

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106及105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	-
四、	合併資產負債表	4	-
五、	合併綜合損益表	5~6	-
六、	合併權益變動表	7	-
七、	合併現金流量表	8~10	-
八、	合併財務報告附註		
	(一) 公司沿革	11	一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~20	三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	20~25	四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25	五
	(六) 重要會計項目之說明	25~77	六~三一
	(七) 關係人交易	77~81	三二
	(八) 質押資產	81	三三
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	81~82	三四
	(十) 重大之災害損失	-	-
	(十一) 重大之期後事項	-	-
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	82~85	三五
	(十三) 附註揭露事項		
	1. 重大交易事項相關資訊	85	三六
	2. 轉投資事業相關資訊	85	三六
	3. 大陸投資資訊	85~86	三六
	(十四) 部門資訊	86~87	三七

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 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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。列入上開合併財務報告中，部分採用權益法之被投資公司財務報表係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告出具之核閱報告中，有關該等採用權益法之投資所列金額及所揭露資訊，係依據其他會計師之核閱報表。民國 105 年 9 月 30 日對該等採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）34,322,823 千元，占合併資產總額為 5%，民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日對該等採用權益法之關聯企業損益份額分別為損失 66,757 千元、利益 277,295 千元、損失 878,278 千元及損失 550,116 千元，占合併綜合損益總額分別為 2%、4%、7%及 4%。

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。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱結果，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並發布生效之國際會計準則第 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



郭麗園

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 郭政弘



郭政弘

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 106 年 11 月 13 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106 年 9 月 30 日 (經核閱)			105 年 12 月 31 日 (經核閱)			105 年 9 月 30 日 (經核閱)			106 年 9 月 30 日 (經核閱)			105 年 12 月 31 日 (經查核)			105 年 9 月 30 日 (經核閱)			
		金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%		金 額	%		
1100	流動資產																			
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 14,914,576	2		\$ 15,467,768	2		\$ 15,069,788	2		2100	短期借款及銀行透支 (附註十九及三三)	\$ 40,297,852	6		\$ 35,905,740	5		\$ 24,569,398	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七)	4,485,488	1		3,288,349	1		2,783,941	1		2110	應付短期票券 (附註十九)	44,070,484	6		16,632,100	2		47,386,456	7
1125	備供出售金融資產－流動 (附註八)	3,271,134	-		2,806,737	-		3,101,749	-		2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 (附註十)	1,489	-		4,941	-		497	-
1135	避險之衍生金融資產－流動 (附註十)	52,887	-		36,784	-		27,949	-		2125	避險之衍生金融負債－流動 (附註十)	41,359	-		37,609	-		58,945	-
1150	應收票據－關係人 (附註十一)	1,997,577	-		1,233,769	-		984,501	-		2150	應付票據 (附註十一)	699,657	-		851,631	-		723,249	-
1160	應收票據－關係人 (附註十一及三二)	269,129	-		384,078	-		390,346	-		2170	應付帳款－關係人 (附註二一及三二)	13,998,880	2		12,484,269	2		10,618,139	2
1170	應收帳款淨額 (附註十一)	13,000,344	2		11,463,575	2		10,492,089	2		2180	應付帳款－關係人 (附註二一及三二)	42,747	-		536,544	-		853,523	-
1180	應收帳款－關係人 (附註十一及三二)	340,487	-		499,185	-		553,236	-		2190	應付建造合約款 (附註十二)	2,881,757	-		3,853,724	1		2,890,558	-
1190	應收建造合約款 (附註十二)	10,254,107	2		8,472,037	2		9,558,433	2		2200	其他應付款 (附註一二及三二)	20,867,420	3		21,437,649	3		19,819,648	3
1200	其他應收款 (附註三二)	2,157,120	-		1,382,410	-		1,727,360	-		2230	長期所得稅負債	1,961,402	-		2,129,043	-		1,336,854	-
1220	本期所得稅資產	134,551	-		139,482	-		144,348	-		2250	負債準備－流動 (附註二三)	4,377,354	1		4,324,106	1		5,143,655	1
1310	存貨 (附註十三)	86,248,002	13		79,489,138	12		89,141,558	10		2261	一年內到期應付公司債 (附註二十)	11,199,745	2		5,212,668	1		4,664,265	1
1460	待出售非流動資產 (附註四)	212,780	-		-	-		-	-		2322	一年內到期應付長期借款 (附註十九及三三)	20,764,201	3		16,210,014	2		16,860,292	2
1476	其他金融資產－流動 (附註十六及三三)	11,385,389	2		11,833,708	2		14,873,402	2		2399	其他流動負債	3,924,584	1		3,530,170	1		3,785,705	1
1479	其他流動資產	4,185,394	1		3,558,170	1		3,824,236	1		21XX	流動負債合計	165,128,931	24		123,150,208	18		138,711,184	21
11XX	流動資產合計	152,908,965	23		140,055,190	21		132,678,146	20											
	非流動資產										2510	避險之衍生金融負債－非流動 (附註十)	72,548	-		36,065	-		53,609	-
1523	備供出售金融資產－非流動 (附註八)	59,482,297	9		26,306,913	4		26,206,123	4		2530	應付公司債 (附註二十)	89,048,412	13		95,037,294	14		100,232,774	15
1527	持有至到期日金融資產－非流動 (附註九)	131,385	-		222,669	-		267,407	-		2541	銀行長期借款 (附註十九及三三)	46,740,052	7		70,329,355	10		65,579,989	10
1530	避險之衍生金融資產－非流動 (附註十)	37,395	-		3,354	-		13,199	-		2542	長期應付票券 (附註十九)	23,640,809	4		36,626,165	6		20,642,914	3
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動 (附註十四及十九)	1,886,926	-		1,932,814	-		2,268,905	-		2550	負債準備－非流動 (附註二三)	818,132	-		815,694	-		808,779	-
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	14,525,789	2		49,528,952	7		48,964,360	7		2570	遞延所得稅負債	12,225,481	2		12,261,289	2		12,302,173	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十七及三三)	416,809,673	62		430,849,587	64		433,235,025	65		2640	淨確定福利負債 (附註四)	6,859,298	1		6,901,619	1		5,792,506	1
1760	投資性不動產 (附註十八及三三)	10,692,252	2		10,316,142	2		10,787,658	2		2670	其他非流動負債	1,385,437	-		1,384,411	-		1,370,719	-
1780	無形資產	1,988,761	-		2,488,714	-		2,529,392	-		25XX	非流動負債合計	180,790,169	27		223,391,892	33		206,783,463	31
1840	遞延所得稅資產	5,775,871	1		5,372,981	1		5,137,240	1		2XXX	負債合計	345,919,100	51		346,542,100	51		345,494,647	52
1920	存出保證金	582,936	-		566,022	-		565,318	-											
1980	其他金融資產－非流動 (附註十六及三三)	2,675,690	-		3,393,174	-		2,519,884	-			歸屬於本公司業主之權益 (附註二五)								
1995	其他非流動資產	5,517,915	1		5,085,281	1		5,240,777	1			股 本								
15XX	非流動資產合計	520,106,890	77		536,066,603	79		537,735,288	80		3110	普 通 股	157,348,610	23		157,348,610	23		157,348,610	23
											3120	特 別 股	382,680	-		382,680	-		382,680	-
											3100	股本合計	157,731,290	23		157,731,290	23		157,731,290	23
											3200	資本公積	38,205,353	6		37,807,466	6		37,807,439	6
												保留盈餘								
											3310	法定盈餘公積	61,538,216	9		59,934,379	9		59,934,379	9
											3320	特別盈餘公積	27,655,975	4		29,786,846	4		29,786,846	4
											3350	未分配盈餘	14,946,122	3		17,196,041	3		14,439,409	2
											3300	保留盈餘合計	104,140,313	16		106,917,266	16		104,160,634	15
											3400	其他權益	8,566,541	1		8,680,706	1		7,379,226	1
											3500	庫藏股票	(8,512,794)	(1)		(8,576,842)	(1)		(8,576,842)	(1)
											31XX	本公司業主之權益合計	300,130,703	45		302,559,886	45		298,501,747	44
											36XX	非控制權益	26,966,052	4		27,019,807	4		26,417,040	4
											3XXX	權益合計	327,096,755	49		329,579,693	49		324,918,787	48
1XXX	資產總計	\$ 673,015,855	100		\$ 676,121,793	100		\$ 670,413,434	100		3X2X	負債及權益總計	\$ 673,015,855	100		\$ 676,121,793	100		\$ 670,413,434	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 11 月 13 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

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

暨民國 106 及 105 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		106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二六及三二)	\$ 88,917,499	100	\$ 73,593,230	100	\$ 256,766,764	100	\$ 210,884,481	100
5000	營業成本 (附註十三及三二)	80,512,106	90	60,747,352	83	229,629,783	89	182,153,104	86
5900	營業毛利	8,405,393	10	12,845,878	17	27,136,981	11	28,731,377	14
	營業費用								
6100	推銷費用	1,373,782	1	1,267,448	2	4,056,903	1	3,584,121	2
6200	管理費用	1,675,618	2	1,870,150	2	5,058,706	2	5,198,627	2
6300	研究發展費用	515,112	1	488,369	1	1,542,954	1	1,526,436	1
6000	營業費用合計	3,564,512	4	3,625,967	5	10,658,563	4	10,309,184	5
6900	營業利益	4,840,881	6	9,219,911	12	16,478,418	7	18,422,193	9
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二七及三二)	592,288	1	548,211	1	1,239,044	-	1,147,409	-
7020	其他利益及損失 (附註二七及三二)	178,389	-	(294,490)	-	209,354	-	191,712	-
7050	財務成本 (附註二七)	(946,937)	(1)	(940,359)	(1)	(2,804,052)	(1)	(2,876,246)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	367,500	-	291,707	-	(276,823)	-	(211,201)	-
7000	營業外收入及支出合計	191,240	-	(394,931)	-	(1,632,477)	(1)	(1,748,326)	(1)
7900	稅前淨利	5,032,121	6	8,824,980	12	14,845,941	6	16,673,867	8
7950	所得稅 (附註四及二八)	783,356	1	1,195,085	2	1,911,272	1	1,963,000	1
8200	本期淨利	4,248,765	5	7,629,895	10	12,934,669	5	14,710,867	7
	其他綜合損益 (附註二五及二八)								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	218,118	-	(1,278,846)	(2)	(1,456,109)	(1)	(1,846,703)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(274,755)	-	1,249,205	2	1,546,163	1	1,120,907	-
8363	現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益	32,510	-	(132,502)	-	(46,084)	-	(185,771)	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	(192,906)	-	(244,932)	-	(802,980)	-	(512,687)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益 (費用)	(4,678)	-	33,717	-	50,134	-	80,040	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(221,711)	-	(373,358)	-	(708,876)	-	(1,344,214)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 4,027,054	5	\$ 7,256,537	10	\$ 12,225,793	5	\$ 13,366,653	6

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		105 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	\$ 3,564,070	4	\$ 6,675,595	9	\$ 10,651,254	4	\$ 12,437,920	6
8620	非控制權益	<u>684,695</u>	<u>1</u>	<u>954,300</u>	<u>1</u>	<u>2,283,415</u>	<u>1</u>	<u>2,272,947</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 4,248,765</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,629,895</u>	<u>10</u>	<u>\$ 12,934,669</u>	<u>5</u>	<u>\$ 14,710,867</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 3,381,472	4	\$ 6,710,860	9	\$ 10,537,089	4	\$ 11,892,738	5
8720	非控制權益	<u>645,582</u>	<u>1</u>	<u>545,677</u>	<u>1</u>	<u>1,688,704</u>	<u>1</u>	<u>1,473,915</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 4,027,054</u>	<u>5</u>	<u>\$ 7,256,537</u>	<u>10</u>	<u>\$ 12,225,793</u>	<u>5</u>	<u>\$ 13,366,653</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二九）								
9750	基 本	\$ 0.23		\$ 0.43		\$ 0.69		\$ 0.80	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.23</u>		<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.69</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 106 年 11 月 13 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
合併權益變動表
民國106及105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
每股股利為元

		歸 屬 於			主 之 權 益					主 之 權 益					
		普 通 股	特 別 股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	庫 存 股	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益	其 他 權 益		
代 碼															
A1	106年1月1日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,807,466	\$ 59,934,379	\$ 29,786,846	\$ 17,196,841	\$ 52,048	\$ 8,630,573	\$ 62,181	\$ 8,680,706	(\$ 8,576,842)	\$ 302,559,886	\$ 27,019,807	\$ 329,579,693
	105年度盈餘指撥及分配(附註二五)														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	1,603,837	-	(1,603,837)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(2,130,614)	2,130,614	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利—每股 0.85 元	-	-	-	-	-	(13,374,632)	-	-	-	-	-	(13,374,632)	-	(13,374,632)
B7	特別股現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(257)	257	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	106年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	10,651,254	-	-	-	-	-	10,651,254	2,283,415	12,934,669
D3	106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,579,084)	1,532,253	(67,334)	(114,165)	-	(114,165)	(594,711)	(708,876)	-
D5	106年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	10,651,254	(1,579,084)	1,532,253	(67,334)	(114,165)	-	10,537,089	1,688,704	12,225,793
L7	子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	-	28,066	-	-	-	-	-	-	-	64,048	92,114	21,905	114,019
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	267,245	-	-	-	-	-	-	-	-	267,245	-	267,245
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,764,364)	(1,764,364)
T1	其他權益變動	-	-	102,576	-	-	-	-	-	-	-	-	102,576	-	102,576
Z1	106年9月30日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 38,205,353	\$ 61,538,216	\$ 27,655,975	\$ 14,946,122	(\$ 1,611,132)	\$ 10,182,826	(\$ 5,153)	\$ 8,566,541	(\$ 8,512,794)	\$ 300,130,703	\$ 26,966,052	\$ 327,096,755
A1	105年1月1日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,612,027	\$ 59,173,907	\$ 27,132,983	\$ 13,323,848	\$ 1,198,796	\$ 6,573,348	\$ 152,264	\$ 7,924,408	(\$ 8,577,644)	\$ 294,320,819	\$ 26,404,014	\$ 320,724,833
	104年度盈餘指撥及分配(附註二五)														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	760,472	-	(760,472)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	2,654,116	(2,654,116)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	(7,867,430)	-	-	-	-	-	(7,867,430)	-	(7,867,430)
B7	特別股現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(253)	253	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	105年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	12,437,920	-	-	-	-	-	12,437,920	2,272,947	14,710,867
D3	105年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,687,932)	1,251,261	(108,511)	(545,182)	-	(545,182)	(799,032)	(1,344,214)	-
D5	105年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	12,437,920	(1,687,932)	1,251,261	(108,511)	(545,182)	-	11,892,738	1,473,915	13,366,653
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	159,065	-	-	-	-	-	-	-	-	159,065	-	159,065
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,460,889)	(1,460,889)
T1	其他權益變動	-	-	36,347	-	-	12,981	-	-	-	-	802	50,130	-	50,130
Z1	105年9月30日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 37,807,439	\$ 59,934,379	\$ 29,786,846	\$ 14,439,409	(\$ 489,136)	\$ 7,824,609	\$ 43,753	\$ 7,379,226	(\$ 8,576,842)	\$ 298,501,747	\$ 26,417,040	\$ 324,918,787

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106年11月13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 106 及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 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	\$ 14,845,941	\$ 16,673,867
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	25,930,111	26,836,308
A20200	攤 銷	251,029	272,919
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	(286,236)	(44,812)
A20900	財務成本	2,804,052	2,876,246
A21200	利息收入	(205,838)	(230,517)
A21300	股利收入	(558,148)	(549,271)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	226,774	163,808
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利 益	(90,911)	(365,234)
A22800	處分無形資產利益	(2,055)	(2,055)
A23100	處分投資利益	(428,509)	(957,663)
A23500	金融資產減損損失(迴轉利益)	162,913	(14,760)
A23700	非金融資產減損損失	122,102	-
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	633,444	(3,634,152)
A29900	提列負債準備	6,316,836	7,599,444
A29900	其 他	50,811	50,311
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	102,882	2,597
A31130	應收票據	(763,808)	222,285
A31140	應收票據—關係人	114,949	(132,341)
A31150	應收帳款	(1,510,247)	69,419
A31160	應收帳款—關係人	158,698	(105,039)
A31170	應收建造合約款	(1,782,070)	(791,090)
A31180	其他應收款	(625,330)	(46,652)
A31200	存 貨	(7,387,873)	3,409,217
A31240	其他流動資產	(627,224)	(327,530)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A32130	應付票據	(\$ 151,974)	\$ 167,763
A32150	應付帳款	1,514,611	2,719,679
A32160	應付帳款—關係人	(493,797)	597,392
A32170	應付建造合約款	(971,967)	(1,224,612)
A32180	其他應付款	(272,625)	555,422
A32200	負債準備	(6,244,120)	(5,638,432)
A32230	其他流動負債	395,544	90,045
A32240	淨確定福利負債	(42,321)	(175,481)
A33000	營運產生之現金	31,185,644	48,067,081
A33500	支付之所得稅	(2,462,546)	(2,031,257)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>28,723,098</u>	<u>46,035,824</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	(3,555,676)	(2,446,571)
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	2,434,167	2,962,014
B00300	取得備供出售金融資產	(1,308,449)	(2,120,593)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,251,881	3,429,742
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	23,728	14,040
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(18,514)	(24,392)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	20,000	20,522
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(19,480)
B01000	處分持有至到期日金融資產	-	25,784
B01800	取得採用權益法之投資	(851,596)	(11,096,350)
B01900	處分採用權益法之投資	211,385	177,058
B02300	處分子公司	13,065	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(14,972,907)	(13,841,476)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	316,825	893,303
B03700	存出保證金增加	(16,914)	(86,031)
B04500	取得無形資產	(29,617)	(349,172)
B05400	購置投資性不動產	(452,363)	(198,375)
B06500	其他金融資產減少(增加)	1,206,810	(2,489,409)
B06800	其他非流動資產減少	575,864	301,785
B07500	收取之利息	195,511	247,021
B07600	收取關聯企業股利	660,524	210,795
B07600	收取其他股利	525,540	538,381
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(13,770,736)</u>	<u>(23,851,404)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 194,250,070	\$ 195,578,921
C00200	短期借款減少	(190,093,575)	(202,376,895)
C00500	應付短期票券增加	192,047,389	215,948,562
C00600	應付短期票券減少	(164,609,005)	(200,203,392)
C01200	發行應付公司債	-	5,400,000
C01300	償還應付公司債	(13,348)	(48,300)
C01600	舉借銀行長期借款	15,040,100	42,537,175
C01700	償還銀行長期借款	(31,211,453)	(64,882,992)
C01800	長期應付票券增加	2,854,644	129,129,581
C01900	長期應付票券減少	(15,840,000)	(132,946,546)
C04400	其他非流動負債增加	6,306	30,312
C04500	支付本公司業主股利	(13,374,870)	(7,907,274)
C05000	子公司處分母公司股票	114,019	-
C05600	支付之利息	(3,206,672)	(3,236,561)
C05800	非控制權益減少	(1,764,364)	(1,460,889)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(15,800,759)	(24,438,298)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(358,024)	(626,981)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(1,206,421)	(2,880,859)
E00100	期初現金及約當現金餘額	13,340,196	17,054,940
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 12,133,775	\$ 14,174,081

期末現金及約當現金之調節

代 碼		106 年 9 月 30 日	105 年 9 月 30 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 14,914,576	\$ 15,069,788
E00240	銀行透支	(2,780,801)	(895,707)
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 12,133,775	\$ 14,174,081

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 106 年 11 月 13 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 106 及 105 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 106 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 106 年 11 月 13 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) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司及子公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司及子公司進行之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司及子公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三二。

首次適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs，其影響並不重大。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

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。

本公司及子公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，本公司及子公司依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，在此分類下，累計於其他權益之公允價值變動於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘；另部分子公司則分類為透過損益按公允價值衡量。
- (2) 本公司分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。另部分子公司分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完

全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

- (3) 另部分子公司分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金流量並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量；部分子公司分類為持有至到期日金融資產之債券投資，其原始認列時之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，且其經營模式係以持有金融資產以藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，依 IFRS 9 將分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司及子公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司及子公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將

採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司及子公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式可能將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司及子公司對於首次適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

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)修改衍生工具避險成本之認列方式，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. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

本公司及子公司對於首次適用 IFRS 15 及相關修正時，選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

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

於評估遞延所得稅資產時，本公司及子公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

4. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，本公司及子公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動

產使用意圖之改變不能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

本公司及子公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況，按前述修正將不動產作必要之重分類，此外，本公司及子公司將於 107 年額外揭露重分類金額，並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日（註）
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 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。

1. 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。

2. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

3. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司及子公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司及子公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司及子公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估，若事實及情況改變，本公司及子公司須重評估其判斷與估計。

本公司及子公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、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並發布生效之 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
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司(中運)	海運承攬運送業務與散裝船舶運輸	100	100	100	
	中鋼鋁業公司(中鋁)	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	100	
	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)	土地及商業不動產開發租賃	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAPH)	一般投資業務	100	100	100	
	中貿國際公司(中貿)	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	100	100	100	
	中鋼機械公司(中機)	鋼鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	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)	一般投資業務	100	100	100	
	高科磁技公司	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	69	69	69	直接及間接持股合計為 88%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	鋼品製銷	100	100	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)	鋼品製銷	41	41	41	詳下述(1)之說明
	中聯資源公司(中聯資源)	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	20	20	20	直接及間接持股合計為 36%，詳下述(1)之說明

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日	
	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)	鋼品製造	56	56	56	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	鋼品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	
	高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統運輸業	43	43	43	直接及間接持 股合計為 51%
	中能資源公司	其他非金屬礦物製品製 造業	100	100	100	
	中鋼精密金屬工業公 司	其他非鐵金屬基本工業	100	100	100	
	啟航創業投資公司 (啟航)	一般投資業務	-	-	-	間接持股 55%
	新能生物科技公司 (新能生技)	生物技術引進與開發	87	87	87	
	中鋼光能公司	能源發電業	55	55	55	105 年 9 月投 資，直接及 間接持股合 計為 100%
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)	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%
中鋼鋁業公司	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
	ALU Investment Offshore Corporation	一般投資業務	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corporation	一般投資業務	65	65	65	直接及間接持 股合計為 79%
United Steel International Development Corporation	寧波華揚鋁業科技有 限公司	鋁合金材料製銷	100	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	
	運盈投資公司(運盈)	一般投資業務	49	49	49	直接及間接持 股合計為 58%
	智揚管理顧問公司	管理顧問業務	100	100	100	
	銀泰電子陶瓷公司 (銀泰)	電子陶瓷之製造及買賣	48	48	48	詳下述(1)之 說明
	網際優勢公司	資訊軟體批發及服務、 電子資訊供應	64	64	64	直接及間接持 股合計為 99%
	鑫科材料科技公司 (鑫科)	金屬靶材製造與銷售	32	32	32	直接及間接持 股合計為 40%，詳下 述(2)之說明
超揚投資公司	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%

(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
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日	
	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%
高端投資公司	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.	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	上海希科陶瓷電器有 限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	鎮泰電子(蘇州)有 限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技有 限公司	航空及航運用之救生器 材製銷	100	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及轉投資業務	-	100	100	106 年 7 月清 算
	Thintech Global Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	
	Thintech United Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有 限公司(南通中興)	有色金屬新型合金材料 及真空澆鑄靶材之生 產	-	47	47	106 年 4 月清 算
Thintech Global Limited	太倉鑫昌光電材料有 限公司	靶材生產、加工及導電 膠等銷售	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等 業務	84	84	84	
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)	一般投資業務	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(青島中鋼)	鋼材裁剪加工	60	60	60	直接及間接持 股合計為 70%
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	80	80	80	直接及間接持 股合計為 100%
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	-	100	100	106 年 9 月處 分
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 Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	砂軋摩凱精密金屬有 限公司(昆山中鋼)	鋼材裁剪加工	100	100	100	106 年 9 月更 名, 原為聯 鋼工程有限 公司(聯鋼 工程)
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.	銅品仲介及買賣業務	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	銅品仲介及買賣業務	65	65	65	
	和貿國際公司	銅品仲介及買賣業務	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	
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	上海綜貿國際貿易有 限公司	銅品仲介及買賣業務	100	100	100	
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	中貿國際香港有限公 司	銅品仲介及買賣業務	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	鋼材裁剪加工	54	54	54	直接及間接持 股合計為 60%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說明
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日	
	CSGT Trading India Private Limited	銅品進出口貿易、買賣及代理業務	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	銅品仲介及買賣業務	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.	機械設備安裝組裝技術服務	100	100	100	
	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	機械製造業	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜機國際貿易有限公司	批發和零售貿易	100	100	100	
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	消防安全設備安裝工程	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) Corporation	一般投資業務	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I) Corporation	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.	煤礦投資業務	100	100	100	
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	-	100	100	106年6月清算
	磁科公司	硬磁鐵氧體磁材製銷	55	55	55	
中宇環保工程公司	CEC International Co.	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	工程業	100	100	100	
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	工程設計建造服務	100	100	100	
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	
	台塑河靜中碳(開曼)有限公司	國際貿易業務	50	50	50	
景裕國際公司	中碳材料科技有限公司	一般投資業務	100	100	100	
中碳材料科技有限公司	常州中碳新材料科技有限公司	介相碳微球之加工與銷售	100	100	100	
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司(聯鼎)	冶煉鋼鐵	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	鐵粉製造加工買賣、耐火材料加工及買賣、貿易及人力派遣	93	93	93	
	寶固實業公司	飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷、進出口貿易業務	51	51	51	
	友成石灰工廠公司	不動產租賃、原物料理貨協力	90	90	90	
	中聯資源越南責任有限公司	水淬爐石代銷及鋼廠協力作業	85	85	85	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司(聯鋼)	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等	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 Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	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	

(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
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日	
	聯鋼建設公司	住宅及大樓工業廠房間 發租售業不動產買 賣等	100	100	100	
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	鋼鐵結構製造、安裝、 諮詢及鋼板裁剪等業務	100	100	100	
新能生物科技公司	瑞基生物科技公司	乙醇製造與販售	100	100	100	

本公司對子公司綜合持股未達有表決權股份 50% 以上而列入合併個體之說明如下：

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

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

2. 子公司中機對新能風電公司之持股為 50%，然而，依據股東協議，中機與另一合資公司董事會席次各半，董事長與總經理採輪流擔任，且公司決策須由董事會過半席次同意才得執行，因此本公司及子公司對新能風電公司不具控制。本公司及子公司管理階層認為對該公司僅具有重大影響，是以將其列為本公司及子公司之關聯企業。

3. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總及編製基礎說明：

1. 待出售非流動資產

非流動資產（或處分群組）帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產（或處分群組）必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

若出售時將對子公司喪失控制，則無論出售後是否對前子公司保留非控制權益，該子公司所有資產及負債係全數分類為待出售。

2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期重大市場波動，及重大計畫修正、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 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 46,502	\$ 47,111	\$ 47,927
銀行支票及活期存款	7,232,196	7,267,847	10,215,279
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
定期存款	4,755,183	3,503,330	3,141,520
附買回債券	1,320,000	735,000	180,000
附買回商業本票	1,560,695	3,914,480	1,485,062
	<u>\$14,914,576</u>	<u>\$15,467,768</u>	<u>\$15,069,788</u>

合併現金流量表 106 年及 105 年 9 月 30 日之調節請參閱合併現金流量表，而 105 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：

	105 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 15,467,768
銀行透支	(2,127,572)
	<u>\$ 13,340,196</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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>			
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產			
基金受益憑證	\$ 2,545,104	\$ 1,359,532	\$ 1,173,164
上市（櫃）股票	45,799	36,488	30,705
期貨合約(一)	245	899	1,056
	<u>2,591,148</u>	<u>1,396,919</u>	<u>1,204,925</u>
持有供交易之金融資產			
上市（櫃）股票	704,875	607,426	570,718
基金受益憑證	716,916	732,951	543,006
可轉換公司債	262,058	319,100	230,678
興櫃股票	210,053	231,953	231,953
遠期外匯合約(二)	438	-	2,661
	<u>1,894,340</u>	<u>1,891,430</u>	<u>1,579,016</u>
	<u>\$ 4,485,488</u>	<u>\$ 3,288,349</u>	<u>\$ 2,783,941</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－買回及賣回選擇權（附註二十）	\$ -	\$ 405	\$ 360
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約(二)	1,489	4,536	137
	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ 497</u>

