

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇二及一〇一年第一季

地址：高雄市小港區中鋼路一號

電話：(〇七) 八〇二一——

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~36	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	36~39	五
(六) 重要會計科目之說明	39~88	六~三一
(七) 關係人交易	88~90	三二
(八) 質押之資產	90	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	90~91	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	91~92	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	92~93	三六
2. 轉投資事業相關資訊	92~93	三六
3. 大陸投資資訊	93~94	三六
(十四) 部門資訊	94~95	三七
(十五) 首次採用國際財務報導準則	95~102	三八

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）及其子公司民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之合併資產負債表、民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國一〇二年及一〇一年三月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）67,363,853 千元及 74,857,776 千元，各占合併資產總額之 10% 及 12%；負債總額分別為 13,403,484 千元及 22,972,603 千元，各占合併負債總額之 4% 及 7%；其民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日綜合損益總額分別為 890,498 千元及 1,312,903 千元，各占合併綜合損益總額之 12% 及 223%。另如合併財務報告附註十五所述，中鋼公司及其子公司民國一〇二年及一〇一年三月三十一日採用權益法之投資餘額分別為 10,896,459 千元及 2,479,223 千元，民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之損益份額分別為

利益 38,250 千元及損失 156,417 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為 15,776 千元及 11,930 千元，暨合併財務報告附註三六揭露相關資訊，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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園

會計師 陳 清 祥

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 十 三 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	資產	一〇二年三月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年三月三十一日		一〇一年一月一日		代碼	負債及股東權益	一〇二年三月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年三月三十一日		一〇一年一月一日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金及約當現金(附註四、六及三一)	\$ 16,091,435	2	\$ 18,100,737	3	\$ 14,410,214	2	\$ 12,131,328	2	2100	短期借款及銀行透支(附註十九、三一及三三)	\$ 41,876,646	6	\$ 25,637,077	4	\$ 40,804,089	6	\$ 59,918,010	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、五、七及三一)	4,939,400	1	3,940,343	1	3,889,863	1	3,439,676	1	2110	應付短期票券(附註十九、三一及三三)	45,810,367	7	28,679,430	5	32,515,562	5	22,357,900	4
1125	備供出售金融資產—流動(附註四、五、八及三一)	4,142,501	1	4,785,015	1	5,891,521	1	5,389,711	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三一)	9,871	-	4,362	-	4,302	-	90	-
1130	持有至到期日金融資產—流動(附註四、九及三一)	-	-	-	-	59,020	-	60,550	-	2125	避險之衍生金融負債—流動(附註四、十及三一)	230,493	-	240,380	-	106,751	-	53,331	-
1135	避險之衍生金融資產—流動(附註四、十及三一)	52,517	-	45,950	-	61,974	-	115,768	-	2150	應付票據(附註二一、三一及三二)	666,365	-	261,617	-	681,686	-	1,066,418	-
1150	應收票據淨額(附註四、十一、三一及三二)	1,324,846	-	1,490,986	-	1,887,712	-	1,901,604	-	2170	應付帳款(附註二一、三一及三二)	10,735,540	2	10,332,163	2	11,320,617	2	10,131,244	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十一、三一及三二)	11,466,743	2	10,560,747	2	11,263,069	2	10,213,979	2	2190	應付建造合約款(附註四及十二)	4,634,097	1	3,647,356	1	3,703,421	1	2,203,481	-
1190	應收建造合約款(附註四及十二)	8,398,416	1	7,432,666	1	8,966,958	2	8,716,229	1	2200	其他應付款(附註二二、二四及三一)	19,515,019	3	20,491,865	3	17,083,705	3	20,859,732	3
1200	其他應收款(附註四及三一)	2,327,236	-	1,474,155	-	2,366,103	-	1,893,546	-	2230	當期所得稅負債	2,919,737	-	2,098,817	-	3,870,060	1	3,376,691	1
1220	當期所得稅資產	147,881	-	58,085	-	612,309	-	453,304	-	2250	負債準備—流動(附註四、五及二二)	3,424,255	1	2,176,179	-	2,157,952	-	2,810,630	-
1310	存貨(附註四、五及十三)	74,734,540	12	76,867,018	12	99,478,197	16	107,277,509	17	2321	一年內到期應付公司債(附註二十及三一)	11,273,157	2	11,272,543	2	11,271,314	2	11,270,086	2
1476	其他金融資產—流動(附註四、十六、三一及三三)	14,984,133	2	13,523,714	2	18,055,657	3	15,902,288	3	2322	一年內到期銀行長期借款(附註十九、三一及三三)	19,294,771	3	20,979,088	3	20,393,498	3	11,715,737	2
1479	其他流動資產(附註二四)	4,510,390	1	4,775,722	1	6,419,509	1	5,777,149	1	2399	其他流動負債	2,527,180	-	2,357,360	-	2,970,988	-	2,961,332	-
11XX	流動資產合計	143,120,038	22	143,055,138	23	173,362,106	28	173,272,641	28	21XX	流動負債合計	162,917,498	25	128,178,237	20	146,883,945	23	148,724,682	24
	非流動資產										非流動負債								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、七及三一)	3,225	-	259	-	115	-	23,979	-	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註四、七及三一)	1,610	-	1,739	-	168	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四、五、八及三一)	20,755,803	3	18,164,094	3	17,524,675	3	16,330,183	3	2510	避險之衍生金融負債—非流動(附註四、十及三一)	32,601	-	86,829	-	133,547	-	42,475	-
1527	持有至到期日金融資產—非流動(附註四、九及三一)	204,539	-	185,159	-	121,167	-	109,171	-	2530	應付公司債(附註二十及三一)	46,913,747	8	47,069,227	8	38,511,639	6	37,944,340	6
1530	避險之衍生金融資產—非流動(附註四、十及三一)	28,519	-	6,983	-	48,155	-	124,920	-	2541	銀行長期借款(附註十九、三一及三三)	76,403,763	12	92,255,495	15	86,182,793	14	75,533,461	12
1546	無活絡市場之債券投資—非流動(附註四、十四及三一)	3,343,212	1	3,536,086	1	3,736,580	1	4,050,222	1	2542	長期應付票券(附註十九及三一)	25,180,376	4	31,783,731	5	19,865,337	3	24,813,719	4
1550	採用權益法之投資(附註四及十五)	10,896,459	2	2,616,833	1	2,479,223	1	2,608,514	1	2570	遞延所得稅負債(附註四)	13,071,324	2	12,922,120	2	13,307,978	2	13,080,149	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十、十六、十七及三三)	439,862,609	69	432,333,039	69	406,658,617	65	399,201,205	65	2640	應計退休金負債(附註四、五及二四)	7,394,499	1	7,439,282	1	7,623,952	2	7,671,000	2
1760	投資性不動產(附註四、五、八及三三)	8,640,684	1	8,689,136	1	8,581,725	1	8,690,127	1	2670	其他非流動負債(附註五及二二)	1,007,278	-	972,505	-	938,851	-	946,910	-
1780	無形資產	1,499,155	-	1,535,907	-	1,599,847	-	1,626,341	-	25XX	非流動負債合計	170,005,198	27	192,530,928	31	166,564,265	27	160,032,054	26
1840	遞延所得稅資產(附註四及五)	7,892,247	1	7,829,804	1	7,771,762	1	7,106,931	1	2XXX	負債合計	332,922,696	52	320,709,165	51	313,448,210	50	308,756,736	50
1920	存出保證金(附註四及三一)	453,487	-	431,779	-	286,754	-	428,431	-		歸屬於本公司業主之權益(附四、十、十六及二五)								
1980	其他金融資產—非流動(附註四、十六、三一及三三)	391,564	-	458,971	-	880,072	-	2,518,424	-	3110	股本	152,724,765	24	152,724,765	24	150,462,093	24	150,462,093	24
1995	其他非流動資產	5,890,157	1	4,606,777	1	2,206,627	-	2,130,072	-	3120	普通股	382,680	-	382,680	-	382,680	-	382,680	-
15XX	非流動資產合計	499,861,660	78	480,394,827	77	451,895,319	72	444,948,520	72	3100	特別股	-	-	-	-	-	-	-	-
										3100	股本合計	153,107,445	24	153,107,445	24	150,844,773	24	150,844,773	24
										3200	資本公積	36,621,543	6	36,575,997	6	36,185,788	6	36,184,596	6
										3310	保留盈餘	54,778,577	8	54,778,577	9	52,829,209	8	52,829,209	8
										3320	法定盈餘公積	29,247,207	4	29,248,991	4	29,251,979	5	29,251,979	5
										3350	特別盈餘公積	9,959,782	2	6,156,721	1	18,904,455	3	19,606,971	3
										3300	未分配盈餘	93,985,566	14	90,184,289	14	100,985,643	16	101,688,159	16
										3400	保留盈餘合計	6,534,912	1	4,585,717	1	6,765,609	1	5,824,756	1
										3500	其他權益	(8,582,187)	(1)	(8,582,297)	(1)	(8,292,447)	(1)	(8,290,245)	(1)
										31XX	庫藏股票	281,667,279	44	275,871,151	44	286,489,366	46	286,252,039	46
										36XX	本公司業主之權益合計	281,667,279	44	275,871,151	44	286,489,366	46	286,252,039	46
										36XX	非控制權益	28,391,723	4	26,869,649	5	25,319,849	4	23,212,386	4
										3XXX	權益合計	310,059,002	48	302,740,800	49	311,809,215	50	309,464,425	50
1XXX	資產總計	\$ 642,981,698	100	\$ 623,449,965	100	\$ 625,257,425	100	\$ 618,221,161	100		負債與權益總計	\$ 642,981,698	100	\$ 623,449,965	100	\$ 625,257,425	100	\$ 618,221,161	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月十三日核閱報告)

董事長：鄒若齊

經理人：總經理：宋志育

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

合併綜合損益表

民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代 碼	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		一 〇 二 年 一 〇 一 年		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十、二 六、三二及三七）	\$ 88,460,515	100	\$ 93,862,467	100
5000	營業成本（附註十三、二四 及三二）	<u>79,373,906</u>	<u>90</u>	<u>90,984,263</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	9,086,609	10	2,878,204	3
5920	與關聯企業之已實現利益	<u>7,809</u>	<u>-</u>	<u>7,809</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>9,094,418</u>	<u>10</u>	<u>2,886,013</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註二四）				
6100	推銷費用	1,296,434	1	1,100,200	1
6200	管理費用	1,467,616	2	1,255,915	1
6300	研究發展費用	<u>420,265</u>	<u>1</u>	<u>402,801</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,184,315</u>	<u>4</u>	<u>2,758,916</u>	<u>3</u>
6900	營業利益	<u>5,910,103</u>	<u>6</u>	<u>127,097</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二七）	509,966	1	330,165	-
7020	其他利益及損失（附註 二七及三一）	(116,393)	-	(80,406)	-
7050	財務成本（附註二七）	(663,015)	(1)	(584,923)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業及合資損益份額	<u>37,992</u>	<u>-</u>	<u>(157,026)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(231,450)</u>	<u>-</u>	<u>(492,190)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日		一 〇 二 年 一 〇 一 年		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利 (淨損)	\$ 5,678,653	6	(\$ 365,093)	-
7950	所得稅費用 (利益) (附註四及二八)	<u>801,087</u>	<u>1</u>	<u>(57,212)</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利 (淨損)	<u>4,877,566</u>	<u>5</u>	<u>(307,881)</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益 (附註四、十、十六、二五、二八及三一)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	826,923	1	(316,583)	-
8325	備供出售金融資產未實現利益	1,319,859	2	1,595,381	2
8330	現金流量避險	144,153	-	(469,644)	(1)
8360	確定福利計畫精算損失	(1,130)	-	-	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	15,776	-	11,930	-
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益 (費用)	<u>(42,713)</u>	<u>-</u>	<u>75,560</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>2,262,868</u>	<u>3</u>	<u>896,644</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 7,140,434</u>	<u>8</u>	<u>\$ 588,763</u>	<u>1</u>
	淨利 (淨損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,792,596		(\$ 702,516)	
8620	非控制權益	<u>1,084,970</u>		<u>394,635</u>	
8600		<u>\$ 4,877,566</u>		<u>(\$ 307,881)</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,750,472		\$ 238,337	
8720	非控制權益	<u>1,389,962</u>		<u>350,426</u>	
8700		<u>\$ 7,140,434</u>		<u>\$ 588,763</u>	
	每股盈餘 (淨損) (附註二九)				
9750	基 本	<u>\$ 0.25</u>		<u>(\$ 0.05)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.25</u>		<u>(\$ 0.05)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月十三日核閱報告)
董事長：鄒若齊 經理人：總經理：宋志育 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
合併權益變動表
民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益												
		本公司						其他權益項目						
		普通股	特別股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現利益	現金流量避險	庫藏股票	總計	非控制權益	權益合計
A1	一〇一年一月一日餘額	\$ 150,462,093	\$ 382,680	\$ 36,184,596	\$ 52,829,209	\$ 29,251,979	\$ 19,606,971	\$ -	\$ 5,507,672	\$ 317,084	(\$ 8,290,245)	\$ 286,252,039	\$ 23,212,386	\$ 309,464,425
D1	一〇一年一月一日至三月三十一日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	(702,516)	-	-	-	-	(702,516)	394,635	(307,881)
D3	一〇一年一月一日至三月三十一日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(181,411)	1,515,982	(393,718)	-	940,853	(44,209)	896,644
D5	一〇一年一月一日至三月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(702,516)	(181,411)	1,515,982	(393,718)	-	238,337	350,426	588,763
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,999)	(8,999)	(7,294)	(16,293)
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	1,192	-	-	-	-	-	-	14,548	15,740	12,758	28,498
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,751,573	1,751,573
T1	其他權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,751)	(7,751)	-	(7,751)
Z1	一〇一年三月三十一日餘額	\$ 150,462,093	\$ 382,680	\$ 36,185,788	\$ 52,829,209	\$ 29,251,979	\$ 18,904,455	(\$ 181,411)	\$ 7,023,654	(\$ 76,634)	(\$ 8,292,447)	\$ 286,489,366	\$ 25,319,849	\$ 311,809,215
A1	一〇二年一月一日餘額	\$ 152,724,765	\$ 382,680	\$ 36,575,997	\$ 54,778,577	\$ 29,248,991	\$ 6,156,721	(\$ 417,820)	\$ 5,283,803	(\$ 280,266)	(\$ 8,582,297)	\$ 275,871,151	\$ 26,869,649	\$ 302,740,800
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,784)	1,784	-	-	-	-	-	-	-
D1	一〇二年一月一日至三月三十一日淨利	-	-	-	-	-	3,792,596	-	-	-	-	3,792,596	1,084,970	4,877,566
D3	一〇二年一月一日至三月三十一日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,681	455,542	1,371,325	122,328	-	1,957,876	304,992	2,262,868
D5	一〇二年一月一日至三月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,801,277	455,542	1,371,325	122,328	-	5,750,472	1,389,962	7,140,434
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132,112	132,112
T1	其他權益變動	-	-	45,546	-	-	-	-	-	-	110	45,656	-	45,656
Z1	一〇二年三月三十一日餘額	\$ 152,724,765	\$ 382,680	\$ 36,621,543	\$ 54,778,577	\$ 29,247,207	\$ 9,959,782	\$ 37,722	\$ 6,655,128	(\$ 157,938)	(\$ 8,582,187)	\$ 281,667,279	\$ 28,391,723	\$ 310,059,002

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月十三日核閱報告)

董事長：鄒若齊

經理人：總經理：宋志育

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

民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
		一 〇 二 年	一 〇 一 年
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(淨損)	\$ 5,678,653	(\$ 365,093)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,386,962	6,652,595
A20200	攤銷費用	62,361	52,149
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(75,862)	(62,043)
A20900	財務成本	663,015	584,923
A21200	利息收入	(92,806)	(90,565)
A21300	股利收入	(1,803)	(3,908)
A22400	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(38,250)	156,417
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	16,900	101,901
A23100	處分投資利益	(230,594)	(43,630)
A23700	存貨跌價損失	1,657,017	3,141,282
A24000	聯屬公司間已實現利益	(7,809)	(7,809)
A29900	提列負債準備	1,700,649	67,314
A29900	其 他	40,218	(35,088)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品增加	(477,059)	(83,837)
A31130	應收票據減少	166,140	13,892
A31150	應收帳款增加	(905,693)	(1,048,955)
A31170	應收建造合約款減少(增加)	(965,750)	275,481
A31180	其他應收款增加	(918,136)	(470,857)
A31200	存貨減少	478,271	4,136,090
A31240	其他流動資產減少(增加)	265,332	(642,360)
A32130	應付票據增加(減少)	404,748	(384,732)
A32150	應付帳款增加	403,377	1,189,373
A32170	應付建造合約款增加	986,741	1,499,940
A32180	其他應付款減少	(1,218,208)	(3,826,436)
A32200	負債準備減少	(396,516)	(719,992)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
		一 〇 二 年	一 〇 一 年
A32230	其他流動負債增加	\$ 113,763	\$ 8,355
A32240	應計退休金負債減少	(44,783)	(47,048)
A33000	營運產生之現金	14,650,878	10,047,359
A33500	支付之所得稅	(25,915)	(15,420)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>14,624,963</u>	<u>10,031,939</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,147,120)	(977,700)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	707,842	724,861
B00300	取得備供出售金融資產	(1,524,327)	(1,555,683)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,156,629	1,336,098
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	14,403	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(14,488)	(908)
B00900	取得持有至到期日金融資產	(44,122)	(14,852)
B01000	處分持有至到期日金融資產	72,800	-
B01600	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(125,724)
B01800	取得採用權益法之投資	(8,105,185)	-
B01900	處分採用權益法之投資	-	5,658
B02700	購置不動產、廠房及設備	(15,849,843)	(14,321,624)
B02800	處分不動產、廠房及設備	95,323	49,587
B03700	存出保證金減少(增加)	(21,708)	141,677
B04500	取得無形資產	(3,303)	(5,755)
B05400	取得投資性不動產	(5,214)	-
B06500	其他金融資產增加	(1,355,536)	(339,403)
B06800	其他非流動資產減少	474,864	28,814
B07500	收取之利息	90,908	61,120
B07600	收取之股利	6,775	3,908
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(25,451,302)</u>	<u>(14,989,926)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	36,345,421	120,765,492
C00200	短期借款減少	(21,292,156)	(139,930,714)
C00500	應付短期票券增加	17,130,937	10,157,662
C01200	發行應付公司債	-	595,100
C01600	舉借長期借款	1,738,421	31,738,164

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
		一 〇 二 年	一 〇 一 年
C01700	償還長期借款	(\$ 19,187,445)	(\$ 11,848,839)
C01800	長期應付票券減少	(6,603,355)	(4,948,382)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	42,582	(2,444)
C04500	支付本公司業主股利	(2,668)	(2,350)
C04900	子公司購買母公司股票	-	(16,293)
C05000	子公司處分母公司股票價款	-	28,498
C05600	支付之利息	(647,547)	(595,576)
C05800	非控制權益增加	<u>132,112</u>	<u>1,739,252</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>7,656,302</u>	<u>7,679,570</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>261,237</u>	(<u>657,303</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(2,908,800)	2,064,280
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>16,959,256</u>	<u>8,905,384</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,050,456</u>	<u>\$ 10,969,664</u>
<u>期末現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		一 〇 二 年	一 〇 一 年
		三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$16,091,435	\$14,410,214
E00240	銀行透支	(<u>2,040,979</u>)	(<u>3,440,550</u>)
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$14,050,456</u>	<u>\$10,969,664</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年五月十三日核閱報告)

董事長：鄒若齊 經理人：總經理：宋志育 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

合併財務報告附註

民國一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中國鋼鐵股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於六十年十二月三日，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。子公司鑫科材料科技公司股票自一〇一年十一月二十日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。另子公司中龍鋼鐵公司已辦理股票公開發行。

截至一〇二年三月三十一日止，經濟部持有本公司已發行普通股為 20.05%。

本公司之功能性貨幣及表達貨幣為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於一〇二年五月三日提報董事會同意發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

本合併財務報告未適用下列業經國際會計準則理事會(IASB)發布之國際財務報導準則。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)尚未發布下列新/修正/修訂準則及解釋之生效日。

<u>新 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
<u>金管會已認可</u> 國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 39 號之修正 (2009 年)」 2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註)
國際財務報導準則第 9 號 (2009)	「金融工具」 2015 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正	「嵌入式衍生工具」 於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
<u>金管會尚未認可</u>	
國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則之改善—國際會計準則第 39 號之修正 (2010 年)」 2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則之修正	「國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 年系列)」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「政府貸款」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號之修正	「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	「揭露—金融資產及金融負債互抵」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號及第 7 號之修正	「強制生效日及過渡揭露」 2015 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號之修正	「揭露—金融資產之移轉」 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號之修正	「金融工具」 2015 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	「合併財務報表」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	「聯合協議」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	「對其他個體權益之揭露」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 11 號及第 12 號之修正	「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 27 號之修正	「投資個體」 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	「公允價值衡量」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正	「其他綜合損益項目之表達」 2012 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正	「遞延所得稅：標的資產之回收」 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正	「員工福利」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正	「單獨財務報表」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號之修正	「投資關聯企業及合資」 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號之修正	「金融資產及金融負債互抵」 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	「地表礦藏於生產階段之剝除成本」 2013 年 1 月 1 日

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

由於金管會尚未發布上述新 / 修正 / 修訂準則及解釋之生效日，因此尚無法評估於首次適用時對財務狀況與經營結果之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本合併財務報告為本公司及由本公司所控制個體（以下稱「本公司及子公司」）之首份 IFRSs 年度合併財務報告（一〇二年度合併財務報告）所涵蓋部分期間之首份期中合併財務報告，本公司及子公司轉換至 IFRSs 日為一〇一年一月一日，轉換至 IFRSs 對本公司及子公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三八。

（一）遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

（二）編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外（參閱下列會計政策之說明），本合併財務報告係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（本公司及子公司之豁免選擇參閱附註三八），本公司及子公司係追溯適用 IFRSs 之規定。本公司及子公司之重大會計政策彙總說明如下。

(三) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告，控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

本公司及子公司間重要之交易及其餘額於合併時業已銷除，對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

對子公司所有權權益變動

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當本公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同（即依據相關IFRSs之規定重分類至損益或直接轉列保留盈餘）。

若對前子公司剩餘投資不具重大影響或聯合控制，該剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定原始認列金融資產之公允價值；若對前子公司剩餘投資具重大影響力或聯合控制，該剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業或聯合控制個體之成本。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)				說 明
			一〇二一年一月三十一日	一〇二一年十二月三十一日	一〇二一年一月三十一日	一〇二一年一月一日	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務	100	100	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	100	100	
	中盈投資開發公司(中盈)	一般投資業務	100	100	100	100	
	中欣開發公司	不動產開發租售	100	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	投資控股	100	100	100	100	
	中貿國際公司(中貿)	銅品進出口貿易買賣及代理業務	100	100	100	100	
	中鋼機械公司(中機)	機械設備製造業	74	74	74	74	直接及間接 持股合計 為100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100	100	100	
	中冠資訊公司(中冠)	資訊軟體設計及銷售	100	100	100	100	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100	100	100	100	
	宏德投資開發公司	一般投資業務	-	100	100	100	一〇二一年一月合併消滅
	隆元發投資開發公司	一般投資業務	-	100	100	100	一〇二一年一月合併消滅
	廣耀投資開發公司	一般投資業務	-	100	100	100	一〇二一年一月合併消滅
	高科磁科技公司	磁粉製造買賣	50	50	50	50	直接及間接 持股合計 為85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	銅品之製銷	100	100	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	100	100	
	中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程與代營運	47	48	49	49	詳下述(1)之說明
	中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製銷	29	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	銅品製銷	41	29	29	29	直接及間接 持股合計 為41%， 詳下述(1) 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	20	20	直接及間接 持股合計 為35%， 詳下述(1) 之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	33	33	33	直接及間接 持股合計 為37%， 詳下述(1) 之說明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company(中鋼住金越南)	銅品製造	51	51	51	51	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	銅品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	-	一〇二一年一月投資
運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	-	-	-	-	間接持股 58%	
啟航創業投資公司(啟航)	一般投資業務	-	-	-	-	間接持股 55%	
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama) (CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama) (CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd. (運揚航運)	海運承攬運送業務	51	51	51	51	
	運鴻投資公司(運鴻)	一般投資業務	50	50	50	50	直接及間接 持股合計 為100%
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	65	65	直接及間接 持股合計 79%
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	100	100	
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	80	80	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	48	48	詳下述(1)之說明
	網際優勢公司	軟體程式設計	64	64	57	57	
	鑫科材料科技公司(鑫科)	靶材及雙金屬料管銷售	33	33	36	36	一〇二一年三月底暨一〇二一年十二月底及一〇二一年一月一日直接及間接 持股合計 分別為 42%、 42%、46% 及46%， 詳下述(2) 之說明

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)				明 說
			一〇二一年一月三十一日	一〇二一年十二月三十一日	一〇二一年一月三十一日	一〇二一年一月一日	
超揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	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	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	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	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	5	5	直接及間接 持股合計 100%
	啟明投資公司	一般投資業務	5	5	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	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	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	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	100	100	
Lefkara Ltd.	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	100	
	銀泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	100	
	蘇州銀泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材	100	100	100	100	
鑫材料科技公司	Thintech International Limited (TITL)	國際貿易及投資業務	100	100	100	100	
	Thintech Global Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	100	
	Thintech United Limited	投資控股	100	100	-	-	一〇二一年四月投資
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司(南通中興)	靶材製造、加工及銷售	47	47	47	47	詳下述(1)之說明
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材製造、加工及銷售	100	100	100	100	
Thintech United Limited	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉純化及買賣業務	65	65	-	-	一〇二一年四月投資
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	80	-	一〇二一年一月投資;直接及間接 持股合計 100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	46	46	詳下述(1)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	70	70	70	
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁切加工	60	60	-	-	一〇二一年十二月投資;直接及間接 持股合計 70%
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞)	鋼品製銷	100	100	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	100	100	
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	44	直接及間接 持股合計 50%
	CSGT International Corporation (CIC)	投資及買賣業務	100	100	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	100	100	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁切加工	45	45	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	100	100	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corporation	一般投資業務	100	100	-	-	一〇二一年十一月投資
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司	國際貿易業務	100	-	-	-	一〇二一年一月投資
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護股份有限公司	公寓大廈管理	100	100	100	-	一〇二一年一月投資
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體程式設計	100	100	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)				說明
			一〇二一年三月三十一日	一〇二一年十二月三十一日	一〇二一年三月三十一日	一〇二一年一月一日	
高科磁投公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	100	100	
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	100	100	
	CEC Development Co. CEC Holding Co., Ltd.	一般投資業務 一般投資業務	100 100	100 -	100 -	100 -	一〇二一年一月投資
CEC International Corp.	中宇營造公司	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	100	100	-	-	一〇二一年十月投資
	China Ecotek India Private Limited	環保工程及設備之規劃、維護及管理	100	100	-	-	一〇二一年十一月投資
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.(CEVC)	工程設計建造服務	100	100	100	100	
中鋼碳素化學公司	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	100	100	100	100	
	Ever Glory International Co., Ltd. (EGI)	國際貿易業務	100	100	100	100	
景裕國際公司	景裕國際公司(景裕)	一般投資業務	100	100	100	100	
	景盈投資公司	一般投資業務	51	51	51	51	直接及間接持股合計100%
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎)	冶煉鋼鐵	100	100	100	100	
	鴻高投資開發公司	一般投資業務	100	100	100	100	
中聯資源公司	鴻立鋼鐵公司(鴻立)	鋼品加工	100	100	100	100	
	聯鋼開發公司	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及禮品買賣	93	93	93	93	
中國鋼鐵結構公司	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51	51	51	51	
	友成石灰工廠股份有限公司(友成)	其他非金屬礦產品製造	90	90	90	-	一〇二一年三月投資
聯鋼營造工程公司	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	100	100	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	
	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	100	100	100	100	
	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	聯鋼建設公司	建築開發租售業	100	100	100	100	
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	100	
	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	63	63	直接及間接持股合計100%
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限公司	鋼結構製裝、諮詢及鋼板截剪等業務	100	100	100	100	

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

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

(2) 子公司鑫科公司係由本公司指派人員擔任該公司總經理，且由其他子公司派任人員當選為該公司董事長，

並可操控該公司之財務、營運及人事，是以本公司對鑫科公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。

列入合併財務報告之部分子公司（均為未上市櫃公司）一〇二年及一〇一年三月三十一日之資產總額分別為 67,363,853 千元及 74,857,776 千元，負債總額分別為 13,403,484 千元及 22,972,603 千元，其一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日綜合損益總額分別為 890,498 千元及 1,312,903 千元，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括主要為交易目的而持有之資產、預期於資產負債表日後十二個月內實現之資產，暨現金及約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者；不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於資產負債表日後十二個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

本公司及子公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 外 幣

編製本公司及子公司之各個體財務報告時，以個體功能性貨幣（個體營運所處主要經濟環境之貨幣）以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。於每一資產負債表日，外幣貨幣性項目以即期匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按決定公允價值當日之匯率換算；以歷史

成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

依公允價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益工具），按資產負債表日即期匯率調整所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，除匯率於當期劇烈波動者以交易當日匯率換算外，其餘收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法或加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業，重大影響係指參與被投資公司財務及營運政策決策之權力，但非控制或聯合控制該等政策。

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

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

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

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

本公司及子公司係採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定，以決定對關聯企業是否認列額外之減損損失。於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，依國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，比較可回收金額（使用價值或公允價值減出售成本孰高者）與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內，係依國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定認列。

本公司及子公司自喪失對關聯企業重大影響之日起停止採用權益法，並以公允價值衡量其對原關聯企業所剩餘之投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係用於商品或勞務之生產或提供、出租予他人或供管理目的而持有且預期使用超過一營業週期之有形項目，於符合未來經濟效益很有可能流入本公司及子公司以及成本能可靠衡量之條件時，以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第 23 號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，折舊與其他同類別資產之提列基礎相同，並於該等資產達預期使用狀態時開始提列。

自有土地不提列折舊。

除本公司及子公司之設備備品軋輥依其磨耗程度計提及子公司中聯資公司之資源再生廠之部分機器設備採工作時間法計提外，其餘不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係依據國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」以推延方式處理。

於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備除列。除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產（包括因該等目的而處於建造過程中之不動產）。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，且對於符合要件資產尚包括依據國際會計準則第 23 號「借款成本」予以資本化之金額。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

本公司及子公司採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

於處分或永久不再使用且預期無法由處分產生未來經濟效益時將投資性不動產除列。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 有形資產之減損

本公司及子公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者，評估使用價值時，係將估計未來現金流量以稅前折現率加以折現，該折現率係反映現時市場對貨幣時間價值及尚未用以調整未來現金流量估計數之資產特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。慣例交易係指金融資產之購買或出售，其交付期間係在法規或市場慣例所訂之期間內者。

