

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國九十七年第一季

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	-
關係企業合併財務報表聲明書	-	-
會計師核閱報告	3~4	-
合併資產負債表	5	-
合併損益表	6~7	-
合併股東權益變動表	-	-
合併現金流量表	8~9	-
合併財務報表附註		
公司沿革及營業	10~14	
重要會計政策之彙總說明	14	
會計變動之理由及其影響	14	
重要會計科目之說明	15~37	~
關係人交易	37~39	
質抵押之資產	39	
重大承諾事項及或有事項	39~40	
重大之災害損失	-	-
重大之期後事項	-	-
其 他	-	-
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	-	-
轉投資事業相關資訊	-	-
大陸投資資訊	-	-
母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	40	
部門別財務資訊	-	-

會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註一所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國九十七年三月三十一日之資產及負債總額分別為新台幣（以下同）118,570,818 千元及 43,563,824 千元，分別占合併資產及負債總額之 30% 及 35%；其民國九十七年第一季之營業收入淨額及淨利分別為 19,070,057 千元及 2,874,124 千元，分別占合併營業收入淨額及合併總純益之 21% 及 22%。另如合併財務報表附註十三所述，中鋼公司民國九十七年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資餘額 4,507,020 千元及民國九十七年第一季認列之淨投資損失 97,705 千元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

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

如合併財務報表附註二所述，中鋼公司及其子公司於首次公開民國九十七年第一季合併財務報表時，得以單期方式表達。

如合併財務報表附註三所述，中鋼公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞之會計處理」。

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

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 七 年 四 月 二 十 一 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	金額	%	代碼	負債及股東權益	金額	%
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 38,152,195	10	2100	流動負債		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註五)	8,547,670	2	2110	短期借款及銀行透支(附註十六及二十)	\$ 30,225,133	8
1320	備供出售金融資產—流動(附註六)	9,077,469	2	2180	應付短期票券(附註十七)	5,572,221	2
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註九)	321,392	-	2100	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註五)	305,340	-
1340	避險之衍生性金融資產—流動(附註十)	4,636	-	2200	避險之衍生性金融負債—流動(附註十)	241,567	-
1120	應收票據—淨額(附註七及二十一)	2,055,001	1	2140	應付票據及帳款(附註二十一及二十五)	11,957,153	3
1140	應收帳款—淨額(附註七、二十一及二十五)	9,108,889	2	2160	應付所得稅	13,468,698	4
1160	其他應收款	1,711,381	1	2170	應付費用	8,857,989	2
1210	存貨(附註八及二十一)	67,404,899	17	2210	其他應付款	3,947,252	1
1286	遞延所得稅資產	901,712	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十九及二十六)	1,489,735	-
1291	受限資產(附註二十六)	4,552,796	1	2273	一年內到期之應付重整債權(附註二十)	400,000	-
1298	其他	7,523,680	2	2298	其他(附註二十一)	5,388,672	1
11XX	流動資產合計	149,361,720	38	21XX	流動負債合計	81,853,760	21
1430	長期投資			2430	長期負債		
1450	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動(附註五)	146,582	-	2410	避險之衍生性金融負債—非流動(附註十)	279,596	-
1460	備供出售金融資產—非流動(附註六及二十六)	3,969,301	1	2420	應付公司債(附註十八)	13,700,000	4
1470	持有至到期日金融資產—非流動(附註九)	743,273	-	2440	長期借款(附註十九及二十六)	13,502,439	3
1480	避險之衍生性金融資產—非流動(附註十)	17,152	-	24XX	應付重整債權(附註二十)	5,382,533	1
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註十一)	7,985,434	2	24XX	長期負債合計	32,864,568	8
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註十二)	5,120,074	2	2510	土地增值稅準備(附註十五)	2,171,124	1
1421	採權益法之長期股權投資(附註十三)	4,507,020	1	2810	其他負債		
1440	其他金融資產—非流動(附註十四)	12,234,841	3	2860	應計退休金負債	1,001,422	1
14XX	長期投資合計	34,723,677	9	2880	遞延所得稅負債	4,462,894	1
				2888	其他—主係遞延貸項	613,997	-
				28XX	其他負債合計	6,078,313	2
				2XXX	負債合計	122,967,765	32
1501	固定資產(附註十五及二十六)				母公司股東權益(附註十、十四、十五及二十二)		
1511	土地	18,548,600	5		股本—每股面額10元，額定12,000,000千股		
1511	土地改良物	4,280,156	1	3110	普通股—一九九七年三月底發行11,496,499千股	114,964,990	30
1521	房屋及建築	48,748,497	13	3120	特別股—一九九七年三月底發行38,792千股	387,920	-
1531	機器設備	288,272,516	74	31XX	股本合計	115,352,910	30
1551	運輸設備	20,023,587	5	32XX	資本公積	1,962,492	-
1681	其他設備	12,597,211	3	33XX	保留盈餘	110,326,062	28
15X1	其他設備	392,470,567	101	3460	股東權益其他項目		
15X8	成本合計	17,064,475	4	3450	未實現重估增值	1,508,387	-
15XY	重估增值	409,535,042	105	3420	金融商品未實現利益	6,350,718	2
15X9	成本及重估增值	252,892,260	65	3430	累積換算調整數	(469,521)	-
1599	減：累計折舊	2,679,067	1	3510	未認列為退休金成本之淨損失	(41,208)	-
1599	減：累計減損	153,963,715	39	34XX	庫藏股票—一九九七年三月底為81,849千股	(1,373,857)	-
1670	未完工程及預付設備款	46,062,114	12	34XX	股東權益其他項目合計	5,974,519	2
15XX	固定資產淨額	200,025,829	51	3610	母公司股東權益合計	233,615,983	60
1770	遞延退休金成本	68,636	-	3610	少數股權	33,400,900	8
1800	其他資產			3XXX	股東權益合計	267,016,883	68
1820	出租資產	345,607	-		負債及股東權益總計	\$ 389,984,648	100
1820	存出保證金	233,794	-				
1887	受限資產(附註二十六)	178,378	-				
1888	未攤銷費用及其他	5,047,007	2				
18XX	其他資產合計	5,804,786	2				
1XXX	資產總計	\$ 389,984,648	100				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

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 損 益 表
 民國九十七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
 每股盈餘為元

代碼		金 額	%
4000	營業收入—淨額(附註二十五)	\$ 91,377,405	100
5000	營業成本(附註五、十三及二十五)	<u>70,554,269</u>	<u>77</u>
5910	營業毛利	20,823,136	23
5920	聯屬公司間未實現利益	(<u>201,994</u>)	(<u>1</u>)
	已實現營業毛利	<u>20,621,142</u>	<u>22</u>
	營業費用(附註二十五)		
6300	研究發展費用	404,214	-
6100	推銷費用	1,343,275	1
6200	管理及總務費用	<u>1,349,022</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>3,096,511</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>17,524,631</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入(附註二十四)	268,874	1
7160	兌換利益—淨額	143,999	-
7140	處分投資利益—淨額	25,541	-
7480	其 他	<u>204,816</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>643,230</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用(附註十五及二十四)	414,141	1
7521	採權益法認列之投資損失—淨額(附註十三)	94,960	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		金	額	%	
7530	處分固定資產損失	\$	59,860	-	
7640	金融資產評價損失－淨 額(附註五)		13,760	-	
7650	金融負債評價損失－淨 額(附註五)		34,843	-	
7880	其他		90,108	-	
7500	合計		<u>707,672</u>	<u>1</u>	
7900	合併稅前淨利		17,460,189	19	
8110	所得稅		<u>4,232,200</u>	<u>5</u>	
9600	合併總純益	\$	<u>13,227,989</u>	<u>14</u>	
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$	11,713,333		
9602	少數股權		<u>1,514,656</u>		
			<u>\$ 13,227,989</u>		
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十三)				
9750	基本每股盈餘	\$	<u>1.25</u>	\$	<u>1.02</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>1.25</u>	\$	<u>1.02</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國九十七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

