

中國鋼鐵股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第3季

地址：高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07)8021111

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~11	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	12	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~22	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	22~28	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設 不確定性之主要來源	28	五
(六) 重要會計項目之說明	28~79	六~三二
(七) 關係人交易	79~81	三三
(八) 質抵押之資產	81~82	三四
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	82	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	82~85	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	85	三七
2. 轉投資事業相關資訊	85	三七
3. 大陸投資資訊	85~86	三七
(十四) 部門資訊	87~88	三八

會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

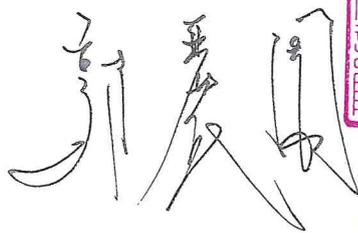
如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）93,976,655 千元及 73,584,116 千元，各占合併資產總額之 14%及 11%；負債總額分別為 28,806,146 千元及 18,450,295 千元，各占合併負債總額之 8%及 5%；其民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額分別為損失 251,185 千元、利益 183,798 千元、利益 738,410 千元及利益 1,141,942 千元，各占合併綜合損益總額之 4%、4%、4%及 7%。另如合併財務報告附註十五所述，中鋼公司及其子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 11,361,682 千元及 12,798,334 千元，民國 103 及 102 年 7 月 1

日至 9 月 30 日暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之損益份額分別為利益 300,330 千元、30,873 千元、622,293 千元及 265,106 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為損失 200,459 千元、利益 100,174 千元、損失 150,656 千元及利益 8,745 千元，暨合併財務報告附註三七揭露轉投資事業之相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

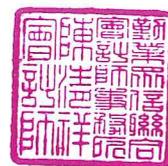
依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法之被投資公司財務報表，暨轉投資事業相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 陳清祥



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 12 日

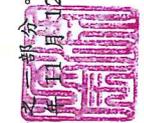
單位：新台幣千元

民國 103 年 9 月 30 日暨 9 月 30 日

代碼	資產	103年9月30日(總核閱)		102年12月31日(總核閱)		103年9月30日(總核閱)		102年12月31日(總核閱)		102年9月30日(總核閱)	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註六及三二)	\$ 16,946,040	3	\$ 13,700,839	2	\$ 33,204,386	5	\$ 28,652,599	4	\$ 34,400,896	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,440,566	1	5,014,510	1	36,744,015	5	30,786,300	5	42,772,167	6
1125	備供出售金融資產-非流動(附註八及三二)	6,400,164	1	5,290,437	1	45,833	-	44,281	-	6,697	-
1135	逾期之衍生金融資產-非流動(附註十三及三二)	25,977	-	30,501	-	6,397	-	4,281	-	39,270	-
1147	無法給付市場之債券投資-非流動(附註十四及三二)	-	-	-	-	1,121,334	-	1,015,417	-	758,767	-
1150	應收票據(附註十一及三二)	1,202,810	-	1,969,259	-	10,277,590	1	11,543,379	2	11,697,846	2
1160	應收票據-關係人(附註十一及三二)	371,765	-	607,062	-	885,269	-	157,372	-	135,355	-
1170	應收帳款-關係人(附註十一及三二)	10,972,405	2	10,248,930	2	5,543,453	1	5,817,794	1	4,817,794	1
1180	應收帳款-關係人(附註十一、三二、三三及三七)	1,155,331	-	7,029,470	1	23,102,425	3	23,925,757	3	25,017,446	4
1190	應收進合約款(附註十二)	7,029,470	-	1,424,360	-	3,920,375	1	3,700,145	1	2,876,245	1
1200	其他應收款(附註三二)	1,424,360	-	1,943,126	-	4,477,965	1	2,968,838	1	3,966,787	1
1220	當期所得稅資產	205,235	-	120,617	-	3,499,830	1	3,499,318	1	11,274,386	2
1310	存貨(附註四及十三)	76,672,934	11	83,040,277	12	18,895,194	3	19,426,467	3	19,794,292	3
1476	其他金融資產-非流動(附註十六、三二及三四)	13,479,366	2	13,539,793	2	3,199,946	-	3,306,668	-	3,052,873	-
1479	其他流動資產	6,276,265	1	5,673,611	1	144,814,012	21	134,854,840	20	160,550,821	24
11XX	流動資產合計	147,602,964	22	148,237,385	22	360,199,251	53	362,629,658	53	360,787,837	54
1523	非流動資產	31,917,891	5	28,100,611	4	22,895,699	4	22,895,699	4	21,653	-
1527	備供出售金融資產-非流動(附註八、十九及三二)	214,324	-	209,991	-	208,551	-	18,043	-	13,213	-
1530	持有至到期日金融資產-非流動(附註九及三二)	53,903	-	42,202	-	53,493	-	62,994,437	9	66,518,950	10
1546	逾期之衍生金融資產-非流動(附註十及三二)	2,935,038	1	2,973,651	1	17,021,530	3	16,062,267	12	86,538,213	13
1550	無法給付市場之債券投資-非流動(附註十四、十九及三二)	11,361,662	2	10,990,162	2	12,798,334	2	34,882,033	5	26,265,602	4
1600	採用權益法之投資(附註四、十五及三三)	460,903,831	67	462,742,294	68	459,771,061	68	459,771,061	68	459,771,061	68
1760	投資性不動產(附註十八及三四)	8,351,672	1	8,337,249	1	8,610,922	1	7,237,168	1	12,978,438	2
1780	無形資產(附註十五及三三)	2,539,444	1	2,680,365	1	1,435,262	1	1,067,087	1	41,683	-
1840	遞延所得稅資產	6,156,791	1	6,077,668	1	6,519,267	1	7,084,924	2	7,387,558	2
1920	存出保證金(附註三二)	479,104	-	513,180	-	479,455	-	536,795	-	491,194	-
1980	其他金融資產-非流動(附註十六、三二及三四)	2,382,491	-	2,361,443	-	405,188	-	362,629,658	32	200,237,016	30
1995	其他非流動資產	9,462,407	1	8,733,172	1	7,618,661	1	7,618,661	1	360,787,837	54
15XX	非流動資產合計	536,757,578	78	533,761,988	78	523,979,924	78	523,979,924	78	523,979,924	78
1XXX	資產總計	\$ 684,360,542	100	\$ 672,308,992	100	\$ 672,308,992	100	\$ 681,999,373	100	\$ 672,308,992	100



會計主管：



財務副總經理：



經理人：總經理：



董事長：

附錄：徐本合併財務報告(民國103年9月12日核閱報告)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

暨民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註十、二三、二六、三三及三七)	\$ 92,268,397	100	\$ 87,260,040	100	\$ 276,845,574	100	\$ 260,415,842	100
5000	營業成本(附註十、十三、二四、二七、三三及三七)	<u>80,237,208</u>	<u>87</u>	<u>78,329,210</u>	<u>90</u>	<u>246,282,357</u>	<u>89</u>	<u>232,468,026</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	12,031,189	13	8,930,830	10	30,563,217	11	27,947,816	11
5920	已實現銷貨利益	-	-	388,312	1	-	-	403,930	-
5950	已實現營業毛利	<u>12,031,189</u>	<u>13</u>	<u>9,319,142</u>	<u>11</u>	<u>30,563,217</u>	<u>11</u>	<u>28,351,746</u>	<u>11</u>
	營業費用(附註二四及二七)								
6100	推銷費用	1,135,070	1	1,245,964	1	3,612,208	1	3,841,541	1
6200	管理費用	1,782,480	2	1,576,822	2	5,203,665	2	4,554,061	2
6300	研究發展費用	<u>533,281</u>	<u>1</u>	<u>452,685</u>	<u>1</u>	<u>1,487,257</u>	<u>1</u>	<u>1,404,276</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>3,450,831</u>	<u>4</u>	<u>3,275,471</u>	<u>4</u>	<u>10,303,130</u>	<u>4</u>	<u>9,799,878</u>	<u>4</u>
6900	營業利益	<u>8,580,358</u>	<u>9</u>	<u>6,043,671</u>	<u>7</u>	<u>20,260,087</u>	<u>7</u>	<u>18,551,868</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入(附註二七及三三)	730,356	1	480,461	1	2,058,272	1	1,325,548	1
7020	其他利益及損失(附註十、十五、二七、三二及三三)	(95,993)	-	48,563	-	176,719	-	(2,879)	-
7050	財務成本(附註二七)	(943,479)	(1)	(775,417)	(1)	(2,851,980)	(1)	(2,100,388)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	<u>300,331</u>	-	<u>31,048</u>	-	<u>622,289</u>	-	<u>264,480</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>(8,785)</u>	-	<u>(215,345)</u>	-	<u>5,300</u>	-	<u>(513,239)</u>	-
7900	稅前淨利	8,571,573	9	5,828,326	7	20,265,387	7	18,038,629	7
7950	所得稅費用(附註四及二八)	<u>1,450,801</u>	<u>1</u>	<u>1,544,009</u>	<u>2</u>	<u>3,171,880</u>	<u>1</u>	<u>3,519,115</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>7,120,772</u>	<u>8</u>	<u>4,284,317</u>	<u>5</u>	<u>17,093,507</u>	<u>6</u>	<u>14,519,514</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註十、十六、二五、二八及三二)								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	241,006	-	(735,260)	(1)	494,627	-	(132,980)	-
8325	備供出售金融資產未實現利益(損失)	(541,435)	(1)	786,379	1	391,974	-	1,954,965	-
8330	現金流量避險	50,526	-	84,728	-	57,152	-	299,029	-
8360	確定福利計畫精算損失	-	-	-	-	-	-	(1,130)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	(200,459)	-	100,174	-	(150,656)	-	8,745	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用	<u>(19,687)</u>	-	<u>(3,875)</u>	-	<u>(22,783)</u>	-	<u>(60,503)</u>	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(470,049)</u>	<u>(1)</u>	<u>232,146</u>	-	<u>770,314</u>	-	<u>2,068,126</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 6,650,723</u>	<u>7</u>	<u>\$ 4,516,463</u>	<u>5</u>	<u>\$ 17,863,821</u>	<u>6</u>	<u>\$ 16,587,640</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 6,620,536	7	\$ 3,778,763	4	\$ 15,401,923	6	\$ 12,457,116	5
8620	非控制權益	500,236	1	505,554	1	1,691,584	-	2,062,398	1
8600		<u>\$ 7,120,772</u>	<u>8</u>	<u>\$ 4,284,317</u>	<u>5</u>	<u>\$ 17,093,507</u>	<u>6</u>	<u>\$ 14,519,514</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 6,051,523	6	\$ 4,212,497	5	\$ 15,837,722	6	\$ 14,382,173	6
8720	非控制權益	599,200	1	303,966	-	2,026,099	-	2,205,467	-
8700		<u>\$ 6,650,723</u>	<u>7</u>	<u>\$ 4,516,463</u>	<u>5</u>	<u>\$ 17,863,821</u>	<u>6</u>	<u>\$ 16,587,640</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二九)								
9750	基 本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 1.00</u>		<u>\$ 0.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.24</u>		<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.80</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 103 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



單位：新台幣千元，惟每股股利為元



中國鋼鐵股份有限公司及子公司
民國103及102年1月1日至9月30日
合併權益變動表
(僅經核閱，未依一般公認會計準則審核)

代碼	歸屬於本公司			其他權益			主 益			項 目			權 益		
	普通	特 別	本 公 積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	國外營運機構財務報表折算差額	其他權益	現金流量避險	其他權益合計	庫藏股票	本公司業主之權益合計	非控制權益	權益合計	
A1	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,960,818	\$ 55,359,726	\$ 1,598,154	\$ 26,920,871	\$ 16,308,740	\$ 1,639,889	\$ 12,375	\$ 7,955,853	\$ (8,496,974)	\$ 289,687,054	\$ 29,682,661	\$ 319,369,715	
B1															
B3															
B5															
B7															
B9															
B11															
B17															
D1															
D3															
D5															
L5															
M1															
O1															
T1															
Z1	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,203,600	\$ 56,957,880	\$ 1,618	\$ 27,086,440	\$ 16,048,221	\$ 8,992,859	\$ 52,331	\$ 8,391,652	\$ (8,582,461)	\$ 294,831,622	\$ 29,329,669	\$ 324,161,291	
A1	\$ 152,724,765	\$ 382,680	\$ 36,575,997	\$ 54,778,577	\$ 6,156,221	\$ 29,248,591	\$ 417,820	\$ 5,283,803	\$ (280,266)	\$ 4,585,717	\$ (8,582,297)	\$ 275,871,151	\$ 26,869,649	\$ 302,740,800	
B1															
B5															
B7															
B9															
B11															
B17															
D1															
D3															
D5															
M1															
O1															
T1															
Z1	\$ 154,255,840	\$ 382,680	\$ 36,925,568	\$ 55,359,726	\$ 1,632	\$ 26,920,871	\$ 12,658,014	\$ 7,247,689	\$ (24,297)	\$ 6,572,123	\$ (8,581,501)	\$ 284,443,721	\$ 27,077,351	\$ 311,521,072	

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103年11月12日核閱報告)



董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 20,265,387	\$ 18,038,629
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,345,375	22,558,842
A20200	攤銷費用	301,002	212,947
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(74,501)	(108,779)
A20900	財務成本	2,851,980	2,100,388
A21200	利息收入	(397,737)	(333,098)
A21300	股利收入	(338,260)	(336,325)
A22400	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(622,293)	(265,106)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	137,673	69,813
A22800	處分無形資產利益	(72,934)	-
A23100	處分投資利益	(640,881)	(482,934)
A23700	備抵存貨跌價損失增加(減少)	562,819	(261,037)
A24000	已實現銷貨利益	-	(403,930)
A29900	提列負債準備	3,743,506	3,804,416
A29900	其 他	147,083	16,083
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	(30,936)	(72,407)
A31130	應收票據	(4,589)	114,789
A31140	應收票據—關係人	235,297	(3,193)
A31150	應收帳款	(731,984)	503,333
A31160	應收帳款—關係人	(634,599)	373,045
A31170	應收建造合約款	279,724	(195,343)
A31180	其他應收款	1,003,941	(1,102,270)
A31200	存 貨	5,799,621	(5,201,286)
A31240	其他流動資產	(602,548)	316,210
A32130	應付票據	105,917	463,802

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
A32140	應付票據－關係人	(\$ 756)	\$ -
A32150	應付帳款	(1,265,789)	1,596,744
A32160	應付帳款－關係人	677,897	(95,952)
A32170	應付建造合約款	(274,996)	1,170,438
A32180	其他應付款	(150,683)	(23,735)
A32200	負債準備	(2,228,679)	(1,972,125)
A32230	其他流動負債	(166,721)	693,820
A32240	應計退休金負債	(172,244)	(51,724)
A33000	營運產生之現金	54,046,092	41,124,055
A33500	支付之所得稅	(3,434,332)	(1,140,004)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>50,611,760</u>	<u>39,984,051</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產	(5,657,989)	(3,787,311)
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	5,191,197	3,913,157
B00300	取得備供出售金融資產	(6,373,547)	(5,570,070)
B00400	處分備供出售金融資產價款	2,158,202	2,675,004
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	44,163	58,127
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(19,853)	(14,616)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	9,758	-
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(102,271)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	82,364
B01600	對子公司之收購(扣除所取得之現 金)	(853,388)	32,973
B01800	取得採用權益法之投資	(282,859)	(9,317,350)
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	(25,462,566)	(48,189,474)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	16,058	111,586
B03700	存出保證金減少(增加)	34,111	(37,751)
B04500	取得無形資產	(62,643)	(16,432)
B05400	取得投資性不動產	-	(6,560)
B05500	處分投資性不動產價款	89	-
B06500	其他金融資產增加	(4,667)	(1,238,769)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	41,816	(507,283)
B07500	收取之利息	404,819	310,654

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B07600	收取關聯企業股利	\$ 567,503	\$ 340,277
B07600	收取其他股利	336,503	55,102
BBBB	投資活動之淨現金流出	(29,901,743)	(61,208,643)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	150,840,516	217,051,970
C00200	短期借款減少	(144,979,710)	(208,369,909)
C00500	應付短期票券增加	5,957,715	14,092,737
C01200	發行應付公司債	34,900,000	19,900,000
C01600	舉借銀行長期借款	18,497,636	33,674,554
C01700	償還銀行長期借款	(48,095,861)	(39,915,439)
C01800	長期應付票券減少	(17,860,503)	(5,518,129)
C04300	其他非流動負債增加 (減少)	171,548	(50,206)
C04500	支付本公司業主股利	(10,572,788)	(6,164,936)
C04900	子公司購買母公司股票成本	(198,602)	-
C05600	支付之利息	(2,699,202)	(2,252,616)
C05800	非控制權益減少	(2,403,450)	(2,017,963)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	(16,442,701)	20,430,063
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	240,284	(843,849)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	4,507,600	(1,638,378)
E00100	期初現金及約當現金餘額	10,541,442	16,959,256
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 15,049,042	\$ 15,320,878

期末現金及約當現金之調節

代 碼		103 年 9 月 30 日	102 年 9 月 30 日
E00210	資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 16,946,040	\$ 16,391,213
E00240	銀行透支	(1,896,998)	(1,070,335)
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 15,049,042	\$ 15,320,878

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 103 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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

截至 103 年 9 月 30 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 103 年 11 月 12 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及 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，本公司及子公司應自 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。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日 以後結束之年度期 間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009~2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：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。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將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」

此準則將取代 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」

此準則將取代 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，將聯合協議區分為聯合控制資產及聯合控制營運。依照新準則規定，本公司及子公司之聯合協議為聯合營運，相關影響經評估並不重大。

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

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

5. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」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現行準則更為廣泛，例如，現行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，依照 IFRS 13「公允價

值衡量」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。

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。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司及子公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

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，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有精算損益將立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。此外，「淨利息」將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。

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

104 年追溯適用修訂後 IAS 19 之影響經評估並不重大。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期對本公司及子公司影響並不重大。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
「2010~2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011~2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012~2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
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 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指

定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

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

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

一般避險會計

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

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

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合併公司整體或部分（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公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011~2013 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

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

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

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

此外，若本公司及子公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司及子公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司及子公司僅在與投資者對該等

關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司及子公司對該損益之份額者應予以銷除。

8. 2012~2014 週期之年度改善

2012~2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 及 IAS 34 等若干準則。

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

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若本公司及子公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

截至本合併財務報告提報董事會同意發布日止，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財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	中鋼鋁業公司	鋁製品及其他非鐵金屬 產品之生產買賣	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			103年	102年	102年	
			9月30日	12月31日	9月30日	
	中盈投資開發公司 (中盈)	一般投資業務	100	100	100	
	中欣開發公司(中欣)	不動產開發租售	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd. (CSAPH)	投資控股	100	100	100	
	中貿國際公司	銅品進出口貿易買賣及代理業務	100	100	100	
	中鋼機械公司	機械設備製造業	74	74	74	直接及間接持股合計為100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	中冠資訊公司(中冠)	資訊軟體設計及銷售	100	100	100	
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU)	投資控股	100	100	100	
	高科磁投公司	磁粉製造買賣	50	50	50	直接及間接持股合計為85%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	銅品之製銷	100	100	100	
	中鋼企管顧問公司	企業經營管理顧問	100	100	100	
	中宇環保工程公司(中宇)	環保機電工程與代營運	45	45	45	詳下述(1)之說明
	中鋼碳素化學公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製銷	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中鴻鋼鐵公司(中鴻)	銅品製銷	41	41	41	詳下述(1)之說明
	中聯資源公司(中聯資)	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	20	20	20	直接及間接持股合計為35%，詳下述(1)之說明
	中國鋼鐵結構公司(中鋼構)	鋼結構之設計與製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為37%，詳下述(1)之說明
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越南)	銅品製銷	51	51	51	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	銅品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	
	高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統營運業	43	43	43	102年下半年度增加投資並於102年12月納入合併個體；103年9月底、102年12月底及9月底直接及間接持股合計均為50%
	中能資源公司	廢棄物清除及處理業務	100	-	-	103年2月投資
	中鋼精密金屬工業公司	非鐵金屬加工	100	-	-	103年6月投資
	運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	-	-	-	間接持股58%
	啟航創業投資公司(啟航)	一般投資業務	-	-	-	間接持股55%
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama) (CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama) (CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	Transyang Shipping Pte Ltd.(運揚航運)	海運承攬運送業務	51	51	51	
	運鴻投資公司(運鴻)	一般投資業務	50	50	50	直接及間接持股合計為100%
	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	產業投資	65	65	65	直接及間接持股合計為79%

(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
			103年	102年	102年	
			9月30日	12月31日	9月30日	
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技公司	鋁合金材料製銷	100	100	100	
中盈投資開發公司	起揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	
	智揚管理顧問公司	一般投資顧問業務	100	100	100	
	宏遠通訊公司	事務性機器設備批發業	-	80	80	103年2月清算完結
	鎮泰電子陶瓷公司(鎮泰)	各種電子陶瓷之製造加工及買賣業務	48	48	48	詳下述(1)之說明
	網際優勢公司	軟體程式設計	64	64	64	
	鑫科材料科技公司(鑫科)	靶材及雙金屬料管銷售	32	33	33	103年9月底、102年12月底及9月底直接及間接持股合計分別為40%、41%及42%詳下述(2)之說明
起揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持股合計為100%
	高瑞投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持股合計為100%
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持股合計為100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持股合計為100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持股合計為100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持股合計為100%
鎮泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	100	
Lefkara Ltd.	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	鎮泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材	100	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech Global Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
	Thintech United Limited	國際貿易及投資業務	100	100	100	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司(南通中興)	靶材製造、加工及銷售	47	47	47	詳下述(1)之說明
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材製造、加工及銷售	100	100	100	
Thintech United Limited	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(鑫聯金屬)	金屬精煉純化及買賣業務	84	76	65	
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	80	直接及間接持股合計為100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	46	詳下述(1)之說明
	常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	70	70	70	
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	60	60	60	直接及間接持股合計為70%

(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
			103年	102年	102年	
			9月30日	12月31日	9月30日	
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	80	-	-	103年7月向United Steel Investment Holding Co., Ltd.取得投資；直接及間接持股合計為100%
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞)	鋼品製銷	100	100	100	
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	鋼品製銷	100	100	100	
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	53	53	53	
	和貿國際公司	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	直接及間接持股合計為50%
	CSGT International Corporation	投資及買賣業務	100	100	100	
	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	鋼鐵貿易	100	100	100	
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公司	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	45	45	45	直接及間接持股合計為50%
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corporation	一般投資業務	100	100	100	
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	機械設備安裝、組裝及技術服務	100	100	100	
	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	機械製造	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司	國際貿易業務	100	100	100	
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護公司	公寓大廈管理	100	100	100	
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體程式設計	100	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	100	
	磁科公司	磁粉買賣	50	-	-	103年9月投資
中宇環保工程公司	CEC International Corp.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	中宇營造公司	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	100	100	100	
CEC International Corp.	China Ecotek India Private Limited	環保工程及設備之規劃、維護及管理	100	100	100	

(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
			103年	102年	102年	
			9月30日	12月31日	9月30日	
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd. (CEVC)	工程設計建造服務	100	100	100	
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	100	100	100	
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	100	
	景裕國際公司	一般投資業務	100	100	100	
景裕國際公司	景盈投資公司	一般投資業務	51	51	51	直接及間接持股合計為100%
	中碳材料科技有限公司	一般投資業務	100	100	-	102年12月投資
中碳材料科技有限公司	常州中碳新材料科技有限公司	介相碳微球產品之加工與銷售	100	100	-	102年12月投資
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎)	尚未正式營運	100	100	100	
	鴻高投資開發公司	一般投資業務	100	100	100	
	鴻立鋼鐵公司(鴻立)	鋼品加工	100	100	100	
中聯資源公司	聯鋼開發公司	各種金屬粉、礦石粉之製造買賣及禮品買賣	93	93	93	
	寶固實業公司	爐石粉加工買賣	51	51	51	
	友成石灰工廠公司	其他非金屬礦業製品製造	90	90	90	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司(聯鋼)	土木、建築橋樑工程之承攬及鋼架結構安裝	100	100	100	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Holding Co., Ltd.	一般投資業務	-	100	100	103年8月清算完結
	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	-	100	100	103年8月清算完結
	United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	
	聯鋼建設公司	建築開發租售業	100	100	100	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	-	100	100	103年7月組織重組至CSAPH
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	63	直接及間接持股合計為100%
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限公司	鋼結構製裝、諮詢及鋼板裁剪等業務	100	100	100	
中能資源公司	華龍儲運公司	廢棄物儲運業務	100	-	-	103年8月投資

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

- (1) 子公司中字、中破、中鴻、中聯資、中鋼構、銀泰及南通中興等公司之實際營運係由董事會控制，本公司及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本公司指派人員擔任該公司總經理，且由子公司派任人員當選為該公司董事長，並可操控該公司之財務、營運及人事，是以本公司對鑫科公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。

2. 本公司 103 年 9 月 30 日對宏利汽車公司持股達 50%，惟依據合資協議書本公司預計在第二階段增資後僅持股 30%，且未取得董事會主導權，是以不列入合併個體。

列入合併財務報告之部分子公司（均為未上市櫃公司）103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為 93,976,655 千元及 73,584,116 千元，負債總額分別為 28,806,146 千元及 18,450,295 千元，其 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額分別為損失 251,185 千元、利益 183,798 千元、利益 738,410 千元及利益 1,141,942 千元，係以該等子公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

1. 存 貨

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。

2. 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 43,006	\$ 50,046	\$ 37,963
銀行支票及活期存款	12,485,428	8,240,411	9,227,020
約當現金			
商業本票	602,024	1,319,610	1,219,351
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	3,685,582	3,975,772	5,586,879
附買回債券	<u>130,000</u>	<u>115,000</u>	<u>320,000</u>
	<u>\$16,946,040</u>	<u>\$13,700,839</u>	<u>\$16,391,213</u>

