

上市代號：2002



**總公司及工廠所在地：**

高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07)802-1111 傳真：(07)802-2511 · 801-9427

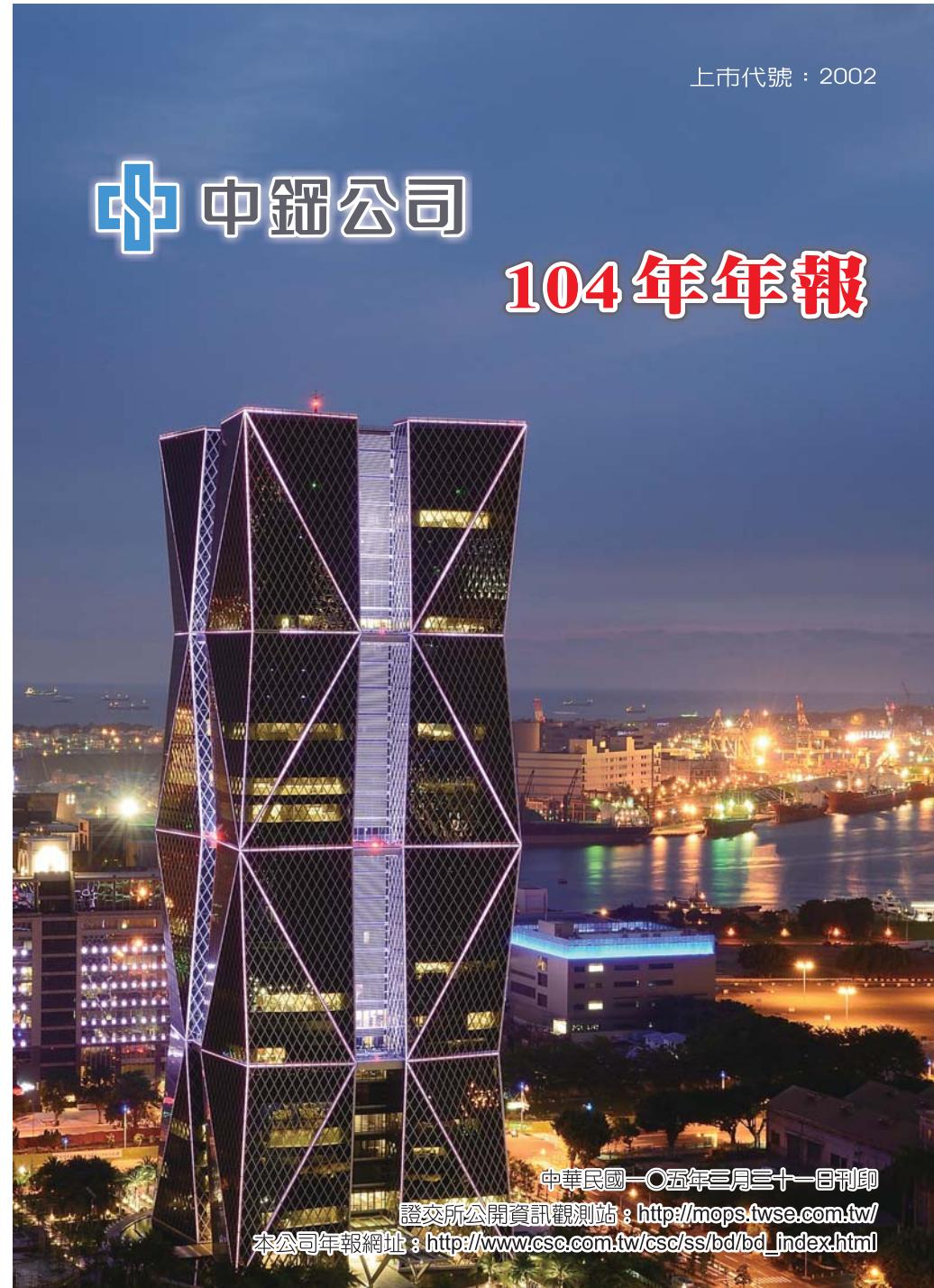
**中鋼集團總部大樓：**

高雄市前鎮區成功二路88號

電話：(07)337-1111 傳真：(07)537-3570

<http://www.csc.com.tw>

中國鋼鐵股份有限公司一〇四年年報



證交所公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司年報網址：[http://www.csc.com.tw/csc/ss/bd/bd\\_index.html](http://www.csc.com.tw/csc/ss/bd/bd_index.html)

## **公司發言人**

姓名：王錫欽  
職稱：執行副總經理  
電話：(07)337-1111  
傳真：(07)537-3570  
電子郵件信箱：[gs300@mail.csc.com.tw](mailto:gs300@mail.csc.com.tw)  
股東服務免費專線電話：(0800)746-006

## **公司代理發言人**

姓名：洪源全  
職稱：財務副總經理  
電話：(07)337-1015  
傳真：(07)537-2720  
電子郵件信箱：[f1000@mail.csc.com.tw](mailto:f1000@mail.csc.com.tw)

## **辦事處名稱**

**總公司及工廠所在地**  
地址：高雄市小港區中鋼路1號  
電話：(07)802-1111  
傳真：(07)802-2511 · 801-9427  
網際網路位址：<http://www.csc.com.tw>

## **中鋼集團總部大樓**

地址：高雄市前鎮區成功二路88號  
電話：(07)337-1111  
傳真：(07)537-3570

## **台北聯絡處**

地址：台北市101大樓28樓A室 (110)台北市信義路五段7號  
電話：(02)8758-0000  
傳真：(02)8758-0007

## **新加坡代表處**

地址：#14-01 MAS Building, 10 Shenton Way, Singapore 079117  
電話：(65)6223-8777~8  
傳真：(65)6225-6054

## **大阪代表處**

地址：1F, Osaka U2 Building, 4-7 Uchihonmachi 2-Chome, Chuoku, Osaka 540-0026, Japan  
電話：(81)6-6910-0888  
傳真：(81)6-6910-0887

## **印度代表處**

地址：S-3 Level, Block-E, International Trade Tower, Nehru Place, New Delhi 110019, India  
電話：(91)11-40573739  
傳真：(91)11-40573741

## **辦理股票過戶機構**

名稱：凱基證券股份有限公司  
地址：台北市重慶南路1段2號5樓  
電話：(02)2389-2999  
網際網路位址：<http://www.kgi.com>

## **財務報告簽證會計師**

姓名：郭麗園會計師、郭政弘會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市民生東路3段156號12樓  
電話：(02)2545-9988  
網際網路位址：<http://www.deloitte.com.tw>  
海外有價證券掛牌買賣之交易場所：盧森堡證券交易所  
查詢海外有價證券資訊之方式：請上網至  
<https://www.citiadr.idmanagedsolutions.com/stocks/profile.idms?cusip=Y15041125> 查詢

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	4
貳、公司簡介 .....	10
參、公司治理報告.....	12
一、組織系統.....	12
二、董事、監察人及經理人資料 .....	14
三、公司治理運作情形 .....	29
四、會計師公費資訊.....	97
五、更換會計師資訊.....	98
六、公司董事長、總經理或經理人是否於最近一年內曾任 職於簽證會計師事務所及其關係企業等資訊 .....	98
七、董事、監察人、經理人及大股東持股資料.....	99
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊 .....	100
九、轉投資事業之綜合持股比例 .....	101
肆、募資情形 .....	103
一、公司資本及股份.....	103
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、 限制員工權利新股、併購或受讓他公司之辦理情形暨 資金運用計畫執行情形 .....	111
伍、營運概況 .....	116
一、業務內容.....	116
二、市場及產銷概況 .....	120
三、人力資源概況 .....	130
四、環境支出資訊.....	131
五、工作環境與員工人身安全的保護措施 .....	134
六、勞資關係.....	137

七、重要契約	145
<b>陸、財務概況</b>	<b>158</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	158
二、最近五年度財務分析	166
三、一〇四年度監察人審查報告	173
四、一〇四年度母子公司合併財務報告	174
五、一〇四年度個體財務報告	398
六、公司及其關係企業發生財務周轉困難情事，對本公司 財務狀況之影響	489
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>490</b>
一、財務狀況	490
二、財務績效	492
三、現金流量	494
四、一〇四年度重大資本支出對財務業務之影響	496
五、最近年度轉投資政策、虧損或獲利主要原因、改善計 畫及未來一年投資計畫	498
六、風險管理	499
七、其他重要事項	516
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>517</b>
一、關係企業相關資料	517
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	575
三、子公司持有或處分本公司股票情形	575
四、其他必要補充事項	579
<b>玖、發生證交法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格     有重大影響之事項</b>	<b>580</b>

註：本年報係依據金管會證期局訂定之「公開發行公司年報應行記  
載事項準則」規定編製之。

# 壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

104年鋼鐵產業主要受全球貿易成長疲弱、製造業成長受限影響，下游客戶用鋼需求不振。在供給方面，雖然中國大陸持續推動產能調控、並設立相關環保法規，然而鋼廠普遍庫存水位偏高，為了維持資金流動性而降價求售，造成鋼價下跌。另一方面，低價鋼材出口更使全球貿易保護主義抬頭，歐盟、美國及新興經濟體相繼採取反傾銷、反補貼或進口防衛措施限制鋼材進口，更加不利鋼市發展。

整體而言，鋼鐵市場去年在供給過剩及需求不振之狀況下，多數鋼廠營運呈現每況愈下的趨勢。相較於大部分亞洲主要競爭鋼廠第三季就進入虧損，本公司去年前三季仍有盈餘，遲至第四季稅前才首見虧損，表現優於同業。這必須歸功於本公司持續推動降低成本活動，全年實績超標達到48.35億元，且產品高值化訂單比率再創新高達56.31%所致。中鋼集團鋼鐵產品營收占合併營收達八成，全球總經情勢及鋼鐵市況變化影響集團整體營運甚鉅。基此，本報告書以鋼鐵產業為分析主軸。

本公司自102年起，根據金融監督管理委員會(金管會)規定，正式採用國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告。此外，依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象；配合上述法規，本公司已於104年12月由董事會擬議修正公司章程，並待105年度股東常會決議。

## 一、104年度營業暨財務情形

### (一)營業概況

104年度受到全球鋼材需求成長趨緩及中國大陸產能過剩等因素影響，本公司鋼品價格逐季下修，全年平均銷售單價降幅達每噸5,000元；成本方面，儘管礦商增產計畫持續，惟自103年下半年來，煤、鐵原料價格跌幅已深，再大跌之空間有限，整體而言去年原料跌幅小於鋼價跌幅，進而影響本公司獲利表現。全年度中鋼個體稅前盈餘83.16億元，較前一年減少65%；合併稅前盈餘95.06億元，較前一年減少66.7%。

### (二)營業計劃實施情形及獲利能力分析

104年中鋼個體鋼品銷售量9,528,344公噸，較103年減少1.54%；中鋼合併鋼品銷售量14,270,188公噸，較103年減少6.46%。

#### 1.合併財務報表

##### (1)營業收入部分

104年度營業收入285,053,876千元，較103年度366,510,697千元減少81,456,821千元，主要係集團鋼鐵事業之鋼品銷售量與銷售價格均下跌所致。

##### (2)營業毛利部分

104年度營業毛利21,401,420千元，較103年度43,895,135千元減少22,493,715千元，主要係鋼品單位銷售價格降幅大於單位成本降幅所致。

##### (3)營業利益部分

104年度營業利益8,115,531千元，較103年度29,762,149千元減

少21,646,618千元，主要係營業毛利減少所致。

(4)營業外收入及支出淨額部分

104年度營業外收支淨額為淨收入1,390,079千元，較103年度淨支出1,215,301千元增加2,605,380千元，主要係迴轉土地減損損失與處分投資利益增加所致。

(5)綜上所述，104年合併稅後淨利7,619,419千元較103年度24,174,282千元減少16,554,863千元，其中104年度歸屬於本公司業主金額為7,604,721千元，較103年度22,132,134千元減少14,527,413千元。

2.個體財務報表

(1)營業收入部分

104年度營業收入160,909,464千元，較103年度205,159,602千元減少44,250,138千元，主要係鋼品銷售量與銷售價格均下跌所致。

(2)營業毛利部分

104年度營業毛利12,398,173千元較103年度21,781,705千元減少9,383,532千元，主要係鋼品銷售價格降幅大於成本降幅所致。

(3)營業利益部分

104年度營業利益5,154,337千元較103年度13,224,587千元減少8,070,250千元，主要係營業毛利減少所致。

(4)營業外收入及支出淨額部分

104年度營業外收入淨額3,161,977千元較103年度10,431,496千元減少7,269,519千元，主要係採用權益法認列之公司損益份額

減少所致。

(5) 綜上所述，104年度稅後淨利7,604,721千元較103年度22,132,134千元減少14,527,413千元。

### (三)研發情形

104年中鋼持續擴大本身及協助子公司研發能量，共完成58件新產品開發案，再創新高，而高品級鋼訂單比率，繼103年首度過半後，更持續提升至56.31%，大幅提高中鋼產品差異化的競爭優勢。此外，為推動鋼鐵產業升級，中鋼104年主要推行成果包括：(1)與長春英利、宏利汽車部件公司成立「汽車用鋼聯合實驗室」，共同開發汽車熱衝壓部件；(2)與中衛發展中心持續推動「臺灣優質手工具發展協會」，與客戶共組產銷合作平臺，加強MIT產品之國際行銷能量；(3)和高雄應用科技大學共同成立「鍛造輻輳成形」工程研究中心，協助業者達成產品高值化及差異化目標。在專利領證方面，由去年的247件成長至275件，全國排名第10，更是進榜前十名中唯一的傳統產業。

各領域較重大的研發項目說明如下：

- 1.超強度汽車用鋼開發：此產品為目前規範中冷軋汽車用鋼最高等級產品，成功產製性能優異之鋼捲，為超強度鋼之開發奠定了基礎，也讓本公司列入先進鋼廠之林。
- 2.薄尺寸電磁鋼片開發：主要應用於高頻主軸工具機馬達及電動車馬達。為同時符合高頻低鐵損及電動車輕量化之要求，投入並成功開發出極薄尺寸產品。
- 3.鋼板工場線上淬火設備建置：此項製程技術大幅提升鋼板工場之線上冷卻速率，並賦予生產高強韌離岸結構及艦艇用鋼板產品之

製程能力。

4.中龍鋼鐵公司氧氣生產與耗用預測系統建立：此系統導入讓中龍鋼鐵公司氧氣工場能有效率地掌握各生產線用氧狀況，藉以調整其生產及耗用，而降低氣化成本。

面對經營環境的挑戰，將持續強化成本、產品、節能環保及客戶服務之差異化優勢，提升公司的整體競爭力。並結合產官學研的研發能量，進行產品與下游應用技術的開發，達到持續成長之目標。

## 二、105年度營業計畫概要與未來公司發展策略

國際貨幣基金(IMF)預估105年全球經濟成長率為3.4%，歐、美等地區持續平穩成長；中國方面，受惠於政策推動需求，預估其105年經濟成長率為6.3%。產業方面，世界鋼鐵協會(Worldsteel)預估2016年全球鋼鐵需求量(中國除外)將成長2.9%，尤其汽車產業在各國強勁需求下，將持續保持增長趨勢。供給側改革方面，隨著中國大陸十三五計劃實施，環保法規、監控排放標準將更趨嚴格，重點地區亦停止審批新增產能項目，同時鼓勵企業兼併重組，發展綠色產品等，預期整體鋼鐵供給面壓力將可逐年緩解，產業結構日趨健全。此時，中鋼集團亦將持續推動降低成本活動，105年度中鋼目標設定35億元，集團目標設定約60億元。

中鋼集團多集中於鋼鐵事業，2016~2020年集團鋼鐵事業發展策略主軸為：「傳承企業文化，推動職涯發展，營造樂活環境，行銷集團形象；提升客戶精實服務，強化策略夥伴關係，鞏固內銷市場，拓展外銷通路；整合集團資源，布局綠能產業，投資深加工領域，並提升原料自

給比率；研發先進產品、應用技術及高效綠色製程，提升鋼鐵產業鏈價值；強化集團工程能力，積極發展風電、軌道事業，全力開拓工程業務；擴展集團產品之值與量，持續降低成本，精進節能環保，強化安全衛生。」

面對全球鋼鐵市場的變動，本公司持續積極布局海外銷售通路、擴大研發能量提升整體鋼鐵產業鏈價值、透過技術行銷贏得客戶的信賴、並以科學方法推動降低成本活動。此外，因應未來產業政策發展，中鋼集團近來亦投入國家重要軌道工程及風電產業等領域，期望以中鋼產製之優質鋼材，結合集團公司之機械、鋼構、工程等長才，提升臺灣整體工業水準，以善盡企業社會責任。

本公司經營團隊及每位員工定將秉持中鋼精神—團隊、企業、踏實、求新，為創造股東最大價值而持續努力。

敬祝

各位身體健康 萬事如意

董事長

宋志育



總經理

林弘男



## 貳、公司簡介

中國鋼鐵股份有限公司(中鋼)位於高雄市，成立於民國60年12月，粗鋼年產量約1千萬公噸，主要產品為鋼板、條鋼、線材、熱軋、冷軋、電鍍鋅鋼捲、電磁鋼捲及熱浸鍍鋅鋼捲等鋼品，以及鈦基/鎳基合金。產品約67%內銷，33%外銷，國內市占率逾50%，為目前國內最大鋼鐵公司；外銷主要對象為中國大陸、日本、東南亞。

中鋼是一家勇於創新、執行力強的公司，以「追求成長，持續節能環保及價值創新，成為值得信賴的全球卓越鋼鐵企業」為願景，積極落實「團隊、企業、踏實、求新」中鋼精神，以及「增進社會福祉、落實實際績效、發揮群體力量、講求人性管理」中鋼經營理念，除持續深耕鋼鐵本業外，亦致力協助下游相關產業升級，提升整體產業國際競爭力。

80年中鋼榮獲行政院頒發第2屆「國家品質獎」企業獎，98年榮獲經濟部頒發第17屆「產業科技發展卓越創新成就獎」，102年因生產維護及永續經營績效優異，榮獲世界鋼鐵協會(worldsteel)唯一頒發Leading Company獎，103年再獲RobecoSAM評選為國際鋼鐵業的產業領袖(Industry Leader)及金獎(Gold Class)企業，顯示中鋼在研發創新、生產維護，以及善盡企業社會責任等方面，成就深受國內、外肯定。

中鋼為發揮經營綜效，進行多角化經營，目前轉投資事業共有26家，業務範圍涵蓋鋼鐵核心、工程事業、工業材料、物流事業，以及服務投資等五大事業群，形成「中鋼集團」，並將中鋼集團定位為「總部設於臺灣，以亞洲為核心，集鋼鐵與材料、工程及服務、礦業與資源的重環保與節能的集團」，朝向資源節約與環境友好的全球卓越鋼鐵企業集團努力。

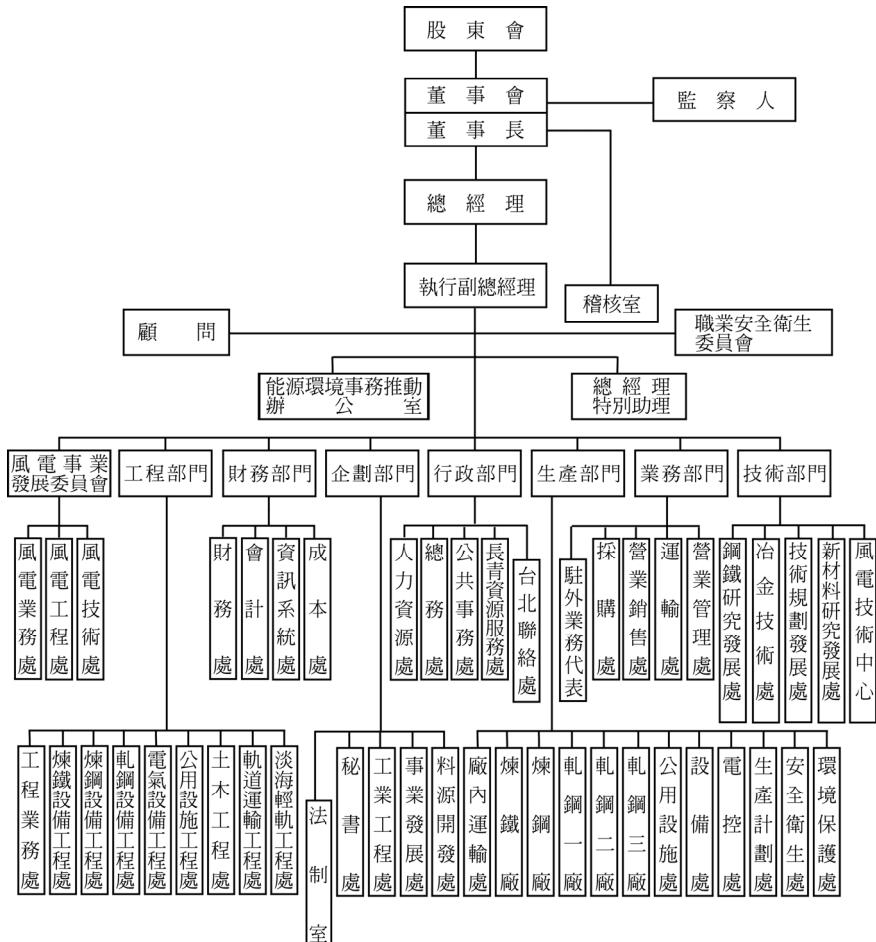
## 公司沿革

- 民國 60年12月 3日 中國鋼鐵股份有限公司成立，總公司設在臺北市。
- 民國 61年 9月16日 成立高雄工地辦事處。
- 民國 63年 9月 1日 第一階段建廠工程開始。
- 民國 63年12月26日 股票在臺灣證券交易所掛牌上市。
- 民國 64年 9月15日 總公司遷至高雄工地，同時撤銷高雄工地辦事處。
- 民國 66年 7月 1日 由民營公司改制為國營事業。
- 民國 66年12月16日 第一階段建廠工程竣工，年產粗鋼能量150萬公噸。
- 民國 67年 7月 1日 第二階段擴建工程開始。
- 民國 71年 6月30日 第二階段擴建工程竣工，年產粗鋼能量累計達325萬公噸。
- 民國 73年 7月 1日 第三階段擴建工程開始。
- 民國 77年 4月30日 第三階段擴建工程竣工，年產粗鋼能量累計達565.2萬公噸。
- 民國 82年 7月15日 第四階段擴建工程開始。
- 民國 84年 4月12日 由國營事業改制為民營公司。
- 民國 86年 5月31日 第四階段擴建工程竣工，年產粗鋼能量累計達805.4萬公噸。
- 民國 87年 6月 2日 中鋼集團企業識別系統正式對外發表。
- 民國 95年 4月15日 生產設備多年來因更新與改善等因素，產能已有實質提升，累計年產粗鋼能量修訂為986萬公噸。
- 民國 95年11月22日 中鋼集團總部大樓動土。
- 民國 97年10月 6日 完成中龍鋼鐵股份有限公司百分之百股權持有。
- 民國 99年 6月30日 中龍鋼鐵股份有限公司第二期第一階段擴建工程竣工，中鋼集團年產粗鋼能量累計達1,336萬公噸。
- 民國 102年 3月 5日 中龍鋼鐵股份有限公司第二期第二階段擴建工程竣工，中鋼集團年產粗鋼能量累計達1,586萬公噸。
- 民國 102年10月22日 舉行中鋼集團總部大樓啓用典禮。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司組織結構



## (二)各主要部門業務職掌

- 1.生產部門主管廠內運輸、鋼鐵產品製造、公用設施、自動化工程、設備修護、生產計劃、安全衛生及環境保護之計劃、執行及督導事項。
- 2.業務部門主管採購、營業及運輸之計劃、執行及督導事項。
- 3.技術部門主管研究發展、品質管制、冶金技術、技術規劃發展及風電技術之計劃、執行及督導事項。
- 4.財務部門主管財務、會計、資訊系統及成本之計劃、執行及督導事項。
- 5.行政部門主管人力資源、總務（含警防）、公共事務、長青資源服務及台北聯絡業務之計劃、執行及督導事項。
- 6.企劃部門主管秘書、工業工程、事業發展、料源開發及法制之計劃、執行及督導事項。
- 7.工程部門主管公司重大工程之規劃、執行及督導與對外工程業務之承攬事項。
- 8.風電事業發展委員會主管集團風電事業工程、業務及技術之規劃、執行事項。

## 二、董事、監察人及經理人資料

### (一) 董事及監察人資料

職 稱	國 籍	姓 名	選 日	任 期	初 選 日	次 任 期	選 時 持 有 股 數			現 在 持 有 股 數			配偶、未成年子女現在持有股份	
							股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)
董事長	中華民國	經濟部	102.06.19	3 年	60.12.03		3,062,230,011	20.00	3,154,709,357	20.00	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：宋志育(註 1))	104.10.01 上任日期	3 年	100.03.01 上任日期		392,979	0	392,979	0	150,989	0		
董事	中華民國	經濟部	102.06.19	3 年	60.12.03		3,062,230,011	20.00	3,154,709,357	20.00	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：沈榮津)	103.03.05 上任日期	3 年	103.03.05 上任日期		0	0	0	0	0	0		
董事	中華民國	經濟部	102.06.19	3 年	60.12.03		3,062,230,011	20.00	3,154,709,357	20.00	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：劉明忠)	102.06.19	3 年	101.11.01 上任日期		572	0	588	0	8,911	0		
董事	中華民國	高端投資(股)公司	102.06.19	3 年	86.12.30 選任日期		1,296,175	0.01	1,335,318	0.01	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：林弘男)	103.02.01 上任日期	3 年	103.02.01 上任日期				18,215	0	18,579	0	0	0
董事	中華民國	景裕國際(股)公司(註 2)	102.06.19	3 年	93.06.17		2,161,003	0.01	2,226,265	0.01	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：王錫欽(註 2))	104.10.01 上任日期	3 年	104.10.01 上任日期		141,474	0	141,474	0	0	0		
董事	中華民國	群裕投資(股)公司	102.06.19	3 年	86.12.30 選任日期		1,502,902	0.01	1,548,289	0.01	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：劉季剛)	102.06.19	3 年	101.03.01 上任日期				138,555	0	142,738	0	994	0
董事	中華民國	鴻高投資開發(股)公司	102.06.19	3 年	99.06.23		974,550	0.01	1,003,980	0.01	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：翁政義(註 3))	102.06.19	3 年	90.05.31		0	0	0	0	0	0		
董事	中華民國	高雄市中國鋼鐵(股)公司企業工會	102.06.19	3 年	90.05.31		6,298,281	0.04	7,221,487	0.05	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：魏肇津)	102.06.19	3 年	100.01.12 上任日期		81,285	0	83,739	0	14,464	0		
獨立董事	中華民國	李伸一	102.06.19	3 年	99.06.23		0	0	0	0	0	0		
獨立董事	中華民國	張祖恩	102.06.19	3 年	99.06.23		18,039	0	18,583	0	0	0		
獨立董事	中華民國	梁定澎	102.06.19	3 年	99.06.23		397	0	409	0	70	0		
監察人	中華民國	新光鋼鐵(股)公司	102.06.19	3 年	102.06.19		49,262,656	0.32	71,859,683	0.46	不適用	不適用		
	中華民國	(代表人：粟明德)	102.06.19	3 年	102.06.19		0	0	0	0	0	0		
監察人	中華民國	鄧迺堂	102.06.19	3 年	99.06.23		0	0	0	0	0	0		

註1：宋志育於100年3月1日初次擔任本公司董事至今，惟期間所代表之法人有所變動；104年10月1日選任為本公司董事長。

註2：景裕國際(股)公司於104年10月1日改派代表人王錫欽接替宋志育。

註3：翁政義於90年5月31日初次代表選任為本公司董事。後持續擔任本公司董事至今，惟期間所代表之法人有所變動。

105年3月31日

利 用 他 人 名 義 持 有 股 份 數 股 數 持 股 比 率 (%)	主 要 經 ( 學 ) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
			職 稱	姓 名	關 係
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	中國臺灣大學機械工程碩士 中國鋼鐵(股)公司總經理	中國鋼鐵(股)公司董事長、中龍鋼鐵(股)公司董事長、中鴻鋼鐵(股)公司董事 中鋼碳素化學(股)公司董事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立臺北科技大學商業自動化與管理研究所碩士 經濟部工業局局長 經濟部加工出口處管理處處長 經濟部參事兼中部辦公室主任	經濟部常務次長、財團法人工業技術研究院常務董事、國家中山科學研究院董事、財團法人商業發展研究院常務董事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立臺灣科技大學工業管理博士 經濟部園藝會執行長	經濟部標準檢驗局局長、財團法人紡織產業綜合研究所常務董事、中華民國計畫工程學會理事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	美國霍烏國際管理學院國際企業管理碩士 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理 中龍鋼鐵(股)公司總經理	中國鋼鐵(股)公司總經理、中龍鋼鐵(股)公司董事、尚揚創投公司董事長、中貿國際(股)公司董事、中鋼機械(股)公司董事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立中山大學材料科學博士 中國鋼鐵(股)公司技術總經理	中國鋼鐵(股)公司執行副總經理、中鋼碳素化學(股)公司董事長、中龍鋼鐵(股)公司董事、中鋼通連(股)公司董事、台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司董事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立臺灣大學機械工程系學士 中國鋼鐵(股)公司業務助理副總經理 中鴻鋼鐵(股)公司總經理	中國鋼鐵(股)公司業務副總經理、中貿國際(股)公司董事長 中龍鋼鐵(股)公司董事、中鋼通連(股)公司董事、中鋼馬來西亞公司董事	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	美國羅徹斯特大學機械博士 國立成功大學校長、佛光大學校長	崑山科技大學講座教授、國立成功大學機械工程學系榮譽教授	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立成功大學電機工程學士 中鋼公司工程師	中鋼公司企業工會理事長、鋼福育樂(股)公司董事	無	無
0	0	中國文化大學法學博士 消費者文教基金會董事長 行政院公平交易委員會委員 第二、三屆監察委員 建業法律事務所榮譽所長	法鼓山人文社會基金會秘書長、南亞塑膠工業(股)公司董事、安泰商業銀行獨立董事、中國文化大學監察人、群益期貨(股)公司薪酬委員會委員、桃園航勤(股)公司監察人、現代財經基金會副董事長	無	無
0	0	日本東北大學土木工程博士	國立成功大學環境工程學系特聘教授、中聯資源(股)公司薪資薪酬委員會委員	無	無
0	0	美國賓夕法尼亞大學資訊管理博士	國立中山大學教育系國家講座教授兼電子商務研究中心主任、國立政治大學講座教授、中聯資源(股)公司薪資薪酬委員會委員	無	無
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
0	0	國立政治大學企管中心高階管理研習班	新光鋼鐵(股)公司董事長、新合發金屬(股)公司董事長 新光鋼鐵(股)公司董事長、世紀鋼鐵結構(股)公司董事	無	無
0	0	國立政治大學財政研究所碩士	鄧陞堂會計師事務所會計師、東吳大學專題副教授、擎邦國際科技工程(股)公司監察人、昱泉國際(股)公司董事、開曼東嶽(股)公司獨立董事、和康生物科技(股)公司獨立董事、藏天科技(股)公司獨立董事	無	無

## 董事及監察人資料

條 件 姓 名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形		
	商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	非為公司或其關係企業之受僱人	非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限)	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東
董事長 宋志育	否	否	是			✓
董事 沈榮津	否	否	是	✓	✓	✓
董事 劉明忠	是	是	是	✓	✓	✓
董事 林弘男	否	否	是			✓
董事 王錫欽	否	否	是			✓
董事 劉季剛	否	否	是			✓
董事 翁政義	是	否	是	✓	✓	✓
董事 魏肇津	否	否	是			✓
獨立董事 李伸一	是	是	是	✓	✓	✓
獨立董事 張祖恩	是	否	是	✓	✓	✓
獨立董事 梁定澎	是	否	是	✓	✓	✓
監察人 粟明德	否	否	是	✓	✓	✓
監察人 鄧泗堂	是	是	是	✓	✓	✓

								兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
非前三 款所列 人員之 配偶、 二親等 以內親 屬或三 親等以 內直系 血親親 屬	非直接持有公 司已發行股份 總額百分之五 以上法人股東 之董事、監察 人或受僱人， 或持股前五名 法人股東之董 事、監察人或 受僱人	非與公司有 財務或業務 往來之特定 公司或機構 之董事（理 事）、監察人 (監事)、經 理人或持股 百分之五以 上股東	非為公司或關係企業提 供商務、法務、財務、 會計等服務或諮詢之專 業人士、獨資、合夥、 公司或機構之企業主、 合夥人、董事(理事)、 監察人(監事)、經理人 及其配偶。但依股票上 市或於證券商營業處所 買賣公司薪資報酬委員 會設置及行使職權辦法 第七條履行職權之薪資 報酬委員會成員，不在 此限。	未與其 他董事 間具有 配偶或 二親等 以內之 親屬關 係	未有公 司法第 30條規 定各款 情形事 之一	未有公 司法第 27條規 定以政 府、法 人或其 代表人 當選		
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓		✓	✓	✓	✓	✓	0	
✓		✓	✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	0	
✓	✓		✓	✓	✓	✓	3	

表一：董監屬法人股東者之主要股東

105年3月31日

法人股東名稱(註1)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註2)
群裕投資股份有限公司	超揚投資股份有限公司25%、中國鋼鐵結構股份有限公司35%、中宇環保股份有限公司40%
景裕國際股份有限公司	中鋼碳素化學股份有限公司100%
高瑞投資股份有限公司	超揚投資股份有限公司25%、中鋼碳素化學股份有限公司40%、中聯資源股份有限公司35%
鴻高投資股份有限公司	中鴻鋼鐵股份有限公司100%
新光鋼鐵股份有限公司	粟明德6.14%、添澄實業股份有限公司5.30%、含德投資股份有限公司4.98%、輝容投資股份有限公司2.91%、第一銀行受粟明德信託專戶2.16%、承玉投資股份有限公司2.00%、張添澄1.89%、粟有容1.63%、匯豐（台灣）銀行託管B N P私人銀行新加坡1.43%、花旗台灣商銀保管次元新興市場評估基金專戶1.16%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105年3月31日

法人名稱(註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
超揚投資股份有限公司	中盈投資開發股份有限公司100%
中國鋼鐵結構股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司33.24%、中鋼構從業人員持股信託專戶6.38%、亞細亞貿易服務株式會社5.53%、柏林股份有限公司4.86%、聯鋼營造工程股份有限公司3.40%、中鋼構職工福利委員會持股信託專戶3.26%、永記造漆工業股份有限公司3.00%、中龍鋼鐵股份有限公司1.75%、弘博鋼鐵股份有限公司1.62%、國泰人壽保險股份有限公司1.36%
中宇環保股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司44.76%、華榮電線電纜股份有限公司9.57%、南山人壽保險股份有限公司4.70%、春雨工廠股份有限公司3.50%、金合發鋼鐵股份有限公司2.92%、弘博鋼鐵股份有限公司2.84%、百堅投資股份有限公司2.43%、春源鋼鐵工業股份有限公司2.42%、台灣糖業股份有限公司2.33%、豪豪股份有限公司1.04%

法人名稱(註1)	法 人 之 主 要 股 東 (註2)
中鋼碳素化學股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司29.04%、中國合成橡膠股份有限公司4.96%、富邦人壽保險股份有限公司4.11%、景裕國際投資股份有限公司2.14%、志成德投資股份有限公司1.54%、中華郵政股份有限公司1.37%、高興昌鋼鐵股份有限公司0.84%、匯豐銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶0.8%、台灣人壽保險股份有限公司0.76%、南山人壽保險股份有限公司0.75%
中聯資源股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司19.83%、台灣水泥股份有限公司12.15%、中國鋼鐵結構股份有限公司9.33%、亞洲水泥股份有限公司9.17%、環球水泥股份有限公司6.85%、中鋼碳素化學股份有限公司6.04%、東南水泥股份有限公司5.26%、國泰人壽保險股份有限公司3.40%、德勤投資股份有限公司1.94%、嘉新水泥股份有限公司1.72%
中鴻鋼鐵股份有限公司	中國鋼鐵股份有限公司40.59%、公務人員退休撫卹基金管理委員會1.20%、致和證券股份有限公司0.99%、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶0.94%、兆豐國際受中鴻鋼鐵從業人員持股綜合信託戶0.77%、大通託管挪威中央銀行投資專戶0.58%、大通託管先進星光先進總合國際股票指數0.41%、花旗(台灣)受託管DFA投資信託公司0.39%、花旗(台灣)受託管DFA新興市場投資專戶0.38%、世昌國際投資股份有限公司0.25%
添澄實業股份有限公司	張添澄61.16%、張泰斗11.49%
含德投資股份有限公司	粟有容74%、粟明德25%
輝容投資股份有限公司	粟明德41.64%、粟有容35.8%
承玉投資股份有限公司	粟有容39.25%、粟明德30.93%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二) 主要經理人資料

職 稱	國 籍	姓 名	就任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
				股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)	股 數	持 股 比 率 (%)
總 經 球	中華民國	林弘男	104.10.01	18,579	0	0	0	0	0
執行副總 經 球	中華民國	王錫欽	104.10.01	141,474	0	0	0	0	0
行政副總 經 球	中華民國	李 雄	100.03.01	20,753	0	0	0	0	0
業務副總 經 球	中華民國	劉季剛	100.03.01	142,738	0	994	0	0	0
財務副總 經 球	中華民國	洪源全	103.06.01	25,781	0	0	0	0	0
企劃副總 經 球	中華民國	林中義	103.06.01	132,612	0	0	0	0	0
技術副總 經 球	中華民國	何燦穎	104.11.11	8,120	0	26,945	0	0	0
工程副總 經 球	中華民國	程慶鐘	104.08.01	187,778	0	0	0	0	0
生產副總 經 球	中華民國	梁修長	104.04.01	175,904	0	446	0	0	0
財務處長	中華民國	郭啓華	100.10.01	16,431	0	14	0	0	0
會計處長	中華民國	楊岳崑	105.01.16	7,785	0	599	0	0	0

註：本表中持有股份種類除註明為特別股者外，均為普通股。

105年3月31日

主　要　學　經　歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以内關係之經理人		
		職稱	姓名	關係
美國雷鳥國際管理學院國際企業管理碩士 中國鋼鐵(股)公司執行副總經理	中國鋼鐵(股)公司董事 中龍鋼鐵(股)公司董事 尚揚創投公司董事長 中貿國際(股)公司董事 中鋼機械(股)公司董事	無	無	無
國立中山大學材料科學博士 中國鋼鐵(股)公司技術副總經理	中國鋼鐵(股)公司董事 中鋼碳素化學(股)公司董事長 中龍鋼鐵(股)公司董事 中鋼連通(股)公司董事 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司董事	無	無	無
國立中興大學公共行政學士 中國鋼鐵(股)公司行政助理副總經理	中欣開發公司董事長 中鋼企管顧問(股)公司董事長 中龍鋼鐵(股)公司董事 中鋼連通(股)公司董事	無	無	無
國立臺灣大學機械工程學士 中國鋼鐵(股)公司業務助理副總經理	中國鋼鐵(股)公司董事 中貿國際(股)公司董事長 中鴻鋼鐵(股)公司董事 中鋼連通(股)公司董事 中鋼馬來西亞公司董事	無	無	無
東吳大學經濟系學士 中國鋼鐵(股)公司財務助理副總經理	中鋼碳素化學(股)公司董事 高雄捷運(股)公司董事 中盈投資開發(股)公司董事	無	無	無
東吳大學經濟系學士 中國鋼鐵(股)公司財務副總經理	中冠資訊(股)公司董事長 台灣高鐵(股)公司董事 中龍鋼鐵(股)公司監察人 中鋼連通(股)公司監察人	無	無	無
英國里茲大學燃燒與能源碩士 中宇環保工程(股)公司總經理	中貿國際(股)公司董事 中鋼鋁業(股)公司董事 台安生物科技公司董事長 啓航貳創業投資公司董事長	無	無	無
美國紐約州立大學機械工程碩士 中國鋼鐵(股)公司工程助理副總經理	中鋼機械(股)公司董事 台灣車輛(股)公司董事 中宇環保工程(股)公司董事	無	無	無
中原大學機械工程學士 中龍鋼鐵(股)公司總經理	中聯資源(股)公司董事長 中龍鋼鐵(股)公司董事	無	無	無
輔仁大學會計學系學士 中鴻鋼鐵(股)公司行政副總經理	中宇環保工程(股)公司董事	無	無	無
國立中山大學企業管理碩士 中鴻鋼鐵(股)公司行政助理副總經理	中鋼鋁業(股)公司董事	無	無	無

### (三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1.董事之酬金

職 稱	姓 名	董事 酬 金 (法人+代表人)						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比 例 (%)	
		報 酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	鄒若齊(註1)(經濟部代表人) 宋志育(註1)(經濟部代表人)								
董事	劉明忠(經濟部代表人) 沈榮津(經濟部代表人) 林弘男(高瑞投資代表人) 宋志育(註2)(景裕國際代表人) 王錫欽(註2)(景裕國際代表人) 劉季剛(群裕投資代表人) 魏肇津(高雄市中國鋼鐵公司企業工會代表人) 翁政義(鴻高投資代表人)	2,160	3,960	0	0	3,960	1,980	1,260	1,931
獨立董事	張祖恩 梁定澎 李伸一							0.097	0.104

註：1.經濟部於104年10月1日改派代表人宋志育接替鄒若齊。

2.景裕國際於104年10月1日改派代表人王錫欽接替宋志育。

3.本公司支付予董事之酬勞全數由法人董事支領，中鋼工會車馬費由法人領取。

4.財務報告內所有公司包括本公司。

5.本公司董事(法人及代表人)退職退休並無領取或提撥退職退休金，而法人董事之代表人兼任員工者，104年度依法提撥之退職退休金額為686千元。

6.本公司之法人董事屬於財務報告內之公司者，其所領取之各項酬金若由法人領取應於「財務報告內所有公司」項下予以沖銷。

酬金級距表

給付本公司各個董事 (法人董事之代表人) 酬金級距	董事	
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	鄒若齊、宋志育、劉明忠、沈榮津、林弘男、王錫欽、劉季剛、魏肇津、翁政義、張祖恩、梁定澎、李伸一	鄒若齊、宋志育、劉明忠、沈榮津、林弘男、王錫欽、劉季剛、魏肇津、翁政義、張祖恩、梁定澎、李伸一
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元 (含) ~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總 計	12	12

註：1.本公司支付予董監之酬勞全數由法人支領，法人董事其代表人兼任公司經理人者尚包括薪資與員工酬勞。

2.法人董事資訊包括前後任代表人，故董事代表人人數為12人，超過法人董事人數。

單位：新台幣千元，104年12月31日

兼任員工領薪酬勞金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證登得憑證股數(H)		取得限制員工權利獎勵選數		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司						
25,648	25,808	686	686	2,532	0	2,532	0	0	0	0	0	0.477	0.485	無			

### 酬金級距表

姓名	前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
本公司	財務報告內所有公司	
劉明忠、沈榮津、王錫欽、翁政義、張祖恩、梁定澎 、李伸一	劉明忠、沈榮津、王錫欽、翁政義、張祖恩、梁定澎 、李伸一	
魏肇津	魏肇津	
鄒若齊、宋志育、林弘男、劉季剛	鄒若齊、宋志育、林弘男、劉季剛	
無	無	
無	無	
無	無	
無	無	
無	無	
12	12	

## 2.監察人之酬金

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金 (法人+代表人)			
		報酬(A)		酬勞(B)	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
監察人	粟明德 (新光鋼鐵代表人)	0	0	2,245	2,245
	程一麟(註1)				
	鄧泗堂				

註：1.監察人程一麟於104年6月15日解任。

- 2.本公司支付予董事、監察人之酬勞，除監察人程一麟、鄧泗堂支領固定報酬每人每月10萬元外，全數由法人董事、法人監察人支領。
- 3.財務報告內所有公司包含本公司，而本公司監察人並未擔任除本公司外財務報告內其他公司之監察人，故財務報告內所有公司之資料與本公司之資料相同。
- 4.本公司監察人(法人及代表人)退職退休並無領取或提撥退職退休金。

給付本公司各個監察人 (法人監察人之代表人) 酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	粟明德、程一麟、鄧泗堂	粟明德、程一麟、鄧泗堂
2,000,000元 (含) ~ 5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元 (含) ~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總 計	3	3

註：監察人為法人者，其代表人僅領取車馬費及法人給付給代表人之酬金。

單位：新台幣千元，104年12月31日

		A、B及C等三項總額占稅後 純益之比例 (%)		有無領取來自子公司 以外轉投資事業酬金
業務執行費用(車馬費) (C)				
本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
450	450	0.035	0.035	無

### 3.總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費(C)		員工酬勞	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金額
經理人	宋志育	31,964	31,964	1,061	1,061	9,596	10,706	5,790	0
	林弘男								
	林弘男								
	王錫欽								
	李雄								
	劉季剛								
	洪源全								
	林中義								
	王錫欽								
	何燦穎								
	王茂濱								
	程慶鐘								
	戴敏政								
	梁修長								

註：財務報告內所有公司包含本公司。

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於2,000,000元	何燦穎、程慶鐘、戴敏政	何燦穎、程慶鐘、戴敏政
2,000,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)	洪源全、王茂濱、梁修長	洪源全、王茂濱、梁修長
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)	宋志育、林弘男、王錫欽、 李雄、劉季剛、林中義	宋志育、林弘男、王錫欽、 李雄、劉季剛、林中義
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	12	12

單位：新台幣千元，104年12月31日

金額(D)		A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
財務報告內所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	
現 金 金 額	股 金 票 額							
5,790	0	0.637	0.651	0	0	0	0	無

## 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日  
單位：新台幣千元

	職 稱	姓 名	股票紅利 金 額	現金紅利 金 額	總 計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	總 經 球	宋志育	0	5,955	5,955	0.078
		林弘男				
		林弘男				
		王錫欽				
	副總經理	李 雄				
		劉季剛				
		洪源全				
		林中義				
		王錫欽				
		何燦穎				
		王茂濱				
		程慶鐘				
		戴敏政				
		梁修長				
	財務處長	郭啓華				
	會計處長	黃百堅				
董事	工會理事長	魏肇津				

5.最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

104年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金佔稅後純益之比例為0.90%，103年度本公司董事、監察人、總經理及副總經理佔稅後純益之比例為0.46%。本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策與標準，明列於公司章程第六條第一項「本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於千分之一點五為董事、監察人酬勞金-----」。其中，有關總經理及副總經理之員工酬勞部份，係經董事會通過按員工酬勞總額提撥百分之一點五作分配。至於董監事車馬費則參考同業水準訂定，另總經理及副總經理之激勵獎金則按前一年度獲利提撥一定比例分派之。

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金與未來風險之關聯性：無。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

104年度第15屆董事會開會8次，董事出席情形如下：

(104.01.01~104.12.31)

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	鄒若齊	6	0	100	104.10.01 改派宋志
	宋志育	3	0	100	育接替鄒若齊為代表人
董事	經濟部代表人	沈榮津	4	50	無
董事	經濟部代表人	劉明忠	8	100	
董事	景裕國際(股)公司代表人	宋志育	5	0	104.10.01 改派王錫
		王錫欽	3	0	欽接替宋志育為代表人
董事	高瑞投資(股)公司代表人	林弘男	8	100	無
董事	群裕投資(股)公司代表人	劉季剛	7	1	
董事	鴻高投資開發(股)公司代表人	翁政義	7	1	
董事	高雄市中國鋼鐵(股)公司企業工會代表人	魏肇津	8	100	
獨立董事	李伸一		5	3	
獨立董事	張祖恩		8	0	100
獨立董事	梁定澎		8	0	100

其他應記載事項：

1.證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司董事均依據「中國鋼鐵股份有限公司董事會議事規則」第20條第1項之規定：「董事對於會議之事項，如有與其自身或其代表之法人或下列人員、企業有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，

且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權：一、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。三、自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。但該企業係本公司關係企業者，不在此限。」

- (1)104年2月13日第15屆第12次董事會：委任經理人103年度績效評核結果案：董事宋志育、董事林弘男、董事劉季剛依法迴避。
  - (2)104年11月11日第15屆第18次董事會：委任經理人104年度年中績效考評案：董事林弘男、董事王錫欽、董事劉季剛依法迴避。
  - (3)104年12月25日第15屆第19次董事會：因應公司法修正，委任經理人「員工紅利」修正為「員工酬勞」，並將計算基礎由月數改為日數：董事林弘男、董事王錫欽、董事劉季剛依法迴避。
  - (4)104年12月25日第15屆第19次董事會：副總經理薪給範圍調整事宜：董事林弘男、董事王錫欽、董事劉季剛依法迴避。
- 3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
- (1)104年4月14日、104年10月1日分別召開第15屆董事會公司治理委員會第五次、第六次會議，並將委員會之議決事項作成議事錄，提報董事會。
  - (2)本公司於公司網站公告董事會重要決議，公司已為董事、監察人投保責任險。

## (二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形

本公司目前未設置審計委員會，將於105年6月第15屆董事、監察人任期屆滿後設置。

104年度第15屆董事會開會8次，監察人列席情形如下：

(104.01.01~104.12.31)

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
監察人	新光鋼鐵(股)公司 代表人栗明德	8	100	無
監察人	程一麟	0	0	104.06.15解任
監察人	鄧泗堂	8	100	無

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

員工及股東可透過書信或電子信箱與監察人溝通，監察人得視需要指示本公司有關單位處理。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司設監察人3席，列席董事會。每年由監察人、內部稽核主管、簽證會計師召開財報溝通會議，就財報相關事項討論、溝通。每會計年度終了後將經會計師查核簽證之財務報告、盈餘分配議案及營業報告書等，送請監察人審查並出具審查報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。

日期	期 別	議 案 内 容	董事會 決議結果	公司對監察人 陳述意見之處理
104.03.27	第15屆第13次董事會議	103年度合併及個體財務報告核議案。 監察人意見：簡報資料「103年度財務報告分析另述及「…亞太控股提列青島東元0.63元、…」是否為投資損失未寫清楚，請說明。	全體出席 董事同意 通過。	答覆監察人之提問。
104.03.27	第15屆第13次董事會議	參號高爐第二爐代更新計畫核議案。 監察人意見：議程39頁參號高爐第二爐代大修更新計畫摘要表11.其他說明：所得稅率20.48%計算。似有錯誤，請釐清。	修正後全體出席董事同意通過。	採用監察人意見。
104.05.08	第15屆第14次董事會議	解除本公司於國內證券交易所處分亞太電信股份有限公司股票及太景醫藥研發控股股份有限公司股票之售股價格限制核議案。 監察人意見：102年之前曾對亞太電信持股依市價提列損失，並於實施IFRSs時再依市價認列損失，則本案說明一所述目前每股持股成本為20元，已有減損，應清楚說明。	修正後全體出席董事同意通過。	採用監察人意見。
104.06.23	第15屆第15次董事會議	資金貸與中鋁、中龍、中鴻、中運、高捷、中機、中鋼構、中宇、中聯資、中能資源、中鋼精工等十一家子公司核議案。 監察人意見： 1.議程第40頁「註」是指在60億元外，再加上中宇、中能資源、中鋼構等額度，合計約70億元? 2.中鋼構是否已於103年12月本公司董事會通過獲准貸與。 3.實際上累積貸與子公司額度是否超過60億元？	全體出席 董事同意 通過	答覆監察人意見。
104.06.23	第15屆第15次董事會議	出售前鎮獅甲段土地予在職員工核議案。 監察人意見：本案屬關係人交易，宜有合理價格評估；以國稅局立場，加計利息較合宜。	修正後全體出席董事同意通過。	採用監察人意見。
104.10.01	第15屆第17次董事會議	購買世家興業土地及地上建物案核議案。 監察人意見：賣方出售土地，必然儘量拆除機器、設備，以取得殘餘價值。然而，若本公司評估會使用到的設備，如配電設備等，建議與賣方洽談不要拆除，或不要過度拆除，避免產生安全問題。	全體出席 董事同意 通過。	採用監察人意見。

日 期	期 別	議 案 内 容	董事會 決議結果	公司對監察人 陳述意見之處理
104.11.11	第15屆第 18次董事 會議	美元資金貸與中鋼精材、青島中鋼及聯鋼工程等三家大陸地區子公司核議案。  監察人意見： 1.公司資金貸與子公司有總額上限規定，提案應敘述未超過總額上限，內容才完善。 2.大陸子公司付息給本公司時有無稅負問題，應於未來衡量整體利益時，納入研究，例如，向關係人借款不能超過某一比率，否則利息費用即不能作為其營業所得稅抵減等。	全體出席 董事同意 通過。	採用監察人意 見。
104.11.11	第15屆第 18次董事 會議	捐助財團法人中鋼集團教育基金會104年業務經費新臺幣12,550仟元案。  監察人意見： 1.本案附件「財團法人中鋼集團教育基金會104年預算收支表」數字可能有誤，因收入金額包含：股利及定存孳息395萬元、子公司捐贈500多萬元，以及中鋼捐贈，合計數應為2,200萬元，收支才會平衡。 2.支出部分，建議增加一項行政費用75萬元，並以黑體字表示。	修正後全 體出席董 事同意通 過，並經 監察人承 認。	採用監察人意 見。
104.12.25	第15屆第 19次董事 會議	105年度營業預算案。  監察人意見：請公司加速投入風電業務，避免相關廠商將相關工程、設備，發包給國外廠商，影響原先風電發展以國人自製、採購國內原料、設備原則。	全體出席 董事同意 通過。	採用監察人意 見。

### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

#### 1.中鋼個體資訊

評估項目			運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		否	本公司現行規章制度已涵蓋「上市上櫃公司治理實務守則」之精神。如：建立內部控制制度、處理管理階層收購相關事宜之人員應注意利益衝突及迴避之情事、建立公開資訊之網路申報作業系統並建立發言人制度，以及訂定取得或處分資產、資金貸與及背書保證相關作業程序、股東會及董事會議事規則、董事選舉辦法等。	本公司現行規章制度已涵蓋「上市上櫃公司治理實務守則」之精神。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	(一)	是	(一)本公司訂有內部作業手冊，可讓相關承辦業務人員依照程序辦理相關作業。股東若有相關股務之建議或糾紛等向公司反應，均設有專責人員及股務代理機構處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	(二)	是	(二)本公司原為國營企業，於民國84年民營化後，經濟部持股逐步下降至今為20%，而本公司董事長皆由經濟部指派，立法院並曾決議政府應持續持有中鋼官股20%以上，是以經濟部仍持續為中鋼第一大股東。此外，本公司亦充分掌握其餘主要股東之名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	(三)	是	(三)本公司訂有關係人交易管理要點，規範關係企業之間各種交易，並設有專職單位負責轉投資事業之開發與管理。該單位定期監看轉投資公司營運及財務狀況，確保轉投資公司負責人善盡善良管理人之責，此外，亦負責協調中鋼與關係企業間之運作等工作。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	(四)	是	(四)本公司訂有「董事道德行為準則」、「一級主管以上人員道德行為準則」、「利益衝突迴避要點」等規章，均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	(一) 是	(一)本公司依據證交所於104年1月28日發布之新版董事及監察人選任程序參考範例，將多元化理念納入董事選舉辦法中，並於104年股東會通過修訂案；本公司董事會由11位董事組成，5席內部董事、6席外部董事(包括3席獨立董事)，其所具備之專業知識技能涵蓋：鋼鐵、機械、材料、企管、業務、法律、工程、環保等不同領域，充分落實董事會成員多元化之理念。	與上市上櫃公司 治理實務守則規 範無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	(二) 是	(二)1.本公司除依法設置薪資報酬委員會外，另自願設有公司治理委員會及企業文化委員會。薪資報酬委員會由三名獨立董事組成；公司治理委員會由三名董事組成，其中一人為獨立董事並擔任召集人及會議主席。 2.本公司因應主管機關規定將於105年設置審計委員會，審計委員會組織規程業經104年11月董事會通過，將於第十六屆董事會正式實施。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	(三) 是	(三)本公司於100年訂定薪酬委員會組織規程，並成立薪酬委員會。由於獨立董事及其他非執行董事、監察人均不參與公司日常業務之執行，故對彼等作績效評估，並不具實質意義，亦即薪酬委員會之績效評估對象僅包括董事長、總經理、執行副總經理及各部門副總經理。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	(四) 是	(四)本公司為確保公司財務報告可信賴度，每年初由董事會審查會計師獨立性評估問卷，並要求簽證會計師提供超然獨立聲明書，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，確無其他之財務利益及業務關係，簽證會計師及其配偶與受撫養親屬子女亦不違反獨立性要求。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	<p>中鋼本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通並不定期向董事會報告：</p> <p>(一)股東</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.每年第二季召開股東會，議案採行逐案表決，股東並可以電子方式行使表決權，充分參與議案表決過程。</li> <li>2.每年發行股東會年報與經營報告，供投資人線上查詢或索取紙本資料。</li> <li>3.每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收、各項產品業務營收統計表及自結盈餘表。</li> <li>4.股東可透過免付費股東專線與電子郵件與本公司溝通。</li> <li>5.接待國內外法人股東；不定期參加國內外券商舉辦之投資人說明會。</li> </ul> <p>(二)員工</p> <p>團體協約(每三年修訂)、勞資會議(每月)、廠(處)定期溝通會議(每2~3月)、工會代表擔任董事、經理部門與工會理監事溝通交流座談會(每半年)、董事長信箱、層峰與同仁溝通座談會(每週)、職工福利委員會、持股信託委員會(每半年)、職業安全衛生委員會(每兩個月)、人力資源發展委員會(每年)、勞工退休準備金監督委員會(每三個月)、獎懲評議委員會(不定期)。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		<p>(三)社區及地方團體</p> <p>透過中鋼公共事務處、中鋼工會、中鋼集團教育基金會、中鋼社團與社區、地方團體、民意代表及意見領袖互訪與協商。</p> <p>(四)客戶</p> <p>1.產銷聯誼會(每季)</p> <p>2.客戶說明會(不定期)，客戶滿意度調查(每年)、研發聯盟、專業訓練、市場調查、不定期拜訪、客戶訪談等方式，獲取客戶回饋資訊。</p> <p>3.e化供應鏈系統，提供客戶業務面整體配套服務。</p> <p>4.集團行銷資源整合，擴大客戶服務。</p> <p>5.強化技術服務，主動技術行銷，即時回應客戶需求，供應客製規格。</p> <p>6.協助客戶改善製程技術，解決用料及加工技術問題。</p> <p>7.舉辦技術研討會及高階經營管理研討會，以增進台灣鋼鐵產業鏈對趨勢變動之掌握與因應能力。</p> <p>8.重點性訪問客戶，深入瞭解客戶需求，以提升產品品質。</p> <p>9.執行新產品需求與品質機能調查，展開產業別用料及品質趨勢調查。</p> <p>除了上述利害關係人溝通管道外，本公司另設置推動企業社會責任之專責單位「能源環境事務推動辦公室」，並於股東會年報、經營報告及公司網站等經常性的揭露公司於公司治理、能源環境管理及致力社會和諧上的相關資訊。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
		中鋼官網設有利害關係人及企業社會責任專區，方便利利害關係人及社會大眾點選及閱覽，並標明利害關係人之聯絡管道，希望藉以加強可及性、透明性、及時性、完整性，及互動性，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。每年本公司皆出版企業社會責任報告書，做為進一步揭露企業社會責任信息的一項重要工作。	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	本公司股務代理機構為凱基證券，係專業之股務代辦機構，每逢董監改選年度，依法令規定股代無法擔任徵求人，仍將協助公司辦理委託書驗證及其他股東會相關事務。	與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式？	(一) 是 (二) 是	(一)本公司網站上設置「股東服務」、「客戶服務」與「公司治理」專區，充份揭露財務業務及公司治理資訊。  (二)本公司已設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會資料放置公司網站： 1.本公司架設繁體、英文及簡體版網站，於發布訊息時皆同步更新，例如：每月份發布自結各項產品業務營收統計表及自結盈餘表等，皆同步更新，使國內外投資人都掌握最新消息。 2.中鋼已按「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，並指定專人進行各項資料與重大訊息揭露作業。	與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	是	摘要說明如下。	與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。

(一)第十五屆董事及監察人進修情形  
至105年3月31日

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人監察人代表人	栗明德	102/06/19	104/12/22	104/12/22	社團法人中華公司治理協會	如何進行成功的投資併購之談判與協商：實際案例分享	3.0
			104/11/10	104/11/10	社團法人中華公司治理協會	最新公司法修正彙總暨實務案例解析	3.0
			104/11/03	104/11/03	社團法人中華公司治理協會	配合公司法修正：薪委會、審委會、董事會、股東會作業要點暨時程	3.0
			104/07/30	104/07/30	社團法人中華公司治理協會	內線交易制度與案例解析	3.0
			104/05/27	104/05/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0
			103/12/15	103/12/15	社團法人中華公司治理協會	公司治理評鑑暨公司治理與董事會運作實務	3.0
			103/11/11	103/11/11	社團法人中華公司治理協會	公司治理與董事會運作實務	3.0
			102/11/15	102/11/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業秘密法、內線交易、董事監事法律責任	3.0
法人董事代表人	王錫欽	104/10/01	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
法人董事代表人	劉季剛	102/06/19	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			103/10/15	103/10/15	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			102/07/26	102/07/26	社團法人中華公司治理協會	重點解讀我國T-IFRS財務報表	3.0
法人董事代表人	魏肇津	102/06/19	103/09/30	103/10/01	勞動部	103年度兩岸經貿協議及勞工董事相關知能培訓活動	7.5
			102/09/26	102/09/26	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3.0

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事 代表人	劉明忠	102/06/19	105/01/26	105/01/26	證券暨期貨市場發展基金會	105年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	3.0
			104/04/15	104/04/15	證菁學院	兩岸投資法律風險案例分析	3.0
			104/02/10	104/02/10	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決議效力	3.0
			103/11/13	103/11/13	中華民國工商協進會	開啟企業未來競爭力-企業社會責任(CSR)	3.0
監察人	鄧泗堂	102/06/19	105/04/15	105/04/15	社團法人中華公司治理協會	企業併購之董監法律責任	3.0
			105/02/25	105/02/25	社團法人中華公司治理協會	股權管理與股東會	3.0
			104/11/13	104/11/13	社團法人中華公司治理協會	重大弊案與法律風險	3.0
			104/10/28	104/10/28	中華民國會計師公會全國聯合會	兩岸租稅協議內涵及效益(實務案例解析)	3.0
			104/10/23	104/10/23	中華民國會計師公會全國聯合會	公司104年度盈餘、公積配股轉增資、股利分配及員工酬勞實際解析	3.0
			104/10/21	104/10/21	中華民國會計師公會全國聯合會	最新房地合一實施後之差異及應注意事項	3.0
			104/08/18	104/08/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商在大陸之會計稅務稽核實務與案例解析	6.0
			104/05/11	104/05/11	社團法人中華公司治理協會	董事、監察人沒犯罪就不會被求償嗎？	3.0
			104/01/22	104/01/22	證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書－展現永續經營價值研討會	3.0
			103/11/11	103/11/11	社團法人中華公司治理協會	內線交易的罪與罰－司法實例解析	3.0
			103/10/13	103/10/13	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)會計師如何協助企業建立跨境貿易人民幣資金池及稅務規劃	4.0

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
監察人	鄧泗堂	102/06/19	103/09/24	103/09/24	中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS 2013年版與2010年版之差異比較	3.0
			103/09/23	103/09/23	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)「富人加稅」股權移轉、股利、薪資節稅、保險商機	3.0
			103/08/26	103/08/26	中華民國會計師公會全國聯合會	(台北)採用IFRS下所得稅徵納解析	3.0
			102/11/21	102/11/21	中華民國會計師公會全國聯合會	遺產及贈與稅實務案例	3.0
			102/11/11	102/11/11	社團法人中華公司治理協會	證交法下公司與董監之義務及責任	3.0
			102/08/01	102/08/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理與證券法規	3.0
			102/07/16	102/07/16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	移轉訂價、營業稅改徵	3.0
			102/07/08	102/07/08	中華民國會計師公會全國聯合會	我國獨立董事相關規範及運作	3.0
獨立董事	張祖恩	102/06/19	104/05/15	104/05/15	社團法人中華公司治理協會	董事會運作與決議效力、風險管理與實務運作	6.0
			103/08/01	103/08/01	證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
法人董事 代表人	林弘男	103/02/01	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/08/04	104/08/04	財團法人中華公司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			103/11/20	103/11/20	金融監督管理委員會	第十屆臺北公司治理論壇	6.0

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
法人董事 代表人	沈榮津	103/03/05	104/07/15	104/07/15	中華民國工商 協進會	內部控制新趨勢解析	3.0
			103/11/28	103/11/28	社團法人中華 公司治理協會	資訊揭露與財報不實的董監 責任	3.0
			103/11/25	103/11/25	社團法人中華 公司治理協會	初任董監事的公司治理觀與 有效能董事會的建構	3.0
獨立董事	李伸一	102/06/19	104/08/21	104/08/21	法鼓山人文社 會基金會	從法規要求到取財有道	3.0
			104/07/17	104/07/17	法鼓山人文社 會基金會	幸福企業密碼	3.0
			103/11/21	103/11/21	證券暨期貨市 場發展基金會	董事與監察人實務進階研討 會【企業營運必備的風險管 理機制】	3.0
			103/06/13	103/06/13	社團法人中華 公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			102/11/14	102/11/14	證券暨期貨市 場發展基金會	從風險趨勢談企業個資管理	3.0
			102/07/11	102/07/11	證券暨期貨市 場發展基金會	102年度上市公司內部人股 權交易法律遵循宣導說明會	3.0
法人董事 代表人	宋志育	102/06/19	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社 會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華 公司治理協會	公司董監及經理人之商業判 斷VS.證券詐欺、資訊不實 與掏空資產	3.0
			103/10/15	103/10/15	社團法人中華 公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			102/07/26	102/07/26	社團法人中華 公司治理協會	重點解讀我國T-IFRS財務 報表	3.0
獨立董事	梁定澎	102/06/19	104/01/22	104/01/22	證券暨期貨市 場發展基金會	企業社會責任報告書－展現 永續經營價值研討會	3.0
			103/11/13	103/11/13	中華民國工商 協進會	從公司治理角度審視公司營 業秘密及競業禁止的制度管 理	3.0
			103/03/25	103/03/25	中華民國工商 協進會	從董監事的職責，談商業機 密之保護	3.0

僅揭露該董事、監察人自102.06.19上任以來參與進修之課程。

(二)第15屆董事會於104年共開會8次，各董事、監察人出席率詳見本年報第29~30頁。  
(三)105年3月25日第15屆第20次董事會通過修正董事道德行為準則，本次修正於第十六屆董事就任時施行。本準則就董事忠實執行業務之義務內涵作更具體之規範，其範圍包含①與公司交易②利用公司資產、資訊及機會③與公司競爭。董事如欲豁免該義務之適用時，應向董事會充分揭露利害關係人或企業與各該法律行為之利害關係，及對公司並無不利益且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。

(四)本公司董事均依據「中國鋼鐵股份有限公司董事會議事規則」第20條第1項之規定：董事對於會議之事項，如有與其自身或其代表之法人或下列人員、企業有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權：

- 1.配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。
- 2.前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
- 3.自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。但該企業係本公司關係企業者，不在此限。

(董事會利害關係議案迴避之執行情形參考年報第29-30頁)。

(五)本公司已為董事、監察人購買責任險。

(六)經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

1.課程名稱：公司董監及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產

(1)日期：104/08/04

(2)時數：3小時

(3)參與之經理人：本公司派任轉投資公司董事、監察人及子公司經理人，包括本公司高階經理人及各部門副總經理。

進修人員資訊如下：

姓 名	職 銜
宋志育	總經理(104/10/01升任董事長)
林弘男	執行副總經理(104/10/01升任總經理)
李 雄	行政部門副總經理
劉季剛	業務部門副總經理
吳俊龍	業務部門助理副總經理
邱順得	業務部門助理副總經理
洪源全	財務部門副總經理
徐昌榮	財務部門助理副總經理(105/01/16派任子公司)
王茂濱	風電事業發展委員會主任委員
魏豐義	風電事業發展委員會副主任委員
林中義	企劃部門副總經理
王錫欽	技術部門副總經理(104/10/01升任執行副總經理)
蔡松釗	技術部門助理副總經理)
程慶鐘	工程部門副總經理
陳德勝	工程部門助理副總經理
梁修長	生產部門副總經理
姚文台	生產部門助理副總經理
利敏達	生產部門助理副總經理
郭新進	生產部門助理副總經理(105/01/15派任子公司)
張西龍	能源環境事務推動辦公室助理副總經理
郭啓華	財務處長
黃百堅	會計處長(105/01/16派任子公司)

2.課程名稱：心藍海策略—企業社會責任系列之「幸福企業密碼」

(1)日期：104/11/27

(2)時數：3小時

(3)參與之經理人：本公司派任轉投資公司董事、監察人及子公司經理人，包括本公司高階經理人及各部門副總經理。

進修人員資訊如下：

姓 名	職 銜
林弘男	總經理
王錫欽	執行副總經理
李 雄	行政部門副總經理
劉季剛	業務部門副總經理
吳俊龍	業務部門助理副總經理
邱順得	業務部門助理副總經理
洪源全	財務部門副總經理
徐昌榮	財務部門助理副總經理(105/01/16派任子公司)
王茂濱	風電事業發展委員會主任委員
魏豐義	風電事業發展委員會副主任委員
林中義	企劃部門副總經理
陳忠勳	企劃部門助理副總經理
何燦穎	技術部門副總經理
蔡松釗	技術部門助理副總經理
程慶鐘	工程部門副總經理
陳德勝	工程部門助理副總經理
梁修長	生產部門副總經理
利敏達	生產部門助理副總經理
郭新進	生產部門助理副總經理(105/01/15派任子公司)
張西龍	能源環境事務推動辦公室助理副總經理
黃百堅	會計處長(105/01/16派任子公司)

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？	是		摘要說明如下。	與上市上櫃公司 治理實務守則規 範無差異。

(一)本公司參加中華公司治理協會評量獲「CG 6004進階版公司治理制度評量認證」證書。評量委員會經書面審查本公司之公司治理制度之推動情形，整體之評論與意見如下：

#### 1.整體優點

· 公司建置英文網頁並有公司治理專區。

· 公司於台北辦事處備有會議室供獨立董事及監察人使用，同時高雄總公司企

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
劃部門秘書處設有1-2人作為與獨立董事及監察人之聯絡窗口，提供其必要之協助。				
• 公司高階經理人平均薪資酬勞組成中半數以上與績效相關。				
• 公司編有台灣鋼鐵業第一本「企業社會責任報告書」，具體承諾企業之社會責任。				
2. 建議				改善情形
(1)公司董事及監察人應積極參與股東大會，以保障股東權益。				(1)
(2)公司應建立董事會績效評估制度。				(2)
(3)公司董事及監察人應持續進修公司治理議題。				(3)
(4)公司監察人應積極監督董事會運作。				(4)
(5)公司網站應設立利害關係人與監察人聯繫之電子郵件信箱。				(5)
3.改善情形				
(1)董監已積極參與。				
(2)本公司設有薪資報酬委員會。為防止人情世故之包袱，維持績效評估之客觀公平性，由三位獨立董事組成之薪酬委員會，主要針對負責實際業務執行之董事長、總經理、執行副總經理及各部門副總經理實施績效評估。				
(3)董監已持續進修。				
(4)監察人於董事會中均有積極性建議之發言。				
(5)本公司相關單位於公司網站設有電子郵件信箱，可轉達利害關係人欲與監察人溝通之內容。				
(二)公司治理自評報告				
本公司依據臺灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第1001804107號公文，於102年主動辦理公司治理自評報告，自評結果經本公司總經理簽核，並上傳至公開資訊觀測站及本公司官網，供投資大眾參考。				
公司治理自評報告旨在自我檢視本公司於保障股東權益、強化董事會職能、發揮監察人功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度等方面作為是否落實公司治理之精神。				
自評結果：共計74個評鑑指標中，扣除不適用之項目，整體達成率約92%。				
自103年起，金融監督管理委員會為協助我國企業強化公司治理，協助企業健全發展及增進市場信心，推動並建置公司治理評鑑系統。該評鑑系統每年根據各上市櫃公司前一年度所發布之資訊分析，評估各公司於「維護股東權益」、「平等對待股東」、「強化董事會結構與運作」、「提升資訊透明度」及「落實企業社會責任」等五大構面的表現。各公司並於每年1月底前自行評估前一年辦理情形，並上線填寫公司治理評鑑自評表，由於此自評表內容涵蓋以往公司治理自評報告範圍，本公司自103年起全面配合主管機關推動之公司治理評鑑，於每年1月底前完成自評表上傳作業。				

## 2.子公司資訊

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		否	合併個體內之上市公司現行規章制度已涵蓋「上市上櫃公司治理實務守則」之精神。如：「董事道德行為規範標準」、「主管及高級專業人員道德行為規範標準」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」等。	子公司現行規章制度已涵蓋「上市上櫃公司治理實務守則」之精神。
二、公司股權結構及股東權益			(一)合併個體內之上市公司均設有發言人制度，並設有專責人員及股務代理機構處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	(一)	是	(二)合併個體內之上市公司皆充分掌握實際控制公司之主要股東名單，並由其股務代理機構協助辦理。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	(二)	是	(三)皆依證期局規定辦理，訂定與關係企業之資金貸與、背書保證等往來交易相關辦法，並訂有對子公司監理之內部控制及內部稽核辦法，以控管風險。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	(三)	是	(四)合併個體內之上市公司分別訂有「董事及高階經理人道德行為準則」、「從業人員利益衝突迴避要點」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」等規章，均禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	(四)	是		
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	(一)	是	(一)合併個體內之上市公司董事會成員組成皆考量多元化，各具不同專業背景、性別或工作領域，具備執行職務所必須之知識、技能及素養。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	(二)	是	(二)中鴻於104年6月第十三屆董事會起設置審計委員會；中聯資、中鋼構及中宇自願設置企業社會責任管理委員會；除中鴻外之上市子公司將遵循法令規定如期設置審計委員會。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	(三) 否  (四) 是	(三)子公司暫無訂定董事會績效評估辦法，惟各董事皆確實監督並瞭解公司營運計畫之執行。 (四)簽證會計師之獨立性情形均由各合併個體定期評估；合併個體內之上市公司每年評估會計師獨立性，確認如：非為公司股東、董事，且未於公司支薪，非為利害關係人等獨立性評估項目；會計師之輪調遵守相關規定辦理。		
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	中鋼與利害關係人之溝通請參考本年報第35-37頁，其餘合併個體之公司各業務單位依其權責範圍與利害關係人保持暢通之溝通管道。合併個體內之上市公司並於公司網站設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人關切之重要議題。		與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	合併個體內之上市公司皆委託股務代理機構辦理股東會及股務相關業務。		與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式？	(一) 是  (二) 是	(一)合併個體內之上市公司網站上分別設置「股東服務」、「客戶服務」與「公司治理」等專區，充份揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)合併個體內之上市公司均有專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度；法人說明會簡報資料均依規定放置公司網站。此外，亦按照「公開發行公司網路申報公開資訊應注意事項」規定，建立公開資訊網路申報作業系統，並按規定申報資料與揭露重大訊息。		與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊？	是	摘要說明如下。		與上市上櫃公司 治理實務守則規範無差異。

## (一)最近年度董事及監察人進修情形

至105年3月31日

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	法人董事代表人	鍾樂民	102/06/23	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	宋志育	104/10/02	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	李建明	103/04/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	姚文台	102/11/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
	法人董事代表人	趙幼梅	104/10/01	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	洪源全	103/06/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
中國 鋼 鐵 結 構 股 份 有 限 公 司	法人監察人代表人	余俊彥	102/06/23	104/08/07	104/08/07	社團法人中華公 司治理協會	企業併購之董監法律責任	3.0
				104/11/06	104/11/06	社團法人中華公 司治理協會	集團治理	3.0
	監察人	賈凱傑	102/06/23	104/06/09	104/06/09	社團法人中華公 司治理協會	董監對企業操作衍生性商品應有的認識	3.0
				104/07/14	104/07/14	社團法人中華公 司治理協會	產業成長升級之關鍵—跨國併購	3.0
	法人董事代表人	陳明漢	103/06/23	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	黃淳衡	103/11/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中國鋼鐵結構股份有限公司	法人董事代表人	陳擇良	104/04/01	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	林道鵬	103/06/23	104/12/18	104/12/18	社團法人中華公 司治理協會	董監進修六學分的最佳選擇	6.0
				104/12/22	104/12/22	社團法人中華公 司治理協會	董監進修六學分的最潮選擇	6.0
	法人董事代表人	寇啓勇	102/11/01	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/09/17	104/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	孟慶立	103/10/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	郭永成	97/06/19	104/03/13	104/03/13	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)研討會-策略與關鍵績效指標	3.0
				104/09/09	104/09/09	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)研討會-員工獎酬策略與工具運用探討	3.0
	法人監察人代表人	陳文源	100/06/10	104/03/16	104/03/16	財團法人中華民 國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析	3.0
				104/03/19	104/03/19	財團法人中華民 國會計研究發展基金會	從員工爆料事件中談 揭弊者(吹哨子)之法律責任與保護	3.0
	法人監察人代表人	洪勝雄	100/06/10	104/11/30	104/11/30	財團法人中華民 國會計研究發展基金會	企業現金收付款之稽 核實務與檢調單位追查資金流向做法觀摩	6.0

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中鴻鋼鐵股份有限公司	法人董事代表人	宋志育	104/06/26	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	黃宗英	104/06/26	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	黃華銘	104/07/01	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/06	104/11/06	社團法人中華公 司治理協會	第十一屆公司治理國 際高峰論壇	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	劉季剛	104/06/26	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/08/11	104/08/11	證券暨期貨市場 發展基金會	如何運用財務資訊作 好企業經營決策	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	獨立董事	邱鑄山	104/06/26	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/05	104/11/05	社團法人中華公 司治理協會	第十一屆公司治理國 際高峰論壇	6.0
	獨立董事	蔡憲唐	104/06/26	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0
				104/09/17	104/09/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市櫃公司董監事企 業誠信風險控管與社 會責任新視界座談會	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	獨立董事	李玲玲	104/06/26	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0
				104/09/17	104/09/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市櫃公司董監事企 業誠信風險控管與社 會責任新視界座談會	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
				104/12/10	104/12/10	證券暨期貨市場 發展基金會	非財會背景董監事如 何審查財務報告及內 部控制	3.0

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中聯資源股份有限公司	法人董事代表人	梁修長	104/04/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	鍾國安	103/10/01	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公 司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
				102/07/26	102/07/26	社團法人中華公 司治理協會	重點解讀我國T-IFRS財務報表	3.0
	法人董事代表人	張西龍	102/06/17	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公 司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
				103/10/15	103/10/15	眾遠法律事務所	公司治理研討會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	吳俊龍	103/04/01	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公 司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	陶澤龍	104/01/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	黃書誠	103/12/01	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/09/17	104/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中聯資源股份有限公司	法人董事代表人	洪進興	103/05/01	103/10/16	103/10/17	證券暨期貨市場發展基金會	董事監察人實務研習班	12.0
				104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
				104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷 VS. 證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	張英豐	102/06/17	102/12/20	102/12/20	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3.0
				103/12/22	103/12/22	社團法人中華公 司治理協會	大趨所勢的CSR與公 司治理	3.0
				104/09/22	104/09/22	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3.0
				104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	由公司治理/內線交易看資本市場與董監事責任	3.0
	法人董事代表人	邵瑞蕙	102/06/17	102/06/30	102/06/30	中華民國電腦稽核協會	IFRSs相關法令規定及內部稽核	6.0
				102/12/20	102/12/20	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3.0
				103/12/22	103/12/22	社團法人中華公 司治理協會	大趨所勢的CSR與公 司治理	3.0
				104/10/30	104/10/30	證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書與會計師確信原則	3.0
				104/12/23	104/12/23	財團法人台灣金融研訓院	董監事會運作實務與公司治理研習班	3.0
	法人董事代表人	侯智元	102/06/17	104/05/08	104/05/08	社團法人中華公 司治理協會	掌握公司治理趨勢創造多贏契機	3.0
	法人董事代表人	吳長直	102/06/17	103/09/12	103/09/12	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
監察人	盧淵源		102/06/17	102/07/16	102/07/16	財團法人中華民 國會計研究發展基金會	企業如何作好(溝通)強化企業社會責任	3.0
				103/08/25	103/08/25	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
				104/05/22	104/05/22	社團法人中華公 司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	3.0
				105/03/17	105/03/17	財團法人台灣金融研訓院	公司治理/企業永續經營認證講座	3.0
	法人監察人代表人	傅清權	102/06/17	104/08/05	104/08/05	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0

公司 名稱	職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
				起	迄			
中 宇 環 保 股 份 有 限 公 司	法人董事代表人	宋志育	104/10/02	104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	程慶鐘	104/08/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人董事代表人	郭毓倫	103/06/27	104/03/13	104/03/13	證券暨期貨市場 發展基金會	策略與關鍵績效指標	3.0
				104/09/09	104/09/09	證券暨期貨市場 發展基金會	員工獎酬策略與工具 運用探討	3.0
	法人董事代表人	林明祥	103/06/27	104/04/17	104/04/17	財團法人台灣金 融研訓院	公司治理論壇-開啓 企業未來競爭力：企 業社會責任(CSR)	3.0
				104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0
	法人董事代表人	郭啓華	103/06/27	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
	法人董事代表人	陳榮貴	104/04/01	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公 司治理協會	公司董監及經理人之 商業判斷 VS.證券詐 欺、資訊不實與掏空 資產	3.0
				104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會 基金會	幸福企業密碼	3.0
	法人監察人代表	洪偉彥	103/06/27	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場 發展基金會	上市公司內部人股權 交易法律遵循宣導說 明會	3.0

註：中鋼董監事進修情形敬請參閱本年報第38-41頁。

(二)最近年度經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

公司 名稱	職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
			起	迄			
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	總經理	李建明	104/01/20	104/01/20	中華民國工商協進會	2015台灣的巨變與調整	2.5
			104/07/28	104/07/28	智榮基金會	華人企業領導薪傳班	56.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/09/04	104/09/04	中碳公司	願景發展共識營	7.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/12/09	104/12/09	中鋼公司	中鋼集團高階主管新聞營	7.5
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	副總經理	黃書誠	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/09/04	104/09/04	中碳公司	願景發展共識營	7.0
			104/09/17	104/09/17	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會則任 新視界	3.0
			104/10/13	104/10/13	證交所	永續ESG最新趨勢研討	4.0
			104/12/09	104/12/09	中鋼公司	中鋼集團高階主管新聞營	7.5
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	副總經理	方明達	104/09/04	104/09/04	中碳公司	願景發展共識營	7.0
			104/09/21	104/09/21	中國工程師學會	生產力趨勢機會與產業應用	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/03/26	104/03/26	律理律師事務所	移轉訂價之查核實務	3.0
			104/07/23	104/07/23	成功大學會計系	會計主管持續進修課程	12.0
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	財務、會 計主管	陳明男	104/09/04	104/09/04	中碳公司	願景發展共識營	7.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
			104/12/11	104/12/11	勤業眾信聯合會計師事務所	稅務論壇	4.0
			104/03/23	104/03/23	證券暨期貨市場發展基金會	運用資訊提升稽核人員溝通技巧	6.0
			104/04/22	104/04/22	證券暨期貨市場發展基金會	個資法令遵循	6.0
中 鋼 碳 素 化 學 股 份 有 限 公 司	主任稽核	吳明偉	104/09/04	104/09/04	中碳公司	願景發展共識營	7.0

公司 名稱	職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
			起	迄			
中鴻鋼鐵股份有限公司	總經理	黃華銘	104/07/17	104/07/17	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/06	104/11/06	社團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	行政副總經理	王朝成	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	業務副總經理	李逸湘	103/08/18	103/08/18	證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
			104/05/27	104/05/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
	生產副總經理	吳金文	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/08/07	104/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
	行政助理副總經理兼任會計主管	侯穎昇	103/12/10	103/12/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0
	生產助理副總經理	楊明儒	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/07	104/08/07	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0

公司 名稱	職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修 時數
			起	迄			
中聯資源股份有限公司	副總經理	金崇仁	103/10/15	103/10/15	社團法人中華公司治理協會	台灣企業脫胎換骨的賽局	3.0
			104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
	會計主管	朱淑女	104/07/23	104/07/24	國立成功大學	會計主管持續進修班	12.0
	主任稽核	蔡金發	103/05/19	103/05/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業內部稽核常見違章缺失、法律責任探討與案例解析	6.0
			103/08/28	103/08/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	「龐大企業」下監督稽核子公司之策略與實務	6.0
			104/03/23	104/03/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	運用資訊溝通有效提升稽核人員溝通技巧研習班	6.0
			104/04/22	104/04/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業個資管理法令遵循與稽核研習班	6.0
	財務經理	唐麗蓉	103/08/27	103/08/28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12.0
			104/05/11	104/05/18	證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班	12.0
中份宇有環限保公股司	總經理	陳榮貴	104/08/04	104/08/04	社團法人中華公司治理協會	公司董事及經理人之商業判斷 VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3.0
			104/11/27	104/11/27	法鼓山人文社會基金會	幸福企業密碼	3.0

註：中鋼經理人進修情形請參考本年報第42-43頁。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)合併個體內之上市公司包括中鋼、中鴻、中宇、中碳..等均已訂定董事道德行為準則，就董事忠實執行業務之義務內涵作更具體之規範。其範圍包含①與公司交易②利用公司資產、資訊及機會③與公司競爭。董事如欲豁免該義務之適用時，應向董事會充分揭露利害關係人或企業與各該法律行為之利害關係，及對公司並無不利益且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。				
(四)投資者關係：合併個體內各上市公司均於公司網站揭露財務、業務、公司治理等相關資訊供投資人參考。投資人並可利用發言人專屬電話、電子郵件或傳真等管道表達意見，藉此瞭解公司經營概況。				
(五)合併個體內之中鋼、中鴻、中鋼構、中宇、中聯資等上市公司於董事會議事規則中訂有下列相關規定：  董事對於會議之事項，如有與其自身或其代表之法人或下列人員、企業有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權： 1.配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。 2.前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。 3.自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。				
(六)合併個體內之上市公司均已為董事、監察人購買責任險。				
(七)合併個體內之上市公司財會稽核人員取得相關證照情形：請參照本年報第87-88頁。				
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？	是		摘要說明如下。	與上市上櫃公司 治理實務守則規 範無差異。
(一)中鋼公司參加中華公司治理協會認證獲「CG 6004進階版公司治理制度評量認證」證書。相關內容請參照本年報第43-44頁。				
(二)公司治理自評報告：				
中碳及中聯資於102年、中鴻於103年編製公司治理自評報告，並依規定上傳至公開資訊觀測站；中鋼之公司治理自評報告請參照本年報第44頁。  自103年起，金融監督管理委員會為協助我國企業強化公司治理，協助企業健全發展及增進市場信心，推動並建置公司治理評鑑系統，合併個體內之上市公司遵循公司治理評鑑系統評鑑指標作為公司治理的運作規範，皆依規定於每年1月底前完成自評表並上傳至指定網站。				

# 中國鋼鐵股份有限公司董事道德行為準則

民國 94 年 12 月 20 日訂定

民國 105 年 03 月 25 日修正

## 第一章 總則

第一 條 為促進董事誠實及道德之行為，健全公司治理，特訂定本準則。

## 第二章 道德行為準則

第二 條 董事執行職務時應遵循下列基本原則：

- 一、保障股東權益。
- 二、強化董事會職權。
- 三、發揮監察人功能。
- 四、尊重利害關係人權益。
- 五、提昇資訊透明度。

第三 條 董事執行職務應以追求本公司整體利益為目標，不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益，並應於執行職務時，公平對待所有股東。

第四 條 董事行使職權時應盡善良管理人之注意義務，注重誠信、公平原則，秉持高度之自律並遵守法令、本公司章程及股東會決議。

第五 條 董事應為全體股東之利益，忠實執行職務。如遇自身之利益與本公司之利益有所衝突時，應以本公司之利益為優先，並避免利用其董事之職權，而使下列人員或企業獲致不當利益：

- 一、自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。
- 二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。
- 三、自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。

公司應特別注意與前項所列人員或企業之資金貸與、重大資產交易、進（銷）貨往來或為其提供保證之情事。

第六 條 董事因執行職務所知悉之與本公司業務有關之採購、供應、合作、策略聯盟、合併收購或其他商業機會或可得獲利之機會，應優先提供給本公司以維護本公司之利益，且不得藉此為本人或第三人圖私利。

- 第七條 董事若從事與本公司競業之行為，應依公司法第二百零九條第一項規定事先向股東會報告並取得許可。
- 第八條 董事對於公司機密資訊，除經授權或法律規定公開外，應負保密義務，且不得利用該機密資訊為本人或第三人圖私利。
- 第九條 董事應確保股東權益，並應尊重往來銀行、債權人、從業人員、消費者、供應商、從屬公司及社區等利害關係人之權益。
- 第十條 董事應遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易。
- 第十一條 董事會所列議案如涉有董事本身或第五條、第六條所定利害關係致損及本公司利益之虞時，董事即應自行迴避，不得加入表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。

### 第三章 附則

- 第十二條 法人股東董事所指定代表行使職務之自然人，應遵循本準則。  
本準則之規定，於法人股東代表董事所代表之法人股東，準用之。
- 第十三條 董事如欲豁免第五條之適用時，應向董事會充分揭露第五條所列人員或企業與各該法律行為之利害關係，及對公司並無不利益且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。但如屬於公司法第二百二十三條所規範之董事與公司間法律行為，並應由審計委員會之召集人為公司之代表。  
董事如欲豁免第六條之適用時，應向董事會說明該機會之具體內容，及與公司利益並無衝突或對公司利益並無影響之理由，並應經董事會決議許可。  
董事會決議通過前二項豁免適用後，公司應即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。
- 第十四條 本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時同。
- 第十五條 本準則經董事會通過後施行，並提股東會報告，修正時同。惟本(105年3月)次修正於第十六屆董事就任時施行。

# 中國鋼鐵股份有限公司一級主管以上人員道德行為準則

民國 94年12月20日訂定

民國100年12月28日修正

## 第一章 總則

第一條 為導引公司一級主管以上人員之行為符合道德標準，防止違法脫序之行為，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，特訂定本準則。

第二條 本準則所稱一級主管以上人員，包括總經理、執行副總經理、各部門副總經理、總經理特別助理、助理副總經理、各單位一級主管及支薪顧問、高級專業工程師、高級專業管理師、高級研究員。

## 第二章 道德行為準則

第三條 誠實及道德之行為：

一級主管以上人員應以誠實無欺的態度及遵守符合專業標準之行為，履行其義務，包括以公正之方式處理個人與其職務事實上或明顯之利益衝突。

第四條 防止利益衝突：

一級主管以上人員應以客觀及有效率之方式處理業務，避免利用其在公司擔任之職務，而使下列人員或企業獲致不當利益：

一、自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬。

二、前款人員直接或間接享有相當財務上利益之企業。

三、自身兼任董事長、執行業務董事或高階經理人之企業。

公司應特別注意與前項所列人員或企業之資金貸與、重大資產交易、進（銷）貨往來或為其提供保證之情事。

第五條 避免圖私利之機會：

當公司有獲利機會時，一級主管以上人員有責任維護及增加公司所能獲取之正當合法利益，並應避免下列行為：

一、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖利自己或他人之機會。

二、透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取自己或他人之私利。

三、與公司競爭。

**第六條 保守營業機密：**

一級主管以上人員對於公司本身或其進（銷）貨客戶之未公開資訊，除經授權或法律規定公開外，應負保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

**第七條 從事公平之交易：**

公司係以卓越之經營、優良之產品與服務致力於市場競爭，不以使用非法或不道德之手段獲得成效。一級主管以上人員應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及從業人員，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

**第八條 公司資產之保護及正當使用：**

公司之資產應受保護並僅得基於公司之合法商業目的善加使用。一級主管以上人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於業務上，避免因偷竊、疏忽或浪費等作為而直接影響到公司之獲利能力。

**第九條 遵循法令規章：**

一級主管以上人員應遵守並宣導證券交易法及其他規範公司活動之法令規章，不得故意違反任何法令，或有意圖誤導、操縱、或不公正地取得進（銷）貨客戶利益之行為，及對公司產品或服務為不實之陳述。

**第十條 遵守防止內線交易相關法令：**

一級主管以上人員應遵守防止內線交易相關法令，及關於股票交易暨營業秘密資訊處理之其他證券法令，如掌握重要未公開資訊時，不得從事相關證券交易。內線交易既非法亦不道德，公司將堅決介入處理。

**第十一條 鼓勵陳報任何非法或違反道德行為準則之行為：**

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵從業人員於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、主任稽核或其他適當人員陳報。公司應盡全力保密陳報者之身分並保護其安全，使陳報者免於遭受報復及威脅。

**第三章 附則**

**第十二條 豁免適用之程序：**

一級主管以上人員如欲豁免第四條之適用時，應向董事會充分揭露第四條所列人員或企業與各該法律行爲之利害關係，及對公司並無不利益且符合營業常規之理由，並應經董事會決議許可。

一級主管以上人員如欲豁免第五條之適用時，應向董事會說明該機會、資訊或與公司競爭之具體內容，及與公司利益並無衝突或對公司利益並無影響之理由，並應經董事會決議許可。

董事會決議通過前二項豁免適用後，公司應即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。

**第十三條 懲戒措施：**

一級主管以上人員如有違反本準則情事者，除情節重大者應提報董事會外，逕依人事管理制度第四編第二章所定獎懲規定，予以懲戒。

前項受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得依人事管理制度第七編第四章所定申訴處理規定，循行政系統提出申訴，以資救濟。

**第十四條** 一級主管以上人員所應遵循之道德行爲規範，除依本準則規定外，適用本公司其他規章之相關規定。

**第十五條** 本準則應於年報、公開說明書及公開資訊網站揭露，修正時同。

**第十六條** 本準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提股東會報告，修正時同。

**(四)薪資報酬委員會**

本公司依證券交易法第十四條之六第一項及金管會100年3月18日公告訂定之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」，於100年8月23日召開之第十四屆第八次董事會通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」，委請梁定澎（召集人）、李伸一及張祖恩等三位獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，並於100年10月31日召開第一次會議。

## 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註2)	
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具 有 商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事 李伸一	是	是	是	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事 張祖恩	是	否	是	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合
獨立董事 梁定澎	是	否	是	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	符合

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年6月19日至105年6月18日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	梁定澎	4	0	100%	無
委員	李伸一	4	0	100%	
	張祖恩	3	1	75%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