	金 額
營業活動之現金流量	
合併總純益	\$ 13,227,989
調整項目	
折 舊	3,813,063
攤 銷	316,282
遞延所得稅	46,333
聯屬公司間未實現利益	201,994
採權益法認列之投資損失	97,705
處分固定資產損失淨額	59,786
金融商品評價損失及處分投資 利益淨額	304,282
其 他	514,817
營業資產及負債之淨變動	
交易目的金融資產	314,267
應收票據	114,120
應收帳款	139,416
其他應收款	(695,165)
存 貨	(3,306,701)
其他流動資產	(3,635,249)
應付票據及帳款	3,915,113
應付所得稅	4,294,627
應付費用	(1,758,501)
其他應付款	(473,326)
其他流動負債	621,505
營業活動之淨現金流入	18,112,357
投資活動之現金流量	
取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(6,573,825)
處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	4,062,588
取得備供出售金融資產	(3,428,255)
處分備供出售金融資產價款	2,729,983
取得持有至到期日金融資產	(433,984)
處分持有至到期日金融資產價款	241,338

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
取得以成本衡量之金融資產	(\$	239,699)
處分以成本衡量之金融資產價款		7,413
其他金融資產增加	(	5,090,397)
增加採權益法之長期股權投資	(	20,962)
購置固定資產	(	14,013,459)
處分固定資產價款		613
存出保證金增加	(	19,598)
受限制資產增加	(	239)
其他資產增加	(	521,092)
投資活動之淨現金流出	(	<u>23,299,575</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款及銀行透支增加		6,105,409
應付短期票券增加		2,020,680
舉借長期借款		28,393
償還長期借款	(	1,997,283)
其他負債減少	(	9,932)
母公司發放現金股利	(	10,299)
少數股權減少	(	<u>1,388,262</u>)
融資活動之淨現金流入		<u>4,748,706</u>
現金及約當現金淨減少數	(	438,512)
期初現金及約當現金餘額		<u>38,590,707</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 38,152,195</u>
補充揭露資訊		
支付利息(不含利息資本化)	\$	345,489
支付所得稅		67,483
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產		
購置固定資產總額	\$	14,321,637
應付設備款增加	(	<u>308,178</u>)
支付現金	\$	<u>14,013,459</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年四月二十一日核閱報告)

董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國九十七年第一季
 (僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
 (除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

公司沿革及營業

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

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

截至九十七年三月底止，經濟部持有本公司普通股 22.52%。

截至九十七年三月底止，本公司及子公司員工人數總計約 19,000 人。

九十七年第一季列入合併報表編製個體之所有子孫公司列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	持股比例		其他說明
			九十七年三月三十一日	(%)	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	船舶運送	100		
	中鋼鋁業公司	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	100		
	中盈投資開發公司(中盈)	一般投資業務	100		
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100		
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	投資控股	100		
	中貿國際公司(中貿)	銅品進出口買賣	100		
	中鋼機械公司(中機)	機械設備製造業	100		
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100		
	中冠資訊公司	軟體程式設計	100		
	CSC Australia Holdings Pty Ltd	投資控股	100		
	宏德投資開發公司	一般投資業務	100		
	隆元發投資開發公司	一般投資業務	100		
	廣耀投資開發公司	一般投資業務	100		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	持股比例 (%)		其他說明
			九十七年三 月三十一日		
	高科磁技公司	磁粉製造買賣	50		直接及間接持股合 計 85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	型鋼之製造	47		直接及間接持股合 計 74%
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100		
	中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程設計與代營 運	36		詳下述 之說明
	中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製 造	29		詳下述 之說明
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	鋼鐵製造	24		詳下述 之說明
	中聯資源公司(中聯)	爐石粉、高爐水泥製造、銷 售及廢棄物處理	20		詳下述 之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製造	18		詳下述 之說明
	運鴻投資公司	一般投資業務	-		間接持股 100%
	運盈投資公司	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	海運承攬運送業務	100		
	CSEI Transport Corporation (Panama)	海運承攬運送業務	100		
	Transyang Shipping Pte Ltd	海運承攬運送業務	51		
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100		
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	63		
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100		
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100		
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100		
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100		
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	80		
	銀泰電子陶瓷公司(銀泰)	各種電子陶瓷之製造加工 及買賣業務	48		詳下述 之說明
	網際優勢公司	軟體程式設計	67		
	鑫科材料科技公司(鑫科材料)	靶材及雙金屬料管銷售	37		直接及間接持股合 計 52%
超揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30		直接及間接持股合 計 100%
	高瑞投資公司	一般投資業務	25		直接及間接持股合 計 100%
	鼎大投資公司	一般投資業務	30		直接及間接持股合 計 100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25		直接及間接持股合 計 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5		直接及間接持股合 計 100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5		直接及間接持股合 計 100%
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5		直接及間接持股合 計 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4		直接及間接持股合 計 100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 內 容	持 股 比 例		其 他 說 明
			(%)	九十七年三 月三十一日	
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4		直接及間接持股合 計 100%
鎮泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	Lefkara Ltd 上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣	100		
	鎮泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷買賣	100		
	蘇州鎮泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材	100		
鑫科材料科技公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	Thintech International Limited Ornasteel Holdings Berhad (OHB)	國際貿易及投資業務 投資控股	100 46		詳下述 之說明
Ornasteel Holdings Berhad	Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼鐵製造	100		
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼鐵製造	100		
Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	Ornaconstruction Corp. Sdn. Bhd.	營造建築	100		
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd	鋼品之貿易買賣	100		
	CSGT (Singapore) Pte Ltd	鋼品之貿易買賣	100		
	Chung Mao Trading (BVI) Co.,Ltd	外銷代理鋼品進出口	53		
	和貿國際公司(和貿)	鋼品進出口買賣	44		詳下述 之說明
	CSGT International Corporation	鋼品之貿易買賣	100		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd	上海綜貿國際貿易有限公司	進出口貿易買賣	100		
Chung Mao Trading (BVI) Co.,Ltd	中貿國際香港有限公司	外銷代理鋼品進出口	100		
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	52		直接及間接持股合 計 58%
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	鋼品之貿易買賣	100		
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100		
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	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		
CSC Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd	投 資	100		
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉製造買賣	100		
中宇環保工程公司	CEC International Corp. (中宇 國際)	一般投資業務	100		
	CEC Development Co.	一般投資業務	100		
CEC International Corp.	上海漢宇建築工程技術顧問有限 公司	工程技術諮詢顧問服務	100		
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd	國際貿易業務	100		
	景裕國際公司	一般投資業務	100		
Ever Glory International Co. Ltd	Fultech Company Limited	國際貿易業務	60		
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	冶煉鋼鐵	100		
	鴻高投資開發公司	一般投資業務	100		
中聯公司	聯鋼開發公司	各種金屬粉、礦石粉之製造 買賣及禮品買賣	93		
	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51		
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	土木、建築橋樑工程之承攬 及鋼架結構安裝	100		
	China Steel Structure Investment Pte Ltd	鋼結構製裝、管理及各種投 資事項	100		

