

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104及103年第3季

地址：高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07)8021111

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~11 | - |
| 八、合併財務報告附註 | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 12 | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 12~24 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 24~31 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 31 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 31~87 | 六~三二 |
| (七) 關係人交易 | 87~90 | 三三 |
| (八) 質抵押之資產 | 90 | 三四 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 91~92 | 三五 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 92 | 三六 |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 92~94 | 三七 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 94~95 | 三八 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 94~95 | 三八 |
| 3. 大陸投資資訊 | 95 | 三八 |
| (十四) 部門資訊 | 95~96 | 三九 |

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 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣(以下同)120,978,996 千元及 93,976,908 千元，各占合併資產總額之 18%及 14%；負債總額分別為 31,463,323 千元及 28,807,539 千元，各占合併負債總額之 9%及 8%；其民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額分別為損失 737,257 千元、損失 251,185 千元、損失 3,153,012 千元及利益 738,410 千元，各占合併綜合損益總額之 269%、4%、56%及 4%。另如合併財務報告附註十五所述，中鋼公司及其子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 14,502,463 千元及 11,361,682 千元，民國 104 及 103 年 7

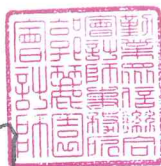
月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之損益份額分別為損失 46,574 千元、利益 300,330 千元、利益 154,258 千元及利益 622,293 千元，採用權益法認列之其他綜合損益份額分別為利益 784,971 千元、損失 200,459 千元、利益 1,263,391 千元及損失 150,656 千元，暨合併財務報告附註三八揭露轉投資事業之相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

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

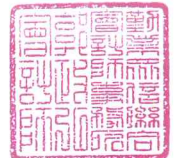
如合併財務報告附註三所述，中鋼公司及其子公司自民國 104 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告並調整前期財務報表受影響之項目。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 郭 政 弘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 104 年 11 月 11 日

單位：新台幣千元

民國 104 年 9 月 30 日 暨 103 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

| 代碼 | 資產 | 104 年 9 月 30 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | 104 年 9 月 30 日 | | 103 年 12 月 31 日 | | 103 年 9 月 30 日 | |
|------|--------------------------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | \$ 16,774,843 | 3 | \$ 13,632,013 | 2 | \$ 16,946,940 | 5 | \$ 35,828,812 | 5 | \$ 33,204,386 | 5 |
| 1110 | 現金及約當現金(附註六) | 3,430,215 | 1 | 5,418,751 | 1 | 5,440,566 | 7 | 45,240,313 | 7 | 36,744,015 | 5 |
| 1125 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 4,887,001 | 1 | 6,651,624 | 1 | 6,400,664 | 1 | 3,431 | 1 | 6,893 | 5 |
| 1135 | 備供出售金融資產-非流動(附註八) | 141,245 | 1 | 62,992 | 1 | 2,977 | - | 16,786 | - | 46,327 | 1 |
| 1150 | 應收票據(附註十一) | 1,369,650 | - | 1,243,767 | - | 2,577 | - | 716,750 | - | 1,121,334 | 1 |
| 1160 | 應收票據-關係人(附註十一及三三) | 296,594 | - | 162,202 | - | 371,745 | - | - | - | 88 | - |
| 1170 | 應收帳款-關係人(附註十一) | 9,252,088 | 1 | 10,818,647 | 2 | 10,972,405 | 1 | 9,426,059 | 1 | 8,903,520 | 1 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註十一及三三) | 513,530 | 1 | 734,991 | 1 | 1,155,351 | 1 | 405,494 | 1 | 689,623 | 1 |
| 1190 | 應收帳款-關係人(附註十一及三三) | 9,657,501 | 1 | 7,313,482 | 1 | 7,035,746 | 1 | 3,496,930 | 1 | 5,943,453 | 1 |
| 1200 | 其他應收款 | 1,620,352 | - | 1,484,045 | - | 1,424,360 | 3 | 23,131,466 | 3 | 23,102,425 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 203,588 | - | 169,509 | - | 205,235 | - | 2,111,544 | - | 4,866,683 | 1 |
| 1310 | 存貨(附註十二) | 75,014,372 | 11 | 81,203,168 | 12 | 76,672,934 | 11 | 3,123,094 | 1 | 3,795,700 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產-非流動(附註十六及三四) | 12,414,682 | 2 | 13,714,418 | 2 | 13,479,366 | 2 | 8,148,376 | 1 | 4,479,965 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 4,922,691 | 1 | 5,757,202 | 1 | 6,276,265 | 1 | 21,254,624 | 3 | 18,895,194 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | 140,478,452 | 21 | 148,366,811 | 22 | 147,602,564 | 22 | 152,250,610 | 22 | 131,505,517 | 19 |
| 1510 | 非流動資產 | - | - | 31,842 | - | - | - | 48,757 | - | 10,060 | - |
| 1523 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | - | 31,842 | - | - | - | 48,757 | - | 10,060 | - |
| 1527 | 備供出售金融資產-非流動(附註八及十九) | 48,572,229 | 7 | 31,102,392 | 5 | 31,917,891 | 5 | 99,535,308 | 15 | 89,695,089 | 13 |
| 1530 | 應付至到期日金融資產-非流動(附註九) | 262,641 | - | 222,989 | - | 214,324 | - | 73,819,188 | 11 | 86,579,129 | 13 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資-非流動(附註十及十九) | 52,695 | - | 87,969 | - | 52,903 | - | 16,881,198 | 2 | 20,019,412 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四、十五、三十及三三) | 2,033,030 | - | 2,806,597 | 1 | 2,995,038 | 1 | 826,097 | - | 1,031,812 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十、十六、十七及三三) | 14,502,463 | 2 | 13,419,402 | 2 | 11,361,682 | 2 | 12,381,252 | 2 | 12,674,234 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產(附註十八及三四) | 451,880,390 | 66 | 459,313,969 | 67 | 460,903,831 | 67 | 5,495,960 | 1 | 5,503,901 | 1 |
| 1780 | 無形資產(附註三十及三三) | 10,134,115 | 2 | 8,436,098 | 1 | 8,351,672 | 1 | 1,237,042 | - | 1,072,632 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註三) | 2,479,527 | - | 2,493,804 | - | 2,539,444 | - | 210,224,802 | 31 | 216,590,269 | 32 |
| 1920 | 存出保證金 | 4,880,385 | 1 | 6,065,105 | 1 | 6,158,973 | 1 | 362,475,412 | 53 | 348,095,786 | 51 |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註十六及三四) | 487,002 | - | 436,833 | - | 479,104 | - | 157,348,610 | 23 | 157,348,610 | 23 |
| 1995 | 其他非流動資產 | 2,512,156 | - | 2,376,787 | - | 2,382,491 | - | 382,680 | 23 | 382,680 | 23 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 5,873,012 | 1 | 7,579,422 | 1 | 7,462,407 | 1 | 157,731,290 | 23 | 157,731,290 | 23 |
| | 資產總計 | 146,351,464 | 22 | 155,946,233 | 23 | 155,064,971 | 23 | 309,981,902 | 55 | 309,236,817 | 54 |
| | 負債 | \$ 684,148,097 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 | \$ 684,148,097 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 |
| 1XXX | 負債總計 | \$ 684,148,097 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 | \$ 684,148,097 | 100 | \$ 684,362,724 | 100 |

會計主管：

財務副總經理：

經理人：總經理：

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 104 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：

董 事 長



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
暨民國 104 及 103 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 | 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | | 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後) | | 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | | 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後) | | |
|------|-------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|-------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4000 | 營業收入(附註十、二三、二六及三三) | \$ 67,693,680 | 100 | \$ 92,268,397 | 100 | \$ 222,060,055 | 100 | \$ 276,845,574 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註三、十三、二四、二七及三三) | 63,488,974 | 94 | 80,235,508 | 87 | 200,732,926 | 90 | 246,277,247 | 89 |
| 5900 | 營業毛利 | 4,204,706 | 6 | 12,032,889 | 13 | 21,327,129 | 10 | 30,568,327 | 11 |
| 5910 | 未實現銷貨利益 | - | - | - | - | (89) | - | - | - |
| 5950 | 已實現營業毛利 | 4,204,706 | 6 | 12,032,889 | 13 | 21,327,040 | 10 | 30,568,327 | 11 |
| | 營業費用(附註三、二四及二七) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,128,314 | 2 | 1,134,891 | 1 | 3,521,125 | 2 | 3,611,696 | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 1,769,064 | 2 | 1,792,086 | 2 | 5,165,566 | 2 | 5,232,468 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | 479,810 | 1 | 533,281 | 1 | 1,472,984 | 1 | 1,487,257 | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | 3,377,188 | 5 | 3,460,258 | 4 | 10,159,675 | 5 | 10,331,421 | 4 |
| 6900 | 營業利益 | 827,518 | 1 | 8,572,631 | 9 | 11,167,365 | 5 | 20,236,906 | 7 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二七及三三) | 341,501 | - | 730,356 | 1 | 1,325,380 | - | 2,058,272 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註十、二七及三三) | 1,140,700 | 2 | (95,993) | - | 2,068,067 | 1 | 176,719 | - |
| 7050 | 財務成本(附註二七) | (957,457) | (1) | (943,479) | (1) | (2,777,227) | (1) | (2,851,980) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益份額 | (57,225) | - | 300,331 | - | 118,035 | - | 622,289 | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 467,519 | 1 | (8,785) | - | 734,255 | - | 5,300 | - |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,295,037 | 2 | 8,563,846 | 9 | 11,901,620 | 5 | 20,242,206 | 7 |
| 7950 | 所得稅(附註三、四及二八) | 153,710 | 1 | 1,449,185 | 1 | 2,649,703 | 1 | 3,167,033 | 1 |
| 8200 | 本期淨利 | 1,141,327 | 1 | 7,114,661 | 8 | 9,251,917 | 4 | 17,075,173 | 6 |
| | 其他綜合損益(附註十、十六、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 | 975,177 | 2 | 241,006 | - | (1,078,222) | - | 494,627 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | (2,806,130) | (4) | (541,435) | (1) | (3,824,150) | (2) | 391,974 | - |
| 8363 | 現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具利益 | 268,818 | - | 50,526 | - | 55,016 | - | 57,152 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | | 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後) | | 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | | 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 (重編後) | |
|------|------------------------------|-------------------------|------|----------------------------------|------|-------------------------|------|----------------------------------|---|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8370 | 採用權益法認列關聯 企業之其他綜合損 益份額 | \$ 784,971 | 1 | (\$ 200,459) | - | \$ 1,263,391 | 1 | (\$ 150,656) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅費用 | (89,812) | - | (19,687) | - | (42,795) | - | (22,783) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅 後淨額) | (866,976) | (1) | (470,049) | (1) | (3,626,760) | (1) | 770,314 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 274,351 | - | \$ 6,644,612 | 7 | \$ 5,625,157 | 3 | \$ 17,845,487 | 6 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 743,913 | 1 | \$ 6,613,170 | 7 | \$ 9,119,579 | 4 | \$ 15,379,818 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | 397,414 | 1 | 501,491 | 1 | 132,338 | - | 1,695,355 | - |
| 8600 | | \$ 1,141,327 | 2 | \$ 7,114,661 | 8 | \$ 9,251,917 | 4 | \$ 17,075,173 | 6 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 621,615) | (1) | \$ 6,044,157 | 6 | \$ 5,842,821 | 3 | \$ 15,815,617 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | 895,966 | 1 | 600,455 | 1 | (217,664) | - | 2,029,870 | - |
| 8700 | | \$ 274,351 | - | \$ 6,644,612 | 7 | \$ 5,625,157 | 3 | \$ 17,845,487 | 6 |
| | 每股盈餘(附註二九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.05 | | \$ 0.43 | | \$ 0.59 | | \$ 0.99 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.05 | | \$ 0.43 | | \$ 0.59 | | \$ 0.99 | |

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 104 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



單位：新台幣千元，惟每股股利為元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | | 本公司 | | 權益 | | 之 | | 項 | | 目 | | 權 | | 益 | |
|-----|----------------------|----------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 普通股 | 特別股 | 資本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 保 | 現金及現金等價物 | 其他權益合計 | 庫藏股票 | 股票 | 非控制權益 | 本公司業主之權益合計 | 其他權益合計 | 權益合計 | 非控制權益 | 權益合計 |
| A1 | 104年1月1日餘額 | \$ 157,348,610 | \$ 382,680 | \$ 37,217,876 | \$ 56,957,880 | \$ 27,006,283 | \$ 24,125,618 | \$ 92,469 | \$ 9,283,354 | \$ 146,192 | \$ 8,587,461 | \$ 304,693,398 | \$ 29,994,473 | \$ 334,687,871 | (24,837) | (43,637) | \$ 334,687,871 |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數(附註三) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A5 | 103年度盈餘指撥及分配(附註二、五) | 157,348,610 | 382,680 | 37,217,876 | 56,957,880 | 27,006,283 | 24,125,618 | 92,469 | 9,283,354 | 146,192 | 8,587,461 | 304,693,398 | 29,994,473 | 334,687,871 | (24,837) | (43,637) | 334,687,871 |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | | 2,216,022 | | | | | | | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | | | | | 97,008 | | | | | | | | | | | |
| B5 | 普通股現金股利—每股1.0元 | | | | | | 18,800 | | | | | | | | | | |
| B7 | 特別現金股利—每股1.4元 | | | | | | 24,106,713 | | | | | | | | | | |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | | | | 792,669 | | | | | | | | | |
| D1 | 104年1月1日至9月30日淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | 104年1月1日至9月30日稅後 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 104年1月1日至9月30日綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L7 | 子公司處分母公司股票視同庫藏 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | | | 707 | | | | | | | | | | | | | |
| O1 | 非控制權益增加 | | | 318,021 | | | | | | | | | | | | | |
| T1 | 其他權益變動 | | | 61,736 | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 104年9月30日餘額 | \$ 157,348,610 | \$ 382,680 | \$ 37,596,926 | \$ 59,173,907 | \$ 27,133,150 | \$ 15,147,851 | \$ 1,284,313 | \$ 5,420,437 | \$ 180,307 | \$ 6,885,257 | \$ 295,090,648 | \$ 26,582,037 | \$ 321,672,685 | \$ 26,582,037 | \$ 321,672,685 | |
| A1 | 103年1月1日餘額 | \$ 154,255,840 | \$ 382,680 | \$ 36,960,818 | \$ 55,359,726 | \$ 26,920,871 | \$ 16,348,240 | \$ 659,689 | \$ 8,603,167 | \$ 12,375 | \$ 7,955,853 | \$ 289,687,054 | \$ 29,682,661 | \$ 319,369,715 | \$ 29,682,661 | \$ 319,369,715 | |
| A3 | 追溯適用及追溯重編之影響數(附註三) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| A5 | 102年度盈餘指撥及分配 | 154,255,840 | 382,680 | 36,960,818 | 55,359,726 | 26,920,871 | 16,320,707 | 659,689 | 8,603,167 | 12,375 | 7,955,853 | 289,659,521 | 29,656,615 | 319,316,136 | (26,046) | (53,579) | 319,316,136 |
| B1 | 法定盈餘公積 | | | | 1,598,154 | | | | | | | | | | | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B5 | 普通股現金股利—每股0.7元 | | | | | 166,266 | | | | | | | | | | | |
| B7 | 特別現金股利—每股1.2元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B9 | 普通股現金股利—每股0.2元 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B11 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D1 | 103年1月1日至9月30日淨利 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D3 | 103年1月1日至9月30日稅後 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| D5 | 103年1月1日至9月30日綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| L5 | 子公司購入母公司之股票視為庫藏股票 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | | | 218,053 | | | | | | | | | | | | | |
| O1 | 非控制權益增加 | | | 24,729 | | | | | | | | | | | | | |
| T1 | 其他權益變動 | | | 24,729 | | | | | | | | | | | | | |
| Z1 | 103年9月30日餘額 | \$ 157,348,610 | \$ 382,680 | \$ 37,203,600 | \$ 56,957,880 | \$ 27,086,440 | \$ 15,998,583 | \$ 653,538 | \$ 8,992,859 | \$ 52,331 | \$ 8,391,652 | \$ 294,781,584 | \$ 29,307,394 | \$ 324,088,978 | \$ 29,307,394 | \$ 324,088,978 | |

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104年11月11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 104 及 103 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 | | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 (重編後) |
|--------|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 11,901,620 | \$ 20,242,206 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 26,257,959 | 26,345,375 |
| A20200 | 攤銷費用 | 242,195 | 301,002 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益) | 126,154 | (74,501) |
| A20900 | 財務成本 | 2,777,227 | 2,851,980 |
| A21200 | 利息收入 | (313,827) | (397,737) |
| A21300 | 股利收入 | (377,676) | (338,260) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 益之份額 | (154,258) | (622,293) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | 40,022 | 137,673 |
| A22800 | 處分無形資產利益 | (1,892) | (72,934) |
| A23100 | 處分投資利益 | (682,429) | (640,881) |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 72,740 | 94,400 |
| A23700 | 備抵存貨跌價損失增加 | 1,924,058 | 562,819 |
| A23800 | 非金融資產減損迴轉利益 | (1,612,081) | - |
| A29900 | 提列負債準備 | 3,415,556 | 3,743,506 |
| A29900 | 其 他 | 2,800 | 58,785 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融商品 | 721,342 | (30,936) |
| A31130 | 應收票據 | (125,883) | (4,589) |
| A31140 | 應收票據—關係人 | (134,392) | 235,297 |
| A31150 | 應收帳款 | 1,559,966 | (731,984) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 221,461 | (634,599) |
| A31170 | 應收建造合約款 | (2,344,019) | 279,724 |
| A31180 | 其他應收款 | 127,094 | 1,003,941 |
| A31200 | 存 貨 | 4,264,738 | 5,799,621 |
| A31240 | 其他流動資產 | 839,731 | (602,548) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 (重編後) |
|-----------|----------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| A32130 | 應付票據 | (\$ 668,032) | \$ 105,917 |
| A32140 | 應付票據—關係人 | (88) | (756) |
| A32150 | 應付帳款 | 522,539 | (1,265,789) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (284,129) | 677,897 |
| A32170 | 應付建造合約款 | (1,906,108) | (274,996) |
| A32180 | 其他應付款 | (1,241,982) | (150,683) |
| A32200 | 負債準備 | (4,298,407) | (2,228,679) |
| A32230 | 其他流動負債 | (750,392) | (166,721) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (<u>7,941</u>) | (<u>155,165</u>) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 40,113,666 | 54,046,092 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>4,527,058</u>) | (<u>3,434,332</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>35,586,608</u> | <u>50,611,760</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 | (4,526,006) | (5,657,989) |
| B00200 | 處分原始認列時指定為透過損益按 公允價值衡量之金融資產價款 | 5,306,162 | 5,191,197 |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (21,882,270) | (6,373,547) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 2,846,097 | 2,158,202 |
| B00500 | 備供出售金融資產減資退回股款 | 108,159 | 44,163 |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (45,441) | (19,853) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資價 款 | 848,915 | 9,758 |
| B00900 | 取得持有至到期日金融資產 | (30,216) | - |
| B01600 | 對子公司之收購(扣除所取得之現 金) | (105,382) | (853,388) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (641,220) | (282,859) |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回 股款 | - | 11,550 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (18,111,567) | (25,462,566) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 107,553 | 16,058 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | (50,169) | 34,111 |
| B04500 | 取得無形資產 | (116,361) | (62,643) |
| B05400 | 購置投資性不動產 | (325,194) | - |
| B05500 | 處分投資性不動產價款 | - | 89 |
| B06500 | 其他金融資產減少(增加) | 1,323,377 | (4,667) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 229,879 | 41,816 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 (重編後) |
|-----------|-----------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| B07500 | 收取之利息 | \$ 322,028 | \$ 404,819 |
| B07600 | 收取關聯企業股利 | 330,626 | 567,503 |
| B07600 | 收取其他股利 | <u>323,929</u> | <u>336,503</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(34,087,101)</u> | <u>(29,901,743)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 168,472,940 | 150,840,516 |
| C00200 | 短期借款減少 | (162,104,579) | (144,979,710) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 25,128,217 | 5,957,715 |
| C01200 | 發行應付公司債 | 9,996,610 | 34,900,000 |
| C01300 | 償還應付公司債 | (163,002) | - |
| C01600 | 舉借銀行長期借款 | 29,836,740 | 18,497,636 |
| C01700 | 償還銀行長期借款 | (42,785,781) | (48,095,861) |
| C01800 | 長期應付票券減少 | (3,138,214) | (17,860,503) |
| C04300 | 其他非流動負債增加 | 169,120 | 171,548 |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | (15,741,664) | (10,572,788) |
| C04900 | 子公司購買母公司股票 | - | (198,602) |
| C05000 | 子公司處分母公司股票 | 8,556 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (2,997,910) | (2,699,202) |
| C05800 | 非控制權益減少 | <u>(3,169,935)</u> | <u>(2,403,450)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 (出) | <u>3,511,098</u> | <u>(16,442,701)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(146,972)</u> | <u>240,284</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 4,863,633 | 4,507,600 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>10,659,657</u> | <u>10,541,442</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 15,523,290</u> | <u>\$ 15,049,042</u> |

期末現金及約當現金之調節

| 代 碼 | | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|----------------------|----------------------|
| E00210 | 資產負債表列示之現金及約當現金 | \$ 16,774,843 | \$ 16,946,040 |
| E00240 | 銀行透支 | (1,251,553) | (1,896,998) |
| E00200 | 現金及約當現金餘額 | <u>\$ 15,523,290</u> | <u>\$ 15,049,042</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 104 年 11 月 11 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 104 及 103 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 104 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 104 年 11 月 11 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管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

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

2. IFRS 11「聯合協議」

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

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

3. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司、聯合協議及關聯企業之權益規定較為廣泛之揭露內容，首次適用 IFRS 12 時，本公司及子公司之合併財務報告提供較廣泛之揭露。

4. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依照修訂之準則規定，當對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司及子公司應持續適用權益法而不對剩餘之權益作再衡量。適用該修訂前，當本公司及子公司喪失聯合控制時，應以公允價值衡量其對原聯合控制個體之

剩餘投資，剩餘投資公允價值及處分聯合控制個體所得之價款合計數與喪失控制當日之投資帳面金額兩者之差額應計入損益。

5. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用，相關揭露請參閱附註三二。

6. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

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

7. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數將立即認列於其他綜合損益，俾

使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

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

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

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

前期影響彙總如下：

| | 重 編 前 金 額 | 首 次 適 用 之 調 整 | 重 編 後 金 額 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>資產、負債及權益之影響</u> | | | |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 6,062,321 | \$ 2,784 | \$ 6,065,105 |
| 遞延所得稅負債 | \$ 12,678,217 | \$ 17 | \$ 12,678,234 |
| 應計退休金負債 | \$ 5,457,497 | (\$ 5,457,497) | \$ - |
| 淨確定福利負債 | \$ - | \$ 5,503,901 | \$ 5,503,901 |
| 保留盈餘 | \$ 108,169,678 | (\$ 18,800) | \$ 108,150,878 |
| 非控制權益 | \$ 29,994,473 | (\$ 24,837) | \$ 29,969,636 |
| <u>103 年 9 月 30 日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 6,156,791 | \$ 2,182 | \$ 6,158,973 |
| 應計退休金負債 | \$ 7,064,924 | (\$ 7,064,924) | \$ - |
| 淨確定福利負債 | \$ - | \$ 7,139,019 | \$ 7,139,019 |
| 保留盈餘 | \$ 100,092,541 | (\$ 49,637) | \$ 100,042,904 |
| 非控制權益 | \$ 29,329,669 | (\$ 22,275) | \$ 29,307,394 |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 重編前金額 | 首次適用之調整 | 重編後金額 |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| <u>103年1月1日</u> | | | |
| 遞延所得稅資產 | \$ 6,077,668 | \$ 3,437 | \$ 6,081,105 |
| 應計退休金負債 | \$ 7,237,168 | (\$ 7,237,168) | \$ - |
| 淨確定福利負債 | \$ - | \$ 7,294,184 | \$ 7,294,184 |
| 保留盈餘 | \$ 98,628,837 | (\$ 27,533) | \$ 98,601,304 |
| 非控制權益 | \$ 29,682,661 | (\$ 26,046) | \$ 29,656,615 |
| <u>綜合損益之影響</u> | | | |
| <u>103年7月1日至9月30日</u> | | | |
| 營業成本 | \$ 80,237,208 | (\$ 1,700) | \$ 80,235,508 |
| 營業費用 | \$ 3,450,831 | \$ 9,427 | \$ 3,460,258 |
| 所得稅 | \$ 1,450,801 | (\$ 1,616) | \$ 1,449,185 |
| 本期淨利 | \$ 7,120,772 | (\$ 6,111) | \$ 7,114,661 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 6,620,536 | (\$ 7,366) | \$ 6,613,170 |
| 非控制權益 | \$ 500,236 | \$ 1,255 | \$ 501,491 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 6,051,523 | (\$ 7,366) | \$ 6,044,157 |
| 非控制權益 | \$ 599,200 | \$ 1,255 | \$ 600,455 |
| <u>103年1月1日至9月30日</u> | | | |
| 營業成本 | \$ 246,282,357 | (\$ 5,110) | \$ 246,277,247 |
| 營業費用 | \$ 10,303,130 | \$ 28,291 | \$ 10,331,421 |
| 所得稅 | \$ 3,171,880 | (\$ 4,847) | \$ 3,167,033 |
| 本期淨利 | \$ 17,093,507 | (\$ 18,334) | \$ 17,075,173 |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 15,401,923 | (\$ 22,105) | \$ 15,379,818 |
| 非控制權益 | \$ 1,691,584 | \$ 3,771 | \$ 1,695,355 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 15,837,722 | (\$ 22,105) | \$ 15,815,617 |
| 非控制權益 | \$ 2,026,099 | \$ 3,771 | \$ 2,029,870 |
| <u>每股盈餘之影響</u> | | | |
| <u>103年7月1日至9月30日</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.43 | \$ - | \$ 0.43 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.43 | \$ - | \$ 0.43 |
| <u>103年1月1日至9月30日</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 1.00 | (\$ 0.01) | \$ 0.99 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.99 | \$ - | \$ 0.99 |

首次適用修訂後 IAS 19，對本公司及子公司 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益並無影響，而對於本公司

及子公司 104 年 9 月 30 日合併資產、負債及權益，以及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日合併綜合損益及每股盈餘之影響並不重大。

8. 「2009~2011 週期之年度改善」

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

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

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

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司及子公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。請參閱附註三九。

9. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

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

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | I A S B 發布之 生效日 (註 1) |
|--|--------------------------|
| 「2010~2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011~2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012~2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」 | 2016 年 1 月 1 日 (註 4) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體： 合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露計畫」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方 法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 | 2014 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014 年 1 月 1 日 |

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

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

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

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

一般避險會計

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司及子公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司及子公司僅須於認列

或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額，此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010~2012 週期之年度改善

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

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

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

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

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

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司及子公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司及子公

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

4. 2011~2013 週期之年度改善

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

6. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

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

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

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

8. 2012~2014 週期之年度改善

2012~2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 等若干準則。

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

9. IAS 1 之修正「揭露計畫」

該修正闡明，本合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使本合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司及子公司應考量本合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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 |
|--------|--|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|
| | | | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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. (CSAPHI) | 投資控股 | 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 | 鐵設備軌道車輛運輸設備發電機等機械設備 | 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) | 資訊軟硬體設計及銷售 | 100 | 100 | 100 | |
| | CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSCAU) | 投資控股 | 100 | 100 | 100 | |
| | 高科磁技公司 | 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 | 69 | 50 | 50 | 直接及間接持股合計為 88% |
| | 中龍鋼鐵公司(中龍) | 鋼品製銷 | 100 | 100 | 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) | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 | 20 | 20 | 20 | 直接及間接持股合計為 36%，詳下述(1)之說明 |
| | 中國鋼鐵結構公司(中鋼構) | 鋼結構之設計與製銷 | 33 | 33 | 33 | 直接及間接持股合計為 37%，詳下述(1)之說明 |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company (中鋼住金越南) | 鋼品製造 | 56 | 51 | 51 | |
| | 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) | 大眾捷運系統營運業 | 43 | 43 | 43 | 直接及間接持股合計為 50% |
| | 中能資源公司 | 廢棄物清除及處理 | 100 | 100 | 100 | |
| | 中鋼精密金屬工業公司 | 鋼鐵軋延及擠型業、鋼材二次加工業 | 100 | 100 | 100 | |
| | 運盈投資公司(運盈) | 一般投資業務 | - | - | - | 間接持股 58% |
| | 啟航創業投資公司(啟航) | 一般投資業務 | - | - | - | 間接持股 55% |
| | 新能生物科技(新能生技) | 生物技術引進與開發 | 87 | 18 | 18 | 104 年 7 月增加投資並納入合併個體，詳附註三十 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | | 說 明 |
|--|--|-------------------|---------------------|----------------|---------------|-------------------------|
| | | | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 | |
| 中銅運通公司 | CSE Transport Corporation (Panama) (CSEP) | 海運承攬運送業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | CSEI Transport Corporation (Panama) (CSEIP) | 海運承攬運送業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Transyang Shipping Pte Ltd.(運揚航運) | 海運承攬運送業務 | 51 | 51 | 51 | |
| | 運鴻投資公司(運鴻) | 一般投資業務 | 50 | 50 | 50 | 直接及間接持股合計為100% |
| 中銅鋁業公司 | 高雄港裝卸公司 | 船舶貨物裝卸承攬業 | 66 | 66 | 66 | |
| | ALU Investment Offshore Corporation | 產業投資 | 100 | 100 | 100 | |
| ALU Investment Offshore Corporation | United Steel International Development Corp. | 產業投資 | 65 | 65 | 65 | 直接及間接持股合計為79% |
| United Steel International Development Corp. | 寧波華揚鋁業科技公司 | 鋁合金材料製銷 | 100 | 100 | 100 | |
| 中盈投資開發公司(中盈) | 起揚投資公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Gainsplus Asset Management Inc. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 智揚管理顧問公司 | 管理顧問業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 鎮泰電子陶瓷公司(鎮泰) | 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 | |
| | 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 |
| 起揚投資公司(起揚) | 新懋投資公司 | 一般投資業務 | 30 | 30 | 30 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 高瑞投資公司 | 一般投資業務 | 25 | 25 | 25 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 鼎大投資公司 | 一般投資業務 | 30 | 30 | 30 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 群裕投資公司 | 一般投資業務 | 25 | 25 | 25 | 直接及間接持股合計為100% |
| 新懋投資公司 | 弘全投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 啟翊投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計為100% |
| 高瑞投資公司 | 立慶隆投資公司 | 一般投資業務 | 5 | 5 | 5 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 昇利達投資公司 | 一般投資業務 | 4 | 4 | 4 | 直接及間接持股合計為100% |
| 鼎大投資公司 | 景成發投資公司 | 一般投資業務 | 4 | 4 | 4 | 直接及間接持股合計為100% |
| 鎮泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd. | Lefkara Ltd. | 電子陶瓷買賣 | 100 | 100 | 100 | |
| | 上海希科陶瓷電器有限公司 | 電子陶瓷買賣 | 100 | 100 | 100 | |
| | 鎮泰電子(蘇州)有限公司 | 電子陶瓷製銷 | 100 | 100 | 100 | |
| | 蘇州鎮泰材料科技公司 | 航空及航運用之救生器材製銷 | 100 | 100 | 100 | |
| 鑫科材料科技公司 | Thintech International Limited | 國際貿易及投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Thintech Global Limited | 國際貿易及投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Thintech United Limited | 國際貿易及投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| Thintech International Limited | 南通中興材料科技有限公司(南通中興) | 生產開發新型合金材料和真空濺鍍靶材 | 47 | 47 | 47 | 詳下述(1)之說明 |
| Thintech Global Limited | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | 靶材及導電漿等加工及銷售 | 100 | 100 | 100 | |
| Thintech United Limited | 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司(鑫聯金屬) | 金屬精煉加工及銷售 | 84 | 84 | 84 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | | 說明 |
|--|---|---------------------|------------|--------|-------|---|
| | | | 104年 | 103年 | 103年 | |
| | | | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 | |
| 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. (CSAPH) | CSC Steel Holdings Berhad (CSHB) | 投資控股 | 46 | 46 | 46 | 詳下述(1)之說明 |
| | 常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材) | 鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷 | 70 | 70 | 70 | |
| | 青島中鋼精密金屬有限公司 | 批發金屬材料及製品、金屬材料加工及配送 | 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 | 103年7月向United Steel Investment Holding Co., Ltd.取得投資；直接及間接持股合計為100% |
| | CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. | 生質煤製造 | 100 | - | - | 104年8月向CSHB取得100%股權 |
| CSC Steel Holdings Berhad | CSC Steel Sdn. Bhd. (中鋼馬來西亞) | 鋼品製銷 | 100 | 100 | 100 | |
| | Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. | 鋼品製銷 | 100 | 100 | 100 | |
| | CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. | 生質煤製造 | - | 100 | 100 | 104年8月全數出售予CSAPH |
| CSC Steel Sdn. Bhd. | Constant Mode Sdn. Bhd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| United Steel International Co., Ltd. 中貿國際公司 | 聯鋼工程有限公司 | 鋼材裁剪加工 | 100 | 100 | 100 | |
| | Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | 投資及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | CSGT (Singapore) Pte. Ltd. | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. | 鋼品仲介及買賣業務 | 53 | 53 | 53 | |
| | 和貿國際公司 | 鋼品仲介及買賣業務 | 44 | 44 | 44 | 直接及間接持股合計為50% |
| | CSGT International Corporation | 投資及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | China Steel Global Trading Vietnam Co., Ltd. | 鋼鐵貿易 | - | 100 | 100 | 104年9月清算完結 |
| Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | 上海綜貿國際貿易有限公司 | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. | 中貿國際香港有限公司 | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | 100 | |
| CSGT International Corporation | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 鋼材裁剪加工 | 45 | 45 | 45 | 直接及間接持股合計為50% |
| | CSGT Trading India Pvt. Ltd. | 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 | 99 | 99 | - | 103年10月投資；直接及間接持股合計為100% |
| 和貿國際公司 | 中貿國際日本株式會社 | 鋼品仲介及買賣業務 | 100 | 100 | 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 Pvt. Ltd. | 機械製造業 | 99 | 99 | 99 | 直接及間接持股合計為100% |
| | 新能風電公司 | 風力發電機 | 50 | - | - | 104年7月投資 |
| China Steel Machinery Holding Corporation | 上海綜貿國際貿易有限公司 | 批發及零售貿易 | 100 | 100 | 100 | |
| 中鋼保全公司 | 鋼堡科技公司 | 消防安全設備批發 | 100 | 100 | 100 | |
| | 中鋼公寓大廈管理維護公司 | 公寓大廈管理 | 100 | 100 | 100 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | | 說 明 |
|--|---|---------------------|---------------------|--------|-------|-------------------------|
| | | | 104年 | 103年 | 103年 | |
| | | | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 | |
| 中冠資訊公司 | Info-Champ System (B.V.I) | 資訊服務業務 | 100 | 100 | 100 | |
| Info-Champ System (B.V.I) | 中冠信息科技(武漢)有限公司 | 軟體程式設計 | 100 | 100 | 100 | |
| CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. | CSC Sonoma Pty Ltd. | 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 | 100 | |
| | 磁科公司 | 硬磁鐵氧鐵 | 50 | 50 | 50 | 103年9月投資 |
| 中宇環保工程公司 | CEC International Corp. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | CEC Development Co. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | CEC Holding Co., Ltd. | 一般投資及控股 | 100 | 100 | 100 | |
| | 中宇營造公司 | 綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售 | 100 | 100 | 100 | |
| CEC International Corp. | China Ecotek India Private Limited | 環保工程及設備之規劃、維護及管理 | 100 | 100 | 100 | |
| CEC Development Co. | China Ecotek Vietnam Company Ltd. (CEVC) | 工程設計建造服務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 廈門茂宇進出口貿易有限公司 | 金屬材料等進出口及內銷 | 100 | 100 | 100 | |
| 中鋼碳素化學公司 | Ever Glory International Co., Ltd. | 國際貿易業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 景裕國際公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| 景裕國際公司 | 景盈投資公司 | 一般投資業務 | - | 51 | 51 | 104年4月清算完結 |
| | 中碳材料科技有限公司 | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| 中碳材料科技有限公司 | 常州中碳新材料科技有限公司 | 介相瀝青碳微球分選 | 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、耐火材加工買賣及禮品買賣 | 93 | 93 | 93 | |
| | 寶固實業公司 | 爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂 | 51 | 51 | 51 | |
| | 友成石灰工廠公司 | 其他非金屬礦物製品製造及土地租賃 | 90 | 90 | 90 | |
| 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程公司(聯鋼) | 土木、建築橋樑工程之承攬及鋼架結構安裝 | 100 | 100 | 100 | |
| | China Steel Structure Investment Pte. Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| 聯鋼營造工程公司 | United Steel Investment Pte. Ltd. | 一般投資業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | United Steel Construction Vietnam Co., Ltd. | 土木管造業等工程之承攬及管理業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 聯鋼建設公司 | 住宅及大樓工廠開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 | 各類型鋼、鋼構架之設計製造 | 100 | 100 | 100 | |
| 中能資源公司(中能) | 華龍儲運公司 | 廢棄物儲運業務 | - | - | 100 | 103年8月投資;103年11月與中能合併清減 |