(一) 子公司鑫聯金屬公司從事貴金屬期貨合約交易之目的係為規避國際貴金屬價格變動所產生之公允價值風險，惟部分合約不採用避險會計。於資產負債表日，尚未到期之貴金屬期貨合約如下：

	到 期 日	重 量 (公 斤)	金 額 (千 元)
106 年 9 月 30 日	106.12.15	120	\$ 2,357 (RMB 518 千元)
105 年 12 月 31 日	106.06.15	1,275	25,046 (RMB 5,425 千元)
105 年 9 月 30 日	105.12.15	2,595	53,058 (RMB11,306 千元)

(二) 子公司從事遠期外匯合約交易之目的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不採用避險會計。子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)
106 年 9 月 30 日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	106.10~106.12	USD11,612/NTD350,877
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	106.10	HKD15,000/NTD57,980
105 年 12 月 31 日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	106.01~106.03	USD7,634/NTD241,717
預售遠期外匯	港幣兌新台幣	106.02	HKD7,500/NTD30,734
105 年 9 月 30 日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.12~106.01	USD13,133/NTD413,648
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	105.10	JPY4,500/NTD1,377

八、備供出售金融資產

流 動	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 3,044,206	\$ 2,359,896	\$ 2,807,774
基金受益憑證	163,436	397,759	289,603
興櫃及未上市（櫃）股票	63,492	49,082	4,372
	<u>\$ 3,271,134</u>	<u>\$ 2,806,737</u>	<u>\$ 3,101,749</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
非 流 動			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 9,181,312	\$ 7,428,757	\$ 3,163,155
興櫃及未上市(櫃)股票	2,397,762	2,754,165	6,664,703
上櫃公司之私募股票	<u>181,938</u>	<u>136,042</u>	<u>176,987</u>
	<u>11,761,012</u>	<u>10,318,964</u>	<u>10,004,845</u>
國外投資			
未上市股票	\$44,832,965	\$12,757,612	\$12,915,802
上市股票	2,125,793	2,457,207	2,525,871
權利證書	<u>762,527</u>	<u>773,130</u>	<u>759,605</u>
	<u>47,721,285</u>	<u>15,987,949</u>	<u>16,201,278</u>
	<u>\$59,482,297</u>	<u>\$26,306,913</u>	<u>\$26,206,123</u>

九、持有至到期日金融資產－非流動

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
結構式債券	\$104,079	\$110,924	\$139,223
擔保債務憑證	-	84,043	81,723
普通公司債	<u>27,306</u>	<u>27,702</u>	<u>46,461</u>
	<u>\$131,385</u>	<u>\$222,669</u>	<u>\$267,407</u>

十、避險之衍生金融工具

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
避險之衍生金融資產－流動			
遠期外匯合約(一)	<u>\$52,887</u>	<u>\$36,784</u>	<u>\$27,949</u>
避險之衍生金融資產－非流動			
遠期外匯合約(一)	<u>\$37,395</u>	<u>\$ 3,354</u>	<u>\$13,199</u>
避險之衍生金融負債－流動			
遠期外匯合約(一)	\$31,754	\$28,328	\$44,126
利率交換合約(二)	<u>9,605</u>	<u>9,281</u>	<u>14,819</u>
	<u>\$41,359</u>	<u>\$37,609</u>	<u>\$58,945</u>
避險之衍生金融負債－非流動			
遠期外匯合約(一)	\$72,548	\$17,599	\$27,360
利率交換合約(二)	<u>-</u>	<u>18,466</u>	<u>26,249</u>
	<u>\$72,548</u>	<u>\$36,065</u>	<u>\$53,609</u>

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

	幣別	現金流量預期 產生及到期期間	合 約 金 額 (千 元)
106 年 9 月 30 日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	106.10~109.04	NTD8,176,861／USD276,012
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	106.10~108.12	NTD232,541／JPY842,105
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	106.10~110.06	NTD2,332,240／EUR67,301
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	106.10~107.03	NTD22,474／CNY5,000
預售遠期外匯	美金兌新台幣	106.10~106.12	USD619／NTD18,738
105 年 12 月 31 日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	106.01~109.02	NTD1,845,189／USD58,454
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	106.05~107.06	NTD140,853／JPY500,540
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	106.01~108.03	NTD983,531／EUR28,130
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	106.05	NTD20,736／CNY4,375
預售遠期外匯	美金兌新台幣	106.01~106.03	USD417／NTD13,321
105 年 9 月 30 日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	105.10~109.02	NTD2,049,893／USD65,010
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	106.05~108.12	NTD96,702／JPY344,060
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	105.10~108.03	NTD666,554／EUR18,692
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	105.11	NTD9,161／RMB1,875
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.11~105.12	USD77／NTD2,401

(二) 子公司中龍公司從事利率交換合約交易之目的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，106年9月30日暨105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
<u>106 年 9 月 30 日</u>			
NTD3,584,000	107.01~107.07	1.077~1.14	英商路透股份有限公司之 TAIBOR 頁面 90 天期之 臺北金融業拆款定盤利 率
<u>105 年 12 月 31 日</u>			
NTD9,277,000	106.02~107.07	0.988~1.14	英商路透股份有限公司之 TAIBOR 頁面 90 天期之 臺北金融業拆款定盤利 率

(接次頁)

(承前頁)

合約金額(千元)	到 期 日	支 付 利 率 區 間 (%)	收 取 利 率
105 年 9 月 30 日			
NTD9,277,000	106.02~107.07	0.988~1.14	英商路透股份有限公司之 TAIBOR 頁面 90 天期之 臺北金融業拆款定盤利 率

(三) 避險之衍生金融工具變動如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 23,483)	\$ 1,747	(\$ 33,536)	\$ 78,701
認列於其他綜合損益	(20,806)	(38,234)	(23,949)	(151,842)
認列於其他利益及損失	8,958	(17,286)	14,986	(14,035)
轉列未完工程及待驗設備	16,975	(17,633)	20,538	12,503
轉列在建工程	(5,269)	-	(1,664)	-
轉列營業收入	-	-	-	3,267
期末餘額	(\$ 23,625)	(\$ 71,406)	(\$ 23,625)	(\$ 71,406)

十一、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 2,266,706	\$ 1,617,847	\$ 1,374,847
非因營業而發生	-	-	-
	2,266,706	1,617,847	1,374,847
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 2,266,706</u>	<u>\$ 1,617,847</u>	<u>\$ 1,374,847</u>
應收帳款	\$13,393,948	\$12,042,400	\$11,095,510
減：備抵呆帳	53,117	79,640	45,185
	<u>\$13,340,831</u>	<u>\$11,962,760</u>	<u>\$11,050,325</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。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，本公司及子公司已逾期之應收票據及帳款若經催討程序仍未獲償則 100%提列備抵呆帳。

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
未逾期	\$14,699,625	\$12,809,916	\$11,767,935
1 天至 30 天	553,243	365,801	316,530
31 天至 60 天	138,290	179,756	63,934
61 天至 365 天	164,687	156,229	220,951
366 天以上	51,692	68,905	55,822
	<u>\$15,607,537</u>	<u>\$13,580,607</u>	<u>\$12,425,172</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，按逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
30 天以下	\$553,243	\$365,801	\$316,530
31 天至 60 天	132,172	172,525	63,934
61 天至 365 天	163,672	151,389	175,207
366 天以上	51,692	65,846	54,331
	<u>\$900,779</u>	<u>\$755,561</u>	<u>\$610,002</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$79,640	\$34,207
本期提列（迴轉）	(25,845)	12,168
淨兌換差額	(678)	(1,190)
期末餘額	<u>\$53,117</u>	<u>\$45,185</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
30 天以下	\$ -	\$ -	\$ -
31 天至 60 天	6,118	7,231	-
61 天至 365 天	1,015	4,840	45,744
366 天以上	-	3,059	1,491
	<u>\$ 7,133</u>	<u>\$ 15,130</u>	<u>\$ 47,235</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。建造合約之相關說明請參閱附註十二。

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銀行等多家金融機構簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」，依據合約，於本公司及子公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，而期末預支金額中美金部分已依期末匯率換算為新台幣：

交 易 對 象	期 初 預 支 金 額	本 期 讓 售 與 本 期 銀 行 認 列 金 額	已 收 現 金 金 額	期 末 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 %	額 度
<u>106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 1,099,546	\$ 2,323,862	\$ 2,486,573	\$ 936,835	1.19	30 億元
兆豐銀行	3,407,655	7,613,384	7,173,608	3,847,431	1.02~1.68	90 億元
臺灣銀行	106,911	298,174	264,725	140,360	2.52	美金 0.3 億元
臺灣銀行	1,305,411	3,053,797	2,828,466	1,530,742	1.02~1.68	30 億元
臺灣銀行	658,609	4,367,878	4,310,741	715,746	1.84~2.43	美金 1.3 億元
台新銀行	-	738,659	738,659	-	2.61	美金 0.1 億元
台新銀行	1,944,923	6,834,247	5,608,398	3,170,772	1.59~1.90	美金 1.225 億元
中國信託銀行	552,811	2,081,453	1,575,820	1,058,444	1.59~1.90	美金 0.4 億元
	<u>\$ 9,075,866</u>	<u>\$ 27,311,454</u>	<u>\$ 24,986,990</u>	<u>\$ 11,400,330</u>		
<u>105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 3,727,574	\$ 9,134,689	\$ 8,464,058	\$ 4,398,205	1.02~1.46	120 億元
臺灣銀行	1,256,796	2,502,335	2,429,245	1,329,886	1.02~1.46	30 億元
臺灣銀行	785,395	2,531,340	2,902,256	414,479	1.64~2.14	美金 1.3 億元
台新銀行	1,178,084	3,927,873	3,215,662	1,890,295	1.29~1.84	美金 1 億元
中國信託銀行	118,633	820,833	545,598	393,868	1.29~1.45	美金 0.3 億元
	<u>\$ 7,066,482</u>	<u>\$ 18,917,070</u>	<u>\$ 17,556,819</u>	<u>\$ 8,426,733</u>		

十二、應收（付）建造合約款

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應收建造合約款			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 70,732,027	\$ 51,910,226	\$ 60,986,980
減：累計工程進度請款金額	<u>60,477,920</u>	<u>43,438,189</u>	<u>51,428,547</u>
應收建造合約款	<u>\$ 10,254,107</u>	<u>\$ 8,472,037</u>	<u>\$ 9,558,433</u>
應付建造合約款			
累計工程進度請款金額	\$ 21,413,605	\$ 27,629,282	\$ 21,689,780
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	<u>18,531,848</u>	<u>23,775,558</u>	<u>18,799,222</u>
應付建造合約款	<u>\$ 2,881,757</u>	<u>\$ 3,853,724</u>	<u>\$ 2,890,558</u>
應收工程保留款	<u>\$ 1,299,664</u>	<u>\$ 1,131,990</u>	<u>\$ 1,143,803</u>
應付工程保留款	<u>\$ 2,675,900</u>	<u>\$ 2,575,200</u>	<u>\$ 2,593,367</u>

十三、存 貨

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
在製品	\$ 23,925,754	\$ 21,410,134	\$ 20,322,545
製成品	22,060,962	19,679,031	17,545,921
原料	20,408,186	19,618,052	14,559,614
物料	10,634,779	10,064,257	10,287,578
在途材料	6,785,714	6,914,867	4,887,231
在建房地	2,121,733	1,462,463	1,276,339
營建用土地	142,688	142,688	142,688
其他	<u>168,186</u>	<u>197,646</u>	<u>119,642</u>
	<u>\$ 86,248,002</u>	<u>\$ 79,489,138</u>	<u>\$ 69,141,558</u>

106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 69,579,043 千元、49,253,009 千元、197,593,439 千元及 149,570,204 千元。其中包括存貨跌價損失或回升利益分別為利益 1,799,120 千元、利益 934,662 千元、損失 633,444 千元及利益 3,634,152 千元。

十四、無活絡市場之債務工具投資

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
非流動			
國外非上市公司特別股			
East Asia United Steel Corp. (A 種)	\$ 1,794,090	\$ 1,837,425	\$ 2,072,770
次順位金融債券	4,082	24,351	124,230
公 司 債	88,754	71,038	71,905
	<u>\$ 1,886,926</u>	<u>\$ 1,932,814</u>	<u>\$ 2,268,905</u>

92 年 7 月本公司與日商住友金屬工業株式會社(於 101 年 10 月更名為新日鐵住金株式會社)及日商住友商事株式會社於日本成立 East Asia United Steel Corp.，依合資協議書約定本公司投資 100 億日圓取得該公司 A 種特別股 10,000 股，本公司亦與 East Asia United Steel Corp. 簽訂長期採購合約且需維持每年特定噸數之採購量。本公司於 104 年出售 East Asia United Steel Corp. A 種特別股 3,333 股予新日鐵住金株式會社。

十五、採用權益法之投資

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
7623704 Canada Inc.	\$ 8,205,961	\$ 8,738,490	\$ 8,512,183
台塑河靜(開曼)	-	34,874,658	34,322,823
個別不重大之關聯企業	6,319,828	5,915,804	6,129,354
	<u>\$ 14,525,789</u>	<u>\$ 49,528,952</u>	<u>\$ 48,964,360</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%)		
			106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
7623704 Canada Inc.	礦產投資	加 拿 大	25	25	25
台塑河靜(開曼)	一般投資及控股	開曼群島	-	25	25

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

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 244,566	\$ 134,511	\$ 196,332
非流動資產	33,285,376	35,474,697	34,495,680
流動負債	(90,817)	(38)	(5,041)
權益	<u>\$33,439,125</u>	<u>\$35,609,170</u>	<u>\$34,686,971</u>
本公司及子公司持股比例(%)	25	25	25
本公司及子公司享有之權益(投資帳面金額)	<u>\$ 8,205,961</u>	<u>\$ 8,738,490</u>	<u>\$ 8,512,183</u>

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利	<u>\$1,630,241</u>	<u>\$ 21,871</u>	<u>\$2,269,334</u>	<u>\$1,082,571</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 835,048</u>	<u>(\$ 769,998)</u>	<u>(\$ 650,772)</u>	<u>(\$ 309,423)</u>
自 7623704 Canada Inc.收取之股利	<u>\$ 378,894</u>	<u>\$ 23,337</u>	<u>\$ 531,892</u>	<u>\$ 179,564</u>
本公司及子公司享有之綜合損益份額	<u>\$ 204,921</u>	<u>(\$ 188,955)</u>	<u>(\$ 159,699)</u>	<u>(\$ 83,100)</u>

106 年 7 月子公司 CSAPH 未參與台塑河靜(開曼)現金增資，持股比例下降，本公司及子公司 CSAPH 未有參與台塑河靜(開曼)財務及營運政策之決策之權力，評估不再具有重大影響力，是以改列入備供出售金融資產項下。

以下彙整性財務資訊係以台塑河靜(開曼)換算為功能性貨幣之 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 33,309,463	\$137,723,072
非流動資產	253,081,599	130,647,107
流動負債	(16,863,112)	(89,941,319)
非流動負債	(137,090,790)	(48,231,680)
權益	<u>\$132,437,160</u>	<u>\$130,197,180</u>
本公司及子公司持股比例(%)	25	25
本公司及子公司享有之權益	\$ 33,107,828	\$ 32,548,954
無形資產	<u>1,766,830</u>	<u>1,773,869</u>
投資帳面金額	<u>\$ 34,874,658</u>	<u>\$ 34,322,823</u>

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利（損）	<u>(\$1,558,292)</u>	<u>\$1,334,046</u>	<u>(\$4,370,336)</u>	<u>(\$1,690,748)</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$1,558,292)</u>	<u>\$1,334,046</u>	<u>(\$4,370,336)</u>	<u>(\$1,690,748)</u>
本公司及子公司享有之綜合損 益份額	<u>(\$ 66,757)</u>	<u>\$ 277,295</u>	<u>(\$ 878,278)</u>	<u>(\$ 550,116)</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本公司及子公司享有之份 額				
本期淨利	(\$ 5,759)	\$ 27,605	\$ 44,559	\$127,813
其他綜合損益	<u>2,235</u>	<u>(50,607)</u>	<u>(86,386)</u>	<u>(171,092)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 3,524)</u>	<u>(\$ 23,002)</u>	<u>(\$ 41,827)</u>	<u>(\$ 43,279)</u>

採用權益法之上市公司股權投資具公開市場報價之第 1 等
級公允價值資訊如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
夏 都	<u>\$787,207</u>	<u>\$869,182</u>	<u>\$874,331</u>

106 年及 105 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 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，除部分公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師核閱之財務報表計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表九「被投資公司資訊」。

十六、其他金融資產

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
流			
質押定期存款	\$ 6,508,890	\$ 6,327,109	\$ 6,538,923
避險之外幣存款	2,395,398	2,407,725	2,907,688
原始到期超過 3 個月之定期存款	2,293,306	3,098,858	5,425,511
專案存款	187,795	16	1,280
	<u>\$11,385,389</u>	<u>\$11,833,708</u>	<u>\$14,873,402</u>
非			
流			
質押應收款	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
專案存款	380,646	1,090,454	214,774
質押定期存款	272,900	279,024	281,416
原始到期超過 3 個月之定期存款	22,144	23,696	23,694
	<u>\$ 2,675,690</u>	<u>\$ 3,393,174</u>	<u>\$ 2,519,884</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 106 年 9 月 30 日暨 105 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 2,395,398 千元（日幣 8.1 億圓、人民幣 76,445 千元、美金 39,725 千元、歐元 17,062 千元及英鎊 332 千元）、2,407,725 千元（日幣 11.7 億圓、人民幣 118,463 千元、美金 37,820 千元、歐元 9,040 千元及英鎊 332 千元）及 2,907,688 千元（日幣 8.7 億圓、人民幣 139,577 千元、美金 50,016 千元、歐元 11,306 千元及英鎊 332 千元），截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止現金流量預計支出期間分別為 106 年、106 年及 105 年。

避險之外幣存款變動如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 2,032,709	\$ 3,078,689	\$ 2,407,725	\$ 2,428,316
本期增加（減少）	321,079	(98,427)	28,682	528,261
認列於其他綜合損益	36,782	(70,782)	(42,862)	(43,723)
轉列未完工程及待驗 設備	4,828	(1,792)	1,853	(5,166)
期末餘額	<u>\$ 2,395,398</u>	<u>\$ 2,907,688</u>	<u>\$ 2,395,398</u>	<u>\$ 2,907,688</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十七、不動產、廠房及設備

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	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	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
成本											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,547,108	\$ 4,992,881	\$ 122,481,708	\$ 618,315,362	\$ 29,763,661	\$ 17,086,014	\$ 9,906,663	\$ 323,003	\$ 17,497,100	\$ 883,913,500	
增 添	3,158,648	57,275	1,323,249	5,483,855	199,442	468,658	1,015,032	-	3,016,198	14,722,357	
處 分	(11,260)	-	(10,840)	(2,564,862)	(841,929)	(168,507)	(1,396,425)	-	(5,316)	(4,999,139)	
重 分 類	3,525	162	(204,445)	(663,701)	1,415	(6,634)	858,280	-	(510,221)	(521,619)	
淨兌換差額	(786)	(2,439)	(263,146)	(1,222,597)	(1,378,324)	(22,360)	-	-	(3,786)	(2,893,438)	
其 他	-	-	-	1,362	-	-	(22,813)	-	-	(21,451)	
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 66,697,235</u>	<u>\$ 5,047,879</u>	<u>\$ 123,326,526</u>	<u>\$ 619,349,419</u>	<u>\$ 27,744,265</u>	<u>\$ 17,357,171</u>	<u>\$ 10,360,737</u>	<u>\$ 323,003</u>	<u>\$ 19,993,975</u>	<u>\$ 890,200,210</u>	
累計折舊及減損											
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,546	\$ 4,568,858	\$ 44,480,284	\$ 375,772,170	\$ 11,541,392	\$ 12,646,644	\$ 4,006,875	\$ 22,144	\$ -	\$ 453,063,913	
折 舊	-	54,557	2,928,959	19,757,507	1,189,997	890,695	1,046,035	8,026	-	25,875,776	
處 分	-	-	(8,396)	(2,511,114)	(691,086)	(166,204)	(1,396,425)	-	-	(4,773,225)	
減 損	-	-	-	81,791	-	-	-	-	-	81,791	
重 分 類	-	-	(32,597)	(158,171)	1,415	(2,346)	194,417	-	-	2,718	
淨兌換差額	-	(408)	(31,100)	(235,011)	(579,617)	(15,663)	-	-	-	(861,799)	
其 他	-	-	-	1,363	-	-	-	-	-	1,363	
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,623,007</u>	<u>\$ 47,337,150</u>	<u>\$ 392,708,535</u>	<u>\$ 11,462,101</u>	<u>\$ 13,353,126</u>	<u>\$ 3,850,902</u>	<u>\$ 30,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,390,537</u>	
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 63,521,562</u>	<u>\$ 424,023</u>	<u>\$ 78,001,424</u>	<u>\$ 242,543,192</u>	<u>\$ 18,222,269</u>	<u>\$ 4,439,370</u>	<u>\$ 5,899,788</u>	<u>\$ 300,859</u>	<u>\$ 17,497,100</u>	<u>\$ 430,849,587</u>	
106 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 66,671,689</u>	<u>\$ 424,872</u>	<u>\$ 75,989,376</u>	<u>\$ 226,640,884</u>	<u>\$ 16,282,164</u>	<u>\$ 4,004,045</u>	<u>\$ 6,509,835</u>	<u>\$ 292,833</u>	<u>\$ 19,993,975</u>	<u>\$ 416,809,673</u>	

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	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	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
成本											
105年1月1日餘額	\$ 63,550,486	\$ 5,025,039	\$ 120,691,611	\$ 604,487,779	\$ 33,561,105	\$ 16,821,603	\$ 10,731,091	\$ 322,270	\$ 21,071,613	\$ 876,262,597	
增添	-	19,296	1,993,348	15,627,520	1,942,048	403,379	927,408	733	(6,389,668)	14,524,064	
處分	(1,880)	-	(43,259)	(2,044,615)	(5,547,245)	(190,044)	(1,523,346)	-	-	(9,350,389)	
重分類	(534,454)	(48,145)	102,265	(117,087)	10,276	23,217	-	-	(161,660)	(725,588)	
淨兌換差額	3,903	(4,387)	(375,890)	(1,283,959)	(780,626)	(40,403)	-	-	(10,479)	(2,491,841)	
其他	-	-	-	-	-	-	(1,548)	-	-	(1,548)	
105年9月30日餘額	<u>\$ 63,018,055</u>	<u>\$ 4,991,803</u>	<u>\$ 122,368,075</u>	<u>\$ 616,669,638</u>	<u>\$ 29,185,558</u>	<u>\$ 17,017,752</u>	<u>\$ 10,133,605</u>	<u>\$ 323,003</u>	<u>\$ 14,509,806</u>	<u>\$ 878,217,295</u>	
累計折舊及減損											
105年1月1日餘額	\$ 25,546	\$ 4,493,123	\$ 40,756,301	\$ 350,679,360	\$ 15,360,049	\$ 11,591,381	\$ 4,656,809	\$ 11,447	\$ -	\$ 427,574,016	
折舊	-	57,863	2,896,061	20,564,430	1,248,443	963,797	1,036,258	8,021	-	26,774,873	
處分	-	-	(42,076)	(1,716,223)	(5,380,110)	(160,565)	(1,523,346)	-	-	(8,822,320)	
重分類	-	-	10,388	1,390	534	(4,409)	1,314	-	-	9,217	
淨兌換差額	-	(440)	(56,597)	(282,552)	(188,126)	(25,864)	-	-	-	(553,579)	
其他	-	-	-	-	-	63	-	-	-	63	
105年9月30日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,550,546</u>	<u>\$ 43,564,077</u>	<u>\$ 369,246,405</u>	<u>\$ 11,040,790</u>	<u>\$ 12,364,403</u>	<u>\$ 4,171,035</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,982,270</u>	
105年9月30日淨額	<u>\$ 62,992,509</u>	<u>\$ 441,257</u>	<u>\$ 78,803,998</u>	<u>\$ 247,423,233</u>	<u>\$ 18,144,768</u>	<u>\$ 4,653,349</u>	<u>\$ 5,962,570</u>	<u>\$ 303,535</u>	<u>\$ 14,509,806</u>	<u>\$ 433,235,025</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物

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

房屋及建築

房屋主建築物	2 年至 60 年
房屋設備	8 年至 40 年
房屋機電動力	10 年至 15 年
棚架及鐵皮建物	3 年至 20 年
其他	3 年至 10 年

機器設備

動力機械設備	2 年至 25 年
工具機加工設備	8 年至 25 年

(接次頁)

(承前頁)

起重設備	8 年至 25 年
電氣設備	3 年至 16 年
高溫設備	2 年至 25 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	5 年至 20 年
電信設備	5 年至 6 年
交通運輸設備	3 年至 10 年
其 他	2 年至 3 年
其他設備	
租賃改良物	3 年至 35 年
事務、空調及消防設備	5 年至 25 年
電腦設備	3 年至 15 年
其 他	2 年至 15 年
租賃資產	
融資租賃資產	30 年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及清水段農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述土地之帳面價值分別為 53,973 千元、66,753 千元及 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，請參閱附註三三。

十八、投資性不動產

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,222,428	\$ 3,236,752	\$ 11,459,180
增 加	-	452,363	452,363

(接次頁)

(承前頁)

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
轉出至不動產、廠房及設備	(\$ 3,525)	(\$ 9,892)	(\$ 13,417)
淨兌換差額	(3,692)	(10,285)	(13,977)
106年9月30日餘額	<u>\$ 8,215,211</u>	<u>\$ 3,668,938</u>	<u>\$ 11,884,149</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>			
106年1月1日餘額	\$ 222,057	\$ 920,981	\$ 1,143,038
折 舊	-	54,335	54,335
轉出至不動產、廠房及設備	-	(4,097)	(4,097)
淨兌換差額	-	(1,379)	(1,379)
106年9月30日餘額	<u>\$ 222,057</u>	<u>\$ 969,840</u>	<u>\$ 1,191,897</u>
105年12月31日淨額	<u>\$ 8,000,371</u>	<u>\$ 2,315,771</u>	<u>\$ 10,316,142</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 7,993,154</u>	<u>\$ 2,699,098</u>	<u>\$ 10,692,252</u>

105年1月1日至9月30日

	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
成 本			
105年1月1日餘額	\$ 8,220,781	\$ 2,963,556	\$ 11,184,337
增 加	-	198,375	198,375
轉入(出)至不動產、廠房及設備	534,454	(65,069)	469,385
淨兌換差額	<u>21,699</u>	<u>43,147</u>	<u>64,846</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 8,776,934</u>	<u>\$ 3,140,009</u>	<u>\$ 11,916,943</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>			
105年1月1日餘額	\$ 222,057	\$ 854,091	\$ 1,076,148
折 舊	-	61,435	61,435
轉出至不動產、廠房及設備	-	(11,445)	(11,445)
淨兌換差額	-	<u>3,147</u>	<u>3,147</u>
105年9月30日餘額	<u>\$ 222,057</u>	<u>\$ 907,228</u>	<u>\$ 1,129,285</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 8,554,877</u>	<u>\$ 2,232,781</u>	<u>\$ 10,787,658</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數计提折舊：

房屋及建築

5年至60年

本公司及子公司參與子公司中欣公司之「中欣前鎮住宅大樓」合建案，並與員工簽訂土地預定買賣契約書，依契約書收取之土地價金

存入臺灣銀行專戶，列入其他金融資產－非流動項下，並同時認列其他非流動負債。

投資性不動產之公允價值部分係以非關係人之獨立評價師陸續於102年、103年、104年、105年及106年進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法、成本法及土地開發分析法等進行評價，以第3等級輸入值衡量。另105年12月，本公司亦針對若干土地其公告現值有重大變動者，依據鄰近地段實際成交价格為基礎進行評價。其重要假設及評價之公允價值如下：

