

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104及103年第1季

地址：高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07)8021111

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~24	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	24~30	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30	五
(六) 重要會計項目之說明	30~82	六~三一
(七) 關係人交易	82~85	三二
(八) 質抵押之資產	85~86	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	86~87	三四
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	87	三五
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	87~90	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	90	三七
2. 轉投資事業相關資訊	90	三七
3. 大陸投資資訊	90~91	三七
(十四) 部門資訊	91~93	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 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）95,747,526 千元及 91,219,809 千元，各占合併資產總額之 14% 及 13%；負債總額分別為 30,318,010 千元及 26,798,771 千元，各占合併負債總額之 9% 及 7%；其民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額分別為損失 974,016 千元及利益 894,589 千元，各占合併綜合損益總額之 24% 及 18%。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 104 年及 103 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為 13,513,710 千元及 11,312,621 千元，民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之損益份額分別為利益 186,108 千元及 256,007 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 599,364 千元及損失 126,756 千

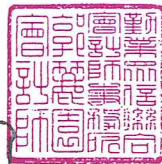
元，暨合併財務報告附註三七揭露轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法之被投資公司財務報表，暨轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報告附註三所述，中鋼公司及其子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公報並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



郭麗園

會計師 陳清祥



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 104 年 5 月 8 日



中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟  
 每股盈餘為元

104年1月1日  
 至3月31日

103年1月1日  
 至3月31日(重編後)

代碼		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入(附註十、二三、 二六及三二)	\$ 80,803,702		100	\$ 92,415,530		100
5000	營業成本(附註三、十、十 三及三二)	<u>70,938,700</u>		<u>88</u>	<u>84,305,462</u>		<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>9,865,002</u>		<u>12</u>	<u>8,110,068</u>		<u>9</u>
	營業費用(附註三)						
6100	推銷費用	1,238,014		1	1,274,223		1
6200	管理費用	1,703,506		2	1,678,073		2
6300	研究發展費用	<u>511,703</u>		<u>1</u>	<u>440,148</u>		<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,453,223</u>		<u>4</u>	<u>3,392,444</u>		<u>4</u>
6900	營業利益	<u>6,411,779</u>		<u>8</u>	<u>4,717,624</u>		<u>5</u>
	營業外收入及支出						
7010	其他收入(附註二七及 三二)	361,998		1	612,128		1
7020	其他利益及損失(附註 十、二七及三二)	( 3,018)		-	397,891		1
7050	財務成本(附註二七)	( 908,457)		( 1)	( 918,561)		( 1)
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附 註十五)	<u>177,017</u>		<u>-</u>	<u>256,002</u>		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 372,460)</u>		<u>-</u>	<u>347,460</u>		<u>1</u>
7900	稅前淨利	6,039,319		8	5,065,084		6
7950	所得稅(附註三、四及二八)	<u>1,244,690</u>		<u>2</u>	<u>794,082</u>		<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>4,794,629</u>		<u>6</u>	<u>4,271,002</u>		<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 (重編後)		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註十、十五、十六、二五及二八)					
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	(\$ 1,489,302)		( 2)	\$ 872,742		1
8362	備供出售金融資產未實現利益					
	263,817		-	16,431		-
8363	現金流量避險					
	( 189,725)		-	100,345		-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額					
	599,364		1	( 126,756)		-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益 (費用)					
	<u>34,422</u>		<u>-</u>	<u>( 32,463)</u>		<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)					
	<u>( 781,424)</u>		<u>( 1)</u>	<u>830,299</u>		<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額					
	<u>\$ 4,013,205</u>		<u>5</u>	<u>\$ 5,101,301</u>		<u>6</u>
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$ 5,526,271		7	\$ 3,621,053		4
8620	非控制權益					
	<u>( 731,642)</u>		<u>( 1)</u>	<u>649,949</u>		<u>1</u>
8600						
	<u>\$ 4,794,629</u>		<u>6</u>	<u>\$ 4,271,002</u>		<u>5</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$ 5,124,853		6	\$ 4,227,210		5
8720	非控制權益					
	<u>( 1,111,648)</u>		<u>( 1)</u>	<u>874,091</u>		<u>1</u>
8700						
	<u>\$ 4,013,205</u>		<u>5</u>	<u>\$ 5,101,301</u>		<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二九)					
9750	基 本					
	<u>\$ 0.36</u>			<u>\$ 0.23</u>		
9850	稀 釋					
	<u>\$ 0.36</u>			<u>\$ 0.23</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 104 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：

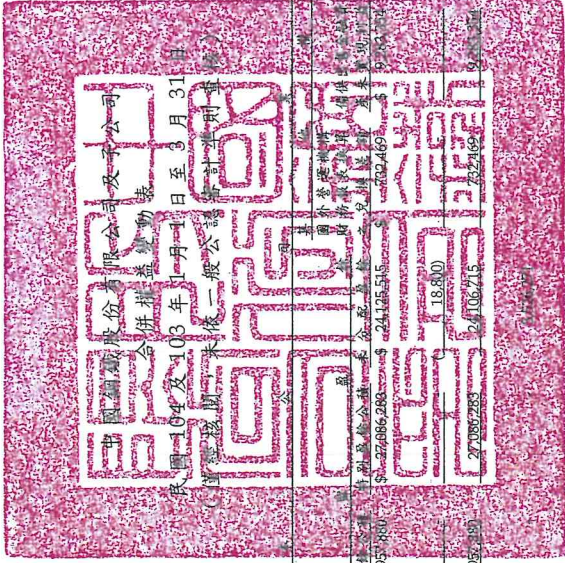


會計主管：



單位：新台幣千元

代碼	說明	於		之		項		目		主		益		權		益	
		104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日	104年1月1日	103年12月31日
A1	104年1月1日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,217,876	\$ 56,957,880	\$ 27,086,986	\$ 24,126,545	\$ 730,469	\$ 9,719,726	\$ 146,192	\$ 10,162,015	\$ 8,587,461	\$ 304,693,398	\$ 29,994,473	\$ 334,687,871		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)																
A5	104年1月1日重編後餘額	157,348,610	382,680	37,217,876	56,957,880	27,086,986	24,126,545	730,469	9,719,726	146,192	10,162,015	8,587,461	304,674,598	29,969,636	334,644,234		
D1	104年1月1日至3月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,526,271	731,642	4,794,629		
D3	104年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(401,418)	(380,006)	(781,424)		
D5	104年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	(152,254)	(401,418)	-	(401,418)	(1,111,648)	(4,013,205)		
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	(702)	-	-	-	-	-	-	-	9,263	8,556	4,768	13,324		
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,387)	(80,387)		
T1	其他權益變動	-	-	5,926	-	-	-	-	-	-	-	450	6,376	-	6,376		
Z1	104年3月31日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,223,095	\$ 56,957,880	\$ 27,086,283	\$ 24,126,545	\$ 730,469	\$ 9,719,726	\$ 146,192	\$ 10,162,015	\$ 8,587,461	\$ 304,674,598	\$ 29,969,636	\$ 334,644,234		
A1	103年1月1日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,960,818	\$ 55,359,726	\$ 26,920,871	\$ 16,348,240	\$ 659,689	\$ 8,603,167	\$ 12,375	\$ 7,955,853	\$ 8,496,974	\$ 289,687,054	\$ 29,682,661	\$ 319,369,715		
A3	追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)																
A5	103年1月1日重編後餘額	154,255,840	382,680	36,960,818	55,359,726	26,920,871	16,320,702	659,689	8,603,167	12,375	7,955,853	8,496,974	289,659,521	29,656,615	319,316,136		
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(290)	290	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	103年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	(27,533)	-	-	-	-	-	(27,533)	(26,046)	(53,579)		
D3	103年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D5	103年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	3,621,063	-	-	-	-	-	3,621,063	649,949	4,271,002		
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
T1	其他權益變動	-	-	4,638	-	-	(1,618)	-	-	-	-	(1,261)	(1,261)	(3,773)	(5,034)		
Z1	103年3月31日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,965,456	\$ 55,359,726	\$ 26,920,581	\$ 19,940,432	\$ 219,817	\$ 8,692,616	\$ 89,211	\$ 8,562,010	\$ 8,495,235	\$ 293,888,490	\$ 30,557,187	\$ 324,445,677		



董事長： (參閱附註) 經理人：總經理： 會計主管： 附註係本合併財務報告之一部分。 民國104年3月31日 中華民國104年3月31日





中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 6,039,319	\$ 5,065,084
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,011,144	8,559,973
A20200	攤銷費用	78,356	89,153
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	( 95,135)	( 79,419)
A20900	財務成本	908,457	918,561
A21200	利息收入	( 119,104)	( 118,316)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	( 186,108)	( 256,007)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	6,335	65,018
A22800	處分無形資產利益	( 685)	( 71,563)
A23100	處分投資利益	( 68,613)	( 305,675)
A23700	備抵存貨跌價損失增加(減少)	1,514,947	( 128,165)
A29900	提列負債準備	2,759,953	1,522,930
A29900	其 他	27,920	( 7,943)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	53,081	( 51,750)
A31130	應收票據	( 59,550)	60,997
A31140	應收票據—關係人	( 185,862)	121,261
A31150	應收帳款	1,562,467	( 1,786,524)
A31160	應收帳款—關係人	( 82,163)	( 313,944)
A31170	應收建造合約款	( 900,504)	( 42,059)
A31180	其他應收款	242,521	( 34,436)
A31200	存 貨	( 4,319,093)	2,548,734
A31240	其他流動資產	( 178,227)	19,140
A32130	應付票據	( 535,575)	( 595,303)
A32140	應付票據—關係人	1,909	( 756)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 (重編後)
A32150	應付帳款	\$ 782,590	\$ 533,356
A32160	應付帳款—關係人	( 502,050)	106,519
A32170	應付建造合約款	( 811,659)	( 25,232)
A32180	其他應付款	( 846,725)	( 2,179,772)
A32200	負債準備	( 2,758,991)	( 702,947)
A32230	其他流動負債	( 166,666)	328,412
A32240	淨確定福利負債	( 3,869)	( 122,556)
A33000	營運產生之現金	11,168,420	13,116,771
A33500	支付之所得稅	( 547,375)	( 86,775)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>10,621,045</u>	<u>13,029,996</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	( 1,634,092)	( 1,599,184)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產價款	1,496,535	799,619
B00300	取得備供出售金融資產	( 466,613)	( 3,066,706)
B00400	處分備供出售金融資產價款	427,787	798,964
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	85,426	-
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 45,441)	( 9,690)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	9,758
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 30,216)	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 29,249)	( 45,714)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,523,592)	( 8,250,095)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,771	6,586
B03700	存出保證金增加	( 3,218)	( 50,304)
B04500	取得無形資產	( 13,910)	( 35,093)
B05500	處分投資性不動產價款	-	89
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,218,651	( 1,178,836)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	( 74,873)	500,731
B07500	收取之利息	124,905	112,979
B07600	收取關聯企業股利	-	224,787
B07600	收取其他股利	62	167
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 5,466,067)</u>	<u>( 11,781,942)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日 (重編後)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 56,703,068	\$ 58,047,397
C00200	短期借款減少	( 51,643,585)	( 58,217,153)
C00500	應付短期票券增加	4,968,295	4,264,621
C01200	發行應付公司債	-	22,900,000
C01600	舉借銀行長期借款	5,515,155	6,404,511
C01700	償還銀行長期借款	( 14,557,393)	( 22,272,725)
C01800	長期應付票券減少	( 2,936,668)	( 7,264,691)
C04300	其他非流動負債減少	( 6,160)	( 28,987)
C04500	支付本公司業主股利	( 2,457)	( 2,205)
C04900	子公司購買母公司股票	-	( 5,034)
C05000	子公司處分母公司股票	13,324	-
C05600	支付之利息	( 1,042,092)	( 690,416)
C05800	非控制權益增加(減少)	( 80,387)	30,254
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( 3,068,900)	3,165,572
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 334,335)	379,008
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,751,743	4,792,634
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,659,657	10,541,442
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 12,411,400	\$ 15,334,076

期末現金及約當現金之調節

代 碼		104年3月31日	103年3月31日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 15,507,186	\$ 16,822,994
E00240	銀行透支	( 3,095,786 )	( 1,488,918 )
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 12,411,400	\$ 15,334,076

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104年5月8日核閱報告)

董事長： 經理人：總經理： 財務副總經理： 會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中國鋼鐵股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 60 年 12 月 3 日，建廠計畫分階段完成，從事各種鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

本公司及子公司中國鋼鐵結構公司、中鋼碳素化學公司、中聯資源公司、中宇環保工程公司及中鴻鋼鐵公司等 6 家公司之股票，均已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。子公司鑫科材料科技公司股票已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 104 年 3 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行普通股為 20.05%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 5 月 8 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及子公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準

則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司及子公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司及子公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司及子公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 11「聯合協議」

此準則取代 IAS 31「合資權益」及 SIC 13「聯合控制個體－合資控制者之非貨幣性投入」。適用新準則前，聯合協議區分為聯合控制營運、聯合控制資產及聯合控制個體。依照新準則規定，聯合協議區分為聯合營運及合資。

適用新準則前，本公司及子公司依照協議中各方之權利及義務，聯合協議為聯合控制營運。依照新準則規定，本公司及子公司之聯合協議為聯合營運，相關影響並不重大。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，本公司及子公司之合併財務報告提供較廣泛之揭露。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司及子公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司及子公司喪

失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

#### 5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三一。

#### 6. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司及子公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目係確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目則包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

#### 7. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾

使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日淨確定福利負債及保留盈餘，惟不調整該日存貨與不動產、廠房及設備之帳面金額。此外，本公司及子公司選擇年度合併財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

前期影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 6,062,321	\$ 2,784	\$ 6,065,105
遞延所得稅負債	\$ 12,678,217	\$ 17	\$ 12,678,234
應計退休金負債	\$ 5,457,497	(\$ 5,457,497)	\$ -
淨確定福利負債	\$ -	\$ 5,503,901	\$ 5,503,901
保留盈餘	\$ 108,169,678	(\$ 18,800)	\$ 108,150,878
非控制權益	\$ 29,994,473	(\$ 24,837)	\$ 29,969,636
<u>103 年 3 月 31 日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 5,976,061	\$ 3,018	\$ 5,979,079
其他應付款	\$ 21,442,866	\$ 9,959	\$ 21,452,825
應計退休金負債	\$ 7,118,598	(\$ 7,118,598)	\$ -
淨確定福利負債	\$ -	\$ 7,171,628	\$ 7,171,628
保留盈餘	\$ 102,255,758	(\$ 35,019)	\$ 102,220,739
非控制權益	\$ 30,582,139	(\$ 24,952)	\$ 30,557,187

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用 之調整	重編後金額
<u>103年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 6,077,668	\$ 3,437	\$ 6,081,105
應計退休金負債	\$ 7,237,168	(\$ 7,237,168)	\$ -
淨確定福利負債	\$ -	\$ 7,294,184	\$ 7,294,184
保留盈餘	\$ 98,628,837	(\$ 27,533)	\$ 98,601,304
非控制權益	\$ 29,682,661	(\$ 26,046)	\$ 29,656,615
<u>103年1月1日至3月31日</u>			
<u>綜合損益之影響</u>			
營業成本	\$ 84,306,926	(\$ 1,464)	\$ 84,305,462
營業費用	\$ 3,382,972	\$ 9,472	\$ 3,392,444
所得稅	\$ 795,698	(\$ 1,616)	\$ 794,082
本期淨利	\$ 4,277,394	(\$ 6,392)	\$ 4,271,002
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,628,539	(\$ 7,486)	\$ 3,621,053
非控制權益	\$ 648,855	\$ 1,094	\$ 649,949
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 4,234,696	(\$ 7,486)	\$ 4,227,210
非控制權益	\$ 872,997	\$ 1,094	\$ 874,091

首次適用修訂後 IAS 19，對本公司及子公司 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益及每股盈餘並無影響，而對於本公司及子公司 104 年 3 月 31 日合併資產、負債及權益，以及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併綜合損益之影響並不重大。

8. 「2009~2011 週期之年度改善」

2009~2011 週期之年度改善修正 IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。



IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司及子公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。請參閱附註三八。

9. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編製準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

綜上所述，本公司及子公司適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 之影響並不重大。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日 (註 1)</u>
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 4：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司及子公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信

用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1)增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2)修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3)避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

#### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司及子公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司須增加揭露所採用之折現率。

#### 3. 2010~2012 週期之年度改善

2010~2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司及子公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司及子公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司及子公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司及子公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司及子公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

#### 4. 2011~2013 週期之年度改善

2011~2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

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

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司及子公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 7. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司及子公司對該損益之份額者應予以銷除。

#### 8. 2012~2014 週期之年度改善

2012~2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 等若干準則。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

#### 9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，本合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使本合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司及子公司應考量本合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

截至本合併財務報告提報董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估上述及其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說 明
			104年	103年	103年	
			3月31日	12月31日	3月31日	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	中鋼鋁業公司(中鋁)	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	100	
	中盈投資開發公司(中盈)	一般投資業務	100	100	100	
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. (CSAPH)	投資控股	100	100	100	
	中貿國際公司(中貿)	鋼品進出口貿易買賣及代理業務	100	100	100	
	中鋼機械公司	機械設備製造業	74	74	74	直接及間接持股合計為100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	中冠資訊公司(中冠)	資訊軟體體設計及銷售	100	100	100	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100	100	100	
	高科磁投公司	磁粉製造買賣	50	50	50	直接及間接持股合計為85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	鋼品之製銷	100	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	100	
	中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程與代營運	45	45	45	詳下述(1)之說明
	中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製銷	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	鋼品製銷	41	41	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	直接及間接持股合計為35%，詳下述(1)之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為37%，詳下述(1)之說明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越南)	鋼品製造	51	51	51	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	鋼品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	
高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統營運業	43	43	43	直接及間接持股合計為50%	
中能資源公司	廢棄物清除及處理業務	100	100	100		
中鋼精密金屬工業公司	非鐵金屬加工	100	100	-	103年6月投資	
運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	-	-	-	間接持股58%	
啟航創業投資公司(啟航)	一般投資業務	-	-	-	間接持股55%	
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama) (CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama) (CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.(運揚航運)	海運承攬運送業務	51	51	51	
	運鴻投資公司(運鴻)	一般投資業務	50	50	50	直接及間接持股合計為100%
中鋼鋁業公司	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	65	直接及間接持股合計為79%
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	100	
	鎮泰電子陶瓷公司(鎮泰)	各種電子陶瓷之製造加工及買賣業務	48	48	48	詳下述(1)之說明
	網際優勢公司	軟體程式設計	64	64	64	

( 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
			104年	103年	103年	
			3月31日	12月31日	3月31日	
	鑫科材料科技公司 (鑫科)	靶材及雙金屬料管銷售	32	32	32	直接及間接持 股合計為 40%，詳下 述(2)之說明
超揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持 股合計為 100%
	高端投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持 股合計為 100%
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持 股合計為 100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持 股合計為 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
高端投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
鎮泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	上海希科陶瓷電器有 限公司	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	鎮泰電子(蘇州)有 限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技公 司	航空及航運用之救生器 材	100	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech Global Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech United Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有 限公司(南通中興)	靶材製造、加工及銷售	47	47	47	詳下述(1)之 說明
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有 限公司	靶材製造、加工及銷售	100	100	100	
Thintech United Limited	鑫聯金屬資源(太倉) 有限公司(鑫聯金 屬)	金屬精煉純化及買賣業 務	84	84	84	
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	80	直接及間接持 股合計為 100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	46	詳下述(1)之 說明
	常州中鋼精密鍛材有 限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛 材製銷	70	70	70	
	青島中鋼精密金屬有 限公司	鋼材裁剪加工	60	60	60	直接及間接持 股合計為 70%
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	80	80	-	103年7月向 United Steel Investment Holding Co., Ltd.取 得投資；直 接及間接持 股合計為 100%
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞)	鋼品製銷	100	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	100	
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	

(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
			104年	103年	103年	
			3月31日	12月31日	3月31日	
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	直接及間接持股合計為50%
	CSGT International Corporation	投資及買賣業務	100	100	100	
	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	鋼鐵貿易	100	100	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	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	45	45	45	直接及間接持股合計為50%
	CSGT Trading India Pvt. Ltd.	鋼鐵貿易	100	100	-	103年10月投資
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	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corporation	一般投資業務	100	100	100	
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	機械設備安裝、組裝及技術服務	100	100	100	
	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	機械製造	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司	國際貿易業務	100	100	100	
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護公司	公寓大廈管理	100	100	100	
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體程式設計	100	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	100	
	磁科公司	磁粉買賣	50	50	-	103年9月投資
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	中宇營造公司	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	100	100	100	
CEC International Corp.	China Ecotek India Private Limited	環保工程及設備之規劃、維護及管理	100	100	100	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd. (CEVC)	工程設計建造服務	100	100	100	
	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	
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	100	
	景裕國際公司	一般投資業務	100	100	100	
景裕國際公司	景盈投資公司	一般投資業務	51	51	51	直接及間接持股合計為100%
	中碳材料科技有限公司	一般投資業務	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
			104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日	
中碳材料科技有限公司	常州中碳新材料科技 有限公司	介相碳微球產品之加工 與銷售	100	100	100	
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎) 鴻高投資開發公司	尚未正式營運 一般投資業務	100 100	100 100	100 100	
中聯資源公司	鴻立鋼鐵公司(鴻立) 聯鋼開發公司	鋼品加工 各種金屬粉、礦石粉之 製造買賣及禮品買賣	100 93	100 93	100 93	
	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51	51	51	
	友成石灰工廠公司	其他非金屬礦業製品製 造	90	90	90	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司 (聯鋼)	土木、建築橋樑工程之 承攬及鋼架結構安裝	100	100	100	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般投資業務	-	-	100	103年8月清 算完結
	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	聯全建設工程技術諮 詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	-	-	100	103年8月清 算完結
	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	土木營造業等工程之承 攬及管理業務	100	100	100	
	聯鋼建設公司	建築開發租售業	100	100	100	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	-	-	100	103年7月組 織重組至 CSAPH
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	63	直接及間接持 股合計為 100%
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有 限公司	鋼結構製裝、諮詢及鋼 板裁剪等業務	100	100	100	
中能資源公司(中能)	華龍儲運公司	廢棄物儲運業務	-	-	-	103年8月投 資；103年 11月與中能 合併清減

本公司對子公司綜合持股未達有表決權股份 50% 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其他子公司派任人員當選為該公司董事長及擔任該公司總經理，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）104年及103年3月31日之資產總額分別為95,747,526千元及91,219,809千元，負債總額分別為30,318,010千元及26,798,771千元，其104及103年1月1日至3月31日綜合損益總額分別為損失974,016千元及利益894,589千元，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

2. 本公司103年3月31日對宏利汽車公司持股達50%，惟依據合資協議書本公司預計在第二階段增資後僅持股30%，且未取得董事會主導權，是以不列入合併個體。本公司104年3月31日及103年12月31日對宏利汽車公司持股均為30%。
3. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

#### （四）其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱103年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明：

##### 1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本、前期服務成本及清償損益）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時、計畫修正或縮減時及清償發生時認列為員工福利費用，而再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一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

對本期重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大  
 一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主  
 要來源與 103 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 47,017	\$ 60,515	\$ 43,323
銀行支票及活期存款	9,300,447	8,141,918	9,620,330
約當現金			
附買回商業本票	904,162	1,420,060	1,143,248
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	5,055,560	3,599,520	5,976,093
附買回債券	200,000	410,000	40,000
	<u>\$15,507,186</u>	<u>\$13,632,013</u>	<u>\$16,822,994</u>

合併現金流量表 104 年及 103 年 3 月 31 日之調節請參閱合併現金  
 流量表，而 103 年 12 月 31 日之現金及約當現金餘額與合併資產負債  
 表之相關項目調節如下：

	103 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 13,632,013
銀行透支	( 2,972,356 )
	<u>\$ 10,659,657</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動			
指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產			
基金受益憑證	\$ 2,827,027	\$ 2,712,871	\$ 3,227,487
結構式債券	41,502	72,601	79,556

(接次頁)

