

中國鋼鐵股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十六及九十五年第一季

地址：高雄市小港區中鋼路一號

電話：(○七) 八○二一——

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1		-
目 錄	2		-
會 計 師 核 閱 報 告	3		-
資 產 負 債 表	4		-
損 益 表	5~7		-
股 東 權 益 變 動 表	-		-
現 金 流 量 表	8~9		-
財 務 報 表 附 註			
公 司 沿 革	10		
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~17		
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	17~18		
重 要 會 計 科 目 之 說 明	18~41		~
關 係 人 交 易	41~45		
質 抵 押 資 產	45		
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	45~46		
重 大 災 害 損 失	-		-
重 大 期 後 事 項	-		-
其 他	46~49		
附 註 揭 露 事 項			
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	49~50		
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	49~50		
大 陸 投 資 資 訊	50		
部 門 別 財 務 資 訊	-		-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-

## 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）民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開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，因是無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十一所述，中鋼公司民國九十六年及九十五年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資（均為未上市櫃之被投資公司）餘額分別為新台幣（以下同）58,014,721 千元及 54,523,449 千元；民國九十六及九十五年第一季認列投資收益淨額分別為 2,438,585 千元及 1,549,940 千元，暨財務報表附註二十七揭露事項所述部分轉投資相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，中鋼公司自民國九十五年起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師

龔

俊

吉

會計師

張

日

炎

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 九 十 六 年

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

四 月 十 四 日

每股面額為元

		九十五年三月三十一日		九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
		金	%	金	%	金	%
7	流動負債	\$ 20,581,536	8	\$ 12,372,543	5	\$ 15,856,963	6
5	短期借款及銀行透支 (附註十四)	11,780,888	4	3,793,156	1	2,373,855	1
2	應付票據及帳款 (附註二十三)	4,576,565	2	8,469,044	3	8,567,053	3
1	應付費用	1,372,155	-	5,237,244	2	3,931,386	1
1	其他應付款	1,673,258	1	2,174,489	1	1,420,246	1
-	一年內到期之應付公司債 (附註十五)	363,342	-	-	-	10,000,000	4
2	一年內到期之長期借款 (附註十六)	33,747,103	13	1,941,660	1	718,250	-
-	其他	98,652	-	<u>33,988,136</u>	<u>13</u>	<u>1,399,905</u>	<u>1</u>
-	共 流動負債合計	4,600,000	2	2,171,124	1	<u>44,267,658</u>	<u>17</u>
-	79,503,323	-	<u>30</u>	13,700,000	5	-	-
1	長期負債	1,826,278	1	3,505,000	1	2,734,875	1
2	應付公司債 (附註十五)	6,142,010	3	17,205,000	6	2,734,875	1
2	長期借款 (附註十六及二十四)	5,881,375	2	2,171,124	1	2,171,124	1
2	土地增值稅準備 (附註十二)	58,390,014	22	2,644,170	1	2,805,643	1
2	其他遞延所得稅負債 (附註二十)	72,239,677	<u>28</u>	1,152,204	-	1,143,667	-
3	遞延所得稅負債 - 聯屬公司間利益	7,994,055	3	<u>3,796,374</u>	<u>1</u>	<u>3,949,310</u>	<u>1</u>
4	其他遞延所得稅負債 (附註二十)	4,216,794	2	57,160,634	21	53,122,967	20
4	其他	36,067,157	14	-	-	-	-
3	共 長期負債合計	213,461,770	81	-	-	-	-
1	股本 - 每股面額 10 元, 額定 12,000,000 千股 (附註二及十九)	1,468,566	1	110,537,576	40	105,459,746	40
1	普通股 - 九十六年及九十五年	3,041,348	1	406,940	-	406,970	-
1	特別股 - 九十五年及九十六年	266,249,690	101	<u>110,944,516</u>	<u>40</u>	<u>105,866,716</u>	<u>40</u>
3	其他	17,668,482	7	1,556,379	1	1,210,847	1
6	共 股本合計	283,918,172	108	83,429,463	30	90,106,191	34
7	資本公積 (附註二及十九)	199,603,494	76	13,111,518	5	5,488,268	2
7	溢利	84,314,678	32	-	-	-	-
4	保留盈餘 (附註二及十九)	21,096,699	8	-	-	-	-
6	第一季淨利	<u>105,411,377</u>	<u>40</u>	38,083	-	( 120,612 )	-
1	股東權益調整數 (附註十九)	3,059,293	1	( 37,359 )	-	36,872 )	-
-	其他項目	330,746	-	8,083,529	3	7,384,719	3
-	共 股東權益合計	31,694	-	1,512,094	-	1,535,363	-
-	未分配之淨損失	2,659,090	1	<u>9,596,347</u>	<u>3</u>	<u>8,762,598</u>	<u>3</u>
2	未實現金融商、六及估增價值 (附註二、十及十九)	<u>6,080,823</u>	<u>2</u>	( 1,339,514 )	-	( 1,322,387 )	-
3	庫藏股票 - 九十六年及九十五年	-	-	217,298,709	79	210,112,233	80
3	月底分列為 83,000 千股及 81,027 千股 (附註二及十九)	-	-	-	-	-	-
	共 股東權益合計	-	-	217,298,709	79	210,112,233	80

中國鋼鐵股份有限公司

損 益 表

民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元（惟每股

盈餘為新台幣元）

代碼	九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十三)			
4110	\$ 47,921,862	98	\$ 36,918,790	98
4800	<u>1,205,831</u>	<u>2</u>	<u>927,434</u>	<u>2</u>
4000	<u>49,127,693</u>	<u>100</u>	<u>37,846,224</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二十一及二十三)			
5110	33,953,230	69	31,437,634	83
5800	<u>903,797</u>	<u>2</u>	<u>720,431</u>	<u>2</u>
5000	<u>34,857,027</u>	<u>71</u>	<u>32,158,065</u>	<u>85</u>
5910	14,270,666	29	5,688,159	15
5920	( <u>49,343</u> )	-	<u>201,612</u>	-
	<u>14,221,323</u>	<u>29</u>	<u>5,889,771</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註二十一)			
6100	640,474	1	506,822	1
6200	548,427	1	432,063	1
6300	<u>302,268</u>	<u>1</u>	<u>234,804</u>	<u>1</u>
6000	<u>1,491,169</u>	<u>3</u>	<u>1,173,689</u>	<u>3</u>
6900	<u>12,730,154</u>	<u>26</u>	<u>4,716,082</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季		
	金	額 %	金	額 %	
營業外收入及利益					
7110	\$ 182,964	-	\$ 78,375	-	
7121	採權益法認列之投資收 益(附註十一)	2,929,260 6	1,887,903 5		
7220	出售下腳及廢料收入	107,389 -	65,364 -		
7310	金融資產評價利益(附 註二及五)	48,431 -	39,359 -		
7480	其 他	<u>266,344</u> <u>1</u>	<u>121,763</u> <u>1</u>		
7100	合 計	<u>3,534,388</u> <u>7</u>	<u>2,192,764</u> <u>6</u>		
營業外費用及損失					
7510	利息費用(附註十二)	141,157 -	147,891 -		
7630	減損損失(附註六)	243,290 1	- -		
7880	其 他	<u>50,539</u> -	<u>261,420</u> <u>1</u>		
7500	合 計	<u>434,986</u> <u>1</u>	<u>409,311</u> <u>1</u>		
7900	稅前淨利	15,829,556 32	6,499,535 17		
8110	所得稅(附註二及二十)	<u>2,718,038</u> <u>5</u>	<u>973,445</u> <u>3</u>		
8900	列計會計原則變動累積影響 數前淨利	13,111,518 27	5,526,090 14		
9300	會計原則變動累積影響數 (減除所得稅利益 64,547 千元後之淨額)	- -	(37,822) -		
9600	本期淨利	<u>\$ 13,111,518</u> <u>27</u>	<u>\$ 5,488,268</u> <u>14</u>		
每股盈餘(附註二十二)					
		九十六年第一季		九十五年第一季	
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.50</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.50</u>

(接次頁)

(承前頁)

假設子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制性資料：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
本期淨利	\$ 13,114,936	\$ 5,489,735
基本每股盈餘（九十六及九十五年第一季分別按加權平均股數 11,052,158 千股及 11,052,155 千股計算）	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘（九十六及九十五年第一季分別按加權平均股數 11,092,852 千股及 11,092,852 千股計算）	<u>\$ 1.18</u>	<u>\$ 0.49</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十四日核閱報告）

董事長：江耀宗

經理人：陳源成

會計主管：張景星

中國鋼鐵股份有限公司

現金流量表

民國九十六及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 13,111,518	\$ 5,488,268
會計原則變動累積影響數	-	37,822
調整項目		
折 舊	2,656,882	2,280,292
攤 銷	137,572	92,410
遞延所得稅	( 84,238 )	( 28,584 )
採權益法認列之投資收益	( 2,929,260 )	( 1,887,903 )
備供出售金融資產減損損失	243,290	-
金融商品評價利益	( 48,431 )	( 39,359 )
聯屬公司間未(已)實現利益	49,343	( 201,612 )
提列退休金	( 110,971 )	( 264,234 )
其 他	( 451 )	2,235
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據	163,196	268,877
應收帳款	( 40,505 )	361,371
其他應收款	( 573,871 )	182,664
存 貨	292,522	2,045,006
其他流動資產	248,830	450,913
應付票據及帳款	182,370	37,448
應付所得稅	2,786,510	988,576
應付費用	( 2,581,549 )	( 2,963,892 )
其他流動負債	( 683,318 )	( 1,304,266 )
營業活動之淨現金流入	<u>12,819,439</u>	<u>5,546,032</u>
投資活動之現金流量		
購買指定公平價值變動列入損益之 金融資產	( 3,463,760 )	( 1,410,000 )
處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	1,883,760	800,000
購買以成本衡量之金融資產	( 89,250 )	-
採權益法之長期股權投資增加	( 13,150 )	( 100,553 )

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
購置固定資產	(\$ 3,344,064)	(\$ 2,121,281)
出售固定資產價款	-	1,836
其他資產增加	( <u>19,104</u> )	( <u>2,718,560</u> )
投資活動之淨現金流出	( <u>5,045,568</u> )	( <u>5,548,558</u> )
融資活動之現金流量		
短期借款及銀行透支增加(減少)	( 4,237,446)	4,383,580
應付短期票券減少	-	( 1,499,376)
購買庫藏股票	-	( 32,096)
支付現金股利	( <u>17,189</u> )	( <u>7,527</u> )
融資活動之淨現金流入(出)	( <u>4,254,635</u> )	<u>2,844,581</u>
現金及約當現金增加金額	3,519,236	2,842,055
期初現金及約當現金餘額	<u>16,196,611</u>	<u>17,739,481</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 19,715,847</u>	<u>\$ 20,581,536</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 63,620	\$ 64,598
支付所得稅	15,766	13,453
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 3,017,193	\$ 2,149,983
應付設備款減少(增加)	<u>326,871</u>	( <u>28,702</u> )
支付現金	<u>\$ 3,344,064</u>	<u>\$ 2,121,281</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十四日核閱報告)

董事長：江耀宗

經理人：陳源成

會計主管：張景星

中國鋼鐵股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(除另為註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革及營業

本公司設立於六十年十二月三日，建廠計畫分階段完成，從事各種鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

本公司股票自六十三年十二月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至九十六年三月底止，經濟部（原財政部持有，於九十五年十月移轉予經濟部）持有本公司普通股 22.7%。

截至九十六年及九十五年三月底止，本公司員工人數分別約 9,000 及 8,600 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、資產減損損失、退休金精算假設及未決訟案損失等之提列，必須使用合理之估計金額。因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、約當現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債。負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融資產

此係指定公平價值變動列入損益之金融資產（主係開放型債券基金）以重大減少會計不一致，且係依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理，並以公平價值基礎評估績效之一組金融資產。當本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司評估開放型基金公平價值之基礎為資產負債表日之淨資產價值。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。本公司評估各類公平價值之基礎如下：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於除息日認列收益，但屬投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。投資債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採直線法攤銷利息，認列當期損益。

若備供出售金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

## 應收帳款之出售

應收帳款若符合下列所有條件時視為出售：

應收帳款債權已經與本公司隔離，亦即推定已脫離本公司之控制。應收帳款之每一個受讓人有權質押或交換該應收帳款，且未有限制應收帳款受讓人行使質押或交換權利之條件，致使本公司獲得非屬細微之利益。

本公司未藉由下列二種方式之一，維持對應收帳款之有效控制：

到期日前有權利及義務買回或贖回應收帳款之協議。

單方面使持有人返還特定資產之能力。

當應收帳款出售時，將出售所得之價款與帳面價值之差額作為損失，列入當期營業外損失。

## 存 貨

存貨包括原料、物料、燃料、在製品、製成品及副產品。存貨按移動平均成本與市價孰低評價。比較成本與市價孰低，係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原料、物料及燃料為重置成本，製成品、在製品及副產品為淨變現價值。

## 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）公司股票及基金，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若以成本衡量之金融資產有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

## 無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。原始認列時，以取得價格並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。若無活絡市場之債券投資有減損之客觀證據，則認列減損損失。續後期間若減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不得使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，其帳面金額與依持股比例計算被投資公司股權淨值之差額，分五年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額將以各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常利益。自九十五年一月一日起，其以前年度取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，仍依剩餘年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，本公司若未按原持股比例認購，致持股比例發生變動，因而使投資之股權淨值發生增減，其增減數應調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應調減資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則調減未分配盈餘。

當採權益法評價之被投資公司之股票市價發生持久性之大幅度下跌，且短期內回復希望甚小時，則於當期承認跌價損失，俟市價大於或等於股權淨值，再重新採用權益法評價，並對重新計列之成本與股權淨值間之差額，分五年攤銷。

### 固定資產

固定資產除土地外，係以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為是項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之增添、更新及改良列入固定資產，經常性之維護及修理支出則列為當期費用。

折舊係以直線法按下列耐用年數計提：土地改良物，十至四十年；房屋建築及設備，五至六十年；機械設備，三至二十五年；交通及運輸設備，三至二十五年；雜項設備，三至十年。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年數計提。已達耐用年限之固定資產就其殘值按重行估計使用年限繼續提列折舊，直至折足為止。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

#### 出租資產

出租資產（列入其他資產）按帳面價值與可回收金額孰低評價。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

#### 未攤銷費用

未攤銷費用主係高爐大修之資本支出，分五年攤銷。

#### 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，以成本列帳，列為股東權益之減項。

九十一年度起，因適用新修訂財務會計準則，將持有表決權股份達百分之五十以上之子公司持有本公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資本公司（短期投資及長期股權投資）之帳面價值為入帳基礎。

惟自九十四年度起，因適用新公布之財務會計準則，對持有表決權股份未達百分之五十惟具有實質控制能力之被投資公司亦視同子公司，其持有本公司股票亦按庫藏股票處理。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時）認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收帳款之收回可能性評估提列。本公司對客戶之應收帳款係依據帳齡分析，信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 資本支出及收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金（附註十七）之差額列入應計退休金負債（應付費用）。未認列過渡性淨資產及退休金損益分別按十一年及員工平均剩餘服務年限攤銷。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務期間，將應提撥之退休金認列為當期費用。

#### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤，將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項

目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展及人才培訓支出及投資新興重要策略性產業等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅。

每年度盈餘於次年度股東會決議分配後，其依稅法規定核算之未分配餘額按百分之十課徵之所得稅，於該次股東會決議後認列為當年度所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以台北外匯交易中心之中價作為評價基礎。

#### 避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目公平價值變動所產生之損益影響數，本公司避險皆屬於公平價值避險，以非衍生性金融商品為避險工具，其帳面價值因匯率變動產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因規避風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

本公司從事之避險活動著重於規避淨兌換利益與損失。



## 重分類

九十五年第一季財務報表部份科目業經重分類，俾配合九十六年第一季財務報表之表達。

## 會計變動之理由及其影響

### 首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量，列為股東權益調整項目。

此外，以成本衡量之外幣權益商品投資，按交易日之歷史匯率重新衡量，並調整原已認列為股東權益減項之累積換算調整數及金融資產。另本公司為達避險有效性，以九十四年底之即期匯率之賣價重新評估轉投資東亞聯合鋼鐵公司產生之未實現兌換損失193,641千元（稅後），列入會計原則變動累積影響數。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則 變動累積影響數 (稅後)增(減)	列為股東權益 調整項目 (稅後)增(減)
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 155,819	\$ -
備供出售金融資產	-	3,936,398
以成本衡量之金融資產	( 193,641)	261,188
	<u>(\$ 37,822)</u>	<u>\$4,197,586</u>