## (五) 履行社會責任情形－中鋼與子公司

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	(一) 是  (二) 是  (三) 是  (四) 是		<p>(一)民國101年，國際鋼鐵協會邀請全球鋼鐵企業負責人簽署世界鋼鐵企業永續發展憲章，而中鋼依循該憲章的精神，制定中鋼的企業社會責任政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.提升競爭能力，創造股東利潤，確保企業永續</li> <li>2.結合客戶需求，強化服務優勢，開創共榮共享</li> <li>3.照顧員工福祉，營造優質環境，增進同仁成長</li> <li>4.優化供應體系，改善交流系統，分享永續實務</li> <li>5.參與專業團體，厚植技術基礎，促進產業升級</li> <li>6.支持政府政策，投入工程建設，提升整體效能</li> <li>7.致力社會和諧，協助公益推廣，回饋地方建設</li> <li>8.加強工安環保，消除職場災害，精進減污績效</li> <li>9.持續節能減碳，善用再生資源，建構低碳社會</li> </ol> <p>中鋼於100年3月成立能源環境事務推動辦公室，以專業有效的分工，整合強化中鋼及中鋼集團在能源環境事務的規劃及執行能力。同年4月中鋼隨即成立中鋼集團能源環境促進委員會，由中鋼董事長兼任主任委員，並由能源環境事務推動辦公室推動相關工作。依據「規劃－執行－查核－行動」(Plan-Do-Check-Act)的管理模式，每4個月召開中鋼集團能源環境促進大會，檢討能環相關議題。另中鋼於104年6月修正中鋼集團綠色生活評鑑辦法，由原定每年2月改為每年3月進行評鑑，以檢視中鋼及中鋼集團關係企業之全體員工力行綠色生活之成效；因應此辦法之修</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>正，集團企業正積極推動第二階段綠色生活宣導，乃將104年7至12月列為宣導期，自106年3月起，再進行105年之綠色生活評鑑。</p> <p>集團上市公司及重要之子公司皆將企業社會責任政策融入其公司營運方針中，各單位據以訂定工作目標，並定期檢討執行成效。其中，中聯資、中鋼構及中宇設有企業社會責任管理委員會，推動企業社會責任工作及檢討實施成效；集團企業中除中鋼之外，尚有中鴻、中碳、中聯資、中宇、中鋼構、中龍、中運、中鋁、中機、中冠、高磁及中馬，每年定期出版企業社會責任報告書，揭露運作情形並檢討實施成效，報告均揭露於各公司網站。</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.中鋼不僅在員工新進聘用後隨即進行關於自身權益、工安、勞安法及勞基法等人權相關的社會責任教育訓練，並辦理節能環保相關議題課程，在人才發展過程中，亦不斷探求組織和個人需求，並隨時檢視、逐步開展各項必備訓練，以提升個人生涯發展所需之知識及技能。針對企業社會責任(CSR)核心小組成員也每年定期安排社會責任教育訓練。</li> <li>2.此外，公司亦定期舉辦下列相關教育訓練： <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)針對中階主管辦理個人資料保護法(人格權-隱私權)訓練。</li> <li>(2)針對高階主管辦理主管人員職業安全檢查制度訓練(走動式安全衛生管理)。</li> </ul> </li> <li>3.依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，中鋼每年舉辦6小時之董監進修課程，參加對象除中鋼高階管理階層外，亦邀請</li> </ol>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>轉投資公司之董監及業務相關人員參加。</p> <p>4.集團內重要之子公司定期及不定期舉辦企業社會責任教育訓練，並送專責人員至專業機構進行相關訓練。</p> <p>(三)</p> <p>1.中鋼於100年3月成立能源環境事務推動辦公室，整合強化中鋼及中鋼集團在能源環境事務的規劃及執行能力並負責中鋼企業社會責任報告書之編制。同年4月中鋼隨即成立能源環境促進委員會，由中鋼董事長兼任主任委員，並由能源環境事務推動辦公室以PDCA持續改善精神協助推動相關工作，並每四個月召開能環促進委員會議，定期向董事長報告。</p> <p>2.此外，另透過行政、業務、財務、企劃、技術及生產部門之分工，負責利害關係人之溝通及企業社會責任相關業務並不定期向董事會報告。</p> <p>3.集團上市公司及重要之子公司皆設有推動企業社會責任之專職或兼職單位。其中，中聯資、中鋼構及中宇設有企業社會責任管理委員會，定期召開會議，並向董事長或董事會報告執行情形。</p> <p>(四)中鋼及子公司已將節能環保、職業環境安全等指標，訂定為部分單位及員工之KPI績效考核指標，該績效考核指標之執行成果並與薪給制度連結。</p>	
二、發展永續環境 (一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	(一) 是  (二) 是		<p>(一)經過多年來的努力以及與學術界密切合作，中鋼製程殘餘物減量、廠內回收、廠外資源化等工作上均成效顯著。</p> <p>在多年致力提昇製程殘餘物利用價值及開發新用途之下，104年中鋼公司生產每噸鋼品殘餘物產量為646公</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	(三)是		<p>斤(濕基)，其中廠內回收佔總產生量的23.1%、廠外資源化佔總產生量的76.9%，達到100%資源化的目標。</p> <p>集團上市公司及重要之子公司皆致力於節能減碳，採行方法如：提升資源再利用比率及使用再生物料比率、優先採購具綠色環保標章產品及生產綠色產品等。</p> <p>(二)本公司依據「環境保護專責單位或人員設置及管理辦法」成立環境保護專責單位，並經環保局同意核備，執行維護環境之工作。自85年建立環境管理系統，即以環境考量面鑑別作業查驗所有活動、作業可能產生之環境衝擊，依環境衝擊類別與程度研擬因應對策予以執行，並以PDCA持續改善之模式，降低環境衝擊；另積極參與環保法規研擬及修訂相關會議，提供增修訂意見及掌握法規趨勢，使公司能先行研擬因應對策，達到有效控管環境風險之目的。</p> <p>集團上市公司均成立專責單位協助環保業務的推動、規劃、與執行，並建立完善的環境管理制度。</p> <p>(三)中鋼與子公司皆致力於推動節能減碳，執行情形分述如下：</p> <p>1.氣候變遷影響：中鋼對於氣候變遷可能帶來的法規、物理及聲譽風險與對應之機會皆已完成鑑別，並已依鑑別結果規劃具體因應策略，包含水資源管理與開發、災害因應與調適、加強與城市及價值鏈合作等三大面向。中鋼的因應氣候變遷策略如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)設置專責單位處理相關議題。</li> <li>(2)優化水資源利用。</li> <li>(3)穩定料源。</li> <li>(4)減少原料損耗與污染防治。</li> <li>(5)法規因應、碳權經營。</li> <li>(6)開發綠色鋼品。</li> </ul>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(7)推動員工綠色生活。</p> <p>2.溫室氣體盤查：中鋼遵照環保署公告之溫室氣體盤查與登錄指引、溫室氣體國際標準ISO 14064之規範，並參考聯合國政府間氣候變遷專家小組(IPCC)、國際鋼鐵協會、世界永續發展協會等國內外機構的盤查指引等文件後，制定了專業的溫室氣體盤查系統，並依ISO標準制定了「溫室氣體管理規定」。除進行內部稽核外，盤查資料逐年由公正第三方驗證單位進行查證，取得查證聲明書。此外亦配合環保署政策，將盤查資訊登錄於國家溫室氣體登錄平台。</p> <p>集團重要之子公司中，中鋼構、中碳、中聯資、中鴻及中運皆進行溫室氣體盤查，並持續推動溫室氣體減量。</p> <p>3.節能減碳及溫室氣體減量策略：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)採行最佳可行技術，使鋼鐵產品的碳排放強度(噸CO<sub>2</sub>e/噸鋼胚)達到國際頂級鋼廠水準。</li> <li>(2)內部節能減碳(持續推動五年節能專案)。</li> <li>(3)應用低碳能源(燃料電池、生質能、風力發電等)。</li> <li>(4)區域能源整合。</li> <li>(5)中鋼歷年均進行溫室氣體之排放量盤查及減量計劃、主動揭露溫室氣體管理資訊，提供給利害關係人參考。除將盤查結果登錄於國家之溫室氣體登錄平台、揭露於企業社會責任報告書外，也持續參與國際鋼鐵協會氣候行動(Climate Action)，同時並參與填寫碳揭露計畫(Carbon Disclosure Project, CDP)問卷，透過填寫該問卷來持續提升氣候</li> </ul>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			變遷因應與減碳管理績效，並邀請中龍、中鴻、中運、中鋁、中碳、中宇、中聯及中鋼構等集團企業試填報，未來將配合國際趨勢發展，逐步朝向整合集團資訊來填報CDP，以落實企業永續發展之目標。	
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	(一) 是  (二) 是  (三) 是  (四) 是  (五) 是  (六) 是  (七) 是  (八) 否  (九) 是	(一)中鋼及子公司嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括： 1.依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。 2.依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。 3.員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時，提供申訴管道。 4.員工受到公司重大獎懲時，設有「獎懲評議委員會」辦理評議。 5.為提供員工、派遣勞工、實習生及求職者免於性騷擾之工作環境，及禁絕工作場所性騷擾事件之發生，依據「性別工作平等法」第十三條及「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒」規定。 (二)公司訂有下列許多機制，以妥適處理員工申訴議題： 1.設有「獎懲評議委員會」辦理員工重大獎懲案件。 2.訂有「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒」之規定，及設立性騷擾申訴委員會，提供員工及求職者免於性騷擾工作環境。 3.訂定「申訴處理要點」，設置申訴處理委員會，凡員工在公司內之合法權益遭受侵害、不當處置或冤抑，或業務上遭遇困難，經循行政系統提出或反應仍無法獲得合理	無差異。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>解決者，得提出申訴。</p> <p>集團上市公司皆各自設有申訴處理辦法，並定期宣導，若員工遭遇不平等待遇，可循管道提出申訴。</p> <p>(三)中鋼公司每年宣導職場安全，實施職場安全衛生自主管理計畫，實施自動檢查，以保護職場安全；定期為員工舉辦相關的工安訓練，亦不定期邀請醫療專業人員為員工講述相關健康議題。員工安全與健康工作環境相關詳細資訊，請參閱本年報伍、營運概況之五、工作環境與員工人身安全的保護措施。集團上市公司皆以符合勞安法令或高於法令之標準提供員工安全及健康之工作環境，每年實施安全與健康教育訓練，並每年實施員工定期健康檢查及特殊健康檢查。</p> <p>(四)為強化內部共識並集思廣益，中鋼十分重視員工的意見。員工多元化參與管道包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1.90年5月31日員工董事首次以工會法人身分參加中鋼董事會，參與公司治理。</li> <li>2.董事長、總經理每週主持與同仁的溝通座談會，聽取各單位代表對經營管理的意見。</li> <li>3.每月召開勞資會議、每二個月召開福利委員會及職業安全衛生委員會。</li> <li>4.每季召開退休準備金監督委員會。</li> <li>5.各廠處定期舉辦內部溝通座談會（生產部門每二個月一次，其餘部門每三個月一次）。</li> <li>6.定期召開人力資源發展委員會會議。</li> <li>7.公司內部網站設有董事長信箱，隨時讓同仁反映意見，並即刻予以回應。</li> <li>8.經理部門與工會理監事溝通座談會，以每半年舉行一次為原則。</li> </ul>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>集團上市公司及重要之子公司皆定期舉辦溝通會議、勞資會議等，提供員工多元化雙向溝通管道。其中，如中龍、中鴻、中鋼構等公司，定期舉辦經理階層與員工座談會，當面聽取員工意見。</p> <p>(五)本公司每半年於辦理員工績效考核時，併同檢討每位員工職涯發展計劃，各項職位亦均設定有相關的職能訓練，藉由培訓計劃之實施，有效地使員工發展其在目前職位上及未來職涯路徑上的專業能力。</p> <p>集團上市子公司每年度均依據需求擬定訓練計畫，並針對不同職位人員安排合適課程，讓員工取得職涯發展所需具備之能力。</p> <p>(六)中鋼訂有完整之價格系統；內銷新盤價訂定後，於本公司網站公佈漲跌幅，充份對客戶揭露價格資訊以確保價格取得之公平性。另設有冶金技術服務組，專責提供客戶售前、售中、售後之技術諮詢及品質申訴服務；營業銷售處則提供非冶金客訴案申訴服務，客戶可依中鋼建構之申訴系統以確保權益。此外，公司並透過集團行銷資源整合，擴大客戶服務。</p> <p>集團上市子公司皆訂有相關程序保護消費者權益，例如：設立專門之申訴窗口、定期進行客戶滿意度調查或建置電子商務系統等。</p> <p>(七)中鋼銷售之鋼板、棒線、熱軋、冷軋、塗鍍，及特殊合金等六大類產品，均遵循我國 CNS(Chinese National Standards)、相關國際產品規格(如 JIS、ASTM、EN...等)，或遵循客我雙方簽訂之協議規格。產品亦符合相關標示法規及有害物質相關國際法規(如REACH, RoHS等)。</p> <p>集團鋼鐵子公司之產品亦皆遵循上述各規格，並依規定標示。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(八)本公司國內交易對象皆為政府登記在案之供應商，須受政府之相關法規約束，以及當地地方政府勞工局與環保局等主管單位之管理與稽查，因廠商家數達3萬多家，依政府目前之規定，若供應商有影響環境與社會之情事，將遭受處罰或停業，故本公司沒有另行事前評估。</p> <p>集團上市公司及重要之子公司之現行作法包含：1.與供應商往來前之評鑑考核加入評估過去是否有影響環境及社會之紀錄選項、2.訂定綠色採購辦法，優先考量具環保或節能績效之供應商等等。</p> <p>(九)中鋼及集團上市子公司的所有營運活動及投資協議內容均依各國國家法規規定辦理，而與供應商、承包商及其他商業夥伴之合約協議內容亦均依國家法規要求辦理。依政府目前之規定，若國內供應商有影響環境與社會之情事，將遭受處罰或停業，則本公司契約沒有另訂隨時終止或解除契約之條款；然而，對於廠內的協力廠商皆定期稽核，若發現有涉及違反工安、環境或人權等情事，將視情節輕重給予罰款或解除契約之處分。</p>	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	(一) 是		<p>(一)本公司於股東會年報、經營報告及公司網站等經常性的揭露公司企業社會責任相關資訊。自101年開始，中鋼推出了完整的企業社會責任網頁專區，揭露本公司於公司治理、環境以及與各利害關係人相關議題之執行情形。此外，公司網站並設有利害關係人專區，希望藉以加強可及性、透明性、及時性、完整性，及互動性，有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應，並參考各界的回饋意見作為持續改善的依據。每年6月底前將企業社會責任報告書及該</p>	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>報告書檔案置於公司網站之連結上傳至公開資訊觀測站，以利投資人查詢。</p> <p>集團上市公司及中龍、中運、中鋁、中機、中冠、高磁及中馬皆於網站上設置企業社會責任網頁專區，揭露各項企業社會責任相關訊息。</p>	
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」指引，並依循世界鋼鐵企業永續發展憲章的精神，明確制定中鋼企業社會責任政策，實際運作與守則規定並無差異。在全體同仁努力下，不論公司治理、節能環保及致力社會和諧等有關利害關係人權利方面，皆獲得各界諸多肯定。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保節能：</p> <p>中鋼不僅致力於傳統污染物的減量，更盡力為地球的降溫與節能減碳而努力。中鋼於86年通過環境管理系統ISO 14001的驗證並取得認可登錄，且每三年重新認證。104年仍秉持環境管理系統ISO 14001持續改善精神，逐步提昇各項環境管理績效，並每年進行內部及外部稽核，以確保本公司各項作業皆符合ISO 14001之規範；藉由環安衛電腦化系統，持續推動環境保護相關業務。此外，100年獲得ISO-50001能源管理系統的驗證，亦要求集團相關企業通過ISO-50001驗證，以確保中鋼集團的節能績效；並持續開發高品級、高強度的綠色鋼材，提供給相關用鋼產業，以降低鋼鐵製品的碳足跡。由於水是上天賜與的寶貴資源，中鋼不僅降低生產用水，更積極回收利用工業廢水與都市污水，來減少原水的使用，以降低水足跡。</p> <p>中鋼在能源環境之願景為「持續節能環保及價值創新，成為值得信賴的綠色鋼鐵企業」。在能源環境管理的理念為：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)以績效指標達到或接近國際頂級水準為目標，成為環境友善的企業。</li> <li>(2)善用內外部能資源，以發揮最大綜效。</li> <li>(3)加速推展最佳可行技術(BAT)及再生能源應用，以達成低碳、低污染、高價值之目標。</li> <li>(4)研發節能減排產品，並投入綠色新事業，以配合我國低碳綠色經濟的發展。</li> </ul> <p>此外，中鋼並設置跨廠處的「能源節省委員會」、「環安衛管理委員會」以及集團內的「能源環境促進委員會」，以加強溝通協調，提升整體成效。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)社區參與：				
1.協助本區學校教學設備及校園綠美化				
2.設置小港區績優獎學金及低收入戶學子助學金				
3.協助學校校慶及相關教學活動				
4.協助學校藝文表演活動				
(三)社會貢獻：				
協助高雄市政府文化局舉辦2015高雄春天藝術節-草地音樂會相關活動，為高雄市注入藝術文化的優質動力。				
(四)社會服務：				
98年8月莫拉克颱風過境，重創南臺灣，中鋼除斥資5億元重建新發大橋捐贈與公路總局外，更積極參與各項重建及後續關懷工作：				
1.於三地門原住民文化園區、永齡有機農場與大愛園區舉辦104年度員眷大型自強活動，除讓同仁體驗原住民文化，亦有助提升當地經濟，共舉辦四梯次、共13,022人參與。				
2.永齡有機農場契作：104年辦理兩次契作方案，分別為有機稻米與有機白玉蘿蔔，每次各邀集集團員工40人為契作夥伴，並於播種與收成時前往永齡有機農場進行農事體驗。				
3.配合中鋼104年廠慶活動，特邀行政院南部聯合服務中心媒合各縣重建區共30餘攤位參與園遊會，當日營業總額達49餘萬元。				
4.員工餐廳所供應有機蔬食便當及餐宴，係採購永齡農場生產之有機產品，以協助重建區農民自力更生。				
(五)社會公益：				
1.美化綠化社區環境(如認養高雄公園及高雄市中山三、四路之綠帶)。				
2.發放區內低收入戶三節慰問金、低收入戶獎助學金、設置急難救助金、每週六陸鄰電影、游泳池開放及廠慶活動邀請里民觀賞同樂。				
3.參與並協助地方辦理各項敬老、農、漁民節慶、三節民俗慶典及慈善公益活動。				
4.協助辦理本區地方機關社團公益性聯誼活動及自強活動。				
5.舉辦「鋼鐵之旅」活動邀請小港區國小六年級學童前來公司參觀生產流程，俾使其了解公司的生產過程及各項環保措施，以建立公司良好形象。				
6.舉辦小港區國小學童暑期夏令營，促進身心平衡發展，鼓勵養成固定運動的習慣。				
(六)回饋地方：以中鋼公司名義捐助高雄捷運公司公共腳踏車4,783輛(約新台幣1,196萬元)。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七)中鋼為進一步擴展與落實企業公民社會責任，提升集團企業整體國際形象，乃於95年第12屆第11次董事會通過成立「財團法人中鋼集團教育基金會」。基金會於96年1月1日開始運作，運作經費由中鋼公司及集團子公司共同捐助。中鋼集團教育基金會共有9位董事，由中鋼董事長兼任中鋼集團教育基金會董事長，其中6位董事分別由中鋼公司經理部門與集團子公司代表擔任，另3位外部董事選聘外部專家學者，以下設執行長一人，由中鋼行政副總經理兼任，並設副執行長、執行秘書及會計各一人。中鋼集團教育基金會為非營利組織(NPO)，屬於全國性基金會，主管機關為教育部，以促進鋼鐵相關領域之教育及人才培育，關懷生態保育，提昇人文精神，追求永續發展為宗旨。 104年中鋼捐助中鋼集團教育基金會1,255萬元，以利其推動各項業務辦理，104年中鋼集團基金會推動業務如下： 1.辦理人文系列講座： 辦理中鋼市民講座12場，並分別與聯合報及雲門文教基金會合作辦理6場校園講座，並與張老師中心共同舉辦心靈講座共4場。 2.辦理環境教育巡迴車，大中巴士共出車55趟次，巡迴地點遍及大高雄地區市區及偏鄉國小。 3.辦理鋼鐵人才獎學金，並至知名大學設立鋼鐵製程特論課程；辦理中鋼營等鋼鐵科普活動，促進鋼鐵教育推廣與人才培育。 4.與音樂相關團體合作辦理戶外音樂會等活動，如輪椅族音樂會，提供市民與集團員眷之藝文欣賞機會。				
(八)消費者權益：				
1.客戶服務優質化 中鋼於售前、售中、售後採多階段、多層次服務，適質、適量、適時供應鋼料，妥善運用對外服務人力、廠內技術支援、以及研究領域的專家，實現客戶需求，協助客戶解決用料與技術等問題，以促進用鋼產業成長。 冶金技術處技術服務組負責處理客戶技術服務業務，以「贏得客戶感動和信賴，協助客戶成功」為願景，並以「協助客戶提升技術，促進鋼鐵產業升級」為宗旨，定位上對內代表客戶，推動開發供應滿足需求的產品；對外代表公司，提供產品應用知識，解決客戶用料問題。 (1)為強化與落實客戶服務：冶金技術服務組針對相關技服業務均訂有明確管理目標，並逐月檢討成效。 (2)為提升客戶服務品質：每季與主要鋼鐵下游產業公會或專業小組舉行產銷聯誼會，並透過客戶訪談以及技術交流會、研討會等方式，主動瞭解客戶需求，並結合中鋼能力，提昇下游產業技術。提供不同客戶之差異性服務、供應客製化產品。此外，積極尋求對下游鋼廠或用鋼產業投資機會，與客戶合作開發。				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	

104年中鋼客戶服務實績：

服務類別	104年實績
技術服務成果	提出市場品質回饋共42件，有效促進廠內品質精進。協助客戶改善製程技術共197件，穩固客我供料關係。 完成10項產業別用料趨勢調查，推動10項新產品開發，及新增汽車用鋼驗證12項。 舉辦12場國內外技術研討會與研習會，訪問重點客戶128次，並派遣技術團隊570人，前往中國、日本、東南亞、歐美等地區訪問與介紹產品。
銷售服務成果	舉辦39場內銷產銷聯誼會、4場外銷產銷聯誼會。 透過e化及導入供應鏈系統，提供客戶業務面整體配套服務。 業務相關人員及主管經常走訪客戶。 按產能規劃接單量，提高準時交貨率。 整合中鋼與子公司行銷資源，擴大客戶服務。
產銷供應鏈系統	就源管理：與客戶協同訂定合理交期及各項訂單標準化作業，提升生產效能、縮短交期、提高少量多樣高品級產品達交率。 加速無主產品銷售：建構無主胚生產為成品銷售系統、無主成品網拍系統，提升產品市場價值、強化存貨控制。 銷售電子化：針對電磁鋼捲與熱軋現貨、鋼板餘裕品，提升現貨訂購與交貨效率。 客製化訊息通報機制：客戶自選訂閱適用之合約、訂單、貨款、提單出貨等相關資訊即時通報。 資料串接服務：客戶之採購、收貨、驗收、報支等作業與中鋼之訂單、生產、出貨、發票等資訊直接互動，累計達30家客戶之推廣經驗。

## 2.客戶滿意度

中鋼每年委託學術單位對內、外銷客戶進行「滿意度調查」，針對客戶所重視之間問題進行檢討改進，作為擬訂營業方針之參考。104年內銷客戶滿意度為73.00分，外銷客戶滿意度為71.72分，分別較103年同分及提升0.5分。內銷滿意度較高前三項目為：銷售人員的服務態度、銷售人員回應客戶詢問的速度、銷售人員的專業知識；外銷滿意度較高前三項目為：銷售人員的服務態度、銷售人員與客戶互動的情況、銷售人員的專業知識、技術人員的產品專業知識。根據內外銷客戶滿意度最低三項以及反映之間問題請權責單位擬定矯正措施計畫並適切執行後，將執行狀況說明於「客戶滿意度調查客戶建議改善報告」，於「鋼品系統管理審查會議」中討論，追蹤進度與成效；客戶在滿意度調查問卷所提的意見，相關單位的改善結果、政策說明資料彙整後，於電子商務系統公告，另隨同下年度的問卷一併寄送客戶。以此回饋措施表達對客戶的重視與尊重，並消除客戶的疑慮，提升客我雙方共識與互信。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(九)人權：				
1.自86年起，中鋼與企業工會簽訂「團體協約」，規範包括工會活動、人事、工作時間與休假、人力發展、福利、安全衛生，以及勞資會議、團體交涉與處理勞資爭議等。				
這是將勞資關係拉到對等地位的作法，是尊重員工的表現，中鋼與企業工會間，以合作代替對立，以協商代替抗爭，共同增進員工權益。				
2.中鋼嚴格遵守國內外勞動及人權的規範，公平對待與尊重所有員工，包括：				
(1)依照政府勞動相關法令制訂勞動條件。				
(2)依照就業服務法令提供平等的工作機會給所有求職者。				
(3)員工在合法權益遭受侵害或不當處置且無法合理解決時，提供申訴管道。				
(4)員工受到公司重大獎懲時，設有「獎懲評議委員會」辦理評議。				
(5)為提供員工、派遣勞工、實習生及求職者免於性騷擾之工作環境，及禁絕工作場所性騷擾事件之發生，訂有「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒」之規定。				
(十)安全衛生：				
中鋼於97年通過勞委會台灣職安衛管理系統TOSHMS驗證。透過安全衛生規劃、執行、查核與改善的循環機制，落實全方位的安全衛生管理，營造安全健康的工作環境。而為有效研商解決實務問題，中鋼設置有職業安全衛生委員會，主任委員由總經理兼任，副主任委員由執行副總經理兼任，企業工會派有十五名工會代表委員(占全體委員人數35%)；每兩個月開會一次，並將年度安衛管理績效提報於股東會年報供社會大眾檢驗。				
未來，本公司仍將秉持「取之社會，用之社會」之理念，從環境保護、社區關懷服務、公益活動舉辦等不同面向，持續對社會、社區及弱勢團體，付出真誠的關心與實際的行動。獲取更詳細企業社會責任運作情形資訊，請參閱中鋼企業社會責任報告書或中鋼官網/企業社會責任專區網頁；集團上市公司及中龍、中運、中鋁、中機、中冠、高磁及中馬之企業社會責任運作情形資訊，請參閱各公司之企業社會責任報告書及企業社會責任專區網頁。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				
(一)中鋼企業社會責任報告書通過獨立第三方英國標準協會(British Standards Institution, BSI)之查證(依循GRI G4版核心選項準則及AA1000AS保證標準第一類型的精神)。				
(二)中鋼企業社會責任作為獲得碳揭露計畫(CDP)與道瓊永續世界指數肯定取得如下榮譽，顯示中鋼在企業永續經營及公司治理透明度等面向獲得國際社會及相關SRI投資機構之高度肯定：				
1.獲CDP評選為香港及東南亞地區氣候揭露領先者指標(CDLI)企業，並取得台灣地區揭露分數最高分(100分)的優異成績。				
2.獲RobecoSAM評選為2016國際鋼鐵業的銀獎(Silver Class)企業。				
(三)集團公司中聯資、中宇、中鋼構、中龍、中鋁及中機之企業社會責任報告書皆通過英國標準協會(British Standards Institution, BSI)查證；中運公司之企業社會責任報告書通過英國勞氏驗證機構(LRQA)查證。				

## (六)落實誠信經營情形－中鋼與子公司

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	(一) 是  (二) 是  (三) 是	(一)(二) 1.本公司訂有「誠信經營守則」；此外，於「董事道德行為準則」、「一級主管以上人員道德行為準則」(詳本年報第57-61頁)、「中鋼集團公司從業人員倫理規範」等規章，及「內部控制制度手冊」、人事管理制度部分章節(詳本年報第140-144頁)，均訂有不誠信行為之防範規定，並於各項工程、採購及協力契約中明定杜絕行賄或收受回扣條款。 2.本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」經104年11月董事會通過，將於105年股東會中報告。 3.成立企業文化委員會，定期召開會議，其中檢核工作組提供正面值得傳承及不利企業文化傳承之案例報告，檢視及發揚中鋼精神、企業文化與價值觀；並透過企業文化委員會組織及企業文化網站，宣導品德操守、遵守紀律及公司相關規定，落實團隊、企業踏實、求新等企業文化觀念及作法；促使從業人員言行篤慎，樹立廉潔風氣。 4.稽核室提出改善建議事項陳核後，皆鍵入本公司「稽核管理系統」中電腦化管控，持續追蹤改善進度。每一稽核項目適時完成改善措施後，皆依規定函報各監察人及獨立董事查閱；此係董事會監督落實誠信經營政策之重要機制。 5.中鋼訂有「誠信經營守則」、「中鋼集團公司從業人	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>員倫理規範」，適用範圍涵蓋子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。除此之外，集團上市公司及重要子公司皆各自訂有如：誠信經營守則、利益衝突迴避要點、董事及高階主管道德行為準則、工作規則等誠信經營相關之政策。</p> <p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>本公司訂定「處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說作為業要點」，以落實優質企業文化，維護公司形象，並使從業人員處理受贈財物、飲宴應酬及請託關說有所依據；遇有與其職務有利害關係者贈與財物時，除另有規定之情形外，應予拒絕或退還。無法退還時，應填報「處理受贈財物報告表」，簽報一級以上主管核備後，將受贈財物送交總務處處理。</li> <li>本公司訂定「從業人員公務宴客要點」，凡本公司從業人員因執行業務，發展對外關係，須宴請賓客者，悉依本要點辦理之。</li> <li>集團上市公司均訂有從業人員倫理規範、董事或高階主管道德行為規範標準、利益衝突迴避要點以及處理受贈財物、飲宴應酬等相關規定。</li> </ol>	
二、落實誠信經營				無差異。
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	(一) 是		(一)本公司依據「採購處對違反誠信原則廠商處理要點」評估往來對象之誠信紀錄，以加強對往來廠商之管理。除有關規章、制度及採購合約另有規定者外，相關事項悉	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推	(二)			

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	是		依該要點處理。104年一、二、三、四季，本公司依據「採購處對違反誠信原則廠商處理要點」，分別對5、7、3、5家違反誠信原則之廠商施以暫時停止往來之處置。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	(三)是		廠商有下列情事之一，得由本公司採購處簽請業務副總經理核定，列為永久拒絕往來：	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	(四)是		1.廠商違約造成本公司重大權益損失者。 2.意圖本公司從業人員或本公司受刑罰或行政罰，向該管公務員誣告者。 3.廠商有操縱、串通圍標等不法行為，經查明屬實者。 4.廠商對本公司之委任經理人、員工、兼職人員或其配偶、直系親屬或顧問、設計規劃廠商交付賄賂、餽贈、佣金、報酬、答謝或其他不正利益，經查明屬實者。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	(五)是		集團上市子公司及其他子公司皆將誠信紀錄列為篩選往來廠商之重要條件，相關作法截取如下列： 1.契約中訂有誠信條款。 2.若查往來廠商中有違約或違反誠信等不法行為，經查明屬實，列為永久拒絕往來。 3.訂定「承攬商及供應商評鑑考核辦法」及「客戶授信管理辦法」等規範。	
			(二)本公司為健全誠信經營之管理，由公司內部各單位負責下列事項之辦理，並由稽核室監督執行且定期向董事會報告： 1.公司治理委員會： (1)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(2)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>2.法制室：配合法令制度訂定確保誠信經營之防範方案，於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>3.人力資源處：誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>4.稽核室：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</li> <li>(2)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</li> </ul> <p>集團公司內部單位各司其職，透過訂定相關防範方案或誠信政策宣導等方式，由內部控制及稽核機制監督推動誠信經營情形，定期將審核結果陳報董事會。</p> <p>(三)</p> <p>1.105年3月25日第15屆第20次董事會通過修正董事道德行為準則(詳年報第57-58頁)，本次修正於第十六屆董事就任時施行；94年12月20日第12屆第8次董事會通過施行本公司「一級主管以上人員道德行為準則」(詳年報第59-61頁)。其中「董事道德行為準則」第十一條明訂：董事會所列議案如涉有董事本身或第五條、第六條所定利害關係致損及本公司利益之虞時，董事即應自行迴避，不得加入</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>表決，亦不得代理其他董事行使 其表決權。「一級主管以上人員道德行爲準則」第 四條：「防止利益衝突則明訂 相關規定。此外，本公司人 事管理制度第四編第六章 「利益衝突迴避要點」已明 確規範員工行爲。</p> <p>2.陳述管道參見此表格第三 項「公司檢舉制度之運作情 形」。</p> <p>3.集團上市公司均訂有利益 衝突迴避要點，若遇有涉及 自己或親屬之利害關係事 件者，應自行迴避。此外， 另訂有從業人員倫理規 範、董事或高階主管道德行 為規範標準...等辦法，並由 稽核單位受理陳述情事。</p> <p>(四)會計制度：</p> <p>1.本公司會計制度之制定係 依據金融監督管理委員會 所發布之證券發行人財務 報告編製準則與商業會計 法、商業會計處理準則及其 他有關法令，並參酌本公司 經營政策、業務實際情形與 發展及管理上實際需要，以 及配合資訊系統處理，務期 充份發揮會計協助企業管 理之功能，藉以提高本公司 之經營效率，期能對財務狀 況、經營成果及現金流量為 公允之表達。</p> <p>2.本公司會計制度包括普通 會計、現金、票據及金融資 產會計、材料會計、採購益 法長期股權投資會計、資本 支出會計、固定資產會計、 長短期融資及權益會計、營 運收入會計、營運費用會 計、薪資會計、營利事業所 得稅會計、合併財務報表會</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>計及關係企業交易對帳共十三項事務處理程序；另編有成本制度。</p> <p>3.本公司會計制度主要規範本公司會計事務之處理準則、程序、會計項目與科目、會計憑證、會計簿籍、會計報表之種類格式及其編製、使用方式，期能保障公司財產安全、防止錯誤與舞弊、明確工作程序與責任、提供攸關及客觀財務會計資訊、作為建立整體資訊系統之基礎、及與國際會計準則(IFRSs)接軌；另依「證券發行人財務報告編製準則」第二條第二項之規定：「前項會計制度之內容，應依發行人所營業務之性質，並因應編製合併財務報告之需要及發行人與其各子公司會計政策之一致性。」，督導子公司訂定符合IFRSs之會計制度。</p> <p>4.本公司各部門會計事務之處理均遵照本會計制度之規定辦理，並經權責主管覆核。</p> <p>內部控制制度：</p> <p>1.建立有效之內部控制制度：</p> <p>(1)本公司建立內部控制制度手冊，經董事會通過後，作為公司各相關單位及人員執行內部控制制度之依據。</p> <p>(2)訂定「本公司內部控制制度自行評估程序」，據以執行內控自行評估作業。每年1月底前，各一級單位對前一年度之管理狀況，執行自行審查，並提出廠處管理審查報告，陳所屬部門副</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>總經理核閱後，送稽核室覆核。</p> <p>2.確實執行內部稽核：</p> <p>(1)稽核室隸屬董事會，評估公司各種計畫、組織及督導程序能否有效達成公司目標事項，查核各級主管是否訂定作業標準，以衡量人力、設備、材料等資源使用之經濟性及有效性，及對低效率人員、低使用率設備及材料是否分析原因、採行改善措施事項。</p> <p>(2)訂定「本公司104年度稽核計畫」並經董事會通過，確實執行內控制度查核工作，104年度查核各交易循環作業項目並完成稽核報告，總計50件；包括公司內部作業項目31件、實地至集團子公司業務查核19件。上述報告中，針對缺失及異常事項，提出改善建議，共449項。</p> <p>(3)稽核報告陳核後，皆鍵入本公司「稽核管理系統」中電腦化管控，持續追蹤改善進度。</p> <p>(4)每一稽核項目適時完成改善措施後，皆依規定函報各監察人及獨立董事查閱。</p> <p>此外，各集團上市公司均依商業會計法、公開發行公司財務報告編製準則、公司法與證交法等規定，建立適切之會計制度，並按公開發行公司建立內部控制制度處理準則建立內部控制制度及落實執行，稽核並將內控查核情形提報各集團上市公司董</p>	

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>事與監察人。</p> <p>(五)本公司企業文化委員會組織及企業文化網站，宣導品德操守、遵守紀律及公司相關規定，落實團隊、企業、踏實、求新等企業文化觀念及作法，促使從業人員言行篤慎，樹立廉潔風氣；新進人員訓練時皆辦理企業文化課程。此外，每年定期舉辦公司治理進修與訓練，對象除中鋼公司經理階層外，亦邀請子公司相關人員參加。為加強主管人員對勞動法學及環境法學之認識，103年修訂教育訓練手冊，逐步開設相關課程。</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	(一) 是	(一) 是	<p>(一)「從業人員工作規則」及「中鋼集團公司從業人員倫理規範」訂定下列相關事項：</p> <p>(1)從業人員應和睦相處，互助互愛，但基於維護公司整體利益，對營私、舞弊之行為應有相互檢舉之責，並基於正當性，匿名檢舉者，公司得不受理。</p> <p>(2)從業人員舉發不法情事應循正當途徑敘明具體事證，不得匿名檢舉，或意圖使他人受懲戒，而虛構事實向公司誣告。</p> <p>2.稽核室負責受理有關營私、舞弊、危害公司利益、違反公司規章等不當情事之投訴。設有：投訴分機電話：2191；投訴傳真專線：07-8010736；投訴信箱：高雄郵政47-13信箱。</p> <p>3.於採購詢價單(設於電子商務系統)之報價須知中明</p>	無差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>訂，本公司檢舉舞弊、索賄、詐欺情事之檢舉分機電話：2191；傳真：07-8010736；信箱：高雄郵政47-13信箱。</p> <p>4.104年度處理投訴案件總計38案，均經審慎查證後，會由相關單位妥為辦理，該38案之調查並未發現有不誠信行為(百分比為零)。</p> <p>5.集團上市公司均建立暢通申訴管道，由稽核單位受理投訴案件。</p> <p>(二)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.稽核室負責受理人員受理後填寫「稽核室受理投訴案件紀錄表」。</li> <li>2.稽核室經審慎查證後，會由相關單位妥為辦理，彙總陳主管核閱。</li> <li>3.稽核室定期彙總件數提報董事會。</li> <li>4.對於檢舉人身分絕對保密。</li> <li>5.集團上市公司處理申訴案件時，皆全程保密。</li> </ol> <p>(三)</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.「從業人員工作規則」及「中鋼集團公司從業人員倫理規範」：             <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)從業人員應和睦相處，互助互愛，但基於維護公司整體利益，對營私、舞弊之行為應有相互檢舉之責，並基於正當性，匿名檢舉者，公司得不受理。</li> <li>(2)從業人員舉發不法情事應循正當途徑敘明具體事證，不得匿名檢舉，或意圖使他人受懲戒，而虛構事實向公司誣告。</li> </ol> </li> <li>2.中鋼及集團上市子公司皆對於檢舉人身分絕對保密。</li> </ol>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	(一) 是	(一)	本公司企業網站 www.csc.com.tw「投資人關係」之「公司治理」部分，以及公開資訊觀測站上，揭露本公司誠信經營之相關資訊，包括「公司治理規章」中之「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等；本公司為健全誠信經營之管理，由內部各單位負責辦理，並由稽核室監督執行且將結果定期向董事會報告，相關情形揭露於網站之「內部稽核之組織及運作」中。集團上市子公司及中龍、中運等之誠信經營推動情形，分別揭露於其網站、公開資訊觀測站、年報或企業責任報告書等。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 因本公司為公營事業或政府持有資本達百分之二十之民營企業，本公司於「誠信經營守則」特別規定，依政治獻金法第七條第一項第一款規定，不得捐贈政治獻金，此為與「上市上櫃公司誠信經營守則」運作有差異之處。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
1.協力廠商一般罰則訂定： (1)協力廠商之經營者與本契約業務有關人員，有本公司委任經理人、員工、兼職人員等或其配偶、直系親屬或顧問設計規劃廠商時，未以書面告知業務承辦單位。 (2)對本公司委任經理人、員工、兼職人員等或其配偶、直系親屬或顧問設計規劃廠商交付賄賂、餽贈、佣金、報酬、答謝或其他不正利益。 (3)違反上述，本公司得以協力廠商違反擔保事項為理由，不待另行催告，解除或終止本合約之一部或全部，並請求賠償本公司所受一切損害。協力廠商違規情節嚴重者，本公司並得一併解除或終止與協力廠商簽訂之其他合約。 2.本公司國內採購買賣合約書訂定「賣方不得給予買方人員任何佣金或類似饋贈，如經買方查覺賣方違反本款規定，除將該佣金或類似之饋贈視同賣方給予買方等值之折讓予以追償，或由買方自應付賣方貨款中逕予扣抵外，違法部分另依法辦理。賣方如違反上項規定，即以違約論，買方得自發現之日起解除或終止合約，並得將賣方列為永遠拒絕往來戶，對根據本合約所訂購而尚未交貨之項目或數量取消訂購，同時買方尚得不待催告，無條件解除或終止與賣方所簽訂之其他訂購合約。」 國外採購買賣合約書訂定相關內容如下：「TERMS AND CONDITIONS OF CONTRACT(WARRANTY AGAINST CONTINGENT FEES、OFFICIALS AND EMPLOYEES NOT TO BENEFIT)」。				

## (七)公司治理規章及其查詢方式

### 1.公司治理規章：

- (1)依行政院金融監督管理委員會制定之相關規範，訂定：①內部控制制度手冊、②取得或處分資產處理程序、③背書保證作業程序、④資金貸與他人作業程序、⑤董事會議事規則(就董事會授權董事長與經理部門執行之事項，並訂定董事會與經理部門處理事務核決權限表與董事會、董事長及總經理權責劃分表，以為授權執行之依據)、及⑥薪資報酬委員會組織規程。
- (2)依臺灣證券交易所股份有限公司制定之相關規範及參考範例，訂定①股東會議事規則、②公司治理委員會組織規程、③董事道德行為準則、④一級主管以上人員道德行為準則、⑤董事選舉辦法、⑥關係人交易管理要點、⑦誠信經營守則、⑧誠信經營作業程序及行為指南、⑨審計委員會組織規程及⑩申請暫停及恢復交易作業程序。

### 2.查詢方式：

- (1)各集團上市公司：於公開資訊觀測站  
[\(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>\)「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規程規則」可供下載。](http://mops.twse.com.tw/mops/web/index)
- (2)本公司企業網站(<http://www.csc.com.tw/index.html>)：  
於「投資人關係」項下之「公司治理」→「公司治理規章」可供下載。

## (八)其他足以增進對公司治理運作之瞭解之重要資訊：

集團公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：

公司名稱	取得證照與人數
中鋼	(1)國內證照：會計師執照17人、內部稽核師執照2人、證券分析師執照3人。 (2)其他證照：美國會計師執照5人、美國內部稽核師執照1人、中國大陸註冊會計師執照2人、美國特許財務分析師(CFA)執照1人、美國專案管理師執照1人。
中龍	國內證照：會計師執照3人。

公司名稱	取得證照與人數
中鴻	無。
中宇	國內證照：證券投資分析人員證照1人、投信投顧業務員證照1人、證券商高級業務員證照3人、期貨商業務員證照1人、股務人員證照1人、理財規劃人員證照1人。
中碳	無。
中聯資	國內證照：會計師執照2人、國際內部稽核師證照1人。
中鋼構	無。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

#### 中國鋼鐵股份有限公司內部控制制度聲明書

日期：一〇五年三月二十五日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」) 規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為

五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之內容，並對外公開。  
上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十五日董事會通過，出席董事十一人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中國鋼鐵股份有限公司

董事長 宋志育



總經理 林弘男



註：本公司並無委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

(十)公司及內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制規定之處罰、主要缺失及改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會與董事會重大決議：

◎董事會重大決議

●第十五屆第二十次董事會重大決議(105/03/25)：

中鋼公司於105年3月25日上午召開第15屆第20次董事會，通過主要議案如下：

1.104年度盈餘分配案

中鋼公司104年度可供分配盈餘為99.09億元，依公司章程規定分配，建議分配特別股股東股息紅利每股現金1.4元；普通股股東紅利每股現金0.5元，提105年6月23日股東常會承認。

2.105年股東常會日期、地點及受理股東提案時間及處所案

(1)中鋼公司105年股東常會

時間：105年6月23日(星期四)上午9時正。

地點：高雄市小港區中鋼路一號中鋼公司中正堂。

(2)受理股東提案暨提名時間及處所

時間：105年4月18日(星期一)至105年4月27日(星期三)。

處所：中國鋼鐵股份有限公司中鋼集團總部大樓

(高雄市前鎮區成功二路88號)。

3.中鋼料場一二階支援三四階輸送線增設計畫案

投資新臺幣2.63億元，規劃辦理「中鋼料場一二階支援三四階輸送線增設計畫案」，本案完成後可減少卸船作業延滯及料場間原料短缺時相互支援搬運成本，對操作及維護支援功能有整合效益。

●第十五屆第十九次董事會重大決議(104/12/25)：

中鋼公司於104年12月25日上午召開第15屆第19次董事會，會中通過本公司會計主管職務調整案。

●第十五屆第十八次董事會重大決議 (104/11/11) :

中鋼公司於104年11月11日上午召開第15屆第18次董事會，通過主要議案如下：

1. 軋鋼三廠第一酸洗冷軋線主馬達電控更新計畫案

本案主要內容為將軋延機主馬達更新為交流馬達、可程式電控系統軟硬體更新升級、鋸接機更新為雷射鋸接機。計畫期間自104年12月1日至107年2月15日止，為期26.5個月，預計投資總金額新臺幣10.67億元。計畫完成後，除可藉由設備效能提升，提高產品品質及產率外，並預估每年可減少二氧化碳排放量3,685公噸。

2. 捐助中鋼集團教育基金會104年業務經費案

中鋼集團教育基金會係由中鋼公司捐助成立，每年業務所需經費扣除基金孳息(含股利及定存孳息)餘額，由中鋼集團公司捐助，104年中鋼公司應捐助12,550仟元。

3. 調整經理人員職務案

配合業務需要，執行副總經理王錫欽免兼技術副總經理，所遺職缺由中宇環保工程公司總經理何燦穎升任，並自104年11月11日起生效。

**●第十五屆第十七次董事會重大決議（104/10/01）：**

中鋼公司於104年10月1日上午召開第15屆第17次董事會，通過主要議案如下：

1. 購買世家興業土地及地上建物案

通過以總價新臺幣33.5億元，購買世家興業股份有限公司位於高雄市小港區中廓段1113-2、1115地號土地及地上建物，作為倉儲用地。

2. 董事長補選案

原任董事長鄒若齊退休，由總經理宋志育當選升任董事長，自104年10月1日起生效。

3. 聘請鄒若齊為榮譽顧問，自104年10月1日起生效。

4. 調整部分經理人員職務，自104年10月1日起生效。

(1) 總經理宋志育當選升任董事長，其遺缺由執行副總經理林弘男升

任。

(2)執行副總經理林弘男升任總經理，其遺缺由技術部門副總經理王錫欽升任，並兼任原職。

**●第十五屆第十六次董事會重大決議 (104/08/12) :**

中鋼公司於104年8月12日上午召開第15屆第16次董事會，通過「第一煉鋼增設第三座盛鋼桶精煉爐設備計畫案」。為因應生產型態趨向少量多樣，高品級鋼品比率不斷提升，更多鋼液需要精煉複合製程，致煉鋼廠第一煉鋼現有兩座盛鋼桶精煉爐，精煉產能不足，乃增設第三套盛鋼桶精煉爐設備，投資總金額7.36億元，工期自104年10月至107年6月，計2年9個月。

**●第十五屆第十五次董事會重大決議 (103/06/23) :**

中鋼公司於104年6月23日上午召開第15屆第15次董事會，通過主要議案如下：

**1.增資宏利公司及另成立汽車零部件公司案**

為掌握中國大陸重慶地區汽車零部件商機，增資宏利汽車部件公司，以及與該公司、中國汽車工程研究院股份有限公司合資，於重慶市成立汽車零部件公司，合計投資新臺幣4.92億元，切入汽車熱沖壓、塑件複合材及鋁合金擠壓件部件市場。

**2.以股作價增資「中國鋼鐵亞太控股私人有限公司」案**

將持有「台塑河靜(開曼)有限公司」股份，以股作價增資「中國鋼鐵亞太控股私人有限公司」，取得該公司股份231,618,194股，再由該公司投資「台塑河靜(開曼)有限公司」。

**3.委請中鋼構興建茂大倉庫之鋼構製裝工程案**

委請中國鋼鐵結構公司興建茂大冷軋鋼品倉庫之鋼構製裝工程，合約金額新臺幣1.64億元。

**4.出售前鎮獅甲段土地予在職員工案**

與中欣開發公司在高雄市前鎮獅甲段合建「中欣前鎮住宅大樓」，將

其中配售給員工部分之土地656.47坪，出售予在職員工，合計總價新臺幣6.17億元。

5.調整部分經理人員職務，自104年8月1日起生效

(1)風電事業發展委員會主任委員許文都將於104年8月1日屆齡退休，遺缺由工程部門副總經理王茂濱調任。

(2)工程部門副總經理由工程部門助理副總經理程慶鐘升任。

●**第十五屆第十四次董事會重大決議(104/05/08)：**

中鋼公司於104年5月8日上午召開第15屆第14次董事會，通過從業人員薪給待遇調整，平均調高3.0%(包括伙食津貼由每月1800元調整至2400元)，溯自104年4月1日起生效。

●**第十五屆第十三次董事會重大決議(104/03/27)：**

中鋼公司於104年3月27日上午召開第15屆第13次董事會，通過主要議案如下：

1.103年度盈餘分配案

中鋼公司103年度可供分配盈餘為218.62億元，依公司章程規定分配，除提列董事監察人酬勞金、員工紅利外，建議分配特別股股東股息紅利每股現金1.4元；普通股股東紅利每股現金1.0元，提104年6月23日股東常會公決。

2.104年股東常會日期、地點及受理股東提案時間及處所案

(1)中鋼公司104年股東常會

時間：104年6月23日(星期二)上午9時正。

地點：高雄市小港區中鋼路一號中鋼公司中正堂。

(2)受理股東提案時間及處所

時間：104年4月20日(星期一)至105年4月29日(星期三)。

處所：中國鋼鐵股份有限公司中鋼集團總部大樓

(高雄市前鎮區成功二路88號)。

3.進行參號高爐第二爐代更新計畫案

參號高爐第二爐自89年1月開爐，運轉迄今逾15年，經評估，預計至106年10月將完成第二爐大修任務，必須進行停爐更新工程。工程計畫期間自104年5月1日至107年6月30日止，為期3年2個月。

#### 4.向中欣開發股份有限公司購買土地案

中鋼公司為參與中欣開發公司進行「中欣前鎮住宅大樓」合建，以提供配售員工住宅之用，向中欣開發公司購買位於高雄市前鎮區獅甲段土地。

#### 5.參與新能公司增資建置轉爐氣產製乙醇商轉工廠案

中鋼公司轉投資事業新能公司應用美國Lanzatech公司厭氧菌發酵技術，建置乙醇示範工場，依該示範工場實際運轉結果，其CO利用率、發酵液乙醇濃度及菌體耐受度等指標，皆大幅超越預定目標，證明此技術具進行商業化發展價值，乃進行建置商轉工廠。

#### 6.出售持有東亞聯鋼公司特別股予新日鐵住金案

中鋼公司於92年與日本住友金屬(101年10月與新日鐵公司合併為新日鐵住金公司)及住友商事合資成立東亞聯鋼公司，持有A種特別股10,000股，並取得和歌山製鐵所每年180萬噸扁鋼胚採購權利與義務。隨中鋼集團上游煉鋼產能完成擴充等因素，與新日鐵住金公司協議自日本2015會計年度起，每年扁鋼胚採購數量調降為120萬噸。配合扁鋼胚採購數量調整，基於投資權利義務對等考量，與新日鐵住金公司協議對應出售所持有東亞聯鋼A種特別股3,333股予該公司。

#### 7.梁修長升任本公司生產副總經理，自104年4月1日起生效

中鋼公司生產部門副總經理戴敏政將於104年4月1日屆齡退休，遺缺由現任中龍鋼鐵公司總經理梁修長升任。

### ●第十五屆第十二次董事會重大決議(104/02/13)：

中鋼公司於104年2月13日上午召開第15屆第12次董事會，通過主要議案如下：

#### 1.認購台塑河靜(開曼)公司9.39億股案

配合台塑河靜(開曼)有限公司增資發行新股，透過中鋼亞太控股公司認購9.39億股，投資金額9.39億美元，使中鋼公司間接持有台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司的股權由原5%，提高至25%。由於中鋼公司正積極推動海外發展策略布局，經評估與台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司具有垂直整合互補綜效，策略結盟將對雙方皆有利。

中鋼公司原於99年8月投資台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司5%股權，本投資案將進一步擴大雙方的合作關係，使中鋼公司未來在印度，東南亞及其他周邊地區的投資布局更有彈性。

## 2.認購台車現增股及購買唐榮持有台車舊股核議案

投資新臺幣8.69億元，分別認購台灣車輛股份有限公司現金增資股(6.08億元)及購買唐榮鐵工廠股份有限公司持有台車舊股(2.61億元)。

中鋼公司考量投資台灣車輛公司，除可提升國內軌道車輛質量，爭取東南亞龐大軌道工程商機，亦可確保淡海輕軌工程如期如質完工，落實國車國造政策目標。

## ◎股東會重大決議

### ●一〇四年股東會重大決議(104/06/23)：

1.票決承認本公司103年度營業報告書、財務報表。

2.票決承認本公司103年度盈餘分配案：

(1)本公司103年度盈餘分派，擬依本公司章程第六條規定分配。

(2)103年度分配董事監事酬勞金29,765,423元，分配員工紅利1,587,489,221元，全數以現金分配。

(3)擬分配特別股股東股息紅利為每股現金1.4元；普通股股東股息紅利為每股現金1.0元。

(4)本現金股利除息基準日，於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事長決定。發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額以公司費用列支。

- 3.票決通過本公司章程部分條文修正案。
- 4.票決通過本公司「股東會議事規則」部分條文修正案。
- 5.票決通過本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正案。

**(十二)一〇四年股東會決議事項執行情形**

- 1.票決承認本公司103年度營業報告書、財務報表：照案通過。
- 2.票決承認本公司103年度盈餘分配案，照案通過並已確實執行，已於8月分配特別股股東現金股息紅利每股1.4元；分配普通股股東現金紅利每股1.0元。
- 3.票決通過本公司章程部分條文修正案，照案通過並已確實執行。
- 4.票決通過本公司「股東會議事規則」部分條文修正案，照案通過並已確實執行。
- 5.票決通過本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文修正案，照案通過並已確實執行。

**(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要内容：無**

**(十四)公司有關人士辭職解任情形彙總表**

104年1月1日～105年3月31日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	鄒若齊	99.06.23	104.10.01	自請退休
總經理	宋志育	101.02.01	104.10.01	升任董事長
執行副總經理	林弘男	103.02.01	104.10.01	升任總經理
技術副總經理	王錫欽	101.01.01	104.10.01	升任執行副總經理
工程副總經理	王茂濱	103.06.01	104.08.01	轉任風電事業發展委員會主任委員
生產副總經理	戴敏政	103.02.01	104.04.01	屆齡退休
會計處長	黃百堅	103.07.01	105.01.16	轉任中龍鋼鐵股份有限公司服務

## 四、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	陳清祥	104.01~104.03	無
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	郭政弘	104.04~104.12	會計師事務所內部輪調

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

單位：新台幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元			
4	6,000千元(含)~8,000千元		V	
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上	V		V

### (二) 會計師公費資訊：

單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間							
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計								
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	17,728	-	-	-	6,402	6,402	10401~10403							
	陳清祥							10404~10412							
備註		非審計服務項目： 1.移轉訂價報告 2.投資案評估 3.股東會資料覆核 4.XBRL轉檔 5.諮詢及教育訓練 合計													
		2,900 674 200 172 <u>2,456</u> 6,402													

註：本年度並無「公開發行公司年報應行記載事項準則」第十條第四款所列之情事。

## 五、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師者

更換日期	一〇四年六月二十三日經董事會通過		
更換原因及說明	因簽證會計師事務所內部調動，本公司財務報表原由郭麗園及陳清祥會計師簽證，自一〇四年第二季起改為郭麗園及郭政弘會計師繼任之。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		委任人
	不再接受(繼續)委任		不適用
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	說明	不適用	
	無		

### (二)關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	郭政弘
委任之日期	一〇四年六月二十三日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司董事長、總經理或經理人是否於最近一年內曾任職於簽證會計師事務所及其關係企業等資訊：無。

## 七、董事、監察人、經理人及大股東持股資料

### (一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓 名	104年度股權變動情形		105年度截至3月31日止		備註
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	
董事	經濟部	0	0	0	0	無
董事	高瑞投資股份有限公司	0	0	0	0	無
董事	群裕投資股份有限公司	0	0	0	0	無
董事	景裕國際股份有限公司	0	0	0	0	無
董事	鴻高投資開發股份有限公司	0	0	0	0	無
董事	高雄市中國鋼鐵公司企業工會	0	0	0	0	無
獨立董事	張祖恩	0	0	0	0	無
獨立董事	梁定彭	0	0	0	0	無
獨立董事	李伸一	0	0	0	0	無
監察人	新光鋼鐵股份有限公司	0	0	1,500,000	0	無
監察人	程一麟	0	0	不適用	不適用	1040615解任
監察人	鄧四堂	0	0	0	0	無
經理人	宋志育	0	0	不適用	不適用	1041001解任
經理人	林樹男	0	0	0	0	無
經理人	王錫欽	8,295	0	0	0	無
經理人	李雄	10,141	0	0	0	無
經理人	劉季剛	0	0	0	0	無
經理人	洪源全	0	0	0	0	無
經理人	林中義	0	0	0	0	無
經理人	王茂濱	0	0	0	0	無
經理人	程慶鐘	0	0	0	0	1040801新任
經理人	梁修長	0	0	0	0	1040401新任
經理人	戴敏政	0	0	不適用	不適用	1040401解任
經理人	何燦穎	0	0	0	0	1041111新任
經理人	郭啟華	0	0	0	0	無
經理人	黃百堅	0	0	0	0	1050116解任
經理人	楊岳崑	不適用	不適用	0	0	1050116新任
大股東	經濟部	0	0	0	0	無

註1：解任之董監，期末持股係解任當月之持股；新任之董監，期初持股係就任當月之持股。

註2：以上股權變動均為普通股，移轉相對人均非關係人。

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊：

持股比例占前十名之股東間其相互間之關係資料 104年12月31日  
 (此為104年8月配息基準日資料) 單位：股；%

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配偶 、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名 稱 (或姓名)	關係	
經濟部	3,154,709,357	20.00%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
兆豐商銀託管中國鋼 鐵從業人員持股信託 專戶	655,293,351	4.15%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
運鴻投資股份有限公 司	249,865,331	1.58%	不適用	不適用	0	0%	運盈投資股 份有限公司	兄弟 公司	無
運鴻投資股份有限公 司代表人：林中義	132,612	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
勞工保險局	232,270,939	1.47%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
渣打管梵加德新興 市場股票指數基金專 戶	224,462,385	1.42%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
國泰人壽保險股份有 限公司	220,593,002	1.40%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
國泰人壽保險股份有 限公司代表人：蔡宏 圖	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
中華郵政股份有限公 司	191,185,094	1.21%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
中華郵政股份有限公 司代表人：翁文祺	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
花旗（台灣）商銀受 託管新加坡政府投資 專戶	173,704,689	1.10%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無
運盈投資股份有限公 司	159,917,339	1.01%	不適用	不適用	0	0%	運鴻投資股 份有限公司	兄弟 公司	無
運盈投資股份有限公 司代表人：洪源全 (105年1月卸任)	25,781	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	無
公務人員退休撫卹基 金管理委員會	157,961,210	1.00%	不適用	不適用	0	0%	無	無	無

## 九、轉投資事業之綜合持股比例

104年12月31日

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
中鋼鋁業公司	840,122,049	99.98%	0	0.00%	840,122,049	99.98%
中鋼通通公司	422,545,250	100.00%	0	0.00%	422,545,250	100.00%
中貿國際公司	178,824,232	100.00%	0	0.00%	178,824,232	100.00%
中盈投資開發公司	559,375,112	100.00%	0	0.00%	559,375,112	100.00%
中鋼保全公司	25,036,986	99.96%	0	0.00%	25,036,986	99.96%
中欣開發公司	509,802,912	100.00%	0	0.00%	509,802,912	100.00%
中冠資訊公司	41,465,634	99.99%	0	0.00%	41,465,634	99.99%
中鋼機械公司	82,699,771	73.97%	29,094,450	26.02%	111,794,221	99.99%
中國鋼鐵結構公司	66,487,844	33.24%	6,844,757	3.42%	73,332,601	36.66%
中鋼碳素化學公司	68,787,183	29.04%	948,440	0.40%	69,735,623	29.44%
中聯資源公司	44,808,725	19.83%	35,858,876	15.87%	80,667,601	35.70%
中宇環保工程公司	55,393,138	44.76%	577,521	0.47%	55,970,659	45.23%
高科磁技公司	19,183,286	69.49%	5,010,203	18.15%	24,193,489	87.64%
中鴻鋼鐵公司	582,673,153	40.59%	1,357,224	0.09%	584,030,377	40.68%
中龍鋼鐵公司	8,612,586,123	100.00%	0	0.00%	8,612,586,123	100.00%
中鋼企管顧問公司	999,993	100.00%	0	0.00%	999,993	100.00%
中能資源公司	98,112,000	100.00%	0	0.00%	98,112,000	100.00%
中鋼精密金屬工業公司	87,250,000	100.00%	0	0.00%	87,250,000	100.00%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	1,221,785,222	100.00%	0	0.00%	1,221,785,222	100.00%
CSC Australia Holdings Pty. Ltd.	594,638	100.00%	0	0.00%	594,638	100.00%
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	514,304,000	56.00%	0	0.00%	514,304,000	56.00%
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	728,690,560	100.00%	0	0.00%	728,690,560	100.00%

(接次頁)

(承前頁)

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
高雄捷運公司	120,799,811	43.36%	19,243,276	6.91%	140,043,087	50.27%
啓航貳創業投資公司	50,000,000	46.25%	0	0.00%	50,000,000	46.25%
新能生物科技公司	82,700,000	87.05%	0	0.00%	82,700,000	87.05%
台安生物科技公司	741,351	16.67%	222,400	5.00%	963,751	21.67%
漢威巨蛋開發公司	45,000,000	18.00%	27,500,000	11.00%	72,500,000	29.00%
欣欣水泥企業公司	28,658,729	30.80%	9,298,583	9.99%	37,957,312	40.79%
瑞展動能公司	40,000,000	25.00%	0	0.00%	40,000,000	25.00%
宏利汽車部件公司	82,500,000	49.40%	0	0.00%	82,500,000	49.40%
台灣車輛公司	50,578,000	36.33%	0	0.00%	50,578,000	36.33%

# 肆、募資情形

## 一、公司資本及股份

### (一) 股本來源

105年3月31日

種類	股份	核	定	股	本	備	註
	種類	流通在外股份(註)	未發行股	份合	計		
特別股		38,267,999		無	38,267,999	無	
普通股		15,734,860,997		1,226,871,004	16,961,732,001	無	

註1：本公司已發行股份均屬上市股票。

註2：本公司特別股經持有人轉換1股為普通股，業奉經濟部105年3月11日經授商字第10501048310號函核准變更登記在案。

年月	發行價格	核	定	股	本	實	收	股	本	備	註
		股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股數 (千股)	金額 (千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者
87.1	10	9,500,000	95,000,000	8,197,099	81,970,995	盈餘轉增資750,425,410股		無		無	
88.6	10	9,900,000	99,000,000	8,610,902	86,109,028	盈餘轉增資413,803,375股		無		無	
89.9	10	9,900,000	99,000,000	8,796,140	87,961,396	盈餘轉增資185,236,697股		無		無	
90.7	10	10,600,000	106,000,000	9,108,936	91,089,364	盈餘轉增資312,796,806股		無		無	
91.7	10	10,600,000	106,000,000	9,315,761	93,157,609	盈餘轉增資206,824,544股		無		無	
92.7	10	10,600,000	106,000,000	9,500,086	95,000,858	盈餘轉增資184,324,830股		無		無	
93.7	10	10,600,000	106,000,000	9,931,114	99,311,138	盈餘轉增資431,028,007股		無		無	
94.8	10	10,600,000	106,000,000	10,586,672	105,866,716	盈餘轉增資655,557,824股		無		無	
95.8	10	12,000,000	120,000,000	11,094,452	110,944,516	盈餘轉增資507,779,985股		無		無	
96.8	10	12,000,000	120,000,000	11,535,291	115,352,910	盈餘轉增資440,839,437股		無		無	
97.8	10	14,000,000	140,000,000	12,019,820	120,198,200	盈餘轉增資484,528,973股		無		無	
97.10	10	14,000,000	140,000,000	12,595,811	125,958,111	中龍換股增資575,991,075股		無		無	
98.8	10	14,000,000	140,000,000	13,132,787	131,327,869	盈餘轉增資536,975,875股		無		無	
99.8	10	14,000,000	140,000,000	13,566,169	135,661,689	盈餘轉增資433,381,968股		無		無	
100.7	10	17,000,000	170,000,000	14,244,477	142,444,774	盈餘轉增資678,308,445股		無		無	
100.8	10	17,000,000	170,000,000	15,084,477	150,844,774	現金增資840,000,000股		無		無	
101.8	10	17,000,000	170,000,000	15,310,745	153,107,445	盈餘轉增資226,267,160股		無		無	
102.8	10	17,000,000	170,000,000	15,463,852	154,638,520	盈餘轉增資153,107,445股		無		無	
103.8	10	17,000,000	170,000,000	15,773,129	157,731,290	盈餘轉增資309,277,039股		無		無	

總括申報制度募集發行有價證券之相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

104年12月31日

股東 結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	本國 個人	外國機構 及個人	合計
人 數	15	40	1,753	1,032,730	1,477	1,036,015
持有股數	3,170,948,244	656,730,727	2,917,807,963	6,799,255,068	2,228,386,994	15,773,128,996
持股比例	20.10%	4.16%	18.49%	43.12%	14.13%	100%

註：本公司非外國發行人，毋需揭露陸資持股比例。

## (三) 股權分散情形

1. 普通股

104年12月31日

持股分級	股東人數	比例(%)	持有股數	持股比例(%)
1至 999	338,445	32.67%	64,464,315	0.41%
1,000至 5,000	403,173	38.92%	895,723,911	5.69%
5,001至 10,000	131,564	12.70%	897,648,473	5.70%
10,001至 15,000	64,602	6.24%	761,145,846	4.84%
15,001至 20,000	28,198	2.72%	489,227,931	3.11%
20,001至 30,000	29,269	2.83%	696,349,595	4.43%
30,001至 50,000	20,163	1.95%	759,427,506	4.83%
50,001至 100,000	12,545	1.21%	845,667,354	5.37%
100,001至 200,000	5,175	0.50%	690,698,259	4.39%
200,001至 400,000	1,743	0.17%	466,638,133	2.97%
400,001至 600,000	392	0.04%	189,284,218	1.20%
600,001至 800,000	123	0.01%	84,874,327	0.54%
800,001至1,000,000	84	0.01%	74,890,941	0.48%
1,000,001以上	421	0.03%	8,818,820,187	56.04%
合 計	1,035,897	100.00%	15,734,860,996	100.00%

## 2.特別股

104年12月31日

持股分級	股東人數	比例(%)	持有股數	持股比例(%)
1至 999	23	0.64%	6,139	0.02%
1,000至 5,000	2,916	80.69%	5,426,160	14.18%
5,001至 10,000	276	7.64%	2,252,804	5.89%
10,001至 15,000	95	2.63%	1,235,000	3.23%
15,001至 20,000	63	1.74%	1,158,000	3.03%
20,001至 30,000	49	1.36%	1,263,000	3.30%
30,001至 50,000	68	1.88%	2,698,897	7.06%
50,001至 100,000	62	1.72%	4,430,000	11.58%
100,001至 200,000	28	0.77%	3,756,000	9.81%
200,001至 400,000	21	0.58%	5,391,000	14.09%
400,001至 600,000	4	0.11%	2,062,000	5.39%
600,001至 800,000	4	0.11%	2,842,000	7.43%
800,001至1,000,000	2	0.06%	1,688,000	4.41%
1,000,001以上	3	0.07%	4,059,000	10.58%
合 計	3,614	100.00%	38,268,000	100.00%

## (四) 主要股東名單

104年12月31日

名 次	戶 名	持有股數	持 槍 比 例
1	經濟部	3,154,709,357	20.00%
2	兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股信託專戶	655,293,351	4.15%
3	運鴻投資股份有限公司	249,865,331	1.58%
4	勞工保險基金	232,270,939	1.47%
5	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	224,462,385	1.42%
6	國泰人壽保險股份有限公司	220,593,002	1.40%
7	中華郵政股份有限公司	191,185,094	1.21%
8	花旗（台灣）商銀受託管新加坡政府投資專戶	173,704,689	1.10%
9	運盈投資股份有限公司	159,917,339	1.01%
10	公務人員退休撫卹基金管理委員會	157,961,210	1.00%

註：第(二)至(四)項皆為104年8月1日配息基準日資料。

## 法人股東之主要股東

104年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
運鴻投資股份有限公司	中鋼運通(股)公司(49.89%)、中鴻鋼鐵(股)公司(40.91%)、中鋼碳素化學(股)公司(9.20%)
中華郵政股份有限公司	交通部(100%)
運盈投資股份有限公司	中盈投資開發(股)公司(49%)、日商丸一投資(股)公司(42%)、運鴻投資(股)公司(9%)
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司100%

註：本公司法人股東中，除上述公司外，其餘股東皆為政府單位、基金專戶與信託專戶，並無主要股東。

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	103年	104年	當年度截至 105年3月 31日(註8)
每 股 市 價 (註1)	最 高	追溯調整前27.00 追溯調整後25.78		26.75	23.00
	最 低	追溯調整前24.60 追溯調整後23.43		16.75	17.05
	平 均	25.71		22.07	20.26
每 股 淨 值(註2)	分 配 前	19.34	18.68	18.68	
	分 配 後	18.34	不適用	不適用	
每 股 盈 餘	加權平均股數(千股)	15,418,145	15,416,780	15,416,854	
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前 1.43 調整後 1.43		0.49	0.03
每 股 股 利	現 金 股 利	1.4(特別股) 1.0(普通股)	1.4(特別股) 0.5(普通股)	不適用	
	無償 配股	盈餘配股 0	0	不適用	
		資本公積配股 0	0	不適用	
	累積未付股利 (註4)	0	0	不適用	
投資報 酬分析	本 益 比 (註5)	17.98	46.47	不適用	
	本 利 比 (註6)	25.71	45.54	不適用	
	現金股利殖利率(註7)	0.0389	0.0220	不適用	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比 = 當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比 = 當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率 = 每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六) 股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補虧損及提列法定盈餘公積後，依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次按票面額百分之十四分派特別股股息，並至多按票面額百分之十四分派普通股紅利；如尚有可分派之盈餘，按各特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。本公司必要時，得經股東會決議，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。如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息時，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。上述股利政策乃將原有員工及董監酬勞相關敘述刪除，業經104年12月董事會通過，尙待105年股東會公決。

本公司企業生命期正值穩定成長階段，前項股息及股東紅利之分派，分配現金不低於百分七十五，分配股票不高於百分之二十五。

特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

特別股之股東無選舉董事及監察人之權，其他權利義務與普通股之股東同。

本公司發行之特別股，得收回之。

特別股股東得請求將特別股變更為普通股。

未來一年之股利政策將以上述股利政策為原則。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

- (1)本公司104年度盈餘分派，擬依本公司章程第六條規定分配如下表。

股利類別	股利額(元)
特別股	1.4
普通股	0.5
- (2)擬分配特別股股東股息紅利為每股現金1.4元；普通股股東紅利為每股現金0.5元。
- (3)本現金股利除息基準日，擬於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事長決定。發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額以公司費用列支。

中國鋼鐵股份有限公司		單位：新台幣元	
104年度			
盈餘分配表			
項目	金額		
期初未分配盈餘(104/1/1)	6,074,002,873.28		
104/1/1採用2013年TIFRS編製財報調整數	(18,799,536.00)		
迴轉特別盈餘公積--處分固定資產	349,534.00		
確定福利之精算（損）益列入保留盈餘	(135,858,907.00)		
長期股權投資影響變動數	(200,566,051.00)		
本年度淨利	7,604,721,427.46		
提列法定盈餘公積（10%）	(760,472,143.00)		
依法提列特別盈餘公積(說明一)	(2,654,115,975.00)		
本期可供分配盈餘	9,909,261,222.74		
分配特別股股息---特別股38,267,999股，每股1.4元 (現金1.4元)	53,575,199.00		
分配普通股紅利---普通股15,734,860,997股，每股0.5元 (現金0.5元)	7,867,430,499.00		
分配項目合計	(7,921,005,698.00)		
期末未分配盈餘(104/12/31)	1,988,255,524.74		

說明一：104.12.31 子公司持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依相關規定，按持股比例提列特別盈餘公積。

董事長：



經理人：



總經理：

財務副總：

會計主管：



(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### (八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

因應104年5月公司法之修正，本公司預計於105年股東會修正公司章程，將原盈餘分配項下之「員工紅利」修正為「員工酬勞」；並將董事、監察人酬勞金與員工酬勞之提撥基礎從稅後修正為稅前。修正草案中與員工、董事及監察人酬勞相關條文如下：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於千分之一點五為董事、監察人酬勞金。員工酬勞及董事、監察人酬勞金分派案應提股東會報告。但本公司尚有

累積虧損時，應預先保留彌補數額。」

2.本期估列員工、董監酬勞金之估列基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於0.15%提撥員工酬勞及董監事酬勞並由董事會決議以股票或現金派發。104年度估列之員工及董監事酬勞，係以此原則估列。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議分派員工酬勞及董監酬勞金等資訊(105.3.25)：

(1)員工酬勞金額：新台幣330,924,649元。

(2)董事、監察人酬勞金額：新台幣6,204,837元。

(3)上述金額全數以現金發放，與104年度估列數無差異。

4.一〇三年盈餘於一〇四年實際分配情形

單位：新台幣元

	104年實際分配情形	103年帳列數	差異數
員工紅利	1,587,489,221	1,587,489,221	0
董事、監察人酬勞	29,765,423	29,765,423	0

(九)公司買回本公司股份情形

截至105年3月31日

買回期次	第一次(期)	第二期	第三期
買回目的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買回期間	90.9.3~90.11.2	94.12.21~95.2.20	97.10.8~97.12.7
買回區間價格	8.4~19元	16.8~37.9元	21.18~52.67元
已買回股份種類及數量	普通股 150,000,000股	普通股 1,600,000股	普通股 108,000,000股
已買回股份金額	1,904,383,700元	39,525,000元	2,509,544,050元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	150,000,000股	1,600,000股	108,000,000股
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0	0	0

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制  
員工權利新股及併購或受讓他公司之辦理情形暨資金運用  
計劃執行情形

### (一) 公司債辦理情形

截至105年3月31日

公司	債種類	九十七年度第二期 無擔保普通公司債乙券	一〇〇年度第一期 無擔保普通公司債甲券	一〇〇年度第一期 無擔保普通公司債乙券	一〇一年度第一期 無擔保普通公司債甲券	一〇一年度第一期 無擔保普通公司債乙券
發行日期	97年12月29日至 104年12月29日	100年10月19日至 105年10月19日	100年10月19日至 107年10月19日	101年8月10日至 108年8月10日	101年8月3日至 111年8月3日	
面額	新台幣100萬元一種	新台幣100萬元一種	新台幣100萬元一種	新台幣100萬元一種	新台幣100萬元一種	新台幣100萬元一種
發行價格	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行
總額	新台幣70億元	新台幣93億元	新台幣104億元	新台幣50億元	新台幣150億元	
利率	年息2.30%	年息1.36%	年息1.57%	年息1.37%	年息1.50%	
期限	七年	五年	七年	七年	十年	
受託人	兆豐國際商業銀行臺北部	台北富邦商業銀行臺北部	台北富邦商業銀行臺北部	台北富邦商業銀行臺北部	台北富邦商業銀行臺北部	
承銷機構	無	無	無	無	無	
簽證律師	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	
償還方法	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第六、七年分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第四、五年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第六、七年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第九、十年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第六、七年底分別還本二分之一	
未償還本金	新台幣60億元	新台幣46.5億元	新台幣104億元	新台幣50億元	新台幣150億元	
贖回或提前清償之條款	無	無	無	無	無	
限制條款	無	無	無	無	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信用評等公司 97年12月1日twAAA (註)	中華信用評等公司 100年9月22日twAA+ (註)	中華信用評等公司 100年9月22日twAA+ (註)	中華信用評等公司 101年7月4日twAA (註)	中華信用評等公司 101年7月4日twAA (註)	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(換或認股)通股、海外存托憑證或其他有價證券之金額	無	無	無	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	無	無	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權稀釋情形及對現有股東權益影響	無	無	無	無	無	
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無	無	無	

註1：此為公司債發行時取得之評等，最新債券評等請至

<http://www.taiwanratings.com/portal/index.gsp>查詢。

註2：本公司已取得發行人評等報告(中華信用評等公司102年4月29日twAA-)。因應「發行人募集與發行有價證券處理準則」之部分條文修正、取消對信用評等要求之規定，本公司得依新規定免提供債券信用評等報告。

公司債種類	一〇二年度第一期 無擔保普通公司債甲券	一〇二年度第一期 無擔保普通公司債乙券	一〇二年度第一期 無擔保普通公司債丙券	一〇三年度第一期 無擔保普通公司債甲券	一〇三年度第一期 無擔保普通公司債乙券	一〇三年度第一期 無擔保普通公司債丙券
發行日期	102年7月12日至 109年7月12日	102年7月12日至 112年7月12日	102年7月12日至 117年7月12日	103年1月23日至 110年1月23日	103年1月23日至 113年1月23日	103年1月23日至 118年1月23日
面額	新臺幣100萬元一種	新臺幣100萬元一種	新臺幣100萬元一種	新臺幣100萬元一種	新臺幣100萬元一種	新臺幣100萬元一種
發行價格	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行	依票面利率發行
總額	新臺幣63億元	新臺幣97億元	新臺幣36億元	新臺幣69億元	新臺幣70億元	新臺幣90億元
利率	年息1.44%	年息1.60%	年息1.88%	年息1.75%	年息1.95%	年息1.25%
期限	七年	十年	十五年	七年	十年	十五年
受託人	兆豐國際商業銀行團(部)	兆豐國際商業銀行團(部)	兆豐國際商業銀行團(部)	台北富邦商業銀行團(部)	台北富邦商業銀行團(部)	台北富邦商業銀行團(部)
承銷機構	無	無	無	無	無	無
簽證律師	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所	建業法律事務所
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
償還方法	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第六、七年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第九、十年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第十三、十四、十五年底各還本30%、30%、40%	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第六、七年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第九、十年底分別還本二分之一	自發行日起，每年依票面利率單利計付息一次，屆滿第十三、十四、十五年底各還本30%、30%、40%
未償還本金	新臺幣63億元	新臺幣97億元	新臺幣36億元	新臺幣69億元	新臺幣70億元	新臺幣90億元
贖回或提前清償之條款	無	無	無	無	無	無
限制條款	無	無	無	無	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	中華信用評等公司 102年4月30日twAA-	中華信用評等公司 102年4月30日twAA-	中華信用評等公司 102年4月30日twAA-	中華信用評等公司 102年4月29日twAA-(註2)	中華信用評等公司 102年4月29日twAA-(註2)	中華信用評等公司 102年4月29日twAA-(註2)
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換（交換或認股）普通股、海外存托憑證或其他有價證券之金額	無	無	無	無	無
發行及轉換（交換或認股）辦法	無	無	無	無	無	無
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權稀釋情形及對現有股東權益影響	無	無	無	無	無	無
交換標的委託保管機構名稱	無	無	無	無	無	無

註1：此為公司債發行時取得之評等，最新債券評等請至

<http://www.taiwanratings.com/portal/index.gsp>查詢。

註2：本公司已取得發行人評等報告(中華信用評等公司102年4月29日twAA-)。因應「發行人募集與發行有價證券處理準則」之部分條文修正、取消對信用評等要求之規定，本公司得依新規定免提供債券信用評等報告。

(二) 特別股發行情形

項目	發行日期	63年 11月18日	69年 1月31日	69年 11月30日	70年 12月31日
面額		10元	10元	10元	10元
發行價格		10元	10元	10元	10元
股數		50,000,000股	21,887,000股	797,000股	4,006,000股
總額		500,000,000元	218,870,000元	7,970,000元	40,060,000元
權利義務事項	股息及股利之分派	<p>本公司年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補虧損及提列法定盈餘公積後，依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，次按票面額百分之十四分派特別股股息，並至多按票面額百分之十四分派普通股紅利；如尚有可分派之盈餘，按各特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。</p> <p>如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息時，應累積於以後年度有盈餘時，儘先補足之。</p> <p>上述股息政策乃將原有員工及董監酬勞相關敘述刪除，業經104年12月董事會通過，尚待105年股東會公決。</p>			
	剩餘財產之分派	與普通股相同。			
	表決權之行使	無選舉董事及監察人之權利。			
	其他	其他權利及義務與普通股相同。			
在外流通特別股	收回或轉換數額	1股(104年度及至105年3月31日止)			
	未收回或轉換餘額	38,267,999股(至105年3月31日止)			
	收回或轉換條款	本公司發行之特別股得以盈餘或發行新股所得股款收回之。特別股之股東得請求將特別股變更為普通股。			

每 股 市 價	101年	最 高	41.00
		最 低	38.15
		平 均	39.26
	102年	最 高	42.80
		最 低	39.55
		平 均	40.55
	103年	最 高	43.80
		最 低	39.40
		平 均	41.35
	104年	最 高	42.30
		最 低	36.70
		平 均	40.33
	105年3月 31日止	最 高	40.30
		最 低	38.60
		平 均	39.45
附 其 他 權 利	104年至105年3 月31日止已轉換 或 認 股 金 額	10元（至105年3月31日止）	
	發 行 及 轉 換 或 認 股 辦 法	本公司發行之特別股得以盈餘或發行新股所得股款收回之。特別股之股東得請求將特別股變更為普通股。	
	發行條件對特別股 股東權益影響、股權 可能稀釋情形及對 現有股東權益影響	無	

(三) 海外存託憑證發行情形

項目	發行日期	81年5月28日	86年2月10日	92年10月22日	100年8月1日		
發行及交易地點	歐美亞洲主要地區	歐美亞洲主要地區	歐美亞洲主要地區	歐美亞洲主要地區	歐美亞洲主要地區		
發行總金額	US\$327,600,000	US\$186,607,572.50	US\$936,086,488	US\$751,067,478			
單位發行價格	US\$18.2/1 unit	US\$18.35/1 unit	US\$15.56/1 unit	US\$19.67/1 unit			
發行單位總數	18,000,000 units	10,169,350 units	60,159,800 units	38,183,400 units			
表彰有價證券之來源	中鋼普通股	中鋼普通股	中鋼普通股	中鋼普通股			
表彰有價證券之數額	360,000,000	203,387,000	1,203,196,000	763,668,000			
存託憑證持有人之權利與義務	股利分配與本公司普通股相同，其他權利義務依據存託契約內容規定。						
受託人	無	無	無	無			
存託機關	美商花旗銀行紐約分行	美商花旗銀行紐約分行	美商花旗銀行紐約分行	美商花旗銀行紐約分行			
保管機關	美商花旗銀行台北分行	美商花旗銀行台北分行	美商花旗銀行台北分行	美商花旗銀行台北分行			
未兌回餘額	26,427,170股 (105年3月31日)						
發行及存續期間相關費用之分攤方式	發行費用由經濟部負擔	發行費用由經濟部負擔	發行費用由經濟部負擔	發行費用由公司負擔			
存託契約及保管契約之重要約定事項	略	略	略	略			
每單位市價	104年	最高	US\$ 17.15				
		最低	US\$ 10.19				
		平均	US\$ 14.48				
當年度截至 至105年 3月31日	最高	US\$ 13.99					
	最低	US\$ 10.13					
	平均	US\$ 11.80					

(四) 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股：無。

(六) 資金運用計畫執行情形：本公司未有發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一) 業務範圍

1. CA01010 鋼鐵冶煉業。
2. CA01030 鋼鐵鑄造業。
3. CA01020 鋼鐵軋延及擠型業。
4. CA01050 鋼材二次加工業。
5. CA02080 金屬鍛造業。
6. CA03010 热處理業。
7. CA04010 表面處理業。
8. E103101 環境保護工程專業營造業。
9. E602011 冷凍空調工程業。
10. CB01010 機械設備製造業；
11. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業；
12. E604010 機械安裝業；
13. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

公司目前之商品詳見 P.124-125，計畫開發之新商品詳見 P.504-509。

### 中鋼集團之主要業務範圍：

1. 鋼鐵業－包括中鋼公司、中龍公司、中鴻公司、中鋼馬來西亞公司、中鋼住金越南公司、CSCI、鴻立公司及聯鼎公司，主要從事鋼鐵製品之製造及銷售。
2. 海運承攬業－包括中運公司、運揚航運公司、CSEP 及 CSEIP，主要經營煤鐵礦等散裝乾貨輪航運等業務。
3. 其餘集團業務範圍包括：煤化學及特用化學品之製銷，環保機電工程與代營運，爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生，各種型鋼鋼構架之設計加工製銷，鋁、鈦、鎳製品與其他非鐵金屬之製銷，資訊軟硬體設計及銷售，一般投資業務，貿易業務，土木營造業等工程之承攬與管理，靶材、磁性材料、電子陶瓷、機械之製銷，不動產開發租售，大眾捷運系統營運，廢棄物清除及處理，軌道車輛及零件製造…等。

## (二)近二年營業比重

中鋼個體

金額單位：新台幣千元

項 目	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
商品銷貨收入	156,105,004	97.01	199,607,615	97.29
勞務收入	1,810,123	1.12	1,959,416	0.96
營建工程收入	925,590	0.58	625,610	0.30
其他營業收入	2,068,747	1.29	2,966,961	1.45
營業收入	160,909,464	100.00	205,159,602	100.00

中鋼合併

金額單位：新台幣千元

項 目	104 年度		103 年度	
	金額	%	金額	%
商品銷貨收入	257,740,370	90.42	337,164,803	91.99
營建工程收入	18,147,093	6.37	19,659,886	5.36
運輸及勞務收入	6,718,202	2.35	6,764,411	1.85
其他營業收入	2,448,211	0.86	2,921,597	0.80
營業收入	285,053,876	100.00	366,510,697	100.00

## (三)產業概況

104 年鋼鐵行業合併營收占中鋼集團合併營收約 80%，因此產業概況之相關敘述以鋼鐵業為主：

### 1. 產業現況與發展

台灣鋼鐵產業結構發展完備，擁有完整上、中、下游體系，粗鋼產量低於需求量，加以眾多單軋鋼廠，加深對於小鋼胚及扁鋼胚等半成品進口的依賴，煉鐵原料如煤與鐵礦砂幾乎完全仰賴進口，廢鋼進口量也不少。鋼材生產能力超過消費需求，過剩產能必須藉由出口消化，1998 年以來鋼材出口量已超過進口量，成為淨出口國。

自 2004 年起進口關稅降至零，2010 年台灣與中國大陸簽署兩岸經濟合作架構協議(ECFA)，2011 年起台灣出口至中國大陸鋼材可獲得關稅調降優惠，進口中國大陸鋼材管制鬆綁，鋼鐵產業面對完全自由開放的競爭。

全球鋼鐵業產能過剩，鋼材供過於求，國際貿易保護主義有增無減；中國大陸淨出口擴大；國內鋼材需求之成長空間有限，台灣無法加入重要的區域性經濟合作組織，面臨被邊緣化及差別關稅的危機，不利於對外發展與競爭力。

## 2. 產業上、中、下游關聯性

國內鋼鐵產業以粗鋼生產方式區分為電爐及氧氣轉爐煉鋼，電爐主要原料為廢鋼，本公司為一貫作業煉鋼廠，主要原料為煤及鐵礦砂，由高爐煉鐵至轉爐煉鋼，最後軋延成各類鋼材(鋼板、熱軋、冷軋、鍍面與棒線等)，產業結構中屬上游廠商。

中游廠商指單軋廠與裁剪業，購買上游廠商之鋼胚或熱軋，再往下加工成各類冷軋鋼品或長條類產品。

鋼鐵主要下游產業包括營建、運輸工具(船舶、汽車、機車、自行車)、金屬製品(螺絲帽、手工具、小五金)、產業機械、電氣及電子機械(家電、馬達、個人電腦、電子零件)、化工、通信及其他等產業。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

除少數特殊材質之鋼品無法供應外，國內各項鋼材均供過於求，部分鋼材雖然國內生產廠不多，惟可自由進口，市場競逐者眾多，加以淺碟型市場之故，造成激烈競爭。

中國大陸近年來鋼鐵出口量大增，進口以高品級及高附加價值鋼品為主，面臨全球普通品級鋼品市場割喉戰，鋼鐵朝需求殷切的高品級及高附加價值鋼品發展，已是必然趨勢。

#### (四) 技術與研發概況

104 年度之研究發展支出金額分別為：

單位：新台幣千元	中鋼個體	中鋼合併
104 年度	1,618,945	1,960,034
105 年第 1 季	419,820	512,351

104 年度研究發展狀況：

104 年中鋼持續擴大本身及協助子公司研發能量，共完成 58 件新產品開發案，再創新高，而高品級鋼訂單比率，繼 103 年首度過半後，更持續提升至 56.31%，大幅提高中鋼產品差異化的競爭優勢。此外，為推動鋼鐵產業升級，中鋼 104 年主要推行成果包括：(1)與長春英利、宏利汽車部件公司成立「汽車用鋼聯合實驗室」，共同開發汽車熱衝壓部件；(2)與中衛發展中心持續推動「臺灣優質手工具發展協會」，與客戶共組產銷合作平臺，加強 MIT 產品之國際行銷能量；(3)和高雄應用科技大學共同成立「鍛造輥軋成形」工程研究中心，協助業者達成產品高值化及差異化目標。在專利領證方面，由去年的 247 件成長至 275 件，全國排名第 10，更是進榜前十名中唯一的傳統產業。

各領域較重大的研發項目說明如下：

1. 超高強度汽車用鋼開發：此產品為目前規範中冷軋汽車用鋼最高等級產品，成功產製性能優異之鋼捲，為超高強度鋼之開發奠定了基礎，也讓本公司列入先進鋼廠之林。
2. 薄尺寸電磁鋼片開發：主要應用於高頻主軸工具機馬達及電動車馬達。為同時符合高頻低鐵損及電動車輕量化之要求，投入並成功開發出極薄尺寸產品。
3. 鋼板工場線上淬火設備建置：此項製程技術大幅提升鋼板工場之線上冷卻速率，並賦予生產高強韌離岸結構及艦艇用鋼板產品之製程能力。
4. 中龍鋼鐵公司氧氣生產與耗用預測系統建立：此系統導入讓中龍鋼鐵公司氧氣工場能有效率地掌握各生產線用氧狀況，藉以調整其生產及耗用，而降低氣化成本。

面對經營環境的挑戰，將持續強化成本、產品、節能環保及客戶服務之差異化優勢，提升公司的整體競爭力。並結合產官學研的研發能量，進行產品與下游應用技術的開發，達到持續成長之目標。

## (五)長短期業務發展計畫

「以服務客戶為導向，確切瞭解客戶之需求狀況，適時、適質、適量供應鋼料，並協助客戶解決用料與技術上之問題，以提昇服務品質，由品質保證做到使用保證。」，基於這些原則，中鋼公司長短期業務發展計畫約可歸納為：

### 1.短期業務發展計畫

- (1)強化製程技術能力，提升產線競爭力，增產高品級及高附加價值鋼材。
- (2)積極尋求對下游鋼廠或用鋼產業投資機會。
- (3)在海外設立裁剪中心及銷售據點，掌握銷售通路。

### 2.長期業務發展計畫

- (1)開發鋼鐵本業之週邊新事業，介入與鋼鐵本業具有業務、技術及製程關聯性的產業。
- (2)運用累積豐厚之企業經營管理、建廠工程、及資訊整合經驗與能力，提供腦力資源技術服務。
- (3)參與國家重大基礎建設及高科技投資。

## 二、市場及產銷概況

### (一)鋼品內外銷分佈統計

104 年鋼品外銷地區分佈-中鋼個體

銷售對象	數量(公噸)	百分比(%)
中國大陸(含香港)	740,802	23.82%
日本	631,291	20.30%
泰國	289,501	9.31%
越南	274,092	8.81%
墨西哥	221,276	7.12%
印尼	208,722	6.71%
馬來西亞	184,793	5.94%
印度	156,711	5.04%
其他	402,731	12.95%
合計	3,109,919	100.00%

### 104 年鋼品內銷行業分佈-中鋼個體

銷售對象	數量(公噸)	百分比(%)
直接用戶	1,459,740	22.74%
裁剪業	995,731	15.51%
螺絲螺帽業	960,316	14.96%
單軋業	542,442	8.45%
鋼結構業	444,046	6.92%
鋼管業	314,374	4.90%
車輛業	282,317	4.40%
買賣業	245,109	3.82%
造船業	115,404	1.80%
手工具業	75,629	1.18%
鋼線鋼纜業	51,582	0.80%
其他	931,735	14.52%
合計	6,418,425	100.00%

### 104 年鋼品外銷地區分佈-中鋼合併

銷售對象	數量(公噸)	百分比(%)
越南	1,027,997	17.45%
日本	954,435	16.21%
中國大陸(含香港)	934,505	15.87%
馬來西亞	614,463	10.43%
泰國	469,107	7.96%
印尼	278,683	4.73%
墨西哥	222,957	3.79%
印度	135,319	2.30%
其他	1,252,339	21.26%
合計	5,889,805	100.00%

## 104 年鋼品內銷行業分佈-中鋼合併

銷售對象	數量(公噸)	百分比(%)
單軋業	1,627,769	19.42%
直接用戶	1,441,061	17.20%
裁剪業	1,223,156	14.60%
螺絲螺帽業	960,346	11.46%
買賣業	631,342	7.53%
鋼管業	500,595	5.97%
鋼結構業	355,690	4.24%
車輛業	282,317	3.37%
造船業	115,404	1.38%
手工具業	75,629	0.90%
鋼線鋼纜業	51,582	0.62%
其他	1,115,492	13.31%
合計	8,380,383	100.00%

### (二)市場未來之供需狀況

國際貨幣基金組織發布 104 年全球經濟成長 3.1%，我國 104 年經濟成長 0.8%。世界鋼鐵協會(worldsteel)預估，104 年全球鋼材表面消費量衰退 1.7%，我國 104 年鋼材表面消費量減少 10.3%。

國際貨幣基金組織預測 105 年全球經濟成長 3.4%，全球面臨仍然偏於下行的風險，主因為全球經濟面臨結構性調整：新興市場經濟體的成長普遍減緩、中國經濟正處於再平衡調整、大宗商品價格下跌、地緣政治緊張局勢、美國逐步退出異常寬鬆的貨幣狀況及全球避險情緒增強。世界鋼鐵協會預測全球鋼材表面消費量將增加 0.7%，我國 105 年經濟成長預測 1.5%，鋼材表面消費量衰退 1%。

105 年國際鋼鐵經營環境將處於再調整局面。原油價格重挫，美元強勢，原物料價格下跌，鐵礦砂、煉焦煤等鋼鐵原料價格因供過於求而

疲軟，鋼廠營運及生產成本壓力雖然舒緩，然而供過於求之產能及居高不下的產量，特別是中國大陸，對鋼鐵市況形成極大的壓力，另一方面，下游需求成長緩慢，難以補實供需缺口，鋼價受擠壓，反彈幅度恐受限。