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
上市(櫃)股票	\$ 33,056	\$ 29,769	\$ 39,960
期貨合約(一)	15	78	-
	<u>2,901,600</u>	<u>2,815,319</u>	<u>3,347,003</u>
持有供交易之金融資產			
基金受益憑證	1,011,449	1,228,816	1,279,020
上市(櫃)股票	994,852	892,664	1,009,576
興櫃股票	270,381	276,613	278,344
可轉換公司債	169,816	192,205	10,185
遠期外匯合約(二)	12,105	13,134	6,855
	<u>2,458,603</u>	<u>2,603,432</u>	<u>2,583,980</u>
	<u>\$ 5,360,203</u>	<u>\$ 5,418,751</u>	<u>\$ 5,930,983</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動			
指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產			
可轉換特別股	\$ -	\$ 31,842	\$ -
透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動			
指定透過損益按公允價值衡量之金融 負債			
買回及賣回選擇權(附註二十)	\$ 2,443	\$ 1,631	\$ 1,236
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約(二)	337	5,518	7,356
	<u>\$ 2,780</u>	<u>\$ 7,149</u>	<u>\$ 8,592</u>

(一) 子公司鑫科公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係為規避國際貴金屬價格變動所產生之公允價值風險，惟部分合約因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。截至104年3月31日及103年12月31日止，尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

到 期 日	重 量 ( 公 斤 )	金 額 ( 千 元 )
104年3月31日		
104.08.05	30	\$ 560 (RMB 111千元)

(接次頁)

(承前頁)

到 期 日	重 量 ( 公 斤 )	金 額 ( 千 元 )
103 年 12 月 31 日		
104.06.10	150	\$ 2,770 (RMB 544 千元)

(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>104 年 3 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	104.04~104.11	NTD337,652/USD11,000
預售遠期外匯	美金兌新台幣	104.04	USD6,178/NTD194,437
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	104.04	EUR2,302/NTD82,108
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	104.01~104.11	NTD398,196/USD13,000
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	104.03	NTD9,880/EUR246
預售遠期外匯	美金兌新台幣	104.02	USD10,373/NTD323,702
<u>103 年 3 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	103.04~103.05	NTD121,607/USD4,197
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.07~103.12	NTD29,785/GBP603
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	103.12	NTD13,487/JPY37,460
預售遠期外匯	美金兌新台幣	103.04	USD9,136/NTD275,969
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	103.04~103.06	EUR2,805/NTD115,921
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	103.04	HKD9,266/NTD36,048
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	103.04	JPY100,250/NTD29,604

#### 八、備供出售金融資產

流 動	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 5,228,058	\$ 5,607,391	\$ 5,475,767
基金受益憑證	1,097,538	996,300	954,297
未上市(櫃)股票	5,553	5,600	5,804
	<u>6,331,149</u>	<u>6,609,291</u>	<u>6,435,868</u>

(接次頁)



(承前頁)

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
國外投資			
上市股票	\$ 8,601	\$ 42,333	\$ 58,876
	<u>\$ 6,339,750</u>	<u>\$ 6,651,624</u>	<u>\$ 6,494,744</u>
非	流	動	
國內投資			
興櫃及未上市(櫃)股票	\$ 6,808,085	\$ 6,315,609	\$ 6,226,955
上市(櫃)股票	3,001,667	2,771,076	2,350,394
上櫃公司之私募股票	<u>70,431</u>	<u>84,133</u>	<u>110,060</u>
	<u>9,880,183</u>	<u>9,170,818</u>	<u>8,687,409</u>
國外投資			
未上市股票	12,890,766	13,837,749	13,100,299
權利證書	6,411,010	6,470,256	6,269,322
上市股票	<u>1,756,759</u>	<u>1,623,569</u>	<u>1,857,942</u>
	<u>21,058,535</u>	<u>21,931,574</u>	<u>21,227,563</u>
	<u>\$ 30,938,718</u>	<u>\$ 31,102,392</u>	<u>\$ 29,914,972</u>

子公司啟航公司於 100 年 5 月參與台灣微脂體公司私募現金增資，依證券交易法規定，持有之私募有價證券須自交付日起持有滿 3 年後始得於公開市場上自由轉讓。台灣微脂體公司私募有價證券已於 103 年 5 月解除 3 年閉鎖期之限制，惟因尚未取得櫃買中心核發符合上櫃標準之同意函，尚不得於公開市場上自由轉讓。

#### 九、持有至到期日金融資產－非流動

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
結構式債券	\$ 170,167	\$ 171,720	\$ 166,482
擔保債務憑證	114,402	115,314	112,239
普通公司債	<u>30,264</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	314,833	287,034	278,721
減：累計減損	<u>64,045</u>	<u>64,045</u>	<u>64,045</u>
	<u>\$ 250,788</u>	<u>\$ 222,989</u>	<u>\$ 214,676</u>

十、避險之衍生金融工具

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
<u>避險之衍生金融資產－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 51,829	\$ 62,992	\$ 69,348
期貨合約(二)	-	-	1,344
	<u>\$ 51,829</u>	<u>\$ 62,992</u>	<u>\$ 70,692</u>
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 59,665	\$ 85,940	\$ 23,383
利率交換合約(三)	-	2,029	23,813
	<u>\$ 59,665</u>	<u>\$ 87,969</u>	<u>\$ 47,196</u>
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	<u>\$115,229</u>	<u>\$ 46,327</u>	<u>\$ 21,333</u>
<u>避險之衍生金融負債－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 28,278	\$ 748	\$ 13,755
利率交換合約(三)	20,013	9,312	-
	<u>\$ 48,291</u>	<u>\$ 10,060</u>	<u>\$ 13,755</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及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量及公允價值風險。本公司及子公司於資產負債日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	現金流量預期 產生及到期期間	合約金額 (千元)
<u>104年3月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣	兌美金	104.04~107.05	NTD1,827,275/USD62,203
預購遠期外匯	新台幣	兌日幣	104.04~108.12	NTD423,772/JPY1,456,270
預購遠期外匯	新台幣	兌歐元	104.06~106.12	NTD988,416/EUR26,058
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	104.05	USD297/NTD9,361
<u>103年12月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣	兌美金	104.01~107.05	NTD2,094,852/USD71,250
預購遠期外匯	新台幣	兌歐元	104.03~106.12	NTD997,986/EUR25,724
預購遠期外匯	新台幣	兌日幣	104.01~104.06	NTD200,733/JPY623,158
預購遠期外匯	新台幣	兌英鎊	104.01	NTD10,335/GBP226
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	104.03	USD424/NTD13,433
<u>103年3月31日</u>				
預購遠期外匯	新台幣	兌美金	103.04~106.01	NTD2,872,399/USD97,854
預購遠期外匯	新台幣	兌日幣	103.04~104.06	NTD525,936/JPY1,683,638
預購遠期外匯	新台幣	兌歐元	103.08~104.09	NTD207,423/EUR5,310
預購遠期外匯	新台幣	兌英鎊	104.01	NTD10,335/GBP226
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	103.06	USD293/NTD8,823

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

到 期 日	數量 ( 盎司 )	金額 ( 千元 )
103.06.23~103.07.08	33,758	\$ 21,885 (美金 718 千元)

(三) 子公司中龍公司從事利率交換合約交易之目的，主係為規避銀行借款可能受利率波動所產生之現金流量風險。104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日尚未到期之利率交換合約如下：

合約金額 ( 千元 )	到 期 日	支付利率區間 ( % )	收取利率
			台灣次級市場 90 天期之短期 票券均價 利率
NTD 9,277,000	106.02~107.07	0.988~1.14	

(四) 避險之衍生金融工具變動如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 94,574	\$ 10,379
認列於其他綜合損益	( 152,270)	56,291
認列於其他利益及損失	( 3,269)	14,471
認列於營業成本	-	1,344
轉列未完工程及待驗設 備	10,279	( 1,756)
轉列營業收入	( 1,340)	2,071
期末餘額	<u>(\$ 52,026)</u>	<u>\$ 82,800</u>

#### 十一、應收票據及帳款淨額 (含關係人)

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,651,381	\$ 1,404,884	\$ 1,623,025
非因營業而發生	-	1,085	-
	1,651,381	1,405,969	1,623,025
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,651,381</u>	<u>\$ 1,405,969</u>	<u>\$ 1,623,025</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
應收帳款	\$10,213,227	\$11,693,587	\$12,887,546
減：備抵呆帳	<u>130,644</u>	<u>139,949</u>	<u>18,150</u>
	<u>\$10,082,583</u>	<u>\$11,553,638</u>	<u>\$12,869,396</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。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司及子公司已逾期之應收票據及帳款若經催討程序仍未獲償則 100% 提列備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，對該等應收票據及帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
30天以下	\$11,389,398	\$12,384,118	\$14,232,910
31天至60天	101,330	172,686	77,510
61天至365天	217,137	365,229	120,833
366天以上	<u>26,099</u>	<u>37,574</u>	<u>61,168</u>
	<u>\$11,733,964</u>	<u>\$12,959,607</u>	<u>\$14,492,421</u>

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
30天以下	\$280,001	\$304,549	\$171,757
31天至60天	101,203	172,557	77,357
61天至365天	210,474	358,494	120,328
366天以上	<u>26,099</u>	<u>37,574</u>	<u>61,168</u>
	<u>\$617,777</u>	<u>\$873,174</u>	<u>\$430,610</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$139,949	\$ 17,492
本期提列(迴轉)	( 1,605)	498
本期沖銷	( 56)	( 76)
淨兌換差額	( 7,644)	236
期末餘額	<u>\$130,644</u>	<u>\$ 18,150</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
30 天以下	\$ 902	\$ 911	\$ 59
31 天至 60 天	127	129	153
61 天至 365 天	<u>6,663</u>	<u>6,735</u>	<u>505</u>
	<u>\$7,692</u>	<u>\$7,775</u>	<u>\$ 717</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

應收帳款中屬於在建合約之工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回，該保留期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十二。

本公司及子公司中鴻及中鋁公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行、臺灣銀行及匯豐銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司及子公司出貨予客戶後，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。

104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司及子公司中鴻及中鋁公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，而期末預支金額中美金部分已依期末匯率換算為新台幣：

交 易 對 象	期 初 預 支 金 額	本 期 讓 售 與 本 期 銀 行 期 初 認 列 金 額	本 期 已 收 現 金 額	本 期 銀 行 預 支 金 額	末 預 支 金 額	年 利 率 %	金 額	度
<u>104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>								
兆豐國際商業銀行	\$ 5,095,755	\$ 3,329,561	\$ 3,214,426	\$ 5,210,890	1.27~1.51		120 億元	
兆豐國際商業銀行	25,855	8,400	25,145	8,363	0.88~1.00	美金	1,200 千元	
臺灣銀行	1,736,174	1,016,488	976,516	1,776,146	1.27~1.51		30 億元	
臺灣銀行	357,521	890,745	415,887	832,379	1.46~1.49	美金	1 億元	
匯豐銀行	10,906	5,904	7,678	5,252	1.50~1.70	美金	2,000 千元	
	<u>\$ 7,226,211</u>	<u>\$ 5,251,098</u>	<u>\$ 4,639,652</u>	<u>\$ 7,833,030</u>				
<u>103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>								
兆豐國際商業銀行	\$ 4,773,367	\$ 3,178,734	\$ 3,162,779	\$ 4,789,322	1.25~1.51		120 億元	
臺灣銀行	1,432,364	906,799	871,463	1,467,700	1.25~1.51		30 億元	
	<u>\$ 6,205,731</u>	<u>\$ 4,085,533</u>	<u>\$ 4,034,242</u>	<u>\$ 6,257,022</u>				

## 十二、應收（付）建造合約款

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 48,408,140	\$ 45,010,292	\$ 51,109,903
減：累計工程進度請款金額	<u>40,194,154</u>	<u>37,696,810</u>	<u>43,758,374</u>
應收建造合約款	<u>\$ 8,213,986</u>	<u>\$ 7,313,482</u>	<u>\$ 7,351,529</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$ 27,000,256	\$ 30,654,853	\$ 31,224,480
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	<u>22,408,877</u>	<u>25,251,815</u>	<u>25,431,263</u>
應付建造合約款	<u>\$ 4,591,379</u>	<u>\$ 5,403,038</u>	<u>\$ 5,793,217</u>
應收工程保留款	<u>\$ 976,775</u>	<u>\$ 918,608</u>	<u>\$ 805,146</u>
應付工程保留款	<u>\$ 2,227,442</u>	<u>\$ 2,169,421</u>	<u>\$ 2,253,654</u>

## 十三、存 貨

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
製成品	\$ 20,762,431	\$ 22,562,383	\$ 20,832,065
在製品	22,460,897	21,383,356	21,319,076
原料	24,254,727	22,326,115	21,111,508
物料	9,100,248	8,983,173	8,874,352
在途材料	6,329,738	4,965,094	7,781,163
營建用土地	142,688	142,688	-
在建房地			
在建土地	411,907	411,907	411,907
在建工程	198,935	25,758	14,019
容積款	26,041	26,041	26,041
其他	<u>319,702</u>	<u>376,653</u>	<u>251,768</u>
	<u>\$ 84,007,314</u>	<u>\$ 81,203,168</u>	<u>\$ 80,621,899</u>

子公司中欣公司已將原供租賃用途之高雄市前鎮區獅甲段部分土地規劃為興建住宅大樓開發案，該案業經高雄市都發局審議通過，目前正進行設計規劃等相關事宜，是以將相關餘額列入在建土地。

104及103年1月1日至3月31日與存貨相關之營業成本分別為59,654,974千元及72,392,263千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$5,923,626	\$4,677,333
加：本期提列	4,109,537	2,357,848
減：本期出售	<u>2,594,590</u>	<u>2,486,013</u>
期末餘額	<u>\$7,438,573</u>	<u>\$4,549,168</u>

#### 十四、無活絡市場之債務工具投資

非	流	動	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
國外非上市公司特別股					
East Asia United Steel Corp. (A 種)			\$ 2,604,000	\$ 2,646,000	\$ 2,960,000
次順位金融債券			124,222	124,270	120,000
公司債			<u>81,422</u>	<u>36,327</u>	<u>24,777</u>
			<u>\$ 2,809,644</u>	<u>\$ 2,806,597</u>	<u>\$ 3,104,777</u>

92 年 5 月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年 7 月於日本成立 East Asia United Steel Corp.，本公司依協議書約定投資 100 億日圓取得該公司 A 種特別股 10,000 股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公司另與子公司中鴻公司簽定扁鋼胚授權合約，將自 East Asia United Steel Corp. 取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予中鴻公司，本公司按中鴻公司採購數量收取權利金。

本公司 104 年 3 月 27 日董事會決議以日幣 33.33 億圓出售 East Asia United Steel Corp. A 種特別股 3,333 股予日商住友金屬工業株式會社，是項交易已於 104 年 4 月完成，處分損益並不重大。

#### 十五、採用權益法之投資

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
具重大性之關聯企業			
7623704 Canada Inc.	\$ 8,648,206	\$ 8,564,690	\$ 7,681,391
個別不重大之關聯企業	<u>4,865,504</u>	<u>4,854,712</u>	<u>3,631,230</u>
	<u>\$13,513,710</u>	<u>\$13,419,402</u>	<u>\$11,312,621</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )		
			104 年	103 年	103 年
			3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
7623704 Canada Inc.	礦產投資	加 拿 大	25	25	25

以下彙整性財務資訊係以 7623704 Canada Inc. 換算為功能性貨幣之 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
流動資產	\$ 1,531,170	\$ 85,261	\$ 13,340
非流動資產	34,430,060	34,815,802	31,248,335
流動負債	( 66)	( 127)	( 244)
非流動負債	( 719,901)	-	-
權 益	<u>\$35,241,263</u>	<u>\$34,900,936</u>	<u>\$31,261,431</u>
本公司及子公司持股比例 (%)	25	25	25
本公司及子公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 8,648,206</u>	<u>\$ 8,564,690</u>	<u>\$ 7,681,391</u>
	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
本期淨利及綜合損益總額	<u>\$732,092</u>	<u>\$985,416</u>	
自 7623704 Canada Inc. 收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$224,787</u>	
本公司及子公司享有之份額	<u>\$179,655</u>	<u>\$241,821</u>	

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104 年 3 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 3 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
非上市 (櫃) 公司						
漢威巨蛋開發公司	\$ 783,674	29	\$ 776,932	29	\$ 776,377	29
啟航貳創業投資公司	717,204	46	704,647	46	556,381	46
欣欣水泥企業公司	485,645	41	483,927	41	459,538	41

(接次頁)



(承前頁)

	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
	持股比		持股比		持股比	
	金	額例 %	金	額例 %	金	額例 %
瑞展動能公司	\$ 372,689	28	\$ 378,885	28	\$ 229,422	29
富田電機公司	369,348	25	360,257	25	-	-
夏都國際開發公司	300,315	20	299,517	20	280,972	20
宏利汽車公司 (附註四)	283,972	30	284,726	30	141,469	50
武鋼宇科公司	244,103	49	252,372	49	241,738	49
尚揚創業投資公司	243,726	38	239,375	38	231,664	39
一卡通票證公司 (附註三二)	141,401	23	140,899	23	144,592	32
其他	923,427		933,175		569,077	
	<u>\$4,865,504</u>		<u>\$4,854,712</u>		<u>\$3,631,230</u>	

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
本公司及子公司享有之份額		
本期淨利	\$ 6,453	\$ 14,186
其他綜合損益	<u>599,364</u>	<u>(126,756)</u>
綜合損益總額	<u>\$605,817</u>	<u>(\$112,570)</u>

104年及103年3月31日採用權益法之投資暨104及103年1月1日至3月31日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

本公司104年2月13日董事會決議透過子公司CSAPH投資台塑河靜(開曼)有限公司(Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited)美金939,135千元，取得該公司20%股權，增資後持股25%；惟截至本合併財務報告提報董事會通過發布日止，相關投資款項尚未支付。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊」。

#### 十六、其他金融資產

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
流動			
質押定期存款	\$ 6,615,904	\$ 7,066,159	\$ 7,060,636
原始到期超過3個月之定期存款	3,704,688	4,723,815	5,101,161

(接次頁)

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
避險之外幣存款	\$ 2,074,934	\$ 1,918,252	\$ 2,398,471
專案存款	<u>136,244</u>	<u>6,192</u>	<u>84,953</u>
	<u>\$12,531,770</u>	<u>\$13,714,418</u>	<u>\$14,645,221</u>
非			
流			
動			
質押應收款	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
質押定期存款	288,814	289,537	309,656
專案存款	76,693	65,580	49,785
原始到期超過3個月之定期存款	<u>21,670</u>	<u>21,670</u>	<u>21,670</u>
	<u>\$ 2,387,177</u>	<u>\$ 2,376,787</u>	<u>\$ 2,381,111</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104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止,上述指定為避險工具所購入之外幣存款及預購遠期外匯合約到期之交割款餘額合計分別為2,074,934千元(日幣3億圓、人民幣65,000千元、美金41,517千元、歐元10,022千元及英鎊786千元)、1,918,252千元(日幣4億圓、人民幣65,000千元、美金40,181千元、歐元4,211千元及英鎊783千元)及2,398,471千元(日幣11億圓、人民幣80,000千元、美金40,695千元、歐元9,853千元及英鎊783千元),截至104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止現金流量預計支出期間分別為104年、104年及103年至104年。

避險之外幣存款變動如下:

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$1,918,252	\$2,169,062
本期增加	203,076	185,669
認列於其他綜合損益	( 39,661)	43,296
轉列未完工程及待驗設備	( <u>6,733</u> )	<u>444</u>
期末餘額	<u>\$2,074,934</u>	<u>\$2,398,471</u>

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

104年1月1日至3月31日

成本	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	租賃資產	未完工程 及待驗設備	合計
104年1月1日餘額	\$ 61,194,127	\$ 4,877,697	\$ 112,387,766	\$ 587,056,811	\$ 28,944,254	\$ 15,946,643	\$ 10,398,069	\$ 322,270	\$ 34,452,787	\$ 855,580,424
增添	140,276	-	439,712	3,975,469	552,584	197,654	399,768	-	280,882	5,986,345
處分	-	-	( 2,313)	( 600,775)	( 15,640)	( 37,122)	( 253,509)	-	-	( 909,359)
重分類	-	-	( 15,187)	( 60,132)	735	67,996	-	-	90,030	83,442
淨兌換差額	( 2,875)	-	( 98,845)	( 509,451)	( 435,537)	( 20,876)	-	-	( 37,785)	( 1,105,369)
其他	-	-	-	-	-	-	( 132)	-	-	( 132)
104年3月31日餘額	\$ 61,331,528	\$ 4,877,697	\$ 112,711,133	\$ 589,861,922	\$ 29,046,396	\$ 16,154,295	\$ 10,544,196	\$ 322,270	\$ 34,785,914	\$ 859,635,351
累計折舊及減損										
104年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,420,094	\$ 37,332,787	\$ 325,618,887	\$ 13,979,627	\$ 10,697,752	\$ 4,190,881	\$ 881	\$ -	\$ 396,266,455
折舊	-	16,804	889,579	7,075,861	378,339	308,698	319,116	2,641	-	8,991,038
處分	-	-	( 1,330)	( 595,497)	( 12,278)	( 35,478)	( 253,509)	-	-	( 898,092)
重分類	-	-	( 13,876)	( 45)	745	( 828)	-	-	-	( 14,004)
淨兌換差額	-	-	( 32,139)	( 222,313)	( 336,078)	( 15,280)	-	-	-	( 605,810)
104年3月31日餘額	\$ 25,546	\$ 4,436,898	\$ 38,175,021	\$ 331,876,893	\$ 14,010,355	\$ 10,954,864	\$ 4,256,488	\$ 3,522	\$ -	\$ 403,739,587
104年3月31日淨額	\$ 61,305,982	\$ 440,799	\$ 74,536,112	\$ 257,985,029	\$ 15,036,041	\$ 5,199,431	\$ 6,287,708	\$ 318,748	\$ 34,785,914	\$ 455,895,764
103年12月31日淨額	\$ 61,168,581	\$ 457,603	\$ 75,054,979	\$ 261,437,924	\$ 14,964,627	\$ 5,248,891	\$ 6,207,188	\$ 321,389	\$ 34,452,787	\$ 459,313,969

103年1月1日至3月31日

成本	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	租賃資產	未完工程 及待驗設備	合計
103年1月1日餘額	\$ 60,395,056	\$ 4,876,444	\$ 107,286,428	\$ 560,158,429	\$ 25,096,303	\$ 15,306,847	\$ 10,285,676	\$ -	\$ 46,150,896	\$ 829,556,079
增添	-	1,253	636,907	3,403,310	1,625,707	304,193	379,365	-	1,858,126	8,208,861
處分	-	-	( 669)	( 469,671)	( 88,343)	( 57,387)	( 225,610)	-	-	( 841,680)
重分類	-	-	33,673	( 496,922)	-	5,118	( 34,917)	-	( 48,882)	( 541,930)
淨兌換差額	2,302	-	70,583	446,793	216,979	8,759	-	-	167,560	912,976
其他	-	-	-	-	-	-	( 327)	-	-	( 327)
103年3月31日餘額	\$ 60,397,358	\$ 4,877,697	\$ 108,026,922	\$ 563,041,939	\$ 26,850,646	\$ 15,567,530	\$ 10,404,187	\$ -	\$ 48,127,700	\$ 837,293,979
累計折舊及減損										
103年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,351,474	\$ 33,920,610	\$ 301,901,198	\$ 13,232,418	\$ 9,682,984	\$ 3,699,555	\$ -	\$ -	\$ 366,813,785
折舊	-	17,310	847,922	6,641,584	331,585	326,149	376,124	-	-	8,540,674
處分	-	-	( 669)	( 400,091)	( 88,172)	( 54,967)	( 225,610)	-	-	( 769,509)
重分類	-	-	17,676	( 42)	-	( 236)	-	-	-	17,398
淨兌換差額	-	-	8,652	68,410	71,350	4,389	-	-	-	152,801
103年3月31日餘額	\$ 25,546	\$ 4,368,784	\$ 34,794,191	\$ 308,211,059	\$ 13,547,181	\$ 9,958,319	\$ 3,850,069	\$ -	\$ -	\$ 374,755,149
103年3月31日淨額	\$ 60,371,812	\$ 508,913	\$ 73,232,731	\$ 254,830,880	\$ 13,303,465	\$ 5,609,211	\$ 6,554,118	\$ -	\$ 48,127,700	\$ 462,538,830

