

中國鋼鐵結構股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇〇及九十九年第一季

地址：高雄市小港區中鋼路一號

電話：(〇七) 八〇二三四三三

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併損益表	6~7		-
六、合併股東權益變動表	-		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10~11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	13		三
(四) 重要會計科目之說明	14~27		四~十八
(五) 關係人交易	27~32		十九
(六) 質押之資產	32		二十
(七) 重大承諾及或有事項	32~33		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	33		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	33、35		二三
(十二) 營運部門資訊	34		二四
九、重要會計科目明細表	-		-

會計師核閱報告

中國鋼鐵結構股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵結構股份有限公司（中鋼結構公司）及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註二所述，列入合併財務報表之部分子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,005,289千元及 921,600千元，分別佔合併資產總額之 10%及 11%；負債總額分別為 215,142千元及 136,240千元，分別佔合併負債總額之 4%及 3%；民國一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額分別為 100,598千元及 59,085千元，分別佔合併營業收入淨額之 3%及 2%；淨損分別為 6,307千元及 1,125千元，分別佔合併總淨利之 6%及 2%，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。此外，如合併財務報表附註九所述，中鋼結構公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年三月三十一日部分採權益法評價之長期股權投資餘額分別為 325,342千元及 326,911千元，暨民國一〇〇及九十九年第一季分別認列投資損失 1,719千元及 1,258千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師

核閱之財務報表評價及揭露。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園

會計師 曾 光 敏

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 二 日

中國鋼鐵結構股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 364,028	3	\$ 798,114	9	2100	短期借款(附註十二)	\$ 671,749	7	\$ 290,648	3
1320	備供出售金融資產(附註五)	395,046	4	361,565	4	2110	應付短期票券(附註十三)	419,780	4	229,874	3
1120	應收票據	71,277	1	-	-	2120	應付票據	29,436	-	80,742	1
1140	應收帳款(附註六)	1,105,747	11	1,089,084	13	2140	應付帳款	1,924,335	19	1,722,891	20
1150	應收帳款—關係人(附註十九)	91,045	1	248,517	3	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	128,237	1	32,264	-
1164	應收退稅款	56,738	-	47,741	1	2160	應付所得稅	180,172	2	141,706	2
1178	其他應收款(附註十九)	82,511	1	74,716	1	2170	應付費用(附註十四及十九)	1,200,457	12	1,133,510	13
120X	存貨(附註七)	1,262,939	12	535,119	6	2264YY	預收工程款，一〇〇年及九十九年三月底分別減在建工程				
1240XX	在建工程，一〇〇年及九十九年三月底分別減預收工程款						6,020,882千元及13,340,503千元之淨額(附註八)	1,218,747	12	1,552,553	18
	28,935,143千元及33,914,562千元之淨額(附註八)	3,067,521	30	2,632,060	30	2298	其 他	40,080	-	21,187	-
1286	遞延所得稅資產	392,871	4	280,025	3	21XX	流動負債合計	5,812,993	57	5,205,375	60
1292	工程存出保證金(附註二十)	611,978	6	350,973	4		其他負債				
1298	其他(附註十九)	334,943	3	170,442	2	2810	應計退休金負債	15,877	-	61,069	1
11XX	流動資產合計	7,836,644	76	6,588,356	76	2820	存入保證金	167,837	2	107,540	1
	投 資					2860	遞延所得稅負債	35,660	-	28,127	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	713,654	7	710,900	8	28XX	其他負債合計	219,374	2	196,736	2
1450	備供出售金融資產(附註五及二十)	12,000	-	44,300	1	2XXX	負債合計	6,032,367	59	5,402,111	62
1480	以成本衡量之金融資產(附註十)	37,171	-	36,102	-	3110	普通股股本—每股面額10元，一〇〇年及九十九年三月底額定分別為250,000千股及200,000千股；分別發行200,000千股及160,904千股(附註十六)	2,000,000	19	1,609,038	19
14XX	投資合計	762,825	7	791,302	9	32XX	資本公積(附註十六)	1,140,290	11	784,357	9
	固定資產(附註十一)						保留盈餘(附註十六)				
1501	土地	489,398	5	487,565	6	3310	法定盈餘公積	350,663	3	328,385	4
1521	房屋及建築設備	1,020,305	10	1,023,149	12	3320	特別盈餘公積	158,453	2	158,453	2
1531	機械設備	960,559	10	952,720	11	3351	未分配盈餘	522,554	5	355,618	4
1551	交通及運輸設備	19,638	-	17,868	-	3353	第一季合併總淨利	111,678	1	60,922	-
1622	出租資產	328,670	3	283,081	3	33XX	保留盈餘合計	1,143,348	11	903,378	10
1681	什項設備	137,409	1	136,038	1		股東權益其他項目(附註十六)				
15X1	成本合計	2,955,979	29	2,900,421	33	3420	累積換算調整數	61,611	1	89,026	1
15X8	重估增值	12,862	-	-	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(166,428)	(2)	(124,069)	(1)
15XY	成本及重估增值	2,968,841	29	2,900,421	33	3450	金融商品未實現利益	148,030	2	105,769	1
15X9	減：累計折舊	1,519,366	15	1,454,140	17	3460	未實現重估增值	11,662	-	-	-
1599	累計減損	279,869	2	291,218	3	3480	庫藏股票—6,805千股	(97,780)	(1)	(97,780)	(1)
		1,169,606	12	1,155,063	13	34XX	股東權益其他項目淨額	(42,905)	-	(27,054)	-
1671	未完工程	36,496	-	112	-	3XXX	股東權益合計	4,240,733	41	3,269,719	38
1672	預付設備款	14,463	-	1,954	-						
15XX	固定資產淨額	1,220,565	12	1,157,129	13						
	無形資產										
1750	電腦軟體成本	17,339	-	17,834	-						
1770	遞延退休金成本	3,782	-	5,673	-						
1782	土地使用權(附註十一)	360,455	4	43,298	1						
17XX	無形資產合計	381,576	4	66,805	1						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十九及二十)	33,473	1	31,040	1						
1830	遞延費用	7,177	-	5,902	-						
1887	受限制資產(附註二十)	14,690	-	13,698	-						
1888	預付退休金	16,150	-	17,598	-						
18XX	其他資產合計	71,490	1	68,238	1						
1XXX	資產總計	\$ 10,273,100	100	\$ 8,671,830	100		負債及股東權益總計	\$ 10,273,100	100	\$ 8,671,830	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十二日核閱報告)

