

中國鋼鐵股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：高雄市小港區中鋼路一號

電話：(〇七) 八〇二一——

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併損益表 | 6~7 | | - |
| 六、合併股東權益變動表 | - | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~10 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 11~16 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 16~17 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 17~18 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 18~52 | | 四~二九 |
| (五) 關係人交易 | 53~54 | | 三十 |
| (六) 質抵押之資產 | 54~55 | | 三一 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 55 | | 三二 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | 55 | | 三三 |
| (十) 其 他 | - | | - |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | - | | - |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | - | | - |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 56 | | 三四 |
| (十二) 營運部門資訊 | 56~57 | | 三五 |
| (十三) 其 他 | 57~58 | | 三六 |

會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至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。

如合併財務報表附註一所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為新台幣（以下同）68,946,210 千元及 64,348,060 千元，各占合併資產總額之 11% 及 12%；負債總額分別為 23,997,517 千元及 26,258,529 千元，各占合併負債總額之 8% 及 10%；其民國一〇〇及九十九年前三季之營業收入淨額分別為 40,016,771 千元及 35,123,625 千元，各占合併營業收入淨額之 13% 及 14%；純益分別為 3,757,609 千元及 5,136,159 千元，各占合併總純益之 17% 及 14%。另如合併財務報表附註十三所述，中鋼公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年九月三十日採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 2,682,537 千元及 3,243,014 千元，暨民國一〇〇及九十九年前三季認列之淨投資損失分別為 222,294 千元及 44,697 千元，暨合併財務報表附註三四揭露相關資訊，係以該等被投資

公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 曾 光 敏

會計師 黃 樹 傑

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 十 月 十 七 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(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 | 資 產 | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | |
|------|-------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|------|---|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | 2100 | 流動負債 | | | | |
| 1310 | 現金及約當現金(附註四) | \$ 16,512,300 | 3 | \$ 16,498,230 | 3 | 2110 | 短期借款及銀行透支(附註十九及三一) | \$ 64,387,220 | 11 | \$ 44,549,746 | 8 |
| 1320 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | | | | | 2180 | 應付短期票券(附註二十及三一) | 23,754,776 | 4 | 14,041,930 | 3 |
| 1340 | (附註五及二九) | 3,141,532 | - | 4,921,154 | 1 | 2200 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | | | 418 | - |
| 1120 | 備供出售金融資產—流動(附註六及二九) | 5,123,467 | 1 | 5,300,017 | 1 | 2120 | (附註五及二九) | 22,106 | - | | |
| 1140 | 避險之衍生性金融資產—流動(附註七及二九) | 167,479 | - | 162,264 | - | 2140 | 避險之衍生性金融負債—流動(附註七及二九) | 126,370 | - | 204,571 | - |
| 1160 | 應收票據—淨額(附註八、二六及三十) | 1,881,300 | - | 1,705,622 | - | 2160 | 應付票據(附註二六及三十) | 937,111 | - | 674,065 | - |
| 1190 | 應收帳款—淨額(附註二、三、八、二六及三十) | 9,694,370 | 2 | 8,609,093 | 2 | 2170 | 應付帳款(附註二六及三十) | 9,740,542 | 2 | 10,631,220 | 2 |
| 1210 | 其他應收款 | 2,920,412 | - | 2,692,364 | - | 2228 | 應付所得稅 | 4,885,276 | 1 | 4,503,906 | 1 |
| 1286 | 其他金融資產—流動(附註十四及二九) | 4,987,611 | 1 | 3,054,032 | 1 | 2271 | 應付費用(附註二一) | 13,614,138 | 2 | 14,814,156 | 3 |
| 1291 | 存貨(附註九及二六) | 123,206,275 | 21 | 88,071,531 | 16 | 2272 | 其他應付款 | 9,283,147 | 1 | 16,404,594 | 3 |
| 1298 | 遞延所得稅資產—流動 | 2,511,409 | - | 1,752,616 | - | 2273 | 一年內到期之應付公司債(附註二二及二九) | 5,599,799 | 1 | 8,098,532 | 1 |
| 1430 | 受限制資產—流動(附註四及三一) | 6,040,754 | 1 | 5,684,168 | 1 | 2298 | 一年內到期之長期借款(附註二三、二九及三一) | 11,259,246 | 2 | 1,613,154 | - |
| 1440 | 其他 | 5,913,930 | 1 | 6,725,248 | 1 | 21XX | 一年內到期之應付重整債權(附註二五及二九) | | | 400,000 | - |
| 14XX | 流動資產合計 | <u>182,100,839</u> | <u>30</u> | <u>145,176,339</u> | <u>27</u> | | 其他(附註二六) | 7,102,785 | 1 | 9,041,754 | 2 |
| 1450 | 投資 | | | | | | 流動負債合計 | <u>150,712,516</u> | <u>25</u> | <u>124,978,046</u> | <u>23</u> |
| 1460 | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 33,116 | - | - | - | 2430 | 長期負債 | | | | |
| 1470 | 備供出售金融資產—非流動(附註六、二九及三一) | 3,526,523 | 1 | 3,501,104 | 1 | 2410 | 避險之衍生性金融負債—非流動(附註七及二九) | 30,104 | - | 150,488 | - |
| 1480 | 持有至到期日金融資產—非流動(附註十及二九) | 170,870 | - | 249,080 | - | 2421 | 應付公司債(附註二二及二九) | 29,534,600 | 5 | 35,127,260 | 7 |
| 1490 | 避險之衍生性金融資產—非流動(附註七及二九) | 162,798 | - | 142,858 | - | 2428 | 銀行長期借款(附註二三、二九及三一) | 77,476,173 | 13 | 71,054,013 | 13 |
| 1499 | 以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一及二九) | 11,011,034 | 2 | 8,762,544 | 2 | 2440 | 長期應付票券(附註二四及二九) | 23,871,856 | 4 | 5,393,188 | 1 |
| 1501 | 無活絡市場之債券投資—非流動(附註十二及二九) | 142,447 | - | 240,562 | - | 24XX | 應付重整債權(附註二五及二九) | | | 4,368,204 | 1 |
| 1511 | 採權益法之長期股權投資(附註十三) | 2,682,537 | 1 | 3,243,014 | - | | 長期負債合計 | <u>130,912,733</u> | <u>22</u> | <u>116,093,153</u> | <u>22</u> |
| 1521 | 不動產投資 | 381,905 | - | 219,205 | - | 2510 | 土地增值稅準備(附註十五) | 8,855,688 | 2 | 8,673,466 | 2 |
| 1531 | 其他金融資產—非流動(附註十四及二九) | 2,386,538 | - | 625,856 | - | 2810 | 其他負債 | | | | |
| 1539 | 投資合計 | <u>20,497,768</u> | <u>4</u> | <u>16,984,223</u> | <u>3</u> | 2860 | 應計退休金負債 | 556,918 | - | 526,944 | - |
| 1540 | 固定資產(附註七、十四、十五及三一) | | | | | 2888 | 遞延所得稅負債—非流動 | 195,116 | - | - | - |
| 1551 | 土地 | 18,773,728 | 3 | 17,152,986 | 3 | 28XX | 其他 | 919,293 | - | 1,012,298 | - |
| 1551 | 土地改良物 | 4,385,107 | 1 | 6,111,262 | 1 | | 其他負債合計 | <u>1,671,327</u> | <u>-</u> | <u>1,539,242</u> | <u>-</u> |
| 1521 | 房屋及建築 | 75,746,549 | 13 | 74,330,569 | 14 | 2XXX | 負債合計 | <u>292,152,264</u> | <u>49</u> | <u>251,283,907</u> | <u>47</u> |
| 1531 | 機器設備 | 425,364,675 | 71 | 420,928,557 | 78 | 3110 | 母公司股東權益(附註七、十四、十五、二七及三一) | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 19,605,308 | 3 | 19,745,104 | 4 | | 股本—每股面額10元，額定17,000,000千股 | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 17,516,929 | 3 | 15,045,456 | 3 | | 普通股—一〇〇年及九十九年九月底分別發行15,046,209千股及13,527,901千股 | 150,462,093 | 25 | 135,279,009 | 25 |
| 1681 | 設備備品 | 8,996,457 | 1 | 10,343,025 | 2 | | 特別股—發行38,268千股 | 382,680 | - | 382,680 | - |
| 15X1 | 成本合計 | <u>570,388,753</u> | <u>95</u> | <u>563,656,959</u> | <u>105</u> | 3120 | 股本合計 | <u>150,844,773</u> | <u>25</u> | <u>135,661,689</u> | <u>25</u> |
| 15X8 | 重估增值 | 43,368,282 | 7 | 43,623,754 | 8 | 32XX | 資本公積 | <u>36,147,304</u> | <u>6</u> | <u>19,966,634</u> | <u>4</u> |
| 15XY | 成本及重估增值 | 613,757,035 | 102 | 607,280,713 | 113 | 3310 | 保留盈餘 | 52,829,209 | 9 | 49,070,526 | 9 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 311,665,504 | 52 | 295,792,175 | 55 | 3320 | 法定盈餘公積 | 7,615,701 | 1 | 7,615,701 | 2 |
| 1599 | 累計減損 | 428,975 | - | 1,045,277 | - | 3351 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - |
| 1670 | 未完工程及預付設備款 | 301,662,556 | 50 | 310,443,261 | 58 | 3353 | 未分配盈餘 | 113,292 | - | 64,909 | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | <u>86,985,052</u> | <u>15</u> | <u>52,651,568</u> | <u>10</u> | 33XX | 前三季母公司淨利 | 20,067,096 | 3 | 33,055,568 | 6 |
| 17XX | 無形資產(附註十六) | <u>388,647,608</u> | <u>65</u> | <u>363,094,829</u> | <u>68</u> | | 保留盈餘合計 | <u>80,625,298</u> | <u>13</u> | <u>89,806,704</u> | <u>17</u> |
| 1800 | 其他資產 | | | | | 3460 | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1810 | 出租資產淨額(附註十七及三一) | 3,060,715 | 1 | 456,583 | - | 3450 | 未實現重估增值 | 22,008,259 | 4 | 21,914,205 | 4 |
| 1820 | 閒置資產淨額(附註十八及三一) | 2,122,122 | - | 5,260,390 | 1 | 3420 | 金融商品未實現利益 | 3,234,911 | - | 2,767,998 | 1 |
| 1860 | 存出保證金(附註二九) | 479,217 | - | 387,620 | - | 3430 | 累積換算調整數 | 62,716 | - | 350,198 | - |
| 1887 | 遞延所得稅資產—非流動 | - | - | 1,424,550 | 1 | 3480 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (79,210) | - | (42,243) | - |
| 1888 | 受限制資產—非流動(附註四及三一) | 309,112 | - | 156,106 | - | 34XX | 庫藏股票—一〇〇年及九十九年九月底分別為304,500千股及297,213千股 | (8,351,779) | (1) | (8,450,143) | (2) |
| 18XX | 未攤銷費用及其他 | 938,083 | - | 1,238,211 | - | 361X | 股東權益其他項目合計 | <u>16,874,897</u> | <u>3</u> | <u>16,540,015</u> | <u>3</u> |
| | 其他資產合計 | <u>6,909,249</u> | <u>1</u> | <u>8,923,460</u> | <u>2</u> | | 母公司股東權益合計 | <u>284,492,272</u> | <u>47</u> | <u>261,975,042</u> | <u>49</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 600,292,606</u> | <u>100</u> | <u>\$ 535,995,787</u> | <u>100</u> | 3610 | 少數股權 | 23,648,070 | 4 | 22,736,838 | 4 |
| | | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | <u>308,140,342</u> | <u>51</u> | <u>284,711,880</u> | <u>53</u> |
| | | | | | | | 負債及股東權益總計 | <u>\$ 600,292,606</u> | <u>100</u> | <u>\$ 535,995,787</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月十七日核閱報告)

董事長：鄒若齊

經理人：總經理：歐朝華

財務副總經理：林中義

會計主管：吳明憲

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

(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

| 代 碼 | 一 〇 〇 年 前 三 季 | | 九 十 九 年 前 三 季 | | | |
|------|---------------------------|---|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | |
| 4000 | 營業收入 (附註三十及三五) | | \$ 303,886,060 | 100 | \$ 254,824,654 | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註五、九、十三及三十) | | <u>267,901,876</u> | <u>88</u> | <u>201,065,227</u> | <u>79</u> |
| 5910 | 營業毛利 | | 35,984,184 | 12 | 53,759,427 | 21 |
| 5930 | 聯屬公司間已實現利益 | | <u>25,581</u> | - | <u>22,839</u> | - |
| | 已實現營業毛利 | | <u>36,009,765</u> | <u>12</u> | <u>53,782,266</u> | <u>21</u> |
| | 營業費用 | | | | | |
| 6300 | 研究發展費用 | | 1,287,930 | 1 | 1,202,800 | - |
| 6100 | 推銷費用 | | 3,540,625 | 1 | 3,462,246 | 1 |
| 6200 | 管理及總務費用 | | <u>4,257,777</u> | <u>1</u> | <u>4,003,655</u> | <u>2</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | | <u>9,086,332</u> | <u>3</u> | <u>8,668,701</u> | <u>3</u> |
| 6900 | 營業淨利 | | <u>26,923,433</u> | <u>9</u> | <u>45,113,565</u> | <u>18</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 (附註二九) | | 239,679 | - | 213,186 | - |
| 7122 | 股利收入 | | 283,901 | - | 225,892 | - |
| 7160 | 兌換利益—淨額 | | 494,774 | - | 188,558 | - |
| 7280 | 減損迴轉利益—淨額 (附註十一、十七及十八) | | 277,802 | - | 1,369 | - |
| 7480 | 其他 (附註五、七、十五及三十) | | <u>659,718</u> | <u>1</u> | <u>343,411</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 合 計 | | <u>1,955,874</u> | <u>1</u> | <u>972,416</u> | <u>1</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 (附註十五及二九) | | 1,491,395 | 1 | 994,479 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | | 九 十 九 年 前 三 季 | |
|--------|------------------------------|----------------------|----------|----------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7521 | 採權益法認列之投資 損失—淨額(附註十 三) | \$ 222,169 | - | \$ 39,940 | - |
| 7880 | 其他(附註五) | <u>893,803</u> | <u>-</u> | <u>668,714</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 合 計 | <u>2,607,367</u> | <u>1</u> | <u>1,703,133</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 合併稅前淨利 | 26,271,940 | 9 | 44,382,848 | 18 |
| 8110 | 所得稅 | <u>4,361,795</u> | <u>2</u> | <u>7,159,418</u> | <u>3</u> |
| 9600XX | 合併總純益 | <u>\$ 21,910,145</u> | <u>7</u> | <u>\$ 37,223,430</u> | <u>15</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 20,067,096 | 6 | \$ 33,055,568 | 13 |
| 9602 | 少數股權 | <u>1,843,049</u> | <u>1</u> | <u>4,167,862</u> | <u>2</u> |
| | | <u>\$ 21,910,145</u> | <u>7</u> | <u>\$ 37,223,430</u> | <u>15</u> |

| 代碼 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | | 九 十 九 年 前 三 季 | |
|------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註二十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.61</u> | <u>\$ 1.42</u> | <u>\$ 2.73</u> | <u>\$ 2.38</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.60</u> | <u>\$ 1.41</u> | <u>\$ 2.70</u> | <u>\$ 2.35</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月十七日核閱報告)