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物

排水系統	40年
碼頭	20年至40年
溝渠	15年
其他	5年至15年

房屋及建築

房屋主建築物	10年至60年
房屋設備	15年至40年
房屋機電力	7年至20年
棚架及鐵皮建物	5年至10年
其他	3年至10年

機器設備

動力機械設備	15年至25年
工具機加工設備	8年至40年
起重設備	8年至25年
電氣設備	5年至15年

(接次頁)

(承前頁)

高溫設備	5年至10年
試驗檢驗設備	3年至10年
其他	2年至25年
運輸設備	
船舶設備	18年至25年
鐵路運輸設備	10年至20年
交通運輸設備	2年至10年
電信設備	4年至8年
其他	2年
其他設備	
租賃改良物	3年至35年
儲槽	3年至18年
事務、空調及消防設備	3年至25年
電腦設備	3年至10年
其他	3年至18年
租賃資產—房屋及建築	30年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及白米段農地，此係作為存放存貨及運輸道路之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。截至104年3月31日暨103年12月31日及3月31日止，上述土地之帳面價值皆為66,753千元，列入土地項下。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

#### 十八、投資性不動產

104年1月1日至3月31日

	土	地房屋及建築	合	計
成				本
104年1月1日餘額	\$ 8,344,056	\$ 2,740,155		\$ 11,084,211
重分類	-	63		63
淨兌換差額	( <u>2,387</u> )	( <u>5,937</u> )	( <u>8,324</u> )	
104年3月31日餘額	<u>\$ 8,341,669</u>	<u>\$ 2,734,281</u>		<u>\$ 11,075,950</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地房屋及建築	合	計
<u>累計折舊及減損</u>				
104年1月1日餘額	\$ 1,891,031	\$ 757,082	\$ 2,648,113	
折舊	-	20,106	20,106	
淨兌換差額	-	(589)	(589)	
104年3月31日餘額	<u>\$ 1,891,031</u>	<u>\$ 776,599</u>	<u>\$ 2,667,630</u>	
104年3月31日淨額	<u>\$ 6,450,638</u>	<u>\$ 1,957,682</u>	<u>\$ 8,408,320</u>	
103年12月31日淨額	<u>\$ 6,453,025</u>	<u>\$ 1,983,073</u>	<u>\$ 8,436,098</u>	

103年1月1日至3月31日

	土	地房屋及建築	合	計
<u>成本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 8,266,753	\$ 2,589,535	\$ 10,856,288	
處分	(89)	-	(89)	
重分類	-	(3,329)	(3,329)	
淨兌換差額	6,873	14,758	21,631	
103年3月31日餘額	<u>\$ 8,273,537</u>	<u>\$ 2,600,964</u>	<u>\$ 10,874,501</u>	
<u>累計折舊及減損</u>				
103年1月1日餘額	\$ 1,891,031	\$ 628,008	\$ 2,519,039	
折舊	-	19,299	19,299	
重分類	-	(17,634)	(17,634)	
淨兌換差額	-	645	645	
103年3月31日餘額	<u>\$ 1,891,031</u>	<u>\$ 630,318</u>	<u>\$ 2,521,349</u>	
103年3月31日淨額	<u>\$ 6,382,506</u>	<u>\$ 1,970,646</u>	<u>\$ 8,353,152</u>	

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物

30年至60年

房屋機電動力

8年至20年

投資性不動產之公允價值部分係以非關係人之獨立評價師分別於100年8月及102年12月進行之評價，部分係以不動產實價登錄資訊為基礎。評價土地及房屋及建築係採用不動產市場交易價格之比較法或收益法，以第3等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
公允價值	<u>\$13,613,334</u>	<u>\$13,623,361</u>	<u>\$11,313,360</u>
折舊率 (%)	1.20~2.00	1.20~2.00	1.90~2.57
折現率 (%)	1.30~5.50	1.30~5.50	2.13~5.50

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

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
銀行信用借款			
年利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.64%~ 9.75%、0.64%~2.65%及 0.87%~5.40%	\$28,971,362	\$24,779,644	\$22,614,090
信用狀借款			
年利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.26%~1.56 %、0.41%~1.56% 及 0.37%~1.69%	3,712,951	2,929,777	2,887,544
銀行透支			
年利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.43%~ 7.60%、0.43%~7.60%及 0.43%~7.35%	3,095,786	2,972,356	1,488,918
擔保借款 (附註三三)			
年利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 5.88%~ 6.16%、5.88%~6.16%及 5.04%~6.16%	106,052	119,940	134,535
	<u>\$35,886,151</u>	<u>\$30,801,717</u>	<u>\$27,125,087</u>

上述 103 年 3 月 31 日銀行信用借款包含外幣借款澳幣 160,555 千元 (折合新台幣 4,517,225 千元)，係用於外幣股權投資 CSCAU，藉以規避投資之匯率變動風險。

自 102 年 1 月起，子公司中鋼精材公司陸續與台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂借款合同，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材 70%之股權並取得董監席次 75%。截至 104 年 3 月 31 日止，子公司 CSAPH 持有中鋼精材 70%之股權並取得該公司四分之三董監席次。

103 年 5 月及 103 年 3 月子公司 CSCI 分別與中國信託商業銀行及法商東方匯理銀行簽訂總額度分別為美金 27,000 千元及盧比 4 億元之短期融資合約與美金 25,000 千元之短期融資合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75%及 60%之股份，並分別維持對 CSCI 三分之二以上及二分之一以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60%之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司持有 CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

自 103 年 4 月起，子公司青島中鋼陸續與台灣工業銀行、渣打銀行及法商東方匯理銀行簽訂綜合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別與子公司維持對青島中鋼 60%、60%及 70%之股權及 50%、50%及 70%以上之董事席次。截至 104 年 3 月 31 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計持有青島中鋼 70%之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

(二) 應付短期票券

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
應付商業本票			
年利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.55%~ 1.35%、0.59%~1.35%及 0.66%~1.11%	\$ 25,087,000	\$ 20,119,000	\$ 35,064,700
減：未攤銷折價	<u>6,609</u>	<u>6,904</u>	<u>13,779</u>
	<u>\$ 25,080,391</u>	<u>\$ 20,112,096</u>	<u>\$ 35,050,921</u>

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、大中票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、第一銀行、聯邦商業銀行及兆豐國際銀行等公司。

(三) 銀行長期借款

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
銀行團聯貸			
臺灣銀行等數家，係中鴻公司舉借			
自102年3月起至108年3月止，分13期平均償還，年利率104年3月31日暨103年12月31日及3月31日分別為1.58%、1.58%及1.59%	\$ 4,287,692	\$ 4,826,154	\$ 5,364,616
108年3月到期並循環使用，年利率104年3月31日暨103年12月31日及3月31日分別為1.58%、1.58%~1.60%及1.59%~1.61%	4,500,000	5,850,000	2,700,000
臺灣銀行等數家，係中龍公司舉借			
自101年1月起至107年7月止，分14期平均償還，年利率104年3月31日暨103年12月31日及3月31日分別為1.35%、1.36%及1.28%~1.32%	22,848,540	26,113,540	33,235,000
自104年6月起至108年12月止，分10期平均償還，年利率104年3月31日暨103年12月31日及3月31日皆為1.58%	23,280,000	23,280,000	8,000,000
自101年8月起至106年2月止，分10期平均償還，已於103年6月提前清償，年利率為1.51%~1.55%	-	-	12,000,000
中國信託商業銀行等數家，係CSCI公司舉借			
自106年6月起至108年6月止，分5期攤還，年利率104年3月31日暨103年12月31日及3月31日皆為2.10%	3,617,079	3,488,806	3,054,912

(接次頁)



(承前頁)

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
兆豐國際商業銀行等數家，係中鋼住金越南公司舉借 自 104 年 9 月起至 109 年 3 月止，分 10 期攤還，年 利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.25%、 2.25% 及 2.40%	\$ 3,943,800	\$ 3,987,900	\$ 3,839,220
臺灣銀行等數家—係本公司舉借，已於 103 年 10 月提前償還，年利率為 3.14%	-	-	6,336,500
臺灣銀行等數家—係本公司舉借，已於 103 年 10 月提前償還，年利率為 3.10%	-	-	1,331,900
合作金庫銀行等數家—係鴻立公司舉借，已於 103 年 11 月提前償還，年利率為 1.58%	-	-	1,500,000
抵押借款 (附註三三) 陸續於 121 年 4 月前到期，年 利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分 別為 0.84%~1.67%、0.84% ~2.10% 及 0.85%~2.10%	6,992,111	9,695,552	11,014,646
信用借款 陸續於 109 年 8 月前到期，年 利率 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分 別為 0.34%~3.93%、0.38% ~3.98% 及 0.41%~3.82%	<u>28,219,838</u> 97,689,060	<u>30,368,792</u> 107,610,744	<u>24,101,863</u> 112,478,657
減：聯貸主辦費	86,731	92,550	144,317
一年內到期部分	<u>20,226,426</u>	<u>20,939,065</u>	<u>19,663,990</u>
	<u>\$ 77,375,903</u>	<u>\$ 86,579,129</u>	<u>\$ 92,670,350</u>

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

99年5月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等14家金融機構簽訂總額度60億元之聯合授信合約，其中35億元為擔保借款，得循環動用；另25億元為無擔保借款，得循環動用，截至104年3月31日止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於51%之股份，並持有鴻立公司過半數之董事及監察人席次（本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算）外，鴻立公司於借款期間，自99年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司及鴻立公司103年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至104年3月31日止，本公司直接持有中鴻公司41%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次及公司經營權。另中鴻公司持有鴻立公司100%之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

2. 101年7月、98年12月（已於103年6月提前清償）及97年2月子公司中龍公司與臺灣銀行等18、13及14家金融機構簽訂總額度分別為350億元、200億元及517億元之聯合授信合約，其中300億元為擔保借款，不得循環動用，截至104年3月31日止業已動用80億元；另50億元為保證發行商業本票，得循環動用，截至104年3月31日止業已全數動用（帳列長期應付票券）。依約除本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於80%、80%及40%之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自101年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司 103 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司持有中龍公司 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

3. 101 年 10 月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；另美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 50% 之股份，並維持對中鋼住金越南公司多數董事席次外，亦於 103 年 3 月修改之合約內容中，要求中鋼住金越南公司於借款期間，自 104 年度起需符合若干財務比率及標準。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 51% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
4. 102 年 1 月子公司 CSCI 與中國信託商業銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75% 之股份，並維持對 CSCI 三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60% 之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次外，CSCI 於借款期間，自 102 年度起需符合若干財務比率及標準。CSCI 已於 103 年完成增資，增資後已符合有形淨值之規範。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司持有 CSCI 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

5. 102年7月本公司與臺灣銀行等12家金融機構簽訂總額度加幣2.78億元之聯合授信合約，為無擔保借款不得循環動用，依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第2季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。本公司已於103年10月提前償還上述銀行團聯貸。
6. 上述信用借款包括本公司舉借日幣、澳幣及美金長期借款，係分別用於外幣股權投資包括 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

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
應付商業本票			
年利率 104年3月31日暨 103年12月31日及3月 31日分別為 0.78%~ 1.34%、0.78%~1.34%及 0.72%~1.31%	\$12,090,000	\$15,030,000	\$22,630,000
銀行團聯貸案－保證發行商業 本票			
年利率 104年3月31日暨 103年12月31日及3月 31日分別為 1.17%、 1.27%及 1.20%	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
	17,090,000	20,030,000	27,630,000
減：未攤銷折價	<u>7,256</u>	<u>10,588</u>	<u>12,658</u>
	<u>\$17,082,744</u>	<u>\$20,019,412</u>	<u>\$27,617,342</u>

本公司及子公司與票券公司及銀行簽訂商業本票循環發行（15~60天期）及簽證承銷買入協議書，合約期間3~5年，期間內本公司及子公司僅需償付手續費及利息，是以列入長期應付票券項下。

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

保證機構包括兆豐國際商業銀行及澳盛（台灣）商業銀行等公司。

## 二十、應付公司債

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
5年期無擔保公司債－係本公司按面額發行 100年10月發行，年息1.36%，104年 10月、105年10月分兩次還本，每年 付息一次	\$ 9,300,000	\$ 9,300,000	\$ 9,300,000
5年期無擔保公司債－係中龍公司103年6月 按面額發行，年息1.4%，107年6月、108 年6月分兩次還本，每年付息一次	7,000,000	7,000,000	-
7年期無擔保公司債－係本公司按面額發行 97年12月發行，年息2.30%，103年12 月、104年12月分兩次還本，每年付 息一次	3,500,000	3,500,000	7,000,000
100年10月發行，年息1.57%，106年 10月、107年10月分兩次還本，每年 付息一次	10,400,000	10,400,000	10,400,000
101年8月發行，年息1.37%，107年8 月、108年8月分兩次還本，每年付息 一次	5,000,000	5,000,000	5,000,000
102年7月發行，年息1.44%，108年7 月、109年7月分兩次還本，每年付息 一次	6,300,000	6,300,000	6,300,000
103年1月發行，年息1.75%，109年1 月、110年1月分兩次還本，每年付 息一次	6,900,000	6,900,000	6,900,000
7年期無擔保公司債－係中龍公司103年6月 按面額發行，年息1.75%，109年6月、110 年9月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000	-
10年期無擔保公司債－係本公司按面額發行 101年8月發行，年息1.50%，110年8 月、111年8月分兩次還本，每年付息 一次	15,000,000	15,000,000	15,000,000
102年7月發行，年息1.60%，111年7 月、112年7月分兩次還本，每年付息 一次	9,700,000	9,700,000	9,700,000

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
103 年 1 月發行，年息 1.95%，112 年 1 月、113 年 1 月分兩次還本，每年付息一次	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000
15 年期無擔保公司債一係本公司按面額發行 102 年 7 月發行，年息 1.88%，115 年 7 月、116 年 7 月、117 年 7 月分別還本 30%、30%、40%，每年付息一次	3,600,000	3,600,000	3,600,000
103 年 1 月發行，年息 2.15%，116 年 1 月、117 年 1 月、118 年 1 月分別還本 30%、30%、40%，每年付息一次	9,000,000	9,000,000	9,000,000
國內有擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	185,700	185,700	185,700
國內無擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	45,500	45,500	45,500
	<u>97,931,200</u>	<u>97,931,200</u>	<u>89,431,200</u>
減：公司債發行成本	63,071	66,214	76,154
應付公司債折價	20,345	21,521	13,188
一年內到期部分	8,148,838	8,148,376	3,499,489
	<u>\$ 89,698,946</u>	<u>\$ 89,695,089</u>	<u>\$ 85,842,369</u>

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第一次有擔保轉換公司債 2 億元，依票面發行，發行期間 3 年，自 102 年 9 月至 105 年 9 月，並由華南商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 1.9090%，賣回收益率為 0.95%），於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 104 年 3 月 31 日，鑫科公司公司債業已轉換第一次發行之可轉換公司債發行面額 14,300 千元，轉換普通股股本計 5,766 千元。

102年9月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債1億元，依票面發行，發行期間5年，自102年9月至107年9月。債權人於發行日起滿1個月之翌日起至到期日前10日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿2年、滿3年及滿4年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（滿2年、滿3年及滿4年分別為債券面額之2.5156%、3.7971%及5.0945%，賣回收益率均為1.25%），於賣回基準日後5個營業日內以現金贖回。自發行日起滿1個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心所連續30個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額10%時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後5個營業日按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至104年3月31日，鑫科公司第二次發行之可轉換公司債業已轉換發行面額54,500千元，轉換普通股股本計21,975千元。

子公司中龍公司於103年6月分別發行5年期無擔保普通公司債70億元及7年期無擔保普通公司債50億元，依票面金額發行。

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

#### 二一、應付帳款（含關係人）

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

#### 二二、其他應付款

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
應付設備款	\$ 6,381,381	\$ 7,109,543	\$ 7,709,272
應付薪資及獎金	4,625,625	5,613,982	4,207,555
應付員工紅利及董監酬勞	2,776,420	2,237,569	1,900,503

（接次頁）

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
應付銷貨退回及折讓	\$ 1,401,682	\$ 1,178,541	\$ 1,003,436
應付外包修護工程款	1,174,877	1,078,977	1,051,432
應付利息	951,392	992,379	855,913
其他	4,593,249	4,920,475	4,724,714
	<u>\$ 21,904,626</u>	<u>\$ 23,131,466</u>	<u>\$ 21,452,825</u>

### 二三、負債準備

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
流			
虧損性合約(一)	\$ 2,927,313	\$ 3,177,583	\$ 2,860,576
工程保固(二)	573,840	582,371	619,422
銷貨退回及折讓(三)	260,985	586	264,601
其他	38,953	35,160	42,133
	<u>\$ 3,801,091</u>	<u>\$ 3,795,700</u>	<u>\$ 3,786,732</u>
非			
平準基金準備(四)	\$ 985,073	\$ 983,466	\$ 1,028,430
其他	43,917	48,346	42,794
	<u>\$ 1,028,990</u>	<u>\$ 1,031,812</u>	<u>\$ 1,071,224</u>

	虧損性合約	工程保固	銷貨退回及折讓	平準基金	其他	合計
104年1月1日餘額	\$ 3,177,583	\$ 582,371	\$ 586	\$ 983,466	\$ 83,506	\$ 4,827,512
提列(迴轉)	2,504,092	( 8,476)	260,399	1,607	3,938	2,761,560
支付	( 2,754,362)	( 55)	-	-	( 4,574)	( 2,758,991)
104年3月31日餘額	<u>\$ 2,927,313</u>	<u>\$ 573,840</u>	<u>\$ 260,985</u>	<u>\$ 985,073</u>	<u>\$ 82,870</u>	<u>\$ 4,830,081</u>
103年1月1日餘額	\$ 2,293,019	\$ 632,341	\$ -	\$ 1,026,382	\$ 84,183	\$ 4,035,925
提列(迴轉)	1,268,105	( 12,919)	264,601	2,048	3,143	1,524,978
支付	( 700,548)	-	-	-	( 2,399)	( 702,947)
103年3月31日餘額	<u>\$ 2,860,576</u>	<u>\$ 619,422</u>	<u>\$ 264,601</u>	<u>\$ 1,028,430</u>	<u>\$ 84,927</u>	<u>\$ 4,857,956</u>

(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。

(四) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。平準基金準備係根據平準基金資產增加數同額提列。

#### 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6%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。

##### (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6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，本公司及子公司並無影響投資管理策略之權利。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。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,354,071
計畫資產公允價值	( 23,797,205 )
提撥短絀	5,556,866

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日
淨確定福利負債－列入其他應付款、其他流動資產或其他非流動資產	(\$ 52,965)
淨確定福利負債	<u>\$ 5,503,901</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
103年1月1日	<u>\$30,505,432</u>	( <u>\$23,236,849</u> )	<u>\$ 7,268,583</u>
服務成本			
當期服務成本	896,309	-	896,309
利息費用(收入)	<u>455,637</u>	( <u>352,727</u> )	<u>102,910</u>
認列於損益	<u>1,351,946</u>	( <u>352,727</u> )	<u>999,219</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 195,248)	( 195,248)
精算損失－人口統計假設變動	100,987	-	100,987
精算損失－財務假設變動	266,319	-	266,319
精算利益－經驗調整	( <u>1,728,589</u> )	-	( <u>1,728,589</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>1,361,283</u> )	( <u>195,248</u> )	( <u>1,556,531</u> )
雇主提撥	-	( 1,010,500)	( 1,010,500)
歸建人員撥入	10,450	( 12,298)	( 1,848)
福利支付	( 1,236,033)	1,133,243	( 102,790)
其他	<u>83,559</u>	( <u>122,826</u> )	( <u>39,267</u> )
103年12月31日	<u>\$29,354,071</u>	( <u>\$23,797,205</u> )	<u>\$ 5,556,866</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
營業成本	<u>\$158,028</u>	<u>\$167,887</u>
營業費用	61,912	92,030
其他	<u>710</u>	<u>1,641</u>
	<u>\$220,650</u>	<u>\$261,558</u>

本公司及子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

### 1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司及子公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

### 2. 利率風險

政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

### 3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	103 年 12 月 31 日
折現率 (%)	1.625~2.000
薪資預期增加率 (%)	2.250~3.000
離職率 (%)	0.000~0.300

確定福利義務於 103 年 12 月 31 日之平均到期期間為 6 年至 19 年。

## 二五、權益

### (一) 股本

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$170,000,000</u>	<u>\$170,000,000</u>	<u>\$170,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)			
普通股 (千股)	15,734,861	15,734,861	15,425,584
特別股 (千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>	<u>15,463,852</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
已發行股本			
普通股	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610	\$ 154,255,840
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 154,638,520</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。

### 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 1 年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。
- (3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。
- (4) 特別股股東於股東會有表決權、無選舉權，但可被選舉為董事或監察人之權利，其他權利義務與普通股之股東同。
- (5) 本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

### 3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 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 2,668,738,370 股（含畸零股 290 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 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，流通在外之存託憑證分別為 1,329,173 單位、1,841,908 單位及 3,564,472 單位，折合普通股分別為 26,583,770 股（含畸零股 310 股）、36,838,470 股（含畸零股 310 股）及 71,289,735 股（含畸零股 295 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.17%、0.23% 及 0.46%。

## (二) 資本公積

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1）			
股票發行溢價	\$31,154,766	\$31,154,766	\$31,154,766
庫藏股票交易	5,704,956	5,705,663	5,487,610
其他	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>
	36,867,821	36,868,528	36,650,475
僅得用以彌補虧損（註 2）			
認列子公司權益變動數	351,504	345,624	314,879
不得作為任何用途			
採用權益法認列關聯企業			
權益變動數	<u>3,770</u>	<u>3,724</u>	<u>102</u>
	<u>\$37,223,095</u>	<u>\$37,217,876</u>	<u>\$36,965,456</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 按面額 14% 分派特別股股利。

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

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

本公司企業生命期正值穩定成長階段，上述股息及紅利之分派，現金不低於 75%，股票不高於 25%。

員工紅利及董監酬勞估列金額 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 391,858 千元及 7,351 千元，103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別為 244,628 千元及 4,386 千元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後，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）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減除餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。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。

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 104 年 3 月 27 日董事會及 103 年 6 月 18 日股東常會分別擬議及決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 2,216,027	\$ 1,598,154		
特別盈餘公積	47,049	166,266		
特 別 股				
現金股利	53,575	45,922	\$ 1.4	\$ 1.2
股票股利	-	7,653	-	0.2
			<u>\$ 1.4</u>	<u>\$ 1.4</u>
普 通 股				
現金股利	15,734,861	10,797,909	\$ 1.0	\$ 0.7
股票股利	-	3,085,117	-	0.2
	<u>\$18,051,512</u>	<u>\$15,701,021</u>	<u>\$ 1.0</u>	<u>\$ 0.9</u>

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

另上述各該次會議也分別擬議及決議配發 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	103 年度		102 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會擬議或股東會決議配發金額	\$1,587,490	\$ 29,765	\$1,133,084	\$ 21,245
各年度財務報表認列金額	<u>1,587,490</u>	<u>29,765</u>	<u>1,133,084</u>	<u>21,245</u>
差 異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月召開之股東會決議。

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

(四) 特別盈餘公積

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$27,086,283	\$26,920,871
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及 設備	-	(290)
期末餘額	<u>\$27,086,283</u>	<u>\$26,920,581</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 732,469	(\$ 659,689)
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	( 1,827,639)	1,004,277
換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅	6,685	( 14,885)
指定為國外營運機構淨 資產避險之避險工具 損益	697,851	( 422,421)
採用權益法認列之關聯 企業兌換差額之份額	<u>596,348</u>	<u>( 127,099)</u>
期末餘額	<u>\$ 205,714</u>	<u>(\$ 219,817)</u>

2. 備供出售金融資產未實現利益

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$9,283,354	\$8,603,167
備供出售金融資產未實 現損益	274,319	344,879
備供出售金融資產未實 現損益相關所得稅	( 1,993)	( 917)
處分備供出售金融資產 重分類至損益	-	( 257,390)
處分備供出售金融資產 重分類至損益相關所 得稅	-	1,231

(接次頁)



(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
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 期末餘額	<u>\$ 5,265</u> <u>\$9,560,945</u>	<u>\$ 1,646</u> <u>\$8,692,616</u>