董事長：陳澤浩

經理人：陳文斷

會計主管：郭大船

中國鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註十一及十九)			
	\$ 3,696,580	100	\$ 2,699,834	100
5000	營業成本(附註七及十九)			
	<u>3,471,101</u>	<u>94</u>	<u>2,572,316</u>	<u>95</u>
5910	營業毛利			
	<u>225,479</u>	<u>6</u>	<u>127,518</u>	<u>5</u>
	營業費用(附註十九)			
6300	研究發展費用	-	232	-
6100	推銷費用	26,232	22,727	1
6200	管理及總務費用	<u>67,651</u>	<u>54,969</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>93,883</u>	<u>77,928</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利			
	<u>131,596</u>	<u>4</u>	<u>49,590</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益			
7110	利息收入	1,971	3,983	-
7121	權益法認列之投資收益 (附註九)	12,966	9,051	-
7250	呆帳轉回利益(附註六)	-	21,014	1
7480	什項收入	<u>872</u>	<u>590</u>	<u>-</u>
7100	合計	<u>15,809</u>	<u>34,638</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7510	利息費用	2,818	5,176	-
7880	什項支出	<u>5,726</u>	<u>2,511</u>	<u>-</u>
7500	合計	<u>8,544</u>	<u>7,687</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利			
	138,861	4	76,541	3
8110	所得稅			
	<u>27,183</u>	<u>1</u>	<u>15,619</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金額	%	金額	%
9600 合併總淨利	<u>\$ 111,678</u>	<u>3</u>	<u>\$ 60,922</u>	<u>2</u>
9601 歸屬母公司股東淨利	<u>\$ 111,678</u>		<u>\$ 60,922</u>	

代碼	每股盈餘 (附註十七)	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.40</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.69</u>	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.43</u>	<u>\$ 0.39</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十二日核閱報告)

董事長：陳澤浩

經理人：陳文斷

會計主管：郭大船

中國鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$ 111,678	\$ 60,922
	調整項目		
A20300	折 舊	18,586	20,779
A20400	攤 銷	7,497	4,590
A20500	呆帳損失(迴轉利益)	2,740	(21,014)
A22200	存貨損失(回升利益)	(32,590)	10,367
A22400	權益法認列之投資收益	(12,966)	(9,051)
A24800	遞延所得稅	19,502	5,675
A29900	迴轉未實現工程損失	(98,724)	-
A29900	其 他	(133)	10
	營業資產及負債之淨變動		
A31120	應收票據	(29,456)	64,456
A31140	應收帳款	(99,469)	(116,683)
A31150	應收帳款－關係人	69,039	123,335
A31160	其他應收款	(21,199)	3,958
A31180	存 貨	84,235	161,342
A31190	在建工程淨額	(790,781)	(346,783)
A31211	其他流動資產	(70,218)	(79,531)
A31990	工程存出保證金	(52,290)	24,511
A31990	催 收 款	-	21,014
A32120	應付票據	(14,657)	24,674
A32140	應付帳款	274,310	(121,970)
A32150	應付帳款－關係人	(42,103)	(29,143)
A32160	應付所得稅	822	9,791
A32170	應付費用	(152,605)	(77,729)
A32210	預收工程款淨額	(433,526)	313,606
A32212	其他流動負債	3,140	(44,564)
A32230	應計退休金負債	(486)	(7,502)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,259,654)	(4,940)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 第 一 季	九 十 九 年 第 一 季
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	\$ 32,300	\$ 5,700
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(6,750)	-
B01800	被投資公司現金減資退回款項	-	10,380
B01900	購置固定資產	(35,972)	(5,219)
B02000	處分固定資產價款	305	128
B02500	存出保證金減少(增加)	(6,768)	21,144
B02600	遞延費用增加	-	(309)
B02800	受限制資產減少(增加)	244	(223)
B02900	無形資產增加	(4,000)	(567)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(20,641)	31,034
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	489,979	(107,201)
C00200	應付短期票券增加(減少)	169,830	(170,032)
C01600	存入保證金增加	16,817	20,874
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	676,626	(256,359)
DDDD	匯率影響數	(2,369)	(1,734)
EEEE	現金及約當現金淨減少金額	(606,038)	(231,999)
E00100	期初現金及約當現金餘額	970,066	1,030,113
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 364,028	\$ 798,114
	現金流量之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 2,722	\$ 5,236
F00200	資本化利息	-	-
F00300	不含利息資本化之支付利息	\$ 2,722	\$ 5,236
F00400	支付所得稅	\$ 6,859	\$ 153

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年四月十二日核閱報告)

董事長：陳澤浩

經理人：陳文斷

會計主管：郭大船

中國鋼鐵結構股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於六十七年二月設立於中國鋼鐵公司廠區內，並於七十八年興建官田廠，以經營各式型鋼、鋼構架、機械體之設計、加工、製造、組合與銷售，並提供鋼鐵結構工程之技術服務，金屬製品與建築材料之進出口及買賣，暨不動產出租業務。因中國鋼鐵公司(母公司)擴廠需要，欲收回本公司承租之土地，九十九年三月董事會通過本公司將高雄廠區搬遷至燕巢廠區，預計一〇一年六月底陸續遷移完成。

母公司為中國鋼鐵公司(有實質控制力)，一〇〇年及九十九年三月底持有本公司普通股分別為 33.24% 及 17.89%。

本公司股票已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本公司之子公司如下：

- (一) 聯鋼營造工程公司(聯鋼公司)設立於七十四年三月，主要從事土木、建築、橋樑等工程之承攬，及鋼架結構體之安裝等業務，持股 100%。聯鋼公司又轉投資下列子公司(均持股 100%)：
1. United Steel Investment Pte Ltd. (USIPL)，八十三年五月設立於新加坡，目前主要從事各項投資等業務。
 2. United Steel Investment Holding Co., Ltd. (USIHCL)，九十三年九月設立於薩摩亞，目前主要從事各項投資等業務。USIHCL 九十三年九月於薩摩亞投資設立 United Steel International Co., Ltd. (USICL) 以轉投資聯鋼工程有限公司(聯鋼昆山，設立於中國大陸江蘇省，持股 100%)，主要從事土木營造業工程之承攬等業務。