(1) 衡量種類

金融資產係分為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

若符合下列條件之一者，金融資產係分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具（財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

若符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，可於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司及子公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融資產所產生之任何股利或利息（包含於投資當年度收到者）。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

B. 持有至到期日投資

持有至到期日投資係指具有固定或可決定之付款金額及固定到期日、未指定為透過損益按公允價值衡量或備供出售、不符合放款及應收款定義，且本公司及子公司有積極意圖及能力持有至到期日之

非衍生金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

C. 備供出售金融資產

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

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

備供出售權益投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列。

D. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產，放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、無活絡市場之債券投資、存出保證金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司及子公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產

之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲收款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含：

- A. 發行人或債務人之重大財務困難；
 - B. 違約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - C. 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- 或
- D. 由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉，任何認列減損損失後之公允價值

回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

(3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

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

2. 權益工具

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

權益工具係指表彰本公司及子公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量（有效利息法之說明參閱上述會計政策）：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

若符合下列條件之一者，金融負債係分類為持有供交易：

- A. 其發生之主要目的為短期內再買回；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具（財務保證合約及被指定且有效之避險工具之衍生工具除外）。

若符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，可於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司及子公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。該認列於損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

(2) 金融負債之除列

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

4. 可轉換公司債

本公司及子公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。透

過以固定金額現金或其他金融資產交換固定數量之本公司及子公司本身之權益工具交割之轉換權，係屬權益工具。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量，在該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。轉換權於轉換或失效時不認列於損益。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債及權益組成部分。與權益組成部分相關之交易成本直接認列於權益；與負債組成部分相關之交易成本將包含於該負債組成部分之帳面金額中，並於可轉換公司債存續期間內以有效利息法攤銷。

5. 衍生工具

本公司及子公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換合約，用以管理本公司及子公司之匯率及利率風險。

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

(十二) 避險會計

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

國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

於避險關係開始時，本公司及子公司以書面記錄避險工具及被避險項目之關係、風險管理目標及執行避險之策略。此外，本公司及子公司於避險開始及後續持續以書面記錄避險工具是否能高度有效達成抵銷歸因於被規避風險之公允價值或現金流量變動。用於避險之衍生工具公允價值之詳細內容揭露於附註三一。

1. 公允價值避險

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

當本公司及子公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行（但避險工具被另一避險工具取代或展期不視為到期或解約，若此種取代或展期係企業書面避險策略之一部分）或不再符合避險會計條件時，即推延停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，歸因於被規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係按攤銷開始日重新計算可使該調整數於金融工具到期日前攤銷完畢之有效利率。

2. 現金流量避險

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

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

當本公司及子公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行（但避險工具被另一避險工具取代或展期不視為到期或解約，若此種取代或展期係企業書面避險策略之一部分）或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易最終認列為損益時，先前認列於其他綜合損益之金額則重分類至損益或列為非金融資產或非金融負債之原始成本。當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

3. 國外營運機構淨投資避險

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

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

(十三) 負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量風險及不確定性，而為資產負債表日清償現時義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

(十四) 庫藏股票

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

子公司持有本公司股票則按其取得成本自本公司採用權益法之投資重分類為庫藏股票。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨及折讓金額提列。

1. 商品之銷售

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時（原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時）認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

於正常營業範圍內之不動產銷售所產生之收入係於各該筆不動產完工且交付予客戶時認列，於符合前述收入認列條件前所收取之保證金及分期付款款項係包含於合併資產負債表之流動負債項下。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

(十六) 建造合約

建造合約之結果若能可靠估計，於資產負債表日係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度，但以此決定完成程度不具代表性者除外。若遇有合約工作之變更、求償及獎勵金之情形，僅於金額能可靠衡量且很有可能收現之範圍內，始將其納入合約收入。

建造合約之結果若無法可靠估計，合約收入僅在已發生合約成本預期很有可能回收之範圍內認列收入，且合約成本係於其發生當期認列為費用。

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

若一項合約包括數項資產，且每一資產均有單獨之方案提出、均單獨議定且承包商與客戶能接受或拒絕合約中每一資產有關之部分，以及其成本及收入均可予以辨認，則每一資產之建造係以單項建造合約處理。若同時或接續進行之一組合約以單一包裹方式議定，且該組合約密切相關，致每項合約實際上為具有整體利潤率之單一計畫之一部分，則該組合約係以單項建造合約處理。

當建造合約至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失超過工程進度請款金額時，該差額係列示為應收建造合約款；當建造合約之工程進度請款金額超過至今已發生成本加計已認列利潤並減除已認列損失時，該差額係列示為應付建造合約款。於相關工作進行前所收到之款項帳列其他流動負債，依照已完成工作開立帳單而客戶尚未付款之金額帳列應收帳款。

(十七) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產（即必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產）之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既

得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值及調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

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

(十九) 稅 捐

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，期中期間之所得稅費用係以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中期間之稅前利益予以計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用附註四所述之會計政策時，對於不易自其他來源取得資產及負債帳面金額之相關資訊，管理階層必須作出相關之判斷、估計及假設。估計及相關假設係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素。實際結果可能與估計有所不同。

估計與基本假設係持續檢視，若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列，若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 企業於採用會計政策時所作之重大判斷

除涉及估計之判斷外(參閱下述(二))，管理階層於採用會計政策過程中所作對合併財務報表認列金額尚無具有重大影響之判斷。

(二) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

1. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司及子公司會考量未來現金流量之估計，減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量(排除尚未發生之未來信用損失)按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，應收帳款淨額帳面金額分別為11,466,743千元、10,560,747千元、11,263,069千元及10,213,979千元(分別扣除備抵呆帳及銷貨折讓18,345千元、60,269千元、106,890千元及169,403千元後之淨額)。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司及子公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值，此存貨淨變現價值主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，存貨帳面金額分別為

74,734,540 千元及 76,867,018 千元、99,478,197 千元及 107,277,509 千元（分別扣除備抵存貨跌價損失 3,573,724 千元、4,519,281 千元、4,780,049 千元及 6,433,511 千元後之金額）。

3. 上市公司之私募股票、興櫃股票、非上市（櫃）股票及權利證書之公允價值

如附註三一所述，本公司及子公司管理階層運用判斷以選定用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之適當評價技術，本公司及子公司係採用市場參與者所通用之評價技術。上市公司之私募股票、興櫃股票、非上市（櫃）股票及權利證書之公允價值估計中包括非由可觀察之市場價格或利率支持之假設。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，該等權益工具帳面金額分別為 17,992,138 千元、15,495,034 千元、14,714,859 千元及 13,667,457 千元。評價技術所使用之詳細假設係揭露於附註三一。

4. 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限

不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限係考量資產之預期使用程度、預期實體磨損、技術或商業之過時及使用該資產之法律或類似限制，因此可能產生重大變動。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，不動產、廠房及設備暨投資性不動產帳面金額分別為 448,503,293 千元、441,022,175 千元、415,240,342 千元及 407,891,332 千元。

5. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來產生之獲利少於預

期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，遞延所得稅資產帳面金額分別為7,892,247千元、7,829,804千元、7,771,762千元及7,106,931千元。

6. 負債準備之估計

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

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，負債準備帳面金額分別為3,480,312千元、2,176,179千元、2,157,952千元及2,810,630千元。

7. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司及子公司必須運用判斷及估計以決定財務報導期間結束日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等，任何精算假設之變動，均可能會重大影響確定福利義務之金額。

截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，應計退休金負債帳面金額分別為7,394,499千元、7,439,282千元、7,623,952千元及7,671,000千元。

六、現金及約當現金

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
庫存現金及週轉金	\$ 38,179	\$ 24,001	\$ 35,872	\$ 30,091
銀行支票及活期存款	6,645,900	5,645,885	5,121,383	4,102,723
約當現金				
商業本票及附買回 債券	2,581,176	2,222,221	2,958,404	2,770,549
原始到期日在三 個月以內之定期存	<u>6,826,180</u>	<u>10,208,630</u>	<u>6,294,555</u>	<u>5,227,965</u>

款

\$16,091,435 \$18,100,737 \$14,410,214 \$12,131,328

合併現金流量表於一〇一年十二月三十一日及一月一日之現金及約當現金餘額與合併資產負債表之相關項目調節如下，一〇二年及一〇一年三月三十一日之調節請參閱合併現金流量表：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年一月一日
現金及約當現金	\$ 16,959,256	\$ 8,905,384
銀行透支	<u>1,141,481</u>	<u>3,225,944</u>
	<u>\$ 18,100,737</u>	<u>\$ 12,131,328</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,251,287	\$ 1,740,313	\$ 1,639,407	\$ 1,309,001
結構式債券	72,579	104,871	183,930	245,334
上市(櫃)股票	33,237	29,562	56,683	54,032
可轉換公司債	10,250	10,040	10,330	10,105
選擇權(附註二十)	<u>1,043</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,368,396</u>	<u>1,884,786</u>	<u>1,890,350</u>	<u>1,618,472</u>
持有供交易之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,204,611	\$ 963,769	\$ 1,027,734	\$ 1,091,136
上市(櫃)股票	1,015,420	744,231	623,039	349,448
興櫃股票(一)	300,500	304,655	318,502	315,040
結構式債券	33,460	38,517	25,365	60,592
遠期外匯合約(二)	19,283	4,644	4,988	28,967
期貨合約	<u>955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,574,229</u>	<u>2,055,816</u>	<u>1,999,628</u>	<u>1,845,183</u>
	<u>\$ 4,942,625</u>	<u>\$ 3,940,602</u>	<u>\$ 3,889,978</u>	<u>\$ 3,463,655</u>
流動	\$ 4,939,400	\$ 3,940,343	\$ 3,889,863	\$ 3,439,676
非流動	<u>3,225</u>	<u>259</u>	<u>115</u>	<u>23,979</u>
	<u>\$ 4,942,625</u>	<u>\$ 3,940,602</u>	<u>\$ 3,889,978</u>	<u>\$ 3,463,655</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債				
選擇權(附註二十)	\$ -	\$ 36	\$ 1,602	\$ -
持有供交易之金融負債				
遠期外匯合約(二)	<u>11,481</u>	<u>6,065</u>	<u>2,868</u>	<u>90</u>

(接次頁)

\$ 11,481

\$ 6,101

\$ 4,470

\$ 90

(承前頁)

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
流動	\$ 9,871	\$ 4,362	\$ 4,302	\$ 90
非流動	<u>1,610</u>	<u>1,739</u>	<u>168</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,481</u>	<u>\$ 6,101</u>	<u>\$ 4,470</u>	<u>\$ 90</u>

- (一) 本公司及子公司於一〇一年一月一日 (轉換至 IFRSs 日) 將原認列以成本衡量之興櫃股票 257,600 千元指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 (參閱附註三八)。該等股票及其他透過損益按公允價值衡量之金融工具公允價值之決定, 請參閱附註三一。
- (二) 本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的, 主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險, 惟部分遠期外匯合約因不符合有效避險條件, 是以不適用避險會計。本公司及子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下:

	幣別	到期期間	合約金額 (千元)
<u>一〇二年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.04~103.04	NTD682,553/USD23,494
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.11	NTD70,247/EUR1,906
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	103.02~103.12	NTD30,000/JPY83,730
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.04	USD9,937/NTD290,297
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	102.04	HKD17,614/NTD65,877
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.01~103.04	NTD986,351/USD33,879
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.11	NTD70,247/EUR1,906
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	102.02~103.12	NTD33,145/JPY92,540
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.01	USD7,231/NTD211,033
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	102.01	HKD17,614/NTD66,318
<u>一〇一年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	101.06~102.04	NTD186,955/USD6,247
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	101.10~103.12	NTD296,821/JPY832,860
預售遠期外匯	美金兌新台幣	101.04	USD3,129/NTD93,764
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	101.04	HKD22,009/NTD84,402

(接次頁)

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(千	元)
一〇一年一月一日														
預購遠期外匯	新台幣兌美金		101.06				NTD30,165	/	USD1,000					
預購遠期外匯	新台幣兌日幣		101.10~103.12				NTD296,821	/	JPY832,860					
預售遠期外匯	美金兌新台幣		101.01				USD2,127	/	NTD64,762					
預售遠期外匯	港幣兌新台幣		101.01				HKD19,998	/	NTD77,897					

八、備供出售金融資產

	一〇二年	一〇一年	一〇一年	一〇一年
	三月	十二月	三月	一月
	三十一日	三十一日	三十一日	一日
國內投資				
興櫃及未上市(櫃)				
股票(一)	\$ 7,141,713	\$ 6,114,392	\$ 7,290,444	\$ 6,216,191
上市(櫃)股票	4,024,908	4,206,122	4,811,855	4,366,090
基金受益憑證	1,477,784	1,956,298	2,509,500	2,350,840
上市公司之私募股票(二)	644,473	584,222	475,312	377,429
結構式債券	-	-	44,816	46,006
	<u>13,288,878</u>	<u>12,861,034</u>	<u>15,131,927</u>	<u>13,356,556</u>
國外投資				
未上市(櫃)股票(一)	7,793,110	6,944,826	5,798,026	5,949,776
權利證書(一)	2,112,342	1,546,939	832,575	809,021
上市(櫃)股票	<u>1,703,974</u>	<u>1,596,310</u>	<u>1,653,668</u>	<u>1,604,541</u>
	<u>11,609,426</u>	<u>10,088,075</u>	<u>8,284,269</u>	<u>8,363,338</u>
	<u>\$ 24,898,304</u>	<u>\$ 22,949,109</u>	<u>\$ 23,416,196</u>	<u>\$ 21,719,894</u>
流動	\$ 4,142,501	\$ 4,785,015	\$ 5,891,521	\$ 5,389,711
非流動	<u>20,755,803</u>	<u>18,164,094</u>	<u>17,524,675</u>	<u>16,330,183</u>
	<u>\$ 24,898,304</u>	<u>\$ 22,949,109</u>	<u>\$ 23,416,196</u>	<u>\$ 21,719,894</u>

(一) 本公司及子公司於一〇一年一月一日(轉換至 IFRSs 日)將原認列以成本衡量之興櫃股票、未上市(櫃)股票及權利證書計 10,345,595 千元指定為備供出售金融資產(參閱附註三八)。該等股票及其他備供出售金融資產公允價值之決定,請參閱附註三一。

(二) 子公司啟航公司及本公司分別於一〇〇年五月及九十九年九月參與台灣微脂體公司及瑞智精密公司私募現金增資,依證券交易法規定,本公司及子公司啟航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。

九、持有至到期日金融資產

	一〇二年 三月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇一年 三月 三十一日	一〇一年 一月 一日
擔保債務憑證	\$176,168	\$174,123	\$175,347	\$177,341
結構式債券	<u>158,026</u>	<u>140,691</u>	<u>134,495</u>	<u>122,035</u>
	334,194	314,814	309,842	299,376
減：累計減損	<u>129,655</u>	<u>129,655</u>	<u>129,655</u>	<u>129,655</u>
	<u>\$204,539</u>	<u>\$185,159</u>	<u>\$180,187</u>	<u>\$169,721</u>
流動	\$ -	\$ -	\$ 59,020	\$ 60,550
非流動	<u>204,539</u>	<u>185,159</u>	<u>121,167</u>	<u>109,171</u>
	<u>\$204,539</u>	<u>\$185,159</u>	<u>\$180,187</u>	<u>\$169,721</u>

十、避險之衍生金融工具

	一〇二年 三月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇一年 三月 三十一日	一〇一年 一月 一日
<u>避險之衍生金融資產</u>				
遠期外匯合約(一)	\$ 74,829	\$ 51,431	\$ 97,519	\$ 240,688
利率交換合約(二)	<u>6,207</u>	<u>1,502</u>	<u>12,610</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ 52,933</u>	<u>\$110,129</u>	<u>\$240,688</u>
流動	\$ 52,517	\$ 45,950	\$ 61,974	\$ 115,768
非流動	<u>28,519</u>	<u>6,983</u>	<u>48,155</u>	<u>124,920</u>
	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ 52,933</u>	<u>\$110,129</u>	<u>\$240,688</u>
<u>避險之衍生金融負債</u>				
遠期外匯合約(一)	\$ 253,448	\$ 298,152	\$ 240,298	\$ 95,806
利率交換合約(二)	<u>9,646</u>	<u>29,057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$263,094</u>	<u>\$327,209</u>	<u>\$240,298</u>	<u>\$ 95,806</u>
流動	\$ 230,493	\$ 240,380	\$ 106,751	\$ 53,331
非流動	<u>32,601</u>	<u>86,829</u>	<u>133,547</u>	<u>42,475</u>
	<u>\$263,094</u>	<u>\$327,209</u>	<u>\$240,298</u>	<u>\$ 95,806</u>

(一) 本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資本支出、股權投資及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。本公司及子公司於資產負債日尚未到期之遠期外匯合約如下：

		現金流量預期	
		別	產生及到期期間
		合約金額 (千元)	
<u>一〇二年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.04~105.03	NTD4,253,079/USD144,996
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.04~104.09	NTD412,911/EUR10,378
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	102.04~104.06	NTD1,433,524/JPY3,812,130
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.01~104.01	NTD33,599/GBP731
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.04~102.06	USD1,932/NTD56,291
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.01~105.03	NTD6,887,840/USD235,043
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.04~103.03	NTD357,293/EUR8,974
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	102.01~104.06	NTD1,450,688/JPY3,809,251
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.01~104.01	NTD212,200/GBP4,557
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	102.01	JPY1,000,000/NTD339,200
<u>一〇一年三月三十一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	101.04~104.09	NTD8,182,384/USD278,852
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	101.04~103.01	NTD745,775/EUR17,887
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	101.04~104.06	NTD2,065,982/JPY5,548,493
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	101.05~104.01	NTD425,309/GBP9,080
預售遠期外匯	美金兌新台幣	101.04	USD530/NTD15,890
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	101.10	EUR4,363/NTD168,894
預售遠期外匯	日幣兌美金	101.04~101.05	JPY3,200,000/USD38,641
<u>一〇一年一月一日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	101.01~104.09	NTD7,326,416/USD248,477
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	101.03~102.12	NTD749,840/EUR17,867
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	101.01~104.06	NTD2,095,837/JPY5,609,882
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	101.01~104.01	NTD449,199/GBP9,584
預售遠期外匯	美金兌新台幣	101.01~101.04	USD1,171/NTD35,415

(二) 子公司從事利率交換合約交易之目的，主係為規避銀行借款可能受利率波動所產生之現金流量風險。子公司於資產負債表日尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額 (千元)	到	期	日	支付利率區間	收取利率
<u>一〇二年三月三十一日</u>					
NTD9,277,000	106.02~107.07	0.988%~1.14%	台灣次級市場 90 天期之短期票券均價利率		
<u>一〇一年十二月三十一日</u>					
NTD9,277,000	106.02~107.07	0.988%~1.14%	台灣次級市場 90 天期之短期票券均價利率		
<u>一〇一年三月三十一日</u>					
NTD5,084,000	106.02~107.07	1.09%~1.14%	台灣次級市場 90 天期之短期票券均價利率		

(三) 一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日避險之衍生金融工具變動如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
期初餘額	(\$274,276)	\$144,882
認列於其他綜合損益	106,337	(284,091)
認列於其他利益及損失	(312)	-
轉列未完工程及待驗設備	486	9,040
轉列外幣股權投資	(1,080)	-
重分類至營業收入	(13,213)	-
期末餘額	<u>(\$182,058)</u>	<u>(\$130,169)</u>

十一、應收票據及帳款淨額

	一 〇 二 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 一 年 一 月 一 日
應收票據				
因營業而發生	\$ 1,324,846	\$ 1,490,986	\$ 1,887,712	\$ 1,901,604
減：備抵呆帳	-	-	-	-
	<u>\$ 1,324,846</u>	<u>\$ 1,490,986</u>	<u>\$ 1,887,712</u>	<u>\$ 1,901,604</u>
應收帳款	\$11,485,088	\$10,621,016	\$11,369,959	\$10,383,382
減：備抵呆帳	17,924	57,957	106,802	168,880
備抵銷貨折讓	421	2,312	88	523
	<u>\$11,466,743</u>	<u>\$10,560,747</u>	<u>\$11,263,069</u>	<u>\$10,213,979</u>

備抵呆帳係參考帳齡分析、客戶過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款餘額分別為 1,407,576 千元、583,289 千元、644,086 千元及 1,614,207 千元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，對該等應收票據及帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，本公司及子公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
30天以下	\$ 1,117,287	\$ 272,328	\$ 419,373	\$ 1,425,025
31天至60天	95,699	153,476	82,106	62,695
61天至365天	184,878	148,028	122,656	106,020
365天以上	<u>9,712</u>	<u>9,457</u>	<u>19,951</u>	<u>20,467</u>
	<u>\$ 1,407,576</u>	<u>\$ 583,289</u>	<u>\$ 644,086</u>	<u>\$ 1,614,207</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	一〇二年一月一日至三月三十一日	一〇一年一月一日
期初餘額	\$ 57,957	\$ 168,880
減：本期迴轉	<u>40,033</u>	<u>62,078</u>
期末餘額	<u>\$ 17,924</u>	<u>\$ 106,802</u>

已減損應收帳款淨額之帳齡分析如下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
61天至365天	\$ 3,859	\$ 3,758	\$ -	\$ -
365天以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>364</u>
	<u>\$ 3,859</u>	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 364</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款中屬於在建合約之工程保留款金額，於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日分別為707,776千元、752,511千元、631,638千元及594,613千元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過一年。建造合約之相關說明請參閱附註十二。

本公司及子公司中鴻公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行及臺灣銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依

據合約，於本公司及子公司中鴻公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日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：

交易對象	期 預 支 金 額	初 本 期 讓 售 認 列 金 額	與 本 期 銀 行 期 已 收 現 金 額	末 預 支 金 額	年 利 率 %	額 度
<u>二〇二年一月一日至三月三十一日</u>						
兆豐國際商業銀行	\$ 4,495,587	\$ 3,690,463	\$ 3,216,938	\$ 4,969,112	1.24~1.51	120 億元
臺灣銀行	<u>1,242,954</u>	<u>966,961</u>	<u>821,750</u>	<u>1,388,165</u>	1.24~1.51	30 億元
	<u>\$ 5,738,541</u>	<u>\$ 4,657,424</u>	<u>\$ 4,038,688</u>	<u>\$ 6,357,277</u>		
<u>一〇一年一月一日至三月三十一日</u>						
兆豐國際商業銀行	\$ 4,786,918	\$ 3,096,225	\$ 3,375,933	\$ 4,507,210	1.14~1.51	120 億元
臺灣銀行	<u>1,509,756</u>	<u>3,537,233</u>	<u>3,651,832</u>	<u>1,395,157</u>	1.23~1.51	30 億元
	<u>\$ 6,296,674</u>	<u>\$ 6,633,458</u>	<u>\$ 7,027,765</u>	<u>\$ 5,902,367</u>		

十二、應收（付）建造合約款

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
累計已發生成本及已認 列利潤(減除已認列損 失)	\$ 73,311,907	\$ 74,776,434	\$ 70,966,643	\$ 61,573,866
減：累計工程進度請款金 額	<u>(69,547,588)</u>	<u>(70,991,124)</u>	<u>(65,703,106)</u>	<u>(55,061,118)</u>
	<u>\$ 3,764,319</u>	<u>\$ 3,785,310</u>	<u>\$ 5,263,537</u>	<u>\$ 6,512,748</u>
合併資產負債表之表達				
應收建造合約款	\$ 8,398,416	\$ 7,432,666	\$ 8,966,958	\$ 8,716,229
應付建造合約款	<u>(4,634,097)</u>	<u>(3,647,356)</u>	<u>(3,703,421)</u>	<u>(2,203,481)</u>
	<u>\$ 3,764,319</u>	<u>\$ 3,785,310</u>	<u>\$ 5,263,537</u>	<u>\$ 6,512,748</u>
應收工程保留款(附註十 一)	<u>\$ 707,776</u>	<u>\$ 752,511</u>	<u>\$ 631,638</u>	<u>\$ 594,613</u>
應付工程保留款(附註二 一)	<u>\$ 1,393,039</u>	<u>\$ 1,438,996</u>	<u>\$ 1,333,448</u>	<u>\$ 1,334,493</u>

十三、存 貨

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
製成品	\$ 19,346,606	\$ 17,898,814	\$ 26,963,419	\$ 20,507,155
在製品	23,269,976	26,371,771	32,305,268	42,420,528
原料	17,577,472	20,047,336	27,351,710	33,003,894
物料	8,689,297	8,757,229	5,823,701	7,797,472
在途材料	5,298,152	3,487,346	6,837,719	3,426,273
其他	<u>553,037</u>	<u>304,522</u>	<u>196,380</u>	<u>122,187</u>
	<u>\$ 74,734,540</u>	<u>\$ 76,867,018</u>	<u>\$ 99,478,197</u>	<u>\$ 107,277,509</u>

一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日與存貨相關之營業成本分別為 79,350,495 千元及 90,978,773 千元（其與綜合損益表之差異為與存貨無關之營業成本，包括投資公司認列之投資減損損失及金融工具評價損失），其中下列項目業已列入營業成本：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日
	一 〇 二 年	一 〇 一 年
存貨跌價損失	\$1,657,017	\$3,141,282
進貨合約損失	<u>964,377</u>	<u>93,139</u>
	<u>\$2,621,394</u>	<u>\$3,234,421</u>

十四、無活絡市場之債券投資－非流動

	一 〇 二 年	一 〇 一 年	一 〇 一 年	一 〇 一 年
	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日	三 月 三 十 一 日
國外非上市（櫃）公司 特別股				
East Asia United Steel Corp. (A 種)	\$3,172,000	\$3,364,000	\$3,592,000	\$3,906,000
其 他	-	15,594	15,412	14,817
次順位金融債券	120,000	120,000	120,000	120,000
公 司 債	<u>51,212</u>	<u>36,492</u>	<u>9,168</u>	<u>9,405</u>
	<u>\$3,343,212</u>	<u>\$3,536,086</u>	<u>\$3,736,580</u>	<u>\$4,050,222</u>

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（附註十九）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。

十五、採用權益法之投資

	一〇二年三月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年三月三十一日		一〇一年一月一日	
	持股比		持股比		持股比		持股比	
	金	額例(%)	金	額例(%)	金	額例(%)	金	額例(%)
非上市(櫃)公司								
7623704 Canada Inc.	\$ 8,228,850	25	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
漢威巨蛋開發公司	778,567	29	772,724	29	780,929	29	770,611	29
高雄捷運公司	503,090	32	484,124	32	659,758	32	845,244	32
欣欣水泥企業公司	408,851	39	406,019	39	374,627	39	353,859	39
啟航貳創業投資公司	247,389	46	247,611	46	-	-	-	-
夏都國際開發公司	262,452	20	261,584	20	220,965	20	223,714	23
尚揚創業投資公司	202,869	39	187,806	39	176,476	39	158,958	39
其他	264,391		256,965		266,468		256,128	
	<u>\$ 10,896,459</u>		<u>\$ 2,616,833</u>		<u>\$ 2,479,223</u>		<u>\$ 2,608,514</u>	

子公司 CSCAU 投資 7623704 Canada Inc. 8,105,185 千元 (美金 270,123 千元)，取得該公司普通股 25% 股權，該公司主要從事礦業投資。

有關本公司及子公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
總資產	<u>\$69,182,741</u>	<u>\$46,965,420</u>	<u>\$47,118,906</u>	<u>\$47,546,504</u>
總負債	<u>\$36,232,531</u>	<u>\$38,525,246</u>	<u>\$38,847,292</u>	<u>\$38,908,113</u>

	一〇二年一月一日至三月三十一日	一〇一年一月一日至三月三十一日
本期營業收入	<u>\$1,532,236</u>	<u>\$1,266,766</u>
本期淨利(淨損)	<u>\$ 204,144</u>	<u>(\$ 462,560)</u>
本期其他綜合損益	<u>\$ 35,423</u>	<u>\$ 79,644</u>

一〇二年及一〇一年三月三十一日採用權益法之投資暨一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十六、其他金融資產

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
質押定期存款	\$ 7,060,746	\$ 7,221,840	\$ 7,095,479	\$ 7,188,354
避險之外幣存款	4,607,965	4,257,415	5,571,227	5,829,846
原始到期超過三個月之定期存款	3,638,816	2,444,389	6,240,638	5,348,764
專案存款	68,170	45,059	28,385	53,748
結構式定期存款	-	13,982	-	-
	<u>\$15,375,697</u>	<u>\$13,982,685</u>	<u>\$18,935,729</u>	<u>\$18,420,712</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
流 動	\$14,984,133	\$13,523,714	\$18,055,657	\$15,902,288
非 流 動	<u>391,564</u>	<u>458,971</u>	<u>880,072</u>	<u>2,518,424</u>
	<u>\$15,375,697</u>	<u>\$13,982,685</u>	<u>\$18,935,729</u>	<u>\$18,420,712</u>

本公司及子公司為支應國外設備款而購入外幣存款及從事遠期外匯合約（附註十）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，上述指定為避險工具所購入之外幣存款及預購遠期外匯合約到期之交割款餘額合計分別為 4,607,965 千元（日幣 16 億圓、美金 129,563 千元、歐元 4,806 千元及英鎊 894 千元）、4,257,415 千元（日幣 21 億圓、美金 110,290 千元及歐元 9,278 千元）、5,571,227 千元（日幣 20 億圓、美金 157,998 千元與歐元 4,450 千元）及 5,829,846 千元（日幣 23 億圓、美金 158,963 千元、歐元 3,147 千元及英鎊 18 千元），是項避險之外幣存款於一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日分別產生未實現利益 53,353 千元及損失 189,314 千元，列入其他綜合損益之現金流量避險項下；另一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日自權益項下之現金流量避險轉列未完工程及待驗設備分別為 1,730 千元及 13,700 千元。截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止現金流量預計支出期間分別為一〇二年及一〇四年、一〇二年及一〇四年、一〇一年至一〇四年及一〇一年至一〇四年。

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十七、不動產、廠房及設備

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
土 地	\$ 59,532,833	\$ 59,534,337	\$ 59,298,886	\$ 58,744,034
土地改良物	580,758	594,289	649,303	667,003
房屋及建築	57,077,400	57,089,135	49,523,549	50,157,974
機器設備	183,908,361	187,534,894	168,535,272	172,836,339
運輸設備	8,738,386	8,826,586	9,360,566	7,883,770
其他設備	5,188,216	5,304,707	5,846,897	5,973,784

(接次頁)

(承前頁)

	一〇二年一月一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
設備備品	\$ 7,047,300	\$ 7,021,311	\$ 6,805,131	\$ 6,596,760
未完工程及待驗設備	117,789,355	106,427,780	106,639,013	96,341,541
	<u>\$ 439,862,609</u>	<u>\$ 432,333,039</u>	<u>\$ 406,658,617</u>	<u>\$ 399,201,205</u>