### 3. 現金流量避險

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$146,192	\$ 12,375
避險工具公允價值變動	( 184,945)	91,682
公允價值變動之相關所 得稅	30,860	( 15,476)
避險工具公允價值變動 轉列損益	( 1,340)	2,071
轉列損益之相關所得稅	227	( 352)
避險工具公允價值變動 轉列調整被避險項目 帳面金額	3,546	( 1,313)
轉列調整被避險項目帳 面金額之相關所得稅	( 602)	224
期末餘額	<u>(\$ 6,062)</u>	<u>\$ 89,211</u>

### (六) 庫藏股票

收 回 原 因	本 期 股 數	股 數		股 數 及 餘 額	
		增	減	期 末 股 數	及 餘 額
104年1月1日至3月31日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>318,369</u>	<u>-</u>	<u>353</u>	<u>318,016</u>	<u>\$ 8,577,748</u>
103年1月1日至3月31日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>308,545</u>	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>308,595</u>	<u>\$ 8,498,235</u>

子公司持有本公司股票係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達 50%之子公司增加購買本公司股票所致；股數減少係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 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日出售其持有之本公司股票 523 千股，有關處分價款為 13,325 千元，其依持股比例計算為 8,556 千元，低於本公司庫藏股票帳面價值為 707 千元，調減資本公積。截至 104 年 3 月 31 日暨 103 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 8,272,017 千元、8,374,146 千元及 7,919,018 千元。

(七) 非控制權益

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 29,969,636	\$ 29,656,615
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利（淨損）	( 731,642)	649,949
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 359,514)	290,886
國外營運機構財務報表換算之兌換差額相關所得稅	9	17
備供出售金融資產未實現損益	( 10,502)	( 71,058)
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	( 2,260)	( 963)
現金流量避險之公允價值變動	( 6,986)	7,905
現金流量避險相關所得稅	1,496	( 1,342)
採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	( 2,249)	( 1,303)

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
子公司發放股利	(\$ 5,511)	\$ -
子公司處分(購入)母公 司之股票	4,768	( 3,773)
其他	( 74,876)	30,254
期末餘額	<u>\$ 28,782,369</u>	<u>\$ 30,557,187</u>

## 二六、營業收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
商品銷售收入	\$ 73,615,679	\$ 85,361,979
營建工程收入	4,987,868	4,400,755
運輸及勞務收入	1,489,419	1,784,167
其他收入	710,736	868,629
	<u>\$ 80,803,702</u>	<u>\$ 92,415,530</u>

## 二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

### (一) 其他收入

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 119,104	\$ 118,316
租金收入	32,796	31,983
理賠收入	7,782	356,867
其他	202,316	104,962
	<u>\$ 361,998</u>	<u>\$ 612,128</u>

### (二) 其他利益及損失

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 76,432	\$ 249,488
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	7,419	9,669
處分投資利益	1,969	138,509
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	( 6,335)	( 65,018)
其他利益(損失)	( 82,503)	65,243
	<u>(\$ 3,018)</u>	<u>\$ 397,891</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$528,543	\$544,252
外幣兌換損失總額	( 452,111)	( 294,764)
淨利益	<u>\$ 76,432</u>	<u>\$249,488</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產利益包括公允價值變動之損益於104及103年1月1日至3月31日分別為利益4,026千元及6,132千元，及由該等資產所產生之利息收入於104及103年1月1日至3月31日分別為3,393千元及3,537千元。

(三) 財務成本

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息費用總額	\$1,001,105	\$1,061,591
減：列入符合要件資產成 本中之金額	<u>92,648</u>	<u>143,030</u>
	<u>\$ 908,457</u>	<u>\$ 918,561</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 92,648	\$143,030
利息資本化利率(%)	1.01~1.62	1.06~1.70

(四) 折舊及攤銷

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$8,991,038	\$8,540,674
投資性不動產	20,106	19,299
無形資產	54,560	65,190
其他	<u>23,796</u>	<u>23,963</u>
	<u>\$9,089,500</u>	<u>\$8,649,126</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$8,666,256	\$8,216,364
營業費用	337,944	335,556
其他	<u>6,944</u>	<u>8,053</u>
	<u>\$9,011,144</u>	<u>\$8,559,973</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 48,429	\$ 54,655
營業費用	29,692	33,867
其他	235	631
	<u>\$ 78,356</u>	<u>\$ 89,153</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
產生租金收入之投資性 不動產之直接營運費 用	<u>\$36,629</u>	<u>\$33,789</u>

(六) 員工福利費用

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$7,519,014	\$7,497,103
勞健保	485,871	430,186
其他	315,186	402,812
	<u>8,320,071</u>	<u>8,330,101</u>
退職後福利(附註二四)		
確定提撥計畫	150,952	100,375
確定福利計畫	220,650	261,558
	<u>371,602</u>	<u>361,933</u>
離職福利	<u>18,205</u>	<u>6,325</u>
	<u>\$8,709,878</u>	<u>\$8,698,359</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$6,935,645	\$6,696,279
營業費用	1,637,200	1,824,274
其他	137,033	177,806
	<u>\$8,709,878</u>	<u>\$8,698,359</u>

截至 104 年及 103 年 3 月 31 日止，本公司及子公司員工分別約為 25,200 人及 24,400 人。

## 二八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成部分如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
本期所得稅		
本期產生者	\$1,491,623	\$ 662,911
以前年度之調整	3,410	10,767
遞延所得稅		
本期產生者	( 250,343)	120,441
以前年度之調整	-	( 12,590)
本期沖減	-	12,553
	<u>\$1,244,690</u>	<u>\$ 794,082</u>

### (二) 直接認列於權益之所得稅

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

### (三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算 備供出售金融資產 未實現損益	(\$ 6,694)	\$ 14,868
現金流量避險公允 價值變動	4,253	1,880
	( 32,356)	16,818

(接次頁)

(承前頁)

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
現金流量避險之避險工 具公允價值變動轉列 損益	(\$ 227)	\$ 352
處分備供出售金融資產	-	( 1,231)
現金流量避險之避險工 具公允價值變動轉列 調整被避險項目帳面 金額	<u>602</u> <u>(\$ 34,422)</u>	<u>( 224)</u> <u>\$ 32,463</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 15,954	\$ 15,954	\$ 15,954
87年度以後	<u>29,617,032</u>	<u>24,090,761</u>	<u>19,924,478</u>
	<u>\$ 29,632,986</u>	<u>\$ 24,106,715</u>	<u>\$ 19,940,432</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 947,748</u>	<u>\$ 515,798</u>	<u>\$ 57,815</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司103及102年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為14.31%(預計)及15.13%。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103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99年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至98至102年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。其中本公司對99年度核定內容仍有不服，已依法提起訴願，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

## 二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$5,526,271	\$3,621,053
減：特別股股利	13,394	13,394
用以計算基本及稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$5,512,877</u>	<u>\$3,607,659</u>

### 股數

	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	15,416,727	15,420,094
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅	79,174	56,325
可轉換特別股	38,268	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>15,534,169</u>	<u>15,476,419</u>

單位：千股

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

計算 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日每股盈餘時，103 年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，調整後 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘皆為 0.23 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

本公司及子公司管理階層透過量化數據監測本公司及子公司資本結構及資金需求，同時考量產業特性、國內外即時經濟環境、利率變



化、本公司及子公司發展策略等質化因素，將營運資金、債務及權益餘額及其成本最適化。

除附註十九所述外，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) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

金 融 資 產	104年3月31日		103年12月31日		103年3月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
持有至到期日投資	\$250,788	\$233,362	\$222,989	\$205,097	\$214,676	\$196,298

上述持有至到期日投資係採用評價方法衡量其公允價值，其公允價值衡量所屬層級為第2等級。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

#### (二) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

104年3月31日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,838,476	\$ -	\$ -	\$ 3,838,476
上市(櫃)股票	1,027,908	-	-	1,027,908
興櫃股票	-	-	270,381	270,381
可轉換公司債	169,816	-	-	169,816
結構式債券	-	41,502	-	41,502
遠期外匯合約	-	12,105	-	12,105
期貨合約	-	15	-	15
	<u>\$ 5,036,200</u>	<u>\$ 53,622</u>	<u>\$ 270,381</u>	<u>\$ 5,360,203</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 12,890,766	\$ 12,890,766
國內上市(櫃)股票	8,229,725	-	-	8,229,725
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	6,813,638	6,813,638
權利證書	-	-	6,411,010	6,411,010
國外上市股票	1,765,360	-	-	1,765,360
基金受益憑證	1,097,538	-	-	1,097,538
上櫃公司之私募股票	-	70,431	-	70,431
	<u>\$ 11,092,623</u>	<u>\$ 70,431</u>	<u>\$ 26,115,414</u>	<u>\$ 37,278,468</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 111,494	\$ -	\$ 111,494
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
買回及賣回選擇權	\$ -	\$ 2,443	\$ -	\$ 2,443
遠期外匯合約	-	337	-	337
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,780</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,780</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 143,507	\$ -	\$ 143,507
利率交換合約	-	20,013	-	20,013
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,520</u>
103 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,941,687	\$ -	\$ -	\$ 3,941,687
上市(櫃)股票	922,433	-	-	922,433
興櫃股票	-	-	276,613	276,613
可轉換公司債	192,205	-	-	192,205
結構式債券	-	72,601	-	72,601
可轉換特別股	-	31,842	-	31,842
遠期外匯合約	-	13,134	-	13,134
期貨合約	-	78	-	78
	<u>\$ 5,056,325</u>	<u>\$ 117,655</u>	<u>\$ 276,613</u>	<u>\$ 5,450,593</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 13,837,749	\$ 13,837,749
國內上市(櫃)股票	8,378,467	-	-	8,378,467
權利證書	-	-	6,470,256	6,470,256
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	6,321,209	6,321,209
國外上市股票	1,665,902	-	-	1,665,902
基金受益憑證	996,300	-	-	996,300
上櫃公司之私募股票	-	84,133	-	84,133
	<u>\$ 11,040,669</u>	<u>\$ 84,133</u>	<u>\$ 26,629,214</u>	<u>\$ 37,754,016</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 148,932	\$ -	\$ 148,932
利率交換合約	-	2,029	-	2,029
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,961</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,518	\$ -	\$ 5,518
買回及賣回選擇權	-	1,631	-	1,631
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,149</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 47,075	\$ -	\$ 47,075
利率交換合約	-	9,312	-	9,312
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,387</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
103 年 3 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,506,507	\$ -	\$ -	\$ 4,506,507
上市(櫃)股票	1,049,536	-	-	1,049,536
興櫃股票	-	-	278,344	278,344
結構式債券	-	79,556	-	79,556
可轉換公司債	10,185	-	-	10,185
遠期外匯合約	-	6,855	-	6,855
	<u>\$ 5,566,228</u>	<u>\$ 86,411</u>	<u>\$ 278,344</u>	<u>\$ 5,930,983</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 13,100,299	\$ 13,100,299
國內上市(櫃)股票	7,826,161	-	-	7,826,161
權利證書	-	-	6,269,322	6,269,322
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	6,232,759	6,232,759
國外上市股票	1,916,818	-	-	1,916,818
基金受益憑證	954,297	-	-	954,297
上櫃公司之私募股票	-	110,060	-	110,060
	<u>\$ 10,697,276</u>	<u>\$ 110,060</u>	<u>\$ 25,602,380</u>	<u>\$ 36,409,716</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 92,731	\$ -	\$ 92,731
利率交換合約	-	23,813	-	23,813
期貨合約	-	1,344	-	1,344
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,888</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,356	\$ -	\$ 7,356
買回及賣回選擇權	-	1,236	-	1,236
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,592</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 35,088	\$ -	\$ 35,088

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

## 2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備 供 出 售 金 融 資 產	合 計
104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
期初餘額	\$ 276,613	\$ 26,629,214	\$ 26,905,827
認列於損益(帳列「其他 利益及損失」)			
已實現	-	12,354	12,354
未實現	( 6,232)	( 19,297)	( 25,529)

(接次頁)

(承前頁)

	透過損益按			計
	公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產	合	
認列於其他綜合損益（帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」）	\$ -	\$ 184,781	\$ 184,781	
購買	-	51,722	51,722	
轉入第3等級	-	30,020	30,020	
減資	-	( 85,426)	( 85,426)	
處分	-	( 17,423)	( 17,423)	
淨兌換差額	-	( 670,531)	( 670,531)	
期末餘額	<u>\$ 270,381</u>	<u>\$ 26,115,414</u>	<u>\$ 26,385,795</u>	
103年1月1日 至3月31日				
期初餘額	\$ 283,883	\$ 23,787,038	\$ 24,070,921	
認列於損益（帳列「其他 利益及損失」）				
已實現	-	106,335	106,335	
未實現	( 5,539)	( 1,070)	( 6,609)	
認列於其他綜合損益（帳 列「備供出售金融資產 未實現利益」）	-	16,934	16,934	
購買	-	2,799,293	2,799,293	
處分	-	( 189,486)	( 189,486)	
淨兌換差額	-	384,417	384,417	
自第3等級轉出	-	( 1,301,081)	( 1,301,081)	
期末餘額	<u>\$ 278,344</u>	<u>\$ 25,602,380</u>	<u>\$ 25,880,724</u>	

### 3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具	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。

上櫃公司之私募股票 依據公開資訊觀測站、證券櫃檯買賣中心等相關資料進行評估，並以 Black-Scholes Model 計算。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。
- (2) 國內未上市（櫃）股票、部分國外未上市股票及權利證書係採用市場法估算公允價值，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。
- (3) 部分國外未上市股票係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	<u>104 年 3 月 31 日</u>
長期收入成長率 (%)	0.00
長期稅前營業利潤率 (%)	16.80
折現率 (%)	10.18

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	<u>104 年 3 月 31 日</u>
折現率	
增加 1%	( <u>\$126,335</u> )
減少 1%	<u>\$153,096</u>

(三) 金融工具之種類

	<u>104 年 3 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 3 月 31 日</u>
金 融 資 產			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 2,901,600	\$ 2,815,319	\$ 3,347,003
持有供交易	2,458,603	2,603,432	2,583,980
指定為避險會計關係之衍生工具	111,494	150,961	117,888
持有至到期日投資	250,788	222,989	214,676
放款及應收款（註 1）	46,823,661	47,410,300	54,017,190
備供出售金融資產	37,278,468	37,754,016	36,409,716

(接次頁)

(承前頁)

	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
金 融 負 債			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡 量	\$ 2,443	\$ 1,631	\$ 1,236
持有供交易	337	5,518	7,356
指定為避險會計關係之衍生工具	163,520	56,387	35,088
以攤銷後成本衡量(註2)	306,128,911	310,404,363	325,683,113

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

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

#### (四) 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，即時追蹤監控及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三六。

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

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
稅前(損)益	(\$ 1,682)	\$21,015 A	\$ 9,119	\$ 8,831 B
稅前權益	85,352	76,676 C	( 740)	( 3,137) C

	加 幣 之 影 響		澳 幣 之 影 響	
	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
稅前(損)益	(\$ 18)	(\$ 1) A	(\$ 84)	(\$ 42) A
稅前權益	-	76,684 C	67,843	74,625 C

	人 民 幣 之 影 響		越 南 盾 之 影 響	
	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
稅前(損)益	(\$ 8,479)	(\$ 5,398) B	(\$ 4,329)	(\$14,728) A
稅前權益	( 3,278)	( 3,920) 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現金、應收及應付款項。
- 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現金、應收及應付款項，以及指定為公允價值避險之無活絡市場之債務工具投資及借款。
- C. 源自於指定為現金流量避險之其他金融資產及指定為國外營運機構淨投資避險之借款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

## (2) 利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$122,928,174	\$117,955,561	\$124,392,779
具現金流量利率風險 金融負債	150,571,224	158,339,323	167,076,769

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 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 376,428 千元及 417,692 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）股票及上櫃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%，104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加／減少 48,664 千元及 55,560 千元，104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 111,631 千元及 108,073 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司及子公司最大信用風險暴險金額為合併資產負債表之金融資產帳面金額及本公司及子公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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

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

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

本公司 104 年 3 月 31 日為共同投資關係之被投資公司採購之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為 2,362,152 千元（美金 50,350 千元及馬幣 86,681 千元）。

## 3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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：

	1 年 以 內	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
104 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 31,405,258	\$ 272,863	\$ -	\$ 31,678,121
浮動利率負債	59,393,794	90,294,974	5,224,706	154,913,474
固定利率負債	35,457,693	39,058,569	59,427,268	133,943,530
財務保證負債	2,362,152	-	-	2,362,152
	<u>\$ 128,618,897</u>	<u>\$ 129,626,406</u>	<u>\$ 64,651,974</u>	<u>\$ 322,897,277</u>
103 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 32,971,821	\$ 145,279	\$ -	\$ 33,117,100
浮動利率負債	55,150,465	102,854,300	5,619,154	163,623,919
固定利率負債	30,622,779	35,702,021	63,098,950	129,423,750
財務保證負債	2,435,424	-	-	2,435,424
	<u>\$ 121,180,489</u>	<u>\$ 138,701,600</u>	<u>\$ 68,718,104</u>	<u>\$ 328,600,193</u>
103 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 33,251,717	\$ 105,935	\$ -	\$ 33,357,652
浮動利率負債	49,992,210	108,480,555	12,805,179	171,277,944
固定利率負債	40,729,239	30,841,146	64,347,362	135,917,747
財務保證負債	2,505,657	-	-	2,505,657
	<u>\$ 126,478,823</u>	<u>\$ 139,427,636</u>	<u>\$ 77,152,541</u>	<u>\$ 343,059,000</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

### 三二、關係人交易

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

(一) 營業收入

帳列項目	關係人類別	104年	103年
		1月1日 至3月31日	1月1日 至3月31日
商品銷售收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	\$ 1,006,804	\$ 1,247,831
	他公司擔任子公司主 要管理階層	515,945	988,561
	他公司擔任本公司及 子公司之監察人	411,661	583,981
	其 他	<u>286,033</u>	<u>125,913</u>
		<u>\$ 2,220,443</u>	<u>\$ 2,946,286</u>
營建工程收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	\$ 388,133	\$ 209,328
	其 他	<u>180,849</u>	<u>3,508</u>
		<u>\$ 568,982</u>	<u>\$ 212,836</u>

對關係人銷貨條件，係與一般交易相當。另本公司及子公司承攬關係人之工程合約互異，是以其價格無法與其他非關係人比較，而收款條件則無重大差異。

(二) 進 貨

關係人類別	104年1月1日 至3月31日	103年1月1日 至3月31日
對子公司具重大影響之 企業	\$251,501	\$ -
關聯企業	48,377	62,585
他公司擔任子公司主要 管理階層	57,330	51,846
其 他	<u>18,914</u>	<u>615</u>
	<u>\$376,122</u>	<u>\$115,046</u>

對關係人進貨條件，係與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
應收票據及帳款	本公司及子公司擔 任他公司主要管 理階層	\$ 566,477	\$ 327,329	\$ 852,615

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104 年	103 年	103 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
	他公司擔任子公司 主要管理階層	\$ 365,899	\$ 391,629	\$ 388,290
	其 他	<u>232,842</u>	<u>178,235</u>	<u>79,572</u>
		<u>\$1,165,218</u>	<u>\$ 897,193</u>	<u>\$1,320,477</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104 年	103 年	103 年
		3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
應付票據及帳款	對子公司具重大 影響之企業	\$120,489	\$632,506	\$ 72,728
	關聯企業	43,442	30,259	44,333
	他公司擔任子公 司主要管理 階層	15,417	26,589	28,293
	他公司擔任子公 司監察人	-	-	107,160
	其 他	<u>10,222</u>	<u>357</u>	<u>11,377</u>
		<u>\$189,570</u>	<u>\$689,711</u>	<u>\$263,891</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 處分其他資產

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	處 分 價 款		處 分 利 益	
		104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
關聯企業	無形資產	\$ -	\$114,286	\$ -	\$94,366

子公司高捷公司併同現金出資 10,000 千元，於 103 年 2 月以無形資產作價共取得 130,000 千元一卡通票證公司（一卡通）之股權（25%），此項交易扣除所支付之成本 5,714 千元，產生之處分利益 94,366 千元，依持股比例遞延 23,259 千元（列入採用權益法之投資減項）。另子公司中冠公司於 103 年 2 月增加

投資一卡通 40,000 千元，取得 7% 之股權，是以綜合持股比例增加為 32%。

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	104 年	103 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
勞務及其他收入	本公司及子公司擔任 他公司主要管理階 層	\$135,683	\$263,572
	其他	<u>33,260</u>	<u>25,664</u>
		<u>\$168,943</u>	<u>\$289,236</u>

(七) 為他人背書保證

關係人類別	104 年	103 年	103 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
本公司擔任他公司之主要管理階層			
保證金額	\$ 2,362,152	\$ 2,435,424	\$ 2,505,657
實際動支金額	<u>( 2,362,152 )</u>	<u>( 2,435,424 )</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,505,657</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	103 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$25,757	\$20,707
退職後福利	<u>571</u>	<u>571</u>
	<u>\$26,328</u>	<u>\$21,278</u>

三三、質抵押之資產

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

	104 年	103 年	103 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
不動產、廠房及設備淨額	\$118,064,839	\$138,346,513	\$167,903,020
定期存款（附註十六）	6,904,718	7,355,696	7,370,292
股票（註 1）	6,913,400	6,993,170	5,922,585
質押應收款（附註十六）（註 2）	2,000,000	2,000,000	2,000,000
投資性不動產淨額	<u>1,535,245</u>	<u>1,551,118</u>	<u>1,777,794</u>
	<u>\$135,418,202</u>	<u>\$156,246,497</u>	<u>\$184,973,691</u>

註 1：係子公司運盈公司及運鴻公司質押本公司股票，於編製合併財報時列入庫藏股票。

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

#### 三四、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 104 年 3 月 31 日尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 為承包工程之履約、租用及付款所需，由金融機構開立保證信用狀金額約 43 億元，及為借款、進貨、履約及保固而提供保證票據予銀行及業主之金額約 729 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 100 億元。
- (三) 已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 101 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 390 億元。
- (五) 與澳洲、巴西、加拿大、美國、俄羅斯、日本及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約 994 萬噸、鐵礦約 2,247 萬噸及石灰石約 339 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 104 年 3 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 56 億元（煤礦約 2,162 萬噸、鐵礦約 5,510 萬噸及石灰石約 77 萬噸）。
- (六) 103 年 8 月關聯企業長春峻科公司與中國信託商業銀行簽訂歐元 2,000 千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春峻科公司 30% 之股權及 1 席董事席次。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司間接持有長春峻科公司 30% 之股權，及取得該公司 1 席董事席次。
- (七) 103 年 11 月關聯企業宏利公司與上海商業儲蓄銀行簽訂 2.25 億元之廠房建築融資額度授信合約及日幣 56,500 千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯

企業維持對宏利公司 30% 之股權及 2 席董事席次。截至 104 年 3 月 31 日止，本公司持有宏利公司 30% 之股權，及取得該公司 2 席董事席次。

(八) 背書保證餘額詳附表二。

### 三五、重大之期後事項

子公司中龍公司於 104 年 4 月 1 日取得行政院金融監督管理委員會核准生效發行總額上限 100 億元之無擔保普通公司債（核准文號：金管證發字第 1040009371 號函），擬於 104 年 6 月 10 日發行五年期無擔保普通公司債 75 億元及七年期無擔保普通公司債 25 億元，用以償還債務。

### 三六、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

104 年 3 月 31 日		外幣匯率		帳面金額	
貨幣性項目之金融資產					
美金	\$ 317,647	31.3000	(美金：新台幣)	\$	9,942,347
美金	26,740	6.2054	(美金：人民幣)		836,959
美金	14,814	1.3143	(美金：澳幣)		463,688
美金	3,983	22,357.1429	(美金：越南盾)		124,679
美金	3,453	3.8568	(美金：馬幣)		108,087
美金	1,293	62.5750	(美金：印度幣)		40,466
美金	498	7.7552	(美金：港幣)		15,574
美金	139	1.3752	(美金：新幣)		4,356
日幣	11,036,455	0.2604	(日幣：新台幣)		2,873,893
日幣	95,472	0.0083	(日幣：美金)		24,861
日幣	35,252	0.0516	(日幣：人民幣)		9,179
人民幣	205,763	5.0440	(人民幣：新台幣)		1,037,867
人民幣	29,157	0.1612	(人民幣：美金)		147,070
人民幣	54	1.2498	(人民幣：港幣)		273
越南盾	314,506,319	0.00004	(越南盾：美金)		441,881
越南盾	854	0.0014	(越南盾：新台幣)		1
澳幣	267	23.8150	(澳幣：新台幣)		6,348
澳幣	85	0.7609	(澳幣：美金)		2,033
加幣	64	24.5700	(加幣：新台幣)		1,561
加幣	10	0.7850	(加幣：美金)		246
非貨幣性項目之金融資產					
美金	264,605	31.3000	(美金：新台幣)		8,282,128
日幣	6,644,000	0.2604	(日幣：新台幣)		1,730,098
馬幣	178,360	8.1155	(馬幣：新台幣)		1,447,479