104 年本公司主要鋼材國內市場占有率分別為鋼板 63%、棒線 57%、熱軋鋼捲片 26%、冷軋鋼捲片 59%、電磁鋼片 84%、熱浸鍍鋅鋼片 24% 及電氣鍍鋅鋼片 63%。(中鋼+中龍+中鴻熱軋鋼捲片市占率 84%、中鋼+中鴻冷軋鋼捲片市占率 77%)。

### (三) 營業目標

105 年規劃鋼品銷售總量為 920 萬噸，其中內銷 571 萬噸，外銷 349 萬噸。中鋼集團鋼鐵部門銷售量目標 1,767 萬噸，其中內銷 1,067 萬噸，外銷 700 萬噸。

未來將研訂合理有效之激勵措施，快速爭取訂單，維持出貨順暢；持續強化客戶關係管理，增供高品級與策略性鋼品；積極布建行銷通路，增加海外銷售據點，穩固客戶關係，達成銷售成長目標。

### (四) 發展遠景與有利及不利因素

#### 1. 發展遠景

台灣鋼鐵業關聯度大於全體產業之平均值，有一定的需求，經濟回穩之後，需求榮景即將重現，惟原物料供需及價格將是一大隱憂，若鋼鐵需求成長幅度與價格無法強而有力的提升，鋼鐵業營運壓力與日俱增，難以避免成為微利產業。

#### 2. 有利因素

原油價格重挫，美元強勢，原物料價格下跌，鐵礦砂、煉焦煤、焦炭等煉鋼原料價格因供過於求而疲軟，鋼廠營運及生產成本壓力舒緩。

### 3.不利因素

原油重挫、歐元區國家巨額債務風險、各國貨幣與財政政策分歧、地緣政治風險與商品出口國因石油、商品下跌等因素都可能影響全球經濟成長，間接影響鋼鐵需求。全球鋼鐵產能持續供過於求、中國大陸過剩之產能及居高不下的產量，大量低價出口、貿易保護主義氾濫，加上兩岸貨貿協議可能簽訂，大幅開放對中國大陸鋼材進口之管制，對鋼鐵市況形成下行的壓力。

### 4.本公司因應對策

面對鋼鐵業的問題與挑戰，本公司的對策包括：(1)鞏固市場：因應低價傾銷進口不公平競爭提出反傾銷控訴；掌握關聯產業發展動態，擴充產品供應範圍；(2)提昇產品附加價值：積極開發高品級及高附加價值新產品，提高新產品及高品級之比率；(3)製程彈性化：開發冶金製程動態模式，縮短交期；(4)提高生產力：降低生產成本包括精實組織、降低原物料成本、節約能源、簡化生產製程、提昇合格率與生產效率；(5)加強電子商務：提供客戶及供應商更有效的交易方式；(6)研訂合理有效之激勵措施，快速爭取訂單，維持出貨順暢。

## (五)主要產品之用途及產製過程

鋼板：船舶、橋樑、鋼結構、油管、儲槽、鍋爐、壓力容器、卡車底盤、一般構造件等。

棒鋼：螺絲、螺帽、手工具、揚聲器零件、汽機車零件、機械零件等。

線材：螺絲、螺帽、鋼線、鋼纜、手工具、鋸材、輪胎鋼絲、傘骨、鏈條等。

熱軋鋼品：鋼管、車輛零件、貨櫃、壓力容器、千斤頂、冷軋及鍍面鋼品、輕型鋼及一般成型加工品等。

冷軋鋼品：鋼管、家具、家電製品、油桶、汽車鈑金、鍍面鋼品及一般五金件等。

電鍍鋅鋼品：電腦、家電之外殼及零配件、汽車鈑金、建材、家具五金等。

熱浸鍍鋅鋼品：汽車與家電零組件、電腦機殼、烤漆鋼捲、建材。電磁鋼片：馬達、變壓器、安定器等。

本公司產品之主要製造流程係由原料處理、煉鐵、煉鋼、軋鋼及表面處理所組成：

原料：將進口之煤、鐵礦砂及石灰石卸運至原料堆置場，再將煤輸送至煉焦工場製成焦炭，將鐵礦砂與石灰石輸送至燒結工場製成燒結礦。

煉鐵：將鐵礦砂、燒結礦、球結礦、焦炭及助溶劑加入高爐，產生熔融鐵水，再利用魚雷車將鐵水運至轉爐煉鋼。

煉鋼：高爐鐵水與廢鋼投入轉爐吹煉成鋼液，大部分再經二次精煉站處理，然後澆鑄成大鋼胚及扁鋼胚。

軋鋼：大鋼胚製成小鋼胚後，軋製成棒鋼或再捲成盤元。扁鋼胚經過軋延，製成鋼板或由熱軋工場製成熱軋粗鋼捲。粗鋼捲可再經由精整工廠製成熱軋產品或經冷軋製程生產成冷軋產品。

表面處理：為提昇冷軋鋼捲之特殊功能，在產品表面作特殊處理，以提高產品性質，如電磁鋼片表面上塗上薄薄的絕緣塗膜，以改善電磁性能。鍍鋅鋼片係在冷軋鋼捲上熱浸或電鍍一層鋅，以達到美觀與防蝕效果，甚至在鍍鋅板表面作鉻酸鹽或塗上抗指紋塗膜，以提昇其耐蝕性及烤漆性質。

## (六) 主要原料之供應狀況

A. 煤礦來源(104.01.01~104.12.31)

中鋼		
國 別	數量(萬噸)	百分比
澳洲	592	75.51%
加拿大	76	9.69%
印尼	42	5.36%
莫三比克	31	3.95%
俄羅斯	22	2.81%
其他	21	2.68%
合計	784	100.00%

中龍		
國 別	數量(萬噸)	百分比
澳洲	328	84.10%
加拿大	34	8.72%
莫三比克	11	2.82%
俄羅斯	11	2.82%
其他	6	1.54%
合計	390	100.00%

B. 鐵礦來源(104.01.01~104.12.31)

中鋼		
國 別	數量(萬噸)	百分比
澳洲	1,115	74.33%
巴西	314	20.93%
加拿大	71	4.74%
合計	1,500	100.00%

中龍		
國 別	數量(萬噸)	百分比
澳洲	510	63.59%
巴西	244	30.42%
加拿大	48	5.99%
合計	802	100.00%

C. 石料來源(104.01.01~104.12.31)

中鋼		
國 別	數量(萬噸)	百分比
日本	101	34.83%
台灣	87	30.00%
菲律賓	48	16.55%
越南	23	7.93%
泰國	16	5.52%
中國大陸	15	5.17%
合計	290	100.00%

中龍		
國 別	數量(萬噸)	百分比
日本	63	40.91%
越南	28	18.18%
菲律賓	25	16.23%
台灣	21	13.64%
其他	17	11.04%
合計	154	100.00%

說明：集團以鋼鐵為本業，且集團公司中僅中鋼、中龍為一貫化作業鋼廠，因此提供主要原料煤、鐵、石料之供應情形。

(七)最近二年度任一年度曾佔中鋼個體進(銷)貨總額百分之十以上之供應商/客戶資訊：

本公司無占銷貨總額百分之十以上之客戶；占進貨總額百分之十以上之供應商資料如下。

年 度	名 称	金額(仟元)	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
103 年	中龍鋼鐵股份有限公司	22,907,764	19.79	100%持股子公司
	BHP IRON ORE LIMITED	13,572,297	11.73	供應商
	其他	79,246,889	68.48	不適用
	進貨淨額	115,726,950	100.00	不適用
104 年	中龍鋼鐵股份有限公司	11,626,181	13.86	100%持股子公司
	其他	72,278,738	86.14	不適用
	進貨淨額	83,904,919	100.00	不適用
105 年度 截至前一 季止	105 年度年報刊印日前一季底之資料即為 104 年度資料，故資訊同上。			

中鋼與子公司並無占合併進貨總額百分之十以上之供應商及合併銷貨總額百分之十以上之客戶。

(八)最近二年度鋼品生產及銷售量值表

中鋼個體-生產量值表

單位：產量－公噸，產值－新台幣千元

	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋼板	1,000,000	920,472	12,608,719	1,000,000	964,193	15,970,199
棒鋼	490,000	552,941	8,106,587	490,000	621,540	10,713,905
線材	1,136,000	1,184,045	18,011,128	1,136,000	1,316,976	23,487,750
熱軋鋼品	3,725,000	2,024,285	24,374,122	3,725,000	2,376,013	35,637,018
冷軋鋼品	2,409,000	3,105,005	52,771,503	2,409,000	3,658,877	73,226,619
商用扁鋼胚	-	265,863	2,426,189	-	10,427	128,810
生鐵	-	6,816	67,427	-	5,378	60,387
其他鋼鐵產品(註)	-	82,375	1,024,502	-	87,493	1,364,542
鋼品合計	8,760,000	8,141,802	119,390,177	8,760,000	9,040,897	160,589,230
其他(非鐵產品及副產品)	NA	NA	2,976,679	NA	NA	3,364,485
合計	NA	NA	122,366,856	NA	NA	163,953,715

註：其他鋼品係指鈦、鎳合金鋼及不鏽鋼等。

中鋼個體-銷售量值表

單位：銷售量—公噸，銷售值—新台幣千元

主要商品	104 年度				103 年度			
	銷售量		銷售值		銷售量		銷售值	
	內銷	外銷	內銷	外銷	內銷	外銷	內銷	外銷
鋼板	861,297	14,087,002	58,340	907,578	876,635	17,489,402	86,773	1,672,755
棒鋼	580,427	11,972,659	53,305	1,014,202	629,777	14,630,359	62,944	1,360,337
線材	1,218,652	21,534,117	131,806	2,506,546	1,292,051	26,808,690	146,357	3,140,881
熱軋鋼品	1,211,721	16,764,980	1,245,495	16,568,850	1,471,063	26,352,701	1,316,533	22,327,225
冷軋鋼品	1,614,310	28,421,267	1,620,957	29,999,243	1,867,384	39,300,746	1,857,194	39,149,462
商用鋼胚	930,787	8,078,498	-	-	67,465	981,169	-	-
生鐵	947	10,168	-	-	2,088	29,423	-	-
其他鋼鐵產品	284	104,298	16	6,230	551	65,897	113	48,691
其他(非鐵產品及副產品)	NA	4,129,366	NA	-	NA	5,822,562	NA	427,315
合計	6,418,425	105,102,355	3,109,919	51,002,649	6,207,014	131,480,949	3,469,914	68,126,667

中鋼合併-生產量值表

單位：產量—公噸，產值—新台幣千元

	104 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
鋼板	1,000,000	920,472	12,608,719	1,000,000	964,193	15,970,199
棒鋼	490,000	552,941	8,106,587	490,000	621,540	10,713,905
線材	1,136,000	1,184,045	18,011,128	1,136,000	1,316,976	23,487,750
熱軋鋼品	9,925,000	7,117,533	84,546,158	9,925,000	7,468,591	111,694,673
冷軋鋼品(含冷軋、鍍面產品)	4,869,000	4,334,496	74,807,973	4,689,000	4,986,973	101,012,901
商用扁鋼胚	NA	1,132,125	10,865,874	NA	899,365	10,652,382
鋼管	272,000	30,643	706,505	72,000	63,701	1,338,254
鋼筋用小鋼胚	720,000	29,356	423,051	720,000	276,565	4,467,863
線材用小鋼胚		377,583	4,855,123		431,129	6,742,177
H型鋼	600,000	392,412	6,383,011	600,000	427,262	8,187,248
窄幅鋼板		15,937	243,188		38,400	732,577
生鐵	NA	20,030	157,527	NA	14,629	144,156
鋼架	200,000	142,526	6,496,737	200,000	139,385	7,361,170
其他鋼鐵產品	NA	242,702	3,095,133	NA	294,779	4,842,378
鋼品合計	19,212,000	16,492,801	231,306,714	18,832,000	17,943,488	307,347,633
其他(非鐵產品及副產品)	NA	NA	11,222,668	NA	NA	11,845,989
合計	NA	NA	242,529,381	NA	NA	319,193,622

註 1：其他鋼品含鈦、鎳合金鋼及不鏽鋼等。

註 2：中鋼印度公司於 104 年 5 月始正式營運，產量為統計 5~12 月最終可售產品的產出與產值。

中鋼合併-銷售量值表

單位：銷售量—公噸，銷售值—新台幣千元

主要商品 銷售量值	104 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鋼 板	748,709	12,155,723	58,023	901,498	756,255	14,833,573	86,555	1,669,278
棒 鋼	580,314	11,971,671	53,303	1,015,009	629,250	14,624,010	62,944	1,360,901
線 材	1,214,870	21,503,980	132,037	2,529,365	1,287,846	26,757,984	147,688	3,197,312
熱 軋 鋼 品	3,481,424	46,641,862	2,856,704	36,665,005	3,929,873	69,174,997	2,587,451	44,020,136
冷 軋 鋼 品	1,925,617	32,347,044	2,637,199	47,784,520	2,424,887	50,205,298	2,443,640	52,192,469
商 用 鋼 胚	8,797	76,351	-	-	9,282	178,695	-	-
鋼 筋 / 線 材 用 小 鋼 胚	45,316	579,584	-	-	274,055	4,294,006	-	-
鋼 管	7,305	133,440	23,847	559,446	10,907	237,158	52,163	1,272,494
H 型 鋼	268,715	4,934,648	96,695	1,654,661	252,555	5,556,743	139,982	2,816,417
窄 幅 鋼 板	11,987	192,981	68	892	26,631	553,036	355	5,762
生 鐵	7,221	61,143	-	-	7,900	102,189	-	-
其他鋼鐵產品	80,108	811,789	31,929	662,352	86,442	1,236,826	38,364	996,533
其他(非鐵產品及副產品)	NA	2,225,352	NA	349,329	NA	4,200,963	NA	485,850
合 計	8,380,383	133,635,568	5,889,805	92,122,077	9,695,883	191,955,478	5,559,142	108,017,152

### (九) 鋼鐵行業特殊性的關鍵績效指標(Key Performance Indicator)

104 年全球鋼鐵市場仍呈嚴重供過於求，產品價格因競爭激烈而壓縮產業利潤，成本領導成為激烈競爭下勝出的絕佳策略。為確保競爭優勢，本公司持續推動各項精進方案控管成本，其中降低成本為因應當前鋼鐵業環境之重大措施，亦為鋼鐵產業之關鍵績效指標。

本公司 104 年降低成本活動以降減 35 億元為努力目標，實際節省成本達 48.35 億元，年度執行率為 138%。降低成本活動主要重點如下：

1. 備品國產化及降低設備維護費用。
2. 零購煤礦及向原物料廠商議價降低原物料成本。
3. 外售蒸汽及工業氣體。
4. 降低高爐含鐵原料成本及降低高爐燃料費。
5. 線上監控、程控及自動檢測系統建置，製程技術改善及設備國產化。

中龍鋼鐵於 104 年全年之降減成本實績為 24.51 億元。重點改善項目包括：1.降低原料成本、2.製程改善與節能、3. 設備國產化及降低修護費用、4.提升產率，減少廢棄率。

### 三、人力資源概況

(一)最近三年中鋼個體員工人數、平均年齡、平均年資：(截至105.03.31資料)

年 度		103 年底	104 年底	105.03.31
員 工 人 數		10,107	10,251	10,103
平 均 年 齡		49.50	49.10	49.19
平 均 年 資		14.77	14.80	15.01
學 歷 分 布 比 率 ( % )	博 士	1.61	1.85	1.87
	碩 士	15.54	16.87	17.00
	大 專	39.62	40.54	40.51
	高 中	39.11	37.28	37.25
	高 中 以 下	4.12	3.46	3.37

註：服務年資自 84 年 4 月 12 日改制民營時，重新起算。

(二)最近三年集團員工人數、平均年齡、平均年資：(截至105.03.31資料)

年 度		103 年底	104 年底	105.03.31
員 工 人 數		26,634	26,908	26,614
平 均 年 齡		41.01	41.29	41.65
平 均 年 資		9.91	10.34	10.61
學 歷 分 布 比 率 ( % )	博 士	0.75	0.84	0.88
	碩 士	13.23	14.17	14.28
	大 專	47.46	48.07	48.18
	高 中	30.17	30.73	30.53
	高 中 以 下	8.39	6.19	6.13

104 年度	中鋼個體	中鋼與中龍
粗鋼產量(公噸)	9,684,356	14,821,343
營業額(千元)	160,909,464	224,529,966
平均用人數(人)	10,167	13,283
平均每人人年粗鋼產量(公噸)	953	1,116
平均每人人年營業額(千元)	15,827	16,904
每噸粗鋼耗用工時(小時/噸)	2.15	1.86

註：集團內僅中鋼、中龍為一貫化作業鋼廠，上表資料以中鋼、中龍之個體基礎提供。

## 四、環境支出資訊

中鋼於 86 年通過環境管理系統 ISO 14001 的驗證並取得認可登錄，且每三年重新認證。104 年仍秉持環境管理系統 ISO 14001 持續改善精神，逐步提昇各項環境管理績效，並每年進行內部及外部稽核，以確保本公司各項作業皆符合 ISO 14001 之規範；藉由環安衛電腦化系統，持續推動環境保護相關業務。環境生態方面，續以「環境綠化」觀念加強全廠綠化。在環境影響評估方面，依公司需求辦理各項環評書件及申報承諾事項，為掌握本公司計劃型投資案環境污染量變化，104 年共完成 4 件環境負荷分析。

空污管理方面，確保環境監測設備(CEMS、CCTV、AAQMS、FTIR)之正常運轉，完成所有煙囪 Par.、SOx、NOx、VOCs、DXNs 等之檢測與申報，並依法辦理許可證之設置、變更、操作、異動及展延之申請。持續加強廠內稽查及檢討逸散污染防治工作，並配合環保署『高屏地區空氣污染物總量管制計畫』、『高雄市環境維護管理自治條例』等工作，規畫減量改善對策。

溫室氣體管理方面，為因應溫室氣體減量及管理法公告施行，持續積極參與相關子法研商尋求合理管制方式以降低衝擊；妥善管理溫室氣體排放並推動減量，完成 103 年組織型溫室氣體盤查作業，通過第三方查驗機構查證並配合政策逐季、逐年申報溫室氣體相關資訊；管理環保署核定 8,787,307 噸 CO<sub>2</sub>e 之先期專案溫室氣體減量額度；推動製程層級溫室氣體盤查作業、製作各別製程之溫室氣體盤查清冊；持續追蹤花蓮石料場運輸模式改變抵換專案申請進度；同時積極尋求可行之減量空間。

配合政府「零廢棄」政策，持續秉持「100%資源化」及「零固化掩埋」之原則，利用工廠既存之設備尋求適當之技術，以適材適用的原則與優良的管理技術，將事業廢棄物轉變成工廠可用之原料，並提昇利用價值。104 年 9 月由高市府工務局正式公告轉爐石納入瀝青混凝土施工規範，積極推動轉爐石應用於道路公共工程。同時配合環保署推動「廢棄資源物填海造陸(島)政策」，將轉爐石做為填海造陸之相關工程材料。

另為協助集團企業事業副產物資源化利用，持續再利用中碳公司潛

渣、中運公司之船舶廢油、中宇碳酸鈣結晶、中鴻熱軋礦泥、中機、中鴻及鴻立公司等製程所產生之廢酸，並於本年度辦理中鋁廢水油再利用許可申請。

料場及雨水道系統所設置截流站及逕流廢水處理設施，進行雨水回收處理及再利用，持續降低排放之污染物含量，降低對鄰近水體的負荷。本公司 104 年各放流口廢水排放量，平均約 2.3~4.1 萬噸/日，污染物排放平均濃度皆符合放流水標準。

中鋼為掌握土壤及地下水品質，落實土壤、地下水污染預防工作，全廠區設有 13 口地下水監測井定期進行採樣檢測，104 年地下水質監測結果，皆符合地下水污染管制標準。另於租地、購地前，辦理土壤及地下水污染調查，以釐清污染責任，維護企業權益。

以中鋼過去所建立的廠外資源化鏈結為基礎，配合環保署及工業局，擴大了在高雄臨海工業區及區外的產業生態網路，使產業間的廢棄物獲得有效的再利用。104 年以中鋼為核心的產業生態網共包含 20 家企業，主要以傳統產業為主，其中有高爐水淬爐石、轉爐石、礦泥、廢油、鋅渣、廢酸、廢耐火材之資源化鏈結。

#### (一) 最近年度及截至年報刊印日止(105.3.31)污染損失

		105 年 1~3 月	104 年度
中鋼	污染狀況(種類、程度)	無	水汙染
	賠償對象或處分單位	無	高雄市環保局
	賠償金額或處分情形	無	罰款 1 萬元
	其他損失	無	無
中龍	污染狀況(種類、程度)	無	廢棄物
	賠償對象或處分單位	無	環保署督察總隊
	賠償金額或處分情形	無	罰款 30 萬元
	其他損失	無	無
中宇	污染狀況(種類、程度)	無	水汙染
	賠償對象或處分單位	無	高雄市環保局
	賠償金額或處分情形	無	罰款 2 萬元
	其他損失	無	無

		105 年 1~3 月	104 年度
中聯資	污染狀況(種類、程度)	無	廢棄物、水汙染
	賠償對象或處分單位	無	台中市環保局、高雄市環保局
	賠償金額或處分情形	無	罰款 31.6 萬元
	其他損失	無	無
中碳	污染狀況(種類、程度)	無	空氣汙染
	賠償對象或處分單位	無	高雄市環保局
	賠償金額或處分情形	無	罰款 10 萬元
	其他損失	無	無

中鴻、中鋼構等公司於 104 年及截至年報刊印日止並無因汙染而受罰之情事。

## (二)因應對策

### 1.擬採行改善

#### (1)改善計畫

中鋼集團歷年來在環保工作上雖竭盡所能投入大量人力、物力及財力，期達到國際標竿水準，污染受罰情事已大幅減少。為妥善控管污染事件之發生，除要求各廠處加強自主管理以避免人為之失誤，並進行經濟可行之環境管理方案外，亦透過內部稽查，協助各廠處強化自主管控及水平展開之功能。此外，依據「環境管理獎懲要點」，對造成重大污染之人為疏失將予以議處，並對表現優異之基層單位給予獎勵。

#### (2)未來三年內預計環保投資

	105 年度	106 年度	107 年度
計劃設置之防治污染設備	二號燒結廢氣脫硫脫硝計畫等		
預計改善效果	降低空氣污染排放等		
投資金額	2,902,962 千元	3,801,734 千元	1,850,761 千元

### (3)改善後之影響

獲利方面：提高能資源利用效率，降低生產成本及環保罰單件數。

競爭力方面：降低生產成本，同時提升公司之企業環保形象。

### 2.未採取因應對策部分

(1)未採取改善措施原因：不適用。

(2)污染狀況：不適用。

(3)可能的損失及賠償金額：不適用。

## 五、工作環境與員工人身安全的保護措施

中鋼於 97 年通過勞動部台灣職安衛管理系統 TOSHMS 驗證。透過安全衛生規劃、執行、查核與改善的循環機制，落實全方位的安全衛生管理，營造職場健康工作環境。而為有效研商解決實務問題，中鋼設有職業安全衛生委員會，主任委員由總經理兼任，副主任委員由執行副總經理兼任，企業工會亦派有十五名工會代表委員(工會代表委員佔全體委員人數三分之一以上)；職業安全衛生委員會每兩個月開會一次，並將年度安衛管理績效提報於股東會年報供社會大眾檢驗。

### (一)安全衛生管理重要工作

#### 1.「全國職場安全健康週系列活動」參加證明

勞動部舉辦「104 年度全國職場安全健康週系列活動」，全國政府機關、公營企業等共有 236 個單位提報活動計畫，本公司執行成果報告獲勞動部肯定並獲頒參加證明。

#### 2.工安風險控管

本公司 91 年取得 OHSAS 18001 驗證、97 年取得 TOSHMS 驗證，並於每年通過驗證追查(含 104 年)。整個系統運作是以風險管理為基礎，透過規劃(Plan)、執行(Do)、查核矯正(Check and Correction)、行動落實(Action)之管理循環進行持續改善。此外本公司對所有製程或工程施工辦理危害辨識與風險評估，將評估結果分為輕度、低度、中度、高度及重大風險五個等級，屬中度以

上風險者，應進一步採取措施降低風險；定期辦理緊急應變演習與人員訓練，避免發生重大事故，確保人員安全。

### 3.安全衛生教育訓練

訓練為安全之本，透過訓練可使作業人員了解相關安全知識及意識，避免無知導致意外發生，本公司 104 年度自辦安全衛生法規證照類在職訓練，共開設 13 種課程，78 梯次，合計 2,542 人受訓；工安體感訓練，共開設 8 種課程，199 梯次，合計 2,253 人受訓；為提升中階以上主管對於工安作為之法律責任認知，邀請勞檢處主管蒞廠專題演講，共計 5 場次，合計 527 人參加；為降低同仁騎乘機、腳踏車通勤交通事故發生率及傷害，辦理交通安全教育訓練，提醒同仁加強防禦性駕駛概念，共 6 梯次、228 人參訓。

### 4.健康與照護

- (1)本年度辦理 18 項健康促進活動(體適能、健康講座、骨質密度檢測、減重活動...等)，參加人數合計 3,567 人次。
- (2)特殊作業場所人員皆按計劃進行特殊健康檢查，檢測項目包括高溫、噪音、鉛、粉塵、有機及特殊化學，合計共 2,462 人次接受檢查。噪音作業人員計有 2 位列入第四級管理，其餘從事特殊作業場所人員無列入第四級健康管理。
- (3)作業環境測定皆按計劃執行檢測，檢測項目合計有噪音、綜合溫度熱指數、二氧化碳、化學物質。

### 5.廠內交通改善計劃

- (1)定期辦理交通安全訓練及宣導，提升人員交通安全意識。
- (2)加強取締廠內交通違規行為，養成行車守規習慣。
- (3)針對曾發生廠內交通事故、交通違規等人員進行安全接談並檢討，以防止再發。

### 6.工安強化措施

- (1)職業安全管理部份，實施多項安全管理促進活動，包括工安診斷，與現場單位共同發掘潛在危害，藉以協助各廠處提升工安

管理績效並強化工安積極作為；推動現場實施晨會零災害活動，倡導當日工作前進行健康關懷、預知危險活動，提昇監督成效；透過同仁及協力人員對作業危害之感受，以共同討論的方式修訂安全工作程序(SJP)，落實作業標準合宜性；適時製作安全衛生簡訊或教材，強化危害情境訓練。

- (2)職業衛生管理部份，配合職業安全衛生法規定，實施『過負荷預防計畫』、『執行職務遭受不法侵害預防管理計畫』、『人因性危害預防計畫』、『母性健康保護計畫』四大勞工身心健康保護措施，透過積極規劃與推行衛生相關之計劃，以保障同仁身心健康與安全。

## (二)勞工與設備管理稽查工作

### 1.危險性機械設備與工作場所檢查

危險性機械設備均依法令實施定期檢查合格，操作人員均取得專業執照並定期接受在職回訓。104 年度實施危險性機械設備定期檢查 1,073 座，已全部檢查完成；危險性工作場所均依法每五年辦理工作場所危害風險評估，確認操作安全。

### 2.緊急應變演練

緊急應變是為了提昇對意外事故之緊急應變能力，以避免或降低人員傷害、財物損失及環境衝擊，除由現場依其作業風險辦理各種緊急應變演練外，亦由安全衛生處督促相關單位辦理 5 場次公司級緊急應變演練，藉由平時的緊急應變演練，訓練人員遭遇緊急事故時能迅速反應，進行搶救，降低風險與損害。

### 3.安全衛生稽查

針對現場作業(一般作業、高風險作業)、協力人員回訓落實情形、登革熱防治計畫等事項實施安衛稽查；廠區安全巡查小組每日機動不定點巡查廠區道路周圍之作業活動，對廠區交通安全與作業安全之維持有正面助益。

### 4.現場安全觀摩

為增進本公司從業人員對工業安全衛生之認識與重視，提高

安全意識，防止事故之發生，定期舉辦工安觀摩活動，透過此項活動讓各廠處互相學習，吸收別人長處彌補自己不足。本活動由生產部門副總經理召集，帶領安委會委員、廠處主管、工會代表進行觀摩與討論，104 年共舉行 6 次觀摩活動，評選出 12 個二級單位為「工安管理優良單位」。

## 六、勞資關係

### (一) 最近重要勞資協議及實施情形

#### 1.員 工 福 利 措 施

為照顧同仁之日常生活，除了提供符合安全與衛生的工作環境外，透過各項福利措施的推動及相關活動的舉辦，讓同仁於工作之餘，得以紓壓解勞、調劑身心，放鬆心情，讓生活更加充實、舒適，勞資關係更加和諧。

本公司與集團員工福利措施主要包括下列項目：

- (1)四節代金、社團活動、職工子女教育、急難及災害救助、結婚津貼、國內外團體旅遊、彈性福利點數、生育及生日禮金等補助。
- (2)應急無息貸款及婚喪綢輓幛申請。
- (3)電影欣賞、交通車租金補助及閱覽室書報借閱。
- (4)附設職工福利社。
- (5)團體綜合保險。
- (6)大型自強活動、五一勞動節、中秋節、年終摸彩及廠慶慶祝活動。
- (7)附設幼兒園。

#### 2.退 休 制 度

依據本公司人事管理制度規定，從業人員有下列情形之一者，應即退休：

- (1)年滿六十五歲者。
- (2)心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

勞工退休金條例自九十四年七月一日起施行，從業人員退休

金事項自該日起五年內依其意願選擇適用新舊制，惟九十四年七月一日起進用之人員則一律適用新制。迄至 104 年 12 月底適用新制人員計有 4,411 人，仍維持舊制者為 5,838 人，各分別依「勞工退休金條例」或「勞動基準法」相關規定辦理。

其餘集團公司均在符合法規之前提下訂定員工退休辦法。

### 3.其他重要協議

本公司為了促進勞資和諧，特依據團體協約法，與企業工會於 86 年 2 月 14 日簽訂一份自 86 年 4 月 2 日起，為期三年之團體協約，效期屆滿後，歷經多次協議，並於 89 年底勞資雙方重訂新約，自 90 年 2 月 14 日起生效，內容包含總則、工會活動、人事、工作時間、休息與休假、工作報酬與獎金、人力發展、福利、安全衛生、勞資會議、團體交涉與勞資爭議之處理、附則等十章。現行團體協約係第四度簽訂，於 103 年 12 月 5 日締約，翌日生效，共計 79 條條文。

為提高本公司從業人員對公司之向心力，養成員工亦是股東之經營夥伴意識，以增進勞資和諧，並期望從業人員之工作績效與公司成長相結合，使同仁退休後之生活獲得較佳保障，本公司於 87 年 7 月起實施從業人員持股信託制度，參加人員每月可在其基本薪給 10% 上限內，自由選擇提存基數，惟最高以十二個基數為限，每一個基數為新台幣壹仟元整，公司則依參加人員每月提存金額之 20% 提撥為獎勵金，全部提存資金則委託金融機構以專戶名義購買本公司股票並代為運用管理，參加人員於離退時領取該信託之股票。

### 4.員工行為及倫理守則

為提倡廉潔風氣，使員工執行職務，均能自我要求、自動自發，落實團隊、企業、踏實、求新等四大精神，本公司經參酌行政院「公務員廉政倫理規範」及相關規定，於 97 年 12 月 22 日訂定「中鋼集團公司從業人員倫理規範」，詳附件(第 143-144 頁)，要求所有同仁確實遵行，以傳承企業優質文化。

本公司工作規則內之「服務守則」專章以及公司規章「利益衝突迴避要點」，用以規範員工行爲及倫理守則，摘錄如附件(第140-142頁)。

## 5.員工訓練

本公司於人力資源處下設人力發展組，目前有正式員工8位，專責規劃員工人力發展規章制度之訂定，訓練計畫及訓練預算之編訂與執行，管理才能發展，組織活力管理，知識管理及e-Learning之規劃與推動。

為培育經營發展所需的人才，公司制定有「教育訓練手冊」和訓練進修辦法，規範教育訓練體系、訓練規範及集團人才培訓與發展架構(Roadmap)；每年檢視業務現況，制訂年度訓練計畫，據以辦理訓練，以提升知識及技能。藉由人才培育制度，強化管理才能發展和事業知能，儲備各級管理及專業人才，同時鼓勵同仁自我進修。

主要集團公司之104年度訓練執行情形如下：

公司名稱	104年度教育訓練支出 (新台幣千元)	平均訓練時數 (小時)	訓練課程內容
中 鋼	90,786	30.90	主要包括：管理、語文、專門研修(含技術、品質管理)、電腦、環安衛生、新進人員培訓、主管管理訓練、通識教育訓練等…。
中 龍	11,591	26.40	
中 鴻	2,144	31.40	
中 宇	3,286	26.00	
中 碳	4,508	46.00	
中聯資	2,730	12.94	
中鋼構	1,349	15.73	

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所受損失：無。

# 中國鋼鐵股份有限公司從業人員工作規則摘錄條文

## 第三章 服務守則

- 第十七條 從業人員應遵守本公司規章，並服從各級主管之工作分配與指派。
- 第十八條 從業人員應專心一致，努力工作，不得怠忽。
- 第十九條 從業人員對於本公司技術上或管理上，以及顧客往來狀況等，應嚴守秘密，不得洩漏。
- 第二十條 從業人員除辦理本公司業務外，對外不得擅用本公司名義。
- 第二十一條 從業人員對於公物應加以愛惜，不得浪費、毀損、變換或私用。
- 第二十二條 從業人員應言行篤慎、操守廉潔，摒除一切不良行為，以確保本公司之秩序與名譽。
- 第二十三條 從業人員不得利用職權或職務上之身份關係或消息，以圖謀私人利益。
- 第二十四條 從業人員應和睦相處，互助互愛，但基於維護公司整體利益，對營私、舞弊之行為應有相互檢舉之責，並基於正當性，匿名檢舉者，公司得不受理。
- 第二十五條 從業人員應端正儀容，依規定著裝，並隨身佩（攜）戴服務證。
- 第二十六條 從業人員應維護公司之團結與和諧，不得在公司內舉辦校友會、同鄉會及其他類似活動。

# 中國鋼鐵股份有限公司人事管理制度

民國 87 年 02 月 11 日訂 定

民國 101 年 07 月 17 日第 2 次修正

## 第四編 考核獎懲

### 第六章 利益衝突迴避要點

- 第一條 為禁絕從業人員利用職權或職務上之身分關係或消息，圖謀私人利益，除一級主管以上人員道德行為準則別有規定外，經參酌工作規則第二十五條之精神，訂定本要點。  
一級主管以上人員優先適用一級主管以上人員道德行為準則之規定。如該準則未規範，而本要點有規定者，仍適用本要點之規定。
- 第二條 從業人員執行職務時，遇有涉及自己或親屬之利害關係事件者，應自行迴避。
- 第三條 從業人員不得為自己或他人從事與其職務同類或有利害關係之營利行為，但經總經理或執行副總經理核准者，不在此限；其兼任教學、研究或其他非以營利為目的之事業或團體之職務者，亦同。
- 第四條 從業人員不得利用職權或職務而與下列各款人員或機構私相借貸、訂立互利契約或享受其他不正當利益：  
一、承辦本公司之工程者。  
二、經營本公司來往款項之銀行、金融機構或錢莊。  
三、承辦本公司財物買賣或提供勞務之個人或商號。
- 第四條之一 從業人員如屬證券交易法第一百五十七條之一第一項第一款至第五款所定之內部人者，應遵守下述內線交易禁止之規範：

一、實際知悉本公司或發行股票之關係企業有重大影響其股票價格之消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對各該公司之上市或在證券商營業處所買賣之股票或其他具有股權性質之有價證券，自行或以他人名義買入或賣出。

二、實際知悉本公司或發行股票之關係企業有重大影響其支付本息能力之消息時，在該消息明確後，未公開前或公開後十八小時內，不得對各該公司之上市或在證券商營業處所買賣之非股權性質之公司債，自行或以他人名義賣出。

第五條 違反本要點者，以違反勞動契約論，並按情節輕重，依工作規則相關規定，分別予以懲處，其觸犯刑事法令者，並依各該法令移送法辦。

第六條 本要點經總經理核准後發布施行，修正時同。

# 中鋼集團公司從業人員倫理規範

民國97年12月22日訂定

- 一、中鋼集團公司為提倡廉潔風氣，使從業人員執行職務，自我要求、自動自發，落實團隊、企業、踏實、求新等四大精神，以傳承企業優質文化，特訂定本規範。
- 二、從業人員應言行篤慎、操守廉潔，不得利用職權或職務上之身分關係或消息，以圖謀本人或第三人之不當利益。
- 三、從業人員不得要求、期約或收受與其職務有利害關係者，所為之餽贈、招待或其他利益。如基於社交禮俗所為之餽贈、招待或其他利益，應合於節度。
- 四、從業人員因執行業務，發展對外關係，須宴請賓客者，應本禮儀合度、簡樸節約原則辦理，切勿鋪張浪費。
- 五、從業人員執行職務時，遇有涉及自己或親屬之利害關係事件者，應依利益衝突迴避原則自行迴避。
- 六、從業人員非因執行職務之必要，並經一級以上主管同意，不得接受與其職務有利害關係者邀請之飲宴或其他應酬活動。  
從業人員受邀之飲宴應酬，雖與其無職務上利害關係，而與其身分、職務顯不相宜者，仍應避免。
- 七、從業人員不得接受違法之請託關說，並不得為私人之承諾，或給予特定個人、團體差別之待遇。
- 八、從業人員間應儘量避免金錢借貸、邀集或參與合會、擔任財物或身分之保證人。  
各級主管應加強對屬員之品德操守考核，發現有財務異常、生活違常者，應立即反映及處理。
- 九、從業人員如遇婚喪喜慶，應儘量儉樸節約，不得藉機利用職務或業務關係濫發喜帖或訃告；新居落成或喬遷亦同。

- 十、從業人員嚴禁利用關係進行關說，以企求升遷或遷調。
- 十一、從業人員舉發不法情事應循正當途徑敘明具體事證，不得匿名檢舉，或意圖使他人受懲戒，而虛構事實向公司誣告。
- 十二、從業人員於任職期間，知悉或持有之業務機密與涉及商業秘密或其他個人隱私資料，均應遵守保密規定，不得洩漏。離職後亦同。
- 十三、從業人員應本敬業踏實、勤勉精神，勇於任事，並確實遵守出勤差假規定，不得擅離工作崗位，怠忽職守。
- 十四、從業人員應各盡本分尊重行政倫理；主管應善盡指導、照顧、培育部屬之責；部屬應敬重、服從及支持主管之領導，並誠實陳述意見供主管參考；同事間應和諧合作。
- 十五、從業人員應發揮團隊精神，以集團公司整體、長遠利益為重，加強橫向連繫，深化縱向溝通，互助合作，祛除自我為中心之本位主義。
- 十六、集團公司間業務往來應秉持踏實精神，遇民俗節慶，如非必要，請勿相互餽贈。
- 十七、從業人員遵循本規範，具有具體重大優良事蹟者，得予獎勵；違反本規範經查證屬實者，視情節輕重依相關規定或提報獎懲評議委員會議處，其涉及刑責者移送法辦。
- 十八、本規範經董事長核准後發布施行，修正時同。

## 七、重要契約

### 1.中國鋼鐵股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
採購契約	TECK COAL LIMITED (加拿大)	104.04.01~ 107.03.31	原 料 煤	無
採購契約	BM ALLIANCE COAL MARKETING PTY. LTD.(澳洲)	104.04.01~ 107.03.31	原 料 煤	無
採購契約	HAMERSLEY IRON PTY. LTD.(澳洲)	96.04.01~ 106.03.31	鐵 磺	無
採購契約	BHP BILLITON MARKETING AG(瑞士)	96.04.01~ 106.03.31	鐵 磺	無
採購契約	VALE S.A. (巴西)	96.04.01~ 106.03.31	鐵 磺	無
採購契約	TOSHIBA MITSUBISHI-ELECTRIC INDUSTRIAL SYSTEMS CORPORATION (日本)	102.12.26~ 105.12.31	軋鋼二廠 L1 & L2 電 氣設備更新	無
採購契約	TOSHIBA MITSUBISHI-ELECTRIC INDUSTRIAL SYSTEMS CORPORATION (日本)	103.02.07~ 107.03.31	軋鋼二廠 L0 主馬達電 氣設備更新	無
採購契約	JP STEEL PLANTECH CO. (日本)	103.02.27~ 104.03.31	鋼板工場預整平機設 備更新	無
採購契約	SIEMENS PLC, INDUSTRY SECTOR, METALS TECHNOLOGIES (英國)	103.03.20~ 104.04.20	鋼板工場線上淬火設 備更新	無
採購契約	中宇環保工程股份有限公 司(台灣)	103.05.23~ 106.03.31	二號燒結脫硫脫硝機 電設備	無
採購契約	CHUGAI RO CO., LTD. (日本)	103.05.23~ 107.05.15	Y4 一,二號新加熱爐 設備	無
採購契約	STEULER ANLAGENBAU GMBH & CO. KG (德國)	103.05.13~ 104.05.05	鈦鎳合金精整專區酸 洗線設備	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
採購契約	EJP MASCHINEN GmbH(德國)	103.08.29~104.09.15	鈦鎳直棒精整線設備	無
採購契約	THYSSENKRUPP INDUSTRIAL SOLUTIONS AG (德國)	103.10.01~105.07.31	中鋼放流水氨氮減量主設備	無
採購契約	PRIMETALS TECHNOLOGIES LIMITED (英國)	104.11.13~106.09.30	參號高爐大修設備與碳磚	無
長期借款	兆豐港都	102.04~105.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	華南銀行	102.04~105.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	第一銀行	102.04~105.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	上海商業儲蓄銀行	102.04~105.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣銀行	102.06~105.06	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	彰化銀行	102.06~105.06	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣中小企業銀行	102.06~105.06	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	上海商業儲蓄銀行	102.06~105.06	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣銀行	103.10~106.10	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台灣銀行	103.10~106.10	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	日商瑞穗銀行	103.10~106.10	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台灣銀行	104.04~107.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	中國輸出入銀行	104.04~107.04	美元貸款，浮動利率，到期還本	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
長期借款	日商瑞穗銀行	104.08~107.08	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	日商瑞穗銀行	104.08~107.08	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	三菱東京日聯銀行	104.08~107.08	美元貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣銀行	104.08~109.08	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台灣銀行	105.01~109.08	美元貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	日商瑞穗銀行	102.11~105.11	日幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	東方匯理銀行	104.07~107.07	日幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	日商瑞穗銀行	104.07~107.07	日幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣中小企業銀行	104.12~107.12	日幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣銀行	102.07~105.07	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台新銀行	102.12~105.12	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	台灣銀行	102.12~105.12	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	中國信託銀行	102.12~105.12	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	無
長期借款	上海商業儲蓄銀行	103.04~106.04	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	兆豐港都	103.04~106.04	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	三菱東京日聯銀行	103.04~106.04	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台灣銀行	103.04~106.04	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
長期借款	華南銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台新銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	日商瑞穗銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	兆豐港都	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	彰化銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	台灣銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
長期借款	上海商業儲蓄銀行	103.08~106.08	澳幣貸款，浮動利率，到期還本	TAIFX 條款
工程契約	美商栢誠國際有限公司台灣分公司	103.11~107.12	淡海輕軌整體工程管理及機電系統整合管理	無
工程契約	中鼎工程(股)公司	103.11~107.12	淡海輕軌運輸系統計畫第一期軌道工程	無
工程契約	泰興工程顧問(股)公司	104.01~107.12	淡海輕軌統包工程土建水環及電梯電扶梯工程細部設計	無
工程契約	中鋼機械(股)公司	104.03~108.11	淡海輕軌機廠主要設備製裝工程	無
工程契約	中冠資訊(股)公司	104.03~108.11	淡海輕軌運輸系統計畫第一期核心機電（一）工程	無
工程契約	中宇環保工程(股)公司	104.04~105.04	改善動力場七號燃煤鍋爐脫硫系統	無
工程契約	中鼎工程(股)公司	104.04~108.11	淡海輕軌交流供電系統設計及設備工程	無
工程契約	中宇環保工程(股)公司	104.04~108.12	淡海輕軌直流供電系統設計、設備及交直流安裝工程	無
工程契約	中國鋼鐵結構(股)公司	104.05~105.05	茂大倉庫鋼構製裝工程	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
工程契約	中冠資訊(股)公司	104.05~107.10	第一熱軋鋼帶工場 一、二號加熱爐進出料 控制設備更新	無
工程契約	中鋼機械(股)公司	104.07~107.07	中鋼放流水氨氮減量 改造案工程	無
工程契約	中宇環保工程(股)公司	104.12~106.02	改善動力場六號燃煤 鍋爐脫硫系統	無
工程契約	中鋼機械(股)公司	105.01~106.04	一號加熱爐機械設備 及耐火材料拆除與安裝工程	無

## 2. 中龍鋼鐵股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
工程契約	中德工程(股)公司	104.08~105.06	24 號熱風爐主體結構 與相關設備工程	無
工程契約	聯鋼營造工程(股)公司	104.01~106.12	中龍鋼鐵安居中心新建工程	無
工程契約	聯鋼營造工程(股)公司	105.03~107.12	原料堆置場防風防塵 牆提升效率案LINEAR 中間牆及分隔牆土木工程	無
貸款契約	台灣銀行等 14 家銀行	97.02~107.07	長期借款	流動比例不得低於 100%；負債比例不得高於 200%；利息保障倍數不得低於 300%；有形淨值不得低於新台幣 300 億元。
貸款契約	台灣銀行等 18 家銀行	101.07~108.12	長期借款	流動比例不得低於 100%；負債比例不得高於 200%；利息保障倍數不得低於 300%；有形淨值不得低於新台幣 300 億元。

### 3.中宇環保股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
工程契約	台灣自來水(股)公司	91.03~106.03	澄清湖淨水場增設高級淨水設備工程及代營運	無
工程契約	台灣電力(股)公司	101.09~109.06	林口電廠更新擴建計畫運煤系統	無
工程契約	中國鋼鐵(股)公司	104.08~106.02	中鋼動力工場六號燃煤鍋爐脫硫系統改善工程	無
工程契約	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	104.10~107.09	河靜鋼鐵煉鐵部煉焦區設備一、二級保養工程	無
工程契約	磁科(股)公司	104.05~105.04	硬磁磁粉工廠新建工程	無
工程契約	中國鋼鐵(股)公司	102.11~104.12	中鋼 W1 細焦炭及細鐵礦輸送流程改造工程	無
工程契約	中國鋼鐵(股)公司	104.04~104.10	中鋼工業廢水純化場更新改善工程	無
工程契約	益得生技(股)公司	104.12~105.09	益得生技二期機電工程案	無
工程契約	中鋼機械(股)公司	104.06~106.12	中鋼放流水氨氮減量改造工程	無
工程契約	基亞疫苗生物製劑(股)公司	104.07~105.01	基亞疫苗生物製劑空調工程	無
工程契約	中龍鋼鐵(股)公司	103.11~105.04	放流水氨氮削減改善-中央水場廢水緩衝池建置統包工程	無
工程契約	新北市水利局	103.10~105.10	新北市三鶯水資源回收中心興建工程	無
工程契約	中國鋼鐵(股)公司	103.03~106.06	中鋼二號燒結脫硫及脫硝新建工程	無
工程契約	中國鋼鐵(股)公司	103.10~106.10	生化廢水氨氮處理改善工程	無

#### 4.中鋼碳素化學股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
銷售契約	澳洲 Koppers 公司	100.01.01~109.12.31	85°C 軟瀝青銷售契約	無
銷售契約	信昌化學工業(股)公司	105.01.01~105.12.31	苯銷售契約	無
銷售契約	和益化學工業(股)公司	105.01.01~105.12.31	苯銷售契約	無
銷售契約	台灣苯乙烯工業(股)公司	105.01.01~105.12.31	苯銷售契約	無
銷售契約	TOKAI CARBON	105.01.01~105.12.31	雜酚油銷售契約	無
銷售契約	中國合成橡膠(股)公司	104.01.01~105.12.31	雜酚油銷售契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.03.01~107.02.28	粗輕油採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	103.04.01~108.03.31	煤焦油採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	小塊焦採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	無水焦粉採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	有水焦粉採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	104.01.01~106.12.31	CDQ 細粉採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	集塵細粉採購契約	無
採購契約	中國石油(股)公司	105.01.01~105.12.31	氫氣採購契約	無
委託加工契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	細焦碳加工契約	無
工程契約	聯鋼營造工程(股)公司	103.05.21~105.06.11	興建空氣品質監測站及立體停車場	無

## 5.中聯資源股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
土地租約	中國鋼鐵(股)公司	101.04.14~105.12.31	水淬爐石儲存區及小港廠道路租約	無
土地租約	尚承鋼鐵(股)公司	101.05.01~108.04.30	爐石加工廠區租約	無
土地租約	協勝開發(股)公司	102.07.01~107.06.30	耐火材、礦泥廠區租約	無
建物租約	泉月(股)公司	102.07.01~107.06.30	耐火材、礦泥廠區租約	無
土地建物租約	中國鋼鐵(股)公司	102.07.01~107.06.30	礦泥、廢木材、廢皮帶廠區租約	無
土地租約	銑益企業(股)公司	102.05.26~107.05.27	資源再生加工廠區租約	無
建物租約	同銑企業(股)公司	102.05.26~107.05.27	資源再生加工廠區租約	無
土地建物租約	紜欣企業(股)公司	101.10.01~106.09.30	資源再生加工廠區租約	無
租賃契約	交通部臺中港務局	96.01.01~115.12.31	承租臺中港工業專區(IV)土地，投資興建、經營及管理爐石研磨廠	無
銷售契約	國產實業建設(股)公司	104.03.01~106.02.28	爐石粉與高爐水泥銷售	無
銷售契約	台灣水泥(股)公司	105.04.01~106.03.31	爐石粉銷售	無
銷售契約	環球水泥(股)公司	105.01.01~105.12.31	爐石粉銷售	無
銷售契約	中國鋼鐵(股)公司	105.01.01~106.12.31	高爐水泥銷售	無
銷售契約	中國鋼鐵(股)公司	104.07.01~105.06.30	回收金屬銷售	無
代銷契約	偉盟實業有限公司	103.01.01~105.12.31	行銷服務委託契約書	無
代銷契約	致勝埠有限公司	103.01.01~105.12.31	行銷服務委託契約書	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
代經銷契約	頌進企業(股)公司	103.01.01~105.12.31	爐石粉經銷與行銷服務委託契約書	無
經銷契約	廣暉建材有限公司	105.01.01~105.12.31	地質處理劑經銷契約	無
經銷契約	桐甫企業(股)公司	105.01.01~105.12.31	爐石粉/高強牌袋裝新型高爐水泥經銷契約	無
經銷契約	亮勳企業有限公司	105.01.01~105.12.31	高強牌袋裝新型高爐水泥經銷契約	無
經銷契約	洛可企業(股)公司	105.01.01~105.12.31	高強牌袋裝新型高爐水泥經銷契約	無
經銷契約	德星建材(股)公司	105.01.01~105.12.31	高強牌袋裝新型高爐水泥經銷契約	無
契約書	中國鋼鐵(股)公司	104.06.01~105.05.31	高、轉爐石清理、運輸作業	無
契約書	中國鋼鐵(股)公司	104.06.01~105.05.31	高、轉爐石廠外處理及資源化工作	無
銷售契約	中國鋼鐵(股)公司	104.07.01~105.06.30	氧化鋅粉銷售契約	無
契約書	中龍鋼鐵(股)公司	104.02.21~105.05.20	高爐石與轉爐石場內清理暨運輸作業	無
契約書	中龍鋼鐵(股)公司	104.02.21~105.05.20	高爐石與轉爐石廠外處理及資源化作業	無
契約書	中龍鋼鐵(股)公司	104.03.21~106.03.20	礦泥裝運、鐵渣(煤灰礦泥拌合料)加工處理及運輸作業	無
代工契約	南華水泥(股)公司	104.03.01~105.12.31	水淬高爐爐碴代工研磨契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	102.01.01~106.12.31	水淬爐石採購契約	無
採購契約	中國鋼鐵(股)公司	104.09.31~106.12.31	水淬爐石採購契約(中龍)	無
採購	JFE SHOJI TRADE	105.01.01~	GBFS CONTRACT	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
契約		105.12.31		
採購契約	台灣水泥(股)公司	104.01.01~108.12.31	卜特蘭水泥訂購契約	無
採購契約	亞洲水泥(股)公司	104.01.01~108.12.31	卜特蘭水泥訂購契約	無
採購契約	東南水泥(股)公司	104.01.01~108.12.31	卜特蘭水泥訂購契約	無
採購契約	環球水泥(股)公司	104.01.01~108.12.31	卜特蘭水泥訂購契約	無
買賣契約	中鴻鋼鐵(股)公司	105.04.01~106.03.31	廢鋼買賣契約	無
買賣契約	鴻立鋼鐵(股)公司	105.04.01~106.03.31	廢鋼買賣契約	無

## 6. 中鴻鋼鐵股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
供料契約	新日鐵住金株式會社	104.07.01~109.06.30	供應扁鋼胚	無
貸款契約	台灣土地銀行等 12 家銀行	101.03.20~108.03.20	長期借款	有形淨值不得低於在外流通發行普通股股本之 50%。金融負債比率不得高於 350%，惟上述條款若有未達成，僅在利率上加碼，不視同違反合約。
設備契約	中鋼機械(股)公司	101.10.11~104.04.30	鋼管廠新製管車之分條機設備	無
土地出租契約	好市多(股)公司	99.06.30~120.08	土地承租	1. 承租人有權於營運期間屆滿前十八個月至二十四個月，以書面通知出租人擬續租之期間。續租期間以十年為限，但不得少於五年。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
				2. 承租人於起租日起屆滿十年後之任何期間，得終止本合約，惟應給予出租人不少於六個月之書面通知，並敘明其無法繼續承租之原因（以下簡稱“終止通知期間”），且應取得出租人之書面同意；但出租人無正當理由不得拒絕給予同意，惟承租人因在基地/建物營運發生連續兩年(含)以上虧損致無法繼續承租時，無需取得出租人之書面同意（惟應檢具會計師之證明文件）。
設備契約	Kusakabe Electric & Machinery Co., Ltd.等 6 家	101.04.18~105.06.30	鋼管廠新製管車設備	無

## 7. 中鋼結構股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
工程承攬	遠揚營造工程(股)公司	102.07~106.03	台中車站 CCL-731 標	無
工程承攬	遠揚營造工程(股)公司	102.10~104.10	台中捷運 CJ920A 標新建工程	無
工程承攬	遠揚營造工程(股)公司	103.01~104.03	台北捷運環狀線 CF660B 標	無
工程承攬	榮民工程(股)公司	103.01~104.06	國家會展中心(南港展覽館)	無
工程承攬	聯鋼營造工程(股)公司	103.04~104.07	台肥新竹 D7-A 商辦大樓工程	無
工程承攬	華熊－賜昌聯合承攬	104.01~105.02	烏石港集合住宅新建工程鋼構工程	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
工程承攬	大陸工程(股)公司	104.03~105.05	臺中惠國辦公大樓新建工程	無
工程承攬	富邦建設(股)公司	104.03~106.02	富邦豪庭集合住宅鋼骨工程	無
工程承攬	山發營造股份公司	104.05~104.05	饒河街集合住宅大樓工程	無
工程承攬	大尊貴工程(股)公司	104.05~105.01	天恩彌勒佛院彌勒殿新建工程	無
工程承攬	拓洋營造(股)公司	104.05~106.04	聯聚建設中雍辦公大樓新建工程	無
工程承攬	聯鋼營造工程(股)公司	104.06~105.01	台師大美術館新建工程－鋼構工程	無
工程承攬	聯鋼營造工程(股)公司	104.06~105.03	中龍診療所、消防隊及附屬設施大樓興建工程	無
工程承攬	遠雄營造(股)公司	104.06~106.03	遠雄○1案鋼骨工程	無
工程承攬	大陸工程(股)公司	104.09~106.04	璞真碧湖畔大樓新建工程	無
工程承攬	根基營造(股)公司	104.10~105.10	冠德建設華中案住宅大樓工程	無
工程承攬	臺灣積體電路製造(股)公司	104.06~105.03	台積電中科 FAB15 廠 P5 新建工程	無

### 8.鑫科材料科技股份有限公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要内容	限制條款
貴金屬暨外匯交易	Samsung C&T HongKong Limited	104.04.23~105.06.15 (註 1：本公司與 Samsung 間之交易，係採逐筆簽約及交割之方式進行，到期時可視情況展延。)	貴金屬材料供應契約	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
貴金屬暨外匯交易	加拿大商豐業銀行	95.08.16~ (註 2：本公司與豐業銀行之交易係以 95.08.16 簽訂之供應契約額度為主，並無明確到期日。) 105.4.21 契約修訂	貴金屬材料供應契約	無
土地承租契約	南部科學工業園區管理局	96.06.01~116.05.31 (註 3：依據承租契約內容規定，雙方於承租期間屆滿得另訂新約展延。)	園區土地承作使用	無
技術合作	中國鋼鐵(股)公司	104.07.01~105.06.30	新產品開發技術規畫與管理改善	無
技術合作	中國鋼鐵(股)公司	105.01.01~105.12.31	高效太陽能電池用蝕刻型鋁膠產品開發之技術分析、低振實密度片狀銀粉開發之技術分析	無

註：其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：無。

# 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

### (一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表-合併-國際財務報導準則(IFRSs) 單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年底 (註2)	103年底 (重編後)(註3)	102年底	101年底	100年底
流動資產		135,142,176	148,366,811	148,237,385	143,055,138	-
不動產、廠房及設備		448,688,581	459,313,969	462,742,294	432,333,039	-
無形資產		2,404,617	2,493,804	2,680,365	1,535,907	-
其他資產		91,903,642	72,565,436	68,339,329	46,094,485	-
資產總額		678,139,016	682,740,020	681,999,373	623,018,569	-
流動負債	分配前	134,366,854	131,505,517	134,854,840	128,178,237	-
	分配後	尚未分配	147,293,953	145,698,671	134,336,975	-
非流動負債		223,047,329	216,590,269	227,774,818	192,099,532	-
負債	分配前	357,414,183	348,095,786	362,629,658	320,277,769	-
總額	分配後	尚未分配	363,884,222	373,473,489	326,436,507	-
歸屬於本公司業主之權益		294,320,819	304,674,598	289,687,054	275,871,151	-
股本		157,731,290	157,731,290	154,638,520	153,107,445	-
資本公積		37,612,027	37,217,876	36,960,818	36,575,997	-
保留盈餘	分配前	99,630,738	108,150,878	98,628,837	90,184,289	-
	分配後	尚未分配	92,362,442	84,692,236	82,494,476	-
其他權益		7,924,408	10,162,015	7,955,853	4,585,717	-
庫藏股票		(8,577,644)	(8,587,461)	(8,496,974)	(8,582,297)	-
非控制權益		26,404,014	29,969,636	29,682,661	26,869,649	-
權益總額	分配前	320,724,833	334,644,234	319,369,715	302,740,800	-
	分配後	尚未分配	318,855,798	308,525,884	296,582,062	-

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為104年底之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

2.簡明資產負債表-個體-國際財務報導準則(IFRSs) 單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年底 (註2)	103年底 (重編後)(註3)	102年底	101年底	100年底
流動資產	63,791,939	65,977,147	67,922,345	66,717,348	-	-
不動產、廠房及設備	175,420,761	185,285,861	192,022,654	189,509,120	-	-
無形資產	65,736	76,971	99,721	141,888	-	-
其他資產	225,121,962	212,909,613	197,235,798	173,354,567	-	-
資產總額	464,400,398	464,249,592	457,280,518	429,722,923	-	-
流動負債	分配前	57,914,294	51,998,443	54,361,542	64,301,232	-
	分配後	尚未分配	67,786,879	65,205,373	70,459,970	-
非流動負債	112,165,285	107,576,551	113,231,922	89,550,540	-	-
負債	分配前	170,079,579	159,574,994	167,593,464	153,851,772	-
總額	分配後	尚未分配	175,363,430	178,437,295	160,010,510	-
股本	157,731,290	157,731,290	154,638,520	153,107,445	-	-
資本公積	37,612,027	37,217,876	36,960,818	36,575,997	-	-
保留盈餘	分配前	99,630,738	108,150,878	98,628,837	90,184,289	-
	分配後	尚未分配	92,362,442	84,692,236	82,494,476	-
其他權益	7,924,408	10,162,015	7,955,853	4,585,717	-	-
庫藏股	(8,577,644)	(8,587,461)	(8,496,974)	(8,582,297)	-	-
權益總額	分配前	294,320,819	304,674,598	289,687,054	275,871,151	-
	分配後	尚未分配	288,886,162	278,843,223	269,712,413	-

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為104年底之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

3.簡明綜合損益表-合併-國際財務報導準則(IFRSs) 單位：新台幣千元

項目	年度 (註2)	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度 (註2)	103年度 (重編後)(註3)	102年度	101年度	100年度
營業收入	285,053,876	366,510,697	347,828,838	358,336,500	-	
營業毛利	21,401,420	43,895,135	37,279,915	19,345,926	-	
營業損益	8,115,531	29,762,149	24,552,950	7,993,645	-	
營業外收入及支出	1,390,079	(1,215,301)	(1,343,898)	(254,705)	-	
稅前淨利	9,505,610	28,546,848	23,209,052	7,738,940	-	
繼續營業單位本期淨利	7,619,419	24,174,282	18,354,467	6,433,558	-	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利	7,619,419	24,174,282	18,354,467	6,433,558	-	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,075,005)	4,196,625	4,003,537	(1,251,405)	-	
本期綜合損益總額	4,544,414	28,370,907	22,358,004	5,182,153	-	
淨利歸屬於母公司業主	7,604,721	22,132,134	15,981,540	5,894,806	-	
淨利歸屬於非控制權益	14,698	2,042,148	2,372,927	538,752	-	
綜合損益歸屬於母公司 業主	5,073,036	25,693,955	19,506,129	4,764,269	-	
綜合損益歸屬於非控制 權益	(528,622)	2,676,952	2,851,875	417,884	-	
基本每股盈餘(元) (稅後，註4)	0.49	1.43	1.05	0.39	-	
追溯基本每股盈餘(元) (稅後，註5)	-	1.43	1.03	0.38	-	

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為  
104年度之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準  
則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、  
解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整  
前期財務報表受影響之項目。

註4：按發行在外加權平均股數計算。

註5：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股計算。

4.簡明綜合損益表-個體-國際財務報導準則(IFRSs) 單位：新台幣千元

項目	年度 (註2)	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度 (註2)	103年度 (重編後)(註3)	102年度	101年度	100年度
營業收入	160,909,464	205,159,602	200,726,268	207,193,105	-	-
營業毛利	12,398,173	21,781,705	16,570,253	8,963,840	-	-
營業損益	5,154,337	13,224,587	9,618,509	2,743,098	-	-
營業外收入及支出	3,161,977	10,431,496	7,888,875	3,478,191	-	-
稅前淨利	8,316,314	23,656,083	17,507,384	6,221,289	-	-
繼續營業單位本期淨利	7,604,721	22,132,134	15,981,540	5,894,806	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	7,604,721	22,132,134	15,981,540	5,894,806	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,531,685)	3,561,821	3,524,589	(1,130,537)	-	-
本期綜合損益總額	5,073,036	25,693,955	19,506,129	4,764,269	-	-
基本每股盈餘(元) (稅後，註4)	0.49	1.43	1.05	0.39	-	-
追溯基本每股盈餘(元) (稅後，註5)	-	1.43	1.03	0.38	-	-

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：本公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為104年度之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

註4：按發行在外加權平均股數計算。

註5：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股計算。

## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-合併-我國財務會計準則 單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年底	103年底	102年底	101年底	100年底
流動資產		-	-	-	144,869,380	176,596,078
基金及投資		-	-	-	22,792,509	23,411,730
固定資產		-	-	-	436,705,023	402,543,946
無形資產		-	-	-	3,303,202	2,246,170
其他資產		-	-	-	10,221,874	6,887,691
資產總額		-	-	-	617,891,988	611,685,615
流動負債	分配前	-	-	-	128,185,555	148,805,031
	分配後	-	-	-	134,344,293	164,049,537
長期負債		-	-	-	171,197,021	138,333,995
土地增值稅準備		-	-	-	10,240,123	10,194,138
其他負債		-	-	-	2,769,931	2,244,514
負債	分配前	-	-	-	312,392,630	299,577,678
總額	分配後	-	-	-	318,551,368	314,822,184
股本		-	-	-	153,107,445	150,844,773
資本公積		-	-	-	36,673,528	36,247,705
保留盈餘	分配前	-	-	-	68,356,193	80,051,881
	分配後	-	-	-	60,666,380	62,544,703
未實現重估增值		-	-	-	26,750,124	26,757,590
金融商品						
未實現損益		-	-	-	2,458,247	3,020,919
累積換算調整數		-	-	-	(393,229)	17,192
未認列為退休金成本之淨損失						
		-	-	-	(184,893)	(230,590)
庫藏股票		-	-	-	(8,415,348)	(8,122,461)
少數股權		-	-	-	27,147,291	23,520,928
股東權益	分配前	-	-	-	305,499,358	312,107,937
總額	分配後	-	-	-	299,340,620	296,863,431

註：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

## 2.簡明資產負債表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		104年底	103年底	102年底	101年底	100年底
流動資產		-	-	-	67,574,496	87,239,677
基金及投資		-	-	-	163,700,388	144,049,544
固定資產		-	-	-	189,506,218	187,141,146
無形資產		-	-	-	141,888	184,081
其他資產		-	-	-	6,342,783	3,320,392
資產總額		-	-	-	427,265,773	421,934,840
流動負債	分 配 前	-	-	-	64,448,686	49,454,425
	分 配 後	-	-	-	70,607,424	64,698,931
長期負債		-	-	-	72,333,005	71,243,534
土地增值稅準備		-	-	-	10,011,916	10,011,916
其他負債		-	-	-	2,120,099	2,637,956
負債總額	分 配 前	-	-	-	148,913,706	133,347,831
	分 配 後	-	-	-	155,072,444	148,592,337
股本		-	-	-	153,107,445	150,844,773
資本公積		-	-	-	36,673,528	36,247,705
保留盈餘	分 配 前	-	-	-	68,356,193	80,051,881
	分 配 後	-	-	-	60,666,380	62,544,703
未實現重估增值		-	-	-	26,750,124	26,757,590
金融商品之未實現損益		-	-	-	2,458,247	3,020,919
累積換算調整數		-	-	-	(393,229)	17,192
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(184,893)	(230,590)
庫藏股票		-	-	-	(8,415,348)	(8,122,461)
股東權益總額	分 配 前	-	-	-	278,352,067	288,587,009
	分 配 後	-	-	-	272,193,329	273,342,503

註：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

## 3.簡明損益表-合併-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度
營業收入		-	-	-	358,536,702	401,026,616
營業毛利		-	-	-	19,374,844	36,597,465
營業損益		-	-	-	8,014,977	24,190,943
營業外收入及利益		-	-	-	3,445,191	2,804,505
營業外費用及損失		-	-	-	3,779,235	3,630,465
繼續營業部門稅前損益		-	-	-	7,680,933	23,364,983
繼續營業部門損益		-	-	-	6,389,507	20,830,190
停業部門損失		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		-	-	-	6,389,507	20,830,190
基本每股盈餘(元) (稅後，註2)		-	-	-	0.38	1.36
追溯基本每股盈餘(元) (稅後，註3)		-	-	-	0.37	1.30

註1：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股計算。

## 4.簡明損益表-個體-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	104 年度	103 年度	102 年度	101 年度	100 年度
營業收入	-	-	-	207,193,105	240,376,019
營業毛利	-	-	-	8,963,840	21,594,044
營業損益	-	-	-	2,689,574	14,598,981
營業外收入及利益	-	-	-	5,274,278	6,874,983
營業外費用及損失	-	-	-	1,833,281	1,189,271
繼續營業部門稅前損益	-	-	-	6,130,571	20,284,693
繼續營業部門損益	-	-	-	5,811,490	19,493,679
停業部門損失	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	-	-	-	5,811,490	19,493,679
基本每股盈餘(元) (稅後，註2)	-	-	-	0.38	1.36
追溯基本每股盈餘(元) (稅後，註3)	-	-	-	0.37	1.30

註1：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股計算。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

項目	年度		104年度	103年度	102年度	101年度	100年度
	簽證會計師	郭政弘	郭麗園	郭麗園	郭麗園	郭麗園	曾光敏
查核意見	修正式無保留意見 (註)	郭政弘	陳清祥	陳清祥	陳清祥	黃樹傑	無保留意見

註：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-合併-國際財務報導準則(IFRSs)

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 勿 分 析 (註1)					變動比 率(%) 104年 與103 年比較	變動 分析 >20%
		104 年 度 (註2)	103 年 度 (重編後) (註3)	102 年 度	101 年 度	100 年 度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	53	51	53	51	-	4	
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	121	120	118	114	-	1	
償債 能力 (%)	流動比率(%)	101	113	110	112	-	(11)	
	速動比率(%)	35	36	33	37	-	(3)	
	利息保障倍數	4	9	9	4	-	(56)	1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	20	26	26	26	-	(23)	2
	平均收現日數	18	14	14	14	-	29	3
	存貨週轉率(次)	3	3	3	3	-	-	
	應付款項週轉率(次)	22	23	23	28	-	(4)	
	平均銷貨日數	125	110	110	112	-	14	
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	1	1	1	1	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.38	0.49	1	1	-	(22)	4
獲利 能力	資產報酬率(%)	2	4	3	1	-	(50)	5
	權益報酬率(%)	2	7	6	2	-	(71)	6
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	6	18	15	5	-	(67)	7
	純益率(%)	3	7	6	2	-	(57)	8
	基本每股盈餘(元) (稅後, 註4)	0.49	1.43	1.05	0.39	-	(66)	9
	追溯基本每股盈餘(元) (稅後, 註5)	-	1.43	1.03	0.38	-	-	
現金 流 量	現金流量比率(%)	37	49	40	51	-	(24)	10
	現金流量允當比率(%)	72	59	51	37	-	22	11
	現金再投資比率(%)	4	6	5	6	-	(33)	12
槓桿 度	營運槓桿度	9	3	3	8	-	200	13
	財務槓桿度	2	1	1	2	-	100	14

最近二年度各項財務比率變動原因(104年與103年比較)：

- 1.利息保障倍數較上年度減少 56%，主要係稅前淨利減少所致。
- 2.應收款項週轉率（次）較上年度減少 23%，主要係銷貨收入減少所致。
- 3.平均收現日數較上年度增加 29%，主要係應收帳款週轉率下降所致。
- 4.總資產週轉率（次）較上年度減少 22%，主要係銷貨收入較去年減少所致。
- 5.資產報酬率較上年度減少 50%，主要係稅後淨利減少所致。
- 6.權益報酬率較上年度減少 71%，主要係稅後淨利減少所致。
- 7.稅前純益佔實收資本額比率較上年度減少 67%，主要係營業利益減少所致。
- 8.純益率較上年度減少 57%，主要係稅後淨利減少幅度大於銷貨收入減少幅度所致。
- 9.基本每股盈餘(元)較上年度減少 66%，主要係本期淨利減少所致。
- 10.現金流量比率較上年度減少 24%，主要係營業活動淨現金流入減少所致。
- 11.現金流量允當比率較上年度增加 22%，主要係最近 5 年資本支出及存貨增加額較去年度減少所致。
- 12.現金再投資比率較上年度減少 33%，主要係營業活動淨現金流入減少所致。
- 13.營運槓桿度較上年度增加 200%，主要係營業利益減少所致。
- 14.財務槓桿度較上年度增加 100%，主要係營業利益減少所致。

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為104年度之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

註4：按發行在外加權平均股數計算。

註5：按追溯調整盈餘、員工分紅轉增資後之普通股數及可轉換特別股計算。

財務分析之計算公式如下：

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。  
(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。  
(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。  
(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。  
(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。  
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。  
(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。  
(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。  
(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。  
(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。  
(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。  
(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。  
(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(二)財務分析-個體-國際財務報導準則(IFRSs)

分析項目	年 度	最近五 年度財務 分析(註1)					變動比 率(%)	變動 分析 104年 與103 年比較 >20%
		104 年度 (註2)	103 年度 (重編後) (註3)	102 年度	101 年度	100 年度		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	37	34	37	36	-	9	
	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	223	214	201	184	-	4	
償債 能力 (%)	流動比率(%)	110	127	125	104	-	(13)	
	速動比率(%)	34	35	23	18	-	(3)	
	利息保障倍數	5	13	13	6	-	(62)	1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	54	50	43	44	-	8	
	平均收現日數	7	7	8	8	-	-	
	存貨週轉率(次)	3	4	4	3	-	(25)	2
	應付款項週轉率(次)	43	33	34	41	-	30	3
	平均銷貨日數	114	97	95	107	-	18	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1	1	1	1	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.34	0.43	0.43	0.47	-	(21)	4
獲利 能力	資產報酬率(%)	2	5	4	2	-	(60)	5
	權益報酬率(%)	3	7	6	2	-	(57)	6
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	5	15	11	4	-	(67)	7
	純益率(%)	5	11	8	3	-	(55)	8
	基本每股盈餘(元) (稅後, 註4)	0.49	1.43	1.05	0.39	-	(66)	9
	追溯基本每股盈餘(元) (稅後, 註5)	-	1.43	1.03	0.38	-	-	
	現金流量比率(%)	44	72	59	57	-	(39)	10
現 金 流 量	現金流量允當比率(%)	78	78	76	58	-	-	
	現金再投資比率(%)	1	4	4	3	-	(75)	11
	營運槓桿度	8	4	5	19	-	100	12
槓桿 度	財務槓桿度	2	1	1	2	-	100	13

最近二年度各項財務比率變動原因(104 年與 103 年比較)：

- 1.利息保障倍數較上年度減少 62%，主要係息前稅前淨利減少所致。
- 2.存貨週轉率(次)較上年度減少 25%，主要係銷貨成本減少所致。
- 3.應付款項週轉率(次)較上年度增加 30%，主要係應付帳款減少所致。
- 4.總資產週轉率(次)較上年度減少 21%，主要係銷貨淨額減少且平均資產增加所致。
- 5.資產報酬率較上年度減少 60%，主要係本期淨利減少所致。
- 6.權益報酬率較上年度減少 57%，主要係本期淨利減少所致。
- 7.稅前淨利占實收資本比率較上年度減少 67%，主要係本期稅前淨利減少所致。
- 8.純益率較上年度減少 55%，主要係本期淨利減少所致。
- 9.基本每股盈餘較上年度減少 66%，主要係本期淨利減少所致。
- 10.現金流量比率較上年度減少 39%，主要係營業活動淨現金流量減少且流動負債增加所致。
- 11.現金再投資比率(%)較上年度減少 75%，主要係營業活動現金流量減少所致。
- 12.營運槓桿度較上年度增加 100%，主要係營業利益減少所致。
- 13.財務槓桿度較上年度增加 100%，主要係財務成本占本期營業利益比率增加所致。

註1：101年至104年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：公司年報刊印日為105年3月31日，故其前一季止之財務資料即為104年度之資料。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

註4：按發行在外加權平均股數計算。

註5：按追溯調整盈餘、員工紅利轉增資後之普通股數及可轉換特別股計算。

財務分析之計算公式詳第168頁(國際財務報導準則(IFRSs))。

(三)財務分析-合併-我國財務會計準則

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 勿 分 析(註1)				
		104 年 度	103 年 度	102 年 度	101 年 度	100 年 度
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	51	49
	長期資金占固定資產比率	-	-	-	109	112
償債能力 (%)	流動比率(%)	-	-	-	113	119
	速動比率(%)	-	-	-	37	30
	利息保障倍數	-	-	-	4	12
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	28	35
	平均收現日數	-	-	-	13	10
	存貨週轉率(次)	-	-	-	3	3
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	28	30
	平均銷貨日數	-	-	-	121	114
	固定資產週轉率(次)	-	-	-	1	1
	總資產週轉率(次)	-	-	-	1	1
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	1	4
	股東權益報酬率(%)	-	-	-	2	7
	佔實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	-	-	5	16
	純益率(%)	-	-	-	5	15
	基本每股盈餘(元) (稅後, 註2)	-	-	-	0.38	1.36
	追溯基本每股盈餘(元) (稅後, 註3)	-	-	-	0.37	1.30
	現金流量比率(%)	-	-	-	49	11
現金流量	現金流量允當比率(%)	-	-	-	37	37
	現金再投資比率(%)	-	-	-	6	(1)
槓桿 度	營運槓桿度	-	-	-	8	3
	財務槓桿度	-	-	-	2	1

自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報、且無法提供相關變動分析。

註1：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股數計算。

註4：除下列2項公式，其餘財務分析之計算公式詳第168頁。

(1)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(2)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

(四)財務分析-個體-我國財務會計準則

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 勿 分 析(註1)				
		104 年 度	103 年 度	102 年 度	101 年 度	100 年 度
財務 結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	35	32
	長期資金占固定資產比率	-	-	-	185	192
償債 能力 (%)	流動比率(%)	-	-	-	105	176
	速動比率(%)	-	-	-	18	23
	利息保障倍數	-	-	-	6	27
	應收款項週轉率(次)	-	-	-	44	56
經營 能 力	平均收現日數	-	-	-	8	7
	存貨週轉率(次)	-	-	-	3	4
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	41	37
	平均銷貨日數	-	-	-	108	97
	固定資產週轉率(次)	-	-	-	1	1
	總資產週轉率(次)	-	-	-	0.47	0.55
獲利 能 力	資產報酬率(%)	-	-	-	2	5
	股東權益報酬率(%)	-	-	-	2	7
	佔實收資本 比率(%)	營業利益 稅前純益	-	-	2	10
		-	-	-	4	13
	純益率(%)	-	-	-	3	8
	基本每股盈餘(元) (稅後, 註2)	-	-	-	0.38	1.36
	追溯基本每股盈餘(元) (稅後, 註3)	-	-	-	0.37	1.30
現 金 流 量	現金流量比率(%)	-	-	-	63	21
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	60	60
	現金再投資比率(%)	-	-	-	4	(3)
槓 框 度	營運槓桿度	-	-	-	19	2
	財務槓桿度	-	-	-	2	1
自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報、且無法提供相關變動分析。						

註1：自102年度起，本公司依據國際財務報導準則(IFRSs)編製財報，因此不再按我國財務會計準則基礎編製財報；其餘100年至101年財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：按發行在外加權平均股數計算。

註3：按追溯調整盈餘及員工紅利轉增資後之普通股數計算。

註4：除下列2項公式，其餘財務分析之計算公式詳第168頁。

(1)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

(2)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### 三、一〇四年度監察人審查報告

中國鋼鐵股份有限公司  
監察人審查報告

茲    准

董事會造送本公司民國104年度(104年1月1日至12月31日)經勤業眾信聯合會計師事務所郭麗園會計師、郭政弘會計師查核簽證之財務報告、盈餘分派議案及營業報告書等，業由本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第219條之規定備具報告，

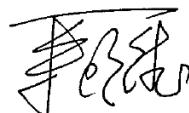
敬請  鑑察

此    致

本公司105年股東常會

中國鋼鐵股份有限公司

監察人 粟 明 德



鄧 泗 堂



中    華    民    國    1  0  5    年    3    月    2  5    日

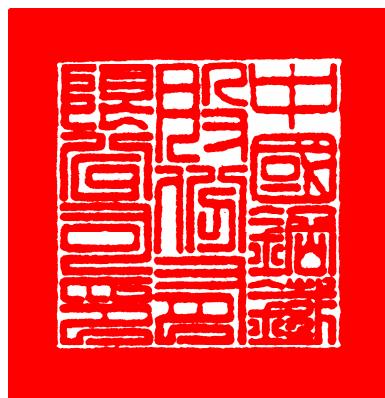
## 四、一〇四年度母子公司合併財務報告

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國104年度（自104年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：中國鋼鐵股份有限公司



負責人：宋 志 育



中 華 民 國 105 年 3 月 25 日

## 會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國104年及103年12月31日之合併資產負債表，暨民國104及103年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中鋼公司及其子公司民國104年及103年12月31日之合併財務狀況，暨民國104及103年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

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

中鋼公司業已編製民國104及103年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 郭政弘



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 105 年 3 月 25 日

**中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併資產負債表**  
**民國104年及103年12月31日**

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日(重編後)		
		金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 20,334,823	3	\$ 13,632,013	2		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	3,441,885	-	5,418,751	1		
1125	備供出售金融資產－流動(附註四、五及八)	3,839,902	1	6,651,624	1		
1135	避險之衍生金融資產－流動(附註四及十)	123,828	-	62,992	-		
1150	應收票據(附註四及十一)	1,206,786	-	1,243,767	-		
1160	應收票據－關係人(附註四、十一及三三)	258,005	-	162,202	-		
1170	應收帳款淨額(附註四、五及十一)	10,578,187	2	10,818,647	2		
1180	應收帳款－關係人(附註四、五、十一及三三)	448,197	-	734,991	-		
1190	應收建造合約款(附註四、五及十二)	8,767,343	1	7,313,482	1		
1200	其他應收款(附註四)	1,453,760	-	1,484,045	-		
1220	本期所得稅資產(附註二八)	95,004	-	169,509	-		
1310	存貨(附註四、五及十三)	68,906,548	10	81,203,168	12		
1476	其他金融資產－流動(附註四、十六及三四四)	12,191,202	2	13,714,418	2		
1479	其他流動資產	3,496,706	1	5,757,202	1		
11XX	<b>流動資產合計</b>	<b>\$ 135,142,176</b>	<b>20</b>	<b>\$ 148,366,811</b>	<b>22</b>		
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註四及七)	-	-	31,842	-		
1523	備供出售金融資產－非流動(附註四、五及八)	50,284,593	8	31,102,392	5		
1527	持有至到期日金融資產－非流動(附註四、五及九)	285,963	-	222,989	-		
1530	避險之衍生金融資產－非流動(附註四及十)	41,713	-	87,969	-		
1546	無活絡市場之債券投資－非流動(附註四、十四及十九)	2,014,061	-	2,806,597	1		
1550	採用權益法之投資(附註四、十五及三十)	15,207,682	2	13,419,402	2		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十七及三四四)	448,688,581	66	459,313,969	67		
1760	投資性不動產(附註四、五、十八及三四四)	10,108,189	2	8,436,098	1		
1780	無形資產(附註四及三十)	2,404,617	-	2,493,804	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二八)	5,558,156	1	6,065,105	1		
1920	存出保證金(附註四)	479,287	-	436,833	-		
1980	其他金融資產－非流動(附註四及十六)	2,663,786	-	2,376,787	-		
1995	其他非流動資產(附註二四及三三)	5,260,212	1	7,579,422	1		
15XX	<b>非流動資產合計</b>	<b>\$ 542,996,840</b>	<b>80</b>	<b>\$ 534,373,209</b>	<b>78</b>		
1XXX	<b>資產總計</b>	<b>\$ 678,139,016</b>	<b>100</b>	<b>\$ 682,740,020</b>	<b>100</b>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

單位：新台幣千元

代 碼	負 債 及 權 益	金 額	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
			%	金 額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款及銀行透支(附註十九及三四)	\$ 34,386,947	5	\$ 30,801,717	5	
2110	應付短期票券(附註十九)	31,641,286	5	20,112,096	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流动(附註四及七)	1,525	-	7,149	-	
2125	避險之衍生金融負債－流动(附註四及十)	29,428	-	46,327	-	
2150	應付票據	555,486	-	1,384,782	-	
2160	應付票據－關係人(附註三三)	-	-	88	-	
2170	應付帳款(附註二一)	7,898,460	1	8,903,520	1	
2180	應付帳款－關係人(附註二一及三三)	256,131	-	689,623	-	
2190	應付建造合約款(附註四、五及十二)	4,115,170	1	5,403,038	1	
2200	其他應付款(附註二二)	19,351,699	3	23,131,466	3	
2230	本期所得稅負債(附註二八)	1,621,208	-	4,868,683	1	
2250	負債準備－流动(附註四、五及二三)	3,158,369	-	3,795,700	1	
2321	一年內到期應付公司債(附註二十)	4,696,735	1	8,148,376	1	
2322	一年內到期銀行長期借款(附註十九及三 四)	23,561,520	4	20,939,065	3	
2399	其他流動負債	3,092,890	-	3,273,887	-	
21XX	流動負債合計	134,366,854	20	131,505,517	19	
<b>非流動負債</b>						
2510	避險之衍生金融負債－非流动(附註四及 十)	57,412	-	10,060	-	
2530	應付公司債(附註四及二十)	94,842,610	14	89,695,089	13	
2541	銀行長期借款(附註十九及三四)	83,128,236	12	86,579,129	13	
2542	長期應付票券(附註十九)	24,459,879	4	20,019,412	3	
2550	負債準備－非流动(附註四、五及二三)	828,923	-	1,031,812	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二八)	12,417,475	2	12,678,234	2	
2640	淨確定福利負債(附註四、五及二四)	5,967,987	1	5,503,901	1	
2670	其他非流动負債	1,344,807	-	1,072,632	-	
25XX	非流动負債合計	223,047,329	33	216,590,269	32	
2XXX	負債合計	357,414,183	53	348,095,786	51	
<b>歸屬於本公司業主之權益(附註四及二五)</b>						
<b>股 本</b>						
3110	普通股	157,348,610	23	157,348,610	23	
3120	特別股	382,680	-	382,680	-	
3100	股本合計	157,731,290	23	157,731,290	23	
3200	資本公積	37,612,027	5	37,217,876	5	
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	59,173,907	9	56,957,880	8	
3320	特別盈餘公積	27,132,983	4	27,086,283	4	
3350	未分配盈餘	13,323,848	2	24,106,715	4	
3300	保留盈餘合計	99,630,738	15	108,150,878	16	
3400	其他權益	7,924,408	1	10,162,015	2	
3500	庫藏股票	( 8,577,644 )	( 1 )	( 8,587,461 )	( 1 )	
31XX	本公司業主之權益合計	294,320,819	43	304,674,598	45	
36XX	非控制權益	26,404,014	4	29,969,636	4	
3XXX	權益合計	320,724,833	47	334,644,234	49	
<b>負債及權益總計</b>						
		\$ 678,139,016	100	\$ 682,740,020	100	

董事長：



經理人：  
總經理：



財務副總：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國104及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼	104年度		103年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、二六、三三及三九)	\$ 285,053,876	100	\$ 366,510,697	100
5000 營業成本(附註十三及三三)	<u>263,652,456</u>	<u>92</u>	<u>322,615,562</u>	<u>88</u>
5900 營業毛利	21,401,420	8	43,895,135	12
5910 未實現銷貨利益	<u>89</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>21,401,331</u>	<u>8</u>	<u>43,895,135</u>	<u>12</u>
 營業費用				
6100 推銷費用	4,649,447	2	4,898,797	1
6200 管理費用	6,676,319	2	7,218,369	2
6300 研究發展費用	<u>1,960,034</u>	<u>1</u>	<u>2,015,820</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>13,285,800</u>	<u>5</u>	<u>14,132,986</u>	<u>4</u>
6900 營業利益	<u>8,115,531</u>	<u>3</u>	<u>29,762,149</u>	<u>8</u>
 營業外收入及支出				
7010 其他收入(附註二七及三三)	1,759,579	-	2,420,780	1
7020 其他利益及損失(附註二七及三三)	3,179,750	1	(454,241)	-
7050 財務成本(附註二七)	(3,752,097)	(1)	(3,787,776)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 損益份額	<u>202,847</u>	<u>-</u>	<u>605,936</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>1,390,079</u>	<u>-</u>	<u>(1,215,301)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	9,505,610	3	28,546,848	8
7950 所得稅費用(附註四、五及二八)	<u>1,886,191</u>	<u>-</u>	<u>4,372,566</u>	<u>1</u>
8200 本年度淨利	<u>7,619,419</u>	<u>3</u>	<u>24,174,282</u>	<u>7</u>
(接次頁)				

(承前頁)

代碼	104年度		103年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
<b>其他綜合損益(附註四、二五及二八)</b>				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數 (\$	490,525)	- \$	1,596,066
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅利益(費用)	76,869	- (	275,190)
8360	後續可能重分類至損益之項目			
8361	國外營運機構財務報表換 算之兌換差額 (	927,721)	-	2,212,405
8362	備供出售金融資產未實現 評價損益 (	2,679,096) (	1)	580,738
8363	現金流量避險中屬於有效 避險部分之避險工具利 益(損失) (	19,026)	-	178,384
8370	採用權益法之關聯企業之 其他綜合損益份額	997,447	- (	26,796)
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅利益(費用) (	32,953)	- (	68,982)
8300	本年度其他綜合損益(稅 後淨額)	( <u>3,075,005</u> ) (	1)	<u>4,196,625</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 4,544,414</u>	<u>2</u> \$	<u>28,370,907</u>
<b>淨利歸屬於：</b>				
8610	本公司業主	\$ 7,604,721	3 \$	22,132,134
8620	非控制權益	14,698	-	2,042,148
8600		<u>\$ 7,619,419</u>	<u>3</u> \$	<u>24,174,282</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>				
8710	本公司業主	\$ 5,073,036	2 \$	25,693,955
8720	非控制權益	( <u>528,622</u> )	-	<u>2,676,952</u>
8700		<u>\$ 4,544,414</u>	<u>2</u> \$	<u>28,370,907</u>
<b>每股盈餘(附註二九)</b>				
9750	基本	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 1.43</u>	
9850	稀釋	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 1.42</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

董事長：



經理人：



總經理：

財務副總：



會計主管：



# 中國鋼鐵股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國104及103年1月1日至12月31日

歸屬於本公司

代碼	股 本				保 留 盈 餘		
	普 通 股	特 別 股	資 本	公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘
A1 103年1月1日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,960,818	\$ 55,359,726	\$ 26,920,871	\$ 16,348,240	
A3 追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	( 27,533)
A5 103年1月1日重編後餘額	154,255,840	382,680	36,960,818	55,359,726	26,920,871	16,320,707	
102年度盈餘指撥及分配(附註二五)							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	1,598,154	-	( 1,598,154)
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	166,266	166,266	
B5 普通股現金股利－每股0.7元	-	-	-	-	-	-	( 10,797,909)
B7 特別股現金股利－每股1.2元	-	-	-	-	-	-	( 45,922)
B9 普通股股票股利－每股0.2元	3,085,117	-	-	-	-	-	( 3,085,117)
B11 特別股股票股利－每股0.2元	7,653	-	-	-	-	-	( 7,653)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 854)	854	
D1 103年度淨利	-	-	-	-	-	-	22,132,134
D3 103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,355,659
D5 103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	23,487,793
L5 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-
M1 發放予子公司股利調整資本公積	-	-	218,053	-	-	-	-
O1 非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-
T1 其他權益變動	-	-	39,005	-	-	-	( 1,618)
Z1 103年12月31日重編後餘額	157,348,610	382,680	37,217,876	56,957,880	27,086,283	24,106,715	
103年度盈餘指撥及分配(附註二五)							
B1 法定盈餘公積	-	-	-	2,216,027	-	-	( 2,216,027)
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	47,049	( 47,049)	
B5 普通股現金股利－每股1.0元	-	-	-	-	-	-	( 15,734,861)
B7 特別股現金股利－每股1.4元	-	-	-	-	-	-	( 53,575)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 349)	349	349	
D1 104年度淨利	-	-	-	-	-	-	7,604,721
D3 104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 294,078)
D5 104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	7,310,643
L7 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	( 707)	-	-	-	-
M1 發放予子公司股利調整資本公積	-	-	318,021	-	-	-	-
O1 非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-
T1 其他權益變動	-	-	76,837	-	-	-	( 42,347)
Z1 104年12月31日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,612,027	\$ 59,173,907	\$ 27,132,983	\$ 13,323,848	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

業 其 他		主 權 益		之 項 目		權 益							
現金流量避險中													
國外營運機構 備供出售金融資產 屬於有效避險													
之兌換差額	評價損益	工具損益	合計	庫藏股票	之權益合計	本公司業主 非控制權益	權益合計						
(\$ 659,689)	\$ 8,603,167	\$ 12,375	\$ 7,955,853	(\$ 8,496,974)	\$ 289,687,054	\$ 29,682,661	\$ 319,369,715						
( 659,689)	8,603,167	12,375	7,955,853	( 8,496,974)	289,659,521	29,656,615	319,316,136						
-	-	-	-	-	( 27,533)	( 26,046)	( 53,579)						
-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	( 10,797,909)	-	( 10,797,909)						
-	-	-	-	-	( 45,922)	-	( 45,922)						
-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	22,132,134	2,042,148	24,174,282						
1,392,158	680,187	133,817	2,206,162	-	3,561,821	634,804	4,196,625						
1,392,158	680,187	133,817	2,206,162	-	25,693,955	2,676,952	28,370,907						
-	-	-	-	( 90,487)	( 90,487)	( 108,115)	( 198,602)						
-	-	-	-	-	218,053	132,474	350,527						
-	-	-	-	-	-	( 2,388,290)	( 2,388,290)						
-	-	-	-	-	37,387	-	37,387						
732,469	9,283,354	146,192	10,162,015	( 8,587,461)	304,674,598	29,969,636	334,644,234						
-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	( 15,734,861)	-	( 15,734,861)						
-	-	-	-	-	( 53,575)	-	( 53,575)						
-	-	-	-	-	-	-	-						
-	-	-	-	-	7,604,721	14,698	7,619,419						
466,327	( 2,710,006)	6,072	( 2,237,607)	-	( 2,531,685)	( 543,320)	( 3,075,005)						
466,327	( 2,710,006)	6,072	( 2,237,607)	-	5,073,036	( 528,622)	4,544,414						
-	-	-	-	9,263	8,556	4,769	13,325						
-	-	-	-	-	318,021	193,679	511,700						
-	-	-	-	-	-	( 3,235,448)	( 3,235,448)						
-	-	-	-	554	35,044	-	35,044						
\$ 1,198,796	\$ 6,573,348	\$ 152,264	\$ 7,924,408	(\$ 8,577,644)	\$ 294,320,819	\$ 26,404,014	\$ 320,724,833						

董事長：

經理人：  
總經理：

財務副總：

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104及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼		103年度 (重編後)	
		104年度	
<b>營業活動之現金流量</b>			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 9,505,610	\$ 28,546,848
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折 舊	35,116,060	35,354,714
A20200	攤 銷	339,665	368,943
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	98,790	( 127,501)
A20900	財務成本	3,752,097	3,787,776
A21200	利息收入	( 426,374)	( 511,164)
A21300	股利收入	( 403,048)	( 379,552)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	( 281,595)	( 617,995)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	72,143	214,424
A22800	處分無形資產利益	( 2,318)	( 73,327)
A23100	處分投資利益	( 2,317,857)	( 740,942)
A23500	金融資產減損損失	405,022	930,366
A23700	備抵存貨跌價損失增加	4,545,424	1,246,293
A23700	非金融資產減損損失	-	856,030
A23800	非金融資產減損迴轉利益	( 1,652,414)	-
A29900	提列負債準備	4,377,661	6,524,255
A29900	其 他	14,578	180,612
A30000	<b>營業資產及負債之淨變動數</b>		
A31110	持有供交易之金融商品	881,219	( 107,934)
A31130	應收票據	36,981	( 45,546)
A31140	應收票據－關係人	( 95,803)	444,860
A31150	應收帳款	330,976	( 701,378)
A31160	應收帳款－關係人	286,794	( 214,259)
A31170	應收建造合約款	( 1,453,861)	( 4,012)
A31180	其他應收款	46,880	748,434
A31200	存 貨	7,927,512	603,865
A31240	其他流動資產	2,265,716	( 83,485)
A32130	應付票據	( 829,296)	369,365
A32140	應付票據－關係人	( 88)	( 668)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度 (重編後)	
		104年度	
A32150	應付帳款	(\$ 1,005,060)	(\$ 2,639,859)
A32160	應付帳款—關係人	( 433,492)	532,251
A32170	應付建造合約款	( 1,287,868)	( 415,411)
A32180	其他應付款	( 413,757)	559,896
A32200	負債準備	( 5,224,959)	( 5,689,752)
A32230	其他流動負債	( 187,549)	( 43,294)
A32240	淨確定福利負債	464,086	( 194,217)
A33000	營運產生之現金	54,451,875	68,678,636
A33500	支付之所得稅	( 4,776,794)	( 4,225,392)
AAAA	營業活動之淨現金流入	49,675,081	64,453,244