合併現金流量表 103 年及 102 年 9 月 30 日之調節請參閱合併現金流量表，而 102 年 12 月 31 日之現金及約當現金餘額與合併資產負債表之相關項目調節如下：

現金及約當現金	102 年 12 月 31 日
銀行透支	\$ 13,700,839
	(3,159,397)
	<u>\$10,541,442</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>			
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
基金受益憑證	\$ 2,938,595	\$ 2,342,785	\$ 1,576,074
結構式債券	61,447	118,270	128,429
上市(櫃)股票	29,894	39,441	36,588
可轉換公司債	-	10,660	10,250
	<u>3,029,936</u>	<u>2,511,156</u>	<u>1,751,341</u>
<u>持有供交易之金融資產</u>			
基金受益憑證	1,244,813	1,091,978	1,027,940
上市(櫃)股票	690,870	1,091,299	876,948
興櫃股票	274,189	283,883	274,535
可轉換公司債	196,180	12,250	5,485
遠期外匯合約	4,578	3,891	13,954
結構式債券	-	20,053	20,060
	<u>2,410,630</u>	<u>2,503,354</u>	<u>2,218,922</u>
	<u>\$ 5,440,566</u>	<u>\$ 5,014,510</u>	<u>\$ 3,970,263</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>			
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>			
買回及賣回選擇權(附註二十)	\$ 1,577	\$ 1,561	\$ 3,694
<u>持有供交易之金融負債</u>			
遠期外匯合約	5,316	7,533	3,003
	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ 6,697</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動</u>			
<u>持有供交易之金融負債</u>			
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 2,165

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

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
<u>103 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.10~103.12	NTD26,049/GBP527
預購遠期外匯	新台幣兌美金	104.09	NTD89,182/USD3,000
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	104.03	NTD9,881/EUR246
預售遠期外匯	美金兌新台幣	103.10	USD9,837/NTD294,785
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	103.10	EUR874/NTD35,053
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	103.10	JPY100,250/NTD29,554
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	103.10	HKD4,628/NTD17,873
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	103.02~103.04	NTD154,417/USD5,304
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	103.02~103.12	NTD16,631/JPY46,270
預售遠期外匯	美金兌新台幣	103.01~103.02	USD8,131/NTD240,507
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	103.02	HKD9,266/NTD35,158
預售遠期外匯	歐元兌新台幣	103.02	EUR801/NTD32,072
<u>102 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.10~103.04	NTD328,343/USD11,304
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.11	NTD70,247/EUR1,906
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	103.02~103.12	NTD30,000/JPY83,730
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.10	USD3,130/NTD93,982
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	102.10	HKD11,966/NTD46,163

八、備供出售金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 5,440,543	\$ 4,169,630	\$ 3,868,068
基金受益憑證	885,815	1,043,144	980,234
興櫃及未上市(櫃)股票	5,547	5,521	31,589
	<u>6,331,905</u>	<u>5,218,295</u>	<u>4,879,891</u>
國外投資			
上市股票	<u>68,259</u>	<u>72,142</u>	<u>72,031</u>
	<u>\$ 6,400,164</u>	<u>\$ 5,290,437</u>	<u>\$ 4,951,922</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
興櫃及未上市(櫃)股票	\$ 6,320,922	\$ 7,471,575	\$ 6,500,799
上市(櫃)股票	2,588,240	2,385,264	1,455,473
上市公司之私募股票	102,018	146,898	707,367
	<u>9,011,180</u>	<u>10,003,737</u>	<u>8,663,639</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
國外投資			
未上市股票	\$15,837,754	\$11,286,722	\$8,946,482
權利證書	5,293,805	5,023,220	3,529,794
上市股票	<u>1,775,152</u>	<u>1,786,932</u>	<u>1,755,784</u>
	<u>22,906,711</u>	<u>18,096,874</u>	<u>14,232,060</u>
	<u>\$31,917,891</u>	<u>\$28,100,611</u>	<u>\$22,895,699</u>

子公司啟航公司及本公司分別於100年5月及99年9月參與台灣微脂體公司及瑞智精密公司私募現金增資，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。本公司持有之瑞智精密公司私募有價證券於102年12月起業已得於公開市場上自由轉讓，而子公司啟航公司持有之台灣微脂體公司私募有價證券已於103年5月解除3年閉鎖期之限制，惟因尚未取得櫃買中心核發符合上櫃標準之同意函，尚不得於公開市場上自由轉讓。

九、持有至到期日金融資產－非流動

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
結構式債券	\$166,260	\$176,116	\$162,546
擔保債務憑證	<u>112,109</u>	<u>163,530</u>	<u>175,660</u>
	278,369	339,646	338,206
減：累計減損	<u>64,045</u>	<u>129,655</u>	<u>129,655</u>
	<u>\$214,324</u>	<u>\$209,991</u>	<u>\$208,551</u>

十、避險之衍生金融工具

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
<u>避險之衍生金融資產－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	<u>\$25,977</u>	<u>\$30,501</u>	<u>\$19,390</u>
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$25,489	\$6,957	\$5,818
利率交換合約(二)	<u>27,414</u>	<u>35,245</u>	<u>47,675</u>
	<u>\$52,903</u>	<u>\$42,202</u>	<u>\$53,493</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 45,337	\$ 44,281	\$ 38,383
期貨合約(三)	-	-	887
	<u>\$ 45,337</u>	<u>\$ 44,281</u>	<u>\$ 39,270</u>
<u>避險之衍生金融負債－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	<u>\$ 1,211</u>	<u>\$ 18,043</u>	<u>\$ 13,213</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、股權投資及進銷貨合約可能受匯率波動所產生之現金流量及公允價值風險。本公司及子公司於資產負債日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	現金流量預期	
		別	產生及到期期間 合約金額 (千元)
<u>103 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	103.11~107.05	NTD2,071,550/USD70,653
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	103.11~105.10	NTD306,056/EUR7,585
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	104.04~104.06	NTD369,775/JPY1,209,899
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	104.01	NTD10,335/GBP226
預售遠期外匯	美金兌新台幣	103.10~103.12	USD1,844/NTD55,205
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	103.01~105.12	NTD2,313,237/USD79,139
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	103.01~104.06	NTD609,912/JPY1,949,613
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	103.01~104.09	NTD225,739/EUR5,792
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.01~104.01	NTD33,599/GBP731
預售遠期外匯	美金兌新台幣	103.01~103.03	USD3,413/NTD101,697
<u>102 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	102.10~105.07	NTD2,013,713/USD68,792
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	102.10~104.09	NTD337,358/EUR8,378
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	102.10~104.06	NTD557,001/JPY1,727,902
預購遠期外匯	新台幣兌英鎊	103.01~104.01	NTD33,599/GBP731
預售遠期外匯	美金兌新台幣	102.10~103.01	USD5,392/NTD161,039

(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。103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 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
NTD 9,277,000	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) 子公司鑫科公司從事貴金屬期貨合約交易之目的，主係為規避國際貴金屬價格變動所產生之公允價值風險。截至 102 年 9 月 30 日止，尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

貴金屬期貨合約	到期日	數量 (盎司)	金額 (千元)
	102.11.23~ 103.01.01	125,709	\$ 80,714 (美金 2,695 千元)

(四) 避險之衍生金融工具變動如下：

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 26,721	(\$101,786)	\$ 10,379	(\$274,276)
認列於其他綜合損益	38,862	23,197	50,002	151,677
認列於營業成本	-	(17,201)	-	(887)
認列於其他利益及損失	(17,404)	(5,017)	(1,152)	(2,043)
轉列未完工程及待驗設備	(15,847)	121,541	(26,452)	177,826
轉列外幣股權投資	-	-	-	(976)
轉列營業收入	-	(334)	(445)	(30,921)
期末餘額	<u>\$ 32,332</u>	<u>\$ 20,400</u>	<u>\$ 32,332</u>	<u>\$ 20,400</u>

十一、應收票據及帳款淨額 (含關係人)

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,573,824	\$ 1,805,283	\$ 1,381,529
非因營業而產生	751	-	1,039
	1,574,575	1,805,283	1,382,568
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,574,575</u>	<u>\$ 1,805,283</u>	<u>\$ 1,382,568</u>
應收帳款	\$12,153,168	\$10,787,154	\$10,242,847
減：備抵呆帳	25,432	17,492	27,709
	<u>\$12,127,736</u>	<u>\$10,769,662</u>	<u>\$10,215,138</u>

備抵呆帳係參考帳齡分析、客戶過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。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。已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
30 天以下	\$169,911	\$413,177	\$310,997
31 天至 60 天	73,875	84,381	20,263
61 天至 365 天	67,765	150,485	248,389
366 天以上	<u>49,257</u>	<u>54,818</u>	<u>9,629</u>
	<u>\$360,808</u>	<u>\$702,861</u>	<u>\$589,278</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資訊如下：

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$17,492	\$57,957
加：本期提列	8,270	9,855
減：本期迴轉	-	40,336
本期沖銷	569	-
淨兌換差額	239	137
其他	-	<u>96</u>
期末餘額	<u>\$25,432</u>	<u>\$27,709</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
61 天至 365 天	\$5,375	\$3,880	\$3,826
366 天以上	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,430</u>	<u>\$3,880</u>	<u>\$3,826</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

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

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

103及102年1月1日至9月30日本公司及子公司中鴻公司讓售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交易對象	期預支金額	初本期讓售與認列金額	本期銀行期已收現金金額	末預支金額	年利率	金額
<u>103年1月1日至9月30日</u>						
兆豐國際商業銀行	\$ 4,773,367	\$ 10,387,995	\$ 9,918,757	\$ 5,242,605	1.26~1.51	120億元
臺灣銀行	1,432,364	2,865,634	2,805,703	1,492,295	1.26~1.51	30億元
臺灣銀行	-	399,725	-	399,725	1.54~1.93	美金1億元
	<u>\$ 6,205,731</u>	<u>\$ 13,653,354</u>	<u>\$ 12,724,460</u>	<u>\$ 7,134,625</u>		
<u>102年1月1日至9月30日</u>						
兆豐國際商業銀行	\$ 4,495,587	\$ 10,278,493	\$ 9,835,843	\$ 4,938,237	1.24~1.51	120億元
臺灣銀行	1,242,954	2,720,934	2,640,691	1,323,197	1.24~1.51	30億元
	<u>\$ 5,738,541</u>	<u>\$ 12,999,427</u>	<u>\$ 12,476,534</u>	<u>\$ 6,261,434</u>		

十二、應收（付）建造合約款

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
<u>應收建造合約款</u>			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 58,754,438	\$ 45,548,144	\$ 58,059,588
減：累計工程進度請款金額	<u>51,724,692</u>	<u>38,238,674</u>	<u>50,431,579</u>
應收建造合約款	<u>\$ 7,029,746</u>	<u>\$ 7,309,470</u>	<u>\$ 7,628,009</u>
<u>應付建造合約款</u>			
累計工程進度請款金額	\$ 31,663,426	\$ 30,549,296	\$ 25,062,315
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	<u>26,119,973</u>	<u>24,730,847</u>	<u>20,244,521</u>
應付建造合約款	<u>\$ 5,543,453</u>	<u>\$ 5,818,449</u>	<u>\$ 4,817,794</u>
應收工程保留款（附註十一）	<u>\$ 1,188,815</u>	<u>\$ 798,637</u>	<u>\$ 826,979</u>
應付工程保留款（附註二一）	<u>\$ 2,175,134</u>	<u>\$ 2,821,026</u>	<u>\$ 1,527,159</u>

十三、存 貨

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
製成品	\$21,856,999	\$22,187,421	\$21,154,596
在製品	18,870,674	24,033,890	25,519,812
原料	20,433,470	20,239,655	22,078,627
物料	9,037,840	8,233,416	8,582,154
在途材料	5,515,796	7,604,018	4,738,984
在建房地			
在建土地	411,907	411,907	-
在建工程	15,985	12,717	-
容積款	26,041	26,041	-
預付土地款	142,688	-	-
其他	361,534	291,212	273,061
	<u>\$76,672,934</u>	<u>\$83,040,277</u>	<u>\$82,347,234</u>

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

預付土地款係子公司聯鋼營造工程公司為投資興建房屋，取得高雄市政府標售公有土地之款項，惟款項未全數支付，是以尚未取得土地所有權。

103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 67,990,802 千元、67,531,713 千元、210,183,797 千元及 202,417,875 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$4,665,050	\$5,493,041	\$4,677,333	\$4,519,281
加：本期提列	2,041,986	2,034,268	5,769,459	6,601,934
減：本期出售	<u>1,466,884</u>	<u>3,269,065</u>	<u>5,206,640</u>	<u>6,862,971</u>
期末餘額	<u>\$5,240,152</u>	<u>\$4,258,244</u>	<u>\$5,240,152</u>	<u>\$4,258,244</u>

十四、無活絡市場之債券投資

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
流動			
公司債	\$ -	\$ 9,259	\$ 9,186
非流動			
國外非上市(櫃)公司特別股			
East Asia United Steel Corp. (A種)	\$ 2,780,000	\$ 2,839,000	\$ 3,021,000
次順位金融債券	124,104	120,000	120,000
公司債	30,934	14,651	43,031
	<u>\$ 2,935,038</u>	<u>\$ 2,973,651</u>	<u>\$ 3,184,031</u>

92年5月本公司與日商住友金屬工業株式會社及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年7月於日本成立 East Asia United Steel Corp.，本公司依協議書約定投資100億日幣取得該公司A種特別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。

十五、採用權益法之投資

	103年9月30日		102年12月31日		102年9月30日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
非上市(櫃)公司						
7623704 Canada Inc.	\$ 7,375,824	25	\$ 7,741,788	25	\$ 7,985,513	25
漢威巨蛋開發公司	766,817	29	768,674	29	761,170	29
啟航貳創業投資公司	610,040	46	557,366	46	559,949	46
欣欣水泥企業公司	488,461	41	457,863	41	456,631	41
夏都國際開發公司	286,338	20	279,661	20	257,298	20
宏利汽車公司(附註四)	280,111	50	-	-	-	-
武鋼宇科公司	244,320	49	240,989	49	235,539	49
尚揚創業投資公司	230,031	38	226,333	38	201,313	38
瑞展動能公司	217,010	29	231,839	29	239,297	29
一卡通票證公司(一卡通)(附註三三)	139,949	32	-	-	-	-
高雄捷運公司(高捷)	-	-	-	-	1,699,012	50
其他	722,781		485,649		402,612	
	<u>\$ 11,361,682</u>		<u>\$ 10,990,162</u>		<u>\$ 12,798,334</u>	

本公司及子公司於 102 年下半年度增加投資高捷 982,436 千元，取得 98,244 千股，綜合持股比例增加為 50%（附註三十），成為本公司之子公司。

子公司高捷公司併同 102 年 12 月預付投資款 10,000 千元，於 103 年 2 月處分無形資產作價共取得 130,000 千元一卡通之股權（25%），此項交易扣除所支付之成本 5,714 千元，產生之處分無形資產利益 94,366 千元，將依持股比例遞延處分利益 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%。

103 年及 102 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十六、其他金融資產

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>流</u>			
質押定期存款	\$ 6,901,134	\$ 7,379,446	\$ 6,719,254
原始到期超過 3 個月之定期存款	4,262,129	3,896,332	5,235,101
避險之外幣存款	2,309,915	2,169,062	2,849,939
專案存款	6,188	84,953	10,549
	<u>\$13,479,366</u>	<u>\$13,529,793</u>	<u>\$14,814,843</u>
<u>非</u>			
質押應收款	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ -
質押定期存款	295,289	297,349	343,935
原始到期超過 3 個月之定期存款	21,670	21,670	21,670
專案存款	65,532	42,424	39,583
	<u>\$ 2,382,491</u>	<u>\$ 2,361,443</u>	<u>\$ 405,188</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 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 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 2,309,915 千元（日幣 6 億圓、人民幣 76,295 千元、美金 51,007 千元、歐元 4,629 千元及英鎊 783 千元）、2,169,062 千元（日幣 10 億圓、人

民幣 80,000 千元、美金 38,501 千元、歐元 8,053 千元及英鎊 278 千元) 及 2,849,939 千元 (日幣 15 億圓、美金 67,187 千元、歐元 9,924 千元及英鎊 278 千元)。截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止現金流量預計支出期間分別為 103 年至 104 年、103 年至 104 年及 102 年至 104 年。

避險之外幣存款變動如下：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 2,164,576	\$ 3,590,825	\$ 2,169,062	\$ 4,257,415
本期增加 (減少)	117,828	(681,210)	106,806	(1,408,899)
認列於其他綜合損益	26,625	(73,742)	35,000	(3,013)
轉列未完工程及待驗 設備	886	14,066	(953)	4,436
期末餘額	<u>\$ 2,309,915</u>	<u>\$ 2,849,939</u>	<u>\$ 2,309,915</u>	<u>\$ 2,849,939</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

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土 地 土 地 改 良 物 房 屋 及 建 築 機 器 設 備 運 輸 設 備 其 他 設 備 設 備 備 品							未 完 工 程 及 待 驗 設 備 合 計	
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 60,395,056	\$ 4,876,444	\$ 107,286,428	\$ 560,158,429	\$ 25,096,303	\$ 15,306,847	\$ 10,285,676	\$ 46,150,896	\$ 829,556,079
增 添	190	1,253	4,654,568	24,896,129	2,308,242	671,821	1,037,496	(10,164,794)	23,404,905
處 分	(26,328)	-	(84,583)	(4,363,357)	(193,910)	(230,374)	(730,634)	-	(5,629,186)
重 分 類	(52,353)	-	77,133	(62,089)	1,360	30,609	(93,460)	(250,325)	(349,125)
淨兌換差額	158	-	78,026	429,781	(283,286)	10,294	-	51,281	286,254
由企業合併取得	979,840	-	15,255	1,215	-	1,255	-	-	997,565
其 他	-	-	-	(351)	-	-	(974)	-	(1,325)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 61,296,563</u>	<u>\$ 4,877,697</u>	<u>\$ 112,026,827</u>	<u>\$ 581,059,757</u>	<u>\$ 26,928,709</u>	<u>\$ 15,790,452</u>	<u>\$ 10,498,104</u>	<u>\$ 35,787,058</u>	<u>\$ 848,265,167</u>
累 計 折 舊 及 減 損									
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,546	\$ 4,351,474	\$ 33,920,610	\$ 301,901,198	\$ 13,232,418	\$ 9,682,984	\$ 3,699,555	\$ -	\$ 366,813,785
折 舊	-	51,646	2,586,500	20,514,132	1,009,662	977,868	1,147,844	-	26,287,652
處 分	-	-	(43,771)	(4,226,299)	(192,402)	(218,489)	(730,634)	-	(5,411,595)
重 分 類	-	-	(14,302)	(6,296)	541	(891)	-	-	(20,948)
淨兌換差額	-	-	10,985	75,675	(417,359)	5,646	-	-	(325,053)
由企業合併取得	-	-	15,255	1,215	-	1,255	-	-	17,725
其 他	-	-	-	(230)	-	-	-	-	(230)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,403,120</u>	<u>\$ 36,475,227</u>	<u>\$ 318,259,395</u>	<u>\$ 13,632,860</u>	<u>\$ 10,448,373</u>	<u>\$ 4,116,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,361,336</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 61,271,017</u>	<u>\$ 474,577</u>	<u>\$ 75,551,550</u>	<u>\$ 262,800,362</u>	<u>\$ 13,295,849</u>	<u>\$ 5,342,079</u>	<u>\$ 6,381,339</u>	<u>\$ 35,787,058</u>	<u>\$ 460,903,831</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 60,369,510</u>	<u>\$ 524,970</u>	<u>\$ 73,365,818</u>	<u>\$ 258,257,231</u>	<u>\$ 11,863,885</u>	<u>\$ 5,623,863</u>	<u>\$ 6,586,121</u>	<u>\$ 46,150,896</u>	<u>\$ 462,742,294</u>

102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土 地 土 地 改 良 物 房 屋 及 建 築 機 器 設 備 運 輸 設 備 其 他 設 備 設 備 備 品							未 完 工 程 及 待 驗 設 備 合 計	
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 59,559,883	\$ 4,874,937	\$ 88,028,362	\$ 468,819,360	\$ 21,192,946	\$ 13,900,630	\$ 10,243,979	\$ 106,427,780	\$ 773,047,877
增 添	18,077	4,659	12,006,272	73,219,195	1,809,173	1,230,077	788,539	(39,091,795)	49,984,197
處 分	-	-	(12,438)	(3,548,599)	(29,441)	(242,705)	(633,307)	(447)	(4,466,937)
重 分 類	(36,588)	-	60,389	(58,233)	(102)	34,117	(44,554)	(85,901)	(130,872)
淨兌換差額	(5,567)	-	21,092	(90,453)	(435,635)	(2,637)	-	55,198	(458,002)
由企業合併取得	3,337	-	6,398	15,469	-	828	-	-	26,032
其 他	-	-	-	-	11,465	-	-	-	11,465
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 59,539,142</u>	<u>\$ 4,879,596</u>	<u>\$ 100,110,075</u>	<u>\$ 538,356,739</u>	<u>\$ 22,548,406</u>	<u>\$ 14,920,310</u>	<u>\$ 10,354,657</u>	<u>\$ 67,304,835</u>	<u>\$ 818,013,760</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	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	未完工程及 待驗設備	合	計
累計折舊及減損	\$ 25,546	\$ 4,280,648	\$ 30,939,227	\$ 281,284,466	\$ 12,366,360	\$ 8,595,923	\$ 3,222,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 340,714,838	
102年1月1日餘額	-	54,133	2,155,934	17,432,259	799,021	936,155	1,119,418	-	-	-	22,496,920	
折舊處分	-	-	(12,387)	(3,459,618)	(28,070)	(237,217)	(633,167)	-	-	-	(4,370,459)	
迴轉減損損失	-	-	-	(19,273)	-	-	-	-	-	-	(19,273)	
重分類	-	-	(8,227)	(3,075)	(39)	5,436	-	-	-	-	(5,905)	
淨兌換差額	-	-	(6,453)	(86,037)	(507,057)	(2,920)	-	-	-	-	(602,467)	
由企業合併取得	-	-	2,014	15,165	-	401	-	-	-	-	17,580	
其他	-	-	-	-	11,465	-	-	-	-	-	11,465	
102年9月30日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,334,781</u>	<u>\$ 33,070,108</u>	<u>\$ 295,163,887</u>	<u>\$ 12,641,680</u>	<u>\$ 9,297,778</u>	<u>\$ 3,708,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358,242,699</u>	
102年9月30日淨額	<u>\$ 59,513,596</u>	<u>\$ 544,815</u>	<u>\$ 67,039,967</u>	<u>\$ 243,192,852</u>	<u>\$ 9,906,726</u>	<u>\$ 5,622,532</u>	<u>\$ 6,645,738</u>	<u>\$ 67,304,835</u>	<u>\$ 459,771,061</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
溝渠	15年
其他	5年至15年

房屋及建築

房屋主建築物	10年至60年
房屋設備	20年至30年
房屋機電動力	8年至20年
棚架及鐵皮建物	5年至10年
其他	2年至10年

機器設備

動力機械設備	15年至25年
工具機加工設備	8年至40年
起重設備	8年至25年
電氣設備	5年至15年
高溫設備	5年至10年
試驗檢驗設備	3年至10年
其他	2年至25年

運輸設備

船舶設備	18年至25年
鐵路運輸設備	10年至20年
交通運輸設備	2年至10年
電信設備	4年至8年
其他	2年

其他設備

租賃改良物	3年至35年
儲槽	8年至18年
事務、空調及消防設備	3年至25年
電腦設備	3年至10年
其他	2年至18年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及白米段農地，此係作為存放存貨及運輸道路之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司，截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 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

103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	52,353	49,561	101,914
淨兌換差額	(3,352)	(7,137)	(10,489)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 8,315,665</u>	<u>\$ 2,631,959</u>	<u>\$ 10,947,624</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	-	57,723	57,723
重分類	-	19,824	19,824
淨兌換差額	-	(634)	(634)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 1,891,031</u>	<u>\$ 704,921</u>	<u>\$ 2,595,952</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 6,424,634</u>	<u>\$ 1,927,038</u>	<u>\$ 8,351,672</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,375,722</u>	<u>\$ 1,961,527</u>	<u>\$ 8,337,249</u>

102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,666,564	\$ 2,478,766	\$ 11,145,330
增添	5,241	1,319	6,560
處分	-	(223)	(223)

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
重分類	\$ 36,588	\$ -	\$ 36,588
淨兌換差額	(19,484)	(40,640)	(60,124)
102年9月30日餘額	<u>\$ 8,688,909</u>	<u>\$ 2,439,222</u>	<u>\$ 11,128,131</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>			
102年1月1日餘額	\$ 1,920,494	\$ 535,700	\$ 2,456,194
折 舊	-	61,922	61,922
處 分	-	(167)	(167)
淨兌換差額	-	(740)	(740)
102年9月30日餘額	<u>\$ 1,920,494</u>	<u>\$ 596,715</u>	<u>\$ 2,517,209</u>
102年9月30日淨額	<u>\$ 6,768,415</u>	<u>\$ 1,842,507</u>	<u>\$ 8,610,922</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
房屋主建築物	30年至60年
房屋機電動力	8年至20年

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

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
公允價值	<u>\$ 11,328,715</u>	<u>\$ 11,285,636</u>	<u>\$ 10,221,031</u>
折舊率	1.20%~2.00%	1.80%~2.00%	1.80%~2.00%
折現率	1.30%~5.50%	2.11%~5.50%	2.11%~2.38%