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
公允價值	<u>\$26,585,027</u>	<u>\$25,137,693</u>	<u>\$25,414,024</u>
折舊率(%)	1.20~2.00	1.20~2.00	1.20~2.00
折現率(%)	2.11~4.14	2.11~4.14	1.30~5.50

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

十九、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9月30日
銀行信用借款			
年利率 106年9月30日暨 105年12月31日及9月 30日分別為 0.35%~ 7.50%、0.35%~8.52%及 0.70%~9.00%	\$35,247,956	\$31,384,879	\$21,831,507
銀行透支			
年利率 106年9月30日暨 105年12月31日及9月 30日分別為 0.14%~ 7.50%、0.14%~8.35%及 0.14%~4.78%	2,780,801	2,127,572	895,707
信用狀借款			
年利率 106年9月30日暨 105年12月31日及9月 30日分別為 0%~ 1.81%、0.93%~1.85%及 0.93%~1.28%	1,970,186	2,088,590	1,842,184

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
擔保借款 (附註三三)			
年利率 106 年 9 月 30 日及 105 年 12 月 31 日分別為 4.35%~5.30%及 4.35%	<u>\$ 298,909</u> <u>\$40,297,852</u>	<u>\$ 304,699</u> <u>\$35,905,740</u>	<u>\$ -</u> <u>\$24,569,398</u>

自 105 年 02 月起，子公司中鋼精材公司陸續與多家金融機構簽訂總額美金 22,000 千元（或等額人民幣，額度不變）及人民幣 180,000 千元之授信合約，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材過半之股權並取得二分之一以上董監席次。截至 106 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 持有中鋼精材 70% 之股權並取得該公司四分之三董監席次。

104 年 3 月起，子公司昆山中鋼陸續與多家金融機構簽訂美金 45,000 千元之外幣中短期借款融資額度合約（或等額人民幣，額度不變）及人民幣 50,000 千元之短期融資額度合約，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對昆山中鋼 100% 之股權及全部董事席次。截至 106 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計間接持有昆山中鋼 100% 之股權，及取得該公司全部董事席次。

105 年 6 月、105 年 2 月、103 年 8 月及 103 年 5 月子公司 CSCI 分別與法國巴黎銀行、澳盛銀行、東方匯理銀行及中國信託銀行等金融機構簽訂印度盧比 10 億元、印度盧比 6.6 億元、印度盧比 9 億元及印度盧比 4 億元之短期融資額度，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 60%、60%、60%及 75%之股份，並分別維持對 CSCI 二分之一以上、二分之一以上、二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60%之股

份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 106 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 3 月起，中鋼住金越南公司陸續與渣打銀行等多家金融機構簽訂總計美金 20,000 千元之短期授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 51%之股份，並維持對中鋼住金越南公司二分之一以上董事席次。106 年 5 月，中鋼住金越南與渣打銀行另簽訂總額度美金 60,000 千元之短期授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 56%之股份，並維持對中鋼住金越南公司二分之一以上董事席次。截至 106 年 9 月 30 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 56%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。

自 105 年 9 月起，子公司青島中鋼與三菱東京日聯（青島）銀行及東方匯理銀行分別簽訂美金 10,000 千元（或等額人民幣，額度不變）之短期授信合約，依約本公司及子公司應於借款期間維持對青島中鋼 70%之股權並取得二分之一以上董監席次。截至 106 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 持有青島中鋼 70%之股權並取得該公司五分之四董監席次。

(二) 應付短期票券

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付商業本票			
年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.38%～ 1.40%、0.40%～1.00%及 0.28%～1.00%	\$ 44,079,000	\$ 16,639,000	\$ 47,396,000
減：未攤銷折價	8,516	6,900	9,544
	<u>\$ 44,070,484</u>	<u>\$ 16,632,100</u>	<u>\$ 47,386,456</u>

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、聯邦銀行、臺灣銀行、華南銀行、合作金庫及大中票券等公司。

(三) 銀行長期借款

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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 102 年 3 月起至 108 年 3 月止，分 13 期平均償還，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.58%	\$ 1,583,385	\$ 2,672,308	\$ 2,672,307
108 年 3 月到期並循環使用，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.58%	2,250,000	2,250,000	2,250,000
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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.14%、1.11% 及 1.11%	6,523,540	13,053,540	13,053,540
中國信託商業銀行等數家，係 CSCI 公司舉借			
自 106 年 6 月起至 108 年 6 月止，分 5 期攤還，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.76%、3.00% 及 2.45%	3,338,605	3,559,603	3,451,434

(接次頁)

(承 前 頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
臺灣銀行等數家，係本公司 舉借			
109 年 2 月起分次償 還，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日 分別為 2.70%、2.42% 及 1.87%~1.88%	\$ 15,130,000	\$ 16,125,000	\$ 15,680,000
瑞穗銀行等數家，係本公司 舉借			
自 107 年 8 月到期一次 償還，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.39% ~ 2.40%、 1.97% ~ 1.99% 及 2.17%	4,539,000	4,837,500	4,704,000
兆豐國際商業銀行等數 家，係中鋼住金越南公司 舉借			
自 104 年 9 月起至 109 年 3 月止，分 10 期攤 還，年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日 分別為 2.53%、2.25% 及 2.25%	2,859,570	3,453,975	3,358,656
抵押借款（附註三三）			
陸續於 121 年 4 月前到期， 年利率 106 年 9 月 30 日 暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.26%~ 2.43%、1.22%~2.02%及 0.89%~1.76%	8,142,408	9,968,040	8,329,215

(接 次 頁)

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
信用借款			
陸續於 111 年 6 月前到期， 年利率 106 年 9 月 30 日 暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.28%~ 2.40%、0.31%~2.81%及 0.30%~3.03%	<u>\$23,166,114</u> 67,532,622	<u>\$30,664,227</u> 86,584,193	<u>\$28,991,437</u> 82,490,589
減：聯貸主辦費	28,369	44,824	50,308
一年內到期部分	<u>20,764,201</u>	<u>16,210,014</u>	<u>16,860,292</u>
	<u>\$46,740,052</u>	<u>\$70,329,355</u>	<u>\$65,579,989</u>

1. 100 年 12 月子公司中鴻公司與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 160 億元之聯合授信合約，其中 70 億元為擔保借款，限一次動用；另 90 億元為無擔保借款，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於 30%之股份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以中鴻公司經會計師查核簽證之年度個體財務報表為準，中鴻公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司 105 年度個體財務報表之財務比率並未有違反聯合授信合約之情形。截至 106 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。

2. 101 年 7 月及 97 年 2 月子公司中龍公司與臺灣銀行等 18 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元（其中 300 億元為擔保借款，不得循環動用；另 50 億元為保證發行商業本票，得循環動用（帳列長期應付票券））及 517 億元之

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

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司 105 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 106 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銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；餘美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 51%之股份，並維持對中鋼住金越南公司二分之一董事席次。聯合授信合約內容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。中越公司 105 年度經會計師查核後之財務報表違反聯貸授信合約財務比率，上述不符合財務比率限制已按合約規定加碼，不視為違約項目，因此對中越公司財務並無重大影響。截至 106 年 9 月 30 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 56%之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
4. 102 年 1 月子公司 CSCI 與中國信託銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，依約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。CSCI 於 105 年 11 月與聯貸銀行簽訂新約，依約 CSCI 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及依子公司 CSCI 印度會計年度之第 2 季自結財務報表及會計師查核簽證之年度財務報表為準），CSCI 106 年第 2 季及 105 年度財務報表並未有違反聯貸授信合約之規定。截至 106 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. 104 年 7 月及 8 月本公司分別與瑞穗銀行等 8 家金融機構及臺灣銀行等 15 家金融機構簽訂總額度分別為美金 1.5 億元及美金 5 億元之授信合約，為無擔保借款且不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。本公司 106 年第 2 季及 105 年度合併財務報表並未違反聯合授信合約之規定。
6. 上述信用借款及銀行聯貸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、中鋼住金越南及 CSAPH，及用於備供出售金融資產包含 Maruichi Steel Tube Ltd.及 Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

(四) 長期應付票券

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付商業本票			
年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.40%～ 1.04%、0.41%～1.05%及 0.30%～1.00%	\$ 22,650,000	\$ 31,640,000	\$ 15,650,000
銀行團聯貸案－保證發行商業 本票			
年利率 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.96%、 0.97%及 0.98%	<u>1,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
	23,650,000	36,640,000	20,650,000
減：未攤銷折價	<u>9,191</u>	<u>13,835</u>	<u>7,086</u>
	<u>\$ 23,640,809</u>	<u>\$ 36,626,165</u>	<u>\$ 20,642,914</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) 2.說明。

保證機構包括兆豐銀行、全國農業金庫、台新銀行、澳盛（台灣）銀行、華南銀行、台灣銀行及法國巴黎銀行等。

二十、應付公司債

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
5 年期無擔保公司債－係本公司按面額發行 100 年 10 月發行，年息 1.36%，104 年 10 月、105 年 10 月分兩次還本，每年 付息一次	\$ -	\$ -	\$ 4,650,000
5 年期無擔保公司債－係中龍公司按面額發 行 103 年 6 月發行，年息 1.40%，107 年 6 月、108 年 6 月分兩次還本，每年付息 一次	7,000,000	7,000,000	7,000,000

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
104 年 6 月發行，年息 1.45%，108 年 6 月、109 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	\$ 7,500,000	\$ 7,500,000	\$ 7,500,000
105 年 6 月發行，年息 0.89%，109 年及 110 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	5,400,000	5,400,000	5,400,000
7 年期無擔保公司債一係本公司按面額發行			
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	6,900,000	6,900,000
7 年期無擔保公司債一係中龍公司按面額發行			
103 年 6 月發行，年息 1.75%，109 年 6 月、110 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000	5,000,000
104 年 6 月發行，年息 1.72%，110 年 6 月、111 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	2,500,000	2,500,000	2,500,000
10 年期無擔保公司債一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	7,000,000	7,000,000
15 年期無擔保公司債一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	9,000,000	9,000,000
國內有擔保轉換公司債之負債組成要素一係鑫科公司發行	300	14,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
國內無擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	\$ - 100,300,300	\$ - 100,314,000	\$ 15,000 104,965,000
減：公司債發行成本	36,079	43,256	45,668
應付公司債折價	16,064	20,782	22,293
一年內到期部分	11,199,745	5,212,668	4,664,265
	<u>\$ 89,048,412</u>	<u>\$ 95,037,294</u>	<u>\$ 100,232,774</u>

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第一次有擔保轉換公司債 2 億元，依票面發行，發行期間 3 年，自 102 年 9 月至 105 年 9 月，並由華南商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 1.9090%，賣回收益率為 0.95%），於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10%時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 106 年 9 月 30 日止，鑫科公司公司債業已轉換及贖回第一次發行之可轉換公司債發行面額 151,700 千元，轉換普通股股本計 5,766 千元。

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保可轉換公司債 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所連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 106 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及贖回發行面額 98,700 千元，轉換普通股股本計 21,975 千元。

鑫科公司依 IAS 32 及 IAS 39 之規定，將其嵌入之衍生商品與主契約—公司債分別認列，包含賣回權及買回權，列入透過損益按公允價值衡量之金融工具項下（附註七），並以公允價值評價。

二一、應付帳款（含關係人）

應付帳款中包含建造合約之應付工程保留款金額，應付工程保留款不計息，將於個別建造合約保固期滿後支付。該保固期間即本公司及子公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十二。

二二、其他應付款

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 6,278,157	\$ 7,820,606	\$ 7,022,252
應付設備款	2,669,303	2,788,624	3,367,659
應付銷貨退回及折讓	1,563,864	1,492,872	1,349,772
應付員工及董監酬勞	1,202,628	1,708,289	1,154,099
應付外包修護工程款	993,524	1,084,736	868,048
應付利息	847,827	1,091,405	892,498
應付股利	354,072	300,632	305,246
其 他	6,958,045	5,150,485	4,860,074
	<u>\$ 20,867,420</u>	<u>\$ 21,437,649</u>	<u>\$ 19,819,648</u>

二三、負債準備

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
流 動			
虧損性合約(一)	\$ 2,826,825	\$ 3,750,118	\$ 3,536,091
工程保固(二)	418,580	463,355	471,163

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
銷貨退回及折讓(三)	\$ 1,032,364	\$ 24,415	\$ 1,048,321
其 他	<u>99,585</u>	<u>86,218</u>	<u>88,080</u>
	<u>\$ 4,377,354</u>	<u>\$ 4,324,106</u>	<u>\$ 5,143,655</u>
非 流 動			
平準基金準備(四)	\$ 810,060	\$ 802,859	\$ 797,981
其 他	<u>8,072</u>	<u>12,835</u>	<u>10,798</u>
	<u>\$ 818,132</u>	<u>\$ 815,694</u>	<u>\$ 808,779</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
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,750,118	\$ 463,355	\$ 24,415	\$ 802,859	\$ 99,053	\$ 5,139,800
提 列 (迴轉)	5,312,210	(44,094)	1,032,364	7,385	16,356	6,324,221
支 付	(6,235,503)	(681)	-	(184)	(7,752)	(6,244,120)
淨兌換差額	-	-	(24,415)	-	-	(24,415)
106 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,826,825</u>	<u>\$ 418,580</u>	<u>\$ 1,032,364</u>	<u>\$ 810,060</u>	<u>\$ 107,657</u>	<u>\$ 5,195,486</u>
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,611,156	\$ 491,899	\$ -	\$ 793,851	\$ 90,386	\$ 3,987,292
提 列	6,533,796	1,331	1,048,321	4,130	15,996	7,603,574
支 付	(5,608,861)	(22,067)	-	-	(7,504)	(5,638,432)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,536,091</u>	<u>\$ 471,163</u>	<u>\$ 1,048,321</u>	<u>\$ 797,981</u>	<u>\$ 98,878</u>	<u>\$ 5,952,434</u>

(一) 虧損性合約之負債準備係本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

(二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(三) 銷貨退回及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。

(四) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。平準基金準備係根據平準基金資產增加數同額提列。

二四、退職後福利計畫

106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額依功能別彙總如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
營業成本	\$149,333	\$163,566	\$445,687	\$467,667
營業費用	58,961	48,780	182,020	170,942
其他	526	495	1,455	1,648
	<u>\$208,820</u>	<u>\$212,841</u>	<u>\$629,162</u>	<u>\$640,257</u>

二五、權益

(一) 股本

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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	15,734,861	15,734,861
特別股 (千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>
已發行股本			
普通股	\$157,348,610	\$157,348,610	\$157,348,610
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$157,731,290</u>	<u>\$157,731,290</u>	<u>\$157,731,290</u>

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

- (1) 特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。
- (2) 本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。

(3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

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

(5) 本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 單位，存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,668,738,370 股（含畸零股 290 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之存託憑證分別為 1,019,141 單位、1,055,002 單位及 1,076,389 單位，折合普通股分別為 20,383,130 股（含畸零股 310 股）、21,100,350 股（含畸零股 310 股）及 21,528,090 股（含畸零股 310 股，佔本公司已發行普通股總數分別為 0.13%、0.13% 及 0.14%。

(二) 資本公積

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註 1）			
股票發行溢價	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766
庫藏股票交易	329,296	301,230	301,230
其他	8,099	8,099	8,099
	<u>31,492,161</u>	<u>31,464,095</u>	<u>31,464,095</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
僅得用以彌補虧損 (註 2)			
庫藏股票交易	\$ 6,148,057	\$ 5,880,812	\$ 5,880,811
認列子公司權益變動數	468,212	441,368	441,341
採用權益法認列關聯企業 權益變動數	<u>96,923</u>	<u>21,191</u>	<u>21,192</u>
	<u>6,713,192</u>	<u>6,343,371</u>	<u>6,343,344</u>
	<u>\$38,205,353</u>	<u>\$37,807,466</u>	<u>\$37,807,439</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補虧損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. 按面額 14% 分派普通股股利。
4. 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，上述股息及股東紅利之分配現金不低於 75%，分配股票不高於 25%。

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。

本公司依金管會函令及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。相關函令亦規定，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 及 105 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積提列	\$ 1,603,837	\$ 760,472		
特別盈餘公積提列（迴轉）	(2,130,614)	2,654,116		
特 別 股				
現金股利	53,575	53,575	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.40</u>
普 通 股				
現金股利	13,374,632	7,867,430	<u>\$ 0.85</u>	<u>\$ 0.50</u>

（四）特別盈餘公積

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 29,786,846	\$ 27,132,983
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司 股票低於帳面價 值差額	-	2,654,116
迴轉特別盈餘公積		
子公司持有本公司 股票價值回升	(2,130,614)	-
處分不動產、廠房及 設備	(<u>257</u>)	(<u>253</u>)
期末餘額	<u>\$ 27,655,975</u>	<u>\$ 29,786,846</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

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$ 32,048)	\$1,198,796
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,771,591)	(3,005,673)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅	37,861	25,137
指定為國外營運機構淨資產避險之避險工具損益	1,821,950	1,656,222
採用權益法認列之關聯企業兌換差額之份額	(<u>667,304</u>)	(<u>363,618</u>)
期末餘額	(<u>\$1,611,132</u>)	(<u>\$ 489,136</u>)

2. 備供出售金融資產未實現評價損益

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 8,650,573	\$ 6,573,348
備供出售金融資產未實現損益	1,677,532	2,181,367
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	570	10,124
處分備供出售金融資產重分類至損益	(132,887)	(822,524)
備供出售金融資產減損	114,749	4,772
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	(<u>127,711</u>)	(<u>122,478</u>)
期末餘額	<u>\$10,182,826</u>	<u>\$ 7,824,609</u>

3. 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 62,181	\$152,264
避險工具公允價值變動	(94,170)	(143,046)
公允價值變動之相關所得稅	11,313	26,410

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
避險工具公允價值變動		
轉列損益	\$ -	\$ 2,457
轉列損益之相關所得稅	-	(418)
避險工具公允價值變動		
轉列調整被避險項目		
帳面金額	18,277	7,332
轉列調整被避險項目帳		
面金額之相關所得稅	(2,754)	(1,246)
期末餘額	<u>(\$ 5,153)</u>	<u>\$ 43,753</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	股 數 減 少	期 末 股 數	及 餘 額
106 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>318,007</u>	<u>-</u>	<u>3,645</u>	<u>314,362</u>	<u>\$ 8,512,794</u>
105 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>318,036</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	<u>318,007</u>	<u>\$ 8,576,842</u>

子公司持有本公司股票（子公司分別列為備供出售金融資產－流動及備供出售金融資產－非流動）係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數減少係子公司出售本公司股票及持股比例變動所致。

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日出售其持有之本公司股票 4,490 千股，有關處分價款為 114,019 千元，其依持股比例計算為 92,114 千元，高於本公司庫藏股票帳面價值為 28,066 千元，調增資本公積。截至 106 年 9 月 30 日暨 105 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 7,687,344 千元、7,840,025 千元及 7,029,223 千元。

(七) 非控制權益

	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 27,019,807	\$ 26,404,014
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	2,283,415	2,272,947
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(506,468)	(497,252)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅	3,393	(2,192)
備供出售金融資產 未實現損益	(24,652)	(134,656)
備供出售金融資產 未實現損益相關 所得稅	699	16,988
備供出售金融資產 減損	4,757	-
處分備供出售金融 資產重分類至損 益	(93,336)	(108,052)
現金流量避險之公 允價值變動	27,359	(52,519)
現金流量避險相關 所得稅	(948)	5,237
避險工具公允價值 變動轉列調整被 避險項目帳面金 額	2,450	5
採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益之份額	(7,965)	(26,591)
取得子公司所增加之非 控制權益	-	344,120
子公司減資退回股款	(180,040)	-
子公司發放股利	(1,741,368)	(2,015,405)
其 他	178,949	210,396
期末餘額	<u>\$ 26,966,052</u>	<u>\$ 26,417,040</u>

二六、營業收入

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷售收入	\$ 81,988,394	\$ 66,189,918	\$ 236,215,278	\$ 189,349,585
營建工程收入	4,232,210	5,286,059	13,401,782	14,671,603
運輸及勞務收入	1,728,948	1,546,468	4,990,020	5,491,148
其他收入	967,947	570,785	2,159,684	1,372,145
	<u>\$ 88,917,499</u>	<u>\$ 73,593,230</u>	<u>\$ 256,766,764</u>	<u>\$ 210,884,481</u>

二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
股利收入	\$ 272,965	\$ 302,578	\$ 433,329	\$ 410,348
利息收入	67,518	69,865	205,838	230,517
租金收入	31,906	37,681	94,319	109,884
理賠收入	5,228	8,477	36,153	27,423
其 他	214,671	129,610	469,405	369,237
	<u>\$ 592,288</u>	<u>\$ 548,211</u>	<u>\$1,239,044</u>	<u>\$1,147,409</u>

(二) 其他利益及損失

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
處分投資利益	\$240,477	\$ 8,935	\$246,974	\$792,788
淨外幣兌換利益	107,868	1,168	433,083	66,162
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	23,930	11,406	87,243	20,653
處分及報廢不動產、廠房 及設備損失	(25,213)	(203,215)	(39,487)	(341,820)
減損損失	(1,824)	(1,529)	(130,852)	(4,646)
其他損失	(166,849)	(111,255)	(387,607)	(341,425)
	<u>\$178,389</u>	<u>(\$294,490)</u>	<u>\$209,354</u>	<u>\$191,712</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 481,315	\$ 279,482	\$1,652,420	\$1,055,443
外幣兌換損失總額	(373,447)	(278,314)	(1,219,337)	(989,281)
淨 利 益	<u>\$ 107,868</u>	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 433,083</u>	<u>\$ 66,162</u>

(三) 財務成本

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息費用總額	\$1,004,718	\$ 993,303	\$2,963,093	\$3,041,618
減：列入符合要件資產成本中 之金額	<u>57,781</u>	<u>52,944</u>	<u>159,041</u>	<u>165,372</u>
	<u>\$ 946,937</u>	<u>\$ 940,359</u>	<u>\$2,804,052</u>	<u>\$2,876,246</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息資本化金額	\$ 57,781	\$ 52,944	\$159,041	\$165,372
利息資本化利率（%）	0.50~1.63	0.51~1.52	0.49~1.63	0.51~1.52

(四) 金融資產減損損失（迴轉利益）

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
備供出售金融資產	\$ 95,439	(\$ 190)	\$119,506	\$ 4,772
持有至到期日金融資產	86,737	-	86,737	-
應收帳款	(9,340)	(5,455)	(25,845)	12,168
長期應收票據及款項（帳 列其他非流動資產項 下）	<u>(5,842)</u>	<u>(31,700)</u>	<u>(17,485)</u>	<u>(31,700)</u>
	<u>\$166,994</u>	<u>(\$ 37,345)</u>	<u>\$162,913</u>	<u>(\$ 14,760)</u>

金融資產減損損失（迴轉
利益）依功能別彙總

營業成本	\$180,176	(\$ 1,719)	\$197,493	\$ 126
營業費用	(9,340)	(5,455)	(25,845)	12,168
其他收入	(5,842)	(31,700)	(17,485)	(31,700)
其他利益及損失	<u>2,000</u>	<u>1,529</u>	<u>8,750</u>	<u>4,646</u>
	<u>\$166,994</u>	<u>(\$ 37,345)</u>	<u>\$162,913</u>	<u>(\$ 14,760)</u>

(五) 非金融資產減損損失－僅 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日（係匯率影響數所致）及 1 月 1 日至 9 月 30 日

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	(\$ 176)	\$ 81,791
商 譽	<u>-</u>	<u>40,311</u>
	<u>(\$ 176)</u>	<u>\$122,102</u>
非金融資產減損損失依 功能別彙總		
其他利益及損失	<u>(\$ 176)</u>	<u>\$122,102</u>

(六) 折舊及攤銷

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 8,459,230	\$ 8,900,766	\$ 25,875,776	\$ 26,774,873
投資性不動產	17,798	19,736	54,335	61,435
無形資產	65,811	65,787	203,358	206,967
其 他	<u>8,757</u>	<u>21,898</u>	<u>47,671</u>	<u>65,952</u>
	<u>\$ 8,551,596</u>	<u>\$ 9,008,187</u>	<u>\$ 26,181,140</u>	<u>\$ 27,109,227</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,054,959	\$ 8,521,347	\$ 24,666,132	\$ 25,674,058
營業費用	414,445	392,916	1,242,885	1,144,377
其 他	<u>7,624</u>	<u>6,239</u>	<u>21,094</u>	<u>17,873</u>
	<u>\$ 8,477,028</u>	<u>\$ 8,920,502</u>	<u>\$ 25,930,111</u>	<u>\$ 26,836,308</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,755	\$ 49,749	\$ 128,510	\$ 156,551
營業費用	37,159	37,501	114,611	115,070
其 他	<u>2,654</u>	<u>435</u>	<u>7,908</u>	<u>1,298</u>
	<u>\$ 74,568</u>	<u>\$ 87,685</u>	<u>\$ 251,029</u>	<u>\$ 272,919</u>

(七) 投資性不動產之直接營運費用

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 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>\$ 40,638</u>	<u>\$ 38,105</u>	<u>\$122,677</u>	<u>\$122,070</u>

(八) 員工福利費用

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$ 7,825,486	\$ 7,723,770	\$ 22,781,314	\$ 22,297,463
勞 健 保	513,502	475,508	1,527,028	1,412,314
其 他	<u>342,325</u>	<u>298,546</u>	<u>1,003,897</u>	<u>878,529</u>
	<u>8,681,313</u>	<u>8,497,824</u>	<u>25,312,239</u>	<u>24,588,306</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	193,567	171,393	567,639	517,318
確定福利計畫（附註二四）	<u>208,820</u>	<u>212,841</u>	<u>629,162</u>	<u>640,257</u>
	<u>402,387</u>	<u>384,234</u>	<u>1,196,801</u>	<u>1,157,575</u>
離職福利	<u>26,826</u>	<u>9,907</u>	<u>64,821</u>	<u>65,827</u>
	<u>\$ 9,110,526</u>	<u>\$ 8,891,965</u>	<u>\$ 26,573,861</u>	<u>\$ 25,811,708</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,300,204	\$ 7,177,928	\$ 21,327,744	\$ 20,755,399
營業費用	1,667,654	1,593,639	4,875,452	4,662,305
其 他	<u>142,668</u>	<u>120,398</u>	<u>370,665</u>	<u>394,004</u>
	<u>\$ 9,110,526</u>	<u>\$ 8,891,965</u>	<u>\$ 26,573,861</u>	<u>\$ 25,811,708</u>

截至 106 年及 105 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工分別為 28,644 人及 26,539 人。

(九) 員工及董監酬勞

本公司依公司章程按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 0.15% 提撥員工及董監酬勞，106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董監酬勞如下：

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞	\$287,288	\$357,488	\$861,865	\$803,545
董監酬勞	5,387	6,702	16,160	15,066

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司 106 及 105 年 3 月董事會分別決議通過 105 及 104 年度員工及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	105 年度	104 年度
員工酬勞	\$1,320,926	\$ 330,925
董監酬勞	24,767	6,205

105 及 104 年度員工及董監酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 626,818	\$ 913,829	\$1,980,574	\$1,641,329
未分配盈餘加徵	-	398	398,038	120,969
以前年度之調整	65,624	20,442	(44,214)	(216,766)
遞延所得稅				
當期產生者	90,061	257,155	(102,098)	400,934
以前年度之調整	853	3,261	(321,028)	16,534
	<u>\$ 783,356</u>	<u>\$1,195,085</u>	<u>\$1,911,272</u>	<u>\$1,963,000</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 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	\$ 37	\$ 6	\$ 65	\$ 64
遞延所得稅				
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積	(37)	(6)	(65)	(64)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
國外營運機構換算 備供出售金融資產未實現 損益	(\$ 478)	\$ 8,243	\$ 41,254	\$ 22,945
現金流量避險公允價值變 動	681	3,816	1,269	27,112
現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列調 整被避險項目帳面金 額	(2,456)	18,355	10,365	31,647
現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列損 益	(2,425)	3,303	(2,754)	(1,246)
	<u>-</u> (\$ 4,678)	<u>-</u> \$ 33,717	<u>-</u> \$ 50,134	<u>(418)</u> \$ 80,040