3. 聯全建設工程技術諮詢（上海）有限公司（聯全建設），九十四年十月設立於中國大陸上海市，主要從事工程技術諮詢業務。
4. United Steel Construction (Vietnam) Co., Ltd. (USCVC)，八十八年三月設立於越南，主要從事土木營造業等工程之承攬及管理業務。
5. 聯鋼建設股份有限公司（聯鋼建設），九十七年十一月設立，主要從事建築開發及租售等業務。

(二) China Steel Structure Investment Pte Ltd. (CSSIPL)，八十六年一月設立於新加坡，目前主要從事各項投資等業務。

(三) China Steel Structure Holding Co., Ltd. (CSSHCL)，九十三年一月設立於薩摩亞，目前主要從事各項投資等業務。CSSHCL九十二年一月於薩摩亞投資設立 China Steel Structure Investment Co., Ltd. (CSSICL) 以轉投資中鋼結構（昆山）有限公司（中鋼構昆山，設立於中國大陸江蘇省，持股 100%），主要從事鋼鐵結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務。

截至一〇〇年及九十九年三月底，本公司及子公司員工人數分別約為 720 人及 750 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動及下列說明外，本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季合併財務報表所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

說明如下：

合併財務報表編製基礎

本合併財務報表包括本公司及上述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間重要之交易及其餘額均已銷除。

列入合併財務報表之部分子公司一〇〇年及九十九年三月三十一日之資產總額分別為 1,005,289 千元及 921,600 千元，負債總額分別為

215,142 千元及 136,240 千元；一〇〇及九十九年第一季之營業收入淨額分別為 100,598 千元及 59,085 千元，淨損分別為 6,307 千元及 1,125 千元，係依據該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司銷售鋼鐵結構及鋼品，除鋼鐵結構工程業務係以長期工程合約會計處理認列收入外，一般銷貨係於鋼鐵結構及鋼品之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷於貨品運交客戶時，外銷則於裝船時）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。依工程合約隨工程進度所收之款項列為預收工程款。

銷售鋼鐵結構及鋼品收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價之公平價值衡量；惟該銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據完工比例法認列之收入及對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，是以本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；或
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (三) 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。

重分類

九十九年第一季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年第一季合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，使一〇〇年第一季本期合併總淨利減少 1,771 千元，對稅後基本每股盈餘並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司及子公司營運部門資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合重編九十九年第一季之營運部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 6,304	\$ 5,487
銀行支票及活期存款	138,651	291,467
銀行定期存款	179,000	456,194
在途現金	105	-
約當現金－商業本票	<u>39,968</u>	<u>44,966</u>
	<u>\$364,028</u>	<u>\$798,114</u>

截至一〇〇年及九十九年三月底止，國內子公司國外存款如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
大陸地區——一〇〇年及九十九年 三月底分別為人民幣 256 千元 及 380 千元。	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 1,780</u>

五、備供出售金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內上市公司股票	\$303,615	\$303,274
政府公債	<u>12,000</u>	<u>44,300</u>
	315,615	347,574
金融資產評價	<u>91,431</u>	<u>58,291</u>
	407,046	405,865
減：列為流動資產	<u>395,046</u>	<u>361,565</u>
列為非流動資產	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 44,300</u>

六、應收帳款

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
應收帳款	\$1,318,599	\$1,306,933
減：備抵呆帳	<u>212,852</u>	<u>217,849</u>
	<u>\$1,105,747</u>	<u>\$1,089,084</u>
催收款（列入其他資產）	\$ 114,401	\$ 154,952
減：備抵呆帳	<u>114,401</u>	<u>154,952</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	應收帳款		催收款	合計
	—非關係人	—關係人		
<u>一〇〇年第一季</u>				
期初餘額	\$ 217,849	\$ 49,022	\$ 108,516	\$ 375,387
本期提列	2,740	-	-	2,740
本期沖銷	(1,852)	-	-	(1,852)
本期重分類	(5,885)	-	5,885	-
期末餘額	<u>\$ 212,852</u>	<u>\$ 49,022</u>	<u>\$ 114,401</u>	<u>\$ 376,275</u>
<u>九十九年第一季</u>				
期初餘額	\$ 217,849	\$ -	\$ 175,966	\$ 393,815
本期迴轉	-	-	(21,014)	(21,014)
期末餘額	<u>\$ 217,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,952</u>	<u>\$ 372,801</u>

七、存貨

	<u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u>
原材料	\$1,140,577	\$526,142
在途原材料	<u>122,362</u>	<u>8,977</u>
	<u>\$1,262,939</u>	<u>\$535,119</u>

一〇〇年及九十九年三月底之備抵存貨損失分別為 13,974 千元及 42,195 千元。

一〇〇及九十九年第一季銷貨成本組成項目如下：

	<u>一〇〇年第一季</u>	<u>九十九年第一季</u>
銷貨成本	\$3,537,928	\$2,585,643
存貨損失（存貨回升利益）	(32,590)	10,367
出售次級鋼料回收收入	(15,381)	(11,903)
出售下腳收入	(18,856)	(11,791)
	<u>\$3,471,101</u>	<u>\$2,572,316</u>

八、在建工程及預收工程款

	<u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u>	<u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u>
流動資產		
在建工程，實際成本加（減）		
估計工程利益（損失）	\$ 32,002,664	\$ 36,546,622
減：預收工程款	<u>28,935,143</u>	<u>33,914,562</u>
	<u>\$ 3,067,521</u>	<u>\$ 2,632,060</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
流動負債		
預收工程款	\$ 7,239,629	\$ 14,893,056
減：在建工程，實際成本加 (減)估計工程利益 (損失)	<u>6,020,882</u>	<u>13,340,503</u>
	<u>\$ 1,218,747</u>	<u>\$ 1,552,553</u>