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

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
銀行信用借款			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.59%~ 2.98%、0.64%~3.27%及 0.65%~5.55%	\$27,907,873	\$21,981,951	\$30,165,539
信用狀借款			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.32%~ 1.54%、0.57%~1.75%及 0.37%~1.48%	3,291,190	3,367,143	3,041,793
銀行透支			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.43%~ 7.60%、0.43%~7.35%及 0.43%~7.35%	1,896,998	3,159,397	1,070,335
擔保借款（附註三四）			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 5.88%~ 6.16%、5.04%~6.16%及 5.04%~6.16%	108,325	144,108	123,229
	<u>\$33,204,386</u>	<u>\$28,652,599</u>	<u>\$34,400,896</u>

上述 103 年 9 月 30 日銀行信用借款包含外幣借款美金 43,911 千元（折合新台幣 1,335,773 千元），102 年 12 月 31 日銀行信用借款包含外幣借款澳幣 53,595 千元（折合新台幣 1,424,832 千元），102 年 9 月 30 日銀行信用借款包含外幣借款澳幣 88,142 千元（折合新台幣 2,425,227 千元），係用於 CSCAU 及中鋼住金越南外幣股權投資，藉以規避投資之匯率變動風險。

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

截至 103 年 9 月 30 日止，本公司持有中鋼精材 70% 之股數並取得該公司四分之三董監席次。

103 年 5 月及 103 年 3 月子公司 CSCI 分別與中國信託商業銀行及法商東方匯理銀行簽訂總額度分別為美金 27,000 千元及盧比 4 億元之短期融資合約與美金 25,000 千元之短期融資合約，截至 103 年 9 月 30 日止尚未動用。依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75% 及 60% 之股份，並分別維持對 CSCI 三分之二以上及二分之一以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60% 之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司持有 CSCI 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

103 年 9 月、103 年 8 月及 103 年 4 月子公司青島中鋼分別與台灣工業銀行、渣打銀行及法商東方匯理銀行簽訂美金 10,000 千元、20,000 千元及 12,000 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 60%、60% 及 70% 之股權及 50%、50% 及 70% 以上之董事席次。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司與子公司中貿合計持有青島中鋼 70% 之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

(二) 應付短期票券

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付商業本票			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.59%~ 1.18%、0.45%~1.11% 及 0.61%~1.11%	\$36,757,000	\$30,798,800	\$42,786,000
減：未攤銷折價	<u>12,985</u>	<u>12,500</u>	<u>13,833</u>
	<u>\$36,744,015</u>	<u>\$30,786,300</u>	<u>\$42,772,167</u>

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、大中票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、第一銀

行、聯邦銀行及合作金庫銀行等公司。

(三) 銀行長期借款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
銀行團聯貸			
臺灣銀行等數家，係中鴻公司舉借			
自 103 年 3 月起至 108 年 3 月止，分 13 期平均償還，年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.59%	\$ 4,826,154	\$ 5,903,077	\$ 5,903,077
108 年 3 月到期並循環使用，年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.59%~1.60%、1.59%~1.60% 及 1.60%	2,700,000	4,050,000	4,050,000
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 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.34%、1.31%~1.35% 及 1.32%~1.36%	29,542,000	36,928,000	36,928,000
自 101 年 8 月起至 106 年 2 月止，分 10 期平均償還，已於 103 年 6 月提前清償，年利率 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.49%~1.54% 及 1.53%~1.58%	-	14,000,000	14,000,000
自 104 年 6 月起至 108 年 12 月止，分 10 期平均償還，年利率 103 年 9 月 30 日及 102 年 12 月 31 日皆為 1.58%	8,000,000	8,000,000	-
合作金庫銀行等數家，係鴻立公司舉借			
104 年 6 月到期並循環使用，年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.55%、1.51%~1.56% 及 1.58%	1,300,000	2,300,000	1,600,000

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
中國信託商業銀行等數家，係 CSCI 舉借 自 106 年 6 月起至 108 年 6 月止，分 5 期攤還，年 利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 2.10%	\$ 3,350,789	\$ 2,392,697	\$ 1,629,638
兆豐國際商業銀行等數家，係 中鋼住金越南舉借 自 104 年 9 月起至 109 年 3 月止，分 10 期攤還，年 利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.25%、 1.60%~1.85%及 1.60%	3,832,920	3,755,430	2,158,610
臺灣銀行等數家一係本公司舉 借，107 年 7 月到期一次償 還，年利率 103 年 9 月 30 日 暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.73%、2.56% 及 2.53%	6,276,700	6,442,300	6,596,400
臺灣銀行等數家一係本公司舉 借，105 年 7 月到期一次償 還，年利率 103 年 9 月 30 日 暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.68%、2.52% 及 2.49%	1,319,330	1,354,138	1,386,529
抵押借款 (附註三四) 陸續於 121 年 4 月前到期，年 利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.88%~2.10%、0.88% ~1.80%及 0.91%~1.80%	9,505,026	11,369,428	11,376,473
信用借款 陸續於 108 年 4 月前到期，年 利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.38%~4.22%、0.44% ~3.90%及 0.44%~3.90%	27,305,849	31,146,867	20,805,868
	97,958,768	127,641,937	106,434,595
減：聯貸主辦費	111,878	153,203	162,090
一年內到期部分	18,895,194	19,426,467	19,734,292
	<u>\$ 78,951,696</u>	<u>\$ 108,062,267</u>	<u>\$ 86,538,213</u>

- 100 年 12 月子公司中鴻公司與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 160 億元之聯合授信合約，其中 70 億元為擔保借

款，限一次動用；另 90 億元為無擔保借款，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於 30% 之股份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

99 年 5 月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等 14 家金融機構簽訂總額度 60 億元之聯合授信合約，其中 35 億元為擔保借款，得循環動用；另 25 億元為無擔保借款，得循環動用，截至 103 年 9 月 30 日止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於 51% 之股份，並持有鴻立公司過半數之董事及監察人席次（本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算）外，鴻立公司於借款期間，自 99 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司及鴻立公司 102 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司直接持有中鴻公司 41% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次及公司經營權。另中鴻公司持有鴻立公司 100% 之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

2. 101 年 7 月、98 年 12 月（已於 103 年 6 月提前清償）及 97 年 2 月子公司中龍公司與臺灣銀行等 18、13 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元、200 億元及 517 億元之聯合授信合約，其中 300 億元為擔保借款，不得循環動用，截至 103 年 9 月 30 日止業已動用 80 億元；另 50 億元為保證發行商業本票，得循環動用，截至 103 年 9 月 30 日止業已全數動用（帳列長期應付票券）。依約除本公司承諾於

借款期間，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於 80%、80%及 40%之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司 102 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司持有中龍公司 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

3. 101 年 10 月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；另美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 50%之股份，並維持對中鋼住金越南公司多數董事席次外，亦於 103 年 3 月修改之合約內容中，要求中鋼住金越南公司於借款期間，自 104 年度起需符合若干財務比率及標準。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 51%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
4. 102 年 1 月子公司 CSCI 與中國信託商業銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75%之股份，並維持對 CSCI 三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60%之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董

事席次外，CSCI於借款期間，自102年度起需符合若干財務比率及標準。CSCI於102年12月與聯貸銀行協商取得同意，CSCI已於103年6月辦理增資，增資後已符合有形淨值之規範。截至103年9月30日止，本公司持有CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

5. 102年7月本公司與臺灣銀行等12家金融機構簽訂總額度加幣2.78億元之聯合授信合約，為無擔保借款不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第2季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。本公司103年第2季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，係分別用於外幣長期投資包括East Asia United Steel Corp.、CSCAU及中鋼住金越南，及用於備供出售金融資產包含Maruichi Steel Tube Ltd.及Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

(四) 長期應付票券

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
應付商業本票			
年利率103年9月30日暨 102年12月31日及9月 30日分別為0.75%~ 1.38%、0.65%~1.76%及 0.75%~1.32%	\$12,030,000	\$29,900,000	\$23,280,000

(接次頁)

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
銀行團聯貸案－保證發行商業 本票			
年利率 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.21%、 1.18%及 1.20%	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ 3,000,000
	17,030,000	34,900,000	26,280,000
減：未攤銷折價	8,470	17,967	14,398
	<u>\$17,021,530</u>	<u>\$34,882,033</u>	<u>\$26,265,602</u>

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

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

保證機構包括兆豐國際商業銀行及澳盛（台灣）商業銀行等公司。

二十、應付公司債

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
5 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 2.08%，已於 101 年 12 月、102 年 12 月分兩次還本	\$ -	\$ -	\$ 6,475,000
97 年 12 月發行，年息 2.42%，已於 101 年 12 月、102 年 12 月分兩次還本	-	-	4,800,000
100 年 10 月發行，年息 1.36%，104 年 10 月、105 年 10 月分兩次還本，每年 付息一次	9,300,000	9,300,000	9,300,000
5 年期無擔保公司債－係中龍公司 103 年 6 月 按面額發行，年息 1.4%，107 年 6 月、108 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	7,000,000	-	-
7 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	7,000,000	7,000,000	7,000,000

(接次頁)

(承前頁)

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
100 年 10 月發行，年息 1.57%，106 年 10 月、107 年 10 月分兩次還本，每年付息一次	\$ 10,400,000	\$ 10,400,000	\$ 10,400,000
101 年 8 月發行，年息 1.37%，107 年 8 月、108 年 8 月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000	5,000,000
102 年 7 月發行，年息 1.44%，108 年 7 月、109 年 7 月分兩次還本，每年付息一次	6,300,000	6,300,000	6,300,000
103 年 1 月發行，年息 1.75%，109 年 1 月、110 年 1 月分兩次還本，每年付息一次	6,900,000	-	-
7 年期無擔保公司債－係中龍公司 103 年 6 月按面額發行，年息 1.75%，109 年 6 月、110 年 9 月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	-	-
10 年期無擔保公司債－係本公司按面額發行			
101 年 8 月發行，年息 1.50%，110 年 8 月、111 年 8 月分兩次還本，每年付息一次	15,000,000	15,000,000	15,000,000
102 年 7 月發行，年息 1.60%，111 年 7 月、112 年 7 月分兩次還本，每年付息一次	9,700,000	9,700,000	9,700,000
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	-	-
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	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	-	-
國內有擔保轉換公司債之負債組成要素－係鑫科公司發行	185,700	194,300	200,000
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>45,500</u>	<u>73,100</u>	<u>100,000</u>
	101,431,200	66,567,400	77,875,000
減：公司債發行成本	69,527	55,879	59,180
應付公司債折價	23,192	17,766	22,484
一年內到期部分	<u>3,499,830</u>	<u>3,499,318</u>	<u>11,274,386</u>
	<u>\$ 97,838,651</u>	<u>\$ 62,994,437</u>	<u>\$ 66,518,950</u>

上述子公司中宇公司為充實營業資金及間接投資 CEVC，經主管機關核准於 101 年 2 月發行國內第 1 次無擔保轉換公司債，發行總額為 600,000 千元，發行成本為 4,900 千元，每張面額 100 千元，票面年

利率為 0%，發行期限 3 年。債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日前 10 日止，皆得依規定請求轉換為中宇公司普通股。本轉換公司債自發行日屆滿 1 個月翌日起，至到期日前 40 日止，若中宇公司普通股在次級市場之收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，中宇公司得以現金按債券面額收回其全部債券。另本轉換公司債自發行日後屆滿 2 年之日為債券買回日（103 年 2 月 20 日），債權人得於該日以票面金額加計利息補償金（為債券面額之 100.501%）將其所持有之債券賣回給中宇公司。中宇公司第一次發行之可轉換公司債已於 102 年度全數轉換完畢。

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 103 年 9 月 30 日，鑫科公司第一次發行之可轉換公司債已轉換發行面額 14,300 千元，轉換普通股股本計 5,766 千元。

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債 1 億元，依票面發行，發行期間 5 年，自 102 年 9 月至 107 年 9 月。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年、滿 3 年及滿 4 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（滿 2 年、滿 3 年及

滿 4 年分別為債券面額之 2.5156%、3.7971%及 5.0945%，賣回收益率均為 1.25%)，於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 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 103 年 9 月 30 日，鑫科公司第二次發行之可轉換公司債業已轉換發行面額 54,500 千元，轉換普通股股本計 21,975 千元。

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

中宇及鑫科公司依 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。建造合約應付保留款請參閱附註十二。

二二、其他應付款

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
應付設備款	\$ 7,193,522	\$ 8,869,389	\$ 9,862,255
應付薪資及獎金	6,606,645	6,339,587	5,802,762
應付員工紅利及董監酬勞	1,472,160	1,582,465	1,430,243
應付利息	1,058,071	484,738	854,716
應付銷貨退回及折讓	952,108	1,035,974	1,987,771
應付外包修護工程款	358,566	361,873	235,925
其 他	<u>5,461,353</u>	<u>5,251,731</u>	<u>4,843,774</u>
	<u>\$ 23,102,425</u>	<u>\$ 23,925,757</u>	<u>\$ 25,017,446</u>

二三、負債準備

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
流			
虧損性合約(一)	\$ 2,729,160	\$ 2,293,019	\$ 2,503,694
工程保固(二)	606,242	632,341	666,690
銷貨退回及折讓(三)	1,101,365	-	751,800
其他	41,198	43,478	44,603
	<u>\$ 4,477,965</u>	<u>\$ 2,968,838</u>	<u>\$ 3,966,787</u>
非			
平準基金準備(四)	\$ 978,332	\$ 1,026,382	\$ -
其他	46,405	40,705	41,683
	<u>\$ 1,024,737</u>	<u>\$ 1,067,087</u>	<u>\$ 41,683</u>

	虧損性合約	工程保固	銷貨退回 及折讓	平準基金準備	其他	合計
103年1月1日餘額	\$ 2,293,019	\$ 632,341	\$ -	\$ 1,026,382	\$ 84,183	\$ 4,035,925
提列(迴轉)	2,654,349	(26,099)	1,101,365	-	13,891	3,743,506
支付	(2,218,208)	-	-	-	(10,471)	(2,228,679)
其他	-	-	-	(48,050)	-	(48,050)
103年9月30日餘額	<u>\$ 2,729,160</u>	<u>\$ 606,242</u>	<u>\$ 1,101,365</u>	<u>\$ 978,332</u>	<u>\$ 87,603</u>	<u>\$ 5,502,702</u>
102年1月1日餘額	\$ 1,378,181	\$ 764,562	\$ 25,754	\$ -	\$ 7,682	\$ 2,176,179
提列(迴轉)	2,890,059	(97,834)	751,800	-	260,391	3,804,416
支付	(1,764,546)	(38)	(25,754)	-	(181,787)	(1,972,125)
102年9月30日餘額	<u>\$ 2,503,694</u>	<u>\$ 666,690</u>	<u>\$ 751,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,286</u>	<u>\$ 4,008,470</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。

二四、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業成本	\$163,923	\$169,780	\$503,203	\$507,566
營業費用	83,849	67,161	225,698	198,148
其他	<u>1,174</u>	<u>2,599</u>	<u>4,142</u>	<u>7,221</u>
	<u>\$248,946</u>	<u>\$239,540</u>	<u>\$733,043</u>	<u>\$712,935</u>

二五、權益

(一) 股本

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$170,000,000</u>	<u>\$170,000,000</u>	<u>\$170,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)			
普通股 (千股)	15,734,861	15,425,584	15,425,584
特別股 (千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,773,129</u>	<u>15,463,852</u>	<u>15,463,852</u>
已發行股本			
普通股	\$157,348,610	\$154,255,840	\$154,255,840
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$157,731,290</u>	<u>\$154,638,520</u>	<u>\$154,638,520</u>

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

103 年及 102 年 8 月本公司分別辦理盈餘轉增資 3,092,770 千元及 1,531,075 千元，發行普通股 309,277 千股及 153,107 千股，已辦妥變更登記。

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 6,875,837 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 2,667,768,015 股（含畸零股 275 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 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之存託憑證分別為 2,464,077 單位、3,511,961 單位及 3,423,915 單位，折合普通股分別為 49,281,850 股（含畸零股 310 股）、70,239,515 股（含畸零股 295 股）及 68,478,595 股（含畸零股 295 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.31%、0.46% 及 0.44%。

(二) 資本公積

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$31,154,766	\$31,154,766	\$31,154,766
庫藏股票交易	5,705,663	5,487,610	5,456,398
其他	8,099	8,099	8,099
	<u>36,868,528</u>	<u>36,650,475</u>	<u>36,619,263</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
僅得用以彌補虧損(2)			
認列子公司權益變動數	\$ 334,970	\$ 310,259	\$ 221,007
不得作為任何用途			
採用權益法認列關聯企業			
權益變動數	<u>102</u>	<u>84</u>	<u>85,698</u>
	<u>\$37,203,600</u>	<u>\$36,960,818</u>	<u>\$36,925,968</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 按面額 14% 分派特別股股利。
3. 餘提撥 0.15% 為董監事酬勞及 8% 為員工紅利。
4. 按面額 14% 分派普通股股利。
5. 若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

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

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

員工紅利及董監酬勞估列金額 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別為 1,176,145 千元及 20,455 千元，102 年 1 月 1 日至 9 月

30日分別為1,169,100千元及23,361千元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按公司章程規定之比率計算。年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後及於股東會決議日時，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允價值決定，股票公允價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。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。

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。

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 103 年 6 月 18 日及 102 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102 年度	101 年度	102 年度	101 年度
法定盈餘公積	\$ 1,598,154	\$ 581,149		
特別盈餘公積	166,266	-		
特 別 股				
現金股利	45,922	49,748	\$ 1.2	\$ 1.3
股票股利	7,653	3,827	<u>0.2</u>	<u>0.1</u>
			<u>\$ 1.4</u>	<u>\$ 1.4</u>
普 通 股				
現金股利	10,797,909	6,108,990	\$ 0.7	\$ 0.4
股票股利	<u>3,085,117</u>	<u>1,527,248</u>	<u>0.2</u>	<u>0.1</u>
	<u>\$ 15,701,021</u>	<u>\$ 8,270,962</u>	<u>\$ 0.9</u>	<u>\$ 0.5</u>

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

另上述各該次股東常會也分別決議配發 102 及 101 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	102 年度		101 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	\$ 1,133,084	\$ 21,245	\$ 414,141	\$ 7,765
各年度財務報表認列金額	<u>1,133,084</u>	<u>21,245</u>	<u>414,141</u>	<u>7,765</u>
差 異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

(四) 特別盈餘公積

	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 26,920,871	\$ 29,248,991
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項		
提列數	166,266	-
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及設備	(697)	(1,617)
子公司處分不動產、廠房及設備	-	(1,503)
其 他	-	(2,325,000)
期末餘額	<u>\$ 27,086,440</u>	<u>\$ 26,920,871</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

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$659,689)	(\$417,820)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	122,779	(226,357)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	(12,982)	(9,867)
指定為國外營運機構淨資產避險之避險工具損益	101,226	42,225
採用權益法認列之關聯企業兌換差額之份額	(204,872)	(89,450)
期末餘額	(\$653,538)	(\$701,269)

2. 備供出售金融資產未實現利益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$8,603,167	\$5,283,803
備供出售金融資產未實現損益	819,533	2,298,971
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	(641)	(1,382)
處分備供出售金融資產重分類至損益	(482,451)	(428,706)
處分備供出售金融資產重分類至損益相關所得稅	1,293	2,974
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	51,958	92,029
期末餘額	\$8,992,859	\$7,247,689

3. 現金流量避險

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 12,375	(\$280,266)
避險工具公允價值變動	76,203	157,767

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
公允價值變動之相關所得稅	(\$ 13,132)	(\$ 26,572)
避險工具公允價值變動轉列損益	(445)	(30,921)
轉列損益之相關所得稅	76	5,257
避險工具公允價值變動轉列調整被避險項目帳面金額	(27,405)	181,251
轉列調整被避險項目帳面金額之相關所得稅	<u>4,659</u>	<u>(30,813)</u>
期末餘額	<u>\$ 52,331</u>	<u>(\$ 24,297)</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	本 期 股 數	增 加	減 少	期 末 股 數 及 餘 額	
				股 數	金 額
103年1月1日至9月30日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>308,545</u>	<u>9,824</u>	<u>-</u>	<u>318,369</u>	<u>\$ 8,587,461</u>
102年1月1日至9月30日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票	<u>309,816</u>	<u>3,097</u>	<u>55</u>	<u>312,858</u>	<u>\$ 8,581,501</u>

子公司持有本公司股票係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加係本公司持股未達 50%之子公司增加購買本公司股票所致；股數減少係持股比例變動所致。

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆未出售其持有之本公司股票。截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 8,277,582 千元、8,330,708 千元及 8,118,671 千元。

(七) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 29,682,661	\$ 26,869,649
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	1,691,584	2,062,398
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	270,622	51,152
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅	(9)	-
備供出售金融資產 未實現損益	54,892	84,700
備供出售金融資產 未實現損益相關 所得稅	(554)	(1,843)
現金流量避險之公 允價值變動	8,799	(9,068)
現金流量避險相關 所得稅	(1,493)	1,551
確定福利之精算損 益	-	10,411
採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益之份額	2,258	6,166
取得子公司所增加之非 控制權益	50,000	21,892
子公司發放股利	(2,528,815)	(2,480,643)
子公司可轉換公司債轉 換為普通股	28,860	192,837
子公司購入母公司之股 票	(108,115)	-
其他	178,979	268,149
期末餘額	<u>\$ 29,329,669</u>	<u>\$ 27,077,351</u>

二六、營業收入

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 85,718,549	\$ 80,770,096	\$ 255,686,378	\$ 242,089,208
營建工程收入	4,267,873	4,646,085	13,828,158	12,234,146
運輸及勞務收入	1,641,962	1,047,899	5,054,544	3,520,194
其他收入	640,013	795,960	2,276,494	2,572,294
	<u>\$ 92,268,397</u>	<u>\$ 87,260,040</u>	<u>\$ 276,845,574</u>	<u>\$ 260,415,842</u>

二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 217,639	\$ 218,263	\$ 248,801	\$ 274,596
理賠收入	183,518	611	851,823	264,808
利息收入	129,636	115,937	397,737	333,098
租金收入	34,471	29,203	98,113	87,297
壞帳轉回利益	-	-	-	40,336
其他	165,092	116,447	461,798	325,413
	<u>\$ 730,356</u>	<u>\$ 480,461</u>	<u>\$ 2,058,272</u>	<u>\$ 1,325,548</u>

(二) 其他利益及損失

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 68,727	\$ 93,828	\$ 357,011	\$ 390,715
處分投資利益	71,187	14,137	227,850	200,933
處分無形資產利益	685	-	72,934	-
透過損益按公允價值衡量 之金融商品利益(損失)	2,056	(862)	38,242	18,841
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	(40,517)	(42,537)	(137,673)	(69,813)
其他	(198,131)	(16,003)	(381,645)	(543,555)
	<u>(\$ 95,993)</u>	<u>\$ 48,563</u>	<u>\$ 176,719</u>	<u>(\$ 2,879)</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 452,306	\$ 419,678	\$ 1,242,485	\$ 1,615,763
外幣兌換損失總額	(383,579)	(325,850)	(885,474)	(1,225,048)
淨利益	<u>\$ 68,727</u>	<u>\$ 93,828</u>	<u>\$ 357,011</u>	<u>\$ 390,715</u>

(三) 財務成本

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
以攤銷後成本衡量之金融負債 之利息費用總額	\$1,075,241	\$1,005,134	\$3,272,535	\$2,806,546
減：列入符合要件資產成本中 之金額	<u>131,762</u>	<u>229,717</u>	<u>420,555</u>	<u>706,158</u>
	<u>\$ 943,479</u>	<u>\$ 775,417</u>	<u>\$2,851,980</u>	<u>\$2,100,388</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
利息資本化金額	<u>\$131,762</u>	<u>\$229,717</u>	<u>\$420,555</u>	<u>\$706,158</u>
利息資本化利率(%)	1.13~1.69	1.18~1.55	1.06~1.70	1.10~1.73

(四) 折舊及攤銷

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設 備	\$ 9,010,538	\$ 7,780,222	\$26,287,652	\$22,496,920
投資性不動產	18,804	20,440	57,723	61,922
無形資產	81,435	36,042	214,363	114,673
其他	<u>30,185</u>	<u>26,835</u>	<u>86,639</u>	<u>98,274</u>
	<u>\$ 9,140,962</u>	<u>\$ 7,863,539</u>	<u>\$26,646,377</u>	<u>\$22,771,789</u>
折舊依功能別彙 總				
營業成本	\$ 8,665,563	\$ 7,513,496	\$25,286,273	\$21,850,912
營業費用	356,252	281,370	1,035,356	690,885
其他	<u>7,527</u>	<u>5,796</u>	<u>23,746</u>	<u>17,045</u>
	<u>\$ 9,029,342</u>	<u>\$ 7,800,662</u>	<u>\$26,345,375</u>	<u>\$22,558,842</u>
攤銷依功能別彙 總				
營業成本	\$ 52,053	\$ 34,316	\$ 173,705	\$ 156,942
營業費用	59,313	25,453	126,151	51,309
其他	<u>254</u>	<u>3,108</u>	<u>1,146</u>	<u>4,696</u>
	<u>\$ 111,620</u>	<u>\$ 62,877</u>	<u>\$ 301,002</u>	<u>\$ 212,947</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	103年 7月1日至 9月30日	102年 7月1日至 9月30日	103年 1月1日至 9月30日	102年 1月1日至 9月30日
產生租金收入之投資性不 動產之直接營運費用	<u>\$ 33,803</u>	<u>\$ 39,399</u>	<u>\$104,840</u>	<u>\$117,380</u>