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務內容	持股比例 (%)		其他說明
			九十七年三月三十一日		
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd	鋼結構製裝、管理及各種投資事項	100		
	United Steel Investment Pte Ltd	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100		
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	100		
	United Steel Construction Vietnam Co.,Ltd	鋼結構製裝、管理及各種投資事項	100		
United Steel Investment Holding Co., Ltd	United Steel International Co., Ltd	鋼結構製裝、管理及各種投資事項	100		
United Steel International Co., Ltd	聯鋼工程有限公司	營造工程承包及管理暨轉投資	100		
China Steel Structure Investment Pte Ltd	China Steel Structure Holding Co., Ltd	鋼結構製裝、管理及各種投資事項	63	直接及間接持股合計100%	
China Steel Structure Holding Co.,Ltd	China Steel Structure Investment Co., Ltd	鋼結構承包及管理暨轉投資	100		
China Steel Structure Investment Co., Ltd	中鋼結構(昆山)有限公司	各類型鋼、鋼構架之設計製造	100		

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

子公司中宇、中碳、中鴻、銀泰及和貿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 OHB 之實際營運係由董事會控制，本公司及其他子公司有權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。

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

本公司董事會於九十六年十二月決議以中機公司股票 22,900 千股與中宇公司交換其增資發行之新股，換股比例為 1:1，換股基準日為九十七年四月一日，換股後本公司對中機公司及中宇公司之直接持股比例將分別自 100% 減少為 74% 及自 36% 增加為 49%，對中機公司之間接持股將自 0% 增加為 26%。

本公司董事會於九十七年三月決議增資發行新股 575,991 千股以交換中龍公司 53% 股權，換股比例為 1：2.6，換股基準日預計為九十七年九月三十日，換股後本公司對中龍公司之持股比例預計將增加為 100%。上述計劃尚待股東會議決議及申報相關主管機關核准後辦理。

上述部分子公司之財務報表未經會計師核閱，其九十七年三月三十一日之資產及負債總額分別為 118,570,818 千元及 43,563,824 千元，分別佔合併資產及負債總額之 30% 及 35%；九十七年第一季之營業收入淨額及淨利分別為 19,070,057 千元及 2,874,124 千元，分別佔合併營業收入淨額及合併總純益之 21% 及 22%。

子公司持有本公司股票，主係用以投資理財，其資訊詳附表一。

本公司與子公司間重要交易往來情形參閱附表三，上述交易往來金額及期末餘額於編製合併報表時業已沖銷。

重要會計政策之彙總說明

依行政院金融監督管理委員會規定，本公司九十七年第一季首次編製合併財務報表，於首次公開時得以單期方式表達。

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

會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布 基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年第一季合併總純益減少約 381,591 千元，其中歸屬於母公司部份為減少 336,267 千元，稅後基本每股盈餘減少約 0.03 元。

四 現金及約當現金

庫存現金及週轉金	\$ 31,947
銀行支票及活期存款	3,546,769
銀行定期存款	16,622,893
銀行可轉讓定存單	7,002,600
約當現金－短期票（債）券	<u>10,947,986</u>
	<u>\$ 38,152,195</u>

截至九十七年三月底止，國外存款及相關資訊如下：

香港（10,051 千港幣及 2,599 千美金）	\$ 118,200
新加坡（1,330 千美元、11 千日圓及 3 千港幣）	40,420
中國大陸（686 千人民幣）	2,973
日本（5,785 千日圓）	1,769
美國（0.5 千美金）	<u>16</u>
	<u>\$ 163,378</u>

截至九十七年三月底止，到期日在一年以後之銀行定期存款為 23,500 千元。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括：

交易目的之金融資產	
基金受益憑證	\$ 2,405,391
上市（櫃）公司股票	214,516
遠期外匯合約	48,571
可轉換公司債	<u>22,299</u>
	2,690,777
評價調整	(<u>71,364</u>)
	<u>2,619,413</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	
基金受益憑證	5,818,847
結構式債券	178,019
上市（櫃）公司股票	45,776
可轉換公司債	<u>10,150</u>
	6,052,792

（接次頁）

(承前頁)

評價調整	\$ 22,047
	6,074,839
減：列為非流動	146,582
	5,928,257
	<u>\$ 8,547,670</u>
交易目的之金融負債	
遠期外匯合約	\$ 38,363
利率交換合約	266,977
	<u>\$ 305,340</u>

九十七年第一季分類為指定公平價值變動列入損益之金融資產，其指定之目的主要用以消除或減少借款利息及投資收益會計處理不一致及作為內部風險管理及績效評估之依據。

九十七年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為因應匯率波動或規避外幣承諾事項所產生之風險。

九十七年三月底尚未到期之遠期外匯合約彙總如下：

	幣別	到期期間	合約金額(千元)
預購遠期外匯	新台幣兌美金	97.05~99.03	USD24,237/NTD761,969
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	97.12~98.01	EUR6,272/NTD277,415
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	97.07	JPY199,356/NTD59,787
預售遠期外匯	美金兌新台幣	97.04~97.06	USD41,473/NTD1,287,023
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	97.04~97.05	EUR3,000/NTD142,860
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	97.04	HKD10,000/NTD41,595

九十七年三月底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(%)	收取利率區間(%)
利率交換合約	USD25,000	97.05~97.08	2.47~4.61	2.61

九十七年第一季合併公平價值變動列入損益之金融商品產生之評價

淨損失內容如下：

交易目的之金融資產	\$ 108,618
指定公平價值變動列入損益 之金融資產	12,508
交易目的金融負債	<u>282,226</u>
	<u>\$ 403,352</u>

上述金融商品評價損失之帳列科目如下：

營業成本	\$ 354,749
營業外費損	<u>48,603</u>
	<u>\$ 403,352</u>

備供出售金融資產

	流 動	非 流 動
基金受益憑證	\$ 3,115,131	\$ -
上市(櫃)公司股票		
Maruichi Steel Tube Ltd	-	757,920
Yodogawa Steel Works, Ltd	-	349,389
唐榮鐵工廠公司	-	-
台灣積體電路製造公司	984,724	-
其 他	462,173	184,829
次順位金融債券	350,442	-
政府債券	-	49,642
結構式債券	<u>48,187</u>	<u>-</u>
	4,960,657	1,341,780
評價調整	4,153,797	2,627,521
減：累計減損	<u>36,985</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,077,469</u>	<u>\$ 3,969,301</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—非流動科目，其取得成本 597,214 千元，已於九十一年度全額認列減損損失，另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—非流動科目，截至九十七年三月底其帳面價值為 1,063,041 千元，列於評價調整項下。