投資活動之現金流量

B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 5,727,876)	( 6,714,162)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	6,578,485	6,448,991
B00300	取得備供出售金融資產	( 23,053,113)	( 7,237,912)
B00400	處分備供出售金融資產價款	5,321,509	2,995,987
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	567,347	53,438
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 45,441)	( 39,155)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	949,226	24,861
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 55,753)	-
B01600	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	( 105,382)	( 771,678)
B01800	取得採用權益法之投資	( 1,242,940)	( 942,591)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	11,550
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 25,119,118)	( 30,970,004)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	109,749	99,390
B03700	存出保證金(增加)減少	( 42,454)	76,382
B04500	取得無形資產	( 122,687)	( 71,234)
B05400	購置投資性不動產	( 390,207)	-
B05500	處分投資性不動產價款	-	89
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,220,484	( 292,737)
B06800	其他非流動資產減少	176,918	211,931
B07500	收取之利息	431,312	508,355
B07600	收取關聯企業股利	353,829	576,427
B07600	收取其他股利	403,048	379,904
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 39,793,064)	( 35,652,168)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	籌資活動之現金流量	103年度 (重編後)	
		104年度	
C00100	短期借款增加	\$ 235,755,883	\$ 205,793,710
C00200	短期借款減少	( 232,763,733)	( 203,954,160)
C00500	應付短期票券增加(減少)	11,529,190	( 10,674,204)
C01200	發行應付公司債	9,996,610	34,900,000
C01300	償還應付公司債	( 8,313,002)	( 3,500,000)
C01600	舉借銀行長期借款	47,721,329	41,533,502
C01700	償還銀行長期借款	( 49,248,241)	( 61,918,263)
C01800	長期應付票券增加(減少)	4,440,467	( 14,862,621)
C04300	其他非流動負債增加	278,482	223,170
C04500	支付本公司業主股利	( 15,590,415)	( 10,709,909)
C04900	子公司購買母公司股票	-	( 198,602)
C05000	子公司處分母公司股票	13,325	-
C05600	支付之利息	( 4,021,824)	( 3,808,487)
C05800	非控制權益減少	( 3,235,448)	( 2,388,290)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 3,437,377)	( 29,564,154)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 49,357)	881,293
EEEE	現金及約當現金淨增加	6,395,283	118,215
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>10,659,657</u>	<u>10,541,442</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,054,940</u>	<u>\$ 10,659,657</u>
<u>年底現金及約當現金之調節</u>			
代 碼		104年	103年
		12月31日	12月31日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 20,334,823	\$ 13,632,013
E00240	銀行透支	( 3,279,883)	( 2,972,356)
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$ 17,054,940</u>	<u>\$ 10,659,657</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

董事長：



經理人：



總經理：

財務副總：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國104及103年1月1日至12月31日  
(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

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

本公司及子公司中國鋼鐵結構公司、中鋼碳素化學公司、中聯資源公司、中宇環保工程公司及中鴻鋼鐵公司等6家公司之股票，均已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。子公司鑫科材料科技公司股票已在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。另子公司中龍鋼鐵公司已辦理股票公開發行。

截至104年12月31日止，經濟部持有本公司已發行普通股為20.05%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告於105年3月25日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

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

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及

2013年版IFRSs不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

#### 1.IFRS 10「合併財務報表」

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

#### 2.IFRS 11「聯合協議」

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

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

#### 3.IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12係針對子公司及關聯企業之之權益規定應揭露內容，本公司及子公司適用IFRS 12之揭露，請參閱附註十五。

#### 4.IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司及子公司持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司及子公司喪失聯合控制時，係以公允價值衡量其對原聯合控制個體之剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額係計入損益。

#### 5.IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用，相關揭露請參閱附註三二。

#### 6.IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司及子公司於104年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益及採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 7.IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

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

露。

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

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

103年度影響彙總如下：

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>			
<u>103年12月31日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 6,062,321	\$ 2,784	\$ 6,065,105
遞延所得稅負債	\$ 12,678,217	\$ 17	\$ 12,678,234
應計退休金負債	\$ 5,457,497	(\$ 5,457,497)	\$ -
淨確定福利負債	\$ -	\$ 5,503,901	\$ 5,503,901
保留盈餘	\$ 108,169,678	(\$ 18,800)	\$ 108,150,878
非控制權益	\$ 29,994,473	(\$ 24,837)	\$ 29,969,636
<u>103年1月1日</u>			
遞延所得稅資產	\$ 6,077,668	\$ 3,437	\$ 6,081,105
應計退休金負債	\$ 7,237,168	(\$ 7,237,168)	\$ -
淨確定福利負債	\$ -	\$ 7,294,184	\$ 7,294,184
保留盈餘	\$ 98,628,837	(\$ 27,533)	\$ 98,601,304
非控制權益	\$ 29,682,661	(\$ 26,046)	\$ 29,656,615
<u>103年度綜合損益之影響</u>			
營業成本	\$ 322,622,227	(\$ 6,665)	\$ 322,615,562
營業費用	\$ 14,096,939	\$ 36,047	\$ 14,132,986
營業外收入及支出	(\$ 1,215,297)	(\$ 4)	(\$ 1,215,301)

(接次頁)

(承前頁)

	重編前金額	首次適用之調整	重編後金額
所得稅費用	\$ 4,378,958	(\$ 6,392)	\$ 4,372,566
本年度淨利	\$ 24,197,276	(\$ 22,994)	\$ 24,174,282

不重分類至損益之項目

確定福利計畫精算利益	\$ 1,564,528	(\$ 1,564,528)	\$ -
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 1,596,066	\$ 1,596,066
與不重分類之項目相關之所得稅	(\$ 276,588)	\$ 1,398	(\$ 275,190)
本年度稅後其他綜合損益	\$ 4,163,689	\$ 32,936	\$ 4,196,625
本年度綜合損益總額影響	\$ 28,360,965	\$ 9,942	\$ 28,370,907

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 22,160,266	(\$ 28,132)	\$ 22,132,134
非控制權益	2,037,010	5,138	2,042,148
	\$ 24,197,276	(\$ 22,994)	\$ 24,174,282

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 25,685,222	\$ 8,733	\$ 25,693,955
非控制權益	2,675,743	1,209	2,676,952
	\$ 28,360,965	\$ 9,942	\$ 28,370,907

### 103年度每股盈餘之影響

基本每股盈餘	\$ 1.43	\$ -	\$ 1.43
稀釋每股盈餘	\$ 1.43	(\$ 0.01)	\$ 1.42

首次適用修訂後IAS 19，對於本公司及子公司104年12月31日合併資產、負債及權益，以及104年度合併綜合損益及每股盈餘之影響並不重大。

### 8.「2009～2011週期之年度改善」

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

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

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

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

#### 9. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

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

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

#### (二)IASB已發布但尚未經金管會認可之IFRSs

本公司及子公司未適用下列業經IASB發布但未經金管會認可之IFRSs。金管會於105年3月10日公布自106年起開始適用之認可IFRSs公報範圍，為IASB於105年1月1日前發布，並於106年1月1日生效之IFRSs(不含IFRS 9 「金融工具」及IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自107年起開始適用IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

## IASB 發布之

新發布／修正／修訂準則及解釋	生效日(註1)
「2010～2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011～2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012～2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合 併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認 列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法 之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之 繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

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

#### 1.IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

(1)以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

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

#### 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損，以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量，但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

#### 一般避險會計

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

## 2.IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

## 3.2010～2012週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

#### 4.2011～2013週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

## 6.IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司及子公司於適用IFRS 15時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

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

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

## 8.2012～2014週期之年度改善

2012～2014週期之年度改善修正IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」及IFRS 7等若干準則。

IFRS 5之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產(或處分群組)間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件(亦不再符合待出售條件)時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

#### 9.IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司及子公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額及支付利息部分表達為籌資活動。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 10.IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

該修正闡明，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司及子公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

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

## **四、重大會計政策之彙總說明**

### **(一)遵循聲明**

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之IFRSs編製。

### **(二)編製基礎**

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

### **(三)資產與負債區分流動與非流動之標準**

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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

#### (四)合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購公司於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		
			104年	103年	說 明
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務與 散裝船舶運輸	100	100	
	中鋼鋁業公司(中鋁)	鋁製品及其他非鐵金 屬產品之生產買賣	100	100	
	中盈投資開發公司(中 盈)	一般投資業務	100	100	
	中欣開發公司(中欣)	土地及商業不動產開 發租售	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
China Steel Asia	投資控股		100	100	
Pacific Holdings Pte Ltd.(CSAPH)					
中貿國際公司(中貿)	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	100	100		
中鋼機械公司	鐵設備軌道車輛運輸 設備發電機等機械 設備製銷	74	74		直接及間接持 股合計為 100%
中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100		
中冠資訊公司(中冠)	資訊軟硬體設計及銷售	100	100		
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.(CSCAU)	投資控股	100	100		
高科磁技公司	磁性材料、特用化學品 製造買賣及氧化鐵 買賣	69	50		直接及間接持 股合計為 88%
中龍鋼鐵公司(中龍)	鋼品製銷	100	100		
中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100		
中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程與代營 運	45	45		詳下述(1)之說明
中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品 之製銷	29	29		詳下述(1)之說明
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	鋼品製銷	41	41		詳下述(1)之說明
中聯資源公司(中聯資)	爐石粉、高爐水泥製 造、銷售及廢棄物處理	20	20		直接及間接持 股合計為 36%，詳下 述(1)之說明
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	33		直接及間接持 股合計為 37%，詳下 述(1)之說明
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company(中鋼住金越南)	鋼品製造	56	51		
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.(CSCI)	鋼品製銷(電磁鋼捲)	100	100		
高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統營運業	43	43		直接及間接持 股合計為 50%
中能資源公司	廢棄物清除及處理	100	100		
中鋼精密金屬工業公司	鋼鐵軋延及擠型業、鋼 材二次加工業	100	100		

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
	啓航創業投資公司(啓航)	一般投資業務	-	-	間接持股55%
	新能生物科技公司(新能生技)	生物技術引進與開發	87	18	104年7月增加投資並納入合併個體，詳附註三十
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)(CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama)(CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.(運揚航運)	海運承攬運送業務	51	51	
	運鴻投資公司(運鴻)	一般投資業務	50	50	直接及間接持股合計為100%
中鋼鋁業公司	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	
	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	直接及間接持股合計為79%
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	
中盈投資開發公司(中盈)	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	
	運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	49	49	直接及間接持股合計為58%
	智揚管理顧問公司	管理顧問業務	100	100	
	銀泰電子陶瓷公司(銀泰)	電子陶瓷之製造及買賣	48	48	詳下述(1)之說明
	網際優勢公司	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	64	64	直接及間接持股合計為99%
	鑫科材料科技公司(鑫科)	金屬靶材製造與銷售	32	32	直接及間接持股合計為40%，詳下述(2)之說明
超揚投資公司(超揚)	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	直接及間接持股合計為100%
	高端投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接持股合計為100%

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
鼎大投資公司	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	直接及間接持 股合計為 100%
群裕投資公司	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	直接及間接持 股合計為 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
啓翊投資公司	啓翊投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
高端投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	直接及間接持 股合計為 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	直接及間接持 股合計為 100%
銀泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	Lefkara Ltd. 上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣 電子陶瓷買賣	100 100	100 100	
鑫科材料科技公司	銀泰電子(蘇州)有限公司 蘇州銀泰材料科技公司 Thintech International Limited Thintech Global Limited Thintech United Limited Thintech International Limited Thintech Global Limited Thintech United Limited	電子陶瓷製銷 航空及航運用之救生器材製銷 國際貿易及投資業務 國際貿易及投資業務 國際貿易及投資業務 生產開發新型合金材料和真空濺鍍靶材 太倉鑫昌光電材料有限公司 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(鑫聯金屬) 南通中興材料科技有限公司(南通中興)	100 100 100 100 100 47	100 100 100 100 100 47	詳下述(1)之說明
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	直接及間接持 股合計為 100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.(CSAPH)	CSC Steel Holdings Berhad(CSHB)	投資控股	46	46	詳下述(1)之說明

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
	常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	70	70	
	青島中鋼精密金屬有限公司(青島中鋼)	批發金屬材料及製品、金屬材料加工及配送	60	60	直接及間接持股合計為70%
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	80	80	103年7月向United Steel Investment Holding Co., Ltd.取得投資；直接及間接持股合計為100%
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	-	104年8月向CSHB取得100%股權
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞)	鋼品製銷	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	-	100	104年8月全數出售予CSAPH
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司	鋼材裁剪加工	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	直接及間接持股合計為50%
	CSGT International Corporation	投資及買賣業務	100	100	
	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	鋼鐵貿易	-	100	104年9月清算完結
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	54	45	直接及間接持股合計為60%

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比(%)		說 明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
	CSGT Trading India Pvt. Ltd.	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	99	99	直接及間接持股合計為100%
和 貿 國 際 公 司	中 貿 國 際 日 本 株 式 會 社	鋼品仲介及買賣業務	100	100	
中 鋼 機 械 公 司	China Steel Machinery Holding Corporation	一般投資業務	100	100	
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	機械設備安裝組裝技術服務	100	100	
	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	機械製造業	99	99	直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜機國際貿易有限公司	批發及零售貿易	100	100	
中 鋼 保 全 公 司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	
	中 鋼 公 寓 大 廈 管 球 護 公 司	公寓大廈管理	100	100	
中 冠 資 訊 公 司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	
Info-Champ System (B.V.I)	中 冠 信 息 科 技 ( 武 漢 ) 有 限 公 司	軟體程式設計	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd.	CSC Sonoma Pty. Ltd.	煤礦投資業務	100	100	
高 科 磁 技 公 司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	
	磁 科 公 司	硬磁鐵氧鐵	55	50	
中 宇 環 保 工 程 公 司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	
	CEC Holding Co., Ltd.	一般投資及控股	100	100	
	中 宇 蒜 造 公 司	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	100	100	
CEC International Corp.	China Ecotek India Private Limited	環保工程及設備之規劃、維護及管理	100	100	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.(CEVC)	工程設計建造服務	100	100	
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	100	100	
中 鋼 碳 素 化 學 公 司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	
	景 裕 國 際 公 司	一般投資業務	100	100	
景 裕 國 際 公 司	景 盈 投 資 公 司	一般投資業務	-	51	104年4月清算完結
	中 碳 材 料 科 技 有 限 公 司	一般投資業務	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
中碳材料科技有限公司	常州中碳新材料科技有限公司	介相瀝青碳微球分選	100	100	
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎) 鴻高投資開發公司 鴻立鋼鐵公司(鴻立)	治煉鋼鐵 一般投資業務 鋼品加工	100 100 100	100 100 100	
中聯資源公司	聯鋼開發公司 寶固實業公司 友成石灰工廠公司	鐵粉、耐火材加工買賣 及禮品買賣 爐石粉加工買賣、飛灰 買賣、水泥乾拌砂 其他非金屬礦物製品 製造及土地租賃	93 51 90	93 51 90	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司(聯 鋼) China Steel Structure Investment Pte. Ltd.	土木、建築橋樑工程之 承攬及鋼架結構安 裝 一般投資業務	100	100	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte. Ltd. United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. 聯鋼建設公司	一般投資業務 土木營造業等工程之 承攬及管理等業務 住宅及大樓工廠開發 租售業不動產買賣 等	100	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	直接及間接持 股合計為 100%
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限 公司	各類型鋼、鋼構架之設 計製造	100	100	
中能資源公司(中能)	華龍儲運公司	廢棄物儲運業務	-	-	103年8月投 資；103年11 月與中能合 併消滅

本公司對子公司綜合持股未達有表決權股份50%以上而列入合併個體之說明如下：

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

2. 子公司鑫科公司係由其他子公司派任人員當選為該公司董事長及擔任該公司總經理，並可操控該公司之財務、營運及人事，是以本公司對鑫科公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。
3. 本公司並無具重大非控制之子公司。

#### (五)企業合併

企業合併係採收購法處理，收購相關成本於成本發生及勞務取得當年度列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

本公司及子公司係以被收購者可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量非控制權益。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量本公司及子公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與本公司及子公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

#### (六)外 币

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，

不再重新換算。

於編製合併財務報告時，本公司及其國外營運機構(包含營運所在國家或使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益(並分別歸屬於本公司業主及非控制權益)。

若本公司及子公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (七)存 貨

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

除製造買賣所產銷的存貨外，尚包括建設開發的在建房地及預付土地款。

投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本，取得土地所有權前支付之購地支出列記「預付土地款」，土地於取得所有權後積極進行開發時與投入各項工程之成本及其他成本轉列記「在建房地」，俟工程完工始結轉為「待售房地」，另於所售房地個案符合收入認列要件時，按房屋及土地面積比例，轉為當年度營業成本。

購入之土地於過戶前及營建工程完工前，就已支付之土地款及在建工程成本(包括營建用地及建造成本)而發生之利息，均予以資本化，分別列為土地之取得成本或工程建造成本。

#### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

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

定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司及子公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九)聯合營運

聯合營運係指本公司及子公司與他公司具有聯合控制且對相關資產具有權利、並對負債負有義務之聯合協議。

對於聯合營運之權益，本公司及子公司認列：

- 1.其資產，包含對共同持有之任何資產所享有之份額。
- 2.其負債，包含對共同發生之任何負債所承擔之份額。
- 3.其對聯合營運產出所享有份額之銷售收入。
- 4.其對聯合營運出售產出之收入所享有之份額。
- 5.其費用，包含對共同發生之任何費用之份額。

本公司及子公司對於與聯合營運權益有關之資產、負債、收入及費用，係依其適用之準則處理。

本公司及子公司出售或投入資產予聯合營運時，僅在其他各方對聯合營運之權益範圍內認列該交易產生之損益。本公司及子公司向聯合營運購買資產時，於該等資產轉售予第三方前不予認列其對

該損益之份額。

#### (十)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除本公司及子公司之設備備品軌輶依其磨耗程度計提及子公司中聯資公司之資源再生廠之部分機器設備採工作時間法計提外，其餘不動產、廠房及設備(包含融資租賃所持有之資產)採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司及子公司至少於每一資產負債表日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (十一)投資性不動產

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

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司及子公司採直線基礎提列折舊。

建造中之投資性不動產其公允價值無法可靠決定者，係以成本減除累計減損損失後之金額認列，於公允價值能可靠決定或建造完成時(孰早者)，改按公允價值衡量。

建造中之投資性不動產係以成本減除累計減損損失後之金額認

列，成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態時開始提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

## (十二)無形資產

### 1.單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2.企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 3.除      列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (十三)有形及無形資產之減損

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認

列於損益。

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

#### (十四)金融工具

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

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

##### 1.金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

###### (1)衡量種類

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

###### A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

本公司及子公司於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

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

基礎；或

- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合(結合)合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(包含該金融資產所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

**B. 持有至到期日金融資產**

本公司及子公司投資達特定信用評等之結構式債券及擔保債務憑證，且本公司及子公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

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

**C. 備供出售金融資產**

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司及子公司收款之權利確立時認列。

**D. 放款及應收款**

放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、存出保證金及其他金融資產)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損

損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、商業本票及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

## (2)金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司及子公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲收款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，即為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困

難而使金融資產之活絡市場消失。

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

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3)金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司及子公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1)後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成

本衡量：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

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

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失(包含該金融負債所支付之任何股利或利息)係認列於損益。

本公司及子公司於下列情況下，係將金融負債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列之不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司及子公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。
- C. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合(結合)合約整體進行指定。

指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，僅於相關金融負債除列時重分類至保留盈餘。該負債剩餘之公允價值變動金額包含該金融負債所支付之任何股利或利息則列報於損益。惟若將歸因於信用風險之公允價值變動認列於其他綜合損益中將引發或加劇會計配比不當，則該負債之整體公允價值變動全數列報於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

(2)金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

4. 可轉換公司債

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

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

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

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債(列入負債帳面金額)及權益組成部分(列入權益)。

## 5.衍生工具

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

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

### (十五)避險會計

本公司及子公司指定部分避險工具(包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

#### 1.公允價值避險

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

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

## 2.現金流量避險

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

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

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

## 3.國外營運機構淨投資避險

國外營運機構淨投資避險之會計處理與現金流量避險類似。

避險工具之公允價值變動屬有效避險部分，係認列於其他綜合損益並累計列入國外營運機構財務報表換算之兌換差額；屬避險無效部分則立即認列為損益。

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

#### (十六)負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十七)庫藏股票

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

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

#### (十八)收入認列

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

##### 1.商品之銷售

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時(原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時)認列收入，因其獲利過程已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公允價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公允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允價值。

##### 2.勞務之提供

勞務收入係按合約依勞務完工程度認列收入。勞務合約估計

發生損失時，立即認列全部之損失。

運費收入係依各航次天數比例認列。承包工程係採用建造合約之會計處理，參閱附註四(十九)項下說明。

#### (十九)建造合約

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

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

總合約成本若很有可能超過總合約收入，所有預期損失則立即認列為費用。

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

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

#### (二十)租 賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予

承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1.本公司及子公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。租賃協議之或有租金於發生當年度認列為收益。

2.本公司及子公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(二一)借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

(二二)政府補助

政府補助僅於可合理確信子公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(二三)員工福利

1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2.退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

- 3.其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。
- 4.離職福利

本公司及子公司於不能再撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

#### (二四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期課稅所得以資產負債表日之法定稅率計算之金額衡量，另依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅亦列為股東會決議年度之當期所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遷延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算，遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由其他資產及負債原始認列(不包括企業合併)所產生，且交

易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

### 3.本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，

則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### (一) 應收帳款之估計減損

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

#### (二) 存貨之評價

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

#### (三) 上市公司之私募股票、興櫃股票、未上市(櫃)權益證券之公允價值及減損損失

如附註三二所述，本公司及子公司係採用市場參與者所通用之評價技術，用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之公允價值。惟此等上市公司之私募股票、興櫃股票及未上市(櫃)權益證券之公允價值估計中包括非由可觀察之市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

當有減損跡象顯示對備供出售金融資產等投資可能已經減損且帳面金額可能無法收回，本公司及子公司隨即依據該投資標的之未來現金流量預測，考量相關市場及產業概況，評估該項投資之減損。

#### (四) 持有至到期日金融資產

本公司及子公司管理階層已根據資本維持及流動性要求對持有至到期日金融資產進行複核，並確認本公司及子公司持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

#### (五) 不動產、廠房及設備暨投資性不動產之耐用年限及資產減損評估

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

資產減損評估過程中，本公司及子公司主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何經濟狀況之變遷或策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### (六)完工程度及工程成本之估計

建造合約之完工程度係依資產負債表日已產出且安裝之單位佔預計總合約產出單位或已發生合約成本佔估計總成本之比例衡量，分別認列收入及成本。當預計總產出單位或估計總合約價款有重大變動時將會重大影響其完工程度及當期工程損益之認列；另當估計總合約工程成本因實際投入、施作狀況或其他因素而有重大變動時，亦會重大影響當期工程損益之認列。

#### (七)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定，若未來產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

#### (八)負債準備之估計

負債準備係以清償現時義務之估計現金流量計算，若未來現金流量多於預期，可能會重大影響負債準備之金額。本公司及子公司管理階層對於工程保固準備之估計係以歷史保固經驗為基礎，倘未來實際現金流出多於預期，可能會產生重大保固費用。

#### (九)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 47,262	\$ 60,515
銀行支票及活期存款	14,741,944	8,141,918
約當現金		
附買回商業本票	362,868	1,420,060
原始到期日在3個月以 內之定期存款	5,162,769	3,599,520
附買回債券	19,980	410,000
	<u>\$ 20,334,823</u>	<u>\$ 13,632,013</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	104年12月31日	103年12月31日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動		
指定透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
基金受益憑證	\$ 1,754,204	\$ 2,712,871
結構式債券	66,221	72,601
上市(櫃)股票	29,575	29,769
期貨合約(一)	-	78
	<u>1,850,000</u>	<u>2,815,319</u>

### 持有供交易之金融資產

基金受益憑證	549,567	1,228,816
上市(櫃)股票	531,937	892,664

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
可轉換公司債	\$ 264,480	\$ 192,205
興櫃股票	245,455	276,613
遠期外匯合約(二)	446	13,134
	<hr/> 1,591,885	<hr/> 2,603,432
	<hr/> <hr/> \$ 3,441,885	<hr/> <hr/> \$ 5,418,751

透過損益按公允價值衡量

之金融資產－非流動

指定透過損益按公允價值衡量

之金融資產－可轉換特別股	\$ -	\$ 31,842
--------------	------	-----------

透過損益按公允價值衡量

之金融負債－流動

指定透過損益按公允價值衡量

之金融負債－買回及賣回選擇權(附註二十)	\$ 483	\$ 1,631
----------------------	--------	----------

持有供交易之金融負債

遠期外匯合約(二)	613	5,518
-----------	-----	-------

期貨合約(一)	429	-
---------	-----	---

	<hr/> \$ 1,525	<hr/> \$ 7,149
--	----------------	----------------

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

	到期日	重量(公斤)	金額(千元)
104年12月31日	105.06.15	780	\$ 12,405 (RMB2,484千元)
103年12月31日	104.06.10	150	2,770 (RMB 544千元)

(二)子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，惟部分遠期外匯合約因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約	金額(千元)
<u>104年12月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	105.01	NTD24,353／USD750
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.02	USD2,127／NTD69,692
<u>103年12月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	104.01～104.11	NTD398,196／USD13,000
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	104.03	NTD9,880／EUR246
預售遠期外匯	美金兌新台幣	104.02	USD10,373／NTD323,702

## 八、備供出售金融資產

流動	104年12月31日	103年12月31日
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 2,752,213	\$ 5,607,391
基金受益憑證	1,076,845	996,300

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
未上市(櫃)股票	\$ 5,683	\$ 5,600
	<u>3,834,741</u>	<u>6,609,291</u>

國外投資

上市股票	5,161	42,333
	<u>\$ 3,839,902</u>	<u>\$ 6,651,624</u>

非 流 動

國內投資

興櫃及未上市(櫃)股票	\$ 5,629,981	\$ 6,315,609
上市(櫃)股票	2,652,081	2,771,076
上櫃公司之私募股票	261,958	84,133
	<u>8,544,020</u>	<u>9,170,818</u>

國外投資

未上市股票	38,475,777	13,837,749
上市股票	2,246,269	1,623,569
權利證書	1,018,527	6,470,256
	<u>41,740,573</u>	<u>21,931,574</u>
	<u><u>\$ 50,284,593</u></u>	<u><u>\$ 31,102,392</u></u>

本公司於104年4月配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(Formosa Ha Tinh Steel Corporation)(台塑河靜)辦理股權結構變更，將原持有台塑

河靜5%股權之權利證書轉換為台塑河靜(開曼)有限公司(Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited)(台塑河靜(開曼))股票，持股比例不變，並於104年6月轉讓予子公司CSAPH。

本公司104年2月13日董事會決議透過子公司CSAPH投資台塑河靜(開曼)美金939,135千元，取得該公司20%股權，持股比例由5%增加至25%；子公司CSAPH已於104年8月支付台塑河靜(開曼)投資款美金610,000千元，持股比例由5%增加至19%。

子公司啓航公司於100年5月參與台灣微脂體公司私募現金增資，以及子公司中盈公司與超揚公司於104年6月參與智歲資訊科技公司私募現金增資，依證券交易法規定，持有之私募有價證券須自交付日起持有滿3年後始得於公開市場上自由轉讓。其中台灣微脂體公司私募有價證券已於103年5月解除3年閉鎖期之限制，惟因尚未取得櫃買中心核發符合上櫃標準之同意函，尚不得於公開市場上自由轉讓。

本公司於104年11月配合Nacional Minérios S.A.公司合併案，將原持有Nacional Minérios S.A.公司權益證券轉換為合併後新公司Congonhas Minérios S.A.股權(持股0.41%)。

#### 九、持有至到期日金融資產－非流動

	104年12月31日	103年12月31日
結構式債券	\$ 176,937	\$ 171,720
擔保債務憑證	118,376	115,314
普通公司債	54,695	-
	350,008	287,034
減：累計減損	64,045	64,045
	<u>\$ 285,963</u>	<u>\$ 222,989</u>

#### 十、避險之衍生金融工具

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>避險之衍生金融資產－流動</u>		
遠期外匯合約(一)	\$ 123,828	<u>\$ 62,992</u>
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>		
遠期外匯合約(一)	\$ 41,713	\$ 85,940
利率交換合約(二)	\$ -	<u>2,029</u>
	<u>\$ 41,713</u>	<u>\$ 87,969</u>
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約(一)	<u>\$ 29,428</u>	<u>\$ 46,327</u>
<u>避險之衍生金融負債－非流動</u>		
遠期外匯合約(一)	\$ 512	\$ 748
利率交換合約(二)	<u>56,900</u>	<u>9,312</u>
	<u>\$ 57,412</u>	<u>\$ 10,060</u>

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

	現金流量預期 別	產生及到期期間	合 紦 金 額 ( 千 元 )
<u>104年12月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	105.01～107.12	NTD1,621,235／USD55,564
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	105.01～106.12	NTD1,019,751／EUR27,814
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	105.02～108.12	NTD233,456／JPY863,110
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.04	USD93／NTD3,025
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	105.03	JPY300,000／NTD81,675
<u>103年12月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	104.01～107.05	NTD2,094,852／USD71,250
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	104.03～106.12	NTD997,986／EUR25,724
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	104.01～104.06	NTD200,733／JPY623,158
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	104.01	NTD10,335／GBP226
預售遠期外匯	美金兌新台幣	104.03	USD424／NTD13,433

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

合 約 金 額 ( 千 元 )	到 期 日	支 付 利 率 區 間	收 取 利 率
104年12月31日			
NTD9,277,000	106.02～107.07	0.988～1.14	英商路透股份有限公司之TAIBOR頁面 90天期之臺北金融業拆款定盤利率
103年12月31日			
NTD9,277,000	106.02～107.07	0.988～1.14	台灣次級市場90天期之短期票券均價利率

(三)避險之衍生金融工具變動如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 94,574	\$ 10,379
認列於其他綜合損益	( 43,926)	116,827
認列於其他利益及損失	18,886	( 1,420)
轉列未完工程及待驗設備	12,495	( 29,837)
轉列營業收入	( 6,103)	( 1,375)
轉列在建工程	2,775	-
年底餘額	<hr/> \$ 78,701	<hr/> \$ 94,574

## 十一、應收票據及帳款淨額(含關係人)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收票據		
因營業而發生	\$ 1,464,791	\$ 1,404,884
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>1,085</u>
	1,464,791	1,405,969
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ 1,464,791	\$ 1,405,969
應收帳款	\$ 11,060,591	\$ 11,693,587
減：備抵呆帳	<u>34,207</u>	<u>139,949</u>
	\$ 11,026,384	\$ 11,553,638

備抵呆帳係參考帳齡分析、客戶過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法收回之金額。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，本公司及子公司已逾期之應收票據及帳款若經催討程序仍未獲償則100%提列備抵呆帳。

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未逾期	\$ 11,731,716	\$ 12,078,658
1至30天	401,367	305,460
31天至60天	84,037	172,686
61天至365天	218,239	365,229
366天以上	<u>55,816</u>	<u>37,574</u>
	\$ 12,491,175	\$ 12,959,607

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天以下	\$ 401,367	\$ 304,549
31天至60天	80,014	172,557
61天至365天	217,358	358,494
366天以上	54,467	37,574
	<u><u>\$ 753,206</u></u>	<u><u>\$ 873,174</u></u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 139,949	\$ 17,492
本年度提列(迴轉)	( 79,460)	133,386
本年度沖銷	( 9,386)	( 9,204)
重分類至其他應收款	( 5,840)	-
淨兌換差額	( 11,056)	( 1,725)
年底餘額	<u><u>\$ 34,207</u></u>	<u><u>\$ 139,949</u></u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天以下	\$ -	\$ 911
31天至60天	4,023	129
61天至365天	881	6,735
366天以上	1,349	-
	<u><u>\$ 6,253</u></u>	<u><u>\$ 7,775</u></u>

以上係已扣除備抵呆帳前之餘額，按逾期天數為基準進行帳齡分析。

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

本公司及子公司中鴻及中鋁公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行、臺灣銀行、匯豐銀行、台北富邦銀行、台新銀行及中國信託銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司及子公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

104及103年度本公司及子公司中鴻及中鋁公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，其中年底預支金額中美金部分已依年底匯率換算為新台幣：

交 易 對 象	年 初 預 支 金 額	本 年 度 讓 售 與 認 列 金 額	本 年 度 銀 行 已 收 現 金 額	年 底 預 支 金 額	年 利 率 %	金 額
<u>104年度</u>						
兆豐銀行	\$ 5,095,755	\$ 12,095,366	\$ 13,463,547	\$ 3,727,574	1.14~1.51	120億元
兆豐銀行	25,855	16,745	42,600	-	-	美金 1,200千元
臺灣銀行	1,736,174	3,855,241	4,334,619	1,256,796	1.15~1.51	30億元
臺灣銀行	357,521	3,044,488	2,616,614	785,395	1.46~1.56	美金 1億元
匯豐銀行	10,906	19,591	30,497	-	-	美金 2,000千元
台北富邦銀行	-	45,280	45,280	-	0.87~0.90	美金 3,000千元
台新銀行	-	2,008,681	830,597	1,178,084	1.28~1.35	美金60,000千元
中國信託銀行	-	118,633	-	118,633	1.34	美金30,000千元
	<u>\$ 7,226,211</u>	<u>\$ 21,204,025</u>	<u>\$ 21,363,754</u>	<u>\$ 7,066,482</u>		

103年度

兆豐銀行	\$ 4,773,367	\$ 13,852,977	\$ 13,530,589	\$ 5,095,755	1.25~1.51	120億元
兆豐銀行	-	45,923	21,087	25,855	1.00~1.75	美金 1,200千元
臺灣銀行	1,432,364	4,152,520	3,848,710	1,736,174	1.26~1.51	30億元
臺灣銀行	-	690,151	332,630	357,521	1.49~1.93	美金 1億元
上海商業儲蓄銀行	-	13,293	-	-	-	美金 420千元
匯豐銀行	-	28,133	14,917	10,906	1.50~1.70	美金10,000千元
	<u>\$ 6,205,731</u>	<u>\$ 18,782,997</u>	<u>\$ 17,747,933</u>	<u>\$ 7,226,211</u>		

## 十二、應收(付)建造合約款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>應 收 建 造 合 約 款</u>		
累計已發生成本及已認列利潤 (減除已認列損失)	\$ 50,028,682	\$ 45,010,292
減：累計工程進度請款金額	<u>41,261,339</u>	<u>37,696,810</u>
<u>應收建造合約款</u>	<u>\$ 8,767,343</u>	<u>\$ 7,313,482</u>
 <u>應 付 建 造 合 約 款</u>		
累計工程進度請款金額	\$ 27,035,621	\$ 30,654,853
減：累計已發生成本及已認列 利潤(減除已認列損失)	<u>22,920,451</u>	<u>25,251,815</u>
<u>應付建造合約款</u>	<u>\$ 4,115,170</u>	<u>\$ 5,403,038</u>
 應收工程保留款	<u>\$ 1,109,694</u>	<u>\$ 918,608</u>
<u>應付工程保留款</u>	<u>\$ 2,452,654</u>	<u>\$ 2,169,421</u>

## 十三、存 貨

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
原 料	\$ 18,721,826	\$ 22,326,115
在 製 品	17,927,894	21,383,356
製 成 品	16,266,596	22,562,383
物 料	11,007,947	8,983,173
在途材料	3,787,021	4,965,094
營建用土地	142,688	142,688
在建房地		
在建工程	451,403	25,758
在建土地	410,767	411,907
容 積 款	29,492	26,041
其 他	<u>160,914</u>	<u>376,653</u>
	<u>\$ 68,906,548</u>	<u>\$ 81,203,168</u>

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

104及103年度與存貨相關之營業成本分別為220,257,360千元及272,877,782千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 5,923,626	\$ 4,677,333
加：本年度提列	14,223,018	8,363,702
減：本年度出售	9,677,594	7,117,409
年底餘額	<u>\$ 10,469,050</u>	<u>\$ 5,923,626</u>

#### 十四、無活絡市場之債務工具投資

非 流 動	104年12月31日	103年12月31日
國外非上市公司特別股		
East Asia United Steel Corp.		
(A種)	\$ 1,818,091	\$ 2,646,000
次順位金融債券	124,428	124,270
公 司 債	<u>71,542</u>	<u>36,327</u>
	<u>\$ 2,014,061</u>	<u>\$ 2,806,597</u>

92年5月本公司與日商住友金屬工業株式會社(於101年10月更名為新日鐵住金株式會社)及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年7月於日本成立East Asia United Steel Corp.，本公司依協議書約定投資100億日圓取得該公司A種特別股10,000股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公司另與子公司中鴻公司簽定扁鋼胚授權合約，將自East Asia United Steel Corp.取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予中鴻公司，本公司按中

鴻公司採購數量收取權利金。

本公司於104年4月以日幣33.33億圓出售East Asia United Steel Corp. A種特別股3,333股予新日鐵住金株式會社，處分損益並不重大。

## 十五、採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
具重大性之關聯企業		
7623704 Canada Inc.	\$ 8,823,606	\$ 8,564,690
個別不重大之關聯企業	<u>6,384,076</u>	<u>4,854,712</u>
	<u>\$ 15,207,682</u>	<u>\$ 13,419,402</u>

### (一)具重大性之關聯企業

公    司    名	稱    業	務    性	質    主要營業場所	所持股權及表決權比例(%)	
				104年	103年
7623704 Canada Inc.	礦產投資		加拿大	25	25

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

	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 329,119	\$ 85,261
非流動資產	36,108,458	34,815,802
流動負債	( 481,561)	( 127)
權益	<u>\$ 35,956,016</u>	<u>\$ 34,900,936</u>

本公司及子公司持股比例(%)  25  25

本公司及子公司享有之權益

(投資帳面金額)	\$ 8,823,606	\$ 8,564,690
----------	--------------	--------------

	104年度	103年度
本年度淨利	\$ 709,856	\$ 1,911,937
本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,665,288</u>	<u>\$ 1,711,529</u>
自7623704 Canada Inc.收 取之股利	<u>\$ 236,866</u>	<u>\$ 487,244</u>
本公司及子公司享有之綜 合損益份額	<u>\$ 1,120,535</u>	<u>\$ 294,721</u>

(二)個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年12月31日		103年12月31日	
	持 金	股 額 比 例 %	持 金	股 額 比 例 %
上市公司				
夏都國際開發公司(夏都)	\$ 321,598	20	\$ 299,517	20
非上市(櫃)公司				
啓航貳創業投資公司	823,683	46	704,647	46
漢威巨蛋開發公司	782,015	29	776,932	29
宏利汽車公司(宏利)	778,318	49	284,726	30
台灣車輛公司(台車)	609,393	36	-	-
欣欣水泥企業公司	467,921	41	483,927	41
富田電機公司	417,041	25	360,257	25
瑞展動能公司	350,588	25	378,885	28
武鋼宇科公司	332,020	49	252,372	49
新能風電公司(新能風電)	249,524	50	-	-
尚揚創業投資公司	219,672	38	239,375	38
一卡通票證公司(附註三 三)	140,038	23	140,899	23
新能生物科技公司(新能 生技)	-	-	18,346	18
其他	<u>892,265</u>		<u>914,829</u>	
	<u>\$ 6,384,076</u>		<u>\$ 4,854,712</u>	

本公司於104年6月增加投資台車260,866千元，取得24,610千股，持股比例由19%增加至36%，是以由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

本公司於103年陸續投資宏利285,000千元，取得30%股權，並於104年增加投資540,000千元，持股比例由30%增加至49%，該公司主要從事汽車及其零件製造銷售。

本公司於104年7月增加投資新能生技800,000千元，取得普通股80,000千股，持股比例由18%增加至87%，是以由採用權益法投資之關聯企業轉列為投資子公司，相關資訊參閱附註三十。

子公司CSAPH於104年6月增加投資Sino Vietnam Hi-tech Material Co. Ltd, 61,720千元(美金2,000千元)並取得20%股權。

子公司中鋼機械於104年7月新增投資新能風電249,990千元，取得50%股權，該公司主要從事風力發電機之製造及銷售。子公司中機對新能風電之持股為50%，然而，依據股東協議，中機與另一合資公司董事會席次各半，董事長與總經理採輪流擔任，且公司決策須由董事會過半席次同意才得執行，因此本公司及子公司對新能風電不具控制。本公司及子公司管理階層認為對該公司僅具有重大影響，是以將其列為本公司及子公司之關聯企業。

子公司中宇環保於104年8月依原始投資協議增加武鋼宇科第二期投資款101,116千元(美金3,166千元)，增資後持股比例維持49%。

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	104年度	103年度
本公司及子公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 116,492	\$ 122,866
其他綜合損益	42,015	173,612
綜合損益總額	<u>\$ 158,507</u>	<u>\$ 296,478</u>

採用權益法之上市公司股權投資具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
夏都	<u>\$ 894,129</u>	<u>\$ 827,539</u>

104年及103年12月31日採用權益法之投資暨104及103年度本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告計算。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十一「被投資公司資訊」及附表十二「大陸投資資訊」。

#### 十六、其他金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ 6,564,721	\$ 7,066,159
原始到期超過3個月之定期存款	3,197,755	4,723,815
避險之外幣存款	2,428,316	1,918,252
專案存款	410	6,192
	<u>\$ 12,191,202</u>	<u>\$ 13,714,418</u>

	非流動
質押應收款	\$ 2,000,000
質押定期存款	422,214
專案存款	203,312
原始到期超過3個月之定期存款	38,260
	<u>\$ 2,663,786</u>
	<u>\$ 2,376,787</u>

本公司及子公司為支應國外設備款而購入外幣存款及從事遠期外匯合約(附註十)以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至104年及103年

12月31日止，上述指定為避險工具所購入之外幣存款及預購遠期外匯合約到期之交割款餘額合計分別為2,428,316千元(日幣5.5億圓、人民幣43,214千元、美金48,755千元、歐元11,777千元及英鎊786千元)及1,918,252千元(日幣4億圓、人民幣65,000千元、美金40,181千元、歐元4,211千元及英鎊783千元)，其現金流量預計支出期間分別為105年至108年及104年。

避險之外幣存款變動如下：

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 1,918,252	\$ 2,169,062
本年度增加(減少)	494,331	( 343,579)
認列於其他綜合損益	17,602	88,889
轉列未完工程及待驗設備	( 1,869)	3,880
年底餘額	<u><u>\$ 2,428,316</u></u>	<u><u>\$ 1,918,252</u></u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

## 十七、不動產、廠房及設備

### 104年度

成 本	土 地	地 上 物	改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器	設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	設 備	備 品	租 賃 資 產	未 完 工 程	及 待 驗 設 備	合 計
104年1月1日餘額	\$ 61,194,127	\$ 4,877,697	\$ 112,387,766	\$ 587,056,811	\$ 28,944,254	\$ 15,946,643	\$ 10,398,069	\$ 322,270	\$ 34,452,787	\$ 855,580,424				
增 加	2,194,786	147,194	8,451,253	19,428,647	4,425,950	1,005,048	1,156,261	-	( 13,000,032)	23,809,107				
處 分	( 17,035)	-	( 69,791)	( 1,885,107)	( 91,531)	( 334,811)	( 821,030)	-	-	( 3,219,305)				
重 分 類	183,311	-	( 40,553)	( 98,573)	12,532	238,983	-	-	( 266,599)	29,101				
淨兌換差額	( 4,703)	148	( 37,064)	( 110,615)	269,900	( 34,376)	-	-	( 114,543)	( 31,253)				
由企業合併取得	-	-	-	96,616	-	988	-	-	-	97,604				
其 他	-	-	-	-	-	( 872)	( 2,209)	-	-	( 3,081)				
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 63,550,486</u></u>	<u><u>\$ 5,025,039</u></u>	<u><u>\$ 120,691,611</u></u>	<u><u>\$ 604,487,779</u></u>	<u><u>\$ 33,561,105</u></u>	<u><u>\$ 16,821,603</u></u>	<u><u>\$ 10,731,091</u></u>	<u><u>\$ 322,270</u></u>	<u><u>\$ 21,071,613</u></u>	<u><u>\$ 876,262,597</u></u>				
<hr/>														
累 計 折 舊 及 減 損														
104年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,420,094	\$ 37,332,787	\$ 325,618,887	\$ 13,979,627	\$ 10,697,752	\$ 4,190,881	\$ 881	\$ -	\$ 396,266,455				
折 舊	-	73,019	3,580,518	27,171,867	1,633,113	1,268,227	1,298,428	10,566	-	35,035,738				
處 分	-	-	( 58,327)	( 1,726,918)	( 90,228)	( 329,440)	( 832,500)	-	-	( 3,037,413)				
減損損失	-	-	-	16,560	-	-	-	-	-	16,560				
重 分 類	-	-	( 33,387)	( 16,066)	1,405	( 15,819)	-	-	-	( 63,867)				
淨兌換差額	-	10	( 65,290)	( 415,565)	( 163,868)	( 29,273)	-	-	-	( 673,986)				
由企業合併取得	-	-	-	30,595	-	332	-	-	-	30,927				
其 他	-	-	-	-	-	( 398)	-	-	-	( 398)				
104年12月31日餘額	<u><u>\$ 25,546</u></u>	<u><u>\$ 4,493,123</u></u>	<u><u>\$ 40,756,301</u></u>	<u><u>\$ 350,679,360</u></u>	<u><u>\$ 15,360,049</u></u>	<u><u>\$ 11,591,381</u></u>	<u><u>\$ 4,656,809</u></u>	<u><u>\$ 11,447</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>\$ 427,574,016</u></u>				
104年12月31日淨額	<u><u>\$ 63,524,940</u></u>	<u><u>\$ 531,916</u></u>	<u><u>\$ 79,935,310</u></u>	<u><u>\$ 253,808,419</u></u>	<u><u>\$ 18,201,056</u></u>	<u><u>\$ 5,230,222</u></u>	<u><u>\$ 6,074,282</u></u>	<u><u>\$ 310,823</u></u>	<u><u>\$ 21,071,613</u></u>	<u><u>\$ 448,688,581</u></u>				

## 103年度

成 本	未 完 工 程										計
	土 地	地 改良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輪 設 備	其 他 設 備	設 備	備 品	租 賃 資 產	及 待 試 設 備 合	
103年1月1日餘額	\$ 60,395,056	\$ 4,876,444	\$ 107,286,428	\$ 560,158,429	\$ 25,096,303	\$ 15,306,847	\$ 10,285,676	\$ -	\$ 46,150,896	\$ 829,556,079	
增 添	17,991	1,253	4,986,708	31,002,312	4,012,719	886,153	1,235,068	322,270	( 11,551,360)	30,913,114	
處 分	( 26,328)	-	( 93,569)	( 5,014,031)	( 351,607)	( 290,951)	( 1,004,288)	-	( 1,794)	( 6,782,568)	
重 分 類	( 88,355)	-	( 25,482)	( 62,892)	2,681	27,635	( 116,775)	-	( 262,295)	( 525,483)	
淨兌換差額	( 2,367)	-	233,976	1,082,374	185,532	20,523	-	-	117,340	1,637,378	
由企業合併取得	898,130	-	15,255	1,215	-	1,255	-	-	-	915,855	
營業稅專案退稅	-	-	( 15,550)	( 110,287)	( 1,374)	( 4,819)	-	-	-	( 132,030)	
其 他	-	-	-	( 309)	-	-	( 1,612)	-	-	( 1,921)	
103年12月31日餘額	<u>\$ 61,194,127</u>	<u>\$ 4,877,697</u>	<u>\$ 112,387,766</u>	<u>\$ 587,056,811</u>	<u>\$ 28,944,254</u>	<u>\$ 15,946,643</u>	<u>\$ 10,398,069</u>	<u>\$ 322,270</u>	<u>\$ 34,452,787</u>	<u>\$ 855,580,424</u>	
<b>累 計 折 舊 及 減 損</b>											
103年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,351,474	\$ 33,920,610	\$ 301,901,198	\$ 13,232,418	\$ 9,682,984	\$ 3,699,555	\$ -	\$ -	\$ 366,813,785	
折 舊	-	68,620	3,476,428	27,570,774	1,383,490	1,280,759	1,495,614	881	-	35,276,566	
處 分	-	-	( 50,534)	( 4,790,233)	( 349,924)	( 273,752)	( 1,004,288)	-	-	( 6,468,731)	
減損損失	-	-	-	856,030	-	-	-	-	-	856,030	
重 分 類	-	-	( 46,007)	( 6,710)	1,434	( 1,965)	-	-	-	( 53,248)	
淨兌換差額	-	-	17,035	86,847	( 287,791)	8,467	-	-	-	( 175,442)	
由企業合併取得	-	-	15,255	1,215	-	1,255	-	-	-	17,725	
其 他	-	-	-	( 234)	-	4	-	-	-	( 230)	
103年12月31日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,420,094</u>	<u>\$ 37,332,787</u>	<u>\$ 325,618,887</u>	<u>\$ 13,979,627</u>	<u>\$ 10,697,752</u>	<u>\$ 4,190,881</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,266,455</u>	
103年12月31日淨額	<u>\$ 61,168,581</u>	<u>\$ 457,603</u>	<u>\$ 75,054,979</u>	<u>\$ 261,437,924</u>	<u>\$ 14,964,627</u>	<u>\$ 5,248,891</u>	<u>\$ 6,207,188</u>	<u>\$ 321,389</u>	<u>\$ 34,452,787</u>	<u>\$ 459,313,969</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

### 土地改良物

排水系統	40年
碼頭	20年至40年
圍牆	20年至40年
其他	5年至15年

### 房屋及建築

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

(接次頁)

(承前頁)

機器設備

動力機械設備	15年至25年
工具機加工設備	8年至25年
起重設備	8年至25年
電氣設備	5年至15年
高溫設備	5年至10年
試驗檢驗設備	3年至10年
其　　他	2年至25年
運輸設備	
船舶設備	18年至25年
鐵路運輸設備	10年至20年
交通運輸設備	3年至10年
電信設備	4年至8年
其　　他	2年
其他設備	
租賃改良物	3年至35年
事務、空調及消防設備	3年至25年
電腦設備	3年至10年
其　　他	2年至15年
租賃資產	
融資租賃資產	30年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及清水段農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中

鴻公司。截至104年及103年12月31日止，上述土地之帳面價值皆為66,753千元，列入土地項下。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

## **十八、投資性不動產**

### 104年度

成	本	土	地	房	屋	及	建	築	合	計
104年1月1日餘額		\$ 8,344,056	\$ 2,740,155	\$ 11,084,211						
增 加		231,751		158,456					390,207	
轉出至存貨		( 176,316)		-				( 176,316)		
自不動產、廠房及設備轉入										
(出)		( 183,311)		56,476				( 126,835)		
淨兌換差額		4,601		8,469				13,070		
104年12月31日餘額		<u>\$ 8,220,781</u>	<u>\$ 2,963,556</u>	<u>\$ 11,184,337</u>						

### 累計折舊及減損

104年1月1日餘額	\$ 1,891,031	\$ 757,082	\$ 2,648,113
迴轉減損損失	( 1,668,974)	-	( 1,668,974)
折 舊	-	80,322	80,322
自不動產、廠房及設備轉入	-	16,096	16,096
淨兌換差額	-	591	591
104年12月31日餘額	<u>\$ 222,057</u>	<u>\$ 854,091</u>	<u>\$ 1,076,148</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 7,998,724</u>	<u>\$ 2,109,465</u>	<u>\$ 10,108,189</u>

103年度

成	本	土	地	房	屋	及	建	築	合	計
103年1月1日餘額		\$ 8,266,753	\$ 2,589,535	\$ 10,856,288						
處 分		( 89)		-	( 89)					
重 分 類		88,355		171,696		260,051				
淨兌換差額		( 10,963)	( 21,076)	( 32,039)						
103年12月31日餘額		<u>\$ 8,344,056</u>	<u>\$ 2,740,155</u>	<u>\$ 11,084,211</u>						

累 計 折 舊 及 減 損

103年1月1日餘額	\$ 1,891,031	\$ 628,008	\$ 2,519,039
折 舊	-	78,148	78,148
重 分 類	-	51,940	51,940
淨兌換差額	-	( 1,014)	( 1,014)
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,891,031</u>	<u>\$ 757,082</u>	<u>\$ 2,648,113</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 6,453,025</u>	<u>\$ 1,983,073</u>	<u>\$ 8,436,098</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物	50年至60年
房屋機電動力	8年至20年
其 他	2年至5年

本公司及子公司參與子公司中欣公司之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，並與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金存入台灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他非流動負債。

子公司中鴻公司之台南國安段土地(九份子市地重劃區)已於104年4月1日確定重劃後之分配地號，並由中鴻公司分別於104年4月及9月委請不動產估價師對台南國安段土地鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益1,128,307千元及431,082千元。另中鴻公司於104年9月委請不動產估價師對其持有之高雄龍華段土地重新鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益52,692千元。

投資性不動產之公允價值部分係以非關係人之獨立評價師分別於101年1月、102年1月、102年3月、102年9月、102年12月、103年1月、103年12月、104年3月、104年4月、104年9月、104年11月及104年12月進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法、成本法及土地開發分析法等進行評價，以第3等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
公允價值	<u>\$ 25,043,429</u>	<u>\$ 13,623,361</u>
折舊率(%)	1.20～2.00	1.20～2.00
折現率(%)	1.55～4.14	1.30～5.50

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

## 十九、借　　款

(一)短期借款及銀行透支

	104年12月31日	103年12月31日
銀行信用借款		
年利率104年及103年12月		
31日分別為0.42%～		
9.40%及0.64%～2.65% \$ 28,700,798	\$ 28,700,798	\$ 24,779,644
(接次頁)		

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
銀行透支		
年利率104年及103年12月		
31日分別為0.35%～		
2.75%及0.43%～7.60%	\$ 3,279,883	\$ 2,972,356
信用狀借款		
年利率104年及103年12月		
31日分別為0.45%～		
1.48%及0.41%～1.56%	2,378,709	2,929,777
擔保借款(附註三四)		
年利率104年及103年12月		
31日分別為5.5%及		
5.88%～6.16%	27,557	119,940
	<hr/> \$ 34,386,947	<hr/> \$ 30,801,717

自103年11月起，子公司中鋼精材公司陸續與中國信託銀行及台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂總額美金42,400千元借款合約，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材70%之股權並取得董監席次75%。截至104年12月31日止，子公司CSAPH持有中鋼精材70%之股權並取得該公司四分之三董監席次。

103年5月、103年3月及102年1月子公司CSCI分別與中國信託商業銀行、法商東方匯理銀行及中國信託商業銀行等10家金融機構簽訂總額度分別為美金27,000千元及盧比4億元之短期融資合約與美金25,000千元之短期融資合約及美金1.1億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於75%、60%及75%之股份，並分別維持對CSCI三分之二以上、二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引

進新策略投資者，仍應隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於60%之股份，並維持對CSCI二分之一以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

自103年4月起，子公司青島中鋼陸續與法商東方匯理銀行及匯豐銀行均簽訂美金10,000千元之綜合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別與子公司維持對青島中鋼70%及50%之股權及70%及50%以上之董事席次。截至104年12月31日止，子公司CSAPH及中貿合計持有青島中鋼70%之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

104年3月起，子公司聯鋼工程有限公司陸續與中國信託商業銀行、匯豐銀行(台灣)、渣打銀行(中國)及澳新銀行(中國)簽訂美金1,000萬元、1,000萬元、800萬元及1,000萬元之外幣短期借款融資額度合約，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對聯鋼工程有限公司100%之股權及全部董事席次。截至104年12月31日止，子公司CSAPH及中貿合計間接持有聯鋼工程有限公司100%之股權，及取得該公司全部董事席次。

## (二) 應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票		
年利率104年及103年12月		
31日分別為0.29%～		
1.10%及0.59%～1.35%	\$ 31,650,000	\$ 20,119,000
減：未攤銷折價	<hr/> 8,714	<hr/> 6,904
	<hr/> \$ 31,641,286	<hr/> \$ 20,112,096

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、大中票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、第一銀行、合作金庫銀行、兆豐國際銀行、盤谷銀行、臺灣銀行及華南商業銀行等公司。

(三)銀行長期借款

	104年12月31日	103年12月31日
銀行團聯貸		
臺灣銀行等數家，係中鴻 公司舉借		
自102年3月起至108 年3月止，分13期平 均償還，年利率104 年及103年12月31 日皆為1.58%	\$ 3,749,231	\$ 4,826,154
108年3月到期並循環 使用，年利率104 年及103年12月31 日分別為1.58%及 1.58%～1.60%	6,750,000	5,850,000
臺灣銀行等數家，係中龍 公司舉借		
自101年1月起至107 年7月止，分14期平 均償還，年利率104 年及103年12月31 日分別為1.24%及 1.36%	19,583,540	26,113,540
自104年6月起至108 年12月止，分10期 平均償還，年利率 104年及103年12月 31日皆為1.58%	8,624,000	23,280,000
臺灣銀行等數家，係本公司 舉借		
109年2月起分次償 還，年利率104年12 月31日為1.72%	5,908,500	-

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
瑞穗銀行等數家，係本公司舉借 107年8月到期一次償還，年利率104年12月31日為1.38%～ 1.42%	\$ 4,923,750	\$ -
兆豐國際商業銀行等數家，係中鋼住金越南公司舉借 自104年9月起至109年3月止，分10期攤還，年利率104年及103年12月31日均為2.25%	3,929,152	3,987,900
中國信託商業銀行等數家，係CSCI公司舉借 自106年6月起至108年6月止，分5期攤還，年利率104年及103年12月31日分別為2.13%及2.10%	3,618,747	3,488,806

(接次頁)

(承前頁)

	104年12月31日	103年12月31日
抵押借款		
陸續於121年4月前到期， 年利率104年及103年12 月31日分別為0.84%～ 1.67%及0.84%～2.10%	\$ 9,626,064	\$ 9,695,552
信用借款		
陸續於111年6月前到期， 年利率104年及103年12 月31日分別為0.40%～ 3.59%及0.38%～3.98%	<hr/> 40,069,787 <hr/> 106,782,771	<hr/> 30,368,792 <hr/> 107,610,744
減：聯貸主辦費 一年內到期部分	93,015 <hr/> 23,561,520 <hr/> \$ 83,128,236	92,550 <hr/> 20,939,065 <hr/> \$ 86,579,129

1.100年12月子公司中鴻公司與臺灣銀行等12家金融機構簽訂總額度160億元之聯合授信合約，其中70億元為擔保借款，限一次動用；另90億元為無擔保借款，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於30%之股份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自101年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司103年度個體財務

報表並未有違反聯合授信合約之規定。中鴻公司104年度個體財務報表之有形淨值低於流通在外發行普通股股本之50%，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。倘財務比率未能於期限內改善時，貸款利率依參考利率加計加碼後仍未高於合約約定貸款最低利率1.58%，因此對中鴻公司財務並無重大影響。截至104年12月31日止，本公司直接持有中鴻公司41%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次及公司經營權。

2.101年7月及97年2月子公司中龍公司與臺灣銀行等18及14家金融機構簽訂總額度分別為350億元及517億元之聯合授信合約，其中300億元為擔保借款，不得循環動用；另50億元為保證發行商業本票，得循環動用，截至104年12月31日止業已全數動用(帳列長期應付票券)。依約除本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關聯企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於80%及40%之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自101年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司104及103年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至104年12月31日止，本公司持有中龍公司100%之股權及取得該公司全部董事席次。

3.101年10月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等12家金融機構簽訂總額度美金2.46億元之聯合授信合約，其中美金1.26億元為中長期借款，不得循環動用；餘美金1.2億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。另102年8月起，中鋼住金越南公司陸續與渣打銀行等多家金融機構簽訂總計美金56,000千元之短期授信

合約。依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於51%之股份，並維持對中鋼住金越南公司多數董事席次。103年3月修改之聯合授信合約內容中，要求中鋼住金越南公司於借款期間，自104年度起需符合若干財務比率及標準。截至104年12月31日止，本公司持有中鋼住金越南公司56%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。

4.103年5月、103年3月及102年1月子公司CSCI分別與中國信託商業銀行、法商東方匯理銀行及中國信託商業銀行等10家金融機構簽訂總額度分別為美金27,000千元及盧比4億元之短期融資合約、美金25,000千元之短期融資合約及美金1.1億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於75%、60%及75%之股份，並分別維持對CSCI三分之二以上、二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於60%之股份，並維持對CSCI二分之一以上之董事席次。102年1月美金1.1億元之聯合授信合約需符合若干財務比率及標準(依子公司CSCI印度會計年度之第2季自結財務報表及會計師查核簽證之年度財務報表為準)。截至104年12月31日止，本公司持有CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

5.104年7月及8月本公司分別與臺灣銀行等12家金融機構及瑞穗銀行等7家金融機構簽訂總額度分別為美金5億元及美金1.50億之授信合約，為無擔保借款且不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準(依本公司經會計師核閱之第2季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準)，本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。

本公司104年度合併財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。

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

(四)長期應付票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票		
年利率104年及103年12月		
31日分別為0.45%～		
1.16%及0.78%～1.34%	\$ 19,470,000	\$ 15,030,000
銀行團聯貸案－保證發行商業		
本票		
年利率104年及103年12月		
31日分別為1.05%及		
1.27%	<hr/> 5,000,000	<hr/> 5,000,000
	24,470,000	20,030,000
減：未攤銷折價	<hr/> 10,121	<hr/> 10,588
	<hr/> \$ 24,459,879	<hr/> \$ 20,019,412

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

銀行團聯貸案－保證發行商業本票係由子公司中龍公司舉借，合約期間7年，參閱(三)2.說明。

保證機構包括兆豐國際商業銀行及澳盛(台灣)商業銀行等公司。

## 二十、應付公司債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
5年期無擔保公司債—係本公司按面額發行		
100年10月發行，年息1.36%，		
104年10月、105年10月分兩次還本，每年付息一次	\$ 4,650,000	\$ 9,300,000
5年期無擔保公司債—係中龍公司按面額發行		
103年6月發行，年息1.40%，		
107年6月、108年6月分兩次還本，每年付息一次	7,000,000	7,000,000
104年6月發行，年息1.45%，		
108年6月、109年6月分兩次還本，每年付息一次	7,500,000	-
7年期無擔保公司債—係本公司按面額發行		
97年12月發行，年息2.30%，		
103年12月、104年12月分兩次還本，每年付息一次	-	3,500,000
100年10月發行，年息1.57%，		
106年10月、107年10月分兩次還本，每年付息一次	10,400,000	10,400,000
101年8月發行，年息1.37%，		
107年8月、108年8月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
102年7月發行，年息1.44%，		
108年7月、109年7月分兩次		
還本，每年付息一次	\$ 6,300,000	\$ 6,300,000
103年1月發行，年息1.75%，		
109年1月、110年1月分兩次		
還本，每年付息一次	6,900,000	6,900,000
7年期無擔保公司債—係中龍公司 按面額發行		
103年6月發行，年息1.75%，		
109年6月、110年9月分兩次		
還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000
104年6月發行，年息1.72%，		
110年6月、111年6月分兩次		
還本，每年付息一次	2,500,000	-
10年期無擔保公司債—係本公司 按面額發行		
101年8月發行，年息1.50%，		
110年8月、111年8月分兩次		
還本，每年付息一次	15,000,000	15,000,000
102年7月發行，年息1.60%，		
111年7月、112年7月分兩次		
還本，每年付息一次	9,700,000	9,700,000
103年1月發行，年息1.95%，		
112年1月、113年1月分兩次		
還本，每年付息一次	7,000,000	7,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
15年期無擔保公司債－係本公司 按面額發行		
102年7月發行，年息1.88%， 115年7月、116年7月、117 年7月分別還本30%、30%、 40%，每年付息一次	\$       3,600,000	\$       3,600,000
103年1月發行，年息2.15%， 116年1月、117年1月、118 年1月分別還本30%、30%、 40%，每年付息一次	9,000,000	9,000,000
國內有擔保轉換公司債之負債組		
成要素－係鑫科公司發行	48,300	185,700
國內無擔保轉換公司債之負債組		
成要素－係鑫科公司發行	<u>15,000</u>	<u>45,500</u>
	99,613,300	97,931,200
減：公司債發行成本	53,865	66,214
應付公司債折價	20,090	21,521
一年內到期部分	<u>4,696,735</u>	<u>8,148,376</u>
	<u>\$ 94,842,610</u>	<u>\$ 89,695,089</u>

102年9月子公司鑫科公司發行國內第一次有擔保轉換公司債2億元，依票面發行，發行期間3年，自102年9月至105年9月，並由華南商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿1個月之翌日起至到期日前10日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股(規定之相關過戶期間除外)。自發行日起滿2年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金(債券面額之1.9090%，賣回收益率

為0.95%)，於賣回基準日後5個營業日內以現金贖回。自發行日起滿1個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續30個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達30%(含)以上或流通在外餘額低於原發行總額10%時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後5個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至104年12月31日，鑫科公司公司債業已轉換及贖回第一次發行之可轉換公司債發行面額151,700千元，轉換普通股股本計5,766千元。

102年9月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保轉換公司債1億元，依票面發行，發行期間5年，自102年9月至107年9月。債權人於發行日起滿1個月之翌日起至到期日前10日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股(規定之相關過戶期間除外)。自發行日起滿2年、滿3年及滿4年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金(滿2年、滿3年及滿4年分別為債券面額之2.5156%、3.7971%及5.0945%，賣收回益率均為1.25%)，於賣回基準日後5個營業日內以現金贖回。自發行日起滿1個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心所連續30個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達30%(含)以上或流通在外餘額低於原發行總額10%時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後5個營業日按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至104年12月31日，鑫科公司第二次發行之可轉換公司債業已轉換發行面額85,000千元，轉換普通股股本計21,975千元。

子公司中龍公司於104年6月分別發行5年期無擔保普通公司債75億元及7年期無擔保普通公司債25億元，依票面金額發行。

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

## 二一、應付帳款(含關係人)

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，應付工程保留款

不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付，該保固期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過1年。建造合約相關說明請參閱附註十二。

## 二二、其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 6,573,677	\$ 5,613,982
應付設備款	3,311,688	7,109,543
應付銷貨退回及折讓	1,631,598	1,178,541
應付利息	1,079,578	992,379
應付外包修護工程款	1,047,075	1,078,977
應付員工酬勞(員工紅利)及		
董監酬勞	680,799	2,237,569
其    他	<u>5,027,284</u>	<u>4,920,475</u>
	<u>\$ 19,351,699</u>	<u>\$ 23,131,466</u>

## 二三、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
流                        動		
虧損性合約(一)	\$ 2,611,156	\$ 3,177,583
工程保固(二)	491,899	582,371
銷貨退回及折讓(三)	-	586
其    他	<u>55,314</u>	<u>35,160</u>
	<u>\$ 3,158,369</u>	<u>\$ 3,795,700</u>
非                        流                        動		
平準基金準備(四)	\$ 793,851	\$ 983,466
其    他	<u>35,072</u>	<u>48,346</u>
	<u>\$ 828,923</u>	<u>\$ 1,031,812</u>

	銷 貨 退 回 平 準 基 金							
	虧損性合約	工 程 保 固 及	折 讓 準 備	其 他	合 計			
104年1月1日餘額	\$ 3,177,583	\$ 582,371	\$ 586	\$ 983,466	\$ 83,506	\$ 4,827,512		
提 列	4,353,251	1,551	10	7,078	22,849	4,384,739		
支 付	( 4,919,678)	( 92,023)	( 596)	( 196,693)	( 15,969)	( 5,224,959)		
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,611,156</u>	<u>\$ 491,899</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 793,851</u>	<u>\$ 90,386</u>	<u>\$ 3,987,292</u>		
103年1月1日餘額	\$ 2,293,019	\$ 632,341	\$ -	\$ 1,026,382	\$ 84,183	\$ 4,035,925		
提 列	5,772,449	255	732,857	14,897	18,694	6,539,152		
支 付	( 4,887,885)	( 50,225)	( 732,271)	( 57,813)	( 19,371)	( 5,747,565)		
103年12月31日餘額	<u>\$ 3,177,583</u>	<u>\$ 582,371</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 983,466</u>	<u>\$ 83,506</u>	<u>\$ 4,827,512</u>		

(一)虧損性合約之負債準備係本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

(二)工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(三)銷貨退回及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。

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

## 二四、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另國外子公司亦依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休計畫。

## (二)確定福利計畫

本公司及國內子公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司及國內子公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司及子公司並無影響投資管理策略之權利。本公司及子公司中貿、中冠及中聯資等公司另成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核委任經理人員退休金之提撥、存儲及支用。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲。本公司及子公司中鋁、中鴻及中碳等公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦法亦係屬確定福利退休計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 29,823,879	\$ 29,354,071
計畫資產公允價值	<u>( 23,812,775 )</u>	<u>( 23,797,205 )</u>
提撥短绌	6,011,104	5,556,866
淨確定福利負債－列入其他應付款、其他流動資產或其他非流動資產	<u>( 43,117 )</u>	<u>( 52,965 )</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 5,967,987</u>	<u>\$ 5,503,901</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 義 務 現 值	福 利 公 允 價 值	計 畫 資 產 淨 值	確 定 福 利 負 債
104年1月1日餘額	\$ 29,354,071	(\$ 23,797,205)	\$ 5,556,866	

服務成本

當期服務成本	800,533	-	800,533
前期服務成本及清償損益	4,077	-	4,077
利息費用(收入)	473,723	( 390,734)	82,989
認列於損益	1,278,333	( 390,734)	887,599

再衡量數

計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	( 248,062)	( 248,062)
精算損失－人口統計假設變 動	97,030	-	97,030
精算損失－財務假設變動	199,553	-	199,553
精算損失－經驗調整	442,004	-	442,004
認列於其他綜合損益	738,587	( 248,062)	490,525

雇主提撥	-	( 839,500)	( 839,500)
歸建人員撥入	7,611	( 18,763)	( 11,152)
福利支付	( 1,554,971)	1,481,568	( 73,403)
其 他	248	( 79)	169
	( 1,547,112)	623,226	( 923,886)

104年12月31日 \$ 29,823,879 (\$ 23,812,775) \$ 6,011,104

103年1月1日餘額 \$ 30,505,432 (\$ 23,236,849) \$ 7,268,583

服務成本

當期服務成本	896,460	-	896,460
利息費用(收入)	455,637	( 352,727)	102,910
認列於損益	1,352,097	( 352,727)	999,370

(接次頁)

(承前頁)

	確 義 務	定 現 值	福 利 公 允 價	計 畫 資 產 允 價	淨 福 利	確 定 負 債
再衡量數						
計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	\$	-	(\$ 195,248)	(\$ 195,248)	(\$ 195,248)	(\$ 195,248)
精算損失－人口統計假設變 動		100,987		-	100,987	
精算損失－財務假設變動		266,319		-	266,319	
精算利益－經驗調整		( 1,768,124)		-	( 1,768,124)	
認列於其他綜合損益		( 1,400,818)		( 195,248)	( 1,596,066)	
雇主提撥		-	( 1,010,500)	( 1,010,500)	( 1,010,500)	
歸建人員撥入		12,298	( 12,298)	-	-	
福利支付		( 1,237,881)	1,133,243	( 104,638)		
其 他		122,943	( 122,826)		117	
		( 1,102,640)	( 12,381)		( 1,115,021)	
103年12月31日	\$ 29,354,071		(\$ 23,797,205)	\$ 5,556,866		

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 631,130	\$ 669,851
營業費用	253,803	324,316
其 他	2,666	5,203
	\$ 887,599	\$ 999,370

本公司及子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風  
險：

### 1.投資風險

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

## 2. 利率風險

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

## 3. 薪資風險

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

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

	104年12月31日	103年12月31日
折現率(%)	1.000～1.750	1.625～2.000
薪資預期增加率(%)	1.875～3.250	2.250～3.000
離職率(%)	0.100～17.500	0.100～22.000

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加0.25%	\$ 530,184
減少0.25%	\$ 547,546
薪資預期增加率	
增加0.25%	\$ 532,809
減少0.25%	\$ 518,573

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	104年12月31日	103年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 772,585</u>	<u>\$ 921,459</u>

確定福利義務平均到期期間      5.9年～17.7年      6.1年～19年

## 二五、權 益

### (一)股 本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>

已發行且已收足股款之

股數(千股)

普通股(千股)	15,734,861	15,734,861
特別股(千股)	38,268	38,268
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>

已發行股本

普 通 股	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610
特 別 股	382,680	382,680
	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>

#### 1.普 通 股

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### 2.特 別 股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

- (1)特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之14%。
- (2)本公司如某1年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。

- (3)特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。
- (4)特別股股東於股東會有表決權、無選舉權，但可被選舉為董事或監察人之權利，其他權利義務與普通股之股東同。
- (5)本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按1：1轉換為普通股。

### 3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於81年5月、86年2月、92年10月及100年8月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共126,512,550單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加6,924,354單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股20股，發行之存託憑證折合普通股2,668,738,370股(含畸零股290股)。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至104年及103年12月31日止，流通在外之存託憑證分別為1,323,346單位及1,841,908單位，折合普通股分別為26,467,230股(含畸零股310股)及36,838,470股(含畸零股310股)，佔本公司已發行普通股總數分別約0.17%及0.23%。

### (二)資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金		
或撥充股本(註1)		
股票發行溢價	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766
庫藏股票交易	6,022,977	5,705,663
其    他	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>
	37,185,842	36,868,528
僅得用以彌補虧損(註2)		
認列子公司權益變動數	418,043	345,624
採用權益法認列關聯企業權益變動數	<u>8,142</u>	<u>3,724</u>
	<u><u>\$ 37,612,027</u></u>	<u><u>\$ 37,217,876</u></u>

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

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

### (三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

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

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

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

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於104年12月由董事會擬議修正公司章程，並待105年度召開之股東常會決議。員工及董事監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二七(八)員工福利費用。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。此外，依(89)台財證(一)字第05044號及(91)台財證(一)字第170010號之規定，就子

公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積，嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司分別於104及103年6月股東常會決議通過103及102年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 2,216,027	\$ 1,598,154		
特別盈餘公積	47,049	166,266		

#### 特 別 股

現金股利	53,575	45,922	\$ 1.4	\$ 1.2
股票股利	-	7,653	-	0.2
			\$ 1.4	\$ 1.4

#### 普 通 股

現金股利	15,734,861	10,797,909	\$ 1.0	\$ 0.7
股票股利	-	3,085,117	-	0.2
			\$ 1.0	\$ 0.9

本公司105年3月25日董事會擬議104年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 760,472	
特別盈餘公積	2,654,116	
特 別 股		
現金股利	53,575	\$ 1.4
普 通 股		
現金股利	7,867,430	<u>\$ 0.5</u>

有關104年度之盈餘分配案尚待預計於105年6月召開之股東常會決議。

#### (四)特別盈餘公積

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 27,086,283	\$ 26,920,871
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司股票市 價低於帳面價值差額	47,049	166,266
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及設備	( 349 )	( 854 )
年底餘額	<u>\$ 27,132,983</u>	<u>\$ 27,086,283</u>

#### (五)其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 732,469	(\$ 659,689)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	( 640,089 )	1,680,903
換算國外營運機構淨資產所產 生損益之相關所得稅	( 25,730 )	( 35,850 )
指定為國外營運機構淨資產避 險之避險工具損益	228,208	( 59,431 )
採用權益法認列之關聯企業兌 換差額之份額	903,938	( 193,464 )
年底餘額	<u>\$ 1,198,796</u>	<u>\$ 732,469</u>

2. 備供出售金融資產未實現評價損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 9,283,354	\$ 8,603,167
備供出售金融資產未實現損益 ( )	1,058,161)	311,982
備供出售金融資產未實現損益		
相關所得稅 ( )	2,392)	( 2,194)
處分備供出售金融資產重分類		
至損益 ( )	2,239,556)	( 562,088)
處分備供出售金融資產重分類		
至損益相關所得稅	583	1,311
備供出售金融資產減損	484,482	775,852
採用權益法認列之關聯企業備		
供出售金融資產未實現損益		
之份額	105,038	155,324
年底餘額	<u>\$ 6,573,348</u>	<u>\$ 9,283,354</u>

3. 現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 146,192	\$ 12,375
避險工具公允價值變動 ( )	3,731)	183,519
公允價值變動之相關所得稅	3,745	( 27,017)
避險工具公允價值變動轉列損		
益 ( )	6,103)	( 1,375)
轉列損益之相關所得稅	1,038	234
避險工具公允價值變動轉列調		
整被避險項目帳面金額	13,401	( 25,957)
轉列調整被避險項目帳面金額		
之相關所得稅 ( )	2,278)	4,413
年底餘額	<u>\$ 152,264</u>	<u>\$ 146,192</u>

## (六)庫藏股票

股數：千股

收 回	原 因	年 初 股 數	本 年 度			年 底 股 數	股 數 及 餘 額
			增	加	減		
104年度							
子公司持有本公司 股票自採用權益 法之投資調整為 庫藏股票		318,369		47	380	318,036	\$ 8,577,644

103年度

子公司持有本公司 股票自採用權益 法之投資調整為 庫藏股票	308,545	9,824	-	318,369	\$ 8,587,461
--	---------	-------	---	---------	--------------

子公司持有本公司股票係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達50%之子公司增加購買本公司股票所致；股數減少係子公司出售本公司股票及持股比例變動所致。

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於104年度出售其持有之本公司股票523千股，有關處分價款為13,325千元，其依持股比例計算為8,556千元，低於本公司庫藏股票帳面價值707千元，調減資本公積。截至104年及103年12月31日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為5,710,213千元及8,374,146千元。

## (七)非控制權益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ 29,969,636	\$ 29,656,615
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	14,698	2,042,148
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	( 515,840)	590,933
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額相關		
所得稅	( 4,158)	( 31)
備供出售金融資產未實		
現損益	134,139	55,175
備供出售金融資產未實		
現損益相關所得稅	( 4,220)	( 2,226)
備供出售金融資產減損	-	( 183)
現金流量避險之公允價		
值變動	( 22,593)	22,197
現金流量避險相關所得		
稅	459	( 7,622)
確定福利計畫再衡量數	( 138,640)	( 32,421)
再衡量數相關所得稅	19,062	( 2,362)
採用權益法認列之關聯		
企業其他綜合損益之		
份額	( 11,529)	11,344
取得子公司所增加之非控制		
權益	( 147,358)	50,000
收購子公司非控制權益	( 708,247)	( 3,162)
子公司發放股利	( 2,601,499)	( 2,535,558)
其    他	420,104	124,789
年底餘額	<u>\$ 26,404,014</u>	<u>\$ 29,969,636</u>

## 二六、營業收入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$ 257,740,370	\$ 337,164,803
營建工程收入	18,147,093	19,659,886
運輸及勞務收入	6,718,202	6,764,411
其他收入	2,448,211	2,921,597
	<u>\$ 285,053,876</u>	<u>\$ 366,510,697</u>

## 二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

### (一)其他收入

	104年度	103年度
利息收入	\$ 426,374	\$ 511,164
股利收入	299,521	285,573
理賠收入	182,563	879,744
租金收入	132,285	113,942
其　　他	718,836	630,357
	<u>\$ 1,759,579</u>	<u>\$ 2,420,780</u>

### (二)其他利益及損失

	104年度	103年度
處分投資利益	\$ 1,878,802	\$ 237,371
投資性不動產減損迴轉		
利益(附註十八)	1,612,081	-
淨外幣兌換利益	515,076	655,830
處分及報廢不動產、廠		
房及設備損失	( 72,143)	( 214,424)
金融資產減損損失	( 425,037)	( 725,530)
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產損益	( 6)	67,609
其他損失	( 329,023)	( 475,097)
	<u>\$ 3,179,750</u>	<u>(\$ 454,241)</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,263,417	\$ 2,184,107
外幣兌換損失總額	( 1,748,341)	( 1,528,277)
淨 利 益	\$ 515,076	\$ 655,830

透過損益按公允價值衡量之金融資產損益包括公允價值變動之損益於104及103年度分別為損失17,376千元及利益45,577千元，及由該等資產所產生之利息收入於104及103年度分別為17,370千元及22,032千元。

### (三)財務成本

	104年度	103年度
利息費用總額	\$ 4,098,319	\$ 4,316,128
減：列入符合要件資產 成本中之金額	346,222	528,352
	<u>\$ 3,752,097</u>	<u>\$ 3,787,776</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104年度	103年度
利息資本化金額	\$ 346,222	\$ 528,352
利息資本化利率(%)	0.63～1.62	0.74～1.82

### (四)金融資產減損損失(迴轉利益)

	104年度	103年度
應收帳款	(\$ 79,460)	\$ 133,386
備供出售金融資產	484,482	775,669
採用權益法之投資	-	21,311
	<u>\$ 405,022</u>	<u>\$ 930,366</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
金融資產減損損失(迴轉 利益)依功能別彙總		
營業成本	\$ 59,445	\$ 71,450
推銷費用	( 79,460)	133,386
其他利益及損失	<u>425,037</u>	<u>725,530</u>
	<u><u>\$ 405,022</u></u>	<u><u>\$ 930,366</u></u>
(五)非金融資產減損損失(迴轉利益)		
	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 16,560	\$ 856,030
投資性不動產	( 1,668,974)	-
	<u><u>(\$ 1,652,414)</u></u>	<u><u>\$ 856,030</u></u>
非金融資產減損損失(迴 轉利益)依功能別彙總		
營業成本	(\$ 56,893)	\$ -
營業費用	16,560	-
其他利益及損失	( 1,612,081)	856,030
	<u><u>(\$ 1,652,414)</u></u>	<u><u>\$ 856,030</u></u>
(六)折舊及攤銷		
	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 35,035,738	\$ 35,276,566
投資性不動產	80,322	78,148
無形資產	250,740	276,510
其    他	88,925	92,433
	<u><u>\$ 35,455,725</u></u>	<u><u>\$ 35,723,657</u></u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,696,528	\$ 33,952,729
營業費用	1,395,300	1,371,308
其他	24,232	30,677
	<u>\$ 35,116,060</u>	<u>\$ 35,354,714</u>

攤銷依功能別彙總

營業成本	\$ 200,292	\$ 210,698
營業費用	138,166	156,303
其他	1,207	1,942
	<u>\$ 339,665</u>	<u>\$ 368,943</u>

(七)投資性不動產之直接營運費用

	104年度	103年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用		
	<u>\$ 150,593</u>	<u>\$ 145,112</u>

(八)員工福利費用

	104年度	103年度
短期員工福利		
薪資	\$ 27,593,294	\$ 30,385,597
勞健保	1,922,348	1,821,800
其他	1,146,755	1,422,973
	<u>30,662,397</u>	<u>33,630,370</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年度	103年度
退職後福利(附註二四)		
確定提撥計畫	\$ 644,058	\$ 551,800
確定福利計畫	<u>887,599</u>	<u>999,370</u>
	<u>1,531,657</u>	<u>1,551,170</u>
離職福利	<u>76,289</u>	<u>55,669</u>
	<u>\$ 32,270,343</u>	<u>\$ 35,237,209</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,916,597	\$ 27,887,645
營業費用	5,885,360	6,638,981
其　　他	<u>468,386</u>	<u>710,583</u>
	<u>\$ 32,270,343</u>	<u>\$ 35,237,209</u>

依現行章程規定，每年淨利如有待彌補虧損應先彌補後按規定之比率計算員工紅利及董監事酬勞，本公司103年度分別估列員工紅利1,587,490千元及董監事酬勞29,765千元。本公司依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於0.15%提撥員工酬勞及董監事酬勞並由董事會決議以股票或現金派發。104年度估列員工酬勞330,925千元及董監事酬勞6,205千元，該等金額於105年3月25日董事會擬議，尚待預計於105年6月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發

布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於104及103年6月股東常會決議通過103及102年度員工紅利及董監事酬勞(皆以現金發放)如下：

	103年度		102年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
股東會決議配發金額	\$ 1,587,490	\$ 29,765	\$ 1,133,084	\$ 21,245
各年度財務報表認列金額	1,587,490	29,765	1,133,084	21,245
差異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利(員工酬勞)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。

截至104年及103年12月31日止，本公司及子公司員工分別約為26,400人及25,100人。

## 二八、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度		103年度	
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 1,758,034		\$ 5,114,159	
未分配盈餘加徵	563,755		166,544	
以前年度之調整	( 757,552)		( 272,968)	
遞延所得稅				
本年度產生者	( 363,613)		( 819,683)	
以前年度之調整	673,420		247,771	
本年度沖減	12,147		( 63,257)	
	\$ 1,886,191		\$ 4,372,566	

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$ 9,505,610</u>	<u>\$ 28,546,848</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,722,124	\$ 5,101,909
稅上不可減除之費損	34,016	47,598
免稅所得	( 1,209,752)	( 561,542)
其 他	( 15,544)	26,634
基本稅額應納差額	74,069	20,106
未分配盈餘加徵	563,755	166,544
未認列之可減除暫時性差異	( 514,183)	140,023
未認列之虧損扣抵	504,589	36,555
未認列之投資抵減	( 200,898)	( 516,807)
以前年度之所得稅費用於本		
年度之調整	( 84,132)	( 25,197)
遞延所得稅資產之沖減	12,147	( 63,257)
	<u>\$ 1,886,191</u>	<u>\$ 4,372,566</u>

本公司及子公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為17%；中國地區子公司所適用之稅率為25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於105年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，104年度未分配盈餘加徵10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二)直接認列於權益之所得稅

	104年度	103年度
當期所得稅		
處分不動產、廠房及設 備而迴轉特別盈餘公 積	\$                89	\$                216
遞延所得稅		
處分不動產、廠房及設 備而迴轉特別盈餘公 積	(                89) \$                -	(                216) \$                -
(三)認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)		
	104年度	103年度
認列於其他綜合損益		
國外營運機構換算	\$                29,888	\$                35,881
備供出售金融資產未實 現損益	6,612	4,420
現金流量避險公允價值 變動	(                4,204)	34,639
確定福利計畫之再衡量 數	(                76,869)	275,190
現金流量避險之避險工具公 允價值變動轉列調整被避 險項目帳面金額	2,278	(                4,413)
現金流量避險之避險工具公 允價值變動轉列損益	(                1,038)	(                234)
處分備供出售金融資產	(                583)	(                1,311)
	<u><u>\$                43,916)</u></u>	<u><u>\$                344,172</u></u>

(四)本期所得稅資產與負債

	104年12月31日	103年12月31日
<b>本期所得稅資產</b>		
應收退稅款	\$ 40,778	\$ 130,547
預付所得稅	<u>54,226</u>	<u>38,962</u>
	<b>\$ 95,004</b>	<b>\$ 169,509</b>
<b>本期所得稅負債</b>		
應付所得稅	<u>\$ 1,621,208</u>	<u>\$ 4,868,683</u>

(五)遞延所得稅資產與負債

本公司及子公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104年度

遞 延 所 得 稅 資 產	認 列 於 直 接 認 列 於						
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	權 益	兌 換 差 領	其 他	年 底 餘 額
暫時性差異							
確定福利計畫及估列優惠							
退職金	\$ 940,854	(\$ 48,542)	\$ 76,480	\$ -	\$ 3,421	\$ 972,213	
未實現存貨跌價損失	916,864	743,687	-	- (80)	-	1,660,471	
負債準備	649,425	( 110,554)	-	-	-	538,871	
金融資產減損損失	511,881	( 468,531)	-	-	-	43,350	
未實現工程損失	100,491	290	-	-	42	100,823	
收入認列財稅差異	142,739	22,926	-	-	-	165,665	
未實現遞延毛利	167,385	( 37,537)	-	-	-	129,848	
未實現遠期外匯結清損失	101,686	( 7,881)	-	-	-	93,805	
國外投資損失	29,291	263,375	-	-	-	292,666	
其 他	924,853	103,206 ( 66,428)	-	6,830 ( 1,302)	-	967,159	
	4,485,469	460,439	10,052	-	6,750	2,161	4,964,871
虧損扣抵	132,489	142,046	-	- (618)	-	273,917	
投資抵減	1,447,147	( 1,127,779)	-	-	-	-	319,368
	<u>\$ 6,065,105</u>	<u>(\$ 525,294)</u>	<u>\$ 10,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,132</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 5,558,156</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異							
土地增值稅	\$ 10,240,123	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,240,123
折舊財稅差異	1,066,059	( 105,634)	-	- (27,535)	- (536)	-	932,354
國外投資收益	1,088,735	( 142,566)	( 18,201)	-	922	-	928,890
其 他	283,317	44,860 ( 15,663)	( 89)	-	-	3,683	316,108
	<u>\$ 12,678,234</u>	<u>(\$ 203,340)</u>	<u>(\$ 33,864)</u>	<u>(\$ 89)</u>	<u>\$ 26,613</u>	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ 12,417,475</u>

## 103年度

	認列於直接認列於							
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	權益	兌換差額	其	他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>								
暫時性差異								
確定福利計畫及估列優惠								
退職金	\$ 1,251,786	(\$ 35,605)	(\$ 270,295)	\$ -	\$ -	(\$ 5,032)	\$ 940,854	
未實現存貨跌價損失	742,340	174,262	161	-	101	-	916,864	
負債準備	506,812	142,613	-	-	-	-	649,425	
金融資產減損損失	402,809	109,072	-	-	-	-	511,881	
未實現工程損失	124,116	( 23,625)	-	-	-	-	100,491	
收入認列財稅差異	122,129	20,610	-	-	-	-	142,739	
未實現遞延毛利	116,280	51,105	-	-	-	-	167,385	
未實現遠期外匯結清損失	105,013	( 3,327)	-	-	-	-	101,686	
其　他	867,227	136,531	( 48,942)	-	-	( 672)	954,144	
	4,238,512	571,636	( 319,076)	-	101	( 5,704)	4,485,469	
虧損扣抵	21,574	110,605	-	-	310	-	132,489	
投資抵減	1,817,582	( 370,435)	-	-	-	-	1,447,147	
	<u>\$ 6,077,668</u>	<u>\$ 311,806</u>	<u>(\$ 319,076)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 411</u>	<u>(\$ 5,704)</u>	<u>\$ 6,065,105</u>	

### 遞延所得稅負債

暫時性差異								
土地增值稅	\$ 10,240,123	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,240,123
折舊財稅差異	1,239,401	( 173,342)	-	-	-	-	-	1,066,059
國外投資收益	1,219,880	( 130,874)	-	-	( 271)	-	-	1,088,735
其　他	277,584	( 19,147)	25,096	( 216)	-	-	-	283,317
	<u>\$ 12,976,988</u>	<u>(\$ 323,363)</u>	<u>\$ 25,096</u>	<u>(\$ 216)</u>	<u>(\$ 271)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,678,234</u>

(六)未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異、

未使用虧損扣抵及未使用投資抵減金額

	104年12月31日	103年12月31日
虧損扣抵	\$ 16,220,888	\$ 13,616,308
投資抵減		
機器設備等	\$ 2,321,002	\$ 3,422,429
可減除暫時性差異	<u>\$ 577,375</u>	<u>\$ 464,874</u>

未認列之虧損扣抵將分別於105至114年度到期。

未認列之投資抵減將分別於105至106年度到期。

(七)未使用之投資抵減及虧損扣抵相關資訊

截至104年12月31日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尙未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備等	\$ 2,479,283	105~108
獎勵民間參與交通	交通建設	\$ 161,087	108
建設條例			

截至104年12月31日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尙 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 17,707,220	105~114

#### (八)兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
86年度以前	\$ 15,954	\$ 15,954
87年度以後	13,307,894	24,090,761
	\$ 13,323,848	\$ 24,106,715
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,247,908	\$ 515,798

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，除非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司104及103年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為15.75%(預計)及20.03%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計104年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### (九)所得稅核定情形

本公司截至99年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至99至103年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。其中本公司對99年度核定內容仍有不服，已依法提出行政訴訟。本公司已於105年2月收到高等行政法院駁回訴訟並預計依法上訴至最高行政法院，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

## **二九、每股盈餘**

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	104年度	103年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 7,604,721	\$ 22,132,134
減：特別股股利	<u>53,575</u>	<u>53,575</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	7,551,146	22,078,559
加：特別股股利	<u>-</u>	<u>53,575</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,551,146</u>	<u>\$ 22,132,134</u>

### 股 數

	單位：千股	
	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	15,416,780	15,418,145
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅(員工酬勞)	49,883	85,274
可轉換特別股	<u>-</u>	<u>38,268</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>15,466,663</u>	<u>15,541,687</u>

計算104年度稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

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

### 三十、企業合併

#### (一)收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	收購比例(%)	移 轉 對 價
新能生技	生物技術引進 與開發	104年7月1日	87／69	\$ 800,000

本公司參與新能生技104年度增資，致本公司對新能生技之持股由18%增加為87%。

#### (二)收購日取得之資產及承擔之負債

##### 資 產

###### 流動資產

現金及約當現金	\$ 826,586
其他流動資產	5,220

###### 非流動資產

不動產、廠房及設備	66,677
-----------	--------

##### 負 債

###### 流動負債

其他應付款	( 44)
其他流動負債	( 6,782)
	\$ 891,657

### (三)非控制權益

新能生物科技公司之非控制權益(13%之所有權權益)係按收購日非控制權益之公允價值115,470千元衡量，此公允價值係參考新能生技可辨認淨資產進行估計。

### (四)因收購產生之無形資產

移轉對價	\$ 800,000
加：先前已持有新能生技之權益於收購日之公允價值	16,498
非控制權益(新能生技之13%所有權權益)	115,470
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 891,657)
因收購產生之無形資產	\$ 40,311

## 三一、資本風險管理

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

除附註十九所述外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

## 三二、金融工具

### (一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

金    融    資    產	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
持有至到期日投資	\$ 285,963	\$ 261,745	\$ 222,989	\$ 205,097

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

## (二)公允價值資訊—按公允價值衡量之金融工具

### 1.公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>104年12月31日</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,303,771	\$ -	\$ -	\$ 2,303,771
上市(櫃)股票	561,512	-	-	561,512
可轉換公司債	264,480	-	-	264,480
興櫃股票	-	-	245,455	245,455
結構式債券	-	66,221	-	66,221
遠期外匯合約	-	446	-	446
	<u>\$ 3,129,763</u>	<u>\$ 66,667</u>	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 3,441,885</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 39,494,304	\$ 39,494,304
國內興櫃及未上市(櫃)				
股票	-	-	5,635,664	5,635,664
國內上市(櫃)股票	5,404,294	-	-	5,404,294
國外上市股票	2,251,430	-	-	2,251,430
基金受益憑證	1,076,845	-	-	1,076,845
上櫃公司之私募股票	-	261,958	-	261,958
	<u>\$ 8,732,569</u>	<u>\$ 261,958</u>	<u>\$ 45,129,968</u>	<u>\$ 54,124,495</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 165,541	\$ -	\$ 165,541
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 613	\$ -	\$ 613
買回及賣回選擇權	-	483	-	483
期貨合約	-	429	-	429
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,525</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
避險之衍生金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 56,900	\$ -	\$ 56,900
遠期外匯合約	-	29,940	-	29,940
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,840</u>