(六) 員工福利

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 8,051,025	\$ 6,729,743	\$22,824,284	\$20,718,640
勞健保	531,275	399,498	1,384,263	1,250,598
其他	286,165	406,960	1,070,963	1,220,279
	<u>8,868,465</u>	<u>7,536,201</u>	<u>25,279,510</u>	<u>23,189,517</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	107,452	105,855	307,670	311,591
確定福利計畫 (附註二四)	248,946	239,540	733,043	712,935
	<u>356,398</u>	<u>345,395</u>	<u>1,040,713</u>	<u>1,024,526</u>
離職福利	21,994	(97,671)	46,581	244,471
	<u>\$ 9,246,857</u>	<u>\$ 7,783,925</u>	<u>\$26,366,804</u>	<u>\$24,458,514</u>

截至 103 年及 102 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工人數分別約 25,600 人及 24,500 人。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	103年 7月1日 至9月30日	102年 7月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$1,767,497	\$ 550,633	\$3,701,129	\$2,555,143
以前年度之調整	(886)	(259)	(143,446)	61,054
遞延所得稅				
當期產生者	(286,128)	196,482	(253,602)	(74,156)
以前年度之調整	(28,912)	(238,762)	(71,455)	(58,841)
當期沖減	(770)	1,035,915	(60,746)	1,035,915
	<u>\$1,450,801</u>	<u>\$1,544,009</u>	<u>\$3,171,880</u>	<u>\$3,519,115</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積	\$ 69	\$ 161	\$ 177	\$ 410
遞延所得稅				
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積	(69)	(161)	(177)	(410)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
認列於其他綜合損益				
國外營運機構換算 備供出售金融資產未 實現損益	\$ 11,445	(\$ 11,175)	\$ 12,991	\$ 9,867
現金流量避險公允價 值變動	(293)	1,007	1,195	3,225
確定福利退休計畫精 算損益	11,134	(8,903)	14,625	25,015
現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列損益	-	-	-	(192)
處分備供出售金融資產 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	(56)	(52)	(1,293)	(2,974)
	(2,543)	23,056	(4,659)	30,819
	<u>\$ 19,687</u>	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 22,783</u>	<u>\$ 60,503</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 15,954	\$ 15,954	\$ 15,440
87 年度以後未分配盈餘	16,032,267	16,332,286	12,642,574
	<u>\$ 16,048,221</u>	<u>\$ 16,348,240</u>	<u>\$ 12,658,014</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 95,111</u>	<u>\$ 27,022</u>	<u>\$ 20,437</u>

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

本公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 15.13%（預計）及 13.84%。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 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至 98 至 102 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。其中本公司對 99 年度核定內容仍有不服，已依法提起訴願，惟就核定補徵之稅額本公司已於以前年度估列入帳。另子公司高捷公司對 98 年度核定內容不服而提出行政訴訟，於 103 年 4 月遭高雄高等行政法院駁回，高捷公司已於 103 年 6 月向最高行政法院提起訴訟。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 6,620,536	\$ 3,778,763	\$ 15,401,923	\$ 12,457,116
減：特別股股利	<u>13,393</u>	<u>13,393</u>	<u>40,181</u>	<u>40,181</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 6,607,143</u>	<u>\$ 3,765,370</u>	<u>\$ 15,361,742</u>	<u>\$ 12,416,935</u>

股 數

單位：千股

	103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數	15,418,636	15,415,745	15,418,636	15,415,745
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工分紅	<u>47,425</u>	<u>47,467</u>	<u>76,875</u>	<u>58,413</u>
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數	<u>15,466,061</u>	<u>15,463,212</u>	<u>15,495,511</u>	<u>15,474,158</u>

計算 103 及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稀釋每股盈餘時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘計算中。

計算 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日每股盈餘時，103 年度辦理無償配股之影響業已追溯調整，調整後 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘皆為 0.24 元，102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘分別為 0.81 元及 0.80 元。

若公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

	主要營運活動收 購 日	具表決權之所 有權權益/收 購比例(%)	移 轉 對 價
高捷公司	大眾捷運系統 102 年 12 月 1 營運業務 日	50/18	<u>\$ 982,436</u>

本公司及子公司收購高捷公司係基於整體公共利益，善盡在地企業社會責任，而參與高捷公司 102 年度增資，致本公司

及子公司對高捷公司之持股由 32% 增加為 50%。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

流動資產	
現金及約當現金	\$ 41,793
應收帳款及其他應收款	2,388,411
當期所得稅資產	2,498
存 貨	5,406
其他金融資產－流動	220,500
其他流動資產	186,639
非流動資產	
不動產、廠房及設備	627,976
無形資產	1,037,435
存出保證金	54
其他金融資產－非流動	2,001,445
其他非流動資產	1,025,939
流動負債	
短期借款	(1,070,000)
應付帳款及其他應付款	(1,583,704)
當期所得稅負債	(56,901)
應付建造合約款	(9,649)
其他流動負債	(251,989)
非流動負債	
負債準備－非流動	(1,025,621)
其他非流動負債	(50,608)
	<u>\$3,489,624</u>

(三) 非控制權益

高捷公司之非控制權益 (50% 之所有權權益) 係按收購日非控制權益之公允價值 1,735,390 千元衡量，此公允價值係參考高捷公司可辨認淨資產進行估計。

(四) 因收購產生之商譽

移轉對價	\$ 982,436
加：先前已持有高捷公司之權益於收購日之公允價值	771,798
非控制權益 (高捷公司之 50% 所有權權益)	1,735,390
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	<u>3,489,624</u>
因收購產生之商譽	<u>\$ -</u>

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) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

本公司及子公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察之程度分為第 1 至 3 級。

(1) 第 1 級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第 2 級公允價值衡量係指除第 1 級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第 3 級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
103 年 9 月 30 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,183,408	\$ -	\$ -	\$ 4,183,408
上市（櫃）股票	720,764	-	-	720,764
興櫃股票	-	-	274,189	274,189
可轉換公司債	196,180	-	-	196,180
結構式債券	-	61,447	-	61,447
遠期外匯合約	-	4,578	-	4,578
	<u>\$ 5,100,352</u>	<u>\$ 66,025</u>	<u>\$ 274,189</u>	<u>\$ 5,440,566</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 15,837,754	\$ 15,837,754
國內上市（櫃）股票	8,028,783	-	-	8,028,783

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
國內興櫃及未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 6,326,469	\$ 6,326,469
權利證書	-	-	5,293,805	5,293,805
國外上市股票	1,843,411	-	-	1,843,411
基金受益憑證	885,815	-	-	885,815
上市公司之私募股票	-	102,018	-	102,018
	<u>\$ 10,758,009</u>	<u>\$ 102,018</u>	<u>\$ 27,458,028</u>	<u>\$ 38,318,055</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 51,466	\$ -	\$ 51,466
利率交換合約	-	27,414	-	27,414
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,880</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,316	\$ -	\$ 5,316
買回及賣回選擇權	-	1,577	-	1,577
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,893</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46,548</u>
102 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	\$ 3,434,763	\$ -	\$ -	\$ 3,434,763
上市(櫃)股票	1,130,740	-	-	1,130,740
興櫃股票	-	-	283,883	283,883
結構式債券	-	138,323	-	138,323
可轉換公司債	22,910	-	-	22,910
遠期外匯合約	-	3,891	-	3,891
	<u>\$ 4,588,413</u>	<u>\$ 142,214</u>	<u>\$ 283,883</u>	<u>\$ 5,014,510</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 11,286,722	\$ 11,286,722
國內興櫃及未上市 (櫃)股票	-	-	7,477,096	7,477,096
國內上市(櫃)股票	6,554,894	-	-	6,554,894
權利證書	-	-	5,023,220	5,023,220
國外上市股票	1,859,074	-	-	1,859,074
基金受益憑證	1,043,144	-	-	1,043,144
上市公司之私募股票	-	146,898	-	146,898
	<u>\$ 9,457,112</u>	<u>\$ 146,898</u>	<u>\$ 23,787,038</u>	<u>\$ 33,391,048</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 37,458	\$ -	\$ 37,458
利率交換合約	-	35,245	-	35,245
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,703</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,533	\$ -	\$ 7,533
買回及賣回選擇權	-	1,561	-	1,561
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,094</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,094</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 級	第 2 級	第 3 級	合 計
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 62,324	\$ -	\$ 62,324
<u>102 年 9 月 30 日</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,604,014	\$ -	\$ -	\$ 2,604,014
上市(櫃)股票	913,536	-	-	913,536
興櫃股票	-	-	274,535	274,535
結構式債券	-	148,489	-	148,489
可轉換公司債	15,735	-	-	15,735
遠期外匯合約	-	13,954	-	13,954
	<u>\$ 3,533,285</u>	<u>\$ 162,443</u>	<u>\$ 274,535</u>	<u>\$ 3,970,263</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 8,946,482	\$ 8,946,482
國內興櫃及未上市				
(櫃)股票	-	-	6,532,388	6,532,388
國內上市(櫃)股票	5,323,541	-	-	5,323,541
權利證書	-	-	3,529,794	3,529,794
國外上市股票	1,827,815	-	-	1,827,815
基金受益憑證	980,234	-	-	980,234
上市公司之私募股票	-	707,367	-	707,367
	<u>\$ 8,131,590</u>	<u>\$ 707,367</u>	<u>\$ 19,008,664</u>	<u>\$ 27,847,621</u>
避險之衍生金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 47,675	\$ -	\$ 47,675
遠期外匯合約	-	25,208	-	25,208
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,883</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,168	\$ -	\$ 5,168
買回及賣回選擇權	-	3,694	-	3,694
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,862</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 51,596	\$ -	\$ 51,596
期貨合約	-	887	-	887
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,483</u>

103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

本公司持有瑞智精密公司之私募有價證券於 102 年 12 月起業已得於公開市場上自由轉讓，是以由第 2 級公允價值衡量移轉至第 1 級。

2. 金融資產以第3級公允價值衡量之調節

	透過損益按公允價值衡量之金融資產			備供出售金融資產	合計
	103年1月1日至9月30日				
期初餘額	\$ 283,883	\$ 23,787,038	\$ 24,070,921		
認列於損益（帳列「其他利益及損失」）	(9,694)	151,949	142,255		
認列於其他綜合損益（帳列「備供出售金融資產未實現利益」）	-	210,767	210,767		
購買	-	5,120,869	5,120,869		
處分	-	(338,275)	(338,275)		
淨兌換差額	-	(113,068)	(113,068)		
自第3級轉出	-	(1,329,839)	(1,329,839)		
其他	-	(31,413)	(31,413)		
期末餘額	<u>\$ 274,189</u>	<u>\$ 27,458,028</u>	<u>\$ 27,732,217</u>		
102年1月1日至9月30日					
期初餘額	\$ 304,655	\$ 14,606,157	\$ 14,910,812		
認列於損益（帳列「其他利益及損失」）	(30,120)	38,742	8,622		
認列於其他綜合損益（帳列「備供出售金融資產未實現利益」）	-	1,230,412	1,230,412		
重分類	-	(58,066)	(58,066)		
購買	-	4,543,271	4,543,271		
處分	-	(264,878)	(264,878)		
淨兌換差額	-	(221,905)	(221,905)		
自第3級轉出	-	(818,205)	(818,205)		
其他	-	(46,864)	(46,864)		
期末餘額	<u>\$ 274,535</u>	<u>\$ 19,008,664</u>	<u>\$ 19,283,199</u>		

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定（包括基金受益憑證及國內外上市（櫃）股票）。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計：屬私募取得尚不得於公開市場自由轉讓之股票，本公司及子公司採用評價方法係依據公開資訊觀測站、台灣證券交易

所等相關資料進行評估，並以 Black-Scholes Model 計算；屬興櫃股票係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算；屬未上市（櫃）股票及權利證書，本公司及子公司採用現金流量折現模型估算，其中部分假設係採無法由可觀察市場佐證之價格或利率，或部分採用市場法估算，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。本公司及子公司信用連結債、可轉換公司債及持有至到期日金融資產等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。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，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。

(二) 金融工具之種類

	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
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	\$ 3,029,936	\$ 2,511,156	\$ 1,751,341
持有供交易	2,410,630	2,503,354	2,218,922
指定為避險會計關係之衍生工具	78,880	72,703	72,883
持有至到期日投資	214,324	209,991	208,551
放款及應收款（註 1）	51,348,710	47,606,236	48,852,765
備供出售金融資產	38,318,055	33,391,048	27,847,621
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	5,316	7,533	5,168
指定為透過損益按公允價值衡 量	1,577	1,561	3,694
指定為避險會計關係之衍生工具	46,548	62,324	52,483
以攤銷後成本衡量（註 2）	321,491,920	324,946,102	325,113,920

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、無活絡市場之債券投資、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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

（三）財務風險管理目的與政策

本公司及子公司之財務部門係依照各階段公司營運狀況所需，擬定財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作使用，採用國內外專業風險監控系統進行暴險程度之內部風險分析，及時追蹤監控及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

（1）匯率風險

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

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）如下：

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
資 產			
美 金	\$ 9,675,584	\$ 8,134,138	\$ 10,879,732
加 幣	3,418,167	3,777	3,903
日 幣	3,158,902	3,479,503	3,706,460
人 民 幣	1,000,583	704,287	154,884
越 南 盾	811,773	798,069	1,231,486
澳 幣	19,744	6,365	3,054
負 債			
美 金	21,640,155	20,589,139	20,193,028
加 幣	7,596,030	7,796,438	7,982,929
澳 幣	7,579,135	4,207,803	2,880,325
日 幣	4,035,875	4,013,306	4,305,583
人 民 幣	93,849	-	41,101
越 南 盾	-	216,597	985,655

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

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
稅前損益	\$ 51,060	\$ 25,219 A	\$ 10,121	\$ 10,529 B
稅前權益	68,586	67,914 C	(1,351)	(4,538) C
	加 幣 之 影 響		越 南 盾 之 影 響	
	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
稅前損益	(\$ 34,181)	(\$ 39) A	(\$ 8,118)	(\$ 2,458) A
稅前權益	75,960	79,829 C	-	-
	人 民 幣 之 影 響		澳 幣 之 影 響	
	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日	103年 1月1日 至9月30日	102年 1月1日 至9月30日
稅前損益	(\$ 5,303)	(\$ 1,138) B	(\$ 197)	(\$ 31) A
稅前權益	(3,764)	- C	75,791	28,803 C

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項。

B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項，以及指定為公平價值避險之無活絡市場之債券投資及借款。

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：

	103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 138,082,495	\$ 97,280,055	\$ 120,565,503
具現金流量利率風險 金融負債	148,072,806	191,023,366	166,939,003

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 103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,110,546 千元及 1,252,043 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）股票及上市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%，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量

金融資產公允價值之變動增加／減少 49,042 千元及 35,176 千元，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 108,600 千元及 88,390 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 103 年 9 月 30 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 2,396,637 千元（美金 50,350 千元及馬幣 86,681 千元）。

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依照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。

	1 年 以 內	2 至 5 年	5 年 以 上	合 計
103 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 34,099,051	\$ 179,496	\$ -	\$ 34,278,547
浮動利率負債	55,783,209	86,440,227	11,242,018	153,465,454
固定利率負債	42,715,192	43,964,377	63,336,887	150,016,456
財務保證負債	2,396,637	-	-	2,396,637
	<u>\$ 134,994,089</u>	<u>\$ 130,584,100</u>	<u>\$ 74,578,905</u>	<u>\$ 340,157,094</u>
102 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 36,076,857	\$ 81,086	\$ -	\$ 36,157,943
浮動利率負債	49,892,529	131,320,457	15,365,402	196,578,388
固定利率負債	35,360,688	29,144,549	39,076,395	103,581,632
財務保證負債	2,462,939	-	-	2,462,939
	<u>\$ 123,793,013</u>	<u>\$ 160,546,092</u>	<u>\$ 54,441,797</u>	<u>\$ 338,780,902</u>
102 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 36,594,727	\$ 159,971	\$ -	\$ 36,754,698
浮動利率負債	56,105,254	104,394,022	13,855,418	174,354,694
固定利率負債	55,888,978	27,626,186	44,468,885	127,984,049
財務保證負債	846,610	-	-	846,610
	<u>\$ 149,435,569</u>	<u>\$ 132,180,179</u>	<u>\$ 58,324,303</u>	<u>\$ 339,940,051</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。

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	103 年	102 年	103 年	102 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷售收入	他公司擔任子公司主要管理階層	\$ 921,675	\$ 469,451	\$ 2,812,612	\$ 1,731,544
	本公司及子公司擔任他公司主要管理階層	918,190	648,044	3,038,330	2,288,262
	他公司擔任本公司及子公司之監察人	464,348	-	1,400,557	-
	其 他	500,539	195,564	784,263	371,264
		<u>\$ 2,804,752</u>	<u>\$ 1,313,059</u>	<u>\$ 8,035,762</u>	<u>\$ 4,391,070</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	\$ 115,065	\$ 20,179	\$ 639,061	\$ 119,349
	其 他	46,746	30,154	52,907	79,583
		<u>\$ 161,811</u>	<u>\$ 50,333</u>	<u>\$ 691,968</u>	<u>\$ 198,932</u>

對關係人銷貨條件，係與一般交易相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103 年	102 年	103 年	102 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
對子公司具重大影響之企業	\$1,235,445	\$ -	\$2,379,891	\$ -
他公司擔任子公司主要管理階層	63,903	421,786	175,686	537,252
關聯企業	54,034	47,565	168,617	197,429
其 他	187,100	38,583	285,538	40,133
	<u>\$1,540,482</u>	<u>\$ 507,934</u>	<u>\$3,009,732</u>	<u>\$ 774,814</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	103 年	102 年	102 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 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	\$1,087,937	\$ 709,635	\$ 596,510
	他公司擔任子公司主要管理階層	338,048	401,596	151,883
	其 他	101,111	16,563	6,485
		<u>\$1,527,096</u>	<u>\$1,127,794</u>	<u>\$ 754,878</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，103 及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	103 年	102 年	102 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應付票據及帳款	對子公司具重大影響之企業	\$ 755,359	\$ -	\$ -
	關聯企業	45,779	28,248	35,488
	他公司擔任子公司主要管理階層	20,615	23,563	10,181
	他公司擔任子公司監察人	-	94,790	88,767
	其 他	13,516	11,527	919
		<u>\$ 835,269</u>	<u>\$ 158,128</u>	<u>\$ 135,355</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	
		103年	102年	103年	102年
		1月1日	1月1日	1月1日	1月1日
關聯企業	無形資產	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
		\$ 114,286	\$ -	\$ 94,366	\$ -

該項交易請參閱附註十五說明。

(六) 其他

帳列項目	關係人類別	103年	102年	103年	102年
		7月1日	7月1日	1月1日	1月1日
勞務及其他收入	本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層 其他	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
		\$ 160,119	\$ 137,599	\$ 711,998	\$ 466,213
		26,007	66,172	82,961	105,678
		<u>\$ 186,126</u>	<u>\$ 203,771</u>	<u>\$ 794,959</u>	<u>\$ 571,891</u>

(七) 關係人背書保證詳附表二。

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年	102年	103年	102年
	7月1日	7月1日	1月1日	1月1日
短期員工福利	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
	\$ 6,820	\$ 17,212	\$ 40,386	\$ 52,963
退職後福利	571	492	1,714	1,262
	<u>\$ 7,391</u>	<u>\$ 17,704</u>	<u>\$ 42,100</u>	<u>\$ 54,225</u>

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：

	103年	102年	102年
	9月30日	12月31日	9月30日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 146,272,840	\$ 170,022,417	\$ 152,910,319
定期存款	7,196,423	7,676,795	7,063,189
股票（註1）	6,003,400	5,964,300	5,732,355
質押應收款（註2）	2,000,000	2,000,000	-
投資性不動產淨額	<u>1,726,568</u>	<u>1,765,703</u>	<u>1,799,067</u>
	<u>\$ 163,199,231</u>	<u>\$ 187,429,215</u>	<u>\$ 167,504,930</u>

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

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

三五、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 103 年 9 月 30 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 36 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 613 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 108 億元。
- (三) 已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 95 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 311 億元。
- (五) 與澳洲、巴西、加拿大、美國、俄羅斯、日本及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，本年度採購煤礦約 1,190 萬噸、鐵礦約 2,365 萬噸及石灰石約 339 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 103 年 9 月 30 日止，尚未履約部分合計約美金 61 億元（煤礦約 789 萬噸、鐵礦約 6,513 萬噸及石灰石約 189 萬噸）。
- (六) 103 年 8 月關聯企業長春峻科公司與中國信託商業銀行簽訂歐元 2,000 千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春峻科 30% 之股權及 1 席董事席次。截至 103 年 9 月 30 日止，本公司與關聯企業合計持有長春峻科公司 50% 之股權，及取得該公司 1 席董事席次。
- (七) 背書保證餘額詳附表二。

三六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	外 幣 匯		率 帳 面 金 額	
103 年 9 月 30 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	\$ 268,500	30.4200	(美金：新台幣)	\$ 8,167,771
美 金	20,909	6.1654	(美金：人民幣)	636,062
美 金	14,531	1.1434	(美金：澳幣)	442,030
美 金	6,592	61.5291	(美金：印度幣)	200,538
美 金	3,940	21,963.8989	(美金：越南盾)	119,868
美 金	3,566	3.4059	(美金：馬幣)	108,485
美 金	27	1.2728	(美金：新加坡幣)	830
日 幣	11,137,574	0.2780	(日幣：新台幣)	3,096,246
日 幣	203,517	0.0091	(日幣：美金)	56,578
日 幣	21,864	0.0563	(日幣：人民幣)	6,078
越 南 盾	586,117,793	0.00005	(越南盾：美金)	811,773
澳 幣	502	26.6050	(澳幣：新台幣)	13,353
澳 幣	240	0.8746	(澳幣：美金)	6,391
加 幣	125,230	27.2900	(加幣：新台幣)	3,417,532
加 幣	23	0.8971	(加幣：美金)	635
人 民 幣	180,465	4.9340	(人民幣：新台幣)	890,414
人 民 幣	22,329	0.1622	(人民幣：美金)	110,169
非貨幣性項目之金融資產				
美 金	291,920	30.4200	(美金：新台幣)	8,880,199
日 幣	6,284,000	0.2780	(日幣：新台幣)	1,746,952
馬 幣	178,360	8.9315	(馬幣：新台幣)	1,593,021
韓 圓	40,647,050	0.0291	(韓圓：新台幣)	1,182,829
貨幣性項目之金融負債				
美 金	478,092	30.4200	(美金：新台幣)	14,543,555
美 金	110,000	61.5291	(美金：印度幣)	3,346,200
美 金	95,631	6.1654	(美金：人民幣)	2,909,096
美 金	24,851	21,963.8989	(美金：越南盾)	755,973
美 金	2,805	3.4059	(美金：馬幣)	85,332
澳 幣	284,876	26.6050	(澳幣：新台幣)	7,579,135
加 幣	278,345	27.2900	(加幣：新台幣)	7,596,030
日 幣	14,504,157	0.2780	(日幣：新台幣)	4,032,156
日 幣	6,536	0.0563	(日幣：人民幣)	1,817
日 幣	6,842	0.0091	(日幣：美金)	1,902
人 民 幣	19,021	4.9340	(人民幣：新台幣)	93,849
102 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 金	225,811	29.8050	(美金：新台幣)	6,730,288
美 金	21,201	61.6570	(美金：印度幣)	631,906
美 金	18,539	6.0592	(美金：人民幣)	552,561
美 金	4,384	21,755.4745	(美金：越南盾)	130,669
美 金	1,604	1.1211	(美金：澳幣)	47,794
美 金	1,373	3.4133	(美金：馬幣)	40,920
日 幣	11,953,539	0.2839	(日幣：新台幣)	3,393,610
日 幣	272,334	0.0095	(日幣：美金)	77,316
日 幣	30,214	0.0577	(日幣：人民幣)	8,577
越 南 盾	582,532,274	0.00005	(越南盾：美金)	798,069
澳 幣	179	26.5850	(澳幣：新台幣)	4,750
澳 幣	61	0.8920	(澳幣：美金)	1,615
加 幣	135	0.9398	(加幣：美金)	3,777

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人 民 幣	\$	122,981		4.9190	(人民幣：新台幣)	\$	604,945	
人 民 幣		20,196		0.1650	(人民幣：美金)		99,342	
非貨幣性項目之金融資產								
越 南 盾		3,653,577,680		0.0014	(越南盾：新台幣)		5,005,401	
美 金		114,061		29.8050	(美金：新台幣)		3,399,580	
日 幣		6,218,000		0.2839	(日幣：新台幣)		1,765,290	
韓 圓		40,558,250		0.0284	(韓圓：新台幣)		1,151,854	
貨幣性項目之金融負債								
美 金		498,775		29.8050	(美金：新台幣)		14,865,982	
美 金		88,073		6.0592	(美金：人民幣)		2,625,010	
美 金		80,000		61.6570	(美金：印度幣)		2,384,400	
美 金		20,239	21,755.4745		(美金：越南盾)		603,219	
美 金		3,708		3.4133	(美金：馬幣)		110,528	
澳 幣		158,277		26.5850	(澳幣：新台幣)		4,207,803	
加 幣		278,345		28.0100	(加幣：新台幣)		7,796,438	
日 幣		14,121,101		0.2839	(日幣：新台幣)		4,008,981	
日 幣		9,856		0.0577	(日幣：人民幣)		2,798	
日 幣		5,378		0.0095	(日幣：美金)		1,527	
越 南 盾		158,100,000		0.00005	(越南盾：美金)		216,597	