(四) 兩稅合一相關資訊

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 15,954	\$ 15,954	\$ 15,954
87 年度以後	<u>14,930,168</u>	<u>17,180,087</u>	<u>14,423,455</u>
	<u>\$ 14,946,122</u>	<u>\$ 17,196,041</u>	<u>\$ 14,439,409</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 609,649</u>	<u>\$ 484,021</u>	<u>\$ 396,251</u>
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率（%）	<u>105 年度</u> 14.21	<u>104 年度</u> 19.73	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至 100 至 105 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

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

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,564,070	\$ 6,675,595	\$ 10,651,254	\$ 12,437,920
減：特別股股利	<u>13,394</u>	<u>13,394</u>	<u>40,181</u>	<u>40,181</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	3,550,676	6,662,201	10,611,073	12,397,739
加：特別股股利	<u>-</u>	<u>13,394</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,550,676</u>	<u>\$ 6,675,595</u>	<u>\$ 10,611,073</u>	<u>\$ 12,397,739</u>

股 數

單位：千股

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 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	15,420,499	15,416,854	15,420,310	15,416,854
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	35,250	36,360	50,382	40,940
可轉換特別股	<u>-</u>	<u>38,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>15,455,749</u>	<u>15,491,482</u>	<u>15,470,692</u>	<u>15,457,794</u>

計算 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 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。

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

三十、資本風險管理

本公司及子公司管理階層透過量化數據監測本公司及子公司資本結構及資金需求，同時考量產業特性、國內外即時經濟環境、利率變化、本公司及子公司發展策略等質化因素，將營運資金、債務及權益餘額及其成本最適化。

除附註十九所述外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之項目外，其他如現金及約當現金、應收款項、無活絡市場之債務工具投資及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

	106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金 融 資 產						
持有至到期日投資	\$131,385	\$112,580	\$222,669	\$197,485	\$267,407	\$251,943

上述持有至到期日投資係採用評價方法衡量其公允價值，其公允價值衡量所屬層級為第 2 等級。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
106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	\$ 3,262,020	\$ -	\$ -	\$ 3,262,020
上市（櫃）股票	750,674	-	-	750,674
可轉換公司債	262,058	-	-	262,058
興櫃股票	-	-	210,053	210,053
遠期外匯合約	-	438	-	438
期貨合約	-	245	-	245
	<u>\$ 4,274,752</u>	<u>\$ 683</u>	<u>\$ 210,053</u>	<u>\$ 4,485,488</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 44,832,965	\$ 44,832,965
國內上市（櫃）股票	12,225,518	-	-	12,225,518
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	2,461,254	2,461,254
國外上市股票	2,125,793	-	-	2,125,793
權利證書	-	-	762,527	762,527
基金受益憑證	163,436	-	-	163,436
上櫃公司之私募股票	-	181,938	-	181,938
	<u>\$ 14,514,747</u>	<u>\$ 181,938</u>	<u>\$ 48,056,746</u>	<u>\$ 62,753,431</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 90,282</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,489</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 104,302	\$ -	\$ 104,302
利率交換合約	-	9,605	-	9,605
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,907</u>
105 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	\$ 2,092,483	\$ -	\$ -	\$ 2,092,483
上市（櫃）股票	643,914	-	-	643,914
可轉換公司債	319,100	-	-	319,100
興櫃股票	-	-	231,953	231,953
期貨合約	-	899	-	899
	<u>\$ 3,055,497</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 3,288,349</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 12,757,612	\$ 12,757,612
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	2,803,247	2,803,247
國內上市（櫃）股票	9,788,653	-	-	9,788,653
國外上市股票	2,457,207	-	-	2,457,207
權利證書	-	-	773,130	773,130
基金受益憑證	397,759	-	-	397,759
上櫃公司之私募股票	-	136,042	-	136,042
	<u>\$ 12,643,619</u>	<u>\$ 136,042</u>	<u>\$ 16,333,989</u>	<u>\$ 29,113,650</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,138</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,536	\$ -	\$ 4,536
買回及賣回選擇權	-	405	-	405
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,941</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
避險之衍生金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 27,747	\$ -	\$ 27,747
遠期外匯合約	-	45,927	-	45,927
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,674</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,674</u>
105 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	\$ 1,716,170	\$ -	\$ -	\$ 1,716,170
上市(櫃)股票	601,423	-	-	601,423
興櫃股票	-	-	231,953	231,953
可轉換公司債	230,678	-	-	230,678
遠期外匯合約	-	2,661	-	2,661
期貨合約	-	1,056	-	1,056
	<u>\$ 2,548,271</u>	<u>\$ 3,717</u>	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 2,783,941</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 12,915,802	\$ 12,915,802
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	6,669,075	6,669,075
國內上市(櫃)股票	5,970,929	-	-	5,970,929
國外上市股票	2,525,871	-	-	2,525,871
基金受益憑證	289,603	-	-	289,603
權利證書	-	-	759,605	759,605
上櫃公司之私募股票	-	176,987	-	176,987
	<u>\$ 8,786,403</u>	<u>\$ 176,987</u>	<u>\$ 20,344,482</u>	<u>\$ 29,307,872</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,148</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
買回及賣回選擇權	\$ -	\$ 360	\$ -	\$ 360
遠期外匯	-	137	-	137
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>
避險之衍生金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 41,068	\$ -	\$ 41,068
遠期外匯合約	-	71,486	-	71,486
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,554</u>

106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	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
106年1月1日 至9月30日					
期初餘額	\$ 231,953	\$ 16,333,989	\$ 16,565,942		
認列於損益	1,784	(114,307)	(112,523)		
認列於其他綜合損益（備 供出售金融資產未實現 評價損益）	-	309,993	309,993		
購買	-	328,517	328,517		
重分類	-	32,243,089	32,243,089		
處分	(23,684)	(29,447)	(53,131)		
自第3等級轉出	-	(780,801)	(780,801)		
淨兌換差額	-	(210,559)	(210,559)		
減資	-	(23,728)	(23,728)		
期末餘額	<u>\$ 210,053</u>	<u>\$ 48,056,746</u>	<u>\$ 48,266,799</u>		
105年1月1日 至9月30日					
期初餘額	\$ 245,455	\$ 45,129,968	\$ 45,375,423		
認列於損益	(13,502)	197,800	184,298		
認列於其他綜合損益（備 供出售金融資產未實現 評價損益）	-	1,321,702	1,321,702		
購買	-	440,281	440,281		
重分類	-	(25,908,765)	(25,908,765)		
自第3等級轉出	-	(564,963)	(564,963)		
處分	-	(395,164)	(395,164)		
淨兌換差額	-	137,663	137,663		
減資	-	(14,040)	(14,040)		
期末餘額	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 20,344,482</u>	<u>\$ 20,576,435</u>		

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具	非選擇權衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

（接次頁）

(承前頁)

金融工具類別	評價技術及輸入值
上櫃公司之私募股票	依據公開資訊觀測站、證券櫃檯買賣中心等相關資料進行評估，並以 Black-Scholes Model 計算。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。
- (2) 國內未上市（櫃）股票、部分國外未上市股票及權利證書係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形，或依據公司淨值估算。
- (3) 部分國外未上市股票係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
長期稅前營業利潤率（%）	16.39～	19.13～	22.73～
	51.85	51.68	51.68
折現率（%）	6.52～8.00	6.52～8.24	7.00～8.00

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
長期稅前營業利潤率			
增加 1%	<u>\$124,555</u>	<u>\$104,370</u>	<u>\$162,319</u>
減少 1%	<u>(\$118,707)</u>	<u>(\$124,143)</u>	<u>(\$195,213)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
折 現 率			
增加 1%	(\$522,307)	(\$511,318)	(\$534,277)
減少 1%	\$648,725	\$637,710	\$667,702

(三) 金融工具之種類

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 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	\$ 2,591,148	\$ 1,396,919	\$ 1,204,925
持有供交易	1,894,340	1,891,430	1,579,016
指定為避險會計關係之衍生工具	90,282	40,138	41,148
持有至到期日投資	131,385	222,669	267,407
放款及應收款（註 1）	49,210,174	48,156,503	49,449,839
備供出售金融資產	62,753,431	29,113,650	29,307,872
<u>金 融 負 債</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	-	405	360
持有供交易	1,489	4,536	137
指定為避險會計關係之衍生工具	113,907	73,674	112,554
以攤銷後成本衡量（註 2）	311,920,419	311,543,875	312,480,482

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款、無活絡市場之債務工具投資、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

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

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險、流動性風險即時作有效的追蹤與管理，確保公

司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

本公司及子公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司及子公司並未進行以投機為目的之金融工具（包括衍生性金融工具）交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

本公司及子公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響，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		人 民 幣 之 影 響	
	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
稅前（損）益	(\$ 18,478)	\$ 153 A	(\$ 14,419)	(\$ 11,189) A
權 益	270,471	290,849 B	(3,651)	(6,729) B

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

B. 源自於指定為現金流量避險之其他金融資產及指定為國外營運機構淨投資避險之借款。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司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：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 144,318,641	\$ 116,882,062	\$ 152,283,495
具現金流量利率風險 金融負債	131,442,914	159,071,274	127,652,593

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 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 985,822 千元及 957,394 千元。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證、國內外上市（櫃）股票及上櫃公司之私募股票而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，106 及 105 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 40,127 千元及 23,176 千元，106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他

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 146,967 千元及 89,634 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 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 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分別為 23,671,212 千元、13,196,277 千元及 14,343,080 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本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製，因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款係列於下表最早之期間內，

不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款日或財務保證約定保證期限：

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
106 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 34,003,838	\$ 757,039	\$ -	\$ 34,760,877
浮動利率負債	64,356,621	68,774,922	1,774,805	134,906,348
固定利率負債	53,884,172	72,166,256	26,001,000	152,051,428
財務保證負債	-	14,489,642	9,181,570	23,671,212
	<u>\$ 152,244,631</u>	<u>\$ 156,187,859</u>	<u>\$ 36,957,375</u>	<u>\$ 345,389,865</u>
105 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 33,114,877	\$ 1,103,811	\$ -	\$ 34,218,688
浮動利率負債	53,965,318	106,590,665	2,721,873	163,277,856
固定利率負債	24,184,220	61,814,679	40,085,283	126,084,182
財務保證負債	-	197,622	12,998,655	13,196,277
	<u>\$ 111,264,415</u>	<u>\$ 169,706,777</u>	<u>\$ 55,805,811</u>	<u>\$ 336,777,003</u>
105 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 30,785,973	\$ 336,088	\$ -	\$ 31,122,061
浮動利率負債	42,866,691	85,575,904	2,994,811	131,437,406
固定利率負債	53,671,275	67,160,964	40,252,995	161,085,234
財務保證負債	1,578,976	78,703	12,685,401	14,343,080
	<u>\$ 128,902,915</u>	<u>\$ 153,151,659</u>	<u>\$ 55,933,207</u>	<u>\$ 337,987,781</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。

三二、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）關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台安生物科技公司	關聯企業
富田電機公司	關聯企業
欣欣水泥企業公司	關聯企業
中構日建公司	關聯企業
啟航貳創業投資公司	關聯企業

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
一卡通票證公司	關聯企業
宏利汽車部件公司	關聯企業
嵩冠光電公司	關聯企業
尚揚創業投資公司	關聯企業
台灣車輛公司	關聯企業
CHUNGKANG STEEL STRUCTURE (CAMBODIA)	關聯企業
台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業(106年7月起為其他關係人)
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited (台塑河靜(開曼)公司)	關聯企業(106年7月起為其他關係人)
武漢華德環保工程技術有限公司	關聯企業
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	關聯企業
PT. MICS Steel Indonesia	關聯企業
SINO Vietnam Hi-tech Material Co., Ltd.	關聯企業
Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業
武漢武鋼宇科環保技術有限責任公 司	關聯企業
瑞展動能公司	關聯企業
瑞展動能(九江)有限公司	關聯企業
長春峻科汽車部件有限公司	關聯企業
Mahindra Auto Steel Private Limited	關聯企業
夏都國際開發公司	關聯企業
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
台灣國際造船公司	本公司擔任他公司主要管理階層
台灣高速鐵路公司	本公司擔任他公司主要管理階層
瑞智精密公司	本公司擔任他公司主要管理階層
海外投資開發公司	本公司擔任他公司主要管理階層 (自106年9月起為關聯企業)
East Asia United Steel Corporation	本公司擔任他公司主要管理階層
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司擔任他公司主要管理階層
生華創業投資公司	本公司擔任他公司主要管理階層
經 濟 部	他公司擔任本公司主要管理階層
高雄市中國鋼鐵公司企業工會	他公司擔任本公司主要管理階層
新光鋼鐵公司	他公司擔任本公司之監察人(105 年7月起為非關係人)

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
		\$	\$	\$	\$
商品銷售收入	關聯企業	\$ 284,728	\$ 348,781	\$ 1,335,138	\$ 2,844,904
	本公司擔任他公司主要管理階層	154,885	901,056	701,372	2,490,101
	其 他	<u>137,608</u>	<u>427,352</u>	<u>1,251,493</u>	<u>2,098,093</u>
		<u>\$ 577,221</u>	<u>\$ 1,677,189</u>	<u>\$ 3,288,003</u>	<u>\$ 7,433,098</u>
營建工程收入	關聯企業	\$ 931	\$ 285,120	\$ 406,277	\$ 1,051,889
	其 他	<u>170,365</u>	<u>31,801</u>	<u>170,365</u>	<u>150,218</u>
		<u>\$ 171,296</u>	<u>\$ 316,921</u>	<u>\$ 576,642</u>	<u>\$ 1,202,107</u>

對關係人銷貨條件與一般交易相當。另本公司及子公司承攬關係人之工程合約互異，是以其價格無法與其他非關係人比較，而收款條件則無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	\$	\$	\$	\$
關聯企業	\$ 74,845	\$ 70,018	\$1,654,183	\$ 197,188
其 他	<u>445,327</u>	<u>1,705,863</u>	<u>1,453,131</u>	<u>3,026,132</u>
	<u>\$ 520,172</u>	<u>\$ 1,775,881</u>	<u>\$3,107,314</u>	<u>\$3,223,320</u>

對關係人進貨條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應收票據及帳款	其他關係人	\$ 192,340	\$ -	\$ -
	本公司擔任他公司主要管理階層	175,370	324,461	481,475
	關聯企業	55,179	127,622	257,980
	其 他	<u>186,727</u>	<u>431,180</u>	<u>204,127</u>
		<u>\$ 609,616</u>	<u>\$ 883,263</u>	<u>\$ 943,582</u>
其他應收款	其他關係人			
	台塑河靜（開曼）公司（原為關聯企業）	\$ 211,820	\$ 232,684	\$ 226,920
	其 他	3,434	-	-
	其 他	<u>16,169</u>	<u>36</u>	<u>120</u>
		<u>\$ 231,423</u>	<u>\$ 232,720</u>	<u>\$ 227,040</u>

子公司中字 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項提列呆帳金額分別為迴轉 1,769 千元、迴轉 3,396 千元、迴轉 2,976 千元及提列 385 千

元，截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日備抵呆帳分別為 0 千元、3,059 千元及 1,635 千元。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 42,068	\$ 44,998	\$ 41,378
	其 他	<u>679</u>	<u>491,546</u>	<u>812,145</u>
		<u>\$ 42,747</u>	<u>\$536,544</u>	<u>\$853,523</u>
其他應付款	其他關係人	\$560,452	\$ -	\$ -
	本公司擔任他公 司主要管理 階層	123,087	37,313	-
	關聯企業	5,025	598,693	600,415
	其 他	<u>8,118</u>	<u>32,084</u>	<u>31,911</u>
		<u>\$696,682</u>	<u>\$668,090</u>	<u>\$632,326</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其 他

依性質分別列記為營業收入及營業外收入：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
勞務及其他	關聯企業	\$ 8,538	\$ 81,420	\$303,597	\$498,292
收入	其 他	<u>58,610</u>	<u>28,240</u>	<u>65,370</u>	<u>81,498</u>
		<u>\$ 67,148</u>	<u>\$109,660</u>	<u>\$368,967</u>	<u>\$579,790</u>

(七) 為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
其他關係人—台塑河靜（開曼） 公司（原為關聯企業）			
保證金額	\$ 30,842,505	\$ 27,251,250	\$ 26,499,200
實際動支金額	(<u>23,012,730</u>)	(<u>12,400,125</u>)	(<u>12,057,920</u>)
	<u>\$ 7,829,775</u>	<u>\$14,851,125</u>	<u>\$14,441,280</u>
本公司擔任他公司主要管理階 層			
保證金額	\$ 913,529	\$ 807,392	\$ 2,416,113
實際動支金額	(<u>658,482</u>)	(<u>796,152</u>)	(<u>2,285,160</u>)
	<u>\$ 255,047</u>	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 130,953</u>

上述背書保證係依各合資協議，按投資比例提供背書保證予被投資公司。

(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：

	106 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 23,959	\$ 30,747	\$ 70,930	\$ 63,004
退職後福利	190	277	569	830
	<u>\$ 24,149</u>	<u>\$ 31,024</u>	<u>\$ 71,499</u>	<u>\$ 63,834</u>

三三、質押資產

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：

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 117,703,674	\$ 124,349,476	\$ 115,923,597
定期存款（附註十六）	6,781,790	6,606,133	6,820,339
股票（註 1）	5,767,755	5,814,935	5,213,390
質押應收款（附註十六）（註 2）	2,000,000	2,000,000	2,000,000
投資性不動產淨額	<u>1,484,629</u>	<u>1,511,854</u>	<u>1,589,833</u>
	<u>\$ 133,737,848</u>	<u>\$ 140,282,398</u>	<u>\$ 131,547,159</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。

三四、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 106 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 79 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 724 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 99 億元。
- (三) 已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 64 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 326 億元。
- (五) 與澳洲、巴西、加拿大、大陸、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 5 年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約 1,011 萬噸、鐵礦約 2,365 萬噸及石灰石約 352 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 106 年 9 月 30 日止，尚未履約部分合計約美金 57 億元（煤礦約 668 萬噸、鐵礦約 6,291 萬噸及石灰石約 182 萬噸）。
- (六) 106 年 7 月、106 年 2 月、104 年 5 月及 103 年 8 月關聯企業長春峻科公司分別與華南銀行、台北富邦銀行、中國信託銀行及中國信託銀行簽訂美金 6,000 千元及美金 5,000 千元（或等額歐元，額度不變）、美金 5,000 千元及美金 5,000 千元（或等額歐元，額度不變）之短期及中期融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業分別維持對長春峻科公司 38%、38%、30%及 30%之股權及 1 席董事席次。截至 106 年 9 月 30 日止，本公司間接持有長春峻科公司 38%之股權，及取得該公司 1 席董事席次。
- (七) 103 年 11 月關聯企業宏利公司與上海商業儲蓄銀行簽訂 2.95 億元之廠房建築融資額度授信合約（已於 105 年 3 月轉為長期融資額度授信合約），依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利公司 30%之股權及 2 席董事席次。截至 106 年 9 月 30 日止，本公司持有宏利公司 38%之股權，及取得該公司 2 席董事席次。
- (八) 背書保證餘額詳附表二。

三五、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

外 幣 匯					率 帳 面 金 額
106 年 9 月 30 日					
貨幣性項目之外幣資產					
美 金	\$	362,149	30.2600	(美金：新台幣)	\$ 10,958,624
美 金		18,865	6.6491	(美金：人民幣)	570,841
美 金		17,975	1.2765	(美金：澳幣)	543,924
美 金		6,418	4.3906	(美金：馬幣)	194,222
日 幣		7,953,826	0.2691	(日幣：新台幣)	2,140,375
人 民 幣		393,634	4.551	(人民幣：新台幣)	1,791,430
越 南 盾		806,988,285	0.00004	(越南盾：美金)	976,456
歐 元		22,394	35.7500	(歐元：新台幣)	800,595
歐 元		3,171	1.1814	(歐元：美金)	113,366
非貨幣性項目之外幣資產					
備供出售金融資產					
美 金		1,186,086	30.2600	(美金：新台幣)	35,890,976
日 幣		7,782,000	0.2691	(日幣：新台幣)	2,094,136
馬 幣		252,120	6.8920	(馬幣：新台幣)	1,737,613
韓 圓		21,465,061	0.0266	(韓圓：新台幣)	570,971
人 民 幣		69,675	4.551	(人民幣：新台幣)	317,092
待出售非流動資產					
人 民 幣		47,432	4.4860	(人民幣：新台幣)	212,780
採權益法之關聯企業					
美 金		1,437,143	30.2600	(美金：新台幣)	43,473,914
澳 幣		690,978	23.7050	(澳幣：新台幣)	16,379,633
印 度 幣		4,634,421	0.4644	(印度幣：新台幣)	2,152,225
貨幣性項目之外幣負債					
美 金		1,087,337	30.2600	(美金：新台幣)	32,902,813
美 金		110,000	65.1593	(美金：印度幣)	3,328,600
美 金		22,724	25,216.6667	(美金：越南盾)	687,617
美 金		18,745	6.6491	(美金：人民幣)	567,223
美 金		4,529	4.3906	(美金：馬幣)	137,039
日 幣		10,985,800	0.2691	(日幣：新台幣)	2,956,279
105 年 12 月 31 日					
貨幣性項目之外幣資產					
美 金		244,290	32.2500	(美金：新台幣)	7,878,362
美 金		18,827	6.9851	(美金：人民幣)	607,164
美 金		10,039	1.3850	(美金：澳幣)	323,762
美 金		8,914	4.6705	(美金：馬幣)	287,483
美 金		3,883	24,807.6923	(美金：越南盾)	125,226
日 幣		7,729,021	0.2756	(日幣：新台幣)	2,130,118
人 民 幣		304,794	4.6170	(人民幣：新台幣)	1,407,236
越 南 盾		1,035,080,000	0.00004	(越南盾：美金)	1,335,253
歐 元		10,559	33.9000	(歐元：新台幣)	357,942
非貨幣性項目之外幣資產					
備供出售金融資產					
美 金		93,665	32.2500	(美金：新台幣)	3,020,686
日 幣		8,832,000	0.2756	(日幣：新台幣)	2,434,099
馬 幣		255,987	6.9050	(馬幣：新台幣)	1,767,588
韓 圓		20,541,000	0.0270	(韓圓：新台幣)	554,607
人 民 幣		80,198	4.6170	(人民幣：新台幣)	370,272

(接 次 頁)

(承前頁)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採權益法之關聯企業									
美	金	\$	1,447,829	32.2500	(美金：新台幣)	\$	46,657,095		
澳	幣		711,451	23.2850	(澳幣：新台幣)		16,566,147		
印	度		4,656,887	0.4762	(印度幣：新台幣)		2,217,610		
貨幣性項目之外幣負債									
美	金		1,107,225	32.2500	(美金：新台幣)		35,708,001		
美	金		110,000	67.7240	(美金：印度幣)		3,547,500		
美	金		24,279	6.9850	(美金：人民幣)		782,986		
美	金		21,709	24,807.6923	(美金：越南盾)		700,127		
美	金		9,133	4.6710	(美金：馬幣)		294,536		
日	幣		11,053,025	0.2756	(日幣：新台幣)		3,046,214		
澳	幣		180,194	23.2850	(澳幣：新台幣)		4,195,825		
105 年 9 月 30 日									
貨幣性項目之外幣資產									
美	金		314,487	31.3600	(美金：新台幣)		9,862,325		
美	金		24,595	6.6823	(美金：人民幣)		771,309		
美	金		11,295	1.3157	(美金：澳幣)		354,223		
美	金		8,825	4.3321	(美金：馬幣)		276,758		
美	金		4,889	24,123.0769	(美金：越南幣)		153,306		
日	幣		9,102,586	0.3109	(日幣：新台幣)		2,829,994		
人	民		374,924	4.6930	(人民幣：新台幣)		1,759,518		
歐	元		12,413	35.0800	(歐元：新台幣)		435,462		
英	鎊		5,297	40.6300	(英鎊：新台幣)		215,234		
越	南		334,499,951	0.00004	(越南盾：美金)		428,160		
港	幣		36,452	4.0440	(港幣：新台幣)		147,414		
非貨幣性項目之外幣資產									
備供出售金融資產									
美	金		73,782	31.3600	(美金：新台幣)		2,313,815		
日	幣		8,040,800	0.3109	(日幣：新台幣)		2,449,885		
馬	幣		259,490	7.2390	(馬幣：新台幣)		1,878,446		
越	南		565,502,944	0.00004	(越南盾：美金)		723,844		
人	民		81,362	4.6930	(人民幣：新台幣)		381,831		
韓	圓		36,337,500	0.0287	(韓圓：新台幣)		1,042,886		
採權益法之關聯企業									
美	金		1,465,035	31.3600	(美金：新台幣)		45,919,626		
澳	幣		693,195	23.8350	(澳幣：新台幣)		16,522,305		
印	度		5,060,550	0.4707	(印度幣：新台幣)		2,382,001		
貨幣性項目之外幣負債									
美	金		1,120,941	31.3600	(美金：新台幣)		35,152,709		
美	金		110,000	66.624	(美金：印度幣)		3,449,600		
美	金		41,411	6.6823	(美金：人民幣)		1,298,645		
美	金		20,127	24,123.0769	(美金：越南盾)		631,196		
澳	幣		180,194	23.8350	(澳幣：新台幣)		4,294,932		
日	幣		11,208,242	0.3109	(日幣：新台幣)		3,484,642		

本公司及子公司於 106 及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)利益 107,868

千元、1,168 千元、433,083 千元及 66,162 千元，由於外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資公司及關聯企業部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(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。(附註十及十六)
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。(附表八)
11. 被投資公司資訊。(附表九)

(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)
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：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
- (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、期末餘額及利率區間：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。

三七、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，是以將產品性質及製程類似者視為單一營運部門。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 鋼鐵部門－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：

106年1月1日至9月30日	鋼 鐵 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自外部客戶收入	\$ 207,844,578	\$ 48,922,186	\$ -	\$ 256,766,764
部門間收入	<u>60,863,488</u>	<u>35,375,728</u>	<u>(96,239,216)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 268,708,066</u>	<u>\$ 84,297,914</u>	<u>(\$ 96,239,216)</u>	<u>\$ 256,766,764</u>
部門利益	\$ 11,242,718	\$ 5,511,312	(\$ 275,612)	\$ 16,478,418
利息收入	127,664	133,781	(55,607)	205,838
財務成本	(2,369,580)	(468,752)	34,280	(2,804,052)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	4,895,694	1,150,136	(6,322,653)	(276,823)
其他營業外收入及支出	<u>1,469,119</u>	<u>324,700</u>	<u>(551,259)</u>	<u>1,242,560</u>
稅前淨利	15,365,615	6,651,177	(7,170,851)	14,845,941
所得稅	<u>1,212,009</u>	<u>694,008</u>	<u>5,255</u>	<u>1,911,272</u>
本期淨利	<u>\$ 14,153,606</u>	<u>\$ 5,957,169</u>	<u>(\$ 7,176,106)</u>	<u>\$ 12,934,669</u>

(接次頁)

(承前頁)