董事長：鄒若齊 經理人：總經理：歐朝華 財務副總經理：林中義 會計主管：吳明憲

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | 九 十 九 年 前 三 季 |
|--------|-------------------------|------------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 合併總純益 | \$ 21,910,145 | \$ 37,223,430 |
| | 調整項目 | | |
| A20300 | 折 舊 | 19,458,727 | 17,063,159 |
| A20400 | 攤 銷 | 192,992 | 280,291 |
| A24800 | 遞延所得稅 | (75,651) | 2,438,173 |
| A24200 | 聯屬公司間已實現利益 | (25,581) | (22,839) |
| A22200 | 存貨跌價損失 | 618,933 | 336,105 |
| A22400 | 採權益法認列之投資損失淨額 | 222,294 | 44,697 |
| A22500 | 採權益法評價之長期股權投資 配發現金股利 | 20,712 | 47,190 |
| A23700 | 金融資產減損損失 | 128,037 | 62,652 |
| A23900 | 非金融資產減損損失 | 465 | - |
| A24000 | 非金融資產減損迴轉利益 | (348,270) | (1,369) |
| A21200 | 股份基礎給付酬勞成本 | 101,522 | - |
| A29900 | 提列進貨合約損失 | 312,992 | 303,616 |
| A29900 | 其 他 | 149,451 | (205,191) |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 交易目的金融商品 | 511,467 | 336,447 |
| A31120 | 應收票據 | 14,651 | (292,211) |
| A31140 | 應收帳款 | (1,875,000) | (1,369,998) |
| A31160 | 其他應收款 | (908,057) | (1,051,053) |
| A31180 | 存 貨 | (34,162,593) | (28,757,076) |
| A31211 | 其他流動資產 | 437,961 | (1,779,633) |
| A32120 | 應付票據 | 460,841 | 97,928 |
| A32140 | 應付帳款 | (386,795) | 4,012,724 |
| A32160 | 應付所得稅 | (385,556) | 3,565,550 |
| A32170 | 應付費用 | (2,156,657) | 3,219,958 |
| A32180 | 其他應付款 | 255,278 | 1,502,769 |
| A32212 | 其他流動負債 | (76,246) | 3,171,689 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>4,396,062</u> | <u>40,227,008</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | 九 十 九 年 前 三 季 |
|--------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | 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 | (\$ 14,314,326) | (\$ 19,296,493) |
| B00200 | 處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款 | 15,612,793 | 23,903,870 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (4,316,661) | (8,938,816) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 5,259,199 | 9,070,038 |
| B00700 | 取得持有至到期日金融資產 | (9,144) | (81,445) |
| B00800 | 處分持有至到期日金融資產價款 | 39,518 | 242,046 |
| B00900 | 取得以成本衡量之金融資產 | (887,942) | (297,273) |
| B01000 | 處分以成本衡量之金融資產價款 | 34,645 | 44,535 |
| B01101 | 以成本衡量之金融資產減資退回股 款 | 16,063 | 6,532 |
| B00500 | 取得無活絡市場之債券投資 | (12,695) | (125,470) |
| B00600 | 處分無活絡市場之債券投資價款 | 1,439 | 99,878 |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | (6,750) | (40,994) |
| B01500 | 處分採權益法之長期股權投資價款 | 13,460 | 15,931 |
| B01800 | 採權益法之長期股權投資減資退回 股款 | - | 51,780 |
| B04700 | 其他金融資產減少(增加) | (2,248,562) | 1,070,699 |
| B01900 | 購置固定資產 | (41,850,538) | (54,659,766) |
| B02000 | 處分固定資產價款 | 49,770 | 12,846 |
| B02500 | 存出保證金增加 | (259,191) | (114,918) |
| B02800 | 受限制資產增加 | (157,745) | (515,557) |
| B02900 | 無形資產增加 | (151,103) | (36,174) |
| B04800 | 其他資產減少(增加) | <u>184,191</u> | <u>(162,606)</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(43,003,579)</u> | <u>(49,751,357)</u> |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款及銀行透支增加(減少) | 17,284,076 | (5,572,097) |
| C00200 | 應付短期票券增加(減少) | 6,892,789 | (4,579,595) |
| C00500 | 償還應付公司債 | (8,100,000) | - |
| C00900 | 舉借長期借款 | 14,177,939 | 33,119,965 |
| C01000 | 償還長期借款及應付重整債權 | (6,687,612) | (2,976,609) |
| C01800 | 長期應付票券增加(減少) | 18,475,197 | (1,401,119) |
| C02000 | 其他負債增加 | 39,590 | 199,783 |
| C02100 | 母公司發放現金股利 | (26,093,644) | (12,801,138) |
| C02200 | 現金增資 | 23,738,755 | - |
| C02500 | 子公司購買母公司股票 | (680,281) | (390,832) |
| C02600 | 子公司處分母公司股票價款 | 433,924 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 前 三 季 | 九 十 九 年 前 三 季 |
|--------|--------------------------|----------------------|----------------------|
| C03300 | 少數股權減少 | (\$ 1,198,998) | (\$ 1,904,088) |
| C09900 | 其 他 | <u>-</u> | <u>(56,000)</u> |
| CCCC | 融資活動之淨現金流入 | <u>38,281,735</u> | <u>3,638,270</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少數 | (325,782) | (5,886,079) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>16,838,082</u> | <u>22,384,309</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 16,512,300</u> | <u>\$ 16,498,230</u> |
| FFFF | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 支付利息 | \$ 1,538,878 | \$ 1,090,466 |
| F00200 | 資本化利息 | <u>(410,541)</u> | <u>(436,863)</u> |
| F00300 | 不含資本化利息之支付利息 | <u>\$ 1,128,337</u> | <u>\$ 653,603</u> |
| F00400 | 支付所得稅 | <u>\$ 4,823,002</u> | <u>\$ 1,155,695</u> |
| HHHH | 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 | \$ 39,310,815 | \$ 64,792,100 |
| H00400 | 應付設備款減少(增加) | <u>2,539,723</u> | <u>(10,132,334)</u> |
| H00800 | 支付現金 | <u>\$ 41,850,538</u> | <u>\$ 54,659,766</u> |
| | 發放現金股利 | | |
| | 當年度現金股利 | \$ 26,996,676 | \$ 13,266,411 |
| | 子公司收取母公司配發之現金 股利 | <u>(887,533)</u> | <u>(472,637)</u> |
| | 應付現金股利減少(增加) | <u>(15,499)</u> | <u>7,364</u> |
| | 支付現金 | <u>\$ 26,093,644</u> | <u>\$ 12,801,138</u> |
| GGGG | 不影響現金流量之融資活動 | | |
| G00300 | 一年內到期之長期付息負債 | <u>\$ 16,859,045</u> | <u>\$ 10,111,686</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年十月十七日核閱報告)

董事長：鄒若齊 經理人：總經理：歐朝華 財務副總經理：林中義 會計主管：吳明憲

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(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、公司沿革及營業

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

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

截至一〇〇年及九十九年九月底止，經濟部持有本公司已發行普通股分別為 20.05% 及 21.24%。

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及子公司員工人數總計皆約為 22,000 人。

一〇〇及九十九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：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 主要業務內容 | 持股比例(%) | | 其他說明 |
|--------|--|-------------------|-----------|-----------|-----------------|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | |
| 中國鋼鐵公司 | 中鋼運通公司(中運) | 海運承攬運送業務 | 100 | 100 | |
| | 中鋼鋁業公司(中鋁) | 鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣 | 100 | 100 | |
| | 中盈投資開發公司(中盈) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | 中欣開發公司 | 不動產開發租售 | 100 | 100 | |
| | China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. (CSAPH) | 投資控股 | 100 | 100 | |
| | 中貿國際公司(中貿) | 鋼品進出口貿易買賣及代理 | 100 | 100 | |
| | 中鋼機械公司(中機) | 機械設備製造業 | 74 | 74 | 直接及間接持股合計為 100% |
| | 中鋼保全公司 | 駐衛保全及系統保全 | 100 | 100 | |
| | 中冠資訊公司 | 資訊軟硬體設計及銷售 | 100 | 100 | |
| | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 主 要 業 務 內 容 | 持 股 比 例 (%) | | 其 他 說 明 |
|--|--|---------------------|---------------|-----------|---|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | |
| | CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU) | 投資控股 | 100 | 100 | |
| | 宏億投資開發公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | 隆元發投資開發公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | 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 | 33 | 一〇〇年及九十九年九月底直接及間接持股合計分別為 37%及 33%，詳下述(二)之說明 |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越南) | 鋼品製造 | 51 | 51 | |
| | 運鴻投資公司 (運鴻) | 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% |
| 中鋼運通公司 | CSE Transport Corporation (Panama) | 海運承攬運送業務 | 100 | 100 | |
| | CSEI Transport Corporation (Panama) | 海運承攬運送業務 | 100 | 100 | |
| | Transyang Shipping Pte Ltd. | 海運承攬運送業務 | 51 | 51 | |
| 中鋼鋁業公司 | ALU Investment Offshore Corporation | 產業投資 | 100 | 100 | |
| ALU Investment Offshore Corporation | United Steel International Development Corp. | 產業投資 | 65 | 65 | 直接及間接持股合計為 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 | |
| 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 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 主 要 業 務 內 容 | 持 股 比 例 (%) | | 其 他 說 明 |
|--|----------------------------------|----------------------------|---------------|-----------|---------------------------------|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | |
| | 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 | 41 | 45 | 一〇〇年及九十九年九月底直接及間接持股合計分別為52%及57% |
| 超揚投資公司 | 新懋投資公司 | 一般投資業務 | 30 | 30 | 直接及間接持股合計100% |
| | 高端投資公司 | 一般投資業務 | 25 | 25 | 直接及間接持股合計100% |
| | 鼎大投資公司 | 一般投資業務 | 30 | 30 | 直接及間接持股合計100% |
| | 群裕投資公司 | 一般投資業務 | 25 | 25 | 直接及間接持股合計100% |
| 新懋投資公司 | 弘全投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計100% |
| | 啟翊投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計100% |
| 高端投資公司 | 立慶隆投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計100% |
| | 昇利達投資公司 | 一般投資業務 | 4 | 4 | 直接及間接持股合計100% |
| 鼎大投資公司 | 景成發投資公司 | 一般投資業務 | 4 | 4 | 直接及間接持股合計100% |
| 銀泰電子陶瓷公司 | Lefkara Ltd. | 電子陶瓷買賣 | 100 | 100 | |
| Lefkara Ltd. | 上海希科陶瓷電器有限公司 | 電子陶瓷製銷 | 100 | 100 | |
| | 銀泰電子(蘇州)有限公司 | 電子陶瓷製銷 | 100 | 100 | |
| | 蘇州銀泰材料科技公司 | 航空及航運用之救生器材製銷 | 100 | 100 | |
| 鑫科材料科技公司 | Thintech International Limited | 國際貿易及投資業務 | 100 | 100 | |
| | Thintech Global Limited | 國際貿易及轉投資業務 | 100 | - | 一〇〇年九月底投資 |
| | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | 製造、加工及買賣靶材、太陽能導電漿及玻璃研磨拋光耗材 | 100 | - | 一〇〇年九月底投資 |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. | CSC Steel Holdings Berhad (CSHB) | 投資控股 | 46 | 46 | 詳下述(一)之說明 |
| | 常州中鋼精密鍛材有限公司 | 鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷 | 70 | - | 一〇〇年一月底投資 |
| CSC Steel Holdings Berhad | CSC Steel Sdn. Bhd. | 鋼品製銷 | 100 | 100 | |
| | Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. | 鋼品製銷 | 100 | 100 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 主 要 業 務 內 容 | 持 股 比 例 (%) | | 其 他 說 明 |
|---------------------------------------|---|---------------------|---------------|-----------|-------------------------|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | |
| CSC Steel Sdn. Bhd. | Ornaconstruction Corp. Sdn. Bhd. | 營造建築 | 100 | 100 | |
| | Constant Mode Sdn. Bhd. | 一般投資業務 | 100 | - | 一〇〇年八月投資 |
| 中貿國際公司 | Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | |
| | CSGT (Singapore) Pte. Ltd. | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | |
| | Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. | 鋼品仲介及買賣業務 | 53 | 53 | |
| | 和貿國際公司 | 鋼品仲介及買賣業務 | 44 | 44 | 直接及間接持股合計 50% |
| | CSGT International Corporation (CIC) | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | |
| 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 | |
| Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. | 中貿國際香港有限公司 | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | |
| CSGT International Corporation | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 鋼材裁剪加工 | 45 | 45 | 直接及間接持股合計 50% |
| 和貿國際公司 | 中貿國際日本株式會社 | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | |
| 中鋼保全公司 | 鋼堡科技公司 | 消防安全設備批發 | 100 | 100 | |
| 中冠資訊公司 | Info-Champ System (B.V.I) | 資訊服務業務 | 100 | 100 | |
| Info-Champ System (B.V.I) | 中冠信息科技(武漢)有限公司 | 軟體程式設計 | 100 | 100 | |
| CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. | CSC Sonoma Pty Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| 高科磁技公司 | Himag Magnetic (Belize) Corporation | 磁粉買賣 | 100 | 100 | |
| 中宇環保工程公司 | CEC International Corp. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | CEC Development Co. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| CEC Development Co. | China Ecotek Vietnam Company Ltd. | 工程設計建造服務 | 100 | - | 九十九年十月設立 |
| 中鋼碳素化學公司 | Ever Glory International Co., Ltd. (EGI) | 國際貿易業務 | 100 | 100 | |
| | 景裕國際公司(景裕) | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| 景裕國際公司 | 景盈投資公司 | 一般投資業務 | 51 | - | 一〇〇年六月設立;直接及間接持股合計 100% |
| 中鴻鋼鐵公司 | 聯鼎鋼鐵公司 | 冶煉鋼鐵 | 100 | 100 | |
| | 鴻高投資開發公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | 鴻立鋼鐵公司(鴻立) | 鋼品加工 | 100 | 100 | |
| 中聯資源公司 | 聯鋼開發公司 | 各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及禮品買賣 | 93 | 93 | |
| | 寶固實業公司 | 爐石粉加工買賣 | 51 | 51 | |
| 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程公司 | 土木、建築橋樑工程之承攬及鋼架結構安裝 | 100 | 100 | |
| | China Steel Structure Investment Pte Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| 聯鋼營造工程公司 | United Steel Investment Holding Co., Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | United Steel Investment Pte Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| | 聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司 | 工程技術諮詢 | 100 | 100 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 主 要 業 務 內 容 | 持 股 比 例 (%) | | 其 他 說 明 |
|--|---|------------------|---------------|-----------|----------------|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | |
| | United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. | 土木營造業等工程之承攬及管理 | 100 | 100 | |
| | 聯鋼建設公司 | 建築開發租售業 | 100 | 100 | |
| United Steel Investment Holding Co., Ltd. | United Steel International Co., Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| United Steel International Co., Ltd. | 聯鋼工程有限公司 | 土木營造業等工程之承攬及管理 | 100 | 100 | |
| China Steel Structure Investment Pte Ltd. | China Steel Structure Holding Co., Ltd. | 一般投資業務 | 63 | 63 | 直接及間接持股合計 100% |
| China Steel Structure Holding Co., Ltd. | China Steel Structure Investment Co., Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | |
| China Steel Structure Investment Co., Ltd. | 中鋼結構(昆山)有限公司 | 鋼結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務 | 100 | 100 | |