上述會計原則變動，對本公司九十五年第一季本期淨利及基本每股盈餘並無重大影響。

另本公司自九十五年一月一日起，適用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括商譽不再攤銷，以及長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。惟上述變動對本公司九十五年度財務報表並無重大影響。

(二)配合商業會計法修改

配合商業會計法第 52 條於九十五年五月修正，本公司九十五年第一季財務報表業經重分類列示如下：

	<u>重 分 類 前</u>	<u>重 分 類 後</u>
資本公積	\$1,535,363	\$ -
股東權益其他項目－未實現 重估增值	-	1,535,363

現金及約當現金

	<u>九 十 六 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 五 年 三 月 三 十 一 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 18,603	\$ 18,737
銀行支票及活期存款	1,264,028	3,401,938
銀行定期存款	3,300,000	3,200,000
銀行可轉讓定存單	5,500,000	5,700,000
約當現金－短期票券	<u>9,633,216</u>	<u>8,260,861</u>
	<u>\$19,715,847</u>	<u>\$20,581,536</u>

截至九十六年三月底，本公司之國外存款為日本大阪銀行存款 5,840 千日圓及新加坡大和證券存款 2 千日圓，合計 1,638 千元。

公平價值變動列入損益之金融資產

本公司分類為指定公平價值變動列入損益之金融資產，主係開放型債券基金之投資，九十六年及九十五年三月底各為 13,944,419 千元及 11,780,888 千元，指定之目的主要用以消除或減少本公司借款利息及投資收益會計處理不一致。上述指定公平價值變動列入損益之金融資產九十六及九十五年第一季產生之淨利益分別為 48,431 千元及 39,359 千元。

## 備供出售金融資產

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	流	非流	流	非流
上市(櫃)公司股票				
Maruichi Steel Tube Ltd.	\$ -	\$ 757,920	\$ -	\$ 757,920
展茂光電公司	-	243,290	-	243,290
唐榮鐵工廠公司	-	-	-	-
台灣積體電路製造公司	967,456	-	967,456	-
次順位金融債券－合作金庫銀行公司	250,400	-	250,640	-
評價調整	3,745,226	2,375,565	3,358,469	825,068
累計減損	-	(243,290)	-	-
	<u>\$ 4,963,082</u>	<u>\$ 3,133,485</u>	<u>\$ 4,576,565</u>	<u>\$ 1,826,278</u>

本公司投資唐榮鐵工廠公司股票原列入以成本衡量之金融資產－非流動項下，其帳面價值為零元。該公司股票於九十五年七月上櫃掛牌買賣，是以改列為備供出售金融資產－非流動。

展茂光電公司於九十六年第一季營運發生重大困難，本公司評估後提列減損損失 243,290 千元（其中包括 90,711 千元，係自金融商品未實現損失轉列為當期損益），列入營業外費損項下。

本公司金融資產以九十六年三月三十一日之公平價值衡量於九十六年第一季認列未實現利益計 536,171 千元。

本公司為投資 Maruichi Steel Tube Ltd. 而舉借約同額之外幣長期借款，藉以規避匯率變動風險（附註十六及二十六）。

## 應收帳款

本公司賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行（原為中國國際商業銀行，與交通銀行合併成立兆豐國際商業銀行，簡稱兆豐銀行）、臺灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」，銀行承購額度分別為 58.4 億元、25 億元及 8 億元。依據合約，於本公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

九十六及九十五年第一季本公司出售應收帳款之相關資料列示如下：

交易對象	讓售金額	相關費用	已收現金額	利率 %
<u>九十六年第一季</u>				
應收帳款				
兆豐銀行	\$ 2,953,653	\$ 19,682	\$ 2,933,971	1.79~1.93
台灣銀行	407,278	2,707	404,571	1.79~1.99
台北富邦銀行	110,046	707	109,339	2.09~2.23
	<u>\$ 3,470,977</u>	<u>\$ 23,096</u>	<u>\$ 3,447,881</u>	

九十五年第一季

應收帳款				
兆豐銀行	\$ 2,011,790	\$ 17,514	\$ 1,994,276	1.57~1.95
台灣銀行	254,043	1,458	252,585	1.57~1.95
	<u>\$ 2,265,833</u>	<u>\$ 18,972</u>	<u>\$ 2,246,861</u>	

存 貨

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$ 5,427,751	\$ 5,217,774
在 製 品	10,545,426	12,155,611
原 料	7,004,393	8,825,149
物 料	5,537,231	5,304,091
在途材料及未分配運什費等	2,470,310	1,576,426
燃 料	167,648	146,384
其 他	965,684	521,668
	<u>\$32,118,443</u>	<u>\$33,747,103</u>

以成本衡量之金融資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
非上市(櫃)公司普通股		
台灣工業銀行公司	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
開發國際投資公司	500,000	500,000
欣欣水泥公司	165,010	-
生華創業投資公司	102,000	120,000
華聯生物科技公司	73,370	105,370
海外投資開發公司	50,000	50,000
交銀第一創業投資公司	50,000	50,000
亞太固網寬頻公司	-	240,000
漢威巨蛋開發公司(附註十一)	-	135,000
唐榮鐵工廠公司(附註六)	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
非上市(櫃)公司特別股		
東亞聯合鋼鐵公司(A種)	\$ 2,804,000	\$ 2,762,500
中龍鋼鐵公司(甲種)	999,877	999,877
基 金		
中加生物科技發展基金	174,308	179,263
	<u>\$ 5,918,565</u>	<u>\$ 6,142,010</u>

本公司上述股票投資，因無活絡市場之公開報價且其公平價值無法可靠衡量，因而以成本衡量。

九十五年六月生華創業投資公司辦理減資退回股本 18,000 千元。

九十五年八月本公司為石灰石供料考量，分別於九十五年八月及九十六年一月向非關係人陸續購入欣欣水泥公司普通股 8,609 千股及 8,500 千股，平均每股 9.6 元，總價款 165,010 千元，持股 18%。該公司主要從事水泥製造及運銷等業務。

九十二年五月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年七月於日本成立東亞聯合鋼鐵公司。截至九十六年三月底止，本公司已依協議書約定匯出 100 億日圓（附註十六及二十六）取得該公司 A 種特別股。本公司藉此合資公司獲得質優且料源穩定之扁鋼胚。本公司另與中鴻公司簽定扁鋼胚授權合約，將自東亞聯合鋼鐵公司取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予中鴻公司，本公司按中鴻公司採購數量收取權利金。

本公司承諾投資中加生物科技發展基金 100 單位（計加幣 10,000 千元），依合約規定按投資進度支付股款，截至九十六年三月底已投資 219,025 千元（加幣 9,435 千元）。另上述累積投資金額與九十六年三月底帳列金額之差異主係該基金發放股利而沖減投資成本所致。

九十五年九月華聯生物科技公司辦理減資彌補虧損，是以本公司認列減損損失 32,000 千元。另本公司於九十五年度經評估亞太固網寬頻公司營運發生重大危機而提列減損損失 240,000 千元，皆列入營業外費損項下。

十、無活絡市場之債券投資

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內非上市（櫃）公司特別股		
台灣高速鐵路公司（丙種）	\$4,297,940	\$4,646,991
台灣高速鐵路公司（乙種）	884,384	934,384
太景生物科技公司（乙種）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
	<u>\$5,482,324</u>	<u>\$5,881,375</u>

九十二年九月本公司投資台灣高速鐵路公司 1,000,000 千元，取得乙種特別股 100,000 千股（持股 4%，特別股年息 5%，累積不可參加，發行期間六年，到期日三個月前可展延 13 個月）。另九十四年四月及九十三年八月本公司分別再投資 3,199,944 千元及 1,499,997 千元，共取得台灣高速鐵路公司丙種特別股 505,370 千股（持股 19%，發行期間四年，前二年特別股年息 9.5%，後二年年息 0%，若本公司未於轉換期間轉換成普通股且屆期因法令規定台灣高速鐵路公司未能收回特別股全部或一部分時，未收回之特別股股息按年利率 4.71% 計算）。該公司主要從事大眾捷運系統之興建及營運業務。

九十四年十一月及九十三年三月本公司分別投資太景生物科技公司各 150,000 千元，共取得乙種特別股 20,000 千股（持有乙種特別股 24% 股權，但佔有表決權總數僅 9%。年息 8%，非累積可參加，於股東會享有表決權、選舉權與被選舉權），該公司主要從事新藥研發等業務。本公司得於九十六年七月以後，要求該公司以盈餘或發行新股方式收回全部或部分特別股。

士採權益法之長期股權投資

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
按會計師核閱報表為評價基礎之上市(櫃)公司				
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	\$ 3,002,825	24	\$ 1,319,895	24
中鋼碳素化學公司(中 碳)	1,326,671	30	1,238,675	30
中聯資源公司(中聯)	686,384	20	677,408	20
中國鋼鐵結構公司(中鋼 構)	552,901	18	519,783	18
中宇環保工程公司(中 宇)	439,736	36	437,001	36
	<u>6,008,517</u>		<u>4,192,762</u>	
減:子公司持有本公司股票視 為庫藏股票	<u>332,288</u>		<u>326,197</u>	
	<u>5,676,229</u>		<u>3,866,565</u>	
按未經會計師核閱報表為評 價基礎之非上市(櫃)公 司				
中龍鋼鐵公司(中龍)	15,978,926	47	15,224,478	47
中鋼運通公司(中運)	9,969,357	100	8,852,741	100
中盈投資開發公司(中 盈)	8,967,927	100	9,778,343	100
中鋼鋁業公司(中鋁)	7,589,280	100	7,227,600	100
中欣開發公司(中欣)	4,711,237	100	4,782,080	100
高雄捷運公司(高捷)	3,025,494	31	3,127,262	31
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAPH)	2,825,765	100	2,391,043	100
廣耀投資開發公司等三 家	2,012,855	99	917,417	99
中貿國際公司(中貿)	1,275,784	100	1,167,553	100
中鋼機械公司(中機)	1,034,858	100	871,584	100
中冠資訊公司(中冠)	682,182	100	592,826	100
中鋼保全公司(中保)	260,094	100	247,553	100
漢威巨蛋開發公司(漢 威)	254,533	18	-	-
台灣車輛公司(台車)	228,952	22	265,068	22
高科磁技公司(高磁)	102,044	50	21,465	50

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日			
	金	額 例(%)	金	額 例(%)		
寶來迎賓開發公司(寶來迎賓)	\$	48,866	45	\$	-	-
中鋼企管顧問公司(中顧)		9,836	38		9,485	38
台安生物科技公司(台安生技)		4,426	17		3,609	17
		<u>58,982,416</u>			<u>55,480,107</u>	
減:子公司持有本公司股票視為庫藏股票		967,695			956,658	
		<u>58,014,721</u>			<u>54,523,449</u>	
		<u>\$63,690,950</u>			<u>\$58,390,014</u>	

截至九十六年及九十五年三月底止，本公司對中鴻公司之綜合持股為 39%，包括直接持股 24%，及經由廣耀投資開發公司等三家公司間接持股 15%。另本公司對台安生技之綜合持股為 22%，包括直接持股 17%及經由中碳公司間接持股 5%。本公司九十四年三月及九十三年十一月已投資漢威公司 135,000 千元，於九十五年六月及九月再投資共 135,000 千元。另子公司中欣九十五年度亦投資漢威公司；因此本公司對該公司之綜合持股已達 33%，包括直接持股 18%及經由子公司間接持股 15%，是以本公司對漢威公司之投資原採以成本衡量之金融資產—非流動，改列為採權益法評價之長期股權投資。

九十五年五月本公司投資寶來迎賓 54,000 千元，取得普通股 5,400 千股，持股 45%，預計投資總額為 216,000 千元。該公司將從事休閒旅館業務，目前仍在創業期間。

九十六年二月本公司增加投資 CSAPH 13,150 千元（美金 400 千元），加上 CSAPH 以其自有資金 67,462 千元（美金 2,036 千元）以上合計 80,612 千元（美金 2,436 千元）由 CSAPH 投資大陸青島東元電機公司，持股為 14%。該公司主要從事壓縮機製造與銷售。



採權益法之上市（櫃）公司股權投資分別依九十六年及九十五年三月底股票收盤價計算之市價分別為 11,698,201 千元及 8,179,728 千元。

本公司董事會決議參與台灣國際造船、中龍及台車等公司之現金投（增）資案，截至九十六年三月底止尚待執行額度計 6,552,970 千元，執行投資時程需視該等被投資公司增資相關計畫之進度辦理。

九十六及九十五年第一季採權益法認列投資收益之內容如下：

被 投 資 公 司	九十六年第一季	九十五年第一季
按會計師核閱報表認列		
中 鴻	\$ 243,219	\$ 173,613
中 碳	98,822	84,027
中 宇	65,088	18,467
中 鋼 構	53,659	28,303
中 聯	29,887	33,553
	<u>490,675</u>	<u>337,963</u>
按未經會計師核閱報表認列		
中 運	1,285,027	896,898
中 盈	253,660	115,536
中 鋁	205,228	206,050
中 機	174,802	36,389
中 龍	158,938	102,066
廣耀等三家	154,712	99,874
CSAPH	83,196	9,279
中 貿	78,551	27,873
其 他	44,471	55,975
	<u>2,438,585</u>	<u>1,549,940</u>
	<u>\$ 2,929,260</u>	<u>\$ 1,887,903</u>

長期股權投資按權益法評價，於九十五年第一季增加資本公積 2 千元及減少保留盈餘 1,411 千元。

九十六及九十五年第一季因庫藏股票交易，使資本公積分別增加 8,009 千元及 1,467 千元。

固定資產

	成	本	重 估 增 值	帳 面 價 值
<u>九十六年三月三十一日</u>				
成本及重估增值				
土地	\$ 8,322,881	\$ 5,840,732		\$ 14,163,613
土地改良物	4,212,123	492,990		4,705,113
房屋建築及設備	39,261,443	2,423,546		41,684,989
機械設備	226,252,506	8,432,176		234,684,682
交通及運輸設備	1,494,864	27,233		1,522,097
雜項設備	3,276,555	31,748		3,308,303
	<u>282,820,372</u>	<u>17,248,425</u>		<u>300,068,797</u>
累計折舊				
土地改良物	3,253,502	435,305		3,688,807
房屋建築及設備	16,597,246	1,693,129		18,290,375
機械設備	171,489,430	8,430,672		179,920,102
交通及運輸設備	1,171,096	27,223		1,198,319
雜項設備	2,463,014	31,734		2,494,748
	<u>194,974,288</u>	<u>10,618,063</u>		<u>205,592,351</u>
未完工程	<u>16,343,394</u>	-		<u>16,343,394</u>
	<u>\$104,189,478</u>	<u>\$ 6,630,362</u>		<u>\$110,819,840</u>
<u>九十五年三月三十一日</u>				
成本及重估增值				
土地	\$ 7,994,055	\$ 5,840,732		\$ 13,834,787
土地改良物	4,216,794	492,989		4,709,783
房屋建築及設備	36,067,157	2,424,237		38,491,394
機械設備	213,461,770	8,844,981		222,306,751
交通及運輸設備	1,468,566	33,748		1,502,314
雜項設備	3,041,348	31,795		3,073,143
	<u>266,249,690</u>	<u>17,668,482</u>		<u>283,918,172</u>
累計折舊				
土地改良物	3,129,898	424,549		3,554,447
房屋建築及設備	15,589,007	1,637,191		17,226,198
機械設備	166,352,045	8,842,222		175,194,267
交通及運輸設備	1,176,738	33,730		1,210,468
雜項設備	2,386,334	31,780		2,418,114
	<u>188,634,022</u>	<u>10,969,472</u>		<u>199,603,494</u>
未完工程	<u>21,096,699</u>	-		<u>21,096,699</u>
	<u>\$ 98,712,367</u>	<u>\$ 6,699,010</u>		<u>\$105,411,377</u>

九十六年第一季為購建固定資產，利息資本化資訊揭露如下：

資本化前之利息總額	\$ 157,227
資本化利息－未完工程	( 16,070)
列入損益表之利息費用	<u>\$ 141,157</u>
資本化利率（年利率）	1.74%~1.77%

本公司於七十年及八十三年辦理固定資產及專利使用權重估價，增加固定資產成本及專利使用權之帳面金額計 17,662,343 千元，並於減除估計之土地增值稅準備 3,370,813 千元後之淨額計 14,291,530 千元，列入未實現重估增值。此項未實現重估增值以前年度經辦理轉增資 13,952,356 千元，餘額減少為 339,174 千元。九十四年一月土地稅法修正，調降土地增值稅稅率，上述原土地增值稅準備因而減少 1,196,189 千元並轉列未實現重估增值，致其餘額增加為 1,535,363 千元。另九十六年第一季及九十五年度部份重估資產報廢或出售，是以將其相關之未實現重估增值分別為 29 千元及 23,240 千元轉列營業外收益項下。