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採權益法之關聯企業								
美金	\$	276,300		1.3143	(美金：澳幣)	\$	8,648,206	
貨幣性項目之金融負債								
美金		445,811		31.3000	(美金：新台幣)		13,953,890	
美金		110,000		62.5750	(美金：印度幣)		3,443,000	
美金		51,778		6.2054	(美金：人民幣)		1,620,663	
美金		23,715	22,357.1429		(美金：越南盾)		742,289	
美金		4,580		3.8568	(美金：馬幣)		143,343	
澳幣		284,876		23.8150	(澳幣：新台幣)		6,784,330	
日幣	14,365,450			0.2604	(日幣：新台幣)		3,740,763	
日幣		10,316		0.0516	(日幣：人民幣)		2,686	
日幣		9,113		0.0083	(日幣：美金)		2,373	
日幣		68		0.0321	(日幣：馬幣)		18	
人民幣		1,876		5.0440	(人民幣：新台幣)		9,463	
越南盾		6,404,663		0.00004	(越南盾：美金)		8,999	
103年12月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		251,956		31.6500	(美金：新台幣)		7,974,401	
美金		15,558		6.2156	(美金：人民幣)		492,413	
美金		14,820		1.2218	(美金：澳幣)		469,052	
美金		3,960	22,607.1429		(美金：越南盾)		125,323	
美金		2,751		63.1989	(美金：印度幣)		87,063	
美金		2,495		3.6413	(美金：馬幣)		78,956	
美金		502		7.7574	(美金：港幣)		15,896	
美金		23		1.3221	(美金：新幣)		742	
日幣	11,699,386			0.2646	(日幣：新台幣)		3,095,657	
日幣		162,335		0.0084	(日幣：美金)		42,954	
日幣		30,771		0.0520	(日幣：人民幣)		8,142	
越南盾	918,553,871			0.00005	(越南盾：美金)		1,308,939	
越南盾		854		0.0014	(越南盾：新台幣)		1	
人民幣		175,493		5.0920	(人民幣：新台幣)		893,610	
人民幣		28,606		0.1609	(人民幣：美金)		145,663	
人民幣		32		1.2480	(人民幣：港幣)		165	
澳幣		232		25.9050	(澳幣：新台幣)		6,022	
澳幣		112		0.8185	(澳幣：美金)		2,905	
加幣		45		27.2700	(加幣：新台幣)		1,229	
加幣		10		0.8616	(加幣：美金)		273	
非貨幣性項目之金融資產								
美金		265,616		31.6500	(美金：新台幣)		8,406,750	
日幣		6,042,000		0.2646	(日幣：新台幣)		1,598,713	
馬幣		178,360		8.6920	(馬幣：新台幣)		1,550,304	
韓圓		35,870,250		0.0292	(韓圓：新台幣)		1,047,411	
採權益法之關聯企業								
美金		270,600		1.2218	(美金：澳幣)		8,564,690	
貨幣性項目之金融負債								
美金		449,301		31.6500	(美金：新台幣)		14,220,367	
美金		103,030		6.2156	(美金：人民幣)		3,260,886	
美金		110,000		63.1989	(美金：印度幣)		3,481,500	

(接次頁)



(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳	面 金 額
美 金	\$	22,932	22,607.1429	(美金：越南盾) \$ 725,795
美 金		4,163	3.6413	(美金：馬幣) 131,747
日 幣		14,149,122	0.2646	(日幣：新台幣) 3,743,858
日 幣		6,934	0.0520	(日幣：人民幣) 1,835
日 幣		7,111	0.0084	(日幣：美金) 1,882
澳 幣		284,884	25.9050	(澳幣：新台幣) 7,379,921
人 民 幣		2,735	5.0920	(人民幣：新台幣) 13,924
越 南 盾		8,343,145	0.00005	(越南盾：美金) 11,889
103 年 3 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 金		363,805	30.4700	(美金：新台幣) 11,085,152
美 金		18,479	59.9213	(美金：印度幣) 563,047
美 金		15,784	6.2184	(美金：人民幣) 480,950
美 金		9,671	1.0830	(美金：澳幣) 294,680
美 金		5,139	21,842.2939	(美金：越南盾) 156,579
美 金		1,157	3.4026	(美金：馬幣) 35,250
日 幣		12,042,546	0.2960	(日幣：新台幣) 3,564,594
日 幣		82,990	0.0097	(日幣：美金) 24,565
日 幣		40,443	0.0604	(日幣：人民幣) 11,971
越 南 盾		1,222,970,679	0.00005	(越南盾：美金) 1,706,044
澳 幣		76	0.9234	(澳幣：美金) 2,124
澳 幣		75	28.1350	(澳幣：新台幣) 2,099
加 幣		5	0.9042	(加幣：美金) 146
人 民 幣		176,146	4.9000	(人民幣：新台幣) 863,117
人 民 幣		18,505	0.1608	(人民幣：美金) 90,672
人 民 幣		11	1.2478	(人民幣：港幣) 54
非貨幣性項目之金融資產				
美 金		286,295	30.4700	(美金：新台幣) 8,723,417
日 幣		6,192,000	0.2960	(日幣：新台幣) 1,832,832
韓 圓		42,596,550	0.0288	(韓圓：新台幣) 1,226,781
採權益法之關聯企業				
加 幣		278,461	0.9792	(加幣：澳幣) 7,681,391
貨幣性項目之金融負債				
美 金		517,850	30.4700	(美金：新台幣) 15,778,892
美 金		100,000	59.9213	(美金：印度幣) 3,047,000
美 金		94,043	6.2184	(美金：人民幣) 2,865,499
美 金		22,104	21,842.2939	(美金：越南盾) 673,520
美 金		650	3.4026	(美金：馬幣) 19,796
日 幣		14,073,613	0.2960	(日幣：新台幣) 4,165,789
日 幣		10,305	0.0604	(日幣：人民幣) 3,050
日 幣		5,789	0.0097	(日幣：美金) 1,714
加 幣		278,345	27.5500	(加幣：新台幣) 7,668,399
澳 幣		265,237	28.1350	(澳幣：新台幣) 7,462,453
越 南 盾		167,200,000	0.00005	(越南盾：美金) 233,244
人 民 幣		4,496	4.9000	(人民幣：新台幣) 22,033

本公司及子公司於 104 及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 76,432 千元及 249,488 千元，由於

外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三七、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(不包含投資公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(附表七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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：104年1月1日至3月31日本公司及子公司向大陸被投資公司進貨為485,436千元，佔合併沖銷前進貨之1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相當，付款條件為自出貨前付款到月結90天視各被投資公司而定，截至104年3月31日止，尚有455,729千元未付款，佔合併沖銷前應付帳款之4%，並無產生未實現損益。
- (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：104年1月1日至3月31日本公司及子公司銷貨予大陸被投資公司金額為405,480千元，佔合併沖銷前銷貨不到1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相當，付款條件為自出貨前收款到月結180天視各被投資公司而定，截至104年3月31日止，尚有779,715千元未收款，佔合併沖銷前應收帳款7%，並產生801千元之未實現損益。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### 三八、部門資訊

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

- 鋼鐵業－包括中鋼公司、中龍公司、中鴻公司、中鋼馬來西亞公司、中鋼住金越南公司、CSCI、鴻立公司及聯鼎公司，主要從事鋼鐵製品之製造及銷售。

- 海運承攬業－包括中運公司、運揚航運公司、CSEP 及 CSEIP，主要經營煤及鐵砂等散裝乾貨輪航運等業務。

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

	鋼	鐵	業	海運承攬業	其他部門	調整及沖銷	合併
104年1月1日至3月31日							
來自外部客戶收入	\$ 64,274,984	\$ 227,346	\$ 16,301,372	\$ -	\$ 80,803,702		
部門間收入	<u>13,734,426</u>	<u>3,442,078</u>	<u>6,784,583</u>	( <u>23,961,087</u> )	-		
部門收入	<u>\$ 78,009,410</u>	<u>\$ 3,669,424</u>	<u>\$ 23,085,955</u>	( <u>\$ 23,961,087</u> )	<u>\$ 80,803,702</u>		
部門利益	\$ 5,009,845	\$ 500,236	\$ 1,458,695	(\$ 556,997)	\$ 6,411,779		
利息收入	70,255	1,250	65,670	(18,071)	119,104		
財務成本	(834,503)	(21,036)	(63,134)	10,216	(908,457)		
採用權益法認列之關聯							
企業損益之份額	1,647,736	(14,322)	502,750	(1,959,147)	177,017		
其他營業外收入及支出	<u>319,476</u>	<u>5,693</u>	<u>86,561</u>	( <u>171,854</u> )	<u>239,876</u>		
稅前淨利	6,212,809	471,821	2,050,542	(2,695,853)	6,039,319		
所得稅	<u>1,124,192</u>	<u>4,436</u>	<u>224,049</u>	( <u>107,987</u> )	<u>1,244,690</u>		
本期淨利	<u>\$ 5,088,617</u>	<u>\$ 467,385</u>	<u>\$ 1,826,493</u>	( <u>\$ 2,587,866</u> )	<u>\$ 4,794,629</u>		
103年1月1日至3月31日							
來自外部客戶收入	\$ 75,285,794	\$ 327,921	\$ 16,801,815	\$ -	\$ 92,415,530		
部門間收入	<u>15,583,602</u>	<u>4,212,252</u>	<u>6,906,872</u>	( <u>26,702,726</u> )	-		
部門收入	<u>\$ 90,869,396</u>	<u>\$ 4,540,173</u>	<u>\$ 23,708,687</u>	( <u>\$ 26,702,726</u> )	<u>\$ 92,415,530</u>		
部門利益	\$ 2,155,951	\$ 767,343	\$ 1,805,202	(\$ 10,872)	\$ 4,717,624		
利息收入	72,894	1,073	57,181	(12,832)	118,316		
財務成本	(854,667)	(17,136)	(54,711)	7,953	(918,561)		
採用權益法認列之關聯							
企業損益之份額	2,701,851	726,555	434,909	(3,607,313)	256,002		
其他營業外收入及支出	<u>409,449</u>	<u>358,158</u>	<u>192,868</u>	( <u>68,772</u> )	<u>891,703</u>		
稅前淨利	4,485,478	1,835,993	2,435,449	(3,691,836)	5,065,084		
所得稅	<u>347,052</u>	<u>129,974</u>	<u>311,428</u>	<u>5,628</u>	<u>794,082</u>		
本期淨利	<u>\$ 4,138,426</u>	<u>\$ 1,706,019</u>	<u>\$ 2,124,021</u>	( <u>\$ 3,697,464</u> )	<u>\$ 4,271,002</u>		

部門間銷貨係依市價或成本加成等計價。

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

(二) 部門總資產與負債

部 門 資 產	104年 3月31日	103年 12月31日	103年 3月31日
鋼 鐵 業	\$ 747,571,081	\$ 741,842,358	\$ 755,632,220
海運承攬業	25,366,102	24,270,587	24,051,875
其他部門	182,015,483	180,684,249	173,109,334
調整及沖銷	( <u>272,477,222</u> )	( <u>264,057,174</u> )	( <u>263,176,271</u> )
合併資產總額	<u>\$ 682,475,444</u>	<u>\$ 682,740,020</u>	<u>\$ 689,617,158</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 3 月 31 日	103 年 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
部 門 負 債			
鋼 鐵 業	\$ 300,583,361	\$ 298,981,035	\$ 329,018,389
海運承攬業	12,674,258	9,092,522	10,514,043
其他部門	57,547,923	55,735,596	52,842,405
調整及沖銷	( 26,926,850)	( 15,713,367)	( 27,203,356)
合併負債總額	<u>\$ 343,878,692</u>	<u>\$ 348,095,786</u>	<u>\$ 365,171,481</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	為本人	最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間(%)	與(%)	性質	貨質	營業務往來金額	有實之原	短期融通必要因素	提列帳帳	備抵額	擔名	保稱價		對個別對象	資金貸與總額	
																			無	有			
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司 中盈投資開發公司 中龍鋼鐵公司 中鋼鋁業公司 中鋼機械公司 高料機械公司 高捷運公司 中鋼鋼鐵公司 中鋼鋼鐵結構公司 中聯資源公司	其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款 其他應收款	是 是 是 是 是 是 是 是 是 是	\$ 700,000 150,000 3,080,000 3,800,000 230,000 20,000 200,000 2,500,000 750,000 170,000	\$ 700,000 150,000 3,080,000 3,800,000 230,000 20,000 200,000 2,500,000 750,000 170,000	\$ - 150,000 3,080,000 3,800,000 180,000 - 200,000 2,500,000 750,000 100,000	0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68 0.67~0.68	註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1	註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1 註1	- - - - - - - - - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉 營業週轉	\$ - - - - - - - - - -	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	無 無 無 無 無 無 無 無 無 無	30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438 30,981,438	(註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2)	\$ 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877 61,962,877	(註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2) (註2)			
1	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	240,000	240,000	150,000	0.67~0.68	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	288,779	(註3)	577,558	(註3)
2	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	300,000	300,000	-	0.57~0.69	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	780,683	(註4)	1,561,365	(註4)
3	景裕國際公司	常州中碳新材料科技有 限公司	其他應收款	是	是	34,500 (RMB 6,900,000)	34,500 (RMB 6,900,000)	33,694 (RMB 6,900,000)	0.88	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	221,204	(註5)	442,407	(註5)
4	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	100,000	100,000	100,000	0.67~0.68	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	224,836	(註6)	224,836	(註6)
5	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	900,000	900,000	700,000	0.67~0.68	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	2,330,620	(註7)	4,661,240	(註7)
6	中依開發公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	50,000	50,000	50,000	0.67~0.68	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	1,094,677	(註8)	2,189,354	(註8)
7	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	其他應收款	是	是	46,225 (MYR 5,900,000)	44,635 (MYR 4,400,000)	12,173 (MYR 2,500,000)	4	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	1,530,843	(註9)	1,530,843	(註9)
8	中宇環保公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	50,000	50,000	-	0.69	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	250,000	(註10)	1,504,926	(註10)
9	鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限 公司 鑫聯金屬資源(太倉) 有限公司	其他應收款 其他應收款 其他應收款	是 是 是	是 是 是	126,000 (USD 4,000,000) 126,000 (USD 4,000,000)	125,200 (USD 4,000,000) 125,200 (USD 4,000,000)	53,210 (USD 1,700,000) 125,200 (USD 4,000,000)	1.35~1.37 1.35~1.37	註1 註1 註1	註1 註1 註1	- - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉	- - -	營業週轉 營業週轉 營業週轉	- - -	無 無 無	無 無 無	無 無 無	128,657 128,657 128,657	(註11) (註11) (註11)	514,626 514,626 514,626	(註11) (註11) (註11)
10	太倉鑫昌光電材料有限 公司	鑫聯金屬資源(太倉) 有限公司	其他應收款	是	是	7,566 (RMB 1,500,000)	7,566 (RMB 1,500,000)	-	NA	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	7,325	(註12)	29,298	(註12)
11	鑫聯金屬資源(太倉)有 限公司	太倉鑫昌光電材料有限 公司	其他應收款	是	是	25,220 (RMB 5,000,000)	25,220 (RMB 5,000,000)	25,220 (RMB 5,000,000)	2.43	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	25,520	(註13)	102,081	(註13)
12	中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	是	300,000	300,000	300,000	0.67~0.68	註1	註1	-	營業週轉	-	營業週轉	-	無	無	無	306,167	(註14)	349,905	(註14)

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：本公司訂定之資金貸與他人程序規定本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 3：依中貿國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 4：依中鋼碳素化學公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

(接次頁)

(承前頁)

- 註 5： 依景裕國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 6： 依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 7： 依中鋼運通公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 8： 依中欣開發公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 9： 依 CSC Steel Holdings Berhad 訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 10： 依中宇環保公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限，且個別貸與金額以不超過新台幣貳億伍仟萬元為限。
- 註 11： 依鑫科材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 12： 依太倉鑫昌光電材料公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 13： 依鑫聯金屬資源公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 14： 依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之三十五及百分之十為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

背書公司編號	背書公司名稱	背書者名稱	背書公司名稱	保單關係	對保關係	對單一企業保費	本保費	最高保費	期末保費	背書金額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額	屬子公司對母公司背書	屬大陸地區
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	中國鋼鐵公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	\$ 92,944,315 (淨值百分之三十)	\$ (AUD) 9,147,623 (USD) 125,000,000	\$ 3,960,672 (AUD) 125,000,000	\$ 3,930,208 (USD) 125,000,000	\$ 3,930,208 (USD) 125,000,000	\$ 3,930,208 (USD) 125,000,000	-	1	\$ 123,925,753 (淨值百分之四十)	Y	
		中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	\$ 92,944,315 (淨值百分之三十)	(USD) 6,275,067 (USD) 195,232,000	(USD) 292,848,000	(USD) 6,120,523 (USD) 195,232,000	(USD) 6,120,523 (USD) 195,232,000	6,120,523 (USD) 195,232,000	-	2	123,925,753 (淨值百分之四十)	Y	
		Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司	對保關係	\$ 92,944,315 (淨值百分之三十)	(MYR) 97,130,645 (USD) 50,350,000	(MYR) 2,395,350 (USD) 50,350,000	2,362,152 (MYR) 86,680,645 (USD) 50,350,000	2,362,152 (MYR) 86,680,645 (USD) 50,350,000	2,362,152 (MYR) 86,680,645 (USD) 50,350,000	-	1	123,925,753 (淨值百分之四十)		
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	聯鋼營造工程公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	8,584,299 (淨值之1.9倍)	1,018,000	1,018,000	1,018,000	1,018,000	1,018,000	-	23	8,584,299 (淨值之1.9倍)		
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	對保關係	1,506,017 (淨值三分之一)	344,300 (USD) 11,000,000	344,300 (USD) 11,000,000	344,300 (USD) 11,000,000	344,300 (USD) 11,000,000	344,300 (USD) 11,000,000	-	8	8,584,299 (淨值之1.9倍)		
		中鋼結構(昆山)有限公司	中鋼結構(昆山)有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	對保關係	1,506,017 (淨值三分之一)	964,330 (USD) 15,500,000 (RMB) 95,000,000	964,330 (USD) 15,500,000 (RMB) 95,000,000	964,330 (USD) 15,500,000 (RMB) 95,000,000	964,330 (USD) 15,500,000 (RMB) 95,000,000	121,682 (RMB) 24,124,185	-	21	8,584,299 (淨值之1.9倍)	Y	
2	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵結構公司	對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	對保關係	17,842,293 (淨值之15倍)	6,154,118	6,154,118	6,154,118	6,154,118 (註2)	6,154,118 (註2)	-	517	17,842,293 (淨值之15倍)		
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	866,336 (淨值百分之三十)	94,950 (USD) 3,000,000	94,950 (USD) 3,000,000	93,900 (USD) 3,000,000	93,900 (USD) 3,000,000	-	-	3	1,443,894 (淨值百分之五十)		
		CSEI International Corporation	CSEI International Corporation	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	866,336 (淨值百分之三十)	100,800 (USD) 3,200,000	100,800 (USD) 3,200,000	100,160 (USD) 3,200,000	100,160 (USD) 3,200,000	100,160 (USD) 3,200,000	-	3	1,443,894 (淨值百分之五十)		
4	中鋼運通公司	CSEI Transport Corp. (Panama)	CSEI Transport Corp. (Panama)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	23,306,200 (淨值之2倍)	429,975 (USD) 13,650,000	429,975 (USD) 13,650,000	-	-	-	-	-	34,959,299 (淨值之3倍)		
		CSE Transport Corp.	CSE Transport Corp.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	23,306,200 (淨值之2倍)	5,117,550 (USD) 163,500,000	5,117,550 (USD) 163,500,000	5,117,550 (USD) 163,500,000	5,117,550 (USD) 163,500,000	5,117,550 (USD) 163,500,000	-	44	34,959,299 (淨值之3倍)		
5	中宇環保工程公司	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	1,881,157 (淨值百分之五十)	8,784 (USD) 290,000	8,784 (USD) 290,000	8,784 (USD) 290,000	8,784 (USD) 290,000	8,784 (USD) 290,000	-	-	1,881,157 (淨值百分之五十)		
		China Ecotek India Private Limited	China Ecotek India Private Limited	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	1,881,157 (淨值百分之五十)	13,991 (USD) 835	13,991 (USD) 835	13,991 (USD) 835	13,991 (USD) 835	13,991 (USD) 835	-	-	1,881,157 (淨值百分之五十)		
6	中鋼機械公司	上海綜機國際貿易有限公司	上海綜機國際貿易有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	1,223,026 (淨值百分之五十)	1,513 (USD) 835	1,513 (USD) 835	1,513 (USD) 835	1,513 (USD) 835	1,513 (USD) 835	-	-	7,338,155 (淨值之3倍)		Y
		China Steel Machinery Corporation India Private Limited	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	1,223,026 (淨值百分之五十)	257,313 (USD) 8,000,000	257,313 (USD) 8,000,000	257,313 (USD) 8,000,000	257,313 (USD) 8,000,000	257,313 (USD) 8,000,000	-	-	7,338,155 (淨值之3倍)		
7	鑫材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	257,313 (淨值百分之二十)	100,800 (USD) 3,200,000	100,800 (USD) 3,200,000	100,160 (USD) 3,200,000	100,160 (USD) 3,200,000	-	-	8	514,626 (淨值百分之四十)		Y
		鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	對保關係	257,313 (淨值百分之二十)	252,000 (USD) 8,000,000	252,000 (USD) 8,000,000	250,400 (USD) 8,000,000	250,400 (USD) 8,000,000	156,500 (USD) 5,000,000	-	19	514,626 (淨值百分之四十)		Y
8	中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	有業務關係之公司	對保關係	30,719,345 (淨值百分之三十)	115,000	115,000	115,000	115,000	115,000	-	-	51,198,909 (淨值百分之五十)		
9	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司(註3)	中鴻鋼鐵公司(註3)	有業務關係之公司	對保關係	2,279,906 (淨值百分之三十)	125,000	125,000	125,000	125,000	125,000	-	2	3,799,844 (淨值百分之五十)		

註 1：屬本公司對子公司背書保證者。

註 2：為工程履約保證。

註 3：係中鴻公司進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關（財政部關務署高雄關）。



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不含子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 104 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	期末			
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值
中國鋼鐵公司	股票－普通股						
	台灣積體電路製造公司 亞太電信公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd. 國光生物科技公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－流動	13,027,572 59,908,000 21,690,000 6,599,896	\$ 1,895,512 856,684 735,291 <u>182,487</u> <u>\$ 3,669,974</u>		\$ 1,895,512 856,684 735,291 <u>182,487</u> <u>\$ 3,669,974</u>
	股票－普通股						
	唐榮鐵工廠公司 Maruichi Steel Tube Ltd. 瑞智精密公司 台灣國際造船公司 Yodogawa Steel Works, Ltd. Nacional Minerios S.A. 台灣高速鐵路公司 Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. Dongbu Metal Co., Ltd. 開發國際投資公司 台灣工業銀行公司 台灣車輛公司 海外投資開發公司 生華創業投資公司 華聯生物科技公司 兆豐第一創業投資公司 展茂光電公司	本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	29,860,691 2,000,000 23,002,022 18,414,641 2,000,000 4,750,674 605,370,000 198,177,600 1,500,000 54,000,000 103,847,695 25,968,000 5,000,000 2,747,518 1,073,812 1,305,000 2,039	\$ 1,549,770 1,482,197 715,363 304,762 247,901 2,513,418 2,305,249 1,447,479 919,375 692,804 679,579 207,931 53,751 24,448 8,398 7,816 -		\$ 1,549,770 1,482,197 715,363 304,762 247,901 2,513,418 2,305,249 1,447,479 919,375 692,804 679,579 207,931 53,751 24,448 8,398 7,816 -
	權利證書 Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事		-	\$ 5,428,100	5	\$ 5,428,100
	股票－特別股 East Asia United Steel Corp. (A種)	本公司為其董事	無活絡市場之債券投資－非流動	10,000	\$ 2,604,000	29	\$ 2,604,000