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

(1) 子公司中宇、中碳、中鴻、中聯資、中鋼構、銀泰及南通中興等公司之實際營運係由董事會控制，本公司

及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. 本公司 103 年 9 月 30 日對宏利汽車公司持股達 50%，惟依據合資協議書本公司預計在第二階段增資後僅持股 30%，且未取得董事會主導權，是以不列入合併個體。本公司 104 年 9 月 30 日及 103 年 12 月 31 日對宏利汽車公司持股均為 30%。

列入第一段所述合併財務報表之部分子公司（均為未上市櫃公司）之財務報表未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之資產總額分別為 120,978,996 千元及 93,976,908 千元，負債總額分別為 31,463,323 千元及 28,807,539 千元，其民國 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額分別為損失 737,257 千元、損失 251,185 千元、損失 3,153,012 千元及利益 738,410 千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價與揭露。

3. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明：

1. 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司及子公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

2. 退職後福利

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

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

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 103 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 50,292 | \$ 60,515 | \$ 43,006 |
| 銀行支票及活期存款 | 11,385,546 | 8,141,918 | 12,485,428 |
| 約當現金 | | | |
| 附買回商業本票 | 496,318 | 1,420,060 | 602,024 |
| 原始到期日在 3 個月以內之定期存款 | 4,342,671 | 3,599,520 | 3,685,582 |
| 附買回債券 | 500,016 | 410,000 | 130,000 |
| | <u>\$16,774,843</u> | <u>\$13,632,013</u> | <u>\$16,946,040</u> |

合併現金流量表 104 年及 103 年 9 月 30 日之調節請參閱合併現金流量表，而 103 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：

| | 103 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 13,632,013 |
| 銀行透支 | (2,972,356) |
| | <u>\$ 10,659,657</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動 | | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 1,794,822 | \$ 2,712,871 | \$ 2,938,595 |
| 結構式債券 | 72,217 | 72,601 | 61,447 |
| 上市(櫃)股票 | 29,347 | 29,769 | 29,894 |
| 期貨合約(一) | - | 78 | - |
| | <u>1,896,386</u> | <u>2,815,319</u> | <u>3,029,936</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 持有供交易之金融資產 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 535,252 | \$ 892,664 | \$ 690,870 |
| 基金受益憑證 | 463,227 | 1,228,816 | 1,244,813 |
| 興櫃股票 | 243,377 | 276,613 | 274,189 |
| 可轉換公司債 | 291,973 | 192,205 | 196,180 |
| 遠期外匯合約(二) | - | 13,134 | 4,578 |
| | <u>1,533,829</u> | <u>2,603,432</u> | <u>2,410,630</u> |
| | <u>\$ 3,430,215</u> | <u>\$ 5,418,751</u> | <u>\$ 5,440,566</u> |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動 | | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融 資產－可轉換特別股 | \$ - | \$ 31,842 | \$ - |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債－流動 | | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融 負債－買回及賣回選擇權(附註二 十) | \$ 555 | \$ 1,631 | \$ 1,577 |
| 持有供交易之金融負債 | | | |
| 遠期外匯合約(二) | 2,817 | 5,518 | 5,316 |
| 期貨合約(一) | 59 | - | - |
| | <u>\$ 3,431</u> | <u>\$ 7,149</u> | <u>\$ 6,893</u> |

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

| | 到 期 日 | 重 量 (公 斤) | 金 額 (千 元) |
|------------|-----------|-------------|---------------------------|
| 104年9月30日 | 104.12.15 | 420 | \$ 7,278 (RMB 1,406千元) |
| 103年12月31日 | 104.06.10 | 150 | 2,770 (RMB 544千元) |

(二) 本公司及子公司從事遠期外匯合約交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，惟部分遠期外匯合

約因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。本公司及子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額 (千元) |
|-------------------|--------|---------------|----------------------|
| <u>104年9月30日</u> | | | |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 104.10 | USD3,127/NTD100,769 |
| <u>103年12月31日</u> | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 104.01~104.11 | NTD398,196/USD13,000 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 104.03 | NTD9,880/EUR246 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 104.02 | USD10,373/NTD323,702 |
| <u>103年9月30日</u> | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌英鎊 | 103.10~103.12 | NTD26,049/GBP527 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 104.09 | NTD89,182/USD3,000 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 104.03 | NTD9,881/EUR246 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 103.10 | USD9,837/NTD294,785 |
| 預售遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 103.10 | EUR874/NTD35,053 |
| 預售遠期外匯 | 日幣兌新台幣 | 103.10 | JPY100,250/NTD29,554 |
| 預售遠期外匯 | 港幣兌新台幣 | 103.10 | HKD4,628/NTD17,873 |

八、備供出售金融資產

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 3,825,681 | \$ 5,607,391 | \$ 5,440,543 |
| 基金受益憑證 | 1,052,569 | 996,300 | 885,815 |
| 未上市(櫃)股票 | <u>5,552</u> | <u>5,600</u> | <u>5,547</u> |
| | <u>4,883,802</u> | <u>6,609,291</u> | <u>6,331,905</u> |
| 國外投資 | | | |
| 上市股票 | <u>3,199</u> | <u>42,333</u> | <u>68,259</u> |
| | <u>\$ 4,887,001</u> | <u>\$ 6,651,624</u> | <u>\$ 6,400,164</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 興櫃及未上市(櫃)股票 | \$ 5,658,886 | \$ 6,315,609 | \$ 6,320,922 |
| 上市(櫃)股票 | 2,681,471 | 2,771,076 | 2,588,240 |
| 上櫃公司之私募股票 | <u>213,261</u> | <u>84,133</u> | <u>102,018</u> |
| | <u>8,553,618</u> | <u>9,170,818</u> | <u>9,011,180</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 國外投資 | | | |
| 未上市股票 | \$37,263,862 | \$13,837,749 | \$15,837,754 |
| 上市股票 | 1,744,522 | 1,623,569 | 1,775,152 |
| 權利證書 | <u>1,010,227</u> | <u>6,470,256</u> | <u>5,293,805</u> |
| | <u>40,018,611</u> | <u>21,931,574</u> | <u>22,906,711</u> |
| | <u>\$48,572,229</u> | <u>\$31,102,392</u> | <u>\$31,917,891</u> |

本公司於 104 年 4 月配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司 (Formosa Ha Tinh Steel Corporation) (台塑河靜) 辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜 5% 股權之權利證書轉換為台塑河靜 (開曼) 有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited) (台塑河靜 (開曼)) 股票，持股比例不變，並於 104 年 6 月轉讓予子公司 CSAPH。

本公司 104 年 2 月 13 日董事會決議透過子公司 CSAPH 投資台塑河靜 (開曼) 美金 939,135 千元，取得該公司 20% 股權，持股比例由 5% 增加至 25%；截至本合併財務報告提報董事會日止，子公司 CSAPH 已支付美金 610,000 千元，共計持有該公司 19% 股權。

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

九、持有至到期日金融資產－非流動

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 結構式債券 | \$177,136 | \$171,720 | \$166,260 |
| 擔保債務憑證 | 118,494 | 115,314 | 112,109 |
| 普通公司債 | <u>31,056</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 326,686 | 287,034 | 278,369 |
| 減：累計減損 | <u>64,045</u> | <u>64,045</u> | <u>64,045</u> |
| | <u>\$262,641</u> | <u>\$222,989</u> | <u>\$214,324</u> |

十、避險之衍生金融工具

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|----------------------|---------------|----------------|---------------|
| <u>避險之衍生金融資產－流動</u> | | | |
| 遠期外匯合約(一) | \$ 141,345 | \$ 62,992 | \$ 25,977 |
| <u>避險之衍生金融資產－非流動</u> | | | |
| 遠期外匯合約(一) | \$ 52,695 | \$ 85,940 | \$ 25,489 |
| 利率交換合約(二) | - | 2,029 | 27,414 |
| | \$ 52,695 | \$ 87,969 | \$ 52,903 |
| <u>避險之衍生金融負債－流動</u> | | | |
| 遠期外匯合約(一) | \$ 16,786 | \$ 46,327 | \$ 45,337 |
| <u>避險之衍生金融負債－非流動</u> | | | |
| 遠期外匯合約(一) | \$ 260 | \$ 748 | \$ 1,211 |
| 利率交換合約(二) | 48,497 | 9,312 | - |
| | \$ 48,757 | \$ 10,060 | \$ 1,211 |

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

| | 幣 | 現金流量預期 別產生及到期期間 | 合約金額 (千元) |
|------------|--------|--------------------|-------------------------|
| 104年9月30日 | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 104.10~107.12 | NTD1,583,771/USD53,194 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 104.10~106.12 | NTD971,764/EUR26,428 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 104.11~108.12 | NTD237,050/JPY876,459 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 104.10~104.11 | USD456/NTD14,884 |
| 103年12月31日 | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 104.01~107.05 | NTD2,094,852/USD71,250 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 104.03~106.12 | NTD997,986/EUR25,724 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 104.01~104.06 | NTD200,733/JPY623,158 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌英鎊 | 104.01 | NTD10,335/GBP226 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 104.03 | USD424/NTD13,433 |
| 103年9月30日 | | | |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌美金 | 103.11~107.05 | NTD2,071,550/USD70,653 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌歐元 | 103.11~105.10 | NTD306,056/EUR7,585 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌日幣 | 104.04~104.06 | NTD369,775/JPY1,209,899 |
| 預購遠期外匯 | 新台幣兌英鎊 | 104.01 | NTD10,335/GBP226 |
| 預售遠期外匯 | 美金兌新台幣 | 103.10~103.12 | USD1,844/NTD55,205 |

(二) 子公司中龍公司從事利率交換合約交易之目的，主係為規避銀行借款可能受利率波動所產生之現金流量風險。104年9月30日暨103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 |
|----------------------------|---------------|------------|--|
| 104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 |
| 103年12月31日 NTD9,277,000 | 106.02~107.07 | 0.988~1.14 | 台灣次級市場 90 天期之短期票 券均價利率 |
| 103年9月30日 NTD9,277,000 | 106.02~107.07 | 0.988~1.14 | 台灣次級市場 90 天期之短期票 券均價利率 |

(三) 避險之衍生金融工具變動如下：

| | 104年 7月1日至 9月30日 | 103年 7月1日至 9月30日 | 104年 1月1日至 9月30日 | 103年 1月1日至 9月30日 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | (\$ 47,053) | \$ 26,721 | \$ 94,574 | \$ 10,379 |
| 認列於其他綜合損益 | 156,552 | 38,862 | 8,808 | 50,002 |
| 認列於其他利益及損失 | 15,002 | (17,404) | 19,147 | (1,152) |
| 轉列在建工程 | 1,975 | - | 1,975 | - |
| 轉列未完工程及待驗設備 | 6,814 | (15,847) | 10,126 | (26,452) |
| 轉列營業收入 | (4,793) | - | (6,133) | (445) |
| 期末餘額 | <u>\$128,497</u> | <u>\$ 32,332</u> | <u>\$128,497</u> | <u>\$ 32,332</u> |

十一、應收票據及帳款淨額 (含關係人)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,665,820 | \$ 1,404,884 | \$ 1,573,824 |
| 非因營業而發生 | 424 | 1,085 | 751 |
| | <u>1,666,244</u> | <u>1,405,969</u> | <u>1,574,575</u> |
| 減：備抵呆帳 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,666,244</u> | <u>\$ 1,405,969</u> | <u>\$ 1,574,575</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 9,901,253 | \$ 11,693,587 | \$ 12,153,168 |
| 減：備抵呆帳 | <u>155,635</u> | <u>139,949</u> | <u>25,432</u> |
| | <u>\$ 9,745,618</u> | <u>\$ 11,553,638</u> | <u>\$ 12,127,736</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：

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未逾期 | \$ 10,702,439 | \$ 12,078,602 | \$ 13,336,073 |
| 1至30天 | 343,254 | 305,516 | 169,911 |
| 31天至60天 | 89,268 | 172,686 | 73,875 |
| 61天至365天 | 219,816 | 365,229 | 73,140 |
| 366天以上 | <u>57,085</u> | <u>37,574</u> | <u>49,312</u> |
| | <u>\$ 11,411,862</u> | <u>\$ 12,959,607</u> | <u>\$ 13,702,311</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30天以下 | \$ 343,254 | \$ 304,549 | \$ 169,911 |
| 31天至60天 | 89,268 | 172,557 | 73,875 |
| 61天至365天 | 186,984 | 358,494 | 67,765 |
| 366天以上 | <u>31,542</u> | <u>37,574</u> | <u>49,257</u> |
| | <u>\$ 651,048</u> | <u>\$ 873,174</u> | <u>\$ 360,808</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動如下：

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$139,949 | \$ 17,492 |
| 本期提列 | 49,020 | 8,270 |
| 本期沖銷 | (9,088) | (569) |
| 重分類至其他應收款 | (1,819) | - |
| 淨兌換差額 | (22,427) | 239 |
| 期末餘額 | <u>\$155,635</u> | <u>\$ 25,432</u> |

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 30天以下 | \$ - | \$ 911 | \$ - |
| 31天至60天 | - | 129 | - |
| 61天至365天 | 32,832 | 6,735 | 5,375 |
| 366天以上 | <u>25,543</u> | <u>-</u> | <u>55</u> |
| | <u>\$58,375</u> | <u>\$ 7,775</u> | <u>\$ 5,430</u> |

以上係已扣除備抵呆帳後之餘額，按逾期天數為基準進行帳齡分析。

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

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

104及103年1月1日至9月30日本公司及子公司中鴻及中鋁公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下，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 象 預 支 金 額 | 初 本 期 讓 售 與 本 期 銀 行 期 預 支 金 額 | 與 本 期 銀 行 期 預 支 金 額 | 已 收 現 金 額 | 期 預 支 金 額 | 末 預 支 金 額 | 年 利 率 % | 支 金 額 | 度 |
|----------------|----------------------------|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-------------|---|
| 104年1月1日至9月30日 | | | | | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 5,095,755 | \$ 9,371,453 | \$ 10,069,895 | \$ 4,397,313 | 1.26~1.51 | 120億元 | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | 25,854 | 16,745 | 42,599 | - | - | 美金 | 1,200千元 | | |
| 臺灣銀行 | 1,736,174 | 2,935,579 | 3,264,438 | 1,407,315 | 1.26~1.51 | 30億元 | | | |
| 臺灣銀行 | 357,521 | 2,327,908 | 2,020,396 | 665,033 | 1.46~1.52 | 美金 | 1億元 | | |
| 匯豐銀行 | 10,906 | 19,591 | 30,497 | - | - | 美金 | 2,000千元 | | |
| 台北富邦銀行 | - | 24,811 | 24,811 | - | 1.3 | 美金 | 3,000千元 | | |
| 台新銀行 | - | 1,314,218 | - | 1,314,218 | 1.28~1.35 | 美金 | 60,000千元 | | |
| | <u>\$ 7,226,210</u> | <u>\$ 16,010,305</u> | <u>\$ 15,452,636</u> | <u>\$ 7,783,879</u> | | | | | |
| 103年1月1日至9月30日 | | | | | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | \$ 4,773,367 | \$ 10,387,995 | \$ 9,918,757 | \$ 5,242,605 | 1.26~1.51 | 120億元 | | | |
| 臺灣銀行 | 1,432,364 | 2,865,634 | 2,805,703 | 1,492,295 | 1.26~1.51 | 30億元 | | | |
| 臺灣銀行 | - | 399,725 | - | 399,725 | 1.54~1.93 | 美金 | 1億元 | | |
| | <u>\$ 6,205,731</u> | <u>\$ 13,653,354</u> | <u>\$ 12,724,460</u> | <u>\$ 7,134,625</u> | | | | | |

十二、應收(付)建造合約款

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收建造合約款</u> | | | |
| 累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | \$ 59,501,066 | \$ 45,010,292 | \$ 58,754,438 |
| 減：累計工程進度請款金額 | <u>49,843,565</u> | <u>37,696,810</u> | <u>51,724,692</u> |
| 應收建造合約款 | <u>\$ 9,657,501</u> | <u>\$ 7,313,482</u> | <u>\$ 7,029,746</u> |
| <u>應付建造合約款</u> | | | |
| 累計工程進度請款金額 | \$ 23,012,454 | \$ 30,654,853 | \$ 31,663,426 |
| 減：累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失) | <u>19,515,524</u> | <u>25,251,815</u> | <u>26,119,973</u> |
| 應付建造合約款 | <u>\$ 3,496,930</u> | <u>\$ 5,403,038</u> | <u>\$ 5,543,453</u> |
| 應收工程保留款 | <u>\$ 1,083,318</u> | <u>\$ 918,608</u> | <u>\$ 1,188,815</u> |
| 應付工程保留款 | <u>\$ 2,339,587</u> | <u>\$ 2,169,421</u> | <u>\$ 2,175,134</u> |

十三、存貨

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 製成品 | \$ 19,134,237 | \$ 22,562,383 | \$ 21,856,999 |
| 在製品 | 20,397,250 | 21,383,356 | 18,870,674 |
| 原料 | 20,112,643 | 22,326,115 | 20,433,470 |
| 物料 | 9,521,981 | 8,983,173 | 9,037,840 |
| 在途材料 | 4,911,117 | 4,965,094 | 5,515,796 |
| 營建用土地 | 142,688 | 142,688 | - |
| 在建房地 | | | |
| 在建土地 | 245,002 | 411,907 | 411,907 |
| 在建工程 | 357,878 | 25,758 | 15,985 |
| 容積款 | 15,489 | 26,041 | 26,041 |
| 預付土地款 | - | - | 142,688 |
| 其他 | 176,087 | 376,653 | 361,534 |
| | <u>\$ 75,014,372</u> | <u>\$ 81,203,168</u> | <u>\$ 76,672,934</u> |

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

104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 53,213,095 千元、67,989,427 千元、168,508,812 千元及 210,179,663 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

| | 104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 期初餘額 | \$ 8,077,816 | \$ 4,665,050 | \$ 5,923,626 | \$ 4,677,333 |
| 加：本期提列 | 1,729,690 | 2,041,986 | 10,196,518 | 5,769,459 |
| 減：本期出售 | <u>1,959,822</u> | <u>1,466,884</u> | <u>8,272,460</u> | <u>5,206,640</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 7,847,684</u> | <u>\$ 5,240,152</u> | <u>\$ 7,847,684</u> | <u>\$ 5,240,152</u> |

十四、無活絡市場之債務工具投資

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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) | \$ 1,826,091 | \$ 2,646,000 | \$ 2,780,000 |
| 次順位金融債券 | 124,434 | 124,270 | 124,104 |
| 公司債 | <u>82,505</u> | <u>36,327</u> | <u>30,934</u> |
| | <u>\$ 2,033,030</u> | <u>\$ 2,806,597</u> | <u>\$ 2,935,038</u> |

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

本公司於 104 年 4 月以日幣 33.33 億圓出售 East Asia United Steel Corp. A 種特別股 3,333 股予日商住友金屬工業株式會社，處分損益並不重大。

十五、採用權益法之投資

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| 7623704 Canada Inc. | \$ 8,838,585 | \$ 8,564,690 | \$ 7,375,824 |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>5,663,878</u> | <u>4,854,712</u> | <u>3,985,858</u> |
| | <u>\$14,502,463</u> | <u>\$13,419,402</u> | <u>\$11,361,682</u> |

(一) 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 主 要 營 業 場 所 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%) | | |
|---------------------|---------|-------------|---------------------------|----------------|---------------|
| | | | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
| 7623704 Canada Inc. | 礦產投資 | 加 拿 大 | 25 | 25 | 25 |

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

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 374,532 | \$ 85,261 | \$ 136,280 |
| 非流動資產 | 36,157,539 | 34,815,802 | 30,952,246 |
| 流動負債 | (515,017) | (127) | (58,793) |
| 非流動負債 | - | - | - |
| 權 益 | <u>\$36,017,054</u> | <u>\$34,900,936</u> | <u>\$31,029,733</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>\$ 8,838,585</u> | <u>\$ 8,564,690</u> | <u>\$ 7,375,824</u> |

| | 104年 7月1日至 9月30日 | 103年 7月1日至 9月30日 | 104年 1月1日至 9月30日 | 103年 1月1日至 9月30日 |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 本期淨利 (損) | <u>(\$ 178,712)</u> | <u>\$ 989,362</u> | <u>\$ 714,811</u> | <u>\$2,037,042</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 178,712)</u> | <u>\$ 989,362</u> | <u>\$ 714,811</u> | <u>\$2,037,042</u> |
| 自 7623704 Canada Inc. 收取之股利 | <u>\$ 142,140</u> | <u>\$ 262,457</u> | <u>\$ 236,866</u> | <u>\$ 487,244</u> |
| 本公司及子公司享有之份額 | <u>(\$ 43,856)</u> | <u>\$ 242,789</u> | <u>\$ 175,415</u> | <u>\$ 499,890</u> |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 104年9月30日 | | 103年12月31日 | | 103年9月30日 | |
|-----------------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|
| | 持股比 | | 持股比 | | 持股比 | |
| | 金 | 額例 % | 金 | 額例 % | 金 | 額例 % |
| 上市公司 | | | | | | |
| 夏都國際開發公司(夏都) | \$ 318,140 | 20 | \$ 299,517 | 20 | \$ 286,338 | 20 |
| 非上市(櫃)公司 | | | | | | |
| 漢威巨蛋開發公司 | 773,668 | 29 | 776,932 | 29 | 766,817 | 29 |
| 啟航貳創業投資公司 | 731,909 | 46 | 704,647 | 46 | 610,040 | 46 |
| 台灣車輛公司(台車) | 497,960 | 36 | - | - | - | - |
| 欣欣水泥企業公司 | 463,690 | 41 | 483,927 | 41 | 488,461 | 41 |
| 富田電機公司 | 374,510 | 25 | 360,257 | 25 | - | - |
| 瑞展動能公司 | 354,136 | 28 | 378,885 | 28 | 217,010 | 29 |
| 武鋼宇科公司 | 344,701 | 49 | 252,372 | 49 | 244,320 | 49 |
| 宏利汽車公司(宏利)(附註四) | 274,194 | 30 | 284,726 | 30 | 280,111 | 50 |
| 新能風電公司(新能風電) | 249,957 | 50 | - | - | - | - |
| 尚揚創業投資公司 | 224,271 | 38 | 239,375 | 38 | 230,031 | 38 |
| 一卡通票證公司(附註三三) | 139,788 | 23 | 140,899 | 23 | 139,949 | 32 |
| 新能生物科技公司(新能生技) | - | - | 18,346 | 18 | 20,756 | 18 |
| 其他 | 916,954 | | 914,829 | | 702,025 | |
| | <u>\$5,663,878</u> | | <u>\$4,854,712</u> | | <u>\$3,985,858</u> | |

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

本公司於 103 年陸續投資宏利 285,000 千元，取得 30% 股權，該公司主要從事汽車及其零件製造銷售。

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

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

子公司中鋼機械於 104 年 7 月新增投資新能風電 249,990 千元，取得 50% 股權，該公司主要從事風力發電機之製造及銷售。

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

個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

| | 104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 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（損） | (\$ 2,718) | \$ 57,541 | (\$ 21,157) | \$ 122,403 |
| 其他綜合損益 | <u>784,971</u> | <u>(200,459)</u> | <u>1,263,391</u> | <u>(150,656)</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 782,253</u> | <u>(\$ 142,918)</u> | <u>\$1,242,234</u> | <u>(\$ 28,253)</u> |

採用權益法之上市公司股權投資具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 夏 都 | <u>\$865,255</u> | <u>\$827,539</u> | <u>\$798,755</u> |

104 年及 103 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

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

十六、其他金融資產

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流 | | | |
| 質押定期存款 | \$ 6,562,179 | \$ 7,066,159 | \$ 6,901,134 |
| 原始到期超過3個月之定期存款 | 3,369,578 | 4,723,815 | 4,262,129 |
| 避險之外幣存款 | 2,482,325 | 1,918,252 | 2,309,915 |
| 專案存款 | 600 | 6,192 | 6,188 |
| | <u>\$12,414,682</u> | <u>\$13,714,418</u> | <u>\$13,479,366</u> |
| 非 | | | |
| 流 | | | |
| 質押應收款 | \$ 2,000,000 | \$ 2,000,000 | \$ 2,000,000 |
| 質押定期存款 | 418,768 | 289,537 | 295,289 |
| 專案存款 | 71,728 | 65,580 | 21,670 |
| 原始到期超過3個月之定期存款 | 21,660 | 21,670 | 65,532 |
| | <u>\$ 2,512,156</u> | <u>\$ 2,376,787</u> | <u>\$ 2,382,491</u> |

本公司及子公司為支應國外設備款而購入外幣存款及從事遠期外匯合約（附註十）以規避匯率波動產生之現金流量風險。截至104年9月30日暨103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2,482,325千元（日幣6億圓、人民幣52,118千元、美金45,013千元、歐元14,050千元及英鎊786千元）、1,918,252千元（日幣4億圓、人民幣65,000千元、美金40,181千元、歐元4,211千元及英鎊783千元）及2,309,915千元（日幣6億圓、人民幣76,295千元、美金51,007千元、歐元4,629千元及英鎊783千元），截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止現金流量預計支出期間分別為104年至105年、104年及103年至104年。

避險之外幣存款變動如下：

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$2,428,181 | \$2,164,576 | \$1,918,252 | \$2,169,062 |
| 本期增加 | (54,128) | 117,828 | 523,831 | 106,806 |
| 認列於其他綜合損益 | 108,272 | 26,625 | 42,217 | 35,000 |
| 轉列未完工程及待驗設備 | - | 886 | (1,975) | (953) |
| 期末餘額 | <u>\$2,482,325</u> | <u>\$2,309,915</u> | <u>\$2,482,325</u> | <u>\$2,309,915</u> |

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十七、不動產、廠房及設備

104年1月1日至9月30日

| 成 | | | | | | | | | 未完工程及 | | 合 | 計 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|---|---|
| | 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 | 待驗設備 | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 61,194,127 | \$ 4,877,697 | \$112,387,766 | \$587,056,811 | \$ 28,944,254 | \$ 15,946,643 | \$ 10,398,069 | \$ 322,270 | \$ 34,452,787 | \$855,580,424 | | |
| 增 添 | 1,110,247 | 98,975 | 5,207,968 | 13,163,464 | 4,345,506 | 775,023 | 944,439 | - | (7,877,726) | 17,767,896 | | |
| 處 分 | (17,035) | - | (69,087) | (1,425,375) | (63,259) | (301,847) | (684,796) | - | - | (2,561,399) | | |
| 重分類 | 195,632 | - | 28,155 | (238,753) | 1,580 | 262,921 | - | - | (69,944) | 179,591 | | |
| 淨兌換差額 | (5,334) | 871 | 40,687 | (23,584) | 330,035 | (26,561) | - | - | (99,082) | 217,032 | | |
| 由企業合併取得 | - | - | - | 96,617 | - | 987 | - | - | - | 97,604 | | |
| 其 他 | - | - | - | - | - | (93) | (1,162) | - | - | (1,255) | | |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 62,477,637</u> | <u>\$ 4,977,543</u> | <u>\$117,595,489</u> | <u>\$598,629,180</u> | <u>\$ 33,558,116</u> | <u>\$ 16,657,073</u> | <u>\$ 10,656,550</u> | <u>\$ 322,270</u> | <u>\$ 26,406,035</u> | <u>\$871,279,893</u> | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 25,546 | \$ 4,420,094 | \$ 37,332,787 | \$325,618,887 | \$ 13,979,627 | \$ 10,697,752 | \$ 4,190,881 | \$ 881 | \$ - | \$396,266,455 | | |
| 折 舊 | - | 53,974 | 2,647,441 | 20,374,034 | 1,188,711 | 943,980 | 981,653 | 7,925 | - | 26,197,718 | | |
| 處 分 | - | - | (58,108) | (1,311,326) | (62,214) | (297,380) | (684,796) | - | - | (2,413,824) | | |
| 重分類 | - | - | (14,893) | (11,994) | 1,249 | 5,135 | - | - | - | (20,503) | | |
| 淨兌換差額 | - | 36 | (56,591) | (418,813) | (160,605) | (25,286) | - | - | - | (661,259) | | |
| 由企業合併取得 | - | - | - | 30,596 | - | 331 | - | - | - | 30,927 | | |
| 其 他 | - | - | - | - | - | (11) | - | - | - | (11) | | |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 25,546</u> | <u>\$ 4,474,104</u> | <u>\$ 39,850,636</u> | <u>\$344,281,384</u> | <u>\$ 14,946,768</u> | <u>\$ 11,324,521</u> | <u>\$ 4,487,738</u> | <u>\$ 8,806</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$419,399,503</u> | | |
| 104年9月30日淨額 | <u>\$ 62,452,091</u> | <u>\$ 503,439</u> | <u>\$ 77,744,853</u> | <u>\$254,347,796</u> | <u>\$ 18,611,348</u> | <u>\$ 5,332,552</u> | <u>\$ 6,168,812</u> | <u>\$ 313,464</u> | <u>\$ 26,406,035</u> | <u>\$451,880,390</u> | | |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 61,168,581</u> | <u>\$ 457,603</u> | <u>\$ 75,054,979</u> | <u>\$261,437,924</u> | <u>\$ 14,964,627</u> | <u>\$ 5,248,891</u> | <u>\$ 6,207,188</u> | <u>\$ 321,389</u> | <u>\$ 34,452,787</u> | <u>\$459,313,969</u> | | |