103年12月31日

透過損益按公允價值衡量之

金融資產

基金受益憑證	\$ 3,941,687	\$ -	\$ -	\$ 3,941,687
上市(櫃)股票	922,433	-	-	922,433
興櫃股票	-	-	276,613	276,613
可轉換公司債	192,205	-	-	192,205
結構式債券	-	72,601	-	72,601
可轉換特別股	-	31,842	-	31,842
遠期外匯合約	-	13,134	-	13,134
期貨合約	-	78	-	78
	<u>\$ 5,056,325</u>	<u>\$ 117,655</u>	<u>\$ 276,613</u>	<u>\$ 5,450,593</u>

備供出售金融資產

國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 13,837,749	\$ 13,837,749
國內上市(櫃)股票	8,378,467	-	-	8,378,467
權利證書	-	-	6,470,256	6,470,256
國內興櫃及未上市(櫃)				
股票	-	-	6,321,209	6,321,209
國外上市股票	1,665,902	-	-	1,665,902
基金受益憑證	996,300	-	-	996,300
上櫃公司之私募股票	-	84,133	-	84,133
	<u>\$ 11,040,669</u>	<u>\$ 84,133</u>	<u>\$ 26,629,214</u>	<u>\$ 37,754,016</u>

避險之衍生金融資產

遠期外匯合約	\$ -	\$ 148,932	\$ -	\$ 148,932
利率交換合約	-	2,029	-	2,029
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,961</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,518	\$ -	\$ 5,518
買回及賣回選擇權	-	1,631	-	1,631
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,149</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 47,075	\$ -	\$ 47,075
利率交換合約	-	9,312	-	9,312
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,387</u>

104及103年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2.金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

104年度	透 過 損 益 按 公允價值衡量之 備 供 出 售					計			
	金	融	資	產	金	融	資	產	合
年初餘額	\$ 276,613	\$ 26,629,214	\$ 26,905,827						
認列於損益(帳列「其他利益及損失」)									
已 實 現		-	74,078		74,078				
未 實 現	( 31,158)	( 494,151)	( 525,309)						
認列於其他綜合損益(帳列「備供出售金融資產未實現評價損益」)		- ( 575,888)	( 575,888)						
購 買	-	20,032,375		20,032,375					
處 分	- ( 468,108)	( 468,108)							
減 資	- ( 554,265)	( 554,265)							
重 分 類	-	246,683		246,683					
轉入第3等級	-	30,020		30,020					
自第3等級轉出	- ( 118,190)	( 118,190)							
淨兌換差額	-	328,200		328,200					
年底餘額	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 45,129,968</u>	<u>\$ 45,375,423</u>						

(接次頁)

(承前頁)

	透過損益按公允價值衡量之備供出售金融資產合計				
	金融資產	金	融	資	產
<b>103年度</b>					
年初餘額	\$ 283,883	\$ 23,787,038	\$ 24,070,921		
認列於損益(帳列「其他利益及損失」)					
已 實 現	-	233,474	233,474		
未 實 現	( 7,270)	( 762,592)	( 769,862)		
認列於其他綜合損益(帳列「備供出售金融資產未實現評價損益」)					
購 買	-	5,182,153	5,182,153		
處 分	- ( 382,127)	( 382,127)			
減 資	- ( 38,739)	( 38,739)			
淨兌換差額	- ( 259,854)	( 259,854)			
自第3等級轉出	- ( 1,360,914)	( 1,360,914)			
年底餘額	<u>\$ 276,613</u>	<u>\$ 26,629,214</u>	<u>\$ 26,905,827</u>		

### 3.第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	非選擇權衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值，本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

私募股票及可轉換特別股	依據公開資訊觀測站、證券櫃檯買賣中心等相關資料進行評估，並以Black-Scholes Model計算。可轉換特別股以評價方式估計。
-------------	--

#### 4.第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

104年12月31日

長期收入成長率(%)	-
長期稅前營業利潤率(%)	22.60
折現率(%)	8.00

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

104年12月31日

折現率	
增加1%	(\$ 186,562)
減少1%	\$ 238,551

(三)金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<b>金 融 資 產</b>		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允		
價值衡量	\$ 1,850,000	\$ 2,847,161
持有供交易	1,591,885	2,603,432
指定為避險會計關係之衍生		
工具	165,541	150,961
持有至到期日投資	285,963	222,989
放款及應收款(註1)	51,628,094	47,410,300
備供出售金融資產	54,124,495	37,754,016
<b>金 融 負 債</b>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	1,042	5,518
指定為透過損益按公允		
價值衡量	483	1,631
指定為避險會計關係之衍生		
工具	86,840	56,387
以攤銷後成本衡量(註2)	325,253,462	310,881,598

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

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

#### (四)財務風險管理目的與政策

本公司及子公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險、流動性風險即時作有效的追蹤與管理，確保公司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

本公司及子公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司及子公司並未進行以投機為目的之金融工具(包括衍生性金融工具)交易。

##### 1.市場風險

###### (1)匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三七。

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

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 韻	
	104年度	103年度	104年度	103年度
稅前(損)益	(\$ 40,170)	\$ 45,829 A	\$ 9,454	\$ 7,158 B
稅前權益	223,345	79,935 C	( 1,513)	( 1,150)C

	澳 銀 幣 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
稅前(損)益	(\$ 356)	(\$ 87)A	(\$ 13,215)	(\$ 6,945)B
稅前權益	76,722	73,797 C	( 2,159)	( 3,310)C

	越 南 盾 之 影 響	
	104年度	103年度
稅前(損)益	(\$ 3,254)	(\$ 12,971)A
稅前權益	-	-

- A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項。
- B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項，以及指定為公允價值避險之無活絡市場之債務工具投資及借款。
- C. 源自於指定為現金流量避險之其他金融資產及指定為國外營運機構淨投資避險之借款。

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

## (2)利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
具公允價值利率風險				
金融負債	\$ 131,180,631		\$ 117,955,561	
具現金流量利率風險				
金融負債	165,536,582		158,339,323	

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司104及103年度之稅前淨利將分別減少／增加1,655,366千元及1,583,393千元。

### (3)其他價格風險

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

若權益價格上漲／下跌1%，104及103年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動增加／減少28,653千元及48,641千元，104及103年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少89,945千元及111,248千元。

### 2.信用風險

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

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

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

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

本公司104年12月31日為共同投資關係之被投資公司採購之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為2,491,772千元。

### 3.流動性風險

本公司及子公司管理階層持續針對現金流量變化、淨現金部

位及重大資本支出等進行管控，掌握銀行融資額度使用狀況以調整長短期借款比例或發行公司債因應，並確保借款合約條款之遵循。

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

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

	1年以内	1至5年	5年以上	合計
<hr/>				
104年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 26,716,047	\$ 266,151	\$ -	\$ 26,982,198
浮動利率負債	60,868,212	104,633,944	4,326,170	169,828,326
固定利率負債	38,695,303	47,483,128	55,609,781	141,788,212
財務保證負債	2,491,772	-	-	2,491,772
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	\$ 128,771,334	\$ 152,383,223	\$ 59,935,951	\$ 341,090,508
<hr/>				

	1年以内	1至5年	5年以上	合計
<hr/>				
103年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 32,971,821	\$ 145,279	\$ -	\$ 33,117,100
浮動利率負債	55,150,465	102,854,300	5,619,154	163,623,919
固定利率負債	30,622,779	35,702,021	63,098,950	129,423,750
財務保證負債	2,435,424	-	-	2,435,424
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	\$ 121,180,489	\$ 138,701,600	\$ 68,718,104	\$ 328,600,193
<hr/>				

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

### 三三、關係人交易

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

#### (一)營業收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
商品銷售收入	本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層	\$ 3,320,845	\$ 3,778,770
	他公司擔任子公司主要 管理階層	2,168,045	2,902,150
	他公司擔任本公司及子 公司之監察人	1,472,772	1,757,099
	其 他	750,654	1,953,540
		<u>\$ 7,712,316</u>	<u>\$ 10,391,559</u>
營建工程收入	本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層	\$ 1,416,009	\$ 1,155,144
	其 他	719,932	153,473
		<u>\$ 2,135,941</u>	<u>\$ 1,308,617</u>

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

(二)進 貨

關 係 人 類 別	104年度	103年度
對子公司具重大影響之企業	\$ 1,770,244	\$ 3,516,133
他公司擔任子公司主要管理階層	261,610	206,123
關聯企業	199,708	221,434
其他	7,704	418,275
	<u>\$ 2,239,266</u>	<u>\$ 4,361,965</u>

對關係人進貨條件，係與一般交易相當。

(三)應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年	103年
		12月31日	12月31日
應收票據及帳款	本公司及子公司擔任他公司主要管理階層	\$ 353,971	\$ 327,329
	他公司擔任子公司主要管理階層	290,424	391,629
	其他	61,807	178,235
		<u>\$ 706,202</u>	<u>\$ 897,193</u>

子公司中宇於103年底應收關係人款項提列呆帳損失4,856千元，嗣於104年底收回款項而迴轉備抵呆帳3,609千元。截至104年及103年12月31日備抵呆帳分別為1,349千元及5,026千元。

(四)應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	104年		103年	
		12月31日		12月31日	
應付票據及帳款	對子公司具重大影響之企業	\$ 199,274		\$ 632,506	
	關聯企業	27,588		30,259	
	他公司擔任子公司主要管理階層	21,696		26,589	
	其 他	7,573		357	
		<u>\$ 256,131</u>		<u>\$ 689,711</u>	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

#### (五)處分其他資產

關係人類別	帳列項目	處 分 價 款		處 分 利 益	
		104年度	103年度	104年度	103年度
關聯企業	無形資產	\$ -	\$ 114,286	\$ -	\$ 94,366

子公司高捷公司併同現金出資10,000千元，於103年2月以無形資產作價共取得130,000千元一卡通票證公司(一卡通)之股權(25%)，此項交易扣除所支付之成本5,714千元，產生之處分利益94,366千元，依持股比例遞延23,259千元(列入採用權益法之投資減項)。另子公司中冠公司於103年2月增加投資一卡通40,000千元，取得7%之股權，是以綜合持股比例增加為32%，俟後103年10月一卡通增資發行新股，高捷公司及中冠公司均未依原持股比例認購，是以綜合持股降低為23%。

#### (六)取得金融資產－僅104年度

關係人類別	帳列項目	交 易 股 數		取 得 價 款
		(千 股)	交 易 標 的	
本公司擔任他公司主要管理階層	採權益法之投資	24,610	台 車	\$ 260,866

上述取得價款係參考台車公司淨值為依據。

(七)其　他

帳　列　項　目	關　係　人　類　別	104年度	103年度
勞務及其他收入	本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層	\$ 674,758	\$ 867,967
其　他		149,012	141,205
		\$ 823,770	\$ 1,009,172

(八)為他人背書保證

關　係　人　類　別	104年12月31日	103年12月31日
本公司擔任他公司之主 要管理階層		
保證金額	\$ 2,491,772	\$ 2,435,424
實際動支金額	( 2,491,772)	( 2,435,424)
	\$ -	\$ -

(九)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 64,451	\$ 92,742
退職後福利	1,337	2,286
	\$ 65,788	\$ 95,028

三四、質抵押之資產

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

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 121,602,388	\$ 138,346,513
定期存款(附註十六)	6,986,935	7,355,696
股票(註1)	3,875,405	6,993,170
質押應收款(附註十六)(註2)	2,000,000	2,000,000
投資性不動產淨額	1,537,613	1,551,118
	<hr/>	<hr/>
	\$ 136,002,341	\$ 156,246,497
	<hr/>	<hr/>

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

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

### **三五、重大或有負債及未認列之合約承諾**

除附註十九所述外，本公司及子公司於104年12月31日尚有下列重大承諾及或有事項：

- (一)為承包工程之履約、租用及付款所需，由金融機構開立保證信用狀金額約52億元，及為借款、進貨、履約及保固而提供保證票據予銀行及業主之金額約761億元。
- (二)為購入原物料及機器設備等已開立未使用之信用狀餘額約92億元。
- (三)已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約92億元尚未列帳。
- (四)已承攬工程合約尚未履約之金額約416億元。
- (五)與澳洲、巴西、加拿大、莫三比克、俄羅斯、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂1年至10年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約1,043萬噸、鐵礦約2,240萬噸及石灰石約334萬噸，其價格由雙方議定之。截至104年12月31日止，尚未履約部分合計約美金30億元(煤礦約1,239萬噸、鐵礦約4,639萬噸及石灰石約104萬噸)。

(六)103年8月關聯企業長春嶽科公司與中國信託商業銀行簽訂歐元2,000千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春嶽科公司30%之股權及1席董事席次。截至104年12月31日止，本公司間接持有長春嶽科公司38%之股權，及取得該公司1席董事席次。

(七)103年11月關聯企業宏利公司與上海商業儲蓄銀行簽訂2.25億元之廠房建築融資額度授信合約及日幣56,500千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利公司30%之股權及2席董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有宏利公司49%之股權，及取得該公司2席董事席次。

(八)背書保證餘額詳附表二。

### **三六、重大之期後事項**

子公司CSAPH於105年1月支付台塑河靜(開曼)投資款美金329,135千元，持股比例由19%增至25%，是以將由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

### **三七、具重大影響之外幣資產及負債之資訊**

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

		單位：各外幣／新台幣千元		
		外 幣 匯	率 帳 面	金 額
104年12月31日				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	\$	417,063	32.8250 (美金：新台幣)	\$ 13,690,091
美 金		23,966	1.3686 (美金：澳幣)	786,676
美 金		18,055	6.5716 (美金：人民幣)	592,644
美 金		4,301	23,446.4286 (美金：越南盾)	141,177
美 金		3,441	4.4705 (美金：馬幣)	112,941
日 幣		7,595,738	0.2727 (日幣：新台幣)	2,071,358
人 民 幣		252,243	4.9950 (人民幣：新台幣)	1,259,956
歐 元		13,209	35.8800 (歐元：新台幣)	473,938
越 南 盾		231,629,211	0.00004 (越南盾：美金)	325,439

(接次頁)

(承前頁)

外 币 汇 率 帳 面 金 額

**非貨幣性項目之金融資產  
備供出售金融資產**

美 金	\$ 70,331	32.8250 (美金：新台幣)	\$ 2,308,609
日 幣	8,154,800	0.2727 (日幣：新台幣)	2,223,814
馬 幣	236,080	7.3425 (馬幣：新台幣)	1,733,416
韓 圓	36,337,771	0.0281 (韓圓：新台幣)	1,021,091

**採權益法之關聯企業**

美 金	268,800	1.3686 (美金：澳幣)	8,823,606
-----	---------	----------------	-----------

**貨幣性項目之金融負債**

美 金	804,600	32.8250 (美金：新台幣)	26,411,008
美 金	92,033	6.5716 (美金：人民幣)	3,020,980
美 金	110,000	66.1794 (美金：印度幣)	3,610,750
美 金	18,368	23,446.4286 (美金：越南盾)	602,945
澳 幣	319,876	23.9850 (澳幣：新台幣)	7,672,234
日 幣	10,718,095	0.2727 (日幣：新台幣)	2,922,824

103年12月31日

**貨幣性項目之金融資產**

美 金	251,956	31.6500 (美金：新台幣)	7,974,401
美 金	15,558	6.2156 (美金：人民幣)	492,413
美 金	14,820	1.2218 (美金：澳幣)	469,052
美 金	3,960	22,607.1429 (美金：越南盾)	125,323
日 幣	11,699,386	0.2646 (日幣：新台幣)	3,095,657
越 南 盾	918,553,871	0.00005 (越南盾：美金)	1,308,939
人 民 幣	175,493	5.0920 (人民幣：新台幣)	893,610
人 民 幣	28,606	0.1609 (人民幣：美金)	145,663

**非貨幣性項目之金融資產**

**備供出售金融資產**

美 金	265,616	31.6500 (美金：新台幣)	8,406,750
日 幣	6,042,000	0.2646 (日幣：新台幣)	1,598,713
馬 幣	178,360	8.6920 (馬幣：新台幣)	1,550,304
韓 圓	35,870,250	0.0292 (韓圓：新台幣)	1,047,411

**採權益法之關聯企業**

美 金	270,600	1.2218 (美金：澳幣)	8,564,690
-----	---------	----------------	-----------

**貨幣性項目之金融負債**

美 金	449,301	31.6500 (美金：新台幣)	14,220,367
美 金	103,030	6.2156 (美金：人民幣)	3,260,886
美 金	110,000	63.1989 (美金：印度幣)	3,481,500
美 金	22,932	22,607.1429 (美金：越南盾)	725,795
美 金	4,163	3.6413 (美金：馬幣)	131,747
日 幣	14,149,122	0.2646 (日幣：新台幣)	3,743,858
澳 幣	284,884	25.9050 (澳幣：新台幣)	7,379,921

本公司及子公司於104及103年度外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為利益515,076千元及利益655,830千元，由於外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### **三八、附註揭露事項**

#### **(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊**

- 1.資金貸與他人。(附表一)
- 2.為他人背書保證。(附表二)
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資公司及關聯企業部分)。(附表三)
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(附表四)
- 5.取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(附表五)
- 6.處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。(附表六)
- 7.關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上。(附表七)
- 8.應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。(附表八)
- 9.從事衍生工具交易。(附表九)
- 10.其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表十)
- 11.被投資公司資訊。(附表十一)

#### **(三)大陸投資資訊**

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十二)
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### 三九、部門資訊

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

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

#### (一)部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

104年度	鋼 鐵 業	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自外部客戶收入	\$ 222,779,762	\$ 62,274,114	\$ -	\$ 285,053,876
部門間收入	50,500,144	42,536,092	( 93,036,236)	-
部門收入	<u>\$ 273,279,906</u>	<u>\$ 104,810,206</u>	<u>( \$ 93,036,236)</u>	<u>\$ 285,053,876</u>
部門利益	\$ 2,246,671	\$ 7,072,786	(\$ 1,203,926)	\$ 8,115,531
利息收入	250,892	247,673	( 72,191)	426,374
財務成本	( 3,420,484)	( 373,685)	42,072	( 3,752,097)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	2,509,495	1,282,402	( 3,589,050)	202,847
其他營業外收入及支出	<u>4,437,510</u>	<u>722,128</u>	<u>( 646,683)</u>	<u>4,512,955</u>
稅前淨利	6,024,084	8,951,304	( 5,469,778)	9,505,610
所得稅費用	( 1,076,908)	( 859,167)	49,884	( 1,886,191)
本期淨利	<u>\$ 4,947,176</u>	<u>\$ 8,092,137</u>	<u>( \$ 5,419,894)</u>	<u>\$ 7,619,419</u>

(接次頁)

(承前頁)

鋼 鐵 業 其 他 部 門 調 整 及 沖 銷 合 併

103年度

來自外部客戶收入	\$ 294,778,196	\$ 71,732,501	\$ -	\$ 366,510,697
部門間收入	60,374,607	45,851,474	( 106,226,081)	-
部門收入	<u>\$ 355,152,803</u>	<u>\$ 117,583,975</u>	<u>(\$106,226,081)</u>	<u>\$ 366,510,697</u>
部門利益	\$ 19,633,983	\$ 10,055,399	\$ 72,767	\$ 29,762,149
利息收入	316,141	259,675	( 64,652)	511,164
財務成本	( 3,546,218)	( 283,025)	41,467	( 3,787,776)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	11,923,742	3,535,339	( 14,853,145)	605,936
其他營業外收入及支出	778,389	1,392,649	( 715,663)	1,455,375
稅前淨利	29,106,037	14,960,037	( 15,519,226)	28,546,848
所得稅費用	( 2,613,104)	( 1,710,195)	( 49,267)	( 4,372,566)
本年度淨利	<u>\$ 26,492,933</u>	<u>\$ 13,249,842</u>	<u>(\$ 15,568,493)</u>	<u>\$ 24,174,282</u>

部門間銷貨係依市價或成本加成等計價。

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

(二)部門總資產與負債

部 門 資 產	104年12月31日	103年12月31日
鋼 鐵 業	\$ 725,576,274	\$ 741,842,358
其他部門	225,713,075	204,954,836
調整及沖銷	( 273,150,333)	( 264,057,174)
合併資產總額	<u>\$ 678,139,016</u>	<u>\$ 682,740,020</u>

部 門 負 債		
鋼 鐵 業	\$ 302,903,168	\$ 298,981,035
其他部門	70,199,106	64,828,118
調整及沖銷	( 15,688,091)	( 15,713,367)
合併負債總額	<u>\$ 357,414,183</u>	<u>\$ 348,095,786</u>

(三)主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	104年度	103年度
鋼鐵產品	\$ 225,757,645	\$ 299,972,630
非鐵工業材料	31,316,093	36,525,002
營建工程收入	18,147,093	19,659,886
運輸及勞務收入	6,718,202	6,764,411
其    他	3,114,843	3,588,768
	<u>\$ 285,053,876</u>	<u>\$ 366,510,697</u>

(四)地區別資訊

本公司及子公司主要於五個地區營運－台灣、馬來西亞、中國、越南及印度。

本公司及子公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非    流    動    資    產	
			104年	103年
	104年度	103年度	12月31日	12月31日
台    灣	\$ 256,098,503	\$ 333,905,599	\$ 420,756,701	\$ 434,816,333
越    南	12,264,881	13,678,001	19,592,808	20,073,229
馬來西亞	7,970,797	9,337,103	1,888,608	2,200,986
中    國	5,416,148	6,208,768	4,592,024	4,586,185
印    度	944,910	-	6,042,066	5,133,015
其    他	2,358,637	3,381,226	13,589,392	11,013,546
	<u>\$ 285,053,876</u>	<u>\$ 366,510,697</u>	<u>\$ 466,461,599</u>	<u>\$ 477,823,294</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及退職後福利資產。

(五)主要客戶資訊

104及103年度無其他來自單一客戶之收入達本公司及子公司收入總額之10%以上者。

附表一

**中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
資金貸與他人**

民國104年1月1日至12月31日

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	其他應收款	是	\$ 3,080,000	\$ 2,600,000	\$ -
		中盈投資開發公司	其他應收款	是	150,000	150,000	-
		中鋼通運公司	其他應收款	是	700,000	500,000	-
		中鋼精密金屬工業公司	其他應收款	是	60,000	60,000	-
		中能資源公司	其他應收款	是	410,000	410,000	410,000
		中鋼鋁業公司	其他應收款	是	3,800,000	3,800,000	3,800,000
		聯鋼工程有限公司	其他應收款	是	164,125	164,125	-
		中鋼機械公司	其他應收款	是	230,000	180,000	180,000
		常州中鋼精密鍛材有限公司	其他應收款	是	328,250	328,250	-
		青島中鋼精密金屬有限公司	其他應收款	是	98,475	98,475	-
		高科磁技公司	其他應收款	是	20,000	-	-
		中宇環保公司	其他應收款	是	200,000	200,000	100,000
		高雄捷運公司	其他應收款	是	400,000	400,000	400,000
		中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	2,550,000	2,550,000	-
		中國鋼鐵結構公司	其他應收款	是	900,000	900,000	900,000
		中聯資源公司	其他應收款	是	170,000	150,000	100,000
1	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	240,000	240,000	-
2	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	-	-
3	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-
4	中鋼通運公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	900,000	900,000	-
5	景裕國際公司	常州中碳新材料科技有限公司	其他應收款	是	34,500	34,500	33,694
6	中欣開發公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	500,000	500,000	450,000
7	CSC Steel Holdings Bhd.	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	其他應收款	是	46,225	-	-
8	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	50,000	-	-
9	鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他應收款	是	131,480	114,888	72,215
		鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他應收款	是	131,480	114,888	114,888
10	太倉鑫昌光電材料有限公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他應收款	是	7,764	7,493	-
11	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	其他應收款	是	25,220	24,975	5,594
12	中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

利率區間 (%)	資金貸 與性質	資業務往來金額	有短期融資 金必原	提列備抵 呆帳金	擔保品名	對個別對象 價值	資金貸與限額	資金貸與總限額
0.49~0.68	註 1	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 29,432,082(註 2)	\$ 58,864,164(註 2)
0.50~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.51~0.64	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.64	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.48~0.64	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.48~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.47~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,432,082(註 2)	58,864,164(註 2)
0.65~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	298,049(註 3)	596,099(註 3)
0.57~0.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	643,977(註 4)	1,287,954(註 4)
0.64~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	159,444(註 5)	212,592(註 5)
0.65~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,937,123(註 6)	3,874,246(註 6)
0.88~1.37	註 1	-	營業週轉	-	無	無	188,381(註 7)	376,763(註 7)
0.53	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,204,979(註 8)	2,409,958(註 8)
4	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,217,323(註 9)	1,217,323(註 9)
0.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	250,000(註 10)	1,397,616(註 10)
1.03~1.37	註 1	-	營業週轉	-	無	無	108,863(註 11)	435,450(註 11)
1.03~1.37	註 1	-	營業週轉	-	無	無	108,863(註 11)	435,450(註 11)
NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	9,937(註 12)	39,749(註 12)
2.43	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,730(註 13)	6,922(註 13)
0.49~0.54	註 1	-	營業週轉	-	無	無	305,197(註 14)	348,796(註 14)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額
13	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	\$ 80,000	80,000	80,000
14	United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	其他應收款	是	312,265	311,838	147,713
15	新能生物科技公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	350,000	350,000	-

註1：有短期融通資金之必要。

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

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

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

註5：依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。

註6：依中鋼運通公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

註7：依景裕國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註8：依中欣開發公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。

註9：依CSC Steel Holdings Berhad訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

利率區間 ( % )	資 金 質 性 質	業務往來金額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 提 列 備 搶 之 原 因呆 帳 金 領	保 品 對 個 別 對 象 稱 價 值 資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 限 額	
					名	價
0.47~0.50	註 1	\$ -	營業週轉	\$ - 無 無 \$ 89,547(註 15)	\$ 179,093(註 15)	
1.9	註 1	-	營業週轉	- 無 無 748,147(註 16)	748,147(註 16)	
NA	註 1	-	營業週轉	- 無 無 353,190(註 17)	353,190(註 17)	

註10:依中宇環保公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限，且個別貸與金額以不超過新台幣貳億伍仟萬元為限。

註11:依鑫科材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註12:依太倉鑫昌光電材料有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註13:依鑫聯金屬資源(太倉)有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。

註14:依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。

註15:依中冠資訊公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註16:依United Steel International Development Corp.訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額以不超該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

註17:依新能生物科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額以不超該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

## 附表二

## 中國鋼鐵股份有限公司及子公司 為他人背書保證

民國104年1月1日至12月31日

編號	背書保證者 公司名稱	被背書人 公司名稱	保證對象關係 關	對單一企業本 年保證明額	年度最高額	年底保 底餘額	背書額
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 88,296,246 (註 4)	\$ 6,275,067	\$ 3,722,604	
		CSC Steel Australia Holdings	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	88,296,246 (註 4)	4,127,314	4,103,125	
		Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司	88,296,246 (註 4)	2,565,271	2,491,772	
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程(股)公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	8,308,970 (註 5)	1,330,740	1,033,740	
		聯鋼工程(越南)有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,457,714 (註 5)	357,500	262,600	
		中鋼結構(昆山)有限公司	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,457,714 (註 5)	1,208,245	1,183,113	
2	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司	17,747,903 (註 6)	6,154,118	3,972,263	
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corp.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	894,148 (註 7)	98,610	98,475	
		CSGT International Corporation	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	894,148 (註 7)	154,489	154,278	
4	中鋼運通公司	CSEI Transport (Panama) Corp.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	19,371,232 (註 8)	429,975	-	
		CSE Transport Corp.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	19,371,232 (註 8)	5,150,250	1,821,788	
5	中宇環保工程公司	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,747,020 (註 9)	8,784	-	
		China Ecotek India Private Limited	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,747,020 (註 9)	16,237	4,577	
6	中鋼機械公司	上海統機國際貿易有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,205,643 (註 10)	1,513	-	
		China Steel Machinery Corporation India Private Limited	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,205,643 (註 10)	835	-	
7	鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	217,725 (註 11)	229,775	229,775	
		鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	217,725 (註 11)	262,960	229,775	
8	中龍鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司(註 3)	有業務關係之公司	29,436,482 (註 12)	115,000	115,000	
9	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司(註 3)	有業務關係之公司	1,991,477 (註 13)	125,000	5,000	

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

實際動支金額	以財產擔保之金額	累計債務報表淨值	背書佔比率 (%)	保最近期值	屬母公司對子公司背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證(註 1)	子公司背書保證	屬大陸地區背書保證
\$ 3,722,604	\$ -	1		\$ 117,728,328(註 4)	Y			
4,103,125	-	1		117,728,328(註 4)	Y			
2,491,772	-	1		117,728,328(註 4)				
1,033,740 (註 2)	-	24		8,308,970(註 5)				
1,405	-	6		8,308,970(註 5)				
332,821	-	27		8,308,970(註 5)			Y	
3,972,263 (註 2)	-	336		17,747,903(註 6)				
-	-	3		1,490,247(註 7)				
137,865	-	5		1,490,247(註 7)				
-	-	-		29,056,848(註 8)				
1,821,788	-	19		29,056,848(註 8)				
-	-	-		1,747,020(註 9)				
4,577	-	-		1,747,020(註 9)				
-	-	-		7,233,855(註 10)			Y	
-	-	-		7,233,855(註 10)				
-	-	21		435,450(註 11)			Y	
229,775	-	21		435,450(註 11)			Y	
115,000	-	-		39,248,643(註 12)				
5,000	-	-		3,319,128(註 13)				

(承前頁)

- 註1：屬本公司對子公司背書保證者。
- 註2：為工程履約保證。
- 註3：係進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關(財政部關務署高雄關)。
- 註4：本公司訂定之背書保證作業程序規定本公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過本公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註5：依中國鋼鐵結構公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值之三分之一(惟對聯鋼營造工程公司為淨值之1.9倍)及1.9倍為限。
- 註6：依聯鋼營造工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值15倍及15倍為限。
- 註7：依中貿國際公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。
- 註8：依中鋼運通公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值2倍及3倍為限。
- 註9：依中宇環保工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及百分之五十為限。
- 註10：依中鋼機械公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及3倍為限。
- 註11：依鑫科材料科技公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之四十為限。
- 註12：依中龍鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註13：依中鴻鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。



### 附表三

## 中國鋼鐵股份有限公司及子公司

### 期末持有有價證券情形（不含子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國104年12月31日

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中國鋼鐵公司	股票—普通股 台灣積體電路製造公司		備供出售金融資產—流動
	國光生物科技公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.	本公司為其監察人	"
	亞太電信公司		"
	股票—普通股 Maruichi Steel Tube Ltd.		備供出售金融資產—非流動
	唐榮鐵工廠公司		"
	瑞智精密公司	本公司為其董事	"
	Yodogawa Steel Works, Ltd.		"
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	"
	台灣高速鐵路公司	"	"
	Congonhas Minérios S.A.		"
	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	"
	Dongbu Metal Co., Ltd.		"
	台灣工業銀行公司		"
	開發國際投資公司		"
	海外投資開發公司	本公司為其董事	"
	生華創業投資公司	"	"
	華聯生物科技公司		"
	兆豐第一創業投資公司		"
	展茂光電公司		"
	股票—特別股 Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	"
	股票—特別股 East Asia United Steel Corp. (A種)	本公司為其董事	無活絡市場之債務工具投資—非流動
中鴻鋼鐵公司	股票—普通股 燁聯鋼鐵公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

年 股	數	帳	面	金	額	持 股 ( % )	比 率	公	允	價	值	備	底	註
	6,692,572	\$		957,038				\$		957,038				
	6,599,896			164,667						164,667				
	3,553,000			120,447						120,447				
	8,505,000			99,083						99,083				
		\$		1,341,235				\$		1,341,235				
	2,000,000	\$		1,957,986		2		\$		1,957,986				
	29,860,691			1,340,745		9				1,340,745				
	23,002,022			567,000		5				567,000				
	400,000			265,828		1				265,828				
	18,414,641			264,250		2				264,250				
	242,148,000			2,012,734		4				2,012,734				
	745,562			1,983,286		-				1,983,286				
	198,177,600			1,455,119		19				1,455,119				
	1,500,000			1,021,091		4				1,021,091				
	103,847,695			645,517		4				645,517				
	54,000,000			521,003		5				521,003				
	5,000,000			53,840		6				53,840				
	1,511,134			12,012		5				12,012				
	1,073,812			7,724		2				7,724				
	978,750			3,429		3				3,429				
	1,590			-						-				
	52,199,745			278,297		19				278,297				
		\$		12,389,861				\$		12,389,861				
	6,667	\$		1,818,091		19		\$		1,818,091				
	43,274,800	\$		245,455		2		\$		245,455				
	33,109,239			594,311		-				594,311				

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行 人之關係	帳 列 科 目
中鴻鋼鐵公司	股票—普通股 台灣偉士伯公司  華昇創業投資公司 太平洋船舶貨物裝卸公司  正新大樓管理顧問公司 鈦祥金屬公司 碩皇企業公司 橋頭寶公司		備供出售金融資產—非流動 " " " 本公司為其董事及監察人 本公司為其董事
鴻高投資開發公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動
中鋼碳素化學公司	股票—普通股 中華開發金融控股公司  股票—普通股 中國鋼鐵公司  國光生物科技公司 亞太電信公司  股票—特別股 中國鋼鐵公司  受益憑證 宏利美元高收益債券基金—A 類型 (新臺幣)  保德信中國好時平衡基金—月配息 摩根新興雙利平衡基金 國泰亞太入息平衡基金—不配息 (台幣) 兆豐國際大中華平衡基金 統一強棒貨幣市場基金 柏瑞新興亞太策略債券基金—A 類型  日盛全球新興債券基金—A 不配息 元大寶來中國機會債券基金—人民 幣(A)不配息 保德信新興市場企業債券基金 A 不 配息 第一金人民幣高收益債券基金 合庫新興多重收益基金 A 類型 聯邦全球多元 ETF 組合基金	母 公 司 母 公 司	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產—流動 備供出售金融資 產—流動 " " 透過損益按公允 價值衡量之金 融資產—流動 " " " "

(接次頁)

年 股	數	帳	面	金	額	持 股 ( % )	比 率	底			備	註
								公	允	價		
	958,333	\$		31,759		2		\$		31,759		
	1,821,771			19,985		3				19,985		
	250,000			5,122		5				5,122		
	150,000			980		15				980		
	6,080,000			-		10				-		
	730,000			-		15				-		
	2,500,000			-		5				-		
	1,003,980			18,021		-				18,021		
	132,000			1,086						1,086		
	2,556,915			45,896						45,896		
	1,498,747			37,394						37,394		
	1,000,000			11,650						11,650		
	229,000			9,011						9,011		
	2,000,000			18,883						18,883		
	40,000			13,026						13,026		
	1,500,000			12,635						12,635		
	1,087,615			10,899						10,899		
	500,000			5,010						5,010		
	609,581			10,063						10,063		
	2,884,901			30,817						30,817		
	2,893,025			30,147						30,147		
	300,000			15,406						15,406		
	928,031			10,533						10,533		
	1,000,000			10,030						10,030		
	1,913,217			19,089						19,089		
	1,000,000			9,865						9,865		

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中鋼碳素化學公司	兆豐國際目標策略 ETF 組合基金 (台幣)  日盛中國貨幣市場基金(新台幣) 台新人民幣貨幣市場基金 永豐人民幣債券基金－新臺幣累 積類型 新光盛利組合期貨信託基金 聯博全球高收益債券基金 T2 不配 息(台幣)  次順位金融債券 臺灣中小企業銀行公司  結構式債券 元大寶來信用連結商品－宏碁第 二次無擔保轉換公司債連結  元大寶來信用連結商品－榮成第 三次無擔保轉換公司債連結 元大寶來信用連結商品－強茂第 七次無擔保轉換公司債連結		透過損益按公允 價值衡量之金 融資產－流動 " " " " " " " " " 無活絡市場之債 務工具投資－ 非流動 透過損益按公允 價值衡量之金 融資產－流動 " "
景裕國際公司	股票－普通股 台新金融控股公司  華南金融控股公司 兆豐金融控股公司 臺灣中小企業銀行公司 台中商業銀行公司 高雄銀行公司 大成不銹鋼工業公司 台灣汽電共生公司  股票－普通股 中鋼碳素化學公司  中國鋼鐵公司 亞太電信公司  股票－普通股 大成國際鋼鐵公司  永隆科技公司 日高工程實業公司	母 公 司 最終母公司	透過損益按公允 價值衡量之金 融資產－流動 " " " " " " " " " " " " " " 備供出售金融資 產－流動 " " 備供出售金融資 產－非流動 " "

(接次頁)

年						底									
股	數	帳	面	金	額	持	股	比	率	公	允	價	值	備	註
	998,512	\$		9,862			\$		9,862						
	2,000,000			20,073					20,073						
	300,000			15,656					15,656						
	2,000,000			18,871					18,871						
	784,929			9,945					9,945						
	1,000,000			9,310					9,310						
	-			50,000					50,000						
	-			35,088					35,088						
	-			20,110					20,110						
	-			11,023					11,023						
	5,500,000			62,700					62,700						
	3,515,432			53,610					53,610						
	2,162,372			45,950					45,950						
	2,857,521			23,375					23,375						
	2,128,000			19,918					19,918						
	709,371			6,235					6,235						
	431,466			6,041					6,041						
	84,145			1,948					1,948						
	5,729,537			610,196					610,196						
	2,226,265			39,961					39,961						
	500,000			5,825					5,825						
	17,762,500			297,922		3			297,922						
	1,540,000			54,600		4			54,600						
	1,641,907			18,331		7			18,331						

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
景裕國際公司	華昇創業投資公司 聯訊參創業投資公司 第一科大天使投資公司 能元科技公司 華肝基因公司 仁天科技控股公司 開益科技產業公司		備供出售金融資產—非流動 " " " " " "
	受益憑證 相瑞中國平衡基金 A 不配息(人民幣) 富邦中國新平衡入息基金 A 不配息 新光盛利組合期貨信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " "
	次順位金融債券 臺灣中小企業銀行公司 陽信商業銀行公司		無活絡市場之債務工具投資—非流動 "
	公司債 開曼統一實業控股公司無擔保公司債		"
Every Glory International Co., Ltd.	股票—普通股  合作金庫金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " "
	受益憑證 ING (L) Renta 亞洲債券基金(美元) Invesco US Senior Loan Fund		" "
	次順位金融債券 澳盛銀行債券		無活絡市場之債務工具投資—非流動
	公司債 路勤基建有限公司債 俄羅斯農業銀行公司債 Gazprombank OJSC Via GPB Eurobond		" "
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US)		持有至到期日金融資產—非流動

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	底 公 允 價 值	備 註
	1,214,514	\$ 13,322		2	\$ 13,322	
	450,000	6,835		1	6,835	
	300,000	3,000		9	3,000	
	40,463	156			156	
	133,300	-		1	-	
	5,985	-			-	
	275,000	-		18	-	
	2,000,000	18,504			18,504	
	1,000,000	9,474			9,474	
	2,000,000	25,340			25,340	
	-	50,000			50,000	
	-	20,000			20,000	
	-	45,441			45,441	
	2,071,942	28,489			28,489	
	301	16,369			16,369	
	10,925	51,427			51,427	
	2,000	4,428			4,428	
	2,000,000	9,982			9,982	
	2,000	9,423			9,423	
	2,000	6,696			6,696	
	-	49,139			38,518	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
Every Glory International Co., Ltd.	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US) 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)		持有至到期日金融資產－非流動 ”
中宇環保工程公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動 ”
	股票－普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd. 進典工業公司 永隆科技公司 基亞疫苗科技公司 國碳科技公司 中汶生物科技公司 宇威材料科技公司 新宇能源開發公司	本公司為其董事 本公司為其董事 ”	備供出售金融資產－非流動 ” ” ” ” ” ” ”
	公司債 亞翔工程公司國內第三次有擔保轉換公司債		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 大成不銹鋼工業公司 台灣積體電路製造公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動 ” ”
聯鋼營造工程公司	股票－普通股 中國鋼鐵結構公司 中國鋼鐵公司 台灣積體電路製造公司 亞太電信公司 春雨工廠公司	母 公 司 最終母公司	備供出售金融資產－流動 ” ” ” ”
United Steel Investment Pte. Ltd.	權利證書 上海頂鋒金屬製品有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動
中聯資源公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	公 允 價 值	備 註
	\$			\$		
	-	47,761			37,051	
	-	16,002			13,115	
	1,530,000	27,464			27,464	
	2,000,000	23,300			23,300	
	2,212,590	139,923	11		139,923	
	500,000	19,600	2		19,600	
	440,000	15,200	1		15,200	
	840,000	12,120	1		12,120	
	731,088	9,417	5		9,417	
	900,000	9,000	19		9,000	
	650,000	6,500	-		6,500	
	391,249	-	-		-	
	180,000	18,909			18,909	
	6,936,878	124,517			124,517	
	1,000,000	11,650			11,650	
	353,211	4,945			4,945	
	27,051	3,868			3,868	
	6,804,767	131,672			131,672	
	3,745,446	67,231			67,231	
	239,972	34,316			34,316	
	500,000	5,825			5,825	
	20,000	284			284	
	-	187,079	17		187,079	
	9,201,806	165,172			165,172	
	3,500,000	40,775			40,775	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中聯資源公司	股票—普通股 鳳勝實業公司  受益憑證 日盛貨幣市場基金  瀚亞威寶貨幣市場基金 野村貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " " "
聯鋼開發公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  權利證書 上海寶舜聯鋼鐵製品公司  受益憑證 瀚亞威寶貨幣市場基金  群益安穩貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—流動  備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
中鋼保全公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  臺灣中小企業銀行公司 中鋼保全公司 台灣新光保全公司  受益憑證 統一強棒貨幣市場基金 聯邦貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " " " " 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " " " " " " " " " " " "
鋼堡科技公司	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動
中鋼企管顧問公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動
中欣開發公司	股票—普通股 華南金融控股公司  合作金庫金融控股公司 亞太電信公司 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " "

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	公 允 價 值	備 註
	932,053	\$ 11,610	2	\$ 11,610		
	6,840,554	100,020			100,020	
	3,722,426	50,000			50,000	
	3,102,930	50,000			50,000	
	1,569,868	25,014			25,014	
	423,849	7,608			7,608	
	-	19,080	19		19,080	
	604,064	8,114			8,114	
	502,276	8,003			8,003	
	2,349,975	42,182			42,182	
	1,206,979	9,873			9,873	
	2,223	217			217	
	3,579	142			142	
	606,424	10,011			10,011	
	2,683,867	35,012			35,012	
	1,336,336	20,000			20,000	
	1,212,474	15,007			15,007	
	663,693	10,020			10,020	
	4,240,350	70,001			70,001	
	348,056	5,546			5,546	
	4,320,747	65,891			65,891	
	1,414,523	19,450			19,450	
	1,500,000	17,475			17,475	
	952,979	17,106			17,106	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中欣開發公司	兆豐金融控股公司 海景世界企業公司  受益憑證 新光吉星貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金 匯達貨幣市場基金 瀚亞威寶貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動 ” ” ” ” ”
高科磁技公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司  新秀波磁能公司	母 公 司 本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動 ”
啓航創業投資公司	股票－普通股 中裕新藥公司  華廣生技公司 台灣微脂體公司 杏國新藥公司 永昕生物醫藥公司 台耀化學公司 康聯控股公司 GlobeImmune, Inc.		備供出售金融資產－流動 ” ” ” ” ” ” ” ”
	股票－普通股 展旺生命科技公司  因華生技製藥公司 法德生技藥品公司 樂華醫藥公司 磁量生技公司 益得生物科技公司 立弘生化科技公司 Asia Best Healthcare Co., Ltd. Stemcyte, Inc. 喜康(開曼)控股股份有限公司 禾伸堂生技公司 泰宗生物科技公司 德河海洋生技公司 優良化學製藥公司 新醫科技公司 Cellerant Therapeutics, Inc. 台灣微脂體公司	本公司為其董事 ” 本公司為其監察人 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動 ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ” ”
	股票－特別股 BioResource International, Inc. AndroScience Corp.		” ”

(接次頁)

年 股	數	帳	面	金	額	持 股 ( % )	比 率	底 公 允 價 值 備	註
	463,457	\$		9,848			\$	9,848	
	522,345			5,683				5,683	
	999,706			15,307				15,307	
	6,018,060			95,891				95,891	
	1,899,217			28,304				28,304	
	1,266,407			17,011				17,011	
	325,505			5,843		-		5,843	
	600,000			8,160		5		8,160	
	776,194			199,870				199,870	
	1,598,990			94,660		3		94,660	
	248,220			36,612				36,612	
	643,000			29,064		1		29,064	
	406,000			19,569				19,569	
	163,828			11,337				11,337	
	140,000			7,700				7,700	
	38,164			5,161		1		5,161	
	5,137,000			147,175		2		147,175	
	2,744,519			134,569		5		134,569	
	779,088			93,491		1		93,491	
	470,000			71,023		-		71,023	
	1,301,000			32,525		8		32,525	
	510,000			30,600		1		30,600	
	2,200,000			24,307		2		24,307	
	4,530			19,915		1		19,915	
	1,080,647			18,861		1		18,861	
	526,632			16,422		-		16,422	
	500,000			15,520		1		15,520	
	1,194,369			13,322		3		13,322	
	788,824			9,655		4		9,655	
	700,000			6,300		1		6,300	
	160,368			437		3		437	
	43,900			-		-		-	
	426,855			48,149		1		62,961	
	815,486			48,451		4		48,451	
	2,111,111			33,775		7		33,775	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
啓航創業投資公司	Dance Biopharm, Inc.  Cardiva Medical, Inc. Nereus Pharmaceuticals, Inc. BioKey, Inc. Bayhill Therapeutics, Inc.		備供出售金融資產—非流動 " " " " "
	受益憑證 日盛貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " "
	群益安穩貨幣市場基金		
中鋼精密金屬工業公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 " "
中冠資訊公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  Lion Corp Bhd. 華昇創業投資公司 雙子星雲端運算公司 創控生技公司	母 公 司	備供出售金融資產—非流動 " " " "
	受益憑證 統一強棒貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動 " "
	新光吉星貨幣市場基金 元大寶來得利貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 台新大眾貨幣市場基金 瀚亞威寶貨幣市場基金 野村貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 保德信貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 群益安穩貨幣市場基金 復華貨幣市場基金		" " " " " " " " " " " " " " " " " " " "
中龍鋼鐵公司	股票—普通股 桂宏企業公司		備供出售金融資產—非流動 " "
	友嘉科技公司		
中鋼鋁業公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " "
中鋼運通公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  亞太電信公司 台灣國際造船公司	母 公 司	備供出售金融資產—流動 " "

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	底 公 允 價 值	備 註
	285,714	\$ 32,825		1	\$ 32,825	
	563,873	23,136		1	23,136	
	1,895,531	8,026		2	8,026	
	600,000	1,686		3	1,686	
	1,404,494	-		2	-	
	15,803,478	231,071			231,071	
	3,140,437	50,039			50,039	
	22,058,762	294,630			294,630	
	3,834,338	68,826		-	68,826	
	58	-		-	-	
	1,214,514	13,322		2	13,322	
	889,571	10,000		1	10,000	
	666,666	7,505		2	7,505	
	1,819,803	30,042			30,042	
	1,959,465	30,003			30,003	
	1,867,344	30,067			30,067	
	2,650,025	40,008			40,008	
	2,852,477	40,007			40,007	
	2,978,429	40,007			40,007	
	2,482,560	40,003			40,003	
	2,063,955	30,178			30,178	
	1,932,703	30,169			30,169	
	113,721	20,030			20,030	
	1,256,029	20,013			20,013	
	700,579	10,006			10,006	
	5,602,000	-		-	-	
	103,895	-		-	-	
	4,431,944	79,553			79,553	
	8,801,555	157,988			157,988	
	2,500,000	29,125			29,125	
	11,162	160			160	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中鋼運通公司	股票—普通股 開發國際投資公司  華昇創業投資公司 匯揚創業投資公司 新能風電公司		備供出售金融資產—非流動 " " " "
運鴻投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動
中盈投資開發公司	股票—普通股 奇美材料科技公司  志超科技公司  股票—普通股 恒耀國際公司  國光生物科技公司 台灣氣立公司 泰茂實業公司 統盟電子公司 亞太電信公司 台灣嘉碩科技公司 永冠能源公司 隆達電子公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  備供出售金融資產—流動 " " " " " " " " " " " " " " " " " "
	股票—普通股 華星光通科技公司  中國鋼鐵公司 晶宏半導體公司 華廣生技公司 大成國際鋼鐵公司 時碩工業公司 藥華醫藥公司 永隆科技公司 安特羅生物公司 創為精密科技公司 統達能源公司 進典工業公司 群豐科技公司 益得生物科技公司 全球傳動科技公司 華昇創業投資公司 君帆工業公司	本公司為其董事 母 公 司 本公司為其董事 " " " " " " 本公司為其董事 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " " 本公司為其董事 " "	備供出售金融資產—非流動 " " " "

(接次頁)

年 股	數	帳	面	金	額	持 股 比 率 (%)	底		備	註
							公	允	價	
	3,240,000	\$		31,260		-	\$		31,260	
	1,821,771			19,983		3			19,983	
	175,000			5,894		1			5,894	
	1,000			10					10	
	249,865,331			4,485,083		2			4,485,083	註1
	934,500			19,017					19,017	
	171,918			5,622					5,622	
	2,247,257			188,770					188,770	
	2,851,000			71,132					71,132	
	407,000			29,385					29,385	
	1,652,917			23,223		4			23,223	
	1,893,436			20,544					20,544	
	545,000			6,349					6,349	
	311,665			6,296					6,296	
	30,000			5,460					5,460	
	302,465			5,202					5,202	
	46,211			1,567					1,567	
	3,381,895			257,362		-			257,362	
	2,960,458			53,140		-			53,140	
	1,408,147			36,401		-			36,401	
	250,036			14,802		-			14,802	
	18,025,000			302,324		3			302,324	
	2,700,000			89,100		5			89,100	
	573,000			86,587		-			86,587	
	1,980,000			70,200		5			70,200	
	4,000,000			60,000		10			60,000	
	2,005,640			49,950		5			49,950	
	4,000,000			44,000		10			44,000	
	1,000,000			40,500		4			40,500	
	5,437,609			38,800		4			38,800	
	950,000			38,000		2			38,000	
	2,175,000			37,852		3			37,852	
	3,036,285			33,306		4			33,306	
	1,000,000			33,000		6			33,000	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中盈投資開發公司	迅得機械公司		備供出售金融資產—非流動
	啓坤科技公司	本公司為其董事	"
	台灣植體科技公司	本公司為其董事	"
	瑞寶基因公司	本公司為其董事	"
	開發國際投資公司	本公司為其監察人	"
	宇威材料科技公司	本公司為其董事	"
	雙子星雲端運算公司	本公司為其董事	"
	大青節能科技公司	本公司為其董事	"
	達勝科技公司	本公司為其董事	"
	Abgenomics international Inc.		"
	綠創科技公司	本公司為其董事	"
	德安創業投資公司	本公司為其董事	"
	匯揚創業投資公司	本公司為其董事	"
	儂耀科技公司	本公司為其董事	"
	富陽光電公司	本公司為其董事	"
	聲博科技公司	本公司為其董事	"
	兆豐第一創業投資公司	本公司為其董事	"
	宜揚科技公司	本公司為其董事	"
	邁稈科技公司	本公司為其董事	"
	華碩雲端公司	本公司為其董事	"
	金瑞治科技公司	本公司為其董事	"
	亞太優勢微系統公司	本公司為其董事	"
	寬達科技公司	本公司為其董事	"
	Pixer Corp.		"
	Ambicom, Inc.		"
	鈞普科技公司		"
	東聖科技公司		"
	敦信電子材料科技公司		"
	Lightel Technologies, Inc.		"
	元本電子公司		"
	敬得科技公司		"
	茂暘能源科技公司		"
	仁天科技控股公司		"
	開業醫網站公司		"
	Embedded Wireless Devices, Inc.		"
	生耀光電公司		"
	晶發光電公司		"
	Emivest Aerospace Corporation		"
	Analog Express ,Inc.		"
	Univision Technology (Holdings)		"
	智崴資訊科技公司(私募)		"

(接次頁)

年		底				註
股	數帳面金額	持股比 (%)	公允價	價值備		
497,700	\$ 29,975	1	\$ 29,975			
1,248,000	26,512	4	26,512			
4,250,000	22,460	11	22,460			
339,000	21,264	-	21,264			
2,160,000	20,840	-	20,840			
1,000,000	10,000	12	10,000			
889,571	10,000	6	10,000			
3,000,000	8,920	6	8,920			
464,794	8,366	2	8,366			
300,000	7,885	2	7,885			
920,000	7,702	11	7,702			
1,433,250	6,795	5	6,795			
175,000	5,894	1	5,894			
853,277	4,761	5	4,761			
1,500,000	3,708	1	3,708			
650,000	3,359	6	3,359			
675,000	2,365	2	2,365			
140,008	1,799	1	1,799			
253,447	1,395	1	1,395			
322,766	1,122	1	1,122			
210,000	863	-	863			
181,940	559	-	559			
1,462,000	-	11	-			
625,000	-	3	-			
334,174	-	2	-			
2,678,040	-	8	-			
2,000,000	-	6	-			
7,142,326	-	10	-			
600,000	-	5	-			
199,511	-	3	-			
224,969	-	1	-			
480,000	-	1	-			
18,350	-	-	-			
1,000,000	-	17	-			
136,558	-	1	-			
880,000	-	1	-			
1,847,705	-	1	-			
271,227	-	-	-			
1,200,000	-	4	-			
1,000,000	-	-	-			
548,734	178,174		178,174			

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行 人 之 關 係	帳 列 科 目
中盈投資開發公司	受益憑證 德銀遠東 DWS 全球生技創 新基金 華南永昌多重資產入息平衡 基金 中國信託多元入息平衡基金 A(不配息) 元大新興印尼基會債券基金 柏瑞旗艦全球平衡組合基金 華南永昌 MSCI 全球特選物 聯網指數基金 法巴百利達亞洲(日本除外) 債券基金 C(美元)		透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 " " " " "
	公 司 債 宜特科技公司(三) 恆耀國際公司(二)		" "
	公 司 債 開曼統一實業控股公司無擔 保公司債		持有至到期日金融資產 －非流動
運盈投資公司	股票－普通股 中華電信公司  恒耀國際公司 瑞穎公司 永信國際投資控股公司 宜鼎國際公司 聚鼎科技公司 台灣塑膠工業公司 遠東紡織公司 奇鎛科技公司		透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 " " " " " " " " "
	股票－普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非 流動
	公 司 債 宜特科技公司(三)		透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動
上海希科陶瓷電器 有限公司	股票－普通股 上海第九百貨商店公司		備供出售金融資產－非 流動

(接次頁)

股	數	帳面	金額	持股比率 (%)	公允價值	底備		註
						股	價	
910,762	\$	10,811			\$ 10,811			
1,386,322		14,972			14,972			
1,000,080		10,028			10,028			
2,434,574		25,195			25,195			
896,057		15,036			15,036			
1,000,000		9,960			9,960			
6,470		32,781			32,781			
1,080,000		110,160			110,160			
478,000		48,756			48,756			
-		29,970			29,970			
200,000		19,820			19,820			
219,625		18,449			18,449			
104,000		13,728			13,728			
250,000		12,063			12,063			
120,000		11,076			11,076			
165,000		11,006			11,006			
140,000		10,780			10,780			
380,000		9,785			9,785			
150,000		4,313			4,313			
159,917,339		2,870,516		1	2,870,516		註 2	
300,000		30,600			30,600			
71,820		5,623		-	5,623			

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
網際優勢公司	受益憑證 復華奧林匹克全球優勢組合基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
智揚管理顧問公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動
超揚投資公司	股票－普通股 華星光通科技公司  仲興工業公司 中國南車公司 台灣塑膠工業公司 中華電信公司 Pentair plc 恒耀國際公司 航天信息公司 全新光電科技公司 上海復星醫藥(集團)公司 億豐綜合工業公司 福懋興業公司 聚陽實業公司 大地幼教公司 潤泰創新國際公司 千附實業公司 新特能源公司 潤泰全球公司 智擎生技製藥公司 臺灣化學纖維公司 環宇通訊半導體控股公司 聯合骨科器材公司 英特磊科技公司 晟德大藥廠公司 南僑化學有限公司  股票－普通股 唐榮鐵工廠公司  華廣生技公司 台灣氣立公司 志超科技公司  股票－普通股 台灣嘉碩科技公司 全球傳動科技公司 進典工業公司	本公司為其監察人	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 " " " " " " 備供出售金融資產－流動 " " "

(接次頁)

年							底 備	註
股	數	帳	面	金	額	持股比率(%)		
838,951	\$		10,856				\$ 10,856	
1,290,312			16,832				16,832	
834,685			63,520				63,520	
147,000			20,286				20,286	
170,000			10,903				10,903	
130,000			10,010				10,010	
100,000			9,910				9,910	
5,000			8,129				8,129	
87,000			7,308				7,308	
20,000			5,585				5,585	
100,000			4,725				4,725	
31,000			3,636				3,636	
15,000			3,390				3,390	
113,000			3,390				3,390	
14,000			3,262				3,262	
20,000			2,820				2,820	
60,000			2,571				2,571	
50,000			2,520				2,520	
65,200			2,457				2,457	
40,000			2,456				2,456	
10,000			2,405				2,405	
22,000			1,628				1,628	
20,000			1,502				1,502	
20,000			1,366				1,366	
10,000			1,300				1,300	
10,000			743				743	
10,000			679				679	
4,807,000			215,834				215,834	
722,200			42,754				42,754	
347,000			25,053				25,053	
606,000			19,816				19,816	
1,205,262			24,346	-			24,346	
3,675,000			63,956	4			63,956	
1,000,000			40,500	4			40,500	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行 人之關係	帳 列 科 目
超揚投資公司	君帆工業公司  啓坤科技公司 大成國際鋼鐵公司 儻耀科技公司 智歲資訊科技公司(私募)  受益憑證 元大寶來台灣高股息基金  第一金中國世紀基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金  公 司 債 宜特科技公司(三) 鼎翰科技公司(一)  公 司 債 統一中國香港點心債券  結構式債券 10NC3M Dual Range Accrual Note 10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note  擔保債務憑證 保德信 Maxim Lexington RBS Menton Class E Note Fortis Monterey CDO		備供出售金融資產－非 流動 " " " 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動 " " " 持有至到期日金融資產 －非流動 " " " " " " " " " " " 累計減損
新懋投資公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產－非 流動 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動
弘全投資公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產－非 流動 透過損益按公允價值衡 量之金融資產－流動

(接次頁)

年						底	註
股	數	帳	面	金額	(持股比率%)	公允價值	
1,000,000	\$			33,000	6	\$ 33,000	
1,200,000				25,488	4	25,488	
1,500,000				25,159	-	25,159	
104,379				-	1	-	
109,746				35,635	-	35,635	
800,000				17,480		17,480	
1,272,265				14,478		14,478	
786,911				12,650		12,650	
450,000				45,900		45,900	
100,000				10,155		10,155	
-				24,725		24,725	
-				32,825		32,825	
-				31,210		-	
-				57,820		57,820	
-				32,835		-	
-				27,721		27,721	
- (				64,045)		-	
1,429,749				25,664	-	25,664	
58,280				817		817	
1,340,875				24,069	-	24,069	
436,698				6,593		6,593	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
啓翊投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
鼎大投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
景成發投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
高瑞投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
立慶隆投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
昇利達投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司  受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產—非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
群裕投資公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	底 公 允 價 值	備 註
	1,354,723	\$ 24,317			\$ 24,317	
	435,616	6,577			6,577	
	1,241,494	22,285		-	22,285	
	460,713	6,955			6,955	
	1,340,875	24,069		-	24,069	
	199,135	3,006			3,006	
	1,335,318	23,969		-	23,969	
	591,854	8,301			8,301	
	1,360,441	24,420		-	24,420	
	329,384	4,973			4,973	
	1,416,138	25,420		-	25,420	
	241,067	3,639			3,639	
	1,548,289	27,792		-	27,792	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
群裕投資公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金		透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動
Gainsplus Asset Management Inc.	受益憑證 SPDR S&P 500 ETF		透過損益按公允價值 衡量之金融資產－ 流動
中貿國際公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司  亞太電信公司  股票－普通股 Thai Sumilox Co., Ltd.  股票－特別股 Thai Sumilox Co., Ltd.  受益憑證 新光吉星貨幣市場基金  德盛安聯台灣貨幣市場基金 摩根 JF 第一貨幣市場基金 野村貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 第一金台灣貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 瀚亞威寶貨幣市場基金	母 公 司	備供出售金融資產－ 流動  備供出售金融資產－ 非流動  “
和貿國際公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司  陽明海運公司 聯華電子公司 奇美電子公司  受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金 德盛安聯台灣貨幣市場基金 日盛貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 瀚亞威寶貨幣市場基金 富蘭克林華美貨幣市場基金 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	最終母公司	備供出售金融資產－ 流動  “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “ “

(接次頁)

年 股	數	帳 面 金 額	持 股 ( % )	比 率	底 公 允 價 值	備 註
	203,536	\$ 2,855			\$ 2,855	
	1,200	8,031			8,031	
	4,349,507	78,074			78,074	
	1,000,000	11,650	-		11,650	
	1,110	25,084	15		25,084	
	15	48,821	15		48,821	
	1,634,201	25,022			25,022	
	1,616,972	20,002			20,002	
	2,672,868	40,029			40,029	
	2,175,183	35,050			35,050	
	2,021,411	25,019			25,019	
	1,872,337	25,008			25,008	
	1,326,964	20,033			20,033	
	1,244,834	20,011			20,011	
	1,489,070	20,001			20,001	
	487,367	8,748			8,748	
	580,366	5,043			5,043	
	100,501	1,216			1,216	
	86,065	855			855	
	1,416,871	18,925			18,925	
	1,634,976	20,224			20,224	
	2,770,423	40,508			40,508	
	3,156,520	39,068			39,068	
	1,006,570	15,065			15,065	
	755,453	10,147			10,147	
	988,797	10,084			10,084	
	622,429	10,006			10,006	

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	權利證書 丸一金屬製品(佛山)有限公司 攀中伊紅金屬制品(重慶)有限公司 廈門春源精密機電有限公司 常熟寶順昌鋼材加工有限公司		備供出售金融資產 -非流動 " " "
CSGT International Corporation	股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.  權利證書 Hanoi Steel Center Co., Ltd.		備供出售金融資產 -非流動 "
CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd.	股票—普通股 KJTC Pty. Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產 -非流動
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	股票—普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited  權利證書 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事 本公司為其董事 " "	備供出售金融資產 -非流動 " "
CSC Steel Holdings Berhad	股票—普通股 ASTINO BERHAD  受益憑證 OSK-UOB Cash Management Fund		備供出售金融資產 -非流動  透過損益按公允價值衡量之金融資產 -流動
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	受益憑證 Hwang-DBS  Aminvest Fixed Income Funds OSK-UOB Cash Management Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產 -流動 " "

註1：質押母公司股票110,100千股，計1,976,295千元。

註2：質押母公司股票105,800千股，計1,899,110千元。

年 股	數 帳	面 金 額	持 股 ( % )	比 率	公 允 價 值	底 備	註
-	\$	315,752	15	\$	315,752		
-		98,934	8		98,934		
-		66,401	19		66,401		
-		4,903	10		4,903		
3,001		48,564	13		48,564		
-		157,506	19		157,506		
2,544,792		7,586,150	13		7,586,150		
782,283,635		25,678,460	19		25,678,460		
-		132,097	6		132,097		
-		36,775	14		36,775		
3,574,472		16,832	-		16,832		
12,878,666		116,365			116,365		
80,150,024		619,730			619,730		
14,390,000 117,136		105,665 1,059			105,665 1,059		

附表四

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額

20%以上

民國104年1月1日至12月31日

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

買入(註1)	賣						出	年	底			
股	數	金	額	股	數	售價	帳面成本	處分損益	股	數	金	額
-	\$ -	\$ 6,335,000	\$ 1,640,960	\$ 879,850	\$ 761,110	\$ 6,692,572	\$ 957,038					
-	-	51,403,000	1,483,770	946,312	537,458	8,505,000	99,083					
-	-	18,137,000	1,264,038	717,871	546,167	3,553,000	120,447					
80,000,000	790,044	-	-	-	-	-	82,700,000	808,390				
54,000,000	493,593	-	-	-	-	-	82,500,000	778,319				
50,578,000	609,393	-	-	-	-	-	50,578,000	609,393				
45,920,000	( 433,078)	-	-	-	-	-	514,304,000	7,551,639				
1,087,246,341	25,575,997	-	-	-	-	-	1,221,785,222	30,191,571				
-	-	3,333	827,909	827,909	-	-	6,667	1,818,091				
52,199,745	278,297	-	-	-	-	-	52,199,745	278,297				
172,283,635	5,428,100	172,283,635	5,428,100	5,428,100	-	-	-	-				
-	-	4,750,674	2,626,950	2,626,950	-	-	-	-				
745,562	1,983,286	-	-	-	-	-	745,562	1,983,286				
-	-	25,968,000	235,104	223,792	11,312	-	-	-				
-	-	-	5,488,798	5,488,798	-	-	-	-				
32,973,121	330,000	32,973,121	330,196	330,000	196	-	-	-				
28,204,900	452,000	28,204,900	452,563	452,000	563	-	-	-				
21,773,510	289,999	22,526,324	300,094	300,000	94	-	-	-				
46,275,375	675,002	41,499,827	605,241	605,007	234	6,840,554	-	100,020				

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	年初		
				年股數	金額	
中鋼精密金屬工業公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動		64,936,046	\$ 862,701	
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	股票－普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	備供出售金融資產－非流動	本公司為其董事	-	-	

註1：採權益法之長期股權投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。金融資產金額則包括以公平價值衡量之評價調整數。

註2：係本公司配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(Formosa Ha Tinh Steel Corporation)辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜之權利證書轉換為台塑河靜(開曼)有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited)股票，並轉讓予子公司CSAPH及CSAPH辦理現金增資，參閱附註八及十五。

註3：係本公司向唐榮鐵工廠公司購買其持有之台車股份及辦理現金增資，參閱附註十五。

買入(註1)		賣							年出			年底							
股	數	金	額	股	數	售	價	帳	面	成	本	處	分	損	益	股	數	金	額
-	\$	-		42,877,284	\$	570,000	\$	568,071	\$		1,929	22,058,762	\$		294,630				
782,283,635		25,678,460		-		-		-		-	-	-		782,283,635		25,678,460			

附表五

**中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國104年1月1日至12月31日**

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係
中國鋼鐵公司	土地及建築物 (高雄市小港區二橋段 1341地號)	103.12.23	\$ 937,000	依據合約條款規定及進度支付	李長榮化學工業公司	非關係人
	土地(高雄市前鎮區獅甲段 419-4地號)	104.03.27	594,105	依據合約條款規定及進度支付	中欣開發公司	子 公 司
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	ACL(退火塗覆線及包裝線) 廠房及主辦公室	104.05.01	1,583,421	依據合約條款規定及進度支付	中鼎工程公司及其子公司	-
中能資源公司	沿海廠鋼構廠房	104.06.01	450,500	依據合約條款規定及進度支付	委外建造	部份廠房係委由關係人建造
中龍鋼鐵公司	小鋼胚精整工場廠房	104.08.01	441,910	依據合約條款規定及進度支付	租地委建	部份廠房係委由關係人建造
中鴻鋼鐵公司	彰濱鋼管廠廠房新建	104.09.30	1,159,083	依據合約條款規定及進度支付	自地委建	部份廠房係委由關係人建造
中鋼碳素化學公司	土地(屏東縣枋寮鄉屏南段 1-69地號)	104.07.31	1,083,260	依據合約條款規定及進度支付	高興昌鋼鐵公司	非關係人
中鋼鋁業公司	HR3電氣大樓	104.12.31	821,944	依據合約條款規定及進度支付	委外建造	部份廠房係委由關係人建造
	CT4塗漆機械設備	104.12.31	796,756	依據合約條款規定及進度支付	Chugai Ro Co., Ltd.	非關係人
	鋁捲運轉工廠	104.12.31	557,438	依據合約條款規定及進度支付	中鋼機械股份有限公司	子 公 司
	連續退火線及塗漆線廠房	104.12.31	410,556	依據合約條款規定及進度支付	委外建造	部份廠房係委由關係人建造

單位：除另註明者外，係新台幣千元

交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價 格 決 定	取 得 目 的 及 其 他
所 有 人	與發行人之關係	移轉日期	金額	之參考依據	使 用 情 形 約 定 事 項
-	-	-	\$ -	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用
中國鋼鐵公司	本公司	88.02.01	129,513	參考鑑價公司之鑑價報告及交易標的物周邊行情	取得後興建住宅大樓轉售員工
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	生產使用
-	-	-	-	以議價方式決定	生產使用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	興建後自用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	生產使用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用
-	-	-	-	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用

附表六

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國104年1月1日至12月31日

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額
中欣開發公司	高雄市前鎮區獅甲段 419-4 地號	104.03.27	88.02.01	\$ 177,545	\$ 594,105

單位：除另註明者外，係新台幣千元

價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
全數收訖	\$ 416,560	中國鋼鐵公司	母 公 司	本公司與關係人合建集合住宅	參考鑑價公司之鑑價報告及交易標的物周邊行情	-

附表七

**中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國104年1月1日至12月31日**

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			易額
			(銷)	貨	金	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子 公 司	銷	貨	( \$ 9,488,328 )	
	中國鋼鐵結構公司	子 公 司	銷	貨	( 3,553,916 )	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷	貨	( 2,018,485 )	
	中鋼碳素化學公司	子 公 司	銷	貨	( 1,759,080 )	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子 公 司	銷	貨	( 1,564,103 )	
	新光鋼鐵公司	本公司監察人	銷	貨	( 1,472,772 )	
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	銷	貨	( 1,010,380 )	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子 公 司	銷	貨	( 995,559 )	
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子 公 司	銷	貨	( 813,636 )	
	中聯資源公司	子 公 司	銷	貨	( 668,251 )	
	青島中鋼精密金屬有限公司	子 公 司	銷	貨	( 609,384 )	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	子 公 司	銷	貨	( 518,314 )	
	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷	貨	( 466,111 )	
	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其母公司之董事	銷	貨	( 454,428 )	
	中貿國際公司	子 公 司	銷	貨	( 370,593 )	
	中鋼機械公司	子 公 司	銷	貨	( 161,404 )	
	高科磁技公司	子 公 司	銷	貨	( 148,665 )	
	中鋼碳素化學公司	子 公 司	勞務及其他營業收入			( 393,781 )
中龍鋼鐵公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	子公司為其母公司董事	勞務及其他營業收入			( 304,291 )
	唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	勞務及其他營業收入			( 283,152 )
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	勞務及其他營業收入			( 157,483 )
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子 公 司	勞務及其他營業收入			( 131,593 )
	中鋼鋁業公司	子 公 司	勞務及其他營業收入			( 106,426 )
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	工程收入			( 352,823 )
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	進	貨	( 11,626,181 )	
	中鋼運通公司	子 公 司	進	貨	( 6,389,603 )	
	中鋼鋁業公司	子 公 司	進	貨	( 2,124,927 )	
	中貿國際公司	子 公 司	進	貨	( 645,182 )	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	子 公 司	進	貨	( 406,954 )	
	高科磁技公司	子 公 司	進	貨	( 322,691 )	
	常州中鋼精密鋼材有限公司	子 公 司	進	貨	( 232,894 )	
	欣欣水泥公司	關聯企業	進	貨	( 146,385 )	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	銷	貨	( 11,626,181 )	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷	貨	( 5,619,430 )	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	貨	( 2,707,679 )	

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

情 佔總進（銷） 貨之比率（%）	授 信 期 間	形 交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	應收（付）票據、帳款			備 註
			授 信 期 間	餘	佔總應收 (付)票據、帳款 額之比率（%）	
(6)	信用狀／驗收後付款	\$ - -	\$ 89,907	4		
(2)	信用狀／出貨前付款	- - -	41,672	2		
(1)	出貨前付款	- - -	198,399	9		
(1)	信用狀	- - -	124,934	6		
(1)	出貨後以讓售方式收款	- - -	-	-		
(1)	信用狀	- - -	16,549	1		
(1)	出貨後 5 天付款	- - -	5,260	-		
(1)	出貨後約 90 天內付款	- - -	129,292	6		
(1)	出貨後約 10 天內付款	- - -	37,634	2		
-	信用狀	- - -	5,504	-		
-	出貨後約 60 天內付款	- - -	55,098	3		
-	出貨前付款	- - -	-	-		
-	信用狀／出貨前付款	- - -	-	-		
-	出貨前付款	- - -	-	-		
-	出貨後約 10 天內付款	- - -	8,449	-		
-	出貨後約 10 天內付款	- - -	27,928	1		
-	信用狀	- - -	2,014	-		
(11)	依合約規定付款	- - -	39,474	2		
-	收到發票後 15 天內付款	- - -	-	-		
(10)	不繃鋼代軋出貨後約 10 天內 付款／技術服務約驗收完 成後開立發票付款／開立 發票後約 10 工作天內付款	- - -	-	-		註 1
(5)	依合約規定付款	- - -	99,832	5		
(4)	開立發票後 30 天內付款	- - -	29,530	1		
-	依合約規定付款	- - -	9,776	-		
(28)	依合約規定付款	- - -	-	-		
(12)	出貨後付款／驗收後付款	- - -	( 70,878 )	( 3 )		
7	裝船後付款	- - -	( 205,261 )	( 9 )		
2	驗收後付款	- - -	( 73,147 )	( 3 )		
1	驗收後付款	- - -	-	-		
-	裝船後付款	- - -	( 93,311 )	( 4 )		
-	驗收後付款	- - -	( 10,593 )	-		
-	先付款後驗收	- - -	( 2,448 )	-		
-	驗收後付款	- - -	( 17,149 )	( 1 )		
(18)	出貨日結算後 5 天收款／驗 收後付款	- - -	49,656	6		
(9)	出貨前收款或收取信用狀	- - -	22,905	3		
(4)	出貨日結算後 5 天收款	- - -	-	-		

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易額		
			進（銷）貨金額		
中龍鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷 貨 (\$ 2,679,835)		
中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷 貨 (\$ 807,875)			
中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷 貨 (\$ 730,073)			
中聯資源公司	兄弟公司	銷 貨 (\$ 444,681)			
中貿國際公司	兄弟公司	銷 貨 (\$ 259,397)			
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷 貨 (\$ 188,582)			
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	兄弟公司為其母公司董事	銷 貨 (\$ 148,049)			
中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入 (\$ 494,424)			
中鋼運通公司	兄弟公司	進 貨 (\$ 3,465,565)			
中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 (\$ 1,144,174)			
中鋼鋁業公司	兄弟公司	進 貨 (\$ 638,631)			
CSE Transport Corporation (Panama)	兄弟公司	進 貨 (\$ 251,083)			
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子 公 司	銷 貨 (\$ 206,919)		
Lefkara Ltd.	銀泰電子(蘇州)有限公司	子 公 司	銷 貨 (USD 8,759,388)		
	銀泰電子(蘇州)有限公司	子 公 司	進 貨 (USD 34,208,178)		
	蘇州鉅泰材料科技公司	子 公 司	進 貨 (USD 17,150,873)		
銀泰電子(蘇州)有限公司	Lefkara Ltd.	母 公 司	銷 貨 (RMB 212,622,571)		
	Lefkara Ltd.	母 公 司	進 貨 (RMB 54,375,827)		
	銀泰電子陶瓷公司	母 公 司	進 貨 (RMB 40,664,818)		
蘇州鉅泰材料科技公司	Lefkara Ltd.	母 公 司	銷 貨 (RMB 106,599,966)		
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入 (\$ 7,080,342)		
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入 (\$ 3,900,755)		
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入 (\$ 412,834)		
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入 (\$ 242,764)		
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	銷 貨 (\$ 2,124,927)		
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨 (\$ 638,631)		
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 (MYR 363,277,580)		
	中國鋼鐵公司	最終母公司	進 貨 (MYR 64,383,652)		
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 (MYR 34,025,169)		
常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷 貨 (RMB 46,156,135)		
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智(青島)精密機電有限公司	母公司為其最終母公司之董事	銷 貨 (RMB 130,414,746)		
	中國鋼鐵公司	最終母公司	進 貨 (RMB 124,037,876)		
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	子 公 司	銷 貨 (\$ 385,528)		
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨 (\$ 267,846)		

(接次頁)

情 佔總進（銷） 貨之比率 (%)	形 授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	應 收 ( 付 )	票 據 、 帳 款		備 註
				價 授 信 期 間	餘	
( 4)	出貨日結算後 5 天收款	\$ - - -	\$ 60,164		7	
( 1)	出貨前收款或收取信用狀	- - -	47,708		6	
( 1)	出貨前收款或收取信用狀	- - -	13,862		2	
( 1)	出貨前收款或收取信用狀	- - -	8,780		1	
-	出貨前收款或收取信用狀	- - -	-		-	
-	出貨日結算後 5 天收款／ 驗收後付款	- - -	-		-	
-	出貨日結算後 5 天收款	- - -	-		-	
( 1)	出貨日結算後 5 天收款	- - -	15,627		2	
9	按船期結算付款	- 無第三交易對象可 資比較	( 73,061)		( 13)	
3	到貨日結算後 5 天付款	- - -	( 5,260)		( 1)	
2	到貨前付款或驗收後 30 天 內付款	- 無第三交易對象可 資比較	( 44,997)		( 8)	
1	按船期結算付款	- 無第三交易對象可 資比較	( 16,644)		( 3)	
( 55)	月結 180 天	- - -	109,632		83	
( 16)	月結 90 天	- - -	USD 10,869,399		55	
55	月結 90 天	- - -	(USD 9,259,307)		( 55)	
27	月結 90 天	- - -	(USD 4,206,605)		( 25)	
( 90)	月結 90 天	- - -	RMB60,126,237		91	
38	月結 90 天	- - -	(RMB70,581,529)		( 67)	
27	月結 180 天	- - -	(RMB21,687,914)		( 21)	
( 100)	月結 90 天	- - -	RMB27,316,011		100	
( 62)	按船期分段付款	- - -	\$ 215,916		66	
( 34)	按船期分段付款	- - -	102,385		31	
( 21)	按船期分段付款	- - -	93,085		54	
( 13)	按船期分段付款	- - -	16,644		9	
( 13)	出貨後約 10 天內付款	- - -	73,147		14	
( 4)	出貨後約 10 天內付款	- - -	44,997		9	
45	出貨前付款	- - -	(MYR 6,051,891)		( 55)	
8	出貨前付款	- - -	MYR -		-	
4	裝船日(不含)起 7 日營業 日內電匯	- - -	(MYR 947,242)		( 9)	
( 15)	出貨後約 30 天內付款	- - -	RMB 477,076		1	
( 88)	出貨後收款	- - -	RMB21,718,435		78	
100	出貨後付款	- - -	(RMB11,030,616)		( 94)	
( 1)	每週二、五信用狀押匯	- 無第三交易對象可 資比較	\$ -		-	
( 1)	裝船日(不含)起 7 日營業 日內電匯	- 無第三交易對象可 資比較	7,115		1	

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易額	
			進（銷）貨金額	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 \$	9,604,571
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	5,686,556
	中貿國際公司	兄弟公司	進 貨	273,977
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入 (	564,133)
	中鴻鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入 (	302,829)
	中鴻鋼鐵公司	母 公 司	進 貨	385,528
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷 貨 (	1,005,403)
	Ever Glory International Co., Ltd.	子 公 司	銷 貨 (	250,744)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 (	1,759,164)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 (	730,073)
	常州中碳新材料科技有限公司	子 公 司	進 貨 (	105,692)
常州中碳新材料科技有限公司	中鋼碳素化學公司	母 公 司	銷 貨 (	105,692)
Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	母 公 司	進 貨	250,744
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	銷 貨 (	645,182)
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨 (	277,821)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入 (	236,165)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 (	623,745)
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進 貨	VND 171,106,783,350
	中國鋼鐵公司	最終母公司	進 貨 USD	32,008,980
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	銷 貨 \$	631,622)
	亞東預拌混泥土公司	本公司董事	銷 貨 (	251,802)
	環球水泥公司	本公司董事	銷 貨 (	183,927)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入 (	1,159,945)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入 (	876,454)
	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入 (	188,873)
	中能資源公司	兄弟公司	工程收入 (	309,218)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 (	1,164,118)
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 (	198,599)
聯鋼開發公司	中聯資源公司	母 公 司	勞務收入 (	150,187)
寶固實業公司	中聯資源公司	母 公 司	銷 貨 (	126,442)
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	銷 貨 (	358,029)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨 (	108,717)
	聯鋼營造工程公司	子 公 司	工程收入 (	474,290)
	石川島大林電廠工程辦事處	本公司董事之 子公司	工程收入 (	363,416)
	中國鋼鐵公司	母 公 司	工程收入 (	119,733)
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨 (	3,543,321)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨 (	809,919)
	中欣開發公司	兄弟公司	工程收入 (	309,687)

(接次頁)

情 佔總進(銷) 貨之比率(%)	形 授 信 期 間	形 交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因	應收(付)票據、帳款		
			價 授 信 期 間	餘	佔總應收 (付)票據、帳款 額之比率(%)
46	開立即期信用狀或驗收後 付款	\$ - 無第三交易對象 可資比較	143,450)	( 76)	
27	開立即期信用狀或驗收後 付款	- 無第三交易對象 可資比較	-	-	
1	開立即期信用狀或驗收後 付款	- 無第三交易對象 可資比較	-	-	
( 42)	月結電匯	- 無第三交易對象 可資比較	43,099	69	
( 22)	驗收後一星期內電匯或月 結電匯	- 無第三交易對象 可資比較	19,759	31	
100	每週二、五信用狀押匯	- 無第三交易對象 可資比較	-	-	
( 18)	每月月結	-	62,098	13	
( 4)	每月月結	-	-	-	
61	即期信用狀	-	( 159,356)	( 81)	
25	即期信用狀	-	-	-	
4	每月月結	-	( 9,900)	( 5)	
( 91)	每月月結	-	9,900	69	
100	每月月結	-	-	-	
( 21)	按船期分段付款	-	-	-	
( 9)	按船期分段付款	-	-	-	
( 74)	依合約規定	-	14,850	72	
22	按船期分段付款	-	( 8,449)	( 38)	註 2
19	出貨後付款	-	(VND 3,759,537,455)	( 13)	
81	對方裝船後通知付款	-	(USD 1,156,389)	( 87)	註 2
( 9)	月結, 60 天收款	-	\$ 114,776	14	
( 3)	月結, 60 天收款	-	33,284	4	
( 3)	月結, 60 天收款	-	18,215	2	
( 16)	月結, 次月收款	-	193,786	24	
( 12)	月結, 30 及 70 天收款	-	77,202	10	
( 3)	月結, 信用狀	-	30,158	4	
( 4)	月結, 信用狀	-	-	-	
55	信 用 狀	-	( 6,195)	( 6)	註 2
9	月結, 信用狀	-	( 15,864)	( 16)	
( 45)	月結, 60 天收款	-	15,356	32	
( 29)	每月月結 30 天	-	10,153	18	
( 4)	合約期間	-	13,358	1	
( 1)	合約期間	-	9,003	-	
( 5)	合約期間	-	114,700	5	
( 4)	合約期間	-	46,707	2	
( 1)	合約期間	-	29,752	1	
68	信 用 狀	-	( 41,362)	( 3)	
16	信 用 狀	-	( 46,910)	( 3)	
( 5)	合約期間	-	40,431	4	

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易額	
			進（銷）貨金額	金額
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入(\$	297,442)
	宏利汽車部件公司	關聯企業	工程收入(	258,314)
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入(	256,434)
	中聯資源公司	兄弟公司	工程收入(	221,889)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入(	175,531)
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入(	2,795,902)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入(	1,122,566)
	中能資源公司	兄弟公司	工程收入(	379,287)
	磁科公司	兄弟公司	工程收入(	109,774)
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入(	104,387)
	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	275,868
China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	兄弟公司為其母 公司董事	工程收入(	1,380,686)
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	工程收入(	336,042)
中宇營造公司	中宇環保工程公司	母公司	工程收入(	111,066)
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入(	256,055)
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入(	438,215)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨(	128,227)
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨(	334,826)
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	149,660
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入(	2,440,298)
	中宇環保工程公司	兄弟公司	工程收入(	1,263,744)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入(	495,324)
	中聯資源公司	兄弟公司	工程收入(	236,436)
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入(	100,296)
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	171,547
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨(USD	7,850,801)
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨USD	140,350,059
	新日鐵住金株式會社	本公司董事	進貨USD	55,777,841
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母公司	進貨USD	31,493,749
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入(\$	258,412)

註1：本公司於104.06.25卸任唐榮鐵工廠公司之董事職務。

註2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

註3：係因降價追溯產生之應收退款。

情 佔總進（銷） 貨之比率 (%)	形 交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	應收(付)票據、帳款						備 註
		授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘	佔 總 應 收 (付)票據、帳款 額之比率 (%)		
( 5)	合約期間	\$ -	-	\$ 41,696		4		
( 4)	合約期間	-	-	-		-		
( 4)	合約期間	-	-	-		-		
( 4)	合約期間	-	-	-		-		
( 3)	合約期間	-	-	45,335		5		
( 37)	合約期間	-	-	178,455		24		
( 15)	合約期間	-	-	80,048		11		
( 5)	合約期間	-	-	38,476		5		
( 1)	合約期間	-	-	37,281		5		
( 1)	合約期間	-	-	3,168		-		
( 4)	合約期間	-	-	( 12,712)		( 3)		
( 78)	合約期間	-	-	-		-		
( 19)	合約期間	-	-	3,918		31		
( 76)	合約期間	-	-	35,910		75		
( 22)	對方收到發票後付款	-	-	18,578		15		
( 41)	對方收到發票後付款	-	-	20,195		25		
( 12)	對方收到發票後付款	-	-	16,417		20		
( 44)	出貨後約 10 天內收款 信 用 狀	-	-	10,593		23		
( 28)	出貨後約 10 天內收款 信 用 狀	-	-	( 2,014)		( 6)		
( 34)	驗收後收款	-	-	127,703		10		
( 17)	驗收後收款	-	-	12,712		1		
( 7)	驗收後收款	-	-	53,510		4		
( 3)	驗收後收款	-	-	-		-		
( 1)	驗收後收款	-	-	-		-		
( 11)	收到發票後付款	-	-	( 27,928)		( 20)		
( 3)	賒銷，30 天期	-	-	USD 187,741		79		
72	中鋼出貨後於約定天數付 款予銀行	-	-	USD 1,394,946		-	註 2、註 3	
28	收貨後約 60 天內付款	-	-	(USD 5,339,996)		( 12)		
98	收貨後約 90 天內付款	-	-	(USD 3,999,455)		( 16)		
( 100)	對方收到發票後付款	-	-	\$ 44,100		100		

附表八

**中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國104年1月1日至12月31日**

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 關係款項	餘額
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子 公 司	\$ 3,803,488 (註 1)	
	中國鋼鐵結構公司	子 公 司	901,396 (註 1)	
	中能資源公司	子 公 司	410,069 (註 1)	
	高雄捷運公司	子 公 司	400,017 (註 1)	
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	263,884 (註 1)	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	198,399	
	中鋼機械公司	子 公 司	180,006 (註 1)	
	中鋼碳素化學公司	子 公 司	164,408	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子 公 司	131,287	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	子 公 司	124,834 (註 1)	
	中龍鋼鐵公司	子 公 司	105,092	
	中聯資源公司	子 公 司	103,553 (註 1)	
	中宇環保工程公司	子 公 司	101,980 (註 1)	
鎮泰電子陶瓷公司	鎮泰電子(蘇州)有限公司	子 公 司		109,632
Lefkara Ltd.	鎮泰電子(蘇州)有限公司	子 公 司	USD	10,869,399
鎮泰電子(蘇州)有限公司	Lefkara Ltd.	母 公 司	RMB	60,126,237
蘇州鎮泰材料科技公司	Lefkara Ltd.	母 公 司	RMB	27,316,011

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

週 轉	率	逾 期 應 收 關 係 人 款 項	應收關係人款項	提 列 備 抵
		金額	期後收回金額	呆帳金額
-	\$	-	\$ 3,399	\$ -
-		-	809	-
-		-	5	-
-		-	-	-
-		-	-	-
11		-	198,399	-
-		-	-	-
10		-	164,408	-
15		-	124,607	-
-		-	124,834	-
15		-	105,092	-
-		-	1,148	-
-		-	100,071	-
3		-	22,986	-
3		-	USD 1,896,488	-
4		-	RMB 37,072,867	-
5		-	RMB 18,774,041	-

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人額
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	母 公 司 兄弟公司	\$ 215,916 102,385
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	506,921 (註 1)
中聯資源公司	中國鋼鐵公司 台灣水泥公司	母 公 司 本公司董事	193,786 114,776
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子 公 司	114,700 (註 2)
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司 China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	母 公 司 兄弟公司	178,455 134,934
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	127,703
中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	300,000 (註 1)
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智(青島)精密機電有限公司	母公司為其最終 母公司之董事	RMB 21,718,435

註1：係其他應收款。

註2：係工程保留款。

週	轉	率 金	逾期 額	應收 關係人 處理方 式	款項 應收 關係人 期後 收回	金額	呆 賬	提 列	備 金	抵 額
	21	\$	-		\$	215,916	\$			-
	21		-			102,385				-
			-				449,630			-
	6		-				193,786			-
	5		-				52,633			-
	4		-				114,700			-
	14		-				127,050			-
	1		-				43,691			-
	22		-				94,860			-
			-					-		-
	7		-		RMB	11,454,175				-

## 附表九

### 中國鋼鐵股份有限公司及子公司

#### 從事衍生工具交易

民國104年1月1日至12月31日

單位：除另註明者外，係新台幣千元

#### 一、中國鋼鐵公司

截至104年12月底止，中國鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金37,116千元、歐元26,300千元及預售日幣300,000千圓，預計到期產生美金37,116千元、歐元26,300千元現金流入及日幣300,000千圓流出暨新台幣2,074,221千元現金流出及81,675千元流入，帳列避險之衍生金融資產－流動79,125千元、避險之衍生金融資產－非流動36,205千元、避險之衍生金融負債－流動26,497千元及避險之衍生金融負債－非流動17千元。

#### 二、鋼堡科技公司

截至104年12月底止，鋼堡科技公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金750千元，預計到期產生美金750千元現金流入暨新台幣24,353千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動446千元。

#### 三、中鋼機械公司

截至104年12月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣586,652千圓，預計到期產生日幣586,652千圓現金流入與新台幣162,238千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動791千元及避險之衍生金融資產－非流動711千元。

#### 四、中龍鋼鐵公司

截至104年12月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金1,431千元、日幣276,458千圓及歐元1,514千元，預計到期分別產生美金1,431千元現金流入暨新台幣42,630千元現金流出、日幣276,458千圓現金流入暨新台幣71,218千元現金流出，及歐元1,514千元現金流入暨新台幣57,914千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動8,656千元、避險之衍生金融資產－非流動90千元、避險之衍生金融負債－流動2,930千元及帳列避險之衍生金融負債－非流動495千元。

截至104年12月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣9,277,000千元，帳列避險之衍生金融負債－非流動56,900千元。

#### **五、中鋼鋁業公司**

截至104年12月底止，中鋼鋁業公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金12,099千元，預計到期產生美金12,099千元現金流入暨新台幣357,866千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動34,093千元及避險之衍生金融資產－非流動4,707千元。

#### **六、鑫聯金屬公司**

截至104年12月底止，鑫聯金屬公司尚未到期之白銀期貨合約名目本金計人民幣2,484千元，帳列持有供交易之金融負債－流動新台幣429千元。

#### **七、超揚投資公司**

截至104年12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2,127千元，預計到期產生新台幣69,692千元現金流入暨美金2,127千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動613千元。

#### **八、中貿國際公司**

截至104年12月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金4,918千元，預計到期產生美金4,918千元現金流入暨新台幣108,355千元現金流出，預售美金93千元，預計到期產生新台幣3,025千元現金流入暨美金93千元現金流出，帳列避險之衍生金融資產－流動1,163千元。

本公司及子公司104年度從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

附表十

中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國104年1月1日至12月31日

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註 1)
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1
		中國鋼鐵結構公司	1
		中鋼碳素化學公司	1
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1
		中龍鋼鐵公司	1
		China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1
		中聯資源公司	1
		青島中鋼精密金屬有限公司	1
		CSC Steel Sdn. Bhd.	1
		中貿國際公司	1
		中鋼機械公司	1
		高科磁技公司	1
		中鋼碳素化學公司	1
		中龍鋼鐵公司	1
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1
		中鋼鋁業公司	1
		中龍鋼鐵公司	1
		中龍鋼鐵公司	1
		中鋼運通公司	1
		中鋼鋁業公司	1
		中貿國際公司	1
		CSE Transport Corporation (Panama)	1
		高科磁技公司	1
		常州中鋼精密鍛材有限公司	1

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

交 易		往 来 情 形			佔合併總營收 或 總 資 產 件 之 比 率 %
科 目	金 額	交 易	條 款		
銷 貨	\$ 9,488,328		信用狀／驗收後付款		3
銷 貨	3,553,916		信用狀／出貨前付款		1
銷 貨	1,759,080		信 用 狀		1
銷 貨	1,564,103		出貨後以讓售方式收款		1
銷 貨	1,010,380		出貨後 5 天付款		-
銷 貨	995,559		出貨後約 90 天內付款		-
銷 貨	813,636		出貨後約 10 天內付款		-
銷 貨	668,251		信 用 狀		-
銷 貨	609,384		出貨後約 60 天內付款		-
銷 貨	518,314		出貨前付款		-
銷 貨	370,593		出貨後約 10 天內付款		-
銷 貨	161,404		出貨後約 10 天內付款		-
銷 貨	148,665		信 用 狀		-
勞務及其他營業收入	393,781		依合約規定付款		-
勞務及其他營業收入	157,483		依合約規定付款		-
勞務及其他營業收入	131,593		開立發票後 30 天內付款		-
勞務及其他營業收入	106,426		依合約規定付款		-
工程收入	352,823		依合約規定付款		-
進 貨	11,626,181		出貨後付款／驗收後付款		4
進 貨	6,389,603		裝船後付款		2
進 貨	2,124,927		驗收後付款		1
進 貨	645,182		驗收後付款		-
進 貨	406,954		裝船後付款		-
進 貨	322,691		驗收後付款		-
進 貨	232,894		先付款後驗收		-

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註 1)
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2
		中鴻鋼鐵公司	3
		CSC Steel Sdn. Bhd.	3
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3
		中國鋼鐵結構公司	3
		中鋼碳素化學公司	3
		中聯資源公司	3
		中貿國際公司	3
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3
		中國鋼鐵公司	2
		中鋼運通公司	3
		中國鋼鐵公司	2
		中鋼鋁業公司	3
		CSE Transport Corporation (Panama)	3
2	銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	1
3	Lefkara Ltd.	銀泰電子(蘇州)有限公司	1
		銀泰電子(蘇州)有限公司	1
		蘇州銀泰材料科技公司	1
4	銀泰電子(蘇州)有限公司	Lefkara Ltd.	2
		Lefkara Ltd.	2
		銀泰電子陶瓷公司	2
5	蘇州銀泰材料科技公司	Lefkara Ltd.	2
6	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2
		中龍鋼鐵公司	3
7	CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2
		中龍鋼鐵公司	3