本公司為穩固鋼品銷售業務於九十六年九月向 Yodogawa Steel Works, Ltd 購入其持有之庫藏股共計普通股 2,000 千股，總金額為 349,389 千元 (1,214,000 千日圓)，持股比例 1%。每股價款係參考該

公司股票於東京證券交易所九十六年八月一日至八月二十八日之平均收盤價議定之。

本公司為投資 Maruichi Steel Tube Ltd 及 Yodogawa Steel Works, Ltd 而舉借約同額之外幣長期借款，藉以規避匯率變動風險（附註十九及二十四）。

應收票據及帳款

應收票據	\$ 2,057,844
減：備抵呆帳	<u>2,843</u>
	<u>\$ 2,055,001</u>
應收帳款	\$ 9,462,575
減：備抵呆帳	327,020
備抵銷貨折讓	<u>26,666</u>
	<u>\$ 9,108,889</u>

本公司及子公司九十七年第一季合併備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
期初餘額	\$ 2,933	\$ 326,562
加：本期提列（迴轉）	<u>(90)</u>	<u>458</u>
期末餘額	<u>\$ 2,843</u>	<u>\$ 327,020</u>

本公司賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行、臺灣銀行及台北富邦銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。子公司中鴻公司賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，本公司及子公司中鴻公司於出貨予客戶後，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。

九十七年第一季本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料列示如下：

讓售交易對象	本期讓售與本 認列金額	本期已收現金額	截至期末 預支金額	預支金額 年利率 %	金額 度
應收帳款					
兆豐銀行	\$ 5,037,259	\$ 4,775,516	\$ 6,532,636	2.03~2.75	88.22 億元
臺灣銀行	660,453	602,286	757,004	2.03~2.54	25 億元
台北富邦銀行	<u>256,931</u>	<u>223,094</u>	<u>255,057</u>	2.26~2.70	4 億元
	<u>\$ 5,954,643</u>	<u>\$ 5,600,896</u>	<u>\$ 7,544,697</u>		

八、存 貨

製成品	\$14,883,052
在製品	15,575,004
原料	15,646,803
物料	8,606,297
燃料	403,658
在途材料	4,948,410
在建工程（扣除預收工程款 32,668,616 千元）	7,480,957
其他	<u>672,425</u>
	68,216,606
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>811,707</u>
	<u>\$67,404,899</u>

持有至到期日金融資產

結構式債券	\$ 606,237
擔保債務憑證	261,514
保單貼現	182,094
次順位金融債券	<u>50,273</u>
	1,100,118
減：累計減損	<u>35,453</u>
	1,064,665
減：列為流動	<u>321,392</u>
	<u>\$ 743,273</u>

結構式債券到期日為九十七年四月至一〇七年三月，利率依約定公式計算九十七年三月底為 0%~11.46%。

擔保債務憑證到期日為九十七年七月至一一〇年五月，利率依約定公式計算九十七年三月底為 0%~6.75%。

保單貼現到期日為九十七年七月至一〇一年一月，利率依約定公式計算九十七年三月底為 0%~12%。

次順位金融債券其到期日至九十八年九月，九十七年三月底利率為 3.74%。

避險之衍生性金融商品

本公司及子公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主係為因應外幣資本支出及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。

截至九十七年三月底止，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)
預購遠期外匯	新台幣兌美金	97.04~100.09	USD405,216/NTD12,694,946
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	97.04~98.03	EUR5,195/NTD238,310

上述九十七年第一季避險之衍生性金融商品產生未實現淨損失657,373千元，列入股東權益之金融商品未實現利益。

以成本衡量之金融資產－非流動

非上市（櫃）公司普通股

台灣工業銀行公司	\$ 1,000,000
開發國際投資公司	553,630
燁聯鋼鐵公司	257,600
台灣車輛公司	202,048
大成國際鋼鐵公司	200,000
青島東元精密機電公司	180,380
欣欣水泥企業公司	165,010
華昇創業投資公司	150,000
台茂開發公司	107,867
亞太能源開發公司	90,373
東亞光電公司	90,000
力積電子公司	88,620
生華創業投資公司	83,640
丸一金屬制品公司	82,046
展旺生命科技公司	76,925
華聯生物科技公司	73,370
交銀第一創業投資公司	70,000
其 他	<u>1,063,125</u>
	<u>4,534,634</u>

非上市（櫃）公司特別股

東亞聯合鋼鐵公司（A種）	3,057,000
其 他	<u>286,231</u>
	<u>3,343,231</u>

基 金

中加生物科技發展基金	<u>107,569</u>
	<u>\$7,985,434</u>

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

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。截至九十七年三月底止，本公司已投資 100 億日圓（附註十九及二十四）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。

本公司投資中加生物科技發展基金 100 單位，截至九十七年三月底已投資加幣 9,435 千元（折合新台幣 219,025 千元），本公司於九十六年九月經評估中加生物科技發展基金淨值已發生減損而提列減損損失 76,000 千元。另上述累積投資金額與九十七年三月底帳列金額之差異主係該基金處分投資退回成本而沖減投資成本所致。

其他主係投資攀中伊紅金屬公司、生耀光電公司、環洋能源科技公司及泰茂實業公司等共約 50 家公司。

無活絡市場之債券投資

國內非上市（櫃）公司特別股	
台灣高速鐵路公司（丙種）	\$ 3,904,542
台灣高速鐵路公司（乙種）	834,384
國外非上市（櫃）公司特別股	
TaiGen	
Biopharmaceuticals	
Holdings Limited	317,730
其他	43,418
次順位金融債券	20,000
	<u>\$ 5,120,074</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 1,499,996 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運輸系統之興建及營運。

本公司及子公司啟航公司原合計投資太景生物科技公司 318,313 千元，共取得甲種及乙種特別股 21,465 千股（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。本公司及子公司啟航公司得於九十七年七月以後，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。九十七年一月太景公司與英屬開曼群島商 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Limited (TGB) 進行股權重組，本公司及子公司啟航公司以太景公司之甲種及乙種特別股依換股比例 1:1 與 TGB 交換該公司之 A 種及 B 種特別股，換股後所享有之各項權利不變。

採權益法之長期股權投資

	金 額	持 股 比 例 (%)
非上市(櫃)公司		
高雄捷運公司(高捷)	\$ 2,929,158	32
尚揚創業投資公司	381,226	38
漢威巨蛋開發公司(漢威)	593,841	32
夏都國際開發公司(夏都)	169,887	24
其 他	<u>432,908</u>	
	<u>\$ 4,507,020</u>	

其他主係轉投資汎揚創業投資公司(汎揚)、寶來迎賓開發公司、國碳科技公司(國碳)、寬達科技公司(寬達)、欣亞國際酒店公司、高雄港裝卸公司等。

九十七年第一季按權益法認列之投資(損)益內容如下：

國 碳	\$ 1,615
高 捷	(75,836)
寬 達	(3,879)
夏 都	(1,492)
汎 揚	(1,320)
漢 威	(1,045)
其 他	(<u>15,748</u>)
	(<u>\$ 97,705</u>)