103年1月1日至9月30日

| 成 | | | | | | | | | 未完工程及 | | 合 | 計 |
|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|---|---|
| | 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 | 待驗設備 | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 60,395,056 | \$ 4,876,444 | \$107,286,428 | \$560,158,429 | \$ 25,096,303 | \$ 15,306,847 | \$ 10,285,676 | \$ - | \$ 46,150,896 | \$829,556,079 | | |
| 增 添 | 190 | 1,253 | 4,654,568 | 24,896,129 | 2,308,242 | 671,821 | 1,037,496 | - | (10,164,794) | 23,404,905 | | |
| 處 分 | (26,328) | - | (84,583) | (4,363,357) | (193,910) | (230,374) | (730,634) | - | - | (5,629,186) | | |
| 重分類 | (52,353) | - | 77,133 | (62,089) | 1,360 | 30,609 | (93,460) | - | (250,325) | (349,125) | | |
| 淨兌換差額 | 158 | - | 78,026 | 429,781 | (283,286) | 10,294 | - | - | 51,281 | 286,254 | | |
| 由企業合併取得 | 979,840 | - | 15,255 | 1,215 | - | 1,255 | - | - | - | 997,565 | | |
| 其 他 | - | - | - | (351) | - | - | (974) | - | - | (1,325) | | |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 61,296,563</u> | <u>\$ 4,877,697</u> | <u>\$112,026,827</u> | <u>\$581,059,757</u> | <u>\$ 26,928,709</u> | <u>\$ 15,790,452</u> | <u>\$ 10,498,104</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,787,058</u> | <u>\$848,265,167</u> | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 25,546 | \$ 4,351,474 | \$ 33,920,610 | \$301,901,198 | \$ 13,232,418 | \$ 9,682,984 | \$ 3,699,555 | \$ - | \$ - | \$366,813,785 | | |
| 折 舊 | - | 51,646 | 2,586,500 | 20,514,132 | 1,009,662 | 977,868 | 1,147,844 | - | - | 26,287,652 | | |
| 處 分 | - | - | (43,771) | (4,226,299) | (192,402) | (218,489) | (730,634) | - | - | (5,411,595) | | |
| 重分類 | - | - | (14,302) | (6,296) | 541 | (891) | - | - | - | (20,948) | | |
| 淨兌換差額 | - | - | 10,985 | 75,675 | (417,359) | 5,646 | - | - | - | (325,053) | | |
| 由企業合併取得 | - | - | 15,255 | 1,215 | - | 1,255 | - | - | - | 17,725 | | |
| 其 他 | - | - | - | (230) | - | - | - | - | - | (230) | | |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 25,546</u> | <u>\$ 4,403,120</u> | <u>\$ 36,475,227</u> | <u>\$318,259,395</u> | <u>\$ 13,632,860</u> | <u>\$ 10,448,373</u> | <u>\$ 4,116,765</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$387,361,336</u> | | |
| 103年9月30日淨額 | <u>\$ 61,271,017</u> | <u>\$ 474,577</u> | <u>\$ 75,551,550</u> | <u>\$262,800,362</u> | <u>\$ 13,295,849</u> | <u>\$ 5,342,079</u> | <u>\$ 6,381,339</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35,787,058</u> | <u>\$460,903,831</u> | | |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物

| | |
|------|---------|
| 排水系統 | 40年 |
| 碼頭 | 20年至40年 |
| 溝渠 | 15年 |
| 其他 | 5年至15年 |

房屋及建築

| | |
|---------|---------|
| 房屋主建築物 | 10年至60年 |
| 房屋設備 | 15年至40年 |
| 房屋機電動力 | 7年至20年 |
| 棚架及鐵皮建物 | 5年至10年 |
| 其他 | 3年至10年 |

機器設備

| | |
|---------|---------|
| 動力機械設備 | 15年至25年 |
| 工具機加工設備 | 8年至25年 |
| 起重設備 | 8年至25年 |

(接次頁)

(承前頁)

| | |
|------------|---------|
| 電氣設備 | 5年至15年 |
| 高溫設備 | 5年至10年 |
| 試驗檢驗設備 | 3年至10年 |
| 其他 | 2年至25年 |
| 運輸設備 | |
| 船舶設備 | 18年至25年 |
| 鐵路運輸設備 | 10年至20年 |
| 交通運輸設備 | 3年至10年 |
| 電信設備 | 4年至8年 |
| 其他 | 2年 |
| 其他設備 | |
| 租賃改良物 | 3年至35年 |
| 儲槽 | 3年至18年 |
| 事務、空調及消防設備 | 3年至25年 |
| 電腦設備 | 3年至10年 |
| 其他 | 2年至18年 |
| 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存放存貨及運輸道路之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，上述土地之帳面價值皆為66,753千元，列入土地項下。

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十八、投資性不動產

104年1月1日至9月30日

| | 土 | 地 | 房屋及建築 | 合 | 計 |
|------------|--------------|---|--------------|---|---------------|
| 成 | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 8,344,056 | | \$ 2,740,155 | | \$ 11,084,211 |
| 增加 | 231,739 | | 93,455 | | 325,194 |

(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 | (\$ 195,632) | \$ - | (\$ 195,632) |
| 淨兌換差額 | <u>5,283</u> | <u>12,838</u> | <u>18,121</u> |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 8,385,446</u> | <u>\$ 2,846,448</u> | <u>\$ 11,231,894</u> |
| <u>累 計 折 舊 及 減 損</u> | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 1,891,031 | \$ 757,082 | \$ 2,648,113 |
| 迴轉減損損失 | (1,612,081) | - | (1,612,081) |
| 折 舊 | - | 60,241 | 60,241 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | <u>1,506</u> | <u>1,506</u> |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 278,950</u> | <u>\$ 818,829</u> | <u>\$ 1,097,779</u> |
| 104年9月30日淨額 | <u>\$ 8,106,496</u> | <u>\$ 2,027,619</u> | <u>\$ 10,134,115</u> |
| 103年12月31日淨額 | <u>\$ 6,453,025</u> | <u>\$ 1,983,073</u> | <u>\$ 8,436,098</u> |

103年1月1日至9月30日

| | 土 | 地 房 屋 及 建 築 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 成 本 | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 8,266,753 | \$ 2,589,535 | \$ 10,856,288 |
| 處 分 | (89) | - | (89) |
| 重 分 類 | 52,353 | 49,561 | 101,914 |
| 淨兌換差額 | <u>(3,352)</u> | <u>(7,137)</u> | <u>(10,489)</u> |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 8,315,665</u> | <u>\$ 2,631,959</u> | <u>\$ 10,947,624</u> |
| <u>累 計 折 舊 及 減 損</u> | | | |
| 103年1月1日餘額 | \$ 1,891,031 | \$ 628,008 | \$ 2,519,039 |
| 折 舊 | - | 57,723 | 57,723 |
| 重 分 類 | - | 19,824 | 19,824 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | <u>(634)</u> | <u>(634)</u> |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 1,891,031</u> | <u>\$ 704,921</u> | <u>\$ 2,595,952</u> |
| 103年9月30日淨額 | <u>\$ 6,424,634</u> | <u>\$ 1,927,038</u> | <u>\$ 8,351,672</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物

30年至60年

房屋機電動力

8年至20年

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

中鴻公司於 104 年 9 月委請不動產估價師對該公司之高雄龍華段土地重新鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益 52,692 千元。

投資性不動產之公允價值部分係以非關係人之獨立評價師分別於 100 年 8 月、102 年 12 月、104 年 4 月及 104 年 9 月進行之評價，部分係以不動產實價登錄資訊為基礎。評價土地及房屋及建築係採用不動產市場交易價格之比較法、收益法及土地開發分析法等進行評價，以第 3 等級輸入值衡量。其重要假設及評價之公允價值如下：

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公允價值 | <u>\$16,282,736</u> | <u>\$13,623,361</u> | <u>\$11,328,715</u> |
| 折舊率（%） | 1.20~2.00 | 1.20~2.00 | 1.20~2.00 |
| 折現率（%） | 1.30~5.50 | 1.30~5.50 | 1.33~5.50 |

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

十九、借 款

（一）短期借款及銀行透支

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行信用借款 | | | |
| 年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.50%~ 9.75%、0.64%~2.65%及 0.59%~2.98% | \$31,500,711 | \$24,779,644 | \$27,907,873 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 信用狀借款 | | | |
| 年利率 104年9月30日暨 103年12月31日及9月 30日分別為 0.16%~ 1.70%、0.41%~1.56%及 0.32%~1.54% | \$ 3,076,548 | \$ 2,929,777 | \$ 3,291,190 |
| 銀行透支 | | | |
| 年利率 104年9月30日暨 103年12月31日及9月 30日分別為 0.43%~ 7.60%、0.43%~7.60%及 0.43%~7.60% | 1,251,553 | 2,972,356 | 1,896,998 |
| 擔保借款(附註三四) | | | |
| 年利率 103年12月31日及 9月30日均為 5.88%~ 6.16% | - | 119,940 | 108,325 |
| | <u>\$35,828,812</u> | <u>\$30,801,717</u> | <u>\$33,204,386</u> |

上述 103 年 9 月 30 日銀行信用借款中之外幣借款美金 43,911 千元(折合新台幣 1,335,773 千元)，係用於外幣股權投資中鋼住金越南及 CSCAU，藉以規避投資之匯率變動風險。

自 103 年 11 月起，子公司中鋼精材公司陸續與中國信託、台北富邦商業銀行等多家金融機構簽訂總額美金 42,400 千元之借款合同，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材 70%之股權並取得董監席次 75%。截至 104 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。

103 年 5 月、103 年 3 月及 102 年 1 月子公司 CSCI 分別與中國信託商業銀行及法商東方匯理銀行簽訂總額度分別為美金 27,000 千元及盧比 4 億元之短期融資合約與美金 25,000 千元之短期融資合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75%及 60%之股份，並分別維持對 CSCI 三分之二以上及二分之一以上之董事席次，即

使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60%之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 104 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。

自 103 年 4 月起，子公司青島中鋼陸續與法商東方匯理銀行及渣打銀行簽訂美金 12,000 千元及 18,000 千元綜合授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應分別與子公司維持對青島中鋼 70%及 60%之股權及 70%及 50%以上之董事席次。截至 104 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計持有青島中鋼 70%之股權，及取得該公司五分之四董事席次。

104 年 3 月起，子公司聯鋼工程有限公司陸續與中國信託商業銀行、匯豐銀行(台灣)及渣打銀行(中國)簽訂美金 1,000 萬元、1,000 萬元及 800 萬元之外幣短期借款融資額度合約，依約本公司承諾於借款期間，應與子公司維持對聯鋼工程有限公司 100%之股權及全部董事席次。截至 104 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 及中貿合計間接持有聯鋼工程有限公司 100%之股權，及取得該公司全部董事席次。

(二) 應付短期票券

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | | | |
| 年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.45%~ 1.20%、0.59%~1.35%及 0.59%~1.18% | \$45,250,000 | \$20,119,000 | \$36,757,000 |
| 減：未攤銷折價 | <u>9,687</u> | <u>6,904</u> | <u>12,985</u> |
| | <u>\$45,240,313</u> | <u>\$20,112,096</u> | <u>\$36,744,015</u> |

保證機構包括兆豐票券、中華票券、國際票券、大慶票券、大中票券、萬通票券、臺灣票券、合作金庫票券、第一銀行、聯邦商業銀行、合作金庫銀行及兆豐國際銀行等公司。

(三) 銀行長期借款

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.58%、1.58%及 1.59% | \$ 3,749,230 | \$ 4,826,154 | \$ 4,826,154 |
| 108 年 3 月到期並循環使用， 年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.58%、1.58%~1.60% 及 1.59%~1.60% | 2,250,000 | 5,850,000 | 2,700,000 |
| 臺灣銀行等數家，係中龍公司 舉借 | | | |
| 自 101 年 1 月起至 107 年 7 月止，分 14 期平均償 還，年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.35%、1.36%及 1.34% | 19,583,540 | 26,113,540 | 29,542,000 |
| 自 104 年 6 月起至 108 年 12 月止，分 10 期平均償 還，年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.58% | 10,952,000 | 23,280,000 | 8,000,000 |
| 臺灣銀行等數家，係本公司舉 借 | | | |
| 109 年 2 月到期一次償 還，年利率 104 年 9 月 30 日為 1.65% | 5,916,600 | - | - |
| 瑞穗銀行，係本公司舉借 | | | |
| 107 年 8 月到期一次償 還，年利率 104 年 9 月 30 日為 1.33%~1.35% | 4,930,500 | - | - |
| 臺灣銀行等數家—係本公司舉 借，已於 103 年 10 月提前償 還，年利率 103 年 9 月 30 日 為 2.73% | - | - | 6,276,700 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|--|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 兆豐國際商業銀行等數家，係中鋼住金越南公司舉借 自 104 年 9 月起至 109 年 3 月止，分 10 期攤還，年 利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日均為 2.25% | \$ 3,934,539 | \$ 3,987,900 | \$ 3,832,920 |
| 中國信託商業銀行等數家，係 CSCI 公司舉借 自 106 年 6 月起至 108 年 6 月止，分 5 期攤還，年 利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.88%、 2.10% 及 2.10% | 3,617,968 | 3,488,806 | 3,350,789 |
| 臺灣銀行等數家一係本公司舉借，已於 103 年 10 月提前償還，年 利率 103 年 9 月 30 日 為 2.68% | - | - | 1,319,330 |
| 合作金庫銀行等數家一係鴻立公司舉借，已於 103 年 11 月 提前償還，年利率為 1.55% | - | - | 1,300,000 |
| 抵押借款 陸續於 121 年 4 月前到期，年 利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.84%~1.67%、0.84% ~2.10% 及 0.88%~2.10% | 9,643,752 | 9,695,552 | 9,505,026 |
| 信用借款 陸續於 109 年 8 月前到期，年 利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.74%~3.41%、0.38% ~3.98% 及 0.38%~4.22% | <u>30,594,762</u> 95,172,891 | <u>30,368,792</u> 107,610,744 | <u>27,305,849</u> 97,958,768 |
| 減：聯貸主辦費 | 99,079 | 92,550 | 111,878 |
| 一年內到期部分 | <u>21,254,624</u> | <u>20,939,065</u> | <u>18,895,194</u> |
| | <u>\$ 73,819,188</u> | <u>\$ 86,579,129</u> | <u>\$ 78,951,696</u> |

- 100 年 12 月子公司中鴻公司與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 160 億元之聯合授信合約，其中 70 億元為擔保借款，限一次動用；另 90 億元為無擔保借款，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，本公司應隨時與關係人共同持有並控制中鴻公司全部已發行股份中不少於 30% 之股

份，並維持對中鴻公司之經營控制權外，中鴻公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

99 年 5 月子公司鴻立公司與合作金庫銀行等 14 家金融機構簽訂總額度 60 億元之聯合授信合約，其中 35 億元為擔保借款，得循環動用；另 25 億元為無擔保借款，得循環動用，截至 104 年 9 月 30 日止尚未動用。依約除中鴻公司承諾應持有鴻立公司已發行股份中不少於 51% 之股份，並持有鴻立公司過半數之董事及監察人席次（本公司及關係企業之直接持股及所指派之法人取得之席次均得合併計算）外，鴻立公司於借款期間，自 99 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司及鴻立公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司 103 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 104 年 9 月 30 日止，本公司直接持有中鴻公司 41% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次及公司經營權。另中鴻公司持有鴻立公司 100% 之股權及取得該公司全部董事及監察人席次。

2. 101 年 7 月及 97 年 2 月子公司中龍公司與臺灣銀行等 18 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元及 517 億元之聯合授信合約，其中 300 億元為擔保借款，不得循環動用；另 50 億元為保證發行商業本票，得循環動用，截至 104 年 9 月 30 日止業已全數動用（帳列長期應付票券）。依約除本公司承諾於借款期間，應分別隨時與關係企業共同持有並控制中龍公司全部已發行股份中不少於 80% 及 40% 之股份，並維持對中龍公司二分之一以上之董事席次外，中龍公司於借款期間，自 101 年度起需符合若干財務比率及標準。

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中龍公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即終止授信額度之動用及宣告已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。中龍公司 103 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 104 年 9 月 30 日止，本公司持有中龍公司 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

3. 101 年 10 月子公司中鋼住金越南公司與兆豐國際商業銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；餘美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。另 102 年 8 月起，中鋼住金越南公司陸續與渣打銀行等多家金融機構簽訂總計美金 56,000 千元之短期授信合約。依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 51% 之股份，並維持對中鋼住金越南公司多數董事席次。103 年 3 月修改之聯合授信合約內容中，要求中鋼住金越南公司於借款期間，自 104 年度起需符合若干財務比率及標準。截至 104 年 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 與中國信託商業銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，得循環動用，依約除本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75% 之股份，並維持對 CSCI 三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60% 之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次外，CSCI 於借款期間，自 102 年度起需符合若干財務比率及標準。CSCI 已於 103 年完成增資，增資後已符合

有形淨值之規範。截至 104 年 9 月 30 日止，本公司持有 CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

5. 102 年 7 月本公司與臺灣銀行等 12 家金融機構簽訂總額度加幣 2.78 億元之聯合授信合約，為無擔保借款不得循環動用，依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準（依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準），本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。本公司已於 103 年 10 月提前償還上述銀行團聯貸。

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

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

(四) 長期應付票券

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | | | |
| 年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.60% ~ 1.16%、0.78%~1.34%及 0.75%~1.38% | \$11,890,000 | \$15,030,000 | \$12,030,000 |
| 銀行團聯貸案－保證發行商業 本票 | | | |
| 年利率 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.11%、 1.27%及 1.21% | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| | 16,890,000 | 20,030,000 | 17,030,000 |
| 減：未攤銷折價 | 8,802 | 10,588 | 8,470 |
| | <u>\$16,881,198</u> | <u>\$20,019,412</u> | <u>\$17,021,530</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。

保證機構包括兆豐國際商業銀行及澳盛（台灣）商業銀行等公司。

二十、應付公司債

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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 | \$ 9,300,000 | \$ 9,300,000 | \$ 9,300,000 |
| 5 年期無擔保公司債－係中龍公司按面額發 行 103 年 6 月發行，年息 1.4%，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 |
| 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 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| 7年期無擔保公司債—係本公司按面額發行 | | | |
| 97年12月發行，年息2.30%，103年12月、104年12月分兩次還本，每年付息一次 | \$ 3,500,000 | \$ 3,500,000 | \$ 7,000,000 |
| 100年10月發行，年息1.57%，106年10月、107年10月分兩次還本，每年付息一次 | 10,400,000 | 10,400,000 | 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—係中龍公司按面額發行 | | | |
| 103年6月發行，年息1.75%，109年6月、110年9月分兩次還本，每年付息一次 | 5,000,000 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 104年6月發行，年息1.72%，110年6月、111年6月分兩次還本，每年付息一次 | 2,500,000 | - | - |
| 10年期無擔保公司債—係本公司按面額發行 | | | |
| 101年8月發行，年息1.50%，110年8月、111年8月分兩次還本，每年付息一次 | 15,000,000 | 15,000,000 | 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—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—係鑫科公司發行 | 48,300 | 185,700 | 185,700 |
| 國內無擔保轉換公司債之負債組成要素—係鑫科公司發行 | 15,000 | 45,500 | 45,500 |
| | <u>107,763,300</u> | <u>97,931,200</u> | <u>101,431,200</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 減：公司債發行成本 | \$ 56,785 | \$ 66,214 | \$ 69,527 |
| 應付公司債折價 | 21,446 | 21,521 | 23,192 |
| 一年內到期部分 | <u>8,149,761</u> | <u>8,148,376</u> | <u>3,499,830</u> |
| | <u>\$ 99,535,308</u> | <u>\$ 89,695,089</u> | <u>\$ 97,838,651</u> |

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第一次有擔保轉換公司債 2 億元，依票面發行，發行期間 3 年，自 102 年 9 月至 105 年 9 月，並由華南商業銀行提供保證。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（債券面額之 1.9090%，賣回收益率為 0.95%），於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回。自發行日起滿 1 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若鑫科公司普通股股票在證券櫃檯買賣中心連續 30 個營業日之收盤價格超過當時轉換價格達 30%（含）以上或流通在外餘額低於原發行總額 10% 時，鑫科公司得依規定於債券收回基準日後 5 個營業日，按債券面額以現金收回該債權人之全部債券。截至 104 年 9 月 30 日，鑫科公司公司債業已轉換及贖回第一次發行之可轉換公司債發行面額 151,700 千元，轉換普通股股本計 5,766 千元。

102 年 9 月子公司鑫科公司發行國內第二次無擔保轉換公司債 1 億元，依票面發行，發行期間 5 年，自 102 年 9 月至 107 年 9 月。債權人於發行日起滿 1 個月之翌日起至到期日前 10 日止，得依規定請求轉換為鑫科公司普通股（規定之相關過戶期間除外）。自發行日起滿 2 年、滿 3 年及滿 4 年為債權人提前賣回鑫科公司債之賣回基準日，債權人得要求鑫科公司以債券面額加計利息補償金（滿 2 年、滿 3 年及滿 4 年分別為債券面額之 2.5156%、3.7971% 及 5.0945%，賣回收益率均為 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 104 年 9 月 30 日，鑫科公司第二次發行之可轉換公司債業已轉換發行面額 85,000 千元，轉換普通股股本計 21,975 千元。

子公司中龍公司於 104 年 6 月分別發行 5 年期無擔保普通公司債 75 億元及 7 年期無擔保普通公司債 25 億元，依票面金額發行。

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

二一、應付帳款 (含關係人)

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

二二、其他應付款

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 6,372,824 | \$ 5,613,982 | \$ 6,606,645 |
| 應付設備款 | 5,061,641 | 7,109,543 | 7,193,522 |
| 應付銷貨退回及折讓 | 1,563,576 | 1,178,541 | 952,108 |
| 應付員工紅利 (員工酬勞) 及董監酬勞 | 1,053,628 | 2,237,569 | 1,472,160 |
| 應付利息 | 1,029,257 | 992,379 | 1,058,071 |
| 應付外包修護工程款 | 149,095 | 1,078,977 | 358,566 |
| 其 他 | 4,717,897 | 4,920,475 | 5,461,353 |
| | <u>\$19,947,918</u> | <u>\$23,131,466</u> | <u>\$23,102,425</u> |

二三、負債準備

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 流 動 | | | |
| 虧損性合約(一) | \$ 1,810,838 | \$ 3,177,583 | \$ 2,729,160 |
| 銷貨退回及折讓(二) | 691,468 | 586 | 1,101,365 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103年 9月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工程保固(三) | \$ 573,708 | \$ 582,371 | \$ 606,242 |
| 其他 | <u>47,080</u> | <u>35,160</u> | <u>41,198</u> |
| | <u>\$ 3,123,094</u> | <u>\$ 3,795,700</u> | <u>\$ 4,477,965</u> |
| 非 流 動 | | | |
| 平準基金準備(四) | \$ 791,303 | \$ 983,466 | \$ 978,332 |
| 其他 | <u>34,794</u> | <u>48,346</u> | <u>46,405</u> |
| | <u>\$ 826,097</u> | <u>\$ 1,031,812</u> | <u>\$ 1,024,737</u> |

| | 虧損性合約 | 工程保固 | 銷貨退回及折讓 | 平準基金 | 其他 | 合計 |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 3,177,583 | \$ 582,371 | \$ 586 | \$ 983,466 | \$ 83,506 | \$ 4,827,512 |
| 提列(迴轉) | 2,721,470 | (8,608) | 690,882 | 4,530 | 11,812 | 3,420,086 |
| 支 付 | (4,088,215) | (55) | - | (196,693) | (13,444) | (4,298,407) |
| 104年9月30日餘額 | <u>\$ 1,810,838</u> | <u>\$ 573,708</u> | <u>\$ 691,468</u> | <u>\$ 791,303</u> | <u>\$ 81,874</u> | <u>\$ 3,949,191</u> |
| 103年1月1日餘額 | \$ 2,293,019 | \$ 632,341 | \$ - | \$ 1,026,382 | \$ 84,183 | \$ 4,035,925 |
| 提列(迴轉) | 2,654,349 | (26,099) | 1,101,365 | - | 13,891 | 3,743,506 |
| 支 付 | (2,218,208) | - | - | - | (10,471) | (2,228,679) |
| 其他 | - | - | - | (48,050) | - | (48,050) |
| 103年9月30日餘額 | <u>\$ 2,729,160</u> | <u>\$ 606,242</u> | <u>\$ 1,101,365</u> | <u>\$ 978,332</u> | <u>\$ 87,603</u> | <u>\$ 5,502,702</u> |

- (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) 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。
- (三) 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。
- (四) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。平準基金準備係根據平準基金資產增加數同額提列。

二四、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。另國外子公司亦依當地法令規定提撥退休金，係屬確定提撥退休計畫。

(二) 確定福利計畫

本公司及國內子公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司及國內子公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，本公司及子公司並無影響投資管理策略之權利。若年度終了前，估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月底前一次提撥其差額。本公司及子公司中貿、中冠及中聯資等公司另成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核委任經理人員退休金之提撥、存儲及支用。此項退休金亦以該管理委員會名義存儲。本公司及子公司中鋁、中鴻及中碳等公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦法亦係屬確定福利退休計畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 103年12月31日 |
|--------------------------------|---------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 29,354,071 |
| 計畫資產公允價值 | (23,797,205) |
| 提撥短絀 | 5,556,866 |
| 淨確定福利負債—列入其他應付款、其他流動資產或其他非流動資產 | (52,965) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 5,503,901</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 103 年 1 月 1 日 | <u>\$ 30,505,432</u> | <u>(\$ 23,236,849)</u> | <u>\$ 7,268,583</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 896,309 | - | 896,309 |
| 利息費用 (收入) | <u>455,637</u> | <u>(352,727)</u> | <u>102,910</u> |
| 認列於損益 | <u>1,351,946</u> | <u>(352,727)</u> | <u>999,219</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬 (除包含於淨 利息之金額外) | - | (195,248) | (195,248) |
| 精算損失—人口統計假設 變動 | 100,987 | - | 100,987 |
| 精算損失—財務假設變動 | 266,319 | - | 266,319 |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(1,728,589)</u> | <u>-</u> | <u>(1,728,589)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(1,361,283)</u> | <u>(195,248)</u> | <u>(1,556,531)</u> |
| 雇主提撥 | - | (1,010,500) | (1,010,500) |
| 歸建人員撥入 | 12,298 | (12,298) | - |
| 福利支付 | (1,237,881) | 1,133,243 | (104,638) |
| 其 他 | <u>83,559</u> | <u>(122,826)</u> | <u>(39,267)</u> |
| 103 年 12 月 31 日 | <u>\$ 29,354,071</u> | <u>(\$ 23,797,205)</u> | <u>\$ 5,556,866</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 營業成本 | \$155,673 | \$162,223 | \$471,322 | \$498,093 |
| 營業費用 | 63,932 | 93,276 | 188,160 | 253,989 |
| 其 他 | <u>780</u> | <u>1,174</u> | <u>2,139</u> | <u>4,142</u> |
| | <u>\$220,385</u> | <u>\$256,673</u> | <u>\$661,621</u> | <u>\$756,224</u> |

本公司及子公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司及子公司之計畫資產

得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資增加將使確定福利義務現值增加。

本公司及子公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 103 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|
| 折現率 (%) | 1.625~2.000 |
| 薪資預期增加率 (%) | 2.250~3.000 |
| 離職率 (%) | 0.000~0.300 |

確定福利義務於 103 年 12 月 31 日之平均到期期間為 6 年至 19 年。

二五、權益

(一) 股本

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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1年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。
- (3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。
- (4) 特別股股東於股東會有表決權、無選舉權，但可被選舉為董事或監察人之權利，其他權利義務與普通股之股東同。
- (5) 本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按1：1轉換為普通股。

3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於81年5月、86年2月、92年10月及100年8月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共126,512,550單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加6,924,354單位。存託憑證每單位表彰本公司普通股20股，發行之存託憑證折合普通股2,668,738,370股（含畸零股290股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至104年9月30日暨103年12月31日及9月30日止，流通在外之存託憑證分別為1,223,506單位、1,841,908單位及2,464,077單位，折合普通股分別為24,470,430股（含畸零股310股）、36,838,470股（含畸零股310股）及49,281,850股（含畸零股310股），佔本公司已發行普通股總數分別約0.16%、0.23%及0.31%。

(二) 資本公積

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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 | 6,022,977 | 5,705,663 | 5,705,663 |
| 其他 | 8,099 | 8,099 | 8,099 |
| | <u>37,185,842</u> | <u>36,868,528</u> | <u>36,868,528</u> |
| 僅得用以彌補虧損 (註 2) | | | |
| 認列子公司權益變動數 | 407,314 | 345,624 | 334,970 |
| 不得作為任何用途 | | | |
| 採用權益法認列關聯企業 | | | |
| 權益變動數 | 3,770 | 3,724 | 102 |
| | <u>\$ 37,596,926</u> | <u>\$ 37,217,876</u> | <u>\$ 37,203,600</u> |

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度淨利如有待彌補虧損應先彌補後依下列順序分派之：

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

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

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

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象，本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工酬勞或紅利及董監事酬勞於 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列基礎及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二七(六)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，提列及迴轉特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減除餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。此外，依(89)台財證(一)字第 05044 號及(91)台財證(一)字第 170010 號之規定，就子公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積，嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司分別於 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 103 年度 | 102 年度 | 103 年度 | 102 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,216,027 | \$ 1,598,154 | | |
| 特別盈餘公積 | 47,049 | 166,266 | | |
| 特 別 股 | | | | |
| 現金股利 | 53,575 | 45,922 | \$ 1.4 | \$ 1.2 |
| 股票股利 | - | 7,653 | - | 0.2 |
| | | | <u>\$ 1.4</u> | <u>\$ 1.4</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 盈餘分配案 | | 每股股利 (元) | |
|------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 普通股 | | | | |
| 現金股利 | \$ 15,734,861 | \$ 10,797,909 | \$ 1.0 | \$ 0.7 |
| 股票股利 | - | 3,085,117 | - | 0.2 |
| | <u>\$ 18,051,512</u> | <u>\$ 15,701,021</u> | <u>\$ 1.0</u> | <u>\$ 0.9</u> |

(四) 特別盈餘公積

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 27,086,283 | \$ 26,920,871 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 子公司持有本公司 股票低於帳面價 值差額 | 47,049 | 166,266 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 處分不動產、廠房及 設備 | (<u>182</u>) | (<u>697</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 27,133,150</u> | <u>\$ 27,086,440</u> |

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 732,469 | (\$ 659,689) |
| 換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額 | (1,167,706) | 122,779 |
| 換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅 | (28,394) | (12,982) |
| 指定為國外營運機構淨 資產避險之避險工具 損益 | 473,299 | 101,226 |
| 採用權益法認列之關聯 企業兌換差額之份額 | <u>1,274,645</u> | (<u>204,872</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,284,313</u> | <u>(\$ 653,538)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現評價損益

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$9,283,354 | \$8,603,167 |
| 備供出售金融資產未實現損益 | (3,225,945) | 819,533 |
| 備供出售金融資產未實現損益相關所得稅 | (120) | (641) |
| 處分備供出售金融資產重分類至損益 | (633,990) | (482,451) |
| 處分備供出售金融資產重分類至損益相關所得稅 | 873 | 1,293 |
| 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>3,735</u>) | <u>51,958</u> |
| 期末餘額 | <u>\$5,420,437</u> | <u>\$8,992,859</u> |

3. 現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$146,192 | \$ 12,375 |
| 避險工具公允價值變動 | 37,143 | 76,203 |
| 公允價值變動之相關所得稅 | (6,141) | (13,132) |
| 避險工具公允價值變動轉列損益 | (6,133) | (445) |
| 轉列損益之相關所得稅 | 1,043 | 76 |
| 避險工具公允價值變動轉列調整被避險項目帳面金額 | 10,124 | (27,405) |
| 轉列調整被避險項目帳面金額之相關所得稅 | (<u>1,721</u>) | <u>4,659</u> |
| 期末餘額 | <u>\$180,507</u> | <u>\$ 52,331</u> |

(六) 庫藏股票

股數：千股

| 收回原因 | 本期股數 | 增 | 減 | 數 | 期末股數 | 及餘額 |
|----------------|----------------|-----------|------------|----------------|---------------------|-----|
| 104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>318,369</u> | <u>47</u> | <u>376</u> | <u>318,040</u> | <u>\$ 8,577,733</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 股 數 增 加 減 少 | 期 末 股 數 | 及 餘 額 |
|--|----------------|------------------------------|----------------|---------------------|
| 103年1月1日至9月30日 子公司持有本公司股票 自採用權益法之投資 調整為庫藏股票 | <u>308,545</u> | <u>9,824</u> <u> </u> - | <u>318,369</u> | <u>\$ 8,587,461</u> |

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

子公司持有本公司股票詳附表三。子公司於 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日出售其持有之本公司股票 523 千股，有關處分價款為 13,325 千元，其依持股比例計算為 8,556 千元，低於本公司庫藏股票帳面價值 707 千元，調減資本公積。截至 104 年 9 月 30 日暨 103 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 6,110,611 千元、8,374,146 千元及 8,281,108 千元。

(七) 非控制權益

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 29,969,636</u> | <u>\$ 29,656,615</u> |
| 歸屬於非控制權益之份 額 | | |
| 本期淨利 | 132,338 | 1,695,355 |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (383,815) | 270,622 |
| 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅 | (6,363) | (9) |
| 備供出售金融資產 未實現損益 | 35,785 | 54,892 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 備供出售金融資產 未實現損益相關 所得稅 | (\$ 181) | (\$ 554) |
| 現金流量避險之公 允價值變動 | 13,882 | 8,799 |
| 現金流量避險相關 所得稅 | (1,791) | (1,493) |
| 採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益之份額 | (7,519) | 2,258 |
| 避險工具公允價值 變動轉列調整被 避險項目帳面金 額 | 2 | - |
| 子公司發放股利 | (2,725,691) | (2,528,815) |
| 子公司處分母公司之股 票 | - | 24,358 |
| 其他 | (444,246) | 125,366 |
| 期末餘額 | <u>\$ 26,582,037</u> | <u>\$ 29,307,394</u> |

二六、營業收入

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 61,686,239 | \$ 85,718,549 | \$ 202,075,401 | \$ 255,686,378 |
| 營建工程收入 | 3,920,254 | 4,267,873 | 13,362,138 | 13,828,158 |
| 運輸及勞務收入 | 1,512,941 | 1,641,962 | 4,721,957 | 5,054,544 |
| 其他收入 | <u>574,246</u> | <u>640,013</u> | <u>1,900,559</u> | <u>2,276,494</u> |
| | <u>\$ 67,693,680</u> | <u>\$ 92,268,397</u> | <u>\$ 222,060,055</u> | <u>\$ 276,845,574</u> |