出租資產

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
土 地	<u>\$ 2,966,632</u>	<u>\$ 2,966,398</u>
機械設備		
成 本	2,000,000	2,000,000
減：累積折舊	1,339,807	1,313,105
累計減損	<u>594,000</u>	<u>594,000</u>
	<u>66,193</u>	<u>92,895</u>
	<u>\$ 3,032,825</u>	<u>\$ 3,059,293</u>

上項資產係本公司將部分廠區土地及機械設備出租予關係人（附註二十三）。

## 短期借款及銀行透支

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
信用狀借款		
180 天內到期，年利率九十六年及九十五年三月底分別為 1%~5.86% 及 0.28%~5.52%	\$ 591,292	\$ 1,676,782
銀行透支		
年利率九十六年及九十五年三月底分別為 1.2%~3.03% 及 1.2%~1.353%	881,251	4,280,181
銀行信用借款		
年利率九十六年及九十五年三月底分別為 1.689%~1.76% 及 1.447%~1.5%	<u>10,900,000</u>	<u>9,900,000</u>
	<u>\$12,372,543</u>	<u>\$15,856,963</u>

## 應付公司債

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
五年期無擔保公司債—按面額發行		
九十五年十一月發行，年息 2.07%，一〇〇年十一月到期一次還本，每年付息一次	\$ 5,600,000	\$ -
九十五年六月發行，年息 2.32%，一〇〇年六月到期一次還本，每年付息一次	8,100,000	-
九十年十一月發行，年息 3.1%，九十五年十一月到期一次還本，利息每年計付息一次	-	3,500,000
九十年十一月發行，年息 3.0763%，九十五年十一月到期一次還本，利息每半年複利一次，按年支付	-	1,500,000

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
九十年六月發行，年息 4.27%，九十五年六月到 期一次還本，利息每年計 付息一次	\$ - 13,700,000	\$ 5,000,000 10,000,000
減：一年內到期部分	- \$ 13,700,000	10,000,000 \$ -

六、長期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
合作金庫一日幣 44 億圓，九十 九年七月到期一次償還，浮動 年利率九十六年及九十五年 三月底分別為 0.69% 及 0.288%	\$ 1,233,760	\$ 1,215,500
日本瑞穗銀行一日幣 33 億圓， 九十九年七月到期一次償 還，浮動年利率九十六年及九 十五年三月依分別為 1.0125% 及 0.4506%	925,320	911,625
兆豐銀行（原中國國際商業銀 行）一日幣 26 億圓，原於九 十五年十二月到期，後續約至 九十八年十二月，到期償還， 浮動年利率九十六年及九十 五年三月底分別為 0.8563% 及 0.231%	729,040	718,250
兆豐銀行（原中國國際商業銀 行）一日幣 22 億圓，九十九 年七月到期一次償還，浮動年 利率九十六年及九十五年三 月底分別為 0.8034% 及 0.275%	616,880 3,505,000	607,750 3,453,125
減：一年內到期部分	- \$ 3,505,000	718,250 \$ 2,734,875

本公司舉借上述日幣長期借款係用於轉投資東亞聯合鋼鐵公司及 Maruichi Steel Tube Ltd. (附註六及九)，藉以規避該外幣長期投資之匯率變動風險。

#### 從業人員退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司原有員工已選擇繼續適用原「勞動基準法」有關之退休金規定，或選擇適用前述條例之退休金制度並保留原有年資以適用「勞動基準法」之退休金規定。九十四年七月一日以後新進員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

適用依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥退休金存入勞工保險局員工個人退休金專戶。

本公司退休金成本列示如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
按勞動基準法標準提列	\$ 409,628	\$ 355,711
按勞工退休金條例提撥	<u>5,582</u>	<u>1,565</u>
	<u>\$ 415,210</u>	<u>\$ 357,276</u>

八十四年四月十二日本公司改制民營時，已依照「公營事業移轉民營條例」規定，給付從業人員離職或年資結算金，全體員工服務年資自該日重新起算，並自該日起適用修正後之退休、撫卹及資遣辦法（係依據前述勞動基準法制定，屬確定給付退休辦法）。依該辦法規定，員工退休金係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資計付。本公司依法令規定按員工薪資總額之某一百分比提撥退休準備金至中央信託局，以退休準備金監督委員會名義專戶存儲，該委員會負責審議、監督及查核勞工退休準備金之提撥、存儲及支用。退休準備金之變動如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 13,187,100	\$ 11,759,018
本期提撥	572,782	620,697
分配收益	324,114	248,241
本期支付	( 276,229 )	( 115,366 )
期末餘額	<u>\$ 13,807,767</u>	<u>\$ 12,512,590</u>

本公司另於八十八年八月成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核副總經理以上人員退休金之提撥、存儲及支用。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲，其變動如下：

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
期初餘額	\$ 16,774	\$ 14,478
本期提撥	1,633	1,605
利息收入	120	92
本期支付	( <u>1,290</u> )	( <u>1,290</u> )
期末餘額	<u>\$ 17,237</u>	<u>\$ 14,885</u>

遞延貸項－聯屬公司間利益

	<u>九 十 六 年 三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 五 年 三 月 三 十 一 日</u>
出售土地利益	\$ 1,136,164	\$ 1,136,164
工程承攬利益	<u>16,040</u>	<u>7,503</u>
	<u>\$ 1,152,204</u>	<u>\$ 1,143,667</u>

八十八年二月本公司出售部份土地予子公司中欣公司，以配合該公司業務發展，致產生未實現出售資產利益 1,405,040 千元。九十四年一月本公司向中欣公司購回已售之部份土地，作為興建本公司之辦公大樓，是以沖減原未實現利益 268,876 千元。上述未實現利益餘額係中欣公司所有尚待開發之土地部分，將於該公司處分土地時認列收益。

另本公司承攬高雄捷運公司（採權益法評價之被投資公司）工程，所產生之工程利益予以遞延，將於工程完工後（預計九十六年至九十八年完工）按折舊年限計算認列利益。

股東權益

股 本

九十五年八月本公司辦理盈餘轉增資 5,077,800 千元，發行普通股新股 507,780 千股。另九十五年十二月特別股轉換為普通股 3 千股。截至九十六年三月底止，尚未辦妥變更登記計有 3 千股。

## (二)庫藏股票

收回原因	期初股數	本期 增	股 加	數 減	期 少	末 股	餘 數	額 金	額
<b>九十六年第一季</b>									
子公司持有本公司 股票自長期股權投 資調整為庫藏股票	81,180	386		166		81,400		\$ 1,299,983	
為轉讓本公司員工	<u>1,600</u>	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>1,600</u>		<u>39,531</u>	
	<u>82,780</u>	<u>386</u>		<u>166</u>		<u>83,000</u>		<u>\$ 1,339,514</u>	
<b>九十五年第一季</b>									
子公司持有本公司 股票自長期股權投 資調整為庫藏股票	78,899	834		306		79,427		\$ 1,282,856	
為轉讓本公司員工	<u>300</u>	<u>1,300</u>		<u>-</u>		<u>1,600</u>		<u>39,531</u>	
	<u>79,199</u>	<u>2,134</u>		<u>306</u>		<u>81,027</u>		<u>\$ 1,322,387</u>	

子公司持有本公司股票自長期股權投資調整為庫藏股票

子公司持有本公司股票（子公司分列為長期投資及流動金融資產），依持股比例計算視同庫藏股票處理。兩期股數增加係子公司增加購買本公司股票所致；兩期股數減少係子公司出售本公司股票所致。又兩期出售價款依持股比例計算分別為5,632千元及8,849千元，其超過本公司庫藏股票帳面價值部分為3,418千元及1,467千元，列入資本公積。截至九十六年及九十五年三月底止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為3,036,232千元及2,414,594千元。另子公司持有本公司股票詳附表三。

本公司持有已發行股份總數或資本總額超過半數之子公司持有本公司股票雖視同庫藏股票處理，但其仍享有股東權利，惟不得參與本公司之現金增資，另依九十四年六月修正之公司法，亦不得享有投票權。又本公司實質控制之子公司所持有之庫藏股其權利義務與一般股東相同。

為轉讓本公司員工

自九十四年十二月起至九十五年二月止本公司陸續自公開市場買回本公司普通股，合計買入1,600千股。



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

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

### (三)海外存託憑證

本公司為配合最大股東政府（原為經濟部持有，九十四年移轉持股予財政部，惟九十五年十月再移轉回經濟部）分別於八十一年五月、八十六年二月及九十二年十月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 88,329,150 單位，嗣因本公司盈餘轉增資，致其存託憑證增加 5,646,722 單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 1,879,517,614 股（含畸零股 174 股）。依前財政部證券暨期貨管理委員會公布發行海外存託憑證辦法規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至九十六年三月底止，流通在外之存託憑證為 12,066,952 單位，折合普通股為 241,339,194 股（含畸零股 174 股），約佔發行普通股股數 2.18%。

### (四)特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。

本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。

特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

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

本公司發行之特別股得以盈餘或發行新股所得之股款收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

(五) 資本公積

資本公積之內容如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫藏股票交易	\$ 1,313,860	\$ 962,339
長期股權投資按權益法評價 所產生者	234,420	240,409
其 他	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>
	<u>\$ 1,556,379</u>	<u>\$ 1,210,847</u>

依相關法令規定，庫藏股票交易產生之資本公積得彌補虧損或撥充股本，撥充股本每年以一定比例為限；又因長期股權投資產生之資本公積則不得作為任何用途。

保留盈餘

保留盈餘之內容如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
法定公積	\$ 35,674,700	\$ 30,614,261
特別公積	8,444,993	8,467,340
未分配盈餘	<u>39,309,770</u>	<u>51,024,590</u>
	<u>\$ 83,429,463</u>	<u>\$ 90,106,191</u>

特別盈餘公積主係本公司為支應擴建工程資金需求歷年提列之擴建公積計 7,615,701 千元，及依法令規定就股東權益減項餘額所提列。本公司董事會分別於九十六年及九十五年三月就九十五及九十四年度之盈餘分配擬議迴轉特別公積分別為 829,292 千元及 22,347 千元。

(七) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

提列 10% 為法定盈餘公積，直至其餘額等於實收股本。

按面額 14% 分派特別股股利。

餘提撥 0.3% 為董監事酬勞及 3%~5% 為從業人員紅利。

按面額 14%分派普通股股利。

若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

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

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

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，現金部分不低於百分之七十五，股票部分不高於百分之二十五。

依公司法規定，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；且當該項公積已超過實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積超過實收股本 50%之半數，其餘部分得撥充股本。

本公司分別於九十六年三月董事會就九十五年度之盈餘分配擬議及九十四年度之盈餘分配實際情形如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 3,914,633	\$ 5,060,439		
特別盈餘公積	( 829,292 )	( 22,347 )		
特 別 股				
現金股利	113,129	152,614	\$ 2.78	\$ 3.75
股票股利	12,209	14,244	0.30	0.35
			<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 4.10</u>

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
普通股				
現金股利	\$ 30,724,998	\$ 39,541,405	\$ 2.78	\$ 3.75
股票股利	3,315,647	3,690,531	<u>0.30</u>	<u>0.35</u>
			<u>\$ 3.08</u>	<u>\$ 4.10</u>
董監事酬勞	108,054	137,302		
從業人員紅利				
現金紅利	\$ 720,359	\$ 915,350		
股票紅利	<u>1,080,539</u>	<u>1,373,025</u>		
	<u>\$ 39,160,276</u>	<u>\$ 50,862,563</u>		

九十五年度盈餘分配案將提送九十六年股東常會決議。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，本公司將揭露於臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」。

金融商品未實現損益

九十六及九十五年第一季金融商品未實現利益之變動組成項目如下：

	備供出售 金融資產	長期股權	合計
		投資依持股 比例認列	
<u>九十六年第一季</u>			
期初餘額	\$ 5,582,793	\$ 1,950,944	\$ 7,533,737
直接認列為股東權益調 整項目	445,460	13,621	459,081
轉列損益項目	<u>90,711</u>	<u>-</u>	<u>90,711</u>
	<u>\$ 6,118,964</u>	<u>\$ 1,964,565</u>	<u>\$ 8,083,529</u>
<u>九十五年第一季</u>			
期初餘額	\$ -	(\$ 446,483)	(\$ 446,483)
首次適用財務會計準則 公報第三十四號所產 生之影響	3,936,398	-	3,936,398
直接認列為股東權益調 整項目	<u>256,146</u>	<u>3,638,658</u>	<u>3,894,804</u>
	<u>\$ 4,192,544</u>	<u>\$ 3,192,175</u>	<u>\$ 7,384,719</u>

換算調整數

九十六及九十五年第一季換算調整數之變動組成項目如下：

	長期股權 投資依持股 比例認列	外幣財務報表 換算所產生之 兌換差額	以成本衡量之 金融資產外幣 換算調整數	合 計
<u>九十六年第一季</u>				
期初餘額	\$ 33,714	(\$ 96,501)	\$ -	(\$ 62,787)
直接認列為股東 權益調整項目	<u>59,132</u>	<u>41,738</u>	<u>-</u>	<u>100,870</u>
	<u>\$ 92,846</u>	<u>(\$ 54,763)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,083</u>
<u>九十五年第一季</u>				
期初餘額	\$ 5,060	(\$ 79,864)	(\$ 261,188)	(\$ 335,992)
首次適用財務會 計準則公報第 三十四號所產 生之影響	-	-	261,188	261,188
直接認列為股東 權益調整項目	<u>(19,071)</u>	<u>(26,737)</u>	<u>-</u>	<u>(45,808)</u>
	<u>(\$ 14,011)</u>	<u>(\$ 106,601)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 120,612)</u>

所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
稅前淨利按法定稅率（25%） 計算之所得稅費用	<u>\$ 3,957,389</u>	<u>\$ 1,624,884</u>
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
採權益法認列投資		
收益—國內公司	( 711,516)	( 469,656)
金融資產評價利益	( 12,108)	( 9,840)
未實現股息收入	( 21,864)	-
其他	( 4,557)	( 2,747)

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年第一季	九十五年第一季
暫時性差異		
採權益法認列投資		
收益—國外公司	(\$ 20,799)	(\$ 2,320)
備供出售金融資產		
減損損失	60,822	-
折舊差異	34,134	52,830
兌換損益淨額	( 6,555)	23,068
未(已)實現銷貨毛利		
利	12,336	( 50,403)
其他	( 300)	5,409
當期抵用之投資抵減	( 495,260)	( 176,578)
當期應納所得稅	2,791,722	994,647
短期票券分離課稅	10,554	7,382
當期所得稅費用	<u>\$ 2,802,276</u>	<u>\$ 1,002,029</u>

所得稅費用之構成項目

	九十六年第一季	九十五年第一季
當期所得稅費用	<u>\$ 2,802,276</u>	<u>\$ 1,002,029</u>
遞延所得稅利益—主係暫時性差異	( <u>84,238</u> )	( <u>28,584</u> )
	<u>\$ 2,718,038</u>	<u>\$ 973,445</u>

應付所得稅之變動

	九十六年第一季	九十五年第一季
期初餘額	\$ 5,682,534	\$ 7,578,477
當期所得稅費用	2,802,276	1,002,029
支付稅額	( <u>15,766</u> )	( <u>13,453</u> )
期末餘額	<u>\$ 8,469,044</u>	<u>\$ 8,567,053</u>

遞延所得稅資產(負債)之內容

	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
估列優惠退職金	\$ 36,373	\$ 58,259
未實現銷貨毛利	97,679	43,627
估列集塵灰處理費	28,916	-
其他	<u>33,786</u>	<u>17,723</u>
	196,754	119,609

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
遞延所得稅負債		
期末存貨財稅差異	(\$ 12,844)	(\$ 20,957)
遞延所得稅資產淨額	<u>183,910</u>	<u>98,652</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
金融資產減損損失	360,822	240,000
資產減損損失	77,227	101,512
其 他	<u>9,697</u>	<u>2,594</u>
	<u>447,746</u>	<u>344,106</u>
遞延所得稅負債		
折舊財稅差異	( 2,670,194)	( 2,822,410)
國外投資收益	( 415,367)	( 325,555)
未實現兌換利益	( <u>6,355</u> )	( <u>1,784</u> )
	<u>( 3,091,916)</u>	<u>( 3,149,749)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>( 2,644,170)</u>	<u>( 2,805,643)</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>(\$2,460,260)</u>	<u>(\$2,706,991)</u>