截至一〇〇年及九十九年三月底止，重要工程合約相關資訊如下：

預計完工年度	在建工程	預收工程款	合約價款	估計總成本	完工比例(%)	累積工程 利益(損失)
一〇〇年三月底						
一〇〇年度	\$ 35,010,840	\$ 33,400,991	\$ 42,320,597	\$ 41,411,070	0~99	\$ 697,789
一〇一年度	2,778,528	2,066,303	12,049,877	12,583,540	0~99	(556,610)
一〇三年度	<u>234,178</u>	<u>707,478</u>	<u>2,573,681</u>	<u>2,555,633</u>	5~11	2,003
	<u>\$ 38,023,546</u>	<u>\$ 36,174,772</u>	<u>\$ 56,944,155</u>	<u>\$ 56,550,243</u>		
九十九年三月底						
九十九年度	\$ 49,729,081	\$ 48,096,491	\$ 59,234,170	\$ 58,561,551	0~99	500,363
一〇〇年度	56,387	310,273	3,903,211	3,951,782	0~99	(62,253)
一〇一年度	<u>101,657</u>	<u>400,854</u>	<u>7,789,632</u>	<u>7,690,733</u>	0~3	(1,951)
	<u>\$ 49,887,125</u>	<u>\$ 48,807,618</u>	<u>\$ 70,927,013</u>	<u>\$ 70,204,066</u>		

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年 三月三十一日		九十九年 三月三十一日	
	金	額 股權 %	金	額 股權 %
財務報表經會計師核閱				
中聯資源公司(中聯資)	<u>\$ 388,312</u>	9	<u>\$ 383,989</u>	9
財務報表未經會計師核閱				
中聯資採權益法之長期股權 投資	3,497	9	3,198	9
漢威巨蛋公司(漢威)	106,479	4	107,653	4
高雄捷運公司(高捷)	42,144	1	57,320	1
新懋投資公司(新懋)	33,200	40	31,250	40
群裕投資公司(群裕)	31,204	35	25,979	35
尚揚創業投資公司(尚揚)	29,371	7	33,072	7
和貿國際公司(和貿)	17,301	6	15,981	6
立慶隆投資公司(立慶隆)	15,038	30	13,639	30
啟翊投資公司(啟翊)	14,211	30	13,945	30

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金額	股權%	金額	股權%
汎揚創業投資公司(汎揚)	\$ 12,913	5	\$ 13,269	5
高科磁技公司(高磁)	13,341	5	11,605	5
中構日建公司(中構日建)	<u>6,643</u>	45	<u>-</u>	-
	<u>325,342</u>		<u>326,911</u>	
	<u>\$713,654</u>		<u>\$710,900</u>	

一〇〇年一月本公司參與投資中構日建公司(持股45%)6,750千元,該公司主要從事防災產品製造、銷售及技術服務提供。

中聯資為股票上市公司,依其一〇〇年及九十九年三月底股票收盤價計算之市價分別為834,579千元及861,976千元。

本公司及子公司對部分長期投資表決權持有股份雖低於20%,惟經與關係企業持股合併考量後,具有重大影響力,是以採權益法評價。

依據各被投資公司同期間之財務報表認列之投資收益(損失)如下:

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
經會計師核閱		
中聯資	<u>\$14,685</u>	<u>\$10,309</u>
未經會計師核閱		
中聯資採權益法之長期股權投資	1,159	728
高捷	(6,881)	(7,668)
其他	<u>4,003</u>	<u>5,682</u>
	<u>(1,719)</u>	<u>(1,258)</u>
	<u>\$12,966</u>	<u>\$ 9,051</u>

十、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
上海頂鋒金屬製品公司	<u>\$37,171</u>	<u>\$36,102</u>

本公司及子公司投資上述股票,因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量,是以成本衡量。

十一、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋及建築設備	\$ 484,948	\$ 457,719
機械設備	842,263	819,652
交通及運輸設備	12,139	11,392
出租資產	66,283	58,621
什項設備	<u>113,733</u>	<u>106,756</u>
	<u>\$1,519,366</u>	<u>\$1,454,140</u>

本公司以九十八年十二月三十一日為重估基準日，依營利事業資產重估價辦法辦理房屋及建築設備重估，於九十九年九月經主管機關審定重估增值總額為 12,862 千元，同額列入股東權益項下之未實現重估增值項下。截至一〇〇年三月底止，未實現重估增值因提列折舊而減少為 11,662 千元。

九十九年度第四季本公司依鑑價報告之估價金額評估資產可回收金額，產生減損迴轉利益 11,349 千元。截至一〇〇年及九十九年三月底止，累計減損金額分別為 279,869 千元及 291,218 千元。

出租資產係將房屋及建築設備出租予非關係人作為辦公之用，一〇〇及九十九年第一季租金收入（列入營業收入）分別為 1,010 千元及 1,106 千元。

本公司因應高雄廠遷廠計劃，於九十九年十月支付台糖公司租地權利金 324,477 千元，列入無形資產之土地使用權項下，按租期三十年攤銷。

十二、短期借款

借 款 名 稱	年 率 (%)	金 額
一〇〇年三月三十一日		
信用借款	0.75~6.72	\$467,306
信用狀借款	1.10~1.25	153,046
銀行透支	2.625	<u>51,397</u>
		<u>\$671,749</u>
九十九年三月三十一日		
信用借款	0.6~4.86	\$146,609
信用狀借款	1.10~1.25	<u>144,039</u>
		<u>\$290,648</u>

十三、應付短期票券

保證及承兌機構	年 利率 (%)	餘 額
一〇〇年三月三十一日		
萬通票券	0.758~0.79	\$150,000
國際票券	0.77	100,000
台灣票券	0.788	70,000
大慶票券	0.79	50,000
中華票券	0.77	<u>50,000</u>
		420,000
減：未攤銷折價		<u>220</u>
		<u>\$419,780</u>
九十九年三月三十一日		
中華票券	0.60	\$100,000
大慶票券	0.60	50,000
台灣票券	0.588	50,000
國際票券	0.60	<u>30,000</u>
		230,000
減：未攤銷折價		<u>126</u>
		<u>\$229,874</u>