二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 股利收入 | \$ 151,663 | \$ 217,639 | \$ 265,513 | \$ 248,801 |
| 利息收入 | 89,655 | 129,636 | 313,827 | 397,737 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 租金收入 | \$ 30,087 | \$ 34,471 | \$ 110,552 | \$ 98,113 |
| 理賠收入 | 368 | 183,518 | 77,071 | 851,823 |
| 其他 | 69,728 | 165,092 | 558,417 | 461,798 |
| | <u>\$ 341,501</u> | <u>\$ 730,356</u> | <u>\$1,325,380</u> | <u>\$2,058,272</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|----------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 投資性不動產減損迴轉利益 (附註十八) | \$ 483,774 | \$ - | \$1,612,081 | \$ - |
| 淨外幣兌換利益 | 410,237 | 68,727 | 482,467 | 357,011 |
| 處分投資利益 | 377,989 | 71,187 | 400,523 | 227,850 |
| 處分無形資產利益 | 686 | 685 | 1,892 | 72,934 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設 備損失 | (7,692) | (40,517) | (40,022) | (137,673) |
| 透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益(損失) | (9,655) | 2,056 | (9,345) | 38,242 |
| 其他損失 | (114,639) | (198,131) | (379,529) | (381,645) |
| | <u>\$1,140,700</u> | <u>(\$ 95,993)</u> | <u>\$2,068,067</u> | <u>\$ 176,719</u> |

上述淨外幣兌換利益係包含：

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 922,802 | \$ 452,306 | \$1,930,608 | \$1,242,485 |
| 外幣兌換損失總額 | (512,565) | (383,579) | (1,448,141) | (885,474) |
| 淨利益 | <u>\$ 410,237</u> | <u>\$ 68,727</u> | <u>\$ 482,467</u> | <u>\$ 357,011</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產損益包括公允價值變動之損益於104及103年7月1日至9月30日與104及103年1月1日至9月30日分別為損失12,774千元、損失9,751千元、損失20,120千元及利益13,935千元，及由該等資產所產生之利息收入於104及103年7月1日至9月30日與104及103年1月1日至9月30日分別為3,119千元、11,807千元、10,775千元及24,307千元。

(三) 財務成本

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息費用總額 | \$1,039,282 | \$1,075,241 | \$3,042,835 | \$3,272,535 |
| 減：列入符合要件資產成本中 之金額 | <u>81,825</u> | <u>131,762</u> | <u>265,608</u> | <u>420,555</u> |
| | <u>\$ 957,457</u> | <u>\$ 943,479</u> | <u>\$2,777,227</u> | <u>\$2,851,980</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 104年 7月1日至 9月30日 | 103年 7月1日至 9月30日 | 104年 1月1日至 9月30日 | 103年 1月1日至 9月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 81,825 | \$131,762 | \$265,608 | \$420,555 |
| 利息資本化利率(%) | 0.63~1.22 | 1.13~1.69 | 0.63~1.62 | 1.06~1.70 |

(四) 折舊及攤銷

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 8,291,299 | \$ 9,010,538 | \$ 26,197,718 | \$ 26,287,652 |
| 投資性不動產 | 20,105 | 18,804 | 60,241 | 57,723 |
| 無形資產 | 56,469 | 81,435 | 173,441 | 214,363 |
| 其他 | <u>21,119</u> | <u>30,185</u> | <u>68,754</u> | <u>86,639</u> |
| | <u>\$ 8,388,992</u> | <u>\$ 9,140,962</u> | <u>\$26,500,154</u> | <u>\$26,646,377</u> |
| 折舊依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 7,958,152 | \$ 8,665,563 | \$ 25,210,652 | \$ 25,286,273 |
| 營業費用 | 348,449 | 356,252 | 1,029,118 | 1,035,356 |
| 其他 | <u>4,803</u> | <u>7,527</u> | <u>18,189</u> | <u>23,746</u> |
| | <u>\$ 8,311,404</u> | <u>\$ 9,029,342</u> | <u>\$26,257,959</u> | <u>\$26,345,375</u> |
| 攤銷依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 43,875 | \$ 52,053 | \$ 147,839 | \$ 173,705 |
| 營業費用 | 33,397 | 59,313 | 93,547 | 126,151 |
| 其他 | <u>316</u> | <u>254</u> | <u>809</u> | <u>1,146</u> |
| | <u>\$ 77,588</u> | <u>\$ 111,620</u> | <u>\$ 242,195</u> | <u>\$ 301,002</u> |

(五) 投資性不動產之直接營運費用

| | 104年 7月1日至 9月30日 | 103年 7月1日至 9月30日 | 104年 1月1日至 9月30日 | 103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>\$ 46,535</u> | <u>\$ 33,803</u> | <u>\$115,994</u> | <u>\$104,840</u> |

(六) 員工福利費用

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | | | | |
| 薪資 | \$ 7,007,440 | \$ 8,051,025 | \$ 21,961,501 | \$ 22,824,284 |
| 勞健保 | 495,610 | 531,275 | 1,454,705 | 1,384,263 |
| 其他 | <u>300,036</u> | <u>286,165</u> | <u>890,684</u> | <u>1,070,963</u> |
| | <u>7,803,086</u> | <u>8,868,465</u> | <u>24,306,890</u> | <u>25,279,510</u> |
| 退職後福利(附註二四) | | | | |
| 確定提撥計畫 | 149,898 | 107,452 | 460,795 | 307,670 |
| 確定福利計畫 | <u>220,385</u> | <u>256,673</u> | <u>661,621</u> | <u>756,224</u> |
| | <u>370,283</u> | <u>364,125</u> | <u>1,122,416</u> | <u>1,063,894</u> |
| 離職福利 | <u>6,915</u> | <u>21,994</u> | <u>36,837</u> | <u>46,581</u> |
| | <u>\$ 8,180,284</u> | <u>\$ 9,254,584</u> | <u>\$ 25,466,143</u> | <u>\$ 26,389,985</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 6,440,160 | \$ 7,380,664 | \$ 20,292,522 | \$ 21,016,333 |
| 營業費用 | 1,529,798 | 1,688,295 | 4,770,511 | 4,848,276 |
| 其他 | <u>210,326</u> | <u>185,625</u> | <u>403,110</u> | <u>525,376</u> |
| | <u>\$ 8,180,284</u> | <u>\$ 9,254,584</u> | <u>\$ 25,466,143</u> | <u>\$ 26,389,985</u> |

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。本公司估列員工紅利（員工酬勞）及董監酬勞係分別按現行公司章程規定之比率計算，估列金額如下：

| | 104年1月1日 至9月30日 | 103年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 員工紅利(員工酬勞) | \$ 684,449 | \$ 1,176,145 |
| 董監酬勞 | 12,659 | 20,455 |

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

本公司分別於 104 年 6 月 23 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

| | 103 年度 | | 102 年度 | |
|-------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 員工紅利 | 董監酬勞 | 員工紅利 | 董監酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$1,587,490 | \$ 29,765 | \$1,133,084 | \$ 21,245 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>1,587,490</u> | <u>29,765</u> | <u>1,133,084</u> | <u>21,245</u> |
| 差異 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

有關本公司董事會擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

截至 104 年及 103 年 9 月 30 日止，本公司及子公司員工分別約為 25,700 人及 25,600 人。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅之主要組成部分如下：

| | 104 年 | 103 年 | 104 年 | 103 年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 本期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 309,797 | \$1,765,462 | \$2,585,363 | \$3,528,061 |
| 未分配盈餘加徵 | (17) | - | 563,692 | 170,403 |
| 以前年度之調整 | 9,727 | (886) | (751,073) | (143,446) |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (165,801) | (285,709) | (507,481) | (255,784) |
| 以前年度之調整 | (2) | (28,912) | 754,519 | (71,455) |
| 本期沖減 | 6 | (770) | 4,683 | (60,746) |
| | <u>\$ 153,710</u> | <u>\$1,449,185</u> | <u>\$2,649,703</u> | <u>\$3,167,033</u> |

(二) 直接認列於權益之所得稅

| | 104 年 | 103 年 | 104 年 | 103 年 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 7 月 1 日至 9 月 30 日 | 1 月 1 日至 9 月 30 日 | 1 月 1 日至 9 月 30 日 |
| 當期所得稅 | | | | |
| 處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積 | \$ 42 | \$ 69 | \$ 46 | \$177 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積 | (42) | (69) | (46) | (177) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 認列於其他綜合損益 | | | | |
| 國外營運機構換算 備供出售金融資產未 實現損益 | \$ 46,215 | \$ 11,445 | \$ 34,757 | \$ 12,991 |
| 現金流量避險公允價 值變動 | 46 | (293) | 301 | 1,195 |
| 現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列調整 | 43,746 | 11,134 | 7,932 | 14,625 |
| 被避險項目帳面金額 | 1,494 | (2,543) | 1,721 | (4,659) |
| 現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列損益 | (816) | - | (1,043) | (76) |
| 處分備供出售金融資產 | (873) | (56) | (873) | (1,293) |
| | <u>\$ 89,812</u> | <u>\$ 19,687</u> | <u>\$ 42,795</u> | <u>\$ 22,783</u> |

(四) 兩稅合一相關資訊

| | 104年 9月30日 | 103年 12月31日 | 103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>15,131,897</u> | <u>24,090,761</u> | <u>15,982,629</u> |
| | <u>\$ 15,147,851</u> | <u>\$ 24,106,715</u> | <u>\$ 15,998,583</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 1,211,054</u> | <u>\$ 515,798</u> | <u>\$ 95,111</u> |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，除非屬中華民國境內居住者之股東外，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司 103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.04% 及 15.13%。

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 99 年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至 98 至 103 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。其中本公司對 99 年度核定內容仍有不服，已依法提出行政訴訟，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103年 1月1日 至9月30日 |
|------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 743,913 | \$ 6,613,170 | \$ 9,119,579 | \$ 15,379,818 |
| 減：特別股股利 | <u>13,393</u> | <u>13,393</u> | <u>40,181</u> | <u>40,181</u> |
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 730,520</u> | <u>\$ 6,599,777</u> | <u>\$ 9,079,398</u> | <u>\$ 15,339,637</u> |

股數

單位：千股

| | 104年 7月1日 至9月30日 | 103年 7月1日 至9月30日 | 104年 1月1日 至9月30日 | 103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 | 15,416,821 | 15,418,636 | 15,416,769 | 15,418,636 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | |
| 員工紅利（員工酬勞） | <u>36,426</u> | <u>47,425</u> | <u>78,427</u> | <u>76,875</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>15,453,247</u> | <u>15,466,061</u> | <u>15,495,196</u> | <u>15,495,511</u> |

計算 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年及 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分紅（員工酬勞），則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅（員工酬勞）將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅（員工酬勞）發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、企業合併

(一) 收購子公司

| | 主要營運活動收 購日 | 具表決權之 所有權權益／ | |
|------|-----------------------|-----------------|------------|
| | | 收購比例(%) | 移轉對價 |
| 新能生技 | 生物技術引進104年7月1日 與開發 | 87/69 | \$ 800,000 |

本公司參與新能生技 104 年度增資，致本公司對新能生技之持股由 18% 增加為 87%。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | | |
|-----------|--|------------------|
| 資 產 | | |
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | | \$826,586 |
| 其他流動資產 | | 5,220 |
| 非流動資產 | | |
| 不動產、廠房及設備 | | 66,677 |
| 負 債 | | |
| 流動負債 | | |
| 其他應付款 | | (44) |
| 其他流動負債 | | (6,782) |
| | | <u>\$891,657</u> |

(三) 非控制權益

新能生物科技公司之非控制權益(13%之所有權權益)係按收購日非控制權益之公允價值 115,470 千元衡量，此公允價值係參考新能生技可辨認淨資產進行估計。

(四) 因收購產生之商譽

| | |
|-------------------------|------------------|
| 移轉對價 | \$800,000 |
| 加：先前已持有新能生技之權益於收購日之公允價值 | 16,498 |
| 非控制權益(新能生技之13%所有權權益) | 115,470 |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | (891,657) |
| 因收購產生之商譽 | <u>\$ 40,311</u> |

三一、資本風險管理

本公司及子公司管理階層透過量化數據監測本公司及子公司資本結構及資金需求，同時考量產業特性、國內外即時經濟環境、利率變

化、本公司及子公司發展策略等質化因素，將營運資金、債務及權益餘額及其成本最適化。

除附註十九所述外，本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

| 金 融 資 產 | 104年9月30日 | | 103年12月31日 | | 103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 |
| 持有至到期日投資 | \$262,641 | \$237,607 | \$222,989 | \$205,097 | \$214,324 | \$197,244 |

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－以重複性為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 |
|------------------|---------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 104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 | \$ 2,258,049 | \$ - | \$ - | \$ 2,258,049 |
| 上市(櫃)股票 | 564,599 | - | - | 564,599 |
| 興櫃股票 | - | - | 243,377 | 243,377 |
| 可轉換公司債 | 291,973 | - | - | 291,973 |
| 結構式債券 | - | 72,217 | - | 72,217 |
| | <u>\$ 3,114,621</u> | <u>\$ 72,217</u> | <u>\$ 243,377</u> | <u>\$ 3,430,215</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國外未上市股票 | \$ - | \$ - | \$ 37,263,862 | \$ 37,263,862 |
| 國內上市(櫃)股票 | 6,507,152 | - | - | 6,507,152 |
| 國內興櫃及未上市(櫃)股票 | - | - | 5,664,438 | 5,664,438 |
| 國外上市股票 | 1,747,721 | - | - | 1,747,721 |
| 基金受益憑證 | 1,052,569 | - | - | 1,052,569 |
| 權利證書 | - | - | 1,010,227 | 1,010,227 |
| 上櫃公司之私募股票 | - | 213,261 | - | 213,261 |
| | <u>\$ 9,307,442</u> | <u>\$ 213,261</u> | <u>\$ 43,938,527</u> | <u>\$ 53,459,230</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|------------------|---------------|------------|---------------|---------------|
| 避險之衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 194,040 | \$ - | \$ 194,040 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 買回及賣回選擇權 | \$ - | \$ 555 | \$ - | \$ 555 |
| 遠期外匯合約 | - | 2,817 | - | 2,817 |
| 期貨合約 | - | 59 | - | 59 |
| | \$ - | \$ 3,431 | \$ - | \$ 3,431 |
| 避險之衍生金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 17,046 | \$ - | \$ 17,046 |
| 利率交換合約 | - | 48,497 | - | 48,497 |
| | \$ - | \$ 65,543 | \$ - | \$ 65,543 |
| 103 年 12 月 31 日 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 3,941,687 | \$ - | \$ - | \$ 3,941,687 |
| 上市(櫃)股票 | 922,433 | - | - | 922,433 |
| 興櫃股票 | - | - | 276,613 | 276,613 |
| 可轉換公司債 | 192,205 | - | - | 192,205 |
| 結構式債券 | - | 72,601 | - | 72,601 |
| 可轉換特別股 | - | 31,842 | - | 31,842 |
| 遠期外匯合約 | - | 13,134 | - | 13,134 |
| 期貨合約 | - | 78 | - | 78 |
| | \$ 5,056,325 | \$ 117,655 | \$ 276,613 | \$ 5,450,593 |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國外未上市股票 | \$ - | \$ - | \$ 13,837,749 | \$ 13,837,749 |
| 國內上市(櫃)股票 | 8,378,467 | - | - | 8,378,467 |
| 權利證書 | - | - | 6,470,256 | 6,470,256 |
| 國內興櫃及未上市(櫃)股票 | - | - | 6,321,209 | 6,321,209 |
| 國外上市股票 | 1,665,902 | - | - | 1,665,902 |
| 基金受益憑證 | 996,300 | - | - | 996,300 |
| 上櫃公司之私募股票 | - | 84,133 | - | 84,133 |
| | \$ 11,040,669 | \$ 84,133 | \$ 26,629,214 | \$ 37,754,016 |
| 避險之衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 148,932 | \$ - | \$ 148,932 |
| 利率交換合約 | - | 2,029 | - | 2,029 |
| | \$ - | \$ 150,961 | \$ - | \$ 150,961 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 5,518 | \$ - | \$ 5,518 |
| 買回及賣回選擇權 | - | 1,631 | - | 1,631 |
| | \$ - | \$ 7,149 | \$ - | \$ 7,149 |
| 避險之衍生金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 47,075 | \$ - | \$ 47,075 |
| 利率交換合約 | - | 9,312 | - | 9,312 |
| | \$ - | \$ 56,387 | \$ - | \$ 56,387 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 103 年 9 月 30 日 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 4,183,408 | \$ - | \$ - | \$ 4,183,408 |
| 上市(櫃)股票 | 720,764 | - | - | 720,764 |
| 興櫃股票 | - | - | 274,189 | 274,189 |
| 可轉換公司債 | 196,180 | - | - | 196,180 |
| 結構式債券 | - | 61,447 | - | 61,447 |
| 遠期外匯合約 | - | 4,578 | - | 4,578 |
| | <u>\$ 5,100,352</u> | <u>\$ 66,025</u> | <u>\$ 274,189</u> | <u>\$ 5,440,566</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國外未上市股票 | \$ - | \$ - | \$ 15,837,754 | \$ 15,837,754 |
| 國內上市(櫃)股票 | 8,028,783 | - | - | 8,028,783 |
| 國內興櫃及未上市 (櫃)股票 | - | - | 6,326,469 | 6,326,469 |
| 權利證書 | - | - | 5,293,805 | 5,293,805 |
| 國外上市股票 | 1,843,411 | - | - | 1,843,411 |
| 基金受益憑證 | 885,815 | - | - | 885,815 |
| 上市公司之私募股票 | - | 102,018 | - | 102,018 |
| | <u>\$ 10,758,009</u> | <u>\$ 102,018</u> | <u>\$ 27,458,028</u> | <u>\$ 38,318,055</u> |
| 避險之衍生金融資產 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 51,466 | \$ - | \$ 51,466 |
| 利率交換合約 | - | 27,414 | - | 27,414 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,880</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,880</u> |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 5,316 | \$ - | \$ 5,316 |
| 買回及賣回選擇權 | - | 1,577 | - | 1,577 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,893</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,893</u> |
| 避險之衍生金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 46,548 | \$ - | \$ 46,548 |

104 及 103 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 備 供 出 售 之 金 融 資 產 金 融 資 產 合 計 | | |
|-----------------------------|--|---------------|---------------|
| 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | | | |
| 期初餘額 | \$ 276,613 | \$ 26,629,214 | \$ 26,905,827 |
| 認列於損益(帳列「其他 利益及損失」) | | | |
| 已實現 | | 21,239 | 21,239 |
| 未實現 | (33,236) | (19,178) | (52,414) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 透過損益按 | | | |
|--------------------------------|-------------------|----------------------|---|----------------------|
| | 公允價值衡量 | 備供出售 | | |
| | 之金融資產 | 金融資產 | 合 | 計 |
| 認列於其他綜合損益(帳列「備供出售金融資產未實現評價損益」) | \$ - | (\$ 2,109,693) | | (\$ 2,109,693) |
| 購買 | - | 19,622,232 | | 19,622,232 |
| 處分 | - | (345,891) | | (345,891) |
| 減資 | - | (108,159) | | (108,159) |
| 重分類 | - | 108,877 | | 108,877 |
| 轉入第3等級 | - | 30,020 | | 30,020 |
| 自第3等級轉出 | - | (78,319) | | (78,319) |
| 淨兌換差額 | - | 188,185 | | 188,185 |
| 期末餘額 | <u>\$ 243,377</u> | <u>\$ 43,938,527</u> | | <u>\$ 44,181,904</u> |
| 103年1月1日至9月30日 | | | | |
| 期初餘額 | \$ 283,883 | \$ 23,787,038 | | \$ 24,070,921 |
| 認列於損益(帳列「其他利益及損失」) | | | | |
| 已實現 | - | 227,611 | | 227,611 |
| 未實現 | (9,694) | (75,662) | | (85,356) |
| 認列於其他綜合損益(帳列「備供出售金融資產未實現評價損益」) | - | 210,767 | | 210,767 |
| 購買 | - | 5,120,869 | | 5,120,869 |
| 處分 | - | (338,275) | | (338,275) |
| 淨兌換差額 | - | (113,068) | | (113,068) |
| 自第3等級轉出 | - | (1,329,839) | | (1,329,839) |
| 其他 | - | (31,413) | | (31,413) |
| 期末餘額 | <u>\$ 274,189</u> | <u>\$ 27,458,028</u> | | <u>\$ 27,732,217</u> |

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，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

| | <u>104 年 9 月 30 日</u> |
|---------------|-----------------------|
| 長期收入成長率 (%) | - |
| 長期稅前營業利潤率 (%) | 16.80 |
| 折現率 (%) | 10.18 |

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：

| | <u>104 年 9 月 30 日</u> |
|-------|-----------------------|
| 折現率 | |
| 增加 1% | (\$ 88,719) |
| 減少 1% | <u>\$107,540</u> |

(三) 金融工具之種類

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 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 | \$ 1,896,386 | \$ 2,847,161 | \$ 3,029,936 |
| 持有供交易 | 1,533,829 | 2,603,432 | 2,410,630 |
| 指定為避險會計關係之衍生工具 | 194,040 | 150,961 | 78,880 |
| 持有至到期日投資 | 262,641 | 222,989 | 214,324 |
| 放款及應收款（註 1） | 47,253,927 | 47,410,300 | 51,348,710 |
| 備供出售金融資產 | 53,459,230 | 37,754,016 | 38,318,055 |
| <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 | 555 | 1,631 | 1,577 |
| 持有供交易 | 2,876 | 5,518 | 5,316 |
| 指定為避險會計關係之衍生工具 | 65,543 | 56,387 | 46,548 |
| 以攤銷後成本衡量（註 2） | 331,681,900 | 310,881,598 | 321,962,648 |

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劃時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針

對規定之遵循與曝險額度進行複核。另本公司及子公司並未進行以投機為目的之金融工具（包括衍生性金融工具）交易。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三七。

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

| | 美 金 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 稅前(損)益 | \$ 242,218 | \$51,060 A | \$ 9,165 | \$10,121 B |
| 稅前權益 | (6,334) | 68,586 C | (1,734) | (1,351) C |
| | 加 幣 之 影 響 | | 澳 幣 之 影 響 | |
| | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 稅前(損)益 | (\$ 15) | (\$34,181) A | \$ 65,402 | (\$ 197) A |
| 稅前權益 | - | 75,960 C | - | 75,791 C |
| | 人 民 幣 之 影 響 | | 越 南 盾 之 影 響 | |
| | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 稅前(損)益 | (\$ 8,917) | (\$ 5,303) B | (\$ 1,639) | (\$ 8,118) A |
| 稅前權益 | (2,698) | (3,764) C | - | - |

- A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項。
- B. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之現金、應收及應付款項，以及指定為公允價值避險之無活絡市場之債務工具投資及借款。
- C. 源自於指定為現金流量避險之其他金融資產及指定為國外營運機構淨投資避險之借款。

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

(2) 利率風險

因本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約來管理利率風險。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 金融負債 | \$ 152,925,382 | \$ 117,955,561 | \$ 138,082,495 |
| 具現金流量利率風險 金融負債 | 147,783,822 | 158,339,323 | 148,072,806 |

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,108,379 千元及 1,110,546 千元。

(3) 其他價格風險

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

若權益價格上漲／下跌 1%，104 及 103 年 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 28,226 千元及 49,042 千元，104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少 95,207 千元及 108,600 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日止，本公司及子公司最大信用風險暴險金額為合併資產負債表之金融資產帳面金額及本公司及子公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司及子公司之交易對手均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域，本公司及子公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司及子公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對手有重大的信用暴險，當交易對方互為關係企業時，本公司及子公司將其定義為具相似特性之交易對手。

本公司 104 年 9 月 30 日為共同投資關係之被投資公司採購之履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額為 2,348,974 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期間之金融負債分析：

| | 1 年 以 內 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| <u>104 年 9 月 30 日</u> | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 29,087,983 | \$ 378,981 | \$ - | \$ 29,466,964 |
| 浮動利率負債 | 61,640,189 | 87,623,687 | 2,649,611 | 151,913,487 |
| 固定利率負債 | 55,044,368 | 45,857,118 | 62,255,942 | 163,157,428 |
| 財務保證負債 | <u>2,348,974</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,348,974</u> |
| | <u>\$ 148,121,514</u> | <u>\$ 133,859,786</u> | <u>\$ 64,905,553</u> | <u>\$ 346,886,853</u> |
| <u>103 年 12 月 31 日</u> | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 32,971,821 | \$ 145,279 | \$ - | \$ 33,117,100 |
| 浮動利率負債 | 55,150,465 | 102,854,300 | 5,619,154 | 163,623,919 |
| 固定利率負債 | 30,622,779 | 35,702,021 | 63,098,950 | 129,423,750 |
| 財務保證負債 | <u>2,435,424</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,435,424</u> |
| | <u>\$ 121,180,489</u> | <u>\$ 138,701,600</u> | <u>\$ 68,718,104</u> | <u>\$ 328,600,193</u> |
| <u>103 年 9 月 30 日</u> | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 34,099,051 | \$ 179,496 | \$ - | \$ 34,278,547 |
| 浮動利率負債 | 55,783,209 | 86,440,227 | 11,242,018 | 153,465,454 |
| 固定利率負債 | 42,715,192 | 43,964,377 | 63,336,887 | 150,016,456 |
| 財務保證負債 | <u>2,396,637</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2,396,637</u> |
| | <u>\$ 134,994,089</u> | <u>\$ 130,584,100</u> | <u>\$ 74,578,905</u> | <u>\$ 340,157,094</u> |

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

（一）營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 | 104 年 | 103 年 |
|---------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 7 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 1 月 1 日 至 9 月 30 日 |
| 商品銷售收入 | 本公司及子公司擔任他公司 主要管理階層 | \$ 806,061 | \$ 921,675 | \$ 2,734,077 | \$ 3,038,330 |

（接次頁）

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 | 104 年 | 103 年 |
|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | 7 月 1 日 | 7 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 |
| | | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 | 至 9 月 30 日 |
| | 他公司擔任子公司主要管理階層 | \$ 429,667 | \$ 918,190 | \$ 1,451,416 | \$ 2,812,612 |
| | 他公司擔任本公司及子公司之監察人 | 335,696 | 464,348 | 1,161,938 | 1,400,557 |
| | 其 他 | <u>247,851</u> | <u>500,539</u> | <u>835,674</u> | <u>784,263</u> |
| | | <u>\$ 1,819,275</u> | <u>\$ 2,804,752</u> | <u>\$ 6,183,105</u> | <u>\$ 8,035,762</u> |
| 營建工程收入 | 本公司及子公司擔任他公司主要管理階層 | \$ 204,282 | \$ 115,065 | \$ 1,088,792 | \$ 639,061 |
| | 其 他 | <u>135,581</u> | <u>46,746</u> | <u>571,519</u> | <u>52,907</u> |
| | | <u>\$ 339,863</u> | <u>\$ 161,811</u> | <u>\$ 1,660,311</u> | <u>\$ 691,968</u> |

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

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 | 104 年 | 103 年 |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 7 月 1 日 | 7 月 1 日 | 1 月 1 日 | 1 月 1 日 |
| 至 9 月 30 日 | | | | |
| 對子公司具重大影響之企業 | \$ 635,807 | \$ 1,235,445 | \$ 1,228,090 | \$ 2,379,891 |
| 關聯企業 | 50,152 | 63,903 | 157,201 | 168,617 |
| 他公司擔任子公司主要管理階層 | 63,007 | 54,034 | 194,688 | 175,686 |
| 其 他 | <u>896</u> | <u>187,100</u> | <u>5,326</u> | <u>285,538</u> |
| | <u>\$ 749,862</u> | <u>\$ 1,540,482</u> | <u>\$ 1,585,305</u> | <u>\$ 3,009,732</u> |

對關係人進貨條件，係與一般交易相當。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 104 年 | 103 年 | 103 年 |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 9 月 30 日 | 12 月 31 日 | 9 月 30 日 |
| 應收票據及帳款 | 本公司及子公司擔任他公司主要管理階層 | \$ 372,026 | \$ 327,329 | \$ 1,087,937 |
| | 他公司擔任子公司主要管理階層 | 310,503 | 391,630 | 338,048 |
| | 其 他 | <u>127,595</u> | <u>178,234</u> | <u>101,111</u> |
| | | <u>\$ 810,124</u> | <u>\$ 897,193</u> | <u>\$ 1,527,096</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證，104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列呆帳。

(四) 應付關係人款項

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年 | 103年 | 103年 |
|---------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 |
| 應付票據及帳款 | 對子公司具重大影響之企業 | \$348,137 | \$632,506 | \$755,359 |
| | 關聯企業 | 33,100 | 30,259 | 45,779 |
| | 他公司擔任子公司主要管理階層 | 16,784 | 26,590 | 20,615 |
| | 其他 | 7,473 | 356 | 13,516 |
| | | <u>\$405,494</u> | <u>\$689,711</u> | <u>\$835,269</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 處分其他資產

| 關係人類別 | 帳列項目 | 處分價款 | | 處分利益 | |
|-------|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | | 104年 1月1日至 9月30日 | 103年 1月1日至 9月30日 | 104年 1月1日至 9月30日 | 103年 1月1日至 9月30日 |
| 關聯企業 | 無形資產 | \$ - | \$ 114,286 | \$ - | \$ 94,366 |

子公司高捷公司併同現金出資 10,000 千元，於 103 年 2 月以無形資產作價共取得 130,000 千元一卡通票證公司（一卡通）之股權（25%），此項交易扣除所支付之成本 5,714 千元，產生之處分利益 94,366 千元，依持股比例遞延 23,259 千元（列入採用權益法之投資減項）。另子公司中冠公司於 103 年 2 月增加投資一卡通 40,000 千元，取得 7% 之股權，是以綜合持股比例增加為 32%。

(六) 取得金融資產—僅 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 關係人類別 | 帳列項目 | 交易股數 | 交易標的 | 取得價款 |
|----------------|---------|--------|------|-----------|
| | | (千股) | | |
| 本公司擔任他公司主要管理階層 | 採權益法之投資 | 24,610 | 台車 | \$260,866 |

上述取得價款係參考台車公司淨值為依據。

(七) 其他

| 帳列項目 | 關係人類別 | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 |
|---------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 |
| 勞務及其他收入 | 本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層 | \$ 75,717 | \$ 160,119 | \$ 429,960 | \$ 711,998 |
| | 其他 | <u>38,626</u> | <u>26,007</u> | <u>108,070</u> | <u>82,961</u> |
| | | <u>\$ 114,343</u> | <u>\$ 186,126</u> | <u>\$ 538,030</u> | <u>\$ 794,959</u> |

(八) 為他人背書保證

| 關係人類別 | 104年 | 103年 | 103年 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 |
| 本公司擔任他公司之主要管理階層 | | | |
| 保證金額 | \$ 2,348,974 | \$ 2,435,424 | \$ 2,396,637 |
| 實際動支金額 | <u>(2,348,974)</u> | <u>(2,435,424)</u> | <u>(2,396,637)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 104年 | 103年 | 104年 | 103年 |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 7月1日至 9月30日 | 7月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 | 1月1日至 9月30日 |
| 短期員工福利 | \$ 15,938 | \$ 23,022 | \$ 69,399 | \$ 69,072 |
| 退職後福利 | <u>334</u> | <u>571</u> | <u>1,003</u> | <u>1,714</u> |
| | <u>\$ 16,272</u> | <u>\$ 23,593</u> | <u>\$ 70,402</u> | <u>\$ 70,786</u> |

三四、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產（按帳面價值）已提供予銀行作為長、短期借款及銀行透支額度、履約保證及開立銀行承兌匯票等之擔保：

| | 104年 | 103年 | 103年 |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 9月30日 | 12月31日 | 9月30日 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | \$ 124,075,954 | \$ 138,346,513 | \$ 146,272,840 |
| 定期存款（附註十六） | 6,980,947 | 7,355,696 | 7,196,423 |
| 股票（註1） | 4,145,280 | 6,993,170 | 6,003,400 |
| 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>1,545,643</u> | <u>1,551,118</u> | <u>1,726,568</u> |
| | <u>\$ 138,747,824</u> | <u>\$ 156,246,497</u> | <u>\$ 163,199,231</u> |

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

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

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註十九所述外，本公司及子公司於 104 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 54 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 781 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 101 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 379 億元。
- (五) 與澳洲、巴西、加拿大、莫三比克、俄羅斯、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 10 年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約 1,095 萬噸、鐵礦約 2,300 萬噸及石灰石約 334 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 104 年 9 月 30 日止，尚未履約部分合計約美金 39 億元(煤礦約 1,539 萬噸、鐵礦約 4,676 萬噸及石灰石約 169 萬噸)。
- (六) 103 年 8 月關聯企業長春峻科公司與中國信託商業銀行簽訂歐元 2,000 千元之進口融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對長春峻科公司 30%之股權及 1 席董事席次。截至 104 年 9 月 30 日止，本公司間接持有長春峻科公司 30%之股權，及取得該公司 1 席董事席次。
- (七) 103 年 11 月關聯企業宏利公司與上海商業儲蓄銀行簽訂 2.25 億元之廠房建築融資額度授信合約及日幣 56,500 千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利公司 30%之股權及 2 席董事席次。截至 104 年 9

月 30 日止，本公司持有宏利公司 30% 之股權，及取得該公司 2 席董事席次。

(八) 背書保證餘額詳附表二。

三六、重大之期後事項

子公司中龍於 104 年 10 月由董事會決議於 105 年度發行國內普通公司債，該公司債係用於償還銀行借款，其發行金額以新台幣 100 億元為限。

三七、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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