投資抵減係本公司購置機器設備、研究發展及人才培訓及投資新興重要策略性產業等支出，依據促進產業升級條例規定可享有之抵減稅額。

上述遞延所得稅負債中之折舊財稅差異主要係稅務申報採加速折舊法計提折舊所致。

本公司截至九十一年度之所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

#### (五)兩稅合一之相關資訊

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之未分配盈餘時，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。國外股東（含海外存託憑證持有人）僅能就未分配盈餘加徵 10%稅額部分獲配股東可扣抵稅額以抵減股利扣繳稅款。

截至九十六年三月底止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為4,098,292千元。九十五年度預計及九十四年度實際之分配盈餘稅額可扣抵比率分別24.90%及為29.84%。

截至九十六年三月底止，本公司之未分配盈餘屬於八十六年度（含）以前部分為35,440千元，此部分盈餘之分配不適用兩稅合一之規定。

#### 用人費用、折舊及攤銷

	九十五年第一季				九十六年第一季			
	營業成本	營業費用	其他	合計	營業成本	營業費用	其他	合計
用人費用								
薪資	\$ 3,665,290	\$ 587,997	\$ 19,707	\$ 4,272,994	\$ 3,006,719	\$ 488,878	\$ 52,859	\$ 3,548,456
勞健保	148,197	22,992	129	171,318	144,358	22,269	477	167,104
退休金及撫卹金	355,891	61,940	366	418,197	307,419	50,344	31,074	388,837
其他	138,398	20,017	1,815	160,230	97,821	15,635	11,704	125,160
	<u>\$ 4,307,776</u>	<u>\$ 692,946</u>	<u>\$ 22,017</u>	<u>\$ 5,022,739</u>	<u>\$ 3,556,317</u>	<u>\$ 577,126</u>	<u>\$ 96,114</u>	<u>\$ 4,229,557</u>
折舊	\$ 2,582,336	\$ 68,004	\$ 6,542	\$ 2,656,882	\$ 2,222,791	\$ 50,361	\$ 7,140	\$ 2,280,292
攤銷	136,516	266	790	137,572	91,011	300	1,099	92,410

#### 每股盈餘

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.44	\$ 1.19	\$ 0.59	\$ 0.50
會計原則變動之累積影響數	-	-	(0.01)	-
本期淨利	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 1.44	\$ 1.19	\$ 0.59	\$ 0.50
會計原則變動之累積影響數	-	-	(0.01)	-
本期淨利	<u>\$ 1.44</u>	<u>\$ 1.19</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.50</u>



	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 ) ( 千 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十六年第一季</u>					
本期淨利	\$ 15,829,556	\$ 13,111,518			
減：特別股股利	( 17,195 )	( 14,243 )			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	15,812,361	13,097,275	10,970,758	\$ 1.44	\$ 1.19
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
加回特別股股利	17,195	14,243	40,694		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 15,829,556</u>	<u>\$ 13,111,518</u>	<u>11,011,452</u>	1.44	1.19
<u>九十五年第一季</u>					
本期淨利(分別減除稅前及稅後會計原則變動累積影響數 102,369 千元及 37,822 千元)	\$ 6,397,166	\$ 5,488,268			
減：特別股股利	( 16,753 )	( 14,244 )			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	6,380,413	5,474,024	10,972,728	0.58	0.50
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
加回特別股	16,753	14,244	40,697		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,397,166</u>	<u>\$ 5,488,268</u>	<u>11,013,425</u>	0.58	0.50

計算九十五年第一季每股盈餘時，九十五年度辦理盈餘轉增資之影響已予追溯調整，是以九十五年第一季稅前及稅後基本每股盈餘經追溯調整分別由 0.61 元及 0.52 元減少為 0.58 元及 0.50 元。

#### 關係人交易

##### 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中鋼鋁業公司(中鋁)	子公司
中鋼運通公司(中運)	子公司
中鋼碳素化學公司(中碳)	子公司
中貿國際公司(中貿)	子公司
中聯資源公司(中聯)	子公司
中宇環保工程公司(中宇)	子公司
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	子公司
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	子公司
中鋼機械公司(中機)	子公司
中盈投資開發公司(中盈)	子公司
中鋼保全公司	子公司
中欣開發公司(中欣)	子公司
中冠資訊公司	子公司
中鋼企管顧問公司	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
高科磁技公司	子公司
隆元發投資開發公司	子公司
宏億投資開發公司	子公司
廣耀投資開發公司	子公司
中龍鋼鐵公司(中龍)	子公司
Chung Mao Trading (BVI) Corp.	孫公司
Chung Mao Trading (SAMOA) Corp.	孫公司
CSGT (Singapore) Pte Ltd	孫公司
CSE Transport Corp. (CSEP)	孫公司
智揚管理顧問公司	孫公司
鋼堡科技公司	孫公司
聯鋼開發公司	孫公司
銀泰電子陶瓷公司	孫公司
和貿國際公司	孫公司
網際優勢公司	孫公司
聯鋼營造工程公司(聯鋼)	孫公司
鑫科材料科技公司	孫公司
寶固實業公司	孫公司
Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd. (彥馬)	曾孫公司
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	曾孫公司
中貿日本國際株式會社	曾孫公司
CSGT Hong Kong Limited	曾孫公司
上海綜貿國際貿易有限公司	曾孫公司
寧波華揚鋁業科技公司	玄孫公司
台灣車輛公司	採權益法評價之被投資公司
高雄捷運公司(高捷)	採權益法評價之被投資公司
台安生物科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
高雄港裝卸公司	子公司中運公司採權益法評價 之被投資公司
國碳科技公司	子公司中盈公司採權益法評價 之被投資公司
財團法人中鋼集團教育基金會 其 他	受本公司捐贈設立之財團法人 具有實質控制關係，但無重大交 易，參閱附表七

## (二)重大交易事項

### 當期交易

	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
銷 貨				
彥 馬	\$ 844,848	2	\$ 269,432	1
中 鋼 構	789,933	2	574,353	2
中 碳	539,680	1	368,679	1
中 鴻	349,947	-	141,828	-
其 他	<u>846,075</u>	<u>2</u>	<u>415,465</u>	<u>1</u>
	<u>\$3,370,483</u>	<u>7</u>	<u>\$1,769,757</u>	<u>5</u>
進 貨				
CSEP	\$2,908,591	13	\$ -	-
中 運	1,422,082	6	1,981,566	10
中 鋁	941,614	4	581,067	3
其 他	<u>210,834</u>	<u>1</u>	<u>155,423</u>	<u>1</u>
	<u>\$5,483,121</u>	<u>24</u>	<u>\$2,718,056</u>	<u>14</u>

本公司與關係人之進貨及銷貨經比較類似交易，係與一般正常交易相當。

### 資產租賃

本公司與中鋁、中機、中碳、中鋼構及中聯等公司分別訂立使用廠區土地、辦公室租用合約，每年租金按公告地價年息4%~10%及一般市場行情計算，租金除中鋁及中碳儲槽與輸送管線之租金係按月收取外，餘租金則每半年收取一次，其相關內容如下：

	租 約 截 止 日	租 金 收 入	
		九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
中 鋁	一〇五年二月	\$ 13,156	\$ 11,610
中 機	一〇〇年十一月	6,209	6,036
中 碳	九十九年十二月	5,024	4,670
中 鋼 構	一〇七年五月	3,920	3,901
中 聯	一〇一年四月	1,558	1,228
其 他	九十八年四月	<u>1,851</u>	<u>1,758</u>
		<u>\$ 31,718</u>	<u>\$ 29,203</u>

### 其他支出

本公司支付關係人各項費用，包含爐石處理清運、工程修護及營建工程、出口運費、進出口代理費及佣金等費用，均列記為製造費用、營業費用及營業外支出等科目，彙總如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
中 機	\$ 791,358	\$ 388,757
中 宇	544,772	681,301
聯 鋼	165,798	243,998
中 聯	163,269	145,807
中 鋼 構	144,584	292,368
其 他	363,531	281,123
	<u>\$2,173,312</u>	<u>\$2,033,354</u>

### 其他收入

本公司提供各關係人之勞務、加工、公用流體、營建工程及雜項等收入，列記為其他營業收入及營業外收入等科目，彙總如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
高 捷	\$ 469,485	\$ 295,520
中 鴻	95,670	63,909
中 龍	75,624	50,535
中 鋁	68,783	54,682
其 他	91,399	79,858
	<u>\$ 800,961</u>	<u>\$ 544,504</u>

### 期末餘額

	九 十 六 年		九 十 五 年	
	三 月 三 十 一 日		三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
應收帳款				
中 鴻	\$ 166,591	6	\$ 30,852	2
中 破	165,370	6	24,390	1
高 捷	97,295	4	94,804	6
中 龍	91,943	3	62,507	4
其 他	89,653	3	79,130	4
	<u>\$ 610,852</u>	<u>22</u>	<u>\$ 291,683</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日	
	金 額	佔 淨 額 %	金 額	佔 淨 額 %
應付帳款				
CSEP	\$1,299,188	34	\$ -	-
中 運	479,836	13	699,302	29
中 鋁	208,503	5	140,369	6
其 他	24,640	1	41,373	2
	<u>\$2,012,167</u>	<u>53</u>	<u>\$ 881,044</u>	<u>37</u>

#### 質抵押資產

截至九十六及九十五年三月底止，本公司提供予銀行作為透支額度擔保品等用途之定期存單分別為 3,681,694 千元及 4,631,694 千元(列入質押定期存款及其他資產項下)。

截至九十五年三月底止，本公司提供機器設備帳面價值為 2,626,062 千元抵押予銀行，作為借款額度之擔保品。該項抵押已於九十六年一月註銷。

#### 截至九十六年三月三十一日止之重大承諾及或有事項

本公司為承包工程之履約與保固及租用、付款所須，由兆豐銀行及台北富邦銀行開立保證信用狀金額計 1,069,525 千元。

為購入原物料已開立未使用之信用狀餘額折合新台幣約 87 億元。

本公司與澳洲、印度、巴西、加拿大、印尼、北韓、日本、菲律賓、俄羅斯及國內等地之主要原料供應商簽訂一年、三年或十年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 850 萬噸、鐵礦約 1,680 萬噸及石灰石約 300 萬噸，其價格每年由雙方議定之。截至九十六年三月底止，尚未履約部份合計約美金 96 億元(煤礦約 1,325 萬噸，鐵礦約 11,160 萬噸及石灰石料約 175 萬噸)。

本公司具實質控制能力之子公司中鴻鋼鐵公司，九十五年九月與兆豐銀行等二十二家銀行簽訂聯貸合約，依約本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻鋼鐵公司全部已發行股份中不少於百分之三十

之股份，並維持對中鴻鋼鐵公司二分之一以上之董事席次及經營控制權。截至九十六年三月底止，本公司直間接持有中鴻鋼鐵公司股權 39%，取得該公司全部董事席次及公司經營權。

(五)本公司採權益法評價之被投資公司高雄捷運公司，其與台灣銀行等二十四家銀行所簽訂之聯貸合約，依約高雄捷運公司於工程興建期內，本公司及持有股權 50%以上之子公司應隨時持有至少相當高雄捷運公司實收資本額 30%之股權。截至九十六年三月底止，本公司持有高雄捷運公司 31%之股權。

### 金融商品

本公司九十六及九十五年第一季並未從事衍生性金融商品交易。

#### 公平價值之資訊

	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 13,944,419	\$ 13,944,419	\$ 11,780,888	\$ 11,780,888
備供出售金融資產(含非流動)	8,096,567	8,133,890	6,402,843	6,402,843
以成本衡量之金融資產	5,918,565	-	6,142,010	-
無活絡市場之債券投資	5,482,324	5,482,324	5,881,374	5,881,374
存出保證金	71,571	71,571	330,746	330,746
負 債				
應付公司債(含一年內到期)	13,700,000	13,970,743	10,000,000	10,079,496
長期借款(含一年內到期)	3,505,000	3,505,000	3,453,125	3,453,125

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款及銀行透支、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產有活絡市場公開報價，此市場價格即為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司向金融機構取得。

長期付息負債（含應付公司債）以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期付息負債利率為準。

4. 存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為其公平市價。
5. 無活絡市場之債券投資以攤銷後成本衡量，是以其帳面價值即為公平價值。
6. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日	九十六年 三月三十一日	九十五年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 13,944,419	\$ 11,780,888	\$ -	\$ -
備供出售金融資產（含非				
流動）	7,845,817	6,152,093	250,750	250,750

本公司於九十六及九十五第一季均無以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益。

本公司九十六年及九十五年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產均為 250,750 千元，金融負債分別為 15,877,543 千元及 19,310,088 千元。具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 13,700,000 千元及 10,000,000 千元。

本公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其利息收入及利息費用（不含利息資本化金額）總額九十六年第一季分別為 182,964 千元及 141,157 千元，九十五年第一季分別為 78,375 千元及 147,891 千元。

## 財務風險資訊

### 市場風險

此包括匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，本公司舉借之外幣借款，主係用以從事相同幣別之外幣投資，是以相關匯率變動之風險得以自然規避，對本公司影響不大；本公司發行之公司債係以固定利率計息，受市場利率變動而影響公平價值，預估市場利率每增減1%，將使公平價值減增574,703千元。另本公司投資之債券型基金、台灣積體電路製造公司、展茂光電公司、Maruichi Steel Tube Ltd.及唐榮鐵工廠公司股票具市場價格風險，因債券型基金市價波動較小，不予計算，其餘股票之市場價格每增減1元，將使公平價值增減124,735千元。

### 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。九十六年及九十五年三月底，本公司信用風險金額分別為2,129,512千元及1,180,384千元（包括應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金，其中九十六年及九十五年三月底應收票據及帳款已扣除應收帳款讓售及信用狀交易分別計2,739,234千元及2,559,117千元），其最大信用暴險與帳面金額相同。本公司認為現金及銀行存款之信用風險並不重大。

### 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司分類為公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產均具活絡市場或可於次級金融市場交易，預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售該等金融資產。本公司投資以成本衡量之金融資產及無活絡市場之債券投資均無活絡市場之公開報價，預期具有流動性風險。



### 利率變動之現金流量風險

本公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品主係短期借款及銀行透支，當市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，致其未來現金流量產生波動，預估市場利率增加1%，本公司九十六及九十五年第一季將分別增加一年現金流出156,268千元及190,593千元。

### 公平價值避險

本公司投資 Maruichi Steel Tube Ltd.及東亞聯合鋼鐵公司，係以舉借約同額之外幣長期借款，藉以有效規避外幣匯率變動之風險。

被避險項目	指定之避險工具		
	指定為避險工具之金融商品	公平價值之變動	
		九十六年第一季	九十五年第一季
Maruichi Steel Tube Ltd.	外幣長期借款	\$ 16,380	\$ 8,970
東亞聯合鋼鐵公司	外幣長期借款	62,370	34,155

### 附註揭露事項

#### 重大交易事項及 轉投資事業相關資訊

九十六年度第一季應揭露之事項如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。

9.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。

10.被投資公司從事衍生性商品交易：附表七。

#### 大陸投資資訊

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：附表八。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：無。

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

證 稱	對 象	對 單 一 企 業 保 證 額	本 期 最 高 保 證 額	期 末 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 保 證 金 額	累 計 保 書 佔 最 近 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	保 書 保 證 最 高 限 額
子公司		\$ 20,700,325 (淨值之二倍)	USD 70,000,000 \$ 142,000	USD 70,000,000 \$ 142,000	-	24	\$ 31,050,487 (淨值之三倍)
子公司		\$ 6,185,112 (淨值之二倍)	1,015,048	743,048	-	22	6,185,113 (淨值之二倍)
曾孫公司		1,030,852 (淨值三分之一)	529,472	529,472	-	17	1,030,852 (淨值三分之一)
母公司		10,588,707 (淨值之十五倍)	7,470,518	7,470,518	-	1058	10,588,707 (淨值之十五倍)
子公司		409,452 (淨值百分之三十)	3,000,000	3,000,000	-	7	682,420 (淨值二分之一)
孫公司		131,455 (淨值十分之一)	15,000	15,000	-	1	657,277 (淨值二分之一)
子公司		773,682 (淨值百分之十)	23,000,000	23,000,000	-	10	2,321,047 (淨值百分之三十)
子公司		1,115,971 (淨值百分之二十五)	10,000	10,000	-	-	2,231,941 (淨值百分之五十)