102年9月30日

貨幣性項目之金融資產								
美 金		316,808		29.5700	(美金：新台幣)		9,368,003	
美 金		19,166		62.6085	(美金：印度幣)		566,749	
美 金		18,248		6.1184	(美金：人民幣)		539,606	
美 金		6,428		3.3994	(美金：馬幣)		190,085	
美 金		4,237	21,903.7037		(美金：越南盾)		125,281	
美 金		3,044		1.0747	(美金：澳幣)		90,008	
日 幣		12,126,312		0.3021	(日幣：新台幣)		3,663,359	
日 幣		122,441		0.0102	(日幣：美金)		36,989	
日 幣		20,231		0.0625	(日幣：人民幣)		6,112	
加 幣		136		0.9699	(加幣：美金)		3,903	
澳 幣		106		27.5150	(澳幣：新台幣)		2,914	
澳 幣		5		0.9305	(澳幣：美金)		140	
越 南 盾		912,212,071		0.000046	(越南盾：美金)		1,231,486	
人 民 幣		20,212		0.1634	(人民幣：美金)		97,686	
人 民 幣		11,835		4.8330	(人民幣：新台幣)		57,198	
非貨幣性項目之金融資產								
美 金		117,824		29.5700	(美金：新台幣)		3,484,056	
越 南 盾		2,601,796,417		0.0014	(越南盾：新台幣)		3,512,425	
日 幣		5,742,000		0.3021	(日幣：新台幣)		1,734,658	
韓 圓		45,536,750		0.0277	(韓圓：新台幣)		1,261,368	
貨幣性項目之金融負債								
美 金		517,016		29.5700	(美金：新台幣)		15,288,150	
美 金		82,361		6.1184	(美金：人民幣)		2,435,410	
美 金		59,119		62.6085	(美金：印度幣)		1,748,146	
美 金		19,114	21,903.7037		(美金：越南盾)		565,189	
美 金		5,280		3.3994	(美金：馬幣)		156,133	
加 幣		278,345		28.6800	(加幣：新台幣)		7,982,929	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯		率 帳	面 金 額
日 幣	\$ 14,240,573		0.3021	(日幣：新台幣)	\$ 4,302,077
日 幣	6,279		0.0625	(日幣：人民幣)	1,897
日 幣	5,314		0.0102	(日幣：美金)	1,605
日 幣	12		0.0347	(日幣：馬幣)	4
澳 幣	104,682		27.5150	(澳幣：新台幣)	2,880,325
越 南 盾	730,115,060		0.000046	(越南盾：美金)	985,655
人 民 幣	8,504		4.8330	(人民幣：新台幣)	41,101

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資公司、關聯企業及合資控制部分)。(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。(無)
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附表八)
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。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表十)

(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。(附表十一)

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：103年7月1日至9月30日及103年1月1日至9月30日本公司及子公司向大陸被投資公司進貨分別為667,385千元及1,770,180千元，皆佔合併沖銷前進貨之1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相當，付款條件為出貨後10日內付款到月結90天，視各被投資公司而定。截至103年9月30日止，尚有493,142千元未付款，佔合併沖銷前應付帳款之3%，並產生37千元之未實現損益。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：103年7月1日至9月30日及103年1月1日至9月30日本公司及子公司銷貨予大陸被投資公司金額分別為383,056千元及1,111,073千元，皆佔合併沖銷前銷貨不到1%，交易價格係與本公司及子公司一般正常交易相當，收款條件為出貨前收款到月結180天，視各被投資公司而定。截至103年9月30日止，尚有698,673千元未收款，佔合併沖銷前應收帳款3%，並產生17,137千元之未實現損益。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

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

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

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

	鋼	鐵	業	其	他	部	門	調	整	及	沖	銷	合	併
103年1月1日至9月30日														
來自外部客戶收入	\$	224,147,377		\$	52,698,197			\$	-				\$	276,845,574
部門間收入		<u>45,609,064</u>			<u>33,854,265</u>				<u>(79,463,329)</u>					-
部門收入		<u>\$ 269,756,441</u>			<u>\$ 86,552,462</u>				<u>(\$ 79,463,329)</u>					<u>\$ 276,845,574</u>
部門利益	\$	12,460,677		\$	7,715,687			\$	83,723				\$	20,260,087
利息收入		257,557			188,318				(48,138)					397,737
利息費用	(2,669,511)		(213,854)				31,385				(2,851,980)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額		9,340,242			3,025,067				(11,743,020)					622,289
其他營業外收入及支出		<u>1,143,407</u>			<u>1,198,877</u>				<u>(505,030)</u>					<u>1,837,254</u>
稅前淨利		20,532,372			11,914,095				(12,181,080)					20,265,387
所得稅費用		<u>1,783,478</u>			<u>1,322,553</u>				<u>65,849</u>					<u>3,171,880</u>
本期淨利	\$	<u>18,748,894</u>		\$	<u>10,591,542</u>				<u>(\$ 12,246,929)</u>					<u>\$ 17,093,507</u>
102年1月1日至9月30日														
來自外部客戶收入	\$	212,184,125		\$	48,231,717			\$	-				\$	260,415,842
部門間收入		<u>36,832,139</u>			<u>35,683,424</u>				<u>(72,515,563)</u>					-
部門收入		<u>\$ 249,016,264</u>			<u>\$ 83,915,141</u>				<u>(\$ 72,515,563)</u>					<u>\$ 260,415,842</u>
部門利益	\$	11,770,229		\$	7,735,829				(954,190)				\$	18,551,868
利息收入		193,856			146,985				(7,743)					333,098
利息費用	(1,956,594)		(149,180)				5,386				(2,100,388)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額		6,476,066			2,795,164				(9,006,750)					264,480
其他營業外收入及支出		<u>872,260</u>			<u>590,746</u>				<u>(473,435)</u>					<u>989,571</u>
稅前淨利		17,355,817			11,119,544				(10,436,732)					18,038,629
所得稅費用		<u>2,475,595</u>			<u>1,187,276</u>				<u>(143,756)</u>					<u>3,519,115</u>
本期淨利	\$	<u>14,880,222</u>		\$	<u>9,932,268</u>				<u>(\$ 10,292,976)</u>					<u>\$ 14,519,514</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

部 門 資 產	103 年 9 月 30 日	102 年 12 月 31 日	102 年 9 月 30 日
鋼 鐵 業	\$ 749,755,214	\$ 740,605,749	\$ 746,475,066
其他部門	200,114,057	188,038,383	171,673,390
調整及沖銷	(265,508,729)	(246,644,759)	(245,839,547)
合併資產總額	<u>\$ 684,360,542</u>	<u>\$ 681,999,373</u>	<u>\$ 672,308,909</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵擔保名稱	品對個別對象	對個別對象	資金貸與總限額	
0	中國鋼鐵公司	中欣開發公司	其他應收款	是	\$ 100,000	\$ -	\$ -	0.59	註 1	\$ -	營業週轉	\$ -	無	無	\$ 29,483,162 (註 2)	\$ 58,966,324 (註 2)
		中盈投資開發公司	其他應收款	是	100,000	100,000	100,000	0.58~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中鋼運通公司	其他應收款	是	1,400,000	700,000	700,000	0.69~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中龍鋼鐵公司	其他應收款	是	5,400,000	3,400,000	3,400,000	0.58~0.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中鋼鋁業公司	其他應收款	是	4,700,000	3,400,000	3,400,000	0.58~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中鋼機械公司	其他應收款	是	180,000	180,000	180,000	0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		高科磁技公司	其他應收款	是	20,000	20,000	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	3,600,000	2,400,000	2,400,000	0.58~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中國鋼鐵結構公司	其他應收款	是	500,000	500,000	500,000	0.58~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
		中聯資源公司	其他應收款	是	100,000	100,000	100,000	0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,483,162 (註 2)	58,966,324 (註 2)
1	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	240,000	240,000	100,000	0.57~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	271,045 (註 3)	542,091 (註 3)
2	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	0.57~0.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	700,796 (註 4)	1,401,592 (註 4)
3	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	40,000	40,000	40,000	0.58~0.70	註 1	-	營業週轉	-	無	無	184,156 (註 5)	184,156 (註 5)
4	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	1,200,000	1,200,000	-	0.58~0.68	註 1	-	營業週轉	-	無	無	2,233,569 (註 6)	4,467,139 (註 6)
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 (RMB 6,900)	34,500 (RMB 6,900)	29,154 (RMB 6,000)	0.88	註 1	-	營業週轉	-	無	無	214,986 (註 7)	429,973 (註 7)
6	中欣開發公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,095,293 (註 8)	2,190,585 (註 8)
7	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	其他應收款	是	9,111 (MYR 1,900,000)	8,932 (MYR 1,900,000)	8,932 (MYR 1,900,000)	-	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,573,024 (註 9)	1,573,024 (註 9)
8	中宇環保公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	0.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	250,000 (註 10)	1,339,464 (註 10)

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不得超過該公司淨值之百分之四十。

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。

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 250,000 千元為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證(註)	屬子公司對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	\$ 88,449,487 (淨值百分之三十)	\$ 6,241,059 (AUD 91,147,623) (USD 125,000,000)	\$ 3,818,958 (USD 125,000,000)	\$ 3,818,958 (USD 125,000,000)	\$ -	1	\$ 117,932,649 (淨值百分之四十)	Y		
		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	88,449,487 (淨值百分之三十)	8,937,721 (USD 292,848,000)	6,992,932 (USD 229,502,240)	6,992,932 (USD 229,502,240)	-	2	117,932,649 (淨值百分之四十)	Y		
		Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司	88,449,487 (淨值百分之三十)	2,505,657 (MYR 97,130,645) (USD 50,350,000)	2,396,637 (MYR 86,680,645) (USD 50,350,000)	2,396,637 (MYR 86,680,645) (USD 50,350,000)	-	1	117,932,649 (淨值百分之四十)			
1	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	8,351,267 (淨值之 1.9 倍)	1,018,000	1,018,000	1,018,000	-	23	8,351,267 (淨值之 1.9 倍)			
		United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.	母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司	1,465,135 (淨值三分之一)	335,170 (USD 11,000,000)	334,620 (USD 11,000,000)	31,649 (VND 22,851,553,201)	-	8	8,351,267 (淨值之 1.9 倍)			
		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	1,465,135 (淨值三分之一)	946,775 (USD 15,500,000) (RMB 95,000,000)	940,240 (USD 15,500,000) (RMB 95,000,000)	227,917 (RMB 46,193,213)	-	21	8,351,267 (淨值之 1.9 倍)			Y
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	20,077,860 (淨值之 15 倍)	7,847,388	6,369,737	6,369,737	-	476	20,077,860 (淨值之 15 倍)			
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	813,136 (淨值百分之三十)	91,410 (USD 3,000,000)	91,260 (USD 3,000,000)	-	-	3	1,355,226 (淨值二分之一)			
		CSGT International Corporation	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	813,136 (淨值百分之三十)	97,504 (USD 3,200,000)	97,344 (USD 3,200,000)	97,344 (USD 3,200,000)	-	4	1,355,226 (淨值二分之一)			
4	中鋼運通公司	CSEI Transport Panama Corp. (Panama)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	22,335,694 (淨值之 2 倍)	1,584,326 (USD 52,288,000)	415,233 (USD 13,650,000)	415,233 (USD 13,650,000)	-	4	33,503,541 (淨值之 3 倍)			
		CSE Transport Corporation (Panama)	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	22,335,694 (淨值之 2 倍)	6,581,520 (USD 216,000,000)	6,570,720 (USD 216,000,000)	6,570,720 (USD 216,000,000)	-	59	33,503,541 (淨值之 3 倍)			
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	1,674,331 (淨值百分之五十)	8,784 (USD 290,000)	8,784 (USD 290,000)	8,784 (USD 290,000)	-	-	1,674,331 (淨值百分之五十)			
		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	1,674,331 (淨值百分之五十)	109,107 (USD 3,215,195) (NTD 13,991,490)	109,107 (USD 3,215,195) (NTD 13,991,490)	109,107 (USD 3,215,195) (NTD 13,991,490)	-	4	1,674,331 (淨值百分之五十)			
6	中鋼機械公司	China Steel Machinery Corporation India Pvt. Ltd.	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	1,186,749 (淨值百分之五十)	835	835	835	-	-	7,120,495 (淨值之 3 倍)			

註：屬本公司對子公司背書保證者。

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 103 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
中國鋼鐵公司	股票－普通股							
	台灣積體電路製造公司		備供出售金融資產－流動	13,027,572	\$ 1,563,309		\$ 1,563,309	
	亞太電信公司		"	59,908,000	1,060,371		1,060,371	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		"	21,690,000	958,698		958,698	
	國光生物科技公司	本公司為其監察人	"	6,599,896	205,587		205,587	
					<u>\$ 3,787,965</u>		<u>\$ 3,787,965</u>	
	股票－普通股							
	Maruichi Steel Tube Ltd.		備供出售金融資產－非流動	2,000,000	\$ 1,497,308	2	\$ 1,497,308	
	唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	"	29,860,691	1,175,018	9	1,175,018	
	瑞智精密公司	"	"	23,002,022	714,213	5	714,213	
	台灣國際造船公司	"	"	18,414,641	322,256	2	322,256	
	Yodogawa Steel Works, Ltd.		"	2,000,000	249,644	1	249,644	
	Nacional Minerios S.A.		"	4,750,674	3,303,307	1	3,303,307	
	台灣高速鐵路公司	本公司為其董事	"	605,370,000	2,067,944	9	2,067,944	
	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	"	"	198,177,600	1,593,021	19	1,593,021	
	Dongbu Metal Co., Ltd.		"	1,500,000	1,182,829	5	1,182,829	
	開發國際投資公司		"	54,000,000	591,894	5	591,894	
	台灣工業銀行公司		"	103,847,695	569,916	4	569,916	
	台灣車輛公司	本公司為其董事	"	25,968,000	245,115	19	245,115	
	海外投資開發公司	"	"	5,000,000	49,576	6	49,576	
	生華創業投資公司	"	"	2,747,518	20,636	5	20,636	
	兆豐第一創業投資公司		"	1,305,000	7,786	3	7,786	
	華聯生物科技公司	本公司為其監察人	"	2,065,469	5,196	6	5,196	
展茂光電公司		"	2,039	-	-	-		
				<u>\$ 13,595,659</u>		<u>\$ 13,595,659</u>		
權利證書								
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事	"	-	\$ 5,275,489	5	\$ 5,275,489		
股票－特別股								
East Asia United Steel Corp. (A種)	本公司為其董事		無活絡市場之債券投資－非流動	10,000	\$ 2,780,000	29	\$ 2,780,000	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股							
燐聯鋼鐵公司			透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	43,274,800	\$ 274,189	2	\$ 274,189	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—流動	33,109,239	\$ 860,840		\$ 860,840	
	股票—普通股 台灣偉士伯公司	本公司為其董事及監察人 本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	958,333	28,798	2	28,798	
	華昇創業投資公司		"	2,024,190	22,812	3	22,812	
	太平洋船舶貨物裝卸公司		"	250,000	5,543	5	5,543	
	正新大樓管理顧問公司		"	150,000	972	15	972	
	橋頭寶公司		"	2,500,000	-	5	-	
	碩皇企業公司		"	730,000	-	15	-	
	鉉祥金屬公司		"	6,080,000	-	10	-	
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	1,003,980	26,104	-	26,104	
中鋼碳素化學公司	受益憑證 華南永昌鳳翔貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,469,617	167,320		167,320	
	未來資產所羅門貨幣市場基金		"	12,119,417	150,018		150,018	
	保德信貨幣市場基金		"	5,519,398	85,556		85,556	
	日盛貨幣市場基金		"	5,834,209	84,708		84,708	
	元大寶來得寶貨幣市場基金		"	6,786,851	80,050		80,050	
	聯邦貨幣市場基金		"	6,176,032	80,049		80,049	
	永豐債券基金		"	3,658,769	50,010		50,010	
	日盛全球新興債券基金		"	2,893,025	30,047		30,047	
	新光吉星貨幣市場基金		"	1,315,141	20,007		20,007	
	柏瑞全球策略高收益債券基金		"	1,562,879	19,926		19,926	
	保德信好時債組合基金		"	1,855,804	19,786		19,786	
	合庫新興多重收益基金		"	1,913,217	19,736		19,736	
	台新人民幣貨幣市場基金		"	300,000	14,915		14,915	
	元大寶來中國機會債券基金		"	300,000	14,879		14,879	
	柏瑞新興亞太策略債券基金		"	1,000,000	10,329		10,329	
	台新新興市場債券基金		"	1,000,000	10,127		10,127	
	國泰中國新興債券基金		"	966,950	10,126		10,126	
	保德信新興市場企業債券基金		"	928,031	9,948		9,948	
	新光全球 ETF 組合基金		"	1,000,000	9,870		9,870	
	安泰 ING 環球高收益債券基金		"	959,877	9,763		9,763	
	第一金全球高收益債券基金		"	886,776	9,653		9,653	
	股票—普通股 中華開發金融控股公司		"	132,000	1,233		1,233	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
景裕國際公司	結構式債券							
	元大寶來信用連結商品-愛之味第三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	-	\$ 38,091		\$ 38,091	
	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		"	-	20,042		20,042	
	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		"	-	3,314		3,314	
	股票-普通股							
	中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產-流動	2,556,915	66,480		66,480	
	國光生物科技公司		"	1,498,747	46,686		46,686	
	亞太電信公司		"	1,000,000	17,700		17,700	
	股票-特別股							
	中國鋼鐵公司	母公司	"	229,000	9,481		9,481	
	次順位金融債券							
	臺灣中小企業銀行公司		無活絡市場之債券投資-非流動	-	50,000	-	50,000	
	受益憑證							
	保德信貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,935,397	30,001		30,001	
	新光盛利組合期貨信託基金		"	2,000,000	21,180		21,180	
	保德信新興市場企業債券基金		"	2,001,039	21,047		21,047	
	新光多元複合收益組合基金		"	1,000,000	10,490		10,490	
	國泰中國新興債券基金		"	970,874	10,167		10,167	
	康和多空成長期貨信託基金		"	1,000,000	9,955		9,955	
	聯邦環太平洋平衡基金		"	1,000,000	9,922		9,922	
	德盛安聯四季回報債券組合基金		"	693,568	9,904		9,904	
	國泰新興高收益債券基金		"	887,981	9,887		9,887	
	股票-普通股							
	華南金融控股公司		"	3,213,787	57,045		57,045	
	臺灣中小企業銀行公司		"	1,024,149	9,197		9,197	
	大成不銹鋼工業公司		"	414,480	7,730		7,730	
	高雄銀行公司		"	660,359	5,976		5,976	
台灣汽電共生公司		"	84,145	1,859		1,859		
股票-普通股								
中鋼碳素化學公司	母公司	備供出售金融資產-流動	6,751,537	1,205,149		1,205,149		
中國鋼鐵公司	最終母公司	"	2,226,265	57,883		57,883		
亞太電信公司		"	500,000	8,850		8,850		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
景盈投資公司	股票—普通股		備供出售金融資產—非流動	1,540,000	\$ 60,060	4	\$ 60,060		
	永隆科技公司		"	1,349,460	15,204	2	15,204		
	華昇創業投資公司		"	450,000	10,014	1	10,014		
	聯訊參創業投資公司		"	300,000	3,000	9	3,000		
	第一科大天使投資公司		"	200,000	-	2	-		
	華肝基因公司		"	275,000	-	18	-		
	開益科技產業公司		"	665	-	-	-		
	香港福方國際控股公司		"	17,762,500	390,233	3	390,233		
	大成國際鋼鐵公司		"	1,375,989	18,019	7	18,019		
	日高工程實業公司		"	40,463	228	-	228		
	能元科技公司								
	次順位金融債券			無活絡市場之債券投資—非流動	-	50,000	-	50,000	
	臺灣中小企業銀行公司			"	-	20,000	-	20,000	
	陽信商業銀行公司								
	受益憑證			透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,972,543	70,284		70,284	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金			"	3,754,341	60,000		60,000	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金								
	Ever Glory International Co. Ltd.	股票—普通股							
		兆豐金融控股公司		"	1,500,000	37,425		37,425	
國泰金融控股公司			"	425,000	21,059		21,059		
新光金融控股公司			"	2,000,000	18,460		18,460		
台新金融控股公司			"	1,116,640	15,912		15,912		
南帝化學工業公司			"	791,700	13,103		13,103		
中華票券金融公司			"	1,000,000	11,200		11,200		
麗嬰房公司			"	600,000	11,070		11,070		
瑞智精密公司			"	319,300	9,914		9,914		
台灣苯乙烯工業公司			"	500,000	6,650		6,650		
股票—普通股			最終母公司	備供出售金融資產—流動	522,826	13,593		13,593	
中國鋼鐵公司									
受益憑證				透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,253	45,771		45,771	
Invesco US Senior Loan Fund									
股票—普通股									
合作金庫金融控股公司				"	1,671,036	27,405		27,405	
台灣人壽保險公司				"	63,909	1,256		1,256	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註												
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值													
中國鋼鐵結構公司	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	-	\$ 45,539	-	\$ 40,350							
	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US)								"	-	44,261	-	34,232							
	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)								"	-	14,830	-	12,968							
	次順位金融債券																			
	澳盛銀行公司(中破)															無活絡市場之債券投資－非流動	2,000	4,104	-	4,104
	公司債															"	5,000	14,953	-	14,953
	世茂地產公司債															"	20,000	9,775	-	9,775
	中國鋼鐵結構公司								俄羅斯外貿銀行公司債 Gazprombank OJSC Via GPB Eurobond											
																	"	2,000	6,206	-
股票－普通股		備供出售金融資產－流動	6,936,878	180,359		180,359														
中國鋼鐵公司			1,000,000	17,700		17,700														
亞太電信公司	339,306		6,328		6,328															
大成不銹鋼工業公司	27,051		3,246		3,246															
聯鋼營造工程公司	股票－普通股																			
									中國鋼鐵結構公司	備供出售金融資產－流動	6,804,767	197,338		197,338						
									中國鋼鐵公司	"	3,745,446	97,381		97,381						
									台灣積體電路製造公司	"	239,972	28,797		28,797						
									亞太電信公司	"	500,000	8,850		8,850						
United Steel Investment Pte Ltd.	股票－普通股	本公司為其董事																		
									上海頂鋒金屬製品有限公司	備供出售金融資產－非流動	-	148,091	17	148,091						
中宇環保工程公司	公司債																			
									永冠能源科技集團有限公司(一)	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	21,520		21,520						
									股票－普通股	備供出售金融資產－流動	1,530,000	39,780		39,780						
中國鋼鐵公司	"	2,000,000	35,400		35,400															
	亞太電信公司																			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
中聯資源公司	股票—普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	2,212,590	\$ 125,405	11	\$ 125,405	
	進典工業公司		"	500,000	19,600	2	19,600	
	永隆科技公司		"	440,000	15,200	1	15,200	
	基亞疫苗科技公司		"	840,000	12,120	1	12,120	
	國破科技公司	本公司為其監察人	"	731,088	8,017	5	8,017	
	新宇能源開發公司		"	391,249	-	-	-	
	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,850,580	35,030		35,030	
日盛貨幣市場基金		"	1,257,370	18,256		18,256		
聯鋼開發公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—流動	9,201,806	239,247		239,247	
	亞太電信公司		"	3,500,000	61,950		61,950	
	股票—普通股 鳳勝實業公司		備供出售金融資產—非流動	932,053	11,386	2	11,386	
中龍鋼鐵公司	受益憑證 瀚亞威寶貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500,094	20,018		20,018	
	群益安穩貨幣市場基金		"	969,767	15,349		15,349	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—流動	423,849	11,020		11,020	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	權利證書 上海寶舜聯鋼鐵製品公司		備供出售金融資產—非流動	-	18,316	19	18,316	
	股票—普通股 友嘉科技公司		備供出售金融資產—非流動	103,895	-	-	-	
	桂宏企業公司		"	5,602,000	-	1	-	
中鋼運通公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	母公司	備供出售金融資產—流動	8,801,555	228,840		228,840	
	亞太電信公司		"	2,500,000	44,250		44,250	
	台灣國際造船公司		"	11,162	195		195	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
中鋼鋁業公司	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－非流動	3,240,000	\$ 35,514	-	\$ 35,514		
	開發國際投資公司		"	2,024,190	22,806	3	22,806		
	華昇創業投資公司		"	700,000	10,896	1	10,896		
中盈投資開發公司	股票－普通股	母公司	備供出售金融資產－流動	4,431,944	115,231		115,231		
	中國鋼鐵公司								
中盈投資開發公司	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	114,440	44,769		44,769		
	PIMCO 多元收益債券基金		"	1,203	42,647		42,477		
	羅素全球策略收益基金 DH-B 累計(美元計價)		"	55,560	30,659		30,659		
	摩根新興市場債券基金(美元) A 股(累計)		"	5,326	30,160		30,160		
	摩根日本(日幣)基金		"	99,257	30,068		30,068		
	摩根歐洲科技(歐元)		"	18,847	29,566		29,073		
	羅素新興市場股票基金(美元)		"	2,633,889	29,552		29,394		
	元大寶來全球不動產證券化基金(A)－不配息型		"	2,166,065	29,307		29,155		
	復華東協世紀基金		"	1,986,166	20,076		20,047		
	永豐新興市場企業債券基金累積型		"	1,648,668	19,865		19,827		
	摩根亞洲總合高收益債券基金－累積型		"	1,500,000	15,345		15,345		
	台新大眾貨幣市場基金		"	1,500,000	15,255		15,255		
	摩根泛亞太股票入息基金－累積型		"	1,500,000	14,865		14,895		
	柏瑞亞洲亮點股票基金		"	1,000,000	9,950		9,950		
	德銀遠東 DWS 全球生技創新基金		"	1,000,000	9,926		9,932		
	第一金全球多重資產入息平衡基金(累積型)		"	29,045	405		405		
	台新大眾貨幣市場基金		"						
	中盈投資開發公司	股票－普通股		"	337,715	52,008		52,008	
		伸興工業公司		"	934,500	33,549		33,549	
		奇美材料科技公司		"	171,918	8,158		8,158	
志超科技公司			"	9,000	212		212		
倉佑實業股份有限公司			"						
中盈投資開發公司	公司債		"	1,000,000	107,600		107,600		
	永冠能源科技集團有限公司(一)								