成	未完工程及							計	
	土	地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備		設備備品
本									
一〇二年一月一日餘額	\$ 59,559,883	\$ 4,874,937	\$ 88,028,362	\$ 468,819,360	\$ 21,192,946	\$ 13,900,630	\$ 10,243,979	\$ 106,427,780	\$ 773,047,877
增 添	-	4,635	668,137	2,029,726	66,730	165,621	377,054	11,508,416	14,820,319
處 分	-	-	(4,745)	(482,479)	(3,968)	(17,575)	(215,394)	-	(724,161)
重 分 類	-	-	(28,733)	(9,255)	-	39,690	(3,491)	(523,644)	(525,433)
淨兌換差額	(1,504)	-	61,216	167,414	197,486	11,302	-	376,803	812,717
其 他	-	-	-	-	(4,100)	-	(44,527)	-	(48,627)
一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 59,558,379</u>	<u>\$ 4,879,572</u>	<u>\$ 88,724,237</u>	<u>\$ 470,524,766</u>	<u>\$ 21,449,094</u>	<u>\$ 14,099,668</u>	<u>\$ 10,357,621</u>	<u>\$ 117,789,355</u>	<u>\$ 787,382,692</u>
一〇一年一月一日餘額	\$ 58,755,860	\$ 4,878,097	\$ 78,793,994	\$ 434,953,386	\$ 19,770,474	\$ 13,510,173	\$ 9,516,929	\$ 96,341,541	\$ 716,520,454
增 添	258,969	-	35,650	1,039,881	1,517,596	195,706	553,779	10,393,411	13,994,992
處 分	-	-	(107,751)	(1,360,602)	(364,225)	(18,429)	(284,140)	-	(2,135,147)
重 分 類	113,590	1,348	(77,709)	(122,136)	68,075	(13,198)	(1,392)	(1,813)	(33,235)
淨兌換差額	(5,392)	-	(33,369)	(30,018)	59,363	(3,205)	-	(94,126)	(106,747)
其 他	187,685	-	6,083	-	-	7	-	-	193,775
一〇一年三月三十一日餘額	<u>\$ 59,310,712</u>	<u>\$ 4,879,445</u>	<u>\$ 78,616,898</u>	<u>\$ 434,480,511</u>	<u>\$ 21,051,283</u>	<u>\$ 13,671,054</u>	<u>\$ 9,785,176</u>	<u>\$ 106,639,013</u>	<u>\$ 728,434,092</u>
累計折舊及減損									
一〇二年一月一日餘額	\$ 25,546	\$ 4,280,648	\$ 30,939,227	\$ 281,284,466	\$ 12,366,360	\$ 8,595,923	\$ 3,222,668	\$ -	\$ 340,714,838
折舊費用	-	18,166	705,533	5,716,962	263,959	313,989	347,550	-	7,366,159
處 分	-	-	(4,745)	(461,535)	(3,897)	(16,935)	(215,394)	-	(702,506)
認列減損損失	-	-	-	33	-	-	-	-	33
迴轉減損損失	-	-	-	(4,292)	-	-	-	-	(4,292)
重 分 類	-	-	(8,182)	(3,292)	-	10,835	-	-	(639)
淨兌換差額	-	-	15,004	84,063	88,386	7,640	-	-	195,093
其 他	-	-	-	-	(4,100)	-	(44,503)	-	(48,603)
一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,298,814</u>	<u>\$ 31,646,837</u>	<u>\$ 286,616,405</u>	<u>\$ 12,710,708</u>	<u>\$ 8,911,452</u>	<u>\$ 3,310,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,520,083</u>
一〇一年一月一日餘額	\$ 11,826	\$ 4,211,094	\$ 28,636,020	\$ 262,117,047	\$ 11,886,704	\$ 7,536,389	\$ 2,920,169	\$ -	\$ 317,319,249
折舊費用	-	18,782	567,840	5,132,689	249,589	318,467	344,015	-	6,631,382
處 分	-	-	(28,597)	(1,292,531)	(364,084)	(14,305)	(284,139)	-	(1,983,656)
迴轉減損損失	-	-	-	80	-	-	-	-	80
重 分 類	-	266	(85,284)	(14,576)	(881)	(14,510)	-	-	(114,985)
淨兌換差額	-	-	(2,713)	2,690	(80,611)	(1,891)	-	-	(82,525)
其 他	-	-	6,083	-	-	7	-	-	6,090
一〇一年三月三十一日餘額	<u>\$ 11,826</u>	<u>\$ 4,230,142</u>	<u>\$ 29,093,349</u>	<u>\$ 265,945,239</u>	<u>\$ 11,690,717</u>	<u>\$ 7,824,157</u>	<u>\$ 2,980,045</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,775,475</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	5年至40年
房屋及建築	2年至60年
機器設備	2年至25年
運輸設備	2年至25年
其他設備	2年至29年

本公司及子公司於一〇一年一月一日選擇按中華民國一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本（請參閱附註三八）。

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及白米段農地，此係作為存放存貨及運輸道路之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要

求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。高雄市政府於一〇一年五月徵收嘉興段之部分土地，截至一〇二年三月三十日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，上述土地之帳面價值分別為66,753千元、66,753千元、66,823千元及66,823千元，列入土地項下。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

十八、投資性不動產

	一〇二年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
土地	\$ 6,740,378	\$ 6,746,070	\$ 6,961,242
房屋及建築	<u>1,900,306</u>	<u>1,943,066</u>	<u>1,620,483</u>
	<u>\$ 8,640,684</u>	<u>\$ 8,689,136</u>	<u>\$ 8,581,725</u>

	土	地房屋及建築	合 計
成本			
一〇二年一月一日餘額	\$ 8,666,564	\$ 2,478,766	\$ 11,145,330
增添	□5,215	□	□5,215
淨兌換差額	(<u>10,907</u>)	(<u>22,256</u>)	(<u>33,163</u>)
一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 8,660,872</u>	<u>\$ 2,456,510</u>	<u>\$ 11,117,382</u>
一〇一年一月一日餘額	\$ 9,053,139	\$ 2,067,723	\$ 11,120,862
重分類	(<u>113,590</u>)	118,164	4,574
淨兌換差額	-	(<u>1,257</u>)	(<u>1,257</u>)
一〇一年三月三十一日餘額	<u>\$ 8,939,549</u>	<u>\$ 2,184,630</u>	<u>\$ 11,124,179</u>
累計折舊及減損			
一〇二年一月一日餘額	\$ 1,920,494	\$ 535,700	\$ 2,456,194
折舊費用	-	20,803	20,803
淨兌換差額	-	(<u>299</u>)	(<u>299</u>)
一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,920,494</u>	<u>\$ 556,204</u>	<u>\$ 2,476,698</u>
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,978,307	\$ 452,428	\$ 2,430,735
折舊費用	-	21,213	21,213
重分類	-	90,624	90,624
淨兌換差額	-	(<u>118</u>)	(<u>118</u>)
一〇一年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,978,307</u>	<u>\$ 564,147</u>	<u>\$ 2,542,454</u>

投資性不動產係以直線基礎按 5~60 年之耐用年限計提折舊。

本公司及子公司於一〇一年一月一日選擇按中華民國一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本（請參閱附註三八）。

投資性不動產於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日之公允價值分別為 9,798,178 千元、9,834,804 千元、10,183,092 千元及 10,000,253 千元，該公允價值主係依不動產估價師之評價（於九十九年三月一日及一〇〇年八月三十日進行評價）及不動產實價登錄資訊為基礎。

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
銀行信用借款				
年利率一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日分別為 0.6%~7%、0.5425%~7.8%、0.545%~8.57% 及 0.78%~4.8%	\$ 37,645,928	\$ 21,263,916	\$ 34,136,435	\$ 50,615,146
信用狀借款				
年利率一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日分別為 0.35%~4.8%、0.5338%~1.48%、0.5443%~1.853% 及 0.7357%~1.499%	2,108,195	3,130,015	3,227,104	6,076,920
銀行透支				
年利率一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日分別為 0.4334%~7.35%、0.5%~6.16%、0.5%~7.35% 及 0.5%~7.32%	2,040,979	1,141,481	3,440,550	3,225,944
擔保借款				
年利率一〇二年三月三十一日及一〇一年十二月三十一日皆為 5.88%~6.16%	81,544	101,665	-	-
	<u>\$ 41,876,646</u>	<u>\$ 25,637,077</u>	<u>\$ 40,804,089</u>	<u>\$ 59,918,010</u>

上述一〇二年三月三十一日銀行信用借款包含外幣借款加幣 278,345 千元、美金 131,733 千元及澳幣 16,642 千元（折合新台幣 12,615,507 千元），一〇一年十二月三十一日銀行信用借款包含外幣借款美金 131,733 千元（折合新台幣 3,825,526 千

元)，一〇一年三月三十一日銀行信用借款包含外幣短期借款美金 58,548 千元（折合新台幣 1,727,751 千元），係用於外幣股權投資包括 CSCAU 及中鋼住金越南，藉以規避投資之匯率變動風險。

(二) 應付短期票券

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
應付商業本票				
年利率一〇二年三月三十一日暨 一〇一年十二月三十一日、三 月三十一日及一月一日分別為 0.59%~1.162%、0.73%~ 1.38%、0.61%~1.158%及 0.45%~1.158%	\$ 45,825,200	\$ 28,699,900	\$ 32,526,800	\$ 22,368,800
減：未攤銷折價	<u>14,833</u>	<u>20,470</u>	<u>11,238</u>	<u>10,900</u>
	<u>\$45,810,367</u>	<u>\$28,679,430</u>	<u>\$32,515,562</u>	<u>\$22,357,900</u>

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

(三) 銀行長期借款

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
銀行團聯貸				
台灣銀行等數家，係中鴻公司舉借 自一〇二年三月起至一〇八 年三月止，分十三期平均 償還，年利率一〇二年三 月三十一日暨一〇一年十 二月三十一日及三月三十 一日皆為 1.5856%	\$ 6,441,538	\$ 6,980,000	\$ 7,000,000	\$ -
一〇八年三月到期並循環使 用，年利率一〇二年三月 三十一日暨一〇一年十二 月三十一日及三月三十一 日分別為 1.6004% ~ 1.611%、1.6047%~1.611% 及 1.6015%	4,500,000	4,500,000	2,250,000	-
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，已於一〇一年三月 提前清償，年利率為 1.4535%	-	-	-	1,714,286

(接次頁)

(承前頁)

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
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，年利率一〇二年三 月三十一日暨一〇一年十 二月三十一日、三月三十 一日及一月一日分別為 1.3204% ~ 1.3621%、 1.3173% ~ 1.3589%、 1.2847% ~ 1.3253% 及 1.2786%~1.3189%	\$ 40,621,000	\$ 44,314,000	\$ 48,007,000	\$ 51,700,000
自一〇一年八月起至一〇六 年二月止，分十期平均償 還，年利率一〇二年三月 三十一日暨一〇一年十二 月三十一日、三月三十 一日及一月一日分別為 1.5245% ~ 1.5726%、 1.5173% ~ 1.5653%、 1.4939% ~ 1.5411% 及 1.4908%~1.5379%	16,000,000	18,000,000	20,000,000	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，年利率一〇二年三月 三十一日暨一〇一年十二 月三十一日、三月三十 一日及一月一日分別為 1.5793%、1.5381% ~ 1.5782%、1.5455% 及 1.5021%~1.5455%	1,600,000	2,400,000	1,800,000	2,400,000
兆豐國際商業銀行等數家，係中鋼 住金越南舉借 自一〇四年九月起至一〇九 年三月止，分十期攤還， 年利率為1.5%	89,475	-	-	-
抵押借款 陸續於一〇六年一月前到期，年利 率一〇二年三月三十一日暨一 〇一年十二月三十一日、三月 三十一日及一月一日分別為 0.6175%~1.80077%、0.5625% ~1.8007%、0.5625%~1.71%及 0.5625%~1.71%	13,627,125	16,970,602	18,960,828	17,914,900
信用借款 陸續於一〇六年六月前到期，年利 率一〇二年三月三十一日暨一 〇一年十二月三十一日、三月三 十一日及一月一日分別為 0.48868% ~ 3.87209%、 0.50229%~4.78964%、0.535% ~ 5.30127% 及 0.535% ~ 5.65328%	12,981,975 95,861,113	20,240,552 113,405,154	8,698,630 106,716,458	13,144,397 87,373,583
減：聯貸主辦費 一年內到期部分	162,579 19,294,771	170,571 20,979,088	140,167 20,393,498	124,385 11,715,737
	<u>\$ 76,403,763</u>	<u>\$ 92,255,495</u>	<u>\$ 86,182,793</u>	<u>\$ 75,533,461</u>

1. 一〇〇年十二月子公司中鴻公司與臺灣銀行等十二家金融機構簽訂總額度160億元之聯合授信合約，其中70億元為擔保借款，限一次動用；另90億元為無擔保借款，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自一〇一年度起需符合若干財務比率及標準。

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，限一次動用；另80億元為無擔保借款，得循環動用，中鴻公司於九十九年十月及一〇〇年二月取消該授信。

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，得循環動用；另25億元為無擔保借款，得循環動用，截至一〇二年三月三十一日止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於百分之五十一之股份，並持有鴻立公司過半數之董事及監察人席次（本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算）外，鴻立公司於借款期間，自九十九年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼及保證費率，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司及鴻立公司一〇一年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至一〇二年三月三十一日止，本公司直接持有中鴻公司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。

2. 一〇一年七月子公司中龍公司與臺灣銀行等十八家金融機構簽訂總額度 350 億元之聯合授信合約，其中 300 億元為擔保借款，不得循環動用，截至一〇二年三月三十一日止尚未動用；另 50 億元為保證發行商業本票，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，應隨時與關係人共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於百分之八十之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自一〇一年度起需符合若干財務比率及標準。

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。依約除本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於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外，中龍公司於借款期間，自一〇一年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司一〇一年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至一〇二年三月三十一日止，本公司持有中龍公司100%之股權及取得該公司全部董事席次。

3. 一〇一年十月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等十二家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；另美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依

約除本公司承諾於借款期間，應隨時與關係人共同持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於百分之五十之股份，並維持對中鋼住金越南公司經營權外，中鋼住金越南公司於借款期間，自一〇三年度起需符合若干財務比率及標準。截至一〇二年三月三十一日止，本公司持有中鋼住金越南公司 51% 之股權。

4. 上述信用借款包括本公司舉借日幣、澳幣及美金長期借款係分別用於外幣長期投資包括 East Asia United Steel Corp.、CSCAU 及中鋼住金越南，及用於備供出售金融資產包含 Maruichi Steel Tube Ltd. 及 Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

(四) 長期應付票券

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
應付商業本票				
年利率一〇二年三月三十一日暨 一〇一年十二月三十一日、三 月三十一日及一月一日分別為 0.78% ~ 1.244%、0.79% ~ 1.238%、0.78% ~ 1.216% 及 0.77%~1.212%	\$ 20,190,000	\$ 26,800,000	\$ 19,880,000	\$ 24,830,000
銀行團聯貸案－保證發行商業本票				
年利率一〇二年三月三十一日及 一〇一年十二月三十一日分別 為 1.196% 及 1.205%	5,000,000	5,000,000	-	-
減：未攤銷折價	9,624	16,269	14,663	16,281
	<u>\$ 25,180,376</u>	<u>\$ 31,783,731</u>	<u>\$ 19,865,337</u>	<u>\$ 24,813,719</u>

本公司及子公司與票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行（15~60 天期）及簽證承銷買入協議書，合約期間三~五年，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。

銀行團聯貸案－保證發行商業本票係由子公司中龍公司舉借，合約期間七年，參閱(三)說明。

保證機構包括兆豐國際商業銀行等公司。

二十、應付公司債

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
五年期無擔保公司債－ 係本公司按面額發行 九十七年十二月發 行，年息 2.08%， 一〇一年十二 月、一〇二年十二 月分兩次還本，每 年付息一次	\$ 6,475,000	\$ 6,475,000	\$ 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、一〇二年十二 月分兩次還本，每 年付息一次	4,800,000	4,800,000	9,600,000	9,600,000
一〇〇年十月發 行，年息 1.36%， 一〇四年十月、 一〇五年十月分 兩次還本，每年 付息一次	9,300,000	9,300,000	9,300,000	9,300,000
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、一〇四年十 二月分兩次還 本，每年付息一 次	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
一〇〇年十月發 行，年息 1.57%， 一〇六年十月、 一〇七年十月分 兩次還本，每年 付息一次	10,400,000	10,400,000	10,400,000	10,400,000
一〇一年八月發 行，年息 1.37%， 一〇七年八月、 一〇八年八月分 兩次還本，每年 付息一次	5,000,000	5,000,000	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
十年期無擔保公司債— 係本公司按面額發行 一〇一年八月發 行，年息1.50%， 一一〇年八月、 一一一年八月分 兩次還本，每年 付息一次	\$15,000,000	\$15,000,000	\$ -	\$ -
國內無擔保轉換公司債 之負債組成要素—係 中宇公司發行	<u>260,100</u>	<u>425,100</u>	<u>600,000</u>	<u>-</u>
	58,235,100	58,400,100	49,850,000	49,250,000
加：應付公司債利息補償 金	723	916	167	-
減：公司債發行成本	41,838	44,475	32,381	35,574
應付公司債折價	7,081	14,771	34,833	-
一年內到期部分	<u>11,273,157</u>	<u>11,272,543</u>	<u>11,271,314</u>	<u>11,270,086</u>
	<u>\$46,913,747</u>	<u>\$47,069,227</u>	<u>\$38,511,639</u>	<u>\$37,944,340</u>

上述子公司中宇公司為充實營業資金及間接投資 CEVC，經主管機關核准於一〇一年二月發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為 600,000 千元，發行成本為 4,900 千元，每張面額 100 千元，票面年利率為 0%，發行期限三年。債權人於發行日後屆滿一個月之翌日起，至到期日前十日止，皆得依規定請求轉換為中宇公司普通股。本轉換公司債自發行日屆滿一個月翌日起，至到期日前四十日止，若中宇公司普通股在次級市場之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，中宇公司得以現金按債券面額收回其全部債券。另本轉換公司債自發行日後屆滿二年之日為債券買回日（一〇三年二月二十日），債權人得於該日以票面金額加計利息補償金（為債券面額之 100.501%）將其所持有之債券賣回給中宇公司。截至一〇二年三月三十一日，中宇公司第一次發行之轉換公司債計有面額 339,900 千元請求轉換為中宇公司普通股 6,007 千股。

中宇公司依國際會計準則第 32 號及 39 號之規定，將其嵌入之衍生性商品與主契約—公司債分別認列，包含賣回權及贖回權，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下（附註七），並以公允價值評價。

二一、應付票據及應付帳款

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
應付票據				
因營業而發生	\$ 666,365	\$ 261,617	\$ 681,686	\$ 1,066,418
應付帳款				
因營業而發生	\$10,735,540	\$10,332,163	\$11,320,617	\$10,131,244

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日分別為 1,393,039 千元、1,438,996 千元、1,333,448 千元及 1,334,493 千元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過一年。建造合約相關說明請參閱附註十二。

二二、其他應付款

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
應付設備款	\$ 6,299,432	\$ 6,248,398	\$ 5,227,601	\$ 5,458,948
應付薪資及獎金	3,990,320	5,791,500	3,787,712	6,348,237
應付銷貨退回及折讓	1,278,714	1,468,272	877,803	1,289,831
應付員工紅利及董監酬勞	1,219,004	782,026	1,999,758	1,918,073
應付外包修護工程款	287,727	823,491	283,385	522,613
其他	6,439,822	5,378,178	4,907,446	5,322,030
	<u>\$19,515,019</u>	<u>\$20,491,865</u>	<u>\$17,083,705</u>	<u>\$20,859,732</u>

二三、負債準備

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
虧損性合約(一)	\$1,946,080	\$1,378,181	\$1,330,955	\$1,941,792
工程保固(二)	763,477	764,562	826,997	868,016

(接次頁)

(承前頁)

	一〇二年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
銷貨退回及折讓(三)	\$ 677,250	\$ 25,754	\$ -	\$ -
其他	93,505	7,682	-	822
	<u>\$ 3,480,312</u>	<u>\$ 2,176,179</u>	<u>\$ 2,157,952</u>	<u>\$ 2,810,630</u>
流動	\$ 3,424,255	\$ 2,176,179	\$ 2,157,952	\$ 2,810,630
非流動(列入其他非流動負債)	56,057	-	-	-
	<u>\$ 3,480,312</u>	<u>\$ 2,176,179</u>	<u>\$ 2,157,952</u>	<u>\$ 2,810,630</u>

	虧損性合約	工程保固	銷貨退回及折讓	其他	合計
一〇二年一月一日餘額	\$ 1,378,181	\$ 764,562	\$ 25,754	\$ 7,682	\$ 2,176,179
提列(迴轉)	964,377	(1,047)	651,496	85,823	1,700,649
給付	(396,478)	(38)	-	-	(396,516)
一〇二年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,946,080</u>	<u>\$ 763,477</u>	<u>\$ 677,250</u>	<u>\$ 93,505</u>	<u>\$ 3,480,312</u>
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,941,792	\$ 868,016	\$ -	\$ 822	\$ 2,810,630
提列(迴轉)	109,057	(40,921)	-	(822)	67,314
給付	(719,894)	(98)	-	-	(719,992)
一〇一年三月三十一日餘額	<u>\$ 1,330,955</u>	<u>\$ 826,997</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,157,952</u>

- (一) 虧損性合約之負債準備係本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。
- (二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。
- (三) 銷貨退回及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資百

分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另國外子公司亦依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休計畫。

本公司及子公司於一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 98,728 千元及 92,540 千元。

(二) 確定福利計畫

本公司及國內子公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司及國內子公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及子公司中貿、中冠及中聯資等公司另成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核委任經理人員退休金之提撥、存儲及支用。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲。本公司及子公司中鋁、中鴻及中碳等公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦法亦係屬確定福利退休計畫。

最近期計畫資產及確定福利義務現值之精算評價，係由我國精算學會會員於一〇一年十二月三十一日執行。確定福利義務現值及相關之當年度與前期服務成本，係採用預計單位福利法衡量，本公司及子公司係採用一〇一年十二月三十一日及一月一日精算決定之退休金成本率分別認列一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日之退休金費用。

精算評價之主要假設列示如下：

	衡	量	日
	一〇一	一〇一	一〇一
	十二月三十一日	十二月三十一日	一月一日
折現率	1.25%~2.00%	1.25%~2.00%	1.46%~2.00%
計畫資產之預期報酬率	1.20%~2.00%	1.20%~2.00%	1.00%~2.00%
薪資預期增加率	1.00%~3.00%	1.00%~3.00%	1.00%~3.00%

一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日相關退休金費用係列入下列各單行項目：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日
	一 〇 二 年	一 〇 一 年
營業成本	\$163,927	\$196,688
營業費用	\$ 68,828	\$ 55,648
其 他	\$ 3,334	\$ 5,873

本公司及子公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一〇一年一月一日
已提撥確定福利義務之		
現值	\$ 30,696,896	\$ 30,421,687
計畫資產之公允價值	(23,048,408)	(22,563,243)
提撥短絀	7,648,488	7,858,444
未認列淨精算損失	(3,319)	442
未認列前期服務成本	(94,190)	(83,920)
其 他	230	3,668
應計退休金負債—列入		
其他應付款或其他流		
動資產	(111,927)	(107,634)
應計退休金負債	\$ 7,439,282	\$ 7,671,000

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比列示如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一〇一年一月一日
約當現金	25	24
權益證券	38	41
債務證券	37	35
	<u>100</u>	<u>100</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

本公司及子公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三八）：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年一月一日
確定福利義務現值	<u>\$ 30,696,896</u>	<u>\$ 30,421,687</u>
計畫資產公允價值	<u>\$ 23,048,408</u>	<u>\$ 22,563,243</u>
提撥短絀	<u>\$ 7,648,488</u>	<u>\$ 7,858,444</u>
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 787,775</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>(\$ 195,740)</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司預期於一〇二年三月三十一日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 820,991 千元。

二五、權益

(一) 股本

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年 十二月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
額定股數(千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)				
普通股(千股)	15,272,477	15,272,477	15,046,209	15,046,209
特別股(千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,310,745</u>	<u>15,310,745</u>	<u>15,084,477</u>	<u>15,084,477</u>
已發行股本				
普通股	\$ 152,724,765	\$ 152,724,765	\$ 150,462,093	\$ 150,462,093
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$ 153,107,445</u>	<u>\$ 153,107,445</u>	<u>\$ 150,844,773</u>	<u>\$ 150,844,773</u>

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

一〇一年八月本公司辦理盈餘轉增資2,262,672千元，發行普通股226,268千股，已辦妥變更登記。

2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

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

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

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

3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於八十一年五月、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 6,844,969 單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,667,150,644 股（含畸零股 264 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。截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，流通在外之存託憑證分別為 2,680,493 單位、2,930,471 單位、3,480,285 單位及 3,396,550 單位，折合普通股分別為 53,610,144 股（含畸零股 284 股）、58,609,704 股（含畸零股 284 股）、69,605,971 股（含畸零股 271 股）及 67,931,271 股（含畸零股 271 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.35%、0.38%、0.46% 及 0.45%。

(二) 資本公積

	一〇二年 三月三十一日	一〇一年十二 月三十一日	一〇一年 三月三十一日	一〇一年 一月一日
股票發行溢價	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766
庫藏股票交易	5,332,432	5,332,432	5,022,707	5,021,515
採用權益法認列之關聯企業資本 公積變動數	126,246	80,700	216	216
其他	8,099	8,099	8,099	8,099
	<u>\$ 36,621,543</u>	<u>\$ 36,575,997</u>	<u>\$ 36,185,788</u>	<u>\$ 36,184,596</u>

資本公積中屬股票發行溢價及庫藏股票交易之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利及撥充股

本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因採用權益法之投資產生之資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

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

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

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

一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 348,128 千元及 7,067 千元；一〇一年一月一日至三月三十一日為淨損，是以無須估列員工紅利及董監酬勞。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配一〇一年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號之規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘

公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。此外，依(89)台財證(一)字第 05044 號及(91)台財證(一)字第 170010 號之規定，就子公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積。嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，本公司依上述法令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 7,615,701 千元。

自一〇二年起，本公司依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘 (參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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

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

可扣抵稅額。

本公司於一〇二年三月二十二日及一〇一年六月十五日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過一〇一及一〇〇年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
法定盈餘公積	\$ 581,149	\$ 1,949,368		
特別股				
現金股利	49,748	47,835	\$ 1.30	\$ 1.25
股票股利	3,827	5,740	<u>0.10</u>	<u>0.15</u>
			<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.40</u>
普通股				
現金股利	6,108,990	15,196,671	\$ 0.40	\$ 1.01
股票股利	<u>1,527,248</u>	<u>2,256,932</u>	<u>0.10</u>	<u>0.15</u>
	<u>\$ 8,270,962</u>	<u>\$ 19,456,546</u>	<u>\$ 0.50</u>	<u>\$ 1.16</u>

另各該次會議也分別擬議及決議配發一〇一及一〇〇年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	一〇一年度		一〇〇年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 414,141	\$ 7,765	\$ 1,399,259	\$ 26,236
各年度財務報表認列金額	<u>414,141</u>	<u>7,765</u>	<u>1,399,259</u>	<u>26,236</u>
差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

一〇一年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之一〇一年度財務報表，並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之一〇一年十二月三十一日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎，惟尚待於一〇二年六月十九日召開之股東常會決議。

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。

(四) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積如下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
特別盈餘公積	<u>\$ 21,631,506</u>	<u>\$ 21,633,290</u>	<u>\$ 21,636,278</u>	<u>\$ 21,636,278</u>

前述特別盈餘公積之提列及因提列原因消除而予以迴轉之資訊如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
期初餘額	\$ 21,633,290	\$ 21,636,278
提列原因消除而迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及設備	(<u>1,784</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 21,631,506</u>	<u>\$ 21,636,278</u>

因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 21,636,278 千元予以提列特別盈餘公積。

首次採用 IFRSs 因土地以外之不動產、廠房及設備所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉；因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉；因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，或待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
期初餘額	(\$417,820)	\$ -
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	803,136	(290,802)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	(16,350)	488
指定為國外營運機構淨資產避險之避險工具損益	(330,965)	108,903
採用權益法認列之關聯企業兌換差額之份額	(<u>279</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 37,722</u>	<u>(\$181,411)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	一月一日至三月三十一日	
	一〇二年	一〇一年
期初餘額	\$5,283,803	\$5,507,672
備供出售金融資產未實現損益	1,573,184	1,537,268
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	(1,990)	(89)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(212,882)	(33,127)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益相關所得稅	1,973	-
採用權益法認列之關聯企業備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>11,040</u>	<u>11,930</u>
期末餘額	<u>\$6,655,128</u>	<u>\$7,023,654</u>

3. 現金流量避險

	一月一日至三月三十一日	
	一〇二年	一〇一年
期初餘額	(\$280,266)	\$317,084
現金流量避險中因公允價值變動產生之損益	163,203	(492,381)
現金流量避險相關所得稅	(27,980)	78,798
重分類至損益之避險工具公允價值變動產生之損益	(13,213)	-
重分類至損益金額之相關所得稅	2,246	-
移轉至被避險項目之原始帳面金額	(2,324)	23,934
移轉至被避險項目之原始帳面金額之相關所得稅	<u>396</u>	(<u>4,069</u>)
期末餘額	<u>(\$157,938)</u>	<u>(\$ 76,634)</u>

(六) 非控制權益

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
期初餘額	\$ 26,869,649	\$ 23,212,386
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	1,084,970	394,635
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	354,752	(134,684)
備供出售金融資產未實現損益	(40,443)	91,240
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	(1,614)	227
現金流量避險之公允價值變動損益	(3,513)	(1,197)
現金流量避險相關所得稅	606	205
確定福利之精算損益	(9,811)	-
採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	5,015	-
取得子公司所增加之非控制權益	-	1,701,006
處分子公司部分權益	27,005	12,416
收購子公司非控制權益	(7,850)	-
子公司發行之可轉換公司債權益組成部分	-	30,011
子公司可轉換公司債轉換為普通股	99,396	-
子公司購入母公司之股票	-	(7,294)
子公司處分母公司之股票	-	12,758
其他	13,561	8,140
期末餘額	<u>\$ 28,391,723</u>	<u>\$ 25,319,849</u>

(七) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數	及餘額
一〇二年一月一日至三月三十一日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>309,816</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>309,808</u>	<u>\$ 8,582,187</u>
一〇一年一月一日至三月三十一日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>295,065</u>	<u>650</u>	<u>552</u>	<u>295,163</u>	<u>\$ 8,292,447</u>