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

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

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

子公司中鋼構董事會於九十九年八月決議私募現金增資發行新股 39,096 千股，每股面額 10 元，私募價格每股 18.93 元，增資基準日為九十九年八月二十七日，本公司認購 37,695 千股，計 713,569 千元，增資後本公司對中鋼構公司之直接持股自 18% 增加為 33%。另一〇〇年六月子公司中龍、中宇、中盈及景裕對中鋼構增加投資 228,678 千元，取得 8,100 千股，是以對其綜合持股提高為 37%。

列入合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）一〇〇年及九十九年九月三十日之資產總額分別為 68,946,210 千元及 64,348,060 千元，各占合併資產總額之 11%及 12%；負債總額分別為 23,997,517 千元及 26,258,529 千元，各占合併負債總額之 8%及 10%；其一〇〇及九十九年前三季之營業收入淨額分別為 40,016,771 千元及 35,123,625 千元，各占合併營業收入淨額之 13%及 14%；純益分別為 3,757,609 千元及 5,136,159 千元，各占合併總純益之 17%及 14%，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

子公司持有本公司股票，主係用以投資理財，其資訊詳附表一。

二、重要會計政策之彙總說明

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

應收帳款之減損評估

本公司及子公司一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列，本公司及子公司銷貨採信用狀收款產生之在途銀行承兌匯票，不予提列呆帳；另因賒銷及對外服務等產生之應收帳款，係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；

(三) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

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

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當期損益。

重分類

九十九年前三季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達，列示如下：

| | <u>重 分 類 前</u> | <u>重 分 類 後</u> |
|---------------|----------------|----------------|
| 資產負債表 | | |
| 設備備品－流動 | \$8,762,091 | \$ - |
| 設備備品－非流動 | 1,720,268 | - |
| 存貨－物料 | - | 4,069,322 |
| 固定資產成本－設備備品 | - | 10,343,025 |
| 固定資產累計折舊－設備備品 | - | 3,929,988 |

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年前三季合併財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 36,250 | \$ 30,111 |
| 銀行支票及活期存款 | 4,316,039 | 4,373,622 |
| 銀行定期存款 | 10,126,946 | 8,587,745 |
| 在途現金 | 79 | - |
| 約當現金—短期票券及債券 | 2,032,986 | 3,506,752 |
| | <u>\$ 16,512,300</u> | <u>\$ 16,498,230</u> |

本公司之國外存款如下：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 日本伊豫銀行及兆豐國際商業銀行（千圓） | ¥ 6,622 | ¥ 6,417 |
| 新加坡大和證券（千圓） | 21 | 27 |
| 合計 | <u>¥ 6,643</u> | <u>¥ 6,444</u> |
| 折合新台幣（千元） | <u>\$ 2,641</u> | <u>\$ 2,424</u> |

截至一〇〇年及九十九年九月底止，到期日在一年以後之定期存款分別為 0 千元及 2,900 千元。

本公司與經濟部合作之「非晶質材料關鍵專案」等專案存款，截至一〇〇年及九十九年九月底止分別為 16,904 千元及 1,000 千元，一〇〇年九月底餘額分別列入受限制資產—流動 1,691 千元及受限制資產—非流動 15,213 千元；九十九年九月底餘額列入受限制資產—流動。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

(一) 公平價值變動列入損益之金融商品包括：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | \$ 977,769 | \$1,348,623 |
| 上市(櫃)公司股票 | 509,502 | 1,120,836 |
| 結構式債券 | 43,528 | 62,634 |
| 遠期外匯合約 | 42,600 | 22,155 |
| | <u>1,573,399</u> | <u>2,554,248</u> |
| 指定公平價值變動列入 損益之金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | 1,322,134 | 1,874,040 |
| 結構式債券 | 217,332 | 432,816 |
| 上市(櫃)公司股票 | 51,633 | 49,250 |
| 可轉換公司債 | 10,150 | 10,800 |
| | <u>1,601,249</u> | <u>2,366,906</u> |
| | 3,174,648 | 4,921,154 |
| 減：列為非流動資產 | 33,116 | - |
| | <u>\$3,141,532</u> | <u>\$4,921,154</u> |
| 交易目的金融負債 | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 22,106 | \$ 73 |
| 貴金屬期貨合約 | - | 345 |
| | <u>\$ 22,106</u> | <u>\$ 418</u> |

(二) 一〇〇及九十九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) 一〇〇及九十九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，惟因未能符合避險會計，是以分類為交易目的之金融商品。

一〇〇年及九十九年九月底尚未到期之遠期外匯合約彙總如下：

| | 幣 | 別 | 到 | 期 | 期 | 間 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|------------------|-----|---|-----|---------------|---|---|------------|---|--------------|---|---|---|---|---|
| <u>一〇〇年九月三十日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 美金 | 100.10 | | | NTD28,709 | / | USD1,008 | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 日幣 | 100.12~103.12 | | | NTD362,811 | / | JPY1,017,860 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 港幣 | 兌 | 新台幣 | 100.10 | | | HKD35,400 | / | NTD131,020 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 美金 | 兌 | 新台幣 | 100.10 | | | USD10,371 | / | NTD301,862 | | | | | |
| <u>九十九年九月三十日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 日幣 | 99.12 | | | NTD41,721 | / | JPY137,014 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 美金 | 兌 | 新台幣 | 99.10~99.11 | | | USD22,182 | / | NTD705,765 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 新幣 | 兌 | 新台幣 | 99.10 | | | SGD213 | / | NTD4,997 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 港幣 | 兌 | 新台幣 | 99.10~99.11 | | | HKD30,000 | / | NTD122,491 | | | | | |

(四) 一〇〇及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分別為 1,228,344 千元（美金 40,300 千元）及 3,133 千元（美金 100 千元）。

截至一〇〇年九月底貴金屬期貨合約已全數交割；截至九十九年九月底尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

| 貴金屬期貨合約 | 期 | 間 | 數 | 量 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|---------|-----------|---|--------|----|-----|-----|---|---|---|---|
| | 99.09.30~ | | 21,621 | 盎司 | USD | 460 | | | | |
| | 100.01.27 | | | | | | | | | |

(五) 一〇〇及九十九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：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------------|------------------|------------------|
| 交易目的金融資產 | (\$247,566) | (\$114,928) |
| 指定公平價值變動列入 | | |
| 損益之金融資產 | 5,303 | 32,660 |
| 交易目的金融負債 | (<u>8,644</u>) | (<u>1,175</u>) |
| | (\$250,907) | (\$ 83,443) |

上述金融商品合併評價利益（損失）之帳列科目如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|-------|------------------|------------------|
| 營業成本 | (\$289,423) | (\$110,686) |
| 營業外收益 | 42,826 | 28,418 |
| 營業外費損 | (<u>4,310</u>) | (<u>1,175</u>) |
| | (\$250,907) | (\$ 83,443) |

六、備供出售金融資產

| | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 流 | 非流 | 流 | 非流 |
| 基金受益憑證 | \$2,360,206 | \$ - | \$2,730,487 | \$ - |
| 上市(櫃)公司股票 | | | | |
| 台灣積體電路製造公司 | 2,057,622 | - | 1,822,464 | - |
| Maruichi Steel Tube Ltd. | - | 1,460,415 | - | 1,203,680 |
| 唐榮鐵工廠公司 | 112,099 | 871,932 | - | 868,946 |
| 台灣國際造船公司 | 271 | 446,957 | 295 | 487,184 |
| Yodogawa Steel Works, Ltd. | - | 285,405 | - | 258,791 |
| 其他 | 546,858 | 89,227 | 698,938 | 330,626 |
| 上市公司之私募股票 | | | | |
| 瑞智精密公司(瑞智) | - | 372,587 | - | 307,577 |
| 政府債券 | - | - | - | 44,300 |
| 結構式債券 | 46,411 | - | 47,833 | - |
| | <u>\$5,123,467</u> | <u>\$3,526,523</u> | <u>\$5,300,017</u> | <u>\$3,501,104</u> |

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

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

七、避險之衍生性金融商品

本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資本支出及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。截至一〇〇年及九十九年九月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| 幣別 | 及 | 現金流量預期產生 到期期間 | 合約金額(千元) |
|------------------|--------|------------------|---------------------------|
| | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 100.10~104.09 | NTD8,993,069/USD299,645 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 100.10~102.12 | NTD1,034,879/EUR23,718 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌英鎊 | 100.11~104.01 | NTD473,160/GBP10,089 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 100.10~103.02 | NTD1,467,719/JPY4,115,840 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 100.10~101.02 | USD1,322/NTD39,058 |
| <u>九十九年九月三十日</u> | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 99.10~103.07 | NTD11,520,035/USD369,391 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 99.10~102.12 | NTD2,284,357/EUR49,562 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 99.10~103.02 | NTD3,466,007/JPY9,736,665 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 99.10 | USD997/NTD31,956 |

一〇〇及九十九年前三季避險之衍生性金融商品變動如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|----------------|------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$572,060) | \$322,922 |
| 本期評價之未實現利益(損失) | 214,127 | (142,142) |
| 轉列損益項目 | (1,041) | - |
| 轉列未完工程及預付設備款 | <u>532,777</u> | <u>(230,717)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$173,803</u> | <u>(\$ 49,937)</u> |

上述期末餘額之組成項目如下：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|----------------|------------------|--------------------|
| 避險之衍生性金融資產—流動 | \$167,479 | \$162,264 |
| 避險之衍生性金融資產—非流動 | 162,798 | 142,858 |
| 避險之衍生性金融負債—流動 | (126,370) | (204,571) |
| 避險之衍生性金融負債—非流動 | <u>(30,104)</u> | <u>(150,488)</u> |
| | <u>\$173,803</u> | <u>(\$ 49,937)</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。

八、應收票據及帳款淨額

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據 | \$1,881,300 | \$1,706,827 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>1,205</u> |
| | <u>\$1,881,300</u> | <u>\$1,705,622</u> |
| 應收帳款 | \$9,945,193 | \$8,994,045 |
| 減：備抵呆帳 | 250,358 | 384,838 |
| 備抵銷貨折讓 | <u>465</u> | <u>114</u> |
| | <u>\$9,694,370</u> | <u>\$8,609,093</u> |

本公司及子公司合併備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年前三季 | | 九十九年前三季 | |
|------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 |
| 期初餘額 | \$ 1,883 | \$ 371,113 | \$ 1,791 | \$ 341,062 |
| 加：本期提列(迴轉) | (1,883) | (118,310) | (586) | 43,827 |
| 減：本期沖銷 | <u>-</u> | <u>(2,445)</u> | <u>-</u> | <u>(51)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 250,358</u> | <u>\$ 1,205</u> | <u>\$ 384,838</u> |

本公司及子公司中鴻公司、中碳公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行、臺灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司及子公司中鴻公司、中碳公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

一〇〇及九十九年前三季本公司及子公司中鴻公司、中碳公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

| 讓售交易對象 | 本期讓售與本 期期 末預支金額 | 已收現金 預支金額 | 已收現金 預支金額 | 已收現金 預支金額 | 已收現金 預支金額 | 已收現金 預支金額 | 已收現金 預支金額 |
|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|
| 一〇〇年前三季 | | | | | | | |
| 應收帳款 | | | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 5,222,519 | \$ 10,393,992 | \$ 10,265,867 | \$ 5,350,644 | 1.01~1.50 | 120 億元 | |
| 臺灣銀行 | 923,545 | 2,337,829 | 2,115,909 | 1,145,465 | 1.06~1.50 | 30 億元 | |
| 台北富邦銀行 | 63,716 | - | 63,716 | - | - | 4 億元 | |
| | <u>\$ 6,209,780</u> | <u>\$ 12,731,821</u> | <u>\$ 12,445,492</u> | <u>\$ 6,496,109</u> | | | |
| 九十九年前三季 | | | | | | | |
| 應收帳款 | | | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 3,756,412 | \$ 9,383,495 | \$ 8,569,349 | \$ 4,570,558 | 0.80~1.20 | 115 億元 | |
| 臺灣銀行 | 484,607 | 1,175,151 | 1,006,845 | 652,913 | 0.80~0.95 | 25 億元 | |
| 台北富邦銀行 | 124,901 | 383,194 | 371,856 | 136,239 | 1.03~1.20 | 4 億元 | |
| | <u>\$ 4,365,920</u> | <u>\$ 10,941,840</u> | <u>\$ 9,948,050</u> | <u>\$ 5,359,710</u> | | | |

九、存 貨

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--|----------------------|----------------------|
| 製成品 | \$ 21,795,739 | \$ 24,203,192 |
| 在製品 | 43,975,443 | 22,274,256 |
| 原料 | 36,622,509 | 25,262,862 |
| 物料 | 6,670,390 | 6,205,334 |
| 燃料 | 369,441 | 336,135 |
| 在途材料 | 4,894,121 | 4,632,503 |
| 在建工程（一〇〇年及九十九年九月底分別扣除預收工程款 41,417,115 千元及 49,550,153 千元） | 8,464,259 | 4,960,273 |
| 其他 | 414,373 | 196,976 |
| | <u>\$123,206,275</u> | <u>\$ 88,071,531</u> |

一〇〇年及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 1,981,737 千元及 1,642,916 千元，列入存貨減項。一〇〇及九十九年前三季與存貨有關之營業成本分別為 267,554,328 千元及 200,887,132 千元（其與損益表之差異為與存貨無關之營業成本，包括投資公司採權益法認列之投資損失、減損損失及金融商品評價損失），其中下列項目業已列入營業成本：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|-----------|------------------|------------------|
| 存貨跌價損失 | \$639,693 | \$432,537 |
| 進貨合約損失 | 312,992 | 303,616 |
| 閒置產能損失 | 8,354 | 11,803 |
| 出售下腳及廢料收入 | (732,404) | (730,359) |
| 存貨盤損 | 33,134 | 140,118 |
| 存貨跌價回升利益 | (20,760) | (96,432) |
| | <u>\$241,009</u> | <u>\$ 61,283</u> |