(接次頁)

交 易		往 来		情 形	
科 目	金 额	交 易	條 件	佔合併總營收 或 總 資 產	比 率 %
銷 貨	\$ 11,626,181	出貨日結算後 5 天收款／驗收後付款		4	
銷 貨	5,619,430	出貨前收款或收取信用狀		2	
銷 貨	2,707,679	出貨日結算後 5 天收款		1	
銷 貨	2,679,835	出貨日結算後 5 天收款		1	
銷 貨	807,875	出貨前收款或收取信用狀		-	
銷 貨	730,073	出貨前收款或收取信用狀		-	
銷 貨	444,681	出貨前收款或收取信用狀		-	
銷 貨	259,397	出貨前收款或收取信用狀		-	
銷 貨	188,582	出貨日結算後 5 天收款		-	
勞務收入	494,424	出貨日結算後 5 天收款／驗收後付款		-	
進 貨	3,465,565	按船期結算付款		1	
進 貨	1,144,174	到貨日結算後 5 天付款		-	
進 貨	638,631	到貨前付款或驗收後 30 天內付款		-	
進 貨	251,083	按船期結算付款		-	
銷 貨	206,919	月結 180 天		-	
銷 貨	USD 8,759,388	月結 90 天		-	
進 貨	USD 34,208,178	月結 90 天		-	
進 貨	USD 17,150,873	月結 90 天		-	
銷 貨	RMB 212,622,571	月結 90 天		-	
進 貨	RMB 54,375,827	月結 90 天		-	
進 貨	RMB 40,664,818	月結 180 天		-	
銷 貨	RMB 106,599,966	月結 90 天		-	
勞務收入	\$ 7,080,342	按船期分段付款		2	
勞務收入	3,900,755	按船期分段付款		1	
勞務收入	412,834	按船期分段付款		-	
勞務收入	242,764	按船期分段付款		-	

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註 1)
8	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	2 3
9	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	3 2 3
10	常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	2
11	青島中鋼精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	2
12	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司 CSC Steel Sdn. Bhd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中貿國際公司	1 3 2 3 3
13	鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 2 2
14	中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 常州中碳新材料科技有限公司	1 2 3 1
15	常州中碳新材料科技有限公司	中鋼碳素化學公司	2
16	Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2
17	中貿國際公司	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	2 3 2 2

(接次頁)

交易往来來情形					
科	目	金額	交易條	件	佔合併總營收或總資產之比率%
銷 貨	貨	\$ 2,124,927	出貨後約 10 天內付款	1	
銷 貨	貨	638,631	出貨後約 10 天內付款	-	
進 貨	MYR	363,277,580	出貨前付款	1	
進 貨	MYR	64,383,652	出貨前付款	-	
進 貨	MYR	34,025,169	裝船日(不含)起 7 日營業日內電匯	-	
銷 貨	RMB	46,156,135	出貨後約 30 天內付款	-	
進 貨	RMB	124,037,876	出貨後付款	-	
銷 貨	\$	385,528	每週二、五信用狀押匯	-	
銷 貨		267,846	裝船日(不含)起 7 日營業日內電匯	-	
進 貨		9,604,571	開立即期信用狀或驗收後付款	3	
進 貨		5,686,556	開立即期信用狀或驗收後付款	2	
進 貨		273,977	開立即期信用狀或驗收後付款	-	
勞務收入		564,133	月結電匯	-	
勞務收入		302,829	驗收後一星期內電匯或月結電匯	-	
進 貨		385,528	每週二、五信用狀押匯	-	
銷 貨		250,744	每月月結	-	
進 貨		1,759,164	即期信用狀	1	
進 貨		730,073	即期信用狀	-	
進 貨		105,692	每月月結	-	
銷 貨		105,692	每月月結	-	
進 貨		250,744	每月月結	-	
銷 貨		645,182	按船期分段付款	-	
銷 貨		277,821	按船期分段付款	-	
勞務收入		236,165	依合約規定	-	
進 貨(註 2)		623,745	按船期分段付款	-	

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註 1)
18	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司	3 2
19	中聯資源公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中能資源公司 中能資源公司 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 3 3 3 2 3
20	聯鋼開發公司	中聯資源公司	2
21	寶固實業公司	中聯資源公司	2
22	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 聯鋼營造工程公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	2 3 1 2 2 3
23	聯鋼營造工程公司	中欣開發公司 中國鋼鐵公司 中鋼鋁業公司 中聯資源公司 中龍鋼鐵公司	3 2 3 3 3
24	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中能資源公司 磁科公司 中鋼鋁業公司 中鋼機械公司	2 3 3 3 3 3
25	China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3
26	中宇營造公司	中宇環保工程公司	2
27	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2

(接次頁)

交 易 往 来 情 形				
科 目	金 额	交 易	條 件	佔合併總營收 或 總資產 之 比 率 %
進 貨	VND 171,106,783,350		出貨後付款	-
進 貨(註 2)	USD 32,008,980		對方裝船後通知付款	-
勞務收入	\$ 1,159,945		月結，次月收款	-
勞務收入	876,454		月結，30 及 70 天收款	-
勞務收入	188,873		月結，信用狀	-
工程收入	309,218		月結，信用狀	-
進 貨(註 2)	1,164,118		信 用 狀	-
進 貨	198,599		月結，信用狀	-
勞務收入	150,187		月結，60 天收款	-
銷 貨	126,442		每月月結 30 天	-
銷 貨	358,029		合約期間	-
銷 貨	108,717		合約期間	-
工程收入	474,290		合約期間	-
工程收入	119,733		合約期間	-
進 貨	3,543,321		信 用 狀	1
進 貨	809,919		信 用 狀	-
工程收入	309,687		合約期間	-
工程收入	297,442		合約期間	-
工程收入	256,434		合約期間	-
工程收入	221,889		合約期間	-
工程收入	175,531		合約期間	-
工程收入	2,795,902		合約期間	1
工程收入	1,122,566		合約期間	-
工程收入	379,287		合約期間	-
工程收入	109,774		合約期間	-
工程收入	104,387		合約期間	-
進 貨	275,868		合約期間	-
工程收入	336,042		合約期間	-
工程收入	111,066		合約期間	-
勞務收入	256,055		對方收到發票後付款	-

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註1)
28	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	2 3
29	高科磁技公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	2 2
30	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司 中宇環保工程公司 中龍鋼鐵公司 中聯資源公司 中鋼鋁業公司 中國鋼鐵公司	2 3 3 3 3 2
31	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司	3 2
32	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	2
33	中能資源公司	中國鋼鐵公司	2

註：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

交 易 往 来 情 形				
科	目	金 额	交 易 條	佔合併總營收 或 總 資 產 件 之 比 率 %
勞務收入	\$	438,215	對方收到發票後付款	-
銷 貨		128,227	對方收到發票後付款	-
銷 貨		334,826	出貨後約 10 天內收款	-
進 貨		149,660	信 用 狀	-
工程收入		2,440,298	驗收後收款	1
工程收入		1,263,744	驗收後收款	-
工程收入		495,324	驗收後收款	-
工程收入		236,436	驗收後收款	-
工程收入		100,296	驗收後收款	-
進 貨		171,547	收到發票後付款	-
銷 貨	USD	7,850,801	賒銷，30 天期	-
進 貨(註 2)	USD	140,350,059	中鋼出貨後於約定天數付款予銀行	2
進 貨	USD	31,493,749	出貨後約 90 天內付款	-
勞務收入	\$	258,412	對方收到發票後付款	-

## 附表十一

### 中國鋼鐵股份有限公司及子公司 被投資公司資訊

民國104年1月1日至12月31日

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 营 業 項	原 本 年 年 底
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司 中鋼碳素化學公司 中國鋼鐵結構公司 中宇環保工程公司 中縣資源公司 中龍鋼鐵公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd.	台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 新加坡	鋼品製銷 煤化學及特用化學品之製銷 鋼結構之設計與製銷 環保機電工程與代營運 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 鋼品製銷 投資控股	\$ 5,539,872 334,285 1,024,194 554,268 261,677 95,779,069 27,806,617
	中鋼連通公司 中鋼鋁業公司 China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	澳大利亞	投資控股	17,359,623
	中盈投資開發公司 中欣開發公司 中寶國際公司 China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	台灣 台灣 台灣 印度	海運承攬運送業務與散裝船舶運輸 鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣 銅品製造 一般投資業務 土地及商業不動產開發租售 銅品進出口貿易、買賣及代理業務 銅品製銷(電磁鋼捲)	2,504,071 3,922,801 9,651,239 4,999,940 4,749,938 1,309,471 3,795,159
	中鋼機械公司 高雄捷運公司 中能資源公司 中冠資訊公司 中鋼精密金屬工業公司 新能生物科技公司 中鋼保全公司 高科磁技公司 中鋼企管顧問公司 啓航貳創業投資公司 宏利汽車部件公司 台灣車輛公司 漢威巨蛋開發公司 欣欣水泥企業公司 瑞展動能公司 台安生物科技公司	台灣 台灣	鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷 大眾捷運系統營運業 廢棄物清除及處理 資訊軟硬體設計及銷售 鋼鐵軋延及擠型業、鋼材二次加工業 生物技術引進與開發 駐衛保全及系統保全 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 企業經營管理顧問 一般投資業務 汽車零件製造 軌道車輛及零件製造 休閒運動場館 水泥原料開採、水泥製造及運銷 BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售 生物科技管顧服務	591,748 1,303,873 981,120 357,602 872,500 827,000 149,940 389,497 15,144 500,000 825,000 536,127 450,000 320,929 400,000 7,629
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司 運鴻投資公司 聯鼎鋼鐵公司 鴻高投資開發公司	台灣 台灣 台灣 台灣	鋼品加工 一般投資業務 冶煉鋼鐵 一般投資業務	3,000,000 2,001,152 26,000 26,000
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司 中國鋼鐵結構公司 景裕國際公司 Ever Glory International Co., Ltd. 運鴻投資公司 United Steel International Development Corp. 啓航創業投資公司 高科磁技公司 高瑞投資公司 立慶隆投資公司 尚揚創業投資公司 台安生物科技公司	台灣 台灣 台灣 開曼群島 英屬維京群島 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 鋼結構之設計與製銷 一般投資業務 國際貿易業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 生物科技管顧服務	91,338 13,675 300,083 39,920 450,000 68,838 50,000 47,950 15,070 7,000 23,520 2,295

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

資 金 領		年 底		持 有		被 投 資		公 司 本 年 度		認 列 之		註
上 年	年 底	股	數	比 率	帳 面	金 額	本 年 度	( 損 ) 益	投 資	( 損 ) 益	備	
\$ 5,539,872	582,673,153	41	\$ 3,185,392	(\$ 1,162,198)	(\$ 529,034)							子 公 司
334,285	68,787,183	29	2,003,375	1,239,034	345,081							子 公 司
1,024,194	66,487,844	33	1,410,151	173,233	104,576							子 公 司
554,268	55,393,138	45	1,267,207	508,913	142,839							子 公 司
261,677	44,808,725	20	804,861	901,697	176,400							子 公 司
95,779,069	8,612,586,123	100	97,585,417	1,334,900	909,725							子 公 司
2,708,764	1,221,785,222	100	30,191,571	87,752	87,752							子 公 司
17,359,623	594,638	100	16,772,503	154,854	154,854							子 公 司
2,504,071	422,545,250	100	10,872,594	1,914,460	1,751,698							子 公 司
3,922,801	840,122,049	100	9,218,405	( 624,479 )	( 600,853 )							子 公 司
8,867,490	514,304,000	56	7,551,639	( 2,661,278 )	( 1,510,013 )							子 公 司
4,999,940	559,375,112	100	7,241,995	433,154	348,629							子 公 司
4,749,938	509,802,912	100	4,155,720	756,779	221,908							子 公 司
1,309,471	178,824,232	100	2,962,214	306,473	301,710							子 公 司
3,808,907	728,690,560	100	2,848,099	( 621,974 )	( 621,974 )							子 公 司
591,748	82,699,771	74	1,638,156	476,484	496,279							子 公 司
1,303,873	120,799,811	43	1,260,321	90,556	39,265							子 公 司
981,120	98,112,000	100	986,382	8,749	8,749							子 公 司
357,602	41,465,634	100	940,267	325,218	321,346							子 公 司
872,500	87,250,000	100	871,991	( 735 )	( 735 )							子 公 司
27,000	82,700,000	87	808,390	( 8,683 )	( 472 )							子 公 司
149,940	25,036,986	100	541,985	128,957	126,574							子 公 司
160,281	19,183,286	70	390,199	41,346	24,215							子 公 司
15,144	999,993	100	24,965	4,437	4,437							子 公 司
500,000	50,000,000	46	823,683	29,963	13,858							關聯企業
285,000	82,500,000	49	778,319	( 86,997 )	( 41,468 )							關聯企業
-	50,578,000	36	609,393	210,650	62,267							關聯企業
450,000	45,000,000	18	485,389	122,509	21,155							關聯企業
320,929	28,658,729	31	363,181	6,884	4,547							關聯企業
400,000	40,000,000	25	350,588	( 119,813 )	( 32,582 )							關聯企業
7,629	741,351	17	14,691	29,559	4,928							關聯企業
			( 8,577,644 )									庫藏股
			\$ 200,381,399		\$ 2,335,661							
3,000,000	300,000,000	100	\$ 2,112,794	75,592								子 公 司
2,001,152	269,445,350	41	1,562,815	235,660								子 公 司
26,000	2,600,000	100	26,169	106								子 公 司
26,000	2,600,000	100	21,033	371								子 公 司
91,338	13,653,947	6	263,458	901,697								子 公 司
13,675	600,069	-	13,006	173,233								子 公 司
300,083	104,574,982	100	1,273,619	128,618								子 公 司
39,920	1,300,000	100	406,943	4,846								子 公 司
450,000	60,594,905	9	351,452	235,660								子 公 司
68,838	2,450,000	5	93,518	( 184,119 )								子 公 司
50,000	5,000,000	5	76,353	150,372								子 公 司
47,950	2,161,203	8	44,024	41,346								子 公 司
15,070	1,196,000	40	20,545	4,398								子 公 司
7,000	700,000	35	10,772	1,438								子 公 司
23,520	2,352,000	6	36,617	47,627								關聯企業
2,295	222,400	5	4,407	29,559								關聯企業

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原資本額	始年	投底
景裕國際公司	中國鋼鐵結構公司 鑫科材料科技公司 中碳材料科技有限公司 高科磁技公司 弘全投資公司 鼎大投資公司 昇利達投資公司 景盈投資公司	台灣 台灣 摩羅 亞洲 台灣 台灣 台灣 台灣	鋼鐵結構之設計與製銷 金屬靶材製造與銷售 磁性材料、特用化學品製造貿賣及氧化鐵買賣 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	\$ 56,667 45,987 196,859 33,015 9,000 10,495 8,400 -	56,667 45,987 196,859 33,015 9,000 10,495 8,400 -	
中宇環保工程公司	CEC Development Co. 中鋼機械公司 CEC Holding Co., Ltd. CEC International Co. 中宇營造公司 群裕投資公司 景成發投資公司 啓翔投資公司 United Steel International Development Corp. 弘全投資公司 尚揚創業投資公司	美國 台灣 摩羅 亞洲 摩羅 亞洲 台灣 台灣 台灣 英屬維京群島 台灣 台灣	一般投資業務 鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷 一般投資及控股 一般投資業務 綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	339,608 329,174 339,339 30,642 25,000 14,233 8,050 8,000 8,262 6,000 3,920	339,608 329,174 339,339 30,642 25,000 14,233 8,050 8,000 8,262 6,000 3,920	
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 917,861	917,861	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd. China Ecotek India Private Limited	越南 印度	工程設計建造服務 環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 5,000,000 USD 919	919	
中國鋼鐵結構公司	中聯資源公司 聯鋼營造工程公司 China Steel Structure Investment Pte. Ltd. China Steel Structure Holding Co., Ltd. 群裕投資公司 高科磁技公司 和寶國際公司 啓翔投資公司 立慶隆投資公司 尚揚創業投資公司 中固日建公司	台灣 台灣 新加坡 薩摩亞 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 鋼鐵品仲介及買賣業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	\$ 132,715 410,000 134,578 148,264 12,453 17,080 1,500 6,000 6,000 17,640 6,750 126,806 33,129 53,550 13,754 15,433 100,000 5,880 96,283 397,075 248,811 126,010 53,345 50,937 12,516 12,306 9,600	132,715 410,000 134,578 148,264 12,453 17,080 1,500 6,000 6,000 17,640 6,750 126,806 33,129 53,550 13,754 15,433 100,000 5,880 96,283 397,075 248,811 126,010 53,345 50,937 12,516 12,306 9,600	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte. Ltd. United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. 聯鋼建設公司 新懋投資公司 高雄捷運公司 漢威巨蛋開發公司 尚揚創業投資公司	新加坡 越南 台灣 台灣 台灣 台灣	土木營造業等工程之承攬及管理等業務 住宅及大樓工業廠房開發租售業不動產買賣等 一般投資業務 大眾捷運系統營運業 休閒運動場館 一般投資業務	126,806 33,129 53,550 13,754 15,433 100,000 5,880	126,806 33,129 53,550 13,754 15,433 100,000 5,880	
United Steel Investment Pte. Ltd.	Chungkang Steel Structure (Cambodia) Co., Ltd.	柬埔寨	各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	96,283	96,283	
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	397,075	397,075	
China Steel Structure Investment Pte. Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	248,811	248,811	
中聯資源公司	友成石灰工廠公司 聯鋼開發公司 寶固實業公司 鼎大投資公司 高瑞投資公司 昇利達投資公司	台灣 台灣 台灣 台灣 台灣 台灣	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃 鐵粉、耐火材加工買賣及禮品買賣 爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂漿 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	126,010 53,345 50,937 12,516 12,306 9,600	126,010 53,345 50,937 12,516 12,306 9,600	

(接次頁)

資 金 領 年 底		持 有 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 益 備		註
上 年 底	年 底	數 比 率	帳 面 金 額	
\$ 56,667	2,000,896	1 \$	50,817 \$ 173,233	子 公 司
45,987	6,119,748	8	90,683 ( 190,943)	子 公 司
79,572	6,506,000	100	187,725 1,703	子 公 司
33,015	1,584,731	6	32,273 41,346	子 公 司
9,000	900,000	45	13,826 1,361	子 公 司
10,495	897,000	30	13,498 4,031	子 公 司
8,400	840,000	35	13,409 3,308	子 公 司
153,000	-	-	- 108	子 公 司
339,608	11,450,000	100	1,132,503 295,050	子 公 司
329,174	29,094,450	26	627,353 476,484	子 公 司
238,224	11,196,400	100	335,247 ( 13,548)	子 公 司
30,642	1,000,000	100	40,677 7,507	子 公 司
25,000	2,500,000	100	36,944 11,236	子 公 司
14,233	1,196,000	40	19,244 2,813	子 公 司
8,050	805,000	35	12,484 2,619	子 公 司
8,000	800,000	40	12,362 1,385	子 公 司
8,262	300,000	1	11,408 ( 184,119)	子 公 司
6,000	600,000	30	9,217 1,361	子 公 司
3,920	392,000	1	6,106 47,627	關聯企業
USD 917,861	4,995,000	100	37,297 7,385	子 公 司
USD 5,000,000	5,000,000	100	789,318 284,339	子 公 司
USD 919	5,000	-	37 7,385	子 公 司
\$ 132,715	21,075,217	9	406,964 901,697	子 公 司
410,000	41,000,000	100	1,051,521 125,161	子 公 司
134,578	4,100,000	100	282,948 ( 19,234)	子 公 司
148,264	4,400,000	37	163,590 ( 29,867)	子 公 司
12,453	1,046,500	35	16,838 2,813	子 公 司
17,080	769,829	3	15,686 41,346	子 公 司
1,500	714,000	6	13,965 28,525	子 公 司
6,000	600,000	30	9,272 1,385	子 公 司
6,000	600,000	30	9,233 1,438	子 公 司
17,640	1,764,000	5	27,435 47,627	關聯企業
6,750	675,000	45	2,368 202	關聯企業
97,557	4,180,000	100	302,553 ( 754)	子 公 司
33,129	-	100	92,084 4,824	子 公 司
52,500	5,355,000	100	64,438 7,062	子 公 司
13,754	1,196,000	40	18,726 3,743	子 公 司
15,433	1,543,276	1	15,987 90,556	子 公 司
100,000	10,000,000	4	107,864 122,509	關聯企業
5,880	588,000	2	9,126 47,627	關聯企業
67,034	310	31	99,773 ( 5,362)	關聯企業
397,075	12,000,000	100	446,081 ( 29,868)	子 公 司
248,811	7,600,000	63	282,523 ( 29,867)	子 公 司
126,010	108,000	90	142,104 3,271	子 公 司
53,345	4,668,333	93	107,786 19,416	子 公 司
50,937	5,408,550	51	99,390 33,508	子 公 司
12,516	1,196,000	40	17,997 4,031	子 公 司
12,306	1,046,500	35	17,976 4,398	子 公 司
9,600	960,000	40	15,325 3,308	子 公 司

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 营 業 項 目	原 始 投 本 年 年 底
中聯資源公司	景成發投資公司 新懋投資公司 United Steel International Development Corp. 高科磁技公司	台 澳 台 澳 英屬維京群島	一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	\$ 9,200 10,316 8,254 10,970
	欣欣水泥企業公司 尚揚創業投資公司	台 澳 台 澳	水泥原料開採、水泥製造及運銷 一般投資業務	73,269 11,760
聯鋼開發公司	中鴻鋼鐵公司	台 澳	鋼品製銷	1,522
中鋼保全公司	中聯資源公司 鋼堡科技公司 高雄捷運公司 中鋼公寓大廈管理維護公司 尚揚創業投資公司	台 澳 台 澳 台 澳 台 澳 台 澳	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 消防安全設備批發 大眾捷運系統營運業 公寓大廈管理 一般投資業務	2,644 31,257 17,000 10,000 3,920
中欣開發公司	夏都國際開發公司 高雄捷運公司 中欣日本株式會社 景盈投資公司 漢威巨蛋開發公司 群欣置業公司 尚揚創業投資公司	台 澳 台 澳 台 日 台 澳 台 澳 台 澳 台 澳	休閒事業 大眾捷運系統營運業 不動產買賣租賃 一般投資業務 休閒運動場館 不動產投資興建及租售 一般投資業務	131,921 130,000 151,526 - 175,000 60,000 7,840
高科磁技公司	磁科公司 Himag Magnetic (Belize) Corporation	台 貝 里 斯	硬磁鐵氧鐵 磁粉買賣	218,000 1,670
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I) 網際優勢公司 高雄捷運公司 一卡通票證公司	英屬維京群島 台 澳 台 澳 台 澳	資訊服務業務 資訊軟體批發及服務、電子資訊供應 大眾捷運系統營運業 電子票證業	6,816 60,784 30,000 40,000
高雄捷運公司	一卡通票證公司	台 澳	電子票證業	130,000
中鋼機械公司	China Steel Machinery Corporation India Private Limited China Steel Machinery Holding Corp. China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd. 新能風電股份有限公司	印 度 薩 摩 亞 越 南 台 澳	機械製造業 一般投資業務 機械設備安裝組裝技術服務 風力發電機	USD 297,000 USD 303,000 USD 300,000 \$ 249,990
China Steel Machinery Holding Corp.	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印 度	機械製造業	USD 3,000
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	台 澳	鋼結構之設計與製銷	\$ 98,266
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation 尚揚創業投資公司	英屬維京群島 台 澳	產業投資 一般投資業務	1,063,593 23,520
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	1,063,593
United Steel International Development Corp.	尚揚創業投資公司	台 澳	一般投資業務	7,840
中鋼通運公司	CSE Transport Corporation (Panama) 運鴻投資公司 CSEI Transport Corporation (Panama) Transyang Shipping Pte. Ltd. 高雄港獎勵公司 尚揚創業投資公司	巴 拿 馬 台 澳 巴 拿 馬 新 加 坡 台 澳 台 澳	海運承攬運送業務 一般投資業務 海運承攬運送業務 船舶貨物裝卸承攬業 一般投資業務	316 2,440,000 316 39,134 35,013 23,520
運鴻投資公司	運盈投資公司	台 澳	一般投資業務	321,331

(接次頁)

資	金	額	年	底	持	有	被	投	資	公	本	年	度	認	列	之	備	註
上	年	年	底	股	數	比	率	帳	面	金	額	本	年度	(損)	益			
\$	9,200	920,000	40	\$	14,267	\$	2,619										子公公司	
	10,316	897,000	30		14,045		3,743										子公公司	
	8,254	300,000	1		11,409	(	184,119)										子公公司	
	10,970	494,440	2		10,064					41,346							子公公司	
	73,269	9,298,583	10		104,740		9,065										關聯企業	
	11,760	1,176,000	3		18,309		47,627										關聯企業	
	1,522	106,445	-		693	(	1,162,198)										子公公司	
	2,644	196,602	-		3,791		901,697										子公公司	
	31,257	13,000,000	100		312,737		83,500										子公公司	
	17,000	1,700,000	1		17,820		90,556										子公公司	
	10,000	1,000,000	100		11,721		1,176										子公公司	
	3,920	392,000	1		6,103		47,627										關聯企業	
	131,921	19,249,276	20		321,598		162,354										關聯企業	
	130,000	13,000,000	5		135,740		90,556										子公公司	
	151,526	3,840	80		127,240		11,004										子公公司	
	147,000	-	-		-		108										子公公司	
	175,000	17,500,000	7		188,762		122,509										關聯企業	
	60,000	6,000,000	40		38,728	(	17,155)										關聯企業	
	7,840	784,000	2		12,206		47,627										關聯企業	
	50,000	21,800,000	55		214,177	(	5,587)										子公公司	
	1,670	50,000	100		1,137		41										子公公司	
	6,816	201,000	100		171,022		6,103										子公公司	
	-	5,825,030	35		60,115		352										子公公司	
	30,000	3,000,000	1		31,392		90,556										子公公司	
	40,000	4,000,000	5		37,185	(	15,630)										關聯企業	
	130,000	13,000,000	18		102,854	(	15,630)										關聯企業	
USD	297,000	297,000	99		17,811	(	2,264)										子公公司	
USD	303,000	303,000	100		16,276		3,457										子公公司	
USD	300,000	300,000	100		12,165		552										子公公司	
\$	-	24,999,000	50		249,524	(	4,694)										關聯企業	
USD	3,000	3,000	1		180	(	2,264)										子公公司	
\$	98,266	3,500,000	2		89,117		173,233										子公公司	
	1,063,593	31,650,000	100		1,286,989	(	117,874)										子公公司	
	23,520	2,352,000	6		36,617		47,627										關聯企業	
	1,063,593	31,650,000	65		1,208,071	(	184,119)										子公公司	
	7,840	784,000	2		12,206		47,627										關聯企業	
	316	-	10	100	2,785,353		65,806										子公公司	
	2,440,000	328,559,045	50		1,905,862		235,660										子公公司	
	316	328,559,045	10	100	674,607	(	46,767)										子公公司	
	39,134	1,400	51		80,538	(	589)										子公公司	
	35,013	3,275,000	66		40,040		4,975										子公公司	
	23,520	2,352,000	6		36,617		47,627										關聯企業	
	321,331	20,700,000	9		144,956		112,163										子公公司	

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項	原 始 投 資
				目 本 年 年 底
中盈投資開發公司	中鴻鋼鐵公司 鑫科材料科技公司 超揚投資公司 連盈投資公司 啓航創業投資公司 銀泰電子陶瓷公司 Gainsplus Asset Management Inc. 網際優勢公司 United Steel International Development Corp. 智揚管理顧問公司 富田電機公司	台 台 台 台 台 台 英屬維京群島	鋼品製銷 金屬軸材製造與銷售 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 一般投資業務	\$ 19,250 212,912 1,600,000 989,664 500,000 150,165 USD 100,000
鑫科材料科技公司	Thintech Global Limited Thintech United Limited Thintech International Limited	台 薩 薩 薩	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應 國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務	\$ 170,432 58,784
銀泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	電子陶瓷買賣	USD 13,623,000
智揚管理顧問公司	尚揚創業投資公司	台	一般投資業務	\$ 3,920
超揚投資公司	新懋投資公司 鼎大投資公司 高瑞投資公司 群裕投資公司 立慶隆投資公司 昇利達投資公司 營翊投資公司 景成發投資公司 弘全投資公司	台 台 台 台 台 台 台 台 台	一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務	9,513 8,970 8,805 7,475 6,262 5,317 5,222 4,762 4,173
新懋投資公司	中聯資源公司 中國鋼鐵結構公司 弘全投資公司 營翊投資公司	台 台 台 台	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 鋼結構之設計與製銷 一般投資業務 一般投資業務	5,454 5,619 1,000 990
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司 景成發投資公司 銀泰電子陶瓷公司 網際優勢公司	台 台 台 台	煤化學及特用化學品之製銷 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	17,404 990 25 17
景成發投資公司	中宇環保工程公司 中聯資源公司	台 台	環保機電工程與代營運 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	7,874 27
高瑞投資公司	中鋼碳素化學公司 昇利達投資公司 立慶隆投資公司	台 台 台	煤化學及特用化學品之製銷 一般投資業務 一般投資業務	17,584 1,000 1,000
立慶隆投資公司	中國鋼鐵結構公司	台	鋼結構之設計與製銷	1,218
昇利達投資公司	中聯資源公司	台	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	5,678
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司 中宇環保工程公司	台 台	鋼結構之設計與製銷 環保機電工程與代營運	4,410 5,764
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. CSGT International Corporation CSGT (Singapore) Pte. Ltd. 和貿國際公司 United Steel International Development Corp. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT Trading India Private Limited	薩 薩 新 英 印	投資及買賣業務 投資及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	591,602 631,983 22,600 11,000 69,232 16,170 USD 239,568

(接次頁)

資 金 銷 年 底 持 有 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 備							註
上 年 年 底	數	比 率	帳 面 金 額	本 年 度 (損) 益	投 資 (損) 益	被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 備	
\$ 19,250	1,250,779	-	\$ 5,974	(\$ 1,162,198)			
212,912	23,423,016	32	346,945	(190,943)			子 公 司
1,600,000	160,000,000	100	1,424,049	(11,251)			子 公 司
989,664	112,700,000	49	789,207	112,163			子 公 司
500,000	50,000,000	50	763,535	150,372			子 公 司
150,165	20,555,253	48	662,603	211,399			子 公 司
USD 100,000	100,000	100	156,808	10,794			子 公 司
\$ 170,432	10,533,713	64	108,705	352			子 公 司
58,784	1,850,000	4	70,700	(184,119)			子 公 司
25,909	1,000,000	100	48,307	25,050			子 公 司
348,203	7,092,463	25	417,041	308,286			關聯企業
USD 4,800,000	6,800,000	100	98,691	(36,398)			子 公 司
USD 8,820,000	8,820,000	100	14,537	(197,236)			子 公 司
USD 1,137,567	1,137,567	100	11,986	(664)			子 公 司
USD 13,623,000	13,623,000	100	1,376,361	176,374			子 公 司
\$ 3,920	392,000	1	6,103	47,627			關聯企業
9,513	896,999	30	14,045	3,743			子 公 司
8,970	897,000	30	13,498	4,031			子 公 司
8,805	747,499	25	12,840	4,398			子 公 司
7,475	747,500	25	12,027	2,813			子 公 司
6,262	600,000	30	9,233	1,438			子 公 司
5,317	500,000	21	7,980	3,308			子 公 司
5,222	501,000	25	7,742	1,385			子 公 司
4,762	476,000	21	7,383	2,619			子 公 司
4,173	400,000	20	6,145	1,361			子 公 司
5,454	466,078	-	9,202	901,697			子 公 司
5,619	341,896	-	7,926	173,233			子 公 司
1,000	100,000	5	1,536	1,361			子 公 司
990	99,000	5	1,530	1,385			子 公 司
17,404	474,220	-	13,687	1,239,034			子 公 司
990	99,000	4	1,534	2,619			子 公 司
25	1,000	-	33	211,399			子 公 司
17	1,600	-	17	352			子 公 司
7,874	302,052	-	8,441	508,913			子 公 司
27	1,091	-	21	901,697			子 公 司
17,584	474,220	-	13,687	1,239,034			子 公 司
1,000	100,000	4	1,598	3,308			子 公 司
1,000	100,000	5	1,539	1,438			子 公 司
1,218	60,000	-	1,321	173,233			子 公 司
5,678	465,941	-	9,202	901,697			子 公 司
4,410	341,896	-	7,926	173,233			子 公 司
5,764	275,469	-	7,738	508,913			子 公 司
591,602	23,800,000	100	1,043,293	54,721			子 公 司
631,983	20,740,000	100	732,442	14,845			子 公 司
22,600	3,800,000	100	177,868	62,815			子 公 司
11,000	5,236,000	44	102,412	28,525			子 公 司
69,232	2,220,000	5	84,740	(184,119)			子 公 司
16,170	1,051,050	53	69,404	13,471			子 公 司
USD 239,568	48,000	1	157	(2,586)			子 公 司

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 本 年 年 底
中貿國際公司	尚揚創業投資公司	台 灣	一般投資業務	\$ 7,840
和貿國際公司	中欣日本株式會社 中貿國際日本株式會社	日 本 日 本	不動產買賣租賃 鋼品仲介及買賣業務	37,488 10,160
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業務	USD 2,804,496
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	香 港	鋼品仲介及買賣業務	USD 128,418
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company CSGT Trading India Private Limited TSK Steel Company Limited PT. MICS Steel Indonesia Mahindra Auto Steel Private Limited Co., Ltd. Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	越 南 印 度 泰 國 印 尼 印 度 馬來西亞	鋼材裁剪加工 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 鋼卷加工配送 鋼捲裁剪加工業 鋼材加工 鋼鐵製銷	USD 7,454,714 USD 777,614 USD 2,888,103 USD 5,280,000 USD 2,758,012 USD 1,886,449
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD Limited	賽普勒斯	產業投資	SGD 2,663,084
CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd.	CSC Sonoma Pty. Ltd. 7623704 Canada Inc.	澳大利亞 加 拿 大	煤礦投資業務 礦產投資	AUD 16,440,000 AUD 264,023,800
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad United Steel International Co., Ltd. CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. SINO Vietnam Hi-tech Material Co., Ltd.	馬來西亞 薩 摩 亞 馬來西亞 越 南	投資控股 一般投資業務 生質煤製造 鋼品烤漆	USD 36,236,429 USD 12,848,000 USD 4,086,022 USD 2,000,000
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞 馬來西亞 越 南 馬來西亞 馬來西亞	鋼品製銷 鋼品製銷 鋼材裁剪加工 生質煤製造 鋼鐵製銷	MYR 297,792,991 MYR 213,333,040 MYR 2,770,034 MYR - MYR 8,223,528
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資業務	MYR 750,000

資 金 領		年 底		持 有		被 投 資	公 司	本 年 度	認 列 之	
上 年	年 底	股	數	比 率	帳 面	金 額	本 年 度 ( 損 ) 益	投 資 ( 損 ) 益	備	註
\$	7,840	784,000	2	\$	12,227	\$ 47,627				關聯企業
	37,488	960	20		31,636	11,004				子 公 司
	10,160	800	100		14,629	( 848)				子 公 司
USD	2,804,496	3,000,000	20		77,517	( 20,353)				子 公 司
USD	128,418	1,000,000	100		22,702	1,273				子 公 司
USD	6,240,000	11,950,830	54		204,447	( 30,152)				子 公 司
USD	777,614	4,752,000	99		15,556	( 2,586)				子 公 司
USD	2,888,103	408,000	34		134,434	18,998				關聯企業
USD	5,280,000	5,280	44		104,366	( 96,287)				關聯企業
USD	2,758,012	16,782,500	25		84,327	3,428				關聯企業
USD	1,886,449	5,600,000	14		23,006	( 64,998)				關聯企業
SGD	2,663,084	1,493,776	39		74,993	38,366				關聯企業
AUD	16,440,000	16,440,000	100		225,468	( 59,507)				子 公 司
AUD	264,023,800	270,122,727	25		8,823,606	709,856				關聯企業
USD	36,236,429	171,000,000	46		2,620,418	415,526				子 公 司
USD	12,848,000	12,000,000	80		310,066	( 20,353)				子 公 司
USD	-	18,000,000	100		108,865	( 12,108)				子 公 司
USD	-	-	20		62,321	( 586)				關聯企業
MYR	97,792,991	220,000,000	100		4,380,015	377,305				子 公 司
MYR	213,333,040	140,000,000	100		1,059,819	35,706				子 公 司
MYR	2,311,200	1,328,940	6		22,735	( 30,152)				子 公 司
MYR	1,000,000	-	-		-	( 12,108)				子 公 司
MYR	8,223,528	8,000,000	20		31,611	( 64,998)				關聯企業
MYR	750,000	750,000	100		6,116	167				子 公 司

附表十二  
**中國鋼鐵股份有限公司及子公司**  
**大陸投資資訊**  
 民國104年1月1日至12月31日

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 2)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)
中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鋼材有限公司	鈦鎳合金及有色金屬鋼材製銷	\$ 1,431,170 (USD 43,600,000)	(2)	\$ 1,001,819 (USD 30,520,000)
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	656,500 (USD 20,000,000)	(2)	393,900 (USD 12,000,000)
	聯鋼工程有限公司	鋼材裁剪加工	492,375 (USD 15,000,000)	(2)	421,736 (USD 12,848,000)
中鋼碳素化學公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	80,421 (USD 2,450,000)
	常州中碳新材料科技有限公司	介相碳微球產品之加工與銷售	213,559 (USD 6,506,000)	(2)	87,183 (USD 2,656,000)
中國鋼鐵結構公司	中鋼結構(昆山)有限公司	鋼結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務	393,900 (USD 12,000,000)	(2)	393,900 (USD 12,000,000)
中宇環保工程公司	武漢華德環保工程技術公司	工程技術諮詢顧問服務等	131,300 (USD 4,000,000)	(2)(註 4)	14,771 (USD 450,000)
	寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	9,848 (USD 300,000)
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料進出口	196,950 (USD 6,000,000)	(2)	196,950 (USD 6,000,000)
	武漢武鋼宇科環保技術有限責任公司	工程技術設計及研發服務	699,300 (RMB 140,000,000)	(2)	260,040 (USD 7,922,000)
中鋼鋁業公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	1,038,911 (USD 31,650,000)
中盈投資公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	60,726 (USD 1,850,000)
鑫科材料科技公司	南通中興材料科技有限公司	生產和開發有色金屬新型合金材料和真空濾網靶材	82,063 (USD 2,500,000)	(2)	37,341 (USD 1,137,567)
	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材及導電漿等加工及銷售	223,210 (USD 6,800,000)	(2)	157,560 (USD 4,800,000)
	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉加工及銷售	344,663 (USD 10,500,000)	(2)	289,517 (USD 8,820,000)
	蘇州順惠有色金屬制品有限公司	可再生有色金屬之進口、加工及利用	260,540 (RMB 52,160,257)	(2)(註 5)	-
銀泰電子陶瓷公司	上海希科陶瓷電器公司	主要從事各式電子陶瓷之加工、製造及買賣業務	39,390 (USD 1,200,000)	(2)	39,193 (USD 1,194,000)
	銀泰電子(蘇州)有限公司	主要從事各式電子陶瓷及熱敏電阻之加工與製造	144,430 (USD 4,400,000)	(2)	144,430 (USD 4,400,000)
	蘇州銀泰材料科技公司	從事救生艇及救生衣之加工及製造	492,375 (USD 15,000,000)	(2)	492,375 (USD 15,000,000)

(接次頁)

單位：除另註明者外，係新台幣千元

本期匯出或收回 投資金額 ( 註 1 )	本期收 出( 註 1 )	本期期未 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期( 損 )益	本公司 直接或間接 投資之持股份 比例 %	本期認列 投資( 損 )益( 註 3 )	本期期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	
							匯	回
\$	- \$	- \$ 1,001,819 (USD 30,520,000)	(\$ 50,279)	70	(\$ 35,195) (1)	\$ 871,578	\$	-
	-	- 393,900 (USD 12,000,000)	33,099	60	( 19,859) (1)	347,710		-
	-	- 421,736 (USD 12,848,000)	20,353	80	( 16,282) (1)	310,046		-
	-	- 80,421 (USD 2,450,000)	178,771	5	( 8,939) (1)	92,470		5,439
126,376 (USD 3,850,000)	-	- 213,559 (USD 6,506,000)	1,703	100	1,703 (1)	187,726		-
	-	- 393,900 (USD 12,000,000)	29,869	100	( 29,869) (1)	446,053		-
	-	- 14,771 (USD 450,000)	15,110	30	4,553 (1)	70,074		-
	-	- 9,848 (USD 300,000)	178,771	1	( 1,094) (1)	11,318		665
	-	- 196,950 (USD 6,000,000)	8,190	100	8,190 (1)	257,233		-
103,937 (USD 3,166,400)	-	- 363,977 (USD 11,088,400)	27,650	49	( 13,548) (1)	332,020		-
	-	- 1,038,911 (USD 31,650,000)	178,771	65	( 115,472) (1)	1,194,561		-
	-	- 60,726 (USD 1,850,000)	178,771	3	( 6,750) (1)	69,833		4,106
	-	- 37,341 (USD 1,137,567)	1,413	47	( 664) (1)	11,986		-
65,650 (USD 2,000,000)	-	- 223,210 (USD 6,800,000)	36,398	100	( 36,398) (1)	99,372		-
	-	- 289,517 (USD 8,820,000)	234,805	84	( 197,236) (1)	14,537		-
	-	- - (USD 15,000,000)	129,773	20	( 25,955) (1)	146,337		-
	-	- 39,193 (USD 1,194,000)	6,822	100	6,788 (1)	93,520		-
	-	- 144,430 (USD 4,400,000)	36,907	100	36,907 (1)	305,728		-
	-	- 492,375 (USD 15,000,000)	24,629	100	24,629 (1)	548,410		-

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 ( 註 1 )	投資方式 ( 註 2 )	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 ( 註 1 )
中貿國際公司	上海綜貿國際貿易有限公司	進出口業務買賣	\$ 19,695 (USD 600,000)	(2)	\$ 19,695 (USD 600,000)
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	656,500 (USD 20,000,000)	(2)	65,650 (USD 2,000,000)
寧波華揚鋁業科技有限公司		新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	72,872 (USD 2,220,000)
聯鋼工程有限公司		鋼材裁剪加工	492,375 (USD 15,000,000)	(2)	105,434 (USD 3,212,000)
中鋼機械公司	上海綜機有限公司	批發和零售貿易	9,848 (USD 300,000)	(2)	9,848 (USD 300,000)
中冠資訊公司	中冠信息科技(武漢)有限公司	ERP 建置導入	6,565 (USD 200,000)	(2)	6,565 (USD 200,000)
中聯資源公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	新型合金材料製造、加工 開發、自產產品銷售	1,608,425 (USD 49,000,000)	(2)	9,848 (USD 300,000)

投資公司	本期期末累計自台灣匯出 經 濟 部 投 審 會 核 准 赴大陸地區投資金額 ( 註 1 )	投 資 金 額 ( 註 1 )
中國鋼鐵公司	\$ 1,817,455 (USD 55,368,000)	\$ 1,817,455 (USD 55,368,000)
中鋼碳素化學公司	293,980 (USD 8,956,000)	293,980 (USD 8,956,000)
中國鋼鐵結構公司	393,900 (USD 12,000,000)	393,900 (USD 12,000,000)
中宇環保工程公司	585,546 (USD 17,838,400)	725,961 (USD 22,116,100)
中鋼鋁業公司	1,038,911 (USD 31,650,000)	1,038,911 (USD 31,650,000)
中盈投資公司	60,726 (USD 1,850,000)	60,726 (USD 1,850,000)
鑫科材料科技公司	550,068 (USD 16,757,567)	550,068 (USD 16,757,567)
銀泰陶瓷電子公司	675,998 (USD 20,594,000)	675,998 (USD 20,594,000)
中貿國際公司	263,651 (USD 8,032,000)	263,651 (USD 8,032,000)
中鋼機械公司	9,848 (USD 300,000)	9,848 (USD 300,000)

(接次頁)

本 期 汇 出 或 收 回 投 資 金 額 ( 註 1 )	匯	出 收 回	( 註 1 )	本 期 期 末	被 投 資 公 司	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股	本 期 認 列	本 期 期 末 投 資 截 至 本 期 止
				自 台 灣 汇 出 累 積 投 資 金 額				
\$	-	\$	\$	19,695 (USD 600,000)	2,635	100	\$ 2,635 (1)	\$ 68,896 \$ -
	-	-		65,650 (USD 2,000,000)	(33,099)	10	( 3,360 ) (1)	57,902 -
	-	-		72,872 (USD 2,220,000)	( 178,771 )	4	( 8,100 ) (1)	83,796 4,920
	-	-		105,434 (USD 3,212,000)	( 20,353 )	20	( 4,071 ) (1)	77,511 -
	-	-		9,848 (USD 300,000)	3,480	100	3,480 (1)	16,095 -
	-	-		6,565 (USD 200,000)	1,752	100	1,752 (1)	14,145 2,607
	-	-		9,848 (USD 300,000)	( 178,771 )	1	( 1,094 ) (1)	11,318 666

依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 6 )	淨 值 之 百 分 之 六 十 各 公 司 淨 值 ( 千 元 ) ( 註 7 )
\$ -	\$ -
3,863,862	6,439,770
2,623,885	4,373,142
2,096,423	3,494,039
5,968,699	9,947,831
3,807,181	6,345,301
653,176	1,088,626
827,392	1,378,986
1,788,296	2,980,494
1,446,771	2,411,285

(承前頁)

投 資 公 司	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 汇 出 經 濟 部 投 審 會 核 准 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 ( 註 1 ) 投 資 金 額 ( 註 1 )
中冠資訊公司	\$ 6,565 (USD 200,000)
中聯資源公司	9,848 (USD 300,000)

註1：係104年12月底調整匯率換算後之金額。

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

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

註4：資本美金750千元係102年第3季盈餘轉增資。

註5：係由鑫聯金屬資源公司以其自有資金投資蘇州順惠有色金屬公司，截至104年12月31日止，累積投資金額為174,825千元(人民幣35,000千元)。

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

註7：係最近一期經會計師查核之淨值或合併淨值，其較高者。

依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 6 )	淨 值 之 百 分 之 六 十 各 公 司 淨 值 ( 千 元 ) ( 註 7 )
\$ 537,280	\$ 895,466
2,617,132	4,478,920

## 五、一〇四年度個體財務報告

### 會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑾：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表業經本會計師查核竣事。上開個體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查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據，評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中鋼公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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

中鋼公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。

據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園

會計師 郭 政 弘



郭政弘



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 105

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

年 3 月 25 日

# 中國鋼鐵股份有限公司

## 個體資產負債表

民國104年及103年12月31日

代 碼	資 產	104年12月31日			103年12月31日(重編後)		
		金 額	%	金 額	%		
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 7,518,687	2	\$ 2,603,621	1		
1125	備供出售金融資產－流動(附註四及七)	1,341,235	-	3,920,578	1		
1135	避險之衍生金融資產－流動(附註四及八)	79,125	-	46,345	-		
1150	應收票據(附註四及九)	443,376	-	586,347	-		
1160	應收票據－關係人(附註四、九及二八)	198,399	-	159,409	-		
1170	應收帳款淨額(附註四及九)	903,126	-	1,823,421	-		
1180	應收帳款－關係人(附註四、九及二八)	686,746	-	962,523	-		
1200	其他應收款(附註十一及二八)	1,496,979	1	2,028,881	1		
1210	其他應收款－關係人往來(附註二八)	5,890,000	1	5,230,000	1		
1310	存貨(附註四、五及十)	37,640,539	8	41,179,810	9		
1476	其他金融資產－流動(附註四、十三及二九)	6,604,939	2	6,362,957	1		
1479	其他流動資產	988,788	-	1,073,255	-		
11XX	<b>流動資產合計</b>	<b>63,791,939</b>	<b>14</b>	<b>65,977,147</b>	<b>14</b>		
<b>非流動資產</b>							
1523	備供出售金融資產－非流動(附註四、五及七)	12,389,861	3	18,094,873	4		
1530	避險之衍生金融資產－非流動(附註四及八)	36,205	-	61,858	-		
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註四及十一)	1,818,091	-	2,646,000	1		
1550	採用權益法之投資(附註三、四、十二及二八)	200,381,399	43	181,520,724	39		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、二八及二九)	175,420,761	38	185,285,861	40		
1760	投資性不動產(附註四、十五及二八)	7,163,037	1	6,502,328	1		
1780	無形資產	65,736	-	76,971	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	3,140,979	1	3,984,551	1		
1920	存出保證金(附註四)	44,083	-	33,699	-		
1980	其他金融資產－非流動(附註四及十三)	148,307	-	65,580	-		
15XX	<b>非流動資產合計</b>	<b>400,608,459</b>	<b>86</b>	<b>398,272,445</b>	<b>86</b>		

1XXX 資產總計

\$ 464,400,398 100 \$ 464,249,592 100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

單位：新台幣千元

代 碼	負 債 及 權 益	104年12月31日		103年12月31日(重編後)	
		金 額	%	金 額	%
<u>流動負債</u>					
2100	短期借款及銀行透支(附註十六 、二八及二九)	\$ 11,466,879	3	\$ 7,293,715	1
2110	應付短期票券(附註十六)	12,847,014	3	1,899,630	-
2125	避險之衍生金融負債－流動(附 註四及八)	26,497	-	11,497	-
2170	應付帳款	2,057,194	-	3,469,515	1
2180	應付帳款－關係人(附註二八)	357,453	-	890,942	-
2200	其他應付款(附註十八及二八)	11,956,612	3	15,076,462	3
2230	本期所得稅負債(附註二十四)	822,723	-	2,886,183	1
2250	負債準備－流動(附註四、五及 十九)	1,699,678	-	1,459,275	-
2321	一年內到期應付公司債(附註十 七)	4,649,075	1	8,148,376	2
2322	一年內到期銀行長期借款(附註 十六及二九)	9,087,829	2	7,827,211	2
2399	其他流動負債	2,943,340	1	3,035,637	1
21XX	流動負債合計	<u>57,914,294</u>	<u>13</u>	<u>51,998,443</u>	<u>11</u>
<u>非流動負債</u>					
2510	避險之衍生金融負債－非流動 (附註四及八)	17	-	748	-
2530	應付公司債(附註十七)	72,847,061	16	77,485,410	17
2541	銀行長期借款(附註十六及二九)	24,276,027	5	15,113,123	3
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十四)	10,925,638	2	11,185,715	2
2640	淨確定福利負債(附註四、五及 二十)	4,057,302	1	3,791,555	1
2640	其他非流動負債	59,240	-	-	-
2670	非流動負債合計	<u>112,165,285</u>	<u>24</u>	<u>107,576,551</u>	<u>23</u>
25XX	負債合計	<u>170,079,579</u>	<u>37</u>	<u>159,574,994</u>	<u>34</u>
<u>權益(附註四及二一)</u>					
<u>股 本</u>					
	普 通 股	157,348,610	34	157,348,610	34
	特 別 股	382,680	-	382,680	-
3110	股本合計	<u>157,731,290</u>	<u>34</u>	<u>157,731,290</u>	<u>34</u>
3120	資本公積	<u>37,612,027</u>	<u>8</u>	<u>37,217,876</u>	<u>8</u>
3100	保留盈餘				
3200	法定盈餘公積	59,173,907	12	56,957,880	13
	特別盈餘公積	27,132,983	6	27,086,283	6
3310	未分配盈餘	13,323,848	3	24,106,715	5
3320	保留盈餘合計	<u>99,630,738</u>	<u>21</u>	<u>108,150,878</u>	<u>24</u>
3350	其他權益	7,924,408	2	10,162,015	2
3300	庫藏股票	( 8,577,644)	( 2)	( 8,587,461)	( 2)
3400					
3500	權益合計	<u>294,320,819</u>	<u>63</u>	<u>304,674,598</u>	<u>66</u>
<u>3XXX</u>					
3X2X	負債及權益總計	\$ 464,400,398	100	\$ 464,249,592	100

董事長：



經理人：  
總經理：



財務副總：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國104及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代碼	104 年度		103 年度(重編後)	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註四、二二及二八)	\$ 160,909,464	100	\$ 205,159,602	100
5000 營業成本(附註十及二八)	148,511,291	92	183,377,897	89
5900 營業毛利	12,398,173	8	21,781,705	11
5920 已(未)實現銷貨利益	225,679	-	( 293,861)	-
5950 已實現營業毛利	12,623,852	8	21,487,844	11
<b>營業費用</b>				
6100 推銷費用	2,633,416	2	2,956,375	1
6200 管理費用	3,217,154	2	3,599,912	2
6300 研究發展費用	1,618,945	1	1,706,970	1
6000 營業費用合計	7,469,515	5	8,263,257	4
6900 營業利益	5,154,337	3	13,224,587	7
<b>營業外收入及支出</b>				
7010 其他收入(附註二三及二八)	1,068,481	1	1,215,965	-
7020 其他利益及損失(附註二三及二八)	1,643,968	1	( 564,785)	-
7050 財務成本(附註二三及二八)	( 1,886,133)	( 1)	( 1,984,712)	( 1)
7070 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	2,335,661	1	11,765,028	6
7000 營業外收入及支出合計	3,161,977	2	10,431,496	5
7900 稅前淨利 (接次頁)	8,316,314	5	23,656,083	12

(承前頁)

		104 年度 金額	%	103 年度(重編後) 金額	%
代碼					
7950	所得稅費用(附註四、五及二四)	\$ 711,593	-	\$ 1,523,949	1
8200	本年度淨利	7,604,721	5	22,132,134	11
	其他綜合損益(附註四、二一及 二四)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	( 163,686)	-	1,661,090	1
8330	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	( 158,219)	- ( 23,046)		-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅利益(費 用)	27,827	- ( 282,385)		-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	393,288	-	1,018,234	1
8362	備供出售金融資產未 實現評價損益	( 2,344,410) ( 2)		100,022	-
8363	現金流量避險中屬有 效避險部分之避險 工具利益(損失)	( 1,360)	-	135,763	-
8380	採用權益法之子公司 及關聯企業之其他 綜合損益份額	( 285,356)	-	975,223	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅利益 (費用)	231	- ( 23,080)		-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 2,531,685) ( 2)		3,561,821	2
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,073,036	3	\$ 25,693,955	13
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.49		\$ 1.43	
9850	稀 釋	\$ 0.49		\$ 1.42	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：



經理人：



總經理：

財務副總：



會計主管：



# 中國鋼鐵股份有限公司

## 個體權益變動表

民國104及103年1月1日至12月31日

代碼	股 本			保		留
	普 通 股	特 別 股	資 本	公 積	法定盈餘公積	
A1 103年1月1日餘額	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,960,818	\$ 55,359,726	\$ 26,920,871	
A3 追溯適用及追溯重編之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	
A5 103年1月1日重編後餘額	154,255,840	382,680	36,960,818	55,359,726	26,920,871	
102年度盈餘指撥及分配(附註二一)						
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	1,598,154	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	166,266
B5 普通股現金股利－每股0.7元	-	-	-	-	-	-
B7 特別股現金股利－每股1.2元	-	-	-	-	-	-
B9 普通股股票股利－每股0.2元	3,085,117	-	-	-	-	-
B11 特別股股票股利－每股0.2元	7,653	-	-	-	-	-
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 854)
D1 103年度淨利	-	-	-	-	-	-
D3 103年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5 103年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
L5 子公司購入母公司之股票視爲庫藏股票	-	-	-	-	-	-
M1 發放予子公司股利調整資本公積	-	-	218,053	-	-	-
T1 採用權益法認列之公司權益變動數	-	-	39,005	-	-	-
Z1 103年12月31日重編後餘額	157,348,610	382,680	37,217,876	56,957,880	27,086,283	
103年度盈餘指撥及分配(附註二一)						
B1 法定盈餘公積	-	-	-	-	2,216,027	-
B3 特別盈餘公積	-	-	-	-	-	47,049
B5 普通股現金股利－每股1.0元	-	-	-	-	-	-
B7 特別股現金股利－每股1.4元	-	-	-	-	-	-
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	( 349)
D1 104年度淨利	-	-	-	-	-	-
D3 104年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5 104年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
L7 子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	( 707)	-	-	-
M1 發放予子公司股利調整資本公積	-	-	318,021	-	-	-
T1 採用權益法認列之公司權益變動數	-	-	76,837	-	-	-
Z1 104年12月31日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,612,027	\$ 59,173,907	\$ 27,132,983	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年3月25日查核報告)

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

其　他　權　益　項　目								
	備　供　出　售	現金流量避險						
國外營運機構金融資產中屬有效財務報表換算未實現避險部分之盈餘								
未分配盈餘	之兌換差額	評價損益	避險工具損益	合計	庫藏股票	權益	合計	
\$ 16,348,240	(\$ 659,689)	\$ 8,603,167	\$ 12,375	\$ 7,955,853	(\$ 8,496,974)	\$ 289,687,054		
( 27,533)	-	-	-	-	-	-	( 27,533)	
16,320,707	( 659,689)	8,603,167	12,375	7,955,853	( 8,496,974)	289,659,521		
( 1,598,154)	-	-	-	-	-	-	-	
( 166,266)	-	-	-	-	-	-	-	
( 10,797,909)	-	-	-	-	-	-	( 10,797,909)	
( 45,922)	-	-	-	-	-	-	( 45,922)	
( 3,085,117)	-	-	-	-	-	-	-	
( 7,653)	-	-	-	-	-	-	-	
854	-	-	-	-	-	-	-	
22,132,134	-	-	-	-	-	-	22,132,134	
1,355,659	1,392,158	680,187	133,817	2,206,162			3,561,821	
23,487,793	1,392,158	680,187	133,817	2,206,162			25,693,955	
-	-	-	-	-	( 90,487)	( 90,487)		
-	-	-	-	-	-	-	218,053	
( 1,618)	-	-	-	-	-	-	37,387	
24,106,715	732,469	9,283,354	146,192	10,162,015	( 8,587,461)	304,674,598		
( 2,216,027)	-	-	-	-	-	-	-	
( 47,049)	-	-	-	-	-	-	-	
( 15,734,861)	-	-	-	-	-	-	( 15,734,861)	
( 53,575)	-	-	-	-	-	-	( 53,575)	
349	-	-	-	-	-	-	-	
7,604,721	-	-	-	-	-	-	7,604,721	
( 294,078)	466,327	( 2,710,006)	6,072	( 2,237,607)			( 2,531,685)	
7,310,643	466,327	( 2,710,006)	6,072	( 2,237,607)			5,073,036	
-	-	-	-	-	-	9,263	8,556	
-	-	-	-	-	-	-	318,021	
( 42,347)	-	-	-	-	-	554	35,044	
\$ 13,323,848	\$ 1,198,796	\$ 6,573,348	\$ 152,264	\$ 7,924,408	(\$ 8,577,644)	\$ 294,320,819		

董事長：



經理人：

總經理：



財務副總：



會計主管：



# 中國鋼鐵股份有限公司

## 個體現金流量表

民國104及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	營業活動之現金流量	104 年度		103 年度 (重編後)	
A10000	本年度稅前淨利	\$ 8,316,314		\$ 23,656,083	
A20010	不影響現金流量之收益費損項目				
A20100	折舊費用	18,598,624		19,443,879	
A20200	攤銷費用	11,071		22,750	
A20900	財務成本	1,886,133		1,984,712	
A21200	利息收入	( 166,372)		( 183,073)	
A21300	股利收入	( 222,530)		( 206,682)	
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益份額	( 2,335,661)		( 11,765,028)	
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	22,915		119,214	
A23100	處分投資利益	( 1,857,244)		( 116,661)	
A23500	金融資產減損損失	416,000		641,600	
A23700	備抵存貨跌價損失增加	2,883,645		1,303,012	
A24000	未(已)實現銷貨利益	( 225,679)		293,861	
A29900	提列負債準備	3,949,768		3,474,684	
A29900	其 他	249,953		( 129,755)	
A30000	營業資產及負債之淨變動數				
A31130	應收票據	142,971		( 177,903)	
A31140	應收票據—關係人	( 38,990)		441,454	
A31150	應收帳款	920,295		292,453	
A31160	應收帳款—關係人	275,777		356,136	
A31180	其他應收款	1,156,871		( 687,209)	
A31200	存 貨	674,674		4,173,265	
A31240	其他流動資產	84,467		1,921,108	
A32150	應付帳款	( 1,412,321)		( 1,386,758)	
A32160	應付帳款—關係人	( 533,489)		( 700,737)	
A32180	其他應付款	( 1,314,346)		( 1,860,467)	
A32200	負債準備	( 3,709,365)		( 3,481,674)	
A32230	其他流動負債	( 92,297)		910,187	
A32240	淨確定福利負債	102,061		63,390	
A32990	其他非流動負債	59,240		-	
A33000	營運產生之現金	27,842,485		38,401,841	
A33500	支付之所得稅	( 2,163,500)		( 1,216,978)	
AAAA	營業活動之淨現金流入	25,678,985		37,184,863	
	投資活動之現金流量				
B00300	取得備供出售金融資產	( 462,930)		( 1,028,330)	
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,941,520		117,662	
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	541,925		-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度 (重編後)	
		104 年度	
B02400	採用權益法之被投資公司退回股款	\$ 13,748	\$ -
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	848,915	-
B05400	取得投資性不動產	( 594,606)	-
B01800	取得採用權益法之投資	( 22,533,483)	( 7,681,324)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 10,661,694)	( 12,866,036)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	125,537	-
B03800	存出保證金減少(增加)	( 10,384)	18,827
B04300	其他應收款－關係人往來增加	( 660,000)	( 2,910,000)
B06600	其他金融資產減少(增加)	( 318,927)	282,203
B07500	收取之利息	165,095	187,797
B07600	收取之子公司及關聯企業股利	11,071,395	5,291,713
B07600	收取之其他股利	222,530	206,682
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 20,311,359)	( 18,380,806)
 籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	17,530,000	12,429,522
C00200	短期借款減少	( 13,962,453)	( 12,388,733)
C00500	應付短期票券增加(減少)	10,947,384	( 7,069,214)
C01200	發行應付公司債	-	22,900,000
C01300	償還應付公司債	( 8,150,000)	( 3,500,000)
C01600	舉借長期借款	16,683,267	6,209,166
C01700	償還長期借款	( 6,339,917)	( 14,208,929)
C01800	長期應付票券減少	-	( 9,000,000)
C04500	發放現金股利	( 15,784,094)	( 10,842,383)
C05600	支付之利息	( 1,982,364)	( 1,827,768)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,058,177)	( 17,298,339)
EEEE	現金及約當現金淨增加	4,309,449	1,505,718
E00100	年初現金及約當現金餘額	213,938	( 1,291,780)
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,523,387	\$ 213,938
 <u>年底現金及約當現金之調節</u>			

代 碼		103 年	
		104 年 12 月 31 日	12 月 31 日 (重編後)
E00210	資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 7,518,687	\$ 2,603,621
E00240	銀行透支	( 2,995,300)	( 2,389,683)
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 4,523,387	\$ 213,938

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：



經理人：



總經理：

財務副總：



會計主管：



# 中國鋼鐵股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國104及103年1月1日至12月31日

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

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

本公司股票自 63 年 12 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至 104 年 12 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行普通股為 20.05%。

個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之

2013年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

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

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

#### 1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 揭露，請參閱附註十二。

#### 2. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值 3 層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註二七。

#### 3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數，後續可能重分類至損益之項目則包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現評價損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

#### 4. IAS 19 「員工福利」之修訂

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

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

首次適用修訂後 IAS 19 對於 102 年 12 月 31 日(含)以前之累

積員工福利成本相關負債帳載金額並無影響，此外，本公司選擇年度個體財務報告不予揭露比較期間之確定福利義務敏感度分析。

103 年度影響彙總如下：

	重編前	金額之	首 次 調 整	適 用	重編後	金額
<u>資產、負債及權益之影響</u>						
<u>103 年 12 月 31 日</u>						
採用權益法之投資	\$ 181,539,524	(\$ 18,800)		\$ 181,520,724		
保留盈餘	\$ 108,169,678	(\$ 18,800)		\$ 108,150,878		
<u>103 年 1 月 1 日</u>						
採用權益法之投資	\$ 165,350,184	(\$ 27,533)		\$ 165,322,651		
保留盈餘	\$ 98,628,837	(\$ 27,533)		\$ 98,601,304		
<u>103 年度綜合損益之影響</u>						
營業費用	\$ 8,215,262	\$ 47,995		\$ 8,263,257		
營業外收入及支出	\$ 10,419,792	\$ 11,704		\$ 10,431,496		
所得稅費用	\$ 1,532,108	(\$ 8,159)		\$ 1,523,949		
本年度淨利	\$ 22,160,266	(\$ 28,132)		\$ 22,132,134		
不重分類至損益之項目						
確定福利計算精算利益	\$ 1,613,095	(\$ 1,613,095)		\$ -		
確定福利計畫再衡量數	\$ -	\$ 1,661,090		\$ 1,661,090		
採用權益法認列之公司 其他綜合損益份額(確定 福利計畫再衡量數)	(\$ 20,075)	(\$ 2,971)		(\$ 23,046)		
與不重分類之項目相關						
所得稅	(\$ 274,226)	(\$ 8,159)		(\$ 282,385)		
本年度稅後其他綜合損益	\$ 3,524,956	\$ 36,865		\$ 3,561,821		
本年度綜合損益總額	\$ 25,685,222	\$ 8,733		\$ 25,693,955		
<u>每 股 盈 餘 之 影 韻</u>						
<u>103 年度</u>						
基本每股盈餘	\$ 1.43	\$ -		\$ 1.43		
稀釋每股盈餘	\$ 1.43	(\$ 0.01)		\$ 1.42		

對於本公司 104 年 12 月 31 日個體資產、負債及權益，以及 104 年度個體綜合損益及每股盈餘之影響並不重大。

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

## (二)IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

I A S B 發 布 之 新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	生 效 日 ( 註 1 )
「2010～2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011～2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012～2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 未 定 或合資間之資產出售或投入」	
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
(接次頁)	

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日(註 1)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方 法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

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

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

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

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。

以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

### 一般避險會計

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

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

### 3. 2010～2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應

收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

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

#### 4. 2011~2013 週期之年度改善

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

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

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

#### 5. IFRS 15 「客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## **四、重大會計政策之彙總說明**

### **(一)遵循聲明**

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### **(二)編製基礎**

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資、採用權益法之子公司及關聯企業之損益份額、採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額暨相關權益項目。

### **(三)資產與負債區分流動與非流動之標準**

流動資產包括：

- 1.主要為交易目的而持有之資產；
- 2.於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
- 3.現金及約當現金(但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

- 1.主要為交易目的而持有之負債；

- 2.於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債(即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債)；及
- 3.不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。  
非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四)外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣(外幣)交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構(包含營運所在國家或使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例

將累計兌換差額不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五)存 貨

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

#### (六)投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款

與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (八)不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除設備備品軌輶依其磨耗程度計提外，其餘不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九)投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (十)有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

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

#### (十一)金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1.金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1)衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

### A.備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

### B.放款及應收款

放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人往來)、無活絡市場之債務工具投資、存出保證金及其他金融資產)係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2)金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲收款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。其減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，即為客觀減損證據。另其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。而且備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉，任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

### (3)金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

## (十二) 避險會計

本公司指定部分避險工具(包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具)進行公允價值避險、現金流量避險或國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

### 1. 公允價值避險

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

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計條件時，即推延停止避險會計。採有效利息法之被避險金融工具，歸因於被規避風險而產生之公允價值調整，係於停止避險會計之日起攤銷至損益。此攤銷係按攤銷開始日重新計算可使該調整數於金融工具到期日前攤銷完畢之有效利率。

## 2.現金流量避險

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

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

當本公司取消指定避險關係、避險工具到期、出售、解約、執行(但避險工具被另一避險工具取代或展期不視為到期或解約，若此種取代或展期係企業書面避險策略之一部分)或不再符合避險會計時，即推延停止避險會計。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

## 3.國外營運機構淨投資避險

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

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

#### (十三)負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

#### (十四)庫藏股票

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

子公司持有本公司股票則按其取得成本自採用權益法之投資重新分類為庫藏股票。

#### (十五)收入認列

##### 1.商品之銷售

銷貨係於與貨物所有權有關之顯著風險及報酬移轉予客戶時(原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時)認列收入，因其獲利過程已完成，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)之公允價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公允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允價值。

##### 2.勞務之提供

勞務收入係按合約依勞務完工程度認列收入。勞務合約估計發生損失時，立即認列全部之損失，惟以後期間估計損失減少時，將其減少數沖回，作為該沖回當年度之利益。

#### (十六)借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十七)員工福利

### 1.短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2.退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

### 3.其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### 4.離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

## (十八)所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1.當期所得稅

當期所得稅係將當期課稅所得以資產負債表日之法定稅率計

算之金額衡量，另依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遲延所得稅

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

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

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

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

### 3.本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

### 4.本公司依所得稅法相關規定與持股 100%之子公司採行連結稅制合併結算申報所得稅，與子公司相關所得稅之撥補及撥付金額以其他應收款或其他應付款列帳。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

### (二)興櫃股票及未上市(櫃)權益證券之公允價值及減損損失

如附註二七所述，本公司採用市場參與者所通用之評價技術，用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之公允價值。惟此等興櫃股票及未上市(櫃)權益證券之公允價值估計中包括非由可觀察之市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

當有減損跡象顯示對備供出售金融資產等投資可能已經減損且帳面金額可能無法回收，本公司隨即依據該投資標的未來現金流量預測，考量相關市場及產業概況，評估該項投資之減損。

### (三)遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應

課稅暫時性差異而定，若未來產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為所得稅。

#### (四)負債準備之估計

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

#### (五)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

### 六、現金及約當現金

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 20,758	\$ 20,705
銀行支票及活期存款	6,301,057	1,745,959
約當現金		
原始到期日在 3 個月以 內之定期存款	1,196,872	-
附買回商業本票	-	511,957
附買回債券	-	325,000
	<hr/> <u>\$ 7,518,687</u>	<hr/> <u>\$ 2,603,621</u>

### 七、備供出售金融資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
流動		
國內投資		
上市(櫃)股票	<hr/> <u>\$ 1,341,235</u>	<hr/> <u>\$ 3,920,578</u>

(接次頁)

(承前頁)

非 流 動	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
<hr/>		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 2,171,995	\$ 2,339,506
興櫃及未上市(櫃)股票	3,256,259	3,443,191
	<hr/>	<hr/>
	5,428,254	5,782,697
<hr/>		
國外投資		
上市股票	2,223,814	1,598,713
未上市股票	4,737,793	5,224,665
權利證書(附註十二)	-	5,488,798
	<hr/>	<hr/>
	6,961,607	12,312,176
<hr/>		
	\$ 12,389,861	\$ 18,094,873
<hr/>		

本公司於 104 年 4 月配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(Formosa Ha Tinh Steel Corporation)(台塑河靜)辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜 5%股權之權利證書轉換為台塑河靜(開曼)有限公司(Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited)(台塑河靜(開曼))股票，持股比例不變，並於 104 年 6 月轉讓予子公司 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.，參閱附註十二。

本公司於 104 年 11 月配合 Nacional Minérios S.A.公司合併案，將原持有 Nacional Minérios S.A.公司權益證券轉換為合併後新公司 Congonhas Minérios S.A.股權(持股 0.41%)。

## 八、避險之衍生金融工具

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
<u>避險之衍生金融資產－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 79,125</u>	<u>\$ 46,345</u>
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 36,205</u>	<u>\$ 61,858</u>
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 26,497</u>	<u>\$ 11,497</u>
<u>避險之衍生金融負債－非流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 748</u>

本公司從事遠期外匯合約交易之目的，主係為規避外幣資本支出及銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量風險。本公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	現金流量預期		
	幣 別	產生及到期期間	合 紦 金 額 ( 千 元 )
<u>104 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯		新台幣兌美金 105.02～107.12	NTD1,112,384／USD37,116
預購遠期外匯		新台幣兌歐元 105.02～106.10	NTD961,837／EUR26,300
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	105.03	JPY300,000／NTD81,675
<u>103 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯		新台幣兌美金 104.02～107.05	NTD1,429,400／USD48,814
預購遠期外匯		新台幣兌歐元 104.03～105.10	NTD908,923／EUR23,396
預售遠期外匯	新台幣兌日幣	104.04	JPY3,681／JPY12,150

避險之衍生金融工具變動如下：

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 95,958	\$ 6,971
認列於其他綜合損益	( 13,242)	102,222
轉列未完工程及待驗設備	9,428	( 11,860)
轉列營業收入	( 6,103)	( 1,375)
轉列在建工程	2,775	-
年底餘額	<u>\$ 88,816</u>	<u>\$ 95,958</u>

### 九、應收票據及帳款淨額(含關係人)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應收票據		
因營業而發生	\$ 641,775	\$ 744,671
非因營業而發生	-	1,085
	<u>641,775</u>	<u>745,756</u>
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 641,775</u>	<u>\$ 745,756</u>
應收帳款	1,589,872	2,785,944
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 1,589,872</u>	<u>\$ 2,785,944</u>

備抵呆帳係參考帳齡分析、客戶過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法收回之金額。於決定應收票據及帳款可回收性時，本公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，已逾期之應收票據及帳款若經催討程序仍未獲償則 100% 提列備抵呆帳。

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下(逾期部分均屬未減損應收票據及帳款)：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未 逾 期	\$ 2,115,323	\$ 3,514,624
1 至 30 天	90,538	17,076
31 天至 60 天	2,969	-
61 天至 180 天	22,817	-
	<hr/>	<hr/>
	\$ 2,231,647	\$ 3,531,700
	<hr/>	<hr/>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐國際商業銀行、臺灣銀行、台新銀行及中國信託銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司出貨予客戶後，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。

本公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，而年底預支金額中美金部分已依年底匯率換算為新台幣：

交 易 對 象	本年度讓售與			本年度銀行			預支金額		
	年初預支金額	認 列 金 額	已收現金額	年底預支金額	年 利 率 %	額 度			
<b>104 年度</b>									
兆豐銀行	\$ 3,674,474	\$ 8,669,361	\$ 9,601,721	\$ 2,742,114	1.14~1.51		90 億元		
臺灣銀行	1,736,174	3,855,241	4,334,619	1,256,796	1.15~1.51		30 億元		
臺灣銀行	357,521	3,044,488	2,616,614	785,395	1.46~1.56	美金 1 億元			
台新銀行	-	2,008,681	830,597	1,178,084	1.28~1.35	美金 0.6 億元			
中國信託銀行	-	118,633	-	118,633	1.34	美金 0.3 億元			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>					
	\$ 5,768,169	\$ 17,696,404	\$ 17,383,551	\$ 6,081,022					
<b>103 年度</b>									
兆豐銀行	\$ 3,412,342	\$ 10,045,791	\$ 9,783,659	\$ 3,674,474	1.26~1.51		90 億元		
臺灣銀行	1,432,364	4,152,520	3,848,710	1,736,174	1.26~1.51		30 億元		
臺灣銀行	-	690,151	332,630	357,521	1.49~1.93	美金 1 億元			
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>					
	\$ 4,844,706	\$ 14,888,462	\$ 13,964,999	\$ 5,768,169					

## 十、存 貨

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
製 成 品	\$ 7,469,599	\$ 9,668,199
在 製 品	11,277,168	14,030,578
原 料	11,511,625	9,648,505
物 料	4,259,504	3,861,327
在途材料	3,029,857	3,781,460
副 產 品	92,786	189,741
	<hr/> <u>\$ 37,640,539</u>	<hr/> <u>\$ 41,179,810</u>

104 及 103 年度與存貨相關之營業成本分別為 145,200,189 千元及 179,744,905 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 4,372,965	\$ 3,069,953
加：本年度提列	10,080,202	6,930,407
減：本年度出售	7,196,557	5,627,395
年底餘額	<hr/> <u>\$ 7,256,610</u>	<hr/> <u>\$ 4,372,965</u>

## 十一、無活絡市場之債務工具投資－非流動

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
國外未上市公司特別股		
East Asia United Steel Corp. (A 種)	<hr/> <u>\$ 1,818,091</u>	<hr/> <u>\$ 2,646,000</u>

92 年 5 月本公司與日商住友金屬工業株式會社(於 101 年 10 月更名為新日鐵住金株式會社)及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年 7 月於日本成立 East Asia United Steel Corp.，本公司依協議書約定投資 100 億日圓取得該公司 A 種特別股 10,000 股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚。本公司另與子公司中鴻鋼鐵公司(中鴻)簽定扁鋼胚授權合約，將自 East Asia United Steel Corp. 取得之扁鋼胚採購權部分轉讓予中鴻，本公司按中鴻採購數量收取權利金。104 及 103 年度上述權利金收

入(列入其他收入項下)分別為 115,658 千元及 152,833 千元，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日之應收權利金分別為 31,527 千元及 40,520 千元(列入其他應收款項下)。

本公司於 104 年 4 月以日幣 33.33 億圓出售 East Asia United Steel Corp. A 種特別股 3,333 股予新日鐵住金株式會社，處分損益並不重大。

## 十二、採用權益法之投資

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
投資子公司	\$ 196,956,155	\$ 179,262,416
投資關聯企業	<u>3,425,244</u>	<u>2,258,308</u>
	<u><u>\$ 200,381,399</u></u>	<u><u>\$ 181,520,724</u></u>

### (一) 投資子公司

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	持 股 比 例 (%)	金額	持 股 比 例 (%)
上市公司				
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	\$ 3,185,392	41	\$ 3,607,149	41
中鋼碳素化學公司(中碳)	2,003,375	29	2,228,791	29
中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	1,410,151	33	1,338,289	33
中宇環保工程公司(中宇)	1,267,207	45	1,402,241	45
中聯資源公司(中聯資)	<u>804,861</u>	20	<u>823,204</u>	20
	8,670,986		9,399,674	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票	<u>2,044,682</u>		<u>2,048,252</u>	
	<u><u>6,626,304</u></u>		<u><u>7,351,422</u></u>	

### 非上市(櫃)公司

中龍鋼鐵公司(中龍)	97,585,417	100	102,297,301	100
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.(CSAPH)	30,191,571	100	4,615,574	100
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	16,772,503	100	17,588,830	100
中鋼運通公司(中運)	10,872,594	100	11,676,384	100
中鋼鋁業公司(中鋁)	9,218,405	100	9,805,560	100

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	金額	持 股 比 例 (%)	金額	持 股 比 例 (%)
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company(中鋼住金越南)	\$ 7,551,639	56	\$ 7,984,717	51
中盈投資開發公司(中盈)	7,241,995	100	7,617,707	100
中欣開發公司(中欣)	4,155,720	100	4,126,853	100
中貿國際公司(中貿)	2,962,214	100	3,109,922	100
China Steel Corporation India				
Pvt Ltd.(CSCI)	2,848,099	100	3,518,570	100
中鋼機械公司(中機)	1,638,156	74	1,468,863	74
高雄捷運公司(高捷)	1,260,321	43	1,227,413	43
中能資源公司(中能)	986,382	100	977,632	100
中冠資訊公司(中冠)	940,267	100	855,879	100
中鋼精密金屬工業公司(中鋼精工)	871,991	100	874,763	100
新能生物科技公司(新能生技)	808,390	87	-	-
中鋼保全公司(中保)	541,985	100	543,993	100
高科磁技公司(高磁)	390,199	70	134,903	50
中鋼企管顧問公司(中顧)	24,965	100	25,339	100
	196,862,813		178,450,203	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票				
庫藏股票	6,532,962		6,539,209	
	190,329,851		171,910,994	
	<u>\$ 196,956,155</u>		<u>\$ 179,262,416</u>	

本公司104年6月將原持有台塑河靜(開曼)股權(原帳列備供出售金融資產，持股5%)以股作價及現金增加投資CSAPH 5,240,353千元(美金174,284千元)；於103年度增加投資CSAPH 234,710千元(美金7,850千元)，持股比例不變。

本公司104年2月董事會決議透過子公司CSAPH投資台塑河靜(開曼)美金939,135千元，取得該公司20%股權，持股比例將由5%增加至25%。本公司於104年度陸續增資CSAPH 19,857,500千元(美金

612,900千元)，子公司CSAPH則於104年8月支付台塑河靜(開曼)投資款美金610,000千元，持股比例由5%增加至19%。

本公司於103年度陸續增加投資CSCAU 3,452,185千元(澳幣126,599千元)，持股比例不變，以投資Roy Hill Holdings Pty Ltd.及ArcelorMittal Mines Canada Inc.。

本公司於103年度陸續增加投資CSCI 1,838,309千元(美金60,060千元)，持股比例不變。

本公司於103年度陸續投資中能981,120千元，取得100%股權，該公司主要從事廢棄物清除及處理業務。

本公司於103年度增加投資中鋼精工872,500千元，取得100%股權，該公司主要從事鋼材二次加工業務。

本公司於104年7月以783,749千元(美金25,526千元)取得中鋼住金越南普通股45,920千股，持股比例由51%增加至56%。

本公司於104年7月增加投資高磁229,216千元，取得普通股9,966千股，持股比例由50%增加至70%。

本公司於104年7月增加投資新能生技800,000千元，取得普通股80,000千股，持股比例由18%增加至87%，是以由採用權益法投資之關聯企業轉列為投資子公司。該項收購之揭露，請參閱本公司104年度合併財務報告附註三十。

採用權益法之上市公司股權投資具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
中 碳	\$ 7,325,835	\$ 10,662,013
中 宇	\$ 3,290,352	\$ 3,777,812
中 鴻	\$ 2,767,697	\$ 4,317,608
中 聯 資	\$ 2,679,562	\$ 3,159,015
中 鋼 構	\$ 1,286,540	\$ 1,835,064

上述市價資訊依資產負債表日股票收盤價計算。

## (二)投資關聯企業

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
	持股比例		持股比例	
	金額	( % )	金額	( % )
啓航貳創業投資公司(啓航貳)	\$ 823,683	46	\$ 704,647	46
宏利汽車公司(宏利)	778,319	49	284,726	30
台灣車輛公司(台車)	609,393	36	-	-
漢威巨蛋開發公司(漢威)	485,389	18	482,234	18
欣欣水泥企業公司(欣欣水泥)	363,181	31	375,923	31
瑞展動能公司(瑞展動能)	350,588	25	378,885	28
台安生物科技公司(台安生技)	14,691	17	13,547	17
新能生物科技公司(新能生技)	-	-	18,346	18
	<u>\$ 3,425,244</u>		<u>\$ 2,258,308</u>	

本公司於104年6月增加投資台車260,866千元，取得普通股24,610千股，持股比例由19%增加至36%，是以由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

本公司於103年陸續投資宏利285,000千元，取得30%股權並於104年增加投資540,000千元，持股比由30%增加至49%，該公司主要從事汽車及其零件製造銷售。

上述關聯企業均屬個別不重大之關聯企業，相關彙總資訊如下：

	104 年度		103 年度	
本公司享有之份額				
本年度淨利	\$ 32,703		\$ 13,543	
其他綜合損益	118,325		154,127	
綜合損益總額	<u>\$ 151,028</u>		<u>\$ 167,670</u>	

本公司對漢威之綜合持股為29%，包括直接持股18%及經由子公司聯鋼營造公司及中欣間接持股11%。本公司對台安生技之綜合持股為22%，包括直接持股17%及經由子公司中碳間接持股5%。

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表十「被投資公司資訊」。

上述採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按同期間經會計師查核之財務報告計算。

### 十三、其他金融資產

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款(附註二九)	\$ 5,650,000	\$ 5,650,000
避險之外幣存款	854,939	612,957
原始到期超過 3 個月之定期存款	100,000	100,000
	<u>\$ 6,604,939</u>	<u>\$ 6,362,957</u>

	<u>非流動</u>	
專案存款	<u>\$ 148,307</u>	<u>\$ 65,580</u>

本公司為支應國外設備款而購入外幣存款或從事遠期外匯合約(附註八)以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，上述指定為避險工具所購入之外幣存款及預購遠期外匯合約到期之交割款餘額合計分別為 854,939 千元(美金 18,625 千元及歐元 6,789 千元)及 612,957 千元(美金 19,234 千元及歐元 110 千元)，其現金流量預計支出期間分別為 105 年至 108 年及 104 年。

避險之外幣存款變動如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
年初餘額	\$ 612,957	\$ 857,381
本年度增加(減少)	236,200	( 291,200)
認列於其他綜合損益	9,789	46,791
轉列未完工程及待驗設備	( 4,007)	( 15)
年底餘額	<u>\$ 854,939</u>	<u>\$ 612,957</u>

## 十四、不動產、廠房及設備

### 104 年度

未完工程及 土 地 土地改良物 房屋及建築 機 器 設 備 運 輸 設 備 其 他 設 備 設 備 備 品 待 驗 設 備 合 計										
成 本										
104 年 1 月 1 日餘額	\$48,187,066	\$ 4,716,932	\$64,616,352	\$348,041,441	\$ 1,963,248	\$ 5,647,564	\$ 6,922,694	\$ 7,702,062	\$ 487,797,359	
增 添	998,366	-	225,308	2,388,855	125,908	412,614	731,170	4,065,858	8,948,079	
處 分	-	-	( 2,326)	( 1,479,202)	( 42,230)	( 206,606)	( 706,379)	( 125,537)	( 2,562,280)	
重 分 類	( 74,073)	-	( 16,199)	( 255,297)	60	255,975	-	-	- ( 89,534)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$49,111,359</u>	<u>\$ 4,716,932</u>	<u>\$64,823,135</u>	<u>\$348,695,797</u>	<u>\$ 2,046,986</u>	<u>\$ 6,109,547</u>	<u>\$ 6,947,485</u>	<u>\$11,642,383</u>	<u>\$494,093,624</u>	
<u>累 計 折 舊</u>										
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,334,698	\$29,576,411	\$259,651,550	\$ 1,485,919	\$ 4,704,612	\$ 2,758,308	\$ -	\$ 302,511,498	
折 舊	-	57,994	2,029,282	15,080,697	128,257	412,640	866,937	-	18,575,807	
處 分	-	-	( 1,349)	( 1,460,926)	( 41,840)	( 203,334)	( 706,379)	-	( 2,413,828)	
重 分 類	-	-	( 614)	-	-	-	-	-	( 614)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,392,692</u>	<u>\$31,603,730</u>	<u>\$273,271,321</u>	<u>\$ 1,572,336</u>	<u>\$ 4,913,918</u>	<u>\$ 2,918,866</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$318,672,863</u>	
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$49,111,359</u>	<u>\$ 324,240</u>	<u>\$33,219,405</u>	<u>\$ 75,424,476</u>	<u>\$ 474,650</u>	<u>\$ 1,195,629</u>	<u>\$ 4,028,619</u>	<u>\$11,642,383</u>	<u>\$ 175,420,761</u>	

### 103 年度

未完工程及 土 地 土地改良物 房屋及建築 機 器 設 備 運 輸 設 備 其 他 設 備 設 備 備 品 待 驗 設 備 合 計										
成 本										
103 年 1 月 1 日餘額	\$49,035,948	\$ 4,716,200	\$60,654,671	\$328,691,258	\$ 1,950,341	\$ 5,453,126	\$ 7,151,303	\$23,139,145	\$ 480,791,992	
增 添	-	732	4,084,022	23,774,867	177,645	408,503	731,411	( 15,426,237)	13,750,943	
處 分	-	-	( 21,602)	( 4,528,060)	( 164,738)	( 214,065)	( 867,490)	-	( 5,795,955)	
重 分 類	( 848,882)	-	( 100,739)	103,376	-	-	( 92,530)	( 10,846)	( 949,621)	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$48,187,066</u>	<u>\$ 4,716,932</u>	<u>\$64,616,352</u>	<u>\$348,041,441</u>	<u>\$ 1,963,248</u>	<u>\$ 5,647,564</u>	<u>\$ 6,922,694</u>	<u>\$ 7,702,062</u>	<u>\$ 487,797,359</u>	
<u>累 計 折 舊</u>										
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,275,237	\$27,576,688	\$248,246,726	\$ 1,526,876	\$ 4,539,265	\$ 2,604,546	\$ -	\$ 288,769,338	
折 舊	-	59,461	2,021,436	15,820,915	123,558	374,439	1,021,252	-	19,421,061	
處 分	-	-	( 19,553)	( 4,416,091)	( 164,515)	( 209,092)	( 867,490)	-	( 5,676,741)	
重 分 類	-	-	( 2,160)	-	-	-	-	-	( 2,160)	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,334,698</u>	<u>\$29,576,411</u>	<u>\$259,651,550</u>	<u>\$ 1,485,919</u>	<u>\$ 4,704,612</u>	<u>\$ 2,758,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 302,511,498</u>	
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$48,187,066</u>	<u>\$ 382,234</u>	<u>\$35,039,941</u>	<u>\$ 88,389,891</u>	<u>\$ 477,329</u>	<u>\$ 942,952</u>	<u>\$ 4,164,386</u>	<u>\$ 7,702,062</u>	<u>\$ 185,285,861</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	
排水系統	40 年
碼頭	20 年至 40 年
圍牆	20 年至 40 年
堆置場	7 年
房屋及建築	
房屋主建築物	15 年至 60 年
房屋設備	8 年至 40 年
房屋機電動力	7 年至 20 年
棚架及鐵皮建物	7 年至 10 年
道路	7 年至 8 年
機器設備	
動力機械設備	15 年至 25 年
工具機加工設備	8 年至 15 年
起重設備	8 年至 10 年
電氣設備	5 年至 15 年
高溫設備	5 年至 16 年
試驗檢驗設備	3 年至 10 年
運輸設備	
鐵路運輸設備	8 年至 20 年
電信設備	5 年至 12 年
交通運輸設備	4 年至 10 年
其他設備	
事務、空調及消防設備	4 年至 10 年
電腦設備	3 年至 10 年

本公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十五、投資性不動產

104 年度

	本 成	土	地	房屋及建築	合	計
104 年 1 月 1 日餘額		\$ 5,461,545	\$ 1,213,528	\$ 6,675,073		
增 添		594,606	-	-	594,606	
自不動產、廠房及設備轉入		74,073		15,461		89,534
104 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 6,130,224</u>	<u>\$ 1,228,989</u>	<u>\$ 7,359,213</u>		
 <u>累 計 折 舊</u>						
104 年 1 月 1 日餘額		\$ -	\$ 172,745	\$ 172,745		
折 舊		-	22,817	22,817		
自不動產、廠房及設備轉入		-	614	614		
104 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,176</u>	<u>\$ 196,176</u>		
104 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 6,130,224</u>	<u>\$ 1,032,813</u>	<u>\$ 7,163,037</u>		

103 年度

	本 成	土	地	房屋及建築	合	計
103 年 1 月 1 日餘額		\$ 4,612,663	\$ 1,112,789	\$ 5,725,452		
自不動產、廠房及設備轉入		849,205		182,603		1,031,808
轉出至不動產、廠房及設備		( 323)	( 81,864)	( 82,187)		
103 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 5,461,545</u>	<u>\$ 1,213,528</u>	<u>\$ 6,675,073</u>		
 <u>累 計 折 舊</u>						
103 年 1 月 1 日餘額		\$ -	\$ 147,767	\$ 147,767		
折 舊		-	22,818	22,818		
自不動產、廠房及設備轉入		-	20,966	20,966		
轉出至不動產、廠房及設備		-	( 18,806)	( 18,806)		
103 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,745</u>	<u>\$ 172,745</u>		
103 年 12 月 31 日淨額		<u>\$ 5,461,545</u>	<u>\$ 1,040,783</u>	<u>\$ 6,502,328</u>		

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物	30 年至 60 年
房屋機電動力	8 年至 20 年

本公司參與子公司中欣之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，並與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金存入台灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他非流動負債。

投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師分別於 102 年 1 月、102 年 9 月、103 年 12 月、104 年 4 月及 104 年 12 月進行之評價為基礎。土地係以參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法及土地開發分析法進行評價，房屋及建築係採用比較法、成本法與收益法進行評價，以第 3 等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$ 16,926,954</u>	<u>\$ 15,689,058</u>

折舊率(%) 1.90～3.60 1.90～3.60

折現率(%) 0.99～2.56 0.99～2.18

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

**十六、借款**

(一)短期借款及銀行透支

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
銀行信用借款		

年利率 104 年及 103 年 12

月 31 日分別為 0.42%～

0.44% 及 0.64%～0.65% \$ 7,400,000 \$ 4,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
銀行透支(附註二九)		
年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.35%～ 0.85% 及 0.43%～0.88%	\$ 2,995,300	\$ 2,389,683
關係人往來(附註二八)		
年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.48%～ 0.50% 及 0.68%	830,000	500,000
信用狀借款		
年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.45% 及 0.41%～0.61%	<hr/> 241,579	<hr/> 404,032
	<hr/> \$ 11,466,879	<hr/> \$ 7,293,715

(二) 應付短期票券

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
應付商業本票		
年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.29%～ 0.43% 及 0.59%～0.60%	\$ 12,850,000	\$ 1,900,000
減：未攤銷折價	<hr/> 2,986	<hr/> 370
	<hr/> \$ 12,847,014	<hr/> \$ 1,899,630

上述應付短期票券係發行免保證商業本票。

(三) 銀行長期借款

104 年 12 月 31 日    103 年 12 月 31 日

**信用借款**

陸續於 107 年 12 月前到期，年利率 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 0.40%~3.59% 及 0.38%

~3.98%	\$ 22,555,348	\$ 20,273,667
--------	---------------	---------------

**抵押借款(附註二九)**

臺灣銀行－新台幣 160 億元，101 年 7 月起，每半年為 1 期，分 6 期償還，104 年 1 月到期，年利率

103 年 12 月 31 日為 1.36%	- 2,666,667
---------------------------	-------------

**銀行團聯貸**

臺灣銀行等數家－美金 180,000 千元，109 年 2 月起分次償還，年利率

104 年 12 月 31 日為 1.72%	5,908,500 -
---------------------------	-------------

瑞穗銀行等數家－美金 150,000 千元，107 年 8 月到期一次償還，年利率

104 年 12 月 31 日為 1.38%~1.42%	4,923,750 -
---------------------------------	-------------

	33,387,598 22,940,334
--	-----------------------

**減：聯貸主辦費**

	23,742 -
--	----------

<b>一年內到期部分</b>	<b>9,087,829 7,827,211</b>
----------------	----------------------------

<b>\$ 24,276,027</b>	<b>\$ 15,113,123</b>
----------------------	----------------------

104年7月及8月本公司分別與臺灣銀行等12家金融機構及瑞穗銀行等7家金融機構簽訂總額度分別為美金5億元及美金1.50億之授信合約，為無擔保借款且不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準(依本公司經會計師核閱之第2季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準)，本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。上述聯貸案係本公司用於子公司CSAPH之外幣股權投資，藉以規避投資之匯率變動風險。

上述104年12月31日信用借款及銀行團聯貸包含外幣借款美金722,740千元、日幣103.8億圓及澳幣284,876千元(折合新台幣33,387,598千元)，103年12月31日信用借款包含外幣借款美金292,740千元、日幣137.14億圓及澳幣284,876千元(折合新台幣20,273,667千元)，係分別用於外幣長期投資包括East Asia United Steel Corp.、CSCAU、中鋼住金越南及CSAPH，及用於備供出售金融資產包含Maruichi Steel Tube Ltd.及Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