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

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日出售其持有之本公司股票分別為 0 千股及 1,000 千股，有關處分價款分別為 0 千元及 28,498 千元，其依持股比例計算分別為 0 千元及 15,740 千元，超過本公司庫藏股票帳面價值分別為 0 千元及 1,192 千元，列入資本公積。截至一〇二年三月三十一日暨一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 8,070,499 千元、8,473,457 千元、8,899,152 千元及 8,497,875 千元。

二六、營業收入

	一〇二年	一〇一年
商品銷售收入	\$ 82,947,492	\$ 88,253,452
營建工程收入	3,405,076	3,397,929
勞務收入	1,256,446	1,409,377
其他收入	<u>851,501</u>	<u>801,709</u>
	<u>\$ 88,460,515</u>	<u>\$ 93,862,467</u>

二七、稅前淨利（淨損）

稅前淨利（淨損）係包含以下項目：

(一) 其他收入

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
利息收入	\$ 92,806	\$ 90,565
租金收入	29,494	30,556
壞帳轉回利益	25,698	62,413
股利收入	1,617	3,908
其 他	<u>360,351</u>	<u>142,723</u>
	<u>\$509,966</u>	<u>\$330,165</u>

(二) 其他利益及損失

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
處分投資利益	\$162,524	\$ 9,343
淨外幣兌換利益	118,525	121,762
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益(損 失)	27,598	(15,102)
處分不動產、廠房及設備 損失	(16,900)	(101,901)
其他損失	<u>(408,140)</u>	<u>(94,508)</u>
	<u>(\$116,393)</u>	<u>(\$ 80,406)</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）包括(A)公允價值變動之損益於一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日分別為利益 21,431 千元及損失 15,879 千元，及(B)由該等資產所產生之利息收入於一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日分別為 6,167 千元及 777 千元（參閱附註七）。

(三) 財務成本

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
以攤銷後成本衡量之金 融負債之利息費用總 額	\$874,598	\$828,743

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>(\$211,583)</u> <u>\$663,015</u>	<u>(\$243,820)</u> <u>\$584,923</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
利息資本化金額	□ \$211,583	□ \$243,820
利息資本化利率	1.1004%~1.47%	0.8904%~1.51%

(四) 折舊及攤銷

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
不動產、廠房及設備	\$7,366,159	\$6,631,382
投資性不動產	20,803	21,213
無形資產	39,316	34,134
其 他	<u>23,045</u>	<u>18,015</u>
	<u>\$7,449,323</u>	<u>\$6,704,744</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用	<u>\$38,814</u>	<u>\$33,052</u>

(六) 員工福利費用

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
短期員工福利		
薪 資	\$6,813,732	\$5,672,524
勞 健 保	392,104	348,887
其 他	<u>478,334</u>	<u>413,725</u>
	<u>7,684,170</u>	<u>6,435,136</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
退職後福利 (附註二四)		
確定提撥計畫	\$ 98,728	\$ 92,540
確定福利計畫	<u>236,089</u>	<u>258,209</u>
	<u>334,817</u>	<u>350,749</u>
離職福利	<u>341,807</u>	<u>3,534</u>
	<u>\$8,360,794</u>	<u>\$6,789,419</u>

(七) 外幣兌換損益

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
外幣兌換利益總額	\$670,193	\$440,379
外幣兌換損失總額	(551,668)	(318,617)
淨 利 益	<u>\$118,525</u>	<u>\$121,762</u>

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用 (利益) 之主要組成部分如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
當期所得稅		
當期產生者	\$743,630	\$345,544
以前年度之調整	□ <u>13,338</u>	□ <u>4,671</u>
	756,968	350,215
遞延所得稅		
當期產生者	<u>44,119</u>	(407,427)
	<u>\$801,087</u>	(\$ 57,212)

(二) 直接認列於權益之所得稅

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 一 年
當期所得稅		
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積	\$ 71	\$ -

(接次頁)

(承前頁)

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
遞延所得稅		
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別 盈餘公積	(\$ 71) <u>\$ -</u>	\$ - <u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算 備供出售金融資產 未實現損益	\$16,350 3,604	(\$ 488) (138)
為現金流量避險而 簽訂之避險工具 公允價值再衡量	27,374	(79,003)
重分類調整		
與現金流量避險有 關	(2,246)	-
處分備供出售金融 資產	□ (1,973)	□ -
現金流量避險之避險工 具損益轉至被避險項 目之原始帳面金額	(<u>396</u>) <u>\$42,713</u>	<u>4,069</u> <u>(\$75,560)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	一 〇 二 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 三 月 三 十 一 日 一 月 一 日	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 三 月 三 十 一 日 一 月 一 日	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 三 月 三 十 一 日 一 月 一 日	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日 十 二 月 三 十 一 日 三 月 三 十 一 日 一 月 一 日
未分配盈餘				
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 15,440	\$ 15,440	\$ 15,440	\$ 15,440
八十七年度以後未分配盈餘	<u>9,944,342</u>	<u>6,141,281</u>	<u>18,889,015</u>	<u>19,591,531</u>
	<u>\$ 9,959,782</u>	<u>\$ 6,156,721</u>	<u>\$ 18,904,455</u>	<u>\$ 19,606,971</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 56,398</u>	<u>\$ 24,717</u>	<u>\$ 373,819</u>	<u>\$ 211,179</u>

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.34% (預計) 及 17.84%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度 (含) 以後

之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至九十七年度及子公司分別截至九十七至一〇〇年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之淨利（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（淨損）

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
歸屬於本公司業主之淨利(淨損)	\$3,792,596	(\$702,516)
減：特別股股利	(13,394)	(13,394)
用以計算基本及稀釋每股盈餘 （淨損）之淨利（淨損）	<u>\$3,779,202</u>	<u>(\$715,910)</u>

股 數

單位：千股

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日 一 〇 二 年	一 〇 一 年
用以計算基本每股盈餘（淨損） 之普通股加權平均股數	14,962,669	14,972,887
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工分紅	<u>30,011</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘（淨損） 之普通股加權平均股數	<u>14,992,680</u>	<u>14,972,887</u>

計算一〇二年一月一日至三月三十一日稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。本公司一〇一年一月一日至三月三十一日為虧損，將潛在普通股列入將產生反稀釋作用，是以基本每股淨損與稀釋每股淨損相同。

計算一〇一年一月一日至三月三十一日每股淨損時，一〇一年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，調整後一〇一年一月一日至三月三十一日基本及稀釋每股淨損皆為 0.05 元。

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

三十、資本風險管理

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

除附註十九所述外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>一〇二年三月三十一日</u> 應付公司債(含一年內到期)	\$ 58,186,904	\$ 58,588,324
<u>一〇一年十二月三十一日</u> 應付公司債(含一年內到期)	58,341,770	58,680,301
<u>一〇一年三月三十一日</u> 應付公司債(含一年內到期)	49,782,953	50,528,145
<u>一〇一年一月一日</u>		

應付公司債(含一年內到期)

49,214,426

49,927,381

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
一〇二年三月三十一日				
透過損益按公允價值衡量之金				
融資產				
基金受益憑證	\$ 3,455,898	\$ -	\$ -	\$ 3,455,898
上市(櫃)股票	1,048,657	-	-	1,048,657
興櫃股票	-	-	300,500	300,500
結構式債券	-	106,039	-	106,039
遠期外匯合約	-	19,283	-	19,283
可轉換公司債	10,250	-	-	10,250
選擇權	-	1,043	-	1,043
期貨合約	-	955	-	955
	<u>\$ 4,514,805</u>	<u>\$ 127,320</u>	<u>\$ 300,500</u>	<u>\$ 4,942,625</u>
備供出售金融資產				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 7,793,110	\$ 7,793,110
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	7,141,713	7,141,713
國內上市(櫃)股票	4,024,908	-	-	4,024,908
權利證書	-	-	2,112,342	2,112,342
國外上市(櫃)股票	1,703,974	-	-	1,703,974
基金受益憑證	1,477,784	-	-	1,477,784
上市公司之私募股票	-	644,473	-	644,473
	<u>\$ 7,206,666</u>	<u>\$ 644,473</u>	<u>\$ 17,047,165</u>	<u>\$ 24,898,304</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 74,829	\$ -	\$ 74,829
利率交換合約	-	6,207	-	6,207
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,036</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,036</u>
透過損益按公允價值衡量之金				
融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 11,481	\$ -	\$ 11,481
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 253,448	\$ -	\$ 253,448
利率交換合約	-	9,646	-	9,646

\$ - \$ 263,094 \$ - \$ 263,094

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>一〇一年十二月三十一日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,704,082	\$ -	\$ -	\$ 2,704,082
上市(櫃)股票	773,793	-	-	773,793
興櫃股票	-	-	304,655	304,655
結構式債券	-	143,388	-	143,388
可轉換公司債	10,040	-	-	10,040
遠期外匯合約	-	4,644	-	4,644
	<u>\$ 3,487,915</u>	<u>\$ 148,032</u>	<u>\$ 304,655</u>	<u>\$ 3,940,602</u>
備供出售金融資產				
國外未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 6,944,826	\$ 6,944,826
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	6,114,392	6,114,392
國內上市(櫃)股票	4,206,122	-	-	4,206,122
基金受益憑證	1,956,298	-	-	1,956,298
國外上市(櫃)股票	1,596,310	-	-	1,596,310
權利證書	-	-	1,546,939	1,546,939
上市公司之私募股票	-	584,222	-	584,222
	<u>\$ 7,758,730</u>	<u>\$ 584,222</u>	<u>\$ 14,606,157</u>	<u>\$ 22,949,109</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 51,431	\$ -	\$ 51,431
利率交換合約	-	1,502	-	1,502
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,933</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,065	\$ -	\$ 6,065
選擇權	-	36	-	36
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,101</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 298,152	\$ -	\$ 298,152
利率交換合約	-	29,057	-	29,057
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,209</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 327,209</u>
<u>一〇一年三月三十一日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,667,141	\$ -	\$ -	\$ 2,667,141
上市(櫃)股票	679,722	-	-	679,722
興櫃股票	-	-	318,502	318,502
結構式債券	-	209,295	-	209,295
可轉換公司債	10,330	-	-	10,330
遠期外匯合約	-	4,988	-	4,988
	<u>\$ 3,357,193</u>	<u>\$ 214,283</u>	<u>\$ 318,502</u>	<u>\$ 3,889,978</u>
備供出售金融資產				
國內興櫃及未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 7,290,444	\$ 7,290,444
國外未上市(櫃)股票	-	-	5,798,026	5,798,026
國內上市(櫃)股票	4,811,855	-	-	4,811,855
基金受益憑證	2,509,500	-	-	2,509,500
國外上市(櫃)股票	1,653,668	-	-	1,653,668
權利證書	-	-	832,575	832,575
上市公司之私募股票	-	475,312	-	475,312
結構式債券	-	44,816	-	44,816
	<u>\$ 8,975,023</u>	<u>\$ 520,128</u>	<u>\$ 13,921,045</u>	<u>\$ 23,416,196</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 97,519	\$ -	\$ 97,519
利率交換合約	-	12,610	-	12,610
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,129</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,868	\$ -	\$ 2,868
選擇權	-	1,602	-	1,602
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,470</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,470</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,298</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,298</u>
一〇一年一月一日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,400,137	\$ -	\$ -	\$ 2,400,137
上市(櫃)股票	403,480	-	-	403,480
興櫃股票	-	-	315,040	315,040
結構式債券	-	305,926	-	305,926
遠期外匯合約	-	28,967	-	28,967
可轉換公司債	10,105	-	-	10,105
	<u>\$ 2,813,722</u>	<u>\$ 334,893</u>	<u>\$ 315,040</u>	<u>\$ 3,463,655</u>
備供出售金融資產				
國內興櫃及未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 6,216,191	\$ 6,216,191
國外未上市(櫃)股票	-	-	5,949,776	5,949,776
國內上市(櫃)股票	4,366,090	-	-	4,366,090
基金受益憑證	2,350,840	-	-	2,350,840
國外上市(櫃)股票	1,604,541	-	-	1,604,541
權利證書	-	-	809,021	809,021
上市公司之私募股票	-	377,429	-	377,429
結構式債券	-	46,006	-	46,006
	<u>\$ 8,321,471</u>	<u>\$ 423,435</u>	<u>\$ 12,974,988</u>	<u>\$ 21,719,894</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,688</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,688</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,806</u>

一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產以第三級公允價值衡量之調節

	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	備 供 出 售	合 計
一〇二年一月一日 至三月三十一日			
期初餘額	\$ 304,655	\$ 14,606,157	\$ 14,910,812
認列於損益(帳列「其他 利益及損失」)	(4,155)	(24,086)	(28,241)
認列於其他綜合損益(帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」)	-	1,317,168	1,317,168

(接次頁)

(承前頁)

	透過損益按 公允價值衡量			備 供 出 售	合 計
重 分 類	\$ -	\$ 15,734	\$ 15,734		
購 買	-	1,085,334	1,085,334		
處 分	-	(29,315)	(29,315)		
淨兌換差	-	76,173	76,173		
期末餘額	<u>\$ 300,500</u>	<u>\$ 17,047,165</u>	<u>\$ 17,347,665</u>		
一〇一年一月一日 至三月三十一日					
期初餘額	\$ 315,040	\$ 12,974,988	\$ 13,290,028		
認列於損益(帳列「其他 利益及損失」)	3,462	12,779	16,241		
認列於其他綜合損益(帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」)	-	869,429	869,429		
購 買	-	112,001	112,001		
處 分	-	(29,559)	(29,559)		
淨兌換差	-	(18,296)	(18,296)		
其 他	-	(297)	(297)		
期末餘額	<u>\$ 318,502</u>	<u>\$ 13,921,045</u>	<u>\$ 14,239,547</u>		

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定(包括基金受益憑證、國內外上市(櫃)股票及應付公司債)。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計：屬私募取得尚不得於公開市場自由轉讓之股票，本公司及子公司採用評價方法係依據公開資訊觀測站、台灣證券交易所等相關資料進行評估，並以Black-Scholes Model 計算；屬興櫃股票係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算；屬未上市(櫃)股票及權利證書，本公司及子公司採用現金流量折現模型估算，其中部分假設係採無法由可觀察市場佐證之價格或利率，或部分採用市場法估算，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公

司淨值估算。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 金融工具之種類

	一〇二一年 三月三十一日	一〇一一年 十二月三十一日	一〇一一年 三月三十一日	一〇一一年 一月一日
金 融 資 產				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	\$ 2,574,229	\$ 2,055,816	\$ 1,999,628	\$ 1,845,183
指定為透過損益按公允價值衡量	2,368,396	1,884,786	1,890,350	1,618,472
指定為避險會計關係之衍生工具	81,036	52,933	110,129	240,688
持有至到期日投資	204,539	185,159	180,187	169,721
放款及應收款(註1)	50,382,656	49,577,175	52,886,161	49,039,822
備供出售金融資產	24,898,304	22,949,109	23,416,196	21,719,894
金 融 負 債				
透過損益按公允價值衡量				
持有供交易	11,481	6,065	2,868	90
指定為透過損益按公允價值衡量	-	36	1,602	-
指定為避險會計關係之衍生工具	263,094	327,209	240,298	95,806
以攤銷後成本衡量(註2)	297,669,751	288,762,236	278,630,240	275,610,647

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

註2：餘額係包含短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債、銀行長期借款及長期應付票券等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

本公司及子公司公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

		一〇二年一月三十一日	一〇一年一月三十一日	一〇一年一月三十一日	一〇一年一月一日
資 產					
美 金		\$ 11,374,764	\$ 9,897,431	\$ 11,858,198	\$ 10,842,987
日 幣		3,764,044	4,325,825	5,003,171	5,259,136
負 債					
美 金		18,434,717	16,396,426	14,584,837	13,510,263
加 幣		8,169,420	-	-	-
日 幣		4,517,094	4,750,360	5,075,863	5,487,319
澳 幣		1,031,131	498,929	507,771	508,357

本公司及子公司主要受到美金、日圓、加幣及澳幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率升值 1% 時之敏感度分析。

		美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響	
		一月一日至三月三十一日		一月一日至三月三十一日	
		一〇二年	一〇一年	一〇二年	一〇一年
損 益		\$ 21,932	\$ 26,378 A	\$ 12,725	\$ 743 B
權 益		48,668	888 C	(5,195)	(803,346) C

	加幣之影響		澳幣之影響	
	一月一日至三月三十一日		一月一日至三月三十一日	
	一〇二年	一〇一年	一〇二年	一〇一年
損益	(\$ 11)	(\$ 7) A	(\$ 37)	(\$ 9) A
權益	81,694	- C	10,311	5,077 C

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

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之應收、應付款項，以及指定為公平價值避險之無活絡市場之債券投資及借款。

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

(2) 利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	一〇二年三月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇一年一月一日
具公允價值利率風險金融負債	\$ 103,997,271	\$ 87,021,200	\$ 82,298,515	\$ 71,572,326
具現金流量利率風險金融負債	162,755,556	170,655,391	167,245,717	171,980,927

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少／增加 406,889 千元及 418,114 千元。

(3) 其他價格風險

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

若權益價格上漲／下跌 1%，一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加／減少 45,046 千元及 33,469 千元，一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 78,511 千元及 94,503 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司及子公司最大信用風險暴險金額為合併資產負債表之金融資產帳面金額。

本公司及子公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

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

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

3. 流動性風險

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

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

	一年以內	二至五年	五年以上	合計
<u>一〇二年三月三十一日</u>				
短期借款及銀行透支	\$ 41,876,646	\$ -	\$ -	\$ 41,876,646
應付短期票券	45,810,367	-	-	45,810,367
應付票據及帳款	11,368,767	33,138	-	11,401,905
其他應付款	19,515,019	-	-	19,515,019
應付公司債	11,273,157	21,739,412	25,174,335	58,186,904
銀行長期借款	19,294,771	66,730,834	9,672,929	95,698,534
長期應付票券	-	25,180,376	-	25,180,376
	<u>\$ 149,138,727</u>	<u>\$ 113,683,760</u>	<u>\$ 34,847,264</u>	<u>\$ 297,669,751</u>
<u>一〇一年十二月三十一日</u>				
短期借款及銀行透支	\$ 25,637,077	\$ -	\$ -	\$ 25,637,077
應付短期票券	28,679,430	-	-	28,679,430
應付票據及帳款	10,566,215	27,565	-	10,593,780
其他應付款	20,491,865	-	-	20,491,865
應付公司債	11,272,543	21,895,774	25,173,453	58,341,770
銀行長期借款	20,979,088	74,029,846	18,225,649	113,234,583
長期應付票券	-	31,783,731	-	31,783,731
	<u>\$ 117,626,218</u>	<u>\$ 127,736,916</u>	<u>\$ 43,399,102</u>	<u>\$ 288,762,236</u>
<u>一〇一年三月三十一日</u>				
短期借款及銀行透支	\$ 40,804,089	\$ -	\$ -	\$ 40,804,089
應付短期票券	32,515,562	-	-	32,515,562
應付票據及帳款	11,963,243	39,060	-	12,002,303
其他應付款	17,083,705	-	-	17,083,705
應付公司債	11,271,314	28,122,602	10,389,037	49,782,953
銀行長期借款	20,393,498	65,726,821	20,455,972	106,576,291
長期應付票券	-	19,865,337	-	19,865,337
	<u>\$ 134,031,411</u>	<u>\$ 113,753,820</u>	<u>\$ 30,845,009</u>	<u>\$ 278,630,240</u>
<u>一〇一年一月一日</u>				
短期借款及銀行透支	\$ 59,918,010	\$ -	\$ -	\$ 59,918,010
應付短期票券	22,357,900	-	-	22,357,900
應付票據及帳款	11,160,370	37,292	-	11,197,662
其他應付款	20,859,732	-	-	20,859,732
應付公司債	11,270,086	27,555,756	10,388,584	49,214,426
銀行長期借款	11,715,737	60,023,696	15,509,765	87,249,198
長期應付票券	-	24,813,719	-	24,813,719
	<u>\$ 137,281,835</u>	<u>\$ 112,430,463</u>	<u>\$ 25,898,349</u>	<u>\$ 275,610,647</u>

三二、關係人交易

本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

	銷	貨
	一月一日至三月三十一日	一月一日至三月三十一日
	一〇二年	一〇一年
他公司擔任子公司主要管理階層	\$ 702,286	\$ 579,299
本公司及子公司擔任他公司主要管理階層	652,513	1,097,117
其他	56,248	90,468
	<u>\$1,411,047</u>	<u>\$1,766,884</u>

	進		貨	
	一月一日至三月三十一日			
	一〇二年		一〇一年	
關聯企業	\$ 65,110		\$ 39,503	
他公司擔任子公司主要管理階層	44,550		54,998	
其他	<u>1,231</u>		<u>4,120</u>	
	<u>\$110,891</u>		<u>\$98,621</u>	

對關係人銷貨及進貨條件，經比較其他類似交易，係與一般交易相當。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	一〇二年	一〇一年	一〇一年	一〇一年
	三月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	一月一日
本公司及子公司擔任他公司主要管理階層	\$ 465,278	\$ 726,619	\$ 637,005	\$ 540,588
他公司擔任子公司主要管理階層	379,727	393,192	298,050	311,056
其他	<u>5,483</u>	<u>4,919</u>	<u>3,677</u>	<u>2,933</u>
	<u>\$ 850,488</u>	<u>\$ 1,124,730</u>	<u>\$ 938,732</u>	<u>\$ 854,577</u>

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	一〇二年	一〇一年	一〇一年	一〇一年
	三月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	一月一日
他公司擔任子公司監察人	\$ 112,157	\$ 130,417	\$ 104,651	\$ 152,818
關聯企業	54,409	57,450	31,742	44,014
他公司擔任子公司主要管理階層	19,210	34,387	31,772	28,944
其他	<u>429</u>	<u>10,221</u>	<u>514</u>	<u>993</u>
	<u>\$ 186,205</u>	<u>\$ 232,475</u>	<u>\$ 168,679</u>	<u>\$ 226,769</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償，應收關係人款項則未收取保證。一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日應收關係人款項並未提列呆帳。

(二) 對主要管理階層之獎酬

一〇二及一〇一年一月一日至三月三十一日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	一 月 一 日 至 三 月 三 十 一 日	
	一 〇 二 年	一 〇 一 年
短期員工福利	\$17,351	\$12,449
退職後福利	385	392
	<u>\$17,736</u>	<u>\$12,841</u>

三三、質押之資產

本公司及子公司下列資產（按帳面價值）已提供予銀行作為長、短期借款及銀行透支額度、履約保證及開立銀行承兌匯票等之擔保：

	一 〇 二 年 三月三十一日	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 一 年 三月三十一日	一 〇 一 年 一月一日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 155,654,707	\$ 157,408,178	\$ 129,722,312	\$ 132,351,547
活期及定期存款	7,060,746	7,221,840	7,095,479	7,188,354
股票（註）	2,039,715	5,959,565	6,985,755	6,672,960
投資性不動產淨額	<u>1,845,578</u>	<u>1,892,298</u>	<u>1,236,632</u>	<u>1,242,447</u>
	<u>\$ 166,600,746</u>	<u>\$ 172,481,881</u>	<u>\$ 145,040,178</u>	<u>\$ 147,455,308</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。

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註十九所述外，本公司及子公司於一〇二年三月三十一日尚有下列重大承諾及或有事項：

- （一）為承包工程之履約、租用及付款所需，由金融機構開立保證信用狀金額約 44 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 758 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 179 億元。
- （三）已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 315 億元尚未列帳。
- （四）已承攬工程合約尚未履約之金額約 387 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至十年之長短期原料採購合約，本年度採購煤礦約 1,147 萬噸、鐵礦約 2,032 萬噸及石灰石約 285 萬噸，其價格由雙方議定之。截至一〇二年三月三十一日止，尚未履約部分合計約美金 121 億元（煤礦約 1,465 萬噸、鐵礦約 7,746 萬噸及石灰石約 23 萬噸）。

(六) 背書保證餘額詳附表二。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>一〇二年三月三十一日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美金	\$	345,828		29.825	(美金：新台幣)	\$	10,314,331	
美金		25,881		6.2058	(美金：人民幣)		771,906	
美金		6,952	21,690.91		(美金：越南盾)		207,334	
美金		2,236		0.96	(美金：澳幣)		66,680	
美金		487		3.2193	(美金：馬幣)		14,513	
日圓		11,775,289		0.3172	(日圓：新台幣)		3,735,122	
日圓		86,213		0.0106	(日圓：美金)		27,347	
日圓		4,966		0.066	(日圓：人民幣)		1,575	
非貨幣性項目之金融資產								
日圓		5,134,000		0.3172	(日圓：新台幣)		1,628,505	
貨幣性項目之金融負債								
美金		521,242		29.825	(美金：新台幣)		15,546,034	
美金		73,644		6.2058	(美金：人民幣)		2,196,428	
美金		19,613	21,690.91		(美金：越南盾)		584,945	
美金		3,319		54.22	(美金：印度幣)		99,002	
美金		279		3.2193	(美金：馬幣)		8,308	
加幣		278,345		29.35	(加幣：新台幣)		8,169,420	
日圓		14,233,642		0.3172	(日圓：新台幣)		4,514,911	
日圓		6,881		0.066	(日圓：人民幣)		2,183	
澳幣		33,182		31.075	(澳幣：新台幣)		1,031,131	
<u>一〇一年十二月三十一日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美金		298,504		29.04	(美金：新台幣)		8,668,557	
美金		33,434		6.2318	(美金：人民幣)		970,932	
美金		4,471	21,591.08		(美金：越南盾)		129,847	
美金		2,553		0.96	(美金：澳幣)		74,137	
美金		1,858		3.1909	(美金：馬幣)		53,958	
日圓		12,721,408		0.3364	(日圓：新台幣)		4,279,481	
日圓		126,382		0.0116	(日圓：美金)		42,515	
日圓		11,382		0.0722	(日圓：人民幣)		3,829	
非貨幣性項目之金融資產								
日圓		4,550,000		0.3364	(日圓：新台幣)		1,530,620	
貨幣性項目之金融負債								
美金		472,127		29.04	(美金：新台幣)		13,710,578	
美金		75,597		6.2318	(美金：人民幣)		2,195,326	
美金		16,610	21,591.08		(美金：越南盾)		482,364	
美金		281		3.1909	(美金：馬幣)		8,158	
日圓		14,115,355		0.3364	(日圓：新台幣)		4,748,406	
日圓		3,966		0.0722	(日圓：人民幣)		1,334	
日圓		1,844		0.0116	(日圓：美金)		620	
澳幣		16,540		30.165	(澳幣：新台幣)		498,929	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
一〇一年三月三十一日								
貨幣性項目之金融資產								
美金	\$	335,418		29.51	(美金：新台幣)	\$	9,898,192	
美金		56,457		6.2995	(美金：人民幣)		1,666,034	
美金		4,932	21,540.146		(美金：越南盾)		145,530	
美金		3,028		3.1918	(美金：馬幣)		89,353	
美金		2,002		0.9614	(美金：澳幣)		59,089	
日圓		13,850,004		0.3592	(日圓：新台幣)		4,974,922	
日圓		67,995		0.0122	(日圓：美金)		24,424	
日圓		10,649		0.0767	(日圓：人民幣)		3,825	
非貨幣性項目之金融資產								
日圓		4,586,000		0.3592	(日圓：新台幣)		1,647,291	
貨幣性項目之金融負債								
美金		393,150		29.51	(美金：新台幣)		11,601,856	
美金		99,082		6.2995	(美金：人民幣)		2,923,899	
美金		1,494		1.2563	(美金：新加坡幣)		44,081	
美金		508		3.1918	(美金：馬幣)		15,001	
日圓		14,122,527		0.3592	(日圓：新台幣)		5,072,812	
日圓		6,190		0.0767	(日圓：人民幣)		2,223	
日圓		2,305		0.0122	(日圓：美金)		828	
澳幣		16,542		30.695	(澳幣：新台幣)		507,771	
一〇一年一月一日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		292,531		30.275	(美金：新台幣)		8,856,361	
美金		57,279		6.2981	(美金：人民幣)		1,734,133	
美金		4,724	21,780.5755		(美金：越南盾)		143,009	
美金		2,807		3.3095	(美金：馬幣)		84,977	
美金		809		0.985	(美金：澳幣)		24,507	
日圓		13,348,372		0.3906	(日圓：新台幣)		5,213,874	
日圓		95,489		0.0129	(日圓：美金)		37,298	
日圓		20,389		0.0813	(日圓：人民幣)		7,964	
非貨幣性項目之金融資產								
日圓		4,102,000		0.3906	(日圓：新台幣)		1,602,241	
貨幣性項目之金融負債								
美金		329,730		30.275	(美金：新台幣)		9,982,576	
美金		100,073		6.2981	(美金：人民幣)		3,029,700	
美金		15,559	21,780.5755		(美金：越南盾)		471,041	
美金		890		3.3095	(美金：馬幣)		26,946	
日圓		14,037,213		0.3906	(日圓：新台幣)		5,482,935	
日圓		8,540		0.0813	(日圓：人民幣)		3,336	
日圓		2,683		0.0129	(日圓：美金)		1,048	
澳幣		16,540		30.735	(澳幣：新台幣)		508,357	

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表七。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表八。
9. 從事衍生工具交易：附表九。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表十。
11. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表十一。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表十二。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：一〇二年一月一日至三月三十一日本公司向常州中鋼精密鍛材有限公司進貨 36,125 千元，因未向非關係人購買同類產品致交易價格無法比較，付款條件為收到船運文件後十天內或裝船後三十天內付款，截至一〇二年三月三十一日止，尚有 14,051 千元未付款。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：
無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三七、部門資訊

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

- 鋼鐵業－包括中鋼公司、中龍公司、中鴻公司、中鋼馬來西亞公司、中鋼住金越南公司、CSCI、鴻立公司及聯鼎公司，主要從事鋼鐵製品之製造及銷售。
- 海運承攬業－包括中運公司、運揚航運公司、CSEP 及 CSEIP，主要經營煤及鐵砂等散裝乾貨輪航運等業務。
- 中碳公司－經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