民國九十六年三月三十一日

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

價證券發行人之關係	帳列	科目	期 目	股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	備註
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			111,817,991	\$ 1,596,298		\$ 1,671,232	
	"			75,332,937	1,170,000		1,197,183	
	"			84,547,015	1,045,751		1,053,676	
	"			64,202,463	876,000		880,119	
	"			56,712,476	801,506		801,931	
	"			61,456,305	800,000		803,363	
	"			54,808,836	731,381		733,249	
	"			49,596,858	700,000		705,178	
	"			63,310,731	700,000		703,446	
	"			56,954,896	670,781		673,993	
	"			51,847,059	600,000		602,924	
	"			33,220,825	500,000		502,442	
	"			28,492,310	400,000		401,801	
	"			24,062,720	400,000		401,450	
	"			22,712,815	350,000		351,626	
	"			22,533,147	350,000		351,380	
	"			19,456,146	300,873		301,018	
	"			26,099,370	300,000		301,362	
	"			20,639,693	300,000		301,428	
	"			18,078,653	200,000		201,033	
	"			18,743,910	200,000		201,192	
	"			11,012,684	150,000		150,745	
	"			11,776,449	150,000		150,682	
	"			9,259,517	100,000		100,334	
	"			7,830,216	100,000		100,463	
	"			8,224,766	100,000		100,326	
	"			8,234,655	100,000		100,383	
	"			8,585,460	100,000		100,460	
	評價調整			151,829				
				<u>\$ 13,944,419</u>			<u>\$ 13,944,419</u>	
	備供出售金融資產—流動			69,401,062	\$ 967,456		\$ 4,712,332	
	"			25	250,400		250,750	

價證券發行人之關係	帳列	科目	期		末		註
			股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
子公司	採權益法之長期股權投資		302,740,973	\$ 3,002,825	24	\$ 5,161,734	
"	"		62,392,004	1,326,671	30	3,805,912	
"	"		42,236,522	686,384	20	1,330,450	
"	"		28,792,682	552,901	18	457,804	
"	"		32,493,138	439,736	36	942,301	
"	"		1,153,101,118	15,978,926	47	15,990,192	
"	"		422,545,250	9,969,357	100	10,350,162	
"	"		559,375,112	8,967,927	100	9,859,207	
"	"		570,138,848	7,589,280	100	7,730,635	
"	"		474,993,832	4,711,237	100	4,914,268	
"	"		68,742,047	2,825,765	100	2,825,765	
"	"		59,268,584	1,275,784	100	1,364,840	
"	"		79,993,000	1,034,858	100	1,071,242	
"	"		41,465,634	682,182	100	682,221	
"	"		5,511,588	677,553	99	710,855	
"	"		5,521,268	675,712	99	708,954	
"	"		5,382,708	659,590	99	691,995	
"	"		17,992,800	260,094	100	279,563	
"	"		5,016,796	102,044	50	105,371	
"	"		375,000	9,836	38	9,836	
司採權益法評價之被投資公司			313,019,000	3,025,494	31	3,025,494	
"			27,000,000	254,533	18	254,533	
"			25,968,000	228,952	22	228,952	
"			5,400,000	48,866	45	48,866	
"			741,351	4,426	17	4,426	
	庫藏股			( 1,299,983 )		( 3,036,232 )	
				\$ 63,690,950		\$ 69,519,346	
	備供出售金融資產—非流動		2,000,000	\$ 757,920	2	\$ 2,052,528	
	"		23,473,589	243,290	2	37,323	
	"		29,860,691	-	9	1,080,957	
本公司為其董事	評價調整			2,375,565			
	累計減損			( 243,290 )			
				\$ 3,133,485		\$ 3,170,808	
	以成本衡量之金融資產—非流動		103,847,695	\$ 1,000,000	4		
本公司為其董事	"		54,000,000	500,000	5		
本公司為其董事	"		17,109,178	165,010	18		
本公司為其董事	"		10,200,000	102,000	5		
"	"		7,324,360	73,370	10		

公司名稱	資產類別	數量	單位	賬面價值	公允價值	賬面價值與公允價值之差異
子公司	以成本衡量之金融資產—非流動	99,987,700	\$	999,877	100	
本公司為其董事	"	10,000		2,804,000	29	
"	"	94		<u>174,308</u>	17	
			\$	<u>5,918,565</u>		
	無活躍市場之債券投資—非流動	505,370,000	\$	4,297,940	19	\$ 4,297,940
本公司為其董事	"	100,000,000		884,384	4	884,384
	"	20,000,000		<u>300,000</u>	24	<u>300,000</u>
			\$	<u>5,482,324</u>		<u>5,482,324</u>
子公司	採權益法之長期股權投資	2,600,000		32,433	100	32,433
"	"	5,636,600		23,370	100	23,370
司採權益法評價之被投資公司	"	200,000,000		2,164,210	41	2,164,210
母公司	備供出售金融資產—非流動	42,774,495		1,030,586		1,595,489
	評價調整			564,903		
	以成本衡量之金融資產—非流動	27,258,000		257,600	2	
本公司為其董事	"	3,000,000		30,000	3	
"	"	250,000		2,750	5	
"	"	150,000		1,500	15	
"	"	6,080,000		-	10	
"	"	730,000		-	15	
"	"	2,500,000		-	5	
"	"	546,667		-		
"	"	2,300,000		-	2	
最終母公司	備供出售金融資產—非流動	800,000		23,336		29,840
	評價調整			6,504		
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	11,718,058		135,097		135,305
"	"	12,020,236		135,000		135,258
"	"	7,342,515		106,803		107,687
"	"	6,965,510		100,000		100,112
"	"	6,070,908		85,001		85,048
"	"	6,570,486		80,000		80,147
"	"	6,404,076		75,000		75,170

價證券發行人之關係	帳目	列科	目	期		末		註
				股數 / 單位數	帳面	金額	持比率 (%)	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			4,533,668	\$	48,048	\$	52,591
	"			2,363,256		32,231		32,349
	"			2,978,239		30,000		31,808
	"			2,066,728		30,000		30,183
	"			2,000,000		20,020		20,000
	"			1,910,859		20,020		20,525
	"			2,000,000		20,020		20,563
	"			2,000,000		20,020		20,420
	"			2,000,000		20,000		21,720
	"			1,459,918		20,000		20,013
	"			1,563,196		20,000		20,001
	"			2,000,000		20,000		20,754
	"			2,000,000		20,000		20,940
	"			1,508,520		15,085		16,066
	"			1,456,910		15,010		16,278
	"			1,483,415		15,000		15,589
	"			1,500,000		15,000		16,305
	"			1,500,000		15,000		17,430
	"			1,000,000		10,025		10,240
	"			1,000,000		10,025		9,950
	"			922,850		10,015		10,141
	"			673,682		10,000		10,039
	"			1,000,000		10,000		10,750
	"			794,376		8,000		8,126
	"			750,000		7,500		8,775
	"			600,000		6,000		6,510
	"			350,000		13,179		13,020
	"			238,448		4,875		11,517
	"			123,964		3,089		1,828
	評價調整					35,780		
母公司	備供出售金融資產—流動			1,202,753		28,991		44,863
"	"			229,000		5,758		8,496
	評價調整					18,610		
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資			12,870,156		211,725	6	405,410
子公司	"			52,511,204		522,905	100	908,126
"	"			1		433,413	100	433,413
司採權益法評價之被投資公司	"			45,000,000		486,967	9	486,967

價證券發行人之關係	帳	列	科目	期		未		註
				股數 / 單位數	帳面金額	持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值	
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	"	"	700,000	\$ 16,632	35	\$ 16,632	
				222,400	1,328	5	1,328	
聯屬公司	備供出售金融資產—非流動 評價調整	"	"	600,069	( 13,675 )		9,541	
				1,000,000	10,000	3		
				400,000	4,000	1		
				2,000,000	-			
				27	52,572	5		
				1,500,000	15,000		17,205	
				588,595	10,025		10,218	
				1,000,000	10,020		10,810	
				1,000,000	10,010		10,710	
				1,000,000	10,010		10,177	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"	"	767,077	10,000		10,027		
			2,000	6,515		7,041		
			430,700	6,315		6,317		
			460,405	5,038		6,179		
			301,976	5,010		5,881		
			500,000	5,010		5,105		
			500,000	5,000		5,280		
			500,000	5,000		5,165		
			300,000	3,006		2,817		
			200,000	2,000		2,170		
"	"	"	150,630	12,000		7,125		
			729,000	9,589		10,498		
			100,000	2,579		2,760		
			53,000	2,405		3,286		
			80,461	1,457		780		
			53,812	1,387		1,248		
			134,947	1,249		854		
			100,000	10,150		-		
			10,000	26,233		23,360		



價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期		末			註
					股數 / 單位數	帳	面	金額	持 股 比 率 ( % )	
母公司 最終母公司 聯屬公司 "	備供出售金融資產—流動	"			6,315,227	\$	172,304		\$	385,229
		"			1,773,949		34,184			66,168
		"			401,580		8,715			6,385
		評價調整			10,712		180			337
	持有至到期日金融資產—流動				50,000		16,275			16,275
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	"			5,116,979		88,739		15	88,245
		"			840,000		20,282		35	21,718
		"			900,000		19,909		45	21,213
		"			897,000		19,068		30	20,896
		以成本衡量之金融資產—非流動			3,000,000		30,000		2	
		"			2,000,000		20,000		2	
		"			1,000,000		10,000		1	
		"			620,000		9,920		1	
無活絡市場之債券投資—非流動	"			442,864		4,429		1		
	"			1,000,000		-		3		
	"			200,000		-				
						20,000				20,000
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"			692		57,905			73,850
		"			830		16,611			14,771
		"			75,757		16,521			16,771
		評價調整			235,915		3,557			3,526
子公司	採權益法之長期股權投資	"			150,000		3,457		60	3,440
		"			2,450,000		69,552		5	69,563
司採權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金				2,500,000		82,730			79,793

價證券發行人之關係	帳列科目	期				末			
		帳數	單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	備註		
	以成本衡量之金融資產－非流動		4,401	\$ 146					
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		610,996	99,058		\$	100,894		
	"		6,668,479	99,030			100,856		
	"		6,595,183	96,925			98,572		
	"		6,694,109	89,000			89,556		
	"		5,901,048	86,023			86,546		
	"		3,411,148	48,000			48,235		
	"		3,023,089	46,121			46,290		
	"		3,579,088	41,308			41,327		
	"		2,907,310	38,000			38,005		
	評價調整			6,811					
公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產－流動		475	21			29		
母公司	"		505	13			19		
	評價調整			13					
子公司	採權益法之長期股權投資		9,086,000	139,964			139,808		
"	"		5,355,000	58,772			58,772		
司採權益法評價之被投資公司	"		15,259,259	213,293			213,293		
"	"		4,000,000	93,256			93,256		
"	"		2,100,000	43,472			43,472		
"	"		1,196,000	27,862			27,862		
"	"		1,046,500	27,321			27,321		
"	"		960,000	24,821			24,821		
"	"		920,000	21,616			21,616		
"	"		897,000	21,381			21,381		
"	"		300,000	8,487			8,487		
"	"		343,361	7,207			7,207		
	以成本衡量之金融資產－非流動		932,053	9,321					
	"		3,772	-					
	"		7,000,000	-					
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動		2,346,470	35,068			35,489		

價證券發行人之關係	帳目	列科	目	期			額持	股比	率(%)	市價或	股權淨	備註		
				帳	面	金								
聯屬公司 最終母公司	備供出售金融資產—流動	"	153,000	\$	6,907	9,333			\$	7,321				
												196,262	4,398	
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	"	2,000,000		46,699	46,699	3			8,487				
												300,000	8,487	1
	以成本衡量之金融資產—非流動		-		9,926		19							
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		1,005,582		15,003					15,029				
	"		1,051,002		15,000					14,976				
	備供出售金融資產—流動		100,000		1,000					1,182				
母公司	"		2,472,188		47,090					92,213				
	"		1,640,000		20,513					20,746				
聯屬公司	"		212,845		4,288					10,451				
	"		214,281		3,765					6,214				
	"		26,649		981					1,809				
	"		-		42,613					42,604				
	備供出售金融資產—流動				54,969									
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	"	19,865,414		327,117	625,761	9			715,912	715,912			
												25,000,000	275,133	100
												4,850,000	275,133	100
司採權益法評價之被投資公司	"	"	4,400,000		142,329	142,329	37							
"	"		7,629,629		105,031					104,954				
"	"		3,150,000		65,140					65,140				
"	"		2,000,000		46,699					46,699				
"	"		1,046,500		25,332					25,332				
"	"		714,000		18,112					18,112				
"	"		1,059,000		16,304					16,304				
"	"		600,000		14,256					14,256				
"	"		600,000		14,231					14,231				

價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期			末			註
					股數	單位數	帳	金額	持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值	
				以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	\$	-				
母公司				備供出售金融資產－流動	6,804,767		136,162			\$	108,196
最終母公司				"	1,762,356		33,403				65,736
				"	236,401		19,307				16,052
聯屬公司				"	210,554		3,138				6,632
				"	20,000		182				253
				"	-		100,558				101,907
				"	-		5,085				5,069
				評價調整			6,008				
				備供出售金融資產－非流動	-		45,625				45,619
				評價調整			( 6 )				
子公司				採權益法之長期股權投資	3,200,000		98,458		100		98,458
"				"	1,580,000		54,821		100		54,821
"				"	-		886		100		886
司採權益法評價之被投資公司				"	12,000,000		115,975		1		115,993
"				"	5,000,000		49,839		3		47,089
"				"	3,051,850		42,331				44,013
"				"	1,196,000		28,507		40		28,507
"				"	1,000,000		23,307		2		23,279
"				"	1,050,000		21,701		2		21,668
"				"	1,059,000		16,406		9		16,304
				以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000		-				
子公司				採權益法之長期股權投資	3,200,000		100,059		100		100,059
子公司				採權益法之長期股權投資	-		100,117		100		100,117

價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期			末			註
					股數	單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	價值	
				以成本衡量之金融資產－非流動	-	\$	31,470	18			
子公司				採權益法之長期股權投資	7,600,000		248,651	63	\$	248,651	
司採權益法評價之被投資公司				"	750,000		21,074	2		21,286	
子公司				採權益法之長期股權投資	12,000,000		388,191	100		388,191	
子公司				採權益法之長期股權投資	-		388,250	100		388,250	
				備供出售金融資產－流動	20,304,337		277,507			278,342	
				"	14,950,249		156,828			156,828	
				"	7,868,549		82,856			82,698	
				"	5,946,464		60,848			61,213	
				"	1,973,282		20,142			20,201	
				"	1,000,000		10,075			10,282	
				評價調整			1,308				
子公司				採權益法之長期股權投資	450,000		18,672	100		18,672	
子公司				"	200,000		7,368	100		7,368	
司採權益法評價之被投資公司				"	1,196,000		28,501	40		28,950	
"				"	800,000		18,975	40		18,975	
"				"	805,000		18,914	35		18,914	
"				"	700,000		14,484	1		14,491	
"				"	600,000		14,142	30		14,142	
"				"	300,000		8,487	1		8,487	
"				"	696,930		6,294	6		6,170	
本公司為其董事				以成本衡量之金融資產－非流動	4,716,200		128,663	11			
				"	4,000,000		-			-	
				"	391,249		-			-	

價證券發行人之關係	帳列科目	期		未			註
		股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	備	
子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$ 7,365	100	\$	7,365	
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,252,988	1,344,132			1,362,816	
	"	92,794,157	1,063,409			1,079,094	
	"	53,921,180	803,275			815,520	
	"	48,489,671	594,900			595,259	
	"	32,000,746	415,000			418,317	
	"	27,006,988	410,000			413,539	
	"	22,370,283	350,000			355,506	
	"	24,000,000	347,933			351,989	
	"	19,824,515	291,524			296,297	
	"	20,000,000	227,034			230,934	
	"	18,000,000	203,423			204,730	
	"	15,064,179	199,249			201,533	
	"	16,320,717	180,000			181,485	
	"	8,020,756	120,000			120,937	
	"	2,627,533	36,865			37,154	
	"	2,537,942	30,000			30,034	
"	2,000,000	25,433			25,590		
評價調整							
備供出售金融資產－流動	221	5				10	
評價調整		4					
母公司	備供出售金融資產－非流動	900,633	22,374			33,594	
	評價調整		11,219				
	以成本衡量之金融資產－非流動	371,056	-				
	"	5,602,000	-				
	評價調整			1			
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	16,744,136	250,000			250,258		
"	7,084,940	100,000			100,735		
"	4,415,752	50,000			50,224		
"	2,700,246	30,000			30,002		
"	2,294,964	30,000			30,000		
評價調整		1,220					