(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	列 科 目	期 末				
			數 帳	面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 備 註	
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	\$ 270,381	2	\$ 270,381	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產—流動	33,109,239	860,840		860,840	
	股票—普通股 台灣偉士伯公司	備供出售金融資產—非流動	958,333	28,903	2	28,903	
	華昇創業投資公司	"	2,024,190	22,550	3	22,550	
	太平洋船舶貨物裝卸公司	"	250,000	5,310	5	5,310	
	正新大樓管理顧問公司	"	150,000	936	15	936	
	橋頭實業公司	"	2,500,000	-	5	-	
	鉍祥金屬公司	"	6,080,000	-	10	-	
	碩皇企業公司	"	730,000	-	15	-	
鴻高投資開發公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產—非流動	1,003,980	26,104	-	26,104	
中鋼碳素化學公司	受益憑證 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	15,993,764	256,250		256,250	
	日盛貨幣市場基金	"	11,136,908	162,166		162,166	
	柏瑞巨輪貨幣市場基金	"	10,372,390	140,135		140,135	
	保德信貨幣市場基金	"	7,781,722	120,957		120,957	
	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	8,065,232	100,106		100,106	
	新光古星貨幣市場基金	"	6,445,268	98,319		98,319	
	聯邦貨幣市場基金	"	4,619,578	60,038		60,038	
	野村貨幣市場基金	"	3,738,830	60,013		60,013	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	4,750,142	56,034		56,034	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	4,060,155	50,040		50,040	
	日盛全球新興債券基金—A 不配息	"	2,893,025	30,274		30,274	
	保德信人民幣貨幣市場基金—新臺幣	"	3,000,000	30,057		30,057	
	摩根 JF 第一貨幣市場基金	"	2,011,074	30,026		30,026	
	永豐債券基金	"	1,688,714	23,146		23,146	
	保德信好時債組合基金	"	1,855,804	20,098		20,098	
	日盛中國貨幣市場基金(新臺幣)	"	2,000,000	20,000		20,000	
	日盛中國高收益債券基金(新臺幣 A)	"	2,000,000	19,999		19,999	
	柏瑞全球策略高收益債券基金—A 類型	"	1,562,879	19,740		19,740	

(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	列 科 目	期 末		
				數 帳	面 金 額	持 股 比 率
			目 錄	帳 面 金 額	(%)	允 允 價 值 備 註
	合庫新興多重收益基金 A 類型		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 1,913,217		\$ 19,606
	台新人民幣貨幣市場基金		"	300,000		15,467
	元大實來中國機會債券基金—人民幣(A)不配息		"	300,000		15,252
	柏瑞新興亞太策略債券基金—A 類型		"	1,000,000		10,531
	國泰中國新興債券基金		"	966,950		10,468
	保德信新興市場企業債券基金 A 不配息		"	928,031		10,375
	新光全球 ETF 組合基金—A 類型		"	1,000,000		10,000
	聯博全球高收益債券基金 T2 不配息(台幣)		"	1,000,000		10,000
	台新新興市場債券基金—A 不配息		"	1,000,000		9,892
	新光盛利組合期貨信託基金		"	784,929		9,890
	股票—普通股 中華開發金融控股公司		"	132,000		1,432
	結構式債券 元大實來信用連結商品—五鼎第一次無擔保轉換公司債連結		"	-		17,455
	元大實來信用連結商品—強茂第七次無擔保轉換公司債連結		"	-		17,035
	元大實來信用連結商品—盛弘第二次無擔保轉換公司債連結		"	-		7,012
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動	2,556,915		66,480
	國光生物科技公司		"	1,498,747		41,440
	亞太電信公司		"	1,000,000		14,300
	股票—特別股 中國鋼鐵公司	母 公 司	"	229,000		9,549
	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
景裕國際公司	受益憑證 保德信貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,865,812		29,002

(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	列 類 別	目 的	期 末			
				數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 價 值 備 註
	新光盛利組合期貨信託基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000	\$ 25,200		\$	25,200
	柏瑞中國平衛基金A不配息(人民幣)	"	2,000,000	20,000			20,000
	聯邦環太平洋平衛基金A	"	1,000,000	11,018			11,018
	新光多元複合收益組合基金	"	1,000,000	10,770			10,770
	德盛安聯四季回報債券組合基金	"	693,568	10,109			10,109
	富邦中國新平衛入息基金A不配息	"	1,000,000	10,000			10,000
	國泰台灣貨幣市場基金	"	807,416	9,910			9,910
	股票—普通股	"	3,310,200	59,253			59,253
	華南金融控股公司	"	2,000,000	51,900			51,900
	兆豐金融控股公司	"	1,065,114	10,119			10,119
	臺灣中小企業銀行公司	"	414,480	8,766			8,766
	大成不銹鋼工業公司	"	800,000	8,520			8,520
	台中商業銀行公司	"	677,528	6,240			6,240
	高雄銀行公司	"	84,145	2,280			2,280
	台灣汽電共生公司	"					
	股票—普通股	備供出售金融資產—流動	6,397,537	950,034			950,034
	中鋼破素化學公司	"	2,226,265	57,883			57,883
	中國鋼鐵公司	"	500,000	7,150			7,150
	亞太電信公司	"					
	股票—普通股	備供出售金融資產—非流動	1,540,000	60,060	4		60,060
	永隆科技公司	"	1,349,460	15,032	2		15,032
	華昇創業投資公司	"	450,000	6,289	1		6,289
	聯訊參創業投資公司	"	300,000	3,000	9		3,000
	第一科天使投資公司	"	275,000	-	18		-
	開益科技產業公司	"	133,300	-	2		-
	華肝基因公司	"	665	-	-		-
	香港福方國際控股公司	"	17,762,500	402,081	3		402,081
	大成國際鋼鐵公司	"	1,476,892	18,515	7		18,515
	日高工程實業公司	"	40,463	61	-		61
	能元科技公司	"					
	次順位金融債券	無活絡市場之債券投資—非流動	-	50,000	-		50,000
	臺灣中小企業銀行公司	"	-	20,000	-		20,000
	陽信商業銀行公司	"					
	公司債	"					
	開曼統一實業控股公司無擔保公司債	"		45,441	-		45,441

(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	列 科 目	期 末			
				股 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 備 註
Ever Glory International Co., Ltd.	受 益 憑 證 Invesco US Senior Loan Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,253	\$ 47,589	\$	47,589
	ING (L) Renta 亞洲債券基金 (美元)		"	301	15,685		15,685
	股票—普通股 合作金庫金融控股公司 台灣人壽保險公司		"	1,889,728 63,909	29,952 1,672		29,952 1,672
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US)		持有至到期日金融資產—非流動	-	46,856		39,973
	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US)		"	-	45,541		36,954
	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)		"	-	15,259		13,303
	次順位金融債券 澳盛銀行公司		無活絡市場之債券投資—非流動	2,000	4,223		4,223
	公 司 債 路勁基建有限公司債 俄羅斯外貿銀行公司債 俄羅斯農業銀行公司債 Gazprombank OJSC Via GBP Eurobond		"	2,000,000 20,000 2,000 2,000	10,089 9,990 9,516 6,385		10,089 9,990 9,516 6,385
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司		備供出售金融資產—流動	1,530,000 2,000,000	39,780 28,600		39,780 28,600
	股票—普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd.		備供出售金融資產—非流動	2,212,590	156,654	11	156,654
	進興工業公司 永隆科技公司 基亞疫苗科技公司 國碳科技公司 中汶生物科技公司 宇威材料科技公司 新宇能源開發公司		本公司為其董事	500,000 440,000 840,000 731,088 900,000 650,000 391,249	19,600 15,200 12,120 9,161 9,000 6,500 -	2 1 1 5 15 -	19,600 15,200 12,120 9,161 9,000 6,500 -
	中宇環保工程公司		母 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	列 科 目	期 末			
			數 帳	面 金 額 ( % )	允 價 值 備 註	
中 國 鋼 鐵 結 構 公 司	股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 亞 太 電 信 公 司 大 成 不 銹 鋼 工 業 公 司 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " " "	6,936,878 1,000,000 339,306 27,051	\$ \$ \$ \$	180,359 14,300 7,176 3,936	
聯 鋼 營 造 工 程 公 司	股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 結 構 公 司 中 國 鋼 鐵 公 司 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司 亞 太 電 信 公 司 春 雨 工 廠 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " " " "	6,804,767 3,745,446 239,972 500,000 20,000	183,048 97,382 34,916 7,150 316		
United Steel Investment Pte Ltd.	權 利 證 書 上 海 頂 鋒 金 屬 製 品 有 限 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	-	151,393	151,393	
中 聯 資 源 公 司	受 益 憑 證 兆 豐 國 際 實 鑽 貨 幣 市 場 基 金 日 盛 貨 幣 市 場 基 金 瀚 亞 威 實 貨 幣 市 場 基 金	公 平 價 值 變 動 列 入 損 益 之 金 融 資 產 — 流 動 " "	2,851,026 2,060,779 1,494,545	35,138 30,007 20,000	35,138 30,007 20,000	
聯 鋼 開 發 公 司	股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 亞 太 電 信 公 司 股 票 — 普 通 股 鳳 勝 實 業 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 " " 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	9,201,806 3,500,000 932,053	239,247 50,050 11,623	239,247 50,050 11,623	2
	受 益 憑 證 瀚 亞 威 實 貨 幣 市 場 基 金 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 "	1,350,268 969,767	18,069 15,393	18,069 15,393	
	股 票 — 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動	423,849	11,020	11,020	
	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	-	19,089	19,089	19
中 龍 鋼 鐵 公 司	股 票 — 普 通 股 友 嘉 科 技 公 司 桂 宏 企 業 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 "	103,895 5,602,000	- -	- -	- 1

(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	列 科 目	期 末			
			數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 價 值 備 註
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票—普通股 KJTC Pty Ltd.	備供出售金融資產—非流動	2,544,792	\$ 7,531,354	13	\$ 7,531,354
中鋼鋁業公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產—流動	4,431,944	115,231		115,231
中鋼運通公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 台灣國際造船公司	備供出售金融資產—流動	8,801,555 2,500,000 11,162	228,840 35,750 185		228,840 35,750 185
	股票—普通股 開發國際投資公司 華昇創業投資公司 匯揚創業投資公司	備供出售金融資產—非流動	3,240,000 2,024,190 350,000	41,568 22,547 9,110	- 3 1	41,568 22,547 9,110
中盈投資開發公司	受益憑證 德盛德利歐洲成長基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,441	36,323		36,323
	摩根泛亞太股票入息基金—累積型		2,901,869	31,543		31,543
	元大寶來全球不動產證券化基金(A)—不配息型		2,633,889	31,343		31,343
	德銀遠東DWS全球生技創新基金		2,471,170	29,530		29,530
	柏瑞全盛歐洲價值基金		23,923	29,504		29,504
	德盛安聯投信PPIMCO全球債券基金(美國除外)—E級		50,345	23,196		23,196
	富蘭克林華美全球成長基金(台幣)		1,949,318	19,981		19,981
	德盛德利德國基金		4,782	18,300		18,300
	摩根多元入息成長基金(台幣累積型)		1,500,000	16,036		16,036
	華南永昌多重資產入息平衡基金		1,000,000	10,310		10,310
	野村歐洲中小成長基金		1,000,000	10,150		10,150
	台新大眾貨幣市場基金		29,045	406		406
	股票—普通股 伸興工業公司 奇美材料科技公司 志超科技公司 倉佑實業股份有限公司		337,715 934,500 171,918 9,000	64,166 31,866 9,387 167		64,166 31,866 9,387 167

(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	列 科 目	期 末			
				股 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 備 註
	可轉換公司債 永冠能源科技集團有限公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	818,000	\$ 98,896	\$	98,896
	股票—普通股 恒耀國際公司 國光生物科技公司 晶宏半導體公司 智威資訊科技公司 統盟電子公司 泰茂實業公司 杏國新藥公司 隆達電子公司 亞太電信公司 台灣嘉碩科技公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		備供出售金融資產—流動	2,221,257 2,851,000 1,979,000 124,670 1,893,436 1,652,917 300,000 302,465 545,000 311,665 46,211	213,241 78,830 47,793 46,689 33,324 26,281 12,000 8,530 7,794 7,293 1,567		213,241 78,830 47,793 46,689 33,324 26,281 12,000 8,530 7,794 7,293 1,567
	股票—普通股 華星光通科技公司 安成國際藥業公司 中國鋼鐵公司 華廣生技公司 時碩工業公司 永隆科技公司 安特羅生物公司 統達能源公司 啟坤科技公司 創為精密科技公司 進典工業公司 華昇創業投資公司 開發國際投資公司 台灣植體科技公司 大青節能科技公司 宇威材料科技公司 雙子星雲端運算公司 德安創業投資公司 匯揚創業投資公司 綠創科技公司 達勝科技公司 Abgenomics international Inc. 兆豐第一創業投資公司 富陽光電公司 邁科科技公司 聲博博科技公司	本公司為其董事 本公司為其監察人 母 公 司 本公司為其董事 " 本公司為其董事 " " " 本公司為其監察人 本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	3,233,201 688,552 2,960,458 250,036 2,700,000 1,980,000 4,000,000 4,000,000 2,448,000 2,005,640 1,000,000 3,373,650 2,160,000 4,250,000 3,000,000 1,000,000 1,000,000 1,592,500 350,000 920,000 464,794 300,000 900,000 1,500,000 598,367 650,000	247,987 142,530 76,972 13,052 89,100 70,200 60,000 57,222 52,000 45,264 40,500 37,579 27,712 26,169 10,377 10,000 10,000 9,548 9,110 8,973 8,366 7,885 5,390 5,382 4,549 3,770	- 1 - - 5 5 10 10 7 5 4 4 - 11 8 12 6 5 1 11 2 2 2 1 2 2 6	247,987 142,530 76,972 13,052 89,100 70,200 60,000 57,222 52,000 45,264 40,500 37,579 27,712 26,169 10,377 10,000 10,000 9,548 9,110 8,973 8,366 7,885 5,390 5,382 4,549 3,770

(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	列 科 目	期 末			
				數 帳	面 金	持 股 比 率	允 價 值 備 註
	寬達科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	1,462,000	\$ 2,993	11	\$ 2,993
	金瑞治科技公司	"	"	210,000	1,097	-	1,097
	華碩雲端公司	"	"	322,766	1,003	1	1,003
	亞太優勢微系統公司	"	"	181,940	759	-	759
	儷耀科技公司	本公司為其董事	"	853,277	-	5	-
	東聖科技公司	"	"	2,000,000	-	6	-
	敬得科技公司	"	"	224,969	-	1	-
	Embedded Wireless Devices, Inc.	"	"	136,558	-	1	-
	鈞普科技公司	"	"	2,678,040	-	8	-
	聯合創業投資公司	"	"	72,843	-	5	-
	Ambicom, Inc.	"	"	334,174	-	2	-
	敦信電子材料科技公司	"	"	7,142,326	-	10	-
	元本電子公司	"	"	199,511	-	3	-
	Lightel Technologies, Inc.	"	"	600,000	-	5	-
	Pixera Corp.	"	"	625,000	-	3	-
	北部精機公司	"	"	6,000,000	-	11	-
	華森電子科技公司	"	"	6,368	-	-	-
	香港福方國際控股公司	"	"	917	-	-	-
	開業醫網站公司	"	"	1,000,000	-	17	-
	Univision Technology (Holdings)	"	"	1,000,000	-	-	-
	生耀光電公司	"	"	880,000	-	1	-
	Emivest Aerospace Corporation	"	"	271,227	-	-	-
	Analog Express, Inc.	"	"	1,200,000	-	4	-
	晶發光電公司	"	"	1,847,705	-	1	-
	茂暘能源科技公司	"	"	480,000	-	1	-
	華康半導體公司	"	"	67,495	-	2	-
	大成國際鋼鐵公司	本公司為其董事	"	18,025,000	408,023	3	408,023
	益得生物科技公司	"	"	950,000	57,000	2	57,000
	藥華醫藥公司	"	"	580,000	56,835	-	56,835
	群豐科技公司	本公司為其董事	"	5,437,609	47,588	4	47,588
	全球傳動科技公司	"	"	2,175,000	38,618	3	38,618
	迅得機械公司	"	"	474,000	29,975	1	29,975
	瑞實基因公司	"	"	297,000	20,790	-	20,790
	國破科技公司	"	"	841,215	10,541	6	10,541
	年程科技公司	"	"	609,830	8,108	3	8,108
	立宇高新科技公司	"	"	500,000	7,361	1	7,361
	驊陞科技公司	"	"	211,006	3,112	-	3,112
	宜揚科技公司	"	"	625,486	1,826	1	1,826
公 司 債	開曼統一實業控股公司無擔保公司債	持有至到期日金融資產—非流動		-	30,264	-	30,264

(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	列 科 目	期 末				
				股 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	允 價 值 備 註	
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他金融商品一期貨合約 期貨合約		公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	30	\$ 15	\$	15	
超揚投資公司	受益憑證 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 永豐中國經濟建設基金 保德信中國品牌基金 貝萊德中國基金(美元) 保德信中國中小基金 第一金中國世紀基金 P Note ICBC Credit Suisse core value fund 德盛全球生技大壩基金 群益中國新機會基金 元大實來上證50基金 富蘭克林華美全球成長基金(台 幣)		公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動	3,120,768 2,371,080 3,293,085 77,821 2,732,240 2,790,138 7,584,863 410,959 1,048,218 300,000 1,000,000	50,001 40,949 38,825 38,072 35,601 30,803 20,704 16,553 14,413 10,590 10,330	50,001 41,067 38,990 38,169 35,820 30,831 20,702 16,196 14,612 10,590 10,330	50,001 41,067 38,990 38,169 35,820 30,831 20,702 16,196 14,612 10,590 10,330	
	股票—普通股 富邦金融控股公司 兆豐金融控股公司 聯發科技公司 台灣大哥大公司 日月光半導體製造公司 國泰金融控股公司 啟基科技公司 可成科技公司 仁寶電腦工業公司 台灣積體電路製造公司 鴻海精密工業公司 光環科技公司 西安航空動力公司 中國人壽保險公司 日友環保科技公司 東碩資訊公司 台達電子工業公司 精誠資訊公司 貴州茅台酒公司 和大工業公司 乙盛精密工業公司 和碩聯合科技公司 世界先進積體電路公司 中國平安保險公司			740,000 1,400,000 80,000 250,000 500,000 400,000 260,000 50,000 600,000 100,000 150,000 240,000 65,700 66,000 180,000 60,000 50,000 172,000 9,800 150,000 209,000 100,000 150,000 20,000	41,588 36,330 33,880 27,375 21,125 20,000 18,694 16,400 15,630 14,550 13,740 13,584 12,755 12,334 11,790 10,680 9,875 9,804 9,687 9,330 8,935 8,470 7,980 7,893	41,588 36,330 33,880 27,375 21,125 20,000 18,694 16,400 15,630 14,550 13,740 13,584 12,755 12,334 11,790 10,680 9,875 9,804 9,687 9,330 8,935 8,470 7,980 7,893	41,588 36,330 33,880 27,375 21,125 20,000 18,694 16,400 15,630 14,550 13,740 13,584 12,755 12,334 11,790 10,680 9,875 9,804 9,687 9,330 8,935 8,470 7,980 7,893	

(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	列 科 目	期 末				註
			數 帳	面 金	持 股 比 率	允 價 值 備	
		目 股	帳 額 ( % ) 公	帳 額 ( % ) 公	帳 額 ( % ) 公	帳 額 ( % ) 公	
	中國北車公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	84,000	\$ 7,800		\$	7,800
	鄭州宇通客車公司	"	52,000	7,782			7,782
	中國南車公司	"	84,000	7,199			7,199
	Microsoft Corporation	"	5,000	6,362			6,362
	同致電子企業公司	"	50,000	6,350			6,350
	大秦鐵路公司	"	113,000	6,287			6,287
	天士力製藥集團公司	"	25,000	6,081			6,081
	Analog Devices, Inc.	"	3,000	5,916			5,916
	海通證券公司	"	48,000	5,668			5,668
	精材科技公司	"	90,000	5,310			5,310
	聯華電子公司	"	300,000	4,650			4,650
	長榮航空公司	"	196,000	4,498			4,498
	新巨企業公司	"	86,000	4,231			4,231
	怡利電子工業公司	"	60,000	4,170			4,170
	華星光通科技公司	"	54,200	4,157			4,157
	宏捷科技公司	"	50,000	3,415			3,415
	股票—特別股						
	iShares U.S. Preferred Stock ETF	"	38,000	47,707			47,707
	可轉換公司債						
	榮成紙業公司 (三)	"	300,000	28,605			28,605
	股票—普通股						
	唐榮鐵工廠公司	備供出售金融資產—流動	4,933,000	256,023			256,023
	華廣生技公司	"	722,200	37,699			37,699
	股票—普通股						
	台灣嘉碩科技公司	備供出售金融資產—非流動	1,205,262	28,203			28,203
	全球傳動科技公司	"	3,675,000	65,251			65,251
	進興工業公司	"	1,000,000	40,500			40,500
	麗耀科技公司	"	104,379	-			-
	大成國際鋼鐵公司	"	3,000,000	67,910			67,910
	國碳科技公司	"	594,200	7,446			7,446
	結構式債券						
	10NC3M Dual Range Accrual Note	持有至到期日金融資產—非流動	-	31,300			31,300
	10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note	"	-	31,210			-

(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	列 科 目	期			註
				數 量	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	
	擔保債務憑證 Maxim Lexington RBS Menton Class E Note Fortis Monterey CDO		持有至到期日金融資產—非流動	-	\$ 55,134	-	\$ 55,134
			"	-	32,835	-	-
			累計減損	-	(26,433)	-	26,433
新懋投資公司	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	58,280	814		814
弘全投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,429,749	37,173	-	37,173
	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	377,055	5,669		5,669
啟翊投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,340,875	34,863	-	34,863
	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	369,346	5,554		5,554
鼎大投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,354,723	35,223	-	35,223
	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	460,713	6,927		6,927
景成發投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,241,494	32,279	-	32,279
	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	83,163	1,250		1,250
高瑞投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,340,875	34,863	-	34,863
	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	463,531	6,476		6,476

(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	列 科 目	期 末			
				數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%)	允 價 值 備 註
昇利達投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,335,318	\$ 34,718	-	\$ 34,718
	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	174,797	2,628		2,628
立慶隆投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,416,138	36,820	-	36,820
	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	269,741	4,056		4,056
群裕投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,360,441	35,371	-	35,371
	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	43,086	602		602
上海希科陶瓷電器有限公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,548,289	40,256	-	40,256
	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	5,167	-	5,167
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	9,836	50,898		50,898
	摩根環球醫療科技基金(美元) A股(累計)		"	3,476	33,917		33,917
智揚管理顧問公司	UBS M&G 最佳收益基金—美元累積		"	51,530	22,080		22,080
	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,291,184	29,785		29,777
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	權利證書 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	-	126,492	6	126,492
	OSK-UJOB Cash Management Fund	"	"	-	55,620	14	55,620
CSC Steel Holdings Berhad	OSK-UJOB Cash Management Fund		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	13,285,433	129,164		129,164