十四、應付費用

	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
應付工程保修準備	\$ 895,145	\$ 895,678
應付薪資及年終獎金	188,065	123,226
應付員工紅利及董監酬勞	29,561	15,088
應付運什費	19,151	12,542
應付機具使用費	19,633	10,864
其 他	<u>48,902</u>	<u>76,112</u>
	<u>\$1,200,457</u>	<u>\$1,133,510</u>

本公司及子公司應付工程保修準備變動如下：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$895,613	\$895,726
本期沖轉	(<u>468</u>)	(<u>48</u>)
期末餘額	<u>\$895,145</u>	<u>\$895,678</u>

十五、資產負債之到期分析

本公司及子公司與鋼鐵結構工程業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負

債表日後十二個月內及超過十二個月後將回收或償付之金額，列示如下：

	十二個月內	十二個月後	合 計
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
資 產			
應收票據	\$ 71,277	\$ -	\$ 71,277
應收帳款(含關係人)	1,189,897	6,895	1,196,792
存 貨	1,262,939	-	1,262,939
在建工程，減預收工程款之淨額	2,079,969	987,552	3,067,521
工程存出保證金	68,444	543,534	611,978
	<u>\$ 4,672,526</u>	<u>\$ 1,537,981</u>	<u>\$ 6,210,507</u>
負 債			
應付票據	\$ 29,436	\$ -	\$ 29,436
應付帳款(含關係人)	1,777,119	275,453	2,052,572
預收工程款，減在建工程之淨額	470,120	748,627	1,218,747
	<u>\$ 2,276,675</u>	<u>\$ 1,024,080</u>	<u>\$ 3,300,755</u>
<u>九十九年三月三十一日</u>			
資 產			
應收帳款(含關係人)	\$ 1,337,601	\$ -	\$ 1,337,601
存 貨	535,119	-	535,119
在建工程，減預收工程款之淨額	2,549,219	82,841	2,632,060
工程存出保證金	26,585	324,388	350,973
	<u>\$ 4,448,524</u>	<u>\$ 407,229</u>	<u>\$ 4,855,753</u>
負 債			
應付票據	\$ 80,742	\$ -	\$ 80,742
應付帳款(含關係人)	1,749,622	5,533	1,755,155
預收工程款，減在建工程之淨額	916,629	635,924	1,552,553
	<u>\$ 2,746,993</u>	<u>\$ 641,457</u>	<u>\$ 3,388,450</u>

十六、股東權益

(一) 普通股股本

本公司因應高雄廠遷廠計劃所需資金，於九十九年六月經股東會決議通過辦理私募現金增資發行新股，發行額度不超過50,000 千股，嗣於九十九年八月經董事會決議私募現金增資發行新股39,096 千股，每股面額10 元，私募價格每股18.93 元，增資基準日為九十九年八月二十七日，是項增資案業已辦妥變更登記。面額與發行價格之差額349,128 千元，列入資本公積—股票發行溢價項下。本次私募普通股之權利義務原則上與本公

司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次募集之普通股於交付日起三年內，除證券交易法第四十三條之八規定之轉讓對象外，不得再行賣出。截至一〇〇年三月底止，本公司實收股本為 2,000,000 千元。

(二) 資本公積

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
股票發行溢價	\$1,070,346	\$721,218
庫藏股票交易	43,875	37,070
長期股權投資	26,043	26,043
其他	<u>26</u>	<u>26</u>
	<u>\$1,140,290</u>	<u>\$784,357</u>

依有關法令規定，資本公積按其產生之來源有其不同之用途，股票發行溢價及庫藏股票交易產生者得撥充資本或彌補虧損，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限；因長期股權投資產生之資本公積不得作為其他用途。

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，盈餘分配如下：

1. 10%為法定盈餘公積。
2. 就當年度發生之股東權益減項金額或其他法令規定提列特別盈餘公積。
3. 如尚有可分配之盈餘，再由董事會擬具分配案，提請股東會決議分派之，分派時董事、監察人酬勞金為 1%，員工紅利為 5%。

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟期，董事會擬定盈餘分配案時，著重於股利之穩定性，分派之普通股股利應達前述可分配之盈餘百分之五十以上，股息及紅利之分派，以分配現金不低於百分之五十，分配股票不高於百分之五十。

一〇〇及九十九年第一季員工紅利估列金額分別為 3,978 千元及 2,380 千元；董監酬勞估列金額分別為 796 千元及 476

千元，前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工紅利及董監酬勞金額與估列之法定盈餘公積）之 4.25% 及 0.85% 計算。年度終了後，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。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（庫藏股票除外）餘額及子公司在年底因持有母公司股票（庫藏股票）市價低於帳面價值之差額，提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額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，且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或公司無虧損時，得以其半數撥充股本。

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。

本公司董事會分別於一〇〇年及九十九年三月擬議九十九及九十八年度盈餘分配案（九十八年度盈餘分配案業經九十九年六月股東常會照案通過）如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 35,012	\$ 22,278		
股東現金股利	<u>300,000</u>	<u>160,904</u>	\$ 1.50	\$ 1.00
	<u>\$ 335,012</u>	<u>\$ 183,182</u>		

本公司分別於一〇〇年及九十九年三月之董事會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞暨各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 酬 勞
董事會決議配發金額	\$ 15,957	\$ 3,192	\$ 8,559	\$ 1,712
各年度財務報表認列金額	(15,957)	(3,192)	(5,991)	(1,198)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,568</u>	<u>\$ 514</u>

董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞之差異，主要係因估計改變，已列為九十九年第一季之損益調整。

本公司九十九年度分配盈餘、員工紅利及董監酬勞等議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東常會決議。有關董事會擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 累積換算調整數

累積換算調整數係因外幣財務報表換算所產生兌換差額，其變動情形：

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
期初餘額	\$55,518	\$93,062
直接認列為股東權益調整項目	<u>6,093</u>	(<u>4,036</u>)
期末餘額	<u>\$61,611</u>	<u>\$89,026</u>