九十七年第一季之投資收益淨額分別列入營業外費損 94,960 千元及營業成本 2,745 千元。

四、其他金融資產—非流動

避險之日幣定期存款	\$ 9,515,841
應收不良債權	<u>2,719,000</u>
	<u>\$ 12,234,841</u>

子公司中鴻公司為延伸產品價值鏈，經董事會通過，委託由遠銀資產管理公司以 22.19 億元，自兆豐銀行等十六家金融機構，取得振安鋼鐵公司之全部聯貸不良債權 70.39 億元中之 62.87 億元(佔 89.32%)，及安鋒鋼鐵公司股票抵押債權 6 億元，上述交易已於九十六年十一月完成付款且辦理債權交割。另為整合債權，再以 5 億元取得永記造漆公司持有振安鋼鐵公司債權 19.9 億元，並於九十七年一月付清款項且完成債權交割。振安鋼鐵公司聯貸抵押品包含土地、廠房、冷軋設備及鍍鋅鋼板設備等，中鴻公司取得上述不良債權，計劃於法院執行抵押品拍賣時，取得該抵押品之所有權。

子公司中龍公司為興建一貫作業煉鋼廠，預計支付進口設備款約日幣 213 億元。為規避匯率波動之風險，中龍公司於九十六年十二月購入日幣定期存款 173 億元，以規避進口設備支付款項之匯率波動風險。另本公司為興建第三冷軋產線，已簽約訂購國外設備金額共日幣 161.5 億元。為規避匯率波動產生之現金流量風險，於九十七年一月購入日幣定期存款 160 億元(折合台幣 4,878,900 千元)。截至九十七年三月底止，上述避險之日幣定期存款產生未實現利益 556,722 千元，列入股東權益之金融商品未實現利益。

五、固定資產

	成	本	重	估	增	值	合	計
成本及重估增值								
土地	\$ 18,548,600		\$ 5,840,732				\$ 24,389,332	
土地改良物	4,280,156		492,990				4,773,146	
房屋及建築	48,748,497		2,407,737				51,156,234	
機器設備	288,272,516		8,264,069				296,536,585	

(接次頁)

(承前頁)

	成	本	重估增值	合	計
運輸設備	\$ 20,023,587		\$ 27,233	\$ 20,050,820	
其他設備	<u>12,597,211</u>		<u>31,714</u>	<u>12,628,925</u>	
	<u>392,470,567</u>		<u>17,064,475</u>	<u>409,535,042</u>	
累計折舊					
土地改良物	3,414,597		445,723	3,860,320	
房屋及建築	20,325,181		1,737,962	22,063,143	
機器設備	204,283,630		8,262,947	212,546,577	
運輸設備	9,712,704		27,226	9,739,930	
其他設備	<u>4,650,589</u>		<u>31,701</u>	<u>4,682,290</u>	
	<u>242,386,701</u>		<u>10,505,559</u>	<u>252,892,260</u>	
累計減損					
土地	1,748,847		-	1,748,847	
房屋及建築	2,509		-	2,509	
機器設備	639,362		-	639,362	
其他設備	<u>288,349</u>		-	<u>288,349</u>	
	<u>2,679,067</u>		-	<u>2,679,067</u>	
未完工程及預付設備款	<u>46,062,114</u>		-	<u>46,062,114</u>	
	<u>\$ 193,466,913</u>		<u>\$ 6,558,916</u>	<u>\$ 200,025,829</u>	

九十七年第一季利息資本化資訊揭露如下：

資本化前之利息總額	\$ 452,630
減：資本化利息（列入未完工程及預付設備款）	<u>38,489</u>
列入損益表之利息費用	<u>\$ 414,141</u>
資本化利率（年利率）	2.21%~2.71%

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，上述原估列之土地增值稅準備減少

1,196,189 千元已轉列未實現重估增值，致其餘額增加為 1,535,363 千元。另九十七年第一季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為 768 千元轉列營業外收益項下。截至九十七年三月底止，累積已轉列營業外收益 26,976 千元。

六、短期借款及銀行透支

	<u>利率 (%)</u>	<u>金 額</u>
銀行信用借款	2.234~6.87	\$ 24,677,642
信用狀借款	0.87~6.15	3,417,441
銀行透支	1~6.58	1,188,672
擔保借款	3.35~7.23	941,378
		<u>\$ 30,225,133</u>

七、應付短期票券

	<u>利率 (%)</u>	<u>金 額</u>
應付商業本票	2.05~2.728	\$ 5,579,462
減：未攤銷折價		7,241
		<u>\$ 5,572,221</u>

保證或承兌機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、台灣票券及中興票券等公司。

八、應付公司債

	<u>利率 (%)</u>	<u>金 額</u>
五年期無擔保公司債－按面額發行		
九十五年十一月發行，一〇〇年十一月到期一次還本，每年付息一次	2.07	\$ 5,600,000
九十五年六月發行，一〇〇年六月到期一次還本，每年付息一次	2.32	8,100,000
		<u>\$ 13,700,000</u>

充長期借款

	<u>利 率 (%)</u>	<u>金 額</u>
銀行團聯貸－兆豐銀行等數家，係中鴻公司舉借 自九十六年四月起至一〇二年十月止，分十四期平均償還	2.963	\$ 5,142,857
抵押借款 陸續於一〇一年十二月前到期	2.69~5.95	2,389,774
銀行長期借款 陸續於九十九年十一月前到期	1.1268~7.95	5,411,938
循環性借款 在額度內循環使用	1.65~2.43	<u>2,047,605</u>
		14,992,174
減：一年內到期部分		<u>1,489,735</u>
		<u>\$ 13,502,439</u>

九十五年九月子公司中鴻公司與兆豐銀行等二十二家金融機構簽訂總額度 140 億元之聯合授信合約，其中 60 億元為擔保借款，限一次動用；另 80 億元為無擔保借款，得循環動用。依聯合授信合約規定，除本公司（中鴻公司主要股東）承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份，並維持對中鴻公司二分之一以上之董事席次及經營控制權等外，中鴻公司於借款期間，自九十六年度起，有形淨值不得低於流通在外發行普通股股本之 50%，金融負債對有形淨值之比率不得高於 350%。

前述各款財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼及保證費率，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司截至九十七年三月底各項財務比率並未違反上述限制。

上述銀行長期借款包括本公司舉借日幣及澳幣借款用於外幣長期投資包括東亞聯合鋼鐵公司、Maruichi Steel Tube Ltd、CSC Australia Holdings Pty Ltd 及 Yodogawa Steel Works, Ltd (附註二十四)，藉以規避該外幣長期投資之匯率變動風險。

二、應付重整債權

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

九十七年第一季應付重整債權本金明細如下：

	有擔保債 權	無擔保債 權	應付重整 債權合計
期末餘額	4,322,771	1,459,762	5,782,533
減：一年內到期部分	<u>326,105</u>	<u>73,895</u>	<u>400,000</u>
	\$ <u>3,996,666</u>	\$ <u>1,385,867</u>	\$ <u>5,382,533</u>

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

應付重整債權償還方式如下：

本金債權

每年之六月三十日及十二月三十日各固定償付 2 億元至一〇三年止，且依一定比例償付有擔保債權人及無擔保債權人。

利息

自九十一年度起，於未來五年度之十二月三十日各償還 20%，且不再計息。中龍公司已於九十六年底全數償還完畢。

資產負債之到期分析

子公司中機、中宇、中鋼構及其子公司與工程及機械設備製造業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，