價證券發行人之關係	帳列科目	期		末			註
		股數	單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
子公司	採權益法之長期股權投資	10	10	\$ 2,889,229	100	\$ 2,889,229	
"	"	10	10	879,895	100	879,895	
"	"	1,400	1,400	79,184	51	79,184	
司採權益法評價之被投資公司	"	244,000,000	244,000,000	2,640,429	50	2,640,559	
"	"	4,869,400	4,869,400	107,030	3	106,868	
"	"	4,200,000	4,200,000	86,905	6	86,944	
"	"	1,450,000	1,450,000	16,062	29	16,062	
"	"	896,985	896,985	7,468	3	6,563	
	持有至到期日金融資產－非流動	-	-	20,000		20,000	
	以成本衡量之金融資產－非流動	3,240,000	3,240,000	33,630			
	"	3,000,000	3,000,000	30,000	3		
	"	2,500,000	2,500,000	25,000	1		
	"	1,860,935	1,860,935	18,609	1		
	"	5,000,000	5,000,000	-			
	"	4,401	4,401	-			
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	8,632,129	8,632,129	128,488		129,016	
	"	6,304,146	6,304,146	95,085		95,346	
	"	54,825	54,825	85,462		104,932	
	"	5,739,093	5,739,093	81,042		81,152	
	"	5,651,472	5,651,472	73,736		73,877	
	"	184,863	184,863	73,512		73,777	
	"	275,121	275,121	72,640		79,480	
	"	27,153	27,153	64,837		73,722	
	"	116,626	116,626	50,193		50,313	
	"	4,901,144	4,901,144	50,150		52,643	
	"	4,710,864	4,710,864	50,060		62,231	
	"	5,000,000	5,000,000	50,000		51,884	
	"	4,000,000	4,000,000	40,060		40,840	
	"	4,014,099	4,014,099	40,060		44,316	
	"	5,330	5,330	34,739		44,511	
	"	61,702	61,702	33,175		39,469	
	"	203,666	203,666	33,040		33,025	

價證券發行人之關係	帳目	列科	目	期			未	註
				股數	單位數	帳面		
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			3,000,000	\$	30,060	\$	32,430
	"			2,439,024		30,030		30,634
	"			2,000,000		20,019		20,020
	"			2,000,000		20,000		21,800
	"			2,000,000		20,000		21,720
	"			1,500,000		15,563		17,370
	"			1,500,000		15,030		18,060
	評價調整					95,975		
	備供出售金融資產—流動			979,200		42,549		163,526
	"			531,451		28,228		115,723
本公司為其董事	"			2,398,424		23,688		8,586
	"			1,637,061		23,558		86,273
	"			525,280		23,491		52,318
	"			1,083,275		17,488		45,660
	"			740,417		14,696		25,507
	"			436,631		13,156		3,441
本公司為其董事	"			439,491		12,190		280,395
	"			3,813,518		10,697		10,411
	"			651,022		9,216		115,472
	"			648,289		8,412		30,664
	"			282,357		6,630		12,875
	評價調整					744,912		
	累計減損				(	40,083)		
子公司	採權益法之長期股權投資			119,999,994		2,036,241		2,036,241
"	"			19,007,169		288,097		296,250
"	"			13,100,216		233,959		225,909
"	"			5,000,000		149,119		143,225
"	"			100,000		134,087		134,086
"	"			14,052,764		116,992		102,939
"	"			3,503,053		28,370		29,370
司採權益法評價之被投資公司	"			73,560,200		1,616,842		1,616,842
"	"			50,000,000		488,320		488,319
"	"			10,756,079		148,244		148,966
"	"			1,850,000		51,795		52,589
"	"			4,498,462		35,256		16,211
"	"			1,000,000		23,975		23,279



日期	事項	金額	單位	日期	事項	金額	單位
	預付長期投資款	500,000	\$		35,000	\$	35,000
	"	650,000			9,750		9,750
	"	125,000			3,750		3,750
本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	6,541,563		5	108,327		699,947
"	"	2,850,361			22,732		240,856
"	評價調整	1,620,725			12,006		73,419
	以成本衡量之金融資產—非流動	11,165,610		7	111,656		
	"	6,000,000		4	60,000		
	"	5,000,000		4	50,000		
本公司為其董事	"	900,000		1	49,200		
	"	1,500,000		1	42,000		
本公司為其董事	"	1,000,000		3	40,000		
	"	2,717,356		17	33,426		
	"	900,000			29,408		
本公司為其董事	"	2,613,000		8	26,130		
	"	800,000		2	25,626		
	"	2,500,000		1	25,000		
	"	605,820		1	23,380		
	"	2,000,000		1	22,800		
	"	2,000,000		2	20,000		
	"	2,160,000			20,000		
	"	375,000			19,500		
	"	3,640,000		5	18,200		
本公司為其董事	"	1,538,355		1	17,004		
	"	2,595,524		8	16,436		
	"	1,250,000		8	14,152		
	"	1,999,200		6	13,446		
	"	2,268,750		1	12,113		
	"	1,584,000		13	11,595		
	"	1,152,856		1	11,548		
	"	1,000,000		6	11,200		
	"	500,000		1	10,000		
	"	1,000,000			3,000		
	"	384,000			2,400		
	"	582,658		2	2,000		
	"	6,000,000		11	608		
	"	7,142,326		7	100		
	"	2,678,040		7	100		
	"	4,000,000					

本公司為其董事	以成本衡量之金融資產—非流動	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
"	"	1,443,875	\$	-	-	2	-
"	"	332,103		-	-	2	-
"	"	2,400,000		-	-	5	-
"	"	1,261,496		-	-	7	-
"	"	608,000		-	-	4	-
"	"	251,994		-	-	1	-
"	"	165,000		-	-	1	-
"	"	1,200,000		-	-	4	-
"	"	6,875,000		-	-	1	-
"	"	2,000,000		-	-	5	-
"	"	4,000,000		-	-	17	-
"	"	1,000,000		-	-	19	-
"	"	1,680,000		-	-	1	-
"	"	1,041,625		-	-	2	-
"	"	500,000		-	-	6	-
"	"	2,000,000		-	-	1	-
"	"	456,424		-	-	5	-
"	"	600,000		-	-	3	-
"	"	625,000		-	-	1	-
"	"	69,645		-	-	1	-
"	"	1,388,889		-	-	1	-
"	"	136,558		-	-	3	-
"	"	-		-	-	2	-
"	"	600,000		-	-	1	-
"	"	704,225		-	-	8	-
"	"	133,334		-	-	32	-
"	"	1,750,000		-	-	3	-
"	"	1,204,667		-	-	1	-
"	"	25,922,000		214,452	214,452		
"	"	500,000		-	-		
"	"	150		-	-		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		5,138,630		72,479	72,479		\$ 72,662
"	"	5,311,767		69,218	69,218		69,436
"	"	4,573,834		67,952	67,952		68,157
"	"	6,152		33,434	33,434		37,054
"	"	100,000		33,214	33,214		33,734
"	"	3,000,000		30,000	30,000		32,580
"	"	2,000,000		20,040	20,040		19,740

司採權益法評價之被投資公司

日期	說明	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	備供出售金融資產—流動	評價調整	累計減損	總計
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000		\$ 37,654	\$ 38,700	
	"	600,000		35,946	38,100	
	"	500,000		28,170	31,400	
	"	500,000		28,100	31,000	
	"	361,000		25,704	30,505	
	"	400,000		25,085	25,640	
	"	200,000		22,682	22,000	
	"	350,000		21,128	25,445	
	"	400,000		19,556	20,080	
	"	400,000		19,147	17,140	
	"	50,000		19,007	18,775	
	"	500,000		15,492	15,850	
	"	1,000,000		12,216	11,650	
	"	300,000		11,760	11,160	
	"	100,000		10,178	9,507	
	"	800,000		9,709	10,120	
	"	100,000		8,977	10,100	
	"	50,000		8,212	6,850	
	"	293,000		7,561	7,984	
	"	70,000		7,525	7,855	
	"	400,000		5,486	5,760	
	"	106,000		2,843	3,380	
	"	1,100		90	110	
	"	10,000		87	120	
	"	357		15	16	
	"	300,000		30,000	30,765	
	"	200,000		20,000	20,600	
	"	60,000		6,000	7,140	
	"	20,000		2,000	2,332	
	評價調整			28,444		
	備供出售金融資產—流動	969,104		14,849	103,694	
	"	900,680		12,275	47,466	
	"	100,000		4,100	7,820	
	"	102,261		3,590	806	
	"	140,000		3,500	24,832	
	"	96,154		142	344	
	評價調整			149,088		
	累計減損			( 3,731 )		
		900,000		90,277	90,281	
				20		

價證券發行人之關係	帳目	列科	目	期			末			註	
				帳	數	／單位數	帳面	金額	持比率(%)		市價或股權淨值
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	"		\$	600,000		\$	14,327	30	\$	14,256
"	"	"			500,000			13,075	21		12,925
"	"	"			501,000			11,929	25		11,883
"	"	"			476,000			11,298	21		11,186
"	"	"			400,000			9,474	20		9,428
"	"	"			30,800			4,003	1		4,003
"	"	"			30,800			3,967	1		3,967
"	"	"			30,800			3,921	1		3,921
最終母公司	備供出售金融資產－非流動				899,829			17,330			33,564
	評價調整				-			16,234			
	持有至到期日金融資產－非流動				-			66,668			66,668
	"				-			65,652			65,652
	"				-			33,633			33,633
	"				-			33,222			33,222
	"				-			32,940			32,940
	"				-			32,830			32,830
	"				-			32,755			32,755
	"				-			32,595			32,595
	"				-			32,010			32,010
	"				-			30,273			30,273
	"				-			65,310			65,310
	"				-			33,170			33,170
	"				-			32,440			32,440
	"				-			30,311			30,311
	"				-			29,290			29,290
	"				-			88,890			88,890
	"				-			65,610			65,610
	"				-			62,042			62,042
	"				-			32,835			32,835
	"				-			28,719			28,719
	以成本衡量之金融資產－非				1,500,000			16,575	1		

價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期			末				
					股數	單位數	帳	面	金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	備註
子公司	採權益法評價之被投資公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"	採權益法之長期股權投資	171,343		\$	2,413		\$	2,423	
					111,874	15	1,457		1,462			
最終母公司 聯屬公司	公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	98,995			2,367	5		2,348	
					99,994		2,365	5	2,357			
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	100,000			1,096			1,059	
					1,139,265		20,055		42,495			
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	341,896			5,619			5,436	
					430,840		5,143		13,571			
最終母公司	聯屬公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"	採權益法之長期股權投資	554,358			6,882			6,909	
					16,993		239		240			
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	1,079,482			18,046			40,265	
							22,219					
最終母公司	聯屬公司	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"	採權益法之長期股權投資	509,263			7,185			7,198	
							13					
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	1,068,448			17,935			39,853	
							21,919					
子公司	採權益法之長期股權投資	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	"	採權益法之長期股權投資	384,931			5,422			5,443	
							21					
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	98,995			2,332	4		2,324	
					989,259		17,440		36,899			
最終母公司	聯屬公司	備供出售金融資產—非流動	"	採權益法之長期股權投資	400,200			13,113			24,412	
							30,759					

價證券發行人之關係	帳目	期	股數 / 單位數	帳面	金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	備註
最終母公司 公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產—非流動		1,068,448	\$	17,935		\$ 39,853	
	"		181,052		1,865		5,251	
	評價調整		1,030		27		32	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		296,341		3,858		3,874	
	"		55,376		780		783	
	評價調整				19			
子公司	採權益法之長期股權投資		99,994		2,595	4	2,588	
	"		99,994		2,384	5	2,376	
最終母公司 公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產—非流動		1,064,021		18,713		39,688	
	"		400,200		13,299		24,412	
	評價調整				32,088			
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		441,812		6,223		6,247	
	"				24			
	評價調整							
最終母公司	備供出售金融資產—非流動		1,128,419		18,936		42,090	
	"		430,711		5,367		13,567	
公司採權益法評價之投資公司	評價調整				31,354			
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		563,644		6,997		7,024	
	"				28			
	評價調整							
最終母公司	備供出售金融資產—非流動		1,084,040		18,198		40,435	
	"				22,237			
	評價調整							
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		523,359		7,372		7,400	
	"		262,471		3,417		3,431	
	評價調整				43			
最終母公司	備供出售金融資產—非流動		1,233,721		21,708		46,018	
	"							

價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		市價或股權淨值	備註
		股數 / 單位數	帳面金額	持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值		
	備供出售金融資產—流動 評價調整	937,072	\$ 14,004 2		\$	14,005	
子公司	採權益法之長期股權投資	5,773,000	540,677	100		540,677	
子公司	採權益法之長期股權投資	4,400,000	183,230	100		183,230	
"	"	1,194,000	80,813	100		80,409	
	備供出售金融資產—非流動	71,820	378			378	
	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	3,076,373	46,500			46,528	
	"	2,685,104	40,000			40,132	
	"	1,841,621	20,000			20,000	
	"	1,328,552	16,491			16,557	
	"	1,127,481	15,390			15,456	
	評價調整		292				
	備供出售金融資產—流動 評價調整	280,000	6,296 43,367			49,664	
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	23,265	2		23,279	
"	"	700,000	14,433	1		14,491	
	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	-	10,126			9,530	
	持有至到期日金融資產—非 流動	-	( 596 )			25,070	
	"	-	43,930			43,930	
	"	-	22,933			22,933	
	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	1,354,770	20,248			20,248	

價證券發行人之關係	帳列科目	期			末			註
		帳數	單位數	帳面金額	持比率(%)	市價或股權淨值	備	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,195,285	\$	17,925	\$	18,078		
	備供出售金融資產—流動	22,711,110		252,000		252,343		
	"	13,418,128		200,000		200,547		
	"	17,936,269		196,000		196,126		
	"	14,729,542		192,048		192,546		
	"	12,165,478		192,036		193,333		
	"	15,091,292		174,153		174,255		
	"	9,127,691		129,000		129,068		
	"	10,686,852		126,000		126,466		
	"	5,199,777		70,633		71,281		
	"	3,306,856		50,000		50,014		
	"	3,140,918		35,267		35,343		
	"	2,286,013		35,000		35,004		
	"	1,928,809		27,000		27,021		
	"	1,591,843		19,770		19,824		
	"	515,483		6,315		6,328		
	"	200,403		3,019		3,022		
	"	100,000		1,000		1,604		
母公司	"	644,232		10,922		24,030		
聯屬公司	"	294,776		4,189		9,285		
	評價調整			23,089				
子公司	採權益法之長期股權投資	30,850,000		857,562	100	876,434		
司採權益法評價之被投資公司	"	4,869,400		100,644	3	106,868		
"	"	7,210,000		98,551	6	101,568		
"	"	4,200,000		81,275	4	86,944		
"	"	1,315,980		9,632	1	9,640		
	以成本衡量之金融資產—非流動	2,607,560		18,609				
	"	4,401		145				
	"	10,000,000		-				
子公司	採權益法之長期股權投資	30,850,000		875,932	63	875,932		



價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期		末		註		
					股數 / 單位數	帳	面	金額		持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值
				公平價值變動列入損益之金融資產—流動	16,000	\$	\$	4,091		\$	4,160
				"	11,000			3,799			4,180
				"	76,000			3,638			4,172
				"	36,000			2,879			2,815
				"	9,000			2,787			2,889
				"	57,000			2,545			2,605
				"	20,000			2,484			2,560
				"	40,000			2,063			2,008
				"	29,000			1,985			2,250
				"	11,000			1,675			1,617
				"	46,000			1,648			1,757
				"	78,000			1,591			1,544
				"	50,000			1,419			1,630
				"	13,627			1,398			2,984
				"	51,000			1,328			1,436
				"	31,000			1,326			1,536
				"	21,000			965			993
				評價調整				3,518			
				備供出售金融資產—流動	13,173,799			146,355			164,180
				"	9,702,813			119,857			133,011
				"	1,341,957			19,935			20,057
				"	2,000,000			17,980			18,780
				"	650,322			10,000			10,000
				"	759,363			13,812			28,324
				"	63,493			737			1,264
				評價調整				46,939			
				採權益法之長期股權投資	17,500,000			168,394		12	165,022
				"	8,525,000			132,875		24	133,352
				"	3,000,000			29,917		50	29,913
				"	1,400,000			29,287		2	28,981
				"	298,995			2,477		1	2,179
				以成本衡量之金融資產—非流動	13,333,333			107,867		4	
				"	526,843			1,242			
				"	30,000			-			1
				"	3,000,000			-			
				母公司							
				司採權益法評價之被投資公司							
				"							
				"							
				"							
				"							