截至一〇〇年及九十九年九月底止，重要工程合約相關資訊如下：

| 預計完工年度 | 在建工程 | 預收工程款 | 合約價 | 款估計總成本 | 完工比例(%) | 累積工程(損)益 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
| <u>一〇〇年九月底</u> | | | | | | |
| 一〇〇年度 | \$ 17,249,389 | \$ 16,718,050 | \$ 18,395,650 | \$ 17,434,506 | 57~99 | \$ 961,145 |
| 一〇一年度 | 6,094,602 | 3,434,192 | 10,462,796 | 10,803,922 | 0~74 | (363,664) |
| 一〇三年度 | 74,793 | 214,617 | 1,033,333 | 1,033,333 | 7 | - |
| 一〇四年度 | 220,177 | 535,251 | 1,540,348 | 1,522,300 | 14 | 2,568 |
| <u>九十九年九月底</u> | | | | | | |
| 九十九年度 | 22,839,709 | 22,990,173 | 23,292,548 | 21,838,322 | 84~99 | 1,429,608 |
| 一〇〇年度 | 650,699 | 713,393 | 2,126,667 | 2,160,709 | 17~59 | (77,286) |
| 一〇一年度 | 372,066 | 24,899 | 4,953,586 | 5,115,400 | 0~6 | (161,814) |
| 一〇三年度 | 150,068 | 475,773 | 2,573,681 | 2,555,633 | 3~8 | 1,372 |

十、持有至到期日金融資產 - 非流動

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|------------------|------------------|
| 擔保債務憑證 | \$177,875 | \$180,077 |
| 結構式債券 | 122,650 | 143,980 |
| 保單貼現 | - | 78,836 |
| | <u>300,525</u> | <u>402,893</u> |
| 減：累計減損 | <u>129,655</u> | <u>153,813</u> |
| | <u>\$170,870</u> | <u>\$249,080</u> |

(一) 擔保債務憑證到期日為一〇三年六月至一一〇年五月，利率依約定公式計算收取，一〇〇年及九十九年九月底實際利率皆為0%。

(二) 一〇〇年九月底之結構式債券到期日為一〇一年四月，九十九年九月底之結構式債券到期日為一〇一年四月至一一一年六月，利率依約定公式計算收取，一〇〇年及九十九年九月底實際利率分別為0%~2.0539%及0%~4.5339%。

(三) 保單貼現到期日為一〇〇年二月至一〇一年一月，於九十九年

十二月由發行人提前贖回，利率依約定公式計算收取，九十九年九月底實際利率為 10%。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 非上市（櫃）公司普通股 | | |
| Dongbu Metal Co., Ltd. | \$ 1,276,092 | \$ - |
| 台灣工業銀行公司 | 1,000,000 | 1,000,000 |
| 開發國際投資公司 | 553,630 | 553,630 |
| 大成國際鋼鐵公司 | 272,563 | 272,563 |
| 國光生物科技公司 | 268,822 | 270,125 |
| 燁聯鋼鐵公司 | 257,600 | 257,600 |
| 台灣車輛公司 | 202,048 | 202,048 |
| 青島東元精密機電公司（青島東元） | 171,262 | 251,227 |
| 華昇創業投資公司 | 150,000 | 150,000 |
| Hanoi Steel Center Co., Ltd. | 108,829 | - |
| TaiGen | | |
| Biopharmaceuticals | | |
| Holding Limited(附註十二) | 108,549 | - |
| 展旺生命科技公司 | 96,005 | 96,005 |
| Enterex International | | |
| Limited | 94,140 | 94,140 |
| 丸一金屬制品公司 | 82,296 | 84,578 |
| 攀中伊紅金屬公司 | 81,942 | 84,213 |
| 華廣生技公司（華廣） | - | 93,681 |
| 台灣高速鐵路公司（台灣高鐵） | - | - |
| 其他 | <u>1,440,121</u> | <u>1,154,723</u> |
| | <u>6,163,899</u> | <u>4,564,533</u> |
| 非上市（櫃）公司特別股 | | |
| East Asia United Steel | | |
| Corp. (A種) | 3,975,000 | 3,761,500 |
| 其他 | <u>393,624</u> | <u>389,100</u> |
| | <u>4,368,624</u> | <u>4,150,600</u> |
| 權利證書 | | |
| Formosa Ha Tinh Steel | | |
| Corporation | 468,585 | - |
| 上海寶舜聯鋼鐵製品公司 | <u>9,926</u> | <u>9,926</u> |
| | <u>478,511</u> | <u>9,926</u> |

其 他

-
\$ 11,011,034

37,485
\$ 8,762,544

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

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

子公司 CSAPH 於一〇〇年九月評估其投資之青島東元已發生減損，是以提列減損損失 70,003 千元，列入減損迴轉利益減項。

一〇〇年七月子公司 CIC 投資 Hanoi Steel Center Co., Ltd. 108,829 千元（美金 3,571 千元），取得該公司普通股 19% 股權，該公司主要從事鋼品裁剪加工。

九十九年四月子公司中盈公司投資 Enterex International Limited 94,140 千元（美金 3,000 千元），取得該公司普通股 2% 股權。

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

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

九十二年五月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年七月於日本成立 East Asia United Steel Corp.。本公司依協議書約定投資 100 億日圓（附註二三及二九）取得該公司 A 種特別股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公

司另與子公司中鴻公司簽定扁鋼胚授權合約，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。

本公司一〇〇年六月投資 Formosa Ha Tinh Steel Corporation 468,585 千元（美金 16,200 千元），取得 5% 權益，該公司主要從事鋼鐵之製造買賣。

其他主係投資無錫東元電機公司、泰茂實業公司及海外投資開發公司等共約 66 家公司。

十二、無活絡市場之債券投資－非流動

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 國外非上市（櫃）公司特別股 | | |
| TaiGen | | |
| Biopharmaceuticals | | |
| Holding Limited (TGB) | \$ - | \$110,589 |
| 其他 | 12,978 | 9,973 |
| 次順位金融債券 | 120,000 | 120,000 |
| 公司債 | 9,469 | - |
| | <u>\$142,447</u> | <u>\$240,562</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已於一〇〇年六月將特別股轉換為普通股 30,419 千股，是以將原投資自無活絡市場之債券投資－非流動改列以成本衡量之金融資產－非流動項下（附註十一）。本公司及子公司啟航公司已認列 TGB 之投資減損損失 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，一〇〇年及九十九年九月底年利率分別為 2.58% 及 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，其有效利率為 3.25%。

子公司 EGI 公司於一〇〇年六月購買中國平安保險公司債 9,469 千元，到期日為一〇三年六月，年利率為 2.25%。

十三、採權益法之長期股權投資

| | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|--------------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 金額 | 持股比例(%) | 金額 | 持股比例(%) |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| 高雄捷運公司(高捷) | \$ 1,031,869 | 32 | \$ 1,646,760 | 32 |
| 漢威巨蛋開發公司(漢威) | 762,398 | 29 | 762,481 | 29 |
| 欣欣水泥企業公司 | 215,312 | 26 | 215,213 | 26 |
| 夏都國際開發公司(夏都) | 222,201 | 23 | 199,334 | 23 |
| 尚揚創業投資公司 | 162,334 | 39 | 191,300 | 39 |
| 其他 | <u>288,423</u> | | <u>227,926</u> | |
| | <u>\$ 2,682,537</u> | | <u>\$ 3,243,014</u> | |

其他主係轉投資群欣置業公司、CSCD Limited、汎揚創業投資公司等。

一〇〇及九十九年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：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|----|---------------------|--------------------|
| 夏都 | \$ 30,155 | \$ 26,690 |
| 漢威 | 29,681 | 30,121 |
| 高捷 | (295,889) | (113,333) |
| 其他 | <u>13,759</u> | <u>11,825</u> |
| | <u>(\$ 222,294)</u> | <u>(\$ 44,697)</u> |

一〇〇及九十九年前三季之投資損失淨額分別列入營業外費損 222,169 千元及 39,940 千元，營業成本 125 千元及 4,757 千元。

十四、其他金融資產

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|----------|---------------------|-------------------|
| 避險之外幣存款 | \$ 7,374,149 | \$ 3,679,888 |
| 減：列為流動資產 | <u>4,987,611</u> | <u>3,054,032</u> |
| | <u>\$ 2,386,538</u> | <u>\$ 625,856</u> |

本公司為興建第三冷軋生產線，已簽約訂購國外設備金額共日幣 161.5 億圓，並於九十七年一月購入日幣存款 160 億圓（折合新台幣 4,878,900 千元）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至一〇〇年及九十九年九月底止，上述本公司指定為避險工具之日幣存款餘額分別為 717,077 千元（日幣 18 億圓）及 900,710 千元（日幣 24 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。截至一〇〇年及九十九年九月底止，上述指定為避險工具之外幣存款之餘額分別為 3,825,369 千元（美金 123,480 千元、歐元 1,476 千元與英磅 18 千元）及 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）。

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而購入歐元、日幣及美金遠期外匯（附註七）。截至一〇〇年及九十九年九月底，因預購遠期外匯合約到期而購入之外幣餘額分別為 2,831,703 千元（美金 38,379 千元、歐元 9,825 千元及日幣 32 億圓）及 2,203,976 千元（美金 19,497 千元、歐元 5,896 千元與日幣 36 億圓）。

上述避險之外幣存款於一〇〇及九十九年前三季分別產生未實現利益 340,259 千元及 104,168 千元，列入股東權益項下之金融商品未實現利益項下；另一〇〇及九十九年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 128,909 千元及 516,300 千元。

截至一〇〇年及九十九年九月底止現金流量預計支出期間分別為一〇〇年至一〇四年及九十九年至一〇二年。

十五、固定資產

| | 成 | 本 | 重 | 估 | 增 | 值 | 合 | 計 |
|------------------|----|--------------------|----|-------------------|----|--------------------|---|---|
| <u>一〇〇年九月三十日</u> | | | | | | | | |
| 成本及重估增值 | | | | | | | | |
| 土地 | \$ | 18,773,728 | \$ | 33,293,135 | \$ | 52,066,863 | | |
| 土地改良物 | | 4,385,107 | | 492,990 | | 4,878,097 | | |
| 房屋及建築 | | 75,746,549 | | 2,415,863 | | 78,162,412 | | |
| 機器設備 | | 425,364,675 | | 7,125,685 | | 432,490,360 | | |
| 運輸設備 | | 19,605,308 | | 8,991 | | 19,614,299 | | |
| 其他設備 | | 17,516,929 | | 31,618 | | 17,548,547 | | |
| 設備備品 | | 8,996,457 | | - | | 8,996,457 | | |
| | | <u>570,388,753</u> | | <u>43,368,282</u> | | <u>613,757,035</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | 3,720,902 | | 471,381 | | 4,192,283 | | |
| 房屋及建築 | | 26,161,887 | | 1,932,968 | | 28,094,855 | | |
| 機器設備 | | 250,328,166 | | 7,125,392 | | 257,453,558 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 成 | 本 | 重 | 估 | 增 | 值 | 合 | 計 |
|------------------|----|--------------------|----|-------------------|----|--------------------|---|---|
| 運輸設備 | \$ | 11,648,510 | \$ | 8,987 | \$ | 11,657,497 | | |
| 其他設備 | | 7,557,927 | | 31,608 | | 7,589,535 | | |
| 設備備品 | | <u>2,677,776</u> | | - | | <u>2,677,776</u> | | |
| | | <u>302,095,168</u> | | <u>9,570,336</u> | | <u>311,665,504</u> | | |
| 累計減損 | | | | | | | | |
| 土地 | | 11,826 | | - | | 11,826 | | |
| 機器設備 | | 129,309 | | - | | 129,309 | | |
| 其他設備 | | <u>287,840</u> | | - | | <u>287,840</u> | | |
| | | <u>428,975</u> | | - | | <u>428,975</u> | | |
| 未完工程及預付設備款 | | <u>86,985,052</u> | | - | | <u>86,985,052</u> | | |
| | \$ | <u>354,849,662</u> | \$ | <u>33,797,946</u> | \$ | <u>388,647,608</u> | | |
| <u>九十九年九月三十日</u> | | | | | | | | |
| 成本及重估增值 | | | | | | | | |
| 土地 | \$ | 17,152,986 | \$ | 32,754,016 | \$ | 49,907,002 | | |
| 土地改良物 | | 6,111,262 | | 492,990 | | 6,604,252 | | |
| 房屋及建築 | | 74,330,569 | | 2,418,117 | | 76,748,686 | | |
| 機器設備 | | 420,928,557 | | 7,908,873 | | 428,837,430 | | |
| 運輸設備 | | 19,745,104 | | 18,108 | | 19,763,212 | | |
| 其他設備 | | 15,045,456 | | 31,650 | | 15,077,106 | | |
| 設備備品 | | <u>10,343,025</u> | | - | | <u>10,343,025</u> | | |
| | | <u>563,656,959</u> | | <u>43,623,754</u> | | <u>607,280,713</u> | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 土地改良物 | | 3,726,265 | | 466,859 | | 4,193,124 | | |
| 房屋及建築 | | 24,079,888 | | 1,877,586 | | 25,957,474 | | |
| 機器設備 | | 236,338,565 | | 7,908,525 | | 244,247,090 | | |
| 運輸設備 | | 10,961,421 | | 18,103 | | 10,979,524 | | |
| 其他設備 | | 6,453,336 | | 31,639 | | 6,484,975 | | |
| 設備備品 | | <u>3,929,988</u> | | - | | <u>3,929,988</u> | | |
| | | <u>285,489,463</u> | | <u>10,302,712</u> | | <u>295,792,175</u> | | |
| 累計減損 | | | | | | | | |
| 土地 | | 11,826 | | - | | 11,826 | | |
| 機器設備 | | 733,960 | | - | | 733,960 | | |
| 其他設備 | | <u>299,491</u> | | - | | <u>299,491</u> | | |
| | | <u>1,045,277</u> | | - | | <u>1,045,277</u> | | |
| 未完工程及預付設備款 | | <u>52,651,568</u> | | - | | <u>52,651,568</u> | | |
| | \$ | <u>329,773,787</u> | \$ | <u>33,321,042</u> | \$ | <u>363,094,829</u> | | |

利息資本化資訊揭露如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| 資本化前之利息總額 | \$2,036,218 | \$1,658,593 |
| 減：資本化利息－未完工程及預 付設備款 | <u>544,823</u> | <u>664,114</u> |
| 列入損益表之利息費用 | <u>\$1,491,395</u> | <u>\$ 994,479</u> |
| 資本化利率（年利率） | 0.84%~1.89% | 0.54%~2.15% |

本公司於七十年及八十三年辦理固定資產及專利使用權重估價，增加固定資產成本及專利使用權之帳面金額計 17,662,343 千元，並於減除估計之土地增值稅準備 3,370,813 千元後之淨額計 14,291,530 千元，列入未實現重估增值。上述未實現重估增值經歷年辦理轉增資 13,952,356 千元，餘額減少為 339,174 千元。九十四年一月土地稅法修正，調降土地增值稅稅率，上述原估列之土地增值稅準備因而減少 1,196,189 千元已轉列未實現重估增值，致其餘額增加為 1,535,363 千元。九十四年二月處分土地，致土地增值稅準備減少 3,500 千元，本公司另於九十七年依土地公告現值調整自用土地帳面金額，增加土地之重估增值計 26,913,284 千元，並於減除估計之土地增值稅準備 6,502,342 千元後，淨額計 20,410,942 千元列入未實現重估增值。一〇〇〇及九十九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別為 12,405 千元及 1,211 千元業已轉列營業外收益項下。截至一〇〇〇年及九十九年九月底止，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 21,861,458 千元及 21,911,937 千元。