	鋼 鐵 業 海 運 承 攬 業 中 碳 公 司 其 他 部 門 調 整 及 沖 銷 合 併					
一〇二年一月一日 至三月三十一日						
來自外部客戶收入	\$ 73,246,211	\$ 587,070	\$ 2,034,649	\$ 12,592,585	\$ -	\$ 88,460,515
部門間收入	10,329,158	3,476,148	24,228	8,193,637	(22,023,171)	-
部門收入	<u>\$ 83,575,369</u>	<u>\$ 4,063,218</u>	<u>\$ 2,058,877</u>	<u>\$ 20,786,222</u>	<u>(\$ 22,023,171)</u>	<u>\$ 88,460,515</u>
部門利益	\$ 3,427,290	\$ 844,572	\$ 554,947	\$ 1,070,249	\$ 13,045	\$ 5,910,103
利息收入	47,175	3,586	2,749	38,976	320	92,806
利息費用	(610,040)	(6,462)	(524)	(45,996)	7	(663,015)
採用權益法認列之關聯企業及合資						
損益份額	2,228,825	481,530	27,070	600,004	(3,299,437)	37,992
其他營業外收入及支出	95,757	249,125	30,695	69,086	(143,896)	300,767
稅前淨利	5,189,007	1,572,351	614,937	1,732,319	(3,429,961)	5,678,653
所得稅費用 (利益)	399,944	124,840	88,420	197,783	(9,900)	801,087
本期淨利	<u>\$ 4,789,063</u>	<u>\$ 1,447,511</u>	<u>\$ 526,517</u>	<u>\$ 1,534,536</u>	<u>(\$ 3,420,061)</u>	<u>\$ 4,877,566</u>
一〇一年一月一日 至三月三十一日						
來自外部客戶收入	\$ 77,512,101	\$ 773,332	\$ 2,242,564	\$ 13,334,470	\$ -	\$ 93,862,467
部門間收入	8,949,105	3,884,498	33,696	7,497,306	(20,364,605)	-
部門收入	<u>\$ 86,461,206</u>	<u>\$ 4,657,830</u>	<u>\$ 2,276,260</u>	<u>\$ 20,831,776</u>	<u>(\$ 20,364,605)</u>	<u>\$ 93,862,467</u>
部門利益 (損失)	(\$ 2,540,248)	\$ 1,020,243	\$ 588,360	\$ 1,237,869	(\$ 179,127)	\$ 127,097
利息收入	55,842	5,121	3,993	25,183	426	90,565
利息費用	(531,582)	(13,365)	(493)	(39,486)	3	(584,923)
採用權益法認列之關聯企業及合資						
損益份額	505,755	660,813	24,463	333,876	(1,681,933)	(157,026)
其他營業外收入及支出	275,520	11,686	3,696	30,397	(162,105)	159,194
稅前淨利	(2,234,713)	1,684,498	620,019	1,587,839	(2,022,736)	(365,093)
所得稅費用 (利益)	-	105,385	90,358	184,015	(436,970)	(57,212)

本期淨利（淨損） (\$ 2,234,713) \$ 1,579,113 \$ 529,661 \$ 1,403,824 (\$ 1,585,766) (\$ 307,881)

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

(二) 部門總資產

部 門 資 產	一 〇 二 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年	一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年 一 〇 一 年
	三月三十一日	十二月三十一日	三月三十一日	一月一日
鋼 鐵 業	\$ 716,184,464	\$ 696,574,292	\$ 697,318,532	\$ 676,124,361
海運承攬業	20,315,203	18,501,237	21,277,415	19,553,481
中碳公司	7,979,151	7,339,203	8,015,482	7,402,776
其他部門	138,513,602	123,823,167	231,391,138	115,060,090
調整及沖銷	(240,010,722)	(222,787,934)	(332,745,142)	(199,919,547)
合併資產總額	<u>\$ 642,981,698</u>	<u>\$ 623,449,965</u>	<u>\$ 625,257,425</u>	<u>\$ 618,221,161</u>

三八、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司及子公司一〇二年第一季之合併財務報告係為首份 IFRSs 期中財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司及子公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司及子公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節：詳附表十三。
2. 一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表十四。
3. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節：詳附表十五。
4. 一〇一年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表之調節：詳附表十六。
5. 一〇一年度合併綜合損益表之調節：詳附表十七。
6. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建

立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

本公司及子公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入本公司及子公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於本公司及子公司過去取得之投資關聯企業。

股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至IFRSs日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

本公司及子公司於轉換至IFRSs日對部分不動產、廠房及設備及投資性不動產選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為重估價日之認定成本。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

指定先前已認列之金融資產及金融負債

本公司及子公司選擇於轉換至IFRSs日將原以成本衡量之權益投資指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「7. 轉換至IFRSs之重大調節說明」中說明。

7. 轉換至IFRSs之重大調節說明

本公司及子公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依IFRSs編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

表達差異

(1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至IFRSs後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至IFRSs後，三個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司將現金重分類至其他金融資產之金額分別為 2,444,389 千元、6,240,638 千元及 5,348,764 千元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得

稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司遞延所得稅資產一流動重分類至非流動資產之金額分別為 2,058,931 千元、4,030,840 千元及 3,623,367 千元；遞延所得稅負債一流動重分類至非流動負債之金額分別為 8,941 千元、5,471 千元及 0 千元。

(3) 固定資產、出租資產及閒置資產之分類

轉換為 IFRSs 後，原帳列固定資產項下之出租資產、其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為不動產、廠房及設備或投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司將固定資產項下之出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 3,945,199 千元、3,807,530 千元及 3,827,965 千元；其他資產項下之出租資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 0 千元、4,427 千元及 27,533 千元；其他資產項下之出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 2,920,089 千元、2,950,348 千元及 3,038,314 千元；其他資產項下之閒置資產重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 1,273,506 千元、1,657,273 千元及 670,017 千元；其他資產項下之閒置資產重分類至投資性不動產之金額皆為 1,441,943 千元。

(4) 未實現重估增值／土地增值稅準備

依現行證券發行人財務報告編製準則，土地因重估增值所提列之土地增值稅準備，應列為長期負債。

轉換至 IFRSs 後，選擇於首次採用 IFRSs 時使用

土地重估後帳面金額作為認定成本者，相關土地增值稅準備應重分類為遞延所得稅負債－土地增值稅。

截至一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」規定，將未實現重估增值調整至保留盈餘之金額為26,757,590千元；截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司將土地增值稅準備重分類至遞延所得稅負債-土地增值稅之金額分別為10,240,123千元、10,240,123千元及10,194,138千元。

認列及衡量差異

A. 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。

轉換至 IFRSs 後，若符合持有供交易之定義，應分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，並以公允價值衡量；指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司將以成本衡量之金融資產重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產之金額分別為12,449,537千元、10,695,578千元及10,603,195千元；透過損益按公允價值衡量之金融資產分別調整增加304,655千元、318,502千元及315,040千元；備供出售金融資產分別調整增加14,606,157千元、13,921,045千元及12,974,988千元；備供出售金融資產未實現利益分別調整增加2,416,134千元、3,481,086千元及2,685,896

千元。

B. 確定福利退休金計畫

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，退休金以外的其他長期員工福利之會計處理並無明文規定。轉換為 IFRSs 後，精算損益應立即認列於當期損益。

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至一〇一年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 6,716,615 千元、6,904,190 千元及 6,916,895 千元；未認列為退休

金成本之淨損失分別調整減少 184,893 千元、230,766 千元及 230,590 千元；遞延所得稅資產分別調整增加 1,205,875 千元、1,220,934 千元及 1,219,725 千元；保留盈餘分別調整減少 5,576,947 千元、5,665,972 千元及 5,662,987 千元。另一〇一年度及一月一日至三月三十一日退休金成本分別調整減少 104,295 千元(營業成本調整減少 19,177 千元、研究發展費用調整減少 42 千元、推銷費用調整減少 1,328 千元、管理及總務費用調整減少 78,953 千元暨營業外費用及損失調整減少 4,795 千元)及 16,493 千元(營業成本調整減少 3,705 千元、推銷費用調整減少 372 千元及管理暨總務費用調整減少 12,416 千元)。

C. 庫藏股票交易

中華民國一般公認會計原則下，子公司持有母公司股票視同庫藏股處理部分，於首次適用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」時，係以九十一年初子公司帳列投資母公司股票之帳面價值作為庫藏股票之入帳基礎，此金額可能不等於原始投資成本。

轉換至 IFRSs 後，庫藏股票應自始以取得成本自權益中減除，並無上述過渡規定，是以應追溯調整權益變動表中庫藏股票相關科目之餘額。

本公司於一〇一年一月一日將庫藏股成本進行追溯調整，主要影響係增加資本公積 385,962 千元、減少保留盈餘 141,373 千元、增加備供出售金融資產未實現利益 112,926 千元及增加庫藏股票 167,784 千元。

D. 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。

轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

8. 合併現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依國際會計準則第7號「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，本公司及子公司一〇一年一月一日至三月三十一日利息收現數61,120千元、利息支付數595,576千元及股利收現數3,908千元應單獨揭露。

除此之外，依國際財務報導準則之合併現金流量表與依我國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對本公司及子公司有其他重大影響差異。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 資金貸與他人明細表
 民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

編號	資金貸與他人者 公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象		實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與原因	提列備抵 呆帳金額	擔保 名稱	品業務往來 價值	往來 金額	資金貸與 最高限額	
				資金貸與限額	本期最高餘額									
1	Lefkara Ltd.	上海希科陶瓷電器有限公司	其他應收款	\$283,513 (註2)	\$ 14,913 (美金 500 千元)	\$ 14,913 (美金 500 千元)	\$ 14,913 (美金 500 千元)	-	註1	\$ -	無	無	\$ -	\$567,025 (註2)

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：依 Lefkara Ltd.訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證 金額	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	\$ 84,500,184 (淨值百分之三十)	\$ 11,726,062 (USD 394,684,018)	\$ 11,665,112 (USD 390,464,000)	\$ -	4	\$ 112,666,912 (淨值百分之四十)
		CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	子公司	84,500,184 (淨值百分之三十)	11,084,825 (AUD 359,313,629)	10,687,923 (AUD 342,671,457)	-	4	112,666,912 (淨值百分之四十)
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	8,753,532 (淨值之1.9倍)	1,105,000	1,105,000	-	24	8,753,532 (淨值之1.9倍)
		中鋼結構(昆山)有限公司	曾孫公司	1,535,707 (淨值三分之一)	784,645	784,645	-	17	8,753,532 (淨值之1.9倍)
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	孫公司	1,535,707 (淨值三分之一)	328,075	328,075	-	7	8,753,532 (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	19,032,075 (淨值之十五倍)	4,459,402	4,459,402	-	351	19,032,075 (淨值之十五倍)
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	子公司	829,036 (淨值百分之三十)	89,475 (USD 3,000,000)	89,475 (USD 3,000,000)	-	3	1,381,726 (淨值二分之一)
		CSGT International Corporation	子公司	829,036 (淨值百分之三十)	95,440 (USD 3,200,000)	95,440 (USD 3,200,000)	-	3	1,381,726 (淨值二分之一)
4	中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	18,147,254 (淨值之二倍)	6,442,200 (USD 216,000,000)	6,442,200 (USD 216,000,000)	-	71	27,220,881 (淨值之三倍)
		CSEI Transport Panama Corp. (Panama)	子公司	18,147,254 (淨值之二倍)	1,490,534 (USD 49,976,000)	1,490,534 (USD 49,976,000)	-	16	27,220,881 (淨值之三倍)
5	中欣開發公司	中欣日本株式會社	子公司	1,592,440 (淨值百分之三十)	568,925 (¥ 1,750,000,000)	555,100 (¥ 1,750,000,000)	-	10	2,123,254 (淨值百分之四十)
6	中宇環保工程公司	China Ecotek India Private Limited	孫公司	1,528,225 (淨值百分之五十)	95,116	95,116	-	3	1,528,225 (淨值百分之五十)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇二年三月三十一日

附表三

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值		
中國鋼鐵公司	股票—普通股								
	台灣積體電路製造公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產—流動	13,027,572	\$ 1,309,271		\$ 1,309,271		
	國光生物科技公司		"	6,599,896	242,546		242,546		
						<u>\$ 1,551,817</u>		<u>\$ 1,551,817</u>	
	股票—普通股								
	Maruichi Steel Tube Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,000,000	\$ 1,405,196	2	\$ 1,405,196		
	唐榮鐵工廠公司		"	29,860,691	904,779	9	904,779		
	瑞智精密公司		"	21,681,613	513,637	5	513,637		
	台灣國際造船公司		"	18,414,641	346,195	2	346,195		
	Yodogawa Steel Works, Ltd.		"	2,000,000	223,309	1	223,309		
	Nacional Minerios S.A.		"	4,750,674	3,184,046	1	3,184,046		
	台灣高速鐵路公司		本公司為其董事	"	605,370,000	2,755,644	9	2,755,644	
	Dongbu Metal Co., Ltd.		"	"	1,500,000	1,280,611	5	1,280,611	
	亞太電信公司		"	"	59,908,000	697,329	2	697,329	
	開發國際投資公司		"	"	54,000,000	550,762	5	550,762	
	台灣工業銀行公司		"	"	103,847,695	543,331	4	543,331	
	台灣車輛公司		本公司為其董事	"	25,968,000	275,692	19	275,692	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		"	"	23,800,000	111,728	4	111,728	
	生華創業投資公司	"	"	4,070,398	54,604	5	54,604		
	海外投資開發公司	"	"	5,000,000	47,020	6	47,020		
	兆豐第一創業投資公司	"	"	1,740,000	14,338	3	14,338		
	華聯生物科技公司	本公司為其董事	"	2,065,469	9,899	7	9,899		
	展茂光電公司	"	"	2,039	-		-		
							<u>\$ 12,918,120</u>	<u>\$ 12,918,120</u>	
	權利證書								
	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事	"	"	-	\$ 2,094,982	5	\$ 2,094,982	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	股票－特別股 East Asia United Steel Corp. (A種)	本公司為其董事	無活絡市場之債券投資－非流動	10,000	\$ 3,172,000	29	\$ 3,172,000	
	股票－普通股							
	中鴻鋼鐵公司	子公司	採用權益法之投資	582,673,153	3,763,555	41	4,999,336	
	中鋼碳素化學公司	"	"	68,787,183	2,070,130	29	10,111,716	
	中國鋼鐵結構公司	"	"	66,487,844	1,542,110	33	2,263,169	
	中宇環保工程公司	"	"	55,393,138	1,130,039	47	4,542,237	
	中聯資源公司	"	"	44,808,725	744,138	20	2,554,097	
	中龍鋼鐵公司	"	"	8,612,586,123	94,529,576	100	93,394,334	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	"	"	342,943,650	10,796,038	100	10,796,038	
	中鋼鋁業公司	"	"	741,259,125	9,146,978	100	9,274,739	
	中鋼運通公司	"	"	422,545,250	8,984,426	100	8,860,492	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	"	"	468,384,000	8,594,757	51	8,594,757	
	中盈投資開發公司	"	"	559,375,112	6,755,476	100	6,478,434	
	中欣開發公司	"	"	495,435,287	5,121,652	100	5,326,610	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	"	"	124,750,705	4,764,846	100	4,764,846	
	中貿國際公司	"	"	178,824,232	2,942,878	100	2,993,492	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	"	"	363,706,500	1,962,872	100	1,962,872	
	中鋼機械公司	"	"	82,699,771	1,288,066	74	1,520,935	
	中冠資訊公司	"	"	41,465,634	784,073	100	766,968	
	中鋼保全公司	"	"	20,691,720	426,864	100	433,380	
	高科磁技公司	"	"	6,020,155	119,265	50	121,258	
	中鋼企管顧問公司	"	"	999,993	24,914	100	24,914	
	高雄捷運公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	313,019,000	484,523	31	484,523	
	漢威巨蛋開發公司	"	"	45,000,000	483,248	18	483,248	
	欣欣水泥企業公司	"	"	28,658,729	338,967	31	375,347	
	啟航貳創業投資公司	"	"	25,000,000	247,389	46	247,389	
	新能生物科技公司	"	"	2,700,000	26,964	18	26,964	
	台安生物科技公司	"	"	741,351	9,749	17	9,749	
	寶來迎賓開發公司	"	"	5,400,000	-	45	-	
			庫藏股		(8,582,187)		(8,070,499)	
					<u>\$ 158,501,306</u>		<u>\$ 173,341,345</u>	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股 燁聯鋼鐵公司		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	43,274,800	\$ 300,500	2	\$ 300,500	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價或股權淨值	
	股票—普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—非流動	42,477,267	\$ 1,106,533		\$ 1,106,533	
	華昇創業投資公司		"	2,499,000	30,638	3	30,638	
	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司為其董事及監察人	"	250,000	5,315	5	5,315	
	正新大樓管理顧問公司	本公司為其董事	"	150,000	894	15	894	
	台灣偉士伯公司		"	2,300,000	-	2	-	
	橋頭寶公司		"	2,500,000	-	5	-	
	鉍祥金屬公司		"	6,080,000	-	10	-	
	碩皇企業公司		"	730,000	-	15	-	
	股票—普通股							
	鴻立鋼鐵公司	子公司	採用權益法之投資	300,000,000	2,680,143	100	2,680,143	
	鴻高投資開發公司	"	"	2,600,000	29,982	100	29,982	
	聯鼎鋼鐵公司	"	"	2,600,000	26,334	100	26,334	
	運鴻投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	252,988,178	2,165,033	41	2,165,033	
鴻高投資開發公司	股票—普通股							
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	974,550	25,387		25,387	
中鋼碳素化學公司	受益憑證							
	元大寶來得寶貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,095,492	188,201		188,201	
	聯邦貨幣市場基金		"	12,855,971	165,194		165,194	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	6,945,664	110,121		110,121	
	日盛貨幣市場基金		"	5,911,769	85,060		85,060	
	保德信貨幣市場基金		"	4,877,700	75,045		75,045	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	5,770,578	70,082		70,082	
	德信萬保貨幣市場基金		"	5,166,223	60,150		60,150	
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金		"	5,288,813	60,149		60,149	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"	5,000,000	50,154		50,154	
	新光吉星貨幣市場基金		"	2,653,364	40,022		40,022	
	華頓平安貨幣市場基金		"	3,559,416	40,006		40,006	
	復華貨幣市場基金		"	2,494,971	35,119		35,119	
	兆豐國際新興市場高收益債券基金 A 累積型		"	3,500,000	34,705		34,705	
	柏瑞新興市場企業策略債券基金—A 類		"	2,000,000	21,774		21,774	
	保德信好時債組合基金		"	2,019,439	21,233		21,233	
	宏利亞太入息債券基金—A 類型		"	1,811,785	20,690		20,690	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	富蘭克林華美全球投資級債券基金—累積型		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	\$ 20,000		\$ 20,000	
	群益安穩貨幣市場基金		"	774,324	12,148		12,148	
	摩根新興龍虎企業債券基金—累積型		"	1,000,000	10,321		10,321	
	瀚亞縱橫全球高收益債券基金 A 類型		"	1,000,000	10,140		10,140	
	元大寶來亞太政府公債指數基金—不配息		"	1,000,000	10,000		10,000	
	國泰策略高收益債券基金 A		"	1,000,000	9,980		9,980	
	永豐新興市場企業債券基金累積類型		"	1,000,000	9,952		9,952	
	第一金全球企業社會責任投資等級債券基金 A		"	1,000,000	9,917		9,917	
	富蘭克林華美全球高收益債券基金—累積		"	500,000	5,382		5,382	
	新光增長收益基金		"	500,000	4,925		4,925	
	股票—普通股							
	華亞科技公司		"	418,756	3,765		3,765	
	中華開發金融控股公司		"	132,000	1,129		1,129	
	結構式債券							
	元大寶來信用連結商品—愛之味第三次無擔保轉換公司債		"	-	30,364		30,364	
	元大寶來信用連結商品—成霖第二次無擔保轉換公司債		"	-	20,095		20,095	
	元大寶來信用連結商品—威剛第五次無擔保轉換公司債		"	-	14,148		14,148	
	元大寶來信用連結商品—日勝生第四次無擔保轉換公司債		"	-	4,641		4,641	
	元大寶來信用連結商品—日勝生第三次無擔保轉換公司債		"	-	3,330		3,330	
	股票—普通股							
	國光生物科技公司		備供出售金融資產—流動	1,498,747	55,079		55,079	
	股票—特別股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	229,000	9,354		9,354	
	公司債							
	中鋼 97 無擔保普通公司債甲類	"	持有至到期日金融資產—流動	25	25,000		25,000	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價或股權淨值	
	股票—普通股 亞太電信公司		備供出售金融資產—非流動	1,000,000	\$ 11,640		\$ 11,640	
	次順位金融債券 臺灣中小企業銀行公司		無活絡市場之債券投資—非流動	-	50,000		50,000	
	股票—普通股 中聯資源公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	13,653,947	250,326	6	778,275	
	中國鋼鐵結構公司	"	"	600,069	13,847		21,422	
	景裕國際公司	子公司	"	88,435,503	986,373	100	1,981,642	
	Ever Glory International Co., Ltd.	"	"	1,300,000	367,537	100	367,537	
	運鴻投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	56,893,893	486,881	9	486,881	
	United Steel International Development Corp.	"	"	2,450,000	104,074	5	104,074	
	啟航創業投資公司	"	"	5,000,000	67,585	5	67,585	
	高科磁技公司	"	"	1,801,002	36,269	15	36,269	
	尚揚創業投資公司	"	"	2,352,000	33,820	6	33,820	
	高瑞投資公司	"	"	1,196,000	25,593	40	25,593	
	立慶隆投資公司	"	"	700,000	14,206	35	14,206	
	台安生物科技公司	"	"	222,400	2,924	5	2,924	
景裕國際公司	公司債 元大金融控股公司(一)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	10,250		10,250	
	受益憑證 華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	1,580,078	25,052		25,052	
	新光盛利組合期貨私募基金		"	2,000,000	20,340		20,340	
	國泰台灣貨幣市場基金		"	1,240,068	15,060		15,060	
	新光多元複合收益組合基金		"	1,000,000	10,260		10,260	
	國泰全球資源基金		"	1,000,000	6,930		6,930	
	華南永昌金磚高收益債券基金 A 不配息		"	500,000	5,225		5,223	
	股票—普通股 華南金融控股公司		"	3,060,750	52,951		52,951	
	臺灣中小企業銀行公司		"	984,759	9,345		9,345	
	高雄銀行公司		"	648,683	6,260		6,260	
	大成不銹鋼工業公司		"	376,800	5,332		5,332	
	台灣汽電共生公司		"	84,145	1,700		1,700	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	結構式債券							
	元大寶來信用連結商品－威剛第五次無擔保轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	-	\$ 23,412		\$ 23,412	
	元大寶來信用連結商品－威霖第二次無擔保轉換公司債		"	-	10,048		10,048	
	股票－普通股							
	中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產－流動	6,770,537	995,269		995,269	
	中國鋼鐵公司	最終母公司	"	2,161,003	56,294		56,294	
	股票－普通股							
	大成國際鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	12,250,000	135,387	3	135,387	
	華昇創業投資公司		"	1,666,000	20,424	2	20,424	
	日高工程實業公司		"	1,261,625	14,865	7	14,865	
	巧新科技工業公司		"	524,714	13,143		13,143	
	聯訊參創業投資公司		"	750,000	8,286	1	8,286	
	亞太電信公司		"	500,000	5,820		5,820	
	能元科技公司		"	40,463	312		312	
	香港福方國際控股公司		"	665	-		-	
	開益科技產業公司		"	275,000	-	18	-	
	華肝基因公司		"	200,000	-	2	-	
	次順位金融債券							
	臺灣中小企業銀行公司		無活絡市場之債券投資－非流動	-	50,000		50,000	
	陽信商業銀行公司		"	-	20,000		20,000	
	股票－普通股							
	鑫科材料科技公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	6,119,748	110,135	9	182,368	
	中國鋼鐵結構公司	"	"	2,000,896	56,222	1	71,432	
	景盈投資公司	子公司	"	15,300,000	159,825	51	159,825	
	高科磁技公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	1,320,609	26,597	11	26,597	
	弘全投資公司	"	"	900,000	18,118	45	18,118	
	昇利達投資公司	"	"	840,000	16,740	35	16,740	
	鼎大投資公司	"	"	897,000	16,176	30	16,176	
	保單貼現基金							
	Lydia Capital Alternative Investment Fund		以成本衡量之金融資產－非流動	50,000	-		-	
景盈投資公司	受益憑證							
	國泰台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,050,808	97,775		97,775	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
Ever Glory International Co., Ltd.	股票—普通股	最終母公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,800,000	\$ 43,470		\$ 43,470	
	兆豐金融控股公司		"	519,000	13,676		13,676	
	瑞智精密公司		"	1,000,000	11,600		11,600	
	中華票券金融公司		"	889,548	11,119		11,119	
	台新金融控股公司		"	525,000	10,342		10,342	
	南帝化學工業公司		"	285,138	7,713		7,713	
	國精化學公司							
	股票—普通股			備供出售金融資產—流動	507,500	13,221		13,221
	中國鋼鐵公司							
	股票—普通股			公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,576,449	26,957		26,957
	合作金庫金融控股公司			"	60,294	1,387		1,387
	台灣人壽保險公司							
	結構式債券			持有至到期日金融資產—非流動	-	44,648		44,648
	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US)			"	-	43,395		43,395
興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US)		"	-	8,948		8,948		
凱基證券 BAC 10 years Dual Floating and FX Callable Daily Range Accrual Note								
中國鋼鐵結構公司	公司債	母公司	無活絡市場之債券投資—非流動	7,000	27,285		27,285	
	新生銀行公司債		"	5,000	14,661		14,661	
	世茂地產公司債		"	20,000	9,266		9,266	
	中國平安保險公司債							
	股票—普通股			備供出售金融資產—流動	6,733,526	175,408		175,408
	中國鋼鐵公司			"	2,015,000	24,885		24,885
	春雨工廠公司			"	308,460	4,365		4,365
	大成不銹鋼工業公司			"	27,051	2,719		2,719
	台灣積體電路製造公司							
	股票—普通股			備供出售金融資產—非流動	1,000,000	11,640		11,640
亞太電信公司								