105年1月1日至9月30日	鋼 鐵 部 門	其 他 部 門	調 整 及 沖 銷	合 併
來自外部客戶收入	\$ 164,885,474	\$ 45,999,007	\$ -	\$ 210,884,481
部門間收入	<u>42,187,124</u>	<u>29,207,916</u>	(71,395,040)	-
部門收入	<u>\$ 207,072,598</u>	<u>\$ 75,206,923</u>	<u>(\$ 71,395,040)</u>	<u>\$ 210,884,481</u>
部門利益	\$ 12,713,452	\$ 5,703,009	\$ 5,732	\$ 18,422,193
利息收入	152,242	125,392	(47,117)	230,517
財務成本	(2,544,035)	(359,716)	27,505	(2,876,246)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	5,217,248	826,529	(6,254,978)	(211,201)
其他營業外收入及支出	<u>1,353,600</u>	<u>265,502</u>	<u>(510,498)</u>	<u>1,108,604</u>
稅前淨利	16,892,507	6,560,716	(6,779,356)	16,673,867
所得稅	<u>1,214,998</u>	<u>736,709</u>	<u>11,293</u>	<u>1,963,000</u>
本期淨利	<u>\$ 15,677,509</u>	<u>\$ 5,824,007</u>	<u>(\$ 6,790,649)</u>	<u>\$ 14,710,867</u>

部門間銷售係依市價或成本加成等計價。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予各部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	106 年 9 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 9 月 30 日
部 門 資 產			
鋼鐵部門	\$ 730,877,073	\$ 728,761,785	\$ 725,459,352
其他部門	233,782,406	237,849,833	235,424,312
調整及沖銷	(291,643,624)	(290,489,825)	(290,470,230)
合併資產總額	<u>\$ 673,015,855</u>	<u>\$ 676,121,793</u>	<u>\$ 670,413,434</u>
部 門 負 債			
鋼鐵部門	\$ 296,036,024	\$ 293,415,373	\$ 295,675,531
其他部門	75,043,237	73,719,248	73,093,564
調整及沖銷	(25,160,161)	(20,592,521)	(23,274,448)
合併負債總額	<u>\$ 345,919,100</u>	<u>\$ 346,542,100</u>	<u>\$ 345,494,647</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 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	往來科目	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(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象	資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	中國鋼鐵公司	中鋼精密金屬工業公司	其他應收款	是	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 30,013,070	\$ 60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	其他應收款	是	150,000	150,000	150,000	0.45%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	其他應收款	是	800,000	400,000	250,000	0.50%~0.52%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中盈投資開發公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	0.50%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中能資源公司	其他應收款	是	470,000	410,000	410,000	0.48%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中欣開發公司	其他應收款	是	910,000	600,000	600,000	0.45%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	其他應收款	是	4,000,000	2,900,000	1,400,000	0.5%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	其他應收款	是	6,800,000	4,800,000	3,600,000	0.45%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	砂軋摩凱精密金屬有限公司(106年9月更名，原為聯鋼工程有限公司)	其他應收款	是	303,300	151,300	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中鋼機械公司	其他應收款	是	660,000	530,000	530,000	0.45%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	其他應收款	是	606,600	302,600	-	1.78%~2.69%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	青島中鋼精密金屬有限公司	其他應收款	是	94,035	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中鋼光能公司	其他應收款	是	50,000	50,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	其他應收款	是	410,000	310,000	310,000	0.48%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	其他應收款	是	550,000	400,000	400,000	0.48%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	7,150,000	4,850,000	2,550,000	0.50%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	其他應收款	是	1,000,000	900,000	900,000	0.48%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
0	中國鋼鐵公司	中聯資源公司	其他應收款	是	250,000	150,000	150,000	0.48%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	30,013,070	60,026,141	註 2
1	中鋼保全公司	鋼堡科技公司	其他應收款	是	60,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	159,467	212,623	註 4
1	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	60,000	60,000	30,000	0.50%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	159,467	212,623	註 4
2	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	1,500,000	1,500,000	-	0.49%~0.54%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,303,390	4,606,780	註 5
3	景裕國際公司	中鋼碳素公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	0.45%	2	-	營業週轉	-	無	-	564,955	564,955	註 6
4	太倉鑫昌光電材料有限公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他應收款	是	11,465	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	5,768	11,536	註 7
5	鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	其他應收款	是	162,994	161,051	94,479	0.988%~1.76%	2	-	營業週轉	-	無	-	332,419	443,226	註 8
5	鑫科材料科技公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	其他應收款	是	162,994	160,688	100,168	0.988%~1.76%	2	-	營業週轉	-	無	-	332,419	443,226	註 8
6	中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	0.50%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	301,145	344,166	註 9
7	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	100,000	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	284,211	324,812	註 10
8	United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技有限公司	其他應收款	是	156,725	-	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	616,942	616,942	註 11
9	新能生物科技有限公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	340,000	340,000	340,000	0.49%~0.53%	2	-	營業週轉	-	無	-	346,259	346,259	註 12
10	中盈投資開發公司	智揚管理顧問公司	其他應收款	是	6,000	6,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	636,326	1,272,652	註 13
10	中盈投資開發公司	超揚投資公司	其他應收款	是	200,000	200,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	636,326	1,272,652	註 13
10	中盈投資開發公司	Gainsplus Asset Management,Inc.	其他應收款	是	188,070	181,560	-	1.83%	2	-	營業週轉	-	無	-	636,326	1,272,652	註 13
11	智揚管理顧問公司	中盈投資開發公司	其他應收款	是	18,000	18,000	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	18,196	18,196	註 14

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品對個別對象價值	資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
12	中國鋼鐵結構公司	中鋼結構(昆山)有限公司	其他應收款	是	\$ 229,300	\$ -	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 420,923	\$ 1,683,692	註 15
12	中國鋼鐵結構公司	CHUNG KANG STEEL STRUCTURE (CAMBODIA) CO., LTD	其他應收款	是	48,585	46,903	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	50,000	1,683,692	註 15
13	聯鋼新加坡投資公司	CHUNG KANG STEEL STRUCTURE (CAMBODIA) CO., LTD	其他應收款	是	47,508	46,903	9,381	5.8%	2	-	營業週轉	-	無	-	50,000	113,474	註 16
14	中聯資源公司	中聯資源越南責任有限公司	其他應收款	是	30,260	30,260	-	-	2	-	營業週轉	-	無	-	409,610	819,220	註 3
15	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	CSC Steel Sdn. Bhd.	其他應收款	是	323,924	323,924	117,164	4%	2	-	營業週轉	-	無	-	397,546	397,546	註 17

註 1： 資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

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： 依中聯資源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本公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 4： 依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。

註 5： 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 6： 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總額以不超過該公司財報淨值百分之三十為限。資金貸與單一從屬公司及控制公司之限額分別以不超過該公司淨值之百分之二十及百分之三十為限。

註 7： 依太倉鑫昌光電材料有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。

註 8： 依鑫科材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。

註 9： 依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。

註 10： 依中冠資訊公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。

註 11： 依 United Steel International Development Corp.訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註 12： 依新能生物科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註 13： 依中盈投資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二十及百分之十為限。

註 14： 依智揚管理顧問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皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註 15： 依中國鋼鐵結構公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之四十為限；有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣 5 千萬元為限，惟該公司百分之百持股之子公司不受此限；對個別對象之限額，除依前述規定外，仍不得超過貸與企業淨值百分之十。

註 16： 依聯鋼新加坡投資公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與總額以不超過該公司淨值百分之四十為限;有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣 5 千萬元為限，惟該公司百分之百持股之子公司不受此限；對個別對象之限額，除依前述規定外，仍不得超過貸與企業淨值百分之四十。

註 17： 依 Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.訂定之資金貸與他人程序規定，對個別對象資金貸與限額及資金貸與總限額為最近期財報淨值之 40%。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 106 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 (註1)	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	背書保證最高限額	屬母公司對子公司 背書保證	屬子公司對母公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
									財務報告淨值 之比率(%)					
00	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	2	\$ 90,039,211	\$ 74,845	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 120,052,282	Y	N	N	註2、註5
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings	2	90,039,211	3,918,125	3,782,500	3,782,500	-	1	120,052,282	Y	N	N	註2、註5
0	中國鋼鐵公司	台塑河靜(開曼)有限公司	6	90,039,211	30,842,505	30,842,505	23,012,730	-	10	120,052,282	N	N	N	註5
0	中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	6	90,039,211	913,529	913,529	658,482	-	-	120,052,282	N	N	N	註5
11	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	2	7,997,540	623,740	623,740	623,740	-	15	7,997,540	N	N	N	註3、註6
1	中國鋼鐵結構公司	United Steel Construction (Vietnam) Co., Ltd.	3	1,403,077	250,760	242,080	15,029	-	6	7,997,540	N	N	N	註6
1	中國鋼鐵結構公司	中鋼結構(昆山)有限公司	3	1,403,077	1,182,823	791,840	382,004	-	19	7,997,540	N	N	Y	註6
1	中國鋼鐵結構公司	CHUNGKANG STEEL STRUCTURE (CAMBODIA) CO., LTD	6	1,403,077	19,434	18,761	16,416	-	-	7,997,540	N	N	N	註6
23	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵結構公司	4	17,595,965	4,825,680	4,703,137	4,703,137	-	401	17,595,965	N	N	N	註3、註7
3	中貿國際公司	CSGT International Corporation	2	582,117	15,673	-	-	-	-	970,195	N	N	N	註8
3	中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	2	582,117	94,035	-	-	-	-	970,195	N	N	N	註8
45	中鴻鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	3,253,403	10,000	10,000	10,000	-	-	5,422,338	N	N	N	註4、註9
5	中宇環保工程公司	China Ecotek India Private Limited	3	1,510,454	4,577	4,577	4,577	-	-	1,510,454	N	N	N	註10
6	鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	3	443,226	203,743	196,690	30,260	-	18	443,226	N	N	Y	註11
6	鑫科材料科技公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	3	443,226	203,743	196,690	45,390	-	18	443,226	N	N	Y	註11
7	中冠資訊公司	中冠訊息科技(武漢)有限公司	3	81,203	65,125	65,125	65,125	-	8	406,016	N	N	Y	註12

註 1： 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 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。
4. 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。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 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。

(接次頁)

(承前頁)

註 2： 屬本公司對子公司背書保證者。

註 3： 為工程履約保證。

註 4： 係進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關(財政部關務署高雄關)。

註 5： 本公司訂定之背書保證作業程序規定本公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過本公司淨值百分之三十及百分之四十為限。

註 6： 依中國鋼鐵結構公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值之三分之一（惟對聯鋼營造工程公司為淨值之 1.9 倍）及 1.9 倍為限。

註 7： 依聯鋼營造工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 15 倍及 15 倍為限。

註 8： 依中貿國際公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。

註 9： 依中鴻鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。

註 10： 依中宇環保工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及百分之五十為限。

註 11： 依鑫科材料科技公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

註 12： 依中冠資訊公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之十及百分之五十為限。

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 106 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	種類	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	3,470,572	\$ 751,379	-	\$ 751,379	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	國光生物科技公司		備供出售金融資產－流動	6,599,896	<u>131,998</u>	-	<u>131,998</u>	
						<u>\$ 883,377</u>		<u>\$ 883,377</u>	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	台灣高速鐵路公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	242,148,000	\$ 5,835,767	4	\$ 5,835,767	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Maruichi Steel Tube Ltd.		備供出售金融資產－非流動	2,000,000	1,762,605	2	1,762,605	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產－非流動	29,860,691	1,373,592	9	1,373,592	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	瑞智精密公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	23,002,022	698,111	5	698,111	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Yodogawa Steel Works, Ltd.		備供出售金融資產－非流動	400,000	331,531	1	331,531	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	台灣國際造船公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	18,414,641	224,659	2	224,659	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	王道商業銀行公司		備供出售金融資產－非流動	103,847,695	901,398	4	901,398	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	CSN Mineracao S.A.		備供出售金融資產－非流動	745,562	2,623,781	-	2,623,781	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	207,290,000	1,388,069	19	1,388,069	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	開發國際投資公司		備供出售金融資產－非流動	54,000,000	679,790	5	679,790	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Dongbu Metal Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	1,500,000	570,971	4	570,971	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	生華創業投資公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,156,016	11,222	5	11,222	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	華聯生物科技公司		備供出售金融資產－非流動	1,073,812	3,970	2	3,970	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	兆豐第一創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	978,750	2,006	3	2,006	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	展茂光電公司		備供出售金融資產－非流動	1,590	-	-	-	
中國鋼鐵公司	股票－特別股	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.（特別股）	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	52,199,745	349,543	19	349,543	
						<u>\$ 16,757,015</u>		<u>\$ 16,757,015</u>	
中國鋼鐵公司	股票－特別股	East Asia United Steel Corporation（A種）	本公司為其董事	無活絡市場之債務工具投資－非流動	6,667	\$ 1,794,090	19	\$ 1,794,090	
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	39,782,800	210,053	2	210,053	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	33,109,239	809,521	-	809,521	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	台灣偉士伯公司		備供出售金融資產－非流動	958,333	47,265	2	47,265	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	華昇創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	1,154,274	12,755	3	12,755	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	250,000	5,350	5	5,350	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	正新公寓大廈管理維護公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	150,000	989	15	989	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	鉍祥金屬公司		備供出售金融資產－非流動	6,080,000	-	10	-	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	碩皇企業公司		備供出售金融資產－非流動	730,000	-	15	-	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	橋頭寶公司		備供出售金融資產－非流動	2,500,000	-	5	-	
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	24,547	-	24,547	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值	備	
中鋼碳素化學公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	2,556,915	\$ 62,517	-	\$ 62,517		
中鋼碳素化學公司	股票－普通股	國光生物科技公司		備供出售金融資產－流動	1,498,747	29,975	-	29,975		
中鋼碳素化學公司	股票－特別股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	229,000	9,652	-	9,652		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根中國 A 股基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	149,908	50,352	-	50,352		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	第一金全球機器人與自動化產業基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	84,986	36,510	-	36,510		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	第一金全球 FinTech 金融科技基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	95,308	35,937	-	35,937		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根亞洲增長基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	73,274	33,015	-	33,015		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	第一金全球水電瓦斯及基礎建設收益基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100,000	30,291	-	30,291		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根基金－全方位新興市場基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	37,153	29,961	-	29,961		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根歐洲小型企業基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,611	15,852	-	15,852		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	富蘭克林坦伯頓生技領航基金美元 A		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15,530	15,786	-	15,786		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	柏瑞特別股息收益基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	49,310	15,697	-	15,697		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	聯邦全球高息策略基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	15,191	-	15,191		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	華南永昌 Shiller US CAPE ETF 組合基金 A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	15,191	-	15,191		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	新光全球生技醫療基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	42,301	14,887	-	14,887		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	元大新中國基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	26,638	9,432	-	9,432		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	凱基銀髮商機基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	26,888	9,281	-	9,281		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	國泰智富 ETF 均衡組合基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,096,934	32,106	-	32,106		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	華南永昌多重資產入息平衡基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,723	17,147	-	17,147		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	柏瑞中國平衡基金 A（美元／累積）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	48,450	15,886	-	15,886		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根投資基金－多重收益基金（美元對沖）（累計）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,861	15,444	-	15,444		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	聯邦全視界平衡基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,811	15,255	-	15,255		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	台新新興市場債券基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,879,446	64,689	-	64,689		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	柏瑞全球策略高收益債券基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	168,869	64,678	-	64,678		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	種類	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 率 (%)	公 允 價 值		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	瀚亞收益優化基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200,000	\$ 61,153	-	\$ 61,153		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	柏瑞新興亞太策略債券基金 A 不配息 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	140,589	47,161	-	47,161		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	瀚亞印度策略收益債券基金 A 不配息 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	150,000	44,755	-	44,755		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	摩根新興市場企業債券基金 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,806	31,557	-	31,557		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	瀚亞美國高收益債券基金 A (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	61,981	31,177	-	31,177		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	台新絲路機會高收益債券基金－A 不配息 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	99,706	30,273	-	30,273		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	富蘭克林坦伯頓新興國家固定收益基金美元 A		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	35,858	15,603	-	15,603		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	新光新興大東協債券基金 A 不配息 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	15,475	-	15,475		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	安聯 PIMCO 多元收益債券基金－E 級類別 (收息股份)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	37,936	15,325	-	15,325		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	富達新興市場潛力企業債券基金 A 類型累積型 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	3,037	-	3,037		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	保德信策略報酬 ETF 組合基金 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	199,129	63,922	-	63,922		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	永豐標普東南亞指數基金 (美元)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	44,843	15,469	-	15,469		
中鋼碳素化學公司	受益憑證	木星印度精選基金 L 類股美元		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,652	93,350	-	93,350		
景裕國際公司	股票－普通股	兆豐金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,000,000	142,500	-	142,500		
景裕國際公司	股票－普通股	台新金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7,791,332	101,677	-	101,677		
景裕國際公司	股票－普通股	華南金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,970,057	82,006	-	82,006		
景裕國際公司	股票－普通股	中華開發金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,500,000	40,995	-	40,995		
景裕國際公司	股票－普通股	臺灣中小企業銀行公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,090,408	25,620	-	25,620		
景裕國際公司	股票－普通股	新光金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,500,000	22,875	-	22,875		
景裕國際公司	股票－普通股	台中商業銀行公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,200,966	21,107	-	21,107		
景裕國際公司	股票－普通股	國泰金融控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	300,000	14,460	-	14,460		
景裕國際公司	股票－普通股	大成不銹鋼工業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	746,034	13,130	-	13,130		

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
景裕國際公司	股票－普通股	群創光電公司	母 公 司 最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	900,000	\$ 12,735	-	\$ 12,735		
景裕國際公司	股票－普通股	高雄銀行公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	746,258	6,970	-	6,970		
景裕國際公司	股票－普通股	中鋼碳素化學公司		備供出售金融資產－流動	5,077,537	594,072	-	594,072		
景裕國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	2,226,265	54,432	-	54,432		
景裕國際公司	股票－普通股	大成國際鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	772,500	15,373	-	15,373		
景裕國際公司	股票－普通股	永隆科技公司		備供出售金融資產－非流動	1,540,000	38,147	4	38,147		
景裕國際公司	股票－普通股	日高工程實業公司		備供出售金融資產－非流動	1,774,483	16,794	7	16,794		
景裕國際公司	股票－普通股	華昇創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	769,516	8,499	2	8,499		
景裕國際公司	股票－普通股	聯訊參創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	220,000	5,745	1	5,745		
景裕國際公司	股票－普通股	第一科大天使投資公司		備供出售金融資產－非流動	300,000	2,890	9	2,890		
景裕國際公司	股票－普通股	能元科技公司		備供出售金融資產－非流動	40,463	116	-	116		
景裕國際公司	股票－普通股	華肝基因公司		備供出售金融資產－非流動	133,300	-	2	-		
景裕國際公司	股票－普通股	開益科技產業公司		備供出售金融資產－非流動	275,000	-	18	-		
景裕國際公司	股票－普通股	仁天科技控股有限公司		備供出售金融資產－非流動	6,650	-	-	-		
景裕國際公司	受益憑證	永豐中小基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	743,126	34,845	-	34,845		
景裕國際公司	受益憑證	台新 2000 高科技基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	852,835	29,124	-	29,124		
景裕國際公司	受益憑證	台新主流基金（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,239,434	28,829	-	28,829		
景裕國際公司	受益憑證	台新中國通基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	529,187	23,782	-	23,782		
景裕國際公司	受益憑證	華南永昌物聯網精選證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	413,907	5,369	-	5,369		
景裕國際公司	受益憑證	摩根中國雙息平衡基金－累積型（人民幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	303,465	19,376	-	19,376		
景裕國際公司	公 司 債	開曼統一實業控股公司無擔保公司債		無活絡市場之債務工具投資－非流動	-	40,959	-	40,959		
Ever Glory International Co., Ltd.	股票－普通股	Sharp Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40,000	36,544	-	36,544		
Ever Glory International Co., Ltd.	股票－普通股	GIS-KY		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,000	9,255	-	9,255		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	摩根歐洲小型企業美元對沖基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,585	31,934	-	31,934		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	摩根中國 A 股基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	45,496	15,281	-	15,281		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	台新亞澳高收益債券基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,634,353	32,380	-	32,380		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	Neuberger Berman Global Senior Floating Rate Income Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29,500	10,007	-	10,007		

(接次頁)

（承前頁）

持有之公司	種類	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 率 (%)	公 允 價 值		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	Invesco US Senior Loan Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,925	\$ 53,339	-	\$ 53,339		
Ever Glory International Co., Ltd.	受益憑證	和記港口信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3,480,000	45,281	-	45,281		
Ever Glory International Co., Ltd.	次順位金融債券	澳盛銀行公司		無活絡市場之債務工具投資－非流動	2,000	4,082	-	4,082		
Ever Glory International Co., Ltd.	公 司 債	海口美蘭機場優先無擔保債券		無活絡市場之債務工具投資－非流動	30,000	13,640	-	13,640		
Ever Glory International Co., Ltd.	公 司 債	工銀國際租賃財務有限公司點心債券		無活絡市場之債務工具投資－非流動	21,000	9,533	-	9,533		
Ever Glory International Co., Ltd.	公 司 債	中國工商銀行點心債券		無活絡市場之債務工具投資－非流動	21,000	9,515	-	9,515		
Ever Glory International Co., Ltd.	公 司 債	中國平安保險公司債		無活絡市場之債務工具投資－非流動	20,000	8,934	-	8,934		
Ever Glory International Co., Ltd.	公 司 債	Gazprombank OJSC Via GPB Eurobond		無活絡市場之債務工具投資－非流動	2,000	6,173	-	6,173		
Ever Glory International Co., Ltd.	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	-	45,299	-	39,167		
Ever Glory International Co., Ltd.	結構式債券	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US)	持有至到期日金融資產－非流動	-	44,028	-	34,501			
Ever Glory International Co., Ltd.	結構式債券	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)	持有至到期日金融資產－非流動	-	14,752	-	11,606			
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	柏瑞特別股息收益基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	67,243	21,406	-	21,406		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	摩根歐洲小型企業基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,567	15,587	-	15,587		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	摩根亞洲增長基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	34,153	15,388	-	15,388		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	摩根投資基金－多重收益基金（美元對沖）（累計）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,676	30,728	-	30,728		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	摩根新興市場企業債券基金（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,169	47,150	-	47,150		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	台新新興市場債券基金－A 不配息（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,868,617	31,562	-	31,562		
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	受益憑證	木星印度精選基金 L 類股美元		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,279	14,517	-	14,517		
中宇環保工程公司	股票－普通股	國碳科技公司		本公司為其董事	備供出售金融資產－流動	356,088	15,365	2	15,365	
中宇環保工程公司	股票－普通股	亞太電信公司	備供出售金融資產－流動		593,000	6,079	-	6,079		
中宇環保工程公司	股票－普通股	Asia Pacific Energy Development Co., Ltd.	備供出售金融資產－非流動		2,212,590	129,153	11	129,153		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
中宇環保工程公司	股票－普通股	基亞疫苗科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	857,000	\$ 19,855	1	\$ 19,855		
中宇環保工程公司	股票－普通股	永隆科技公司		備供出售金融資產－非流動	440,000	10,899	1	10,899		
中宇環保工程公司	股票－普通股	進典工業公司		備供出售金融資產－非流動	500,000	8,158	2	8,158		
中宇環保工程公司	股票－普通股	中汶生物科技有限公司		備供出售金融資產－非流動	675,000	6,750	17	6,750		
中宇環保工程公司	股票－普通股	宇威材料科技公司		備供出售金融資產－非流動	650,000	3,174	4	3,174		
中宇環保工程公司	股票－普通股	新宇能源開發公司		備供出售金融資產－非流動	391,249	-	-	-		
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	6,936,878	169,607	-	169,607		
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股	亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	400,000	4,100	-	4,100		
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股	大成不銹鋼工業公司		備供出售金融資產－流動	190,667	3,356	-	3,356		
中國鋼鐵結構公司	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	13,051	2,825	-	2,825		
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵結構公司	母 公 司 最終母公司	備供出售金融資產－流動	6,804,767	134,734	-	134,734		
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	3,745,446	91,576	-	91,576		
聯鋼營造工程公司	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	119,972	25,974	-	25,974		
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	200,000	2,050	-	2,050		
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	春雨工廠公司		備供出售金融資產－流動	10,000	142	-	142		
中聯資源公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	9,201,806	224,984	-	224,984		
中聯資源公司	股票－普通股	鳳勝實業公司		備供出售金融資產－非流動	932,053	11,873	2	11,873		
中聯資源公司	受益憑證	台新 1699 貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,977,741	40,001	-	40,001		
中聯資源公司	受益憑證	日盛貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,130,508	90,192	-	90,192		
中聯資源公司	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	3,857,939	48,038	-	48,038		
中聯資源公司	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	2,220,660	30,001	-	30,001		
聯鋼開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－流動	423,849	10,363	-	10,363		
聯鋼開發公司	受益憑證	群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,252,665	20,072	-	20,072		
聯鋼開發公司	權利證書－國外	上海寶舜聯鋼鐵製品有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	17,225	19	17,225		
寶固實業公司	受益憑證	群益安穩貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	625,149	10,017	-	10,017		
中鋼保全公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	2,349,975	57,457	-	57,457		
中鋼保全公司	股票－普通股	臺灣中小企業銀行公司		備供出售金融資產－流動	1,305,346	10,821	-	10,821		
中鋼保全公司	股票－普通股	中興保全公司		備供出售金融資產－流動	2,223	198	-	198		
中鋼保全公司	股票－普通股	台灣新光保全公司		備供出售金融資產－流動	3,579	139	-	139		
鋼堡科技公司	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	2,411,556	30,028	-	30,028		

(接次頁)

（承前頁）

持有之公司	種類	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 率 (%)	公 允 價 值	
中鋼企管顧問公司	受益憑證	群益安穩貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	348,056	\$ 5,577	-	\$ 5,577	
中欣開發公司	股票－普通股	華南金融控股公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	4,102,350	67,689	-	67,689	
中欣開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	952,979	23,300	-	23,300	
中欣開發公司	股票－普通股	亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	1,500,000	15,375	-	15,375	
中欣開發公司	股票－普通股	兆豐金融控股公司		備供出售金融資產－流動	463,457	11,007	-	11,007	
中欣開發公司	股票－普通股	合作金庫金融控股公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－流動	216,300	3,385	-	3,385	
中欣開發公司	股票－普通股	群欣置業公司		備供出售金融資產－流動	6,000,000	46,260	-	46,260	
中欣開發公司	股票－普通股	海景世界企業公司		備供出售金融資產－流動	386,535	4,503	-	4,387	
高科磁技公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－非流動	325,505	7,959	-	7,959	
高科磁技公司	股票－普通股	新秀波磁能公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	600,000	7,961	5	7,961	
啟航創業投資公司	股票－普通股	展旺生命科技公司	本公司為其董事 本公司為其監察人	備供出售金融資產－流動	2,684,000	71,260	1	71,260	
啟航創業投資公司	股票－普通股	華廣生技公司		備供出售金融資產－流動	995,990	52,688	2	52,688	
啟航創業投資公司	股票－普通股	中裕新藥公司		備供出售金融資產－流動	200,194	40,039	-	40,039	
啟航創業投資公司	股票－普通股	台灣微脂體公司		備供出售金融資產－流動	248,220	21,967	-	21,967	
啟航創業投資公司	股票－普通股	杏國新藥公司		備供出售金融資產－流動	643,000	17,200	1	17,200	
啟航創業投資公司	股票－普通股	藥華醫藥公司		備供出售金融資產－流動	107,000	15,515	-	15,515	
啟航創業投資公司	股票－普通股	康聯控股公司		備供出售金融資產－流動	140,000	4,970	-	4,970	
啟航創業投資公司	股票－普通股	因華生技製藥公司		備供出售金融資產－非流動	2,604,519	42,860	4	42,860	
啟航創業投資公司	股票－普通股	磁量生技公司		備供出售金融資產－非流動	1,301,000	32,525	7	32,525	
啟航創業投資公司	股票－普通股	喜康（開曼）控股公司		備供出售金融資產－非流動	526,632	23,766	-	23,766	
啟航創業投資公司	股票－普通股	Asia Best Healthcare Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	4,530	18,113	1	18,113	
啟航創業投資公司	股票－普通股	Stemcyte, Inc.		備供出售金融資產－非流動	1,080,647	16,599	1	16,599	
啟航創業投資公司	股票－普通股	益得生物科技公司		備供出售金融資產－非流動	510,000	15,504	1	15,504	
啟航創業投資公司	股票－普通股	泰宗生物科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,194,369	13,130	3	13,130	
啟航創業投資公司	股票－普通股	德河海洋生技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	788,824	6,135	4	6,135	
啟航創業投資公司	股票－普通股	優良化學製藥公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	700,000	5,262	1	5,262	
啟航創業投資公司	股票－普通股	禾仲堂生技公司		備供出售金融資產－非流動	500,000	2,274	1	2,274	
啟航創業投資公司	股票－普通股	Cellerant Therapeutics, Inc.		備供出售金融資產－非流動	43,900	-	-	-	
啟航創業投資公司	股票－普通股	Dance Biopharm, Inc.		備供出售金融資產－非流動	166,394	-	1	-	
啟航創業投資公司	股票－普通股	新醫科技公司		備供出售金融資產－非流動	160,368	-	3	-	
啟航創業投資公司	股票－特別股	AndroScience Corp.		備供出售金融資產－非流動	2,111,111	33,775	7	33,775	
啟航創業投資公司	股票－特別股	Cardiva Medical, Inc.		備供出售金融資產－非流動	612,648	23,173	1	23,173	
啟航創業投資公司	股票－特別股	BioResource International, Inc.		備供出售金融資產－非流動	815,486	15,754	4	15,754	
啟航創業投資公司	股票－特別股	Nereus Pharmaceuticals, Inc.		備供出售金融資產－非流動	1,895,531	7,399	2	7,399	
啟航創業投資公司	股票－特別股	BioKey, Inc.		備供出售金融資產－非流動	600,000	1,293	3	1,293	
啟航創業投資公司	股票－特別股	Bayhill Therapeutics, Inc.	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,404,494	-	2	-	
啟航創業投資公司	受益憑證	富蘭克林華美貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,707,168	48,304	-	48,304	
啟航創業投資公司	受益憑證	日盛貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,376,239	20,247	-	20,247	