單位：各外幣 / 新台幣千元

| 104 年 9 月 30 日 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------------|----|-------------|-------------|-----------|---|----|------------|---|
| <u>貨幣性項目之金融資產</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 348,114 | 32.8700 | (美金：新台幣) | | \$ | 11,442,505 | |
| 美 金 | | 22,156 | 1.4276 | (美金：澳幣) | | | 728,283 | |
| 美 金 | | 21,803 | 6.3505 | (美金：人民幣) | | | 716,675 | |
| 美 金 | | 4,820 | 23,478.5714 | (美金：越南盾) | | | 158,444 | |
| 美 金 | | 3,441 | 4.5905 | (美金：馬幣) | | | 113,096 | |
| 日 幣 | | 8,052,279 | 0.2739 | (日幣：新台幣) | | | 2,205,519 | |
| 人 民 幣 | | 210,924 | 5.1760 | (人民幣：新台幣) | | | 1,091,742 | |
| 歐 元 | | 15,297 | 36.9200 | (歐元：新台幣) | | | 564,770 | |
| 越 南 盾 | | 133,768,162 | 0.00004 | (越南盾：美金) | | | 187,944 | |
| <u>非貨幣性項目之金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 88,963 | 32.8700 | (美金：新台幣) | | | 2,924,220 | |
| 日 幣 | | 6,291,200 | 0.2739 | (日幣：新台幣) | | | 1,723,160 | |
| 馬 幣 | | 216,262 | 7.1605 | (馬幣：新台幣) | | | 1,548,545 | |
| 韓 圓 | | 30,379,200 | 0.0280 | (韓圓：新台幣) | | | 850,618 | |
| 越 南 盾 | | 474,364,865 | 0.00004 | (越南盾：美金) | | | 666,482 | |
| <u>採權益法之關聯企業</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 268,891 | 1.4276 | (美金：澳幣) | | | 8,838,585 | |
| <u>貨幣性項目之金融負債</u> | | | | | | | | |
| 美 金 | | 865,502 | 32.8700 | (美金：新台幣) | | | 28,449,046 | |
| 美 金 | | 121,259 | 6.3505 | (美金：人民幣) | | | 3,985,771 | |
| 美 金 | | 110,000 | 65.7006 | (美金：印度幣) | | | 3,615,700 | |
| 美 金 | | 20,434 | 23,478.5714 | (美金：越南盾) | | | 671,657 | |
| 澳 幣 | | 284,876 | 23.0250 | (澳幣：新台幣) | | | 6,559,278 | |
| 日 幣 | | 10,901,584 | 0.2739 | (日幣：新台幣) | | | 2,985,944 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|-------------|----|-------------|-------------|-----------|----|------------|---|---|
| 103年12月31日 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 251,956 | 31.6500 | (美金：新台幣) | \$ | 7,974,401 | | |
| 美金 | | 15,558 | 6.2156 | (美金：人民幣) | | 492,413 | | |
| 美金 | | 14,820 | 1.2218 | (美金：澳幣) | | 469,052 | | |
| 美金 | | 3,960 | 22,607.1429 | (美金：越南盾) | | 125,323 | | |
| 日幣 | | 11,699,386 | 0.2646 | (日幣：新台幣) | | 3,095,657 | | |
| 越南盾 | | 918,553,871 | 0.00005 | (越南盾：美金) | | 1,308,939 | | |
| 人民幣 | | 175,493 | 5.0920 | (人民幣：新台幣) | | 893,610 | | |
| 人民幣 | | 28,606 | 0.1609 | (人民幣：美金) | | 145,663 | | |
| 非貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | | | | |
| 美金 | | 265,616 | 31.6500 | (美金：新台幣) | | 8,406,750 | | |
| 日幣 | | 6,042,000 | 0.2646 | (日幣：新台幣) | | 1,598,713 | | |
| 馬幣 | | 178,360 | 8.6920 | (馬幣：新台幣) | | 1,550,304 | | |
| 韓圓 | | 35,870,250 | 0.0292 | (韓圓：新台幣) | | 1,047,411 | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | | | |
| 美金 | | 270,600 | 1.2218 | (美金：澳幣) | | 8,564,690 | | |
| 貨幣性項目之金融負債 | | | | | | | | |
| 美金 | | 449,301 | 31.6500 | (美金：新台幣) | | 14,220,367 | | |
| 美金 | | 103,030 | 6.2156 | (美金：人民幣) | | 3,260,886 | | |
| 美金 | | 110,000 | 63.1989 | (美金：印度幣) | | 3,481,500 | | |
| 美金 | | 22,932 | 22,607.1429 | (美金：越南盾) | | 725,795 | | |
| 美金 | | 4,163 | 3.6413 | (美金：馬幣) | | 131,747 | | |
| 日幣 | | 14,149,122 | 0.2646 | (日幣：新台幣) | | 3,743,858 | | |
| 澳幣 | | 284,884 | 25.9050 | (澳幣：新台幣) | | 7,379,921 | | |
| 103年9月30日 | | | | | | | | |
| 貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 美金 | | 268,500 | 30.4200 | (美金：新台幣) | | 8,167,771 | | |
| 美金 | | 20,909 | 6.1654 | (美金：人民幣) | | 636,062 | | |
| 美金 | | 14,531 | 1.1434 | (美金：澳幣) | | 442,030 | | |
| 美金 | | 6,592 | 61.5291 | (美金：印度幣) | | 200,538 | | |
| 美金 | | 3,940 | 21,963.8989 | (美金：越南盾) | | 119,868 | | |
| 美金 | | 3,566 | 3.4059 | (美金：馬幣) | | 108,485 | | |
| 日幣 | | 11,137,574 | 0.2780 | (日幣：新台幣) | | 3,096,246 | | |
| 越南盾 | | 586,117,793 | 0.00005 | (越南盾：美金) | | 811,773 | | |
| 加幣 | | 125,230 | 27.2900 | (加幣：新台幣) | | 3,417,532 | | |
| 人民幣 | | 180,465 | 4.9340 | (人民幣：新台幣) | | 890,414 | | |
| 人民幣 | | 22,329 | 0.1622 | (人民幣：美金) | | 110,169 | | |
| 非貨幣性項目之金融資產 | | | | | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | | | | | |
| 美金 | | 291,920 | 30.4200 | (美金：新台幣) | | 8,880,199 | | |
| 日幣 | | 6,284,000 | 0.2780 | (日幣：新台幣) | | 1,746,952 | | |
| 馬幣 | | 178,360 | 8.9315 | (馬幣：新台幣) | | 1,593,021 | | |
| 韓圓 | | 40,647,050 | 0.0291 | (韓圓：新台幣) | | 1,182,829 | | |
| 採權益法之關係企業 | | | | | | | | |
| 美金 | | 279,042 | 1.0257 | (美金：澳幣) | | 7,375,824 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|------------|----|------------|-------------|----------|---|----|------------|---|
| 貨幣性項目之金融負債 | | | | | | | | |
| 美金 | \$ | 478,092 | 30.4200 | (美金：新台幣) | | \$ | 14,543,555 | |
| 美金 | | 110,000 | 61.5291 | (美金：印度幣) | | | 3,346,200 | |
| 美金 | | 95,631 | 6.1654 | (美金：人民幣) | | | 2,909,096 | |
| 美金 | | 24,851 | 21,963.8989 | (美金：越南盾) | | | 755,973 | |
| 澳幣 | | 284,876 | 26.6050 | (澳幣：新台幣) | | | 7,579,135 | |
| 加幣 | | 278,345 | 27.2900 | (加幣：新台幣) | | | 7,596,030 | |
| 日幣 | | 14,504,157 | 0.2780 | (日幣：新台幣) | | | 4,032,156 | |

本公司及子公司於 104 及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 410,237 千元、利益 68,727 千元、利益 482,467 千元及利益 357,011 千元，由於外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資公司及關聯企業部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表七）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表八）
9. 從事衍生工具交易。（附表九）

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表十）

11. 被投資公司資訊。（附表十一）

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表十二）

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無重大交易。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。

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

三九、部門資訊

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

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

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

| | 鋼 鐵 業 | 其 他 部 門 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|--------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 175,028,527 | \$ 47,031,528 | \$ - | \$ 222,060,055 |
| 部門間收入 | <u>39,816,519</u> | <u>31,714,026</u> | <u>(71,530,545)</u> | - |
| 部門收入 | <u>\$ 214,845,046</u> | <u>\$ 78,745,554</u> | <u>(\$ 71,530,545)</u> | <u>\$ 222,060,055</u> |
| 部門利益 | \$ 7,230,851 | \$ 5,779,827 | (\$ 1,843,313) | \$ 11,167,365 |
| 利息收入 | 190,568 | 180,102 | (56,843) | 313,827 |
| 財務成本 | (2,537,076) | (273,344) | 33,193 | (2,777,227) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 2,772,331 | 919,687 | (3,573,983) | 118,035 |
| 其他營業外收入及支出 | <u>2,926,033</u> | <u>704,037</u> | <u>(550,450)</u> | <u>3,079,620</u> |
| 稅前淨利 | 10,582,707 | 7,310,309 | (5,991,396) | 11,901,620 |
| 所得稅 | <u>2,151,784</u> | <u>652,956</u> | <u>(155,037)</u> | <u>2,649,703</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 8,430,923</u> | <u>\$ 6,657,353</u> | <u>(\$ 5,836,359)</u> | <u>\$ 9,251,917</u> |
| 103 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 224,147,377 | \$ 52,698,197 | \$ - | \$ 276,845,574 |
| 部門間收入 | <u>45,609,064</u> | <u>33,854,265</u> | <u>(79,463,329)</u> | - |
| 部門收入 | <u>\$ 269,756,441</u> | <u>\$ 86,552,462</u> | <u>(\$ 79,463,329)</u> | <u>\$ 276,845,574</u> |
| 部門利益 | \$ 12,429,466 | \$ 7,723,717 | (83,723) | \$ 20,236,906 |
| 利息收入 | 257,557 | 188,318 | (48,138) | 397,737 |
| 財務成本 | (2,669,511) | (213,854) | 31,385 | (2,851,980) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 9,340,241 | 3,025,067 | (11,743,019) | 622,289 |
| 其他營業外收入及支出 | <u>1,151,179</u> | <u>1,200,111</u> | <u>(514,036)</u> | <u>1,837,254</u> |
| 稅前淨利 | 20,508,932 | 11,923,359 | (12,190,085) | 20,242,206 |
| 所得稅費用 | <u>1,777,359</u> | <u>1,323,825</u> | <u>65,849</u> | <u>3,167,033</u> |
| 本期淨利 | <u>\$ 18,731,573</u> | <u>\$ 10,599,534</u> | <u>(\$ 12,255,934)</u> | <u>\$ 17,075,173</u> |

部門間銷貨係依市價或成本加成等計價。

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

(二) 部門總資產與負債

| | 104 年 9 月 30 日 | 103 年 12 月 31 日 | 103 年 9 月 30 日 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>部 門 資 產</u> | | | |
| 鋼 鐵 業 | \$ 737,248,857 | \$ 741,842,358 | \$ 749,735,453 |
| 其他部門 | 225,581,333 | 204,954,836 | 200,109,168 |
| 調整及沖銷 | <u>(278,682,093)</u> | <u>(264,057,174)</u> | <u>(265,481,897)</u> |
| 合併資產總額 | <u>\$ 684,148,097</u> | <u>\$ 682,740,020</u> | <u>\$ 684,362,724</u> |
| <u>部 門 負 債</u> | | | |
| 鋼 鐵 業 | \$ 311,578,867 | \$ 298,981,035 | \$ 319,093,656 |
| 其他部門 | 71,466,779 | 64,828,118 | 64,861,572 |
| 調整及沖銷 | <u>(20,570,234)</u> | <u>(15,713,367)</u> | <u>(23,681,882)</u> |
| 合併負債總額 | <u>\$ 362,475,412</u> | <u>\$ 348,095,786</u> | <u>\$ 360,273,346</u> |

(承前頁)

- 註 1：有短期融通資金之必要。
- 註 2：本公司訂定之資金貸與他人程序規定本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過本公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 3：依中貿國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 4：依中鋼碳素化學公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 5：依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。
- 註 6：依中鋼運通公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。
- 註 7：依景裕國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 8：依中欣開發公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。
- 註 9：依 CSC Steel Holdings Berhad 訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。
- 註 10：依中宇環保公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限，且個別貸與金額以不超過新台幣貳億伍仟萬元為限。
- 註 11：依鑫科材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 12：依太倉鑫昌光電材料有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 13：依鑫聯金屬資源（太倉）有限公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之十為限。
- 註 14：依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。
- 註 15：依中冠資訊公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 16：依 United Steel International Development Corp. 訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額以不超過該公司淨值百分之四十及百分之四十為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 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 | 背書公司 | 背書者名稱 | 背書名稱 | 保單編號 | 保證對象 | 單一企業背書保證金額 | 本期末背書保證餘額 | 最高期背書保證餘額 | 未結背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高額 | 屬母公司對子公司背書保證(註1) | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區 | 區證 | |
|----|----------|---|----------------------------------|------|---------|--------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------|--------------------------|--------------------|------------------|--------------|-------|----|--|
| 0 | 中國鋼鐵公司 | CSC Steel Australia Holdings 中龍鋼鐵公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | \$ 88,527,194 (註4) | \$ 4,127,314 | \$ 4,127,314 | \$ 4,127,314 | \$ 4,127,314 | \$ - | 1 | \$118,036,259 (註4) | Y | | | | |
| | | Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. 中龍鋼鐵公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 88,527,194 (註4) | 4,375,158 | 6,275,067 | 4,375,158 | 4,375,158 | - | 1 | 118,036,259 (註4) | Y | | | | |
| | | 聯鋼營造工程(股)公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 88,527,194 (註4) | 2,348,974 | 2,395,350 | 2,348,974 | 2,348,974 | - | 1 | 118,036,259 (註4) | | | | | |
| 1 | 中國鋼鐵結構公司 | 聯鋼營造工程(股)公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 8,296,897 (註5) | 1,330,740 | 1,330,740 | 1,330,740 | 1,330,740 (註2) | - | 30 | 8,296,897 (註5) | | | | | |
| | | 聯鋼工程(越南)責任有限公司 | 母子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 | | 對背書保證金額 | 1,455,596 (註5) | 262,960 | 357,500 | 262,960 | 5,199 | - | 6 | 8,296,897 (註5) | | | | | |
| | | 中鋼結構(昆山)有限公司 | 母子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 | | 對背書保證金額 | 1,455,596 (註5) | 1,208,245 | 1,208,245 | 1,208,245 | 213,930 | - | 28 | 8,296,897 (註5) | | | Y | | |
| 2 | 聯鋼營造工程公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母子公司 | | 對背書保證金額 | 17,842,293 (註6) | 3,972,263 | 6,154,118 | 3,972,263 | 3,972,263 (註2) | - | 334 | 17,842,293 (註6) | | | | | |
| 3 | 中貿國際公司 | Chung Mao Trading (Samoa) Corp. 中貿國際公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 866,336 (註7) | 98,610 | 98,610 | 98,610 | - | - | 3 | 1,443,894 (註7) | | | | | |
| | | CSGT International Corporation | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 866,336 (註7) | 154,489 | 154,489 | 154,489 | 105,184 | - | 5 | 1,443,894 (註7) | | | | | |
| 4 | 中鋼運通公司 | CSEI Transport (Panama) Corp. 中鋼運通公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 23,306,198 (註8) | - | 429,975 | - | - | - | - | 34,959,297 (註8) | | | | | |
| | | CSE Transport Corp. | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 23,306,198 (註8) | 1,824,285 | 5,150,250 | 1,824,285 | 1,824,285 | - | 16 | 34,959,297 (註8) | | | | | |
| 5 | 中宇環保工程公司 | China Ecotek Vietnam Company Ltd. 中宇環保工程公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 1,716,969 (註9) | 8,784 | 8,784 | 8,784 | 8,784 | - | - | 1,716,969 (註9) | | | | | |
| | | China Ecotek India Private Limited | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 1,716,969 (註9) | 4,577 | 16,237 | 4,577 | 4,577 | - | - | 1,716,969 (註9) | | | | | |
| 6 | 中鋼機械公司 | 上海經機國際貿易有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 1,223,026 (註10) | - | 1,513 | - | - | - | - | 7,338,156 (註10) | | | Y | | |
| | | China Steel Machinery Corporation India Private Limited | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 1,223,026 (註10) | - | 835 | - | - | - | - | 7,338,156 (註10) | | | | | |
| 7 | 鑫科材料科技公司 | 太倉鑫昌光電材料有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 230,452 (註11) | 105,184 | 105,184 | 105,184 | - | - | 9 | 460,905 (註11) | | | Y | | |
| | | 鑫聯金屬資源(太倉)有限公司 | 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司 | | 對背書保證金額 | 230,452 (註11) | 262,960 | 262,960 | 262,960 | 164,350 | - | 23 | 460,905 (註11) | | | Y | | |
| 8 | 中龍鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司(註3) | 有業務關係之公司 | | 對背書保證金額 | 29,727,764 (註12) | 115,000 | 115,000 | 115,000 | 115,000 | - | - | 39,637,019 (註12) | | | | | |
| 9 | 中鴻鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司(註3) | 有業務關係之公司 | | 對背書保證金額 | 2,229,221 (註13) | 5,000 | 125,000 | 5,000 | 5,000 | - | - | 3,715,369 (註13) | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

- 註 1：屬本公司對子公司背書保證者。
- 註 2：為工程履約保證。
- 註 3：係進口貨物需要，由銀行出具保證函予海關（財政部關務署高雄關）。
- 註 4：本公司訂定之背書保證作業程序規定本公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過本公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註 5：依中國鋼鐵結構公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值之三分之一（惟對聯鋼營造工程公司為淨值之 1.9 倍）及 1.9 倍為限。
- 註 6：依聯鋼營造工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 15 倍及 15 倍為限。
- 註 7：依中貿國際公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。
- 註 8：依中鋼運通公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 2 倍及 3 倍為限。
- 註 9：依中宇環保工程公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及百分之五十為限。
- 註 10：依中鋼機械公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之五十及 3 倍為限。
- 註 11：依鑫科材料科技公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之四十為限。
- 註 12：依中龍鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之四十為限。
- 註 13：依中鴻鋼鐵公司訂定之背書保證作業程序規定該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值百分之三十及百分之五十為限。