本公司及子公司相關流動項目依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一 年 內	一 年 後	合 計
資 產			
應收票據及帳款淨額	\$ 10,910,727	\$ 253,163	\$ 11,163,890
存 貨	<u>66,337,248</u>	<u>1,067,651</u>	<u>67,404,899</u>
	<u>\$ 77,247,975</u>	<u>\$ 1,320,814</u>	<u>\$ 78,568,789</u>
負 債			
應付票據及帳款	\$ 11,756,833	\$ 200,320	\$ 11,957,153
預收工程款(減在建工 程之淨額,列入其他 流動負債項下)	<u>947,203</u>	<u>884,168</u>	<u>1,831,371</u>
	<u>\$ 12,704,036</u>	<u>\$ 1,084,488</u>	<u>\$ 13,788,524</u>

三 股 東 權 益

股 本

九十六年八月本公司辦理盈餘(含員工紅利)轉增資4,408,394千元,發行普通股440,839千股,並已辦妥變更登記。另九十六年四月起至九十七年三月止底特別股轉換為普通股為1,902千股,截至九十七年三月底止,尚未辦妥變更登記計有1,435千股。

庫 藏 股 票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	股 數 減 少	期 末 股 數	餘 額
九十七年第一季,子公 司持有本公司股票 自長期股權投資轉 列為庫藏股票	<u>84,543</u>	<u>-</u>	<u>2,694</u>	<u>81,849</u>	<u>\$ 1,373,857</u>

子公司原持有本公司股票(子公司分列為備供出售金融資產—流動及備供出售金融資產—非流動),依持股比例計算視同庫藏股票處理。股數增加係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所致。又出售價款依持股比例計算為128,716千元,其超過本公司庫藏股票帳面價值部分為84,324千元,列入資本公積。截至九十七年三月底止,上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價為3,928,728千元。子公司持有本公司股票詳附表一。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部於八十一年五月、八十六年二月及九十二年十月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共88,329,150單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加6,024,532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1,887,073,812股（含畸零股172股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至九十七年三月底止，流通在外之存託憑證為8,581,355單位，折合普通股為171,627,292股（含畸零股152股），佔本公司發行普通股總數約1.49%。

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。

資本公積

資本公積之內容如下：

庫藏股票交易	\$ 1,714,880
長期股權投資按權益法評價 所產生者	239,513
其他	<u>8,099</u>
	<u>\$ 1,962,492</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；因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。

保留盈餘

保留盈餘之內容如下：

法定盈餘公積	\$ 39,589,333
特別盈餘公積	7,615,701
未分配盈餘	51,407,695
第一季淨利	<u>11,713,333</u>
	<u>\$ 110,326,062</u>

截至九十七年三月底止本公司之特別盈餘公積均係為支應擴建工程資金需求所提列之擴建公積。

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，直至其餘額等於股本總額。

按面額 14% 分派特別股股利。

餘提撥 0.15% 為董監事酬勞（原為 0.3%，九十六年六月股東會修改章程，自九十七年分配九十六年度盈餘起適用）及 3%~5% 為從業人員紅利（九十七年三月董事會擬議修改為 8%，自分配九十七年度盈餘起適用，是以九十七年第一季應付員工紅利之估列係暫按上述比率計算）。

按面額 14% 分派普通股股利。

若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

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

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數，惟庫藏股票除外）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。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就該項減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

九十七年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 8% 及 0.15% 計算。將來董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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

本公司董事會於九十七年三月擬議九十六年度盈餘分配如下：

	九 盈	十 餘	六 分	年 配	度 案	每	股	股	利	(元)
法定盈餘公積	\$ 5,125,820									
特別股										
現金股利			136,076			\$	3.5			
股票股利			11,664				0.3			
						\$	<u>3.8</u>			

(接次頁)

(承前頁)

	九	十	六	年	度
	盈	餘	分	配	案
	每	股	股	利	(元)
普 通 股					
現金股利	\$40,237,442			\$	3.5
股票股利	3,448,924				<u>0.3</u>
					<u>\$ 3.8</u>
董 監 事 酬 勞	69,235				
從 業 人 員 紅 利					
現金紅利	923,135				
股票紅利	<u>1,384,702</u>				
	<u>\$51,336,998</u>				

有關本公司董事會擬議及股東會通過決議之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。

金融商品未實現利益

九十七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 投 資 依 持 股 比 例 認 列	現 金 流 量 避 險 未 實 現 損 益	合 計
期初餘額	\$ 4,894,886	\$ 1,578,440	\$ -	\$ 6,473,326
直接認列為股東權益調整項目	<u>718,398</u>	<u>(601,472)</u>	<u>(239,534)</u>	<u>(122,608)</u>
期末餘額	<u>\$ 5,613,284</u>	<u>\$ 976,968</u>	<u>(\$ 239,534)</u>	<u>\$ 6,350,718</u>

累積換算調整數

九十七年第一季累積換算調整數之變動組成項目如下：

期初餘額	\$ 283,018
直接認列為股東權益調整項目	<u>(752,539)</u>
期末餘額	<u>(\$ 469,521)</u>

三、每股盈餘

	金額 (分子)		股數 (分母) (千股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
歸屬於母公司之合併總純益	\$ 14,335,673	\$ 11,713,333			
減：特別股股利	(16,617)	(13,577)			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總純益	14,319,056	11,699,756	11,414,650	\$ 1.25	\$ 1.02
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
加回特別股股利	16,617	13,577	38,792		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之合併總純益加潛在普通股之影響	\$ 14,335,673	\$ 11,713,333	11,453,442	1.25	1.02

四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
合併資產		
公平價值變動列入損益之金融資產 (含非流動)	\$ 8,694,252	\$ 8,694,252
備供出售金融資產 (含非流動)	13,046,770	13,046,770
持有至到期日金融資產 (含非流動)	1,064,665	1,064,665
以成本衡量之金融資產	7,985,434	-
無活絡市場之債券投資	5,120,074	5,120,074
其他金融資產—日幣定存	9,515,841	9,515,841
其他金融資產—不良債權	2,719,000	2,719,000
存出保證金	233,794	233,794
合併負債		
公平價值變動列入損益之金融負債 (含非流動)	305,340	305,340
應付公司債	13,700,000	13,770,978
長期借款 (含一年內到期)	14,992,174	14,992,174
應付重整債權 (含一年內到期)	5,782,533	5,103,166
<u>衍生性金融商品</u>		
避險之衍生性金融資產 (含非流動)	21,788	21,788
避險之衍生性金融負債 (含非流動)	521,163	521,163

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其帳面價值估計其公平價值，因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。

公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及避險之衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，此市場價格即為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司向金融機構取得。

衍生性金融商品無市場價格可供參考，是以採用評價方法估計。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。

3.以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4.持有至到期日金融資產、無活絡市場之債券投資及其他金融資產—不良債權以攤銷後成本衡量，是以其帳面價值即為公平價值。

5.存出保證金係以現金方式存出，以其帳面價值為其公平價值。

長期付息負債（含應付公司債及應付重整債權）及其他金融資產—日幣定存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及定期存款浮動利率為準。