（接次頁）

(承前頁)

持有之公司	種類	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	備	
中冠資訊公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－非流動	3,834,338	\$ 93,750	-	\$ 93,750		
中冠資訊公司	股票－普通股	Lion Corp Bhd.		備供出售金融資產－非流動	58	-	-	-		
中冠資訊公司	股票－普通股	華昇創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	7,695,160	8,018	2	8,018		
中冠資訊公司	股票－普通股	創控生技公司		備供出售金融資產－非流動	726,885	6,788	2	6,788		
中冠資訊公司	股票－普通股	雙子星雲端運算公司		備供出售金融資產－非流動	889,571	5,055	5	5,055		
中冠資訊公司	受益憑證	日盛貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	2,039,221	30,001	-	30,001		
中冠資訊公司	受益憑證	台新大眾貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	2,126,423	30,001	-	30,001		
中冠資訊公司	受益憑證	元大寶來得寶貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,675,252	20,001	-	20,001		
中龍鋼鐵公司	股票－普通股	桂宏企業公司		備供出售金融資產－非流動	5,602,000	-	1	-		
中龍鋼鐵公司	股票－普通股	友嘉科技公司		備供出售金融資產－非流動	103,895	-	-	-		
中鋼鋁業公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	4,431,944	108,361	-	108,361		
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	215,198	-	215,198		
中鋼運通公司	股票－普通股	亞太電信公司		備供出售金融資產－流動	1,108,000	11,357	-	11,357		
中鋼運通公司	股票－普通股	台灣國際造船公司		備供出售金融資產－流動	11,162	136	-	136		
中鋼運通公司	股票－普通股	開發國際投資公司		備供出售金融資產－非流動	3,240,000	40,787	-	40,787		
中鋼運通公司	股票－普通股	華昇創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	1,154,274	12,749	3	12,749		
中鋼運通公司	股票－普通股	匯揚創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	35,000	4,335	1	4,335		
中鋼運通公司	股票－普通股	新能風電公司		備供出售金融資產－非流動	1,000	10	-	10		
運鴻投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	249,865,331	6,109,207	2	6,109,207		註 1
中盈投資開發公司	股票－普通股	志超科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	53,918	1,720	-	1,720		
中盈投資開發公司	股票－普通股	大成國際鋼鐵公司		備供出售金融資產－流動	18,025,000	358,698	-	358,698		
中盈投資開發公司	股票－普通股	恒耀國際公司		備供出售金融資產－流動	1,985,257	248,157	-	248,157		
中盈投資開發公司	股票－普通股	開曼英利工業公司		備供出售金融資產－流動	1,246,000	221,165	-	221,165		
中盈投資開發公司	股票－普通股	國光生物科技公司		備供出售金融資產－流動	2,851,000	57,020	-	57,020		
中盈投資開發公司	股票－普通股	宏觀微電子公司		備供出售金融資產－流動	247,000	52,611	-	52,611		
中盈投資開發公司	股票－普通股	迅得機械公司		備供出售金融資產－流動	561,700	43,419	-	43,419		
中盈投資開發公司	股票－普通股	科懋生物科技公司		備供出售金融資產－流動	496,000	40,920	-	40,920		
中盈投資開發公司	股票－普通股	南六企業公司		備供出售金融資產－流動	204,000	32,436	-	32,436		
中盈投資開發公司	股票－普通股	台灣氣立公司		備供出售金融資產－流動	407,000	25,275	-	25,275		
中盈投資開發公司	股票－普通股	統盟電子公司		備供出售金融資產－流動	1,893,436	23,952	-	23,952		
中盈投資開發公司	股票－普通股	國精化學公司		備供出售金融資產－流動	738,000	23,173	-	23,173		
中盈投資開發公司	股票－普通股	勝一化工公司		備供出售金融資產－流動	346,000	22,974	-	22,974		
中盈投資開發公司	股票－普通股	智晶光電公司		備供出售金融資產－流動	182,000	22,477	-	22,477		
中盈投資開發公司	股票－普通股	華廣生技公司		備供出售金融資產－流動	421,036	22,273	-	22,273		
中盈投資開發公司	股票－普通股	泰茂實業公司		備供出售金融資產－流動	1,652,917	22,149	4	22,149		
中盈投資開發公司	股票－普通股	英瑞國際公司		備供出售金融資產－流動	557,000	19,495	-	19,495		
中盈投資開發公司	股票－普通股	申豐特用應材公司		備供出售金融資產－流動	218,000	12,273	-	12,273		
中盈投資開發公司	股票－普通股	晶心科技公司		備供出售金融資產－流動	85,000	11,220	-	11,220		
中盈投資開發公司	股票－普通股	伸興工業公司		備供出售金融資產－流動	78,000	10,296	-	10,296		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	種類	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 率 (%)	公 允 價 值	
中盈投資開發公司	股票－普通股	由田新技公司		備供出售金融資產－流動	187,000	\$ 9,574	-	\$ 9,574	
中盈投資開發公司	股票－普通股	台境企業公司		備供出售金融資產－流動	174,373	7,664	-	7,664	
中盈投資開發公司	股票－普通股	鈺邦科技公司		備供出售金融資產－流動	198,000	7,663	-	7,663	
中盈投資開發公司	股票－普通股	台灣嘉碩科技公司		備供出售金融資產－流動	376,000	7,257	-	7,257	
中盈投資開發公司	股票－普通股	研揚科技公司		備供出售金融資產－流動	67,000	6,579	-	6,579	
中盈投資開發公司	股票－普通股	廣銳科技公司		備供出售金融資產－流動	40,000	2,660	-	2,660	
中盈投資開發公司	股票－普通股	漢來美食公司		備供出售金融資產－流動	10,000	1,700	-	1,700	
中盈投資開發公司	股票－普通股	智崴資訊科技公司		備供出售金融資產－流動	3,000	843	-	843	
中盈投資開發公司	股票－普通股	聚鼎科技公司		備供出售金融資產－流動	14,000	771	-	771	
中盈投資開發公司	股票－普通股	華星光通科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	3,156,895	93,602	-	93,602	
中盈投資開發公司	股票－普通股	晶宏半導體公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	984,147	35,823	-	35,823	
中盈投資開發公司	股票－普通股	時碩工業公司		備供出售金融資產－非流動	2,043,620	122,699	3	122,699	
中盈投資開發公司	股票－普通股	全球傳動科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,175,000	70,122	3	70,122	
中盈投資開發公司	股票－普通股	復盛應用科技公司		備供出售金融資產－非流動	500,000	61,250	-	61,250	
中盈投資開發公司	股票－普通股	永隆科技公司		備供出售金融資產－非流動	1,980,000	49,046	5	49,046	
中盈投資開發公司	股票－普通股	醫影公司		備供出售金融資產－非流動	1,080,000	47,969	6	47,969	
中盈投資開發公司	股票－普通股	祥翊製藥公司		備供出售金融資產－非流動	1,780,000	45,910	2	45,910	
中盈投資開發公司	股票－普通股	統達能源公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,739,841	39,143	10	39,143	
中盈投資開發公司	股票－普通股	益得生物科技公司		備供出售金融資產－非流動	950,000	38,000	1	38,000	
中盈投資開發公司	股票－普通股	君帆工業公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,200,000	33,000	6	33,000	
中盈投資開發公司	股票－普通股	金屯五金工業公司		備供出售金融資產－非流動	1,500,000	33,000	3	33,000	
中盈投資開發公司	股票－普通股	開發國際投資公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,160,000	27,192	-	27,192	
中盈投資開發公司	股票－普通股	精湛光學科技公司		備供出售金融資產－非流動	528,000	26,067	2	26,067	
中盈投資開發公司	股票－普通股	聯嘉光電公司		備供出售金融資產－非流動	908,000	23,036	1	23,036	
中盈投資開發公司	股票－普通股	安特羅生物公司		備供出售金融資產－非流動	2,001,000	21,531	5	21,531	
中盈投資開發公司	股票－普通股	華昇創業投資公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,923,790	21,248	4	21,248	
中盈投資開發公司	股票－普通股	建新國際公司		備供出售金融資產－非流動	676,000	17,907	1	17,907	
中盈投資開發公司	股票－普通股	飛躍文創公司		備供出售金融資產－非流動	478,400	17,685	2	17,685	
中盈投資開發公司	股票－普通股	啟坤科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,248,000	17,509	4	17,509	
中盈投資開發公司	股票－普通股	進典工業公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,000,000	16,315	4	16,315	
中盈投資開發公司	股票－普通股	全訊科技公司		備供出售金融資產－非流動	204,000	16,098	1	16,098	
中盈投資開發公司	股票－普通股	瑞寶基因公司		備供出售金融資產－非流動	769,000	12,242	1	12,242	
中盈投資開發公司	股票－普通股	益張實業公司		備供出售金融資產－非流動	205,000	10,822	1	10,822	
中盈投資開發公司	股票－普通股	元翎精密工業公司		備供出售金融資產－非流動	314,000	9,367	-	9,367	
中盈投資開發公司	股票－普通股	德安創業投資公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,433,250	6,656	5	6,656	
中盈投資開發公司	股票－普通股	宇威材料科技公司	本公司為其監察人	備供出售金融資產－非流動	1,315,000	6,421	8	6,421	
中盈投資開發公司	股票－普通股	AbGenomics Holding Ltd.		備供出售金融資產－非流動	900,000	6,228	1	6,228	
中盈投資開發公司	股票－普通股	雙子星雲端運算公司		備供出售金融資產－非流動	889,571	5,055	5	5,055	
中盈投資開發公司	股票－普通股	達勝科技公司		備供出售金融資產－非流動	464,794	4,894	2	4,894	
中盈投資開發公司	股票－普通股	匯揚創業投資公司		備供出售金融資產－非流動	35,000	4,335	1	4,335	
中盈投資開發公司	股票－普通股	聯超實業公司		備供出售金融資產－非流動	142,000	3,872	-	3,872	
中盈投資開發公司	股票－普通股	是方電訊公司		備供出售金融資產－非流動	17,000	3,213	-	3,213	
中盈投資開發公司	股票－普通股	大青節能科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	3,000,000	2,225	5	2,225	
中盈投資開發公司	股票－普通股	敬得科技公司		備供出售金融資產－非流動	224,969	2,218	1	2,218	
中盈投資開發公司	股票－普通股	動力科技公司		備供出售金融資產－非流動	23,000	1,532	-	1,532	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值	備	
中盈投資開發公司	股票－普通股	兆豐第一創業投資公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	675,000	\$ 1,384	2	\$ 1,384		
中盈投資開發公司	股票－普通股	富陽光電公司		備供出售金融資產－非流動	120,000	917	-	917		
中盈投資開發公司	股票－普通股	吉茂精密公司		備供出售金融資產－非流動	27,625	735	-	735		
中盈投資開發公司	股票－普通股	儷耀科技公司		備供出售金融資產－非流動	17,066	386	1	386		
中盈投資開發公司	股票－普通股	喜康（開曼）控股公司		備供出售金融資產－非流動	6,000	340	-	340		
中盈投資開發公司	股票－普通股	金瑞治科技公司		備供出售金融資產－非流動	44,874	319	-	319		
中盈投資開發公司	股票－普通股	台灣植體科技公司		備供出售金融資產－非流動	4,528,125	-	10	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	華碩雲端公司		備供出售金融資產－非流動	322,766	-	1	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	Pixera Corp.		備供出售金融資產－非流動	625,000	-	3	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	晶發光電公司		備供出售金融資產－非流動	1,847,705	-	1	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	Gloria Solar International Holding, Inc.		備供出售金融資產－非流動	880,000	-	1	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	Emivest Aerospace Corporation		備供出售金融資產－非流動	271,227	-	-	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	茂暘能源科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	480,000	-	1	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	仁天科技控股有限公司		備供出售金融資產－非流動	18,350	-	-	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	Lightel Technologies, Inc.		備供出售金融資產－非流動	600,000	-	5	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	元本電子公司		備供出售金融資產－非流動	199,511	-	3	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	群豐科技公司		備供出售金融資產－非流動	2,175,043	-	4	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	聲博科技公司		備供出售金融資產－非流動	650,000	-	5	-		
中盈投資開發公司	股票－普通股	綠創科技公司		備供出售金融資產－非流動	920,000	-	11	-		
中盈投資開發公司	股票－其他	智歲資訊科技公司（私募）		備供出售金融資產－非流動	548,734	151,615	-	151,615		
中盈投資開發公司	受益憑證	保德信中國中小基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,098,636	22,518	-	22,518		
中盈投資開發公司	受益憑證	摩根中國 A 股基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,547,988	21,533	-	21,533		
中盈投資開發公司	受益憑證	復華中國新經濟 A 股基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,743,484	21,509	-	21,509		
中盈投資開發公司	受益憑證	新光中國成長基金（新臺幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,594,896	20,144	-	20,144		
中盈投資開發公司	受益憑證	第一金全球 FinTech 金融科技基金（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	11,770	-	11,770		
中盈投資開發公司	受益憑證	安聯中華新思路基金－新臺幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	813,670	9,935	-	9,935		
中盈投資開發公司	受益憑證	元大新中國基金－新台幣		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	862,069	9,879	-	9,879		
中盈投資開發公司	受益憑證	元大大中華豐益平衡基金（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	11,430	-	11,430		
中盈投資開發公司	受益憑證	柏瑞新興市場高收益債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	90,382	31,316	-	31,316		
中盈投資開發公司	受益憑證	新光新興大東協債券基金 A 不配息（台幣）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,000,000	10,105	-	10,105		
中盈投資開發公司	受益憑證	施羅德四年到期新興市場主權債券基金－A 累積（美元）		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	30,000	9,196	-	9,196		

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
中盈投資開發公司	受益憑證	摩根新興市場債券基金（美元）	最終母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	52,029	\$ 33,078	-	\$ 33,078	註 2	
中盈投資開發公司	受益憑證	PIMCO 多元收益債券基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	80,519	32,527	-	32,527		
中盈投資開發公司	受益憑證	鋒裕美國高息基金 A2		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	78,802	32,120	-	32,120		
中盈投資開發公司	受益憑證	PIMCO 新興市場債券基金－E 類級別		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	89,040	31,308	-	31,308		
中盈投資開發公司	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	5,692	30,722	-	30,722		
中盈投資開發公司	公 司 債	永冠能源科技集團公司(二)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	979,000	97,459	-	97,459		
中盈投資開發公司	公 司 債	台灣大三		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	450,000	45,878	-	45,878		
中盈投資開發公司	公 司 債	開曼統一實業控股公司無擔保公司債		持有至到期日金融資產－非流動	-	27,306	-	27,306		
運盈投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司		備供出售金融資產－非流動	159,917,339	3,909,979	1	3,909,979		
銀泰電子陶瓷公司	股票－普通股	醫晟生醫公司		備供出售金融資產－非流動	800,000	10,000	20	10,000		
銀泰電子陶瓷公司	股票－普通股	台灣植體科技公司		備供出售金融資產－非流動	200,000	-	-	-		
上海希科陶瓷電器有限公司	股票－普通股	上海第九百貨商店公司		備供出售金融資產－非流動	71,820	3,975	-	3,975		
網際優勢公司	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	228,723	2,614	-	2,614		
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	1,273,672	16,706	-	16,706		
超揚投資公司	股票－普通股	群益期貨公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,230,092	54,801	-	54,801		
超揚投資公司	股票－普通股	台灣塑膠工業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250,000	22,950	-	22,950		
超揚投資公司	股票－普通股	中美冠科生物技術公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	451,000	17,612	-	17,612		
超揚投資公司	股票－普通股	宏正自動科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	157,000	12,230	-	12,230		
超揚投資公司	股票－普通股	力達控股公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	105,000	10,605	-	10,605		
超揚投資公司	股票－普通股	花仙子企業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	253,855	10,408	-	10,408		
超揚投資公司	股票－普通股	柏文健康事業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	94,000	10,340	-	10,340		

（接次頁）

（承前頁）

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
超揚投資公司	股票－普通股	皇田工業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	60,000	\$ 10,290	-	\$ 10,290		
超揚投資公司	股票－普通股	群光電子公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	139,695	10,058	-	10,058		
超揚投資公司	股票－普通股	中國砂輪企業公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	125,000	9,525	-	9,525		
超揚投資公司	股票－普通股	Visa Inc.		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,400	7,643	-	7,643		
超揚投資公司	股票－普通股	海通証券		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	156,000	7,625	-	7,625		
超揚投資公司	股票－普通股	英業達公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	255,000	5,776	-	5,776		
超揚投資公司	股票－普通股	濟南大自然新材料公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	28,000	5,180	-	5,180		
超揚投資公司	股票－普通股	中信証券公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	71,000	4,724	-	4,724		
超揚投資公司	股票－普通股	凡甲科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	65,000	4,667	-	4,667		
超揚投資公司	股票－普通股	The Coca-Cola Company		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,400	3,269	-	3,269		
超揚投資公司	股票－普通股	Starbucks Corporation		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,700	2,763	-	2,763		
超揚投資公司	股票－普通股	胡連精密公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	10,000	1,740	-	1,740		
超揚投資公司	股票－普通股	晶焱科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14,700	1,392	-	1,392		
超揚投資公司	股票－普通股	東陽實業廠公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20,000	1,242	-	1,242		
超揚投資公司	股票－普通股	Google Inc.-Class A (GOOGL)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40	1,179	-	1,179		
超揚投資公司	股票－普通股	技嘉科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,000	76	-	76		
超揚投資公司	股票－普通股	唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產－流動	4,604,000	211,784	-	211,784		
超揚投資公司	股票－普通股	華廣生技公司		備供出售金融資產－流動	722,200	38,204	-	38,204		
超揚投資公司	股票－普通股	台灣氣立公司		備供出售金融資產－流動	487,000	30,243	-	30,243		
超揚投資公司	股票－普通股	志超科技公司		備供出售金融資產－流動	900,000	28,710	-	28,710		
超揚投資公司	股票－普通股	廣越企業公司		備供出售金融資產－流動	163,000	26,569	-	26,569		
超揚投資公司	股票－普通股	國精化學公司		備供出售金融資產－流動	787,000	24,712	-	24,712		
超揚投資公司	股票－普通股	泰昇國際（控股）公司		備供出售金融資產－流動	120,000	15,720	-	15,720		
超揚投資公司	股票－普通股	勁豐電子公司		備供出售金融資產－流動	169,000	9,346	-	9,346		
超揚投資公司	股票－普通股	政伸企業公司		備供出售金融資產－流動	151,000	6,780	-	6,780		
超揚投資公司	股票－普通股	華星光通科技公司		備供出售金融資產－流動	110,000	3,262	-	3,262		
超揚投資公司	股票－普通股	晶宏半導體公司		備供出售金融資產－流動	50,000	1,820	-	1,820		
超揚投資公司	股票－普通股	華信光電科技公司		備供出售金融資產－流動	232,000	9,394	-	9,394		
超揚投資公司	股票－普通股	逸達生物科技公司		備供出售金融資產－流動	50,000	3,335	-	3,335		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
超揚投資公司	股票－普通股	台灣嘉碩科技公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	951,323	\$ 18,361	-	\$ 18,361		
超揚投資公司	股票－普通股	全球傳動科技公司		備供出售金融資產－非流動	3,658,000	117,934	4	117,934		
超揚投資公司	股票－普通股	時碩工業公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,720,943	103,325	3	103,325		
超揚投資公司	股票－普通股	醫影公司		備供出售金融資產－非流動	1,080,000	47,969	6	47,969		
超揚投資公司	股票－普通股	金屯五金工業公司		備供出售金融資產－非流動	1,500,000	33,000	3	33,000		
超揚投資公司	股票－普通股	君帆工業公司		備供出售金融資產－非流動	1,200,000	33,000	6	33,000		
超揚投資公司	股票－普通股	祥翊製藥公司		備供出售金融資產－非流動	970,000	31,040	1	31,040		
超揚投資公司	股票－普通股	精湛光學科技公司		備供出售金融資產－非流動	440,000	21,723	1	21,723		
超揚投資公司	股票－普通股	安特羅生物公司		備供出售金融資產－非流動	1,999,000	21,509	5	21,509		
超揚投資公司	股票－普通股	啟坤科技公司		備供出售金融資產－非流動	1,200,000	16,836	4	16,836		
超揚投資公司	股票－普通股	進典工業公司		備供出售金融資產－非流動	1,000,000	16,315	4	16,315		
超揚投資公司	股票－普通股	儷耀科技公司		備供出售金融資產－非流動	2,088	47	-	47		
超揚投資公司	股票－其他	智歲資訊科技公司（私募）		備供出售金融資產－非流動	109,746	30,323	-	30,323		
超揚投資公司	受益憑證	富邦深証 100 證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	735,000	8,151	-	8,151		
超揚投資公司	受益憑證	富邦上証 180 基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	253,000	7,881	-	7,881		
超揚投資公司	受益憑證	元大 ETF 傘型證券投資信託基金之台灣 50 單日反向 1 倍證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	425,000	5,780	-	5,780		
超揚投資公司	受益憑證	永豐金貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	8,458,454	117,001	-	117,001		
超揚投資公司	可轉換公司債	永冠能源科技集團公司(二)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	450,000	44,798	-	44,798		
超揚投資公司	可轉換公司債	台灣大三		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	405,000	41,290	-	41,290		
超揚投資公司	可轉換公司債	花仙子公司(一)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	232,000	29,928	-	29,928		
超揚投資公司	可轉換公司債	艾美特二		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	25,000	2,705	-	2,705		
超揚投資公司	擔保債務憑證	保德信 Maxim Lexington		持有至到期日金融資產－非流動	-	-	-	-		
超揚投資公司	擔保債務憑證	Fortis Monterey CDO		持有至到期日金融資產－非流動	-	-	-	-		
新懋投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,429,749	34,957	-	34,957		
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	5,650	80	-	80		
弘全投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,340,875	32,784	-	32,784		
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	400,357	6,082	-	6,082		
啟翊投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,354,723	33,123	-	33,123		
啟翊投資公司	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	395,972	6,015	-	6,015		

(接次頁)

（承前頁）

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
鼎大投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,241,494	\$ 30,355	-	\$ 30,355		
鼎大投資公司	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	427,676	6,497	-	6,497		
景成發投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,340,875	32,784	-	32,784		
景成發投資公司	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	149,579	2,272	-	2,272		
高瑞投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,335,318	32,649	-	32,649		
立慶隆投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,360,441	33,263	-	33,263		
立慶隆投資公司	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	286,436	4,351	-	4,351		
昇利達投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,416,138	34,625	-	34,625		
昇利達投資公司	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	194,815	2,959	-	2,959		
群裕投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	1,548,289	37,856	-	37,856		
Gainsplus Asset Management Inc.	股票－普通股	Vantiv Inc		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,400	2,985	-	2,985		
Gainsplus Asset Management Inc.	受益憑證	PowerShares QQQ Trust, Series 1 (ETF)		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	200	880	-	880		
中貿國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	4,349,507	106,345	-	106,345		
中貿國際公司	股票－普通股	Thai Sumilox Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	1,110	42,269	15	42,269		
中貿國際公司	股票－特別股	Thai Sumilox Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	15	48,821	15	48,821		
和貿國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－流動	487,367	11,916	-	11,916		
和貿國際公司	受益憑證	新光吉星貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	651,466	10,027	-	10,027		
和貿國際公司	受益憑證	德盛安聯台灣貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	1,634,976	20,344	-	20,344		
和貿國際公司	受益憑證	富蘭克林華美貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	2,944,762	30,219	-	30,219		
和貿國際公司	受益憑證	華南永昌鳳翔貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	621,130	10,030	-	10,030		
和貿國際公司	受益憑證	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		備供出售金融資產－流動	581,202	7,236	-	7,236		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	權利證書－國外	丸一金屬製品（佛山）有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	271,991	15	271,991		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	權利證書－國外	攀中伊紅金屬制品（重慶）有限責任公司		備供出售金融資產－非流動	-	93,701	8	93,701		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	權利證書－國外	廈門春源精密機電有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	42,582	19	42,582		
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	權利證書－國外	常熟寶順昌鋼材加工有限公司		備供出售金融資產－非流動	-	4,662	10	4,662		

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	種 類	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 率 (%)	公 允 價 值		
CSGT International Corporation	股票－普通股	SB Coil Center (Thailand) Ltd.		備供出售金融資產－非流動	3,001	\$ 59,497	13	\$ 59,497		
CSGT International Corporation	權利證書－國外	Hanoi Steel Center Co., Ltd.		備供出售金融資產－非流動	-	158,590	19	158,590		
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	股票－普通股	KJTC Pty Ltd.	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	2,623,595	7,498,579	13	7,498,579		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	股票－普通股	Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	1,111,418,177	31,999,950	23	31,999,950		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	權利證書－國外	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	-	114,073	6	114,073		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	權利證書－國外	青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動	-	59,698	12	59,698		
CSC Steel Holdings Berhad	股票－普通股	Astino Berhad		備供出售金融資產－非流動	3,574,472	27,682	-	27,677		
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	120,306,253	865,207	-	865,053		
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	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	770,000	5,308	-	5,307		
Constant Mode Sdn. Bhd.	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	168,327	1,516	-	1,516		

註 1： 質押母公司股票 120,100 千股，計 2,936,445 千元。

註 2： 質押母公司股票 115,800 千股，計 2,831,310 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 106 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	證券種類	證券名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初買入（註）				賣出（註）				期末	
						數	金	額	金	額	數	帳面成本	處分（損）益	數	金
中國鋼鐵公司	股票－普通股	台灣車輛公司	採權益法之投資		本公司採權益法評價之被投資公司	50,578,000	\$ 699,342		44,949,811	\$ 521,389	-	\$ -	\$ -	95,527,811	\$ 1,220,731
中聯資源公司	受益憑證	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			1,024,504	15,029		20,419,035	300,008	15,313,031	225,000	224,845	6,130,508	90,192

註：本期買入及賣出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 106 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	關係	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
							所有	與發行人之關係	移轉日期	金額			
中國鋼鐵公司	土地及建築物	104.10.01	\$ 3,353,504	依據合約條款規定及進度支付	世家興業股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	以比價、議價方式決定	取得後供營運使用	104年10月簽訂買賣契約，於106年3月驗收後轉列不動產、廠房及設備