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值		
聯鋼營造工程公司	股票—普通股								
	中聯資源公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	21,075,217	\$ 386,679	9	\$ 1,201,287		
	聯鋼營造工程公司	子公司	"	41,000,000	1,162,037	100	1,268,805		
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	"	"	4,100,000	312,261	100	312,261		
	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	4,400,000	180,062	37	180,062		
	尚揚創業投資公司	"	"	1,764,000	25,338	5	25,338		
	群裕投資公司	"	"	1,046,500	22,440	35	22,440		
	和貿國際公司	"	"	714,000	15,214	6	15,214		
	高科磁技公司	"	"	641,524	12,912	5	12,912		
	立慶隆投資公司	"	"	600,000	12,176	30	12,176		
	啟翊投資公司	"	"	600,000	12,161	30	12,161		
	中構日建公司	"	"	675,000	6,198	45	6,198		
	汎揚創業投資公司	"	"	210,000	4,877	3	4,877		
				庫藏股		(136,162)		(242,930)	
		股票—普通股							
		中國鋼鐵結構公司	母公司	備供出售金融資產—流動	6,804,767	242,930		242,930	
		中國鋼鐵公司	最終母公司	"	3,635,650	94,709		94,709	
		台灣積體電路製造公司		"	239,972	24,117		24,117	
		春雨工廠公司		"	20,000	247		247	
		股票—普通股							
		亞太電信公司		備供出售金融資產—非流動	500,000	5,820		5,820	
	股票—普通股								
	United Steel Investment Pte Ltd.	子公司	採用權益法之投資	1,080,000	182,976	100	182,976		
	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	"	"	6,100,000	150,756	100	150,756		
	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	"	"	-	76,099	100	76,099		
	聯鋼建設公司	"	"	5,000,000	54,303	100	54,303		
	有限公司								
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	"	"	-	4,606	100	4,606		
	股票—普通股								
	漢威巨蛋開發公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	10,000,000	107,389	4	107,389		
	新懋投資公司	"	"	1,196,000	24,661	40	24,661		
	高雄捷運公司	"	"	12,000,000	18,566	1	18,566		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持有比率 (%)	市價或股權淨值	
	尚揚創業投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	588,000	\$ 8,429	2	\$ 8,429	
	汎揚創業投資公司	"	"	105,000	2,431	2	2,431	
United Steel Investment Pte Ltd.	有限公司 上海頂鋒金屬製品有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	-	133,498	17	133,498	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	股票－普通股 United Steel International Co., Ltd.	子公司	採用權益法之投資	6,100,000	150,728	100	150,728	
United Steel International Co., Ltd.	有限公司 聯鋼工程有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	150,704	100	150,704	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	股票－普通股 China Steel Structure Holding Co., Ltd.	子公司	採用權益法之投資	7,600,000	310,971	63	310,971	
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	股票－普通股 China Steel Structure Investment Co., Ltd.	子公司	採用權益法之投資	12,000,000	491,004	100	491,004	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	有限公司 中鋼結構(昆山)有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	490,979	100	490,979	
中宇環保工程公司	股票－普通股 華廣生技公司		備供出售金融資產－流動	325,000	18,720		18,720	
	股票－普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,212,590	108,993	11	108,993	
	亞太電信公司		"	2,000,000	23,280		23,280	
	國破科技公司	本公司為其監察人	"	705,684	7,795	5	7,795	
	新宇能源開發公司		"	391,249	-		-	
	股票－普通股 CEC Development Co.	子公司	採用權益法之投資	11,450,000	688,181	100	688,181	
	有限公司 CEC Holding Co., Ltd.	"	"	7,900,000	235,618	100	235,618	
	股票－普通股 CEC International Co.	"	"	1,000,000	30,161	100	30,161	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	(%)	市價或股權淨值	
CEC Development Co.	中宇營造公司	子公司	採用權益法之投資	2,500,000	\$ 24,416	100	\$ 24,416	
	中鋼機械公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	29,094,450	534,975	26	535,010	
	群裕投資公司	"	"	1,196,000	25,646	40	25,646	
	啟翊投資公司	"	"	800,000	16,214	40	16,214	
	景成發投資公司	"	"	805,000	15,987	35	15,987	
	United Steel International Development Corp.	"	"	300,000	12,697	1	12,697	
	弘全投資公司	"	"	600,000	12,079	30	12,079	
	尚揚創業投資公司	"	"	392,000	5,639	1	5,634	
	股票—普通股							
CEC International Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	子公司	採用權益法之投資	5,000,000	371,510	100	371,510	
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	"	"	6,000,000	230,785	100	230,785	
	China Ecotek India Private Limited	"	"	5,000	27		27	
	武漢華德環保工程技術有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	450,000	72,755	30	72,755	
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	子公司	採用權益法之投資	4,995,000	27,093	100	27,093	
中聯資源公司	受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,115,260	50,109		50,109	
	日盛貨幣市場基金		"	3,476,189	50,016		50,016	
	群益安穩貨幣市場基金		"	2,551,846	40,035		40,035	
	股票—普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—流動	8,040,970	209,467		209,467	
	股票—普通股							
亞太電信公司		備供出售金融資產—非流動	3,500,000	40,740		40,740		
鳳勝實業公司		"	932,053	11,936	2	11,936		
中聯資源公司	股票—普通股							
	友成石灰工廠公司	子公司	採用權益法之投資	108,000	132,064	90	114,949	
	聯鋼開發公司	"	"	4,668,333	109,431	93	109,431	
	寶固實業公司	"	"	5,408,550	89,217	51	89,217	
	欣欣水泥企業公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	7,665,465	69,883	8	100,417	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
聯鋼開發公司	高瑞投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,046,500	\$ 22,394	35	\$ 22,394	
	鼎大投資公司	"	"	1,196,000	21,569	40	21,569	
	昇利達投資公司	"	"	960,000	19,131	40	19,131	
	新懋投資公司	"	"	897,000	18,496	30	18,496	
	景成發投資公司	"	"	920,000	18,270	40	18,270	
	尚揚創業投資公司	"	"	1,176,000	16,910	3	16,910	
	United Steel International Development Corp.	"	"	300,000	12,697	1	12,697	
	汎揚創業投資公司	"	"	420,000	9,739	7	9,739	
	高科磁技公司	"	"	412,033	8,293	3	8,293	
		受益憑證						
	群益安穩貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	970,517	15,226		15,226	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	824,105	10,901		10,901	
	股票—普通股							
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—流動	411,425	10,718		10,718	
	權利證書							
	上海寶舜聯鋼鐵製品公司		備供出售金融資產—非流動	-	17,359	19	17,359	
寶固實業公司	股票—普通股							
	中鴻鋼鐵公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	106,445	903		913	
	汎揚創業投資公司	"	"	210,000	4,877	3	4,877	
	受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,120,619	111,714		111,714	
中龍鋼鐵公司	股票—普通股							
	中國鋼鐵結構公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	3,500,000	98,282	2	124,950	
	股票—普通股							
	桂宏企業公司		備供出售金融資產—非流動	5,602,000	-		-	
	友嘉科技公司		"	103,895	-		-	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票—普通股							
	KJTC Pty Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	521,172	1,942,156	13	1,942,156	
	股票—普通股							
	CSC Sonoma Pty Ltd.	子公司	採用權益法之投資	16,440,000	532,345	100	532,345	
	7623704 Canada Inc.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	270,122,727	8,228,850	25	8,228,850	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
中鋼鋁業公司	受益憑證							
	德信萬瑞基金		備供出售金融資產－流動	3,286,431	\$ 36,419		\$ 36,419	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	1,946,257	23,698		23,698	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	1,361,573	18,010		18,010	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	865,147	12,044		12,044	
	日盛貨幣市場基金		"	705,837	10,156		10,156	
	台新大眾貨幣市場基金		"	734,245	10,143		10,143	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	495,727	7,307		7,307	
	未來資產所羅門貨幣市場基金		"	490,148	6,016		6,016	
	新光吉星貨幣市場基金		"	272,774	4,114		4,114	
	永豐永豐基金		"	100,000	2,813		2,813	
	股票－普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	4,302,024	112,068		112,068	
	股票－普通股							
亞太電信公司		備供出售金融資產－非流動	5,000,000	58,200		58,200		
股票－普通股								
ALU Investment Offshore Corporation	子公司	採用權益法之投資	31,650,000	1,359,093	100	1,359,093		
尚揚創業投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	2,352,000	33,820	6	33,820		
股票－普通股								
United Steel International Development Corp.	子公司	採用權益法之投資	31,650,000	1,344,430	65	1,344,430		
權利證書								
寧波華揚鋁業科技公司	子公司	採用權益法之投資	49,000,000	1,956,142	100	1,956,142		
股票－普通股								
尚揚創業投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	784,000	11,273	2	11,273		
股票－普通股								
中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產－流動	8,543,541	222,559		222,559		
台灣國際造船公司		"	11,162	210		210		
股票－普通股								
開發國際投資公司		備供出售金融資產－非流動	3,240,000	33,045		33,045		
華昇創業投資公司		"	2,499,000	30,636	3	30,636		
匯揚創業投資公司		"	2,500,000	28,535	1	28,535		
亞太電信公司		"	2,500,000	29,100		29,100		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
運鴻投資公司	股票—普通股							
	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	採用權益法之投資	10	\$ 3,149,386	100	\$ 3,149,386	
	運鴻投資公司	"	"	308,491,329	2,640,271	50	2,640,271	
	CSEI Transport Corporation (Panama)	"	"	10	578,697	100	578,697	
	Transyang Shipping Pte Ltd.	"	"	1,400	85,305	51	85,305	
	尚揚創業投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	2,352,000	33,820	6	33,820	
	高雄港裝卸公司	"	"	1,450,000	16,296	29	16,296	
中盈投資開發公司	股票—普通股							
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	240,560,407	6,266,599	2	6,266,599	
中盈投資開發公司	股票—普通股							
	運盈投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	20,700,000	248,063	9	248,063	
	受益憑證							
	復華東協世紀基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,417,405	32,901		32,901	
	宏利亞太中小企業基金		"	1,973,684	32,664		32,704	
	PIMCO 多元收益債券基金		"	79,951	31,428		31,658	
	富達東協基金		"	66,269	31,209		31,268	
	柏瑞亞太高股息基金—A 類型		"	2,819,549	30,987		30,959	
	摩根亞洲總合高收益債券基金—累積型		"	2,603,444	30,806		30,781	
	荷寶資本成長基金—荷寶亞太優越股票 D 美元		"	7,553	30,699		30,375	
	安本環球—亞洲小型公司基金		"	21,718	30,480		30,480	
	德銀遠東 DWS 亞洲高收益債券基金累積		"	2,712,870	30,318		30,313	
	柏瑞新興市場企業策略債券基金—A 類		"	2,780,971	30,290		30,276	
	富蘭克林坦伯頓全球投資系列亞洲小型企業基金美元 A (acc)		"	28,777	29,610		29,610	
	富達亞洲高收益基金		"	63,341	25,617		25,636	
	聯邦雙禧新興亞洲債券基金 A		"	2,000,000	20,674		20,674	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	1,450,895	20,198		20,198	
摩根新興龍虎企業債券基金—累積型		"	1,500,000	15,481		15,481		
永豐新興市場企業債券基金累積類型		"	1,500,000	14,928		14,928		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	富蘭克林華美全球投資級債券基金—累積型		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	\$ 10,000		\$ 10,000	
	兆豐國際新興市場高收益債券基金 A 累積型		"	1,000,000	9,916		9,916	
	群益安穩貨幣市場基金		"	535,948	8,408		8,408	
	股票—普通股							
	仲興工業公司		"	302,000	35,938		35,938	
	艾美特(開曼)國際有限公司		"	237,000	16,566		16,566	
	志超科技公司		"	160,401	7,619		7,619	
	耀億工業公司		"	83,561	2,824		2,824	
	新日光能源科技公司		"	50,000	1,128		1,128	
	股票—普通股							
	國光生物科技公司		備供出售金融資產—流動	2,005,000	73,684	2	73,684	
	佳邦科技公司		"	2,816,744	50,420		50,420	
	統盟電子公司		"	1,893,436	41,277		41,277	
	智歲資訊科技公司		"	395,000	32,114		32,114	
	Abcam PLC		"	148,470	30,111		30,111	
	隆達電子公司		"	747,465	24,666		24,666	
	台灣嘉碩科技公司		"	2,170,665	22,032		22,032	
	福懋科技公司		"	754,000	15,570		15,570	
	虹冠電子工業公司		"	447,000	14,997		14,997	
	全智科技公司		"	346,479	5,959	1	5,959	
	股票—普通股							
	華星光通科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,579,699	167,680	7	167,680	
	中國鋼鐵公司	母公司	"	2,873,674	74,859		74,859	
	華廣生技公司	本公司為其董事	"	220,000	12,672		12,672	
	安成國際藥業公司	本公司為其監察人	"	1,019,552	187,598	1	187,598	
	大成國際鋼鐵公司	本公司為其董事	"	14,500,000	160,254	4	160,254	
	統達能源公司	"	"	4,000,000	80,000	10	80,000	
	全球傳動科技公司	"	"	4,000,000	80,000	6	80,000	
	群豐科技公司	本公司為其董事	"	5,437,609	73,044	4	73,044	
	華昇創業投資公司	"	"	4,165,000	51,061	4	51,061	
	大青節能科技公司	"	"	4,500,000	45,000	15	45,000	
	鈺邦科技公司	本公司為其監察人	"	2,965,571	35,678	5	35,678	
	創為精密科技公司	"	"	1,432,600	30,994	5	30,994	
	匯揚創業投資公司	"	"	2,500,000	28,535	1	28,535	
	泰茂實業公司	本公司為其董事	"	1,700,687	23,214	6	23,214	
	開發國際投資公司	"	"	2,160,000	22,030		22,030	
	亞太電信公司	"	"	1,865,000	21,709		21,709	
	杏國新藥公司	"	"	800,000	20,000	2	20,000	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	台灣植體科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,500,000	\$ 18,489	11	\$ 18,489	
	年程科技公司	"	"	1,300,719	16,793	4	16,793	
	國碳科技公司	"	"	1,516,810	16,755	11	16,755	
	德安創業投資公司	"	"	1,820,000	12,366	5	12,366	
	晶發光電公司	"	"	1,847,705	10,753	1	10,753	
	兆豐第一創業投資公司	"	"	1,200,000	9,888	2	9,888	
	鈞發科技公司	本公司為其監察人	"	1,100,000	8,172	6	8,172	
	立宇高新科技公司	"	"	500,000	7,671	1	7,671	
	綠創科技公司	"	"	920,000	7,504	11	7,504	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.	"	"	1,177,211	5,526		5,526	
	邁蔴科技公司	"	"	1,189,530	5,012	4	5,012	
	富陽光電公司	"	"	1,500,000	4,259	1	4,259	
	宜揚科技公司	"	"	625,486	3,932	1	3,932	
	寬達科技公司	本公司為其董事	"	1,462,000	3,670	11	3,670	
	華康半導體公司	"	"	1,049,508	3,389	5	3,389	
	陽全光電公司	本公司為其董事	"	791,274	3,110	9	3,110	
	聲博科技公司	"	"	650,000	3,082	6	3,082	
	金瑞治科技公司	"	"	210,000	2,238		2,238	
	亞太優勢微系統公司	"	"	259,915	1,365		1,365	
	華碩雲端公司	"	"	186,666	1,360		1,360	
	儷耀科技公司	本公司為其董事	"	775,707	-	5	-	
	聯合創業投資公司	"	"	855,360	-	5	-	
	Pixera Corp.	"	"	625,000	-	3	-	
	敦信電子材料科技公司	"	"	7,142,326	-	10	-	
	東聖科技公司	"	"	2,000,000	-	6	-	
	鈞普科技公司	"	"	2,678,040	-	8	-	
	Ambicom, Inc.	"	"	334,174	-	2	-	
	敬得科技公司	"	"	224,969	-	1	-	
	元本電子公司	"	"	199,511	-	3	-	
	Lightel Technologies, Inc.	"	"	600,000	-	5	-	
	北部精機公司	"	"	6,000,000	-	11	-	
	唯特科技公司	"	"	500,000	-	2	-	
	Embedded Wireless Devices, Inc.	"	"	136,558	-	1	-	
	大銳科技公司	"	"	494,789	-	1	-	
	華森電子科技公司	"	"	6,368	-		-	
	開業醫網站公司	"	"	1,000,000	-	17	-	
	香港福方國際控股公司	"	"	18,350	-		-	
	Univision Technology (Holdings)	"	"	1,000,000	-		-	
	Analog Express, Inc.	"	"	1,200,000	-	4	-	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
	Emivest Aerospace Corporation		備供出售金融資產—非流動	271,227	\$ -		\$ -	
	Casa Costa Corp.		"	900,000	-	2	-	
	生耀光電公司		"	880,000	-	1	-	
	茂暘能源科技公司		"	480,000	-	1	-	
	基金 Taiwan Special Opportunities Fund		以成本衡量之金融資產—非流動	150	-	1	-	
	股票—普通股							
	鑫科材料科技公司	子公司	採用權益法之投資	23,423,016	421,696	33	698,006	
	中鴻鋼鐵公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	1,250,779	10,732		10,732	
	超揚投資公司	子公司	"	159,999,994	1,149,691	100	1,149,691	
	銀泰電子陶瓷公司	"	"	20,556,253	542,173	48	542,173	
	Gainsplus Asset Management Inc.	"	"	100,000	148,321	100	148,321	
	網際優勢公司	"	"	10,533,713	105,784	64	102,079	
	智揚管理顧問公司	"	"	2,500,000	70,272	100	70,272	
	宏遠通訊公司	"	"	3,503,053	6,183	80	6,183	
	運盈投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	112,698,646	1,350,565	49	1,350,565	
	啟航創業投資公司	"	"	50,000,000	675,847	50	675,847	
	United Steel International Development Corp.	"	"	1,850,000	78,680	4	78,569	
	汎揚創業投資公司	"	"	105,000	2,431	2	2,435	
鑫科材料科技公司	股票—普通股							
	Thintech Global Limited	子公司	採用權益法之投資	4,800,000	129,999	100	129,999	
	Thintech United Limited	"	"	3,120,000	85,833	100	87,979	
	Thintech International Limited	"	"	1,137,567	24,099	100	24,099	
Thintech Global Limited	有限公司 太倉鑫昌光電材料有限公司	子公司	採用權益法之投資	4,800,000	129,999	100	129,999	
Thintech United Limited	有限公司 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	子公司	採用權益法之投資	3,120,000	87,977	65	87,977	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
Thintech International Limited	有限公司 南通中興材料科技有限公司	子公司	採用權益法之投資	1,175,000	\$ 24,099	47	\$ 24,099	
超揚投資公司	受益憑證 SHS ISHS FTSE / XIN A50		公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	1,253,000	50,272		50,272	
	群益安穩貨幣市場基金		"	3,040,823	47,707		47,707	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,144,765	34,005		34,005	
	富蘭克林華美中國消費基金		"	2,993,049	28,075		28,434	
	貝萊德中國基金 (美元)		"	77,821	27,666		27,666	
	永豐中國經濟建設基金		"	2,371,080	27,623		26,390	
	恒生 H 股指數上市基金		"	45,800	19,167		19,167	
	國泰中國新興戰略基金		"	1,000,000	12,190		12,200	
	P Note ICBC Credit Suisse core value fund		"	7,584,863	10,241		10,204	
	元大寶來上證 50 基金		"	468,000	9,692		9,692	
	富邦上証 180 基金		"	457,000	9,679		9,679	
	德盛安聯中國策略增長基金		"	877,193	9,491		9,658	
	寶來標智滬深 300 基金		"	400,000	5,596		5,596	
	股票—普通股							
	正新橡膠工業公司		"	500,000	44,000		44,000	
	聚陽實業公司		"	350,000	39,375		39,375	
	裕融企業公司		"	423,000	31,810		31,810	
	台郡科技公司		"	300,000	29,850		29,850	
	聚鼎科技公司		"	413,000	24,739		24,739	
	美利達工業公司		"	140,000	24,570		24,570	
	東元電機公司		"	900,000	21,690		21,690	
	華星光通科技公司		"	326,740	21,238		21,238	
	中鼎工程公司		"	347,000	20,265		20,265	
	聯發科技公司		"	50,000	17,100		17,100	
	奇美材料科技公司		"	450,000	16,065		16,065	
	中國信託金融控股公司		"	800,000	14,200		14,200	
	中華汽車工業公司		"	486,000	13,632		13,632	
	瑞智精密公司		"	500,000	13,175		13,175	
	儒鴻企業公司		"	100,000	12,950		12,950	
	鴻海精密工業公司		"	140,000	11,662		11,662	
	新麥企業公司		"	75,000	10,163		10,163	
	台灣大哥大公司		"	100,000	10,150		10,150	
	台灣積體電路製造公司		"	100,000	10,050		10,050	
	日月光半導體製造公司		"	350,000	8,575		8,575	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價或股權淨值	
	臺南紡織公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	570,000	\$ 8,493		\$ 8,493	
	和大工業公司		"	400,000	8,440		8,440	
	立錡科技公司		"	40,000	6,920		6,920	
	翔名科技公司		"	99,000	6,890		6,890	
	臻鼎科技控股公司		"	96,000	6,854		6,854	
	台灣東洋藥品工業公司		"	64,600	6,337		6,337	
	精誠資訊公司		"	146,000	5,307		5,307	
	裕民航運公司		"	113,000	5,277		5,277	
	鴻準精密工業公司		"	60,000	4,992		4,992	
	國泰建設公司		"	300,000	4,950		4,950	
	群創光電公司		"	250,000	4,600		4,600	
	中國航運公司		"	110,000	3,955		3,955	
	東貝光電科技公司		"	130,000	3,744		3,744	
	美吾華公司		"	230,000	3,554		3,554	
	堃霖冷凍機械公司		"	162,000	3,264		3,264	
	崇越科技公司		"	60,000	3,258		3,258	
	中國人壽保險公司		"	100,000	3,000		3,000	
	富邦金融控股公司		"	65,993	2,825		2,825	
	耀億工業公司		"	83,561	2,824		2,824	
	建漢科技公司		"	100,000	2,490		2,490	
	兆豐金融控股公司		"	100,000	2,415		2,415	
	股票—普通股							
	唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產—流動	4,865,000	147,410		147,410	
	華廣生技公司		"	522,200	30,079		30,079	
	股票—普通股							
	台灣嘉碩科技公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產—非流動	1,205,262	12,233		12,233	
	儷耀科技公司		"	94,890	-	1	-	
	泰茂實業公司		"	1,020,000	13,923	3	13,923	
	結構式債券							
	10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note		持有至到期日金融資產—非流動	-	31,210		-	
	10NC3M Dual Range Accrual Note		"	-	29,825		29,825	
	擔保債務憑證							
	Mainsail CDO Class E Notes		"	-	65,610		-	
	保德信 Maxim Lexington		"	-	52,536		52,536	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值
	RBS Menton Class E Note		持有至到期日金融資產—非流動	-	\$ 32,835		\$ -
	Fortis Monterey CDO		"	-	25,188		25,188
			累計減損		(129,655)		
	股票—普通股						
	中鴻鋼鐵公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	179,420	1,539		1,539
	新懋投資公司	子公司	"	896,999	18,496	30	18,496
	鼎大投資公司	"	"	897,000	16,176	30	16,176
	群裕投資公司	"	"	747,500	16,029	25	16,029
	高瑞投資公司	"	"	747,499	15,996	25	15,996
	立慶隆投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	600,000	12,176	30	12,176
	啟翊投資公司	"	"	501,000	10,154	25	10,154
	昇利達投資公司	"	"	500,000	9,962	21	9,964
	景成發投資公司	"	"	476,000	9,455	21	9,453
	弘全投資公司	"	"	400,000	8,053	20	8,053
新懋投資公司	受益憑證						
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	276,057	4,105		4,105
	股票—普通股						
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,387,837	36,153		36,153
	股票—普通股						
	中聯資源公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	466,078	8,732		26,566
	中國鋼鐵結構公司	"	"	341,896	8,295		12,206
	弘全投資公司	子公司	"	100,000	2,013	5	2,013
	啟翊投資公司	"	"	99,000	2,007	5	2,007
弘全投資公司	受益憑證						
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	424,064	6,305		6,305
	股票—普通股						
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,301,569	33,906		33,906
啟翊投資公司	受益憑證						
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	416,355	6,191		6,191
	股票—普通股						
	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,315,010	34,256		34,256

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
鼎大投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	401,093	\$ 5,964		\$ 5,964	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,205,100	31,393		31,393	
	股票—普通股 中鋼碳素化學公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	474,220	14,480	4	69,710	
	景成發投資公司	子公司	"	99,000	1,964		1,964	
	網際優勢公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	1,600	16		17	
景成發投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	351,077	5,220		5,220	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,301,569	33,906		33,906	
	股票—普通股 中宇環保工程公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	247,052	6,402		20,258	
	中聯資源公司	"	"	1,091	20		62	
群裕投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	304,967	4,534		4,534	
	台新大眾貨幣市場基金		"	262,471	3,626		3,626	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,502,902	39,151		39,151	
	股票—普通股 中國鋼鐵結構公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	341,896	8,295		12,206	
	中宇環保工程公司	"	"	262,469	6,693		21,522	
高瑞投資公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	384,773	5,315		5,315	
	第一金台灣貨幣市場基金		"	196,081	2,915		2,915	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,296,175	33,765		33,765	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
立慶隆投資公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司 子公司	採用權益法之投資	474,220	\$ 14,480		\$ 69,710	
	中鋼碳素化學公司		"	100,000	2,029	5	2,029	
	立慶隆投資公司		"	100,000	1,994	4	1,994	
	昇利達投資公司							
立慶隆投資公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	316,753	4,710		4,710	
昇利達投資公司	股票—普通股	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,320,561	34,401		34,401	
	中國鋼鐵公司							
昇利達投資公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	60,000	1,383		2,142	
	中國鋼鐵結構公司							
昇利達投資公司	受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	208,825	3,105		3,105	
昇利達投資公司	股票—普通股	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,374,625	35,809		35,809	
	中國鋼鐵公司							
銀泰電子陶瓷公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	465,941	8,732		26,559	
	中聯資源公司							
Lefkara Ltd.	股票—普通股	子公司	採用權益法之投資	13,623,000	1,417,563	100	1,417,563	
Lefkara Ltd.	有限公司	子公司	採用權益法之投資	9,750,000	337,690	100	337,690	
	蘇州銀泰材料科技公司	"	"	4,400,000	302,005	100	302,005	
	銀泰電子(蘇州)有限公司	"	"	1,194,000	66,626	100	66,626	
上海希科陶瓷電器有限公司	股票—普通股							
	上海第九百貨商店公司		備供出售金融資產—非流動	71,820	1,746		1,315	
Gainsplus Asset Management Inc.	受益憑證							
	摩根多重收益基金(美元)		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,669	45,852		45,728	
	JF 東協基金		"	8,506	32,091		31,972	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
智揚管理顧問公司	瀚亞投資—亞洲當地貨幣債券基金 A		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	72,506	\$ 29,671		\$ 29,728	
	受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,637,176	25,685		25,685	
	聯邦貨幣市場基金		"	589,746	7,578		7,578	
宏遠通訊公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	392,000	5,637	1	5,634	
	尚揚創業投資公司		"	105,000	2,431	2	731	
中欣開發公司	受益憑證							
中欣開發公司	安泰 ING 貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	14,351	228		228	
	受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動	7,350,333	115,318		115,318	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	6,539,453	96,389		96,389	
	匯達貨幣市場基金		"	6,086,819	89,516		89,516	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	5,632,267	74,500		74,500	
	新光吉星貨幣市場基金		"	2,652,010	40,002		40,002	
	復華貨幣市場基金		"	1,447,744	20,378		20,378	
	第一金全家福貨幣市場基金		"	115,826	20,103		20,103	
	股票—普通股							
	華南金融控股公司	母公司	"	4,900,000	84,770		84,770	
	兆豐金融控股公司		"	1,162,880	28,084		28,084	
	中國鋼鐵公司		"	925,044	24,097		24,097	
	合作金庫金融控股公司		"	1,236,028	21,136		21,136	
	亞太電信公司		"	1,500,000	17,460		17,460	
	海景世界企業公司		"	507,132	5,687		5,687	
	股票—普通股							
中欣日本株式會社	子公司	採用權益法之投資	3,840	122,340	80	122,340		
夏都國際開發公司	本公司採權益法評價之被投資公司	"	16,317,441	262,452	20	645,355		
漢威巨蛋開發公司	"	"	17,500,000	187,930	7	187,950		
景盈投資公司	"	"	14,700,000	153,557	49	153,557		
群欣置業公司	"	"	6,000,000	38,639	40	38,611		
尚揚創業投資公司	"	"	784,000	11,273	2	10,600		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	有限公司							
	青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	-	\$ 135,349	14	\$ 135,349	
	無錫東元電機有限公司	"	"	-	112,994	6	112,994	
	股票—普通股							
	CSC Steel Holdings Berhad	子公司	採用權益法之投資	171,000,000	3,386,731	46	1,916,910	
有限公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	"	"	-	844,035	70	821,154	
	青島中鋼精密金屬有限公司	"	"	-	270,620	60	270,620	
CSC Steel Holdings Berhad	受益憑證							
	OSK-UOB Cash Management Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	17,123,545	178,407		178,407	
	股票—普通股							
	ASTINO BERHAD		備供出售金融資產—非流動	1,787,236	13,502		13,502	
	股票—普通股							
CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	採用權益法之投資	220,000,000	5,327,725	100	5,327,725		
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	"	"	140,000,000	1,325,072	100	1,325,072		
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	"	"	1,000,000	3,387	100	3,387		
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	本公司採權益法評價之被投資公司	"	1,155,600	19,944	5	19,944		
CSC Steel Sdn. Bhd.	股票—普通股							
Constant Mode Sdn. Bhd.	子公司	採用權益法之投資	750,000	7,164	100	7,164		
Constant Mode Sdn. Bhd.	受益憑證							
	OSK-UOB Cash Management Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	26,733	279		279	
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	受益憑證							
	Hwang-DBS		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	58,486,021	562,111		562,163	
股票—特別股								
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	聯屬公司	無活絡市場之債券投資—非流動	10,000,000	106,532		106,532	
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	受益憑證							
Aminvest Fixed Income Funds			公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	18,527		18,529	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
中貿國際公司	受益憑證							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	2,387,986	\$ 35,198		\$ 35,198	
	合庫巴黎全球高收益債券基金 A 類型		"	2,990,133	30,814		30,814	
	日盛貨幣市場基金		"	2,112,446	30,395		30,395	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,725,923	20,153		20,153	
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,278,789	20,063		20,063	
	股票－普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	4,222,003	109,983		109,983	
	股票－普通股							
	Thai SUMILOX Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	1,110	16,118	15	16,118	
	亞太電信公司		"	1,000,000	11,640		11,640	
	股票－特別股							
	Thai SUMILOX Co., Ltd.		"	15	33,815	15	33,815	
	股票－普通股							
	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	子公司	採用權益法之投資	23,800,000	1,006,150	100	978,591	
CSGT International Corporation	"	"	20,740,000	694,228	100	694,228		
CSGT (Singapore) Pte Ltd.	"	"	3,800,000	183,743	100	183,623		
和貿國際公司	"	"	5,236,000	111,569	44	111,569		
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	"	"	1,051,050	56,673	53	56,673		
United Steel International Development Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司	"	2,220,000	94,304	5	94,304		
尚揚創業投資公司	"	"	784,000	11,268	2	11,268		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	有限公司							
	丸一金屬製品(佛山)有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	234,009	15	234,009	
	廈門春源精密機電有限公司		"	-	91,303	19	91,303	
	攀中伊紅金屬製品(重慶)有限公司		"	-	87,851	19	87,851	
	常熟寶順昌鋼材加工有限公司		"	-	6,335	10	6,335	
	有限公司							
	上海綜貿國際貿易有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	57,001	100	57,001	
青島中鋼精密金屬有限公司	"	"	-	45,300	10	45,103		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	(%) 持股比率	市價或股權淨值	
CSGT International Corporation	有限公司 Hanoi Steel Center Co., Ltd.		備供出售金融資產—非流動	-	\$ 123,009	19	\$ 123,009	
	股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.		"	3,001	54,324	13	54,324	
	股票—普通股 CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	採用權益法之投資	10,015,200	172,762	45	172,772	
CSGT (Singapore) Pte Ltd.	股票—普通股 CSCD Limited	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	1,493,776	64,081	39	64,081	
和貿國際公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金 華南永昌麒麟貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動 " " " " "	4,654,889 3,156,520 2,076,750 1,742,011 1,277,170 690,369	61,216 38,435 29,881 22,867 20,037 8,061		61,216 38,435 29,881 22,867 20,037 8,061	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 陽明海運公司 奇美電子公司 聯華電子公司	最終母公司	" " " "	473,081 580,366 80,051 100,501	12,324 8,038 1,473 1,126		12,324 8,038 1,473 1,126	
	股票—普通股 中貿國際日本株式會社 中欣日本株式會社	子公司 本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資 "	800 960	17,666 30,585	100 20	17,666 30,585	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	有限公司 中貿國際香港有限公司	子公司	採用權益法之投資	1,000,000	16,360	100	16,360	
中鋼機械公司	有限公司 China Steel Machinery Holding Corp.	子公司	採用權益法之投資	300,000	8,948	100	8,948	
China Steel Machinery Holding Corporation	有限公司 上海綜機國際貿易有限公司	子公司	採用權益法之投資	300,000	300	100	8,948	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值		
中冠資訊公司	受益憑證		備供出售金融資產－流動	117,702	\$ 37,316		\$ 37,316		
	PIMCO 絕對收益債券基金		"	78,765	37,305		37,305		
	富達美元高收益債券基金		"	44,385	36,351		36,351		
	聯博新興市場債券基金 A2		"	89,078	34,086		34,086		
	Pimco Total Return Bond Fund-CLS		"						
	ING 投信鋒裕基金－策略收益 A2		"	105,263	32,619		32,619		
	匯豐環球投資基金－環球新興市場債券		"	28,580	30,192		30,192		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	1,359,789	20,043		20,043		
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	1,512,997	20,013		20,013		
	新光吉星貨幣市場基金		"	1,326,524	20,009		20,009		
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,275,331	20,008		20,008		
	股票－普通股			備供出售金融資產－非流動	3,721,936	96,956		96,956	
	中國鋼鐵公司	母公司		"	58	-		-	
Lion Corp Bhd.			"	1,666,000	20,382	2	20,382		
華昇創業投資公司									
股票－普通股			採用權益法之投資	201,000	134,617	100	134,617		
Info-Champ System (B.V.I)	子公司								
Info-Champ System (B.V.I)	受益憑證		備供出售金融資產－流動	10,253	42,975		42,975		
	摩根環球高收益債券基金		"	65,617	36,107		36,107		
	富達新興市場債券基金－Y 類		"	65,662	35,035		35,035		
	摩根新興市場債券基金 (美元) A 股 (累計)		"						
	摩根環球企業債券基金		"	77,949	33,966		33,966		
	PIMCO 多元收益債券基金		"	81,301	32,192		32,192		
	Pimco Total Return Bond Fund-CLS		"	78,003	29,849		29,849		
	有限公司			採用權益法之投資	-	10,161	100	10,161	
中冠信息科技 (武漢) 有限公司	子公司								
中鋼保全公司	受益憑證		備供出售金融資產－流動	1,730,027	20,201		20,201		
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		"	1,312,362	20,041		20,041		
	富邦吉祥貨幣市場基金		"	680,624	10,032		10,032		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	57,733	10,020		10,020		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	1,000,000	9,916		9,916		
	兆豐國際新興市場高收益債券基金 A 累積型		"						