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	股票—普通股		備供出售金融資產—流動	1,925,000	\$ 206,938		\$ 206,938	
	恒耀國際公司		"	2,851,000	88,809		88,809	
	國光生物科技公司		"	191,670	86,443		86,443	
	智歲資訊科技公司		"	1,893,436	32,662		32,662	
	統盟電子公司		"	148,470	29,875		29,875	
	Abcam PLC		"	1,652,917	27,190	4	27,190	
	泰茂實業公司		"	747,465	22,798		22,798	
	隆達電子公司		"	983,000	21,675		21,675	
	晶宏半導體公司		"	263,211	11,634		11,634	
	TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd.		"					
	亞太電信公司		"	545,000	9,647		9,647	
	全智科技公司		"	346,479	6,774		6,774	
	台灣嘉碩科技公司		"	311,665	6,358		6,358	
	股票—普通股		備供出售金融資產—非流動	688,552	178,679	1	178,679	
	安成國際藥業公司	本公司為其監察人	"	3,405,201	160,725	-	160,725	
	華星光通科技公司	本公司為其董事	"	2,960,458	76,972	-	76,972	
	中國鋼鐵公司	本公司為其董事	"	220,000	12,760	-	12,760	
	華廣生技公司	本公司為其董事	"	1,980,000	70,200	5	70,200	
	永隆科技公司	本公司為其董事	"	4,000,000	60,000	10	60,000	
	安特羅生物公司	本公司為其董事	"	950,000	57,000	2	57,000	
	益得生物科技公司	本公司為其董事	"	4,000,000	48,283	10	48,283	
	統達能源公司	"	"	1,000,000	40,500	4	40,500	
	進典工業公司	"	"	2,005,640	40,167	5	40,167	
	創為精密科技公司	本公司為其董事	"	3,373,650	38,011	4	38,011	
	華昇創業投資公司	"	"	4,250,000	28,149	11	28,149	
	台灣植體科技公司	"	"	2,160,000	23,676	-	23,676	
	開發國際投資公司	"	"	300,000	21,000	-	21,000	
	瑞寶基因公司	"	"	1,000,000	11,500	2	11,500	
	時碩工業公司	"	"	700,000	10,896	1	10,896	
	匯揚創業投資公司	本公司為其董事	"	1,820,000	10,672	5	10,672	
	德安創業投資公司	"	"	920,000	9,114	11	9,114	
	綠創科技公司	"	"	464,794	8,366	2	8,366	
	達勝科技公司	"	"	900,000	5,370	2	5,370	
	兆豐第一創業投資公司	"	"	650,000	3,460	6	3,460	
	聲博科技公司	"	"	598,367	2,437	2	2,437	
	邁蔴科技公司	本公司為其董事	"	1,462,000	2,401	11	2,401	
	寬達科技公司	"	"	210,000	1,326	-	1,326	
	金瑞治科技公司	"	"	322,766	1,300	1	1,300	
	華碩雲端公司	本公司為其董事	"	853,277	-	5	-	
	儷耀科技公司	"	"	3,000,000	-	8	-	
	大青節能科技公司	"	"	72,843	-	5	-	
	聯合創業投資公司	"	"					

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	Pixera Corp.		備供出售金融資產—非流動	625,000	\$ -	3	\$ -	
	敦信電子材料科技公司		"	7,142,326	-	10	-	
	東聖科技公司		"	2,000,000	-	6	-	
	鈞普科技公司		"	2,678,040	-	8	-	
	Ambicom, Inc.		"	334,174	-	2	-	
	敬得科技公司		"	224,969	-	1	-	
	元本電子公司		"	199,511	-	3	-	
	Lightel Technologies, Inc.		"	600,000	-	5	-	
	北部精機公司		"	6,000,000	-	11	-	
	Embedded Wireless Devices, Inc.		"	136,558	-	1	-	
	華森電子科技公司		"	6,368	-	-	-	
	開業醫網站公司		"	1,000,000	-	17	-	
	亞太優勢微系統公司		"	259,915	-	-	-	
	香港福方國際控股公司		"	917	-	-	-	
	Univision Technology (Holdings)		"	1,000,000	-	-	-	
	Analog Express, Inc.		"	1,200,000	-	4	-	
	Emivest Aerospace Corporation		"	271,227	-	-	-	
	Casa Costa Corp.		"	900,000	-	2	-	
	生耀光電公司		"	880,000	-	1	-	
	晶發光電公司		"	1,847,705	-	1	-	
	華康半導體公司		"	157,426	-	5	-	
	富陽光電公司		"	1,500,000	-	1	-	
	茂暘能源科技公司		"	480,000	-	1	-	
	大成國際鋼鐵公司	本公司為其董事	"	18,025,000	396,000	3	396,000	
	藥華醫藥公司		"	580,000	77,298	-	77,298	
	群豐科技公司	本公司為其董事	"	5,437,609	55,242	4	55,242	
	全球傳動科技公司	"	"	2,175,000	36,800	3	36,800	
	杏國新藥公司		"	600,000	15,000	1	15,000	
	年程科技公司	本公司為其董事	"	1,033,830	13,746	3	13,746	
	國破科技公司	"	"	846,215	9,279	6	9,279	
	立宇高新科技公司		"	500,000	7,361	1	7,361	
	驊陞科技公司		"	211,006	3,025	-	3,025	
	宜揚科技公司		"	625,486	1,930	1	1,930	
超揚投資公司	受益憑證							
	永豐債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,658,287	50,004		50,004	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	3,128,813	50,003		50,003	
	永豐中國經濟建設基金		"	2,371,080	34,736		34,760	
	貝萊德中國基金(美元)		"	77,821	31,556		31,556	
	新光龍騰組合基金(私募)		"	2,202,643	24,053		24,053	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	瑞銀(盧森堡)中國精選股票基金(美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	973	\$ 23,392		\$ 22,898	
	富蘭克林華美中國消費基金		"	1,496,524	15,429		15,265	
	凱基護城河基金		"	1,500,000	15,075		15,060	
	第一金中國世紀基金		"	1,863,354	15,037		15,037	
	P Note ICBC Credit Suisse core value fund		"	7,584,863	13,548		13,622	
	國泰中國新興戰略基金		"	795,401	11,024		10,992	
	康和多空成長期貨信託基金		"	1,000,000	9,972		9,955	
	股票—普通股							
	國泰金融控股公司		"	320,536	15,883		15,883	
	群創光電公司		"	946,122	12,442		12,442	
	中國人壽保險公司		"	495,000	12,425		12,425	
	臺灣水泥公司		"	230,000	10,419		10,419	
	正新橡膠工業公司		"	150,000	10,065		10,065	
	鴻準精密工業公司		"	112,500	8,460		8,460	
	可成科技公司		"	28,000	7,896		7,896	
	遠東紡織公司		"	255,000	7,816		7,816	
	富邦金融控股公司		"	160,000	7,472		7,472	
	長榮海運公司		"	410,000	7,319		7,319	
	Avago Technologies Ltd.		"	2,600	6,890		6,890	
	大洋百貨集團控股公司		"	97,000	6,674		6,674	
	華星光通科技公司		"	134,200	6,334		6,334	
	陽明海運公司		"	470,000	6,228		6,228	
	智邦科技公司		"	350,000	6,213		6,213	
	瑞智精密公司		"	191,490	5,946		5,946	
	裕融企業公司		"	63,000	4,914		4,914	
	鴻海精密工業公司		"	50,400	4,838		4,838	
	Microchip Technology Inc.		"	3,000	4,337		4,337	
	合作金庫金融控股公司		"	230,000	3,772		3,772	
	龍燈環球農業科技有限公司		"	62,000	3,639		3,639	
	研華公司		"	16,750	3,601		3,601	
	億光電子工業公司		"	50,000	3,260		3,260	
	永記造漆工業公司		"	37,000	3,223		3,223	
	堃霖冷凍機械公司		"	105,000	3,192		3,192	
	東元電機公司		"	100,000	3,125		3,125	
	Agricultural Bank of China Limited		"	208,000	2,803		2,804	
	Brilliance China Automotive Holdings Limited		"	36,000	1,907		1,907	
	China Railway Construction Corporation Limited		"	66,000	1,823		1,823	
	Semiconductor Manufacturing International Corporation		"	340,000	1,052		1,054	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	Beijing Enterprises Water Group Limited		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	46,000	\$ 941		\$ 941	
	儒鴻企業公司		"	2,000	553		553	
	和大工業公司		"	6,000	335		335	
	公司債 榮成紙業公司(三)		"	300,000	29,400		29,400	
	股票—普通股 唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產—流動	4,933,000	194,114		194,114	
	華廣生技公司		"	522,200	30,288		30,288	
	股票—普通股 台灣嘉碩科技公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產—非流動	1,205,262	24,587	-	24,587	
	全球傳動科技公司		"	3,825,000	64,718	4	64,718	
	進興工業公司		"	1,000,000	40,500	4	40,500	
	儷耀科技公司		"	104,379	-	1	-	
	大成國際鋼鐵公司		"	3,000,000	65,909	1	65,909	
	國破科技公司		"	725,200	7,952	5	7,952	
	結構式債券 10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note		持有至到期日金融資產—非流動	-	31,210	-	-	
	10NC3M Dual Range Accrual Note		"	-	30,420	-	30,420	
	擔保債務憑證 保德信 Maxim Lexington		"	-	53,584	-	53,584	
	RBS Menton Class E Note		"	-	32,835	-	-	
	Fortis Monterey CDO		"	-	25,690	-	25,690	
			累計減損		(64,045)			
新懋投資公司	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	58,280	812		812	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,429,749	37,173	-	37,173	
弘全投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	377,055	5,654		5,654	
	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,340,875	34,863	-	34,863	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
啟翊投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	369,346	\$ 5,538		\$ 5,538	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,354,723	35,223	-	35,223	
鼎大投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	460,713	6,908		6,908	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,241,494	32,279	-	32,279	
景成發投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	243,175	3,646		3,646	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,340,875	34,863	-	34,863	
高瑞投資公司	受益憑證 台新大眾貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	463,531	6,458		6,458	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,335,318	34,718	-	34,718	
立慶隆投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	269,741	4,045		4,045	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,360,441	35,371	-	35,371	
昇利達投資公司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	174,797	2,621		2,621	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	1,416,138	36,820	-	36,820	
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	86,139	1,200		1,200	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
上海希科陶瓷電器有限公司	股票—普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	1,548,289	\$ 40,256	-	\$ 40,256	
	股票—普通股 上海第九百貨商店公司		備供出售金融資產—非流動	71,820	3,118	-	2,669	
Gainsplus Asset Management Inc.	受益憑證 摩根多重收益基金(美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,721	32,038		32,038	
	摩根美國成長基金		"	14,373	31,869		31,869	
	德意志 DWS INVEST 亞洲 50 強基金 A2		"	8,288	30,854		30,634	
	安本環球—亞洲小型公司基金		"	19,995	29,330		29,209	
	UBS M&G 最佳收益基金—美元累積		"	51,530	21,115		21,115	
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	2,869,176	37,185		37,188	
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	有限公司 無錫東元電機有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產—非流動	-	131,180	6	4,312	
	青島東元精密機電有限公司	"	"	-	45,414	14	1,493	
CSC Steel Holdings Berhad	受益憑證 OSK-UOB Cash Management Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,558,864	100,467		11,249	
Constant Mode Sdn Bhd.	股票—普通股 ASTINO BERHAD		備供出售金融資產—非流動	3,574,472	25,082	-	2,824	
	受益憑證 OSK-UOB Cash Management Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	83,656	879		98	
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	受益憑證 Hwang-DBS		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	76,224,225	710,873		79,593	
	Aminvest Fixed Income Funds		"	12,240,000	109,319		12,240	
CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	股票—特別股 CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	聯屬公司	無活絡市場之債券投資—非流動	10,000,000	102,710	-	102,710	
	受益憑證 Aminvest Fixed Income Funds		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	4,466		500	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
中欣開發公司	受益憑證	母公司	備供出售金融資產－流動	6,649,638	\$ 105,248		\$ 105,248		
	群益安穩貨幣市場基金		"	4,931,417	73,098		73,098		
	匯達貨幣市場基金		"	4,128,790	55,098		55,098		
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	1,447,744	20,549		20,549		
	復華貨幣市場基金		"	74,321	13,005		13,005		
	第一金全家福貨幣市場基金		"	477,036	7,093		7,093		
	元大寶來萬泰貨幣市場基金								
	股票－普通股								
	華南金融控股公司		"	4,068,500	72,216		72,216		
	亞太電信公司		"	1,500,000	26,550		26,550		
	中國鋼鐵公司		"	952,980	24,777		24,777		
合作金庫金融控股公司	"	1,375,698	22,561		22,561				
兆豐金融控股公司	"	715,653	17,856		17,856				
海景世界企業公司	"	522,345	5,547		5,547				
中貿國際公司	受益憑證	母公司	備供出售金融資產－流動	3,972,824	45,057		45,057		
	華頓平安貨幣市場基金		"	2,264,647	30,044		30,044		
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,442,579	30,016		30,016		
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	1,895,591	30,003		30,003		
	群益安穩貨幣市場基金		"	1,877,194	30,000		30,000		
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		"	2,037,722	25,027		25,027		
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	1,000,000	10,060		10,060		
	聯博新興市場企業債券基金－A2 類型 (累積)								
	股票－普通股								
	中國鋼鐵公司		"	4,349,507	113,087		113,087		
	亞太電信公司		"	1,000,000	17,700		17,700		
股票－普通股									
Thai SUMILOX Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	1,110	23,725	15	23,725			
股票－特別股									
Thai SUMILOX Co., Ltd.		"	15	41,422	15	41,422			
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	股票－普通股								
	丸一金屬製品(佛山)有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	275,784	15	275,784		
	攀中伊紅金屬制品(重慶)有限公司		"	-	99,279	8	99,279		
	廈門春源精密機電有限公司		"	-	90,876	19	90,876		
常熟寶順昌鋼材加工有限公司		"	-	6,813	10	6,813			
CSGT International Corpration	股票－普通股								
Hanoi Steel Center Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	-	124,213	19	124,213			

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
和貿國際公司	股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.		備供出售金融資產—非流動	3,001	\$ 48,205	13	\$ 48,205	
	受益憑證							
	日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動	2,770,423	40,224		40,224	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,993,684	39,716		39,716	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	3,156,520	38,790		38,790	
	德盛安聯台灣貨幣市場基金		"	1,634,976	20,081		20,081	
	群益安穩貨幣市場基金		"	640,531	10,138		10,138	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	755,453	10,081		10,081	
	富蘭克林華美貨幣市場基金		"	988,797	10,010		10,010	
	高雄捷運股份有限公司	股票—普通股	最終母公司					
中國鋼鐵公司			"	487,367	12,672		12,672	
陽明海運公司			"	580,366	7,690		7,690	
聯華電子公司			"	100,501	1,266		1,266	
中鋼精密金屬工業公司	奇美電子公司		"	86,065	1,132		1,132	
	受益憑證							
中冠資訊公司	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	5,216,131	72,672	-	72,672	
	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	861,487	-	861,487	
Info-Champ System (B.V.I)	受益憑證							
	富達美元高收益債券基金		備供出售金融資產—流動	78,765	40,469		40,469	
	台新 1699 貨幣市場基金		"	2,261,471	30,002		30,002	
	新光吉星貨幣市場基金		"	1,972,114	30,002		30,002	
	瀚亞威寶貨幣市場基金		"	1,498,835	20,002		20,002	
中鋼保全公司	股票—普通股	母公司						
	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產—非流動	3,834,338	99,693	-	99,693	
	Lion Corp Bhd.		"	58	-	-	-	
	華昇創業投資公司		"	1,349,460	15,204	2	15,204	
中鋼保全公司	創控生技公司		"	666,666	5,689	3	5,689	
	受益憑證							
	摩根環球高收益債券基金		備供出售金融資產—流動	10,253	46,085		46,085	
	受益憑證							
	華南永昌麒麟貨幣市場基金		備供出售金融資產—流動	1,730,027	20,359		20,359	
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		"	817,575	10,047		10,047		
元大寶來萬泰貨幣市場基金		"	672,875	10,005		10,005		
兆豐國際人民幣貨幣市場基金		"	200,000	9,958		9,958		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		
鋼堡科技公司	股票—普通股	母公司	備供出售金融資產—流動	2,349,975	\$ 61,099		\$ 61,099		
	中國鋼鐵公司		"	1,124,864	10,101		10,101		
	臺灣中小企業銀行公司		"	2,191	184		184		
	中興保全公司		"	3,579	145		145		
中能資源公司	受益憑證		備供出售金融資產—流動	633,072	10,020		10,020		
	群益安穩貨幣市場基金		"	818,391	10,019		10,019		
高科磁技公司	受益憑證—貨幣市場		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,216,131	72,672	-	72,672		
	台新大眾貨幣市場基金								
中鋼企管顧問公司	股票—普通股	母公司	備供出售金融資產—非流動	325,505	8,463	-	8,463		
運盈投資公司	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產—流動	348,056	5,509		5,509		
	群益安穩貨幣市場基金								
運鴻投資公司	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,716,840	43,001		43,001		
	群益安穩貨幣市場基金								
	股票—普通股			"	3,594,078	82,484		82,484	
	榮剛材料科技公司			"	400,000	48,000		48,000	
	台灣積體電路製造公司			"	200,000	21,500		21,500	
	恒耀國際公司			"	106,000	13,356		661,122	
	貿聯控股公司			"	37,850	10,295		10,295	
	上銀科技公司			"	63,000	8,915		441,268	
	美律實業公司			"					
	公司債			"	350,000	37,660		37,660	
永冠能源科技集團有限公司(一)									
啟航創業投資公司	股票—普通股	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	159,917,339	4,157,851	1	4,157,851	註1	
	中國鋼鐵公司								
啟航創業投資公司	股票—普通股	最終母公司	備供出售金融資產—非流動	249,865,331	6,496,499	2	6,496,499	註2	
	中國鋼鐵公司								
啟航創業投資公司	受益憑證		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,512,691	80,040		80,040		
	日盛貨幣市場基金		"	670,050	10,605		10,605		
	群益安穩貨幣市場基金								

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
	股票—普通股		備供出售金融資產—流動	578,593	\$ 150,145	1	\$ 150,145	
	安成國際藥業公司		"	2,101,000	113,664	2	113,664	
	永昕生物醫藥公司		"	1,459,700	84,663	3	84,663	
	華廣生技公司		"	315,220	75,338	1	75,338	
	台灣微脂體公司		"	148,470	29,875		29,875	
	Abcam PLC		"	243,828	16,020		16,019	
	台耀化學公司		"	140,000	9,800		9,800	
	康聯控股公司		"	38,164	8,510	1	8,510	
	GlobeImmune, Inc.		"					
	股票—普通股		備供出售金融資產—非流動	426,855	102,018	1	102,018	
	台灣微脂體公司	本公司為其監察人	"	1,200,000	30,000	8	30,000	
	磁量生技公司		"	4,530	18,292	1	18,292	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.		"	1,014,255	17,113	1	17,113	
	Stemcyte, Inc.		"	700,000	14,000	2	14,000	
	躍欣生技醫藥公司	本公司為其董事	"	810,810	9,195	6	9,195	
	德河海洋生技公司		"	160,368	130	3	130	
	新醫科技公司		"	43,900	-	-	-	
	Cellerant Therapeutics, Inc.		"					
	股票—特別股							
	AndroScience Corp.		"	2,111,111	33,775	7	33,775	
	JHL Biotech, Inc.		"	526,316	30,420	1	30,420	
	BioResource International, Inc.		"	552,486	30,420	1	30,420	
	Dance Biopharm Inc.		"	285,714	30,420	1	30,420	
	Cardiva Medical, Inc.		"	420,833	16,002	1	16,002	
	Nereus Pharmaceuticals, Inc.		"	1,895,531	7,438	2	7,438	
	Biokey, Inc.		"	600,000	719	3	719	
	Bayhill Therapeutics, Inc.		"	1,404,494	-	2	-	
	股票—普通股							
	展旺生命科技公司	本公司為其董事	"	5,137,000	160,521	3	160,521	
	因華生技製藥公司	"	"	3,332,519	143,965	6	143,965	
	中裕新藥公司		"	1,027,194	129,846	-	129,846	
	法德生技藥品公司		"	779,088	101,281	2	101,281	
	藥華醫藥公司		"	470,000	62,600	-	62,600	
	益得生物科技公司		"	510,000	30,600	1	30,600	
	泰宗生物科技公司	本公司為其董事	"	1,406,369	23,908	3	23,908	
	立弘生化科技公司	"	"	2,200,000	23,336	2	23,336	
	禾伸堂生技公司		"	500,000	17,500	1	17,500	
	杏國新藥公司		"	643,000	16,075	1	16,075	

註 1：質押母公司股票 88,300 千股，計 2,295,800 千元。

註 2：質押母公司股票 142,600 千股，計 3,707,600 千元。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買入(註)		賣		出		末	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		
中國鋼鐵公司	股票—普通股													
	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	備供出售金融資產—非流動		本公司為其董事	198,177,600	\$ 642,623	-	\$ 950,398	-	\$ -	\$ -	\$ -	198,177,600	\$ 1,593,021
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	採權益法之長期股權投資		子公司	468,039	13,206,024	126,599	3,417,370	-	-	-	-	594,638	16,623,394
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	採權益法之長期股權投資		子公司	363,706,500	1,704,596	182,811,420	890,288	-	-	-	-	546,517,920	2,594,884
	中能資源公司	採權益法之長期股權投資		子公司	-	-	98,112,000	979,530	-	-	-	-	98,112,000	979,530
中鋼精密金屬工業公司	採權益法之長期股權投資		子公司	-	-	87,250,000	873,783	-	-	-	-	87,250,000	873,783	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票—普通股													
KJTC Pty Ltd.	備供出售金融資產—非流動			本公司為其董事	1,567,892	5,029,701	1,069,251	3,383,888	-	-	-	-	2,637,143	8,413,589
中鋼碳素公司	受益憑證													
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	23,804,030	380,088	13,334,413	213,000	212,768	232	10,469,617	167,320
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	27,062,426	350,049	20,886,394	270,366	270,000	366	6,176,032	80,049
中鋼精密金屬工業公司	受益憑證													
台新 1699 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動				-	-	64,936,046	861,487	-	-	-	-	64,936,046	861,487
中能資源公司	股票—普通股													
華龍儲運公司	採權益法之長期股權投資			子公司	-	-	5,000,000	899,470	-	-	-	-	5,000,000	899,470
超揚投資公司	受益憑證													
	永豐債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	31,873,290	435,004	28,215,003	385,150	385,000	150	3,658,287	50,004
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動			-	-	35,289,562	563,003	32,160,749	513,114	513,000	114	3,128,813	50,003

註：本期買入金額含價款及評價損益等。

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

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	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						係所有人之關係	與發行人之關係	移轉日期	金額			
中國鋼鐵公司	APL(連續退火酸洗線)廠房	103.08.27	\$ 728,566	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	\$ -	以比價、議價方式決定	新建非方向性矽鋼片生產線自 103.08 完工後營運使用	-
	APL(連續退火酸洗線)電氣室	103.08.27	820,163	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	-	以比價、議價方式決定	新建非方向性矽鋼片生產線自 103.08 完工後營運使用	-
	3RCM(第三返復式冷軋機及軋軋工場)廠房及土木基礎	103.08.27	499,530	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	-	以比價、議價方式決定	新建非方向性矽鋼片生產線自 103.08 完工後營運使用	-
	3ACL(第三退火塗覆線及包裝線)廠房	103.08.27	971,460	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	-	以比價、議價方式決定	新建非方向性矽鋼片生產線自 103.08 完工後營運使用	-
中欣開發公司	房屋及建築	103.08.21	2,798,000	依據合約條款規定及進度支付	聯鋼營造	集團企業關係人	-	-	-	以投標比價方式決定	興建後出售	-
中龍鋼鐵公司	診療所、消防隊及附屬設施大樓 員工安居中心	103.08.08	593,000	依據合約條款規定及進度支付	聯鋼營造	集團企業關係人	-	-	-	獨家議價	興建後自用	-
		103.08.08	1,376,000	依據合約條款規定及進度支付	聯鋼營造	集團企業關係人	-	-	-	獨家議價	興建後轉售員工	-