子公司中鋼構公司以九十八年十二月三十一日為重估基準日，依營利事業資產重估價辦法辦理房屋及建築設備重估，於九十九年九月經主管機關審定重估增值總額為 12,862 千元，本公司依持股比例認列 2,020 千元，列入股東權益項下之未實現重估增值－長期投資。

子公司中鴻公司及鴻立公司於一〇〇〇年九月辦理土地重估，重估增值總額為 539,119 千元，扣除土地增值稅準備 182,222 千元後重估增值淨額為 356,897 千元，本公司依持股比例認列 102,643 千元，列入股東權益項下之未實現重估增值－長期投資。

十六、無形資產

| | 可辨認無形資產商譽合計 | | |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | |
| 期初餘額 | \$1,705,839 | \$ 403,274 | \$2,109,113 |
| 本期增加 | 151,103 | - | 151,103 |
| 本期重分類 | (7,995) | - | (7,995) |
| 本期減少 | (115,079) | - | (115,079) |
| 期末餘額 | <u>\$1,733,868</u> | <u>\$ 403,274</u> | <u>\$2,137,142</u> |
| <u>九十九年前三季</u> | | | |
| 期初餘額 | \$1,542,831 | \$ 403,274 | \$1,946,105 |
| 本期增加 | 36,584 | - | 36,584 |
| 本期減少 | (165,753) | - | (165,753) |
| 期末餘額 | <u>\$1,413,662</u> | <u>\$ 403,274</u> | <u>\$1,816,936</u> |

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

十七、出租資產淨額

| | <u>一〇〇年九月三十日</u> | <u>九十九年九月三十日</u> |
|-------|--------------------|------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$2,920,878 | \$350,016 |
| 房屋及建築 | 210,572 | 210,572 |
| 機器設備 | - | 2,890 |
| | <u>3,131,450</u> | <u>563,478</u> |
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | 55,619 | 50,985 |
| 機器設備 | - | 2,294 |
| | <u>55,619</u> | <u>53,279</u> |
| 累計減損 | | |
| 土 地 | <u>15,116</u> | <u>53,616</u> |
| 淨 額 | <u>\$3,060,715</u> | <u>\$456,583</u> |

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

子公司中鴻公司考量經濟環境變遷及土地重劃等因素，於一〇〇年八月委請不動產估價師對高雄龍東段及台北辦公室重新鑑價，認列減損迴轉利益 182,127 千元，列入營業外收益項下。

十八、閒置資產淨額

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 土地 | \$3,131,555 | \$6,541,181 |
| 機器設備 | 822,098 | 823,534 |
| 減：累計折舊 | 107,405 | 69,984 |
| 累計減損 | <u>1,724,126</u> | <u>2,034,341</u> |
| | <u>\$2,122,122</u> | <u>\$5,260,390</u> |

閒置資產係非營業用之土地及機器設備。

子公司中鴻公司考量經濟環境變遷及土地重劃等因素，於一〇〇年八月委請不動產估價師對高雄龍華段、台南國安段及西濱工業園區重新鑑價，認列減損迴轉利益 164,844 千元，列入營業外收益項下。另子公司鴻立公司取得振安公司不良債權之抵押品，其中部分機器設備目前因尚未供生產使用，列為閒置資產項下。

十九、短期借款及銀行透支

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---|---------------|---------------|
| 銀行信用借款 | | |
| 年利率一〇〇年及九十九年 九月底分別為 0.59%~ 7.02%及 0.55%~4.86% | \$ 56,255,898 | \$ 41,457,337 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--|----------------------|----------------------|
| 信用狀借款 | | |
| 年利率一〇〇年及九十九年 九月底分別為 0.73% ~ 2.1083% 及 0.5813% ~ 1.52% | \$ 6,422,689 | \$ 1,665,296 |
| 銀行透支 | | |
| 年利率一〇〇年及九十九年 九月底分別為 0.5% ~ 7.02% 及 0.21% ~ 2.63% | 1,708,633 | 1,070,556 |
| 擔保借款 | | |
| 年利率為 1.6% ~ 4.62% | - | 356,557 |
| | <u>\$ 64,387,220</u> | <u>\$ 44,549,746</u> |

二十、應付短期票券

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--|----------------------|----------------------|
| 應付商業本票 | | |
| 年利率一〇〇年及九十九年 九月底分別為 0.34% ~ 1.25% 及 0.21% ~ 1.038% | \$ 23,765,400 | \$ 14,046,800 |
| 減：未攤銷折價 | 10,624 | 4,870 |
| | <u>\$ 23,754,776</u> | <u>\$ 14,041,930</u> |

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、合作金庫銀行、上海銀行、新光銀行、大眾票券、台灣票券、中國信託、台灣銀行、台北富邦商業銀行、日盛銀行、聯邦商業銀行、台灣中小企業銀行、中興票券、玉山銀行、台新國際商銀、華南票券及陽信銀行等公司。

二一、應付費用

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-------------|---------------|---------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 5,970,498 | \$ 6,443,554 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 1,930,392 | 2,865,291 |
| 應付工程保修準備 | 892,815 | 895,615 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 應付外包修護工程款 | \$ 587,699 | \$ 530,853 |
| 其他 | 4,232,734 | 4,078,843 |
| | <u>\$ 13,614,138</u> | <u>\$ 14,814,156</u> |

二二、應付公司債

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---|----------------------|----------------------|
| 五年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行 | | |
| 九十五年六月發行，年息 2.32%，已於一〇〇年六 月到期一次還本 | \$ - | \$ 8,100,000 |
| 九十五年十一月發行，年息 2.07%，一〇〇年十一月 到期一次還本，每年付息 一次 | 5,600,000 | 5,600,000 |
| 九十七年十二月發行，年息 2.08%，一〇一年十二月 及一〇二年十二月分兩 次還本，每年付息一次 | 12,950,000 | 12,950,000 |
| 九十七年十二月發行，年息 2.42%，一〇一年十二月 及一〇二年十二月分兩 次還本，每年付息一次 | 9,600,000 | 9,600,000 |
| 七年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行 | | |
| 九十七年十二月發行，年息 2.30%，一〇三年十二月 及一〇四年十二月分兩 次還本，每年付息一次 | 7,000,000 | 7,000,000 |
| | <u>35,150,000</u> | <u>43,250,000</u> |
| 減：公司債發行成本 | 15,601 | 24,208 |
| 一年內到期部分 | 5,599,799 | 8,098,532 |
| | <u>\$ 29,534,600</u> | <u>\$ 35,127,260</u> |

二三、銀行長期借款

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---|---------------|---------------|
| 銀行團聯貸 | | |
| 兆豐國際商業銀行等數家， 係中鴻公司舉借 | | |
| 自九十六年四月起至一 〇二年十月止，分十 四期平均償還，年利 率一〇〇年及九十 九年九月底分別為 1.4408%及1.1416% | \$ 2,142,857 | \$ 3,000,000 |
| 一〇〇年十月到期並循 環使用，年利率為 1.0444% | - | 1,500,000 |
| 台灣銀行等數家，係中龍公 司舉借 | | |
| 自一〇一年一月起至一 〇七年七月止，分十 四期平均償還，年利 率一〇〇年及九十 九年九月底分別為 1.2827%~1.3232% 及0.9806%~ 1.0126% | 51,700,000 | 38,900,000 |
| 自一〇一年八月起至一 〇六年二月止，分十 期平均償還，年利率 一〇〇年及九十九 年九月底分別為 1.4796%~1.5263% 及1.5% | 500,000 | 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，年利率一〇 〇年及九十九年九 月底分別為 1.5338%及1.5856% | 1,800,000 | 2,110,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---|---------------------------------|--------------------------------|
| 抵押借款 | | |
| 陸續於一〇四年一月前到 期，浮動年利率一〇〇年 及九十九年九月底分別為 0.552%~1.71%及 0.54% ~1.47% | \$ 18,536,461 | \$ 18,857,475 |
| 信用借款 | | |
| 陸續於一〇四年七月前到 期，年利率一〇〇年及九 十九年九月底分別為 0.54313% ~ 5.65328% 及 0.65125%~5.68895% | <u>14,186,479</u> 88,865,797 | <u>7,954,048</u> 72,821,523 |
| 減：聯貸主辦費 | 130,378 | 154,356 |
| 一年內到期部分 | <u>11,259,246</u> | <u>1,613,154</u> |
| | <u>\$ 77,476,173</u> | <u>\$ 71,054,013</u> |

(一) 九十五年九月子公司中鴻公司與兆豐國際商業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，得循環動用；另 80 億元為無擔保借款，得循環動用，截至一〇〇年九月底止，中鴻公司已取消該授信。依約除本公司（中鴻公司主要股東）承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份，並維持對中鴻公司二分之一以上之董事席次及經營控制權等外，中鴻公司於借款期間，自九十六年度起有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 300%。

九十九年五月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等十四家金融機構簽訂總額度 60 億元之聯合授信合約，其中 35 億元為擔保借款，限一次動用；另 25 億元為無擔保借款，得循環動用，截至一〇〇年九月底止尚未動用。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。中鴻公司及鴻立公司九十九年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至一〇〇年九月底止，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席次及公司經營權。另中鴻公司持有鴻立公司 100%之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

- (二) 九十八年十二月及九十七年二月子公司中龍公司與臺灣銀行等十三及十四家金融機構簽訂總額度分別為 200 億元及 517 億元之聯合授信合約。依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於百分之八十及四十之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次。截至一〇〇年九月底止，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(附註二九)，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)，藉以規避投資之匯率變動風險。

二四、長期應付票券

| 發行機構 | 票券到期日 | 合約到期日 | 利率(%) | 金額 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|
| <u>一〇〇年九月三十日</u> | | | | |
| 兆豐票券 | 100.10~100.11 | 103.06~104.09 | 0.79~1.205 | \$ 8,900,000 |
| 中華票券 | 100.10 | 103.03~104.09 | 0.81~1.165 | 7,240,000 |
| 國際票券 | 100.10~100.11 | 104.05~104.09 | 0.997~1.203 | 3,000,000 |
| 萬通票券 | 100.10~100.11 | 104.05~104.09 | 0.997~1.203 | 1,800,000 |
| 合作金庫票券 | 100.10~100.11 | 104.09~105.03 | 0.907~1.203 | 700,000 |
| 中國信託 | 100.11 | 103.05 | 1.203 | 500,000 |
| 台灣票券 | 100.11 | 103.03 | 1.203 | 500,000 |
| 台北富邦商業銀行 | 100.11 | 103.04 | 1.203 | 500,000 |
| 台新國際商銀 | 100.11 | 103.06 | 1.203 | 500,000 |
| 大慶票券 | 100.11 | 104.05 | 1.203 | 250,000 |
| | | | | <u>23,890,000</u> |
| 減：未攤銷折價 | | | | <u>18,144</u> |
| | | | | <u>\$ 23,871,856</u> |
| <u>九十九年九月三十日</u> | | | | |
| 兆豐票券 | 99.10~99.11 | 103.04~103.06 | 0.41~0.822 | \$ 2,300,000 |
| 中華票券 | 99.10~99.11 | 103.04~104.06 | 0.43~0.6 | 1,600,000 |
| 國際票券 | 99.11 | 103.04 | 0.822 | 1,500,000 |
| | | | | <u>5,400,000</u> |
| 減：未攤銷折價 | | | | <u>6,812</u> |
| | | | | <u>\$ 5,393,188</u> |

本公司及子公司與上述票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行（15~60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高雄銀行、澳商澳盛銀行及兆豐國際商業銀行等公司。

二五、應付重整債權

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

一〇〇及九十九年前三季應付重整債權本金明細如下：

| 一〇〇年前三季 | 中龍公司帳收購中龍股收購成本分列應付重整權之收購成攤後之應付 | | | |
|-----------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------|
| | 有擔保債權 | 無擔保債權 | 債權合計 | 本分攤調整重整債權合計 |
| 期初餘額 | \$ 3,349,544 | \$ 1,232,989 | \$ 4,582,533 | (\$ 13,135) \$ 4,569,398 |
| 本期償還 | (3,349,544) | (1,232,989) | (4,582,533) | - (4,582,533) |
| 收購中龍股權之收購成本分攤調整 | - | - | - | 13,135 13,135 |

期末餘額
(接次頁)

\$ - \$ - \$ - \$ - \$ -

(承前頁)

| 九 十 九 年 前 三 季 | 中龍公司帳收購中龍股收購成本分 列應付重整權之收購成攤後之應付 | | | 本分攤調整 | 重整債權合計 |
|---------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 有擔保債權 | 無擔保債權 | 債 權 合 計 | | |
| 期初餘額 | \$ 3,672,201 | \$ 1,310,332 | \$ 4,982,533 | (\$ 17,911) | \$ 4,964,622 |
| 本期償還 | (161,566) | (38,434) | (200,000) | - | (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 |
| | <u>\$ 3,188,953</u> | <u>\$ 1,193,580</u> | <u>\$ 4,382,533</u> | <u>(\$ 14,329)</u> | <u>\$ 4,368,204</u> |

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

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

二六、資產負債之到期分析

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

| 一〇〇年九月三十日 | 一 年 內 | 一 年 後 | 合 計 |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 資 產 | | | |
| 應收票據及帳款淨額 | \$ 11,532,564 | \$ 43,106 | \$ 11,575,670 |
| 存 貨 | 118,652,395 | 4,553,880 | 123,206,275 |
| | <u>\$ 130,184,959</u> | <u>\$ 4,596,986</u> | <u>\$ 134,781,945</u> |
| 負 債 | | | |
| 應付票據及帳款 | \$ 10,062,477 | \$ 615,176 | \$ 10,677,653 |
| 預收工程款(減在建工程 之淨額，列入其他流動 負債項下) | 1,316,425 | 1,753,256 | 3,069,681 |
| | <u>\$ 11,378,902</u> | <u>\$ 2,368,432</u> | <u>\$ 13,747,334</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一 | 年 | 內 | 一 | 年 | 後 | 合 | 計 |
|------------------------------------|----|----------------------|---|----|---------------------|---|----|----------------------|
| 九十九年九月三十日 | | | | | | | | |
| 資 產 | | | | | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 | \$ | 10,314,715 | | \$ | - | | \$ | 10,314,715 |
| 存 貨 | | <u>86,222,390</u> | | | <u>1,849,141</u> | | | <u>88,071,531</u> |
| | | <u>\$ 96,537,105</u> | | | <u>\$ 1,849,141</u> | | | <u>\$ 98,386,246</u> |
| 負 債 | | | | | | | | |
| 應付票據及帳款 | \$ | 11,151,727 | | \$ | 153,558 | | \$ | 11,305,285 |
| 預收工程款(減在建工程 之淨額,列入其他流動 負債項下) | | <u>2,682,464</u> | | | <u>2,015,212</u> | | | <u>4,697,676</u> |
| | | <u>\$ 13,834,191</u> | | | <u>\$ 2,168,770</u> | | | <u>\$ 16,002,961</u> |

二七、母公司股東權益

(一) 股 本

一〇〇年七月及九十九年八月本公司分別辦理盈餘轉增資 6,783,084 千元及 4,333,820 千元，各發行普通股 678,308 千股及 433,382 千股，皆已辦妥變更登記。