(五) 金融商品未實現(損)益

金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	長 期 股 權		合 計
	備 供 出 售 金 融 資 產	投 資 依 持 股 比 例 認 列	
<u>一 〇 〇 年 第 一 季</u>			
期初餘額	\$ 39,520	\$ 83,647	\$123,167
直接認列為股東權益調整項目	<u>10,631</u>	<u>14,232</u>	<u>24,863</u>
期末餘額	<u>\$ 50,151</u>	<u>\$ 97,879</u>	<u>\$148,030</u>
<u>九 十 九 年 第 一 季</u>			
期初餘額	\$ 30,584	\$ 77,458	\$108,042
直接認列為股東權益調整項目	(<u>266</u>)	(<u>2,007</u>)	(<u>2,273</u>)
期末餘額	<u>\$ 30,318</u>	<u>\$ 75,451</u>	<u>\$105,769</u>

(六) 未實現重估增值

係房屋及建築設備之未實現重估增值，依規定不得作為其他用途，於處分或提列折舊時轉列當期損益。

(七) 庫藏股票

子公司聯鋼持有本公司股票視同庫藏股票處理，除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。一〇〇年及九十九年三月底聯鋼持有本公司股票皆為 6,805 千股，帳面價值 97,780 千元，市價分別為 212,989 千元及 159,572 千元。

十七、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－歸屬母公司股東淨利

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬母公司股東淨利	<u>\$133,853</u>	<u>\$111,678</u>	<u>\$67,114</u>	<u>\$60,922</u>

(二) 分母－股數（千股）

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
普通股已發行加權平均股數	200,000	160,904
減：子公司持有本公司股票自長期股權投資轉列庫藏股票	<u>6,805</u>	<u>6,805</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	193,195	154,099
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工分紅	<u>677</u>	<u>493</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>193,872</u>	<u>154,592</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發

放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊

資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 395,046	\$ 395,046	\$ 361,565	\$ 361,565
工程存出保證金	611,978	611,978	350,973	350,973
備供出售金融資產—非流動	12,000	12,000	44,300	44,300
以成本衡量之金融資產—非流動	37,171	-	36,102	-
存出保證金	33,473	33,473	31,040	31,040
負 債				
存入保證金	167,837	167,837	107,540	107,540

(二) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款、受限制資產（質押定期存單）、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、應付費用及其他應付款（列入其他流動負債）等。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證之公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），並無確定之收付期間，是以其帳面價值為公平價值。

(三) 本公司及子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	
	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
資 產		
備供出售金融資產		
— 流動	\$395,046	\$361,565
備供出售金融資產		
— 非流動	12,000	44,300

(四) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 879,606 千元及 1,070,591 千元，金融負債分別為 671,749 千元及 290,648 千元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,971 千元及 3,983 千元，利息費用分別為 2,818 千元及 5,176 千元。

(六) 財務風險

1. 市場風險

本公司及子公司從事國內上市公司股票及政府公債之投資，是以交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，交易價格變動1%，將使其一〇〇年三月底之公平價值變動4,070千元。

本公司及子公司持有之金融商品因市場匯率及利率變動而使其公平價值變動之市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對象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，本公司及子公司最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）如下：

一〇〇年三月三十一日		
帳	面 價 值	最大信用暴險金額
表外承諾及保證	\$ -	\$7,044,188

3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資之國內上市公司股票及政府公債具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，應無重大流動性風險。本公司及子公司投資之權益商品除上市公司中聯資外，因無活絡市場，是以預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期借款，係屬浮動利率債務，市場利率增加1%，將使本公司及子公司現金流出一年增加6,717千元。

十九、關係人交易事項

(一) 本公司及子公司關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司 (中鋼)	母公司
榮民工程公司 (榮工)	本公司董事
弘博鋼鐵公司 (弘博)	本公司董事
亞細亞貿易株式會社 (亞細亞)	本公司董事
新懋投資公司 (新懋)	本公司董事
群裕投資公司 (群裕)	本公司董事
中鋼碳素化學公司 (中碳)	本公司董事
立慶隆投資公司 (立慶隆)	本公司監察人
上海頂鋒金屬製品公司 (上海頂鋒)	本公司擔任該公司董事
中聯資源公司 (中聯資)	採權益法評價之被投資公司
高科磁技公司 (高磁)	採權益法評價之被投資公司
和貿國際公司 (和貿)	採權益法評價之被投資公司
汎揚創業投資公司 (汎揚)	採權益法評價之被投資公司
尚揚創業投資公司 (尚揚)	採權益法評價之被投資公司
高雄捷運公司 (高捷)	採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
漢威巨蛋開發公司(漢威巨蛋)	採權益法評價之被投資公司
中構日建公司(中構日建)	採權益法評價之被投資公司
中龍鋼鐵公司(中龍)	中鋼集團聯屬公司
中鋼鋁業公司(中鋁)	中鋼集團聯屬公司
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	中鋼集團聯屬公司
中宇環保公司(中宇)	中鋼集團聯屬公司
中鋼保全公司(中保)	中鋼集團聯屬公司
中鋼企管顧問公司(中企)	中鋼集團聯屬公司
鋼堡科技公司(鋼堡)	中鋼集團聯屬公司
網際優勢公司(網優)	中鋼集團聯屬公司
中鋼機械公司(中機)	中鋼集團聯屬公司
中貿國際公司(中貿)	中鋼集團聯屬公司
中欣開發公司(中欣)	中鋼集團聯屬公司
鑫科科技公司(鑫科)	中鋼集團聯屬公司
中貿金屬工業(越南)公司(中貿越南)	中鋼集團聯屬公司
鴻立鋼鐵公司(鴻立)	中鋼集團聯屬公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 當期交易