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | |
|------------------------|---|---------------------|------------|-------------|------------|---|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 (%) | 允 價 值 備 | 註 |
| 鴻高投資開發公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—流動 | 33,109,239 | \$ 635,697 | \$ 635,697 | |
| | 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 | 31,769 | 31,769 | |
| | 華昇創業投資公司 | " | 1,821,771 | 19,876 | 19,876 | |
| | 太平洋船舶貨物裝卸公司 | " | 250,000 | 5,027 | 5,027 | |
| | 正新大樓管理顧問公司 | " | 150,000 | 947 | 947 | |
| | 橋頭寶公司 | " | 2,500,000 | - | - | |
| | 碩皇企業公司 | " | 730,000 | - | - | |
| | 鉅祥金屬公司 | " | 6,080,000 | - | - | |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,003,980 | 19,277 | 19,277 | |
| | 受益憑證 柏瑞巨輪貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,969,130 | 40,200 | 40,200 | |
| | 保德信人民幣貨幣市場基金—新臺幣 | " | 3,000,000 | 31,260 | 31,260 | |
| | 柏瑞新興亞太策略債券基金—A類型 | " | 2,884,901 | 30,369 | 30,369 | |
| | 德信萬保貨幣市場基金 | " | 2,540,995 | 30,012 | 30,012 | |
| 德盛安聯台灣貨幣市場基金 | " | 2,428,501 | 30,004 | 30,004 | | |
| 日盛全球新興債券基金—A不配息 | " | 2,893,025 | 30,000 | 30,000 | | |
| 日盛中國貨幣市場基金(新台幣) | " | 2,000,000 | 20,722 | 20,722 | | |
| 日盛中國高收益債券基金(新台幣A) | " | 2,000,000 | 20,717 | 20,717 | | |
| 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | " | 1,693,311 | 20,020 | 20,020 | | |
| 保德信好時債組合基金 | " | 1,855,804 | 19,509 | 19,509 | | |
| 永豐人民幣債券基金—新臺幣累積類型 | " | 2,000,000 | 19,298 | 19,298 | | |
| 宏利美元高收益債券基金—A類型(新台幣) | " | 2,000,000 | 19,237 | 19,237 | | |
| 合庫新興多重收益基金A類型 | " | 1,913,217 | 19,108 | 19,108 | | |
| 台新人民幣貨幣市場基金 | " | 300,000 | 16,095 | 16,095 | | |
| 元大寶來中國機會債券基金—人民幣(A)不配息 | " | 300,000 | 15,564 | 15,564 | | |
| 摩根新興雙利平衡基金 | " | 1,500,000 | 12,982 | 12,982 | | |
| 國泰中國新興債券基金 | " | 966,950 | 10,871 | 10,871 | | |
| 保德信新興市場企業債券基金A不配息 | " | 928,031 | 10,490 | 10,490 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 目 類 別 | 期 末 | | |
|-----------|---|-----------------------|-----------|-----------|-------|-----------|
| | | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 |
| | | | | | | 允 允 價 備 註 |
| | | | | | | |
| | 新光盛利組合期貨信託基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 784,929 | \$ 10,118 | \$ | 10,118 |
| | 新光全球ETF組合基金-A類 | " | 1,000,000 | 10,000 | | 10,000 |
| | 台新新興市場債券基金-A不配息 | " | 1,000,000 | 9,799 | | 9,799 |
| | 兆豐國際目標策略ETF組合基金(台幣) | " | 998,512 | 9,793 | | 9,793 |
| | 聯邦全球多元ETF組合基金 | " | 1,000,000 | 9,694 | | 9,694 |
| | 聯博全球高收益債券基金T2不配息(台幣) | " | 1,000,000 | 9,480 | | 9,480 |
| | 股票—普通股 中華開發金融控股公司 | " | 132,000 | 1,168 | | 1,168 |
| | 結構式債券 元大寶來信用連結商品—宏碁 第二次無擔保轉換公司債連結 | " | - | 35,074 | | 35,074 |
| | 元大寶來信用連結商品—榮成 第三次無擔保轉換公司債連結 | " | - | 20,109 | | 20,109 |
| | 元大寶來信用連結商品—強茂 第七次無擔保轉換公司債連結 | " | - | 17,034 | | 17,034 |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—流動 | 2,556,915 | 49,093 | | 49,093 |
| | 中國光生物科技公司 | " | 1,498,747 | 32,672 | | 32,672 |
| | 亞太電信公司 | " | 1,000,000 | 9,570 | | 9,570 |
| | 股票—特別股 中國鋼鐵公司 | " | 229,000 | 8,645 | | 8,645 |
| | 次順位金融債券 臺灣中小企業銀行公司 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | - | 50,000 | | 50,000 |
| 景裕國際公司 | 受益憑證 新光盛利組合期貨信託基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,000,000 | 25,780 | | 25,780 |
| | 柏瑞中國平衛基金A不配息(人民幣) | " | 2,000,000 | 18,055 | | 18,055 |
| | 富邦中國新平衛入息基金A不配息 | " | 1,000,000 | 9,357 | | 9,357 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 目 錄 | 期 末 | | | | 註 |
|-----------|---|---------------------|------------|-------------|---------------|-----------|---|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 | |
| 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 | 5,500,000 | \$ 64,075 | \$ | 64,075 | |
| | 華南金融控股公司 | " | 3,515,432 | 53,786 | | 53,786 | |
| | 兆豐金融控股公司 | " | 2,000,000 | 45,600 | | 45,600 | |
| | 臺灣中小企業銀行公司 | " | 2,857,521 | 23,346 | | 23,346 | |
| | 台中商業銀行公司 | " | 2,128,000 | 19,812 | | 19,812 | |
| | 大成不銹鋼工業公司 | " | 431,466 | 6,472 | | 6,472 | |
| | 高雄銀行公司 | " | 677,528 | 5,759 | | 5,759 | |
| | 台灣汽電共生公司 | " | 84,145 | 1,775 | | 1,775 | |
| | 股票—普通股 | 備供出售金融資產—流動 | 5,827,537 | 591,495 | | 591,495 | |
| | 中鋼碳素化學公司 | " | 2,226,265 | 42,744 | | 42,744 | |
| 亞太電信公司 | " | 500,000 | 4,785 | | 4,785 | | |
| 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 | 54,600 | 4 | 54,600 | |
| | 華昇創業投資公司 | " | 1,214,514 | 13,248 | 2 | 13,248 | |
| | 聯訊參創業投資公司 | " | 450,000 | 7,074 | 1 | 7,074 | |
| | 第一科天使投資公司 | " | 300,000 | 3,000 | 9 | 3,000 | |
| | 能元科技公司 | " | 40,463 | 156 | - | 156 | |
| | 華基因公司 | " | 133,300 | - | 1 | - | |
| | 仁天科技控股公司 | " | 5,985 | - | - | - | |
| | 開益科技產業公司 | " | 275,000 | - | 18 | - | |
| | 大成國際鋼鐵公司 | " | 17,762,500 | 335,259 | 3 | 335,259 | |
| | 日高工程實業公司 | " | 1,476,892 | 17,306 | 7 | 17,306 | |
| 次順位金融債券 | 臺灣中小企業銀行公司 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 | - | 50,000 | - | 50,000 | |
| | 陽信商業銀行公司 | " | - | 20,000 | - | 20,000 | |
| | 公司債 | " | - | 45,441 | - | 45,441 | |
| 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 | 52,500 | | 52,500 | |
| | ING (L) Renta 亞洲債券基金 (美元) | " | 301 | 16,108 | | 16,108 | |
| 股票—普通股 | 合作金庫金融控股公司 | " | 2,071,942 | 28,179 | | 28,179 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 類 科 目 | 期 | | | | 註 |
|-----------------------------------|---|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|---|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 | |
| | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 類 科 目 | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 | 註 |
| | 結 構 式 債 券 | 持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 — 非 流 動 | - | \$ 49,206 | - | \$ 37,787 | |
| | 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying AUD/US) | " | - | 47,826 | - | 37,102 | |
| | 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US) | " | - | 16,024 | - | 13,133 | |
| | 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US) | 無 活 絡 市 場 之 債 務 工 具 投 資 — 非 流 動 | 2,000 | 4,434 | - | 4,434 | |
| | 次 順 位 金 融 債 券 澳 盛 銀 行 公 司 | | | | | | |
| | 公 司 債 | | | | | | |
| | 路 勁 基 建 有 限 公 司 債 | | 2,000,000 | 10,344 | - | 10,344 | |
| | 俄 羅 斯 外 貿 銀 行 公 司 債 | | 20,000 | 10,251 | - | 10,251 | |
| | 俄 羅 斯 農 業 銀 行 公 司 債 | | 2,000 | 9,764 | - | 9,764 | |
| | Gazprombank OJSC Via GPB Eurobond | | 2,000 | 6,705 | - | 6,705 | |
| 中 國 鋼 鐵 結 構 公 司 | 股 票 — 普 通 股 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 6,936,878 | 133,188 | | 133,188 | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | " | 1,000,000 | 9,570 | | 9,570 | |
| | 亞 太 電 信 公 司 | " | 353,211 | 5,298 | | 5,298 | |
| | 大 成 不 銹 鋼 工 業 公 司 | " | 27,051 | 3,517 | | 3,517 | |
| | 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司 | | | | | | |
| 聯 鋼 營 造 工 程 公 司 | 股 票 — 普 通 股 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 6,804,767 | 128,610 | | 128,610 | |
| | 中 國 鋼 鐵 結 構 公 司 | " | 3,745,446 | 71,913 | | 71,913 | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | " | 239,972 | 31,196 | | 31,196 | |
| | 台 灣 積 體 電 路 製 造 公 司 | " | 500,000 | 4,785 | | 4,785 | |
| | 亞 太 電 信 公 司 | " | 20,000 | 278 | | 278 | |
| | 春 兩 工 廠 公 司 | | | | | | |
| United Steel Investment Pte. Ltd. | 權 利 證 書 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動 | - | 155,355 | 17 | 155,355 | |
| | 上 海 頂 鋒 金 屬 製 品 有 限 公 司 | | | | | | |
| 中 宇 環 保 工 程 公 司 | 公 司 債 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動 | 180,000 | 18,351 | | 18,351 | |
| | 亞 翔 工 程 股 份 有 限 公 司 國 內 第 三 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 | | | | | | |
| | 股 票 — 普 通 股 | 備 供 出 售 金 融 資 產 — 流 動 | 1,530,000 | 29,376 | | 29,376 | |
| | 中 國 鋼 鐵 公 司 | " | 2,000,000 | 19,140 | | 19,140 | |
| | 亞 太 電 信 公 司 | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | | |
|---|--|--|---------------------|---------------|---------------|-------------|------------|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 | |
| 中 聯 資 源 公 司 | 股票—普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd. 進典工業公司 永隆科技公司 基亞疫苗科技公司 中汶生物科技 國碳科技公司 宇威材料科技公司 新宇能源開發公司 受益憑證 日盛貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 野村貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 股票—普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 股票—普通股 鳳勝實業公司 受益憑證 瀚亞威實貨幣市場基金 股票—普通股 中國鋼鐵公司 權利證書 上海寶舜聯鋼鐵製品公司 股票—普通股 柱宏企業公司 友嘉科技公司 | 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 2,212,590 | \$ 129,898 | 11 | \$ 129,898 |
| | | | " | 500,000 | 19,600 | 2 | 19,600 |
| | | | " | 440,000 | 15,200 | 1 | 15,200 |
| | | | " | 840,000 | 12,120 | 1 | 12,120 |
| | | | " | 900,000 | 9,000 | 19 | 9,000 |
| | | | " | 731,088 | 8,396 | 5 | 8,396 |
| | | | " | 650,000 | 6,500 | - | 6,500 |
| | | | " | 391,249 | - | - | - |
| | | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,483,820 | 80,080 | | 80,080 |
| | | | " | 2,836,994 | 35,068 | | 35,068 |
| " | 1,243,302 | 20,012 | | 20,012 | | | |
| " | 113,723 | 20,006 | | 20,006 | | | |
| " | 753,265 | 10,049 | | 10,049 | | | |
| 聯 鋼 開 發 公 司 | 備供出售金融資產—流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 備供出售金融資產—非流動 | 備供出售金融資產—流動 | 9,201,806 | 176,675 | | 176,675 | |
| | | " | 3,500,000 | 33,495 | | 33,495 | |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | 932,053 | 11,471 | 2 | 11,471 | |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | 231,558 | 3,107 | | 3,107 | |
| | | 備供出售金融資產—流動 | 423,849 | 8,138 | | 8,138 | |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | - | 19,814 | 19 | 19,814 | |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | 5,602,000 | - | - | - | |
| | | " | 103,895 | - | - | - | |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | 782,283,635 | 24,478,911 | 19 | 24,478,911 | |
| | | " | - | 134,725 | 6 | 134,725 | |
| " | - | 38,400 | 14 | 38,400 | | | |
| 中 龍 鋼 鐵 公 司 | 股票—普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 權利證書 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司 | 本公司為其董事 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 782,283,635 | 24,478,911 | 19 | 24,478,911 |
| | | | 備供出售金融資產—非流動 | - | - | - | - |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | 股票—普通股 Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 權利證書 無錫東元電機有限公司 青島東元精密機電有限公司 | 本公司為其董事 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 782,283,635 | 24,478,911 | 19 | 24,478,911 |
| | | | 備供出售金融資產—非流動 | - | - | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 | | | 註 |
|--|--|---|-----------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) 公 | |
| CSC Steel Holdings Berhad | 受 益 憑 證 OSK-UOB Cash Management Fund | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | 11,237,699 | \$ 98,054 | \$ | 98,054 |
| Constant Mode Sdn. Bhd. | 股 票 - 普 通 股 ASTINO BERHAD | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動 | 3,574,472 | 16,283 | - | 16,283 |
| Group Steel Corp. (M) 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 | 117,136 | 1,022 | - | 1,022 |
| | 受 益 憑 證 Hwang-DBS | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 | 78,867,705 | 594,320 | - | 594,320 |
| | Aminvest Fixed Income Funds AFFIN HWANG 6M INCOME FUND II | " " | 12,740,000 591,000 | 91,207 4,231 | - | 91,207 4,231 |
| | 股 票 - 特 別 股 CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. | 無 活 絡 市 場 之 債 務 工 具 投 資 - 非 流 動 | 10,000,000 | 82,329 | - | 82,329 |
| CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd. | 股 票 - 普 通 股 KJTC Pty. Ltd. | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動 | 2,544,792 | 7,282,214 | 13 | 7,282,214 |
| 中 鋼 運 通 公 司 | 股 票 - 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 亞 太 電 信 公 司 台 灣 國 際 造 船 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 " " | 8,801,555 2,500,000 11,162 | 168,990 23,925 143 | - | 168,990 23,925 143 |
| | 股 票 - 普 通 股 開 發 國 際 投 資 公 司 華 昇 創 業 投 資 公 司 匯 揚 創 業 投 資 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 非 流 動 " " | 3,240,000 1,821,771 350,000 | 31,918 19,872 6,471 | - 3 1 | 31,918 19,872 6,471 |
| 中 鋼 鋁 業 公 司 | 股 票 - 普 通 股 中 國 鋼 鐵 公 司 | 備 供 出 售 金 融 資 產 - 流 動 | 4,431,944 | 85,093 | - | 85,093 |
| 中 盈 投 資 開 發 公 司 | 受 益 憑 證 台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金 摩 根 多 元 入 息 成 長 基 金 累 積 型 德 銀 遠 東 DWS 全 球 生 技 創 新 基 金 新 臺 幣 級 別 | 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動 " " | 2,171,596 1,500,000 910,762 | 30,423 15,089 10,219 | - | 30,423 15,089 10,219 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | | |
|---|--|--|-----|---|---|---|--|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 | |
| 股票—普通股 仲興工業公司 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 337,715 | \$ | 43,059 | \$ | 43,059 | |
| 奇美材料科技公司 志超科技公司 | " | 934,500 171,918 | | 18,783 5,871 | | 18,783 5,871 | |
| 公司債 永冠能源科技集團有限公司 (二) 恒耀國際公司(二) | " | 1,080,000 | | 108,000 | | 108,000 | |
| 股票—普通股 恒耀國際公司 國光生物科技公司 晶宏半導體公司 泰茂實業公司 統盟電子公司 智崴資訊科技公司 亞太電信公司 台灣嘉碩科技公司 隆達電子公司 TaiGen Biopharmaceuticals Holdings Ltd. | 備供出售金融資產—流動 | 2,347,257 2,851,000 2,339,000 1,652,917 1,893,436 25,555 545,000 311,665 302,465 46,211 | | 203,038 62,152 41,634 23,802 21,680 7,079 5,216 5,080 4,114 1,303 | 4 | 203,038 62,152 41,634 23,802 21,680 7,079 5,216 5,080 4,114 1,303 | |
| 股票—普通股 華星光通科技公司 智崴資訊科技公司 中國鋼鐵公司 華廣生技公司 時碩工業公司 永隆科技公司 安特羅生物公司 統達能源公司 創為精密科技公司 進典工業公司 華昇創業投資公司 啟坤科技公司 台灣植體科技公司 開發國際投資公司 大青節能科技公司 宇威材料科技公司 雙子星雲端運算公司 達勝科技公司 Abgenomics international Inc. 綠創科技公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 3,419,021 548,734 2,960,458 250,036 2,700,000 1,980,000 4,000,000 4,000,000 2,005,640 1,000,000 3,036,285 1,248,000 4,250,000 2,160,000 3,000,000 1,000,000 4,447,853 464,794 300,000 920,000 | | 258,136 151,999 56,841 12,502 89,100 70,200 60,000 47,010 45,071 40,500 33,119 26,512 24,246 21,279 10,833 10,000 10,000 8,366 7,885 7,644 | - - - - 5 5 10 10 5 4 4 4 11 - 6 12 6 2 2 11 | 258,136 151,999 56,841 12,502 89,100 70,200 60,000 47,010 45,071 40,500 33,119 26,512 24,246 21,279 10,833 10,000 10,000 8,366 7,885 7,644 | |
| | 本公司為其董事 母公司 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其董事 本公司為其監察人 | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 | | 末 | |
|-----------|---------------------------------|-----------------------|--------------|------------|---------|-----------|---|
| | | | | 數 帳 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 備 | 註 |
| | | | | 面 額 | (%) | 公 允 價 值 備 | 註 |
| | | 本公司為其董事 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,433,250 | 5 | \$ 7,568 | |
| | 德安創業投資公司 | | " | 350,000 | 1 | 6,471 | |
| | 匯揚創業投資公司 | | " | 1,500,000 | 1 | 4,730 | |
| | 富陽光電公司 | | " | 900,000 | 2 | 4,674 | |
| | 兆豐第一創業投資公司 | 本公司為其董事 | " | 1,462,000 | 11 | 3,561 | |
| | 寬達科技公司 | | " | 650,000 | 6 | 3,359 | |
| | 聲博科技公司 | | " | 253,447 | 1 | 1,721 | |
| | 邁科科技公司 | | " | 322,766 | 1 | 1,122 | |
| | 華碩雲端公司 | | " | 210,000 | - | 757 | |
| | 金瑞治科技公司 | 本公司為其董事 | " | 181,940 | - | 618 | |
| | 亞太優勢微系統公司 | | " | 853,277 | 5 | - | |
| | 儷耀科技公司 | 本公司為其董事 | " | 72,843 | 5 | - | |
| | 聯合創業投資公司 | | " | 625,000 | 3 | - | |
| | Pixera Corp. | | " | 7,142,326 | 10 | - | |
| | 敦信電子材料科技公司 | | " | 2,000,000 | 6 | - | |
| | 東聖科技公司 | | " | 2,678,040 | 8 | - | |
| | 鈞普科技公司 | | " | 334,174 | 2 | - | |
| | Ambicom, Inc. | | " | 224,969 | 1 | - | |
| | 敬得科技公司 | | " | 199,511 | 3 | - | |
| | 元本電子公司 | | " | 600,000 | 5 | - | |
| | Lightel Technologies, Inc. | | " | 6,000,000 | 11 | - | |
| | 北部精機公司 | | " | 136,558 | 1 | - | |
| | Embedded Wireless Devices, Inc. | | " | - | - | - | |
| | 華森電子科技公司 | | " | 6,368 | - | - | |
| | 開業醫網站公司 | | " | 1,000,000 | 17 | - | |
| | 仁天科技控股公司 | | " | 18,350 | - | - | |
| | Univision Technology (Holdings) | | " | 1,000,000 | - | - | |
| | Analog Express, Inc. | | " | 1,200,000 | 4 | - | |
| | Emivest Aerospace Corporation | | " | 271,227 | - | - | |
| | 生耀光電公司 | | " | 880,000 | 1 | - | |
| | 晶發光電公司 | | " | 1,847,705 | 1 | - | |
| | 華康半導體公司 | | " | 67,495 | 2 | - | |
| | 茂暘能源科技公司 | | " | 480,000 | 1 | - | |
| | 大成國際鋼鐵公司 | 本公司為其董事 | " | 18,025,000 | 3 | 340,213 | |
| | 益得生物科技公司 | | " | 950,000 | 2 | 57,000 | |
| | 群豐科技公司 | 本公司為其董事 | " | 5,437,609 | 4 | 44,395 | |
| | 藥華醫藥公司 | | " | 580,000 | - | 40,832 | |
| | 全球傳動科技公司 | 本公司為其董事 | " | 2,175,000 | 3 | 37,970 | |
| | 迅得機械公司 | | " | 497,700 | 1 | 29,975 | |
| | 中裕新藥公司 | | " | 223,000 | - | 26,954 | |
| | 瑞寶基因公司 | | " | 331,000 | - | 20,840 | |
| | 國破科技公司 | | " | 841,215 | 6 | 9,661 | |
| | 驊陸科技公司 | | " | 121,006 | - | 1,760 | |
| | 年程科技公司 | | " | 132,830 | - | 1,622 | |
| | 宜揚科技公司 | | " | 140,009 | 1 | 412 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------|--|---------------------|-----------|-------------|---------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|--|--|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 (%) | 允 價 值 備 | 註 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 超揚投資公司 | 公司債 開曼統一實業控股公司無擔保 其他金融商品—期貨合約 期貨合約(鑫科) | 持有至到期日金融資產—非流動 | - | \$ 31,056 | \$ | 31,056 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 受益憑證 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 SHS ISHS FTSE/XIN A50 香港標智滬深300中國指數基金 元大寶來台灣高股息基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 420 | 59 | 102,610 | 21,672 | 9,421 | 6,312 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股票—普通股 華星光通科技公司 仲興工業公司 臺灣化學纖維公司 台灣塑膠工業公司 中國南車公司 中華電信公司 恒耀國際公司 兆豐金融控股公司 上海復星醫葯(集團)股份有限 公司 研華公司 南光化學製藥公司 為升電裝工業公司 南六企業公司 統一企業公司 南僑化學有限公司 世界先進積體電路公司 啟基科技公司 永記造漆工業公司 | | 6,388,715 | 102,610 | 21,672 | 9,421 | 6,312 | 52,676 | 22,823 | 10,688 | 10,410 | 10,070 | 9,880 | 7,526 | 5,700 | 4,765 | 4,500 | 4,430 | 3,840 | 3,440 | 2,850 | 2,115 | 1,865 | 1,370 | 636 | | |
| | 公司債 永冠能源科技集團有限公司 (二) 榮成紙業公司(三) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股票—普通股 唐榮鐵工廠公司 華廣生技公司 | 備供出售金融資產—流動 | 4,933,000 | 237,771 | 237,771 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 722,200 | 36,110 | 36,110 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 | | | 末 | | |
|-------------|--|-----------------------|---------------------|-----------|------------|----------------|-----------|-----|--|
| | | | | 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 | 備 註 | |
| 新 懋 投 資 公 司 | 股票—普通股 智威資訊科技公司 台灣嘉碩科技公司 全球傳動科技公司 進典工業公司 啟坤科技公司 儷耀科技公司 大成國際鋼鐵公司 國碳科技公司 結構式債券 10NC3M Dual Range Accrual Note 10NC3M CMS Spread and LIBOR Dual Range Accrual Note | 本公司為其監察人 | 備供出售金融資產—非流動 | 109,746 | \$ 30,400 | - | \$ 30,400 | | |
| | | | " | 1,205,262 | 19,646 | - | 19,646 | | |
| | | | " | 3,675,000 | 64,157 | 4 | 64,157 | | |
| | | | " | 1,000,000 | 40,500 | 4 | 40,500 | | |
| | | | " | 1,200,000 | 25,488 | 4 | 25,488 | | |
| | | | " | 104,379 | - | 1 | - | | |
| | | | " | 3,000,000 | 56,624 | 1 | 56,624 | | |
| | | | " | 424,200 | 4,872 | 3 | 4,872 | | |
| | | | 持有至到期日金融資產—非流動 | - | 32,870 | - | 32,870 | | |
| | | | " | - | 31,210 | - | - | | |
| 新 懋 投 資 公 司 | 擔保債務憑證 保德信 Maxim Lexington RBS Menton Class E Note Fortis Monterey CDO | | " | - | 57,899 | - | 57,899 | | |
| | | | " | - | 32,835 | - | - | | |
| | | | " | - | 27,759 | - | 27,759 | | |
| | | | 累計減損 | - | (64,045) | - | - | | |
| 新 懋 投 資 公 司 | 受益憑證 台新大眾貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 58,280 | 816 | - | 816 | | |
| | | | 備供出售金融資產—非流動 | 1,429,749 | 27,451 | - | 27,451 | | |
| 弘 全 投 資 公 司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 377,055 | 5,685 | - | 5,685 | | |
| | | | 備供出售金融資產—非流動 | 1,340,875 | 25,745 | - | 25,745 | | |
| 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 | 369,346 | 5,569 | - | 5,569 | | |
| | | | 備供出售金融資產—非流動 | 1,354,723 | 26,011 | - | 26,011 | | |
| 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 | 460,713 | 6,947 | - | 6,947 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | |
|--------------|---|---------------------|-----------|---------------|---------------|-------------|
| | | | 股 數 | 帳 面 金 額 (%) | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 備 註 |
| 景成發投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,241,494 | \$ 23,837 | - | \$ 23,837 |
| | 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 | 83,163 | 1,254 | | 1,254 |
| 高瑞投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,340,875 | 25,745 | - | 25,745 |
| | 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 | 434,925 | 6,093 | | 6,093 |
| 昇利達投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,335,318 | 25,638 | - | 25,638 |
| | 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 | 174,797 | 2,636 | | 2,636 |
| 立慶隆投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,416,138 | 27,190 | - | 27,190 |
| | 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 | 269,741 | 4,067 | | 4,067 |
| 群裕投資公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,360,441 | 26,120 | - | 26,120 |
| | 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 | 25,208 | 353 | | 353 |
| 銀泰電子陶瓷公司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 1,548,289 | 29,727 | - | 29,727 |
| | 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 | 613,987 | 8,000 | | 8,000 |
| 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 | 5,079 | - | 5,079 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 列科 | 目 | 期 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|-------|------------------------|-----------|----|---------|----|---------|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|--|--|--|
| | | | | | 數帳 | 面 | 金 | 額 | 持 | 股 | 比 | 率 | (%) | 公 | 允 | 價 | 備 | 註 | | | |
| 網際優勢公司 | 復華奧林匹克全球優勢組合基金 | | 受益憑證 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 838,951 | \$ | 10,613 | \$ | 10,613 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 受過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 智揚管理顧問公司 | 聯邦貨幣市場基金 | | 受益憑證 | 備供出售金融資產－流動 | 676,801 | | 8,819 | | 8,819 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 第一金全家福貨幣市場基金 | 695,197 | | 122,301 | | 122,301 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 群益安穩貨幣市場基金 | 6,018,060 | | 95,783 | | 95,783 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 新光吉星貨幣市場基金 | 6,031,658 | | 92,255 | | 92,255 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 瀚亞威信貨幣市場基金 | 2,992,332 | | 40,150 | | 40,150 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 保德華信貨幣市場基金 | 2,573,065 | | 40,113 | | 40,113 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 復達華信貨幣市場基金 | 2,498,527 | | 35,648 | | 35,648 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 匯達華信貨幣市場基金 | 1,899,217 | | 28,280 | | 28,280 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 華南金庫金融控股公司 | 4,320,747 | | 66,107 | | 66,107 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 合作金庫金融控股公司 | 1,414,523 | | 19,238 | | 19,238 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 中國鋼鐵公司 | 952,979 | 母 | 18,297 | | 18,297 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 亞太電信公司 | 1,500,000 | 母 | 14,355 | | 14,355 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 兆豐金融控股公司 | 465,653 | 母 | 10,617 | | 10,617 | | | | | | | | | | | | |
| 海景世界企業公司 | 522,345 | 母 | 5,553 | | 5,553 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中貿國際公司 | 野村貨幣市場基金 | | 受益憑證 | 備供出售金融資產－流動 | 2,175,183 | | 35,011 | | 35,011 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 元大寶來得貨幣市場基金 | 2,109,598 | | 25,020 | | 25,020 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 保德信貨幣市場基金 | 1,288,029 | | 20,080 | | 20,080 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 德盛安聯台灣貨幣市場基金 | 1,621,600 | | 20,035 | | 20,035 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 第一金台灣貨幣市場基金 | 1,326,964 | | 20,008 | | 20,008 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 中國鋼鐵公司 | 4,349,507 | 母 | 83,511 | | 83,511 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 亞太電信公司 | 1,000,000 | 母 | 9,570 | | 9,570 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Thai SUMILOX Co., Ltd. | 1,110 | | 23,725 | | 23,725 | | | | | | | | | | | | |
| Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | 權利證書 | | 受益憑證 | 備供出售金融資產－非流動 | 15 | | 48,821 | | 48,821 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－特別股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | Thai SUMILOX Co., Ltd. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－特別股 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 丸一金屬製品(佛山)有限公司 | - | | 321,311 | | 321,311 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 攀中伊紅金屬製品(重慶)有限公司 | - | | 104,392 | | 104,392 | | | | | | | | | | | | |
| 廈門春源精密機電有限公司 | 廈門常熱寶順昌鋼材加工有限公司 | | 受益憑證 | 股票－普通股 | - | | 83,750 | | 83,750 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 股票－特別股 | - | | 6,672 | | 6,672 | | | | | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱與有價證券發行人之關係 | 列 | 科目 | 目 | 期 | | | | 備註 | | | | | | | |
|--------------------------------|---|---|----|---|----|---|---|---|----|---|-----|---|---|---|---|---|
| | | | | | 數帳 | 面 | 金 | 額 | | 持 | 股 | 比 | 率 | 允 | 價 | 值 |
| | | | | | | | | | | | (%) | | | | | |
| CSGT International Corporation | 權利證書 Hanoi Steel Center Co., Ltd. | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股票—普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 和貿國際公司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 德盛安聯台灣貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 元大寶來萬泰貨幣市場基金 瀚亞威實貨幣市場基金 富蘭克林華美貨幣市場基金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 陽明海運公司 聯華電子公司 奇美電子公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中鋼精密金屬工業公司 | 受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中冠資訊公司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 台新 1699 貨幣市場基金 保德信貨幣市場基金 元大寶來得利貨幣市場基金 野村貨幣市場基金 新光吉星貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 永豐貨幣市場基金 復華有利貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金 | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 Lion Corp. Bhd. 華昇創業投資公司 雙子星雲端運算公司 創控生技公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 中鋼保全公司 | 受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金 統一強棒貨幣市場基金 | | | | | | | | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | |
|-----------------|--|---------------------|-------------|-----------|----------------|---------------|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 允 價 值 備 註 |
| 高 科 磁 技 公 司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 臺灣中小企業銀行公司 中興保全公司 台灣新光保全公司 | 備供出售金融資產—流動 | 2,349,975 | \$ 45,120 | | 45,120 |
| | | " | 1,206,979 | 9,861 | | 9,861 |
| | | " | 2,223 | 205 | | 205 |
| | | " | 3,579 | 140 | | 140 |
| 中 鋼 企 管 顧 問 公 司 | 股票—普通股 中國鋼鐵公司 新秀波磁能公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 325,505 | 6,250 | - | 6,250 |
| | | " | 600,000 | 8,790 | 5 | 8,790 |
| 運 盈 投 資 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 | 5,540 | | 5,540 |
| | | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 2,019,765 | 34,336 | | 34,336 |
| 運 鴻 投 資 公 司 | 股票—普通股 榮剛材料科技公司 恒耀國際公司 南亞塑膠工業公司 川湖科技公司 中國人壽保險公司 東元電機公司 | " | 219,625 | 18,998 | | 18,998 |
| | | " | 210,000 | 11,676 | | 11,676 |
| | | " | 18,000 | 8,100 | | 8,100 |
| | | " | 300,000 | 7,500 | | 7,500 |
| | | " | 260,000 | 6,721 | | 6,721 |
| | | " | 400,000 | 40,000 | | 40,000 |
| 啟 航 創 業 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 | 3,070,413 | 1 | 3,070,413 註 1 |
| | | 備供出售金融資產—非流動 | 249,865,331 | 4,797,414 | 2 | 4,797,414 註 2 |
| 啟 航 創 業 投 資 公 司 | 受益憑證 日盛貨幣市場基金 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 | 10,331,050 | 150,864 | | 150,864 |
| | | " | 1,885,227 | 30,005 | | 30,005 |
| | | 備供出售金融資產—流動 | 1,598,990 | 79,950 | 3 | 79,950 |
| | | " | 986,000 | 37,862 | 1 | 37,862 |
| | | " | 248,220 | 34,751 | | 34,751 |
| | | " | 148,593 | 31,799 | | 31,799 |
| | | " | 643,000 | 27,231 | 1 | 27,231 |
| | | " | 163,828 | 9,387 | | 9,387 |
| | | " | 140,000 | 6,895 | | 6,895 |
| | | " | 38,164 | 3,199 | 1 | 3,199 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目 | 期 末 | | | |
|--|---|-----------|------------|-------------|------------|---|
| | | | 數 帳 | 面 金 額 (%) | 允 價 值 備 | 註 |
| 股票—普通股 展旺生命科技公司 台灣微脂體公司 磁量生技公司 Asia Best Healthcare Co., Ltd. Stemcyte, Inc. 優良化學製藥公司 新醫科技公司 Cellerant Therapeutics, Inc. 股票—特別股 AndroScience Corp. BioResource International, Inc. Dance Biopharm, Inc. Cardiva Medical, Inc. Nereus Pharmaceuticals, Inc. BioKey, Inc. Bayhill Therapeutics, Inc. 股票—普通股 中裕新藥公司 法德生技藥品公司 因華生技製藥公司 藥華醫藥公司 喜康(開曼)控股公司 益得生物科技公司 立弘生化科技公司 禾伸堂生技公司 泰宗生物科技公司 德河海洋生技公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 5,137,000 | \$ 188,528 | 3 | \$ 188,528 | |
| | 本公司為其董事 | 426,855 | 30,862 | 1 | 30,862 | |
| | 本公司為其監察人 | 1,200,000 | 30,000 | 8 | 30,000 | |
| | | 4,530 | 18,923 | 1 | 18,923 | |
| | | 1,080,647 | 18,847 | 1 | 18,847 | |
| | | 700,000 | 6,534 | 1 | 6,534 | |
| | | 160,368 | 515 | 3 | 515 | |
| | | 43,900 | - | - | - | |
| | | 2,111,111 | 33,775 | 7 | 33,775 | |
| | 本公司為其監察人 | 552,486 | 32,870 | 3 | 32,870 | |
| | | 285,714 | 32,870 | 1 | 32,870 | |
| | | 563,876 | 23,168 | 1 | 23,168 | |
| | | 1,895,531 | 8,037 | 2 | 8,037 | |
| | | 600,000 | 1,988 | 3 | 1,988 | |
| | 1,404,494 | - | 2 | - | | |
| | 877,194 | 103,853 | - | 103,853 | | |
| | 779,088 | 101,281 | 1 | 101,281 | | |
| | 3,124,519 | 61,241 | 6 | 61,241 | | |
| 本公司為其董事 | 470,000 | 33,088 | - | 33,088 | | |
| | 1,026,632 | 32,058 | 1 | 32,058 | | |
| | 510,000 | 30,600 | 1 | 30,600 | | |
| | 2,200,000 | 23,597 | 2 | 23,597 | | |
| | 500,000 | 17,500 | 1 | 17,500 | | |
| | 1,376,369 | 14,944 | 3 | 14,944 | | |
| | 788,824 | 10,791 | 6 | 10,791 | | |

註 1：質押母公司股票 105,800 千股，計 2,031,360 千元。

註 2：質押母公司股票 110,100 千股，計 2,113,920 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104年1月1日至9月30日

附表四

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 券類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初 | | 買 | | 入 | | 賣 | | 出 | | 註 | | 成 | | 損 | | 益 | | 末 | | |
|---|---------|---|---------------------|------|---------|-------------|-------------|--------------|---------------|--------------|------------|---|--------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|---|---|---|---|------------|
| | | | | | | 股 | 數 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 |
| 中國鋼鐵公司 | 股票－權利證書 | Formosa Ha Tinh Steel Corporation | 備供出售金融資產－非流動 | 註2 | 本公司為其董事 | - | - | \$ 5,488,798 | - | \$ 5,488,798 | - | - | \$ 5,488,798 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | \$ - |
| | 股票－普通股 | Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited 台灣車輛公司 | 備供出售金融資產－非流動 | 註2 | " | - | 172,283,635 | 5,428,100 | 172,283,635 | 5,428,100 | - | - | 5,428,100 | 172,283,635 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 股票－特別股 | Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. | 備供出售金融資產－非流動 | | " | 25,968,000 | - | 223,792 | 25,968,000 | 223,792 | - | - | 223,792 | 25,968,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11,312 | - | - | - | - | - |
| | 股票－普通股 | East Asia United Steel Corporation (A種) | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | | " | 10,000 | - | 2,646,000 | - | 819,909 | - | - | 819,909 | 3,333 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,826,091 |
| | 股票－普通股 | China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. 新能生物科技公司 台灣車輛公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 子公司 | 134,538,881 | 4,615,574 | 24,307,682 | 1,087,246,341 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 28,923,256 |
| | 股票－普通股 | Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited | 備供出售金融資產－非流動 | 註3 | 本公司為其董事 | 2,700,000 | 18,346 | 793,135 | 80,000,000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 811,481 |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | 股票－普通股 | Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited | 備供出售金融資產－非流動 | 註2 | 本公司為其董事 | - | - | 24,478,911 | 782,283,635 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 497,960 |
| 中鋼鐵素化學公司 | 受益憑證 | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | | | - | - | 366,000 | 22,853,308 | 366,543 | 22,853,308 | - | 366,000 | 22,853,308 | - | - | - | - | - | - | - | - | 543 | - | - | - | - | - |
| 中鋼鐵素化學公司 | 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 | | | - | - | 330,000 | 32,973,121 | 330,196 | 32,973,121 | - | 330,000 | 32,973,121 | - | - | - | - | - | - | - | - | 196 | - | - | - | - | - |
| 中鋼鐵素化學公司 | 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 | | | 64,936,046 | 862,701 | - | - | 570,000 | 42,877,284 | - | 568,417 | 42,877,284 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,583 | - | - | - | - | 294,284 |
| 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 | | | 2,065,006 | 30,008 | 425,045 | 29,166,691 | 375,123 | 25,747,877 | - | 374,973 | 25,747,877 | - | - | - | - | - | - | - | - | 150 | - | - | - | - | 80,080 |

註1：採權益法之長期股權投資金額係包括權益法認列之投資損益及股東權益相關調整項目等。金融資產金額則包括以公平價值衡量之評價調整數。

註2：係本公司配合台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司 (Formosa Ha Tinh Steel Corporation) 辦理股權結構變更，將原持有台塑河靜之權利證書轉換為台塑河靜 (開曼)

有限公司 (Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited) 股票，並轉讓予子公司 CSAPH 及 CSAPH 辦理現金增資，參閱附註八及十五。

註3：係本公司向唐榮鐵工廠公司購買其持有之台車股份及辦理現金增資，參閱附註十五。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 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 | 關係人 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | 價格參考依據 | 取得使用目的情形 | 其他事項 |
|--|----------------------------------|-----------|------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|---------|-------------------------------|-------------------|------|
| | | | | | | | 所有人之關係 | 與發行人之關係 | | | |
| 中國鋼鐵公司 | 土地及建築物（高雄 市小港區二橋段 1341 地號） | 103.12.23 | \$ 937,000 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 李長榮化學工業 公司 | 非關係人 | - | \$ - | 以比價、議價方式決 定 | 取得後供營運使用 | - |
| | 土地（高雄市前鎮區 獅甲段 419-4 地號） | 104.03.27 | 594,105 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 中欣開發公司 | 子公司 | 本公司 | 129,513 | 參考鑑價公司之鑑價 報告及交易標的物 周邊行情 | 取得後興建住宅大樓 轉售員工 | - |
| China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | ACL（退火塗覆線及 包裝線）廠房及主 辦公室 | 104.05.01 | 1,583,421 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 中鼎工程公司及 其子公司 | - | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 生產使用 | - |
| 中能資源公司 | 沿海廠鋼構廠房 | 104.06.01 | 430,106 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 委外建造 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | 以議價方式決定 | 生產使用 | - |
| 中龍鋼鐵公司 | 小鋼胚精整工場廠房 | 104.08.01 | 441,910 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 租地委建 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 生產使用 | - |
| 中鴻鋼鐵公司 | 彰濱鋼管廠廠房新建 | 104.09.30 | 1,159,083 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 自地委建 | 部份廠房係委由 關係人建造 | - | - | 以比價、議價方式決 定 | 生產使用 | - |
| 中鋼碳素化學公司 | 土地（屏東縣枋寮鄉 屏南段 1-69 地號） | 104.07.31 | 1,083,260 | 依據合約條款規定及 進度支付 | 高興昌鋼鐵公司 | 非關係人 | - | - | 參考鑑價公司之鑑價 報告及交易標的物 周邊行情 | 取得後供營運使用 | - |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他事項 |
|----------|--------------------|-----------|----------|------------|------------|--------|------------|--------|-----|------------|---------------------|------|
| 中欣開發公司 | 高雄市前鎮區獅甲段 419-4 地號 | 104.03.27 | 88.02.01 | \$ 177,545 | \$ 594,105 | 全數收訖 | \$ 416,560 | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 本公司與建集人合住宅 | 參考公司之報價報告及交易標的物周邊行情 | - |