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 106 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	關係人	交易情形				應收（付）票據、帳款		備註		
			易		形						
			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	應收（付）票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）			
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷貨	(\$ 14,657,930)	(9)	信用狀／驗收後收款	\$ -	-	\$ 806,220	18	
中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(2,606,983)	(2)	出貨後以讓售方式收款 ／出貨約 90 天內收款	-	-	130,260	3	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷貨	(2,586,469)	(2)	信用狀／出貨前收款	-	-	8,159	-	
中國鋼鐵公司	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷貨	(2,081,453)	(1)	出貨後以讓售方式收款	-	-	-	-	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	銷貨	(1,508,986)	(1)	信用狀	-	-	150,607	3	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	銷貨	(831,088)	(1)	出貨後 5 天收款	-	-	1,139	-	
中國鋼鐵公司	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	銷貨	(810,730)	(1)	出貨後約 60 天內收款	-	-	199,376	5	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(778,232)	(1)	出貨後約 10 天內收款	-	-	123,362	3	
中國鋼鐵公司	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷貨	(701,372)	-	出貨前收款	-	-	175,248	4	
中國鋼鐵公司	矽弼摩凱精密金屬有限公司	子公司	銷貨	(518,310)	-	出貨後約 85 天內收款	-	-	74,237	2	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	銷貨	(507,227)	-	出貨後約 10 天內收款	-	-	6,376	-	
中國鋼鐵公司	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷貨	(352,521)	-	信用狀／出貨前收款	-	-	-	-	
中國鋼鐵公司	富田電機公司	關聯企業	銷貨	(337,198)	-	信用狀	-	-	-	-	
中國鋼鐵公司	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其母公司之董事	銷貨	(322,804)	-	出貨前收款	-	-	-	-	
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	銷貨	(272,909)	-	信用狀／出貨前收款	-	-	4,707	-	
中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	(226,770)	-	出貨後約 14 天內收款	-	-	7,974	-	
中國鋼鐵公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	勞務及其他營業收入	(246,415)	-	開出發票後 15 工作天內收款	-	-	-	-	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(195,032)	-	依合約規定收款	-	-	18,283	-	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	(183,259)	-	依合約規定收款	-	-	70,694	2	
中國鋼鐵公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	其他關係人	勞務及其他營業收入	(43,470)	-	開出發票後 15 工作天內收款	-	-	128,950	3	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	進貨	13,370,878	13	出貨日結算後 5 天付款 ／驗收後付款	-	-	(779,093)	(14)	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進貨	5,178,934	5	按船期完裝後付款	-	-	(450,649)	(8)	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	進貨	1,946,155	2	驗收後付款	-	-	(254,613)	(5)	
中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	進貨	525,758	-	按船期完裝後付款	-	-	(47,305)	(1)	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	進貨	417,712	-	驗收後付款	-	-	(31,541)	(1)	
中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	子公司	進貨	302,249	-	驗收後付款	-	-	(10,432)	-	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	進貨	264,852	-	驗收後付款	-	-	(14,666)	-	
中國鋼鐵公司	欣欣水泥公司	關聯企業	進貨	137,682	-	驗收後付款	-	-	(25,379)	-	
中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	子公司	進貨	122,858	-	按船期完裝後付款	-	-	(1,531)	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(12,971,382)	(21)	出貨日結算後 5 天收款 ／驗收後收款	-	-	900,505	39	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(7,319,704)	(12)	收取信用狀或出貨日結算後 5 天收款	-	-	177,917	8	
中龍鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(4,423,555)	(7)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	83,009	4	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(3,297,396)	(5)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	91,872	4	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(687,719)	(1)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	11,751	1	
中龍鋼鐵公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	銷貨	(419,452)	(1)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	-	-	
中龍鋼鐵公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	其他關係人	銷貨	(3,484)	-	出貨日結算後 5 天收款	-	-	-	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(391,454)	(1)	信用狀	-	-	14,413	1	
中龍鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(199,135)	-	出貨日結算後 5 天收款	-	-	-	-	

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	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 (%)	備 註
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(\$ 178,178)	-	信用狀	\$ -	-	\$ 3,770	-	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(143,394)	-	出貨後收款	-	-	245	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	其他營業收入	(399,496)	(1)	驗收後收款	-	-	-	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(315,548)	(1)	出貨日結算後 5 天收款	-	-	-	-	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	2,758,025	6	按船期完裝後付款	-	-	(206,198)	(17)	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	912,810	2	出貨後 5 天付款	-	-	(1,139)	-	
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	478,754	1	到貨前付款或驗收後 30 天內付款	-	-	(65,937)	(5)	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	兄弟公司	進貨	246,845	1	按船期完裝後付款	-	-	(7,981)	(1)	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	216,840	-	到貨前付款或驗收後 30 天內付款	-	-	(3,523)	-	
鎮泰電子陶瓷公司	鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	子公司	銷貨	(177,257)	(51)	月結 90 天	-	-	134,585	88	
Lefkara Ltd.	鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	子公司	銷貨	(209,321)	(12)	月結 90 天	-	-	147,899	27	
Lefkara Ltd.	鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	子公司	進貨	840,361	36	月結 90 天	-	-	(228,637)	(38)	
Lefkara Ltd.	蘇州鎮泰材料科技有限公司	子公司	進貨	643,106	28	月結 90 天	-	-	(186,588)	(37)	
鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	Lefkara Ltd.	母公司	銷貨	(842,176)	(90)	月結 90 天	-	-	228,218	90	
鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	Lefkara Ltd.	母公司	進貨	209,939	35	月結 90 天	-	-	(147,627)	(42)	
鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	鎮泰電子陶瓷公司	母公司	進貨	178,004	30	月結 90 天	-	-	(134,338)	(38)	
蘇州鎮泰材料科技有限公司	Lefkara Ltd.	母公司	銷貨	(644,310)	(100)	月結 90 天	-	-	186,246	100	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(5,751,046)	(64)	按船期完裝後收款	-	-	465,388	68	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(3,088,788)	(34)	按船期完裝後收款	-	-	217,400	32	
CSEI Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(339,123)	(46)	按船期完裝後收款	-	-	208,648	92	
CSE Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(1,008,063)	(55)	按船期完裝後收款	-	-	582,914	90	
CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(524,361)	(28)	按船期完裝後收款	-	-	47,416	7	
CSE Transport Corporation (Panama)	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(249,106)	(13)	按船期完裝後收款	-	-	7,981	1	
高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(156,666)	(86)	按船期完裝後請款	-	-	10,607	73	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(1,946,155)	(16)	驗收後收款	-	-	254,613	40	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(478,754)	(4)	驗收後收款	-	-	65,937	10	
中鋼鋁業公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	子公司	銷貨	(460,964)	(4)	驗收後收款	-	-	44,997	7	
寧波華揚鋁業科技有限公司	中鋼鋁業公司	母公司	進貨	460,964	24	驗收後付款	-	-	(44,997)	(11)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	3,304,401	60	裝船日起 14 營業日內付款	-	-	(86,205)	(52)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	306,298	6	裝船日起 14 營業日內付款	-	-	(7,791)	(5)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	293,179	5	裝船日起 7 營業日內付款	-	-	-	-	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	734,883	13	裝船日起 7 營業日內付款	-	-	-	-	
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	(122,858)	(8)	按船期完裝後收款	-	-	1,588	1	
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智 (青島) 精密機電有限公司	母公司為其母公司之董事	銷貨	(679,062)	(79)	出貨後收款	-	-	186,713	74	
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	814,783	100	出貨後約 60 天內付款	-	-	(199,376)	(99)	
砂軾摩凱精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	524,607	90	出貨後約 85 天內付款	-	-	(74,100)	(99)	
中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(748,422)	(3)	裝船日 (不含) 起 7 日營業日內電匯	-	無第三交易對象可資比較	-	-	
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	子公司	銷貨	(495,864)	(2)	每週二、五信用狀押匯	-	無第三交易對象可資比較	-	-	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(224,543)	(1)	驗收後月結電匯	-	無第三交易對象可資比較	62,578	5	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	14,737,842	63	開立即期信用狀或驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(969,195)	(94)	
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	7,387,310	31	開立即期信用狀或驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	-	-	

(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	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
中鴻鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	\$ 183,818	1	開立即期信用狀或驗收後付款	\$ -	無第三交易對象可資比較	(\$ 15,593)	(2)	
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(488,731)	(36)	月結電匯	-	無第三交易對象可資比較	57,314	81	
鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(260,296)	(19)	驗收後一星期內電匯或月結電匯	-	無第三交易對象可資比較	13,064	19	
鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	母公司	進貨	495,864	100	每週二、五信用狀押匯	-	無第三交易對象可資比較	-	-	
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷貨	(761,621)	(17)	每月月結	-	-	88,319	16	
中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	687,719	28	即期信用狀	-	-	-	-	
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	1,508,986	61	即期信用狀	-	-	(228,821)	(81)	
中鋼碳素化學公司	台塑河靜中碳（開曼）有限公司	子公司	進貨	150,467	6	驗收後付款	-	-	(17,988)	(6)	
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	中鋼碳素化學公司	母公司	銷貨	(149,895)	(42)	驗收後收款	-	-	17,988	100	
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	本公司董事之子公司	進貨	293,782	100	出貨前電匯或即期信用狀	-	-	-	-	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(417,712)	(8)	出貨後收款	-	-	31,541	14	
中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(323,903)	(6)	出貨後收款	-	-	-	-	
中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(247,168)	(5)	出貨後收款	-	-	15,593	7	
中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(216,840)	(4)	出貨後收款	-	-	3,523	2	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(188,313)	(74)	依合約規定	-	-	42,528	95	
中貿國際公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	進貨	1,123,946	24	對方裝船後通知付款	-	-	-	-	
中貿國際公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	其他關係人	進貨	399,665	9	對方裝船後通知付款	-	-	-	-	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	594,630	13	驗收後付款	-	-	(6,376)	(5)	註 1
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	989,538	76	對方裝船後通知付款	-	-	(61,010)	(57)	註 1
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	189,544	16	賒購，30 天期	-	-	(26,130)	(27)	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(934,683)	(20)	月結，次月收款	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	116,357	18	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(614,327)	(13)	月結，30~70 天收款	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	83,648	13	
中聯資源公司	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(314,244)	(7)	依合約規定	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	37,881	6	
中聯資源公司	台灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(266,427)	(6)	月結，60 天收款	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	75,722	11	
中聯資源公司	亞東預拌混凝土公司	本公司董事之子公司	銷貨	(223,071)	(5)	月結，60 天收款	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	40,829	6	
中聯資源公司	環球水泥公司	本公司董事	銷貨	(102,309)	(2)	月結，60 天收款	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	17,125	3	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	301,845	23	信用狀	-	一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	(4,707)	(4)	

（接次頁）

（承前頁）

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	應收（付）票據、帳款	
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	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	應收（付）票據、帳款	備註
中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	\$ 197,482	15	信用狀	\$ - 一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	(\$ 27,823) (26)	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	178,079	14	信用狀	- 一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	(1,722) (2)	
聯鋼開發公司	中聯資源公司	母公司	勞務收入	(138,712)	(46)	月結，60 天收款	- 一般交易非關係人授信期間為提單日開始計算，收款天數與關係人無重大差異	21,382 52	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(638,825)	(48)	出貨後約 30 天內收款	- -	52,349 24	
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	工程收入	(525,004)	(7)	合約期間	- -	255,605 12	
中國鋼鐵結構公司	中國碳素化學公司	兄弟公司	工程收入	(128,842)	(2)	合約期間	- -	- -	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(110,744)	(1)	合約期間	- -	19,262 1	
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(29,714)	-	合約期間	- -	- -	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(281,257)	(4)	合約期間	- -	35,425 2	
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(79,868)	(1)	合約期間	- -	11,887 1	
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	392,901	11	信用狀	- 一般供應商採月結，次月七號付款	(6,595) (1)	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,586,469	70	信用狀／出貨前付款	- 一般供應商採月結，次月七號付款	(10,207) (1)	
聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(908,946)	(17)	合約期間	- -	107,208 10	
聯鋼營造工程公司	中欣開發公司	兄弟公司	工程收入	(683,917)	(13)	合約期間	- -	154,937 15	
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(202,844)	(4)	合約期間	- -	45,464 4	
聯鋼營造工程公司	鋼堡科技公司	兄弟公司	工程外包費	360,254	9	合約期間	- -	(77,940) (6)	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(2,189,661)	(42)	合約期間	- -	266,200 28	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(893,495)	(17)	合約期間	- -	200,159 21	
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	兄弟公司	工程收入	(253,425)	(5)	合約期間	- -	- -	
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	兄弟公司	工程收入	(184,722)	(4)	合約期間	- -	23,676 2	
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	233,512	5	合約期間	- -	(2,570) -	
China Ecotek Vietnam Company Ltd.	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	工程收入	(381,516)	(34)	合約期間	- -	- -	
China Ecotek Vietnam Company Ltd.	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	其他關係人	工程收入	(139,089)	(12)	合約期間	- -	16,881 16	
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(208,480)	(22)	對方收到發票後付款	- -	20,805 15	
鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	兄弟公司	勞務收入	(363,624)	(38)	依合約收款	- -	77,940 47	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(335,765)	(35)	依合約收款	- -	33,114 20	
鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(118,245)	(12)	依合約收款	- -	14,804 9	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(268,545)	(39)	出貨後約 10 天內收款	- -	14,940 17	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(2,082,253)	(45)	驗收後收款	- -	230,167 39	
中鋼機械公司	中宇環保工程公司	兄弟公司	工程收入	(588,524)	(13)	驗收後收款	- -	2,570 -	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(394,732)	(9)	驗收後收款	- -	16,662 3	
中鋼機械公司	中聯資源公司	兄弟公司	工程收入	(127,422)	(3)	驗收後收款	- -	68,374 12	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL & SUMIKIN SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	本公司董事之子公司	銷貨	(1,306,089)	(11)	賒銷，30 天期	- -	53,494 4	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	本公司董事之子公司	銷貨	(499,424)	(4)	賒銷，30 天期	- -	142,731 11	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(208,434)	(2)	賒銷，30 天期	- -	28,758 2	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	越南 SINO 高工藝材料責任有限公司	本公司董事之子公司	銷貨	(122,346)	(1)	賒銷，30 天期	- -	45,462 4	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	7,277,260	70	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	- -	(283,445) (8)	註 1
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	日鐵住金物產株式會社	本公司董事	進貨	2,917,276	28	出貨後約 60 天內付款	- -	(347,309) (9)	

（接次頁）

(承前頁)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱		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		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間			應收（付）票據、帳款	佔總應收（付）票據、帳款	額之比率（%）
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	進貨	\$ 108,713	1	先付款	\$ -	-	\$ -	-	註 2
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	其他關係人	進貨	30,223	-	先付款	-	-	4,600	-	
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,089,281	98	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-	-	-	-	
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(408,724)	(100)	寄出發票後收款	-	-	49,350	100	

註 1：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

註 2：應收帳款餘額係預付款項。

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 106 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	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	應收關係人款項 提列備抵呆帳金額	備註
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	\$ 3,613,721	-	\$ -		\$ -	\$ -	註
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	2,715,188	-	-		129,326	-	註
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	1,401,739	-	-		1,739	-	註
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	903,605	-	-		3,297	-	註
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	807,295	21	-		718,342	-	
中國鋼鐵公司	中欣開發公司	子公司	600,302	-	-		33	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼機械公司	子公司	530,328	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中能資源公司	子公司	410,065	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	子公司	400,127	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	子公司	310,513	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中盈投資開發公司	子公司	300,339	-	-		339	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	250,366	-	-		264	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	221,301	12	-		184,327	-	
中國鋼鐵公司	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	199,376	6	-		199,376	-	
中國鋼鐵公司	台灣國際造船公司	本公司為其董事	175,248	4	-		175,248	-	
中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	153,681	-	-		153,592	-	註
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	153,469	-	-		1,693	-	註
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	150,051	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	146,840	33	-		141,581	-	
中國鋼鐵公司	台塑河靜鋼鐵興業責任有限 公司	其他關係人	128,950	6	-		50,636	-	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	123,362	14	-		123,362	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	900,505	56	-		900,505	-	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	177,917	38	-		177,917	-	
鉅泰電子陶瓷公司	鉅泰電子（蘇州）有限公司	子公司	134,585	2	-		25,775	-	
Lefkara Ltd.	鉅泰電子（蘇州）有限公司	子公司	147,899	2	-		22,393	-	
鉅泰電子（蘇州）有限公司	Lefkara Ltd.	母公司	228,218	5	-		118,496	-	
蘇州鉅泰材料科技有限公司	Lefkara Ltd.	母公司	186,246	5	-		66,293	-	

（接次頁）

(承前頁)

帳列應收款項之公司	交易對象	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	提列備抵呆帳金額	備註
鑫科材料科技公司	鑫聯金屬資源(太倉)有限公司	子公司	\$ 101,044	-	\$ -		\$ -	\$ -	註
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	465,388	15	-		412,554	-	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	217,400	16	-		106,636	-	
CSEI Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	母公司	208,648	2	-		-	-	
CSE Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	母公司	582,914	3	-		31,041	-	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	254,613	12	-		226,979	-	
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	117,164	-	-		-	-	註
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智(青島)精密機電有限公司	母公司為其母公司之董事	186,713	6	-		70,638	-	
台塑河靜中碳(開曼)有限公司	中鋼碳素化學公司	母公司	211,820	-	-		-	-	註
台塑河靜中碳(開曼)有限公司	台塑河靜(開曼)有限公司	本公司董事	211,820	-	-		-	-	註
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	116,357	7	-		21,286	-	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	82,593	-	-		176	-	註
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子公司	255,605	4	-		-	-	
聯鋼營造工程公司	中欣開發公司	兄弟公司	154,937	7	-		-	-	
聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	107,208	10	-		107,208	-	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	266,200	14	-		220,893	-	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	200,159	8	-		-	-	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	230,167	16	-		168,283	-	
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	本公司董事之子公司	142,731	7	-		49,742	-	
中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	母公司	301,022	-	-		-	-	註
新能生物科技公司	中國鋼鐵公司	母公司	341,325	-	-		-	-	註

註：係其他應收款。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 106 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

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	\$ 14,657,930	信用狀／驗收後收款	6
0	中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	2,606,983	出貨後以讓售方式收款／出貨約 90 天內收款	1
0	中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	2,586,469	信用狀／出貨前收款	1
0	中國鋼鐵公司	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1	銷貨	2,081,453	出貨後以讓售方式收款	1
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	銷貨	1,508,986	信用狀	1
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	銷貨	831,088	出貨後 5 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	青島中鋼精密金屬有限公司	1	銷貨	810,730	出貨後約 60 天內收款	-
0	中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	778,232	出貨後約 10 天內收款	-
0	中國鋼鐵公司	矽軾摩凱精密金屬有限公司	1	銷貨	518,310	出貨後約 85 天內收款	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	銷貨	507,227	出貨後約 10 天內收款	-
0	中國鋼鐵公司	中聯資源公司	1	銷貨	272,909	信用狀／出貨前收款	-
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷貨	226,770	出貨後約 14 天內收款	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	195,032	依合約規定收款	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	勞務及其他營業收入	183,259	依合約規定收款	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	進貨	13,370,878	出貨日結算後 5 天付款／驗收後付款	5
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	1	進貨	5,178,934	按船期完裝後付款	2
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	1	進貨	1,946,155	驗收後付款	1
0	中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	1	進貨	525,758	按船期完裝後付款	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	進貨	417,712	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	1	進貨	302,249	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	1	進貨	264,852	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	1	進貨	122,858	按船期完裝後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	12,971,382	出貨日結算後 5 天收款／驗收後收款	5

(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 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
1	中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	\$ 7,319,704	收取信用狀或出貨日結算後 5 天收款	3
1	中龍鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	4,423,555	出貨日結算後 5 天收款	2
1	中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	3,297,396	出貨日結算後 5 天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	3	銷貨	687,719	出貨日結算後 5 天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	391,454	信用狀	-
1	中龍鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	199,135	出貨日結算後 5 天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	3	銷貨	178,178	信用狀	-
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	銷貨	143,394	出貨後收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	其他營業收入	399,496	驗收後收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	315,548	出貨日結算後 5 天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	3	進貨	2,758,025	按船期完裝後付款	1
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	912,810	出貨後 5 天付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	3	進貨	478,754	到貨前付款或驗收後 30 天內付款	-
1	中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation (Panama)	3	進貨	246,845	按船期完裝後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	進貨	216,840	到貨前付款或驗收後 30 天內付款	-
2	鉅泰電子陶瓷公司	鉅泰電子（蘇州）有限公司	1	銷貨	177,257	月結 90 天	-
3	Lefkara Ltd.	鉅泰電子（蘇州）有限公司	1	銷貨	209,321	月結 90 天	-
3	Lefkara Ltd.	鉅泰電子（蘇州）有限公司	1	進貨	840,361	月結 90 天	-
3	Lefkara Ltd.	蘇州鉅泰材料科技有限公司	1	進貨	643,106	月結 90 天	-
4	鉅泰電子（蘇州）有限公司	Lefkara Ltd.	2	銷貨	842,176	月結 90 天	-
4	鉅泰電子（蘇州）有限公司	Lefkara Ltd.	2	進貨	209,939	月結 90 天	-
4	鉅泰電子（蘇州）有限公司	鉅泰電子陶瓷公司	2	進貨	178,004	月結 90 天	-
5	蘇州鉅泰材料科技有限公司	Lefkara Ltd.	2	銷貨	644,310	月結 90 天	-
6	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	5,751,046	按船期完裝後收款	2
6	中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	3,088,788	按船期完裝後收款	1
7	CSEI Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	2	勞務收入	339,123	按船期完裝後收款	-
8	CSE Transport Corporation (Panama)	中鋼運通公司	2	勞務收入	1,008,063	按船期完裝後收款	-

(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 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
8	CSE Transport Corporation (Panama)	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	\$ 524,361	按船期完裝後收款	-
8	CSE Transport Corporation (Panama)	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	249,106	按船期完裝後收款	-
9	高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	156,666	按船期完裝後請款	-
10	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	1,946,155	驗收後收款	1
10	中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	478,754	驗收後收款	-
10	中鋼鋁業公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	1	銷貨	460,964	驗收後收款	-
11	寧波華揚鋁業科技有限公司	中鋼鋁業公司	2	進貨	460,964	驗收後付款	-
12	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	3,304,401	裝船日起 14 營業日內付款	1
12	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	306,298	裝船日起 14 營業日內付款	-
12	CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	3	進貨	293,179	裝船日起 7 營業日內付款	-
12	CSC Steel Sdn. Bhd.	中鴻鋼鐵公司	3	進貨	734,883	裝船日起 7 營業日內付款	-
13	常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	122,858	按船期完裝後收款	-
14	青島中鋼精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	814,783	出貨後約 60 天內付款	-
15	矽軾摩凱精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	524,607	出貨後約 85 天內付款	-
16	中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	748,422	裝船日(不含)起 7 日營業日內電匯	-
16	中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	1	銷貨	495,864	每週二、五信用狀押匯	-
16	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	224,543	驗收後月結電匯	-
16	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	14,737,842	開立即期信用狀或驗收後付款	6
16	中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	7,387,310	開立即期信用狀或驗收後付款	3
16	中鴻鋼鐵公司	中貿國際公司	3	進貨	183,818	開立即期信用狀或驗收後付款	-
17	鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	488,731	月結電匯	-
17	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	2	勞務收入	260,296	驗收後一星期內電匯或月結電匯	-
17	鴻立鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	2	進貨	495,864	每週二、五信用狀押匯	-
18	中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	687,719	即期信用狀	-
18	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	1,508,986	即期信用狀	1
18	中鋼碳素化學公司	台塑河靜中碳(開曼)有限公司	1	進貨	150,467	驗收後付款	-
19	台塑河靜中碳(開曼)有限公司	中鋼碳素化學公司	2	銷貨	149,895	驗收後收款	-
20	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	417,712	出貨後收款	-
20	中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	323,903	出貨後收款	-

(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 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
20	中貿國際公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	\$ 247,168	出貨後收款	-
20	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	216,840	出貨後收款	-
20	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	188,313	依合約規定	-
20	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	進貨 (註 2)	594,630	驗收後付款	-
21	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨 (註 2)	989,538	對方裝船後通知付款	-
21	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	進貨	189,544	賒購，30 天期	-
22	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	934,683	月結，次月收款	-
22	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	614,327	月結，30~70 天收款	-
22	中聯資源公司	中能資源公司	3	勞務收入	314,244	依合約規定	-
22	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	301,845	信用狀	-
22	中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	3	進貨	197,482	信用狀	-
22	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	178,079	信用狀	-
23	聯鋼開發公司	中聯資源公司	2	勞務收入	138,712	月結，60 天收款	-
24	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	638,825	出貨後約 30 天內收款	-
25	中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	1	工程收入	525,004	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中鋼碳素化學公司	3	工程收入	128,842	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	110,744	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	29,714	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	281,257	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	79,868	合約期間	-
25	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	392,901	信用狀	-
25	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,586,469	信用狀／出貨前付款	1
26	聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	908,946	合約期間	-
26	聯鋼營造工程公司	中欣開發公司	3	工程收入	683,917	合約期間	-
26	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	202,844	合約期間	-
26	聯鋼營造工程公司	鋼堡科技公司	3	工程外包費	360,254	合約期間	-
27	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	2,189,661	合約期間	1
27	中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	893,495	合約期間	-
27	中宇環保工程公司	中鋼光能公司	3	工程收入	253,425	合約期間	-
27	中宇環保工程公司	中鋼機械公司	3	工程收入	184,722	合約期間	-
27	中宇環保工程公司	中鋼機械公司	3	進貨	233,512	合約期間	-
28	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	208,480	對方收到發票後付款	-
29	鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	3	勞務收入	363,624	依合約收款	-
29	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	335,765	依合約收款	-

(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 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
29	鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	\$ 118,245	依合約收款	-
30	高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	268,545	出貨後約 10 天內收款	-
31	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	2,082,253	驗收後收款	1
31	中鋼機械公司	中宇環保工程公司	3	工程收入	588,524	驗收後收款	-
31	中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	394,732	驗收後收款	-
31	中鋼機械公司	中聯資源公司	3	工程收入	127,422	驗收後收款	-
32	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	208,434	賒銷，30 天期	-
32	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨 (註 2)	7,277,260	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	3
33	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,089,281	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	1
34	中能資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	408,724	寄出發票後收款	-

註 1：與交易人關係為以下三種

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註 2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 106 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