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註		
			進 (銷) 貨 金 額	佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因	單 價 授 信 期 間	餘 額		佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 (%)	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷 貨	(\$ 3,694,252)	(2)	信用狀/出貨前付款	\$ -	-	\$ 33,239	1	
	中鋼碳素化學公司	子公司	銷 貨	(2,397,971)	(2)	信用狀	-	-	266,073	6	
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷 貨	(2,013,418)	(1)	出貨前付款	-	-	367,576	9	
	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷 貨	(1,979,834)	(1)	信用狀	-	-	6,547	-	
	新光鋼鐵公司	本公司監察人	銷 貨	(1,400,557)	(1)	信用狀	-	-	33,427	1	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷 貨	(1,012,797)	(1)	出貨後約 60 天內付款	-	-	247,644	6	
	中龍鋼鐵公司	子公司	銷 貨	(822,984)	(1)	出貨後 5 天付款	-	-	37,111	1	
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷 貨	(812,042)	(1)	出貨後約 10 天內付款	-	-	18,832	-	
	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	銷 貨	(556,965)	-	出貨後約 60 天內付款	-	-	122,082	3	
	中貿國際公司	子公司	銷 貨	(455,082)	-	出貨後約 10 天內付款	-	-	-	-	
	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷 貨	(413,721)	-	信用狀/出貨前付款	-	-	-	-	
	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其母公司之董事	銷 貨	(367,580)	-	出貨前付款	-	-	-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷 貨	(362,515)	-	裝船後通知對方匯款	-	-	39,579	1	
	中聯資源公司	子公司	銷 貨	(312,680)	-	信用狀	-	-	9,023	-	
	中鋼機械公司	子公司	銷 貨	(178,124)	-	出貨後約 10 天內付款	-	-	2,384	-	
	高科磁技公司	子公司	銷 貨	(134,857)	-	信用狀	-	-	2,003	-	
	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(840,198)	(1)	依合約規定/開立發票後 5 天付款	-	-	44,930	1	
	唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	勞務及其他營業收入	(528,817)	-	不銹鋼代軋出貨後約 10 天內付款/技術服務約開立發票後 30 天內付款/開立發票後約 10 工作天內付款	-	-	4,028	-	
	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	(346,759)	-	收到通知後 30 天付款	-	-	38,612	1	
	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	本公司為其董事	勞務及其他營業收入	(176,660)	-	發票後 15 天付款	-	-	-	-	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	勞務及其他營業收入	(162,790)	-	發票後 30 天付款	-	-	36,347	1	
	中鋼鋁業公司	子公司	勞務及其他營業收入	(111,049)	-	發票後 30 天付款	-	-	17,794	-	
	中龍鋼鐵公司	子公司	進 貨	16,698,926	17	出貨後付款/驗收後付款	-	-	(531,350)	(10)	
	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	進 貨	4,560,444	5	按船期分段付款	-	-	(124,378)	(2)	
	中鋼運通公司	子公司	進 貨	2,577,359	3	按船期分段付款	-	-	(167,518)	(3)	
	中鋼鋁業公司	子公司	進 貨	1,584,730	2	驗收後付款	-	-	(242,211)	(4)	
	中鴻鋼鐵公司	子公司	進 貨	916,222	1	驗收後付款	-	-	(40,235)	(1)	
常州中鋼精密鍛材有限公司	子公司	進 貨	459,122	-	先付款後驗收	-	-	(82,472)	(1)		
中貿國際公司	子公司	進 貨	336,124	-	驗收後付款	-	-	(47,405)	(1)		
高科磁技公司	子公司	進 貨	263,209	-	驗收後付款	-	-	(14,106)	-		
Sonoma Sales Pty Ltd.	其 他	進 貨	211,079	-	出貨後付款	-	-	-	-		
欣欣水泥公司	關聯企業	進 貨	111,106	-	驗收後付款	-	-	(30,076)	(1)		
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷 貨	(16,464,880)	(24)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	552,947	27	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷 貨	(4,646,466)	(7)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	268,455	13	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨	(2,924,824)	(4)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	156,512	8	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨	(2,221,164)	(3)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	41,979	2	

(接 次 頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易詳情				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
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(\$ 924,547)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	\$ -	-	\$ 33,211	2	
	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(747,046)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	11,359	1	
	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(355,464)	(1)	出貨前收款或收取信用狀	-	-	-	-	
	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(283,557)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	15,995	1	
	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(214,192)	-	出貨前收款或收取信用狀	-	-	17,096	1	
	CSE Transport Corporation (Panama)	兄弟公司	進貨	2,951,244	6	按船期結算付款	-	-	(45,825)	(3)	
	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	1,283,628	3	按船期結算付款	-	-	(342,798)	(22)	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	866,971	2	到貨日結算後5天付款	-	-	(37,111)	(2)	
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	459,185	1	到貨前付款貨驗收後30天內付款	-	-	(43,810)	(3)	
	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	154,643	-	到貨前付款貨驗收後30天內付款	-	-	(10,248)	(1)	
鎮泰電子陶瓷公司	鎮泰電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	(162,196)	(62)	月結180天	-	-	119,510	88	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(2,989,483)	(63)	按船期分段付款	-	-	329,456	42	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,556,606)	(33)	按船期分段付款	-	-	364,592	47	
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(4,568,222)	(54)	按船期分段付款	-	-	133,325	40	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(2,922,479)	(34)	按船期分段付款	-	-	45,825	13	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(1,584,730)	(14)	出貨後約10天內付款	-	-	242,211	45	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	MYR 263,500,390	37	信用狀	-	-	(MYR 4,290,245)	(20)	
	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	MYR 39,607,389	5	信用狀	-	-	(MYR 4,188,595)	(20)	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	MYR 20,118,171	3	信用狀	-	-	\$ -	-	
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 85,267,746)	(28)	信用狀	-	-	RMB 16,688,841	23	
青島中鋼精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	USD 16,845,126	100	出貨前付款	-	-	\$ -	-	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(\$ 916,222)	(3)	開立即期信用狀或驗收後付款	-	-	58,732	5	
	鴻立鋼鐵公司	子公司	銷貨	(530,478)	(2)	每週二、五信用狀押匯	-	-	-	-	
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(183,912)	(1)	裝船日(不含)起7日營業日內電匯	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(183,550)	(1)	驗收後月結電匯	-	-	-	-	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	3,001,516	12	開立即期信用狀或驗收後付款	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,103,946	9	開立即期信用狀或驗收後付款	-	-	(40,737)	(7)	
	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	341,405	1	開立即期信用狀或驗收後付款	-	-	(4,793)	(1)	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(422,765)	(27)	月結電匯	-	-	44,073	74	
	中鴻鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(298,861)	(19)	驗收後一星期內電匯或月結電匯	-	-	15,276	26	
	中鴻鋼鐵公司	母公司	進貨	530,478	100	每週二、五信用狀押匯	-	-	-	-	
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷貨	(1,521,242)	(22)	每月月結	-	-	149,780	21	
	Ever Glory International Co. Ltd.	子公司	銷貨	(361,962)	(5)	每月月結	-	-	4,385	1	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,397,971	63	即期信用狀	-	-	(322,894)	(91)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	924,547	24	即期信用狀	-	-	(746)	-	

(接次頁)

(承前頁)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			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	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	價授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)			
Ever Glory International Co. Ltd.	中鋼碳素化學公司	母公司	進貨	\$ 361,962	99	每月月結	\$ -	-	(\$ 4,385)	(100)	
中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(365,861)	(10)	按船期分段付款	-	-	4,793	2	
	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(336,124)	(9)	按船期分段付款	-	-	47,405	22	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(154,643)	(4)	按船期分段付款	-	-	11,145	5	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(297,544)	(8)	依合約規定	-	-	31,233	15	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	824,946	26	按船期分段付款	-	-	-	-	
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	VND177,610,728,100	19	出貨後付款	-	-	(VND27,709,678,495)	(54)	
	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	USD 34,633,103	81	對方裝船後通知付款	-	-	(USD 1,129,893)	(46)	
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(\$ 511,585)	(11)	月結, 60天收款	-	-	\$ 134,793	20	
	亞東預拌混凝土公司	母公司為其董事	銷貨	(181,168)	(4)	月結60天收款	-	-	32,143	5	
	環球水泥公司	本公司董事	銷貨	(158,202)	(3)	月結, 30及70天收款	-	-	19,614	3	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(633,741)	(13)	月結, 30及70天收款	-	-	102,853	15	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(511,303)	(11)	月結, 次月收款	-	-	71,736	11	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	340,557	22	即期信用狀	-	-	(9,170)	(7)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	281,980	18	信用狀	-	-	(15,966)	(13)	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	215,378	14	月結, 信用狀	-	-	(29,795)	(24)	
寶固實業公司	中聯資源公司	母公司	銷貨	(101,101)	(33)	每月月結30天	-	-	12,705	19	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(253,258)	(3)	合約期間	-	-	23,420	2	
	聯鋼營造工程公司	子公司	工程收入	(529,211)	(6)	合約期間	-	-	112,332	8	
	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	(383,698)	(4)	合約期間	-	-	4,360	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	3,694,252	70	信用狀	-	-	(33,239)	(3)	
聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	751,266	14	信用狀	-	-	(8,405)	(1)	
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入	(311,656)	(8)	合約期間	-	-	203	-	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(204,822)	(6)	合約期間	-	-	16,407	4	
	高雄捷運公司	兄弟公司	工程收入	(105,663)	(3)	合約期間	-	-	-	-	
	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(2,835,555)	(39)	1個月內	-	-	187,188	27	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(694,883)	(10)	1個月內	-	-	120,700	17	
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入	(233,915)	(3)	1個月內	-	-	-	-	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	兄弟公司	工程收入	(232,914)	(3)	1個月內	-	-	41,307	6	
中鋼機械公司	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	326,968	5	1個月內	-	-	(32,652)	(12)	
	China Ecotek India Private Limited	兄弟公司	工程收入	(270,012)	(4)	1個月內	-	-	-	-	
China Ecotek Vietnam Co.,Ltd.	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	母公司為其董事	工程收入	(617,533)	(8)	1個月內	-	-	-	-	
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	工程收入	(369,837)	(5)	1個月內	-	-	1,349	-	
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(140,278)	(17)	對方收到發票後付款	-	-	19,079	15	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(269,661)	(34)	對方收到發票後付款	-	-	28,534	19	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(101,542)	(13)	對方收到發票後付款	-	-	39,781	27	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(265,036)	(41)	出貨後約10天內收款	-	-	14,220	19	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	110,575	24	信用狀	-	-	(2,003)	(5)	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(2,410,420)	(42)	驗收後收款	-	-	85,954	15	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(754,423)	(13)	驗收後收款	-	-	88,481	15	
	中鋼鋁業公司	兄弟公司	工程收入	(253,572)	(4)	驗收後收款	-	-	-	-	
	中宇環保工程公司	兄弟公司	工程收入	(126,262)	(2)	驗收後收款	-	-	32,652	6	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	181,547	14	收到發票後付款	-	-	(2,384)	(1)	

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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	\$ 3,705,787 (註 1)	-	\$ -		\$ 5,787	\$ -
	中鋼鋁業公司	子公司	3,407,435 (註 1)	-	-		4,915	-
	中鴻鋼鐵公司	子公司	2,436,034 (註 1)	-	-		1,843	-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	1,187,277 (註 1)	-	-		1,187,277	-
	中鋼運通公司	子公司	718,825 (註 1)	-	-		700,082	-
	中國鋼鐵結構公司	子公司	517,197 (註 1)	-	-		16,832	-
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	367,576	6	-		313,793	-
	中鋼碳素化學公司	子公司	304,685	12	-		304,685	-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	283,991	3	-		176,705	-
	中鋼機械公司	子公司	183,691 (註 1)	-	-		224	-
	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	122,082	12	-		60,360	-
	中聯資源公司	子公司	102,443 (註 1)	-	-		297	-
	中盈投資開發公司	子公司	102,225 (註 1)	-	-		65	-
	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	552,947	30	-		552,947
中國鋼鐵公司		母公司	288,393 (註 2)	-	-		-	-
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company		兄弟公司	268,455	46	-		268,455	-
中鴻鋼鐵公司		兄弟公司	156,512	36	-		156,512	-
鈺泰電子陶瓷公司	鈺泰電子(蘇州)有限公司	子公司	119,510	4	-		35,647	-
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	364,592	6	-		364,592	-
	中國鋼鐵公司	母公司	329,456	12	-		329,456	-
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	最終母公司	133,325	26	-		29,143	-

(接次頁)

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	\$ 242,211	8	\$ -		\$ 107,440	\$ -
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	340,503 (註 1)	-	-		26,396	-
	中國合成橡膠公司	本公司董事	149,780	10	-		149,780	-
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	134,793	4	-		70,291	-
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	102,853	6	-		70,923	-
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	112,332	5	-		-	-
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	197,608	9	-		178,670	-
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	120,781	6	-		34,327	-
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	100,000 (註 1)	-	-		100,000	-

註 1：為其他應收款。

註 2：係應收中鋼 102 年所得稅費用，不適用週轉率。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 103 年 9 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 50,057 千元、日幣 12,150 千元及歐元 7,585 千元，預計到期產生美金 50,057 千元、日幣 12,150 千元及歐元 7,585 千元現金流入暨新台幣 1,776,069 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 17,813 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 19,315 千元、避險之衍生性金融負債－流動 12,284 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 1,211 千元。

二、中龍鋼鐵公司

截至 103 年 9 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 2,937 千元，預計到期產生美金 2,937 千元現金流入暨新台幣 84,863 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 2,539 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 1,248 千元。

截至 103 年 9 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣 9,277,000 千元，帳列避險之衍生性金融資產－非流動 27,414 千元。

三、中盈投資開發公司

截至 103 年 9 月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 4,910 千元、歐元 874 千元及日幣 100,250 千元，預計到期產生新台幣 211,894 千元現金流入暨美金 4,910 千元、歐元 874 千元及日幣 100,250 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 2,963 千元及持有供交易之金融負債－流動 2,159 千元。

四、超揚投資公司

截至 103 年 9 月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 4,927 千元及港幣 4,628 千元，預計到期產生新台幣 165,371 千元現金流入暨美金 4,927 千元及港幣 4,628 千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 2,716 千元。

五、中鴻鋼鐵公司

截至 103 年 9 月底止，中鴻鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購英鎊 527 千元，預計到期產生英鎊 527 千元現金流入暨新台幣 26,049 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 28 千元、持有供交易之金融負債－流動 22 千元。

六、中鋼鋁業公司

截至 103 年 9 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 16,503 千元、日幣 139,290 千元及英鎊 226 千元，預計到期產生美金 16,503 千元、日幣 139,290 千元及英鎊 226 千元現金流入暨新台幣 550,755 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 5,625 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 4,926 千元及避險之衍生性金融負債－流動 15,703 千元。

七、中鋼機械公司

截至 103 年 9 月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 1,058,459 千元，預計到期產生日幣 1,058,459 千元現金流入與新台幣 311,592 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債－流動 17,114 千元。

八、中貿國際公司

截至 103 年 9 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 1,156 千元，預計到期產生美金 1,156 千元現金流入暨新台幣 34,437 千元現金流出；預售美金 1,844 千元，預計到期產生新台幣 55,205 千元現金流入暨美金 1,844 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債－流動 236 千元。

九、中聯資源公司

截至 103 年 9 月底止，中聯資源公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 3,000 千元及歐元 246 千元，預計到期產生美金 3,000 千元及歐元 246 千元現金流入暨新台幣 99,063 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 1,587 千元、持有供交易之金融負債－流動 419 千元。

本公司及子公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另註明者外，
 係新台幣千元

編	號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產 之比率%
					科目	金額	交易條件	
0	中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	\$ 3,694,252	信用狀/出貨前付款	1	
		中鋼碳素化學公司	1	銷貨	2,397,971	信用狀	1	
		中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	1,979,834	信用狀	1	
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	1,012,797	出貨後約 60 天內付款	-	
		中龍鋼鐵公司	1	銷貨	822,984	出貨後 5 天付款	-	
		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	812,042	出貨後約 10 天內付款	-	
		青島中鋼精密金屬有限公司	1	銷貨	556,965	出貨後約 60 天內付款	-	
		中貿國際公司	1	銷貨	455,082	出貨後約 10 天內付款	-	
		CSC Steel Sdn.Bhd.	1	銷貨	362,515	裝船後通知對方匯款	-	
		中聯資源公司	1	銷貨	312,680	信用狀	-	
		中鋼機械公司	1	銷貨	178,124	出貨後約 10 天內付款	-	
		高科磁技公司	1	銷貨	134,857	信用狀	-	
		中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	840,198	依合約規定/開立發票後 5 天付款	-	
		中鋼碳素化學公司	1	勞務及其他營業收入	346,759	收到通知後 30 天付款	-	
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	勞務及其他營業收入	162,790	發票後 30 天付款	-	
		中鋼鋁業公司	1	勞務及其他營業收入	111,049	發票後 30 天付款	-	
		中龍鋼鐵公司	1	進貨	16,698,926	出貨後付款/驗收後付款	6	
		CSE Transport Corporation (Panama)	1	進貨	4,560,444	按船期分段付款	2	
		中鋼運通公司	1	進貨	2,577,359	按船期分段付款	1	
		中鋼鋁業公司	1	進貨	1,584,730	驗收後付款	1	
		中鴻鋼鐵公司	1	進貨	916,222	驗收後付款	-	
		常州中鋼精密鍛材有限公司	1	進貨	459,122	先付款後驗收	-	
		中貿國際公司	1	進貨	336,124	驗收後付款	-	
高科磁技公司	1	進貨	263,209	驗收後付款	-			
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	16,464,880	出貨日結算後 5 天收款	6	
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	4,646,466	出貨前收款或收取信用狀	2	
		中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	2,924,824	出貨前收款或收取信用狀	1	
		CSC Steel Sdn.Bhd.	3	銷貨	2,221,164	出貨前收款或收取信用狀	1	

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收 或總資產 之比率%
					科 目	金 額	交 易 條 件	
			中鋼碳素化學公司	3	銷 貨	\$ 924,547	出貨前收款或收取信用狀	-
			中國鋼鐵結構公司	3	銷 貨	747,046	出貨前收款或收取信用狀	-
			中貿國際公司	3	銷 貨	355,464	出貨前收款或收取信用狀	-
			中聯資源公司	3	銷 貨	283,557	出貨前收款或收取信用狀	-
			CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷 貨	214,192	出貨前收款或收取信用狀	-
			CSE Transport Corporation (Panama)	3	進 貨	2,951,244	按船期結算付款	1
			中鋼運通公司	3	進 貨	1,283,628	按船期結算付款	-
			中國鋼鐵公司	2	進 貨	866,971	到貨日結算後5天付款	-
			中鋼鋁業公司	3	進 貨	459,185	到貨前付款貨驗收後30天內付款	-
			中貿國際公司	3	進 貨	154,643	到貨前付款貨驗收後30天內付款	-
2		銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	1	銷 貨	162,196	月結180天	-
3		中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	2,989,483	按船期分段付款	1
			中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	1,556,606	按船期分段付款	1
4		CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	4,568,222	按船期分段付款	2
			中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	2,922,479	按船期分段付款	1
5		中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	1,584,730	出貨後約10天內付款	1
6		CSC Steel Sdn.Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進 貨	MYR 263,500,390	信用狀	1
			中國鋼鐵公司	2	進 貨	MYR 39,607,389	信用狀	-
			中鴻鋼鐵公司	3	進 貨	MYR 20,118,171	信用狀	-
7		常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	RMB 85,267,746	信用狀	-
8		青島中鋼精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	2	進 貨	USD 16,845,126	出貨前付款	-
9		中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	\$ 916,222	開立即期信用狀或驗收後付款	-
			鴻立鋼鐵公司	1	銷 貨	530,478	每週二、五信用狀押匯	-
			CSC Steel Sdn.Bhd.	3	銷 貨	183,912	裝船日(不含)起7日營業日內電匯	-
			中國鋼鐵公司	2	勞務收入	183,550	驗收後月結電匯	-
			中龍鋼鐵公司	3	進 貨	3,001,516	開立即期信用狀或驗收後付款	1

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收 或總資產 之比率%
					科 目	金 額	交 易 條 件	
			中國鋼鐵公司	2	進 貨	\$ 2,103,946	開立即期信用狀或驗收後付款	1
			中貿國際公司	3	進 貨	341,405	開立即期信用狀或驗收後付款	-
10	鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	422,765		月結電匯	-
		中鴻鋼鐵公司	2	勞務收入	298,861		驗收後一星期內電匯或月結電匯	-
11	中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co. Ltd.	3	銷 貨	361,962		每月月結	-
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	2,397,971		即期信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進 貨	924,547		即期信用狀	-
		中鴻鋼鐵公司	2	進 貨	530,478		每週二、五信用狀押匯	-
12	Ever Glory International Co. Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進 貨	361,962		每月月結	-
13	中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷 貨	365,861		按船期分段付款	-
		中國鋼鐵公司	2	銷 貨	336,124		按船期分段付款	-
		中龍鋼鐵公司	3	銷 貨	154,643		按船期分段付款	-
		中國鋼鐵公司	2	勞務收入	297,544		依合約規定	-
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	824,946		按船期分段付款	-
14	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	進 貨	VND 177,610,728,100		出貨後付款	-
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	USD 34,633,103		對方裝船後通知付款	-
15	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	\$ 633,741		月結，30及70天收款	-
		中國鋼鐵公司	2	勞務收入	511,303		月結，次月收款	-
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	340,557		即期信用狀	-
		中龍鋼鐵公司	3	進 貨	281,980		信用狀	-
		中鴻鋼鐵公司	3	進 貨	215,378		月結，信用狀	-
16	寶固實業公司	中聯資源公司	2	銷 貨	101,101		每月月結30天	-
17	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	529,211		合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	銷 貨	253,258		合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	進 貨	3,694,252		信用狀	1
		中龍鋼鐵公司	3	進 貨	751,266		信用狀	-
18	聯鋼營造工程公司	中鋼鋁業公司	3	工程收入	311,656		合約期間	-
		中國鋼鐵公司	2	工程收入	204,822		合約期間	-
		高雄捷運公司	3	工程收入	105,663		合約期間	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註)	交 易 往 來 情 形			佔合併總營收 或總資產 之比率%
					科 目	金 額	交 易 條 件	
19		中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	\$ 2,835,555	1個月內	1
			中龍鋼鐵公司	3	工程收入	694,883	1個月內	-
			中鋼鋁業公司	3	工程收入	233,915	1個月內	-
			China Steel Corporation India Pvt.Ltd.	3	工程收入	232,914	1個月內	-
			中鋼機械公司	3	進 貨	326,968	1個月內	-
20		China Ecotek India Private Limited	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	工程收入	369,837	1個月內	-
			China Steel Corporation India Pvt.Ltd.	3	工程收入	270,012	1個月內	-
21		中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	140,278	對方收到發票後付款	-
22		鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	269,661	對方收到發票後付款	-
			中龍鋼鐵公司	3	銷 貨	101,542	對方收到發票後付款	-
23		高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	銷 貨	265,036	出貨後約10天內收款	-
			中國鋼鐵公司	2	進 貨	110,575	信用狀	-
24		中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	2,410,420	驗收後收款	1
			中龍鋼鐵公司	3	工程收入	754,423	驗收後收款	-
			中鋼鋁業公司	3	工程收入	253,572	驗收後收款	-
			中宇環保工程公司	3	工程收入	126,262	驗收後收款	-
			中國鋼鐵公司	2	進 貨	181,547	收到發票後付款	-

註：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司		本期認列之		備註
				本期	上期	股數	比率	金額	本期(損)	益	投資(損)	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	\$ 5,539,872	\$ 5,539,872	582,673,153	41	\$ 3,668,720	\$ 226,219	\$ 52,184		子公司
	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷	334,285	334,285	68,787,183	29	2,103,374	1,829,651	523,254		子公司
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,252,306	178,507	39,930		子公司
	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運	554,268	554,268	55,393,138	45	1,247,921	464,123	266,442		子公司
	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	261,677	261,677	44,808,725	20	764,282	737,029	144,503		子公司
	中龍鋼鐵公司	台中市	鋼品製銷	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	100,857,910	4,469,778	4,570,473		子公司
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳洲	投資控股	17,359,623	13,907,438	594,638	100	16,623,394	439,992	439,992		子公司
	中鋼運通公司	高雄市	海運承攬運送業務與散裝船舶運輸	2,504,071	2,504,071	422,545,250	100	11,027,710	2,526,612	2,454,139		子公司
	中鋼鋁業公司	高雄市	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	816,332,394	100	9,595,718	99,906	82,351		子公司
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼品製造	8,867,490	8,867,490	468,384,000	51	7,939,060	(1,242,570)	(633,711)		子公司
	中盈投資開發公司	高雄市	一般投資業務	4,999,940	4,999,940	559,375,112	100	7,423,824	372,057	314,049		子公司
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	新加坡	投資控股	2,474,053	2,474,053	134,538,881	100	4,707,213	(87,373)	(87,373)		子公司
	中欣開發公司	高雄市	土地及商業不動產開發租售	4,749,938	4,749,938	509,802,912	100	4,097,481	143,493	142,661		子公司
	中貿國際公司	高雄市	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	1,309,471	1,309,471	178,824,232	100	2,891,830	343,614	340,470		子公司
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印度	鋼品製銷(電磁鋼捲)	2,880,088	1,970,598	546,517,920	100	2,594,884	(52,575)	(52,575)		子公司
	中鋼機械公司	高雄市	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	591,748	591,748	82,699,771	74	1,316,854	372,702	310,618		子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	1,303,873	1,303,873	120,799,811	43	1,279,618	(44,856)	(19,449)		子公司
	中能資源公司	高雄市	廢棄物清除及處理	371,120	-	98,112,000	100	979,530	(1,590)	(1,590)		子公司
	中鋼精密金屬工業公司	高雄市	鋼鐵軋延及擠型業、鋼材二次加工業	872,500	-	87,250,000	100	873,783	1,283	1,283		子公司
	中冠資訊公司	高雄市	資訊軟體設計及銷售	357,602	357,602	41,465,634	100	778,472	175,118	172,465		子公司
	啟航貳創業投資公司	台北市	一般投資業務	500,000	500,000	50,000,000	46	610,040	3,682	1,703		採權益法認列之被投資公司
	中鋼保全公司	高雄市	駐衛保全及系統保全	149,940	149,940	25,036,986	100	506,865	102,284	100,631		子公司
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	休閒運動場館	450,000	450,000	45,000,000	18	475,955	81,095	14,597		採權益法認列之被投資公司
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929	320,929	28,658,729	31	379,475	71,487	25,013		採權益法認列之被投資公司
	宏利汽車零件公司	高雄市	汽車零件製造	142,500	-	28,500,000	50	280,111	(9,778)	(4,889)		採權益法認列之被投資公司
	瑞展動能公司	屏東縣	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	240,000	240,000	24,000,000	29	217,010	(50,421)	(14,829)		採權益法認列之被投資公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	160,281	160,281	6,020,155	50	127,772	37,561	18,725		子公司
	中鋼企管顧問公司	高雄市	企業經營管理顧問	15,144	15,144	999,993	100	23,046	3,101	3,101		子公司
	新能生物科技公司	高雄市	生物技術引進與開發	27,000	27,000	2,700,000	18	20,756	(31,271)	(5,629)		採權益法認列之被投資公司
	台安生物科技公司	台北市	生物科技管顧服務	7,629	7,629	741,351	17	10,663	15,842	2,640		採權益法認列之被投資公司
	寶來迎賓開發公司	台北市	飯店經營	-	-	5,400,000	45	-	-	-		採權益法認列之被投資公司
								(8,587,461)				庫藏股
								\$ 176,088,116		\$ 9,201,179		