本公司董事會決議以一〇〇年八月一日為現金增資基準日，發行新股 840,000 千股，每股面額 10 元，發行價格每股 28.3248 元，發行價格扣除發行成本後之淨額與面額之差額計 15,338,755 千元，列入資本公積—股票發行溢價項下，該項增資案業已辦妥變更登記，其中 763,668 千股參與發行海外存託憑證 38,183,400 單位，每單位表彰本公司普通股 20 股，另給與員工認股權 76,332 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 74,305 千股及 2,027 千股，其既得條件為立即既得，一〇〇年前三季已全數執行。

本公司於一〇〇年前三季給與之員工認股權使用 Black - Scholes 評價模式，其所採用之參數如下：

| | |
|--------|-----------|
| 給與日股價 | 29.65 元 |
| 轉讓價格 | 28.3248 元 |
| 預期波動率 | 7.19% |
| 預期存續期間 | 2 天 |
| 無風險利率 | 0.67% |

一〇〇年前三季認列之酬勞成本為 98,826 千元；認列轉讓股票予子公司員工所產生之資本公積為 2,437 千元。

(二) 庫藏股票

| | | 股數：千股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|-------|---|---|---------|---|---|--------|---|-------|---|---|---------|---|---|----|-----------|---|--|
| 收 | 回 | 原 | 因 | 期 | 初 | 股 | 數 | 本 | 期 | 股 | 數 | 期 | 末 | 股 | 數 | 及 | 餘 | 額 | |
| | | | | | | | | 增 | 加 | 減 | | 少 | | | | 金 | | | |
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子公司持有本公司股票自 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期股權投資調整為庫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 藏股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 284,762 | | | 26,679 | | 6,941 | | | 304,500 | | | \$ | 8,351,779 | | |
| <u>九十九年前三季</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 子公司持有本公司股票自 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長期股權投資調整為庫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 藏股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | 279,375 | | | 17,838 | | - | | | 297,213 | | | \$ | 8,450,143 | | |

子公司原持有本公司股票（子公司分別列為備供出售金融資產—流動及備供出售金融資產—非流動），依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50% 之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達 50% 之子公司增加購買本公司股票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。

子公司持有本公司股票詳附表一。子公司於一〇〇年前三季出售其持有之本公司股票 12,679 千股，有關處分價款為 433,924 千元。

一〇〇年前三季出售價款依持股比例計算為 237,433 千元，其超過本公司庫藏股票帳面價值部分為 61,941 千元，列入資本公積。截至一〇〇年及九十九年九月底止，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 9,104,538 千元及 9,599,985 千元。

(三) 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，於八十一年五月、八十六年二月、九十二年十月及一〇〇年八月在歐洲、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 6,802,951

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 2,666,310,271 股（含畸零股 251 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至一〇〇年及九十九年九月底止，流通在外之存託憑證分別為 4,061,839 單位及 4,805,161 單位，折合普通股分別為 81,237,051 股（含畸零股 271 股）及 96,103,461 股（含畸零股 241 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.54% 及 0.71%。

(四) 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

1. 特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。
2. 本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。
3. 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。
4. 特別股股東於股東會有表決權、無選舉權，但可被選舉為董事或監察人之權利，其他權利義務與普通股之股東同。
5. 本公司發行之特別股得以盈餘或發行新股所得之股款收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

(五) 資本公積

資本公積之內容如下：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 股票發行溢價 | \$ 31,154,766 | \$ 15,717,185 |
| 庫藏股票交易 | 4,590,857 | 3,873,772 |
| 長期股權投資 | 393,582 | 367,578 |
| 其他 | 8,099 | 8,099 |
| | <u>\$ 36,147,304</u> | <u>\$ 19,966,634</u> |

依相關法令規定，上述股票發行溢價及庫藏股票交易產生

之資本公積得彌補虧損或撥充股本，撥充股本每年以一定比例為限；因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

(六) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

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

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就部分股東權益項目（包含未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟本公司持有之庫藏股票除外）之合計負數餘額提列特別盈餘公積；又子公司持有本公司股票就年底市價低於帳面價值之差額，仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額如有減少時，可就該項減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。截至一〇〇年九月底止，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。

員工紅利及董監酬勞提列金額一〇〇年前三季分別為 1,469,733 千元及 26,537 千元，九十九年前三季分別為 2,380,685 千元及 44,638 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。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一〇〇年及九十九年六月決議通過九十九及九十八年度之盈餘分配案如下：

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

上述股東會同時決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 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 | \$2,701,965 | \$ 50,662 | \$1,528,288 | \$ 28,655 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>2,701,965</u> | <u>50,662</u> | <u>1,528,288</u> | <u>28,655</u> |
| 差 異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

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

(七) 未實現重估增值

未實現重估增值之內容如下：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| 固定資產重估增值(附註十五) | \$ 21,861,458 | \$ 21,911,937 |
| 長期股權投資依持股比例認列(附註十五) | <u>146,801</u> | <u>2,268</u> |
| | <u>\$ 22,008,259</u> | <u>\$ 21,914,205</u> |

(八) 金融商品未實現利益

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

| | 備供出售 金融資產 | 長期股權 投資依持 股比例認 列 | 現金流量避險 未實現損益 | 合計 |
|----------------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------|
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | | |
| 期初餘額 | \$ 2,938,550 | (\$ 593,445) | \$ 29,272 | \$ 2,374,377 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 122,866 | 424,004 | 281,121 | 827,991 |
| 轉列未完工程及預付設備款 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>32,543</u> | <u>32,543</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,061,416</u> | <u>(\$ 169,441)</u> | <u>\$ 342,936</u> | <u>\$ 3,234,911</u> |
| <u>九十九年前三季</u> | | | | |
| 期初餘額 | \$ 3,124,306 | \$ 461,850 | \$ 630,275 | \$ 4,216,431 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (525,629) | (440,833) | 21,526 | (944,936) |
| 轉列未完工程及預付設備款 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(503,497)</u> | <u>(503,497)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,598,677</u> | <u>\$ 21,017</u> | <u>\$ 148,304</u> | <u>\$ 2,767,998</u> |

(九) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季累積換算調整數之變動如下：

| | 一〇〇年前三季 | 九十九年前三季 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | (\$101,443) | \$183,001 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | <u>164,159</u> | <u>167,197</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 62,716</u> | <u>\$350,198</u> |

二八、每股盈餘

| | 金額 (分子) | | 股數 (分母) (千股) | 每股盈餘 (元) | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇〇年前三季</u> | | | | | |
| 歸屬於母公司之合併總純益 | \$ 22,706,073 | \$ 20,067,096 | | | |
| 減：特別股股利 | <u>45,465</u> | <u>40,181</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益 | 22,660,608 | 20,026,915 | 14,088,376 | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | \$ 1.61 | \$ 1.42 |
| 特別股 | 45,465 | 40,181 | 38,268 | | |
| 員工紅利 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>106,603</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響 | <u>\$ 22,706,073</u> | <u>\$ 20,067,096</u> | <u>14,233,247</u> | 1.60 | 1.41 |
| <u>九十九年前三季</u> | | | | | |
| 歸屬於母公司之合併總純益 | \$ 37,951,278 | \$ 33,055,568 | | | |
| 減：特別股股利 | <u>46,132</u> | <u>40,181</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益 | 37,905,146 | 33,015,387 | 13,894,135 | 2.73 | 2.38 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 特別股 | 46,132 | 40,181 | 38,268 | | |
| 員工紅利 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>115,449</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響 | <u>\$ 37,951,278</u> | <u>\$ 33,055,568</u> | <u>14,047,852</u> | 2.70 | 2.35 |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十九年前三季每股盈餘時，九十九年度辦理盈餘轉增資之影響已予追溯調整，是以九十九年前三季稅前及稅後基本每股盈餘經追溯調整分別由 2.86 元及 2.50 元減少為 2.73 元及 2.38 元。

二九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年九月三十日 | | 九十九年九月三十日 | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 合併資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(含非流動) | \$ 3,132,048 | \$ 3,132,048 | \$ 4,898,999 | \$ 4,898,999 |
| 備供出售金融資產(含非流動) | 8,649,990 | 8,649,990 | 8,801,121 | 8,801,121 |
| 持有至到期日金融資產 | 170,870 | 170,870 | 249,080 | 249,080 |
| 以成本衡量之金融資產 | 11,011,034 | - | 8,762,544 | - |
| 無活絡市場之債券投資 | 142,447 | 142,447 | 240,562 | 240,562 |
| 其他金融資產(含非流動) | 7,374,149 | 7,374,149 | 3,679,888 | 3,679,888 |
| 存出保證金 | 479,217 | 479,217 | 387,620 | 387,620 |
| 合併負債 | | | | |
| 應付公司債(含一年內到期) | 35,134,399 | 35,862,086 | 43,225,792 | 44,277,371 |
| 銀行長期借款(含一年內到期) | 88,735,419 | 88,735,419 | 72,667,167 | 72,667,167 |
| 長期應付票券 | 23,871,856 | 23,871,856 | 5,393,188 | 5,393,188 |
| 應付重整債權(含一年內到期) | - | - | 4,768,204 | 4,967,709 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 合併資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(含非流動) | 42,600 | 42,600 | 22,155 | 22,155 |
| 避險之衍生性金融資產(含非流動) | 330,277 | 330,277 | 305,122 | 305,122 |
| 合併負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | 22,106 | 22,106 | 418 | 418 |
| 避險之衍生性金融負債(含非流動) | 156,474 | 156,474 | 355,059 | 355,059 |

(二) 本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價，此市場價格即為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價

方法估計。屬私募取得尚不得於公開市場自由轉讓之股票，本公司採用評價方法係依據公開資訊觀測站、台灣證券交易所等相關資料進行評估，並以 Black - Scholes Model 計算；屬避險之衍生性金融商品，本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司向金融機構取得，係根據中央銀行公告之外幣結帳匯率，並參考路透社報價系統之換匯點報價，就個別合約到期日分別計算公平價值，前述報價皆以買價為評估基礎，並一致性採用。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，一般均包括當期末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。
4. 持有至到期日金融資產及無活絡市場之債券投資以攤銷後成本並評估減損損失衡量之，是以其帳面價值即為公平價值。
5. 存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為其公平價值。
6. 長期付息負債及其他金融資產以其預期未來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）之長期付息負債利率及外幣存款浮動利率為準。折現率一〇〇年及九十九年九月底分別 0.54313%~5.65328%及 0.23%~5.68895%。

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

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年九月三十日 |
| <u>合 併 資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 (含非流動) | \$ 2,871,188 | \$ 4,403,549 | \$ 303,460 | \$ 517,605 |
| 備供出售金融資產 (含非流動) | 8,230,991 | 8,445,711 | 418,999 | 355,410 |
| 持有至到期日金融資產 | - | - | 170,870 | 249,080 |
| 無活絡市場之債券投資 | - | - | 142,447 | 240,562 |
| 其他金融資產 (含非流動) | - | - | 7,374,149 | 3,679,888 |
| 避險之衍生性金融資產 (含非流動) | - | - | 330,277 | 305,122 |
| 存出保證金 | - | - | 479,217 | 387,620 |
| <u>合 併 負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債 | - | - | 22,106 | 418 |
| 避險之衍生性金融負債 (含非流動) | - | - | 156,474 | 355,059 |
| 應付公司債 (含一年內到期) | 35,862,086 | 44,277,371 | - | - |
| 銀行長期借款 (含一年內到期) | - | - | 88,735,419 | 72,667,167 |
| 長期應付票券 | - | - | 23,871,856 | 5,393,188 |
| 應付重整債權 (含一年內到期) | - | - | - | 4,967,709 |

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年前三季以評價方法估計之公平價值變動而分別認列為當期利益 17,556 千元及損失 13,765 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九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 307,272 千元及 543,284 千元，金融負債分別為 176,994,495 千元及 122,610,101 千元。具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 10,150 千元及 55,100 千元，金融負債分別為 58,889,175 千元及 62,035,926 千元。

(六) 本公司及子公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其利息收入及利息費用 (含利息資本化金額) 一〇〇年前三季分別為 239,679 千元及 2,036,218 千元，九十九年前三季分別為 213,186 千元及 1,658,593 千元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本公司舉借之外幣借款，主係用以從事相同幣別之外幣投資，是以相關匯率變動之風險得以自然規避，對本公

司影響不大。本公司發行之公司債係以固定利率計息，受市場利率變動而影響公平價值，預估市場利率每增減1%，將使公平價值減增約669,719千元。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68,045千元。

2. 信用風險

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

本公司及子公司一〇〇年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。本公司及子公司私募取得尚不得於公開市場自由轉讓之股票、投資以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券及持有至到期日金融資產均無活絡市場之公開報價，預期具有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。若市場利率提高1%，本公司及子公司每年將增加現金流出約1,766,872千元。

(八) 公平價值、國外營運機構淨投資及現金流量避險

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

| 避險種類 | 被避險項目 | 指定之避險工具 指定為避險工具之金融商品 | 公平價值之變動 | |
|-------------|---|-------------------------|-----------------|--------------|
| | | | 一〇〇年九十九年 前三季 | 九十九年 前三季 |
| 公平價值避險 | East Asia United Steel Corp.—股權（列入以成本衡量之金融資產—非流動） | 外幣借款 | (\$ 388,575) | (\$ 288,585) |
| 公平價值避險 | Maruichi Steel Tube Ltd.—股權（列入備供出售金融資產—非流動） | 外幣借款 | (102,050) | (75,790) |
| 公平價值避險 | Yodogawa Steel Works, Ltd.—股權（列入備供出售金融資產—非流動） | 外幣借款 | (47,649) | (35,388) |
| 國外營運機構淨投資避險 | CSCAU—股權（列入合併個體，已沖銷） | 外幣借款 | (265) | (25,533) |
| 國外營運機構淨投資避險 | 中鋼住金越南—股權（列入合併個體，已沖銷） | 外幣借款 | (65,691) | 38,934 |
| 現金流量避險 | 購置機器設備合約 | 外幣存款 | 340,259 | 104,168 |
| 現金流量避險 | 購置機器設備及進、銷貨合約 | 遠期外匯合約 | 214,127 | (142,142) |

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

上述現金流量避險之避險工具之外幣存款，其一〇〇年及九十九年九月底之公平價值分別為 7,374,149 千元及 3,679,888 千元，列入其他金融資產（含非流動）（附註十四）。

三十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------|---|
| 高雄捷運公司（高捷） | 採權益法評價之被投資公司 |
| 漢威巨蛋開發公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 台安生物科技公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 欣欣水泥企業公司（欣欣水泥） | 採權益法評價之被投資公司 |
| 高雄港裝卸公司 | 子公司中運公司採權益法評價之被投資公司 |
| 國碳科技公司 | 子公司中盈公司採權益法評價之被投資公司 |
| 中國合成橡膠公司 | 子公司中碳公司之董事 |
| 台灣水泥公司（台泥） | 子公司中聯資公司之董事 |
| 亞洲水泥公司 | 子公司中聯資公司之董事 |
| 環球水泥公司 | 子公司中聯資公司之董事 |
| 東南水泥公司 | 子公司中聯資公司之董事 |
| 榮民工程公司 | 子公司中鋼構公司之董事，於一〇〇年六月解任 |
| 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 |
| 中鼎工程公司 | 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 |
| 柏林公司（柏林） | 子公司中鋼構公司之監察人，於一〇〇年六月選任 |
| 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 |
| 國光生物科技公司（國光生技） | 本公司為其監察人 |
| 上海頂鋒金屬製品公司 | 子公司中鋼構公司為其董事 |
| 太平洋船舶貨物裝卸公司 | 子公司中鴻公司為其董事 |
| 財團法人中鋼集團教育基金會 | 本公司係主要捐助人 |
| 其 他 | 除上述外，尚有本公司及子公司之董監事或本公司及子公司為其董監事者，但無重大交易 |