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持有比率 (%)	市價或股權淨值		
高科磁技公司	股票—普通股	母公司	備供出售金融資產—流動	2,281,087	\$ 59,422		\$ 59,422		
	中國鋼鐵公司		"	1,040,000	9,870		9,870		
	臺灣中小企業銀行公司		"	2,191	147		147		
	中興保全公司		"	3,544	127		127		
	台灣新光保全公司								
	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	196,602	3,536		11,206		
	中聯資源公司		"	10,000,000	213,626	100	213,626		
	鋼堡科技公司		子公司	"	1,000,000	9,539	100	9,539	
	中鋼公寓大廈管理維護公司		"	"	392,000	5,643	1	5,643	
	尚揚創業投資公司	本公司採權益法評價之被投資公司							
中鋼企管顧問公司	股票—普通股	子公司	備供出售金融資產—非流動	315,964	8,231		8,231		
	中國鋼鐵公司								
運盈投資公司	股票—普通股	最終母公司	採用權益法之投資	50,000	1,033	100	1,033		
	Himag Magnetic (Belize) Corporation								
啟航創業投資公司	受益憑證	本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—流動	348,056	5,461		5,461		
	群益安穩貨幣市場基金								
啟航創業投資公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,246,306	150,569		150,569		
	東和鋼鐵企業公司		"	4,785,313	110,062		110,062		
	榮剛材料科技公司		"	1,117,000	21,557		21,557		
	新光鋼鐵公司								
啟航創業投資公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	154,239,312	4,017,934	1	4,017,934		
	中國鋼鐵公司								
	股票—普通股								
	中鴻鋼鐵公司								
啟航創業投資公司	受益憑證	本公司採權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,638,933	57,090		57,090		
	群益安穩貨幣市場基金								
	日盛貨幣市場基金		"	3,423,225	49,254		49,254		
啟航創業投資公司	股票—普通股	本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—流動	571,297	176,531	1	176,531		
	台灣微脂體公司		"	1,459,700	84,079	3	84,079		
華廣生技公司									

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價或股權淨值	
	Abcam PLC		備供出售金融資產－流動	148,470	\$ 30,111		\$ 30,111	
	康聯控股公司		"	200,000	14,900		14,900	
	台耀化學公司		"	220,000	10,703		10,703	
	股票－普通股							
	台灣微脂體公司		備供出售金融資產－非流動	426,855	130,835	1	130,835	
	法德生技藥品公司		"	875,000	35,000	2	35,000	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.		"	4,530	20,266	1	20,266	
	杏國新藥公司		"	768,000	19,200	2	19,200	
	德河海洋生技公司	本公司為其董事	"	810,810	15,000	7	15,000	
	新醫科技公司		"	160,368	172	3	172	
	Cellerant Therapeutics, Inc.		"	43,900	-		-	
	股票－特別股							
	GlobeImmune, Inc.		"	1,198,031	55,133	1	55,133	
	Stemcyte, Inc.		"	999,270	29,803	1	29,803	
	Cardiva Medical, Inc.		"	293,041	10,925		10,925	
	Nereus Pharmaceuticals, Inc.		"	1,895,531	7,293	2	7,293	
	AndroScience Corp.		"	2,111,111	7,032	8	7,032	
	BioKey, Inc.		"	600,000	990	3	990	
	Bayhill Therapeutics, Inc.		"	1,404,494	-	2	-	
	股票－普通股							
	安成國際藥業公司		"	668,593	123,021	1	123,021	
	展旺生命科技公司	本公司為其董事	"	5,497,000	109,940	4	109,940	
	中裕新藥公司		"	1,728,000	101,206	1	101,206	
	永昕生物醫藥公司		"	2,246,000	93,505	2	93,505	
	因華生技製藥公司	本公司為其董事	"	3,361,742	48,745	8	48,745	
	立弘生化科技公司		"	2,200,000	28,600	2	28,600	
	泰宗生物科技公司	本公司為其董事	"	1,367,000	23,239	3	23,239	

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
重大累積買進或賣出同一有價證券明細表
民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出		出期		期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	備註		
中國鋼鐵公司	股票—普通股 台灣積體電路製造公司	備供出售金融資產—流動			14,527,572	\$ 199,464	-	\$ 1,130,402	1,500,000.00	\$ 151,736	\$ 20,595	\$ 131,141	13,027,572	\$ 1,309,271	
	股票—權利證書 Formosa Ha Tinh Steel Corporation	"			-	1,628,911	-	466,071	-	-	-	-	-	2,094,982	
	股票—普通股 CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	採權益法之長期股權投資		子公司	62,397,828	2,059,395	280,545,822	8,736,643	-	-	-	-	342,943,650	10,796,038	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	"		"	276,000,000	1,446,174	87,706,500	516,698	-	-	-	-	363,706,500	1,962,872	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票—普通股 7623704 Canada Inc.			本公司採權益法評價之被投資公司	-	-	270,122,727	8,228,850	-	-	-	-	270,122,727	8,228,850	
中鋼碳素化學公司	受益憑證—類貨幣市場型(國內債券) 元大寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			4,120,000	48,093	12,830,865	150,079	855,373	10,000	9,971	29	16,095,492	188,201	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"			2,529,516	40,043	6,945,664	110,078	2,529,516	40,069	40,000	69	6,945,664	110,121	
中聯資源公司	受益憑證—類貨幣市場型(國內債券) 日盛貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			3,134,316	45,000	8,345,004	120,013	8,003,132	115,061	114,997	64	3,476,189	50,016	
	群益安穩貨幣市場基金	"			-	-	6,380,160	100,023	3,828,314	60,014	59,988	26	2,551,846	40,035	

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入(註)		賣出		期末		備註		
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額			
起揚投資公司	受益憑證—類貨幣市場型(國內債券) 群益安穩貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			2,353,512	\$ 36,861	9,751,605	\$ 152,873	9,064,294	\$ 142,092	\$ 142,027	\$ 65	3,040,823	\$ 47,707	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"			8,859,481	130,200	1,772,290	26,096	10,631,771	156,494	156,296	198	-	-	
	股票—普通股 台灣積體電路製造公司	"			-	-	1,000,000	101,043	900,000	89,230	90,993	(1,763)	100,000	10,050	

註：本年度買入金額含價款及評價損益等。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
取得不動產明細表
民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表五

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人之關係	與發行人之關係	移轉日期	金額			
中國鋼鐵公司	房屋及建築	102.01.18	\$ 500,975	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	-	\$ -	以比價、議價方式決定	軋鋼二廠熱軋半成品儲存；自102/01驗收後開始營運使用	-
中龍鋼鐵公司	土地	102.03.15	169,707	依雙方議定方式支付	中欣開發公司	聯屬公司	台中縣政府	無	99.08.26	162,699	專業估價機構估價報告	預計興建員工眷舍	-

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
處分不動產明細表
民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表六

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	帳款收取情形	處分損益	交易對象	與公司之關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
中欣開發公司	台中市梧棲區市鎮南段119地號	102.03.19	99.08.26	\$ 162,699	\$ 169,707	收取第一期款 \$69,707千元	\$ 7,008	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	由中龍公司主導興建其員工眷舍	議價(成本加價)	

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
重大關係人進、銷貨明細表
民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
							單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 2,089,628)	(4)	出貨後五日付款	\$ -	-	\$ 2,286,201	38		
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(1,418,066)	(3)	信用狀	-	-	112,158	2		
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	銷貨	(936,241)	(2)	信用狀/出貨前付款	-	-	8,135	-		
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	銷貨	(824,096)	(2)	信用狀	-	-	302,321	5		
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷貨	(592,640)	(1)	出貨前付款	-	-	360,179	6		
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(328,448)	(1)	出貨後約 10 天內付款	-	-	39,928	1		
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(127,841)	-	出貨後約 60 天內付款	-	-	126,526	2		
	中鋼機械公司	聯屬公司	銷貨	(124,025)	-	出貨後約 10 天內付款	-	-	1,838	-		
	CSE Transport Corporation (Panama)	聯屬公司	進貨	1,702,725	6	按船期分段付款	-	-	(292,265)	(5)		
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	1,341,277	4	出貨後付款	-	-	(127,247)	(2)		
	中鋼運通公司	聯屬公司	進貨	614,269	2	按船期分段付款	-	-	(209,613)	(3)		
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	進貨	430,320	1	驗收後付款	-	-	(120,648)	(2)		
	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(430,320)	(12)	出貨後約 10 天內付款	-	-	120,648	34	
	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(1,340,936)	(8)	到貨日結算後五天收款	-	-	147,362	8	
CSC Steel Sdn. Bhd.		聯屬公司	銷貨	(718,968)	(4)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	(18,532)	(1)		
中鴻鋼鐵公司		聯屬公司	銷貨	(622,982)	(4)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	226,917	13		
中國鋼鐵結構公司		聯屬公司	銷貨	(569,550)	(3)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	87,115	5		
中鋼碳素化學公司		聯屬公司	銷貨	(125,562)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	19,487	1		
中國鋼鐵公司		聯屬公司	進貨	2,108,621	13	出貨日結算後五天付款	-	-	(2,077,241)	(70)		
CSE Transport Corporation (Panama)		聯屬公司	進貨	734,489	4	按船期結算付款	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	(33,329)	(1)		
中宇環保工程公司	中鋼運通公司	聯屬公司	進貨	252,806	2	按船期結算付款	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	(91,490)	(3)		
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(895,069)	(33)	一個月內	-	-	341,986	25		
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(509,952)	(19)	一個月內	-	-	393,349	29		
China Ecotek Vietnam Company Ltd.	中鋼鋁業公司	聯屬公司	銷貨	(142,393)	(5)	一個月內	-	-	62,725	5		
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	銷貨	(789,141)	(29)	一個月內	-	-	-	-		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
							單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 732,450)	(6)	每週二、五信用狀押匯	\$ -	-	\$ 17,801	1	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	1,482,186	22	開立即期信用狀	-	-	(368,654)	(26)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	726,062	11	開立即期信用狀	-	-	-	-	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	加工收入	(112,383)	(10)	月結電匯	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	40,816	63	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	732,450	100	每週二、五信用狀押匯	無第三交易對象可資比較	無第三交易對象可資比較	(17,801)	(56)	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	聯屬公司	工程收入	(332,192)	(10)	合約期間	-	-	67,980	4	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(144,710)	(4)	合約期間	-	-	47,469	3	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(116,539)	(3)	合約期間	-	-	30,211	2	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(95,560)	(3)	合約期間	-	-	6,567	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(75,352)	(2)	合約期間	-	-	22,644	1	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(18,651)	(1)	合約期間	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	936,241	52	信用狀	-	一般供應商採	(8,903)	(1)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	572,612	32	信用狀	-	一般供應商採	(82,371)	(5)	
								月結，次月七號付款			
								月結，次月七號付款			
聯鋼營造工程公司	中鋼鋁業公司	聯屬公司	工程收入	(444,596)	(35)	合約期間	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(168,547)	(13)	合約期間	-	-	74,630	13	
	中國鋼鐵結構公司	聯屬公司	工程外包費	307,157	25	合約期間	-	-	(67,980)	(13)	
United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	工程收入	(156,407)	(99)	合約期間	-	-	-	-	
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷貨	(451,787)	(22)	每月月結	-	-	152,045	20	
	Ever Glory International Co., Ltd.	聯屬公司	銷貨	(154,505)	(8)	每月月結	-	-	79,932	11	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	824,096	74	即期信用狀	-	-	(306,890)	(92)	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	246,293	22	即期信用狀	-	-	-	-	
Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	進貨	154,505	99	每月月結	-	-	(79,932)	(100)	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(704,443)	(62)	按船期結算收款	-	-	224,986	70	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(252,806)	(22)	按船期結算收款	-	-	91,490	28	
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(1,705,733)	(61)	按船期結算收款	-	-	291,599	83	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(731,586)	(26)	按船期結算收款	-	-	57,718	16	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(670,824)	(35)	驗收後收款	-	-	233,856	33	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	工程收入	(367,040)	(19)	驗收後收款	-	-	201,675	29	
	中鋼鋁業公司	聯屬公司	工程收入	(206,523)	(11)	驗收後收款	-	-	19,226	3	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	127,089	23	收到發票後付款	-	-	(1,740)	(1)	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
							單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(\$ 172,161)	(13)	月結, 60天收款	\$ -	-	\$ 182,481	29	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(114,701)	(9)	每月月結於次月收款	-	-	53,837	8	
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(113,737)	(8)	月結, 驗收後30天及70天收款	-	-	56,431	9	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	106,135	23	月結, 信用狀	-	-	(40,200)	(19)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 82,469,734	30	信用狀	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 4,385,052	2	信用狀	-	-	-	-	
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	MYR 5,780,966	2	信用狀	-	-	-	-	
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	聯屬公司	進貨	USD 13,102,867	97	對方裝船後通知付款	-	-	USD 1,755,203	93	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	銷貨	(\$ 111,757)	(35)	對方收到發票後付款	-	-	\$ 34,637	24	

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
重大應收關係人款項明細表
民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表八

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式		
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	\$ 2,286,201	8	\$ -	-	\$ 1,594,108	\$ -
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	360,179	5	-	-	-	-
	中鋼碳素化學公司	聯屬公司	302,321	12	-	-	302,321	-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	聯屬公司	126,526	10	-	-	126,526	-
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	112,158	72	-	-	112,158	-
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	224,986	4	-	-	160,744	-
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	聯屬公司	291,599	8	-	-	117,489	-
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	147,362	14	1,295	-	146,066	-
	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	226,917	4	-	-	226,917	-
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	152,045	3	-	-	152,045	-
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	341,986	3	-	-	339,228	-
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	393,349	1	-	-	297,927	-
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	233,856	3	-	-	195,006	-
	中龍鋼鐵公司	聯屬公司	201,675	3	-	-	125,230	-
中聯資源公司	台灣水泥公司	法人董事	182,481	1	-	-	72,125	-
鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	聯屬公司	158,603 (註)	9	-	-	158,603	-
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	聯屬公司	120,648	4	-	-	36,912	-

註：應收中鴻鋼鐵公司之代銷貨款 114,963 千元、委託代工貨款 23,687 千元、應付折讓款 19,332 千元及其他 621 千元。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

衍生性金融商品資訊

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至一〇二年三月底止，中國鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 40,558 千元、日幣 264,000 千元及歐元 3,132 千元，預計到期產生美金 40,558 千元、日幣 264,000 千元及歐元 3,132 千元現金流入暨新台幣 1,385,292 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 26,521 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 7,470 千元、避險之衍生性金融負債－流動 4,829 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 1,155 千元。

二、中龍鋼鐵公司

截至一〇二年三月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 45,464 千元、日幣 847,704 千元及歐元 7,068 千元，預計到期產生美金 45,464 千元、日幣 847,704 千元及歐元 7,068 千元現金流入暨新台幣 1,936,439 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 5,592 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 10,432 千元、避險之衍生性金融負債－流動 62,383 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 131 千元。

截至一〇二年三月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣 9,277,000 千元，帳列避險之衍生性金融資產－非流動 6,207 千元、避險之衍生性金融負債－非流動 9,646 千元。

三、中盈投資開發公司

截至一〇二年三月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 6,810 千元，預計到期產生新台幣 199,218 千元現金流入暨美金 6,810 千元現金流出，帳列交易目的金融負債－流動 3,857 千元。

四、超揚投資公司

截至一〇二年三月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 3,127 千元及港幣 17,614 千元，預計到期產生新台幣 156,957 千元現金流入暨美金 3,127 千元及港幣 17,614 千元現金流出，帳列交易目的金融負債 4,179 千元。

五、中鴻鋼鐵公司

截至一〇二年三月底止，中鴻鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 83,730 千元、歐元 1,906 千元及美金 22,900 千元，預計到期產生日幣 83,730 千元、歐元 1,906 千元及美金 22,900 千元現金流入暨新台幣 765,127 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 15,980 千元、持有供交易之金融資產－非流動 3,225 千元、持有供交易之金融資產－流動 1,835 千元、持有供交易之金融資產－非流動 1,610 千元。

六、鴻立鋼鐵公司

截至一〇二年三月底止，鴻立鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 594 千元，預計到期產生美金 594 千元現金入暨新台幣 17,674 千元現金流出，帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動 78 千元。

七、中鋼鋁業公司

截至一〇二年三月底止，本公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 58,716 千元、日幣 2,532,933 千圓、歐元 178 千元及英鎊 731 千元，預計到期產生美金 58,716 千元、日幣 2,532,933 千圓、歐元 178 千元及英鎊 731 千元現金流入暨新台幣 2,750,612 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 20,405 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 4,409 千元、避險之衍生性金融負債－流動 161,640 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 21,669 千元。

八、中鋼機械公司

截至一〇二年三月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日圓 167,493 千元，預計到期產生日圓 167,493 現金流入與新台幣 53,179 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債 311 千元。

九、中貿國際公司

截至一〇二年三月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 257 千元，預計到期產生美金 257 千元現金流入暨新台幣 7,591 千元現金流出；預售美金 1,932 千元，預計到期產生新台幣 56,291 千元現金流入暨美金 1,932 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債－流動 1,329 千元。

十、本公司及子公司一〇二年一月一日至三月三十一日從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表十

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 (總資產) 之比率 %
一〇二年一月一日至三月三十一日							
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	銷貨	\$ 2,089,628 (註 1)	出貨後五日付款	2
		中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	1,418,066 (註 1)	信用狀	2
		中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	936,241 (註 1)	信用狀 / 出貨前付款	1
		中鋼碳素化學公司	1	銷貨	824,096 (註 1)	信用狀	1
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	328,448 (註 1)	出貨後約 10 天內付款	-
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	127,841 (註 1)	出貨後約 60 天內付款	-
		中鋼機械公司	1	銷貨	124,025 (註 1)	出貨後約 10 天內付款	-
		CSE Transport Corporation (Panama)	1	進貨	1,702,725 (註 1)	按船期分段付款	2
		中龍鋼鐵公司	1	進貨	1,341,277 (註 1)	出貨後付款	2
		中鋼運通公司	1	進貨	614,269 (註 1)	按船期分段付款	1
		中鋼鋁業公司	1	進貨	430,320 (註 1)	驗收後付款	-
1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	430,320 (註 1)	出貨後約 10 天內付款	-
2	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	1,340,936 (註 1)	到貨日結算後五天收款	2
		CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	718,968 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	1
		中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	622,982 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	1
		中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	569,550 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	1
		中鋼碳素化學公司	3	銷貨	125,562 (註 1)	出貨前收款或收取信用狀	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	2,108,621 (註 1)	出貨日結算後五天付款	2
		CSE Transport Corporation (Panama)	3	進貨	734,489 (註 1)	按船期結算付款	1
		中鋼運通公司	3	進貨	252,806 (註 1)	按船期結算付款	-
3	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	895,069 (註 1)	一個月內	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	509,952 (註 1)	一個月內	1
		中鋼鋁業公司	3	銷貨	142,393 (註 1)	一個月內	-
4	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	789,141 (註 1)	一個月內	1
5	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	1	銷貨	732,450 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	1
		中國鋼鐵公司	2	進貨	1,482,186 (註 1)	開立即期信用狀	2
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	726,062 (註 1)	開立即期信用狀	1

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	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	
6	鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	加工收入	\$ 112,383 (註 1)	月結電匯	-
		中鴻鋼鐵公司	2	進貨	732,450 (註 1)	每週二、五信用狀押匯	1
7	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	332,192 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	144,710 (註 1)	合約期間	-
		中鴻鋼鐵公司	3	工程收入	116,539 (註 1)	合約期間	-
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	95,560 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	銷貨	75,352 (註 1)	合約期間	-
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	18,651 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	936,241 (註 1)	信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	572,612 (註 1)	信用狀	1
8	聯鋼營造工程公司	中鋼鋁業公司	3	工程收入	444,596 (註 1)	合約期間	1
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	168,547 (註 1)	合約期間	-
		中國鋼鐵結構公司	2	工程外包費	307,157 (註 1)	合約期間	-
9	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	工程收入	156,407 (註 1)	合約期間	-
10	中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	1	銷貨	154,505 (註 1)	每月月結	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	824,096 (註 1)	即期信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	246,293 (註 1)	即期信用狀	-
11	Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進貨	154,505 (註 1)	每月月結	-
12	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	704,443 (註 1)	按船期結算收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	252,806 (註 1)	按船期結算收款	-
13	CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	銷貨	1,705,733 (註 1)	按船期結算收款	2
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	731,586 (註 1)	按船期結算收款	1
14	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	670,824 (註 1)	驗收後收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	367,040 (註 1)	驗收後收款	-
		中鋼鋁業公司	3	工程收入	206,523 (註 1)	驗收後收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	127,089 (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	114,701 (註 1)	每月月結於次月收款	-
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	113,737 (註 1)	月結，驗收後 30 天及 70 天收款	-
		中鴻鋼鐵公司	3	進貨	106,135 (註 1)	月結，信用狀	-
16	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	MYR 82,469,734 (註 1)	信用狀	1
		中國鋼鐵公司	2	進貨	MYR 4,385,052 (註 1)	信用狀	-
		中鴻鋼鐵公司	3	進貨	MYR 5,780,966 (註 1)	信用狀	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	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	
17	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨	USD 13,102,867 (註 1)	對方裝船後通知付款	-
18	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	\$ 111,757 (註 1)	對方收到發票後付款	-

註 1：1. 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 2：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表十一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持有		被投資公司本期認列之	備註
				本期	上期	期末	股數	比率	帳面金額		
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	\$ 5,539,872	\$ 4,441,104	582,673,153	41	\$ 3,763,555	\$ 405,851	\$ 163,926	子公司
	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷	334,285	334,285	68,787,183	29	2,070,130	526,517	157,376	子公司
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,542,110	137,493	44,669	子公司
	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運	554,268	554,268	55,393,138	47	1,130,039	177,078	66,814	子公司
	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	261,677	261,677	44,808,725	20	744,138	159,658	31,660	子公司
	中龍鋼鐵公司	台中市	鋼品製銷	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	94,529,576	430,859	372,476	子公司
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳洲	投資控股	10,468,778	1,868,321	342,943,650	100	10,796,038	(42,799)	(42,799)	子公司
	中鋼鋁業公司	高雄市	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	741,259,125	100	9,146,978	107,224	101,250	子公司
	中鋼運通公司	高雄市	海運承攬運送業務	2,504,071	2,504,071	422,545,250	100	8,984,426	956,744	945,134	子公司
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock	越南	鋼品製造	8,867,490	8,867,490	468,384,000	51	8,594,757	(58,078)	(29,620)	子公司
	中盈投資開發公司	高雄市	一般投資業務	4,999,940	4,999,940	559,375,112	100	6,755,476	60,848	60,848	子公司
	中欣開發公司	高雄市	土地及商業不動產開發租售	4,749,938	4,749,938	495,435,287	100	5,121,652	40,711	40,711	子公司
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	新加坡	投資控股	2,474,053	2,474,053	124,750,705	100	4,764,846	64,713	64,713	子公司
	中貿國際公司	高雄市	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	1,309,471	1,309,471	178,824,232	100	2,942,878	89,883	89,883	子公司
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印度	鋼品製銷電磁鋼捲	1,970,598	1,488,722	363,706,500	100	1,962,872	(20,972)	(20,972)	子公司
	中鋼機械公司	高雄市	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設	591,748	591,748	82,699,771	74	1,288,066	97,457	47,424	子公司
	中冠資訊公司	高雄市	資訊軟體設計及銷售	357,602	357,602	41,465,634	100	784,073	35,341	35,337	子公司
	中鋼保全公司	高雄市	駐衛保全及系統保全	149,940	149,940	20,691,720	100	426,864	29,324	29,312	子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵	160,281	160,281	6,020,155	50	119,265	9,350	4,689	子公司
	中鋼企管顧問公司	高雄市	諮詢服務、教育訓練	15,144	15,144	999,993	100	24,914	681	681	子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統	3,226,065	3,226,065	313,019,000	31	484,523	57,595	18,027	
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	百貨公司	450,000	450,000	45,000,000	18	483,248	20,148	3,627	
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥之製造及運銷	320,929	320,929	28,658,729	31	338,967	58	1,016	
	啟航武創投資公司	台北市	一般投資業務	250,000	250,000	25,000,000	46	247,389	(2,207)	(1,021)	
	新能生物科技公司	高雄市	生物技術引進與開發	27,000	27,000	2,700,000	18	26,964	(124)	(62)	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技管顧服務	7,629	7,629	741,351	17	9,749	3,960	660	
寶來迎賓開發公司	台北市	飯店經營	-	-	5,400,000	45	-	-	-		
								(8,582,187)	-	-	庫藏股
								\$ 158,501,306	\$ 2,185,759		
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	高雄市	鋼品加工	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100	\$ 2,680,143	44,790		孫公司
	鴻高投資開發公司	高雄市	一般投資業務	26,000	26,000	2,600,000	100	29,982	290		孫公司
	聯鼎鋼鐵公司	高雄市	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	2,600,000	100	26,334	(2)		孫公司
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	2,001,152	2,001,152	252,988,178	41	2,165,033	(9,397)		
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	91,338	91,338	13,653,947	6	250,326	159,658		
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	13,675	13,675	600,069	-	13,847	137,493		
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業務	300,083	300,083	88,435,503	100	986,373	11,326		孫公司
	Ever Glory International Co., Ltd.	開曼群島	國際貿易業務	39,920	39,920	1,300,000	100	367,537	2,313		孫公司
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	450,000	450,000	56,893,893	9	486,881	(9,397)		
	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務	68,838	68,838	2,450,000	5	104,074	(6,056)		
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業務	50,000	50,000	5,000,000	5	67,585	42,910		
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵	47,950	47,950	1,801,002	15	36,269	9,350		
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	33,820	2,384		
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	15,070	15,070	1,196,000	40	25,593	1,770		
立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	14,206	28			
台安生物科技公司	台北市	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	2,924	3,960			
景裕國際公司	鑫科材料科技公司	高雄市	各式薄膜澆液靶材及貴金屬材料之加工銷	45,987	45,987	6,119,748	9	110,135	5,218		
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	56,667	56,667	2,000,896	1	56,222	137,493		
	景盈投資公司	高雄市	一般投資業務	153,000	153,000	15,300,000	51	159,825	7,494		曾孫公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵	33,015	33,015	1,320,609	11	26,597	9,350		
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	18,118	10		
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	16,740	162		
鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	16,176	826			

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司本期認列之	備註				
				本期	上期	數	率			面	額	損	益
中國鋼鐵結構公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	\$ 132,715	\$ 132,715	21,075,217	9	\$ 386,679	\$ 159,658				
	聯鋼營造工程公司	高雄市	土木、建築橋樑工程之承攬及鋼架結構安	410,000	410,000	41,000,000	100	1,162,037	26,594				
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	134,578	134,578	4,100,000	100	312,261	1,874				
	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	180,062	2,906				
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	25,338	2,384				
	群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	22,440	893				
	和貿國際公司	高雄市	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	15,214	10,037				
	高科磁投公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵	17,080	17,080	641,524	5	12,912	9,350				
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,176	28				
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,161	10				
	中構日建公司	高雄市	防災產品、建材商品、鋼管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	6,198	(193)				
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	2,100	2,100	210,000	3	4,877	15,658				
	聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	30,523	30,523	1,080,000	100	182,976	1,302			
United Steel Investment Holding Co., Ltd.		薩摩亞	一般投資業務	194,797	194,797	6,100,000	100	150,756	(623)				曾孫公司
漢威巨蛋開發公司		高雄市	百貨公司	100,000	100,000	10,000,000	4	107,389	20,148				
United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.		越南	土木營造業等工程之承攬及管理業務	33,129	33,129	-	100	76,099	4,574				曾孫公司
聯鋼建設公司		高雄市	建築開發租賃業	50,000	50,000	5,000,000	100	54,303	1,309				曾孫公司
新懋投資公司		高雄市	一般投資業務	13,754	13,754	1,196,000	40	24,661	409				
高雄捷運公司		高雄市	大眾捷運系統	120,000	120,000	12,000,000	1	18,566	57,595				
尚揚創業投資公司		高雄市	一般投資業務	5,880	5,880	588,000	2	8,428	2,384				
聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司		大陸上海市	工程技術諮詢	6,668	6,668	-	100	4,606	(88)				曾孫公司
汎揚創業投資公司		高雄市	一般投資業務	1,050	3,500	105,000	2	2,431	15,658				
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	194,797	194,797	6,100,000	100	150,728	(623)				玄孫公司
	聯鋼工程有限公司	大陸江蘇省	土木營造業等工程之承攬及管理業務	194,797	194,797	-	100	150,704	(623)				曾玄孫公司
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	248,811	248,811	7,600,000	63	310,971	2,906				曾孫公司
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	397,075	397,075	12,000,000	100	491,004	2,906				曾孫公司
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限公司	大陸江蘇省	鋼結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務	397,075	397,075	-	100	490,979	2,906				曾玄孫公司
中宇環保工程公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	-	33,991	-	-	-	137,493				
	CEC Development Co.	美國	一般投資業務	339,608	252,518	11,450,000	100	688,181	95,097				孫公司
	中鋼機械公司	高雄市	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設	329,174	329,174	29,094,450	26	534,975	97,457				
	CEC Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資及控股	234,334	-	7,900,000	100	235,618	1,284				
	CEC International Co.	薩摩亞	一般投資業務	30,642	30,642	1,000,000	100	30,161	(143)				孫公司
	群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	25,646	893				
	中宇營造公司	高雄市	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零	25,000	25,000	2,500,000	100	24,416	(67)				孫公司
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	16,214	10				
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	15,987	163				
	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	12,697	(6,056)				
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,079	10				
尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	5,639	2,384					
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	越南	工程設計建造服務	USD 5,000,000	USD 2,000,000	5,000,000	100	371,510	70,616				曾孫公司
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	大陸廈門市	金屬材料等進出口及內銷	USD 6,000,000	USD 6,000,000	6,000,000	100	230,785	18,443				曾孫公司
	武漢華德環保工程技術有限公司	大陸武漢市	工程技術諮詢顧問服務	USD 450,000	USD 450,000	450,000	30	72,755	22,126				
	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 919	USD 919	5,000	-	27	(224)				
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 917,861	USD 917,861	4,995,000	100	27,093	(224)				曾孫公司
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	高雄市	其他非金屬礦物製品製造	\$ 128,000	\$ 128,000	108,000	90	132,064	908				孫公司
	聯鋼開發公司	高雄市	鐵粉、耐火材加工買賣及禮品買賣	53,345	53,345	4,668,333	93	109,431	4,312				孫公司
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉加工買賣	50,937	50,937	5,408,550	51	89,217	3,815				孫公司
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥之製造及運銷	55,958	55,958	7,665,465	8	69,883	58				
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	12,306	12,306	1,046,500	35	22,394	1,770				
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	12,516	12,516	1,196,000	40	21,569	826				
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	9,600	9,600	960,000	40	19,131	162				
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業務	10,316	10,316	897,000	30	18,496	409				
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	9,200	9,200	920,000	40	18,270	163				