價證券發行人之關係	帳目	列科	期				註
			股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價或股權淨值	
子公司	採權益法之長期股權投資		175,925,900	\$ 2,680,188	47	\$ 1,930,362	
子公司	採權益法之長期股權投資		220,000,000	3,475,238	100	3,498,760	
子公司	"		140,000,000	2,269,310	100	2,269,310	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		20,000,000	174,168		174,168	
	"	評價調整	10,086,903	86,663 2,460		89,123	
子公司	採權益法之長期股權投資		100,000	948	100	948	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		240,095	2,091		2,091	
	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		10,000,000	87,084		87,084	
	備供出售金融資產—流動		9,445,630	140,826		142,859	
	"		518,329	84,569		85,592	
	"		5,042,376	65,039		65,914	
	"		3,901,015	58,000		58,305	
	"		3,616,863	49,000		51,538	
	"		2,865,514	30,740		31,238	
	"		1,780,036	25,000		26,143	
	"		2,012,996	25,000		25,069	
	"		1,793,226	20,000		20,897	
	"		870,163	10,000		10,222	
	"		1,326,936	24,000		24,150	
母公司	"		3,465,807	56,442		129,275	
聯屬公司	"		241,490	9,969		14,731	
"	"		27,950	390		880	
	評價調整			87,792			

價證券發行人之關係	帳	列	科目	期		未		註		
				股數	單位數	帳面	金額		持比率(%)	市價或股權淨值
司採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資		1,470,000		\$	41,315	3	\$	41,738
"		"		1,400,000			27,092	2		28,981
"		"		1,494,975			12,437	4		10,948
		以成本衡量之金融資產—非流動		1,860,935			18,609	1		
		"		2,000,000			-			
		"		2,515			-			
子公司		採權益法之長期股權投資		-			30,339	100		31,105
		以成本衡量之金融資產—非流動		-			59,566	15		
		備供出售金融資產—流動		458,850			74,318			75,770
		"		3,910,841			57,733			58,451
		"		3,265,899			48,458			49,394
		"		1,916,062			20,674			21,036
		"		1,517,539			20,500			21,624
		"		1,469,508			20,000			20,145
		"		626,834			9,000			9,206
		"		339,367			6,000			6,176
		"		444,717			5,000			5,182
		"		642,703			14,271			14,654
		"		178,679			7,624			6,164
		"		252,701			4,790			4,827
		"		108,232			4,465			6,602
聯屬公司		評價調整					6,399			
子公司		採權益法之長期股權投資		800			15,725	100		14,147
子公司		採權益法之長期股權投資		99,999			7,695	100		8,543
		備供出售金融資產—流動		9,000,090			100,001			100,000
		"		4,484,875			60,001			60,000
		"		1,629,195			20,000			20,000



價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
		股數 / 單位數	帳面金額	持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值	
子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 23,479	100	\$ 12,478	
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 評價調整	1,609,219	22,703		22,745	
			42			
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	67,075,583	690,668	5	1,143,639	
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 評價調整	1,664,648	23,485		23,528	
			43			
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	66,907,200	688,935	5	1,140,768	
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動 評價調整	1,628,784	22,979		23,021	
			43			
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	65,318,154	672,573	5	1,113,675	
	備供出售金融資產－流動	61,674	10,000		10,184	
	"	300,000	3,000		3,113	
	"	772,618	13,316		28,819	
	"	185,317	2,644		5,837	
	"	2,191	108		116	
	"	3,441	94		108	
	評價調整		16,410			
子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	66,598	100	72,329	
司採權益法評價之被投資公司	"	2,746,665	36,705		37,242	
"	"	700,000	13,552	1	14,491	
"	"	448,492	3,638	1	3,282	
	以成本衡量之金融資產－非流動	1,257	-			

價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期			末			
					股數	單位數	帳	面	金額	持 股 比 率 ( % )	市 價 或 股 權 淨 值
子公司	採權益法之長期股權投資				50,000	\$	1,090	100	\$	1,090	
	備供出售金融資產－流動				348,056		5,000			5,202	
	評價調整						202				
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				329,310		4,910			4,922	
	"				2,400,000		84,363			88,080	
	"				1,539,000		78,028			77,258	
	"				374,000		16,226			16,531	
	評價調整						3,264				
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資				114,444,444	\$	1,601,647	5		1,587,847	
最終母公司	備供出售金融資產－非流動				79,429,528		1,499,859	1		2,962,721	
	評價調整						1,462,862				
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				1,187,586		15,461			15,524	
	評價調整						64				
司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資				329,383,810		4,603,670	13		4,567,175	
"	"				15,300,000		454,740	9		336,297	
"	以成本衡量之金融資產－非流動				26,664,000		359,964	33			
	公平價值變動列入損益之金融資產－流動				4,392,912		65,128			65,656	
	"				3,881,355		50,000			50,737	
	"				3,624,581		50,000			51,253	
	"				3,548,666		50,000			50,456	
	"				3,211,581		47,231			47,733	
	"				2,501,628		30,541			31,177	
	"				1,842,340		25,000			25,256	
	"				1,834,682		20,714			21,226	
	"				1,384,300		15,000			15,000	

價證券發行人之關係	帳	列	科	目	期			末			
					股數	單位數	帳	面	金額	持股比例(%)	市價或股權淨值
				以成本衡量之金融資產－非流動		4,467,000	\$	63,725	9		
				"		2,400,000		31,000	11		
				"		1,703,000		22,991	5		
				"		700,000		22,050	4		
				"		769,231		32,090	2		
				"		600,000		19,740	4		
				"		540,408		3,484	1		
				"		439,055		3,375	2		
				"		1,465,000		494	1		
				無活絡市場之債券投資－非流動		439,055		22,003	2	\$	22,003
				"		540,408		19,406	1		19,406
				"		1,465,000		17,818	1		17,818

民國九十六年第一季

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

期 係	初		入		出		末		註
	股	金	額	金	期	金	額	備	
	數	\$	數	\$	數	\$	數	\$	
	88,296,919	1,246,298	23,521,072	\$ 350,000	-	\$ -	111,817,991	\$ 1,596,298	
	108,601,393	1,333,644	24,118,469	300,001	48,172,847	600,000	84,547,015	1,045,752	
	-	-	56,712,476	801,506	-	-	56,712,476	801,506	
	46,141,431	600,000	15,314,874	200,000	-	-	61,456,305	800,000	
	22,533,857	300,000	32,274,979	431,381	-	-	54,808,836	731,381	
	37,997,057	446,781	18,957,839	224,000	-	-	56,954,896	670,781	
	18,065,143	300,000	5,997,577	100,000	-	-	24,062,720	400,000	
	16,105,874	250,000	6,427,273	100,000	-	-	22,533,147	350,000	
	-	-	19,456,146	300,873	-	-	19,456,146	300,873	
	-	-	9,259,517	100,000	-	-	9,259,517	100,000	
	-	-	8,224,766	100,000	-	-	8,224,766	100,000	
	1,827,021	300,000	-	-	1,827,021	301,506	-	1,506	
	7,138,574	100,000	7,112,376	100,000	14,250,950	200,873	-	873	
	20,192,754	250,000	14,478,873	180,000	34,671,627	431,381	-	1,381	
	29,885,562	350,000	-	-	29,885,562	350,438	-	438	
	12,238,084	140,326	11,274,843	130,000	11,794,869	135,903	11,718,058	135,097	
	-	-	12,020,236	135,000	-	-	12,020,236	135,000	
	-	-	6,965,510	100,000	-	-	6,965,510	100,000	
	-	-	17,870,545	250,002	11,799,637	165,152	6,070,908	85,001	
	3,303,084	38,000	19,088,142	220,000	18,812,138	217,000	3,579,088	41,308	
	14,950,249	150,000	-	-	14,950,249	156,828	-	-	
	23,666,001	317,080	-	-	23,666,001	323,453	-	-	
	20,427,173	252,084	-	-	20,427,173	253,906	-	-	
	-	-	23,666,001	323,452	3,361,664	46,000	20,304,337	277,507	
	-	-	14,950,249	156,828	-	-	14,950,249	156,828	
	-	-	48,489,671	594,900	-	-	48,489,671	594,900	



期 係	初 買		入 賣		價 帳 面 成 本 處 分 ( 損 ) 益 股		出 期		未 額 備 社
	數 金	額 股	數 金	額 股	數	金	數	金	
	18,750,149	\$ 274,000	16,744,136	\$ 250,000	\$ 279,951	\$ 274,000	\$ 5,951	16,744,136	\$ 250,000
	9,951,721	147,631	2,331,719	34,700	114,601	114,379	222	4,573,834	67,952
	2,982,646	33,000	28,401,032	315,000	96,068	96,000	68	22,711,110	252,000
	2,015,086	30,000	11,403,042	170,000	-	-	-	13,418,128	200,000
	-	-	23,437,475	256,000	60,043	60,000	43	17,936,269	196,000
	5,605,623	73,000	17,259,244	225,000	106,000	105,952	48	14,729,542	192,048
	3,476,931	40,000	23,929,203	276,000	142,013	141,847	166	15,091,292	174,153
	-	-	9,127,691	129,000	-	-	-	9,127,691	129,000
	1,462,855	22,037	7,017,986	106,000	78,086	78,037	49	3,306,856	50,000
	-	-	14,437,184	162,000	127,000	126,733	267	3,140,918	35,267
	27,888,578	345,056	2,576,635	32,001	359,000	357,287	1,713	1,591,843	19,770
	20,725,724	253,239	2,695,949	33,000	280,531	279,924	607	515,483	6,315
	10,799,702	156,549	-	-	141,000	136,614	4,386	1,341,957	19,935

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

交 易 形 式	情 形		佔 總 進 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 據 之 形 式	授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 原 因 之 單 據	應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款		註
	金 額	( 銷 ) 之 比 率 (%)						餘 額	佔 總 應 收 票 據 之 比 率 (%)	
徐 連 ( 銷 ) 貨	(\$ 844,848)	( 2 )		信 用 狀	-	-	-	\$ -	-	
銷 貨	( 789,933)	( 2 )		信 用 狀	-	-	-	19,155	1	
銷 貨	( 539,680)	( 1 )		信 用 狀	-	-	-	165,370	6	
銷 貨	( 349,947)	( 1 )		信 用 狀	-	-	-	166,591	6	
銷 貨	( 260,476)	-		信 用 狀	-	-	-	91,943	3	
銷 貨	( 168,720)	-		對 方 收 到 發 票 後 付 款	-	-	-	8,072	-	
銷 貨	( 149,455)	-		出 貨 後 約 14 天 內 收 款	-	-	-	557	-	
銷 貨	( 138,806)	-		信 用 狀	-	-	-	11,365	-	
銷 貨	( 135,778)	-		信 用 狀	-	-	-	123	-	
進 貨	2,908,591	13		按 船 期 分 段 付 款	-	-	-	( 1,299,188)	( 34 )	
進 貨	1,422,082	7		按 船 期 分 段 付 款	-	-	-	( 479,836)	( 13 )	
進 貨	941,614	4		驗 收 後 付 款	-	-	-	( 208,503)	( 5 )	
銷 貨	( 941,614)	( 16 )		驗 收 後 收 款	-	-	-	208,503	20	
銷 貨	( 254,498)	( 4 )		貨 到 後 5 日 內 收 款	-	-	雙 方 議 價 決 定	511,226	49	
進 貨	254,498	68		貨 到 後 5 日 內 付 款	-	-	雙 方 議 價 決 定	( 511,226)	( 90 )	
進 貨	260,476	7		信 用 狀	-	-	-	-	-	
銷 貨	( 637,504)	( 76 )		每 月 月 結	-	-	-	10,353	5	
銷 貨	( 126,506)	( 15 )		每 月 月 結	-	-	-	19,829	10	
銷 貨	( 104,055)	( 1 )		先 收 保 證 金 ( 約 合 約 金 額 20% ) ， 出 貨 後 收 餘 款	-	-	-	-	-	
進 貨	444,098	4		信 用 狀	-	-	-	( 265,304)	( 12 )	
工 程 收 入	( 114,766)	( 5 )		合 約 期 間	-	-	-	-	-	
銷 貨	( 104,639)	( 4 )		合 約 期 間	-	-	-	7,610	1	
工 程 收 入	( 134,475)	( 5 )		合 約 期 間	-	-	-	121,591	21	
進 貨	790,318	65		信 用 狀	-	-	-	( 19,302)	( 2 )	

文	列	列	列	列	列	交易條件與一般交易不同之情形及原因		列	列	列	列	列																
						單	價																					
係	連	(	銷	)	貨	金	額	佔	總	進	(	銷	)	率	授	信	期	間	餘	額	之	比	率	(	%	)	備	註
	進	銷	貨	(\$	111,453)	(	9)		每月月結										\$	33,778			7					
	進	貨			539,680		80		信用狀										(	165,370)			(	95)				
	進	貨			111,453		16		每月月結										(	33,778)			(	46)				
	進	貨			149,455		15		出貨後約 14 天內付款										(	1,604)			(	3)				
	銷	貨		(	1,478,794)		(	80)		按船期分段收款										(	492,988)				100			
	進	貨			843,031		62		按船期分段付款										(	240,442)			(	76)				
	銷	貨		(	2,258,225)		(	58)		按船期分段收款										(	847,432)				81			
	銷	貨		(	843,031)		(	22)		按船期分段收款										(	240,442)				22			
	銷	貨		(	559,459)		(	50)		驗收後收款										(	12,250)				13			
	進	貨			172,925		55		收到發票後付款										(	8,099)			(	7)				
	銷	貨		(	174,314)		(	18)		每月月結										(	95,599)				19			
	進	貨			146,550		44		信用狀										(	11,365)			(	10)				
	銷	貨		(	MYR 69,606,138)		(	31)		對方收到發票後付款										MYR	16,058,750				20			
	進	貨			MYR104,859,533		52		信用狀											-				-				
	進	貨			MYR 10,888,495		5		先付保證金(合約金額 20%)，貨到後付餘款											-				-				
	進	貨			MYR 69,606,138		50		收到發票後付款											(	MYR16,058,750)			(	67)			
	進	貨			MYR 17,041,915		12		信用狀											-				-				



單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

項目	原 始 期 末 \$	投 資 期 末 \$	金 額 期 末	持 帳 面 金 額	有 持 股 公 司 年 底 淨 值 比 例	被 投 資 公 司 年 度 損 益	投 資 公 司 年 度 損 益	本 年 度 認 列 之 損 益	票 股	利 現 金 股	利 派 分 派 形 式	註
			數 比 率 (%)		%							
之製	2,714,874	2,714,874	302,740,973	\$ 3,002,825	3.405,644	\$ 588,510	\$ 243,219	\$ -	-	\$ -	-	子公司
	334,285	334,285	62,392,004	1,326,671	1,360,591	324,271	98,822	-	-	-	-	子公司
造、銷	261,677	261,677	42,236,522	686,384	695,124	148,987	29,887	-	-	-	-	子公司
代營	310,625	310,625	28,792,682	552,901	577,689	77,770	53,659	-	-	-	-	子公司
	222,232	222,232	32,493,138	439,736	473,765	40,473	65,088	-	-	-	-	子公司
屬產	16,022,397	16,022,397	1,153,101,118	15,978,926	15,990,192	323,488	158,938	-	-	-	-	子公司
	2,504,071	2,504,071	422,545,250	9,969,357	10,350,162	991,181	1,285,027	-	-	-	-	子公司
	4,999,940	4,999,940	559,375,112	8,967,927	9,859,207	256,341	253,660	-	-	-	-	子公司
	3,922,801	3,922,801	570,138,848	7,589,280	7,730,635	158,077	205,228	-	-	-	-	子公司
	4,749,938	4,749,938	474,993,832	4,711,237	4,914,268	11,746	35,370	-	-	-	-	子公司
	1,275,008	1,275,008	68,742,047	2,825,765	2,825,765	83,196	83,196	-	-	-	-	子公司
	309,500	309,500	59,268,584	1,275,784	1,364,840	77,142	78,551	-	-	-	-	子公司
	799,930	799,930	79,993,000	1,034,858	1,071,242	53,146	174,802	-	-	-	-	子公司
	357,602	357,602	41,465,634	682,182	682,221	24,989	24,986	-	-	-	-	子公司
	466,170	466,170	5,511,588	677,553	710,855	52,374	52,069	-	-	-	-	子公司
	465,000	465,000	5,521,268	675,712	708,954	52,250	51,950	-	-	-	-	子公司
	453,956	453,956	5,382,708	659,590	691,995	50,995	50,693	-	-	-	-	子公司
	149,940	149,940	17,992,800	260,094	279,563	12,116	12,111	-	-	-	-	子公司
	160,281	160,281	5,016,796	102,044	105,371	15,394	7,720	-	-	-	-	子公司
	3,000	3,000	375,000	9,836	9,836	989	371	-	-	-	-	子公司
	3,226,065	3,226,065	313,019,000	3,025,494	3,025,494	(95,075)	(29,758)	-	-	-	-	
	270,000	270,000	27,000,000	254,533	254,533	(4,846)	(6,073)	-	-	-	-	
	259,680	259,680	25,968,000	228,952	228,952	3,348	724	-	-	-	-	
	54,000	54,000	5,400,000	48,866	48,866	(2,822)	(1,270)	-	-	-	-	
	7,629	7,629	741,351	4,426	4,426	1,742	290	-	-	-	-	
				64,990,933			2,929,260					
	26,000	26,000	2,600,000	32,433	32,433	7		-	-	-	-	孫公司
	552,965	552,965	5,636,600	23,370	23,370	60		-	-	-	-	孫公司
	2,000,000	2,000,000	200,000,000	2,164,210	2,164,210	39,655		-	-	-	-	
造、銷	91,338	91,338	12,870,156	211,725	211,725	148,987		-	-	-	-	
	300,083	300,083	52,511,204	522,905	908,126	4,686		-	-	-	-	孫公司
	39,920	39,920	1	433,413	433,413	(412)		-	-	-	-	孫公司
	450,000	450,000	45,000,000	486,962	486,934	39,655		-	-	-	-	
	42,000	42,000	4,200,000	86,944	86,944	102,008		-	-	-	-	
											12,905	