## 十七、應付公司債

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
5 年期無擔保公司債—按面額發行		
100 年 10 月發行，年息 1.36%，		
104 年 10 月、105 年 10 月分		
兩次還本，每年付息一次	\$ 4,650,000	\$ 9,300,000
7 年期無擔保公司債—按面額發行		
97 年 12 月發行，年息 2.30%，		
103 年 12 月、104 年 12 月分		
兩次還本，每年付息一次	-	3,500,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
100 年 10 月發行，年息 1.57%，		
106 年 10 月、107 年 10 月分 兩次還本，每年付息一次	\$ 10,400,000	\$ 10,400,000
101 年 8 月發行，年息 1.37%，		
107 年 8 月、108 年 8 月分兩 次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000
102 年 7 月發行，年息 1.44%，		
108 年 7 月、109 年 7 月分兩 次還本，每年付息一次	6,300,000	6,300,000
103 年 1 月發行，年息 1.75%，		
109 年 1 月、110 年 1 月分兩 次還本，每年付息一次	6,900,000	6,900,000
10 年期無擔保公司債—按面額發行		
101 年 8 月發行，年息 1.50%，		
110 年 8 月、111 年 8 月分兩 次還本，每年付息一次	15,000,000	15,000,000
102 年 7 月發行，年息 1.60%，		
111 年 7 月、112 年 7 月分兩 次還本，每年付息一次	9,700,000	9,700,000
103 年 1 月發行，年息 1.95%，		
112 年 1 月、113 年 1 月分兩 次還本，每年付息一次	7,000,000	7,000,000
15 年期無擔保公司債—按面額發行		

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
102 年 7 月發行，年息 1.88%，		
115 年 7 月、116 年 7 月、117		
年 7 月分別還本 30%、30%、		
40%，每年付息一次	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000
103 年 1 月發行，年息 2.15%，		
116 年 1 月、117 年 1 月、118		
年 1 月分別還本 30%、30%、		
40%，每年付息一次	\$ 9,000,000	\$ 9,000,000
	77,550,000	85,700,000
減：公司債發行成本	53,864	66,214
一年內到期部分	4,649,075	8,148,376
	<u>\$ 72,847,061</u>	<u>\$ 77,485,410</u>

## 十八、其他應付款

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 3,369,980	\$ 2,628,863
應付設備款	2,724,080	4,534,200
應付銷貨退回及折讓	1,821,580	883,761
應付利息	832,528	832,254
應付外包修護工程款	538,778	1,238,336
應付員工酬勞(員工紅利)及董監		
酬勞	335,479	1,615,235
其    他	2,334,187	3,343,813
	<u>\$ 11,956,612</u>	<u>\$ 15,076,462</u>

## 十九、負債準備－流動

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
虧損性合約(一)	\$ 1,699,678	\$ 1,459,275
銷貨折讓(二)	-	-
	<u>\$ 1,699,678</u>	<u>\$ 1,459,275</u>

	虧損性合約	銷 貨 折 讓	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,459,275	\$ -	\$ 1,459,275
提 列	3,424,768	525,000	3,949,768
支 付	( 3,184,365)	( 525,000)	( 3,709,365)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,699,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,699,678</u>

103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,466,265	\$ -	\$ 1,466,265
提 列	2,742,412	732,272	3,474,684
支 付	( 2,749,402)	( 732,272)	( 3,481,674)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,459,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,459,275</u>

(一)虧損性合約之負債準備係本公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

(二)銷貨折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。

## 二十、退職後福利計畫

### (一)確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二)確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司另於88年8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。本公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦法，亦係屬確定福利退休計畫。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
確定福利義務現值	\$ 23,883,562	\$ 23,770,963
計畫資產公允價值	<u>( 19,750,838 )</u>	<u>( 19,871,893 )</u>
提撥短绌	4,132,724	3,899,070
淨確定福利負債—列入其他應付款	<u>( 75,422 )</u>	<u>( 107,515 )</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 4,057,302</u>	<u>\$ 3,791,555</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,770,963 (\$ 19,871,893) \$ 3,899,070

服務成本

當期服務成本	659,370	-	659,370
利息費用(收入)	377,052	( 321,344 )	55,708
認列於損益	<u>1,036,422</u>	<u>( 321,344 )</u>	<u>715,078</u>
(接次頁)			

(承前頁)

確 義 務 現 值	福 利 計 畫	資 產 淨 值	確 定 福 利 負 債
-----------------------	------------------	------------------	----------------------------

再衡量數

計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	\$ -	(\$ 210,518)	(\$ 210,518)
精算損失－人口統計假設變動	148	-	148
精算損失－財務假設變動	13,729	-	13,729
精算損失－經驗調整	360,327	-	360,327
認列於其他綜合損益	<u>374,204</u>	<u>( 210,518)</u>	<u>163,686</u>
雇主提撥	-	( 591,929)	( 591,929)
福利支付	( 1,317,819)	1,263,609	( 54,210)
歸建人員撥入	<u>19,792</u>	<u>( 18,763)</u>	<u>1,029</u>
	<u>( 1,298,027)</u>	<u>652,917</u>	<u>( 645,110)</u>
104 年 12 月 31 日	<u>\$ 23,883,562</u>	<u>(\$ 19,750,838)</u>	<u>\$ 4,132,724</u>
103 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 25,162,766</u>	<u>(\$ 19,600,874)</u>	<u>\$ 5,561,892</u>

服務成本

當期服務成本	746,027	-	746,027
利息費用(收入)	366,003	( 287,972)	78,031
認列於損益	<u>1,112,030</u>	<u>( 287,972)</u>	<u>824,058</u>

再衡量數

計畫資產報酬(除包含於淨利 息之金額外)	-	( 177,925)	( 177,925)
精算損失－人口統計假設變動	8,568	-	8,568
精算損失－財務假設變動	192,576	-	192,576
精算利益－經驗調整	( 1,684,309)	-	( 1,684,309)
認列於其他綜合損益	<u>( 1,483,165)</u>	<u>( 177,925)</u>	<u>( 1,661,090)</u>
雇主提撥	-	( 757,378)	( 757,378)
福利支付	( 1,032,967)	964,555	( 68,412)
歸建人員撥入	<u>12,299</u>	<u>( 12,299)</u>	<u>-</u>
	<u>( 1,020,668)</u>	<u>194,878</u>	<u>( 825,790)</u>
103 年 12 月 31 日	<u>\$ 23,770,963</u>	<u>(\$ 19,871,893)</u>	<u>\$ 3,899,070</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	104 年度	103 年度
營業成本	\$ 510,405	\$ 540,835
營業費用	204,234	282,013
其 他	439	1,210
	<hr/> <hr/> \$ 715,078	<hr/> <hr/> \$ 824,058

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

#### 1.投資風險

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

#### 2.利率風險

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

#### 3.薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
折現率(%)	1.250	1.625
薪資預期增加率(%)	1.875	2.250
離職率(%)	0.100～0.200	0.100～0.300

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

104 年 12 月 31 日

折 現 率

增加 0.25%	(\$ 379,383)
減少 0.25%	<u>\$ 390,518</u>

薪資預期增加率

增加 0.25%	\$ 380,192
減少 0.25%	<u>(\$ 371,234)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 529,410	\$ 715,078

確定福利義務平均到期期間 6.8 年 7.4 年

**二一、權 益**

(一)股 本

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
額定股數(千股)	17,000,000	17,000,000
額定股本	\$ 170,000,000	\$ 170,000,000

已發行且已收足股款之股數

(千股)

普通股(千股)	15,734,861	15,734,861
特別股(千股)	38,268	38,268
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

### 1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### 2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

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

### 3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,668,738,370 股(含畸零股 290 股)。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，

在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證分別為 1,323,346 單位及 1,841,908 單位，折合普通股分別為 26,467,230 股(含畸零股 310 股)及 36,838,470 股(含畸零股 310 股)，佔本公司已發行普通股總數分別約 0.17% 及 0.23%。

## (二)資本公積

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(註 1)		
股票發行溢價	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766
庫藏股票交易	6,022,977	5,705,663
其    他	<u>8,099</u>	<u>8,099</u>
	37,185,842	36,868,528
僅得用以彌補虧損(註 2)		
認列子公司權益變動數	418,043	345,624
採用權益法認列關聯企業權益變動數	<u>8,142</u>	<u>3,724</u>
	\$ 37,612,027	\$ 37,217,876

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

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

## (三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

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

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

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

依104年5月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於104年12月由董事會擬議修正公司章程，並待105年度召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二三(六)員工福利費用。

本公司依金管證發字第1010012865號函、金管證發字第1010047490號函及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減除餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，依(89)台財證(一)字第05044號及(91)台財證(一)字第170010號之規定，就子公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積，嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司於104年及103年6月舉行股東常會決議通過103及102年度盈餘分配案如下：

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

本公司105年3月25日董事會擬議104年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
法定盈餘公積	\$ 760,472			
特別盈餘公積	2,654,116			
特 別 股				
現金股利	53,575		\$ 1.4	
普 通 股				
現金股利	7,867,430		\$ 0.5	

有關104年度之盈餘分配案尙待預計於105年6月召開之股東常會決議。

有關本公司股東會決議之員工紅利(員工酬勞)及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四)特別盈餘公積

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 27,086,283	\$ 26,920,871
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司股票市 價低於帳面價值差額	47,049	166,266
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及設備	( 349)	( 854)
年底餘額	<u>\$ 27,132,983</u>	<u>\$ 27,086,283</u>

(五)其他權益項目

1.國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 732,469	(\$ 659,689)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	165,080	1,077,665
指定為國外營運機構淨資產 避險之避險工具損益	228,208	( 59,431)
採用權益法認列之公司兌換 差額之份額	73,039	373,924
年底餘額	<u>\$ 1,198,796</u>	<u>\$ 732,469</u>

2.備供出售金融資產未實現評價損益

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 9,283,354	\$ 8,603,167
備供出售金融資產未實現損 失	( 903,166)	( 424,917)
處分備供出售金融資產重分 類至損益	( 1,857,244)	( 116,661)
備供出售金融資產減損損失	416,000	641,600
採用權益法認列之公司備供 出售金融資產未實現損益 之份額	( 365,596)	580,165
年底餘額	<u>\$ 6,573,348</u>	<u>\$ 9,283,354</u>

### 3.現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 146,192	\$ 12,375
避險工具公允價值變動	( 3,453)	149,013
公允價值變動之相關所得稅	587	( 25,332)
避險工具公允價值變動轉列		
損益	( 6,103)	( 1,375)
轉列損益之相關所得稅	1,038	234
避險工具公允價值變動轉列		
調整被避險項目帳面金額	8,196	( 11,875)
轉列調整被避險項目帳面金額之相關所得稅	( 1,394)	2,018
採用權益法認列之公司現金流量避險之份額	<u>7,201</u>	<u>21,134</u>
年底餘額	<u>\$ 152,264</u>	<u>\$ 146,192</u>

### (六)庫藏股票

	股數：千股															
	本	年	度	股	數	年	底	股	數	及	餘	額				
	收	回	原	因	年	初	股	數	增	加	減	少	股	數	金	額
104 年度																
子公司持有本公司股票																
自採用權益法之投資																
調整為庫藏股票	<u>318,369</u>				<u>47</u>		<u>380</u>		<u>318,036</u>		<u>\$ 8,577,644</u>					
103 年度																
子公司持有本公司股票																
自採用權益法之投資																
調整為庫藏股票	<u>308,545</u>				<u>9,824</u>		<u>-</u>		<u>318,369</u>		<u>\$ 8,587,461</u>					

子公司持有本公司股票(子公司分別列為備供出售金融資產－流動及備供出售金融資產－非流動)係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過50%之子公司不得參與本公司之現金

增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達50%之子公司增加購買本公司股票所致；股數減少係子公司出售本公司股票及持股比例變動所致。

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於104年度出售其持有之本公司股票523千股，有關處分價款為13,325千元，其依持股比例計算為8,556千元，低於本公司庫藏股票帳面價值707千元，調減資本公積。截至104年及103年12月31日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為5,710,213千元及8,374,146千元。

## 二二、營業收入

	104 年度	103 年度
商品銷售收入	\$ 156,105,004	\$ 199,607,615
勞務收入	1,810,123	1,959,416
其他收入	<u>2,994,337</u>	<u>3,592,571</u>
	<u><u>\$ 160,909,464</u></u>	<u><u>\$ 205,159,602</u></u>

## 二三、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

### (一) 其他收入

	104 年度	103 年度
租金收入	\$ 307,160	\$ 266,824
股利收入	222,530	206,682
利息收入	166,372	183,073
權利金收入	116,158	152,935
董監酬勞收入	11,781	127,776
其　　他	<u>244,480</u>	<u>278,675</u>
	<u><u>\$ 1,068,481</u></u>	<u><u>\$ 1,215,965</u></u>

(二)其他利益及損失

	104 年度	103 年度
淨外幣兌換利益	\$ 503,659	\$ 402,207
處分投資利益	1,857,244	116,661
金融資產減損損失	( 416,000)	( 641,600)
處分及報廢不動產、廠 房及設備損失	( 22,915)	( 119,214)
其他損失	( 278,020)	( 322,839)
	<u>\$ 1,643,968</u>	<u>(\$ 564,785)</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	104 年度	103 年度
外幣兌換利益總額	\$ 1,503,934	\$ 1,564,496
外幣兌換損失總額	( 1,000,275)	( 1,162,289)
淨 利 益	<u>\$ 503,659</u>	<u>\$ 402,207</u>

(三)財務成本

	104 年度	103 年度
公司債利息	\$ 1,427,072	\$ 1,493,168
銀行透支及借款利息	485,165	669,923
商業本票利息	56,778	66,960
以攤銷後成本衡量之金融 負債之利息費用總額	1,969,015	2,230,051
其他利息	13,623	-
減：列入符合要件資產成本 中之金額	<u>96,505</u>	<u>245,339</u>
	<u>\$ 1,886,133</u>	<u>\$ 1,984,712</u>

利息資本化相關資訊如下：

	104 年度	103 年度
利息資本化金額	\$ 96,505	\$ 245,339
利息資本化利率(%)	1.30~1.62	1.39~1.70

(四)折舊及攤銷

	104 年度	103 年度
不動產、廠房及設備	\$ 18,575,807	\$ 19,421,061
投資性不動產	22,817	22,818
無形資產	11,071	22,750
	<u>\$ 18,609,695</u>	<u>\$ 19,466,629</u>

折舊依功能別彙總

營業成本	\$ 17,703,229	\$ 18,543,632
營業費用	872,218	876,709
其他	23,177	23,538
	<u>\$ 18,598,624</u>	<u>\$ 19,443,879</u>

攤銷依功能別彙總

營業成本	\$ 11,012	\$ 22,627
營業費用	59	123
	<u>\$ 11,071</u>	<u>\$ 22,750</u>

(五)投資性不動產之直接營運費用

	104 年度	103 年度
產生租金收入之投資性不動產之直接營運費用	<u>\$ 49,877</u>	<u>\$ 48,050</u>

(六)員工福利費用

	104 年度	103 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 14,819,975	\$ 17,258,409
勞健保	960,389	935,694
其    他	<u>450,019</u>	<u>544,002</u>
	<u>16,230,383</u>	<u>18,738,105</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	180,150	158,199
確定福利計畫	<u>715,078</u>	<u>824,058</u>
	<u>895,228</u>	<u>982,257</u>
離職福利	<u>68,817</u>	<u>54,252</u>
	<u>\$ 17,194,428</u>	<u>\$ 19,774,614</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,208,736	\$ 16,072,740
營業費用	2,826,380	3,521,274
其    他	<u>159,312</u>	<u>180,600</u>
	<u>\$ 17,194,428</u>	<u>\$ 19,774,614</u>

依現行章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後按規定之比率計算員工紅利及董監事酬勞，103年度分別估列員工紅利1,587,490千元及董監事酬勞29,765千元。依104年5月修正後公司法及104年12月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於0.15%提撥員工酬勞及董監事酬勞並由董事會決議以股票或現金派發。104年度估列員工酬勞330,925千元及董監事酬勞6,205千元，係分別按前述稅

前利益之3.82%及0.07%估列，該等金額於105年3月25日董事會擬議，尚待預計於105年6月召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於104年及103年6月股東常會決議通過103及102年度員工紅利及董監酬勞(皆以現金發放)如下：

	103 年度		102 年度	
	員 工 紅 利	董 監 酉 勞	員 工 紅 利	董 監 酉 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,587,490	\$ 29,765	\$ 1,133,084	\$ 21,245
各年度財務報表認列金額	1,587,490	29,765	1,133,084	21,245
差 異	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

截至104年及103年12月31日止，本公司員工分別為10,251人及10,107人。

## 二四、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

所得稅之主要組成項目如下：

	104 年度		103 年度	
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 305,780		\$ 2,458,974	
未分配盈餘加徵	542,755		28,052	
以前年度之調整	( 748,584)		( 686,789)	
遞延所得稅				
本年度產生者	( 59,337)		( 574,687)	
以前年度之調整	663,516		285,849	
本年度沖減	7,463		12,550	
	\$ 711,593		\$ 1,523,949	

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
稅前淨利	<u>\$ 8,316,314</u>	<u>\$ 23,656,083</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 1,413,773	\$ 4,021,534
稅上不可減除之費損	19,805	33,934
其他永久性差異	40,347	( 1,371)
免稅所得	( 1,064,788)	( 2,167,287)
未分配盈餘加徵	542,755	28,052
當年度產生之投資抵減	( 162,694)	( 2,523)
以前年度之所得稅費用於 本年度之調整	( 85,068)	( 400,940)
遞延所得稅資產之沖減	<u>7,463</u>	<u>12,550</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 711,593</u>	<u>\$ 1,523,949</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 直接認列於權益之所得稅

	104 年度	103 年度
當期所得稅		
處分不動產、廠房 及設備而迴轉特 別盈餘公積		
	\$ 89	\$ 216
遞延所得稅		
處分不動產、廠房 及設備而迴轉特 別盈餘公積		
	( 89)	( 216)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)

	104 年度	103 年度
現金流量避險公允價值變動	(\$ 587)	\$ 25,332
現金流量避險之避險工具公允價值變動轉列損益	( 1,038)	( 234)
確定福利計畫之再衡量數	( 27,827)	282,385
現金流量避險之避險工具公允價值變動轉列調整被避險項目帳面金額	<u>1,394</u> <u>(\$ 28,058)</u>	<u>( 2,018)</u> <u>\$ 305,465</u>

(四)本期所得稅

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 822,723</u>	<u>\$ 2,886,183</u>

(五)遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

	認列於					
	年 初 餘 額	認列於 損 益	其 他 綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益	年 底 餘 額	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
未實現存貨跌價損失	\$ 743,404	\$ 490,220	-	\$ -	\$ 1,233,624	
確定福利退休計畫	662,842	11,894	27,827	-	702,563	
金融資產減損損失	511,881	( 468,531)	-	-	43,350	
負債準備	248,076	40,869	-	-	288,945	
未實現遞延毛利	163,508	( 38,365)	-	-	125,143	
未實現遠期外匯避險 結清損失	101,686	( 7,881)	-	-	93,805	
估列優惠退職金	42,910	( 13,921)	-	-	28,989	
國外投資損失	-	264,405	-	-	264,405	
其 他	70,595	( 11,460)	-	-	59,135	
	2,544,902	267,230	27,827	-	2,839,959	
投資抵減	1,439,649	( 1,138,629)	-	-	301,020	
	<u>\$ 3,984,551</u>	<u>(\$ 871,399)</u>	<u>\$ 27,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,140,979</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	認列於											
	年	初	餘	額	認列於	損益	其他綜合損益	直接認列於權益	年	底	餘	額
<u>遞延所得稅負債</u>												
暫時性差異												
土地增值稅	\$	10,011,916	\$	-	\$	-	\$	-	\$	10,011,916		
折舊財稅差異		888,050	(	105,667)		-		-		782,383		
國外投資收益		162,814	(	162,814)		-		-		-		
未實現兌換利益淨額		49,880		2,111		-		-		51,991		
未實現重估增值利益		33,021		-		-	(	89)		32,932		
現金流量避險未實現												
利益		25,078		-	(	231)		-		24,847		
其  他		14,956		6,613		-		-		21,569		
	\$	11,185,715	(\$	259,757)	(\$	231)	(\$	89)	\$	10,925,638		

103 年度

	認列於											
	年	初	餘	額	認列於	損益	其他綜合損益	直接認列於權益	年	底	餘	額
<u>遞延所得稅資產</u>												
暫時性差異												
確定福利退休計畫	\$	945,521	(\$	294)	(\$	282,385)	\$	-	\$	662,842		
金融資產減損損失		402,809		109,072		-		-		511,881		
未實現存貨跌價損失		521,892		221,512		-		-		743,404		
負債準備		249,265	(	1,189)		-		-		248,076		
未實現遞延毛利		113,552		49,956		-		-		163,508		
未實現遠期外匯避險												
結清損失		105,013	(	3,327)		-		-		101,686		
估列優惠退職金		66,400	(	23,490)		-		-		42,910		
其  他		81,068	(	10,473)		-		-		70,595		
		2,485,520		341,767	(	282,385)		-		2,544,902		
投資抵減		1,728,042	(	288,393)		-		-		1,439,649		
	\$	4,213,562	\$	53,374	(\$	282,385)	\$	-	\$	3,984,551		

遞延所得稅負債

	認列於											
	年	初	餘	額	認列於	損益	其他綜合損益	直接認列於權益	年	底	餘	額
<u>遞延所得稅負債</u>												
暫時性差異												
土地增值稅	\$	10,011,916	\$	-	\$	-	\$	-	\$	10,011,916		
折舊財稅差異		993,717	(	105,667)		-		-		888,050		
國外投資收益		283,924	(	121,110)		-		-		162,814		
未實現兌換利益淨額		45,522		4,358		-		-		49,880		
未實現重估增值利益		33,237		-		-	(	216)		33,021		
現金流量避險未實現												
利益		1,998		-		23,080		-		25,078		
其  他		15,451	(	495)		-		-		14,956		
	\$	11,385,765	(\$	222,914)	\$	23,080	(\$	216)	\$	11,185,715		

#### (六)未使用之投資抵減相關資訊

截至104年12月31日止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	尙未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 139,933	105
獎勵民間參與交通	交通建設	\$ 161,087	108

建設條例

#### (七)兩稅合一相關資訊

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ 15,954	\$ 15,954
87 年度以後	13,307,894	24,090,761
	\$ 13,323,848	\$ 24,106,715
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 1,247,908	\$ 515,798

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，除非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司104及103年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為15.75%(預計)及20.03%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計104年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### (八)所得稅核定情形

本公司截至99年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，其中對99年度核定內容仍有不服，已依法提出行政訴訟。

本公司已於105年2月收到高等行政法院駁回訴訟並依法上訴至最高行政法院，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

## 二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	104 年度	103 年度
本年度淨利	\$ 7,604,721	\$ 22,132,134
減：特別股股利	53,575	53,575
用以計算基本每股盈餘之淨利	7,551,146	22,078,559
加：特別股股利	-	53,575
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 7,551,146</u>	<u>\$ 22,132,134</u>

### 股　　數

單位：千股

	104 年度	103 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	15,416,780	15,418,145
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工分紅(員工酬勞)	49,883	85,274
可轉換特別股	-	38,268
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>15,466,663</u>	<u>15,541,687</u>

計算 104 年度稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

若公司得選擇以股票或現金發放員工分紅(員工酬勞)，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅(員工酬勞)將採發放股票方式，並於該潛在

普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅(員工酬勞)發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二六、資本風險管理

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

除附註十六所述外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一)公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二)公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1.公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>104 年 12 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 3,513,230	\$ -	\$ -	\$ 3,513,230
國外上市股票	2,223,814	-	-	2,223,814
國內興櫃及未上市 (櫃)股票	-	-	3,256,259	3,256,259
國外未上市股票	-	-	4,737,793	4,737,793
	<u>\$ 5,737,044</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,994,052</u>	<u>\$ 13,731,096</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 115,330	\$ -	\$ 115,330
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 26,514	\$ -	\$ 26,514
(接次頁)				

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>103 年 12 月 31 日</u>				
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 6,260,084	\$ -	\$ -	\$ 6,260,084
國外上市股票	1,598,713	-	-	1,598,713
國內興櫃及未上市				
(櫃)股票	-	-	3,443,191	3,443,191
國外未上市股票	-	-	5,224,665	5,224,665
權利證書	-	-	5,488,798	5,488,798
	<u>\$ 7,858,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,156,654</u>	<u>\$ 22,015,451</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 108,203	\$ -	\$ 108,203
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 12,245	\$ -	\$ 12,245

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 14,156,654	\$ 15,345,100
認列於損益(其他利益及損失)		
已 實 現	( 404,683 )	( 641,600 )
認列於其他綜合損益(備供出售		
金融資產未實現評價損益) ( 225,462 )	( 291,499 )	
購 買	462,930	1,028,330
處 分	( 275,261 )	-
減資退回股款	( 541,925 )	-
重 分 類	( 5,178,201 )	-
自第 3 等級轉出	-	( 1,283,677 )
年底餘額	<u>\$ 7,994,052</u>	<u>\$ 14,156,654</u>

### 3.第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，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工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### 4.第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

	104年12月31日
長期收入成長率(%)	-
長期稅前營業利潤率(%)	22.60
折現率(%)	8.00

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

	104年12月31日
折現率	
增加1%	(\$ 186,562)
減少1%	\$ 238,551

### (三)金融工具之種類

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<b>金 融 資 產</b>		
指定為避險會計關係之		
衍生工具	\$ 115,330	\$ 108,203
放款及應收款(註 1)	25,752,733	22,502,438
備供出售金融資產	13,731,096	22,015,451
<b>金 融 負 債</b>		
指定為避險會計關係之		
衍生工具	26,514	12,245
以攤銷後成本衡量(註 2)	150,911,682	138,770,795

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

註 2：餘額係包含短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、銀行長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四)財務風險管理目的與政策

本公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險、流動性風險即時作有效的追蹤與管理，確保公司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

本公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司並未進行以投機為目的之金融工具(包括衍生性金融工具)交易。

## 1.市場風險

### (1)匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

本公司主要受到美金及澳幣匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率升值 1%時之敏感度分析。

	美 金 之 影 響	澳 幣 之 影 韻	
	104 年度	103 年度	
稅前損益	(\$ 48,903)	\$ 13,397 A	(\$ 125) (\$ 40) A
稅前權益	231,126	86,565 B	76,722 73,797 B

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

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

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

### (2)利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 90,343,150	\$ 87,533,416
具現金流量利率風險		
金融負債	44,830,735	30,234,049

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別減少／增加 448,307 千元及 302,340 千元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市(櫃)股票而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 57,370 千元及 78,588 千元。

## 2. 信用風險

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

本公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險，且本公司客戶群廣大，信用風險之集中度不高。

本公司 104 年 12 月 31 日為子公司及共同投資關係之被投資公司採購及投資之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為 10,317,501 千元。

## 3. 流動性風險

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

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

	1年以內	1至5年	5年以上	合計
--	------	------	------	----

104年12月31日

非衍生金融負債

無附息負債	\$ 13,538,731	\$ -	\$ -	\$ 13,538,731
浮動利率負債	21,174,863	24,951,943	-	46,126,806
固定利率負債	19,509,114	29,319,520	50,501,531	99,330,165
財務保證負債	6,214,376	4,103,125	-	10,317,501
	<u>\$ 60,437,084</u>	<u>\$ 58,374,588</u>	<u>\$ 50,501,531</u>	<u>\$169,313,203</u>

103年12月31日

非衍生金融負債

無附息負債	\$ 18,604,665	\$ -	\$ -	\$ 18,604,665
浮動利率負債	15,593,454	15,529,085	-	31,122,539
固定利率負債	12,214,763	27,775,074	57,967,700	97,957,537
財務保證負債	5,651,586	7,190,395	-	12,841,981
	<u>\$ 52,064,468</u>	<u>\$ 50,494,554</u>	<u>\$ 57,967,700</u>	<u>\$160,526,722</u>

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

## 二八、關係人交易

### (一)營業收入

帳列項目	關係人類別	104年度	103年度
商品銷售收入	子公司	\$ 21,182,392	\$ 16,998,594
	本公司擔任他公司主要管理階層	2,490,444	3,007,860
	他公司擔任本公司監察人	1,472,772	1,757,099
	本公司之關聯企業	540,277	619,163
		<u>\$ 25,685,885</u>	<u>\$ 22,382,716</u>

本公司與關係人之銷貨條件，除銷售予子公司CSCI係出貨後約90天內收款，中鋼青島係出貨後約60天內電匯收款，及銷售予部分子公司與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

### (二)進 貨

關係人類別	104年度	103年度
子公司	\$ 22,095,079	\$ 37,869,306
本公司之關聯企業	146,385	153,546
其 他	-	314,126
	<u>\$ 22,241,464</u>	<u>\$ 38,336,978</u>

本公司與關係人之進貨條件，除向部分子公司進貨與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

### (三)應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	104年 12月31日	103年 12月31日
應收票據及帳款	子公司	\$ 670,196	\$ 923,856
	本公司擔任他公司主要管理階層	198,399	198,076
	他公司擔任本公司監察人	16,550	-
		<u>\$ 885,145</u>	<u>\$ 1,121,932</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度之應收關係人款項並未提列呆帳。

(四)應付關係人款項(不含向關係人借款)

帳　列　項　目	關　係　人　類　別	104 年		103 年	
		12月31日		12月31日	
應付帳款	子 公 司	\$ 340,304		\$ 866,839	
	本公司之關聯企業		17,149		24,103
		\$ 357,453		\$ 890,942	

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五)對關係人放款(帳列其他應收款－關係人往來)

關　係　人　類　別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 5,890,000	\$ 5,230,000

本公司提供短期放款予子公司，貸款利率係以計息日之最近30日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率計算之，104年及103年12月31日利率分別為0.47%～0.48%及0.68%。

104及103年度對子公司之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為63,627千元及61,207千元。

(六)向關係人借款(列入短期借款及銀行透支項下)

關　係　人　類　別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 830,000	\$ 500,000

本公司向子公司借款之借款利率係參考計息日之最近30日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率，並視當時情況機動調整之，104年及103年12月31日利率分別為0.48%～0.50%及0.68%。

104及103年度本公司向子公司之借款皆為無擔保借款，相關利息費用分別為5,433千元及3,413千元。

(七)處分不動產、廠房及設備－僅104年度

本公司於104年度處分廠房予子公司，其處分價款125,537千元。

上述處分價款係由雙方議定之，並無產生處分損益。

(八)取得金融資產－僅104年度

關 係 人 類 別		帳 列 項 目	( 千 股 )	交 易 標 的	取 得 價 款
本公司擔任他公司主 要管理階層		採權益法之投資	24,610	台 車	\$ 260,866

上述取得價款係參考台車公司淨值為依據。

(九)其他關係人交易

1.本公司與子公司簽訂熱軋鋼捲等之代銷合約(行紀交易)，其佣金收入104及103年度分別為402,563千元及458,858千元。

資產負債表日之應付關係人代銷款(列入其他應付款項下)餘額如下：

關 係 人 類 別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 21,639	\$ 662,266

2.本公司提供關係人勞務、加工、公用流體、營建工程、權利金及雜項等收入，分別依性質列記為營業收入及營業外收入及支出。

關 係 人 類 別	104 年 度	103 年 度
子 公 司	\$ 1,114,021	\$ 2,124,053
本公司擔任他公司主要管 理階層	590,326	862,460
其 他	3,685	29,314
	\$ 1,708,032	\$ 3,015,827

3.本公司支付關係人委託加工、修護保養費、進出口代理費及佣金等費用，分別依性質列記為營業成本、製造費用、營業費用及營業外收入及支出等科目。

關係人類別	104 年度	103 年度
子 公 司	\$ 6,195,287	\$ 6,512,877
其 他	28,523	29,629
	<u>\$ 6,223,810</u>	<u>\$ 6,542,506</u>

4.資本支出

關係人類別	104 年度	103 年度
子 公 司	\$ 3,638,832	\$ 6,424,290

應付關係人外包修護工程及設備款(列入其他應付款項下)餘額如下：

關係人類別	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
子 公 司	\$ 1,067,877	\$ 789,463

5.本公司參與子公司中欣開發股份有限公司(中欣公司)之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，提供配售本公司員工住宅所需之土地，104 年 6 月參考鑑價報告並議價後以 594,105 千元向中欣公司取得土地，列入投資性不動產項下。

6.截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司為關係人採購及投資之履約背書保證金額分別為 10,317,501 千元及 10,406,558 千元。

#### (十)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104 年度	103 年度
短期員工福利	\$ 64,451	\$ 92,742
退職後福利	1,337	2,286
	<u>\$ 65,788</u>	<u>\$ 95,028</u>

## **二九、質抵押之資產**

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司提供予銀行作為透支額度擔保品及供應商履約保證金等用途之定期存款皆為 5,650,000 千元。另 103 年 12 月 31 日止，本公司提供予銀行作為長期借款額度擔保品之土地為 18,875,450 千元。

## **三十、重大或有事項及未認列之合約承諾**

本公司於 104 年 12 月 31 日有下列重大承諾及或有事項：

- (一)本公司為承包工程之履約、租用及付款所需，由兆豐國際商業銀行、上海商業儲蓄銀行、新加坡大華銀行及臺灣土地銀行開立保證信用狀金額約 3,207,824 千元。
- (二)本公司為購入原物料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額約 45 億元。
- (三)本公司已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 33 億元尚未列帳。
- (四)本公司與澳洲、巴西、加拿大、莫三比克、俄羅斯、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，每年採購煤礦約 706 萬噸、鐵礦約 1,494 萬噸及石灰石約 222 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 104 年 12 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 21.72 億元(煤礦約 873 萬噸、鐵礦砂約 3,320 萬噸及石灰石約 68 萬噸)。
- (五)100 年 12 月子公司中鴻與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 160 億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時與關係人共同持有並控制中鴻全部已發行股份中不少於 30% 之股份，並維持對中鴻之經營控制權。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司持有中鴻 41% 之股權及取得該公司二分之一以上之董事席次及公司經營權。
- (六)101 年 7 月及 97 年 2 月子公司中龍分別與臺灣銀行等 18 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元及 517 億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係人共同持有並控制中龍全部已發行股份中不少於 80% 及 40% 之股份，並維持對中龍全部二分之一

以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有中龍100%之股權及取得該公司全部董事席次。

(七)101年10月起，子公司中鋼住金越南陸續與兆豐國際商業銀行等12家金融機構及渣打銀行等多家金融機構簽訂總額度美金2.46億元之聯合授信合約及總計美金56,000千元之短期授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南已發行股份中不少於51%之股份，並維持對中鋼住金越南二分之一以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有中鋼住金越南56%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。

(八)103年5月、103年3月及102年1月子公司CSCI分別與中國信託商業銀行、法商東方匯理銀行及中國信託商業銀行等10家金融機構簽訂總額度分別為美金27,000千元及盧比4億元之短期融資合約、美金25,000千元之短期融資合約及美金1.1億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於75%、60%及75%之股份，並分別維持對CSCI三分之二以上、二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制CSCI全部已發行股份中不少於60%之股份，並維持對CSCI二分之一以上之董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

(九)自103年11月起，子公司中鋼精材陸續與中國信託及台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂總額美金42,400千元借款合約，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對中鋼精材70%之股權及董監席次75%。截至104年12月31日止，子公司CSAPH持有中鋼精材70%之股權及取得該公司四分之三董監席次。

(十)自103年4月起，子公司青島中鋼與法商東方匯理銀行及匯豐銀行均簽訂美金10,000千元之綜合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別與子公司維持對青島中鋼70%及50%之股權及70%及50%以上

之董事席次。截至104年12月31日止，子公司CSAPH及中貿合計持有青島中鋼70%之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

(十一)103年8月關聯企業長春嶧科與中國信託商業銀行簽訂歐元2,000千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春嶧科30%之股權及1席董事席次。截至104年12月31日止，本公司間接持有長春嶧科38%之股權，及取得該公司1席董事席次。

(十二)103年11月關聯企業宏利汽車與上海商業儲蓄銀行簽訂2.25億元台幣之廠房建築融資額度授信合約及日幣56,500千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利汽車30%之股權及2席董事席次。截至104年12月31日止，本公司持有宏利49%之股權，及取得該公司2席董事席次。

(十三)104年3月起，子公司聯鋼工程有限公司陸續與中國信託商業銀行、匯豐銀行(台灣)、渣打銀行(中國)及澳新銀行(中國)簽訂美金1,000萬元、1,000萬元、800萬元及1,000萬元之外幣短期借款融資額度合約，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對聯鋼工程有限公司100%之股權及全部董事席次。截至104年12月31日止，子公司CSAPH及中貿合計間接持有聯鋼工程有限公司100%之股權，及取得該公司全部董事席次。

(十四)本公司提供關係人及共同投資關係人之被投資公司採購履約之背書保證金額為10,317,501千元(美金292,558千元及馬幣94,283千元)(附註二八)。

### **三一、重大之期後事項**

子公司CSAPH於105年1月支付台塑河靜(開曼)投資款美金329,135千元，持股比例由19%增至25%，是以將由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

### **三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊**

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯

率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	外 幣	匯 率	帳 面	金 額
<u>104年12月31日</u>				
<u>貨幣性項目之金融資產</u>				
美 金	\$ 233,671	32.8250	\$ 7,669,950	
日 幣	6,987,924	0.2727	1,905,607	
澳 幣	524	23.9850	12,517	
<u>非貨幣性項目之金融資產</u>				
<u>備供出售金融資產</u>				
日 幣	8,154,800	0.2727	2,223,814	
美 金	60,420	32.8250	1,983,286	
馬 幣	236,080	7.3425	1,733,416	
韓 圓	36,337,771	0.0281	1,021,091	
<u>採用權益法之投資</u>				
美 金	1,149,832	32.8250	37,743,210	
澳 幣	725,295	23.9850	16,772,503	
印 度 幣	5,742,134	0.4960	2,848,099	
<u>貨幣性項目之金融負債</u>				
美 金	\$ 788,787	32.8250	\$ 25,892,268	
澳 幣	319,876	23.9850	7,672,234	
日 幣	10,534,508	0.2727	2,872,760	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
103 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美 金	\$	96,388	31.6500	\$	3,050,671			
日 幣		10,722,200	0.2646		2,837,094			
澳 幣		162	25.9050		4,208			
非貨幣性項目之金融資產								
備供出售金融資產								
美 金		256,422	31.6500		8,115,748			
日 幣		6,042,000	0.2646		1,598,713			
馬 幣		178,360	8.6920		1,550,304			
韓 圓		35,870,250	0.0292		1,047,411			
採用權益法之投資								
澳 幣		678,974	25.9050		17,588,830			
美 金		402,136	31.6500		12,600,291			
印 度 幣		7,025,898	0.5008		3,518,570			
貨幣性項目之金融負債								
美 金		412,221	31.6500		13,046,825			
澳 幣		284,884	25.9050		7,379,921			
日 幣		13,982,363	0.2646		3,699,733			

本公司於 104 及 103 年度外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為利益 503,659 千元及 402,207 千元，由於外幣交易種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### **三三、附註揭露事項**

#### **(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊**

- 1.資金貸與他人。(附表一)(請參閱第 310-313 頁)
- 2.為他人背書保證。(附表二)(請參閱第 314-316 頁)
- 3.期末持有有價證券情形。(附表三)(請參閱第 318-349 頁)
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)(請參閱第 350-353 頁)
- 5.取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)(請參閱第 354-355 頁)
- 6.處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)(請參閱第 356-357 頁)
- 7.關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)(請參閱第 358-365 頁)
- 8.應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表八)(請參閱第 366-369 頁)
- 9.從事衍生工具交易。(附表九)(請參閱第 370-371 頁)
- 10.被投資公司資訊。(附表十)(請參閱第 382-391 頁附表十一)

#### **(三)大陸投資資訊**

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十一)(請參閱第 392-397 頁附表十二)
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七(請參閱第 358-365 頁)。
  - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七(請參閱第 358-365 頁)。

- (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。
- (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二(請參閱第 314-316 頁)。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一(請參閱第 310-313 頁)。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

#### 三四、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

## 一、財務狀況

### (一)財務狀況比較分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

項目	年度	104年底	103年底 (重編後)(註3)	差異	
				金額	%
流動資產		135,142,176	148,366,811	(13,224,635)	(9)
不動產、廠房及設備		448,688,581	459,313,969	(10,625,388)	(2)
其他非流動資產		94,308,259	75,059,240	19,249,019	26
資產總額		678,139,016	682,740,020	(4,601,004)	(1)
流動負債		134,366,854	131,505,517	2,861,337	2
非流動負債		223,047,329	216,590,269	6,457,060	3
負債總額		357,414,183	348,095,786	9,318,397	3
股本		157,731,290	157,731,290	-	0
資本公積		37,612,027	37,217,876	394,151	1
保留盈餘		99,630,738	108,150,878	(8,520,140)	(8)
其他權益		7,924,408	10,162,015	(2,237,607)	(22)
庫藏股票		(8,577,644)	(8,587,461)	(9,817)	0
非控制權益		26,404,014	29,969,636	(3,565,622)	(12)
權益總額		320,724,833	334,644,234	(13,919,401)	(4)

註1：其他非流動資產增加19,249,019千元，主係本年度子公司亞太控股公司增資台塑河靜開曼(Formosa Ha Tinh Cayman Limited) 6.1億美元，致備供出售金融資產-非流動增加19,182,201千元。

註2：其他權益減少2,237,607千元，主要係本年度處分備供出售金融資產，致備供出售金融資產未實現利益減少所致。

註3：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

(二)財務狀況比較分析表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

項目	年度 104年底	103年底 (重編後)(註2)	差異	
			金額	%
流動資產	63,791,939	65,977,147	(2,185,208)	(3)
不動產、廠房及設備	175,420,761	185,285,861	(9,865,100)	(5)
其他非流動資產	225,187,698	212,986,584	12,201,114	6
資產總額	464,400,398	464,249,592	150,806	0
流動負債	57,914,294	51,998,443	5,915,851	11
非流動負債	112,165,285	107,576,551	4,588,734	4
負債總額	170,079,579	159,574,994	10,504,585	7
股本	157,731,290	157,731,290	0	0
資本公積	37,612,027	37,217,876	394,151	1
保留盈餘	99,630,738	108,150,878	(8,520,140)	(8)
其他權益	7,924,408	10,162,015	(2,237,607)	(22)
庫藏股票	(8,577,644)	(8,587,461)	9,817	0
股東權益總額	294,320,819	304,674,598	(10,353,779)	(3)

註1：其他權益減少2,237,607千元，主要係備供出售金融資產未實現利益減少所致。

註2：本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	104年度	103年度 (重編後)(註10)	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	285,053,876	366,510,697	(81,456,821)	(22)
營業成本	263,652,456	322,615,562	(58,963,106)	(18)
營業毛利	21,401,420	43,895,135	(22,493,715)	(51)
已(未)實現銷貨利益	(89)	-	(89)	-
營業費用	13,285,800	14,132,986	(847,186)	(6)
營業利益	8,115,531	29,762,149	(21,646,618)	(73)
營業外收入及支出	1,390,079	(1,215,301)	2,605,380	214
稅前淨利	9,505,610	28,546,848	(19,041,238)	(67)
所得稅費用	1,886,191	4,372,566	(2,486,375)	(57)
本期淨利	7,619,419	24,174,282	(16,554,863)	(68)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(3,075,005)	4,196,625	(7,271,630)	(173)
本期綜合損益總額	4,544,414	28,370,907	(23,826,493)	(84)

註：1.營業收入較上年度減少81,456,821千元，主要係鋼品銷售量與銷售價格均下

跌所致。

2.營業毛利較上年度減少22,493,715千元，原因詳1。

3.營業利益較上年度減少21,646,618千元，原因詳1。

4.營業外收入及支出較上年度有利2,605,380千元，主要係迴轉土地減損損失與處分投資利益增加所致。

5.稅前淨利較上年度減少19,041,238千元，原因詳1。

6.所得稅費用較上年度減少2,486,375千元，主要係稅前淨利減少所致。

7.本期淨利較上年度減少16,554,863千元，原因詳1。

8.本期其他綜合損益(稅後淨額)較上年度不利7,271,630千元，主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額與備供出售金融資產未實現均減少所致。

9.本期綜合損益總額較上年度減少23,826,493千元，原因詳1。

10.本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

(二)財務績效比較分析-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	104年度	103年度 (重編後)(註11)	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	160,909,464	205,159,602	(44,250,138)	(22)
營業成本	148,511,291	183,377,897	(34,866,606)	(19)
營業毛利	12,398,173	21,781,705	(9,383,532)	(43)
已(未)實現銷貨利益	225,679	(293,861)	519,540	177
營業費用	7,469,515	8,263,257	(793,742)	(10)
營業利益	5,154,337	13,224,587	(8,070,250)	(61)
營業外收入及支出	3,161,977	10,431,496	(7,269,519)	(70)
稅前淨利	8,316,314	23,656,083	(15,339,769)	(65)
所得稅費用	711,593	1,523,949	(812,356)	(53)
本期淨利	7,604,721	22,132,134	(14,527,413)	(66)
本期其它綜合損益 (稅後淨額)	(2,531,685)	3,561,821	(6,093,506)	(171)
本期綜合損益總額	5,073,036	25,693,955	(20,620,919)	(80)

- 註：1.營業收入減少44,250,138千元，主要係鋼鐵銷售量及銷售價格下降所致。  
 2.營業毛利減少9,383,532千元，主要係鋼鐵售價降幅大於成本降幅所致。  
 3.已實現銷貨利益增加519,540千元，主要係去年未實現銷貨毛利於今年轉為已實現；且本年毛利率下降，致沖銷未實現銷貨利益較去年度減少。  
 4.營業利益減少8,070,250千元，原因詳2~3。  
 5.營業外收入淨減少7,269,519千元，主要係採用權益法認列之公司損益份額減少所致。  
 6.稅前淨利減少15,339,769千元，原因詳1~5。  
 7.所得稅費用減少812,356千元，主要係稅前淨利減少所致。  
 8.本期淨利減少14,527,413千元，原因詳1~7。  
 9.本期其它綜合損益(稅後淨額)減少6,093,506千元，主要係備供出售金融資產未實現利益及確定福利計畫之再衡量數減少所致。  
 10.本期綜合損益總額減少20,620,919千元，原因詳1~9。  
 11.本公司自民國104年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之2013年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

### (三)預期未來一年銷售數量及其依據

請參照本年報伍、營運概況營業目標之敘述(第123頁)。

## 三、現金流量

### 1.本年度現金流量變動情形分析-國際財務報導準則(合併)

中鋼104年度現金及約當現金淨增加6,395,283千元(註)，各項現金流量變動如下：

(1)營業活動：淨現金流入49,675,081千元，主要係本期稅前淨利9,505,610千元及加回折舊35,116,060千元所致。

(2)投資活動：淨現金流出39,793,064千元，主要係取得不動產、廠房及設備25,119,118千元及取得備供出售金融資產23,053,113千元所致。

(3)籌資活動：淨現金流出3,437,337千元，主要係償還銀行長期借款49,248,241千元、舉借銀行長期借款47,721,329千元、支付本公司業主股利15,590,415千元、應付短期票券增加11,529,190千元及發行公司債9,996,610千元等綜合影響所致。

註：現金及約當現金餘額變動含銀行透支。

### 未來一年現金流量分析

單位：新台幣億元

年度	期初 現金餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流入 ②	預計全年 投資活動 現金流出 ③	預計全年 籌資活動 現金流出 ④	預計現金 剩餘(不足) 數額 ①+②-③-④	現金不足額 之補救措施
						籌資計畫
105	170.55	346.93	309.96	55.07	152.45	—

105年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動淨現金流入主要係因純益、折舊攤提所致。
- 投資活動現金流出主要係因購置不動產廠房設備及取得採權益法之投資所致。
- 籌資活動現金流出主要係因發放現金股利所致、償還長期借款所致。

## 2.本年度現金流量變動情形分析-國際財務報導準則(個體)

本公司104年度現金及約當現金淨增加4,309,449千元(註)，各項現金流量變動如下：

- (1)營業活動：淨現金流入25,678,985千元，主要係本年度稅前淨利8,316,314千元及加回折舊費用18,598,624千元等原因所致。
- (2)投資活動：淨現金流出20,311,359千元，主要係增加採用權益法之投資22,533,483千元、購置固定資產10,661,694千元、收取子公司及關聯企業股利11,071,395千元及處分備供出售金融資產價款1,941,520千元所致。
- (3)籌資活動：淨現金流出1,058,177千元，主要係舉借短期借款17,530,000千元、舉借長期借款16,683,267千元、應付短期票券增加10,947,384千元、發放現金股利15,784,094千元、償還短期借款13,962,453千元、償還公司債8,150,000千元、償還長期借款6,339,917千元所致。

註：現金及約當現金餘額變動含銀行透支。

### 未來一年現金流量分析

單位：新台幣億元

年度	期初 現金餘額 ①	預計全年來 自營業活動 淨現金流入 ②	預計全年 投資活動 現金流出 ③	預計全年 籌資活動 現金流出 ④	預計現金 剩餘(不足) 數額 ①+②-③-④	現金不足額 之補救措施
						籌資計畫
105	75.18	212.01	189.06	144.98	(46.85)	46.85

### 105年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動淨現金流入主係純益、折舊攤提所致。
- 2.投資活動現金流出主係購置不動產廠房設備及採用權益法之投資所致。
- 3.籌資活動現金流出主係發放現金股利、償還長期借款所致。

## 四、104年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司內部固定資產投資計畫包括新興產線、設備更新、產能或品質提昇、資源回收及其他一般項目，104年共編列113.15億元，其中重大計畫16項，而單一計畫投資金額達二十億以上之重大投資詳下表：

### (一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣百萬元

計畫項目	資金來源	實際或 預定完 工日期	投資額	各年度資金				
				101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度
第二熱軋鋼帶 工場程控電控 系統更新計畫	自有資金77.28% 長期借款22.72%	106年 12月	2,271	31	1,293	321	432	-
鋼板工場增設 淬火鋼板設備 投資計畫	自有資金77.28% 長期借款22.72%	104年 11月	2,183	-	-	158	1,547	478
二號燒結廢氣 脫硫脫硝計畫	自有資金77.28% 長期借款22.72%	106年 8月	2,216	-	10	121	438	809
中鋼放流水氨 氮減量改造計 畫	自有資金77.28% 長期借款22.72%	107年 6月	2,658	-	-	231	501	870
參號高爐第二 爐代更新	自有資金77.28% 長期借款22.72%	107年 6月	5,634	-	-	-	214	1,876

### (二)預期可產生收益

#### 1.第二熱軋鋼帶工場程控電控系統更新計畫

本計畫可解決第二熱軋電控無備品可用之困境，避免停機停產造成下游斷料，擴充設備程控容量，增加產線開發新鋼種製程能力

。

## 2.鋼板工場增設淬火鋼板設備投資計畫

本投資可擴大鋼板供應面、增加營收，並預期可滿足市場對本公司高強度鋼板的殷切需求，預估內部報酬率10.5%。

## 3.二號燒結廢氣脫硫脫硝計畫

本投資計畫係配合新法規之排放標準增設，完成後可將硫氧化物及氮氧化物排放濃度降至排放標準100ppm以下，免於受罰甚至停產危機。

## 4.中鋼放流水氨氮減量改造計畫

本改造計畫係配合新法規之排放標準，而於目前產生煉焦廢水之煤化學工場及下游生化廢水場將既有相關製程設備進行改造，完成後可將氨氮排放濃度，由目前40~120ppm降至排放標準20ppm以下，免於受罰甚至停產危機。

## 5.參號高爐第二爐代更新計畫

本投資計畫包括爐殼更新及重新設計爐體冷卻元件提升操作效能，更新防治污染設備，提昇環境品質，預估內部報酬率23.3%。

### (三)最近年度投資金額超過實收資本額百分之五者：

本公司於100年6月投資台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(台塑河靜)美金1.35億元，持股比例為5%，其後該公司因增加設備辦理現金增资，本公司參與增資美金0.4億元，累積投資金額美金1.75億元，持股比例仍為5%。104年4月配合台塑河靜辦理股權結構變更，本公司將原持有台塑河靜5%股權之權利證書轉換為台塑河靜(開曼)有限公司，持股比例不變，投資金額降為美金1.72億元，並於104年6月轉讓予本公司100%持股之CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.。為進一步擴大與台塑河靜鋼的合作關係，本公司分別於104年8月14日、104年8月28日及105年1月29日合計再投資美金9.39億元，累積投資美金11.11億元，目前持股比例則增為25%。

## 五、最近年度轉投資政策、虧損或獲利主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

說明：本公司轉投資政策主要係配合公司深耕鋼鐵本業、佈局海外市場、掌握煤鐵料源之經營策略，以提升產業競爭力為主軸，佐以關聯事業之專業分工，期發揮綜效，增加投資收益以增進股東權益。

104年度本公司個體財報權益法投資利益為23.36億元，較103年度減少80%，主要係因本年鋼鐵市場景氣疲弱，中龍、中鴻因售價下滑、銷量減少及提列存貨跌價損失而使營運狀況衰退，使本公司認列投資中龍及中鴻損益分別較103年大幅衰退85%及112%；加上中越及中印亦因當地鋼鐵景氣不佳及產量較少成本較高，認列投資損失分別較103年增加68%及604%；致104年鋼鐵事業投資損益較103年衰退131%；至於本年認列中運公司、中鋁公司及澳洲控股公司的投資損益亦較去年減少。另一方面，本年認列高捷公司及中冠公司的投資損益則較去年成長。

在合併財報權益法投資收益方面，104年度認列2.03億元權益法投資收益，較103年度認列權益法投資收益6.06億元明顯減少，主要係因本年轉投資7623704 Canada公司獲配股利較少致盈餘減少，使合併財報認列約1.74億元投資收益，較103年認列投資收益4.95萬元大幅減少。

本公司未來將持續精進轉投資管理，落實績效評估制度，驅使轉投資公司增進營運績效以提升本公司投資收益，並發揮事業群業務綜效以強化競爭力，成為全球卓越鋼鐵企業。

未來一年投資計劃仍將以鋼鐵事業為核心，業務、技術及製程關聯性為主軸，擴大轉投資事業規模，並以鋼材需求成長度較高之亞洲新興國家作為優先投資地區，從集團整體產銷布局及產線相互支援進行規劃，依據各地區對鋼材需求差異，以及本公司較具市場優勢產品項目，決定投資設置的產線種類及規模，逐步實踐中鋼集團國際布局。海外布局方面，持續推動「新亞計畫」，其中青島裁剪中心已於102年第四季投產、中鋼印度公司之「電磁鋼捲產線」已於104年第二季投產、昆山裁剪中心已於104年第三季投產，與越南台商共同投資之越南欣隆公司「家電用烤漆鋼板產線」亦已於105年第一季投產；另與台塑集團共同投資之台塑河靜鋼廠第一座高爐預計將於105年第二季投產。

## 六、風險管理

### (一)風險管理組織

1.風險管理之組織與運作：

- (1)本公司風險控管分為三個層級（機制）：主辦單位為「第一機制」，必須負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為副總經理或總經理主持的各功能委員會、月會及晨會，除可行性評估外，還包括各項風險評估，法制室及稽核室提供法律意見及控制點設置。第三機制為董事會審查及核議，稽核室定期或不定期抽查及評估各項風險陳報。本公司採全員全面風險控管，於平時層層防範，而非由一人控管，此為最落實的風險控管作法。
- (2)本公司中長期目標由秘書處主導，年度經營方針由工業工程處主導，各作業層級之風險評估均由工業工程處納入各一級單位年度經營方針及目標之訂定與追蹤作業內。如為執行事項，亦經層層審議，並視需要組跨單位專案小組，執行風險發覺、評估與防範。平時由稽核室定期執行各交易循環作業項目查核，期及早發覺可能風險，導正及妥為防範。
- (3)每年初各一級單位，均由下而上，進行各作業項目之風險評估並作成自行評估報告，由稽核室覆核；各部門亦整體評估各交易循環風險，並依內部控制五大組成要素作成自行評估報告，陳總經理核閱；再併同稽核室之書面報告，列為本公司出具內控聲明書之主要依據，送董事會審議。總之，本公司作法十分嚴謹，已規避可能風險，控管良好。

2.風險管理組織表：

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務直接單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會 及稽核室 (第三機制)
(一)利率、匯率及通貨膨脹變化	財務處	財務副總、經理部門月會及晨會、稽核室	董事會：(風險評估控管與最終控制)
(二)高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之相關活動、衍生性金融商品、金融理財投資	財務處		
(三)研發計畫	鋼鋁產品、新材料研究發展處	各部門副總、全面品質管理委員會、法制室、稽核室	
(四)政策及法律變動	秘書處、工業工程處、法制室		
(五)科技改變及產業變化	營業銷售處、營業管理處、冶金技術處		
(六)企業形象改變	營業銷售處、公共事務處		
(七)投資、轉投資及併購效益	事業發展處、財務處	企劃副總、財務副總、集團經營會報、稽核室	
(八)擴充廠房或生產	各廠處	生產副總、營業副總、工程副總、產銷協調會	稽核室：(風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告)
(九)集中進貨或銷貨	採購處、營業銷售處、營業管理處		
(十)大陸投資資訊	事業發展處、財務處	企劃副總、財務副總、行政副總、經理部門月會及晨會	
(十一)董監及大股東股權之移轉或更換	股務、財務處	、法制室、稽核室	
(十二)經營權改變	股務、財務處		
(十三)訴訟或非訟事件	法制室、公共事務處		
(十四)其他營運事項	、事業發展處		
(十五)人員行為、道德與操守	各級主管及人力資源處	獎懲評議委員會	
(十六)SOP及法規之遵守	各級主管	法制室、稽核室	
(十七)董事會議事管理	秘書處	法制室、稽核室	

## (二)利率、匯率、通貨膨脹變化對本公司損益影響及因應措施

### 1. 對公司損益之影響

項 目	104年度(新台幣仟元；%)
利息收支淨額	(1,719,761)
兌換損益淨額	503,659
利息收支淨額占營收淨額比率	(1.069%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	(20.679%)
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.313%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	6.056%

#### (1) 利率變動

本公司104年12月底止浮動利率的有息負債約新台幣577億元，若市場利率提高1%，將增加本公司每年利息費用約新台幣5.77億元。展望105年，美國104年底啓動升息後，由於中國經濟持續修正、加上日本104年第四季GDP萎縮，以及歐元區物價指數持續在低檔，使其它區域央行多延續寬鬆貨幣政策，日銀繼歐元區後也開始採取負利率，顯示105年全球經濟增速可能不如預期，在此情境下美元即便升息，其腳步將更為緩慢，本公司因利息變動而產生之利率風險仍在可控制範圍。

#### (2) 匯率變動

本公司日常營運的原料付款104年因煤鐵價格持續下跌，相關美元付款可由外銷的美元收入充份支應並有結餘。針對外幣設備購案，為了降低匯率波動風險皆已預購美元遠匯進行避險，歐元則因持續執行貨幣寬鬆(QE)，避險策略改為依付款時程分批擇優買入遠匯避險。截至104年底，本公司為支應進口設備

所預購之遠期外匯契約未到期餘額有美金37,116仟元、歐元26,300仟元，日圓預售300,000仟元，合計公平價值評估之未實現利益約新台幣88,816仟元。

### (3)通貨膨脹

本公司生產成本主要為國外進口原物料，受國內通貨膨脹影響之部份主要為水電燃料及物料等，佔全部成本比率低於10%，若通貨膨脹提高1%將增加本公司每年費用少於新台幣1.5億元，因此國內通貨膨脹對本公司盈餘所造成之風險不大。

## 2.未來因應措施

### (1)利率變動之因應措施

本公司104年底負債比率為36.6%，較103年34.3%略增2.3%，104年合併負債比率為52.7%，較103年合併負債比率51.0%略增1.7%，由於今年因應海外投資所需的融資需求稍緩，外幣融資方面將以銀行長貸為主。新台幣短期融資部份，將持續使用低利率之商業本票、銀行短期借款等工具；新台幣中長期融資部份，可利用市場資金寬鬆之時機透過一年期以上浮動利率循環票券(FRCP)融資，藉以降低長期新台幣融資利率水準。

### (2)匯率變動之因應措施

進出口業務衍生之外幣部位除部分採收支互抵之自然避險方式外，並掌握國際匯率之走勢，適時適量進行避險性預購或預售外幣作業。遇有重大資本支出之國外購案時，則於決標之後盡速採取匯率避險操作，降低匯率大幅波動產生之風險。有關海外長期投資所需之外幣資金，則以舉借等值及相同幣別之外幣長期借款支應，以達自然避險之效果。

### (3)通貨膨脹之因應措施

由於國際原物料處於近年低點，通貨膨脹對本公司盈餘所造成之風險可能性不大。

(三)本公司政策以經營本業為主，並未從事高風險或高槓桿投資之交易活動；衍生性金融商品交易僅以避險需求為限，104年底未到期之遠期外匯契約係為進口機器設備購案預購之避險交易。另本公司背書保證係為子公司，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證，事前皆經審慎評估程序嚴加控管，致力降低可能風險。

(四)利率、匯率、通貨膨脹變化對集團公司損益影響及因應措施

本公司及子公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險及流動性風險積極管理，確保公司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

本公司及子公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司及子公司並未進行以投機為目的之金融工具（包括衍生性金融工具）交易。

1.市場風險與因應措施

(1)匯率風險

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

(2)利率風險

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

(3)其他價格風險

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

## 2.信用風險與因應措施

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

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

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

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

## 3.流動性風險與因應措施

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

## (五)未來研發計畫及預計投入之研發費用

### 1.中國鋼鐵股份有限公司

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
HB500 耐磨 板開發	完成初步製程開發，並利用現場DQ 產線進行試製，硬度方面已達標準，後續將繼續評估製程優化之可行性以及進行回火特性評估。	300	105.12	1.利用軋延製程控制以及DQ 裝置達成對鋼材顯微組織與冷卻路徑之精準控制。 2.釐清回火參數、顯微組織與機性之關係。
第三代高強度 汽車用鋼開發	實驗室完成第三代鋼鋼材合金設計及製程性能評估，強塑積 $>30\text{GPa}\%$ ，目前亦完成現場產製路徑規劃，並掌握相關製程對性能之影響，將利用實驗室建立之組織控制技術(沃斯田鐵量、穩定性…等)作為現場試製依據。	800	105.12	深入掌握影響性能之機構，從中轉化成現場可生產之參數，產出更符合經濟效益及性能更優異之產品。

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
低碳煉鋼製程 技術開發	完成轉爐熔融煉鐵創新製程技術研發的研究規劃，解析基礎技術主要分為：大量鐵源快速溶解、鋼液增碳溶解和底吹延壽技術等，目前進行實驗熱模技術開發階段。	600	107.12	1.延用既有技術加以改良。 2.與學校進行大聯盟。 3.實驗轉爐試驗取得製程關鍵技術。 4.擴長補短與國際廠商合作。
先進鋼胚凝固 組織控制技術 研發	1.完成鋼液加鎂的關鍵理論、熱力學計算研究。 2.完成鋼液加鎂製程技術開發，目前進行含鎂鋼材焊接熱影響區機性與晶粒成長之材料特性研究。	300	105.09	1.經由加鎂製程改良鋼中氧化物型態。 2.氧化物於高溫中俱備抑制組織晶粒成長的功能，提昇鋼材焊接韌性。
燒結機低漏風率 技術建立	開發 1.燒結場集塵器出料雙錐閥漏氣自動預警系統、2.燒結機線上漏風率技術，及 3.燒結台車漏風偵測技術。	250	105.12	1.燒結機漏風率自動化偵測系統之研究方法新穎簡便，且可同時間量測同一風箱位置不同橫向方位的有效風量，進而計算即時漏風率。 2.燒結合車漏風偵測技術已建立燒結連續台車漏風監測數據之自動化擷取系統，後續進行人機介面開發與台車漏風準則之驗證後，建立前二十部台車之維修優先順序技術規範，成功率大。
i-Furnace 智能溫控技術 開發	將相關技術整合為系統，包括材料熱性質模組、胚溫計算模組、升溫曲線模組、胚溫回饋模組、爐溫設定模組、監診分析模組等，可確保胚溫品質並達到節能減碳，正進行調機中。	350	105.10	1.功能模組完備； 2.系統整合順利。
熱軋兩相域軋 延	1.已完成 CQS 熱軋低溫軋延測試，並規劃在實驗軋機驗證冷軋機性。 2.已完成 SPHC 薄板低溫軋延測試，由拉伸實驗觀察，調整盤捲溫度改善機性。	500	105.08	1.兩相域變形阻抗預測準確性。 2.溫度模式與軋延力模式準確性提升。 3.製程區間調適與產品機性評估。

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
熱軋全排程模擬	1.已完成精軋設定模式離線模擬工具。 2.已完成板形設定模擬工具。 3.排程模擬輸入資料彙整。	350	105.12	1.結合精軋設定與板形模式模擬。 2.全長度軋延過程中軋延力變化模型建立。 3.板形與冠高控制範圍評估技術。
鋼捲裝卸天車無人化控制技術開發	已完成天車防擺盪控制技術、精密定位控制技術、感應式智慧型夾爪、防撞偵測技術、倉儲地圖掃瞄驗證，與裝卸鋼捲三維座標辨識技術之開發測試。	600	105.12	1.自動化控制之穩定性可延長天車馬達設備之使用壽命、穩定儲運作業流程。 2.可降低鋼捲因人工儲運裝卸過程中產生的碰撞損傷。 3.自動化作業可降低裝卸所需之空間需求，約可提昇鋼捲儲區面積 5~6%。
適用於水下環境(Im2)之塗裝系統性能測試	研究顯示客戶的 H2 塗裝系統可符合 ISO 12944 的要求，相當於 40 年海上大氣環境的曝露量的試驗，以耐蝕底漆高膜厚塗裝為佳，有機鋅粉底漆塗裝系統的次之。H1 塗裝 1440 h 鹽水噴霧試驗塗膜呈現起泡與剝離現象不符合 ISO 12944 規範要求。	600	105.07	進行相關離岸風機結構水下環境(Im2)塗裝系統性能之測試與評估，並建立可有效評估使用年限可達 40 以上的水下環境(Im2)塗膜性能測試結果。
熱軋鉻鋁鋼除銹製程開發	完成鉻鋁鋼加熱爐段氧化與錫皮成長模擬，及熱軋段除銹程度評估與殘留錫皮機制探討，並提出適當的軋延製程與熱軋除銹條件，供現場成功試製多次無紅銹的 SAE4130M 產品。後續將針對 SCM415-SCM435 高矽產品之紅銹，做進一步之研究與改善。	250	105.06	1.高系鉻鋁鋼錫皮解析得知鋼胚表面影響錫皮去除之關鍵因子。 2.控制爐溫與軋延除銹參數確認符合機性下最佳表面品質。 3.現場試製驗證。
生化廢水脫氮技術開發	1.完成硝化菌馳養條件，並依模場研究修正工程設計，於硝化池增設鹼度添加及 pH 線上回饋控制設備。 2.完成以提高純氧供應量因應 COD 突增異常之因應對策，並於現場實施可行。 3.完成氨氮轉化量達目標值 250 mg/L，但脫硝效果因煉焦場減產影響，預計 105.04 完成確認。	850	107.06	1.懸浮污泥與生物載體之生物膜，由 COD 去除功能轉換為硝化功能所需時間。 2.建立現有活性污泥穩定啓動脫硝反應之對策。 3.建立煉焦場減產時，煉焦廢水水質異常影響硝化脫硝之因應對策。

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
電磁鋼片塗膜 精進與塗料開 發	1.104.05 於 ESCL/CCL 產線切換 使用 C6N8-2 改良脫粉型無鉻 塗料。另於 104.12 協助 CSCl 完成 FAT 驗收試車塗製，無鉻 塗膜 ES 鋼捲於高速塗覆品質 合格。 2.自粘塗膜 ES 於 2ACL/3ACL 完 成現場鋼捲塗覆試製與品質評 估合格；安排國內、外客戶試 用追蹤。	1,000	105.11	1.ACL 產線各自微調、測 試新塗料之塗覆製程條件，以產製 C6N8-2 改 良脫粉型塗膜之最佳外 觀、品質性能 ES 鋼捲 。 2.持續改善與引進評估耐 退火塗料，以符合不同 客戶耐退火、藍化溫度 條件之塗膜 ES 鋼捲。
SMC 用 水噴 合金磁粉製造 技術開發	1.完成 50kg 級水噴爐建置並試製 水噴 FeSiAl、FeSiCr、FeSi 合 金磁粉。 2.建立 FeSiAl 合金磁粉水玻璃絕 緣披覆製程技術，完成中、高 導磁率 FeSiAl 磁粉批量試製並 送客戶測試認可。 3.已建立研磨扁平化 FeSiCr 粉技 術，經客戶試製磁遮蔽薄片測 試認可。	900	106.12	1.需開發低成本、細粒徑 之 SMC 用水噴合金磁 粉。 2.建立合金磁粉表面鈍化 和有機絕緣披覆等製程 技術。
改質轉爐渣顯 熱回收技術開 發	依據已確認的造粒設備需求，預 計 3 月可發包製作，6 月完成造 粒設備修改後可進行造粒技術建 立。除設備改造外，也同步委外 進行渣粒飛行冷卻模擬技術以及 熱渣顆粒取熱技術開發。	1,000	106.08	1.造粒與熱回收的技術是 否順利得到驗證。 2.轉杯產出細顆粒的資源 化應用路徑是否順利開 發完成。
重金屬汞減量 技術開發	1.已建立超微量汞檢測技術、煙 氣汞手動採樣技術與汞連續自動 監測系統，成功應用於燃煤 鍋爐監控，且排氣汞可符合 104 年新增電力設施汞法規( $7.0\text{ }\mu\text{g}/\text{m}^3$ )。 2.已建置實驗室級減汞反應系統 ，驗證 SCR 觸媒具備轉化元素 汞能力，再導入氧化性氣體， 轉汞效率可提升至 80%。	1,200	106.12	1.煙氣汞手動採樣技術與 汞連續自動監測系統應 用於燒結工場煙囪汞量 測。 2.pilot FGD 除汞參數建立 ，如 pH、L/G 及藥劑等 。

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
CIGS 薄膜太 陽能電池濺鍍 用靶材開發	1.已完成平板熱壓設備建置，該 設備可進行 CuGa、CuGaNa 靶 材開發，可製造的最大靶材尺 寸為 300x210mm。 2.已完成豪客能源公司產線所需求 的 Cu-30at.%Ga、Cu-30at.%Ga- 1at.%NaF 靶材開發，該靶材可 用於 CIGS 電池之光吸收層鍍 膜用，靶材尺寸為 2180x300 mm。	400	106.11	台灣 CIGS 電池產業是否 得以延續，全憑電池製造 商是否具有量產規模。因 此需與下游客戶保持密 切的聯繫，並配合客戶的 需求，動態即時地調整靶 材的研製方向，協助客 戶早日達到量產規模，共創 雙贏局面。
鋼鐵用水化學 品暨其線上監 測技術的開發	1.已完成常態用冷卻水化學品的 實驗室開發、效能評估方式的 建立與現場效能的驗證工作。 2.已建置第一台分散劑線上監測 系統。 3.已逐步建立各屬性水系統之 total solution 資料庫，以因應水 系統之各項突發狀況。	800	107.08	1.特殊製程所使用之水化 學品並無過往資料可供 參考，需加強對現有藥 品的分析技術。 2.水化學品線上監測技術 的開發需結合機電工程 建置等跨領域人員方可 順遂開展研究工作。
高功能陶瓷材 料及元件開發	1.已完成 SOFC 連接板電漿噴覆 保護材開發及量產製程技術精 進，目前月接單量 1.5 噸(月營 收約 240 萬元)。 2.已初步完成 EV Relay 消弧室陶 瓷腔組件實驗室製程技術開發 。 3.已初步完成小尺寸(直徑 50mm) 牙冠塊材實驗室製程技術建立 。	1,500	107.12	1.需開發兼具高緻密化及 高結合性之 SOFC 連接 板濕式冷噴塗層技術。 2.需開發 EV Relay 消弧室 陶瓷腔表面金屬化技術 。 3.需通過 FDA 認證以使 生醫材料/元件順利進入 市場。
高品級 3C 用 鋁材開發	分別從材料物性與化性兩項主題 著手，同時研發 3C/IT 零組件用 高品級 Al-Mg 鋁材，目標先從內 構件用料切入，繼而往陽極外觀 殼件應用拓展。實驗試所開發之 高強度 Al-Mg 鋁材製程已轉移至 中鋁，將進行試製。	780	108.06	高強度鋁材能否兼具高表 面品質、高強度、高延性 特性，將是鋁材應用至客 戶端重要關鍵。

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
高性價比鎳基 產品開發	1.已建立鎳合金 800H 胚料之電 爐熔鑄技術，並可產出具高性 價比之板、線及鍛棒產品。目 前可供應集團年需量約 50 噸， 廠外客戶 20 噸/年之固定用量 。 2.已開發鎳合金 825 胚料之電爐 熔鑄技術，並已串接唐榮、南 隆鋼鐵公司產出具價格競爭力 之軋延胚料，可進攻每年約 200 噸平板類產品市場需求。	2,000	107.11	1.提升胚料品質之穩定度 ，建立正式之產銷流程。 2.拓銷台灣/大陸、海外市 場，多點開花。
冷卻水塔節電 技術開發	初步完成冷卻水塔性能診斷系統 建立，使中鋼能針對冷卻水塔設 備進行分析，針對性能低及耗能 設備進行改善。	1,500	107.10	透過冷卻水塔性能問診、 轉動機械效能改善及熱傳 特性增強技術的建立，全 面性地建立冷卻水塔的節 電技術。

## 2. 中鋼碳素化學股份有限公司

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
高容量/高壓 實之鋰離子電 池負極材料 - MG12 系列	產品送樣客戶評估中，並與客戶 共同開發用於 IT 應用乃至純 EV 電池之市場。	3,000	105.4Q	於 IT 應用(耐 PC)及純 EV 之高容量電池。
開裂改善之高 容量型鋰離子 電池負極材 料-MG14 系列	配方調整試製中。	4,000	106.2Q	穿戴式載具及能量型鋰 電池材料。
矽碳負極材料 開發	高容量 420 mAh/g 矽碳負極持續 開發改善中。	1,500	106.2Q	下世代高容量鋰電池用 負極材料。
超級電容器用 活性碳開發	產品提供台灣、日本及韓國客戶 評估使用，可望成為其合格供應 商。第二條產線建構完成，進行 試車中。	2,000	106.2Q	風力儲能、汽車停啟系 統、電動巴士及輕軌電 車之應用。
等方性石墨塊 材開發	針對改善特性及更大尺寸塊材方 面進行開發工作。	500	105.4Q	放電加工電極、連鑄石 墨、長晶坩堝等原材料 。
高容量/高壓 實之鋰離子電 池負極材料 - MG12 系列	產品送樣客戶評估中，並與客戶 共同開發用於 IT 應用乃至純 EV 電池之市場。	3,000	105.4Q	於 IT 應用(耐 PC)及純 EV 之高容量電池。

### 3.中聯資源股份有限公司

最近年度計畫 (名稱)	目前進度	應再投入 之研發費 用(萬元)	完成 時間	未來研發得以 成功之主要因素
特殊性能高爐 水泥之研發與 應用推廣	已完成高度抗硫酸鹽與超低水合 熱之混合水泥配比開發及性能驗 證，制訂耐久性混凝土施工規範 ，洽工程單位行銷產品。	300	105.12	公務部門與顧問公司對耐 久性混凝土之認知與使用 。
高品質濕式灌 漿材之研發與 推廣	已完成濕式灌漿材配比開發與工 地性能驗證，並整理 104 年度顧 客回饋(10 處工地)現地使用狀況 與案例，更新產品型錄，同時配 合業務針對新客戶加強工地應用 服務。	80	105.12	1.料源品質掌握。 2.顧客使用後對產品品質 的資訊掌握。
轉爐石瀝青混 凝土粒料應用 於公共工程試 鋪與推廣	已完成屏東縣政府、國道公路局 、高雄市政府、高雄市港務局、 台南市政府及嘉義縣政府示範道 路鋪設。104.09.29 成功將轉爐石 納入高雄市瀝青混凝土相關施工 規範並公告於工務局網站。	500	104.12	1.政府部門應用此種新材 料之意願。 2.納入各縣市府施工綱 要規範中。
鋼渣資源化技 術再提升	完成改質轉爐石安定化快速檢測 ，有助轉爐石改質後提升資源化 價值。此外於魚雷車鐵路道渣之 應用已開發成功並試用，目前已 接洽推廣至台灣高雄段之鐵路道 渣應用。	500	105.12	1.CNS 國家標準修訂進度 。 2.公部門單位對於改質轉 爐石用在鐵路道渣上性 能表現尚屬陌生。 3.改質轉爐石運用在鐵路 道渣所產生的環境衝擊 評估。
礦渣金屬回收 與資源化	完成鐵砂著磁料乾式研磨製程修 改，提高著磁料鐵含量。 將鐵砂著磁細粉料進行壓錠成球 ，提高資源化使用途徑。	500	105.12	1.著磁料本身鐵包渣的礦 物型態與利用球磨進行 精煉分選的時間與粉碎 動能。 2.國際廢鋼價格波動與精 選後著磁料的售價關係 。 3.造錠黏結材與原料粒度 及含水率的變動。
脫硫渣礦物細 料資源化	完成礦物細料 CLSM 、人工粒料 等資源化產品開發。調配開發可 符合水泥廠生料允收之礦物添加 料。	1,000	105.12	1.煉鋼製程的變動將直接 影響礦物細料的成分與 後續運用。 2.礦物細料含水率決定水 泥廠是否接受使用。
受汙染土壤、 浚泥物化處理	將受汙染土壤、浚泥經處理後減 量，提高再利用率並降低最終處 置成本。	500	105.12	1.政府單位、港務公司對 新技術之接受度。 2.港灣疏濬與土汙整治政 策之動向。

#### 4. 中鴻鋼鐵股份有限公司

最近年度計畫(名稱)	計劃性質	應再投入之研發費用(萬元)
熱軋-JIS G3106 SM490A 厚板開發	105 年度研發及改善計畫	34,248
熱軋-粗軋主馬達更新案		
增設厚板裁切機		
熱軋 NO.3 研磨機增設 UT 設備		
熱軋-增設 A3 天車		
熱軋-A 棟廠房延伸與結構補強		
冷軋-S 料厚度< 0.20mm 開發		
冷軋-50C 厚度 0.20mm 開發		
冷軋-中碳鋼厚度 3.00~6.00 mm 窄幅精衝材		
冷軋-墨田式(冷卻水塔式)乾燥機新增工程		
冷軋-軋一線出口變壓器汰舊換新		
冷軋-軋一線入、出口測厚計更新工程		
冷軋-軟水系統建置案		
鋼管-ASTM A513 4130 鉻鉬鋼管開發		
鋼管-CSA Z245.1 Grade 359 Cat.II M29C SS 低溫環境石油用管		
鋼管-1 號及 4 號管車 SQ 增設集塵器		
鋼管-4 號管車增設壓直機		
熱軋-精軋工輶第 4 代 CVC 輶型應用	104 年度未完成 項目納入 105 年繼續執行	5,585
熱軋-高級 PO 料		
冷軋-精整線設備改造		
鋼管-API 5CT J55 Upgradeable 優化		
鋼管-JSH780 液壓成型管用管		
鋼管-3 號管車高週波焊接機設備汰換工程		

展望未來，中鋼除不斷致力於技術的創新研發，建立自主的核心技術，同時，結合國內用鋼產業成立研發聯盟，不斷開發高品質、高附加價值產品，促使技術不斷升級，以滿足下游產業的用料需求及協助客戶降低成本，提升其國際競爭力。本公司並整合集團行銷資源，提升對客戶之銷售及技術服務。

## **(六)國內外重要政策及法律變動對公司財務、業務的影響及因應措施**

本公司自民國102年開始依IFRSs編製財務報告，採用IFRSs後，財務報表編製主體係以合併報表為主，個體財務報告為輔。

本公司已依據證券交易法第14條及「證券發行人財務報告編製準則」規定，採用國際財務報導準則(IFRSs)編製財務報告，並依證券交易法第36條第1項規定，於104年會計年度第一季、第二季及第三季終了後45日內，公告並申報經會計師核閱及提報董事會之IFRSs合併財務報告，並於104年度會計年度終了後3個月內，公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過及監察人承認之年度財務IFRSs合併及個體財務報告。

依據金融監督管理委員會發布之金管證審字第1030029342號及金管證審字第1030010325號函，本公司及子公司自104年起已適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之2013年版IFRSs及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

採用IFRSs後，為持續提升財務報告資訊品質及透明度，證交所要求上市公司提升編製財務報告能力。本公司評估可獨立完成整份財務報告，並已將「自行編製財務報告能力評估」提報第15屆第18次(104年11月11日)董事會通過，且於105年3月向證交所申報相關董事會議事錄。

此外，因應公司法235條之1修正，修改公司章程將原盈餘分配項下之「員工紅利」修正為「員工酬勞」；並將董事、監察人酬勞金與員工酬勞之提撥基礎由稅後修正為稅前。

## **(七)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施**

在科技日新月異、產業界限模糊、全球化競爭的時代中，本公司除持續以綠色製程研發先進產品、強化工業安全、保障員工身心健康、落實企業社會責任外，並將積極佈局全球、掌握料源、強化策略夥伴關係、利用最新資訊科技與科學方法全面降低成本、發揮集團綜效並提升服務價值，以鞏固身為值得信賴的全球卓越鋼鐵企業之形象。

## **(八)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

本公司104年度獲國、內外各機構獎項如：1.獲RobecoSAM評選為鋼鐵業之銅獎(BronzeClass)企業，2.獲天下雜誌2015年「天下企業公民

獎」評比，大型企業第十名，3.道瓊永續指數評比，獲選為鋼鐵業之世界指數(DJSI - World)及新興市場指數(DJSI - Emerging Markets)成份企業，4.榮獲「台灣十大永續典範公司獎」、「台灣Top 50之年度最佳企業永續報告獎」、「創新成長獎」、「氣候領袖獎」及「永續水管理獎」等獎項，5.BSI英國標準協會頒發綠色企業典範，表彰中鋼在綠色企業面向的努力，6.獲氣候資訊揭露領先者指標(Climate Disclosure Leadership Index)，最高分的滿分100分，顯示中鋼在氣候變遷因應之資訊揭露及公開上受到國際機構高度肯定。

中鋼集團定位自身為「總部設於台灣，以亞洲為核心，集鋼鐵與材料、工程及服務、礦業與資源的重環保與節能的集團」，宣示中鋼集團對環保節能的重視，並將當前最重要的社會責任問題視為中鋼集團每個人的使命，一同維護，永續發展，透過企業社會責任報告書，不僅讓集團企業更重視資源的使用、再利用，更讓台灣的未來更趨美好。展望未來，本公司承諾將持續落實企業永續經營之努力與學習，提昇各面向的永續成長，並與價值鏈中的所有廠商攜手合作，共同提升台灣及國際間企業的優質成長，並能兼顧所有利害關係人的利益，為企業與產業永續經營持續努力。

#### **(九)進行購併之預期效益及可能風險**

104年至105年度年報刊印日(105.3.31)止未發生此種情形。

#### **(十)擴充廠房之預期效益及可能風險**

中鋼與集團公司廠房之擴充皆經完整、審慎與專業的評估過程，重大資本支出亦須提報各公司董事會審議，已考量投資效益與可能風險。

#### **(十一)進貨或銷貨集中所面臨之風險**

##### **1.進貨集中之風險**

###### **(1)設備方面**

本公司設備採購對象，向來均經廣泛調查後，邀請全球知名之廠商參與競標，以避免採購來源過度集中現象。惟鋼鐵生產設備屬高度專業行業，從事之廠家原已相當有限，而近年來，各國設備供應商透過合併、購併、策略聯盟等方式以達到業務整

合的目的，致使可提供報價之廠家不多，在競爭態勢降低之情況下，可能促使廠商提高報價，造成設備投資成本增加。

## (2)原料方面

集團公司僅中鋼、中龍為一貫化作業鋼廠，煉焦煤料源主要來自澳洲，少量來自加拿大、俄羅斯、莫三比克及印尼，鐵礦料源主要來自澳洲及巴西，少量來自加拿大。本公司採取應變措施如下：

- ①開發其他地區新料源。
- ②投資礦源，提升原料自給率，確保優先購料。
- ③保留部份數量零購，彈性應變。

## 2.銷貨集中之風險

本公司與集團鋼鐵公司為分散銷貨集中所面臨之風險，採取『內銷為主，外銷為輔』之銷售通路策略，依市況之變化而有所調整。具體措施如：加大新產品開發及試製力度，創造新價值；掌握關聯產業發展動態，擴充產品供應範圍；積極尋求對下游鋼廠或用鋼產業投資機會；在海外設立裁剪中心及銷售據點，掌握銷售通路；積極布局上游原料提升自給率等。

## (十二)大陸投資資訊

本公司於92年3月透過100%持股之新加坡CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.投資無錫東元電機有限公司美金171.42萬元，持股比例為10%。該公司因進行小馬達擴建，續辦理現金增資，本公司未參與，目前持股比例為5.88%。

另於96年1月透過100%持股之新加坡CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.投資青島東元精密機電公司美金243.6萬元，持股比例為14%，該公司從事壓縮機製造與銷售。其後配合擴建資金需求，本公司於97年1月15日再投入美金350萬元，98年8月27日投入美金208.4萬元，累積已投入金額為美金802萬元，持股比例則降為13.83%。

無錫東元電機有限公司及青島東元精密機電有限公司係東元電機（股）公司鑿於中國大陸經濟快速起飛，為接近市場及客戶，取得較低

原料及人工成本，故將其馬達、馬達控制器及壓縮機產品，以整廠複製方式，於中國大陸設廠生產。基於產業策略合作關係，東元電機公司邀請本公司及日本鋼廠共同投資。

100年1月透過100%持股之新加坡CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.投資常州中鋼精密鍛材有限公司美金3,052萬元，持股比例70%。該公司已於100年7月建廠完成正式投產，從事高純淨度鈦、鈦合金、鎳基合金及工模具鋼等製造與銷售，並可為鋼鐵同業代工鍛造不銹鋼鑄錠。投資常州中鋼精密鍛材有限公司係本公司跨入特殊鋼領域發展策略之實現，有助於本公司朝向高品級、高附加價值產品發展，建構更完整產品線，提升集團整體價值。

101年12月及102年10月透過100%持股之CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.投資青島中鋼精密金屬有限公司，累積投資美金1,200萬元，持股比例60%。該公司已於102年第四季建廠完成正式投產，主要鎖定汽車、馬達、家電、資訊等客戶。投資青島中鋼精密金屬有限公司有助於本公司建立大陸華北地區銷售據點，拓展銷售通路及掌握市場動脈。

103年7月透過100%持股之CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.取得大陸昆山聯鋼工程有限公司80%股權，累積投資美金1,284.8萬元。該公司已於104年第三季建廠完成正式投產，主要鎖定汽車、3C、家電、電機等客戶。投資聯鋼工程有限公司有助於本公司建立大陸華東地區銷售據點，拓展銷售通路及掌握市場動脈。

#### (十三)董事監察人或持股超過10%之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響

104年至105年度年報刊印日(105.3.31)止未發生此種情形。

#### (十四)經營權改變對公司之影響及風險

104年至105年度年報刊印日(105.3.31)止未發生此種情形。

(十五)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券市場價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件標的金額1億元以上案件如下：

公司名稱	主要涉訟當事人	系爭事實	標的金額	訴訟開始日期	截至年報刊印日止之處理情形
高雄捷運股份有限公司	前田建設工業株式會社	承攬「橘線CO2區段標統包工程」之統包商於94年12月4日施工隆大營建事業股份有限公司	新台幣16.75億元。	98年10月9日原告起訴，法院於98年10月20日通知，98年11月24日於高雄地方法院第一次開庭。	本件訴訟已歷時六年餘，前因地方法院委請鑑定機關「財團法人台灣營建研究院」就本案工程災害修復之合理金額進行訴訟上鑑定，約一年半期間(102年5月至103年11月)未進行程序，迄於103年12月12日鑑定機關完成鑑定報告。嗣後於104年9月3日及104年12月14日兩次開庭後，原訂於105年2月26日宣判，唯屆期法院仍未宣判，而於105年4月14日再開辯論庭。

(十六)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

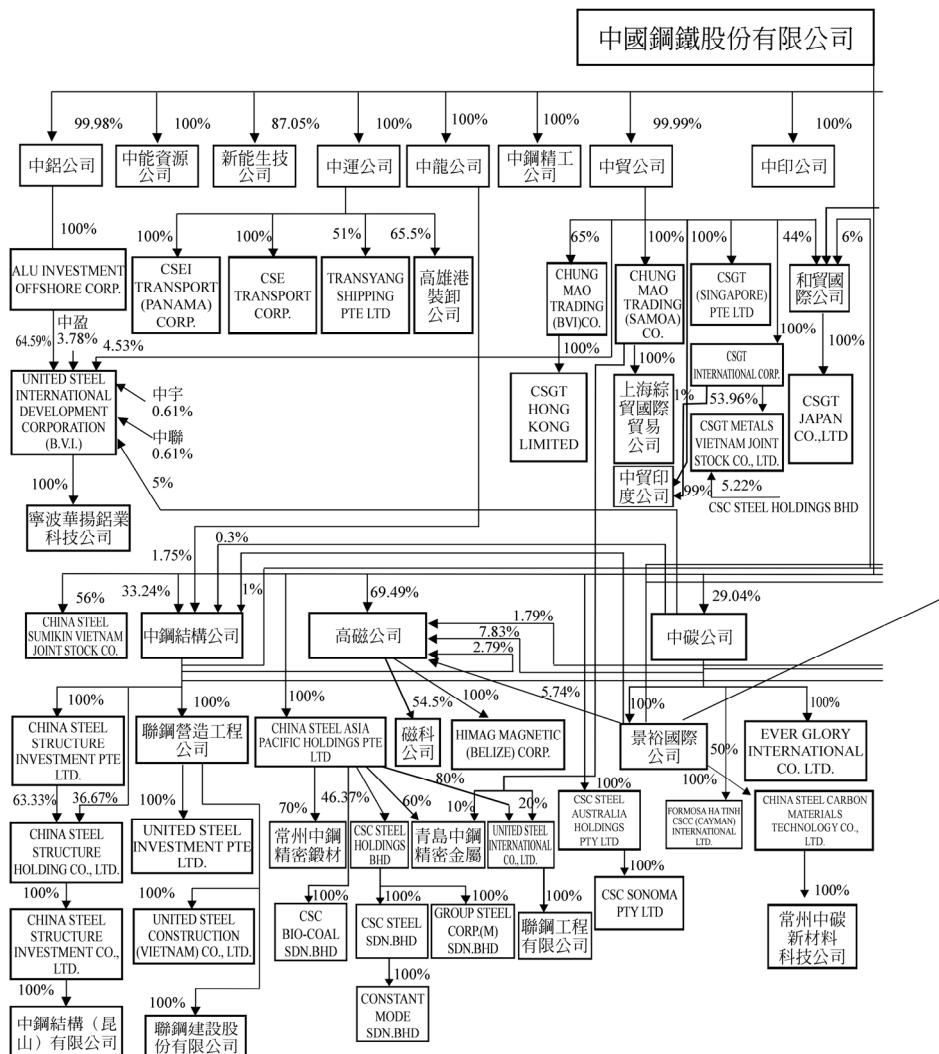
# **捌、特別記載事項**

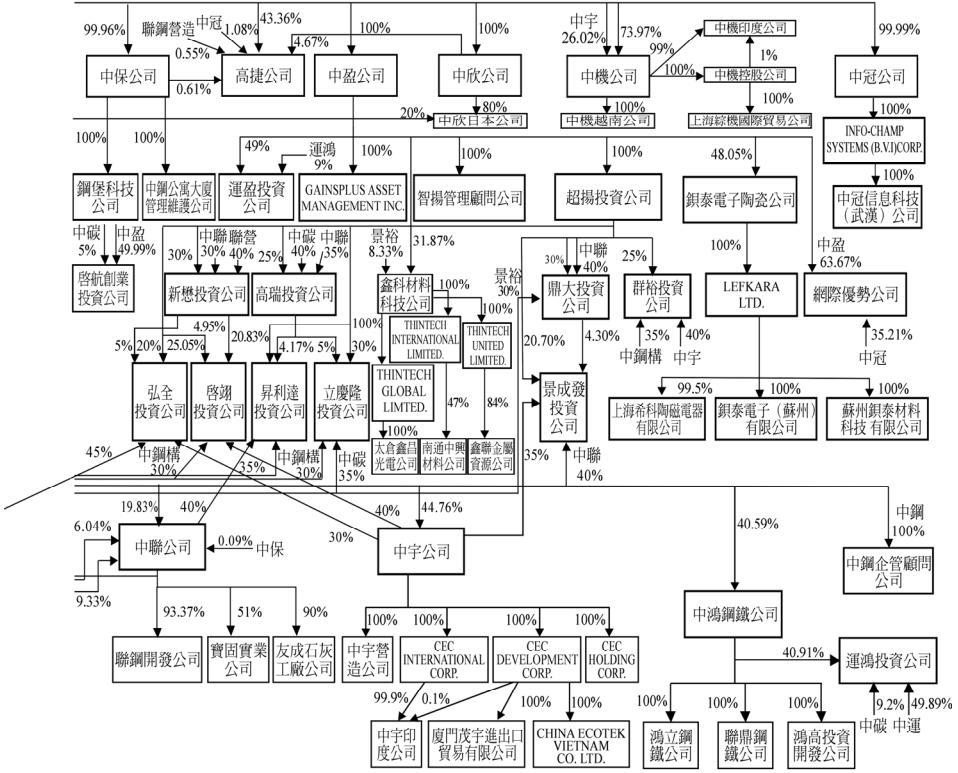
## **一、關係企業相關資料**

(一)一〇四年度關係企業合併財務報表：無。

## (二)一〇四年度關係企業合併營業報告書

## 1. 關係企業組織圖(105.03.31)





## 2. 關係企業基本資料

各關係企業基本資料

(基準日：105.03.31)

單位：千元

子 公 司 名 稱	設立日期	地 址	賣 買 資 本	主 要 營 業 或 生 產 項 目
中鋼鉛業(股)公司	85.01.16	高雄市小港區東林路17號	NT\$ 8,402,512	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣
ALU Investment Offshore Corp. (安魯海外投資(股)公司)	91.01.04	P.O.Box 34444, Road Town Tortola, B.V.I.	US\$ 31,650	投資業務
United Steel International Development Corp.(B.V.I.)	86.04.11	Citco Building Wickhams Cay, P.O.Box 662, Road Town Tortola, B.V.I.	US\$ 49,000	投資業務
寧波華陽鋁業科技公司	91.10.30	中國浙江省奉化市高薪技術開發區四 明東路288號	US\$ 49,000	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣
中鋼運通(股)公司	85.02.13	高雄市前鎮區成功二路88號24樓	NT\$ 4,225,453	海運承攬運送業務
CSE Transport (Panama) Corporation	85.10.04	78E, No.30, Loma Alegre, San Francisco, Panama City, Republic of Panama	US\$ 10	海運承攬運送業務
CSEI Transport (Panama) Corporation	88.05.06	Proconsa No.1 Building, 12th Floor, Maneuel Maria Icaza and 51st Streets, Panama City, Republic of Panama	US\$ 10	海運承攬運送業務
Transyang Shipping Pte. Ltd.	86.06.16	#14-01, Mas Building, 10 Shenton Way, Singapore 079117	US\$ 2,745	海運承攬運送業務
高雄港裝卸(股)公司	86.11.08	高雄市前鎮區民權二路8號33樓之1	NT\$ 50,000	散裝航運貨物裝卸
中貿國際(股)公司	85.03.18	高雄市前鎮區成功二路88號10樓	NT\$ 1,788,298	進出口買賣業務
Chung Mao Trading (B.V.I.) Co., Ltd.	86.08.15	PO.Box 3321, Road Town, Tortola B.V.I.	US\$ 2,002	投資業務
和賀國際(股)公司	86.11.24	高雄市前鎮區成功二路88號9樓	NT\$ 119,000	進出口買賣業務