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

	<u>公 開 報 價</u> <u>決 定 之 金 額</u>	<u>評 價 方 法</u> <u>估 計 之 金 額</u>
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之 金融資產（含非流動）	\$ 8,470,367	\$ 223,885
備供出售金融資產（含非 流動）	12,596,994	449,776
避險之衍生性金融資產 （含非流動）	-	21,788
<u>負 債</u>		
公平價值變動列入損益之 金融負債（含非流動）	-	305,340
避險之衍生性金融負債 （含非流動）	-	521,163

本公司及子公司於九十七年第一季以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度損失為 261,316 千元。

本公司及子公司九十七年第一季具有利率變動之現金流量風險之金融資產為 575,449 千元，金融負債為 45,217,307 千元。具利率變動之公平價值風險之金融資產為 73,749 千元，金融負債為 25,054,754 千元。

本公司及子公司非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融商品，其九十七年第一季利息收入及利息費用（含利息資本化金額）為 266,372 千元及 401,506 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，本公司及子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，對本公司及子公司影響不大；本公司發行之公司債係以固定利率計價，受市場利率變動而影響公平價值，預估市場利率每增減1%，將使公平價值增減693,768千元。另本公司及子公司投資之債券型基金及上市（櫃）公司股票等具市場價格風險，因債券型基金市價波動較小，不予計算，其餘股票之市場價格每增減1%，將使公平價值增減94,330千元。

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響因素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。九十七年三月底，本公司及子公司信用風險金額為8,480,321千元（包含應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金，其中九十七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計4,272,658千元；九十七年三月底其他應收款已扣除應收退稅款為356,086千元），其最大信用暴險與帳面價值相同，另子公司背書保證產生之信用風險詳附表二。又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

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

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

利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事具利率變動之現金流量風險之金融商品，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率提高1%，本公司及子公司一年將增加現金流出446,419千元。

公平價值、國外營運機構淨投資及現金流量避險

本公司投資 Maruichi Steel Tube Ltd、東亞聯合鋼鐵公司、Yodogawa Steel Works Ltd、CSC Australia Holdings Pty Ltd 及本公司和子公司中機公司、中龍公司及中貿公司為履行外幣資本支出及進、銷貨合約，係以舉借約同額之外幣長期借款、購買同額外幣定存及預購、預售遠期外匯合約，藉以有效規避外幣匯率變動之風險。

避險種類	被避險項目	指定之避險工具 指定為避險工 具之金融商品	公平價值之變動 九十七年第一季
公平價值避險	Maruichi Steel Tube Ltd	外幣長期借款	(\$ 158,400)
公平價值避險	東亞聯合鋼鐵公司	外幣長期借款	(41,600)
公平價值避險	Yodogawa Steel Works, Ltd	外幣長期借款	(19,424)
國外營運機構淨投資避險	CSC Australia Holdings Pty Ltd	外幣長期借款	(12,605)
現金流量避險	購置機器設備合約	外幣定存	231,606
現金流量避險	購置機器設備合約及進銷貨合約	遠期外匯合約	(657,373)

上述公平價值避險之被避險項目及指定為避險工具之金融商品

其匯率變動均已認列為當年度損益。另國外營運機構淨投資避險及現金流量避險之被避險項目及指定為避險工具之金融商品其匯率變動已認列為股東權益調整項目。

五、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
高雄捷運公司（高捷）	採權益法評價之被投資公司
漢威巨蛋開發公司（漢威）	採權益法評價之被投資公司
台安生物科技公司	採權益法評價之被投資公司
高雄港裝卸公司（高雄港裝卸）	子公司中運公司採權益法評價之被投資公司
國碳科技公司	子公司中盈公司採權益法評價之被投資公司
中國合成橡膠公司（中橡）	子公司中碳公司之董事
台灣水泥公司（台泥）	子公司中碳公司之董事
亞洲水泥公司	子公司中碳公司之董事
環球水泥公司	子公司中碳公司之董事
東南水泥公司	子公司中碳公司之董事
榮民工程公司（榮工）	子公司中鋼構公司之董事
第一高周波工業株式會社	子公司鑫科材料公司之董事
春雨工廠公司（春雨）	子公司中宇公司之董事
官田鋼鐵公司（官田鋼）	該公司之子公司夏都國際開發公司與子公司中欣公司係關係人
龍滄興業公司（龍滄興業）	子公司鑫科材料公司總經理為該公司董事長
上海頂鋒金屬製品公司	子公司中鋼構公司擔任該公司董事
武漢華德環保工程技術公司	子公司中宇國際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	本公司係主要捐助人

重大交易事項

當年度交易

	金額	佔淨額 %
銷 貨		
春 雨	\$ 540,668	1
官 田 鋼	207,304	-
中 橡	123,227	-

（接次頁）

(承前頁)

	金	額	佔淨額
			%
台泥	\$	75,642	-
高捷		16,714	-
其他		44,833	-
		<u>\$1,008,388</u>	<u>1</u>
進貨			
台泥	\$	89,367	-
高雄港裝卸		24,974	-
其他		9,026	-
		<u>\$ 123,367</u>	<u>-</u>

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

其他收入

本公司及子公司提供各關係人之勞務、營建工程及雜項等收入，彙總如下：

高捷	\$	870,649
漢威		303,685
其他		35,107
		<u>\$ 1,209,441</u>

其他支出

九十七年第一季本公司及子公司支付關係人高雄港裝卸、龍滄興業及榮工等之各項費用，包含裝卸費、外包服務費及企業顧問費等費用為 45,909 千元。

捐贈支出

子公司九十七年第一季捐贈中鋼集團教育基金會為 5,654 千元，作為其事務所需經費。該基金會創設目的係以促進鋼鐵相關領域之教育及人才培育等為宗旨。

期末餘額

	金	額	佔總額 %
應收帳款			
高捷	\$ 281,859		3
榮工	65,719		1
中橡	31,367		1
春雨	26,166		-
其他	19,131		-
	<u>\$ 424,242</u>		<u>5</u>
應付票據及帳款			
台泥	\$ 45,627		-
其他	3,841		-
	<u>\$ 49,468</u>		<u>-</u>

六、質抵押資產

截至九十七年三月底止，本公司及子公司下列資產（按帳面價值列示）已提供予銀行作為長、短期融資及履約保證等之擔保：

固定資產淨額	\$ 20,122,431
受限制資產—定期存款	4,694,978
政府公債（列入備供出售金融資產—非流動項下）	32,069
	<u>\$ 24,849,478</u>

七、截至九十七年三月底之重大承諾及或有事項

本公司及子公司為承包工程由金融機構開立保證信用狀金額約 22 億元。另子公司提供保證票據予銀行及業主作為借款、進貨、履約及保固金額約 662 億元。

本公司及子公司已開立未使用之信用狀餘額約 290 億元。

子公司已簽定之固定資產採購及建造合約金額約 912 億元，其中約 608 億元尚未支付。

子公司已承攬工程合約尚未履約之金額約 263 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 1,700 萬噸及石