(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	列 科 目	期 末			
			數 帳	面 金 額 ( % )	允 價 值 備 註	
Constant Mode Sdn Bhd.	股票—普通股 ASTINO BERHAD	備供出售金融資產—非流動	3,574,472	\$ 21,494	\$	21,466
	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	100,535	977		977
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	48,934,955	415,867		415,837
	AFFIN HWANG 6M INCOME FUND II Aminvest Fixed Income Funds	"	30,000,000	243,604		243,587
中欣開發公司	股票—特別股 CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	無活絡市場之債券投資—非流動	12,740,000	103,399		103,391
	受益憑證		10,000,000	93,335		93,335
	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	6,018,060	95,522		95,522
	第一金全家福貨幣市場基金	"	325,170	57,051		57,051
	匯達貨幣市場基金	"	1,899,217	28,218		28,218
	保德信貨幣市場基金	"	644,201	10,013		10,013
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	477,036	7,113		7,113
	復華貨幣市場基金	"	251,016	3,572		3,572
	新光吉星貨幣市場基金	"	133,283	2,033		2,033
	股票—普通股					
中貿國際公司	華南金融控股公司	"	4,068,500	72,826		72,826
	中國鋼鐵公司	"	952,979	24,777		24,777
	亞太電信公司	"	1,500,000	21,450		21,450
	合作金庫金融控股公司	"	1,347,165	21,353		21,353
	兆豐金融控股公司	"	715,653	18,571		18,571
	海景世界企業公司	"	522,345	5,553		5,553
	受益憑證					
	群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	1,895,591	30,088		30,088
	野村貨幣市場基金	"	1,247,606	20,026		20,026
	華頓平安貨幣市場基金	"	1,760,548	20,025		20,025
保德信貨幣市場基金	"	1,288,029	20,021		20,021	
第一金台灣貨幣市場基金	"	999,187	15,024		15,024	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	817,078	10,070		10,070	
中貿國際公司	股票—普通股					
	中國鋼鐵公司	"	4,349,507	113,087		113,087
	亞太電信公司	"	1,000,000	14,300		14,300
Thai SUMILOX Co., Ltd.		備供出售金融資產—非流動	1,110	23,725	15	23,725

(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	列 科 目	期 末			
			股 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 備 註
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	股票—特別股 Thai SUMILOX Co., Ltd.	備供出售金融資產—非流動	15	\$ 48,821	15	\$ 48,821
和 貿 國 際 公 司	權利證書 丸一金屬製品(佛山)有限公司 攀中伊紅金屬製品(重慶)有限責任公司 廈門春源精密機電有限公司 常熟寶順昌鋼材加工有限公司	備供出售金融資產—非流動	-	305,964 99,406	15 8	305,964 99,406
	權利證書 Hanoi Steel Center Co., Ltd.	備供出售金融資產—非流動	-	79,750 6,353	19 10	79,750 6,353
CSGT International Corporation	股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.	"	3,001	48,772	13	48,772
和 貿 國 際 公 司	受益憑證 日盛貨幣市場基金 台新1699貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 德盛安聯台灣貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金 瀚亞威實貨幣市場基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	2,770,423 2,993,684 3,156,520 1,634,976 1,006,570 750,347 640,531 755,453 988,797	40,340 39,829 38,903 20,141 15,008 12,022 10,167 10,109 10,040		40,340 39,829 38,903 20,141 15,008 12,022 10,167 10,109 10,040
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 陽明海運公司 聯華電子公司 奇美電子公司	"	487,367 580,366 100,501 86,065	12,672 10,447 1,558 1,347		12,672 10,447 1,558 1,347
	股票—普通股 野村貨幣市場基金 富達美元高收益債券市場基金 元大寶來得寶貨幣市場基金 瀚亞威實貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 台新1699貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金 保德信貨幣市場基金 摩根JF第一貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	3,121,383 78,765 3,386,215 2,992,825 3,016,523 2,063,955 2,258,866 2,015,520 2,191,813 1,932,703 2,011,884	50,102 42,848 40,051 40,050 40,049 30,053 30,053 30,051 30,042 30,041 30,038		50,102 42,848 40,051 40,050 40,049 30,053 30,053 30,051 30,042 30,041 30,038

(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	列 科 目	期 末			
			數 帳	面 金	持 股 比 率	允 價 值 備
			目 股	額 ( % ) 公	額 ( % ) 公	備 註
	群益安穩貨幣市場基金 新光吉星貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	1,891,110	\$ 30,017	\$	30,017
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 Lion Corp Bhd 華昇創業投資公司 創控生技公司	備供出售金融資產—非流動	1,967,678	30,016		30,016
	Info-Champ System (B.V.I)	備供出售金融資產—非流動	1,249,012	20,012		20,012
	受益憑證 摩根環球高收益債券基金	備供出售金融資產—非流動	3,834,338	99,693	-	99,693
	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	備供出售金融資產—非流動	58	-	-	-
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 群益中國高收益債券基金	備供出售金融資產—非流動	1,349,460	15,032	2	15,032
	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金	備供出售金融資產—非流動	666,666	8,173	2	8,173
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 臺灣中小企業銀行公司 中興保全公司 台灣新光保全公司	備供出售金融資產—流動	10,253	48,169		48,169
	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	22,809,651	303,469	100	303,469
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 臺灣中小企業銀行公司 中興保全公司 台灣新光保全公司	備供出售金融資產—流動	811,530	10,002		10,002
	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	769,438	10,000		10,000
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 臺灣中小企業銀行公司 中興保全公司 台灣新光保全公司	備供出售金融資產—非流動	500,000	5,013		5,013
	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	2,349,975	61,099		61,099
	股票—普通股 中國鋼鐵公司 新秀波磁能公司	備供出售金融資產—非流動	1,124,864	10,686		10,686
	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	2,223	188		188
	股票—普通股 榮剛材料科技公司	備供出售金融資產—非流動	3,579	145		145
	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	2,016,753	30,070		30,070
	股票—普通股 胡建精密公司 創惟科技公司 聯發科技公司 恒耀國際公司	備供出售金融資產—非流動	325,505	8,463	-	8,463
	運盈投資公司	備供出售金融資產—非流動	600,000	8,706	5	8,706
	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	備供出售金融資產—流動	348,056	5,525		5,525
	受益憑證 榮剛材料科技公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,594,078	73,858		73,858
	受益憑證 胡建精密公司 創惟科技公司 聯發科技公司 恒耀國際公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	240,000	34,680		34,680
			330,000	23,958		23,958
			50,000	21,175		21,175
			219,625	21,084		21,084

(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 目 列 科 目	期 末				
				股 數	帳 面 金 額 ( % )	持 股 比 率 ( % )	允 價 值 備 註	
	日月光半導體製造公司		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	370,000	\$ 15,633	\$	15,633	
	日友環保科技公司		"	180,000	11,790		11,790	
	國泰金融控股公司		"	200,000	10,000		10,000	
	可轉換公司債 永冠能源科技集團有限公司		"	350,000	42,315		42,315	
運鴻投資公司	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	159,917,339	4,157,851		4,157,851	註 1
	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	249,865,331	6,496,499		6,496,499	註 2
啟航創業投資公司	受益憑證 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	11,707,214	170,470		170,470	
	群益安穩貨幣市場基金		"	670,050	10,635		10,635	
	股票—普通股 安成國際藥業公司		備供出售金融資產—流動	528,593	109,419		109,419	
	華廣生技公司		"	1,658,990	86,599		86,599	
	永昕生物醫藥公司		"	1,306,000	58,901		58,901	
	台灣微脂體公司		"	271,220	56,956		56,956	
	杏國新藥公司		"	643,000	25,720		25,720	
	台耀化學公司		"	243,828	15,264		15,264	
	康聯控股公司		"	140,000	10,024		10,024	
	GlobeImmune, Inc.		"	38,164	8,601		8,601	
	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	70,431		70,431	
	JHL Biotech, Inc.		"	526,316	31,300		31,300	
	磁量生技公司	本公司為其監察人	"	1,200,000	30,000		30,000	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.		"	4,530	19,006		19,006	
	Stemcyte, Inc.		"	1,080,647	17,927		17,927	
	躍欣生技醫藥公司		"	700,000	14,000		14,000	
	德河海洋生技公司	本公司為其董事	"	810,810	9,481		9,481	
	新醫科技公司		"	160,368	603		603	
	Cellerant Therapeutics, Inc.		"	43,900	-		-	
	展旺生命科技公司	本公司為其董事	"	5,137,000	120,411		120,411	
	法德生技藥品公司		"	779,088	101,281		101,281	
	因華生技製藥公司	本公司為其董事	"	3,124,519	96,835		96,835	
	中裕新藥公司		"	887,194	95,398		95,398	
	藥華醫藥公司		"	470,000	46,056		46,056	
	益得生物科技公司		"	510,000	30,600		30,600	

(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	列 科 目	期 末			
				數 帳	面 金	持 股 比 率	允 價 值 備 註
	立弘生化科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,200,000	\$	23,524	\$
	泰宗生物科技公司	"	"	1,376,369		23,398	23,398
	禾伸堂生技公司	"	"	500,000		17,500	17,500
	股票—特別股						
	AndroScience Corp.		"	2,111,111		33,775	33,775
	BioResource International, Inc.		"	552,486		31,300	31,300
	Dance Biopharm, Inc.		"	285,714		31,300	31,300
	Cardiva Medical, Inc.		"	490,714		19,199	19,199
	Nereus Pharmaceuticals, Inc.		"	1,895,531		7,654	7,654
	BioKey, Inc.		"	600,000		1,822	1,822
	Bayhill Therapeutics, Inc.		"	1,404,494		-	-

註 1：質押母公司股票 105,800 千股，計 2,750,800 千元。

註 2：質押母公司股票 160,100 千股，計 4,162,600 千元。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至3月31日

附表四

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

買、賣之公司名稱	有價證券種類	價類及名稱	帳列種類	交易對象	關係	期		買		賣		入		出		末				
						股	金	股	金	額	金	股	金	損	益		數	金		
中鋼精密金屬工業公司	受益憑證	台新1699貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			64,936,046	\$	862,701	-	-	42,126,395	\$	560,000	\$	559,232	\$	768	22,809,651	\$	303,469

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	交易情形		交易條件與一般交易之單	原信託及	不同期間	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	貨金				佔總進(銷)貨之比率(%)	佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷	(\$ 1,066,732)	( 2)	信用狀	-	\$ -	-	
	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷	( 1,057,234)	( 2)	信用狀/出貨前付款	-	51,098	2	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷	( 623,063)	( 1)	出貨前付款	-	303,107	9	
	中鋼碳素化學公司	子公司	銷	( 568,979)	( 1)	信用狀	-	159,946	5	
	中龍鋼鐵公司	子公司	銷	( 469,167)	( 1)	出貨後 5 天付款	-	129,489	4	
	新光鋼鐵公司	本公司監察人	銷	( 411,661)	( 1)	信用狀	-	59,099	2	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷	( 337,980)	( 1)	出貨後約 90 天內付款	-	336,710	10	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷	( 335,634)	( 1)	裝船日後約 90 天內付款	-	372,742	11	
	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	銷	( 216,694)	-	出貨後約 60 天內付款	-	155,602	5	
	CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷	( 210,353)	-	出貨後約 10 天內付款	-	-	-	
	中聯資源公司	子公司	銷	( 158,357)	-	信用狀	-	10,682	-	
	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其母公司之董事	銷	( 152,128)	-	出貨前付款	-	-	-	
	ISK Steel Company Limited	關聯企業	銷	( 114,472)	-	信用狀/出貨前付款	-	-	-	
	中貿國際公司	子公司	銷	( 113,675)	-	出貨後約 10 天內付款	-	627	-	
	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	( 165,849)	( 16)	依合約規定/開立發票後 5 天付款	-	35,594	1	
唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	勞務及其他營業收入	( 130,921)	( 13)	不銹鋼代軋出貨後約 10 天內付款/技術服務約開立發票後 30 天內付款/開立發票後約 10 工作天內付款	-	3,208	-		
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	( 109,767)	( 11)	收到通知後 30 天內付款	-	43,470	1	
	中龍鋼鐵公司	子公司	工程收入	( 143,331)	( 42)	依合約規定付款	-	-	-	
	中龍鋼鐵公司	子公司	進	4,803,374	18	出貨後付款/驗收後付款	-	1,146,440	( 19)	
	中鋼運通公司	子公司	進	1,788,082	7	完裝後付款	-	349,906	( 6)	
	中鋼鋁業公司	子公司	進	608,336	2	驗收後付款	-	194,071	( 3)	
	中貿國際公司	子公司	進	190,019	1	驗收後付款	-	76,175	( 1)	
	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	進	132,207	-	完裝後付款	-	74,730	( 1)	
	中龍鋼鐵公司	母公司	銷	4,803,374	( 24)	出貨日結算後 5 天收款	-	1,187,901	50	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷	1,412,440	( 7)	出貨前收款或收取信用狀	-	117,079	5	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	820,248	( 4)	出貨前收款或收取信用狀	-	100,993	4	
中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷	202,045	( 1)	出貨前收款或收取信用狀	-	41,659	2		
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷	150,023	( 1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	-		
中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷	131,580	( 1)	出貨前收款或收取信用狀	-	20,471	1		
中聯資源公司	兄弟公司	銷	113,882	( 1)	出貨前收款或收取信用狀	-	6,872	-		
中國鋼鐵公司	母公司	進	589,828	4	到貨日結算後 5 天付款	-	128,949	( 8)		
中鋼鋁業公司	兄弟公司	進	185,181	1	按船期結算付款	-	142,514	( 9)		
中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	1,939,275	( 62)	按船期分段付款	-	468,956	60		
中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	1,088,884	( 35)	按船期分段付款	-	295,636	38		

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	編開	關係	交易		情形		交易條件與一般交易之情形	授價及信期	不交易原因	應收(付)票據、帳款	
				進(銷)貨	貨金	佔總進(銷)額貨之比率(%)	佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)					
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司		最終母公司	進	(\$)	132,248	(36)	按船期分段付款	\$	-	128,839	35
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司		母公司	銷	(	608,366	(15)	出貨後約10天內付款		-	194,071	33
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	進	MYR	100,354,155	42	信用狀	(MYR	-	11,343,783	(51)
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司		子公司	銷	(\$)	216,494	(3)	每週二、五信用狀押匯	\$	-	-	-
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	進	(	1,427,053	17	開立即期信用狀或驗收後付款		-	-	-
	中國鋼鐵公司		母公司	進	(	1,113,257	13	開立即期信用狀或驗收後付款	(	-	46,356	(7)
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司		最終母公司	勞務收入	(	136,649	(31)	月結電匯		-	49,286	83
	中鴻鋼鐵公司		母公司	進	(	216,494	100	每週二、五信用狀押匯		-	-	-
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司		本公司董事	銷	(	273,074	(17)	每月月結		-	115,738	18
	Ever Glory International Co., Ltd.		子公司	銷	(	106,585	(7)	每月月結		-	33,844	5
	中國鋼鐵公司		母公司	進	(	488,159	62	即期信用狀	(	-	205,958	80
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	進	(	185,373	24	即期信用狀		-	-	-
Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司		母公司	進	(	106,585	100	每月月結	(	-	33,844	(100)
中鋼國際公司	中國鋼鐵公司		母公司	銷	(	190,019	(22)	按船期分段付款	(	-	34,171	23
	中國鋼鐵公司		母公司	進	(	184,477	24	按船期分段付款	(	-	627	(1)
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司		最終母公司	進	USD	8,495,370	75	對方裝船後通知付款		-	-	-
中聯資源公司	台灣水泥公司		本公司董事	銷	(\$)	170,579	(9)	月結, 60天收款		-	131,095	19
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	勞務收入	(	273,039	(15)	月結, 30及70天收款		-	154,793	23
	中國鋼鐵公司		母公司	勞務收入	(	248,512	(14)	月結, 次月收款		-	174,024	26
	中國鋼鐵公司		母公司	進	(	276,810	51	信用狀	(	-	16,651	(13)
中國鋼鐵結構公司	石川島大林電廠工程辦事處		本公司董事之子公司	工程收入	(	125,931	(5)	合約期間		-	94,572	5
	中國鋼鐵公司		母公司	進	(	1,057,234	76	信用狀	(	-	47,259	(4)
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	進	(	132,179	9	信用狀	(	-	18,990	(1)
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司		母公司	工程收入	(	667,054	(26)	一個月內		-	256,847	41
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	工程收入	(	375,657	(15)	一個月內		-	48,875	8
	中能資源股份有限公司		兄弟公司	工程收入	(	158,739	(6)	一個月內		-	5,091	1
	中鋼機械公司		兄弟公司	進	(	116,909	5	一個月內	(	-	32,948	(13)
China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	Formosa Ha Tinh Steel Corporation		母公司為其董事	工程收入	(	371,836	(15)	一個月內		-	24,649	4
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司		母公司	工程收入	(	709,610	(37)	驗收後收款		-	111,717	19
	中宇環保工程公司		兄弟公司	工程收入	(	227,379	(12)	驗收後收款		-	32,948	5
	中龍鋼鐵公司		兄弟公司	工程收入	(	187,474	(10)	驗收後收款		-	114,357	19
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司		母公司	進	USD	15,653,952	66	出貨後約60天內付款	(USD	-	15,715,436	(78)
	新日鐵住金株式會社		其他	進	USD	7,979,329	34	出貨後約60天內付款	(USD	-	18,640,774	(92)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國104年1月1日至3月31日

附表六

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人款項式	應收關係人款項呆帳	備抵
						額	額			
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	\$ 3,808,393 (註1)	-	\$	-	\$	855	\$	-
	中龍鋼鐵公司	子公司	3,412,508 (註1)	-		-		3,409,252		-
	中鴻鋼鐵公司	子公司	2,549,631 (註1)	-		-		2,501,988		-
	中國鋼鐵結構公司	子公司	751,283 (註1)	-		-		691		-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	404,378	4		-		147,565		-
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	336,710	8		-		233,752		-
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	303,107	11		-		-		-
	中鋼碳素化學公司	子公司	203,416	12		-		157,435		-
	高雄捷運公司	子公司	200,018 (註1)	-		-		-		-
	中鋼機械公司	子公司	186,030 (註1)	-		-		100,167		-
	中龍鋼鐵公司	子公司	165,083	23		-		129,489		-
	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	155,602	6		-		69,671		-
	中盈投資開發公司	子公司	153,677 (註1)	-		-		-		-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	119,570 (註1)	-		-		48,281		-
	中聯資源公司	子公司	109,951 (註1)	-		-		109,835		-
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	1,187,901	28		-		1,187,901		-
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	117,079	71		-		117,079		-
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	100,993	20		-		100,993		-
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子公司	111,838	1		-		-		-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收款項	應收項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		項式	應收關後	徐回金額	呆帳	列帳	備抵
							額	處						
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	母公司 兄弟公司	\$	468,956 295,636	4 4	\$	- -	- -		\$	364,236 252,318	\$	- -	- -
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	最終母公司		128,839	1		-	-			63,686		-	-
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司		194,071	4		-	-			143,032		-	-
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司		220,473 (註2)	-		-	-			-		-	-
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司		169,590 (註3)	-		-	-			-		-	-
中貿國際公司	中國合成橡膠公司 中國鋼鐵公司	本公司董事 母公司		115,738 150,000 (註1)	2 -		-	-			115,738 -		-	-
中聯資源公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 台灣水泥公司	母公司 兄弟公司 本公司董事		174,024 154,793 131,095	1 2 1		-	-			37,788 - -		-	-
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司		137,052	-		-	-			-		-	-
聯鋼營造工程公司	中欣開發公司	兄弟公司		158,647	1		-	-			-		-	-
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司		269,677	3		-	-			183,718		-	-
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	兄弟公司 母公司		114,357 111,717	8 28		-	-			61,893 86,381		-	-
中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	母公司		300,000 (註1)	-		-	-			-		-	-

註1：係其他應收款。

註2：係應收折讓款。

註3：係原料價差款項。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 104 年 3 月底止，中國鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 39,355 千元及歐元 23,730 千元，預計到期產生美金 39,355 千元及歐元 23,730 千元現金流入暨新台幣 2,045,713 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 38,943 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 40,554 千元、避險之衍生性金融負債－流動 67,184 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 27,256 千元。

二、中龍鋼鐵公司

截至 104 年 3 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 1,934 千元及歐元 2,328 千元，預計到期分別產生美金 1,934 千元現金流入暨新台幣 55,816 千元現金流出，及歐元 2,328 千元現金流入暨新台幣 89,064 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 4,534 千元、避險之衍生性金融負債－流動 8,840 千元，帳列避險之衍生性金融負債－非流動 1,007 千元。

截至 104 年 3 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣 9,277,000 千元，帳列避險之衍生性金融負債－非流動 20,013 千元。

三、中盈投資開發公司

截至 104 年 3 月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 1,984 千元及歐元 2,302 千元，預計到期產生新台幣 144,533 千元現金流入暨美金 1,984 千元及歐元 2,302 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 4,525 千元。



#### 四、超揚投資公司

截至 104 年 3 月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 4,194 千元，預計到期產生新台幣 132,012 千元現金流入暨美金 4,194 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 307 千元。

#### 五、中鴻鋼鐵公司

截至 104 年 3 月底止，中鴻鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 8,000 千元，預計到期產生美金 8,000 千元現金流入暨新台幣 248,470 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 2,283 千元、持有供交易之金融負債－流動 337 千元。

#### 六、中鋼鋁業公司

截至 104 年 3 月底止，中鋼鋁業公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 18,894 千元及日幣 139,290 千圓，預計到期產生美金 18,894 千元及日幣 139,290 千元現金流入暨新台幣 617,515 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 7,207 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 19,111 千元、避險之衍生性金融負債－流動 18,553 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 15 千元。

#### 七、中鋼機械公司

截至 104 年 3 月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 1,316,980 千圓，預計到期產生日幣 1,316,980 千圓現金流入與新台幣 369,271 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債－流動 20,652 千元。

#### 八、中貿國際公司

截至 104 年 3 月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 2,020 千元，預計到期產生美金 2,020 千元現金流入暨新台幣 62,084 千元現金流出；預售美金 297 千元，預計到期產生新台幣 9,361 千元現金流入暨美金 297 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 1,145 千元。

#### 九、中聯資源公司

截至 104 年 3 月底止，中聯資源公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 3,000 千元，預計到期產生美金 3,000 千元現金流入暨新台幣 89,182 千元現金流出，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 4,990 千元。

#### 十、鑫聯金屬公司

截至 104 年 3 月底止，鑫聯金屬公司尚未到期之白銀期貨合約名目本金計人民幣 111 千元，帳列原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 15 千元。

本公司及子公司 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 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  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另註明者外，  
 係新台幣千元

編 號	交易 人 名 稱	交易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易		往 來		情 形	
				科 目	金 額	交 易 條 件	估 或 之 比 率 %		
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷	貨	(\$ 1,066,732)	信用狀	1	
		中國鋼鐵結構公司	1	銷	貨	( 1,057,234)	信用狀/出貨前付款	1	
		中鋼碳素化學公司	1	銷	貨	( 568,979)	信用狀	1	
		中龍鋼鐵公司	1	銷	貨	( 469,167)	出貨後 5 天付款	1	
		China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1	銷	貨	( 337,980)	出貨後約 90 天內付款	-	
	中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	銷	貨	( 335,634)	裝船日後約 90 天內付款	-	
		青島中鋼精密金屬有限公司	1	銷	貨	( 216,694)	出貨後約 60 天內付款	-	
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷	貨	( 210,353)	出貨後約 10 天內付款	-	
		中聯資源公司	1	銷	貨	( 158,357)	信用狀	-	
		中貿國際公司	1	銷	貨	( 113,675)	出貨後約 10 天內付款	-	
	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	銷	( 165,849)	依合約規定/開立發票後 5 天付款	-	
		中鋼碳素化學公司	1	勞務及其他營業收入	銷	( 109,767)	收到通知後 30 天付款	-	
		中龍鋼鐵公司	1	工程收入	進	( 143,331)	依合約規定付款	-	
		中龍鋼鐵公司	1	進	貨	4,803,374	出貨後付款/驗收後付款	6	
		中鋼運通公司	1	進	貨	1,788,082	完裝後付款	2	
		中鋼鋁業公司	1	進	貨	608,336	驗收後付款	1	
		中貿國際公司	1	進	貨	190,019	驗收後付款	-	
1	中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	1	進	貨	132,207	完裝後付款	-	
		中國鋼鐵公司	2	銷	貨	( 4,803,374)	出貨日結算後 5 天收款	6	
		中鴻鋼鐵公司	3	銷	貨	( 1,412,440)	出貨前收款或收取信用狀	2	
		CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷	貨	( 820,248)	出貨前收款或收取信用狀	1	
		中鋼碳素化學公司	3	銷	貨	( 202,045)	出貨前收款或收取信用狀	-	
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	銷	貨	( 150,023)	出貨前收款或收取信用狀	-	
		中國鋼鐵結構公司	3	銷	貨	( 131,580)	出貨前收款或收取信用狀	-	
		中聯資源公司	3	銷	貨	( 113,882)	出貨前收款或收取信用狀	-	
		中國鋼鐵公司	2	進	貨	589,828	到貨日結算後 5 天付款	1	
		中鋼鋁業公司	3	進	貨	185,181	按船期結算付款	-	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與	交	易	目	金	額	交	易	條	件	之	比	總	收	形		
																												交	易
2		銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	1	銷	貨	(\$	49,188)	月結180天	-																			
3		中鋼運通公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	2 3	勞務收入 勞務收入		( (	1,939,275) 1,088,884)	按船期分段付款 按船期分段付款	2 1																			
4		CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	勞務收入		(	132,248)	按船期分段付款	-																			
5		中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨	(	608,366)	出貨後約10天內付款	1																			
6		CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進	貨	MYR	100,354,155	信用狀	1																			
7		中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	1 3	銷 進	貨 貨	(\$	216,494) 1,427,053	每週二、五信用狀押匯 開立即期信用狀或驗收後付款	- 2																			
8		鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 2	勞務收入 進	貨	(	136,649) 216,494	月結電匯 每週二、五信用狀押匯	- -																			
9		中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	1 2 3	銷 進 進	貨 貨 貨	(	106,585) 488,159 185,373	每月月結 即期信用狀 即期信用狀	- 1 -																			
10		Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進	貨		106,585	每月月結	-																			
11		中貿國際公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	2 2	銷 進	貨 貨	(	190,019) 184,477	按船期分段付款 按船期分段付款	- -																			
12		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進	貨	USD	8,495,370	對方裝船後通知付款	-																			
13		中聯資源公司	中龍鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	3 2 2	勞務收入 勞務收入 進	貨	(\$ (	273,039) 248,512) 276,810	月結, 30及70天收款 月結, 次月收款 信用狀	- - -																			
14		中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	2 3	進 進	貨 貨		1,057,234 132,179	信用狀 信用狀	1 -																			