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 | 係進(銷)貨 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之單 | 應收(付)票據、帳款 | 估總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註 |
|---|---|-------------|------------|----------------|---------------|----------------------------|----------------|-------------|------------|-----------------------|
| | | | | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 情形 | 價格及信用期間 | | | |
| 中國鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 子公司 | 銷 | (\$ 5,947,874) | (5) | 信用狀 | - | \$ | 42,928 | 1 |
| | 中國鋼鐵結構公司 | 子公司 | 銷 | (2,977,903) | (2) | 信用狀/出貨前付款 | - | | 49,958 | 2 |
| | 台灣國際造船公司 | 本公司為其董事 | 銷 | (1,799,572) | (1) | 出貨前付款 | - | | 236,075 | 8 |
| | 中鋼碳素化學公司 | 子公司 | 銷 | (1,401,118) | (1) | 信用狀 | - | | 139,147 | 5 |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 子公司 | 銷 | (1,302,596) | (1) | 出貨後約 90 天內付款 | - | | 150,468 | 5 |
| | 新光鋼鐵公司 | 本公司監察人 | 銷 | (1,161,938) | (1) | 信用狀 | - | | 9,281 | - |
| | 中龍鋼鐵公司 | 子公司 | 銷 | (955,777) | (1) | 出貨後 5 天付款 | - | | 197 | - |
| | China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | 子公司 | 銷 | (748,300) | (1) | 出貨後約 90 天內付款 | - | | 308,881 | 11 |
| | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | 子公司 | 銷 | (627,743) | (1) | 出貨後約 10 天內付款 | - | | 19,394 | 1 |
| | 青島中鋼精密金屬有限公司 | 子公司 | 銷 | (531,786) | - | 出貨後約 60 天內付款 | - | | 41,385 | 1 |
| | 中聯資源公司 | 子公司 | 銷 | (506,973) | - | 信用狀 | - | | 14,118 | - |
| | CSC Steel Sdn. Bhd. | 子公司 | 銷 | (416,620) | - | 出貨後約 10 天內付款 | - | | - | - |
| | 東莞瑞智壓縮機有限公司 | 本公司為其母公司之董事 | 銷 | (356,801) | - | 出貨前付款 | - | | - | - |
| | TSK Steel Company Limited | 關聯企業 | 銷 | (339,739) | - | 信用狀/出貨前付款 | - | | - | - |
| | 中貿國際公司 | 子公司 | 銷 | (312,531) | - | 出貨後約 10 天內付款 | - | | 4,158 | - |
| | 中鋼機械公司 | 子公司 | 銷 | (132,873) | - | 出貨後約 10 天內付款 | - | | 622 | - |
| | 高科磁技公司 | 子公司 | 銷 | (118,924) | - | 信用狀/對方收到發票後付款 | - | | 2,105 | - |
| | 中鋼碳素化學公司 | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (306,132) | (11) | 依合約規定付款 | - | | 68,593 | 2 |
| | 唐榮鐵工廠公司 | 本公司為其董事 | 勞務及其他營業收入 | (283,152) | (10) | 不鏽鋼代軋出貨後約 10 天內付款/技術服務約驗收完 | - | | - | 註 1 |
| | 中龍鋼鐵公司 | 中龍鋼鐵公司 | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (138,771) | (5) | 發票後約 10 工作天內付款 | - | | 28,153 |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | 子公司 | 勞務及其他營業收入 | (102,581) | (4) | 依合約規定付款 | - | | 31,358 | 1 |
| 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | 工程收入 | (181,814) | (28) | 依合約規定付款 | - | | - | - |
| 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | 進 | (10,438,907) | (14) | 出貨後付款/驗收後付款 | - | | (39,341) | (1) |
| 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | 進 | (4,970,997) | (7) | 裝船後付款 | - | | (362,102) | (9) |
| 中鋼運通公司 | | 子公司 | 進 | (1,705,522) | (2) | 驗收後付款 | - | | (131,799) | (3) |
| 中鋼鋁業公司 | | 子公司 | 進 | (534,834) | (1) | 驗收後付款 | - | | (37,694) | (1) |
| 中貿國際公司 | | 子公司 | 進 | (345,839) | - | 裝船後付款 | - | | (61,932) | (1) |
| CSE Transport Corporation (Panama) | | 子公司 | 進 | (250,647) | - | 驗收後付款 | - | | (14,682) | - |
| 高科磁技公司 | | 子公司 | 進 | (214,255) | - | 先付款後驗收 | - | | (8,376) | - |
| 常州中鋼精密鐵材有限公司 | | 關聯企業 | 進 | (114,084) | - | 驗收後付款 | - | | (27,078) | (1) |
| 中龍鋼鐵公司 | | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 銷 | (10,438,907) | (20) | 出貨日結算後 5 天收款 | - | | 28,394 |
| | 中鴻鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 銷 | (4,458,111) | (9) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | 35,094 | 4 |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 兄弟公司 | 銷 | (2,303,490) | (4) | 出貨日結算後 5 天收款 | - | | 158,998 | 20 |
| | CSC Steel Sdn. Bhd. | 兄弟公司 | 銷 | (1,924,216) | (4) | 出貨日結算後 5 天收款 | - | | 49,862 | 6 |
| | 中國鋼鐵結構公司 | 兄弟公司 | 銷 | (700,155) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | 15,525 | 2 |
| | 中鋼碳素化學公司 | 兄弟公司 | 銷 | (552,914) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | 5,628 | 1 |
| 中聯資源公司 | 兄弟公司 | 銷 | (340,434) | (1) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | 8,385 | 1 | |
| 中貿國際公司 | 兄弟公司 | 銷 | (218,697) | - | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 編開 | 係連 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之情形 | | 應收(付)票據、帳款 | 估總應收(付)票據、帳款額之比率(%)備註 |
|---|--------------|--------------|------|---------------|-------|------------------|----|--------------|------------|------------|-----------------------|
| | | | | 銷貨 | 貨金 | 估總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 價授信期 | 同因 | | |
| CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (\$ 140,887) | - | 出貨日結算後5天收款 | \$ | - | 937 | - | |
| 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 勞務收入 | (358,571) | (1) | 出貨日結算後5天收款 | | - | 10,502 | 1 | |
| 中鋼運通公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 2,746,454 | 8 | 按船期結算付款 | | - | 123,852 | (15) | |
| 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 1,088,753 | 3 | 到貨日結算後5天付款 | | - | - | - | |
| 中鋼鋁業公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 507,660 | 2 | 到貨前付款或驗收後30天內付款 | | - | 33,177 | (4) | |
| CSE Transport Corporation (Panama) | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 164,061 | - | 按船期結算付款 | | - | 923 | - | |
| 銀泰電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 子公司 | 銷貨 | (141,091) | (54) | 月結180天 | | - | 97,031 | 84 | |
| Lefkara Ltd. | 子公司 | 子公司 | 銷貨 | (6,421,746) | (16) | 月結90天 | | - | 11,431,726 | 59 | |
| 銀泰電子(蘇州)有限公司 | 子公司 | 子公司 | 進貨 | 25,316,435 | 55 | 月結90天 | | - | 9,258,477 | (56) | |
| 蘇州銀泰材料科技公司 | 子公司 | 子公司 | 進貨 | 12,657,080 | 27 | 月結90天 | | - | 4,254,910 | (26) | |
| 銀泰電子(蘇州)有限公司 | 母公司 | 母公司 | 銷貨 | (156,066,838) | (91) | 月結90天 | | - | 58,895,948 | 93 | |
| Lefkara Ltd. | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 39,517,325 | 38 | 月結90天 | | - | 72,720,639 | (70) | |
| 銀泰電子陶瓷公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 27,808,322 | 27 | 月結180天 | | - | 18,778,363 | (18) | |
| Lefkara Ltd. | 母公司 | 母公司 | 銷貨 | (77,970,222) | (100) | 月結90天 | | - | 27,066,761 | 100 | |
| 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 勞務收入 | (5,483,090) | (62) | 按船期分段付款 | | - | 394,881 | 75 | |
| 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 勞務收入 | (3,063,810) | (34) | 按船期分段付款 | | - | 133,330 | 25 | |
| 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 最終母公司 | 勞務收入 | (348,802) | (27) | 按船期分段付款 | | - | 61,932 | 18 | |
| 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 勞務收入 | (156,915) | (12) | 按船期分段付款 | | - | 923 | - | |
| 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 銷貨 | (1,705,522) | (14) | 出貨後約10天內付款 | | - | 131,799 | 22 | |
| 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (507,660) | (4) | 出貨後約10天內付款 | | - | 33,177 | 6 | |
| 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 245,848,497 | 40 | 信用狀 | | - | 6,019,975 | (69) | |
| 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 最終母公司 | 進貨 | 49,483,105 | 8 | 信用狀 | | - | - | - | |
| 中鴻鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 15,019,883 | 2 | 信用狀 | | - | - | - | |
| 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 最終母公司 | 銷貨 | (42,525,554) | (17) | 信用狀 | | - | 1,618,160 | 4 | |
| 瑞智(青島)精密機電有限公司 | 母公司為其最終母公司董事 | 母公司為其最終母公司董事 | 銷貨 | (108,195,602) | (89) | 出貨後收款 | | - | 23,187,897 | 79 | |
| 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 最終母公司 | 進貨 | 108,103,944 | 100 | 出貨後約60天內付款 | | - | 8,002,198 | (92) | |
| 鴻立鋼鐵公司 | 子公司 | 子公司 | 銷貨 | (283,802) | (1) | 每週二、五信用狀押匯 | | - | - | - | |
| CSC Steel Sdn. Bhd. | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (126,465) | (1) | 裝船日(不含)起7日營業日內電匯 | | - | - | - | |
| 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 6,033,872 | 38 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | | - | 78,135 | (45) | |
| 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 4,492,567 | 28 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | | - | - | - | |
| 中寶國際公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 235,132 | 1 | 開立即期信用狀或驗收後付款 | | - | - | - | |
| 中國鋼鐵公司 | 最終母公司 | 最終母公司 | 勞務收入 | (424,753) | (41) | 月結電匯 | | - | 35,166 | 56 | |
| 中鴻鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 勞務收入 | (247,076) | (24) | 驗收後一星期內電匯或月結電匯 | | - | 27,438 | 44 | |
| 中鴻鋼鐵公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 283,802 | 100 | 每週二、五信用狀押匯 | | - | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 編開 | 係連 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易原 | | 應收(付)票據、帳款 | | 註 |
|---|--|---|---|----|---------------------|-------|---------------|------------|----|----------------------|---------------------|----|
| | | | | 銷貨 | 貨金 | 額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 之單 | 價授信 | 估總應收(付)票據、帳款額之比率(%) | |
| 中鋼碳素化學公司 | 中國合成橡膠公司 Ever Glory International Co., Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 本公司董事 子公司 母公司 兄弟公司 | 本公司董事 子公司 兄弟公司 | 銷貨 | (\$ 832,046) | (18) | 每月月結 | \$ - | - | 65,612 | 12 | |
| | | | | 銷貨 | (212,283) | (5) | 每月月結 | - | - | 15,987 | 3 | |
| | | | | 進貨 | 1,401,203 | 62 | 即期信用狀 | - | - | 214,192 | (90) | |
| | | | | 進貨 | 552,914 | 24 | 即期信用狀 | - | - | - | - | |
| Ever Glory International Co., Ltd. | 中鋼碳素化學公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 212,283 | 100 | 每月月結 | - | - | 15,987 | (100) | |
| | | | | 銷貨 | (534,834) | (22) | 按船期分段付款 | - | - | 37,694 | 43 | |
| 中貿國際公司 | 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 銷貨 | (238,976) | (10) | 按船期分段付款 | - | - | - | - | |
| | | | | 銷貨 | (201,227) | (76) | 依合約規定 | - | - | 19,670 | 87 | |
| | | | | 進貨 | 528,170 | 24 | 按船期分段付款 | - | - | (4,158) | (11) | 註2 |
| | | | | 進貨 | VND 140,938,627,500 | 21 | 出貨後付款 | - | - | (VND 4,802,717,732) | (28) | |
| CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司 | 兄弟公司 最終母公司 | 兄弟公司 最終母公司 | 進貨 | USD 24,736,966 | 79 | 對方裝船後通知付款 | - | - | 543,106 | (72) | 註2 |
| | | | | 銷貨 | (\$ 482,692) | (9) | 月結, 60天收款 | - | - | 108,109 | 15 | |
| | | | | 銷貨 | (187,282) | (3) | 月結, 60天收款 | - | - | 28,904 | 4 | |
| | | | | 銷貨 | (135,409) | (3) | 月結, 60天收款 | - | - | 10,103 | 1 | |
| 中聯資源公司 | 台灣水泥公司 亞東預拌泥土公司 環球水泥公司 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 本公司董事 本公司董事 本公司董事 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 本公司董事 本公司董事 本公司董事 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 銷貨 | (\$ 731,843) | (14) | 月結, 次月收款 | - | - | 126,554 | 18 | |
| | | | | 銷貨 | (668,082) | (12) | 月結, 30及70天收款 | - | - | 64,679 | 9 | |
| | | | | 進貨 | 280,586 | (5) | 月結, 信用狀 | - | - | 57,807 | 8 | |
| | | | | 進貨 | 893,125 | 55 | 信用狀 | - | - | 23,268 | (18) | |
| 聯鋼開發公司 | 中聯資源公司 | 母公司 | 母公司 | 進貨 | 159,884 | 10 | 月結, 信用狀 | - | - | 13,839 | (11) | |
| | | | | 進貨 | (110,148) | (43) | 月結, 60天收款 | - | - | 15,475 | 30 | |
| 中國鋼鐵結構公司 | 中國鋼鐵公司 聯鋼營造工程公司 石川島大林電廠工程辦事處 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 本公司董事 本公司董事 本公司董事 兄弟公司 兄弟公司 | 本公司董事 本公司董事 本公司董事 兄弟公司 兄弟公司 | 銷貨 | (272,160) | (4) | 合約期間 | - | - | 24,686 | 1 | |
| | | | | 銷貨 | (324,858) | (5) | 合約期間 | - | - | 133,250 | 8 | |
| | | | | 進貨 | 295,988 | (5) | 合約期間 | - | - | 82,814 | 5 | |
| | | | | 進貨 | 2,977,903 | 69 | 信用狀 | - | - | 38,688 | (3) | |
| 聯鋼營造工程公司 | 中欣開發公司 中國鋼鐵公司 宏利汽車部件公司 中聯資源公司 中鋼鋁業公司 | 兄弟公司 最終母公司 關聯企業 兄弟公司 兄弟公司 | 兄弟公司 最終母公司 關聯企業 兄弟公司 兄弟公司 | 進貨 | 701,838 | 16 | 信用狀 | - | - | 14,628 | (1) | |
| | | | | 進貨 | (243,402) | (6) | 合約期間 | - | - | 31,617 | 4 | |
| | | | | 進貨 | (226,873) | (5) | 合約期間 | - | - | 32,567 | 4 | |
| | | | | 進貨 | (191,352) | (4) | 合約期間 | - | - | 44,611 | 5 | |
| 中宇環保工程公司 | 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 進貨 | 187,209 | (4) | 合約期間 | - | - | 1,568 | - | |
| | | | | 進貨 | (112,855) | (3) | 合約期間 | - | - | - | - | |
| | | | | 進貨 | (2,094,703) | (29) | 一個月內 | - | - | 180,094 | 27 | |
| | | | | 進貨 | (704,018) | (10) | 一個月內 | - | - | 67,124 | 10 | |
| China Ecotek Vietnam Co., Ltd. | Formosa Ha Tinh Steel Corporation China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 | 進貨 | 355,904 | (5) | 一個月內 | - | - | 46,975 | 7 | |
| | | | | 進貨 | 265,068 | 4 | 一個月內 | - | - | 21,085 | (6) | |
| | | | | 進貨 | (1,060,236) | (15) | 一個月內 | - | - | - | - | |
| | | | | 進貨 | (269,853) | (4) | 一個月內 | - | - | 6,784 | 1 | |
| 中鋼保公司 | 中國鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 195,145 | (23) | 對方收到發票後付款 | - | - | 19,079 | 15 | |
| | | | | 進貨 | (334,423) | (42) | 對方收到發票後付款 | - | - | 36,998 | 52 | |
| 鋼壁科技公司 | 中龍鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 141,444 | (18) | 對方收到發票後付款 | - | - | 14,911 | 21 | |
| | | | | 進貨 | (262,246) | (43) | 出貨後約10天內收款 | - | - | 14,796 | 25 | |
| 高科磁科技公司 | 中國鋼鐵公司 | 兄弟公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 119,398 | 28 | 信用狀/收到發票後付款 | - | - | 2,105 | (4) | |
| | | | | 進貨 | (119,398) | (28) | 信用狀/收到發票後付款 | - | - | (2,105) | (4) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 編開 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易之情形 | | 不同原因 | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|---|--|------------------------------------|----------------------------|-----------------|---------|---------------|------|-----------------|--------|------|------------|---------|-----|
| | | | | 進(銷)貨金 | 額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 信期 | 單 | 價授信期 | | 票據、帳款 | 額之比率(%) | |
| 中鋼機械公司 | 中國鋼鐵公司 中宇環保工程公司 中龍鋼鐵公司 中聯資源公司 中國鋼鐵公司 | 母公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 母公司 | 工程收入 工程收入 工程收入 進貨 | (\$ 1,848,322) | (34) | 驗收後收款 | \$ - | 146,357 | 21 | | | | |
| | | | | (928,148) | (17) | 驗收後收款 | - | 21,085 | 3 | | | | |
| | | | | (354,120) | (6) | 驗收後收款 | - | 17,908 | 3 | | | | |
| | | | | (134,377) | (2) | 驗收後收款 | - | - | - | | | | |
| China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司 新日鐵住金株式會社 | 兄弟公司 母公司 合資公司 | 銷貨 | (USD 6,506,822) | (3) | 賒銷, 30 天期 | - | USD 235,635 | 100 | | | | |
| | | | 進貨 | USD 119,010,172 | 29 | 出貨後約 90 天內付款 | - | (USD 9,239,159) | (16) | | | | 註 2 |
| | | | 進貨 | USD 39,063,374 | 71 | 出貨後約 60 天內付款 | - | (USD 9,257,439) | (16) | | | | |
| China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | 中國鋼鐵公司 | 母公司 | 進貨 | USD 23,850,961 | 99 | 出貨後約 90 天內付款 | - | (USD 9,502,786) | (35) | | | | |
| | | | 勞務收入 | (\$ 128,525) | (100) | 對方收到發票後付款 | - | \$ 91,109 | 100 | | | | |

註 1：本公司於 104.6.25 卸任唐榮鐵工廠公司之董事職務。

註 2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 名稱 | 關係人 | 週轉 | 逾期逾金 | 應收金額 | 應收關係人款項 | 應收後收回金額 | 項式 | 項式 | 列帳 | 備抵 |
|--------------|---|----|---------|----|------|----------------|---------|------------|-----|----|----|----|
| 中國鋼鐵公司 | 中鋼鋁業公司 | | 子公司 | - | \$ | \$ | - | 3,412 | \$ | | | - |
| | 中鴻鋼鐵公司 | | 子公司 | - | | 2,538,652 | - | 9,822 | | | | - |
| | 中龍鋼鐵公司 | | 子公司 | - | | 1,888,446 | - | 2,472 | | | | - |
| | 中國鋼鐵結構公司 | | 子公司 | - | | 851,465 | - | 921 | | | | - |
| | 中鋼鋼鐵結構公司 | | 子公司 | - | | 517,861 | - | 43 | | | | - |
| | 中鋼運通公司 | | 子公司 | - | | 350,042 | - | - | | | | - |
| | 高雄捷運公司 | | 子公司 | - | | 312,357 | - | 83,310 | | | | - |
| | China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | | 子公司 | 6 | | | - | | | | | - |
| | 台灣國際造船公司 | | 本公司為其董事 | 12 | | 236,075 | - | 236,075 | | | | - |
| | 中鋼破素化學公司 | | 子公司 | 10 | | 207,740 | - | 177,335 | | | | - |
| | 中鋼機械公司 | | 子公司 | - | | 183,591 | - | - | | | | - |
| | 中聯資源公司 | | 子公司 | - | | 183,339 | - | 11,228 | | | | - |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | 子公司 | 8 | | 181,825 | - | 155,552 | | | | - |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | 子公司 | - | | 164,633 | - | 102,229 | | | | - |
| | 中盈投資開發公司 | | 子公司 | - | | 151,966 | - | 28 | | | | - |
| | 中宇環保工程公司 | | 子公司 | - | | 102,742 | - | 2,137 | | | | - |
| 中龍鋼鐵公司 | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | 兄弟公司 | 30 | | 158,998 | - | 158,998 | | | | - |
| Lefkara Ltd. | 銀泰電子(蘇州)有限公司 | | 子公司 | 2 | | USD 11,431,726 | - | 1,018,674 | USD | | | - |
| 銀泰電子(蘇州)有限公司 | Lefkara Ltd. | | 母公司 | 3 | | RMB 58,895,948 | - | 19,265,389 | RMB | | | - |
| 蘇州銀泰材料科技公司 | Lefkara Ltd. | | 母公司 | 3 | | RMB 27,066,761 | - | 9,820,077 | RMB | | | - |
| 中鋼運通公司 | 中國鋼鐵公司 | | 母公司 | 13 | | \$ 394,881 | - | 394,881 | \$ | | | - |
| 中鋼鋁業公司 | 中龍鋼鐵公司 | | 兄弟公司 | 15 | | 133,330 | - | 133,330 | | | | - |
| 中鴻鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | | 母公司 | 13 | | 131,799 | - | 106,169 | | | | - |
| 中聯資源公司 | 中國鋼鐵公司 | | 母公司 | - | | 289,194 | - | 239,730 | | | | - |
| | 中國鋼鐵公司 | | 本公司董事 | 4 | | 126,554 | - | 63,712 | | | | - |
| | 台灣水泥公司 | | 本公司董事 | 4 | | 108,109 | - | - | | | | - |

(接次頁)

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 104 年 9 月底止，中國鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 28,755 千元及歐元 24,100 千元，預計到期產生美金 28,755 千元及歐元 24,100 千元現金流入暨新台幣 1,721,405 千元現金流出；帳列避險之衍生性金融資產－流動 81,889 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 47,365 千元及避險之衍生性金融負債－流動 14,436 千元。

二、中龍鋼鐵公司

截至 104 年 9 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 5,283 千元、日幣 276,457 千圓及歐元 2,328 千元，預計到期分別產生美金 5,283 千元、日幣 276,457 千圓及歐元 2,328 千元現金流入暨新台幣 328,208 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 10,727 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 103 千元、避險之衍生性金融負債－流動 2,350 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 260 千元。

截至 104 年 9 月底止，中龍鋼鐵公司尚未到期之利率交換合約名目本金計新台幣 9,277,000 千元，帳列避險之衍生性金融負債－非流動 48,497 千元。

三、超揚投資公司

截至 104 年 9 月底止，超揚投資公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 3,127 千元，預計到期產生新台幣 100,769 千元現金流入暨美金 3,127 千元現金流出，帳列持有供交易之金融負債－流動 2,817 千元。

四、中鋼鋁業公司

截至 104 年第 3 季止，本公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 15,413 千元，預計到期產生美金 15,413 千元現金流入暨新台幣 461,094 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 40,288 千元及避險之衍生性金融資產－非流動 4,791 千元。

五、中鋼機械公司

截至 104 年 9 月底止，中鋼機械公司尚未到期之遠期外匯合約為預購日幣 600,002 千圓，預計到期產生日幣 600,002 千圓現金流入與新台幣 165,832 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 1,328 千元及避險之衍生性金融資產－非流動 436 千元。

六、中貿國際公司

截至 104 年 9 月底止，中貿國際公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 3,743 千元，預計到期產生美金 3,743 千元現金流入暨新台幣 116,046 千元現金流出；預售美金 456 千元，預計到期產生新台幣 14,884 千元現金流入暨美金 456 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 7,113 千元。

七、鑫科材料公司

截至 104 年 9 月底止，鑫聯金屬公司尚未到期之白銀期貨合約名目本金計人民幣 1,406 千元，帳列持有供交易之金融負債－流動 59 千元。

(承前頁)

| 編 | 號 | 交 | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交 | 易 | 往 | 來 | 情 | 形 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|--------------|------|------|--------------|-----------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | 易 | 往 | 來 | 情 | 形 | | | |
| | | | | | | | | 目 | 金 | 額 | 交 | 易 | 條 | 件 | 估 | 或 | 總 | 比 | 率 | 收 |
| | | | | | | | | 科 | | | | | | | 之 | 資 | 營 | | | 收 |
| 1 | | 中龍鋼鐵公司 | | | | | 象與交易人之關係(註1) | 銷 | (\$ | 10,438,907) | 出貨日結算後5天收款 | 5 | | | | | | | | |
| | | 中鴻鋼鐵公司 | | | | | | 銷 | (| 4,458,111) | 出貨前收款或收取信用狀 | 2 | | | | | | | | |
| | | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | | | | | 銷 | (| 2,303,490) | 出貨日結算後5天收款 | 1 | | | | | | | | |
| | | CSC Steel Sdn. Bhd. | | | | | | 銷 | (| 1,924,216) | 出貨日結算後5天收款 | 1 | | | | | | | | |
| | | 中國鋼鐵結構公司 | | | | | | 銷 | (| 700,155) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | | | | | | | |
| | | 中鋼碳素化學公司 | | | | | | 銷 | (| 552,914) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | | | | | | | |
| | | 中聯資源公司 | | | | | | 銷 | (| 340,434) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | | | | | | | |
| | | 中貿國際公司 | | | | | | 銷 | (| 218,697) | 出貨前收款或收取信用狀 | - | | | | | | | | |
| | | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | | | | | | 銷 | (| 140,887) | 出貨日結算後5天收款 | - | | | | | | | | |
| | | 中國鋼鐵公司 | | | | | | 勞務收入 | (| 358,571) | 出貨日結算後5天收款 | - | | | | | | | | |
| | | 中鋼運通公司 | | | | | | 進 | | 2,746,454 | 按船期結算付款 | 1 | | | | | | | | |
| | | 中國鋼鐵公司 | | | | | | 進 | | 1,088,753 | 到貨日結算後5天付款 | - | | | | | | | | |
| | | 中鋼鋁業公司 | | | | | | 進 | | 507,660 | 到貨前付款或驗收後30天內付款 | - | | | | | | | | |
| | | CSE Transport Corporation (Panama) | | | | | | 進 | | 164,061 | 按船期結算付款 | - | | | | | | | | |
| 2 | | 銀泰電子陶瓷公司 | | | | | | 銷 | (| 141,091) | 月結180天 | - | | | | | | | | |
| 3 | | Lefkara Ltd. | | | | | | 銷 | (USD | 6,421,746) | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| | | 銀泰電子(蘇州)有限公司 | | | | | | 進 | USD | 25,316,435 | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| | | 銀泰電子(蘇州)有限公司 | | | | | | 進 | USD | 12,657,080 | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| 4 | | 銀泰電子(蘇州)有限公司 | | | | | | 銷 | (RMB | 156,066,838) | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| | | 蘇州銀泰材料科技公司 | | | | | | 進 | RMB | 39,517,325 | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| | | 銀泰電子陶瓷公司 | | | | | | 進 | RMB | 27,808,322 | 月結180天 | - | | | | | | | | |
| 5 | | 蘇州銀泰材料科技公司 | | | | | | 銷 | (RMB | 77,970,222) | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| 6 | | 中鋼運通公司 | | | | | | 勞務收入 | (\$ | 5,483,090) | 按船期分段付款 | 2 | | | | | | | | |
| | | 中龍鋼鐵公司 | | | | | | 勞務收入 | (| 3,063,810) | 按船期分段付款 | 1 | | | | | | | | |
| 7 | | CSE Transport Corporation (Panama) | | | | | | 勞務收入 | (| 348,802) | 按船期分段付款 | - | | | | | | | | |
| | | 中龍鋼鐵公司 | | | | | | 勞務收入 | (| 156,915) | 按船期分段付款 | - | | | | | | | | |
| 8 | | 中國鋼鐵公司 | | | | | | 銷 | (| 1,705,522) | 出貨後約10天內付款 | 1 | | | | | | | | |
| | | 中龍鋼鐵公司 | | | | | | 銷 | (| 507,660) | 出貨後約10天內付款 | - | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號 | 交 | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交 | 易 | 往 | 來 | 對 | 象 | 與 | 交 | 易 | 目 | 往 | | 來 | | 形 | |
|----|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------|-------------------|---|---|---|------------------|---|------------------|------------------|---|---|------------------------------------|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 額 | 金 | 交 | 情 | | 或 |
| 9 | | CSC Steel Sdn. Bhd. | | | | | 中龍鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 | 進 進 進 | MYR MYR MYR | 245,848,497 49,483,105 15,019,883 | | | 3 2 3 | | 貨 貨 貨 | 進 進 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 10 | | 常州中鋼精密鍛材有限公司 | | | | | 中國鋼鐵公司 | 銷 | (RMB) | 42,525,554 | | | 2 | | 貨 | 銷 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 11 | | 青島中鋼精密金屬有限公司 | | | | | 中國鋼鐵公司 | 進 | RMB | 108,103,944 | | | 2 | | 貨 | 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 12 | | 中鴻鋼鐵公司 | | | | | 鴻立鋼鐵公司 CSC Steel Sdn. Bhd. | 銷 銷 | (\$ (| 283,802) 126,465) | | | 1 3 | | 貨 貨 | 銷 銷 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 9 | | | | | | | 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中貿國際公司 | 進 進 進 | (((| 6,033,872 4,492,567 235,132 | | | 2 3 3 | | 貨 貨 貨 | 進 進 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 13 | | 鴻立鋼鐵公司 | | | | | 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 | 勞務收入 勞務收入 | (((| 424,753) 247,076) | | | 2 2 | | 勞 勞 | 進 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 14 | | 中鋼碳素化學公司 | | | | | Ever Glory International Co., Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 銷 進 進 | (((| 212,283) 1,401,203 552,914 | | | 1 2 3 | | 貨 貨 貨 | 銷 進 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 15 | | Ever Glory International Co., Ltd. | | | | | 中鋼碳素化學公司 | 進 | (| 212,283 | | | 2 | | 貨 | 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 16 | | 中貿國際公司 | | | | | 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 | 銷 銷 勞務收入 進貨(註2) | ((((| 534,834) 238,976) 201,227) 528,170 | | | 2 3 2 2 | | 貨 貨 勞 進 | 銷 銷 務 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |
| 17 | | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company | | | | | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司 | 進 進 | VND USD | 140,938,627,500 24,736,966 | | | 3 2 | | 貨 進 | 進 進 | 額 | 金 | 交 <td>情</td> <td>或</td> <td>總</td> | 情 | 或 | 總 |

(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 目 的 | 往 來 | | 情 形 | |
|----|---|--------------------------------|--|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|
| | | | | | | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 資 產 或 總 之 比 率 | 收 營 產 率 % |
| 18 | | 中聯資源公司 | 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中能資源公司 中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 | 2 3 3 2 3 | 勞務收入 勞務收入 工程收入 進貨(註2) 進貨 | (((((| 731,843) 668,082) 280,586) 893,125 159,884 | 月結, 次月收款 月結, 30 及 70 天收款 月結, 信用狀 信用狀 月結, 信用狀 | - - - - - |
| 19 | | 聯鋼開發公司 | 中聯資源公司 | 2 | 勞務收入 | (| 110,148) | 月結, 60 天收款 | - |
| 20 | | 中國鋼鐵結構公司 | 中國鋼鐵公司 聯鋼營造工程公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 2 1 2 3 | 銷貨 工程收入 進貨 進貨 | ((((| 272,160) 324,858) 2,977,903 701,838 | 合約期間 合約期間 信用狀 信用狀 | - - 1 - |
| 21 | | 聯鋼營造工程公司 | 中欣開發公司 中國鋼鐵公司 中聯資源公司 中鋼鋁業公司 | 3 2 3 3 | 工程收入 工程收入 工程收入 工程收入 | ((((| 243,402) 226,873) 187,209) 112,855) | 合約期間 合約期間 合約期間 合約期間 | - - - - |
| 22 | | 中宇環保工程公司 | 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中能資源公司 中鋼機械公司 | 2 3 3 3 | 工程收入 工程收入 工程收入 進貨 | ((((| 2,094,703) 704,018) 355,904) 265,068 | 一個月內 一個月內 一個月內 一個月內 | 1 - - - |
| 23 | | China Ecotek Vietnam Co., Ltd. | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 3 | 工程收入 | (| 269,853) | 一個月內 | - |
| 24 | | 中鋼保全公司 | 中國鋼鐵公司 | 2 | 勞務收入 | (| 195,145) | 對方收到發票後付款 | - |
| 25 | | 鋼堡科技公司 | 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 | 2 3 | 勞務收入 勞務收入 | ((| 334,423) 141,444) | 對方收到發票後付款 對方收到發票後付款 | - - |
| 26 | | 高科磁技公司 | 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 | 2 2 | 銷貨 進貨 | ((| 262,246) 119,398 | 出貨後約 10 天內收款 信用狀/收到發票後付款 | - - |
| 27 | | 中鋼機械公司 | 中國鋼鐵公司 中宇環保工程公司 中龍鋼鐵公司 中聯資源公司 中國鋼鐵公司 | 2 3 3 3 2 | 工程收入 工程收入 工程收入 工程收入 進貨 | (((((| 1,848,322) 928,148) 354,120) 134,377) 141,095) | 驗收後收款 驗收後收款 驗收後收款 驗收後收款 收到發票後付款 | 1 - - - - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 | 號 | 交 | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交 | 易 | 往 | 來 | 情 | 形 |
|----|---|---|---|---|---|---|---|----------|-------|-------------|--------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 編 | 號 | 交 | 易 | 人 | 名 | 稱 | 交 | 易 | 往 | 來 | 情 | 形 |
| 28 | | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | | | | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司 | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company 中國鋼鐵公司 | 銷貨 | (USD) | 6,506,822) | 賒銷, 30 天期 | 佔合併總資產或總比之比率 % |
| | | | | | | | | 進貨 (註 2) | USD | 119,010,172 | 出貨後約 90 天內付款 | 2 |
| 29 | | China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | | | | 中國鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | 進貨 | USD | 23,850,961 | 出貨後約 90 天內付款 | - |
| 30 | | 中能資源公司 | | | | 中國鋼鐵公司 | 中國鋼鐵公司 | 勞務收入 | (\$ | 128,525) | 對方收到發票後付款 | - |

註 1：與交易人之關係為以下三種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註 2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：除另註明者外，