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		期末持股情形			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期	期末	股數	比率（％）	帳面金額			
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	\$ 5,539,872	\$ 5,539,872	582,673,153	41	\$ 4,461,596	\$ 1,447,123	\$ 541,482	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製銷	334,285	334,285	68,787,183	29	1,870,012	835,934	232,943	子公司
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,308,300	39,949	1,054	子公司
中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	台灣	環保機電工程與代營運	554,268	554,268	55,393,138	45	1,193,658	116,021	79,079	子公司
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	261,677	261,677	44,808,725	20	736,421	544,195	105,867	子公司
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	100,591,014	1,654,399	1,540,806	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	新加坡	一般投資業務	38,902,967	38,902,967	1,696,719,958	100	36,487,619	(589,684)	(589,684)	子公司
中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳大利亞	一般投資業務	17,359,623	17,359,623	594,638	100	16,379,633	534,050	534,050	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	台灣	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	10,853,426	1,354,139	1,275,167	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	台灣	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	840,122,049	100	8,705,203	(200,606)	(209,562)	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼品製造	9,651,239	9,651,239	514,304,000	56	6,986,295	12,472	6,984	子公司
中國鋼鐵公司	中盈投資開發公司	台灣	一般投資業務	4,999,940	4,999,940	559,375,112	100	6,964,235	391,093	295,028	子公司
中國鋼鐵公司	中欣開發公司	台灣	土地及商業不動產開發租售	4,749,938	4,749,938	509,802,912	100	3,657,713	157,770	156,957	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印度	鋼品製銷(電磁鋼捲)	3,795,159	3,795,159	728,690,560	100	2,152,225	(10,514)	(10,514)	子公司
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	台灣	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	309,502	309,502	78,827,362	100	1,968,277	457,930	454,039	子公司
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	1,303,873	1,303,873	120,799,811	43	1,316,311	54,311	23,549	子公司
中國鋼鐵公司	中能資源公司	台灣	其他非金屬礦物製品製造業	981,120	981,120	98,112,000	100	990,597	8,076	8,076	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼機械公司	台灣	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	955,605	55,278	9,698	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼精密金屬工業公司	台灣	其他非鐵金屬基本工業	872,500	872,500	87,250,000	100	846,711	(13,704)	(13,704)	子公司
中國鋼鐵公司	中冠資訊公司	台灣	資訊軟硬體設計及銷售	357,602	357,602	41,465,634	100	741,816	190,373	204,105	子公司
中國鋼鐵公司	新能生物科技公司	台灣	生物技術引進與開發	827,000	827,000	82,700,000	87	719,445	(39,173)	(34,100)	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼保全公司	台灣	駐衛保全及系統保全	149,940	149,940	25,036,986	100	504,477	77,723	75,695	子公司
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	389,497	389,497	19,183,286	69	382,703	25,397	17,456	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼光能公司	台灣	能源發電業	330,000	330,000	33,000,000	55	326,866	(4,454)	(2,450)	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼企管顧問公司	台灣	企業經營管理顧問	15,144	15,144	999,993	100	16,288	2,519	2,519	子公司
中國鋼鐵公司	台灣車輛公司	台灣	軌道車輛及零件製造	985,625	536,127	95,527,811	48	1,220,731	93,279	29,971	關聯企業
中國鋼鐵公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	825,000	825,000	82,500,000	38	672,461	(127,867)	(49,063)	關聯企業
中國鋼鐵公司	啟航貳創業投資公司	台灣	一般投資業務	500,000	500,000	50,000,000	46	512,748	(11,503)	(5,318)	關聯企業
中國鋼鐵公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	休閒運動場館	450,000	450,000	45,000,000	18	494,218	110,541	19,897	關聯企業
中國鋼鐵公司	欣欣水泥企業公司	台灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929	320,929	28,658,729	31	360,892	15,665	6,645	關聯企業
中國鋼鐵公司	瑞展動能公司	台灣	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	400,000	400,000	40,000,000	25	300,073	(55,821)	(13,955)	關聯企業
中國鋼鐵公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資業務	50,000	-	5,000,000	6	50,064	4,142	86	關聯企業
中國鋼鐵公司	台安生物科技公司	台灣	生物科技管顧服務	7,629	7,629	741,351	17	11,492	10,436	1,739	關聯企業
中鴻鋼鐵公司	鴻立鋼鐵公司	台灣	鋼品加工	3,000,000	3,000,000	300,000,000	100	2,510,924	115,796	-	子公司
中鴻鋼鐵公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資業務	2,001,152	2,001,152	282,123,762	41	2,395,423	208,876	-	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 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期	期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中鴻鋼鐵公司	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資業務	\$ 26,000	\$ 26,000	2,600,000	100	\$ 28,420	\$ 1,050	\$ -	子公司
中鴻鋼鐵公司	聯鼎鋼鐵公司	台灣	冶煉鋼鐵	1,000	26,000	100,000	100	1,020	(44)	-	子公司
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	91,338	91,338	13,653,947	6	247,404	544,195	-	子公司
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	13,675	13,675	600,069	-	12,620	39,949	-	子公司
中鋼碳素化學公司	景裕國際公司	台灣	一般投資業務	300,083	300,083	104,574,982	100	1,189,738	112,176	-	子公司
中鋼碳素化學公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資業務	450,000	450,000	63,446,122	9	538,692	208,876	-	子公司
中鋼碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	開曼群島	國際貿易業務	39,920	39,920	1,300,000	100	411,470	41,322	-	子公司
中鋼碳素化學公司	台塑河靜中破（開曼）有限公司	開曼群島	國際貿易業務	100,320	100,320	10,000,000	50	342,061	64,389	-	子公司
中鋼碳素化學公司	中鋼光能公司	台灣	能源發電業	90,000	90,000	9,000,000	15	89,145	(4,454)	-	子公司
中鋼碳素化學公司	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	68,839	68,839	2,450,000	5	68,786	(143,153)	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	47,950	47,950	2,161,203	8	43,345	25,397	-	子公司
中鋼碳素化學公司	啟航創業投資公司	台灣	一般投資業務	30,000	50,000	3,000,000	5	28,024	61,946	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資業務	15,070	15,070	1,196,000	40	24,100	3,147	-	子公司
中鋼碳素化學公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	13,832	1,150	-	子公司
中鋼碳素化學公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	29,642	14,395	-	關聯企業
中鋼碳素化學公司	台安生物科技公司	台灣	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	3,447	10,436	-	關聯企業
景裕國際公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	56,667	56,667	2,000,896	1	47,258	39,949	-	子公司
景裕國際公司	鑫科材料科技公司	台灣	金屬靶材製造與銷售	45,987	45,987	6,119,748	8	92,254	24,411	-	子公司
景裕國際公司	中破材料科技有限公司	薩摩亞	一般投資業務	196,859	196,859	6,506,000	100	151,732	(2,811)	-	子公司
景裕國際公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	33,015	33,015	1,584,731	6	31,775	25,397	-	子公司
景裕國際公司	弘全投資公司	台灣	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	17,737	1,133	-	子公司
景裕國際公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	16,464	2,252	-	子公司
景裕國際公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	15,784	2,757	-	子公司
中宇環保工程公司	CEC Development Co.	美國	一般投資業務	494,146	339,608	489	100	1,143,889	49,287	-	子公司
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	台灣	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	372,699	55,278	-	子公司
中宇環保工程公司	CEC Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	339,339	339,339	14,860,000	100	212,791	(50,149)	-	子公司
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	台灣	能源發電業	120,000	120,000	12,000,000	20	112,877	(4,454)	-	子公司
中宇環保工程公司	CEC International Co.	薩摩亞	一般投資業務	30,642	30,642	10,000,000	100	46,110	10,915	-	子公司
中宇環保工程公司	中宇營造公司	台灣	工程業	25,000	25,000	2,500,000	100	28,007	1,002	-	子公司
中宇環保工程公司	群裕投資公司	台灣	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	23,183	2,539	-	子公司
中宇環保工程公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	15,875	1,157	-	子公司
中宇環保工程公司	景成發投資公司	台灣	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	15,053	1,229	-	子公司
中宇環保工程公司	弘全投資公司	台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,825	1,133	-	子公司
中宇環保工程公司	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	8,391	(143,153)	-	子公司
中宇環保工程公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	4,944	14,395	-	關聯企業
CEC International Co.	China Ecotek India Private Limited	印度	工程設計建造服務	27,070	27,070	4,995,000	100	42,994	11,120	-	子公司
CEC Development Co.	China Ecotek Vietnam Company Ltd.	越南	工程設計建造服務	302,065	147,527	-	100	816,289	89,674	-	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 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
CEC Development Co.	China Ecotek India Private Limited	印度	工程設計建造服務	\$ 27	\$ 27	5,000	-	\$ 43	\$ 11,120	\$ -	子公司
中國鋼鐵結構公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	132,715	132,715	21,075,217	9	382,156	544,195	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	台灣	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等	410,000	410,000	56,000,000	100	1,184,970	51,957	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	134,578	134,578	4,100,000	100	258,290	449	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	149,548	862	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	群裕投資公司	台灣	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	20,285	2,539	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	17,080	17,080	769,829	3	15,444	25,397	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,906	1,157	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	11,855	1,150	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	和貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	9,366	20,276	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	22,209	14,395	-	關聯企業
中國鋼鐵結構公司	中構日建公司	台灣	防災產品、建材商品、鋼管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	3,417	2,182	-	關聯企業
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte Ltd.	新加坡	一般投資業務	126,806	126,806	4,180,000	100	265,645	(12,950)	-	子公司
聯鋼營造工程公司	聯鋼建設公司	台灣	住宅及大樓工業廠房開發租售業不動產買賣等	53,550	53,550	5,355,000	100	61,956	2,100	-	子公司
聯鋼營造工程公司	United Steel Construction (Vietnam) Co., Ltd.	越南	土木營造業等工程之承攬及管理等業務	33,129	33,129	-	100	55,259	(12,634)	-	子公司
聯鋼營造工程公司	新懋投資公司	台灣	一般投資業務	13,754	13,754	1,196,000	40	22,409	2,426	-	子公司
聯鋼營造工程公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	15,433	15,433	1,543,276	1	16,699	54,311	-	子公司
聯鋼營造工程公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	休閒運動場館	100,000	100,000	10,000,000	4	109,792	110,541	-	關聯企業
聯鋼營造工程公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資業務	44,100	-	4,410,000	5	44,100	4,142	-	關聯企業
聯鋼營造工程公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	5,880	5,880	588,000	2	7,387	14,395	-	關聯企業
United Steel Investment Pte Ltd.	CHUNGKANG STEEL STRUCTURE(CAMBODIA) CO.,LTD.	柬埔寨	建築材料製造、建築工程	96,283	96,283	310	31	90,980	(6,771)	-	關聯企業
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	407,793	864	-	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	258,274	862	-	子公司
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	台灣	不動產租賃、原物料理貨協力	126,010	126,010	108,000	90	141,014	1,701	-	子公司
中聯資源公司	聯鋼開發公司	台灣	鐵粉製造加工買賣、耐火材代工及買賣、貿易及人力派遣	53,345	53,345	4,668,333	93	109,911	16,932	-	子公司
中聯資源公司	寶固實業公司	台灣	飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷、進出口貿易業務	50,937	50,937	5,408,550	51	79,113	(12,141)	-	子公司
中聯資源公司	中聯資源越南責任有限公司	越南	水淬爐石代銷及鋼廠協力作業	55,191	55,191	-	85	40,625	(2,075)	-	子公司
中聯資源公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資業務	12,306	12,306	1,046,500	35	21,087	3,147	-	子公司
中聯資源公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資業務	12,516	12,516	1,196,000	40	21,046	2,757	-	子公司
中聯資源公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資業務	9,600	9,600	960,000	40	18,816	2,252	-	子公司
中聯資源公司	景成發投資公司	台灣	一般投資業務	9,200	9,200	920,000	40	17,204	1,229	-	子公司
中聯資源公司	新懋投資公司	台灣	一般投資業務	10,316	10,316	897,000	30	16,806	2,426	-	子公司
中聯資源公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	10,970	10,970	494,440	2	9,909	25,397	-	子公司
中聯資源公司	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	8,254	8,254	300,000	1	8,392	(143,153)	-	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 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期	期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中聯資源公司	欣欣水泥企業公司	台灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	\$ 73,269	\$ 73,269	9,298,583	10	\$ 104,920	\$ 15,665	\$ -	關聯企業
中聯資源公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	11,760	11,760	1,176,000	3	14,821	14,395	-	關聯企業
聯鋼開發公司	中鴻鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	1,522	1,522	106,445	-	1,071	1,447,123	-	子公司
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	台灣	消防安全設備安裝工程	31,257	31,257	13,000,000	100	289,748	41,179	-	子公司
中鋼保全公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	17,000	17,000	1,700,000	1	18,518	54,311	-	子公司
中鋼保全公司	中鋼公寓大廈管理維護公司	台灣	公寓大廈管理	10,000	10,000	1,000,000	100	12,140	775	-	子公司
中鋼保全公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	4,940	14,395	-	關聯企業
中欣開發公司	夏都國際開發公司	台灣	休閒事業	131,921	131,921	21,626,561	20	350,197	85,064	-	關聯企業
中欣開發公司	中欣日本株式會社	日本	不動產買賣租賃	151,526	151,526	3,840	80	145,687	11,930	-	子公司
中欣開發公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	130,000	130,000	13,000,000	5	141,866	54,311	-	子公司
中欣開發公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	休閒運動場館	175,000	175,000	17,500,000	7	192,013	110,541	-	關聯企業
中欣開發公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	9,881	14,395	-	關聯企業
高科磁技公司	磁科公司	台灣	硬磁鐵氧體磁材製銷	218,000	218,000	21,800,000	55	199,120	(17,479)	-	子公司
高科磁技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	貝里斯	磁粉買賣	-	1,670	-	-	-	(66)	-	子公司
新能生物科技公司	瑞基生物科技公司	台灣	乙醇製造與販售	9,990	9,990	999,000	100	9,756	22	-	子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I) Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	6,816	6,816	201,000	100	161,337	2,878	-	子公司
中冠資訊公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	60,784	60,784	5,825,030	35	60,622	1,394	-	子公司
中冠資訊公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	40,265	30,000	5,200,319	2	56,770	54,311	-	子公司
中冠資訊公司	一卡通票證公司	台灣	電子票證業	40,000	40,000	4,000,000	5	36,122	(24,369)	-	關聯企業
中冠資訊公司	嵩冠光電公司	台灣	照明設備製造與銷售	4,500	4,500	450,000	45	2,536	(2,981)	-	關聯企業
高雄捷運公司	一卡通票證公司	台灣	電子票證業	130,000	130,000	13,000,000	16	103,048	(24,369)	-	關聯企業
中鋼機械公司	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	越南	機械設備安裝組裝技術服務	9,078	9,675	-	100	17,871	4,255	-	子公司
中鋼機械公司	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	8,987	9,578	1,966,424	99	16,638	10	-	子公司
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corporation	薩摩亞	一般投資業務	9,169	9,772	303,000	100	11,850	(680)	-	子公司
中鋼機械公司	新能風電公司	台灣	風力發電機	249,990	249,990	24,999,000	50	139,075	3,824	-	關聯企業
中鋼機械公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資業務	95,900	-	9,590,000	11	95,945	4,142	-	關聯企業
China Steel Machinery Holding Corporation	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	印度	機械製造業	91	97	19,836	1	168	10	-	子公司
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	98,266	98,266	3,500,000	2	83,080	39,949	-	子公司
中龍鋼鐵公司	中鋼光能公司	台灣	能源發電業	60,000	60,000	6,000,000	10	59,430	(4,454)	-	子公司
中鋼鋁業公司	ALU Investment Offshore Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	1,063,593	1,063,593	1	100	888,593	(92,462)	-	子公司
中鋼鋁業公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	29,642	14,395	-	關聯企業
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	1,063,593	1,063,593	31,650,000	65	888,584	(143,153)	-	子公司
United Steel International Development Corporation	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	9,881	14,395	-	關聯企業
中鋼運通公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資業務	2,440,000	2,440,000	344,018,979	50	2,921,234	208,876	-	子公司
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama)	巴拿馬	海運承攬運送業務	316	316	10	100	2,454,268	50,630	-	子公司
中鋼運通公司	CSEI Transport Corporation (Panama)	巴拿馬	海運承攬運送業務	316	316	10	100	577,947	63,682	-	子公司
中鋼運通公司	Transyang Shipping Pte Ltd	新加坡	海運承攬運送業務	39,134	39,134	1,400	51	74,451	667	-	子公司
中鋼運通公司	高雄港裝卸公司	台灣	船舶貨物裝卸承攬業	35,013	35,013	3,275,000	66	42,278	7,444	-	子公司
中鋼運通公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	29,642	14,395	-	關聯企業
運鴻投資公司	運盈投資公司	台灣	一般投資業務	321,331	321,331	20,700,000	9	241,648	130,248	-	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 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中盈投資開發公司	鑫科材料科技公司	台灣	金屬靶材製造與銷售	\$ 212,912	\$ 212,912	23,423,016	32	\$ 353,140	\$ 24,411	\$ -	子公司
中盈投資開發公司	超揚投資公司	台灣	一般投資業務	1,600,000	1,600,000	150,000,000	100	1,486,076	61,016	-	子公司
中盈投資開發公司	運盈投資公司	台灣	一般投資業務	989,664	989,664	112,700,000	49	1,315,638	130,248	-	子公司
中盈投資開發公司	鉅泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	150,165	150,165	20,555,253	48	680,396	267,329	-	子公司
中盈投資開發公司	啟航創業投資公司	台灣	一般投資業務	300,000	500,000	30,000,000	50	280,244	61,946	-	子公司
中盈投資開發公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	170,432	170,432	10,533,713	64	109,623	1,394	-	子公司
中盈投資開發公司	Gainsplus Asset Management Inc.	英屬維京群島	一般投資業務	3,026	3,225	100,000	100	61,546	7,497	-	子公司
中盈投資開發公司	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	58,784	58,784	1,850,000	4	52,003	(143,153)	-	子公司
中盈投資開發公司	智揚管理顧問公司	台灣	管理顧問業務	25,909	25,909	1,000,000	100	37,592	19,295	-	子公司
中盈投資開發公司	富田電機公司	台灣	馬達製造	407,558	348,203	7,249,239	22	521,778	213,562	-	關聯企業
鑫科材料科技公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	205,435	205,435	6,800,000	100	43,097	(13,214)	-	子公司
鑫科材料科技公司	Thintech United Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	262,191	262,191	8,820,000	100	22,635	(384)	-	子公司
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	薩摩亞	國際貿易及轉投資業務	-	37,225	-	-	-	(37)	-	子公司
鉅泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	電子陶瓷買賣	412,232	439,342	13,623,000	100	1,424,766	249,670	-	子公司
智揚管理顧問公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	4,940	14,395	-	關聯企業
超揚投資公司	新懋投資公司	台灣	一般投資業務	9,513	9,513	896,999	30	16,806	2,426	-	子公司
超揚投資公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資業務	8,970	8,970	897,000	30	15,784	2,757	-	子公司
超揚投資公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資業務	8,805	8,805	747,499	25	15,062	3,147	-	子公司
超揚投資公司	群裕投資公司	台灣	一般投資業務	7,475	7,475	747,500	25	14,489	2,539	-	子公司
超揚投資公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資業務	6,262	6,262	600,000	30	11,856	1,150	-	子公司
超揚投資公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資業務	5,222	5,222	501,000	25	9,942	1,157	-	子公司
超揚投資公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資業務	5,317	5,317	500,000	21	9,798	2,252	-	子公司
超揚投資公司	景成發投資公司	台灣	一般投資業務	4,762	4,762	476,000	21	8,903	1,229	-	子公司
超揚投資公司	弘全投資公司	台灣	一般投資業務	4,173	4,173	400,000	20	7,883	1,133	-	子公司
超揚投資公司	富田電機公司	台灣	馬達製造	48,000	-	320,000	1	48,895	213,562	-	關聯企業
新懋投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	5,454	5,454	466,078	-	8,607	544,195	-	子公司
新懋投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	5,619	5,619	341,896	-	7,624	39,949	-	子公司
新懋投資公司	弘全投資公司	台灣	一般投資業務	1,000	1,000	100,000	5	1,971	1,133	-	子公司
新懋投資公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資業務	990	990	99,000	5	1,965	1,157	-	子公司
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製銷	17,404	17,404	474,220	-	13,078	835,934	-	子公司
鼎大投資公司	景成發投資公司	台灣	一般投資業務	990	990	99,000	4	1,849	1,229	-	子公司
鼎大投資公司	鉅泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	25	25	1,000	-	33	267,329	-	子公司
鼎大投資公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	17	17	1,600	-	17	1,394	-	子公司
景成發投資公司	中宇環保工程公司	台灣	環保機電工程與代營運	7,874	7,874	302,052	-	7,210	116,021	-	子公司
景成發投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	27	27	1,091	-	20	544,195	-	子公司
高瑞投資公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製銷	17,584	17,584	474,220	-	13,078	835,934	-	子公司
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資業務	1,000	1,000	100,000	5	1,976	1,150	-	子公司
高瑞投資公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資業務	1,000	1,000	100,000	4	1,962	2,252	-	子公司
立慶隆投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	1,218	1,218	60,000	-	1,271	39,949	-	子公司
昇利達投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉加工買賣、廢棄物污染場址清理、土壤及地下水污染整治、氣冷轉爐石及氣冷高爐石、有害事業廢棄物固化處理、資源回收利用	5,678	5,678	465,941	-	8,607	544,195	-	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			期末持股情形			被投資公司本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	末股	比率(%)	帳面金額			
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構之設計與製銷	\$ 4,204	\$ 4,410	325,896	-	\$ 7,201	\$ 39,949	\$ -	子公司
群裕投資公司	中宇環保工程公司	台灣	環保機電工程與代營運	5,764	5,764	275,469	-	6,610	116,021	-	子公司
中貿國際公司	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資及買賣業務	631,983	631,983	20,740,000	100	929,859	82,052	-	子公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及買賣業務	212,822	212,822	11,800,000	100	660,347	68,454	-	子公司
中貿國際公司	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	鋼品仲介及買賣業務	22,600	22,600	3,800,000	100	222,865	114,709	-	子公司
中貿國際公司	和貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	11,000	11,000	5,236,000	44	68,681	20,276	-	子公司
中貿國際公司	United Steel International Development Corporation	英屬維京群島	一般投資業務	69,232	69,232	2,220,000	5	62,329	(143,153)	-	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	32,591	32,591	1,301,300	65	58,583	9,887	-	子公司
中貿國際公司	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	7,249	7,726	48,000	1	146	3,870	-	子公司
中貿國際公司	尚揚創業投資公司	台灣	一般投資業務	7,840	7,840	784,000	2	9,876	14,395	-	關聯企業
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	36,422	11,930	-	子公司
和貿國際公司	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	18,463	2,182	-	子公司
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	84,864	90,445	3,000,000	20	60,082	(33,186)	-	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	3,886	4,141	1,000,000	100	10,977	837	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	225,580	240,415	11,950,830	54	276,124	115,453	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	23,531	25,078	4,752,000	99	14,461	3,863	-	子公司
CSGT International Corporation	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	87,394	93,141	408,000	34	186,266	71,114	-	關聯企業
CSGT International Corporation	Mahindra Auto Steel Private Limited	印度	鋼材加工	83,457	88,946	16,782,500	25	96,136	45,703	-	關聯企業
CSGT International Corporation	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	57,084	60,838	5,600,000	14	12,458	(25,359)	-	關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD Limited	賽普勒斯	產業投資	59,387	59,360	1,493,776	39	155,674	170,888	-	關聯企業
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty. Ltd.	澳大利亞	煤礦投資業務	389,710	382,805	16,440,001	100	178,196	10,203	-	子公司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	7623704 Canada Inc.	加拿大	礦產投資	6,258,684	6,147,794	270,122,727	25	8,205,961	2,269,334	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	一般投資業務	1,096,514	1,168,625	171,000,000	46	2,569,993	315,298	-	子公司
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	United Steel International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	388,780	414,348	12,000,000	80	240,326	(33,186)	-	子公司
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	馬來西亞	生質煤製造	-	131,774	-	-	-	(49,631)	-	子公司
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	SINO Vietnam Hi-tech Material Co., Ltd.	越南	鋼品烤漆	60,520	64,500	-	20	42,706	(32,936)	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	開曼群島	一般投資及控股	-	35,843,236	-	-	-	(4,370,336)	-	關聯企業
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	2,052,389	2,056,261	220,000,000	100	4,426,532	283,119	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	1,470,291	1,473,065	140,000,000	100	991,035	24,041	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	19,091	19,127	1,328,940	6	30,705	115,531	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼鐵製銷	56,677	56,783	8,000,000	20	17,797	(25,356)	-	關聯企業
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資業務	5,169	5,179	750,000	100	6,070	140	-	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 106 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

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投資方式(註2)	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額(註1)		本期期末自台灣	被 投 資 公 司 之 持 股 比 例 %	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 本 期 認 列 投 資 收 益 (損 失)	本 期 認 列 投 資 收 益 (損 失)	本 期 期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
				匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	匯 出	回	匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)						
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	\$ 1,319,336	2	\$ 923,535	\$ -	\$ -	\$ 923,535	\$ 50,375	70	\$ 35,263	\$ 764,139	\$ -	註 3 (1)
青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	605,200	2	423,640	-	-	423,640	35,592	70	24,914	414,979	-	註 3 (1)
矽軋摩凱精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	453,900	2	485,975	-	-	485,975	(33,186)	100	(33,186)	300,384	-	註 3 (1)
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	汽車零件製造、模具設計製造	756,500	2	30,260	-	-	30,260	(23,301)	10	(2,330)	74,441	-	註 3 (1)
寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,482,740	2	1,173,180	-	-	1,173,180	(142,401)	81	(112,669)	1,080,278	15,796	註 3 (1)
常州中碳新材料科技有限公司	介相碳微球之加工與銷售	196,872	2	196,872	-	-	196,872	(2,811)	100	(2,811)	151,733	-	註 3 (1)
中鋼結構（昆山）有限公司	鋼鐵結構製造、安裝、諮詢及鋼板裁剪等業務	363,120	2	363,120	-	-	363,120	866	100	866	407,767	-	註 3 (1)
武漢華德環保工程技術有限公司	工程技術諮詢顧問服務	121,040	2	13,617	-	-	13,617	(135,041)	30	(40,512)	83,025	-	註 3 (1)、註 4
廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	181,560	2	181,560	-	-	181,560	2,326	100	2,326	234,265	-	註 3 (1)
武漢武鋼宇科環保技術有限責任公司	環保機電工程與代營運	637,140	2	335,535	-	-	335,535	(50,199)	49	(24,597)	212,780	-	註 3 (1)
上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷製銷	36,312	2	36,130	-	-	36,130	5,568	100	5,540	98,934	-	註 3 (1)
上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	18,156	2	18,156	-	-	18,156	2,017	100	2,017	35,878	-	註 3 (1)
上海綜機國際貿易有限公司	批發和零售貿易	9,078	2	9,078	-	-	9,078	(680)	100	(680)	11,682	-	註 3 (1)
中冠信息科技（武漢）有限公司	軟體程式設計	6,052	2	6,052	-	-	6,052	1,653	100	1,653	14,675	2,607	註 3 (1)
太倉鑫昌光電材料有限公司	靶材生產、加工及導電膠等銷售	205,768	2	205,768	-	-	205,768	(13,214)	100	(13,214)	43,097	-	註 3 (1)
南通中興材料科技有限公司	有色金屬新型合金材料及真空濺鍍靶材之生產	-	2	34,423	-	10,644	-	(18)	-	(38)	-	-	註 3 (1)、註 6
鉦泰電子（蘇州）有限公司	電子陶瓷製銷	133,144	2	133,144	-	-	133,144	28,310	100	28,310	339,486	-	註 3 (1)
蘇州鉦泰材料科技有限公司	航空及航運用之救生器材製銷	453,900	2	453,900	-	-	453,900	12,943	100	12,943	537,195	-	註 3 (1)
鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	金屬精煉純化及買賣等業務	317,730	2	266,893	-	-	266,893	(456)	84	(383)	22,634	-	註 3 (1)

（接次頁）

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	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 5)
中國鋼鐵公司	\$ 1,705,696	\$ 1,705,696	\$ -
中鋼碳素化學公司	271,009	271,009	3,733,444
中國鋼鐵結構公司	363,120	363,120	2,525,538
中宇環保工程公司	539,790	669,233	1,812,544
中鋼鋁業公司	957,729	957,729	5,435,843
中盈投資開發公司	55,981	55,981	3,817,954
鑫科材料科技公司	472,661	472,661	664,839
鉦泰電子陶瓷公司	623,174	623,174	840,554
中貿國際公司	243,048	243,048	1,164,233
中鋼機械公司	9,078	9,078	827,171
中冠資訊公司	6,051	6,052	487,218
中聯資源公司	9,078	9,078	2,457,660

註 1：係 106 年 9 月底調整匯率換算後之金額。

註 2：投資方式說明如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資大陸公司。
2. 透過第三地地區公司再投資大陸。

註 3：投資認列基礎區分如下：(1)經台灣母公司簽證會計師查核或核閱之財務報表；(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：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 6：南通中興於 106 年 4 月 24 日經當地政府核准完成註銷程序，並將清算剩餘資金(已扣除相關銀行手續費)10,644 千元(美元 352 千元)透過鑫科公司之子公司 Thintech International Limited 匯回鑫科公司。