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	情	形
編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	情	形
15		中宇環保工程公司						工程收入 工程收入 工程收入 進 貨	(\$ ( ( (	667,054) 375,657) 158,739) 116,909	一個月內 一個月內 一個月內 一個月內	佔合併總資產 或總資產之 比率 %
16		中鋼機械公司						工程收入 工程收入 工程收入	( ( (	709,610) 227,379) 187,474)	驗收後收款 驗收後收款 驗收後收款	1 - - -
17		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company						進 貨	USD	15,653,952	出貨後約 60 天內付款	1

註：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

投 資 公 司	稱 號	稱 號	稱 號	所 在 地 區	主 要 營 業 項	原 始 投 資 目 的	資 金 期 未	資 金 期 末	期 股 額	未 數 比	持 有 帳 面 率 帳 比	有 限 公 司 本 期 認 列 之 損 益 備 註
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	台 灣	鋼鐵製鋼	\$	5,539,872	5,539,872	582,673,153	41	\$	568,951
	中鋼碳素化學公司	中鋼碳素化學公司	中鋼碳素化學公司	台 灣	煤化學及特用化學品之製鋼	334,285	334,285	334,285	68,787,183	29	2,987,614	117,323
	中宇環保工程公司	中宇環保工程公司	中宇環保工程公司	台 灣	環保機電工程與代營運	554,268	554,268	554,268	55,393,138	45	1,396,882	911
	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵結構公司	台 灣	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	1,024,194	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,389,152	26,014
	中聯資源公司	中聯資源公司	中聯資源公司	台 灣	爐石粉及高爐水產產銷、資源再生	261,677	261,677	261,677	44,808,725	20	868,827	47,985
	中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	台 灣	鋼品製鋼	95,779,069	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	103,552,169	1,300,192
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳 大 利 亞	投資控股	17,359,623	17,359,623	17,359,623	594,638	100	16,954,668	190,481
	中鋼鋁業公司	中鋼鋁業公司	中鋼鋁業公司	台 灣	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	3,922,801	816,332,394	100	9,784,292	1,161
	中鋼運通公司	中鋼運通公司	中鋼運通公司	台 灣	海運承攬運送業務與散裝船運輸	2,504,071	2,504,071	2,504,071	422,545,250	100	9,330,474	460,757
	中盈投資開發公司	中盈投資開發公司	中盈投資開發公司	台 灣	一般投資業務	4,999,940	4,999,940	4,999,940	559,375,112	100	7,660,919	110,788
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock	越 南	鋼品製造	8,867,490	8,867,490	8,867,490	468,384,000	51	7,532,289	366,679
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	新 加 坡	投資控股	2,708,764	2,708,764	2,708,764	134,538,881	100	4,486,398	33,053
	中欣開發公司	中欣開發公司	中欣開發公司	台 灣	土地及商業不動產開發租賃	4,749,938	4,749,938	4,749,938	509,802,912	100	4,161,486	41,404
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印 度	鋼品製鋼(電磁鋼捲)	3,795,159	3,795,159	3,808,907	731,441,120	100	3,487,904	12,854
	中鋼國際公司	中鋼國際公司	中鋼國際公司	台 灣	鋼鐵進出口貿易、買賣及代理業務	1,309,471	1,309,471	1,309,471	178,824,232	100	3,136,263	76,124
	中鋼機械公司	中鋼機械公司	中鋼機械公司	台 灣	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	591,748	591,748	591,748	82,699,771	74	1,578,097	96,718
	高捷資源公司	高捷資源公司	高捷資源公司	台 灣	大眾捷運系統營運	1,303,873	1,303,873	1,303,873	120,799,811	43	1,226,303	1,110
	中能資源公司	中能資源公司	中能資源公司	台 灣	廢棄物清除及處理	981,120	981,120	981,120	98,112,000	100	973,323	4,309
	中冠資訊公司	中冠資訊公司	中冠資訊公司	台 灣	資訊軟體硬體設計及銷售	357,602	357,602	357,602	41,465,634	100	910,636	51,456
	中鋼精密金屬工業公司	中鋼精密金屬工業公司	中鋼精密金屬工業公司	台 灣	鋼材二次加工業	872,500	872,500	872,500	87,250,000	100	875,730	967
	中鋼保全公司	中鋼保全公司	中鋼保全公司	台 灣	銜銜保全及系統保全	149,940	149,940	149,940	25,036,986	100	566,468	23,033
	高科磁技公司	高科磁技公司	高科磁技公司	台 灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	160,281	160,281	160,281	6,020,155	50	141,352	6,449
	中鋼企管顧問公司	中鋼企管顧問公司	中鋼企管顧問公司	台 灣	企業經營管理顧問	15,144	15,144	15,144	999,993	100	471	471
	航航式創業投資公司	航航式創業投資公司	航航式創業投資公司	台 灣	一般投資業務	500,000	500,000	500,000	50,000,000	46	717,204	4,219
	漢威巨蛋開發公司	漢威巨蛋開發公司	漢威巨蛋開發公司	台 灣	休閒運動場館	450,000	450,000	450,000	45,000,000	18	486,202	3,968
	欣欣水泥企業公司	欣欣水泥企業公司	欣欣水泥企業公司	台 灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929	320,929	320,929	28,658,729	31	377,098	4,186
	瑞展動能公司	瑞展動能公司	瑞展動能公司	台 灣	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	400,000	400,000	400,000	40,000,000	28	372,689	6,196
	宏利汽車部件公司	宏利汽車部件公司	宏利汽車部件公司	台 灣	汽車零件製造	285,000	285,000	285,000	28,500,000	30	283,972	2,788
	新能生物科技公司	新能生物科技公司	新能生物科技公司	台 灣	生物技術引進與開發	27,000	27,000	27,000	2,700,000	18	17,327	1,019
	台安生物科技公司	台安生物科技公司	台安生物科技公司	台 灣	生物科技管顧服務	7,629	7,629	7,629	741,351	17	14,501	951
中鴻鋼鐵公司	運鴻投資公司	運鴻投資公司	運鴻投資公司	台 灣	一般投資業務	2,001,152	2,001,152	2,001,152	263,863,292	41	2,333,876	6,842
	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	台 灣	鋼品加工	3,000,000	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100	1,992,770	17,174
	鴻高投資開發公司	鴻高投資開發公司	鴻高投資開發公司	台 灣	一般投資業務	26,000	26,000	26,000	2,600,000	100	29,057	312
	聯鼎鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	台 灣	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	26,000	2,600,000	100	26,235	43
						( <u>\$</u> 8,577,748 )						
						<u>\$</u> 179,056,407						<u>\$</u> 1,632,883

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編號	投資公司名稱	編號	所在地	主要營業項目	原目標	開始日期	投資金額	期末股數	未結比	持票率	持票面金額	有被投資額	本公司投資	本期認列之	註
中鋼化學公司		中聯資源公司		台	主	石粉及高爐水產物、資源再生	91,338	91,338	13,653,947	6	\$	288,878	\$	241,983		子
		中國鋼鐵結構公司		台	各種型鋼業務	13,675	13,675	600,069				13,554		31,683		子
		景裕國際公司		台	國際貿易業務	300,083	300,083	104,574,982	100	100		1,433,154		24,847		子
		Ever Glory International Co., Ltd.		開	一般投資業務	39,920	39,920	1,300,000	100	100		391,593		2,545		子
		運鴻投資公司		台	一般投資業務	450,000	450,000	59,339,570	9	9		524,851		6,842		子
		United Steel International Development Corp.		英屬維京群島	一般投資業務	68,838	68,838	2,450,000	5	5		103,037		13,699		子
		航創投資公司		台	一般投資業務	50,000	50,000	5,000,000	5	5		73,502		13,872		子
		高利磁投公司		台	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	47,950	47,950	1,801,002	15	15		42,910		12,859		子
		尚揚創業投資公司		台	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	6		40,632		9,824		採權益法認列之被投資公司
		高瑞投資公司		台	一般投資業務	15,070	15,070	1,196,000	40	40		27,687		1,623		子
		立慶隆投資公司		台	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	35		14,447		13		子
		台安生物科技		台	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	5		4,349		5,703		採權益法認列之被投資公司
景裕國際公司		鑫材料科技公司		台	各式薄板澆泥肥材及貴金屬材料之加工銷售	45,987	45,987	6,119,748	8	8		106,712		29,451		子
		景鋼鋼鐵結構公司		台	各種型鋼業務	56,667	56,667	2,000,896	1	1		53,069		31,683		子
		中聯資源公司		台	一般投資業務	153,000	153,000	15,300,000	51	51		157,274		133		子
		中聯資源公司		台	一般投資業務	79,572	79,572	2,656,000	100	100		69,449		881		子
		高利磁投公司		台	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	33,015	33,015	1,320,609	11	11		31,467		12,859		子
		弘全投資公司		台	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	45		18,459		2		子
		昇利投資公司		台	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	35		17,492		531		子
		鼎大投資公司		台	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	30		17,354		875		子
中宇環保工程公司		CEC Development Co.		美	一般投資業務	339,608	339,608	11,450,000	100	100		1,057,875		81,561		子
		CEC International Co.		台	一般投資業務	30,642	30,642	1,000,000	100	100		33,768		356		子
		中鋼機械公司		台	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	329,174	329,174	29,094,450	26	26		661,409		146,886		子
		CEC Holding Co., Ltd.		薩	一般投資及控股	238,223	238,223	8,030,000	100	100		247,329		5,908		子
		中宇營造公司		台	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	25,000	25,000	2,500,000	100	100		33,216		1,132		子
		群裕投資公司		台	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	40		25,044		868		子
		群裕投資公司		台	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	40		16,520		8		子
		景成發投資公司		台	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	35		15,832		377		子
		United Steel International Development Corp.		英屬維京群島	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	1		12,570		13,699		子
		弘全投資公司		台	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	30		12,306		2		子
		尚揚創業投資公司		台	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	1		6,775		9,824		採權益法認列之被投資公司
CEC Development Co.		China Ecotek Vietnam Company Ltd.		越	工程設計建造服務	5,000,000	5,000,000	5,000,000	100	100		713,804		73,153		子
		China Ecotek India Private Limited		印	環境工程及設備之規劃、維護及管理	919	919	5,000	-	-		31		391		子
CEC International Co.		China Ecotek India Private Limited		印	環境工程及設備之規劃、維護及管理	917,861	917,861	4,995,000	100	100		30,546		391		子
中國鋼鐵結構公司		中聯資源公司		台	石粉及高爐水產物、資源再生	132,715	132,715	21,075,217	9	9		446,184		241,983		子
		聯鋼營造工程公司		台	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝	410,000	410,000	4,100,000	100	100		1,097,520		26,525		子
		China Steel Structure Investment Pte Ltd.		新加坡	一般投資業務	134,578	134,578	4,100,000	100	100		297,639		7,361		子
		China Steel Structure Holding Co., Ltd.		薩	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	37		171,961		11,487		子
		尚揚創業投資公司		台	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	5		30,442		9,824		採權益法認列之被投資公司
		群裕投資公司		台	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	35		21,895		868		子
		和貿國際公司		台	鋼品中介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	6		16,114		10,755		子
		高利磁投公司		台	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	17,080	17,080	641,524	5	5		15,276		12,859		子
		啟瑞投資公司		台	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	30		12,390		8		子
		立慶隆投資公司		台	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	30		12,384		14		子
		中構日建公司		台	防災產品、建材商品、鋼管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	45		2,075		449		採權益法認列之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	編被投資公司名稱	編所在地區	區主要營業項目	原幣別	始日期	投上未	資期	金期	額未	期股	末	比	率	持面	有被本	司本	期	列	之	註
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte Ltd. United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. 漢威巨蛋開發公司	新加坡 越南 台灣	一般投資業務 土木工程等工程之承攬及管理業務 休閒運動場館	\$	126,806 33,129 100,000	\$	97,557 33,129 100,000		4,180,000 -	100 100 4	100 100 4	262,535 89,350 108,045	686 2,140 27,026	子 子 採權益法認 列之被投 資公司						
United Steel Investment Pte Ltd.	Chungkang Steel Structure (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等		96,283	67,034		310	31	31	96,591	1,426	採權益法認 列之被投 資公司							
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	63	296,981	11,487	子 子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
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	100	468,912	11,486	子 子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
中聯資源公司	聯鋼開發公司 寶固實業公司 欣欣水泥企業公司	台灣 台灣 台灣	鐵粉、耐火材料加工買賣及禮品買賣 爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂 水泥原料開採、水泥製造及運銷		53,345 50,937 73,269	53,345 50,937 73,269		4,668,333 5,408,550 9,298,583	93 51 10	93 51 10	125,719 111,778 108,547	7,250 4,192 5,925	子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
聯鋼開發公司	友成石灰工廠公司 高瑞投資公司 鼎大投資公司 尚揚創業投資公司	台灣 台灣 台灣 台灣	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務		126,010 12,306 12,516 11,760	126,010 12,306 12,516 11,760		108,000 1,046,500 1,196,000 1,176,000	90 35 40 3	90 35 40 3	140,130 24,226 23,139 20,316	1,077 1,623 875 9,824	子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
聯鋼開發公司	昇利達投資公司 新德投資公司 景成發投資公司 United Steel International Development Corp.	台灣 台灣 台灣 英屬維京群島	一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣		9,600 10,316 9,200 8,254	9,600 10,316 9,200 8,254		960,000 897,000 920,000 300,000	40 30 40 1	40 30 40 1	19,991 18,170 18,094 12,571	531 566 377 13,699	子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
中龍鋼鐵公司	高利磁投公司 中鴻鋼鐵公司 中國鋼鐵結構公司	台灣 台灣 台灣	一般投資業務 一般投資業務 各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等		10,970 1,522 98,266	10,970 1,522 98,266		412,033 106,445 3,500,000	3 -	3 -	9,812 827	12,859 750	子 子 子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	7623704 Canada Inc. CSC Sonoma Pty Ltd.	加拿大 澳大利亞	礦產投資 煉礦投資業務	AUD	264,023,800 16,440,000	AUD	264,023,800 16,440,000		270,122,727 16,440,000	25 100	25 100	8,648,206 267,957	732,092 15,918	採權益法認 列之被投 資公司						
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation 尚揚創業投資公司	英屬維京群島 台灣	產業投資 一般投資業務	\$	1,063,593 23,520	1,063,593 23,520		31,650,000 2,352,000	100 6	100 6	1,408,768 40,632	8,986 9,824	子 採權益法認 列之被投 資公司							
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務		1,063,593	1,063,593		31,650,000	65	65	1,331,035	13,699	子 子 子 採權益法認 列之被投 資公司							
United Steel International Development Corp.	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務		7,840	7,840		784,000	2	2	13,543	9,824	採權益法認 列之被投 資公司							
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation CSEI Transport Corporation (Panama) Transyang Shipping Pte Ltd.	巴拿馬 巴拿馬 新加坡	海運承攬運送業務 海運承攬運送業務 海運承攬運送業務		316 316 39,134	316 316 39,134		10 10 1,400	100 100 51	100 100 51	2,585,668 682,201 77,009	5,421 7,238 165	子 子 採權益法認 列之被投 資公司							

(接次頁)





(承前頁)

投資公司名稱	編者	投資公司名稱	編者在地區	主要營業項目	原目	開始日期	投資金額	期末數	未比率	持面	金額	有被額本	投資期	資公(損)	司本益投	期認(損)	列之	備註
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	薩摩亞	投資控股 一般投資業務	USD	36,236,429	USD	36,236,429	46	\$	2,741,953	\$	46,049	46,049	(	2,651	(	子
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	馬來西亞	鋼品製鋼 鋼品製鋼 鋼鑄製鋼	MYR	297,792,991	MYR	297,792,991	100	MYR	4,490,695	MYR	41,408	41,408	(	10,256	(	子
CSC Steel Sdn. Bhd.	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	越南	越南	鋼材裁剪加工 生質煤製造	MYR	2,311,200	MYR	2,311,200	5	MYR	22,127	MYR	6,554	6,554	(	3,524	(	子
中欣開發公司	Constant Mode Sdn. Bhd. 夏都國際開發公司	馬來西亞	馬來西亞	一般投資業務 休閒事業	MYR	750,000	MYR	750,000	100	MYR	6,630	MYR	44	44	(	8,793	(	子
尚揚創業投資公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	台灣	休閒運動場館	\$	131,921	\$	131,921	20	\$	300,315	\$	8,793	8,793	(	27,026	(	採權益法認
中貿國際公司	景盈投資公司 高雄捷運公司 中欣日本株式會社 群欣置業公司 尚揚創業投資公司	台灣	台灣	一般投資業務 大眾捷運系統營運業 不動產買賣租賃 不動產投資興建及租售	USD	147,000	USD	147,000	49	USD	151,106	USD	133	133	(	2,561	(	採權益法認
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. CSGT International Corporation CSGT (Singapore) Pte Ltd. 和貿國際公司 United Steel International Development Corp.	薩摩亞	薩摩亞	投資及買賣業務 投資及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 一般投資業務	USD	591,602	USD	591,602	100	USD	1,175,428	USD	8,735	8,735	(	10,709	(	子
中貿國際公司	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. 尚揚創業投資公司	台灣	台灣	鋼品仲介及買賣業務 一般投資業務	USD	16,170	USD	16,170	53	USD	69,265	USD	4,169	4,169	(	9,824	(	採權益法認
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd. CSGT Trading India Private Limited	越南	越南	鋼鐵貿易 鋼品仲介及買賣業務	USD	800,000	USD	800,000	100	USD	456,586	USD	-	-	(	2,544	(	子
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	薩摩亞	一般投資業務	USD	2,804,496	USD	3,212,000	20	USD	81,836	USD	2,651	2,651	(	6,554	(	子
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company PT. MICS Steel Indonesia TSK Steel Company Limited	越南	越南	鋼材裁剪加工 鋼捲裁剪加工業 鋼卷加工配送	USD	6,240,000	USD	6,240,000	45	USD	188,477	USD	-	-	(	131,700	(	採權益法認
Mahindra Auto Steel Private Limited Co., Ltd.	Mahindra Auto Steel Private Limited Co., Ltd.	印度	印度	鋼材加工	USD	2,758,012	USD	2,758,012	25	USD	83,814	USD	-	-	(	83,814	(	採權益法認

(接次頁)





(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註1)	投資方式(註2)	本自累積投資金額(註1)	本自累積投資金額(註1)	本期匯出或收回(註1)	本自累積投資金額(註1)	本期匯出(註1)	被投資公司本期(損益)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期收益(損失)	投資資本額(註3)	本期末投資價值	截至本期末已匯回投資收益
中買國際公司	上海綜貿國際貿易有限公司	進出口業務買賣	\$ 18,780 (USD 600,000)	(2)	\$ 18,780 (USD 600,000)	\$ -	\$ -	\$ 18,780 (USD 600,000)	\$ -	\$ 717	100	\$ 717	\$ 67,655	\$ -	
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	626,000 (USD 20,000,000)	(2)	62,600 (USD 2,000,000)	-	-	62,600 (USD 2,000,000)	-	432	10	432	62,277	-	
	寧波華揚鋁業科技有限公司	新合金材料製造、加工	1,533,700 (USD 49,000,000)	(2)	69,486 (USD 2,220,000)	-	-	69,486 (USD 2,220,000)	-	621	4	621	93,364	-	
	聯鋼工程有限公司	開發、自產產品銷售 土木營造業等工程之承攬 等業務	469,500 (USD 15,000,000)	(2)	100,536 (USD 3,212,000)	-	-	100,536 (USD 3,212,000)	-	530	20	530	81,836	-	
中鋼機械公司	上海綜機有限公司	批發和零售貿易	9,390 (USD 300,000)	(2)	9,390 (USD 300,000)	-	-	9,390 (USD 300,000)	-	8,296	100	8,296	21,056	-	
中冠資訊公司	中冠信息科技(武漢)有限公司	ERP建置導入	6,260 (USD 200,000)	(2)	6,260 (USD 200,000)	-	-	6,260 (USD 200,000)	-	28	100	28	18,619	2,607	
中聯資源公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	新合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售	1,533,700 (USD 49,000,000)	(2)	9,390 (USD 300,000)	-	-	9,390 (USD 300,000)	-	12,524	1	76	12,409	-	

投資公司	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投資審會核准投資金額(註1)	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資淨值(千元)(註7)
中國鋼鐵公司	\$ 1,733,018 (USD 55,368,000)	\$ 1,733,018 (USD 55,368,000)	\$ -
中鋼破素化學公司	159,818 (USD 5,106,000)	159,818 (USD 5,106,000)	7,806,827
中國鋼鐵結構公司	375,600 (USD 12,000,000)	375,600 (USD 12,000,000)	4,518,052
中宇環保工程公司	459,234 (USD 14,672,000)	532,601 (USD 17,016,000)	3,762,314
中鋼鋁業公司	990,645 (USD 31,650,000)	990,645 (USD 31,650,000)	10,112,091
中盈投資公司	57,905 (USD 1,850,000)	57,905 (USD 1,850,000)	7,204,099
鑫科材料科技公司	461,912 (USD 14,757,567)	461,912 (USD 14,757,567)	1,286,566
銀泰陶瓷電子公司	644,592 (USD 20,594,000)	644,592 (USD 20,594,000)	1,285,763
中貿國際公司	251,402 (USD 8,032,000)	251,402 (USD 8,032,000)	2,887,789
中鋼機械公司	9,390 (USD 300,000)	9,390 (USD 300,000)	2,446,051
中冠資訊公司	6,260 (USD 200,000)	6,260 (USD 200,000)	843,992
中聯資源公司	9,390 (USD 300,000)	9,390 (USD 300,000)	4,556,362

(接次頁)

(承前頁)

註 1：係 104 年 3 月底調整匯率換算後之金額。

註 2：投資方式區分如下：(1)直接赴大陸地區從事投資；(2)透過第三地地區公司再投資大陸。

註 3：投資損益認列基礎區分如下：(1)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表；(2)大陸被投資公司之自結報表。

註 4：資本美金 750 千元係 102 年第 3 季盈餘轉增資。

註 5：係由鑫聯金屬資源公司以其自有資金投資蘇州順惠有色金屬公司 176,540 千元（人民幣 35,000 千元），截至 104 年 3 月 31 日止，尚有 75,660 千元尚未支付（人民幣 15,000 千元），列入其他應付款項下。

註 6：係依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件不受大陸地區投資金額限制；其他公司限額為淨值百分之六十。

註 7：係最近一期經會計師查核或核閱之淨值或合併淨值，其較高者。