(1) 工程承包

本公司及子公司承包關係人之工程合約情形如下：

關 係 人 名 稱	合 約 總 額	當期認列收入	累積認列收入
一〇〇年第一季			
中 龍	\$ 9,319,530	\$ 533,501	\$ 7,967,556
高 捷	8,296,255	400	8,296,236
中 鋼	5,791,081	233,613	5,318,324
榮 工	241,545	17,695	241,545
中 鋁	8,750	4,759	3,893
鑫 科	3,640	1,472	1,472
中 鴻	3,536	1,093	1,485
鴻 立	300	4	4
	<u>\$ 23,664,637</u>	<u>\$ 792,537</u>	<u>\$ 21,830,515</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	合約總額	當期認列收入	累積認列收入
九十九年第一季			
高捷	\$ 8,992,064	\$ 4,844	\$ 8,793,898
中龍	8,784,328	210,645	6,598,489
中鋼	6,920,576	403,631	5,664,493
漢威巨蛋	5,175,864	39,111	5,034,201
榮工	1,465,559	6,736	1,465,559
中鋁	330,000	41,803	308,397
中鴻	44,800	3,304	27,695
弘博	9,000	342	7,812
	<u>\$ 31,722,191</u>	<u>\$ 710,416</u>	<u>\$ 27,900,544</u>

本公司及子公司承攬關係人之工程其承攬工程合約互異，是以其價格無法與其他非關係人比較；而收款條件係於本公司及子公司開立估驗單及發票後依合約規定期間內收取，與一般客戶並無重大差異。

(2) 銷 貨

本公司一〇〇及九十九年第一季銷貨予關係人金額分別為 118,396 千元及 113,282 千元，分別佔合併營業收入淨額 3% 及 4%。

本公司與關係人之銷貨均依一般正常交易條件為之，相關收款條件則於本公司開立發票後 30 天內收取；上海頂鋒於本公司貨品裝船日起 45 天內收取，一般外銷客戶於出口押匯後 14 天內收取；其餘收款條件並無重大差異。

	一〇〇年第一季		九十九年第一季	
	金 額	佔淨額百分比	金 額	佔淨額百分比
(3) 進 貨				
中 鋼	\$1,054,129	45	\$864,695	30
中 龍	425,938	18	123,539	4
其 他	-	-	5,822	1
	<u>\$1,480,067</u>	<u>63</u>	<u>\$994,056</u>	<u>35</u>

本公司及子公司向上列關係企業之進貨，鋼板及鋁捲部分因未向非關係人進貨，是以並無相關交易價格可資比較，其餘進貨則依一般正常交易條件為之，有關付款除中鋼及中龍以開立信用狀支付，餘為驗收後依本公司及子公司規定付款，與一般供應商付款條件並無重大差異。另一〇〇年第一季向中龍進貨金額中之 81,187 千元係屬中鋼受中龍委託代銷。

(4) 次級鋼料回收收入

一〇〇及九十九年第一季本公司出售予中鋼之次級鋼料回收收入分別為 15,381 千元及 11,903 千元，列為營業成本減項。

(5) 下腳收入

一〇〇及九十九年第一季本公司出售予中鋼之下腳收入分別為 10,259 千元及 7,971 千元，列為營業成本減項。

(6) 租用土地

本公司經與中鋼簽訂兩項土地租賃合約，租用土地作為工廠及存放原料與器材之用，每年租金均依公告地價（總額按年息百分之六）計算，該等合約將於一〇七年五月底到期，租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年第一季租金支出分別為 3,848 千元及 3,849 千元。

本公司向中破承租土地，作為官田廠用地，租約將於一〇〇年底到期，租金每半年支付一次，一〇〇及九十九年第一季租金支出均為 675 千元。

(7) 其他支出

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
中 鋼	\$10,360	\$ 7,973
中 保	2,947	2,527
中 聯 資	2,837	-
鋼 堡	294	742
中 機	-	19,541
其 他	437	610
	<u>\$16,875</u>	<u>\$31,393</u>

係本公司及子公司支付關係人之各項費用，包括外包費、董監酬勞與車馬費、水電費、教育訓練及保全等費用。

2. 期末餘額

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金 額	佔淨額 百分比	金 額	佔淨額 百分比
(1) 應收帳款－關係人				
高 捷	\$ 49,462	4	\$ 74,140	6
中 鋼	33,262	3	51,031	4
中 龍	30,258	3	14,499	1
榮 工	13,806	1	80,049	6
上海頂鋒	8,708	1	27,948	2
其 他	4,571	-	850	-
	<u>140,067</u>	<u>12</u>	<u>248,517</u>	<u>19</u>
減：備抵呆帳	49,022	4	-	-
	<u>\$ 91,045</u>	<u>8</u>	<u>\$ 248,517</u>	<u>19</u>
(2) 其他應收款				
中 鋼	\$ 10,657	13	\$ 9,964	13
其 他	4,101	5	2,620	4
	<u>\$ 14,758</u>	<u>18</u>	<u>\$ 12,584</u>	<u>17</u>
(3) 預付款項（列入其他流動資產）				
中 鋼	\$ 82,594	25	\$ 37,663	22
其 他	675	-	675	-
	<u>\$ 83,269</u>	<u>25</u>	<u>\$ 38,338</u>	<u>22</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金	佔淨額百分比	金	佔淨額百分比
(4) 存出保證金				
榮工	\$ 2,347	7	\$ 2,347	8
其他	<u>907</u>	<u>3</u>	<u>690</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 3,254</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,037</u>	<u>10</u>
(5) 應付帳款－關係人				
中鋼	\$ 76,295	4	\$ 22,252	1
中龍	47,125	2	6,088	1
其他	<u>4,817</u>	<u>-</u>	<u>3,924</u>	<u>-</u>
	<u>\$128,237</u>	<u>6</u>	<u>\$ 32,264</u>	<u>2</u>
(6) 應付費用				
中鋼	\$ 5,228	1	\$ 3,698	-
其他	<u>2,291</u>	<u>-</u>	<u>1,656</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,519</u>	<u>1</u>	<u>\$ 5,354</u>	<u>-</u>

二十、質押之資產

下列資產業已提供技術服務、工程投標、工程保固、法院假處分及假扣押之擔保品：

	一〇〇年三月三十一日	九十九年三月三十一日
工程存出保證金（主要為工程履約保證金及押標金）	\$611,978	\$350,973
備供出售金融資產－非流動（政府公債）	12,000	44,300
存出保證金（主要為工程保固保證）	33,473	31,040
受限制資產－非流動（定期存單）	<u>14,690</u>	<u>13,698</u>
	<u>\$672,141</u>	<u>\$440,011</u>