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		有股投資公司		本期認列之		
				本期	上期	數	率	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註	
聯鋼開發公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	\$ 11,760	\$ 11,760	1,176,000	3	\$ 16,910	\$ 2,384			
	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務	8,254	8,254	300,000	1	12,697	(6,056)			
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	4,310	4,310	420,000	7	9,739	15,658			
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料，特用化學品製造買賣及氧化鐵	10,970	10,970	412,033	3	8,293	9,350			
	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	1,522	1,522	106,445	-	903	405,851			
中龍鋼鐵公司	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	2,100	2,100	210,000	3	4,877	15,658			
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷	8,266	98,266	3,500,000	2	98,282	137,493			
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	澳洲	一般投資業務	AUD 16,440,000	AUD 16,440,000	16,440,000	100	532,345	(38,019)		孫公司	
	7623704 Canada Inc.	加拿大	礦產投資	AUD 264,806,110	\$ -	270,122,727	25	8,228,850	-			
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	B.V.I	產業投資	\$ 1,063,593	1,063,593	31,650,000	100	1,359,093	(3,827)		孫公司	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	33,820	2,384			
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務	1,063,593	1,063,593	31,650,000	65	1,344,430	(6,056)		曾孫公司	
	寧波華揚鋁業科技公司	大陸寧波市	鋁合金材料製銷	1,646,637	1,646,637	49,000,000	100	1,956,142	(5,881)		玄孫公司	
中鋼運通公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	11,273	2,384			
	CSE Transport Corporation	巴拿馬	海運承攬運送業務	316	316	10	100	3,149,386	454,611		孫公司	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	2,440,000	2,440,000	308,491,329	50	2,640,271	(9,397)		孫公司	
	CSEI Transport Corporation (Panama)	巴拿馬	海運承攬運送業務	316	316	10	100	578,697	26,245		孫公司	
	Transyang Shipping Pte Ltd.	新加坡	海運承攬運送業務	39,134	39,134	1,400	51	85,305	9,912		孫公司	
運鴻投資公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	33,820	2,384			
	高雄港裝卸公司	高雄市	船舶貨物裝卸承攬業	14,500	14,500	1,450,000	29	16,296	533			
中盈投資開發公司	運盈投資公司	高雄市	一般投資業務	321,331	321,331	20,700,000	9	248,063	(33,167)			
	鑫科材料科技公司	高雄市	各式薄膜濺液靶材及貴金屬材料之加工銷	212,912	212,912	23,423,016	33	421,696	5,218		孫公司	
	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	19,250	19,250	1,250,779	-	10,732	405,851			
	運盈投資公司	高雄市	一般投資業務	989,648	989,648	112,698,646	49	1,350,565	(33,167)		孫公司	
	超揚投資公司	高雄市	一般投資業務	1,600,000	1,600,000	159,999,994	100	1,149,691	25,650		孫公司	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業務	500,000	500,000	50,000,000	50	675,847	42,910		孫公司	
	銀泰電子陶瓷公司	新北市	電子陶瓷之製造及買賣	150,173	150,173	20,556,253	48	542,173	34,990		孫公司	
	Gainsplus Asset Management Inc.	B.V.I	一般投資業務	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	148,321	2,679		孫公司	
	網際優勢公司	台北市	IFS 企業金融服務平台及銀行專案開發	\$ 170,432	\$ 170,432	10,533,713	64	105,784	(2,765)		孫公司	
	智揚管理顧問公司	高雄市	一般投資顧問業務	40,909	40,909	2,500,000	100	70,272	7,308		孫公司	
	宏遠通訊公司	台北市	事務性機器設備批發業	116,768	116,768	3,503,053	80	6,183	(2,996)		孫公司	
	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務	58,784	58,784	1,850,000	4	78,680	(6,056)			
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	1,808	1,808	105,000	2	2,431	15,658			
	鑫科材料科技公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	USD 4,800,000	USD 4,800,000	4,800,000	100	129,999	(4,281)		曾孫公司
		Thintech United Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	USD 3,120,000	USD 3,120,000	3,120,000	100	85,833	(2,491)		曾孫公司
Thintech International Limited		薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	USD 1,137,567	USD 1,137,567	1,137,567	100	24,099	(937)		曾孫公司	
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	大陸江蘇省	靶材及導電漿等加工及銷售	USD 4,800,000	USD 4,800,000	4,800,000	100	129,999	(4,281)		玄孫公司	
Thintech United Limited	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	大陸江蘇省	金屬精煉加工及銷售	USD 3,120,000	USD 3,120,000	3,120,000	65	87,977	(3,837)		玄孫公司	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司	大陸江蘇省	生產開發新型合金材料和真空濺鍍靶材	USD 1,137,567	USD 1,137,567	1,175,000	47	24,099	(1,994)		玄孫公司	
超揚投資公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	\$ 3,862	\$ 3,862	179,420	-	1,539	405,851			
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業務	9,513	9,513	896,999	30	18,496	409		曾孫公司	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	8,970	8,970	897,000	30	16,176	826		曾孫公司	
	群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	7,475	7,475	747,500	25	16,029	893		曾孫公司	
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	8,805	8,805	747,499	25	15,996	1,770		曾孫公司	
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	6,262	6,262	600,000	30	12,176	28			
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	5,222	5,222	501,000	25	10,154	10			
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	5,317	5,317	500,000	21	9,962	162			
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	4,762	4,762	476,000	21	9,455	163			
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	4,173	4,173	400,000	20	8,053	10			

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有	股	投資公司	本期認列之	之														
				本	期	末	上						期	末	數	比	率	帳	面	金	額	本	期	(損)
新懋投資公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	\$	5,454	\$	5,454	466,078	-	\$	8,732	\$	159,658													
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷		5,619		5,619	341,896	-		8,295		137,493													
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務		1,000		1,000	100,000	5		2,013		10													
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務		990		990	99,000	5		2,007		10													
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷		17,404		17,404	474,220	-		14,480		526,517													
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務		990		990	99,000	4		1,964		163													
	網際優勢公司	台北市	IFS 企業金融服務平台及銀行專案開發		17		17	1,600	-		16	(2,765)												
景成發投資公司	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運		4,303		4,303	247,052	-		6,402		177,078													
	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生		27		27	1,091	-		20		159,658													
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷		4,410		4,410	341,896	-		8,295		137,493													
	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運		4,990		4,990	262,469	-		6,693		177,078													
高瑞投資公司	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷		17,584		17,584	474,220	-		14,480		526,517													
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務		1,000		1,000	100,000	5		2,029		28													
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務		1,000		1,000	100,000	4		1,994		162													
立慶隆投資公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	鋼結構之設計與製銷		1,218		1,218	60,000	-		1,383		137,493													
昇利達投資公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生		5,678		5,678	465,941	-		8,732		159,658													
鎮泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	B.V.I	電子陶瓷買賣	USD	13,623,000	USD	13,623,000	13,623,000	100		1,417,563		32,814													
Lefkara Ltd.	蘇州鎮泰材料科技公司	大陸蘇州市	航空及航運用之救生器材製銷	USD	9,750,000	USD	9,750,000	9,750,000	100		337,690	(1,801)												
	鎮泰電子(蘇州)有限公司	大陸蘇州市	電子陶瓷製銷	USD	4,400,000	USD	4,400,000	4,400,000	100		302,005	(1,438)												
	上海希科陶瓷電器有限公司	大陸上海市	電子陶瓷製銷	USD	1,373,000	USD	1,373,000	1,194,000	100		66,626		2,031													
智揚管理顧問公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	\$	3,920	\$	3,920	392,000	1		5,637		2,384													
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務		1,050		1,050	105,000	2		2,431		15,658													
中欣開發公司	夏都國際開發公司	台南市	休閒事業		131,921		131,921	16,317,441	20		262,452		5,821													
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	百貨公司		175,000		175,000	17,500,000	7		187,930		20,148													
	景盈投資公司	高雄市	一般投資業務		147,000		147,000	14,700,000	49		153,557		7,494													
	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃		151,526		151,526	3,840	80		122,340		8,644													
	群欣置業公司	台北市	不動產投資興建及租售		60,000		60,000	6,000,000	40		38,639	(211)												
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務		7,840		7,840	784,000	2		11,273		2,384													
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	投資控股	USD	65,408,639	USD	65,408,639	171,000,000	46		3,386,731		210,569													
	常州中鋼精密鍛材有限公司	大陸常州市	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	USD	30,520,000	USD	30,520,000	-	70		844,035	(16,465)												
	青島中鋼精密金屬有限公司	大陸青島市	批發金屬材料及製品、金屬材料加工及配	USD	9,000,000	\$	-	-	60		270,620	(1,944)												
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR	297,792,991	MYR	297,792,991	220,000,000	100		5,327,725		194,019													
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR	213,333,040	MYR	213,333,040	140,000,000	100		1,325,072		10,036													
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	MYR	2,311,200	MYR	2,311,200	1,155,600	5		19,944		10,139													
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	馬來西亞	生質煤製造	MYR	1,000,000	MYR	1,000,000	1,000,000	100		3,387	(1,414)												
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資業務	MYR	750,000	MYR	750,000	750,000	100		7,164		46													
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及買賣業務	\$	591,602	\$	591,602	23,800,000	100		1,006,150		7,839													
	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資及買賣業務		631,983		631,983	20,740,000	100		694,228		5,218													
	CSGT (Singapore) Pte Ltd.	新加坡	鋼品仲介及買賣業務		22,600		22,600	3,800,000	100		183,743		11,955													
	和貿國際公司	高雄市	鋼品仲介及買賣業務		11,000		11,000	5,236,000	44		111,569		10,037													
	United Steel International Development Corp.	B.V.I	一般投資業務		69,232		69,232	2,220,000	5		94,304	(6,056)												
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	B.V.I	鋼品仲介及買賣業務		16,170		16,170	1,051,050	53		56,673		3,671													
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務		7,840		7,840	784,000	2		11,268		-													
	上海綜貿國際貿易有限公司	大陸上海市	鋼品仲介及買賣業務	USD	600,000	USD	600,000	-	100		57,001		832													
CSGT International Corporation	青島中鋼精密金屬有限公司	大陸青島市	批發金屬材料及製品、金屬材料加工及配	USD	1,500,000	USD	1,500,000	-	10		45,300	(1,944)												
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	USD	6,240,000	USD	6,240,000	10,015,200	45		172,762		10,139													
CSGT (Singapore) Pte Ltd.	CSGD Limited	賽普勒斯	產業投資	SGD	2,663,084	SGD	2,663,084	1,493,776	39		64,081		-													
和貿國際公司	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	\$	37,488	\$	37,488	960	20		30,585		8,644													
	中貿國際日本株式會社	日本	鋼品仲介及買賣業務		10,160		10,160	800	100		17,666	(1,323)												

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持	有	被投資公司	本期認列之	之
				本期	上期	本期	上期					
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	香港	鋼品仲介及買賣業務	USD 128,418	USD 128,418	1,000,000	100	\$ 16,360	\$ 245			曾孫公司
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corp.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 8,748	\$ 8,748	300,000	100	8,948	-			孫公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	B.V.I	資訊服務業務	6,816	6,816	201,000	100	134,617	3,010			孫公司
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	大陸武漢市	軟體程式設計	USD 200,000	USD 200,000	-	100	10,161	(2,107)			曾孫公司
中鋼保全公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	\$ 2,644	\$ 2,644	196,602	-	3,536	159,658			孫公司
	鋼堡科技公司	高雄市	消防安全設備批發	31,257	31,257	10,000,000	100	213,626	16,104			
	中鋼公寓大廈管理維護公司	高雄市	公寓大廈管理	10,000	10,000	1,000,000	100	9,539	(123)			
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	5,643	6,907			
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	BELIZE	磁粉買賣	1,670	1,670	50,000	100	1,033	27			孫公司
運盈投資公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	87,221	-	8,621,000	1	73,968	405,851			

中國鋼鐵股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇二年一月一日至三月三十一日

附表十二

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資損益	本期期末投資 帳面價值 (註 1)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	匯回					
無錫東元電機有限公司	電動機、變頻器及交流 流控制系統等產銷 業務	\$ 869,101 (USD 29,140,000)	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	\$ 59,308 (USD 1,714,200)	\$ -	\$ -	\$ 59,308 (USD 1,714,200)	6	\$ -	\$ 112,994	\$ -
青島東元精密機電有限公 司	壓縮機製造	1,729,850 (USD 58,000,000)	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	262,361 (USD 8,020,000)	-	-	262,361 (USD 8,020,000)	14	-	135,349	-
常州中鋼精密鍛材有限公 司	鈦鎳合金及有色金屬 鍛材製銷	1,300,370 (USD 43,600,000)	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	888,941 (USD 30,520,000)	-	-	888,941 (USD 30,520,000)	70	(13,581)	844,035	-
青島中鋼精密金屬有限公 司	鋼材裁剪加工	447,375 (USD 15,000,000)	透過轉投資第三地 區現有公司再投 資大陸公司	261,567 (USD 9,000,000)	-	-	261,567 (USD 9,000,000)	60	(1,166)	270,620	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 2)
\$1,472,177 (USD 49,254,200)	\$1,606,222 (USD 52,254,200)	\$ -

註 1：係一〇二年三月底調整匯率換算後之金額。

註 2：係依據投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件不受大陸地區投資金額限制。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

民國一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

附表十三

單位：新台幣千元

資產					負債及股東權益				
我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	國際財務報導準則	說明	我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	國際財務報導準則	說明
項	目	金	額	表	項	目	金	額	表
流動資產					流動負債				
現金及約當現金	\$ 17,480,092	(\$ 5,348,764)	\$ -	\$ 12,131,328	短期借款及銀行透支	\$ 59,918,010	\$ -	\$ -	\$ 59,918,010
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,124,636	-	315,040	3,439,676	應付短期票券	22,357,900	-	-	22,357,900
備供出售金融資產—流動	5,375,249	-	14,462	5,389,711	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	90	-	-	90
持有至到期日金融資產—流動	60,550	-	-	60,550	避險之衍生性金融負債—流動	53,331	-	-	53,331
避險之衍生性金融資產—流動	115,768	-	-	115,768	應付票據	1,066,418	-	-	1,066,418
應收票據淨額	1,901,604	-	-	1,901,604	應付帳款	10,131,244	-	-	10,131,244
應收帳款淨額	10,213,979	-	-	10,213,979	應付所得稅	3,376,691	-	-	3,376,691
-	-	8,716,229	-	8,716,229	應付費用	13,912,683	(13,912,683)	-	-
其他應收款	2,346,521	(452,975)	-	1,893,546	-	-	2,203,481	-	2,203,481
-	-	453,304	-	453,304	其他應付款項	8,456,717	12,403,015	-	20,859,732
其他金融資產—流動	3,710,158	12,192,130	-	15,902,288	-	-	2,810,630	-	2,810,630
存貨	115,961,466	(8,716,229)	32,272	107,277,509	一年內到期之應付公司債	11,270,086	-	-	11,270,086
遞延所得稅資產—流動	3,623,367	(3,623,367)	-	-	一年內到期之長期借款	11,715,737	-	-	11,715,737
受限制資產—流動	6,906,442	(6,906,442)	-	-	其他	6,546,124	(3,504,443)	(80,349)	2,961,332
其他	5,776,246	(329)	1,232	5,777,149	流動負債合計	148,805,031	-	(80,349)	148,724,682
流動資產合計	176,596,078	(3,686,443)	363,006	173,272,641	長期負債				
投資					避險之衍生性金融負債—非流動	42,475	-	-	42,475
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	23,979	-	-	23,979	應付公司債	37,944,340	-	-	37,944,340
備供出售金融資產—非流動	3,369,657	-	12,960,526	16,330,183	銀行長期借款	75,533,461	-	-	75,533,461
持有至到期日金融資產—非流動	109,171	-	-	109,171	長期應付票券	24,813,719	-	-	24,813,719
避險之衍生性金融資產—非流動	124,920	-	-	124,920	長期負債合計	138,333,995	-	-	138,333,995
以成本衡量之金融資產—非流動	10,603,195	(10,603,195)	-	-	土地增值稅準備	10,194,138	(10,194,138)	-	-
無活絡市場之債券投資—非流動	4,050,222	-	-	4,050,222	其他負債				
採權益法之長期投權投資	2,618,993	(10,479)	-	2,608,514	應計退休金負債	754,105	-	6,916,895	7,671,000
不動產投資	381,905	(381,905)	-	-	遞延所得稅負債—非流動	543,499	10,194,138	2,342,512	13,080,149
預付長期投資款	10,000	(10,000)	-	-	其他	946,910	-	-	946,910
其他金融資產—非流動	2,119,688	398,736	-	2,518,424	其他負債合計	2,244,514	10,194,138	9,259,407	21,698,059
投資合計	23,411,730	6,831	2,346,852	25,765,413	負債合計	299,577,678	-	9,179,058	308,756,736
固定資產					不動產、廠房及設備				
固定資產成本及重估增值	623,552,077	(3,554,278)	181,113	620,178,912	不動產、廠房及設備成本				
減：累計折舊	317,415,604	(276,865)	11,330	317,150,069	減：累計折舊				
累計減損	443,719	(274,540)	-	169,179	累計減損				
未完工程及預付設備款	305,692,754	(3,002,873)	169,783	302,859,664	未完工程及待驗設備				
固定資產淨額	96,851,192	(721,960)	-	96,341,541	不動產、廠房及設備				
無形資產	2,246,170	(598,605)	(21,224)	1,626,341	無形資產				
-	-	8,690,127	-	8,690,127	投資性不動產				
其他資產					其他資產				
出租資產淨額	3,065,847	(3,065,847)	-	-	-				
閒置資產淨額	2,111,960	(2,111,960)	-	-	-				
存出保證金	428,431	-	-	428,431	存出保證金				
遞延所得稅資產—非流動	-	3,623,367	3,483,564	7,106,931	遞延所得稅資產		(2)	B、D	
受限制資產—非流動	335,660	(335,660)	-	-	其他				
未攤銷費用及其他	945,793	1,203,023	(18,744)	2,130,072	其他資產合計				
其他資產合計	6,887,691	(687,077)	3,464,820	9,665,434					
資產總計	\$ 611,685,615	\$ -	\$ 6,535,546	\$ 618,221,161	資產總計				
					負債及股東權益總計	\$ 611,685,615	\$ -	\$ 6,535,546	\$ 618,221,161
					流動負債				
					短期借款及銀行透支	59,918,010	-	-	59,918,010
					應付短期票券	22,357,900	-	-	22,357,900
					公平價值變動列入損益之金融負債—流動	90	-	-	90
					避險之衍生性金融負債—流動	53,331	-	-	53,331
					應付票據	1,066,418	-	-	1,066,418
					應付帳款	10,131,244	-	-	10,131,244
					應付所得稅	3,376,691	-	-	3,376,691
					應付費用	13,912,683	(13,912,683)	-	-
					-	-	2,203,481	-	2,203,481
					其他應付款項	8,456,717	12,403,015	-	20,859,732
					-	-	2,810,630	-	2,810,630
					一年內到期之應付公司債	11,270,086	-	-	11,270,086
					一年內到期之長期借款	11,715,737	-	-	11,715,737
					其他	6,546,124	(3,504,443)	(80,349)	2,961,332
					流動負債合計	148,805,031	-	(80,349)	148,724,682
					長期負債				
					避險之衍生性金融負債—非流動	42,475	-	-	42,475
					應付公司債	37,944,340	-	-	37,944,340
					銀行長期借款	75,533,461	-	-	75,533,461
					長期應付票券	24,813,719	-	-	24,813,719
					長期負債合計	138,333,995	-	-	138,333,995
					土地增值稅準備	10,194,138	(10,194,138)	-	-
					其他負債				
					應計退休金負債	754,105	-	6,916,895	7,671,000
					遞延所得稅負債—非流動	543,499	10,194,138	2,342,512	13,080,149
					其他	946,910	-	-	946,910
					其他負債合計	2,244,514	10,194,138	9,259,407	21,698,059
					負債合計	299,577,678	-	9,179,058	308,756,736
					歸屬於母公司業主之權益				
					股本	150,844,773	-	-	150,844,773
					資本公積	36,247,705	-	(63,109)	36,184,596
					保留盈餘				
					法定盈餘公積	52,829,209	-	-	52,829,209
					特別盈餘公積	7,615,701	-	21,636,278	29,251,979
					未分配盈餘	19,606,971	-	-	19,606,971
					保留盈餘合計	80,051,881	-	21,636,278	101,688,159
					股東權益其他項目				
					未實現重估增值	26,757,590	-	(26,757,590)	-
					金融商品未實現利益	3,020,919	(317,084)	2,803,837	5,507,672
					-	-	317,084	-	317,084
					累積換算調整數	17,192	-	(17,192)	-
					未認為退休金成本之淨損失	(230,590)	-	230,590	-
					庫藏股票	(8,122,461)	-	(167,784)	(8,290,245)
					股東權益其他項目合計	21,442,650	-	(23,908,139)	(2,465,489)
					歸屬於母公司業主之權益合計	288,587,009	-	(2,334,970)	286,252,039
					少數股權	23,520,928	-	(308,542)	23,212,386
					權益合計	312,107,937	-	(2,643,512)	309,464,425
					負債及權益總計	\$ 611,685,615	\$ -	\$ 6,535,546	\$ 618,221,161

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
民國一〇一年三月三十一日合併資產負債表之調節

附表十四

單位：新台幣千元

資 產					負 債 及 股 東 權 益				
我國一般公認會計原則					轉換至國際財務報導準則之影響				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額
流動資產					流動資產				
現金及約當現金	\$ 20,650,852	(\$ 6,240,638)	\$ -	\$ 14,410,214	現金及約當現金	(1)			
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,571,361	-	318,502	3,889,863	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	A			
備供出售金融資產—流動	5,871,553	-	19,968	5,891,521	備供出售金融資產—流動	A			
持有至到期日金融資產—流動	59,020	-	-	59,020	持有至到期日金融資產—流動				
避險之衍生性金融資產—流動	61,974	-	-	61,974	避險之衍生性金融資產—流動				
應收票據淨額	1,887,712	-	-	1,887,712	應收票據淨額				
應收帳款淨額	11,263,069	-	-	11,263,069	應收帳款淨額				
-	-	8,966,958	-	8,966,958	應收建造合約款				
其他應收款	2,951,396	(\$ 585,293)	-	2,366,103	其他應收款				
-	-	612,309	-	612,309	當期所得稅資產				
其他金融資產—流動	5,059,581	12,996,076	-	18,055,657	其他金融資產—流動	(1)			
存 貨	108,416,487	(\$ 8,966,958)	28,668	99,478,197	存 貨	(2)			
遞延所得稅資產—流動	4,030,840	(\$ 4,030,840)	-	-	-				
受限制資產—流動	6,813,297	(\$ 6,813,297)	-	-	其他流動資產				
其 他	6,445,394	(\$ 27,016)	1,131	6,419,509	流動資產合計				
流動資產合計	177,082,536	(\$ 4,088,699)	368,269	173,362,106					
投 資					投 資				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	115	-	-	115	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
備供出售金融資產—非流動	3,623,598	-	13,901,077	17,524,675	備供出售金融資產—非流動	A			
持有至到期日金融資產—非流動	121,167	-	-	121,167	持有至到期日金融資產—非流動				
避險之衍生性金融資產—非流動	48,155	-	-	48,155	避險之衍生性金融資產—非流動				
以成本衡量之金融資產—非流動	10,695,578	-	(\$ 10,695,578)	-	-	A			
無活絡市場之債券投資—非流動	3,736,580	-	-	3,736,580	無活絡市場之債券投資—非流動				
採權益法之長期投權投資	2,476,500	-	2,723	2,479,223	採權益法之投資				
不動產投資	381,905	(\$ 381,905)	-	-	-				
其他金融資產—非流動	511,646	368,426	-	880,072	其他金融資產—非流動	(1)			
投資合計	21,595,244	(\$ 13,479)	3,208,222	24,789,987	投資合計				
固定資產					不動產、廠房及設備				
固定資產成本及重估增值	624,216,943	(\$ 2,602,977)	181,113	621,795,079	不動產、廠房及設備成本	(3)			
減：累計折舊	321,839,303	(\$ 248,870)	13,024	321,603,457	減：累計折舊	(3)			
累計減損	447,120	(\$ 275,102)	-	172,018	累計減損	(3)			
未完工程及預付設備款	107,251,969	(\$ 845,306)	232,350	106,639,013	未完工程及待驗設備				
固定資產淨額	409,182,489	(\$ 2,924,311)	400,439	406,658,617	不動產、廠房及設備				
無形資產					無形資產				
-	-	8,581,725	-	8,581,725	投資性不動產	(3)			
其他資產					其他資產				
出租資產淨額	2,954,775	(\$ 2,954,775)	-	-	-	(3)			
閒置資產淨額	3,099,216	(\$ 3,099,216)	-	-	-	(3)			
存出保證金	286,754	-	-	286,754	存出保證金				
遞延所得稅資產—非流動	1,012,532	4,030,840	2,728,390	7,771,762	遞延所得稅資產	(2)、B、D			
受限制資產—非流動	310,567	(\$ 310,567)	-	-	-				
未攤銷費用及其他	859,063	1,365,542	(\$ 17,978)	2,206,627	其 他				
其他資產合計	8,522,907	(\$ 968,176)	2,710,412	10,265,143	其他資產合計				
資產總計	\$ 618,591,307	\$ -	\$ 6,666,118	\$ 625,257,425	資產總計				
					流動負債				
					短期借款及銀行透支				
					應付短期票券				
					公平價值變動列入損益之金融負債—流動				
					債—流動				
					避險之衍生性金融負債—流動				
					應付票據				
					應收票據淨額				
					應付帳款				
					應付所得稅				
					應付費用				
					其他應收款項				
					一年內到期之應付公司債				
					一年內到期之長期借款				
					遞延所得稅負債—流動				
					其 他				
					流動負債合計				
					長期負債				
					公平價值變動列入損益之金融負債—非流動				
					避險之衍生性金融負債—非流動				
					應付公司債				
					銀行長期借款				
					長期應付票券				
					長期負債合計				
					土地增值稅準備				
					其他負債				
					應計退休金負債				
					遞延所得稅負債—非流動				
					其 他				
					其他負債合計				
					負債合計				
					母公司股東權益				
					股 本				
					資本公積				
					保留盈餘				
					法定盈餘公積				
					特別盈餘公積				
					未分配盈餘				
					保留盈餘合計				
					股東權益其他項目				
					未實現重估增值				
					金融商品未實現利益				
					累積換算調整數				
					未認列為退休金成本之淨損失				
					庫藏股票				
					股東權益其他項目合計				
					母公司股東權益合計				
					少數股權				
					股東權益合計				
					負債及股東權益總計				

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

民國一〇一年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表之調節

附表十六

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明		
項目金額	表達差異 認列及衡量差異	金額 項目			
營業收入	\$ 93,926,017	\$ - (\$ 63,550)	\$ 93,862,467	營業收入	
營業成本	91,050,203	- (65,940)	90,984,263	營業成本	B
營業毛利	2,875,814	- 2,390	2,878,204	營業毛利	
聯屬公司間已實現利益	7,809	- -	7,809	聯屬公司間已實現利益	
已實現營業毛利	2,883,623	- 2,390	2,886,013	已實現營業毛利	
營業費用				營業費用	
研究發展費用	402,801	- -	402,801	研究發展費用	
推銷費用	1,101,107	- (907)	1,100,200	推銷費用	B
管理及總務費用	1,258,615	10,169 (12,869)	1,255,915	管理費用	B
合計	2,762,523	10,169 (13,776)	2,758,916	合計	
營業淨利	121,100	(10,169) 16,166	127,097	營業利益	
營業外收入及利益				營業外收入及利益	
利息收入	90,565	- -	90,565	利息收入	
兌換利益－淨額	121,449	- 313	121,762	外幣兌換利益－淨額	
其他	261,065	- 3,442	264,507	什項收入	
合計	473,079	- 3,755	476,834	合計	
營業外費用及損失				營業外費用及損失	
利息費用	584,923	- -	584,923	利息費用	
採權益法認列之投資損失－淨額	157,360	- (334)	157,026	採用權益法認列之關係企業及合資損失份 額－淨額	
其他	234,403	(10,169) 2,841	227,075	什項支出	
合計	976,686	(10,169) 2,507	969,024	合計	
合併稅前淨損	(382,507)	- 17,414	(365,093)	稅前淨損	
所得稅利益	(59,385)	- 2,173	(57,212)	所得稅利益	
合併總純損	(\$ 323,122)	\$ - \$ 15,241	(\$ 307,881)	本期淨損	
				其他綜合損益	
			(316,583)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
			1,595,381	備供出售金融資產未實現利益	
			(469,644)	現金流量避險	
			11,930	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他 綜合損益份額	
			75,560	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利 益	
			896,644	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
			\$ 588,763	本期綜合損益總額	
				淨損歸屬予：	
			(\$ 702,516)	本公司業主	
			394,635	非控制權益	
			(\$ 307,881)	綜合損益總額歸屬於：	
			\$ 238,337	本公司業主	
			350,426	非控制權益	
			\$ 588,763		

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
民國一〇一年度合併綜合損益表之調節

附表十七

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異 認列及衡量差異	金額	
營業收入	\$ - (\$ 200,202)	\$358,336,500	
營業成本	- (171,284)	338,990,574	B
營業毛利	- (28,918)	19,345,926	
聯屬公司間已實現利益	- -	31,236	
已實現營業毛利	- (28,918)	19,377,162	
營業費用			
研究發展費用	- (42)	1,683,449	B
推銷費用	- (3,331)	4,582,645	B
管理及總務費用	86,009 (90,222)	5,117,423	B
合計	86,009 (93,595)	11,383,517	
營業淨利	(86,009) 64,677	7,993,645	
營業外收入及利益			
利息收入	- -	422,510	
股利收入	- (16)	288,299	
處分投資利益—淨額	- 15,402	1,199,229	
兌換利益—淨額	- (282)	479,344	
減損迴轉利益—淨額	(4,932) -	-	
其他	(19,480) 7,861	1,054,362	
合計	(24,412) 22,965	3,443,744	
營業外費用及損失			
利息費用	- -	2,790,260	
採權益法認列之投資損失—淨額	- (1,922)	228,083	
其他	(110,421) 31,557	680,106	B
合計	(110,421) 29,635	3,698,449	
合併稅前淨利	- 58,007	7,738,940	
所得稅	- 13,956	1,305,382	
合併總純益	\$ - \$ 44,051	6,433,558	
		(756,488)	
		(6,683)	
		(725,196)	
		98,543	
		28,009	
		110,410	
		(1,251,405)	
		\$ 5,182,153	
		\$ 5,894,806	
		538,752	
		\$ 6,433,558	
		\$ 4,764,269	
		417,884	
		\$ 5,182,153	