子 公 司 名	稱 設 立 日 期	地 址	賣 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
CSGT Hong Kong Limited	87.01.14	香港中環德輔道中19號環球大廈14樓1407室	HK\$ 1,000	進出口買賣業務
CSGT Japan Co., Ltd.	87.03.17	日本大阪市中央區內本町2丁目4番7號 大阪U2大樓2階	¥ 40,000	進出口買賣業務
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	90.03.02	#14-01 MAS Building, 10 Shenton Way, Singapore 079117	SGD\$ 3,800	進出口買賣及投資業務
Chung Mao Trading (SAMOA) Corp.	91.07.04	TrustNet Chamber, Lotemau Centre, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	US\$ 23,800	投資業務
上海綜貿國際貿易有限公司	91.09.23	中國上海市南京西路1468號中欣大樓 21樓	US\$ 600	進出口買賣業務
CSGT International Corp.	96.08.07	Trustnet Chamber, Lotemau Centre, P.O.Box 1225, Apia, Samoa.	US\$ 20,740	投資業務
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	96.10.31	Lot VI-1A, No.6 Road, Ho Nai Industrial Zone, Trang Bom Dist., Dong Nai Province, Vietnam	US\$ 13,800	鋼品裁剪業務
CSGT Trading India Pvt. Ltd.	103.09.10	215, Atrium Unit No. 101-102 1st Floor, A-Wing, Andheri Kurla Road, Andheri- E, Mumbai, India, 400059	INR\$ 48,000	進出口買賣業務
中盈投資開發(股)公司	85.04.01	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 5,593,820	投資業務
運盈投資(股)公司	86.04.25	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 2,300,000	投資業務
超揚投資(股)公司	85.06.06	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 1,600,000	投資業務
智揚管理顧問(股)公司	85.06.05	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 10,000	管理顧問業務
Gainsplus Asset Management Inc.	86.04.03	Citco Building, P.O.Box662, Road Town Tortola, B.V.I.	US\$ 100	投資及顧問業務
新燃投資(股)公司	86.05.21	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 29,900	投資業務
高瑞投資(股)公司	86.05.21	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 29,900	投資業務
鼎大投資(股)公司	86.05.21	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 29,900	投資業務
群裕投資(股)公司	86.05.21	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 29,900	投資業務

子 公 司 名 稱	設立日期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
昇利達投資(股)公司	88.09.27	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 24,000	投資業務
立慶隆投資(股)公司	88.09.27	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 20,000	投資業務
景成發投資(股)公司	88.09.27	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 23,000	投資業務
啓翊投資(股)公司	88.10.04	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 20,000	投資業務
弘全投資(股)公司	88.09.27	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 20,000	投資業務
銀泰電子陶瓷(股)公司	76.11.06	新北市鶯歌區鶯桃路35之4號	NT\$ 427,803	電子陶瓷之製造及貿賣
Lefkara Ltd.	81.04.01	P.O.Box 71, Craigmuir Chambers, Road Town, Tortola, B.V.I	USS 13,623	電子陶瓷之買賣
上海希科陶瓷電器有限公司	81.08.11	中國上海市徐匯區小木橋路600號	USS 1,200	陶瓷元件、陶瓷電器產品之製造、買賣
銀泰電子(蘇州)有限公司	89.08.18	中國江蘇省吳江市松陵鎮運東開發區雲梨路1219號	USS 4,400	陶瓷元件、陶瓷電器產品之製造、買賣
蘇州銀泰材料科技公司	96.06.04	中國江蘇省吳江經濟開發區甘泉西路500號	USS 15,000	航空及航運用之救生器材
經國際優勢(股)公司	89.01.21	台北市中正區南海路20號6樓	NT\$ 165,449	電子商務
鑫科材料科技(股)公司	89.03.29	高雄市岡山區中山北路140號88樓之4	NT\$ 734,981	靶材之製造
Thintech International Limited	95.06.21	Level 2, Lotenau Centre, Vaea Street, Apia Samoa.	USS 1,137	國際貿易及投資業務
Thintech Global Limited	100.02.23	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia Samoa.	USS 6,800	國際貿易及投資業務
Thintech United Limited	100.02.23	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia Samoa.	USS 8,820	國際貿易及投資業務
南通中興材料公司	96.02.15	中國江蘇省南通市永興路66號	USS 2,500	生產和開發有色金屬新型合金材料和真空濺鍍靶材
太倉鑫目光電材料公司	100.07.28	中國江蘇省太倉市沙溪鎮工業開發區環路98號	USS 6,800	靶材及導電漿等加工及銷售
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	101.03.14	中國江蘇省太倉市沙溪鎮工業開發區環路100號	USS 10,500	金屬精煉純化及買賣等業務

子 公 司	名 稱	設立日期	地 址	資 本	主 要 營 業 或 生 產 項 目
啓航創業投資(股)公司		94.03.25	台北市信義區信義路五段7號28樓	NT\$ 1,000,100	創業投資業務
中鋼保全(股)公司		86.11.27	高雄市新興區民生一路247號17樓之1	NT\$ 250,470	駐衛保全及系統保全
鋼堡科技(股)公司		88.04.20	高雄市新興區民生一路247號17樓之2	NT\$ 130,000	消防安全設備批發業
中鋼公寓大廈管理維護(股)公司		10.01.02	高雄市新興區民生一路247號17樓之2	NT\$ 10,000	公寓大廈管理服務業
中欣開發(股)公司		87.08.18	高雄市前鎮區成功二路88號23樓	NT\$ 5,098,095	不動產開發租售
CK Japan Co., Ltd (中欣日本株式會社)		101.01.06	日本大阪市中央區內本町2丁目4番7號 大阪U2大樓2階	¥ 480,000	不動產開發租售
中冠資訊(股)公司		89.03.27	高雄市前鎮區成功二路88號19樓	NT\$ 414,706	自動化工程及資訊服務業
Info-Champ System (B.V.I.) Corp.		89.04.28	TrustNet Chambers, 4 Floor, Ellen Town, Tortola, B.V.I.	US\$ 201	投資業務
中冠信息科技(武漢)有限公司		91.04.22	中國湖北省武漢市武昌區臨江大道387號長江船舶設計院1號樓5樓	US\$ 200	資訊服務業
中鋼機械(股)公司		90.09.20	高雄市小港區台機路5號	NT\$ 1,118,040	機械製造及維修
China Steel Machinery Holding Co.(中鋼機械控股有限公司)		10.09.24	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa.	US\$ 303	國際貿易及投資業務
上海綜機國際貿易有限公司		102.01.09	中國上海市延安西路728號11層K座	US\$ 300	鋼材、鋼管、儀器儀表、機械設備等批發和零售貿易
China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd. (中鋼機械越南有限公司)		102.04.15	32 Hoang Viet, khu pho Ngoc Ha, thi tran Phu My, huyen Tan Thanh, tinh Ba Ria-Vung Tau, Vietnam	VND\$6,277,500	機械設備安裝技術服務
China Steel Machinery Corporation India Private Limited (中鋼印度公司)		102.07.19	Second Floor Room, B1/462 Siddharth Bungalows, Sama Savli Road, Vadodara- 390022, Gujarat, India	INR\$ 19,863	機械製造
中國鋼鐵結構(股)公司		67.02.24	高雄市燕巢區中興路500號	NT\$ 2,000,000	各類型鋼、鋼構架之設計製造
聯鋼營造工程(股)公司		74.01.10	高雄市新興區中正三路88號8樓	NT\$ 410,000	綜合營造、投資興建公共建設

子 公 司 名 稱	設立日期	地 址	資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
China Steel Structure Investment Pte. Ltd.	86.01.13	143 Cecil Street, Level 10 GB Building, Singapore 069542	US\$ 4,100	鋼結構承包及管理暨投資業務
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	92.11.03	TrustNet Chambers P.O.Box 1225 Apia Samoa	US\$ 12,000	鋼結構承包及管理暨投資業務
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	92.11.03	TrustNet Chambers P.O.Box 1225 Apia Samoa	US\$ 12,000	鋼結構承包及管理暨投資業務
United Steel Investment Pte. Ltd.	83.05.20	143 Cecil Street, Level 10 GB Building, Singapore 069542	US\$ 4,180	營建工程承包及管理暨投資業務
中鋼結構(昆山)有限公司	93.01.13	中國江蘇省昆山市花橋鎮雙華路168號	US\$ 12,000	各類型鋼、鋼構架之設計製造
United Steel Construction (Vietnam)Co., Ltd.	96.08.20	越南同奈省長安縣山北社松梅工業區五號路	US\$ 1,000	土木營造業等工程之承攬及管理等業務
聯鋼建設(股)公司	97.11.04	高雄市前金區中正四路235號8樓之7	NT\$ 53,550	住宅及大樓、工業廠房開發租賃、投資興建公共建設、不動產買賣、租賃業
中鋼碳素化學(股)公司	78.02.03	高雄市前鎮區成功二路88號25樓	NT\$ 2,369,045	煉化學品及特用化學品之製造
景裕國際(股)公司	88.08.30	高雄市前鎮區成功二路88號25樓	NT\$ 1,045,750	國際貿易及投資業務
Ever Glory International Co., Ltd.	86.01.31	George Town In The Island Of Grand Cayman	US\$ 1,300	國際貿易
China Steel Carbon Materials Technology Co., Ltd.	102.09.02	Novasage Chambers, P.O. Box 3018, Level 2, CCCS Building, Beach Road, Apia, Samoa	US\$ 6,506	投資業務
Formosa Ha Tinh CSCC(Cayman) International Ltd.	105.01.04	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O.Box 32052, Grand Cayman KY1-1208 Cayman Islands	US\$ 20,000,000	國際貿易
常州中碳新材料科技有限公司	102.12.19	中國江蘇省常州市武進經濟開發區長揚路18號	US\$ 6,506	電池負極材料之生產及銷售，瀝青產品、碳材料及石墨材料之銷售

子 公 司 名 稱		設立日期	地 址	實收資本額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
中聯資源(股)公司	80.05.25	高雄市前鎮區成功二路8號22樓	NT\$ 2,259,458	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐白灰及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	
寶固實業(股)公司	85.08.29	高雄市前鎮區一心一路243號11樓	NT\$ 106,050	爐石粉加工買賣、飛灰貿易、水泥乾拌砂產銷、貿易	
聯鋼開發(股)公司	84.06.20	高雄市前鎮區一心一路243號11樓	NT\$ 50,000	鋼粉製造加工買賣、耐火材料買賣、人力派遣、貿易	
友成石灰工廠(股)公司	58.04.16	高雄市小港區沿海三路友成巷1號	NT\$ 12,000	非金屬礦物製品製造、不動產租賃	
中宇環保工程(股)公司	82.03.15	高雄市前鎮區民權二路8號8樓	NT\$ 1,237,426	環保、機電工程設計施工	
CEC International Corp.	91.10.08	TrustNet Chambers Lotemau Centre P.O. Box 1225 Apia, Samoa.	US\$ 1,000	投資業務	
CEC Development Corp.	92.03.11	1308 Delaware Avenue Wilmington DE 19806 New Castle County, USA	US\$ 11,450	投資業務	
China Ecotek Vietnam Company Ltd.(中宇越南責任有限公司)	99.08.25	9th Floor, Tower Petroland, No. 12, New Street Movement, Tan Phu Ward, District 7, HCMC, Vietnam	US\$ 5,000	工程設計、建造服務	
廈門茂宇進出口貿易有限公司	100.11.09	中國福建省廈門市思明區湖濱南路90號立信廣場2302室	US\$ 6,000	金屬材料進出口	
China Ecotek India Pvt. Ltd.	101.11.06	802 Floor Office, Iscon Aria-1., Opp Geb Training Center, Gotri Road., Vadodara-390015 Gujarat, India	INR\$ 50,000	工程設計、建造服務	
中宇營造(股)公司	101.11.20	高雄市前鎮區民權二路6號8樓	NT\$ 25,000	工程業務	
CEC Holding Co., Ltd.	102.03.01	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	US\$ 11,196	投資業務	
高科磁技(股)公司	80.01.10	屏東縣內埔鄉豐田村建國路24號之1	NT\$ 276,055	磁粉、特用化學品製造及買賣	

子 公 司 名	稱 設 立 日 期	地 址	資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Himag Magnetic (Belize) Corporation	88.10.28	60, Market Square, P.O.Box364, Belize City, Belize	US\$ 50	磁性材料買賣
磁科(股)公司	103.09.10	屏東縣內埔鄉豐田村中正路434號	NT\$ 400,000	磁性材料製造及買賣
中龍鋼鐵(股)公司	82.11.18	台中市龍井區麗水里龍昌路100號	NT\$ 86,125,861	鋼鐵製造業
中鴻鋼鐵(股)公司	72.09.29	高雄市橋頭區芋寮里芋寮路317號	NT\$ 14,355,444	鋼鐵製造業
鴻立鋼鐵(股)公司	97.07.17	高雄市小港區山明里沿海三路24號	NT\$ 3,000,000	鋼鐵製造
運鴻投資(股)公司	94.05.13	高雄市前鎮區成功二路88號26樓	NT\$ 6,585,993	投資有價證券
聯鼎鋼鐵(股)公司	82.09.16	高雄市橋頭區芋寮里芋寮路296-2號	NT\$ 26,000	其他商品經紀
鴻高投資開發(股)公司	95.09.26	高雄市前鎮區成功二路88號28樓	NT\$ 26,000	投資有價證券
中鋼企管顧問(股)公司	87.11.30	高雄市苓雅區海邊路31號24樓之6	NT\$ 10,000	企業經營管理顧問
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	89.11.01	16 Gemmill Lane, Singapore 069254	US\$ 876,095	投資業務
CSC Steel Holdings Bhd.	93.01.20	49-B, Jln Melaka Raya 8, Taman Melaka Raya, 75000 Melaka, Malaysia	RMS\$ 380,000	投資業務
CSC Steel Sdn. Bhd.	80.11.14	49-B, Jln Melaka Raya 8, Taman Melaka Raya, 75000 Melaka, Malaysia	RMS\$ 220,000	冷軋、鍍鋅及彩色鋼品之生產及銷售
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	83.12.19	49-B, Jln Melaka Raya 8, Taman Melaka Raya, 75000 Melaka, Malaysia	RMS\$ 140,000	不動產開發業務
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	82.08.05	49-B, Jln Melaka Raya 8, Taman Melaka Raya, 75000 Melaka, Malaysia	RMS\$ 18,000	生質煤生產及銷售
Constant Mode Sdn. Bhd.	99.11.19	110, Jln Melaka Raya 25, Taman Melaka Raya, 75000 Melaka, Malaysia	RMS\$ 750	不動產租賣
常州中鋼精密鍛材有限公司	97.09.07	中國江蘇省常州市江蘇武進經濟開發區長揚路18號	US\$ 43,600	鉢、鈦合金、鎳合金鍛材及工具具鋼鍛材製造及銷售
青島中鋼精密金屬有限公司	101.11.06	中國山東省青島經濟技術開發區奮進路500號3樓	US\$ 20,000	泛鋼品裁剪加工及銷售
United Steel International Co., Ltd.	92.11.19	TrustNet Chambers P.O.Box 1225 Apia Samoa	US\$ 15,423	投資業務

子 公 司 名 稱	設立日期	地 址	賣 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
聯鋼工程有限公司	93.06.10	中國江蘇省昆山市花橋鎮雙華路168號	US\$ 15,000	鋼品裁剪加工
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	96.02.05	Unit 7, 300 Queen St., Brisbane, QLD 4000, Australia	AUD\$ 594,638	投資業務
CSC Sonoma Pty Ltd.	96.02.05	Unit 7, 300 Queen St., Brisbane, QLD 4000, Australia	AUD\$ 16,440	煤礦投資業務
China Steel Sunmikin Vietnam Joint Stock Company	98.06.09	My Xuan A2 Industrial Zone, My Xuan Commune, Tan Thanh Dist., Ba Ria-Vung Tau Province, Vietnam	US\$ 574,000	冷軋及鍍製鋼品
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	100.10.20	804, IsconAtrial Opp., GEB Training Centre, Gotri Road, Vadodara-390015, Gujarat, India	INR\$ 7,286,906	電磁鋼片
高雄捷運(股公司)	89.12.28	高雄市前鎮區中安路1號	NT\$ 2,786,064	大眾捷運系統營運業
中能資源(股公司)	103.02.18	高雄市小港區沿海三路38號	NT\$ 981,120	著磁料及礦物細料
中鋼精密金屬工業(股公司)	103.06.05	高雄市前鎮區成功二路88號28樓	NT\$ 872,500	鋼材轉延及二次加工業
新能生物科技(股)公司	101.12.13	高雄市前鎮區成功二路88號23樓	NT\$ 950,020	生物技術服務業

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無

#### 4.關係企業所營業務及其相互之關聯

(基準日：105.03.31)

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與其他關係企業業務之關聯
鋼鐵業	CSC STEEL SDN. BHD.	爲CSC STEEL HOLDINGS BHD之轉投資公司
	中龍鋼鐵(股)公司	爲中鋼公司100%持股之轉投資公司
	中鴻鋼鐵(股)公司	爲中鋼公司之轉投資公司
	聯鼎鋼鐵(股)公司	爲中鴻公司之轉投資公司
	鴻立鋼鐵(股)公司	爲中鴻公司之轉投資公司
	CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	爲中鋼公司之轉投資公司
	CHINA STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	爲中鋼公司之轉投資公司
鋼品裁剪 加工	CSGT METALS VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	爲CSGT INTERNATIONAL CORP.之轉投資公司
	青島中鋼精密金屬有限公司	爲CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.之轉投資公司
	聯鋼工程有限公司	爲UNITED STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.之轉投資公司
非鐵工業 材料	常州中鋼精密鍛材有限公司	爲CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.之轉投資公司
	中鋼鋁業(股)公司	提供中鋼公司生產所需之原物料
	寧波華揚鋁業科技有限公司	爲United Steel International Development Corp. (B.V.I.)之轉投資公司
	鑫科材料科技(股)公司	爲中盈公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
非鐵工業 材料	南通中興材料公司	為THINTECH INTERNATIONAL LIMITED之轉投資公司
	太倉鑫昌光電材料公司	為THINTECH GLOBAL LIMITED 之轉投資公司
	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	為THINTECH UNITED LIMITED之轉投資公司
	鎧泰電子陶瓷(股)公司	為中盈公司之轉投資公司
	LEFKARA LTD.	為鎧泰公司之轉投資公司
	上海希科陶瓷電器有限公司	為LEFKARA LTD.之轉投資公司
	鎧泰電子(江蘇)有限公司	為LEFKARA LTD.之轉投資公司
	蘇州鎧泰材料科技公司	為LEFKARA LTD.之轉投資公司
	友成石灰工廠(股)公司	為中聯公司之轉投資公司
	中聯資源(股)公司	購買中鋼公司之高爐水淬爐石
	寶固實業(股)公司	為中聯公司之轉投資公司
	中鋼碳素化學(股)公司	購買中鋼公司生產之煤焦油原料
	常州中碳新材料科技有限公司	為CHINA STEEL CARBON MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.之轉投資公司
	高科磁技(股)公司	購買中鋼公司生產之氧化鐵
	中能資源(股)公司	處理中鋼公司之脫硫渣
	中鋼精密金屬工業(股)公司	接受鈦、鎳、不鏽鋼等半成品委託加工
	磁科(股)公司	為高磁公司之轉投資公司
海運承攬 及裝卸業	中鋼運通(股)公司	承攬中鋼公司原料及成品之海運業務
	CSE TRANSPORT CORPORATION(PANAMA)	為中運公司之轉投資公司
	CSEI TRANSPORT CORPORATION(PANAMA)	為中運公司之轉投資公司
	TRANSYANG SHIPPING PTE LTD(SINGAPORE)	為中運公司之轉投資公司
	高雄港裝卸(股)公司	為中運公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
國際貿易業	中貿國際(股)公司	代理中鋼公司鋼品外銷業務
	和貿國際(股)公司	為中貿公司之轉投資公司
	CSGT HONG KONG LIMITED	為CHUNG MAO TRADING (BVI) CO.之轉投資公司
	CSGT JAPAN CO., LTD.	為和貿公司之轉投資公司
	CSGT (SINGAPORE) CO., LTD.	為中貿公司之轉投資公司
	上海綜貿國際貿易公司	為CHUNG MAO TRADING (SAMOA) Corp.之轉投資公司
	EVER GLORY INTERNATIONAL CO., LTD.	銷售中碳公司產品
	FORMOSA HA TINH CSCC(CAYMAN) INTERNATIONAL LTD.	為中碳公司之轉投資公司
	HIMAG MAGNETIC (BELIZE) CORPORATION	為高磁公司之轉投資公司
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	為CEC DEVELOPMENT CORP.之轉投資公司
	上海綜機國際貿易有限公司	為China Steel Machinery Holding Co.之轉投資公司
	CSGT TRADING INDIA PVT. LTD.	為CSGT INTERNATIONAL CORP.之轉投資公司
投資控股公司	ALU INVESTMENT OFFSHORE CORP.	為中鋁公司之轉投資公司
	UNITED STEEL INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.(B.V.I.)	為ALU INVESTMENT OFFSHORE CORP.之轉投資公司
	CHUNG MAO TRADING (B.V.I.) CO.	為中貿公司之轉投資公司
	CHUNG MAO TRADING (SAMOA) CO.	為中貿公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
投資控股 公司	CSGT INTERNATIONAL CORP.	投資CSGT METALS VIETNAM JOINT STOCK COMPANY
	中盈投資開發(股)公司	投資運盈、超揚、智揚等公司
	運盈投資(股)公司	投資中鋼、中龍等公司
	超揚投資(股)公司	投資鼎大、群裕等公司
	新懋投資(股)公司	投資弘全、啓翊等公司
	高瑞投資(股)公司	投資昇利達、立慶隆等公司
	鼎大投資(股)公司	投資景成發公司
	群裕投資(股)公司	為超揚公司之轉投資公司
	昇利達投資(股)公司	為高瑞公司之轉投資公司
	立慶隆投資(股)公司	為高瑞公司之轉投資公司
	景成發投資(股)公司	為鼎大公司之轉投資公司
	啓翊投資(股)公司	為新懋公司之轉投資公司
	弘全投資(股)公司	為新懋公司之轉投資公司
	GAINSPLUS ASSET MANAGEMENT INC.	為中盈公司之轉投資公司
	THINTECH INTERNATIONAL LIMITED	為鑫科公司之轉投資公司
	THINTECH GLOBAL LIMITED	為鑫科公司之轉投資公司
	THINTECH UNITED LIMITED	為鑫科公司之轉投資公司
	啓航創業投資(股)公司	為中盈及中碳之轉投資公司
	INFO-CHAMP SYSTEM(B.V.I.)CORP.	為中冠公司之轉投資公司
	CHINA STEEL STRUCTURE INVESTMENT PTE LTD.	為中鋼結構公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
投資控股 公司	CHINA STEEL STRUCTURE HOLDING CO., LTD.	為中鋼結構公司之轉投資公司
	CHINA STEEL STRUCTURE INVESTMENT CO., LTD.	為CHINA STEEL STRUCTURE HOLDING CO., LTD.之轉投資公司
	UNITED STEEL INVESTMENT PTE LTD.	為聯鋼營造工程公司之轉投資公司
	UNITED STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	為CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD之轉投資公司
	景裕國際(股)公司	為中碳公司之轉投資公司
	CHINA STEEL CARBON MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.	為景裕公司之轉投資公司
	CEC INTERNATIONAL CORP.	為中宇公司之轉投資公司
	CEC DEVELOPMENT CORP.	為中宇公司之轉投資公司
	CEC HOLDING CORP.	為中宇公司之轉投資公司
	CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.	投資CSC STEEL HOLDINGS BHD
	CSC STEEL HOLDINGS BHD	為CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD之轉投資公司
	CSC AUSTRALIA HOLDINGS PTY LTD.	為中鋼公司之轉投資公司
	CSC SONOMA PTY LTD.	為CSC AUSTRALIA HOLDINGS PTY LTD之轉投資公司
	中鋼機械控股有限公司	為中機公司之轉投資公司
	運鴻投資(股)公司	為中鴻公司及中運公司之轉投資公 司
	鴻高投資開發(股)公司	為中鴻公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
管理顧問公司	智揚管理顧問(股)公司	為中盈公司之轉投資公司
	中鋼企管顧問(股)公司	提供集團公司經營管理服務
其他金屬製品製造業	聯鋼開發(股)公司	為中聯公司之轉投資公司
消防保全及經營管理服務業	中鋼保全(股)公司	提供中鋼公司駐衛保全服務
	鋼堡科技(股)公司	提供集團公司消防安全諮詢服務
	中鋼公寓大廈管理維護(股)公司	為中鋼保全公司之轉投資公司
機械製造及組裝	中鋼機械(股)公司	為中鋼公司之轉投資公司
	CHINA STEEL MACHINERY VIETNAM CO, LTD.	為中機公司之轉投資公司
	CHINA STEEL MACHINERY CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	為中機公司之轉投資公司
不動產開發業	中欣開發(股)公司	提供集團公司不動產開發服務
	中欣日本株式會社	為中欣公司之轉投資公司
	聯鋼建設(股)公司	為聯鋼營造工程公司之轉投資公司
	GROUP STEEL CORP. (M) SDN. BHD.	為CSC STEEL HOLDINGS BHD之轉投資公司
	CONSTANT MODE SDN. BHD.	為CSC STEEL SDN. BHD之轉投資公司
營造工程業	中國鋼鐵結構(股)公司	提供集團公司建廠工程之設計製造
	聯鋼營造工程(股)公司	提供集團公司建廠工程之土木工程
	中鋼結構(昆山)有限公司	提供集團公司建廠工程之土木工程
	UNITED STEEL CONSTRUCTION (VIETNAM)CO., LTD.	為聯鋼營造工程公司之轉投資公司

行 業 別	關 係 企 業 名 稱	與 其 他 關 係 企 業 業 務 之 關 聯
工程服務業	中宇環保工程(股)公司	提供集團公司建廠工程服務
	CHINA ECOTEK VIETNAM COMPANY LIMITED	提供集團公司建廠工程設計建造服務
	CHINA ECOTEK INDIA PRIVATE LIMITED	提供集團公司建廠工程設計建造服務
	中宇營造(股)公司	為中宇公司之轉投資公司
資訊服務業	中冠資訊(股)公司	提供集團公司資訊軟體服務
	中冠信息科技(武漢)有限公司	為中冠公司間接之轉投資公司
綠能產業	CSC BIO-COAL SDN.BHD.	為CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE. LTD.之轉投資公司
電子商務	網際優勢(股)公司	為中盈公司之轉投資公司
大眾運輸系統營運	高雄捷運(股)公司	為中鋼公司之轉投資公司
生物科技業	新能生物科技(股)公司	為中鋼公司之轉投資公司

## 5.關係企業董事、監察人及總經理

### 各關係企業董事、監察人及總經理資料

(基準日：105.03.31，部分外國公司以投資金額表示) 單位：股，%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中龍鋼鐵股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	8,612,586,123	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：王錫欽)	8,612,586,123	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李雄)	8,612,586,123	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	8,612,586,123	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	8,612,586,123	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：梁修長)	8,612,586,123	100.00%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳海平)	8,612,586,123	100.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林中義)	8,612,586,123	100.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳明憲)	8,612,586,123	100.00%
中盈投資開發股份有限公司	董事長兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：何燦穎)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林中義)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：趙子謙)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：洪源全)	559,375,112	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳明憲)	559,375,112	100.00%
	監察人	蔡正飛	0	0

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
超揚投資股份有限公司	董事長兼總經理	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：洪源全)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：趙子謙)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：何燦穎)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：林中義)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：林弘男)	160,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：吳明憲)	160,000,000	100.00%
	監察人	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：朱賦強)	160,000,000	100.00%
新懋投資股份有限公司	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：黃福興)	896,999	30.00%
	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：朱明珠)	896,999	30.00%
	監察人	中聯資源股份有限公司 (代表人：李淑珠)	897,000	30.00%
	董事長兼總經理	超揚投資股份有限公司 (代表人：許瓊文)	896,999	30.00%
弘全投資股份有限公司	董事	新懋投資股份有限公司 (代表人：邱謙禮)	100,000	5.00%
	董事	新懋投資股份有限公司 (代表人：林昌明)	100,000	5.00%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	600,000	30.00%
	董事長兼總經理	新懋投資股份有限公司 (代表人：林錦駿)	100,000	5.00%
啓翊投資開發股份有限公司	董事	新懋投資股份有限公司 (代表人：林昌明)	99,000	4.95%
	董事	新懋投資股份有限公司 (代表人：謝茂城)	99,000	4.95%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	800,000	40.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
啓翊投資開發股份有限公司	董事長兼總經理	新懋投資股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	99,000	4.95%
鼎大投資股份有限公司	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：朱明珠)	897,000	30.00%
	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：許瓊文)	897,000	30.00%
	監察人	景裕國際股份有限公司 (代表人：陳明男)	897,000	30.00%
	董事長兼總經理	超揚投資股份有限公司 (代表人：蕭弘宗)	897,000	30.00%
景成發投資股份有限公司	董事	鼎大投資股份有限公司 (代表人：羅欽源)	99,000	4.30%
	董事	鼎大投資股份有限公司 (代表人：江健成)	99,000	4.30%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	805,000	35.00%
	董事長兼總經理	鼎大投資股份有限公司 (代表人：楊馥菁)	99,000	4.30%
高瑞投資股份有限公司	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：吳婉菲)	747,499	25.00%
	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：潘棟樑)	747,499	25.00%
	監察人	中聯資源股份有限公司 (代表人：李淑珠)	1,046,500	35.00%
	董事長兼總經理	超揚投資股份有限公司 (代表人：李媖娟)	747,499	25.00%
昇利達股份有限公司	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：林柏岡)	100,000	4.17%
	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：吳俊輝)	100,000	4.17%
	監察人	景裕國際股份有限公司 (代表人：陳明男)	840,000	35.00%
	董事長兼總經理	高瑞投資股份有限公司 (代表人：周桂年)	100,000	4.17%
立慶隆投資開發股份有限公司	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：林琡琄)	100,000	5.00%
	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：吳婉菲)	100,000	5.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
立慶隆投資開發股份有限公司	監察人	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：陳明男)	700,000	35.00%
	董事長兼總經理	高瑞投資股份有限公司 (代表人：黃富昌)	100,000	5.00%
群裕投資股份有限公司	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：林昌明)	747,500	25.00%
	董事	超揚投資股份有限公司 (代表人：林慶鈞)	747,500	25.00%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	1,196,000	40.00%
	董事長兼總經理	超揚投資股份有限公司 (代表人：朱明珠)	747,500	25.00%
錦泰電子陶瓷股份有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：王錫欽)	20,555,253	48.05%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：何燦穎)	20,555,253	48.05%
	董事	台達電子(股)公司 (代表人：張訓海)	8,101,732	18.94%
	董事	台達電子(股)公司 (代表人：游承諭)	8,101,732	18.94%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	20,555,253	48.05%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：陳冠傑)	20,555,253	48.05%
	董事兼總經理	簡平陽	600,112	1.40%
	監察人	范植祿	0	0
Lefkara Ltd.	監察人	鼎大投資股份有限公司 (代表人：李藏嘉)	1,000	0.002%
	董事長	錦泰電子陶瓷股份有限公司 (代表人：王錫欽)	13,623,000	100.00%
	董事	錦泰電子陶瓷股份有限公司 (代表人：簡平陽)	13,623,000	100.00%
錦泰電子(蘇州)有限公司	董事	錦泰電子陶瓷股份有限公司 (代表人：游承諭)	13,623,000	100.00%
	董事	Lefkara Ltd. (代表人：王錫欽)	USD\$ 4,400,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
銀泰電子(蘇州)有限公司	監察人	Lefkara Ltd. (代表人：李藏嘉)	USD\$ 4,400,000	100.00%
	董事長兼總經理	Lefkara Ltd. (代表人：簡平陽)	USD\$ 4,400,000	100.00%
上海希科陶瓷電器有限公司	董事	張雲	USD\$ 6,000	0.50%
	董事	Lefkara Ltd. (代表人：游承諭)	USD\$ 1,194,000	99.50%
	董事	Lefkara Ltd. (代表人：王錫欽)	USD\$ 1,194,000	99.50%
	監察人	Lefkara Ltd. (代表人：李藏嘉)	USD\$ 1,194,000	99.50%
	董事長兼總經理	Lefkara Ltd. (代表人：簡平陽)	USD\$ 1,194,000	99.50%
蘇州銀泰材料科技有限公司	董事	Lefkara Ltd. (代表人：游承諭)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事	Lefkara Ltd. (代表人：王錫欽)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	監察人	Lefkara Ltd. (代表人：李藏嘉)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事長兼總經理	Lefkara Ltd. (代表人：簡平陽)	USD\$ 15,000,000	100.00%
鑫科材料科技股份有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：李至隆)	23,423,016	31.87%
	董事	新日光能源科技(股)有限公司 (代表人：王振宇)	4,000,000	5.44%
	董事	景裕國際股份有限公司 (代表人：方明達)	6,119,748	8.33%
	獨立董事	劉常勇	0	0
	獨立董事	楊俊彬	6,417	0.01%
	獨立董事	江勝榮	0	0
	董事兼總經理	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：謝榮淵)	23,423,016	31.87%
Thintech International Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 (代表人：謝榮淵)	1,137,567	100.00%
Thintech Global Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 (代表人：謝榮淵)	6,800,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Thintech United Limited	董事長兼總經理	鑫科材料科技股份有限公司 (代表人：謝榮淵)	8,820,000	100.00%
南通中興材料科技有限公司	董事長	Thintech International Limited (代表人：簡有彥)	USD\$ 1,175,000	47.00%
	董事	Thintech International Limited (代表人：林景扶)	USD\$ 1,175,000	47.00%
	董事	EMC 投資控股有限公司 (代表人：吳昭弘)	USD\$ 1,075,000	43.00%
	董事	江蘇省南通港闢經濟開發區總公司 (代表人：張泉)	USD\$ 250,000	10.00%
	董事	Thintech International Limited (代表人：董俊麟)	USD\$ 1,175,000	47.00%
	董事	Thintech International Limited (代表人：黃榮昌)	USD\$ 1,175,000	47.00%
	董事	EMC 投資控股有限公司 (代表人：陳明宗)	USD\$ 1,075,000	43.00%
	監察人	江蘇省南通港闢經濟開發區總公司 (代表人：姚國成)	USD\$ 250,000	10.00%
	監察人	Thintech International Limited (代表人：蕭志柔)	USD\$ 1,175,000	47.00%
	監察人	EMC 投資控股有限公司 (代表人：林炳揚)	USD\$ 1,075,000	43.00%
太倉鑫昌光電材料有限公司	董事長	Thintech Global Limited (代表人：謝榮淵)	USD\$ 6,800,000	100.00%
	董事	Thintech Global Limited (代表人：林景扶)	USD\$ 6,800,000	100.00%
	董事	Thintech Global Limited (代表人：陳慶龍)	USD\$ 6,800,000	100.00%
	監察人	Thintech Global Limited (代表人：阮爲)	USD\$ 6,800,000	100.00%
鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	董事長	Thintech United Limited (代表人：謝榮淵)	USD\$ 8,820,000	84.00%
	董事	兆贏國際集團有限公司 (代表人：蘇順進)	USD\$ 840,000	8.00%
	董事	光禾實業有限公司 (代表人：呂瑞得)	USD\$ 840,000	8.00%
	董事	Thintech United Limited (代表人：陳慶龍)	USD\$ 8,820,000	84.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
鑫聯金屬資源 (太倉)有限公司	董事	Thintech United Limited (代表人：林景扶)	USD\$ 8,820,000	84.00%
	董事	Thintech United Limited (代表人：林昌明)	USD\$ 8,820,000	84.00%
	監察人	Thintech United Limited (代表人：阮爲)	USD\$ 8,820,000	84.00%
Gainsplus Asset Management Inc.	董事長兼總經理	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	100,000	100.00%
網際優勢股份有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	10,533,713	63.67%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：韓義忠)	10,533,713	63.67%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：郭啓華)	10,533,713	63.67%
	董事	中冠資訊股份有限公司 (代表人：柯衣了)	5,825,030	35.21%
	董事	中冠資訊股份有限公司 (代表人：馬鎮賢)	5,825,030	35.21%
	總經理	陳重中	0	0
	監察人	鼎大投資股份有限公司 (代表人：張日新)	1,600	0.01%
智揚管理顧問股份有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：林弘男)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：何燦穎)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：林中義)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：吳明憲)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：趙子謙)	1,000,000	100.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：洪源全)	1,000,000	100.00%
	監察人	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：朱賦強)	1,000,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
運盈投資股份有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	112,700,000	49.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：劉季剛)	112,700,000	49.00%
	董事	丸一鋼管株式會社 (代表人：鈴木博之)	96,600,000	42.00%
	董事	丸一鋼管株式會社 (代表人：竹內健)	96,600,000	42.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：林中義)	112,700,000	49.00%
	監察人	運鴻投資股份有限公司 (代表人：洪源全)	20,700,000	9.00%
中鋼運通股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	422,545,250	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李雄)	422,545,250	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：王錫欽)	422,545,250	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	422,545,250	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：劉季剛)	422,545,250	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：姚文台)	422,545,250	100.00%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳永雄)	422,545,250	100.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林中義)	422,545,250	100.00%
CSE Transport (Panama) Corporation	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陸壽立)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳佾)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳永雄)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：荊培鈞)	10	100.00%
	董事兼總經理	中鋼運通股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	10	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSEI Transport (Panama) Corporation	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳永雄)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：荊培鈞)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陸壽立)	10	100.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳佾)	10	100.00%
	董事兼總經理	中鋼運通股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	10	100.00%
Transyang Shipping Pte Ltd.	董事長	中鋼運通股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	1,400	51.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：范姜金剛)	1,400	51.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳永雄)	1,400	51.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：荊培鈞)	1,400	51.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳佾)	1,400	51.00%
	董事	陽明海運(股)公司 (代表人：郭志成)	1,345	49.00%
	董事	陽明海運(股)公司 (代表人：邱瑞斌)	1,345	49.00%
	董事	陽明海運(股)公司 (代表人：林文博)	1,345	49.00%
	董事	陽明海運(股)公司 (代表人：余華明)	1,345	49.00%
運鴻投資股份有限 公司	董事長	中鋼運通股份有限公司 (代表人：林中義)	328,559,045	49.90%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃華鉅)	269,445,350	40.90%
	董事兼總經理	中鋼運通股份有限公司 (代表人：洪源全)	328,559,045	49.90%
	監察人	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：陳明男)	60,594,905	9.20%
高雄港裝卸股份有 限公司	董事長	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳永雄)	3,275,000	65.50%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
高雄港裝卸股份有限公司	董事	東森國際股份有限公司 (代表人：陳清吉)	750,000	15.00%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陳佾)	3,275,000	65.50%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：蕭瑞宏)	3,275,000	65.50%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：張琪)	3,275,000	65.50%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：荊培鈞)	3,275,000	65.50%
	董事	中鋼運通股份有限公司 (代表人：陸壽立)	3,275,000	65.50%
	監察人	陳佳樺	500,000	10.00%
中鋼鋁業股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：蘇韋人)	840,122,049	99.98%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：何燦穎)	840,122,049	99.98%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：楊岳崑)	840,122,049	99.98%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	840,122,049	99.98%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：潘立智)	840,122,049	99.98%
	監察人	黃北豪	0	0
安魯海外投資股份有限公司	董事	中鋼鋁業股份有限公司 (代表人：蘇韋人)	1	100.00%
United Steel International Development Corporation	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：宋志育)	31,650,000	64.59%
	董事	鄭毅明	1,250,000	2.55%
	董事	金合發鋼鐵(股)公司 (代表人：陳鴻智)	400,000	0.82%
	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：藍賢明)	31,650,000	64.59%
	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：蘇韋人)	31,650,000	64.59%
	董事	Fu Tai Universal Incorporated (代表人：陳正賢)	3,430,000	7.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
United Steel International Development Corporation	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：何燦穎)	31,650,000	64.59%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	2,220,000	4.53%
	董事	美亞鋼管廠(股)公司 (代表人：吳倫吉)	1,250,000	2.55%
	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：吳文充)	31,650,000	64.59%
	董事	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：潘立智)	31,650,000	64.59%
	監察人	中鋼碳素股份有限公司 (代表人：江文彬)	2,450,000	5.00%
	監察人	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：賴永智)	31,650,000	64.59%
	監察人	安魯海外投資股份有限公司 (代表人：楊岳崑)	31,650,000	64.59%
寧波華揚鋁業科技有限公司	董事長	United Steel International Development Corporation (代表人：潘立智)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：蘇韋人)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：李新民)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：鄭毅明)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：宋志育)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：何燦穎)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：陳正賢)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：藍賢明)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：陳鴻智)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Development Corporation (代表人：吳倫吉)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	監察人	United Steel International Development Corporation (代表人：賴永智)	USD\$ 49,000,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
寧波華揚鋁業科技有限公司	監察人	United Steel International Development Corporation (代表人：楊岳崑)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	監察人	United Steel International Development Corporation (代表人：蔡錫奇)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	監察人	United Steel International Development Corporation (代表人：江文彬)	USD\$ 49,000,000	100.00%
	董事兼總經理	United Steel International Development Corporation (代表人：吳文充)	USD\$ 49,000,000	100.00%
中欣開發股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李雄)	509,802,912	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	509,802,912	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳明憲)	509,802,912	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	509,802,912	100.00%
	監察人	陳政弘	0	0
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張惠兒)	509,802,912	100.00%
中欣日本株式會社	董事長	和貿股份有限公司 (代表人：陳銘源)	960	20.00%
	董事	中欣開發股份有限公司 (代表人：徐逸治)	3,840	80.00%
	董事	中欣開發股份有限公司 (代表人：張惠兒)	3,840	80.00%
	監察人	中欣開發股份有限公司 (代表人：周慧文)	3,840	80.00%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林中義)	1,695,344,431	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：范姜金剛)	1,695,344,431	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：劉季剛)	1,695,344,431	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳忠勳)	1,695,344,431	100.00%
CSC Steel Holdings Berhad	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：劉季剛)	171,000,000	46.37%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSC Steel Holdings Berhad	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：李新民)	171,000,000	46.37%
	董事	Brig. Gen. (R) Dato' Nik Mohd Zaaba Bin Nik Daud	0	0
	獨立董事	CHONG KIM LEONG	20,000	0.01%
	獨立董事	PANG FEE YOON	20,000	0.01%
	獨立董事	Phong Hon Wai	0	0
	獨立董事	LIM LAY CHING	0	0
	執行董事	TAN CHIN TENG	0	0
CSC STEEL SDN. BHD.	董事兼總經理	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：黃君輝)	171,000,000	46.37%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：陳火坤)	220,000,000	100.00%
Constant Mode Sdn. Bhd.	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：李新民)	220,000,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：劉季剛)	220,000,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：歐正章)	220,000,000	100.00%
	董事兼總經理	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：黃君輝)	220,000,000	100.00%
	董事	CSC STEEL SDN. BHD. (代表人：陳火坤)	750,000	100.00%
GROUP STEEL CORP. (M) SDN. BHD.	董事兼總經理	CSC STEEL SDN. BHD. (代表人：黃君輝)	750,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：陳火坤)	140,000,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：劉季剛)	140,000,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：李新民)	140,000,000	100.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：歐正章)	140,000,000	100.00%
	董事兼總經理	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：黃君輝)	140,000,000	100.00%
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：黃君輝)	18,000,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：林義登)	18,000,000	100.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：歐正章)	18,000,000	100.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：陳忠勳)	18,000,000	100.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：張家騏)	18,000,000	100.00%
	董事兼總經理	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：陳英哲)	18,000,000	100.00%
常州中鋼精密鋼材有限公司	董事長	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：李至隆)	USD\$ 30,520,000	70.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：王錫欽)	USD\$ 30,520,000	70.00%
	董事	華新特殊鋼控股公司(BVI) (代表人：林士傑)	USD\$ 13,080,000	30.00%
	總經理	張聰亮	USD\$ 0	0
	監察人	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：林中義)	USD\$ 30,520,000	70.00%
青島中鋼精密金屬有限公司	董事長	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co., Ltd. (代表人：宋漢清)	USD\$ 2,000,000	10.00%
	董事	Rechi Holdings Co., Ltd. (代表人：李孝詩)	USD\$ 6,000,000	30.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：林耀康)	USD\$ 12,000,000	60.00%
	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：黃重嘉)	USD\$ 12,000,000	60.00%
	董事兼總經理	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：劉緹)	USD\$ 12,000,000	60.00%
	監察人	Rechi Holdings Co., Ltd. (代表人：馬紹銘)	USD\$ 6,000,000	30.00%
	監察人	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：黃議興)	USD\$ 12,000,000	60.00%
United Steel International Co., Ltd.(SAMOA)	董事	China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (代表人：賴永智)	12,000,000	80.00%
	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co., Ltd. (代表人：劉季剛)	3,000,000	20.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
聯鋼工程有限公司	董事長	United Steel International Co., Ltd. (代表人：宋漢清)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Co., Ltd. (代表人：陳永昆)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Co., Ltd. (代表人：賴永智)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事	United Steel International Co., Ltd. (代表人：趙子謙)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	董事兼總經理	United Steel International Co., Ltd. (代表人：劉錫鴻)	USD\$ 15,000,000	100.00%
	監察人	United Steel International Co., Ltd. (代表人：張日新)	USD\$ 15,000,000	100.00%
中鴻鋼鐵股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃宗英)	582,673,153	40.59%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：劉季剛)	582,673,153	40.59%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	582,673,153	40.59%
	獨立董事	李玲玲	0	0
	獨立董事	邱鑄山	0	0
	獨立董事	蔡憲唐	0	0
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃華銘)	582,673,153	40.59%
聯鼎鋼鐵股份有限公司	董事長	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃華銘)	2,600,000	100.00%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：李逸湘)	2,600,000	100.00%
	董事兼總經理	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：王朝成)	2,600,000	100.00%
	監察人	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：侯穎昇)	2,600,000	100.00%
鴻高投資開發股份有限公司	董事長	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：王朝成)	2,600,000	100.00%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃華銘)	2,600,000	100.00%
	董事兼總經理	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：侯穎昇)	2,600,000	100.00%
	監察人	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳麗花)	2,600,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
鴻立鋼鐵股份有限公司	董事長	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃華銘)	300,000,000	100.00%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：邱順得)	300,000,000	100.00%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：王朝成)	300,000,000	100.00%
	董事	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：李逸湘)	300,000,000	100.00%
	董事兼總經理	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：呂南雄)	300,000,000	100.00%
	監察人	中鴻鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳麗花)	300,000,000	100.00%
中鋼碳素化學股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：王錫欽)	68,787,183	29.04%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：姚文台)	68,787,183	29.04%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	68,787,183	29.04%
	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：洪源全)	474,200	0.20%
	董事	中國合成橡膠(股)公司 (代表人：趙天福)	11,759,096	4.96%
	董事	中國合成橡膠(股)公司 (代表人：辜成允)	11,759,096	4.96%
	董事	高瑞投資股份有限公司 (代表人：陳和宗)	474,200	0.20%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：趙幼梅)	68,787,183	29.04%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李建明)	68,787,183	29.04%
	監察人	賈凱傑	0	0
景裕國際股份有限公司	董事	中鼎工程(股)公司 (代表人：余俊彥)	1,776,916	0.75%
	董事長	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：李建明)	104,574,982	100.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：顏瑞賓)	104,574,982	100.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：方明達)	104,574,982	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
景裕國際股份有限公司	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：鍾樂民)	104,574,982	100.00%
	監察人	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：黃書誠)	104,574,982	100.00%
	董事兼總經理	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：陳明男)	104,574,982	100.00%
China Steel Carbon Materials Technology Co., Ltd.	董事長	景裕國際股份有限公司 (代表人：李建明)	6,506,000	100.00%
	董事	景裕國際股份有限公司 (代表人：陳明男)	6,506,000	100.00%
	董事	景裕國際股份有限公司 (代表人：劉文義)	6,506,000	100.00%
	董事	景裕國際股份有限公司 (代表人：方明達)	6,506,000	100.00%
	監察人	景裕國際股份有限公司 (代表人：黃書誠)	6,506,000	100.00%
	董事兼總經理	景裕國際股份有限公司 (代表人：江文彬)	6,506,000	100.00%
常州中碳新材料科技有限公司	董事長	中碳材料科技有限公司 (代表人：方明達)	USDS 6,506,000	100.00%
	董事	中碳材料科技有限公司 (代表人：李建明)	USDS 6,506,000	100.00%
	董事	中碳材料科技有限公司 (代表人：江文彬)	USDS 6,506,000	100.00%
	董事	中碳材料科技有限公司 (代表人：陳明男)	USDS 6,506,000	100.00%
	監察人	中碳材料科技有限公司 (代表人：黃書誠)	USDS 6,506,000	100.00%
	董事兼總經理	中碳材料科技有限公司 (代表人：劉文義)	USDS 6,506,000	100.00%
Ever Glory International Co., Ltd.	董事長	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：李建明)	1,300,000	100.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：黃書誠)	1,300,000	100.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：黃永勳)	1,300,000	100.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：曾文良)	1,300,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Ever Glory International Co., Ltd.	監察人	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：吳明偉)	1,300,000	100.00%
	董事兼總經理	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：方明達)	1,300,000	100.00%
Formosa Ha Tinh CSCC(Cayman) International Ltd.	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：李建明)	10,000,000	50.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：黃書誠)	10,000,000	50.00%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：方明達)	10,000,000	50.00%
	董事	台灣塑膠工業股份有限公司 (代表人：張復寧)	10,000,000	50.00%
	董事	台灣塑膠工業股份有限公司 (代表人：陳坤木)	10,000,000	50.00%
	董事	台灣塑膠工業股份有限公司 (代表人：盧泓銘)	10,000,000	50.00%
中貿國際股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：劉季剛)	178,824,232	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：何燦穎)	178,824,232	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	178,824,232	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	178,824,232	99.99%
	監察人	高明瑞	0	0
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李新民)	178,824,232	99.99%
CHUNG MAO TRADING (SAMOA) Co., Ltd.	董事長	中貿國際股份有限公司 (代表人：劉季剛)	23,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	23,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：林雍鐘)	23,800,000	100.00%
上海綜貿國際貿易有限公司	董事長	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co., Ltd. (代表人：劉季剛)	USD\$ 600,000	100.00%
	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co., Ltd. (代表人：邱順得)	USD\$ 600,000	100.00%
	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co., Ltd. (代表人：王嘉棠)	USD\$ 600,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
上海綜貿國際貿易有限公司	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co.,Ltd. (代表人：李新民)	USD\$ 600,000	100.00%
	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co.,Ltd. (代表人：蘇韋人)	USD\$ 600,000	100.00%
	董事	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co.,Ltd. (代表人：林耀康)	USD\$ 600,000	100.00%
	董事兼總經理	CHUNG MAO TRADING(SAMOA) Co.,Ltd. (代表人：陳天民)	USD\$ 600,000	100.00%
和貿國際股份有限公司	董事長	中貿國際股份有限公司 (代表人：劉季剛)	5,236,000	44.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：陳永昆)	5,236,000	44.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	5,236,000	44.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：邱順得)	5,236,000	44.00%
	董事	弘博實業有限公司 (代表人：郭永和)	1,309,000	11.00%
	董事	慎泰貿易有限公司 (代表人：陳秉群)	1,309,000	11.00%
	董事	成鋼(股)公司 (代表人：陳介裕)	1,547,000	13.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：趙子謙)	5,236,000	44.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：林耀康)	5,236,000	44.00%
	董事	百皓貿易有限公司 (代表人：沈國祥)	595,000	5.00%
	董事	百堅貿易(股)公司 (代表人：林柏年)	595,000	5.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：沈修蔚)	714,000	6.00%
	監察人	春源鋼鐵工業股份有限公司 (代表人：蔡常義)	595,000	5.00%
CSGT JAPAN CO., LTD.	董事兼總經理	中貿國際股份有限公司 (代表人：陳銘源)	5,236,000	44.00%
	總經理	和貿股份有限公司 (代表人：陳銘源)	800	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSGT (SINGAPORE) PTE. LTD.	董事長	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	3,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：黃君輝)	3,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：劉季剛)	3,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：呂俊昭)	3,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：黃建智)	3,800,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：林耀康)	3,800,000	100.00%
	董事兼總經理	中貿國際股份有限公司 (代表人：范姜金剛)	3,800,000	100.00%
CHUNG MAO TRADING (BVI) CO., LTD.	董事長	中貿國際股份有限公司 (代表人：劉季剛)	1,301,300	65.00%
	董事	春源鋼鐵工業(股)公司 (代表人：蔡常義)	150,150	7.50%
	董事	美亞鋼管廠(股)公司 (代表人：吳倫吉)	50,050	2.50%
	董事	求幸企業有限公司 (代表人：王珍珍)	150,150	7.50%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：王嘉棠)	1,301,300	65.00%
	董事	華貞國際(股)公司 (代表人：許進清)	50,050	2.50%
	董事	世全鋼鐵企業(股)公司 (代表人：洪勝雄)	100,100	5.00%
	董事	璋鈺鋼鐵廠(股)公司 (代表人：雲財福)	200,200	10.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：邱順得)	1,301,300	65.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：林耀康)	1,301,300	65.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：梁啓修)	1,301,300	65.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：韓義忠)	1,301,300	65.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CHUNG MAO TRADING (BVI) CO., LTD.	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	1,301,300	65.00%
	董事兼總經理	中貿國際股份有限公司 (代表人：陳天民)	1,301,300	65.00%
CSGT HONG KONG LIMITED	董事長	CHUNG MAO TRADING (BVI) CO., (代表人：劉季剛)	1,000,000	100.00%
	董事兼總經理	CHUNG MAO TRADING (BVI) CO., (代表人：陳天民)	1,000,000	100.00%
CSGT INTERNATIONAL CORPORATION	董事長	中貿國際股份有限公司 (代表人：劉季剛)	20,740,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：李新民)	20,740,000	100.00%
	董事	中貿國際股份有限公司 (代表人：林雍鐘)	20,740,000	100.00%
CSGT METALS VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	董事長	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：李新民)	11,950,830	53.96%
	董事	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：梁啓修)	11,950,830	53.96%
	董事	KAO HSING CHANG IRON AND STEEL CORPORATION (代表人：呂榮峰)	1,328,940	6.00%
	董事	FUKU HOLDING CO., LTD. (代表人：張有福)	1,328,940	6.00%
	董事	CSC Steel Holdings Berhad (代表人：黃君輝)	1,328,940	6.00%
	董事	Nippon Steel & Sumikin Bussan Co. (代表人：藤本裕次)	2,889,000	13.04%
	董事	KINGROCK INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED (代表人：洪勝雄)	3,322,350	15.00%
	董事	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：劉季剛)	11,950,830	53.96%
	董事兼總經理	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：劉邦卿)	11,950,830	53.96%
	監察人	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：林進達)	11,950,830	53.96%
	監察人	KINGROCK INTERNATIONAL DEVELOPMENT LIMITED (代表人：王滄源)	3,322,350	15.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSGT Trading India Private Limited	董事長	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：李新民)	4,752,000	99.00%
	董事	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：傅文淵)	4,752,000	99.00%
	董事	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：韓義忠)	4,752,000	99.00%
	董事	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：林耀康)	4,752,000	99.00%
	董事兼總經理	CSGT INTERNATIONAL CORPORATION (代表人：郭逸仁)	4,752,000	99.00%
中聯資源股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：梁修長)	44,808,725	19.83%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：鍾國安)	44,808,725	19.83%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	44,808,725	19.83%
	董事	東南水泥(股)公司 (代表人：吳長直)	11,894,365	5.26%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張西龍)	44,808,725	19.83%
	董事	台灣水泥(股)公司 (代表人：黃健強)	27,451,058	12.15%
	董事	台灣水泥(股)公司 (代表人：洪維爵)	27,451,058	12.15%
	董事	環球水泥(股)公司 (代表人：侯智元)	15,472,959	6.85%
	董事	亞洲水泥(股)公司 (代表人：邵瑞蕙)	20,728,350	9.17%
	董事	亞洲水泥(股)公司 (代表人：張英豐)	20,728,350	9.17%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：黃書誠)	13,653,947	6.04%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：洪進興)	21,075,217	9.33%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中聯資源股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陶澤龍)	44,808,725	19.83%
	監察人	盧淵源	0	0
	監察人	嘉新水泥(股)公司 (代表人：傅清權)	3,896,086	1.72%
	監察人	鄭福田	0	0
聯鋼開發股份有限公司	董事長	中聯資源股份有限公司 (代表人：梁修長)	4,668,333	93.37%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：葉金泉)	4,668,333	93.37%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：李淑珠)	4,668,333	93.37%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：鍾國安)	4,668,333	93.37%
	董事兼總經理	中聯資源股份有限公司 (代表人：蘇遠志)	4,668,333	93.37%
	監察人	沅水企業(股)公司 (代表人：劉信陸)	250,000	5.00%
寶固實業股份有限公司	董事長	中聯資源股份有限公司 (代表人：鍾國安)	5,408,550	51.00%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：鍾鴻書)	5,408,550	51.00%
	董事	南華水泥(股)公司 (代表人：葉文華)	3,287,550	31.00%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：蔡金發)	5,408,550	51.00%
	董事	南華水泥(股)公司 (代表人：陳明燦)	3,287,550	31.00%
	總經理	何世盛	0	0
	監察人	沅水企業(股)公司 (代表人：劉信陸)	1,060,500	10.00%
友成石灰工廠股份有限公司	董事長	中聯資源股份有限公司 (代表人：金崇仁)	108,000	90.00%
	董事	中聯資源股份有限公司 (代表人：黃朝魁)	108,000	90.00%
	董事兼總經理	中聯資源股份有限公司 (代表人：李敏郎)	108,000	90.00%
	監察人	朱淑女	0	0

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中冠資訊股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林中義)	41,465,634	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	41,465,634	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張日新)	41,465,634	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：蔡松鈞)	41,465,634	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：鄒森木)	41,465,634	99.99%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：利敏達)	41,465,634	99.99%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張世和)	41,465,634	99.99%
	監察人	蘇慈玲	0	0
Info-Champ System (BVI) Corp.	董事	中冠資訊股份有限公司 (代表人：陳振榮)	201,000	100.00%
	董事	中冠資訊股份有限公司 (代表人：張世和)	201,000	100.00%
中冠信息科技(武漢)有限公司	總經理	Info-Champ System (BVI) Corp. (代表人：莊清此)	USD\$ 200,000	100.00%
	執行董事	Info-Champ System (BVI) Corp. (代表人：柯衣了)	USD\$ 200,000	100.00%
	監察人	Info-Champ System (BVI) Corp. (代表人：馬鎮賢)	USD\$ 200,000	100.00%
中國鋼鐵結構股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：郭新進)	66,487,844	33.24%
	董事	中龍鋼鐵股份有限公司 (代表人：孟慶立)	3,500,000	1.75%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳擇良)	66,487,844	33.24%
	董事	日商株式會社 IHI (代表人：林道鵬)	11,061,690	5.53%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：寇啓勇)	600,069	0.30%
	董事	弘博鋼鐵股份有限公司 (代表人：郭永成)	3,167,471	1.58%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中國鋼鐵結構股份有限公司	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：黃淳銘)	66,487,844	33.24%
	監察人	世昌國際投資股份有限公司 (代表人：洪勝雄)	1,208,000	0.60%
	監察人	上恩投資股份有限公司 (代表人：陳哲生)	405,000	0.20%
聯鋼營造工程股份有限公司	董事長	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：范陳柏)	41,000,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：洪進興)	41,000,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：陳公穗)	41,000,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：郭新進)	41,000,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：陳擇良)	41,000,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：沈修蔚)	41,000,000	100.00%
	監察人	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：郭大船)	41,000,000	100.00%
	董事兼總經理	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：林志榮)	41,000,000	100.00%
UNITED STEEL INVESTMENT PTE LTD.	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：陳擇良)	4,180,000	100.00%
	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：呂俊昭)	4,180,000	100.00%
UNITED STEEL CONSTRUCTION (VIETNAM) CO., LTD.	董事長	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：林志榮)	USD\$ 1,000,000	100.00%
	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：范陳柏)	USD\$ 1,000,000	100.00%
	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：周俊男)	USD\$ 1,000,000	100.00%
	總經理	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：李海鈞)	USD\$ 1,000,000	100.00%
聯鋼建設股份有限公司	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：周俊男)	5,355,000	100.00%
	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：陳擇良)	5,355,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
聯鋼建設股份有限公司	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：洪進興)	5,355,000	100.00%
	董事	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：林志榮)	5,355,000	100.00%
	監察人	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：沈修蔚)	5,355,000	100.00%
	董事長兼總經理	聯鋼營造工程股份有限公司 (代表人：范陳柏)	5,355,000	100.00%
China Steel Structure Holding Co., Ltd. (SAMOA)	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：郭新進)	4,400,000	36.67%
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	董事	China Steel Structure Holding Co., Ltd. (代表人：郭新進)	12,000,000	100.00%
中鋼結構(昆山)有限公司	董事長	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：陳擇良)	USD\$ 12,000,000	100.00%
	董事	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：陳公穗)	USD\$ 12,000,000	100.00%
	董事	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：洪進興)	USD\$ 12,000,000	100.00%
	董事	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：沈修蔚)	USD\$ 12,000,000	100.00%
	監察人	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：郭大船)	USD\$ 12,000,000	100.00%
	董事兼總經理	China Steel Structure Investment Co., Ltd. (代表人：金志忠)	USD\$ 12,000,000	100.00%
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：陳擇良)	4,100,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵結構股份有限公司 (代表人：呂俊昭)	4,100,000	100.00%
中宇環保工程股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：翁朝棟)	55,393,138	44.76%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：姚文台)	55,393,138	44.76%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：程慶鐘)	55,393,138	44.76%
	董事	群裕投資股份有限公司 (代表人：郭啓華)	275,469	0.22%
	董事	華榮電線電纜股份有限公司 (代表人：林明祥)	11,843,730	9.57%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中宇環保工程股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：宋志育)	55,393,138	44.76%
	董事	春源鋼鐵工業股份有限公司 (代表人：李文隆)	2,990,772	2.42%
	董事	弘博鋼鐵股份有限公司 (代表人：郭毓倫)	3,511,000	2.84%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳榮貴)	55,393,138	44.76%
	監察人	百堅投資股份有限公司 (代表人：林柏年)	3,008,105	2.43%
	監察人	春雨工廠股份有限公司 (代表人：李明晃)	4,333,266	3.50%
	監察人	金合發鋼鐵股份有限公司 (代表人：洪偉彥)	3,610,475	2.92%
CEC INTERNATIONAL CORP.	董事	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：李俊生)	1,000,000	100.00%
CHINA ECOTEK INDIA PRIVATE LIMITED	董事	CEC DEVELOPMENT CORP. (代表人：陳榮貴)	5,000	0.10%
	董事	CEC INTERNATIONAL CORP. (代表人：李俊生)	4,995,000	99.90%
CEC DEVELOPMENT CORP.	董事	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：何燦穎)	11,450,000	100.00%
CHINA ECOTEK VIETNAM COMPANY LIMITED	董事	中宇開發股份有限公司 (代表人：陳榮貴)	5,000,000	100.00%
廈門茂宇進出口貿易有限公司	董事	中宇開發股份有限公司 (代表人：李俊生)	USD\$ 6,000,000	100.00%
中宇營造股份有限公司	董事長	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：陳榮貴)	2,500,000	100.00%
	董事	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：李俊生)	2,500,000	100.00%
	董事	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：杜清松)	2,500,000	100.00%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	2,500,000	100.00%
CEC Holding Corp., Ltd.	董事	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：胡立明)	11,196,400	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中鋼保全股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：徐建民)	25,036,986	99.96%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李雄)	25,036,986	99.96%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	25,036,986	99.96%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陶澤龍)	25,036,986	99.96%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：葉竹修)	25,036,986	99.96%
	監察人	鄭義	0	0
鋼堡科技股份有限公司	董事長	中鋼保全股份有限公司 (代表人：徐建民)	13,000,000	100.00%
	董事	中鋼保全股份有限公司 (代表人：梁雅棠)	13,000,000	100.00%
	董事	中鋼保全股份有限公司 (代表人：陳漢源)	13,000,000	100.00%
	董事	中鋼保全股份有限公司 (代表人：廖富宏)	13,000,000	100.00%
	董事兼總經理	中鋼保全股份有限公司 (代表人：葉竹修)	13,000,000	100.00%
	監察人	中鋼保全股份有限公司 (代表人：李雄)	13,000,000	100.00%
中鋼公寓大廈管理維護股份有限公司	董事長	中鋼保全股份有限公司 (代表人：徐建民)	1,000,000	100.00%
	董事	中鋼保全股份有限公司 (代表人：吳國源)	1,000,000	100.00%
	董事兼總經理	中鋼保全股份有限公司 (代表人：葉竹修)	1,000,000	100.00%
	監察人	中鋼保全股份有限公司 (代表人：梁雅棠)	1,000,000	100.00%
高科磁技股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：蔡松釗)	19,183,286	69.49%
	董事	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：曾文良)	2,161,203	7.83%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李俊彥)	19,183,286	69.49%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
高科磁技股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李藏嘉)	19,183,286	69.49%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林泰丞)	19,183,286	69.49%
	監察人	景裕國際股份有限公司 (代表人：陳明男)	1,584,731	5.74%
Himag Magnetic (Belize) Corp.	董事長	高科磁技股份有限公司 (代表人：蔡松釗)	50,000	100.00%
磁科股份有限公司	董事長	高科磁技股份有限公司 (代表人：林泰丞)	21,800,000	54.50%
	董事	高科磁技股份有限公司 (代表人：蔡松釗)	21,800,000	54.50%
	董事	秀波電子股份有限公司 (代表人：洪東印)	15,200,000	38.00%
	董事	瑞展投資股份有限公司 (代表人：李孝詩)	3,000,000	7.50%
	總經理	李棋枰	0	0
中鋼機械股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：王茂濱)	82,699,771	73.97%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：林弘男)	82,699,771	73.97%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：郭新進)	82,699,771	73.97%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：程慶鐘)	82,699,771	73.97%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳宗德)	82,699,771	73.97%
	監察人	中宇環保工程股份有限公司 (代表人：陳榮貴)	29,094,450	26.02%
中鋼機械控股有限公司	董事	中鋼機械股份有限公司 (代表人：陳宗德)	303,000	100.00%
上海綜機國際貿易有限公司	董事	中鋼機械控股有限公司 (代表人：蕭坤雄)	USD\$ 300,000	100.00%
	總經理	中鋼機械控股有限公司 (代表人：吳煌龍)	USD\$ 300,000	100.00%
	監察人	中鋼機械控股有限公司 (代表人：陳宗德)	USD\$ 300,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CHINA STEEL MACHINERY VIETNAM CO., LTD.	總經理	中鋼機械股份有限公司 (代表人：黃正新)	300,000	100.00%
CHINA STEEL MACHINERY CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	董事長	中鋼機械股份有限公司 (代表人：陳宗德)	1,966,424	99.00%
	董事	中鋼機械股份有限公司 (代表人：蕭坤雄)	1,966,424	99.00%
	董事	中鋼機械股份有限公司 (代表人：陳益裕)	1,966,424	99.00%
	總經理	中鋼機械股份有限公司 (代表人：黃正新)	1,966,424	99.00%
中鋼企管顧問股份 有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李雄)	999,993	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：利敏達)	999,993	100.00%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張秋波)	999,993	100.00%
	監察人	陳政弘	0	0
	監察人	陳政弘	0	0
啓航創業投資股份 有限公司	董事長	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	50,000,000	50.00%
	董事	台安生物科技股份有限公司 (代表人：林中義)	10,000	0.01%
	董事	東聯化學股份有限公司 (代表人：蔡錫津)	10,000,000	10.00%
	董事	中盈投資開發股份有限公司 (代表人：洪源全)	50,000,000	50.00%
	董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 (代表人：林宗成)	25,000,000	25.00%
	董事	兆豐國際商業銀行股份有限公司 (代表人：史惠慈)	25,000,000	25.00%
	董事	台灣肥料股份有限公司 (代表人：林學正)	10,000,000	10.00%
	監察人	中鋼碳素化學股份有限公司 (代表人：李建明)	5,000,000	5.00%
	監察人	郭土木	0	0

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CSC STEEL AUSTRALIA HOLDINGS PTY. LTD.	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：周憲明)	594,638	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：JOHN TOIGO)	594,638	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：廖俊賢)	594,638	100.00%
CSC SONOMA PTY. LTD.	董事	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (代表人：周憲明)	16,440,000	100.00%
	董事	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (代表人：JOHN TOIGO)	16,440,000	100.00%
	董事	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (代表人：廖俊賢)	16,440,000	100.00%
CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：邱順得)	514,304,000	56.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李俊彥)	514,304,000	56.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：柳景坤)	514,304,000	56.00%
	董事	新日鐵住金株式會社 (代表人：Tsuneo Miyamoto)	275,520,000	30.00%
	董事	新日鐵住金株式會社 (代表人：Toru Kaneko)	275,520,000	30.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：王俊仁)	514,304,000	56.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：徐昌榮)	514,304,000	56.00%
	監察人	新日鐵住金物產公司 (代表人：Kazuhide Sakai)	45,920,000	5.00%
	董事長兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳明漢)	514,304,000	56.00%
CHINA STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳德勝)	728,690,560	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：蔡松釗)	728,690,560	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：趙子謙)	728,690,560	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
CHINA STEEL CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：賴永智)	728,690,560	100.00%
	董事兼總經理	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：傅文淵)	728,690,560	100.00%
高雄捷運股份有限公司	董事長	郝建生	15,000	0.01%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：洪源全)	120,799,811	43.36%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳忠勳)	120,799,811	43.36%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：程慶鐘)	120,799,811	43.36%
	董事	行政院國家發展基金管理會 (代表人：林信得)	38,560,638	13.84%
	董事	高雄銀行股份有限公司 (代表人：許傳盛)	643,031	0.23%
	董事	高雄銀行股份有限公司 (代表人：林英斌)	643,031	0.23%
	董事	亞洲水泥股份有限公司 (代表人：鄭燦鋒)	15,873,243	5.70%
	董事	中欣開發股份有限公司 (代表人：張惠兒)	13,000,000	4.67%
	監察人	遠東百貨股份有限公司 (代表人：陳新豪)	6,286,063	2.26%
	監察人 總經理	簡振澄 陳瑞騰	0 2,000	0 0.01%
	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：姚文台)	98,112,000	100.00%
中能資源股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陶澤龍)	98,112,000	100.00%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：吳俊龍)	98,112,000	100.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李藏嘉)	98,112,000	100.00%
	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：利敏達)	87,250,000	100.00%
中鋼精密金屬工業 股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：韓義忠)	87,250,000	100.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
中鋼精密金屬工業股份有限公司	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：陳永昆)	87,250,000	100.00%
	監察人	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：李藏嘉)	87,250,000	100.00%
新能生物科技股份有限公司	董事長	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張西龍)	82,700,000	87.05%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：楊鳳翔)	82,700,000	87.05%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：張家騏)	82,700,000	87.05%
	董事	中國鋼鐵股份有限公司 (代表人：歐正章)	82,700,000	87.05%
	董事	李長榮化學工業股份有限公司 (代表人：宋定邦)	7,498,223	7.89%
	監察人	台安生物科技股份有限公司 (代表人：鍾裕民)	1,000	0.001%

## 6. 關係企業營運概況

(104.1.1~104.12.31)

各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 息	本 期 損 益 ( 税 後 )	每 股 稅 後 盈 餘 ( 元 )
中鋼船業(股)公司	8,402,512	27,146,837	17,861,303	9,285,534	16,195,139	(620,651)	(624,79)	(0.74)
安魯海外投資(股)公司 ALU INVESTMENT OFFSHORE CORP.	1,063,593	1,286,989	-	1,286,989	-	-	(117,874)	(3.72)
UNITED STEEL INTERNATIONAL DEVELOPMENT CORP.(B.V.I.)	1,646,637	2,018,106	147,738	1,870,368	-	-	(184,119)	(3.76)
臺灣達陽船務料(股)公司	1,646,637	2,851,298	1,001,904	1,849,394	2,181,939	(203,189)	(178,771)	NA
中鋼運通(股)公司 CSEI TRANSPORT CORPORATION (Panama)	4,225,453	10,939,610	1,253,994	9,685,616	11,397,323	1,746,952	1,914,460	4.53
CSEI TRANSPORT CORP. (PANAMA)	316	11,007,897	8,222,545	2,785,352	1,927,074	112,674	65,806	6,580,556.60
TRANSYANG SHIPPING PTE LTD	81,436	158,207	289	157,918	-	(1,770)	(589)	(214.58)
高雄港裝卸(股)公司 中貿國際(股)公司 CHUNG MAO TRADING (BVI) CO., LTD.	50,000	88,784	27,654	61,130	229,806	2,600	4,975	0.99
	1,788,298	3,206,752	226,258	2,980,494	3,408,289	204,069	306,473	1.71
	65,716	138,549	6,352	132,197	24,279	11,473	13,471	6.73
和貿國際(股)公司	119,000	240,180	7,426	232,754	40,270	30,125	28,525	2.40

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 準	本 期 損 益 ( 税 後 )	每 股 稅 後 盈 餘 ( 元 )
CSGT HONG KONG LIMITED	4,235	23,683	978	22,705	29,699	1,277	1,273	1,27
CSGT JAPAN CO., LTD.	10,908	17,091	2,461	14,630	33,064	(1,803)	(848)	(1,060.19)
CSGT (SINGAPORE) PTE. LTD.	88,350	194,441	16,573	177,868	134,977	62,490	62,815	16.53
CHUNG MAO TRADING (SAMOA) CO.	781,235	1,054,296	11,003	1,043,293	54,943	33,581	54,721	2.30
上海綜貿國際貿易公司	24,806	71,703	2,820	68,883	54,818	3,683	2,635	0.53
CSGT INTERNATIONAL CORP.	680,791	877,525	145,083	732,442	79,497	58,302	14,845	0.72
CSGT METALS VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	312,301	1,019,438	639,155	380,283	1,601,803	(51,306)	(30,152)	(1.36)
CHINA STEEL GLOBAL TRADING VIETNAM CO., LTD.	-	-	-	-	-	-	-	-
CSGT TRADING INDIA PVT. LTD.	23,808	20,676	5,518	15,158	7,264	(3,302)	(2,586)	(0.54)
中盈投資開發(股)公司	5,593,820	7,276,895	931,594	6,345,301	556,151	444,547	433,154	0.77
運盈投資(股)公司	2,300,000	3,038,121	1,427,495	1,610,626	166,401	128,375	112,163	0.49
超揚投資(股)公司	1,600,000	1,498,619	74,570	1,424,049	44,314	(31,613)	(11,251)	(0.07)
智揚管理顧問(股)公司	10,000	89,340	41,033	48,307	96,971	29,182	25,050	25.05
GAINSPLUS ASSET MANAGEMENT INC.	3,522	156,808	-	156,808	-	(1,594)	10,794	107.94
新懋投資(股)公司	29,900	46,816	-	46,816	3,756	3,742	3,743	1.25
高瑞投資(股)公司	29,900	52,561	1,200	51,361	7,234	4,749	4,398	1.47
鼎大投資(股)公司	29,900	44,993	-	44,993	4,140	4,030	4,031	1.35
群裕投資(股)公司	29,900	48,109	-	48,109	4,245	2,960	2,813	0.94

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
昇利達投資(股)公司	24,000	38,312	-	38,312	3,307	3,306	3,308	1.38
立慶峰投資(股)公司	20,000	30,777	-	30,777	1,439	1,437	1,438	0.72
景成發投資(股)公司	23,000	35,667	-	35,667	2,620	2,618	2,619	1.14
啓翊投資(股)公司	20,000	30,906	-	30,906	1,386	1,384	1,385	0.69
弘全投資(股)公司	20,000	30,724	-	30,724	1,362	1,360	1,361	0.68
銀泰電子陶瓷電器公司	427,803	1,807,176	428,190	1,379,986	374,000	95,965	211,399	4.94
JEFKARA LTD.	447,175	2,114,912	738,551	1,376,361	1,764,187	107,228	176,374	12.95
上海希科陶瓷電器有限公司	39,390	122,128	28,156	93,972	104,521	9,746	6,822	NA
銀泰電子(蘇州)有限公司	144,430	898,814	593,145	305,669	1,187,787	55,793	36,907	NA
蘇州銀泰材料科技公司	492,375	617,550	69,246	548,304	536,520	14,805	24,629	NA
經國際優勢(股)公司	165,449	188,249	17,517	170,732	91,622	47	352	0.02
鑫科材料科技(股)公司	734,981	1,440,608	351,982	1,088,626	2,324,793	25,328	(190,943)	(2.60)
THINTECH INTERNATIONAL LIMITED	37,225	11,986	-	11,986	-	-	(664)	(0.58)
THINTECH GLOBAL LIMITED	205,435	99,372	-	99,372	-	-	(36,398)	(5.35)
THINTECH UNITED LIMITED	262,191	14,537	-	14,537	-	-	(197,236)	(22.36)
南通中興材料公司	85,821	25,501	(1)	25,502	-	(2,334)	(1,413)	(0.57)
太倉鑫目光電材料公司	205,435	240,851	141,479	99,372	157,825	(24,806)	(36,398)	(5.35)
鑫聯金屬資脈(太倉)公司	311,739	371,669	354,364	17,305	225,522	(191,729)	(234,805)	(22.36)
啓航創業投資(股)公司	1,000,100	1,568,242	41,172	1,527,070	197,923	161,003	150,372	1.50
中鋼保全(股)公司	250,470	997,858	466,378	531,480	1,152,433	41,976	128,957	5.15
鋼堡科技(股)公司	130,000	576,232	263,494	312,738	1,067,468	72,550	83,500	6.42
中鋼公寓大廈管理維護(股)公司	10,000	14,579	2,858	11,721	27,416	1,330	1,176	1.18

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
中欣開發股份公司	5,098,095	6,869,084	844,189	6,024,895	1,068,447	757,482	756,779	1.48
中欣日本株式會社	189,408	560,478	401,429	159,049	50,675	22,291	11,004	2,865.62
中冠資訊(股)公司	414,706	1,947,096	1,051,630	895,466	2,074,076	354,997	325,218	7.84
INFO-CHAMP SYSTEM(B.V.I) CORP.	6,598	173,448	2,426	171,022	51,784	(302)	6,103	30.36
中冠信息科技(武漢)有限公司	8,269	48,800	34,658	14,142	36,034	1,913	1,752	NA
中鋼機械(股)公司	1,118,040	6,063,134	3,651,849	2,411,285	7,234,833	525,266	476,484	4.26
中鋼機械控股有限公司	8,822	16,276	-	16,276	-	-	3,457	3.92
上海綜機國際貿易有限公司	8,934	28,602	12,506	16,096	184,860	6,638	3,480	NA
CHINA STEEL MACHINERY VIETNAM CO., LTD.	8,960	15,195	2,986	12,209	40,060	1,022	552	1.84
CHINA STEEL MACHINERY CORPORATION INDIA PRIVATE LIMITED	8,946	18,016	25	17,991	1,405	(1,225)	(2,264)	(7.55)
中國鋼鐵結構(股)公司	2,000,000	11,965,261	7,592,119	4,373,142	9,088,696	65,422	173,233	0.87
聯鋼營造(工程股)公司	410,000	3,859,243	2,676,049	1,183,194	6,129,811	120,895	125,161	3.05
CHINA STEEL STRUCTURE INVESTMENT PTE LTD.	134,578	282,948	-	282,948	-	(334)	(19,234)	(4.69)
CHINA STEEL STRUCTURE HOLDING CO., LTD.	397,075	446,113	-	446,113	-	-	(29,867)	(7.28)
CHINA STEEL STRUCTURE INVESTMENT CO., LTD.	397,075	446,081	-	446,081	-	-	(29,868)	(2.49)
UNITED STEEL INVESTMENT PTE LTD.	126,806	302,553	-	302,553	-	(965)	(754)	(0.18)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
中鋼結構(昆山)有限公司	397,075	881,238	435,185	446,053	592,644	(18,013)	(29,869)	NA
UNITED STEEL CONSTRUCTION (VIETNAM) CO., LTD.	33,129	160,762	68,678	92,084	357,033	4,361	4,824	NA
聯鋼建設股份公司	53,550	72,890	8,452	64,438	14,594	5,384	7,062	1.32
中鋼碳素化學股份公司	2,369,045	7,899,037	1,459,267	6,439,770	5,770,498	1,202,113	1,239,034	5.37
景裕國際股份公司	1,045,750	1,944,515	60,700	1,883,815	131,924	130,263	128,618	1.23
EVER GLORY INTERNATIONAL CO. LTD.	39,920	436,353	29,410	406,943	5,172	288	4,846	3.73
景盈投資(股份公司)	-	-	-	-	1,066	(34)	108	NA
CHINA STEEL CARBON MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD.	196,859	188,145	420	187,725	-	-	1,703	0.26
常州中碳新材料科技有限公司	197,448	267,482	79,756	187,726	116,122	5,198	1,703	NA
中聯資源有限公司	2,259,458	6,515,057	2,153,170	4,361,887	7,301,009	1,019,750	901,697	3.99
寶固實業(股份公司)	106,050	471,599	276,716	194,883	441,992	39,588	33,508	3.16
聯鋼開發(股份公司)	50,000	171,073	55,635	115,438	334,894	23,144	19,416	3.88
友成石灰工廠(股份公司)	12,000	189,913	51,036	138,877	9,554	4,153	3,271	27.26
中宇環保工程(股份公司)	1,237,426	6,601,269	3,107,230	3,494,039	7,607,043	120,281	508,913	4.11
CEC INTERNATIONAL CORP.	30,642	40,677	-	40,677	-	-	7,507	7.51
CEC DEVELOPMENT CORP.	339,608	1,132,504	-	1,132,504	-	(2,225)	295,050	25.77
CEC HOLDING CORP.	339,339	335,247	-	335,247	-	-	(13,548)	(1.21)
CHINA ECOTEK VIETNAM COMPANY LTD.	147,527	942,258	152,940	789,318	1,761,930	236,987	284,339	56.87

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
廈門技宇進出口貿易有限公司	176,514	258,965	1,732	257,233	93,818	4,616	8,190	NA
CHINA ECOTEK INDIA PRIVATE LTD.	27,097	73,427	36,092	37,335	108,097	9,204	7,385	1.48
中宇營造(股)公司	25,000	95,104	58,160	36,944	146,218	13,291	11,236	4.49
高科磁技(股)公司	276,055	643,303	81,062	562,241	768,339	47,292	41,346	1.50
HIMAG MAGNETIC (BELIZE) CORPORATION	1,561	1,137	-	1,137	-	-	41	0.26
磁科(股)公司	400,000	455,933	62,947	392,986	-	(6,343)	(5,587)	(0.14)
中鴻鋼鐵(股)公司	14,355,444	28,900,713	22,262,458	6,638,255	29,349,558	(2,912,361)	(1,162,198)	(0.81)
聯鼎鋼鐵(股)公司	26,000	26,219	50	26,169	-	(237)	106	0.04
鴻高投資開發(股)公司	26,000	21,908	875	21,033	1,959	401	371	0.14
鴻立鋼鐵(股)公司	3,000,000	4,617,595	1,764,525	2,853,070	1,347,464	89,573	75,592	0.25
運鴻投資(股)公司	6,585,993	4,630,793	810,664	3,820,129	259,960	246,032	235,660	0.36
中龍鋼鐵(股)公司	86,125,861	190,775,532	92,665,923	98,121,609	63,620,501	2,622,257	1,334,900	0.15
中鋼企管顧問(股)公司	10,000	26,786	1,821	24,965	22,612	4,860	4,437	4.44
CHINA STEEL ASIA PACIFIC HOLDINGS PTE LTD.	28,757,815	30,192,425	854	30,191,571	-	766	87,752	0.07
CSC STEEL HOLDINGS BHD.	2,790,340	5,655,818	4,676	5,651,142	41,082	1,761	415,526	1.12
CSC STEEL SDN. BHD.	1,615,460	4,946,474	567,039	4,379,435	7,972,860	477,677	377,305	1.71
GROUP STEEL CORP. (M) SDN. BHD.	1,028,020	1,062,689	2,863	1,059,826	-	(56)	35,706	0.26
CONSTANT MODE SDN. BHD.	5,507	6,301	185	6,116	517	222	167	0.22
CSC BIO COAL SDN. BHD	132,174	120,463	11,597	108,866	12,438	(12,477)	(12,108)	(0.67)
常州中鋼精密鍛材有限公司	1,487,073	2,598,937	1,354,065	1,244,872	1,456,848	(15,737)	(50,279)	NA

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股稅後盈餘(元)
青島中鋼精密度有限公司	624,504	820,643	241,732	578,911	747,644	(39,102)	(33,099)	NA
UNITED STEEL INTERNATIONAL CO., LTD.	506,247	387,583	-	387,583	-	-	(20,353)	(1.36)
聯鋼工程有限公司	540,321	571,726	184,170	387,556	42,982	(17,695)	(20,353)	NA
CSC STEEL AUSTRALIA HOLDINGS PTY. LTD.	14,262,392	17,405,608	633,105	16,772,503	-	-	154,854	260.42
CSC SONOMA PTY. LTD.	394,313	331,236	105,768	225,468	409,811	(67,939)	(59,507)	(3.62)
CHINA STEEL SUMIKIN VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	18,841,550	24,463,278	10,978,209	13,485,069	9,135,974	(2,663,029)	(2,661,278)	(2.90)
CHINA STEEL CORPORATION INDIA PVT. LTD.	3,795,159	7,520,056	4,671,958	2,848,098	936,223	(493,690)	(621,974)	(0.85)
高雄捷運(股)公司	2,786,063	6,372,455	3,465,810	2,906,645	1,844,593	(137,429)	90,556	0.33
中能資源(股)公司	981,120	1,996,589	1,010,207	986,382	258,412	15,552	8,749	0.09
中鋼精密度工業(股)公司	872,500	881,481	9489	871,992	-	(4,673)	(735)	(0.01)
新能生物科技(股)公司	950,020	888,885	5,911	882,974	-	(11,198)	(8,683)	(0.09)

註：關係企業如為外國公司，相關數字係以下列之兌換匯率，經換算為新台幣後列示。

資產負債表兌換率：美元(32.8250) 日元(0.27270) 新加坡幣(23.2500) 港幣(4.2350) 馬來西亞幣(7.3430)

損益表兌換率：人民幣(4.9950) 越南盾(0.00141) 澳幣(23.9850) 印度盧比(0.4960)

損益表兌換率：美元(31.7374) 日幣(0.26240) 新加坡幣(23.1026) 港幣(4.0934) 馬來西亞幣(7.8402)

人民幣(5.0329) 越南盾(0.00140) 澳幣(23.8756) 印度盧比(0.4951)

(三) 關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日(105.3.31)止，私募有價證券辦理情形：無。  
 三、子公司持有或處分本公司股票情形

104年1月1日~105年3月31日  
 單位：新台幣千元；股；%

子 公 司 名 称 ( 註 1 )	實 資 本 收 資 來 資 本 額	金 源	本 公 司 持 股 比	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 ( 註 2 )	處 分 金 額 ( 註 2 )	投 資 損 益	截 至 年 報 刊 印 日 止 持 有 股 數 及 金 額 (註3)(註4)	設 定 賣 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 保 證 金 額	本 公 司 為 子 公 司 保 證 金 額
中鋼鋁業 (股)公司	8,402,512	自有資金	99.98%	104年 本年度 至年報刊 印日止	0	0	0	4,431,944股 99,276千元	無	0	3,800,000
中鋼通運 (股)公司	4,225,453	自有資金	100%	104年 本年度 至年報刊 印日止	0	0	0	8,801,555股 197,155千元	無	0	3,800,000
中貿國際 (股)公司	1,788,298	自有資金	99.99%	104年 本年度 至年報刊 印日止	0	0	0	4,349,507股 97,429千元	無	0	0
和貿國際 (股)公司	119,000	自有資金	50% ( 註 5 )	104年 本年度 至年報刊 印日止	0	0	0	487,367股 10,917千元	無	0	0
中盈投資 (股)公司	5,593,820	自有資金	100%	104年 本年度 至年報刊 印日止	0	0	0	2,960,458股 66,314千元	無	0	0

子 公 司 名 称 ( 註 1 )	實 資 本 額	收 資 來 金 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 及 金 領 ( 註 2 )	處 分 股 數 及 金 領 ( 註 2 )	投 資 損 益	觀 至 年 報 刊 印 日 止 持 有 股 數 及 金 額 ( 註 3 )( 註 4 )	設 定 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 保 金 額	本 公 司 為 子 公 司 與 子 公 司 資 產 額
中鋼保全 (股)公司	250,470	自有資金	99.96%	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	2,349,975股 52,639千元	無	0	
中欣開發 (股)公司	5,098,095	自有資金	100%	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	21,347千元	無	0	
運盈投資 (股)公司	2,300,000	自有資金	58.00% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	159,917,339股 3,582,148千元	無	0	
新懋投資 (股)公司	29,900	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	1,429,749股 32,026千元	無	0	
高瑞投資 (股)公司	29,900	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	1,335,318股 29,911千元	無	0	
鼎大投資 (股)公司	29,900	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	1,241,494股 27,809千元	無	0	
群裕投資 (股)公司	29,900	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	1,548,289股 34,682千元	無	0	

子 公 司 名 称 ( 註 1 )	實 資 本 額	收 資 來 金 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	或 及 金 領 ( 註 2 )	處 分 股 數 ( 註 2 )	及 金 額 ( 註 2 )	投 資 損 益	觀 至 年 報 印 日 止 ( 註 3 )( 註 4 )	設 定 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 保 額 與 子 公 司 額
昇利達投 資(股)公 司	24,000	自有資金 ( 註 5 )	100%	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	1,416,138股 31,721千元	無	0
立慶隆投 資(股)公 司	20,000	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	1,360,441股 30,474千元	無	0
景成發投 資(股)公 司	23,000	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	1,340,875股 30,036千元	無	0
啓翔投資 (股)公司	20,000	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	1,354,723股 30,346千元	無	0
弘全投資 (股)公司	20,000	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	1,340,875股 30,036千元	無	0
中冠資訊 (股)公司	414,706	自有資金	99.99%	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	3,834,338股 85,889千元	無	0
中國鋼鐵 結構(股) 公司	2,000,000	自有資金 ( 註 5 )	36.67%	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	6,936,878股 155,386千元	無	0

子 公 司 名 称 ( 註 1 )	實 資 本 額	收 資 來 金 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	或 及 金 領 ( 註 2 )	處 分 股 數 ( 註 2 )	及 金 領	投 資 損 益	觀 至 年 報 刊 印 日 止 ( 註 3 ) ( 註 4 )	設 定 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 保 額	本 公 司 為 子 公 司 與 子公 司 資 產 額
聯鋼營造 工程(股) 公司	410,000	自有資金 ( 註 5 )	100%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	3,745,446股 83,898千元	無	0	
中鋼破素 化學(股) 公司	2,369,045	自有資金	29.04%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	普通股2,556,915股 特股229,000股 9,194千元	無	0	
景裕國際 (股)公司	1,045,750	自有資金 ( 註 5 )	100%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	2,226,265股 49,868千元	無	0	
景盈投資 (股)公司	-	自有資金 ( 註 5 )	100%	104年 本年度報刊 印日止	0	13,325千元	13,325千元	522,826股 -1,100 千元	無	0		
中聯資源 (股)公司	2,259,458	自有資金 ( 註 5 )	35.70%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	9,201,806股 206,120千元	無	0	100,000
聯鋼開發 (股)公司	50,000	自有資金	93.37%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	423,849股 9,494千元	無	0	150,000
中宇環保 (股)公司	1,237,426	自有資金	44.76%	104年 本年度報刊 印日止	0	0	0	0	1,530,000股 34,272千元	無	0	200,000

子 公 司 名 称 ( 註 1 )	實 資 本 額	收 資 本 來	金 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	股 數 ( 註 2 )	及 金 領 ( 註 2 )	處 分 股 數 ( 註 2 )	及 金 領 ( 註 2 )	投 資 損 益	觀 至 年 報 刊 印 日 止 持 有 股 數 及 金 額 ( 註 3 )( 註 4 )	設 定 質 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 曹 保 證 金 額	本 公 司 為 子 公 司 與 子 公 司 資 產 金 額
高科磁技 (股)公司	276,055	自有資金	87.64% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	0	0	無	0	0	
中鴻鋼鐵 (股)公司	14,355,444	自有資金	40.59% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	0	0	325,505股 7,291千元	無	0	
運鴻投資 (股)公司	6,585,993	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	0	0	33,109,239股 741,647千元	無	0	2,550,000
鴻高投資 (股)公司	26,000	自有資金	100% ( 註 5 )	104年 本年度載 至年報刊 印日止	0	0	0	0	0	0	1,003,980股 22,489千元	無	0	

註1：依子公司別分別列示。

註2：所稱金額系指實際取得或處分金額。

註3：持有及處分情形分別列示。

註4：持股金額係依年報刊印日收盤價計算。

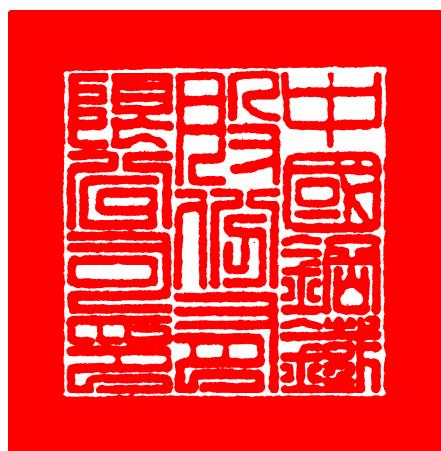
註5：持股比例係依年報刊印日收盤價計算。

#### 四、其他必要補充事項：無。

## 玆、104年度及截至年報刊印日止， 發生證交法第36條第2項第2款所 定對股東權益或證券價格有重大 影響之事項：

- 一、104年2月13日本公司董事會決議透過子公司China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. (CSAPH) 投資台塑河靜（開曼）有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited) 美金9.39億元，取得該公司20%股權。
- 二、本公司於104年8月11日、8月27日及105年1月27日分別注資美金2.8億元、3.3億元及3.29億元，持股比例由原5%增至25%，是以自105年第一季起由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資。

中國鋼鐵股份有限公司



董事長

宋志毅