二一、截至一〇〇年三月底重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司及子公司承包工程保證金除存出保證金外，餘委由銀行擔保 1,800,242 千元。

(二) 本公司及子公司為購買原物料已開立未使用信用狀餘額約為 772,823 千元。

(三) 除附註十九所述與關係人之租約外，本公司另與非關係人訂有土地租約作為生產及儲存貨品之用，租期將於一〇〇年底陸陸續到期，未來年度依約需支付租金如下：

一〇〇年四月至十二月 \$ 2,827

另向台糖公司承租燕巢廠區土地，租期至一二九年十月，租期三十年，每年度租金約 14,421 千元，每年租金按當年度申報地價百分之十計算。

(四) 已承攬鋼鐵結構兼組裝工程合約尚未履約之金額約 18,920,609 千元。

(五) 本公司為子公司聯鋼公司工程履約保證之金額為 1,413,000 千元，為子公司中鋼構昆山及 USCVC 融資擔保之金額分別為 323,400 千元及 176,000 千元。子公司聯鋼公司為本公司工程履約保證之金額為 5,257,394 千元。

二二、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣千元

金融資產貨幣性項目	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
美金	\$ 4,329	29.4	\$ 127,479	\$ 5,869	31.8145	\$ 187,038
人民幣	21,508	4.5105	97,011	48,865	4.6609	227,753
日圓	80	0.355	28	70	0.341	24
越南盾	9,600,372	0.0014	13,441	12,892,104	0.0017	21,917
新加坡幣	88	23.34	2,062	1,454	22.6688	32,967
金融負債貨幣性項目						
人民幣	42,133	4.5105	190,046	15,755	4.6609	73,432
越南盾	14,355,073	0.0014	20,097	4,788,232	0.0017	8,140

二三、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表。

二四、營運部門資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司之應報導部門如下：

- (一) 中鋼結構公司（中鋼構）－鋼鐵製品及鋼鐵結構工程之產業。
- (二) 聯鋼營造公司（聯鋼）－從事土木、建築、橋樑等工程之承攬及鋼架結構體之安裝。

部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	中	鋼	構	聯	鋼	其	他	調	整	及	沖	銷	合	併
<u>一〇〇年第一季</u>														
來自母公司及合併子公司以外客														
戶之收入	\$ 2,423,404	\$ 1,171,642	\$ 101,534	\$ -	\$ 3,696,580									
來自母公司及合併子公司之收入	<u>253,859</u>	<u>59,132</u>	<u>14,279</u>	<u>(327,270)</u>	<u>-</u>									
收入總計	<u>\$ 2,677,263</u>	<u>\$ 1,230,774</u>	<u>\$ 115,813</u>	<u>(\$ 327,270)</u>	<u>\$ 3,696,580</u>									
部門（損）益	<u>\$ 129,661</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>(\$ 602)</u>	<u>\$ 243</u>	\$ 131,596									
利息收入					1,971									
權益法認列之投資收益					12,966									
其他營業外收入及利益					872									
利息費用					(2,818)									
其他營業外費用及損失					(5,726)									
稅前淨利					138,861									
所得稅					(27,183)									
稅後淨利					<u>\$ 111,678</u>									
可辨認資產	<u>\$ 6,295,362</u>	<u>\$ 2,683,023</u>	<u>\$ 1,021,752</u>	<u>(\$ 440,691)</u>	\$ 9,559,446									
長期投資					713,654									
資產合計					<u>\$10,273,100</u>									
<u>九十九年第一季</u>														
來自母公司及合併子公司以外客														
戶之收入	\$ 1,494,032	\$ 1,146,717	\$ 59,085	\$ -	\$ 2,699,834									
來自母公司及合併子公司之收入	<u>345,307</u>	<u>5,589</u>	<u>-</u>	<u>(350,896)</u>	<u>-</u>									
收入總計	<u>\$ 1,839,339</u>	<u>\$ 1,152,306</u>	<u>\$ 59,085</u>	<u>(\$ 350,896)</u>	<u>\$ 2,699,834</u>									
部門（損）益	<u>\$ 11,750</u>	<u>\$ 38,902</u>	<u>(\$ 1,106)</u>	<u>\$ 44</u>	\$ 49,590									
利息收入					3,983									
權益法認列之投資收益					9,051									
呆帳轉回利益					21,014									
其他營業外收入及利益					590									
利息費用					(5,176)									
其他營業外費用及損失					(2,511)									
稅前淨利					76,541									
所得稅					(15,619)									
稅後淨利					<u>\$ 60,922</u>									
可辨認資產	<u>\$ 4,827,939</u>	<u>\$ 2,471,833</u>	<u>\$ 921,601</u>	<u>(\$ 260,443)</u>	\$ 7,960,930									
長期投資					710,900									
資產合計					<u>\$ 8,671,830</u>									

中國鋼鐵結構股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國一〇〇及九十九年第一季

附 表

單位：新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				科 目	金 額	
一〇〇年第一季						
0	本 公 司	聯鋼營造工程公司	母 公 司 對 子 公 司	工程收入	\$ 253,859	依合約規定 7
		聯鋼營造工程公司	母 公 司 對 子 公 司	應收帳款	46,413	依合約規定 -
		中鋼結構(昆山)公司	母 公 司 對 子 公 司	預付費用	40,971	依合約規定 -
1	聯鋼營造工程公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	工程收入	59,132	依合約規定 2
		本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	預付費用	120,738	依合約規定 1
2	中鋼結構(昆山)公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	工程收入	13,805	依合約規定 -
九十九年第一季						
0	本 公 司	聯鋼營造工程公司	母 公 司 對 子 公 司	工程收入	345,307	依合約規定 13
		聯鋼營造工程公司	母 公 司 對 子 公 司	應收帳款	59,859	依合約規定 1
1	聯鋼營造工程公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	工程收入	5,589	依合約規定 -
		本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	應收帳款	2,034	依合約規定 -
		本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	預付費用	36,237	依合約規定 -