本公司及子公司依財團法人中華民國會計研究基金會於九十九年十二月三十一日發布（九九）基秘字第 371 號函修正關係人定義，對九十九年前三季關係人追溯調整。

(二) 重大交易事項

銷 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季對關係人台船等之銷貨分別為 6,062,503 千元（占營業收入之 2%）及 4,819,380 千元（占營業收入之 2%）。

進 貨

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季對關係人欣欣水泥及台泥等之進貨分別為 376,197 千元及 481,032 千元。

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

其他收入

本公司及子公司提供關係人唐榮等之勞務、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，一〇〇及九十九年前三季分別為 578,568 千元及 906,767 千元。

期末餘額

1. 應收票據及帳款

本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底對關係人之應收票據及帳款合計分別為 1,040,866 千元（占科目淨額之 9%；台船及國光生技等）及 878,706 千元（占科目淨額之 9%；台船及高捷等）。

2. 應付票據及帳款

本公司及子公司一〇〇年及九十九年九月底對關係人之應付票據及帳款合計分別為 181,399 千元（占科目淨額之 2%；柏林及欣欣水泥等）及 88,105 千元（占科目淨額之 1%；欣欣水泥及台泥等）。

三一、質抵押資產

截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及子公司下列資產（按帳面價值）已提供予銀行作為長、短期借款及銀行透支額度、履約保證及開立銀行承兌匯票等之擔保：

| | 一〇〇年 九月三十日 | 九十九年 九月三十日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 固定資產淨額 | \$132,059,225 | \$118,223,273 |
| 股票(註) | 7,346,430 | - |
| 受限制資產—活期及定期存款 | 6,332,962 | 5,839,274 |
| 閒置資產淨額 | 841,376 | 914,540 |
| 出租資產淨額 | 111,755 | 112,034 |
| 政府債券(列入備供出售金融資產—非流動項下) | - | 44,300 |
| | <u>\$146,691,748</u> | <u>\$125,133,421</u> |

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

三二、截至一〇〇年九月底之重大承諾及或有事項

除附註二三所述外，截至一〇〇年九月底止，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 35 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 777 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 216 億元。
- (三) 已簽定之固定資產採購及建造合約金額約 428 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 288 億元。
- (五) 與澳洲、巴西、加拿大、美國、巴林、日本及國內等地之主要原料供應商簽訂一年、三年或十年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 1,041 萬噸、鐵礦約 2,025 萬噸及石灰石約 315 萬噸，其價格由雙方議定之。截至一〇〇年九月底止，尚未履約部份計約美金 237 億元（煤礦約 2,089 萬噸、鐵礦砂約 10,686 萬噸及石灰石約 166 萬噸）。
- (六) 背書保證餘額詳附表二。

三三、重大之期後事項

本公司於一〇〇年十月分別發行五年期無擔保普通公司債 93 億元及七年期無擔保普通公司債 104 億元，共計 197 億元，業經申報生效。

三四、附註揭露事項

(一) 子公司持有本公司股票明細表：附表一。

(二) 背書保證明細表：附表二。

(三) 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表三。

三五、營運部門資訊

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

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

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

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

本公司及子公司之收入、營運結果與資產依應報導部門分析如下：

| | 中 | 鋼中 | 龍中 | 鴻其他部門 | 調整及沖銷 | 併 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 一〇〇年前三季 | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 170,348,316 | \$ 38,346,562 | \$ 34,406,743 | \$ 60,784,439 | \$ - | \$ 303,886,060 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>11,657,986</u> | <u>16,827,409</u> | <u>933,077</u> | <u>36,962,925</u> | <u>(66,381,397)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 182,006,302</u> | <u>\$ 55,173,971</u> | <u>\$ 35,339,820</u> | <u>\$ 97,747,364</u> | <u>(\$ 66,381,397)</u> | <u>\$ 303,886,060</u> |
| 部門利益(損失) | <u>\$ 16,899,991</u> | <u>\$ 3,039,395</u> | <u>(\$ 1,215,426)</u> | <u>\$ 9,111,694</u> | <u>(\$ 912,221)</u> | <u>\$ 26,923,433</u> |
| 利息收入 | | | | | | 239,679 |
| 其他營業外利益 | | | | | | 1,716,195 |
| 利息費用 | | | | | | (1,491,395) |
| 權益法認列之投資損失－淨額 | | | | | | (222,169) |
| 其他營業外損失 | | | | | | (893,803) |
| 稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 26,271,940</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 287,216,679</u> | <u>\$ 190,879,342</u> | <u>\$ 33,001,193</u> | <u>\$ 121,012,481</u> | <u>(\$ 34,499,626)</u> | <u>\$ 597,610,069</u> |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | <u>2,682,537</u> |
| 資產合計 | | | | | | <u>\$ 600,292,606</u> |
| 九十九年前三季 | | | | | | |
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 159,979,994 | \$ 12,590,651 | \$ 30,796,736 | \$ 51,457,273 | \$ - | \$ 254,824,654 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>17,486,777</u> | <u>11,544,443</u> | <u>1,046,606</u> | <u>36,496,616</u> | <u>(66,574,442)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 177,466,771</u> | <u>\$ 24,135,094</u> | <u>\$ 31,843,342</u> | <u>\$ 87,953,889</u> | <u>(\$ 66,574,442)</u> | <u>\$ 254,824,654</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 30,636,625</u> | <u>\$ 2,419,153</u> | <u>\$ 2,714,103</u> | <u>\$ 9,027,937</u> | <u>\$ 315,747</u> | <u>\$ 45,113,565</u> |
| 利息收入 | | | | | | 213,186 |
| 其他營業外利益 | | | | | | 759,230 |
| 利息費用 | | | | | | (994,479) |
| 權益法認列之投資損失－淨額 | | | | | | (39,940) |
| 其他營業外損失 | | | | | | (668,714) |
| 稅前淨利 | | | | | | <u>\$ 44,382,848</u> |
| 可辨認資產 | <u>\$ 259,401,177</u> | <u>\$ 168,998,361</u> | <u>\$ 27,919,317</u> | <u>\$ 114,344,009</u> | <u>(\$ 37,910,091)</u> | <u>\$ 532,752,773</u> |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | <u>3,243,014</u> |
| 資產合計 | | | | | | <u>\$ 535,995,787</u> |

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。

三六、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

| 金融資產貨幣性項目 | 一〇〇年九月三十日 | | | 九十九年九月三十日 | | |
|--------------------|-------------|--------|---------------|-------------|---------|--------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 美金 | \$ 432,778 | 30.48 | \$ 13,191,128 | \$ 285,769 | 31.325 | \$ 8,951,724 |
| 馬幣 | 330,644 | 9.174 | 3,033,328 | 375,930 | 10.1237 | 3,805,800 |
| 日圓 | 5,235,582 | 0.3975 | 2,081,144 | 7,224,056 | 0.3762 | 2,717,519 |
| 人民幣 | 579,864 | 4.795 | 2,780,449 | 219,410 | 4.6676 | 1,024,120 |
| 澳幣 | 16,387 | 29.695 | 486,607 | 12,505 | 30.3212 | 379,169 |
| 歐元 | 11,860 | 41.23 | 488,980 | 10,553 | 42.655 | 450,130 |
| 越南盾 | 266,337,994 | 0.0014 | 376,868 | 211,653,452 | 0.0016 | 340,762 |
| 新幣 | 8,565 | 23.51 | 201,356 | 6,482 | 23.7398 | 153,879 |
| 港幣 | 46,450 | 3.913 | 181,758 | 50,433 | 4.0361 | 203,554 |
| 英鎊 | 82 | 47.48 | 3,901 | 241 | 49.6587 | 11,992 |
| 金融資產非貨幣性項目 | | | | | | |
| 日圓 | 14,392,000 | 0.3975 | 5,720,820 | 13,888,000 | 0.3762 | 5,223,971 |
| 美金 | 18,005 | 30.48 | 548,781 | 16,896 | 31.325 | 529,269 |
| 新幣 | 1,593 | 23.51 | 37,442 | 1,593 | 23.7398 | 37,808 |
| 人民幣 | 523 | 4.795 | 2,507 | 708 | 4.6676 | 3,305 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | | | |
| 人民幣 | 16,814 | 4.795 | 80,621 | 13,610 | 4.6676 | 63,528 |
| 歐元 | 1,827 | 41.23 | 75,333 | 961 | 42.655 | 40,994 |
| 澳幣 | 22,589 | 29.695 | 670,766 | 20,709 | 30.3212 | 627,923 |
| 美金 | 246,970 | 30.48 | 7,527,649 | 183,940 | 31.325 | 5,761,919 |
| 金融負債貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 398,819 | 30.48 | 12,156,000 | 603,080 | 31.325 | 18,891,492 |
| 日圓 | 14,084,128 | 0.3975 | 5,598,441 | 14,029,553 | 0.3762 | 5,277,217 |
| 人民幣 | 754,699 | 4.795 | 3,618,782 | 398,489 | 4.6676 | 1,859,988 |
| 澳幣 | 21,956 | 29.695 | 651,987 | 19,919 | 30.3212 | 603,973 |
| 越南盾 | 323,693,288 | 0.0014 | 458,026 | 241,856,134 | 0.0016 | 389,388 |
| 馬幣 | 25,650 | 9.174 | 235,315 | 23,695 | 10.1237 | 239,876 |
| 新幣 | 2,908 | 23.51 | 68,372 | 211 | 23.7398 | 5,000 |
| 歐元 | 1,094 | 41.23 | 45,091 | 49,061 | 42.655 | 2,092,679 |
| 英鎊 | 11 | 47.48 | 534 | 437 | 49.6587 | 21,697 |
| 瑞典幣 | - | - | - | 26 | 4.6477 | 119 |
| 港幣 | 146 | 3.913 | 573 | 149 | 4.0361 | 602 |

衍生性金融商品

| 幣別 | 合約匯率 | 合約金額 (千元) |
|-----------|-------------------------|---------------------------|
| 一〇〇年九月三十日 | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 27.208~31.843 | NTD9,021,778/USD300,653 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 39.3~47.387 | NTD1,034,879/EUR23,718 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 0.305779~0.37945 | NTD1,830,530/JPY5,133,700 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌英鎊 45.70~47.50 | NTD473,160/GBP10,089 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 28.334~30.435 | USD11,693/NTD340,920 |
| 預售遠期外匯 | 港幣兌新台幣 3.6958~3.71 | HKD35,400/NTD131,020 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 幣 | 別 | 合 | 約 | 匯 | 率 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|-----------|-----|------|--------|---|--------|---|---------------|---|--------------|---|---|---|---|---|
| 九十九年九月三十日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌美金 | 25.87 | ~ | 32.233 | | NTD11,520,035 | / | USD369,391 | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌歐元 | 39.305 | ~ | 47.472 | | NTD2,284,357 | / | EUR49,562 | | | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣 | 兌日幣 | 0.2973 | ~ | 0.3716 | | NTD3,507,728 | / | JPY9,873,679 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 美金 | 兌新台幣 | 31.581 | ~ | 32.1 | | USD23,179 | / | NTD737,721 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 新幣 | 兌新台幣 | 23.46 | | | | SGD213 | / | NTD4,997 | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 港幣 | 兌新台幣 | 4.081 | ~ | 4.1065 | | HKD30,000 | / | NTD122,491 | | | | | |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

子公司持有本公司股票明細表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

附表一

單位：新台幣千元

| 持 有 公 司 股 票 種 類 | 一 〇 〇 年 九 月 三 十 日 | | 九 十 九 年 九 月 三 十 日 | | |
|-----------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 股 數 | 帳 面 金 額 | 股 數 | 帳 面 金 額 | |
| 運鴻投資公司 | 普通股 | 237,005,327 | \$ 7,086,459 | 225,719,359 | \$ 7,290,735 |
| 運盈投資公司 | 普通股 | 150,301,093 | 4,494,003 | 149,486,422 | 4,828,411 |
| 中鴻鋼鐵公司 | 普通股 | 41,849,525 | 1,251,301 | 48,892,691 | 1,579,234 |
| 中鋼運通公司 | 普通股 | 8,417,282 | 251,677 | 8,016,459 | 258,932 |
| 中聯資源公司 | 普通股 | 7,922,138 | 236,872 | 7,544,894 | 243,700 |
| 中國鋼鐵結構公司 | 普通股 | 6,634,016 | 198,357 | 6,318,111 | 204,075 |
| 中鋼鋁業公司 | 普通股 | 4,238,448 | 126,730 | 4,036,618 | 130,383 |
| 中貿國際公司 | 普通股 | 4,159,609 | 124,372 | 3,961,533 | 127,958 |
| 中冠資訊公司 | 普通股 | 3,666,932 | 109,641 | 3,492,317 | 112,802 |
| 聯鋼營造工程公司 | 普通股 | 3,581,922 | 107,099 | 3,411,355 | 110,187 |
| 中盈投資開發公司 | 普通股 | 3,431,206 | 102,593 | 3,267,816 | 105,550 |
| 中鋼保全公司 | 普通股 | 2,247,377 | 67,197 | 2,140,359 | 69,134 |
| 景裕國際公司 | 普通股 | 2,129,067 | 63,659 | 2,027,683 | 65,494 |
| 群裕投資公司 | 普通股 | 1,480,692 | 44,273 | 1,410,183 | 45,549 |
| 新懋投資公司 | 普通股 | 1,367,327 | 40,883 | 1,302,217 | 42,062 |
| 昇利達投資公司 | 普通股 | 1,354,311 | 40,494 | 1,289,820 | 41,661 |
| 立慶隆投資公司 | 普通股 | 1,301,046 | 38,901 | 1,239,092 | 40,023 |
| 啟翊投資公司 | 普通股 | 1,295,577 | 38,738 | 1,233,883 | 39,854 |
| 景成發投資公司 | 普通股 | 1,282,334 | 38,342 | 1,221,271 | 39,447 |
| 弘全投資公司 | 普通股 | 1,282,334 | 38,342 | 1,221,271 | 39,447 |
| 高瑞投資公司 | 普通股 | 1,277,020 | 38,183 | 1,216,210 | 39,284 |
| 鼎大投資公司 | 普通股 | 1,187,291 | 35,500 | 1,130,754 | 36,523 |
| 鴻高投資開發公司 | 普通股 | 960,148 | 28,708 | 914,427 | 29,536 |
| 中欣開發公司 | 普通股 | 911,374 | 27,250 | 867,976 | 28,036 |
| 中鋼碳素化學公司 | 普通股 | 754,234 | 22,552 | 707,414 | 22,849 |
| 和貿國際公司 | 普通股 | 466,090 | 13,936 | 443,896 | 14,338 |
| 聯鋼開發公司 | 普通股 | 405,345 | 12,120 | 546,043 | 17,637 |
| 高科磁技公司 | 普通股 | 311,295 | 9,307 | 296,472 | 9,576 |
| 中鋼碳素化學公司 | 特別股 | 229,000 | 8,839 | 229,000 | 8,817 |
| | | <u>491,449,360</u> | <u>\$ 14,696,328</u> | <u>483,585,546</u> | <u>\$ 15,621,234</u> |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國一〇〇年前三季