(接次頁)

(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	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期認列之		備註
				本期	上期	數	率	金額	本期(損)	益		
中鴻鋼鐵公司	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	\$ 2,001,152	\$ 2,001,152	261,277,007	41	\$ 2,339,752	\$ 159,124		子公司	
	鴻立鋼鐵公司	高雄市	鋼品加工	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100	1,912,970	71,416		子公司	
	鴻高投資開發公司	高雄市	一般投資業務	26,000	26,000	2,600,000	100	28,438	574		子公司	
	聯鼎鋼鐵公司	高雄市	冶煉鋼鐵	26,000	26,000	2,600,000	100	26,178	69		子公司	
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	91,338	91,338	13,653,947	6	257,034	737,029		子公司	
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	13,675	13,675	600,069	-	13,188	178,507		子公司	
	景裕國際公司	高雄市	一般投資業務	300,083	300,083	104,574,982	100	1,356,445	110,941		子公司	
	Ever Glory International Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際貿易業務	39,920	39,920	1,300,000	100	376,984	4,458		子公司	
	運鴻投資公司	高雄市	一般投資業務	450,000	450,000	59,339,570	9	526,172	159,124		子公司	
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	68,838	68,838	2,450,000	5	101,000	(28,251)		子公司	
	啟航創業投資公司	台北市	一般投資業務	50,000	50,000	5,000,000	5	83,985	107,748		子公司	
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	47,950	47,950	1,801,002	15	38,848	37,561		子公司	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	38,349	48,049		採權益法認列之被投資公司	
		高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	15,070	15,070	1,196,000	40	26,291	7,466		子公司
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	14,428	1,005		子公司	
	台安生物科技公司	台北市	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	3,198	15,842		採權益法認列之被投資公司	
景裕國際公司	鑫科材料科技公司	高雄市	各式薄膜澱波靶材及貴金屬材料之加工銷售	45,987	45,987	6,119,748	8	108,568	8,893		子公司	
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	56,667	56,667	2,000,896	1	52,297	178,506		子公司	
	景盈投資公司	高雄市	一般投資業務	153,000	153,000	15,300,000	51	157,961	4,873		子公司	
	中碳材料科技有限公司	薩摩亞	控股公司	79,572	37,190	2,656,000	100	71,238	(9,102)		子公司	
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	33,015	33,015	1,320,609	11	28,470	37,561		子公司	
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	18,452	943		子公司	
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	17,076	2,444		子公司	
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	16,773	4,617		子公司	
中國鋼鐵結構公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	132,715	132,715	21,075,217	9	397,041	737,029		子公司	
	聯鋼營造工程公司	高雄市	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等業務	410,000	410,000	41,000,000	100	1,170,228	86,596		子公司	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	134,578	134,578	4,100,000	100	305,555	(18,617)		子公司	
	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	176,489	(29,060)		子公司	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	28,732	48,049		採權益法認列之被投資公司	
		群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	21,315	3,445		子公司
		和貿國際公司	高雄市	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	14,738	38,858		子公司
		高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	17,080	17,080	641,524	5	13,830	37,561		子公司
		啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,385	950		子公司
		立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,367	1,005		子公司
		中構日建公司	高雄市	防災產品、建材商品、鋼管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	4,798	(1,514)		採權益法認列之被投資公司
		汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	2,100	-	-	-	247		採權益法認列之被投資公司
	聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	30,523	30,523	1,080,000	100	150,360	(200)		子公司
United Steel Construction Vietnam Co., Ltd.		越南	土木營造業等工程之承攬及管理業務	33,129	33,129	-	100	84,154	5,217		子公司	
United Steel Investment Holding Co., Ltd.		薩摩亞	一般投資業務	-	194,797	-	-	-	59,670		子公司	
漢威巨蛋開發公司		高雄市	休閒運動場館	100,000	100,000	10,000,000	4	105,768	81,095		採權益法認列之被投資公司	
		聯鋼建設公司	高雄市	住宅及大樓工業廠房開發租售業不動產買賣	52,500	52,500	5,250,000	100	57,289	1,095		子公司
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業務	13,754	13,754	1,196,000	40	23,666	2,976		子公司	
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	15,433	15,433	1,543,276	1	16,231	(44,856)		子公司	

(接次頁)

(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	原始投資金額		期末		持有		被投資公司本期認列之		備註
				本	上	數	率	帳	面	額	益	
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	\$ 5,880	\$ 5,880	588,000	2	\$ 9,557	\$ 48,049			採權益法認列之被投資公司
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	1,050	-	-	-	247			採權益法認列之被投資公司
United Steel Investment Holding Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	-	194,797	-	-	-	(25,749)			子公司
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	248,811	248,811	7,600,000	63	304,801	(29,060)			子公司
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	397,075	397,075	12,000,000	100	481,262	(29,061)			子公司
中宇環保工程公司	CEC Development Co.	美國	一般投資業務	339,608	339,608	11,450,000	100	960,565	163,179			子公司
	CEC International Co.	薩摩亞	一般投資業務	30,642	30,642	1,000,000	100	32,780	(2,476)			子公司
	中鋼機械公司	高雄市	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	329,174	329,174	29,094,450	26	580,656	372,702			子公司
	CEC Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資及控股	238,223	238,223	8,030,000	100	247,545	2,572			子公司
	中宇營造公司	高雄市	綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售	25,000	25,000	2,500,000	100	29,409	4,819			子公司
	群裕投資公司	高雄市	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	24,360	3,445			子公司
	啟翊投資公司	高雄市	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	16,513	950			子公司
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	15,952	1,877			子公司
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	12,321	(28,251)			子公司
	弘全投資公司	高雄市	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	12,301	943			子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	6,395	48,049			採權益法認列之被投資公司
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	越南	工程設計建造服務	USD 5,000,000	USD 5,000,000	5,000,000	100	615,473	139,974			子公司
	China Ecotek India Private Limited	印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	USD 919	USD 919	5,000	-	30	(2,540)			子公司
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	USD 917,861	4,995,000	100	29,649	(2,540)			子公司
中聯資源公司	聯鋼開發公司	高雄市	鐵粉、耐火材加工買賣及禮品買賣	\$ 53,345	\$ 53,345	4,668,333	93	112,077	23,091			子公司
	欣欣水泥企業公司	台北市	水泥原料開採、水泥製造及運銷	73,269	73,269	9,298,583	10	108,986	73,867			採權益法認列之被投資公司
	寶固實業公司	高雄市	爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂	50,937	50,937	5,408,550	51	93,331	26,369			子公司
	友成石灰工廠公司	高雄市	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃	126,010	126,010	108,000	90	138,248	2,927			子公司
	高瑞投資公司	高雄市	一般投資業務	12,306	12,306	1,046,500	35	23,005	7,466			子公司
	鼎大投資公司	高雄市	一般投資業務	12,516	12,516	1,196,000	40	22,364	4,617			子公司
	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	9,600	9,600	960,000	40	19,516	2,444			子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	11,760	11,760	1,176,000	3	19,174	48,049			採權益法認列之被投資公司
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	9,200	9,200	920,000	40	18,231	1,876			子公司
	新懋投資公司	高雄市	一般投資業務	10,316	10,316	897,000	30	17,749	2,976			子公司
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	8,254	8,254	300,000	1	12,322	(28,251)			子公司
	高科磁技公司	屏東縣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	10,970	10,970	412,033	3	8,878	37,561			子公司
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	4,310	-	-	-	55			採權益法認列之被投資公司
聯鋼開發公司	中鴻鋼鐵公司	高雄市	鋼品製銷	1,522	1,522	106,445	-	911	226,219			子公司
	汎揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	-	2,100	-	-	-	-			採權益法認列之被投資公司
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	98,266	98,266	3,500,000	2	91,807	178,507			子公司

(接次頁)

(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	原始投資金額		期末		帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之	註
				本	上	數	率				
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷	\$ 17,404	\$ 17,404	474,220	-	\$ 14,483	\$ 1,829,651		子公司
	景成發投資公司	高雄市	一般投資業務	990	990	99,000	4	1,960	1,877		子公司
	銀泰電子陶瓷公司	新北市	電子陶瓷之製造及買賣	25	25	1,000	-	27	123,917		子公司
	網際優勢公司	台北市	IFS企業金融服務平台及銀行專案開發	17	17	1,600	-	16	(975)		子公司
景成發投資公司	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運	5,501	5,501	262,052	-	7,011	464,123		子公司
景成發投資公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	27	27	1,091	-	20	737,029		子公司
	中鋼碳素化學公司	高雄市	煤化學及特用化學品之製銷	17,584	17,584	474,220	-	14,483	1,829,651		子公司
	立慶隆投資公司	高雄市	一般投資業務	1,000	1,000	100,000	5	2,061	1,005		子公司
立慶隆投資公司	昇利達投資公司	高雄市	一般投資業務	1,000	1,000	100,000	4	2,035	2,444		子公司
	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	1,218	1,218	60,000	-	1,313	178,507		子公司
昇利達投資公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	5,678	5,678	465,941	-	8,875	737,029		子公司
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司	高雄市	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	4,410	4,410	341,896	-	7,879	178,507		子公司
	中宇環保工程公司	高雄市	環保機電工程與代營運	4,990	4,990	262,469	-	7,011	464,123		子公司
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	USD 13,623,000	13,623,000	100	1,237,858	104,111		子公司
智揚管理顧問公司	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	\$ 3,920	\$ 3,920	392,000	1	6,391	48,049		採權益法認列之被投資公司
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd.	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	投資控股	USD 65,408,639	USD 65,408,639	171,000,000	46	3,032,137	(109,498)		子公司
	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	USD 5,728,000	-	4,880,000	80	104,728	(25,749)		子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR 297,792,991	MYR 297,792,991	220,000,000	100	5,037,230	(125,367)		子公司
	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	MYR 213,333,040	MYR 213,333,040	140,000,000	100	1,328,056	26,307		子公司
	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	MYR 8,223,528	\$ -	1,155,600	20	47,971	(44,930)		採權益法認列之被投資公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	MYR 2,311,200	MYR 2,311,200	1,155,600	5	21,010	17,281		子公司
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	馬來西亞	生質煤製造	MYR 1,000,000	MYR 1,000,000	1,000,000	100	5,271	(4,320)		子公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資業務	MYR 750,000	MYR 750,000	750,000	100	7,204	153		子公司
中欣開發公司	夏都國際開發公司	屏東縣	休閒事業	\$ 131,921	\$ 131,921	17,989,978	20	286,338	97,434		採權益法認列之被投資公司
	漢威巨蛋開發公司	高雄市	休閒運動場館	175,000	175,000	17,500,000	7	185,094	81,095		採權益法認列之被投資公司
中欣開發公司	景盈投資公司	高雄市	一般投資業務	147,000	147,000	14,700,000	49	151,767	4,873		子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	130,000	130,000	13,000,000	5	137,819	(44,856)		子公司
	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	151,526	151,526	3,840	80	120,324	11,473		子公司
	群欣置業公司	台北市	不動產投資興建及租售	60,000	60,000	6,000,000	40	50,513	13,568		採權益法認列之被投資公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	12,784	48,049		採權益法認列之被投資公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及買賣業務	591,602	591,602	23,800,000	100	1,118,553	37,182		子公司
	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資及買賣業務	631,983	631,983	20,740,000	100	692,248	37,225		子公司
	CSGT (Singapore) Pte Ltd.	新加坡	鋼品仲介及買賣業務	22,600	22,600	3,800,000	100	155,305	52,776		子公司
	和貿國際公司	高雄市	鋼品仲介及買賣業務	11,000	11,000	5,236,000	44	108,078	38,858		子公司
	United Steel International Development Corp.	英屬維京群島	一般投資業務	69,232	69,232	2,220,000	4	91,518	(28,251)		子公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	英屬維京群島	鋼品仲介及買賣業務	16,170	16,170	1,051,050	53	63,236	12,429		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	12,777	-		採權益法認列之被投資公司

(接次頁)

(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	原始投資金額		期末		持有		有被投資公司本期認列之		備註
				本期	上期	數	率	面	額	本期(損)	益	
	China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd.	越南	鋼鐵貿易	USD 800,000	USD 800,000	-	100	\$ 14,587		(\$ 4,893)		子公司
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	USD 1,432,000	-	1,220,000	20	26,182		(25,749)		子公司
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	USD 6,240,000	USD 6,240,000	10,015,200	45	183,917		17,281		子公司
	PT. MICS Steel Indonesia	印尼	鋼捲裁剪加工業	USD 5,280,000	-	5,280	44	142,781		-		採權益法認列之被投資公司
	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	USD 2,888,103	USD 2,888,103	408,000	34	125,213		-		採權益法認列之被投資公司
	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	USD 1,886,449	USD 1,886,449	5,600,000	14	41,704		-		採權益法認列之被投資公司
	CSCD Limited	賽普勒斯	產業投資	SGD 2,663,084	SGD 2,663,084	1,493,776	39	89,811		-		採權益法認列之被投資公司
和貿國際公司	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	\$ 37,488	\$ 37,488	960	20	30,080		11,473		子公司
	中貿國際日本株式會社	日本	鋼品仲介及買賣業務	10,160	10,160	800	100	14,544		(1,843)		子公司
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	USD 128,418	1,000,000	100	20,083		2,210		子公司
中鋼機械公司	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	\$ 12,770	\$ -	297,000	99	12,770		4,305		子公司
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	越南	機械設備安裝組裝技術服務	11,581	-	300,000	100	11,581		2,211		子公司
	China Steel Machinery Holding Corp.	薩摩亞	一般投資業務	11,373	-	303,000	100	11,373		369		子公司
China Steel Machinery Holding Corp.	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	129	-	3,000	1	129		4,305		子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	英屬維京群島	資訊服務業務	6,816	6,816	201,000	100	146,787		8,265		子公司
	一卡通票證公司	高雄市	電子票證業	40,000	-	4,000,000	8	38,261		(22,945)		採權益法認列之被投資公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	30,000	30,000	3,000,000	1	32,166		(44,856)		子公司
中鋼保全公司	中聯資源公司	高雄市	爐石粉及高爐水泥產銷、資源再生	2,644	2,644	196,602	-	3,464		737,029		子公司
	鋼堡科技公司	高雄市	消防安全設備批發	31,257	31,257	13,000,000	100	265,171		74,029		子公司
	高雄捷運公司	高雄市	大眾捷運系統營運業	17,000	17,000	1,700,000	1	18,168		(44,856)		子公司
	中鋼公寓大廈管理維護公司	高雄市	公寓大廈管理	10,000	10,000	1,000,000	100	11,319		866		子公司
	尚揚創業投資公司	高雄市	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	6,391		48,049		採權益法認列之被投資公司
高科磁技公司	磁科公司	屏東縣	硬磁鐵氧鐵	50,000	-	5,000,000	50	50,000		-		子公司
	Himag Magnetic (Belize) Corporation	貝里斯	磁粉買賣	1,670	1,670	50,000	100	1,035		2		子公司
高雄捷運公司	一卡通票證公司	高雄市	電子票證業	130,000	-	13,000,000	25	101,688		(27,945)		採權益法認列之被投資公司
中能資源公司	華龍儲運公司	高雄市	物品儲存及運送	900,000	-	5,000,000	100	899,470		-		子公司
運鴻投資公司	運盈投資公司	高雄市	一般投資業務	321,331	321,331	20,700,000	9	257,593		80,559		子公司

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

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	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 期 末	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 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
					自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	匯 出	匯 入	自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)					
中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	\$ 1,326,312 (USD 43,600,000)	(2)	\$ 928,418 (USD 30,520,000)	\$ -	\$ -	\$ 928,418 (USD 30,520,000)	\$ 32,724	70	\$ 551 (2)	\$ 895,449	\$ -
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	608,400 (USD 20,000,000)	(2)	365,040 (USD 12,000,000)	-	-	365,040 (USD 12,000,000)	4,746	60	95 (2)	362,743	-
	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬等業務	185,562 (USD 6,100,000)	(2)	-	174,246 (USD 5,728,000)	-	174,246 (USD 5,728,000)	(25,749)	80	(2,314) (2)	104,728	-
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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	74,529 (USD 2,450,000)	-	-	74,529 (USD 2,450,000)	(26,114)	5	(1,306) (1)	99,609	-
	常州中鋼新材料科技有限公司	介相碳微球產品之加工與銷售	80,796 (USD 2,656,000)	(2)	38,208 (USD 1,256,000)	42,588 (USD 1,400,000)	-	80,796 (USD 2,656,000)	(9,102)	100	(9,102) (1)	71,238	-
中國鋼鐵結構公司	中鋼結構(昆山)有限公司	鋼結構裝、諮詢及鋼板裁剪等業務	365,040 (USD 12,000,000)	(2)	365,040 (USD 12,000,000)	-	-	365,040 (USD 12,000,000)	(29,061)	100	(29,061) (2)	481,235	-
聯鋼營造工程公司	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬等業務	185,562 (USD 6,100,000)	(2)	185,562 (USD 6,100,000)	-	211,334 (USD 7,056,000)	- (註 6)	1,329	100	1,329 (2)	-	-
	聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司	工程技術諮詢	6,084 (USD 200,000)	(1)	6,084 (USD 200,000)	-	4,893 (USD 163,000)	- (註 7)	(117)	100	(117) (2)	-	-
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	121,680 (USD 4,000,000)	(2)(註 4)	13,689 (USD 450,000)	-	-	13,689 (USD 450,000)	118,287	30	30,260 (1)	88,562	-
	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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	9,126 (USD 300,000)	-	-	9,126 (USD 300,000)	(26,114)	1	(159) (1)	12,152	-
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料進出口	182,520 (USD 6,000,000)	(2)	182,520 (USD 6,000,000)	-	-	182,520 (USD 6,000,000)	(5,098)	100	(5,098) (1)	246,954	-
	武漢武鋼宇科環保技術有限公司	工程技術設計及研發服務	493,400 (RMB 100,000,000)	(2)	240,318 (USD 7,900,000)	-	-	240,318 (USD 7,900,000)	5,150	49	2,572 (1)	244,320	-
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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	962,793 (USD 31,650,000)	-	-	962,793 (USD 31,650,000)	(26,114)	65	(16,974) (1)	1,379,580	-
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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	56,277 (USD 1,850,000)	-	-	56,277 (USD 1,850,000)	(26,114)	3	(996) (1)	75,304	-
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濺鍍靶材	76,050 (USD 2,500,000)	(2)	34,605 (USD 1,137,567)	-	-	34,605 (USD 1,137,567)	(1,539)	47	(723) (2)	16,062	-
	太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材及導電漿等加工及銷售	146,016 (USD 4,800,000)	(2)	146,016 (USD 4,800,000)	-	-	146,016 (USD 4,800,000)	(28,936)	100	(28,936) (2)	85,076	-
	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	金屬精煉加工及銷售	319,410 (USD 10,500,000)	(2)	160,009 (USD 5,260,000)	108,295 (USD 3,560,000)	-	268,304 (USD 8,820,000)	(30,039)	84	(24,988) (2)	220,851	-
	蘇州順惠有色金屬製品有限公司	可再生有色金屬的整理	257,359 (RMB 52,160,257)	(2)(註 5)	-	-	-	-	(9,946)	20	(1,853) (2)	96,810	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 2)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司 本期(損)益	本公司 直接或間接 投資之持股 比例%	本期認列 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
					自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	匯出	匯入	自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)					
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	\$ 36,504 (USD 1,200,000)	(2)	\$ 36,321 (USD 1,194,000)	\$ -	\$ -	\$ 36,321 (USD 1,194,000)	\$ 5,059	100	\$ 5,034 (2)	\$ 80,326	\$ -
	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	133,848 (USD 4,400,000)	(2)	133,848 (USD 4,400,000)	-	-	133,848 (USD 4,400,000)	33,448	100	33,448 (2)	266,148	-
	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	456,300 (USD 15,000,000)	(2)	354,393 (USD 11,650,000)	101,907 (USD 3,350,000)	-	456,300 (USD 15,000,000)	9,550	100	9,550 (2)	517,171	-
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	18,252 (USD 600,000)	(2)	18,252 (USD 600,000)	-	-	18,252 (USD 600,000)	3,248	100	3,248 (2)	65,169	-
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	608,400 (USD 20,000,000)	(2)	60,840 (USD 2,000,000)	-	-	60,840 (USD 2,000,000)	4,746	10	533 (2)	60,457	-
	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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	67,532 (USD 2,220,000)	-	-	67,532 (USD 2,220,000)	(26,114)	4	(1,280) (1)	91,518	-
中鋼機械公司	聯鋼工程有限公司	土木營造業等工程之承攬等業務	185,562 (USD 6,100,000)	(2)	-	43,561 (USD 1,432,000)	-	43,561 (USD 1,432,000)	(25,749)	20	(17,425) (2)	26,182	-
	上海綜機有限公司	批發和零售貿易	9,126 (USD 300,000)	(2)	9,126 (USD 300,000)	-	-	9,126 (USD 300,000)	1,600	100	1,600 (2)	11,243	-
	中冠資訊公司	中冠信息科技(武漢)有限公司	ERP建置導入	6,084 (USD 200,000)	(2)	6,084 (USD 200,000)	-	-	6,084 (USD 200,000)	(1,490)	100	(1,490) (2)	13,247
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	1,490,580 (USD 49,000,000)	(2)	9,126 (USD 300,000)	-	-	9,126 (USD 300,000)	(26,114)	1	(161) (1)	12,152	-

投資公司	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會核准 投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註8) 淨值之百分之六十	各公司淨值(千元)(註9)
中國鋼鐵公司	\$ 1,467,704 (USD 48,248,000)	\$ 1,467,704 (USD 48,248,000)	\$ -	\$ -
中鋼碳素化學公司	155,325 (USD 5,106,000)	155,325 (USD 5,106,000)	4,204,775	7,007,959
中國鋼鐵結構公司	365,040 (USD 12,000,000)	365,040 (USD 12,000,000)	2,637,242	4,395,404
聯鋼營造工程公司	-	-	-	-
中宇環保工程公司	445,653 (USD 14,650,000)	517,627 (USD 17,016,000)	2,009,197	3,348,662
中鋼鋁業公司	962,793 (USD 31,650,000)	962,793 (USD 31,650,000)	5,879,620	9,799,366
中盈投資公司	56,277 (USD 1,850,000)	56,277 (USD 1,850,000)	4,207,543	7,012,571
鑫科材料科技公司	448,925 (USD 14,757,567)	448,925 (USD 14,757,567)	781,817	1,303,028
銀泰陶瓷電子公司	626,469 (USD 20,594,000)	626,469 (USD 20,594,000)	694,621	1,157,702

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額(註8) 淨 值 之 百 分 之 六 十	各 公 司 淨 值 (千 元) (註 9)
中貿國際公司	\$ 190,185 (USD 6,252,000)	\$ 190,185 (USD 6,252,000)	\$ 1,626,272	\$ 2,710,453
中鋼機械公司	9,126 (USD 300,000)	9,126 (USD 300,000)	1,424,099	2,373,499
中冠資訊公司	6,084 (USD 200,000)	6,084 (USD 200,000)	483,619	806,031
中聯資源公司	9,126 (USD 300,000)	9,126 (USD 300,000)	2,553,321	4,255,535

註 1：係 103 年 9 月底調整匯率換算後之金額。

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

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

註 4：資本美金 750 千元係 102 年第 3 季盈餘轉增資。

註 5：係由鑫聯金屬資源公司以其自有資金投資蘇州順惠有色金屬公司 98,000 千元(人民幣 20,000 千元)，截至 103 年 9 月 30 日止，累積投資金額為 98,000 千元(人民幣 20,000 千元)。

註 6：子公司聯鋼營造向經濟部投資審議委員會申請經由第三地區 United Steel Investment Holding Co., Ltd.之轉投資公司 United Steel International Co., Ltd.，以美金 7,160 千元將子公司聯鋼營造間接在大陸地區投資聯鋼工程有限公司全數股權(實收股本美金 6,100 千元)轉讓予 China Steel Asia Pacific Holding Pte, Ltd.及 Chung Mao Trading (Samoa) Corporation，出售金額業已全數匯回台灣，共計美金 7,056 千元，股權轉讓金額與出售金額差額係資本利得稅所致。該轉讓事項於 103 年 9 月 22 日業經經濟部投資審議委員會核準備查。

註 7：子公司聯鋼營造之被投資公司聯全建設工程技術諮詢(上海)有限公司經 103 年 3 月 25 日董事會決議清算，剩餘財產美金 163 千元業已全數匯回台灣並於 103 年 10 月 1 日經經濟部投資審議委員會核準備查。

註 8：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 9：係最近一期經會計師查核或核閱之淨值或合併淨值，其較高者。