灰石約 300 萬噸，其價格每年由雙方議定之。截至九十七年三月底止，尚未履約部份合計約美金 170 億元（原料煤約 2,900 萬噸、鐵礦砂約 14,000 萬噸及石灰石料約 606 萬噸）。

子公司中鴻公司於九十五年九月與兆豐銀行等二十二家銀行簽訂聯貸合約，本公司依約應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於百分之三十之股份，並維持對中鴻公司二分之一以上之董事席次及經營控制權。截至九十七年三月底止，本公司直間接持有中鴻公司股權 39%，取得該公司全部董事席次及公司經營權。

(七)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。截至九十七年三月底止，本公司及子公司共持有高雄捷運公司 32%之股權。

子公司背書保證餘額詳附表二。

六、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重大交易往來情形：附表三。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 子公司持有本公司股票明細表
 民國九十七年三月三十一日

附表一

單位：新台幣千元

持 有 公 司	股 票 種 類	股 數	金 額
運盈投資公司	普通股	79,805,723	\$ 3,830,675
中鴻鋼鐵公司	普通股	44,057,729	2,114,771
中鋼運通公司	普通股	7,223,718	346,738
中貿國際公司	普通股	3,569,781	171,349
中國鋼鐵結構公司	普通股	2,546,353	122,225
景裕國際公司	普通股	1,827,167	87,704
聯鋼營造工程公司	普通股	1,815,226	87,131
群裕投資公司	普通股	1,270,732	60,995
中鋼碳素化學公司	普通股	1,245,705	59,794
新懋投資公司	普通股	1,173,443	56,325
昇利達投資公司	普通股	1,162,271	55,789
立慶隆投資公司	普通股	1,116,561	53,595
啟翊投資公司	普通股	1,111,866	53,370
弘全投資公司	普通股	1,100,501	52,824
景成發投資公司	普通股	1,100,501	52,824
高瑞投資公司	普通股	1,095,941	52,605
鼎大投資公司	普通股	1,018,936	48,909
中龍鋼鐵公司	普通股	927,652	44,527
鴻高投資開發公司	普通股	824,000	39,552
中鋼保全公司	普通股	795,796	38,198
中欣開發公司	普通股	782,143	37,543
中鋼鋁業公司	普通股	663,559	31,851
高科磁技公司	普通股	267,155	12,823
中鋼碳素化學公司	特別股	229,000	10,717
聯鋼開發公司	普通股	50,000	2,400
		<u>156,781,459</u>	<u>\$ 7,525,234</u>

註：業於編製合併財務報表時沖銷。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

背書保證明細表

民國九十七年第一季

附表二

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

編號	背書保證者 公司名稱	背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證額	期末背書 保證餘額	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證最高限額
1	中鋼運通公司	CSE Transport Corporation	子公司	\$ 16,950,372 (淨值之二倍)	\$ 142,000 (USD 38,000,000)	\$ 142,000 (USD 38,000,000)	-	15	\$ 25,425,558 (淨值之三倍)
2	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	6,404,664 (淨值之二倍)	1,173,048	1,173,048	-	37	6,404,664 (淨值之二倍)
		中鋼結構(昆山)有限公司	曾孫公司	1,067,444 (淨值三分之一)	486,200	486,200	-	15	6,404,664 (淨值之二倍)
3	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	母公司	12,280,935 (淨值之十五倍)	6,479,378	6,479,378	-	791	12,280,935 (淨值之十五倍)
4	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co.,	子公司	430,093 (淨值百分之三十)	USD 3,000,000	USD 3,000,000	-	6	716,821 (淨值二分之一)
5	中鋼鋁業公司	寧波華揚鋁業科技公司	子公司	773,087 (淨值百分之十)	USD 23,000,000	USD 23,000,000	-	9	2,319,262 (淨值百分之三十)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十七年第一季

附表三

單位：新台幣千元
(另予註明者除外)

編號(註2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形			佔合併總營收(總資產)之比率%
				科目	金額	交易條件	
九十七年第一季							
0	中國鋼鐵公司	Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	1	銷貨	\$ 1,309,212 (註1)	信用狀	1
		中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	1,117,654 (註1)	信用狀	1
		中鋼碳素化學公司	1	銷貨	676,975 (註1)	信用狀	1
		中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	270,631 (註1)	信用狀	-
		中鋼機械公司	1	銷貨	154,481 (註1)	對方收到發票後付款	-
		中龍鋼鐵公司	1	銷貨	117,188 (註1)	信用狀	-
		CSE Trasport Corporation	1	進貨	6,778,398 (註1)	按船期分段付款	7
		中鋼運通公司	1	進貨	805,612 (註1)	按船期分段付款	1
		中鋼鋁業公司	1	進貨	704,499 (註1)	驗收後付款	1
1	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	704,499 (註1)	驗收後收款	1
		寧波華揚鋁業科技公司	1	銷貨	147,904 (註1)	貨到後5日內收款	-
2	寧波華揚鋁業科技公司	中鋼鋁業公司	2	進貨	147,904 (註1)	貨到後5日內付款	-
3	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	348,174 (註1)	驗收後一個月內收款	-
		中貿國際公司	3	銷貨	195,696 (註1)	信用狀	-
		中貿國際公司	3	進貨	430,911 (註1)	驗收後付款	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	149,457 (註1)	信用狀	-
4	中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	731,977 (註1)	每月月結	1
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	655,976 (註1)	每月月結	1
5	中鴻鋼鐵公司	Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	3	銷貨	167,857 (註1)	裝船日(不含)起7個營業日電匯	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	330,252 (註1)	信用狀	-
6	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	590,578 (註1)	合約期間	1
		中國鋼鐵公司	2	進貨	1,118,047 (註1)	信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	348,174 (註1)	信用狀	-
7	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	237,511 (註1)	合約期間	-
		中龍鋼鐵公司	3	工程收入	113,378 (註1)	合約期間	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 2)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 3)	交易往來		情形	佔合併總營收 (總資產) 之比率 %
				科目	金額		
8	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	\$ 676,975 (註 1)	信用狀	1
9	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	580,815 (註 1)	驗收後收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	進貨	195,696 (註 1)	信用狀	-
10	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	874,001 (註 1)	按船期分段收款	1
11	CSE Trasport Corporation	中國鋼鐵公司	2	銷貨	6,778,398 (註 1)	按船期分段收款	7
12	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	471,188 (註 1)	驗收後收款	1
		中龍鋼鐵公司	3	銷貨	132,950 (註 1)	驗收後收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	165,983 (註 1)	對方收到發票後付款	-
13	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	189,243 (註 1)	每月月結	-
		中國鋼鐵公司	2	進貨	109,167 (註 1)	信用狀	-
14	Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	3	銷貨	MYR 96,338,353 (註 1)	對方收到發票後付款	1
		中國鋼鐵公司	2	進貨	MYR 139,370,748 (註 1)	信用狀	1
		中鴻鋼鐵公司	3	進貨	MYR 17,923,081 (註 1)	裝船日(不含)起7個營業日 電匯	-
15	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	Ornasteel Enterprise Corp. (M) Sdn. Bhd.	3	進貨	MYR 96,338,353 (註 1)	收到發票後付款	1

註 1：業於編製合併財務報表時沖銷。

註 2： 母公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 3：與交易人之關係為以下三種：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

子公司對子公司。