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 | 背書保證 公司名稱 | 對單一企業 背書保證 對象關係 | 本期最高 背書保證 金額 | 期末背書 保證餘額 | 以財產擔保 之背書 保證金額 | 累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%) | 背書保證最高限額 | |
|----|---------------|--|-----------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|----------------------------------|----------|-----------------------------|
| 0 | 中國鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司 | 子公司 | \$ 85,347,682 (淨值百分之三十) | USD 503,663,810 | USD 463,789,156 | \$ - | 5 | \$ 113,796,909 (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 | 7,943,577 (淨值之1.9倍) | \$ 1,453,000 | \$ 1,453,000 | - | 35 | 7,943,577 (淨值之1.9倍) |
| | | 中鋼結構(昆山)有限公司 | 曾孫公司 | 1,393,610 (淨值三分之一) | 335,280 | 335,280 | - | 8 | 7,943,577 (淨值之1.9倍) |
| | | United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. | 孫公司 | 1,393,610 (淨值三分之一) | 176,000 | 176,000 | - | 4 | 7,943,577 (淨值之1.9倍) |
| 2 | 聯鋼營造工程公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 母公司 | 16,262,527 (淨值之十五倍) | 5,257,394 | 4,497,845 | - | 415 | 16,262,527 (淨值之十五倍) |
| 3 | 中貿國際公司 | Chung Mao Trading (SAMOA) Co. | 子公司 | 492,014 (淨值百分之三十) | USD 3,000,000 | USD 3,000,000 | - | 6 | 820,023 (淨值二分之一) |
| | | CSGT International Corporation | 子公司 | 492,014 (淨值百分之三十) | USD 3,200,000 | USD 3,200,000 | - | 6 | 820,023 (淨值二分之一) |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇及九十九年前三季

附表三

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

| 編號 (註 2) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 3) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 (總資產)之比率% | |
|--------------|--------|---|------------------------------------|--------|--------------------|-------------------|---------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | |
| 一〇〇年前三季 0 | 中國鋼鐵公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 1 | 銷貨 | \$ 3,801,006 (註 1) | 信用狀 | 1 | |
| | | 中鋼碳素化學公司 | 1 | 銷貨 | 3,074,631 (註 1) | 信用狀 | 1 | |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 1 | 銷貨 | 1,248,087 (註 1) | 信用狀 | - | |
| | | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 1 | 銷貨 | 730,346 (註 1) | 裝船後通知對方匯款 | - | |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 1 | 銷貨 | 494,857 (註 1) | 信用狀 | - | |
| | | CSC Steel Sdn. Bhd. | 1 | 銷貨 | 326,325 (註 1) | 裝船後通知對方匯款 | - | |
| | | 中聯資源公司 | 1 | 銷貨 | 261,557 (註 1) | 信用狀 | - | |
| | | 中鋼機械公司 | 1 | 銷貨 | 239,971 (註 1) | 對方收到發票後付款 | - | |
| | | 高科磁技公司 | 1 | 銷貨 | 119,074 (註 1) | 信用狀 | - | |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 1 | 進貨 | 7,751,639 (註 1) | 驗收後付款 | 3 | |
| | | CSE Transport Corporation (Panama) | 1 | 進貨 | 6,581,635 (註 1) | 按船期分段付款 | 2 | |
| | | 中鋼鋁業公司 | 1 | 進貨 | 2,074,412 (註 1) | 驗收後付款 | 1 | |
| | | 中鋼運通公司 | 1 | 進貨 | 1,611,891 (註 1) | 按船期分段付款 | 1 | |
| | | 中貿國際公司 | 1 | 進貨 | 300,451 (註 1) | 驗收後付款 | - | |
| | | 高科磁技公司 | 1 | 進貨 | 253,839 (註 1) | 驗收後付款 | - | |
| | 1 | 中鋼鋁業公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 2,074,412 (註 1) | 驗收後收款 | 1 |
| | | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 297,187 (註 1) | 信用狀 | - |
| | 2 | 中龍鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 7,617,866 (註 1) | 驗收後收款 | 3 |
| | | | 中國鋼鐵結構公司 | 3 | 銷貨 | 1,507,725 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | - |
| | | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 3,570,720 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | 1 |
| | | | CSC Steel Sdn. Bhd. | 3 | 銷貨 | 2,823,052 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | 1 |
| | | | 中鋼碳素化學公司 | 3 | 銷貨 | 721,160 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | - |
| | | | CSGT International Corporation | 3 | 銷貨 | 136,120 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | - |
| | | | 中聯資源公司 | 3 | 銷貨 | 130,100 (註 1) | 出貨後約 5 日內收款 | - |
| | | | CSE Transport Corporation (Panama) | 3 | 進貨 | 1,951,445 (註 1) | 驗收後 30 天內付款 | 1 |
| | | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 1,119,751 (註 1) | 到貨前付款或驗收後 30 天內付款 | - |
| | | | 中鋼運通公司 | 3 | 進貨 | 461,119 (註 1) | 到貨前付款或驗收後 30 天內付款 | - |
| 中鋼鋁業公司 | | | 3 | 進貨 | 297,187 (註 1) | 到貨前付款或驗收後 30 天內付款 | - | |
| 中貿國際公司 | | | 3 | 進貨 | 316,285 (註 1) | 到貨前付款或驗收後 30 天內付款 | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 2) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 3) | 交易往來情形 | | | |
|----------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------|--------------------|----------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 3 | 中宇環保工程公司 | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | \$ 2,755,158 (註 1) | 一個月內 | 1 |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 2,472,080 (註 1) | 一個月內 | 1 |
| 4 | 中鴻鋼鐵公司 | 鴻立鋼鐵公司 | 1 | 銷貨 | 2,533,528 (註 1) | 每週二、五信用狀押匯 | 1 |
| | | CSC Steel Sdn. Bhd. | 3 | 銷貨 | 665,883 (註 1) | 裝船日 (不含) 起 7 個營業日內電匯 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 3,612,089 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 1,496,466 (註 1) | 信用狀 | - |
| 5 | 鴻立鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 2 | 加工收入 | 281,576 (註 1) | 驗收後一星期內電匯 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 加工收入 | 142,085 (註 1) | 月結電匯 | - |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 2,533,528 (註 1) | 每週二、五信用狀押匯 | 1 |
| 6 | 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程公司 | 1 | 工程收入 | 925,184 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 618,403 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 236,317 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 253,069 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 49,725 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 3,802,264 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 1,510,616 (註 1) | 信用狀 | - |
| 7 | 聯鋼營造工程公司 | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 1,009,594 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵結構公司 | 2 | 工程收入 | 419,421 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 323,160 (註 1) | 合約期間 | - |
| 8 | 中鋼構昆山公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 2 | 工程收入 | 137,987 (註 1) | 合約期間 | - |
| 9 | 中鋼碳素化學公司 | Ever Glory International Co., Ltd. | 1 | 銷貨 | 463,139 (註 1) | 每月月結 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 3,074,631 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 721,160 (註 1) | 信用狀 | - |
| 10 | Ever Glory International Co., Ltd. | 中鋼碳素化學公司 | 2 | 進貨 | 463,139 (註 1) | 每月月結 | - |
| 11 | 中貿國際公司 | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 558,339 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 300,451 (註 1) | 按船期分段收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 117,314 (註 1) | 按船期分段收款 | - |
| 12 | 中鋼運通公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 1,845,112 (註 1) | 按船期分段收款 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 461,119 (註 1) | 按船期分段收款 | - |
| 13 | CSE Transport Corporation (Panama) | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 6,581,635 (註 1) | 按船期分段收款 | 2 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 1,951,445 (註 1) | 按船期分段收款 | 1 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 2) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 3) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收 (總資產)之比率% |
|--------------|---|---|---------------|--------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 14 | 中鋼機械公司 | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | \$ 2,008,712 (註 1) | 驗收後收款 | 1 |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 1,390,020 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中鋼鋁業公司 | 3 | 工程收入 | 104,105 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 251,290 (註 1) | 收到發票後付款 | - |
| 15 | 中聯資源公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 426,579 (註 1) | 每月月結於次月收款 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 420,141 (註 1) | 月結，驗收後 30 天及 70 天收款 | - |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 331,089 (註 1) | 月結，信用狀押匯 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 294,766 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 134,843 (註 1) | 半月結，信用狀押匯 | - |
| 16 | CSC Steel Sdn. Bhd. | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | MYR 310,860,070 (註 1) | 對方裝船後通知付款 | 1 |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | MYR 68,428,862 (註 1) | 裝船日 (不含) 起 7 個營業日內電匯 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | MYR 34,495,094 (註 1) | 對方裝船後通知付款 | - |
| 17 | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | USD 26,532,343 (註 1) | 對方裝船後通知付款 | - |
| 18 | 高科磁技公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | \$ 254,045 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 141,038 (註 1) | 信用狀 | - |
| 19 | 中鋼保全公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 保全收入 | 165,834 (註 1) | 對方收到發票後付款 | - |
| 20 | 鋼堡科技公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 314,497 (註 1) | 對方收到發票後付款 | - |
| 九十九年前三季 0 | 中國鋼鐵公司 | CSC Steel Sdn. Bhd. | 1 | 銷貨 | 4,061,138 (註 1) | 裝船後通知對方匯款 | 2 |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 1 | 銷貨 | 3,296,361 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | 中國鋼鐵結構公司 | 1 | 銷貨 | 3,242,023 (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 | 1,836,848 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 1 | 銷貨 | 783,651 (註 1) | 裝船後通知對方匯款 | - |
| | | 中聯資源公司 | 1 | 銷貨 | 263,129 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中鋼機械公司 | 1 | 銷貨 | 219,303 (註 1) | 對方收到發票後付款 | - |
| | | 中貿國際公司 | 1 | 銷貨 | 151,057 (註 1) | 出貨後約 14 天內收款 | - |
| | | 高科磁技公司 | 1 | 銷貨 | 106,209 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 1 | 進貨 | 9,671,987 (註 1) | 出貨後約 5 天內付款 | 4 |
| | | CSE Transport Corporation (Panama) | 1 | 進貨 | 9,300,194 (註 1) | 按船期分段付款 | 4 |
| | | 中鋼鋁業公司 | 1 | 進貨 | 1,699,984 (註 1) | 驗收後付款 | 1 |
| | | 中鋼運通公司 | 1 | 進貨 | 1,624,408 (註 1) | 按船期分段付款 | 1 |
| | | 中貿國際公司 | 1 | 進貨 | 337,269 (註 1) | 驗收後付款 | - |
| 高科磁技公司 | 1 | 進貨 | 199,379 (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 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 2) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 3) | 交易往來情形 | | | |
|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------|---------------------|----------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 2 | 中龍鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | \$ 14,289,151 (註 1) | 出貨前收款或收信用狀 | 6 |
| | | 中國鋼鐵結構公司 | 3 | 銷貨 | 547,905 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中貿國際公司 | 3 | 銷貨 | 305,561 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | CSE Transport Corporation (Panama) | 3 | 進貨 | 2,776,602 (註 1) | 到貨前付款 | 1 |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 627,220 (註 1) | 到港後付款 | - |
| | | 中鋼鋁業公司 | 3 | 進貨 | 277,323 (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 | 工程收入 | 2,461,530 (註 1) | 一個月內 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 1,779,213 (註 1) | 一個月內 | 1 |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 130,469 (註 1) | 一個月內 | - |
| 4 | 中鴻鋼鐵公司 | 鴻立鋼鐵公司 | 1 | 銷貨 | 1,671,950 (註 1) | 每週二、五信用狀押匯 | 1 |
| | | CSC Steel Sdn. Bhd. | 3 | 銷貨 | 572,267 (註 1) | 裝船日 (不含) 起 7 個營業日內電匯 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 勞務收入 | 184,171 (註 1) | 驗收後月結電匯 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 5,724,546 (註 1) | 信用狀 | 2 |
| 5 | 鴻立鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 2 | 加工收入 | 103,629 (註 1) | 驗收後一星期內電匯 | - |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 1,671,950 (註 1) | 每週二、五信用狀押匯 | 1 |
| 6 | 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程公司 | 1 | 工程收入 | 829,305 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 615,159 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 339,468 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 224,964 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 3,296,037 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 547,905 (註 1) | 信用狀 | - |
| 7 | 聯鋼營造工程公司 | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 工程收入 | 625,255 (註 1) | 合約期間 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 工程收入 | 453,612 (註 1) | 合約期間 | - |
| 8 | 中鋼碳素化學公司 | Every Glory International Co., Ltd. | 1 | 銷貨 | 340,876 (註 1) | 每月月結 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 3,051,165 (註 1) | 信用狀 | 1 |
| | | Every Glory International Co., Ltd. | 1 | 進貨 | 160,972 (註 1) | 每月月結 | - |
| 9 | Every Glory International Co., Ltd. | 中鋼碳素化學公司 | 2 | 銷貨 | 160,972 (註 1) | 每月月結 | - |
| | | 中鋼碳素化學公司 | 2 | 進貨 | 340,876 (註 1) | 每月月結 | - |
| 10 | 中貿國際公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 337,269 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 280,832 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 305,561 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 151,057 (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 | 銷貨 | 1,852,402 (註 1) | 按船期分段收款 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 204,957 (註 1) | 按船期分段收款 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註 2) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 3) | 交易往來情形 | | | |
|----------|---|--------|---------------|--------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 12 | CSE Transport Corporation (Panama) | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | \$ 9,300,194 (註 1) | 按船期分段收款 | 4 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 2,776,602 (註 1) | 按船期分段收款 | 1 |
| 13 | 中鋼機械公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 2,497,763 (註 1) | 驗收後收款 | 1 |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 1,250,009 (註 1) | 驗收後收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 226,302 (註 1) | 收到發票後付款 | - |
| 14 | 中聯資源公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 銷貨 | 412,893 (註 1) | 每月月結於次月收款 | - |
| | | 中龍鋼鐵公司 | 3 | 銷貨 | 326,505 (註 1) | 月結，驗收後 60 天收款 | - |
| | | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | 289,400 (註 1) | 信用狀 | - |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | 269,369 (註 1) | 月結，信用狀押匯 | - |
| 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 |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | 3 | 進貨 | MYR 59,558,451 (註 1) | 裝船日 (不含) 起 7 個營業日內電匯 | - |
| 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 (註 1) | 對方收到發票後付款 | - |
| | | 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 Stock Company | 中國鋼鐵公司 | 2 | 進貨 | USD 24,502,235 (註 1) | 對方裝船後通知付款 | - |
| 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 | - |

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。