項目	原 始 投 資		資 金 額 期 末		持 有 持 票 金 額		持 股 比 例 × 被 投 資 公 司 年 底 淨 值		被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益		本 年 度 認 列 之 本 年 度 被 投 資 公 司 股 票 之 益		本 年 度 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		註
	本 期 初	本 期 末	本 期 初	本 期 末	帳 面 金 額	比 率 (%)	帳 面 金 額	比 率 (%)	本 年 度 初	本 年 度 末	本 年 度 初	本 年 度 末	現 金 股 票	利 潤 分 派	
	\$ 53,020	\$ 8,400	53,020	8,400	\$ 88,739	15	\$ 88,739	15	\$ 88,245	\$ 21,330	\$ -	\$ -	-	-	
	8,400	9,000	8,400	9,000	20,282	35	20,282	35	21,718	23	-	-	-	-	
	9,000	10,495	9,000	10,495	19,909	45	19,909	45	21,213	12	-	-	-	-	
	10,495		10,495		19,068	30	19,068	30	20,896	21	-	-	-	-	
	USD 192,872	USD 192,872	192,872	192,872	3,457	60	3,457	60	3,440	( 53 )	-	-	-	-	曾孫公司
	USD 2,450,000	USD 2,450,000	2,450,000	2,450,000	69,552	5	69,552	5	69,563	( 7,083 )	-	-	-	-	
製造	86,932		86,932		139,964	76	139,964	76	139,808	8,514	-	-	-	-	孫公司
	50,937		50,937		58,772	51	58,772	51	58,772	5,309	-	-	-	-	孫公司
	200,000		200,000		213,293	1	213,293	1	213,293	323,488	-	-	-	-	
	40,110		40,110		93,256	7	93,256	7	93,256	102,993	-	-	-	-	
	21,000		21,000		43,472	3	43,472	3	43,472	102,008	-	-	-	-	
	12,516		12,516		27,862	40	27,862	40	27,862	21	-	-	-	-	
	12,306		12,306		27,321	35	27,321	35	27,321	20	-	-	-	-	
	9,600		9,600		24,821	40	24,821	40	24,821	23	-	-	-	-	
	9,200		9,200		21,616	40	21,616	40	21,616	32	-	-	-	-	
	10,316		10,316		21,381	30	21,381	30	21,381	24	-	-	-	-	
	8,254		8,254		8,487	1	8,487	1	8,487	( 7,083 )	-	-	-	-	
	10,970		10,970		7,207	3	7,207	3	7,207	15,394	-	-	-	-	
	20,000		20,000		46,699	3	46,699	3	46,699	102,993	-	-	-	-	
	8,235		8,235		8,487	1	8,487	1	8,487	( 7,083 )	-	-	-	-	
造、銷	132,715		132,715		327,117	9	327,117	9	327,117	148,987	-	-	-	-	
之承攬	250,000		250,000		715,912	100	715,912	100	715,912	24,261	-	-	-	-	孫公司
各種投	157,540		157,540		275,133	100	275,133	100	275,133	( 2,497 )	-	-	-	-	孫公司
各種投	148,264		148,264		142,329	37	142,329	37	142,329	( 3,482 )	-	-	-	-	
	100,000		100,000		105,031	-	105,031	-	104,954	323,488	-	-	-	-	
	31,500		31,500		65,140	5	65,140	5	65,140	102,008	-	-	-	-	
	20,000		20,000		46,699	3	46,699	3	46,699	102,993	-	-	-	-	
	12,453		12,453		25,332	35	25,332	35	25,332	27	-	-	-	-	
	1,500		1,500		18,112	6	18,112	6	18,112	23,642	-	-	-	-	
	10,590		10,590		16,304	9	16,304	9	16,304	8,514	-	-	-	-	
製造	6,000		6,000		14,256	30	14,256	30	14,256	26	-	-	-	-	
	6,000		6,000		14,231	30	14,231	30	14,231	26	-	-	-	-	
	17,080		17,080		11,220	5	11,220	5	11,220	15,394	-	-	-	-	
各種投	104,724		104,724		98,458	100	98,458	100	98,458	( 3,067 )	-	-	-	-	曾孫公司
承攬	45,668		45,668		54,821	100	54,821	100	54,821	( 160 )	-	-	-	-	曾孫公司

項目	原 始 投 資		額 期 末		持 有		被 投 資 公 司		本 年 度 認 列 之 益		本 年 度 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		註
	期 末	期 初	金 額	比 率 (%)	帳 面 金 額	公 司 年 底 淨 值	本 年 度 (損)	公 司 年 度 (損)	公 司 年 度 (損)	益 投 資 (損)	票 股	利 現 金 股	
	\$ 120,000	\$ 120,000	12,000,000	1	\$ 115,975	\$ 115,993	(\$ 95,075)	(\$ 95,075)	\$	\$	-	-	
	50,000	50,000	5,000,000	3	49,839	47,089	( 4,846)	( 4,846)	-	-	-	-	
	40,000	40,000	3,051,850	-	42,331	44,013	323,488	323,488	-	-	-	-	
	13,754	13,754	1,196,000	40	28,507	28,507	24	24	-	-	-	-	
	10,000	10,000	1,000,000	2	23,307	23,279	102,993	102,993	-	-	-	-	
	10,500	10,500	1,050,000	2	21,701	21,668	102,008	102,008	-	-	-	-	
製造	10,590	10,590	1,059,000	9	16,406	16,304	8,514	8,514	-	-	-	-	
各種投	104,724	104,724	3,200,000	100	100,059	100,059	( 3,067)	( 3,067)	-	-	-	-	玄孫公司
暨轉	104,724	104,724	-	100	100,117	100,117	( 3,066)	( 3,066)	-	-	-	-	曾玄孫公司
	15,641	15,641	500,000	1	14,332	14,191	( 7,083)	( 7,083)	-	-	-	-	
各種投	248,811	170,432	7,600,000	63	248,651	248,651	( 3,482)	( 3,482)	-	-	-	-	曾孫公司
	23,462	23,462	750,000	2	21,074	21,286	( 7,083)	( 7,083)	-	-	-	-	
轉投	397,075	318,696	12,000,000	100	388,191	388,191	( 3,482)	( 3,482)	-	-	-	-	玄孫公司
設計製	397,075	318,696	-	100	388,250	388,250	( 3,481)	( 3,481)	-	-	-	-	曾玄孫公司
	15,567	15,567	450,000	100	18,672	18,672	552	552	-	-	-	-	孫公司
	7,025	7,025	200,000	100	7,368	7,368	( 228)	( 228)	-	-	-	-	孫公司
	14,233	14,233	1,196,000	40	28,501	28,950	27	27	-	-	-	-	
	8,000	8,000	800,000	40	18,975	18,975	26	26	-	-	-	-	
	8,050	8,050	805,000	35	18,914	18,914	32	32	-	-	-	-	
	7,000	7,000	700,000	1	14,484	14,491	102,008	102,008	-	-	-	-	
	6,000	6,000	600,000	30	14,142	14,142	12	12	-	-	-	-	
	8,262	8,262	300,000	1	8,487	8,487	( 7,083)	( 7,083)	-	-	-	-	
製造	6,969	6,969	696,930	6	6,294	6,170	2,200	2,200	-	-	-	-	
業務	15,567	15,567	450,000	30	18,549	18,549	1,909	1,909	-	-	-	-	
業務	7,025	7,025	200,000	100	7,365	7,365	( 228)	( 228)	-	-	-	-	曾孫公司
	316	316	10	100	2,889,229	2,889,229	794,595	794,595	-	-	-	-	USD 6,000,000 孫公司





項目	原 始 投 資		資 金 額 期		未 滿 期		持 有		被 投 資 公 司 年 底 淨 值		被 投 資 公 司 年 度 盈 虧		本 年 度 認 列 之 盈 虧		本 年 度 被 投 資 公 司 股 票		本 年 度 被 投 資 公 司 股 利 分 派 情 形		註
	本 期	末 上 期	本 期	末 上 期	數 量	比 率 (%)	帳 面 金 額	金 額	本 年 度	年 底	本 年 度	年 度	本 年 度	年 度	本 年 度	年 度	金 額	股 份	
	\$ 10,000	\$ 7,000	10,000	7,000	1,000,000	2	\$ 23,265	23,279	\$ 102,993	102,993	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -					
	USD 30,971,219	USD 30,971,219	30,850,000	30,850,000	30,850,000	100	857,562	876,434	( 4,453)	( 4,453)	-	-	-	-					孫公司
	48,694	48,694	4,869,400	4,869,400	4,869,400	3	100,644	106,868	14,392	14,392	-	-	-	-					
	94,500	94,500	7,210,000	7,210,000	7,210,000	-	98,551	101,568	323,488	323,488	-	-	-	-					
	42,000	42,000	4,200,000	4,200,000	4,200,000	6	81,275	86,944	102,008	102,008	-	-	-	-					
	13,160	13,160	1,315,980	1,315,980	1,315,980	4	9,632	9,640	221	221	-	-	-	-					
	USD 30,971,219	USD 30,971,219	30,850,000	30,850,000	30,850,000	63	875,932	875,932	( 7,083)	( 7,083)	-	-	-	-					曾孫公司
	USD 49,000,000	USD 49,000,000	49,000,000	49,000,000	49,000,000	100	1,354,921	1,373,538	( 1,769)	( 1,769)	-	-	-	-					玄孫公司
	USD 393,235	USD 393,235	1,400,000	1,400,000	1,400,000	2	27,509	28,981	102,008	102,008	-	-	-	-					
	175,000	175,000	17,500,000	17,500,000	17,500,000	12	168,394	165,022	( 4,846)	( 4,846)	-	-	-	-					
	116,644	116,644	8,525,000	8,525,000	8,525,000	24	132,875	133,352	( 12,503)	( 12,503)	-	-	-	-					
	30,000	30,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	50	29,917	29,913	9	9	-	-	-	-					
	14,000	14,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000	2	29,287	28,981	102,008	102,008	-	-	-	-					
	2,990	2,990	298,995	298,995	298,995	1	2,477	2,179	221	221	-	-	-	-					
	USD 65,408,639	USD 65,408,639	175,925,900	175,925,900	175,925,900	47	2,680,188	2,680,188	177,767	177,767	-	-	-	-					孫公司
	MYR 297,792,991	MYR 297,792,991	220,000,000	220,000,000	220,000,000	100	3,475,238	3,498,760	442,053	442,053	-	-	-	-					曾孫公司
	MYR 213,333,040	MYR 213,333,040	140,000,000	140,000,000	140,000,000	100	2,269,310	2,269,310	186,592	186,592	-	-	-	-					曾孫公司
	MYR 99,998,000	MYR 99,998,000	100,000	100,000	100,000	100	948	948	( 12)	( 12)	-	-	-	-					玄孫公司
	34,874	34,874	2,000,000	2,000,000	2,000,000	100	144,096	144,185	12,796	12,796	-	-	-	-					孫公司
	11,000	11,000	5,236,000	5,236,000	5,236,000	44	130,692	132,822	23,642	23,642	-	-	-	-					孫公司
	22,600	22,600	1,200,002	1,200,002	1,200,002	100	113,421	116,633	22,183	22,183	-	-	-	-					孫公司
	16,170	16,170	1,051,050	1,051,050	1,051,050	53	76,609	57,288	11,316	11,316	-	-	-	-					孫公司
	47,095	47,095	1,470,000	1,470,000	1,470,000	3	41,315	41,738	( 7,083)	( 7,083)	-	-	-	-					
	14,000	14,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000	2	27,092	28,981	102,008	102,008	-	-	-	-					
	14,950	14,950	1,494,975	1,494,975	1,494,975	4	12,437	10,948	221	221	-	-	-	-					
	USD 18,911,100	USD 18,911,100	-	-	-	100	30,339	31,105	600	600	-	-	-	-					曾孫公司

項目	原 始 投 資		額 期		未 持		有 持 股 比 例 × 被 投 資 公 司 年 底 淨 值		本 年 度 認 列 之 本 年 度 被 投 資 公 司 年 度 ( 損 ) 益		本 年 度 被 投 資 公 司 現 金 派 發 情 形		註
	本 期	末 上 期	資 金 額 期	末 股	帳 面 金 額	數 比 率 (%)	帳 面 金 額	金 額	本 年 度 被 投 資 公 司 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 被 投 資 公 司 現 金 派 發	利 金	利 股	
	HKD3,151,818	HKD3,151,818			\$ 7,695	100	\$ 8,543	\$ 887	\$ -	\$ -	\$ -	-	曾孫公司
	6,816	6,816			108,903	100	108,903	160	-	-	-	-	孫公司
	100,000	100,000			107,494	-	104,954	323,488	-	-	-	-	
	3,850	3,850			8,409	33	8,525	989	-	-	-	-	
	7,235	7,235			5,897	2	5,307	221	-	-	-	-	
	USD 200,000	USD 200,000			23,479	100	12,478 (	75)	-	-	-	-	曾孫公司
	536,754	536,754			690,668	5	754,241	588,510	-	-	-	-	
	537,634	537,634			688,935	5	752,796	588,510	-	-	-	-	
	522,865	522,865			672,573	5	734,012	588,510	-	-	-	-	
	31,257	31,257			66,598	100	72,329	5,615	-	-	-	-	孫公司
	36,000	36,000			36,705	-	37,242	323,488	-	-	-	-	
	7,000	7,000			13,552	1	14,491	102,008	-	-	-	-	
	4,485	4,485			3,638	1	3,282	221	-	-	-	-	
	1,670	1,670			1,090	100	1,090	-	-	-	-	-	孫公司
	1,500,000	1,500,000			1,601,647	5	1,587,847	323,488	-	-	-	-	
	4,317,166	4,317,166			4,603,670	13	4,567,175	323,488	-	-	-	-	
	321,331	321,331			454,740	9	336,297	14,392	-	-	-	-	

中國鋼鐵股份有限公司及其轉投資公司

衍生性金融商品資訊

民國九十六年第一季

附表七

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

中龍鋼鐵公司

截至九十六年三月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 247,173 千元，預計到期產生新台幣 7,773,196 千元現金流出暨美金 247,173 千元現金流入，帳列避險之衍生性金融資產 162,949 千元。

中盈投資開發公司

截至九十六年三月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 12,000 千元及歐元 3,000 千元，預計到期產生新台幣 519,469 千元現金流入暨美金 12,000 千元及歐元 3,000 千元現金流出，帳列交易目的金融負債 2,474 千元。

超揚投資公司

截至九十六年三月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 42,986 千元及港幣 10,000 千元，預計到期產生新台幣 959,181 千元現金流入及美金 42,986 千元及港幣 10,000 千元現金流出，帳列交易目的金融負債 10,654 千元。

中鋼機械公司

截至九十六年三月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預售歐元 1,000 千元，預計到期產生歐元 1,000 千元現金流出與新台幣 43,651 千元現金流入，帳列避險之衍生性金融資產 5 千元。

中貿國際公司

截至九十六年三月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 449 千元及預購美金 15,873 千元，預計到期產生美金 15,424 千元現金流入及新台幣 505,202 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產 7,919 千元。

上述各子孫公司九十六年第一季從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

單位：新台幣千元  
(另予註明者除外)

方式	本 自 累 積 投 資 金 額	本 期 初 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 自 累 積 投 資 金 額	本 公 司 間 接 持 股 比 例 (%)	本 期 認 損 或 認 益	本 期 帳 面 價 值 (註 一)	截 至 本 期 止 匯 收 回 益
			匯 出	收 回					
投資區再投資公司	\$ 59,308 (USD1,714,200)		-	-	\$ 59,308 (USD1,714,200)	6	-	\$55,867	-
投資區再投資公司	80,612 (USD2,436,000)		-	-	80,612 (USD2,436,000)	14	-	80,612	-

核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註二)
15 4,200)	\$44,959,742