係新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原目標 | 原始投資日期 | 期末投資日期 | 金額 | 期末未股數 | 比率 | 帳面金額 | 持有金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之損益 | 備註 |
|----------|---|------|----------------------|------------|------------|------------|----|---------------|-----|------|------------|-------------|-------------|-----------|
| 中國鋼鐵公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 台 | 鋼品製銷 | \$ | 5,539,872 | 5,539,872 | \$ | 582,673,153 | 41 | \$ | 3,427,847 | (606,334) | (303,131) | 子公司 |
| | 中鋼碳素化學公司 | 台 | 煤化學及特用化學品之製銷 | 334,285 | 334,285 | 334,285 | | 68,787,183 | 29 | | 1,959,470 | 1,046,545 | 287,777 | 子公司 |
| | 中國鋼鐵結構公司 | 台 | 鋼結構之設計與製銷 | 1,024,194 | 1,024,194 | 1,024,194 | | 66,487,844 | 33 | | 1,407,392 | 129,616 | 82,185 | 子公司 |
| | 中宇環保工程公司 | 台 | 環保機電工程與代營運 | 554,268 | 554,268 | 554,268 | | 55,393,138 | 45 | | 1,307,926 | 381,320 | 155,339 | 子公司 |
| | 中聯資源公司 | 台 | 爐石粉、高爐水製造、銷售及廢棄物處理 | 261,677 | 261,677 | 261,677 | | 44,808,725 | 20 | | 759,725 | 662,702 | 129,007 | 子公司 |
| | 中龍鋼鐵公司 | 台 | 鋼品製銷 | 95,779,069 | 95,779,069 | 95,779,069 | | 8,612,586,123 | 100 | | 98,122,896 | 2,295,224 | 1,363,709 | 子公司 |
| | China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | 新加坡 | 投資控股 | 27,806,617 | 27,806,617 | 2,708,764 | | 1,221,785,222 | 100 | | 28,923,256 | 53,694 | 53,694 | 子公司 |
| | CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd. | 澳大利亞 | 投資控股 | 17,359,623 | 17,359,623 | 17,359,623 | | 594,638 | 100 | | 17,120,601 | 210,739 | 210,739 | 子公司 |
| | 中鋼運通公司 | 台 | 海運承攬運送業務與散裝船運輸 | 2,504,071 | 2,504,071 | 2,504,071 | | 422,545,250 | 100 | | 10,442,070 | 1,488,393 | 1,321,293 | 子公司 |
| | 中鋼鋁業公司 | 台 | 鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣 | 3,922,801 | 3,922,801 | 3,922,801 | | 840,122,049 | 100 | | 9,549,747 | 317,220 | 298,721 | 子公司 |
| | China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company | 越南 | 鋼品製造 | 8,867,490 | 8,867,490 | 8,867,490 | | 514,304,000 | 56 | | 7,854,214 | (2,137,108) | (1,216,478) | 子公司 |
| | 中盈投資開發公司 | 台 | 一般投資業務 | 4,999,940 | 4,999,940 | 4,999,940 | | 559,375,112 | 100 | | 7,035,699 | 321,787 | 237,262 | 子公司 |
| | 中欣開發公司 | 台 | 土地及商業不動產開發租賃 | 4,749,938 | 4,749,938 | 4,749,938 | | 509,802,912 | 100 | | 4,088,107 | 690,423 | 155,552 | 子公司 |
| | China Steel Corporation India Pvt. Ltd. | 印度 | 鋼品製銷(電磁鋼捲) | 3,795,159 | 3,795,159 | 3,808,907 | | 731,441,120 | 100 | | 3,020,422 | (475,780) | (475,780) | 子公司 |
| | 中貿國際公司 | 台 | 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 | 1,309,471 | 1,309,471 | 1,309,471 | | 178,824,232 | 100 | | 2,975,605 | 286,403 | 281,639 | 子公司 |
| | 中鋼機械公司 | 台 | 鐵設備軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷 | 591,748 | 591,748 | 591,748 | | 82,699,771 | 74 | | 1,484,951 | 352,317 | 327,197 | 子公司 |
| | 中冠資訊公司 | 台 | 資訊軟硬體設計及銷售 | 357,602 | 357,602 | 357,602 | | 41,465,634 | 100 | | 802,853 | 182,464 | 178,607 | 子公司 |
| | 中鋼保全公司 | 台 | 銜術保全及系統保全 | 149,940 | 149,940 | 149,940 | | 25,036,986 | 100 | | 519,109 | 90,005 | 87,638 | 子公司 |
| | 高科磁技公司 | 台 | 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 | 389,497 | 389,497 | 160,281 | | 19,183,286 | 69 | | 386,644 | 33,455 | 18,732 | 子公司 |
| | 中鋼全管顧問公司 | 台 | 企業經營管理顧問 | 15,144 | 15,144 | 15,144 | | 999,993 | 100 | | 23,518 | 2,996 | 2,996 | 子公司 |
| | 高雄捷運公司 | 台 | 大眾捷運系統營運 | 1,303,873 | 1,303,873 | 1,303,873 | | 120,799,811 | 43 | | 1,279,602 | 120,362 | 52,189 | 子公司 |
| | 中能資源公司 | 台 | 廢棄物清除及處理 | 981,120 | 981,120 | 981,120 | | 98,112,000 | 100 | | 980,892 | 3,259 | 3,259 | 子公司 |
| | 中鋼精密金屬工業公司 | 台 | 鋼鐵軋延及構型業、鋼材二次加工業 | 872,500 | 872,500 | 872,500 | | 87,250,000 | 100 | | 873,898 | 1,172 | 1,172 | 子公司 |
| | 新能生物科技投資公司 | 台 | 生物技術引進與開發 | 827,000 | 827,000 | 27,000 | | 82,700,000 | 87 | | 811,481 | (5,195) | 2,566 | 子公司 |
| | 啟航貳創業投資公司 | 台 | 一般投資業務 | 500,000 | 500,000 | 500,000 | | 50,000,000 | 46 | | 731,909 | 407 | 188 | 關聯企業 |
| | 台灣車輛公司 | 台 | 軌道車輛及零件製造 | 536,127 | 536,127 | 259,680 | | 50,578,000 | 36 | | 497,960 | (63,909) | (37,480) | 關聯企業 |
| | 漢威巨蛋開發公司 | 台 | 休閒運動場館 | 450,000 | 450,000 | 450,000 | | 45,000,000 | 18 | | 479,992 | 87,545 | 15,758 | 關聯企業 |
| | 欣欣水泥企業公司 | 台 | 水泥原料開採、水泥製造及運銷 | 320,929 | 320,929 | 320,929 | | 28,658,729 | 31 | | 360,274 | 13,415 | 5,952 | 關聯企業 |
| | 瑞展動能公司 | 台 | BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售 | 400,000 | 400,000 | 400,000 | | 40,000,000 | 28 | | 354,136 | (82,647) | (22,959) | 關聯企業 |
| | 宏利汽車零件公司 | 台 | 汽車零件製造 | 285,000 | 285,000 | 285,000 | | 28,500,000 | 30 | | 274,194 | (43,897) | (13,169) | 關聯企業 |
| | 台安生物科技 | 台 | 生物科技管顧服務 | 7,629 | 7,629 | 7,629 | | 741,351 | 17 | | 11,643 | 13,797 | 2,297 | 關聯企業 |
| | | | | | | | | 8,577,733 | | | | | | 庫藏股 |
| | | | | | | | | 199,290,300 | | | | | \$ | 2,609,029 |
| 中鴻鋼鐵公司 | 鴻立鋼鐵公司 | 台 | 鋼品加工 | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 | | 300,000,000 | 100 | \$ | 2,079,084 | 62,418 | | 子公司 |
| | 運鴻投資公司 | 台 | 一般投資業務 | 2,001,152 | 2,001,152 | 2,001,152 | | 269,445,350 | 41 | | 1,700,552 | 242,022 | | 子公司 |
| | 聯鼎鋼鐵公司 | 台 | 冶煉鋼鐵 | 26,000 | 26,000 | 26,000 | | 2,600,000 | 100 | | 26,060 | (3) | | 子公司 |
| | 鴻高投資開發公司 | 台 | 一般投資業務 | 26,000 | 26,000 | 26,000 | | 2,600,000 | 100 | | 22,776 | 858 | | 子公司 |
| 中鋼碳素化學公司 | 中聯資源公司 | 台 | 爐石粉、高爐水製造、銷售及廢棄物處理 | 91,338 | 91,338 | 91,338 | | 13,653,947 | 6 | | 250,632 | 662,702 | | 子公司 |
| | 中國鋼鐵結構公司 | 台 | 鋼結構之設計與製銷 | 13,675 | 13,675 | 13,675 | | 600,069 | - | | 13,101 | 129,616 | | 子公司 |
| | 景裕國際公司 | 台 | 一般投資業務 | 300,083 | 300,083 | 300,083 | | 104,574,982 | 100 | | 1,322,443 | 131,509 | | 子公司 |
| | Ever Glory International Co., Ltd. | 開曼群島 | 國際貿易業務 | 39,920 | 39,920 | 39,920 | | 1,300,000 | 100 | | 401,851 | (602) | | 子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 編號 | 投資公司名稱 | 編號 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原目 | 開始日期 | 投資金額 | 未繳金額 | 期數 | 本數比 | 利率 | 持面金額 | 有被投資公司本期(損)益 | 本期認列之(損)益 | 備註 |
|--------|----|--|----|------|----------------------|---------|---------|---------|------------|-----|-----|------------|---------|--------------|-----------|----|
| 暹鴻投資公司 | | United Steel International Development Corp. | | 台灣 | 一般投資業務 | \$ | 450,000 | 450,000 | 60,594,905 | 9 | 9 | \$ 382,427 | 242,022 | | 子公司 | |
| 英屬維京群島 | | | | | 一般投資業務 | 68,839 | 68,839 | | 2,450,000 | 5 | 5 | 99,472 | 133,157 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 50,000 | 50,000 | | 5,000,000 | 5 | 5 | 64,197 | 77,105 | | 子公司 | |
| 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 | 8 | 43,655 | 33,455 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 23,520 | 23,520 | | 2,352,000 | 6 | 6 | 37,389 | 55,985 | | 關聯企業 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 15,070 | 15,070 | | 1,196,000 | 40 | 40 | 21,570 | 4,733 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 7,000 | 7,000 | | 700,000 | 35 | 35 | 11,360 | 1,416 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 生物科技管顧服務 | 2,295 | 2,295 | | 222,400 | 5 | 5 | 3,492 | 13,797 | | 關聯企業 | |
| 台灣 | | | | | 金屬靶材製造與銷售 | 45,987 | 45,987 | | 6,119,748 | 8 | 8 | 94,637 | 131,204 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 鋼結構之設計與製鋼 | 56,667 | 56,667 | | 2,000,896 | 1 | 1 | 51,029 | 129,616 | | 子公司 | |
| 薩摩亞 | | | | | 控股公司 | 79,572 | 79,572 | | 6,506,000 | 100 | 100 | 198,599 | 5,646 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 153,000 | 153,000 | | 15,300,000 | 51 | 51 | - | 108 | | 子公司 | |
| 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 | 6 | 32,002 | 33,455 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 9,000 | 9,000 | | 900,000 | 45 | 45 | 14,577 | 1,353 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 10,495 | 10,495 | | 897,000 | 30 | 30 | 13,967 | 3,570 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 8,400 | 8,400 | | 840,000 | 35 | 35 | 13,863 | 2,786 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 | 132,715 | 132,715 | | 21,075,217 | 9 | 9 | 387,060 | 662,702 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝 | 410,000 | 410,000 | | 41,000,000 | 100 | 100 | 1,149,192 | 100,289 | | 子公司 | |
| 新加坡 | | | | | 一般投資業務 | 134,578 | 134,578 | | 4,100,000 | 100 | 100 | 301,901 | 10,727 | | 子公司 | |
| 薩摩亞 | | | | | 一般投資業務 | 148,264 | 148,264 | | 4,400,000 | 37 | 37 | 174,542 | 16,495 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 17,640 | 17,640 | | 1,764,000 | 5 | 5 | 28,012 | 55,986 | | 關聯企業 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 12,453 | 12,453 | | 1,046,500 | 35 | 35 | 17,636 | 3,085 | | 子公司 | |
| 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 | 3 | 15,555 | 33,455 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 鋼品中介及買賣業務 | 1,500 | 1,500 | | 714,000 | 6 | 6 | 13,587 | 22,037 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 6,000 | 6,000 | | 600,000 | 30 | 30 | 9,777 | 1,377 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 6,000 | 6,000 | | 600,000 | 30 | 30 | 9,737 | 1,416 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 防災產品、建材商品、鋼管等製銷 | 6,750 | 6,750 | | 675,000 | 45 | 45 | 1,865 | 916 | | 關聯企業 | |
| 新加坡 | | | | | 一般投資業務 | 126,806 | 126,806 | | 4,180,000 | 100 | 100 | 272,039 | 305 | | 子公司 | |
| 越南 | | | | | 土木營造業等工程之承攬及管理業務 | 33,129 | 33,129 | | - | 100 | 100 | 91,679 | 4,415 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 休閒運動場館 | 100,000 | 100,000 | | 10,000,000 | 4 | 4 | 106,664 | 92,524 | | 關聯企業 | |
| 台灣 | | | | | 住宅及大樓工業廠房開發租賃業不動產買賣等 | 53,550 | 52,500 | | 5,355,000 | 100 | 100 | 57,335 | 41 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 13,754 | 13,754 | | 1,196,000 | 40 | 40 | 19,291 | 3,138 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 大眾捷運系統營運業 | 15,433 | 15,433 | | 1,543,276 | 1 | 1 | 16,050 | 120,362 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 5,880 | 5,880 | | 588,000 | 2 | 2 | 9,317 | 55,986 | | 關聯企業 | |
| 柬埔寨 | | | | | 各種型鋼構架之設計加工製造安裝及銷售 | 96,283 | 67,034 | | 310 | 31 | 31 | 100,571 | 3,270 | | 關聯企業 | |
| 薩摩亞 | | | | | 一般投資業務 | 248,811 | 248,811 | | 7,600,000 | 63 | 63 | 301,438 | 16,495 | | 子公司 | |
| 薩摩亞 | | | | | 一般投資業務 | 397,075 | 397,075 | | 12,000,000 | 100 | 100 | 475,948 | 16,496 | | 子公司 | |
| 美國 | | | | | 一般投資業務 | 339,608 | 339,608 | | 11,450,000 | 100 | 100 | 1,065,514 | 216,970 | | 子公司 | |
| 薩摩亞 | | | | | 一般投資業務 | 30,642 | 30,642 | | 1,000,000 | 100 | 100 | 29,305 | 4,077 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 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 | 26 | 598,600 | 352,317 | | 子公司 | |
| 薩摩亞 | | | | | 一般投資及控股 | 339,339 | 238,224 | | 11,196,400 | 100 | 100 | 347,927 | 12,894 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 綜合營造、室內設計及裝潢、建材批發零售 | 25,000 | 25,000 | | 2,500,000 | 100 | 100 | 32,982 | 7,273 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 14,233 | 14,233 | | 1,196,000 | 40 | 40 | 20,165 | 3,085 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 8,000 | 8,000 | | 800,000 | 40 | 40 | 13,036 | 1,377 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 8,050 | 8,050 | | 805,000 | 35 | 35 | 13,015 | 2,375 | | 子公司 | |
| 英屬維京群島 | | | | | 一般投資業務 | 8,262 | 8,262 | | 300,000 | 1 | 1 | 12,134 | 133,158 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 6,000 | 6,000 | | 600,000 | 30 | 30 | 9,718 | 1,353 | | 子公司 | |
| 台灣 | | | | | 一般投資業務 | 3,920 | 3,920 | | 392,000 | 1 | 1 | 6,235 | 55,986 | | 關聯企業 | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 稱被投資公司名稱 | 編所在地區 | 主要營業項目 | 原幣別 | 開始日期 | 投資期 | 末上 | 未上 | 資本額 | 金額 | 持面帳 | 末數比 | 有被 | 被 | 司 | 認 | 之 |
|--|--|------------------------------------|--|---------------------------------|--|--|---------------------------------|--|---|---|---|--|------|---|---|-----|----|
| 投資公司名稱 | 稱被投資公司名稱 | 編所在地區 | 主要營業項目 | 原幣別 | 開始日期 | 投資期 | 末上 | 未上 | 資本額 | 金額 | 持面帳 | 末數比 | 有被 | 被 | 司 | 認 | 之 |
| CEC Development Co. | China Ecotek Vietnam Company Ltd. China Ecotek India Private Limited | 越南 印度 | 工程設計建造服務 環境工程及設備之規劃、維護及管理 | USD USD | 5,000,000 919 | 5,000,000 919 | USD USD | 5,000,000 919 | 5,000,000 5,000 | 738,733 26 | \$ | 100 - | (\$) | 233,671 4,203 | 本公司 | (損) | 益備 |
| CEC International Co. | China Ecotek India Private Limited | 印度 | 環境工程及設備之規劃、維護及管理 | USD | 917,861 | 917,861 | USD | 917,861 | 4,995,000 | 25,922 | | 100 | (| 4,203 | 子公司 | (| 子 |
| 中聯資源公司 | 聯鋼開發公司 欣欣水泥企業公司 寶固實業公司 友成石灰工廠公司 尚瑞創業投資公司 鼎大投資公司 昇利達投資公司 景成發投資公司 新德投資公司 United Steel International Development Corp. 高科磁投公司 | 臺灣 | 鐵粉、耐火材料加工買賣及禮品買賣 水泥原料開採、水泥製造及運銷 爐石粉加工買賣、飛灰買賣、水泥乾拌砂 其他非金屬礦物製品製造、土地租賃 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 | \$ | 53,345 73,269 50,937 126,010 12,306 11,760 12,516 9,600 9,200 10,316 8,254 | 53,345 73,269 50,937 126,010 12,306 11,760 12,516 9,600 9,200 10,316 8,254 | \$ | 53,345 73,269 50,937 126,010 12,306 11,760 12,516 9,600 9,200 10,316 8,254 | 4,668,333 9,298,583 5,408,550 108,000 1,046,500 1,176,000 1,196,000 960,000 920,000 897,000 300,000 | 107,530 103,416 96,963 141,369 18,874 18,694 18,623 15,844 14,874 14,469 12,136 | 17,520 13,415 27,638 2,455 4,733 55,986 3,570 2,786 2,375 3,138 133,158 | 93 10 51 90 35 3 40 40 40 30 1 | (| 4,203 | 子公司 子公司 子 子 子 子 子 子 子 子 子 | (| 子 |
| 聯鋼開發公司 | 中鴻鋼鐵公司 | 臺灣 | 磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣 | USD | 10,970 | 10,970 | USD | 10,970 | 494,440 | 9,980 | | 2 | (| 33,455 | 子公司 | (| 子 |
| 中龍鋼鐵公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 臺灣 | 鋼品製鍊 | USD | 1,522 | 1,522 | USD | 1,522 | 106,445 | 696 | | - | (| 606,334 | 子公司 | (| 子 |
| China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. | CSC Steel Holdings Berhad United Steel International Co., Ltd. SINO Vietnam Hi-tech Material Co., Ltd. | 馬來西亞 薩摩亞 越南 | 投資控股 一般投資業務 鋼品烤漆 生質煤製造 | USD USD USD USD | 36,236,429 12,848,000 2,000,000 235,600 | 36,236,429 12,848,000 - - | USD USD USD USD | 36,236,429 12,848,000 - - | 171,000,000 - - 1,000,000 | 2,454,885 330,751 63,053 12,224 | 202,221 8,842 1,552 2,834 | 46 80 20 100 | (| 202,221 8,842 1,552 2,834 | 子公司 子 子 子 | (| 子 |
| CSC Steel Holdings Berhad | CSC Steel Sdn. Bhd. Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd. CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd. CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. | 馬來西亞 馬來西亞 越南 馬來西亞 馬來西亞 | 鋼品製鍊 鋼品製鍊 鋼材切割加工 鋼品製鍊 生質煤製造 | MYR MYR MYR MYR MYR | 297,792,991 213,333,040 2,311,200 8,223,528 - | 297,792,991 213,333,040 2,311,200 8,223,528 - | MYR MYR MYR MYR MYR | 297,792,991 213,333,040 2,311,200 8,223,528 1,000,000 | 220,000,000 140,000,000 1,328,940 8,000,000 - | 4,080,191 1,024,761 23,846 12,975 - | 172,926 26,973 30,565 43,875 2,834 | 100 100 6 20 - | (| 172,926 26,973 30,565 43,875 2,834 | 子公司 子 子 子 子 | (| 子 |
| CSC Steel Sdn. Bhd. | Constant Mode Sdn. Bhd. | 馬來西亞 | 一般投資業務 | MYR | 750,000 | 750,000 | MYR | 750,000 | 750,000 | 5,923 | | 100 | (| 127 | 子公司 | (| 子 |
| CSC Steel Australia Holdings Pty. Ltd. | CSC Sonoma Pty. Ltd. 7623704 Canada Inc. | 澳大利亞 加拿大 | 煤礦投資業務 礦產投資 | AUD AUD | 16,440,000 264,023,800 | 16,440,000 264,023,800 | AUD AUD | 16,440,000 264,023,800 | 16,440,000 270,122,727 | 237,979 8,838,585 | 37,368 714,812 | 100 25 | (| 37,368 714,812 | 子公司 子 | (| 子 |
| 中鋼運通公司 | CSE Transport Corporation CSEI Transport Corporation (Panama) Transyang Shipping Pte. Ltd. 運鴻投資公司 高雄港裝卸公司 尚揚創業投資公司 | 巴拿馬 巴拿馬 新加坡 臺灣 臺灣 | 海運承攬運送業務 海運承攬運送業務 海運承攬運送業務 一般投資業務 船舶貨物裝卸承攬業 一般投資業務 | \$ | 316 316 39,134 2,440,000 35,013 23,520 | 316 316 39,134 2,440,000 35,013 23,520 | \$ | 316 316 39,134 2,440,000 35,013 23,520 | 10 10 1,400 328,559,045 3,275,000 2,352,000 | 2,736,911 694,872 80,785 2,073,834 40,198 37,389 | 15,201 27,828 329 242,022 5,215 55,986 | 100 100 51 50 66 6 | (| 15,201 27,828 329 242,022 5,215 55,986 | 子 子 子 子 子 子 | (| 子 |
| 中鋼鋁業公司 | ALU Investment Offshore Corporation 尚揚創業投資公司 | 英屬維京群島 臺灣 | 產業投資 一般投資業務 | USD | 1,063,593 23,520 | 1,063,593 23,520 | USD | 1,063,593 23,520 | 31,650,000 2,352,000 | 1,366,185 37,389 | 82,668 55,986 | 100 6 | (| 82,668 55,986 | 子 子 | (| 子 |
| ALU Investment Offshore Corporation | United Steel International Development Corp. | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | USD | 1,063,593 | 1,063,593 | USD | 1,063,593 | 31,650,000 | 1,284,976 | 133,158 | 65 | (| 133,158 | 子 | (| 子 |
| United Steel International Development Corp. | 尚揚創業投資公司 | 臺灣 | 一般投資業務 | USD | 7,840 | 7,840 | USD | 7,840 | 784,000 | 12,463 | 55,986 | 2 | (| 55,986 | 子 | (| 子 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 稱被投資公司名稱 | 稱所在地區 | 主要營業項目 | 原本期 | 投 資 | 金 額 | 額 期 | 末 數 | 比 率 | 持 有 | 面 積 | 金 額 | 本 期 | 有 被 投 資 | 公 司 損 益 | 列 之 | 備 註 |
|----------|--|---|--|---|---|---|---|---|--|--|---|--|-----|---------|---------|-----|-----|
| | | | | 目 本 | 期 末 | 期 上 | 期 末 | 數 比 | 率 帳 | 金 額 | 本 期 | 金 額 | 公 司 | 公 司 | 損 益 | 之 | |
| | | | | 期 末 | 期 上 | 期 末 | 期 末 | 數 比 | 率 帳 | 金 額 | 本 期 | 金 額 | 公 司 | 公 司 | 損 益 | 之 | |
| 中盈投資開發公司 | 鑫科材料科技公司 中鴻鋼鐵公司 超揚投資公司 運盈投資公司 銀泰電子陶瓷公司 Gainsplus Asset Management Inc. 網際優勢公司 智揚管理顧問公司 航利投資公司 富田電機公司 United Steel International Development Corp. | 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 | 金屬材料製造與銷售 鋼製品製造 一般投資業務 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 一般投資業務 資訊軟體批發及服務、電子資訊供應 管理顧問業務 一般投資業務 馬達製造 一般投資業務 | \$ 212,912 19,250 1,600,000 989,664 150,165 100,000 170,432 25,909 500,000 348,203 58,784 | \$ 212,912 19,250 1,600,000 989,664 150,165 100,000 170,432 25,909 500,000 348,203 58,784 | \$ 212,912 19,250 1,600,000 989,664 150,165 100,000 170,432 25,909 500,000 348,203 58,784 | 23,423,016 1,250,779 160,000,000 112,700,000 20,555,253 100,000 10,533,713 1,000,000 50,000,000 7,092,463 1,850,000 | 32 - 100 49 48 100 64 100 50 25 4 | - - 100 49 48 100 64 100 50 25 4 | \$ 367,226 6,688 1,419,244 891,020 654,618 157,187 11,799 4,003 18,832 77,105 374,510 133,158 | 131,204 606,334 27,871 120,047 157,187 11,799 4,003 18,832 77,105 374,510 133,158 | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 鑫科材料科技公司 | Thintech Global Limited Thintech United Limited Thintech International Limited | 薩 摩 亞 薩 摩 亞 薩 摩 亞 | 國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務 國際貿易及轉投資業務 | USD 4,800,000 USD 8,820,000 USD 1,137,567 | USD 4,800,000 USD 8,820,000 USD 1,137,567 | USD 4,800,000 USD 8,820,000 USD 1,137,567 | 6,800,000 8,820,000 1,137,567 | 100 100 100 | 100 100 100 | 115,439 51,978 12,354 | (23,440) (160,884) (727) | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 超揚投資公司 | 新豐投資公司 鼎大投資公司 高瑞投資公司 群裕投資公司 立慶投資公司 昇利投資公司 航利投資公司 景成投資公司 弘全投資公司 | 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 | 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 一般投資業務 | \$ 9,513 8,970 8,805 7,475 6,262 5,317 5,222 4,762 4,173 | \$ 9,513 8,970 8,805 7,475 6,262 5,317 5,222 4,762 4,173 | \$ 9,513 8,970 8,805 7,475 6,262 5,317 5,222 4,762 4,173 | 896,999 897,000 8,805 7,475,500 600,000 500,000 501,000 476,000 400,000 | 30 30 25 25 30 21 25 21 20 | 30 30 25 25 30 21 25 21 20 | 14,469 13,967 13,481 12,603 9,737 8,251 8,164 7,697 6,478 | 3,138 3,570 4,733 3,085 1,416 2,786 1,377 2,375 1,353 | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 新豐投資公司 | 中聯資源公司 中國鋼鐵結構公司 弘全投資公司 傲鴻投資公司 | 台 灣 台 灣 台 灣 台 灣 | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 鋼鐵結構之設計與製鑄 一般投資業務 一般投資業務 | 5,454 5,619 1,000 990 | 5,454 5,619 1,000 990 | 5,454 5,619 1,000 990 | 466,078 341,896 100,000 99,000 | - - 5 5 | - - 5 5 | 8,734 7,843 1,620 1,613 | 662,702 129,616 1,353 1,377 | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 鼎大投資公司 | 中鋼燻素化學公司 景成發投資公司 網際優勢公司 | 台 灣 台 灣 台 灣 | 煤化學及特用化學品之製鑄 一般投資業務 電子陶瓷之製造及買賣 資訊軟體批發及服務、電子資訊供應 | 17,404 990 25 17 | 17,404 990 25 17 | 17,404 990 25 17 | 474,220 99,000 1,000 1,600 | - 4 - - | - 4 - - | 13,610 1,599 30 17 | 1,046,545 2,375 157,187 4,003 | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 景成發投資公司 | 中宇環保工程公司 中聯資源公司 | 台 灣 台 灣 | 環保機工程與代營運 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 | 7,874 27 | 7,874 27 | 7,874 27 | 302,052 1,091 | - - | - - | 8,287 20 | 381,320 662,702 | 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 高瑞投資公司 | 昇利達投資公司 立慶投資公司 | 台 灣 台 灣 | 煤化學及特用化學品之製鑄 一般投資業務 一般投資業務 | 17,584 1,000 1,000 | 17,584 1,000 1,000 | 17,584 1,000 1,000 | 474,220 100,000 100,000 | - 4 5 | - 4 5 | 13,610 1,652 1,623 | 1,046,545 2,786 1,416 | 子 公 司 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 昇利達投資公司 | 中聯資源公司 | 台 灣 | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 | 5,678 | 5,678 | 5,678 | 465,941 | - | - | 8,734 | 662,702 | 子 公 司 | | | | | |
| 立慶投資公司 | 中國鋼鐵結構公司 | 台 灣 | 鋼鐵結構之設計與製鑄 | 1,218 | 1,218 | 1,218 | 60,000 | - | - | 1,307 | 129,616 | 子 公 司 | | | | | |
| 群裕投資公司 | 中國鋼鐵結構公司 中宇環保工程公司 | 台 灣 台 灣 | 鋼鐵結構之設計與製鑄 環保機工程與代營運 | 4,410 5,764 | 4,410 5,764 | 4,410 5,764 | 341,896 275,469 | - - | - - | 7,843 7,597 | 129,616 381,320 | 子 公 司 子 公 司 | | | | | |
| 銀泰電子陶瓷公司 | Lefkara Ltd. | 英 屬 維 京 群 島 | 電子陶瓷買賣 | USD 13,623,000 | USD 13,623,000 | USD 13,623,000 | 13,623,000 | 100 | 100 | 1,361,104 | 127,490 | 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 | \$ 3,920 | 392,000 | 1 | 1 | 6,231 | 55,986 | 關 聯 企 業 | | | | | |
| 中欣開發公司 | 夏都國際開發公司 漢威巨蛋開發公司 高雄捷運公司 中欣日本株式會社 | 台 灣 台 灣 台 灣 日 本 | 休閒事業 休閒運動場館 大眾捷運系統營運 不動產買賣租賃 | 131,921 175,000 130,000 151,526 | 131,921 175,000 130,000 151,526 | 131,921 175,000 130,000 151,526 | 19,249,276 17,500,000 13,000,000 3,840 | 20 7 5 80 | 20 7 5 80 | 318,140 187,012 137,817 126,963 | 148,195 92,524 120,362 9,844 | 關 聯 企 業 關 聯 企 業 子 公 司 子 公 司 | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 稱權投資公司名稱 | 稱所在地區 | 主要營業項目 | 原目 | 始期 | 投期 | 資上 | 金期 | 額期 | 未股 | 末數 | 比 | 持面 | 有被 | 投 | 公 | 期 | 認 | 列 | 之 | 註 | |
|-------------------------------------|--|--|---|-----|--|--|-----|--|---|--|--|--|---|-----------------------|---|---------|---|---------|---|--------------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | | 目 | 期 | 期 | 末上 | 期 | 期 | 未股 | 數 | 比 | 帳 | 額本 | 資 | 司 | 資 | 資 | 資 | 益 | 備 | |
| | | | | | 期 | 期 | 末上 | 期 | 期 | 未股 | 數 | 比 | 帳 | 額本 | 資 | 司 | 資 | 資 | 資 | 益 | 備 | |
| 中貿國際公司 | 群欣置業公司 尚揚創業投資公司 景盈投資公司 | 台 台 台 | 不動產投資興建及租賃 一般投資業務 一般投資業務 | \$ | 60,000 7,840 - | 60,000 7,840 147,000 | \$ | 60,000 7,840 147,000 | 6,000,000 784,000 - | 40 2 - | 40 2 - | 40 2 - | \$ | 40,410 12,464 - | (| 12,951) | (| 12,951) | (| 12,951) | 關聯企業 關聯企業 關聯企業 | |
| 中貿國際公司 | Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. CSGT International Corporation CSGT (Singapore) Pte. Ltd. 和貿國際公司 United Steel International Development Corp. Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. 尚揚創業投資公司 CSGT Trading India Private Limited | 薩摩亞 薩摩亞 新加坡 台 英屬維京群島 英屬維京群島 台 印 | 投資及買賣業務 投資及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品仲介及買賣業務 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 一般投資業務 | USD | 591,602 631,983 22,600 11,000 69,232 16,170 7,840 239,568 | 591,602 631,983 22,600 11,000 69,232 16,170 7,840 239,568 | USD | 591,602 631,983 22,600 11,000 69,232 16,170 7,840 239,568 | 23,800,000 20,740,000 3,800,000 5,236,000 2,220,000 1,051,050 784,000 48,000 | 100 100 100 44 5 53 2 1 | 100 100 100 44 5 53 2 1 | 100 100 100 44 5 53 2 1 | 1,068,038 719,584 174,708 100,170 90,134 68,368 12,457 5,889 | (| 41,516 18,550 57,895 22,037 133,158 11,284 55,986 85 | (| 41,516 18,550 57,895 22,037 133,158 11,284 55,986 85 | (| 41,516 18,550 57,895 22,037 133,158 11,284 55,986 85 | 子 子 子 子 子 子 子 子 | | |
| Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. | United Steel International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業務 | USD | 2,804,496 | 2,804,496 | USD | 2,804,496 | 3,000,000 | 20 | 20 | 20 | 82,688 | (| 8,842) | (| 8,842) | (| 8,842) | (| 8,842) | 子 子 |
| CSGT International Corporation | CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company ITSK Steel Company Limited PT. MICS Steel Indonesia Mahindra Auto Steel Private Limited Co., Ltd. Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd. CSGT Trading India Private Limited | 越 泰 印 印 馬來西亞 印 | 鋼材裁剪加工 鋼捲加工配送 鋼捲裁剪加工業 鋼材加工 鋼鐵製鋼 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 產業投資 | USD | 6,240,000 2,888,103 5,280,000 2,758,012 | 6,240,000 2,888,103 5,280,000 2,758,012 | USD | 6,240,000 2,888,103 5,280,000 2,758,012 | 10,015,200 408,000 5,280 16,782,500 | 45 34 44 25 | 45 34 44 25 | 45 34 44 25 | 177,262 130,229 107,136 83,253 | (| 30,565) 8,726 43,849) 722) | (| 30,565) 8,726 43,849) 722) | (| 30,565) 8,726 43,849) 722) | (| 30,565) 8,726 43,849) 722) | 子 關聯企業 關聯企業 關聯企業 |
| CSGT (Singapore) Pte. Ltd. | CSCD Limited | 賽普勒斯 | 產業投資 | SGD | 2,663,084 | 2,663,084 | SGD | 2,663,084 | 1,493,776 | 39 | 39 | 39 | 105,474 | (| 24,311) | (| 24,311) | (| 24,311) | (| 24,311) | 關聯企業 |
| 和貿國際公司 | 中欣日本株式會社 中貿國際日本株式會社 | 日 日 | 不動產買賣租賃 鋼品仲介及買賣業務 | \$ | 37,488 10,160 | 37,488 10,160 | \$ | 37,488 10,160 | 960 800 | 20 100 | 20 100 | 20 100 | 31,725 15,157 | (| 9,844 401) | (| 9,844 401) | (| 9,844 401) | (| 9,844 401) | 子 子 |
| Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. | 中貿國際香港有限公司 | 香 | 鋼品仲介及買賣業務 | USD | 128,418 | 128,418 | USD | 128,418 | 1,000,000 | 100 | 100 | 100 | 22,069 | (| 626) | (| 626) | (| 626) | (| 626) | 子 子 |
| 中鋼機械公司 | China Steel Machinery Corporation India Private Limited China Steel Machinery Holding Corp. China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd. 新能風電公司 | 印 薩摩亞 越 台 | 機械製造業 一般投資業務 機械設備安裝組裝技術服務 風力發電機 | USD | 297,000 303,000 300,000 | 297,000 303,000 300,000 | USD | 297,000 303,000 300,000 | 297,000 303,000 300,000 | 99 100 100 | 99 100 100 | 99 100 100 | 19,785 18,724 14,064 | (| 444) 5,254 2,438 | (| 444) 5,254 2,438 | (| 444) 5,254 2,438 | (| 444) 5,254 2,438 | 子 子 子 關聯企業 |
| China Steel Machinery Holding Corp. | China Steel Machinery Corporation India Private Limited | 印 | 機械製造業 | USD | 3,000 | 3,000 | USD | 3,000 | 3,000 | 1 | 1 | 1 | 200 | (| 444) | (| 444) | (| 444) | (| 444) | 子 子 |
| 中冠資訊公司 | Info-Champ System (B.V.I) 一卡通票證公司 高雄捷運公司 | 英屬維京群島 台 台 | 資訊服務業務 電子票證業 大眾捷運系統營運業 | \$ | 6,816 40,000 30,000 | 6,816 40,000 30,000 | \$ | 6,816 40,000 30,000 | 201,000 4,000,000 3,000,000 | 100 5 1 | 100 5 1 | 100 5 1 | 168,330 37,081 32,072 | (| 2,543 18,393) 120,362 | (| 2,543 18,393) 120,362 | (| 2,543 18,393) 120,362 | (| 2,543 18,393) 120,362 | 子 關聯企業 子 |
| 中鋼保全公司 | 中聯資源公司 鋼堡科技公司 高雄捷運公司 中鋼公寓大廈管理維護公司 尚揚創業投資公司 | 台 台 台 台 台 | 爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理 消防安全設備批發 大眾捷運系統營運業 公寓大廈管理 一般投資業務 | USD | 2,644 31,257 17,000 10,000 3,920 | 2,644 31,257 17,000 10,000 3,920 | USD | 2,644 31,257 17,000 10,000 3,920 | 196,602 13,000,000 1,700,000 1,000,000 392,000 | - 100 1 100 1 | - 100 1 100 1 | - 100 1 100 1 | 3,560 286,063 18,115 11,461 6,231 | (| 662,702 57,548 120,362 916 55,986 | (| 662,702 57,548 120,362 916 55,986 | (| 662,702 57,548 120,362 916 55,986 | (| 662,702 57,548 120,362 916 55,986 | 子 子 子 子 子 關聯企業 |
| 高科磁技公司 | 磁科公司 Himag Magnetic (Belize) Corporation | 台 貝里斯 | 硬磁鐵氧鐵 磁粉買賣 | USD | 100,000 1,670 | 100,000 1,670 | USD | 100,000 1,670 | 10,000,000 50,000 | 50 100 | 50 100 | 50 100 | 97,466 1,069 | (| 3,641) 27) | (| 3,641) 27) | (| 3,641) 27) | (| 3,641) 27) | 子 子 |
| 高雄捷運公司 | 一卡通票證公司 | 台 | 電子票證業 | USD | 130,000 | 130,000 | USD | 130,000 | 13,000,000 | 18 | 18 | 18 | 102,707 | (| 18,393) | (| 18,393) | (| 18,393) | (| 18,393) | 關聯企業 |
| 運鴻投資公司 | 運盈投資公司 | 台 | 一般投資業務 | USD | 321,331 | 321,331 | USD | 321,331 | 20,700,000 | 9 | 9 | 9 | 163,657 | (| 120,047) | (| 120,047) | (| 120,047) | (| 120,047) | 子 子 |

(承前頁)

註 1：係 104 年 9 月底調整匯率換算後之金額。

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

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

註 4：資本美金 750 千元係 102 年第 3 季盈餘轉增資。

註 5：係由鑫聯金屬資源公司以其自有資金投資蘇州順惠有色金屬公司，截至 104 年 9 月 30 日止，累積投資金額為 181,160 千元（人民幣 35,000 千元）。

註 6：係依據投審會 97 年 8 月 29 日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條規定，本公司經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件不受大陸地區投資金額限制；其他公司限額為淨值百分之六十。

註 7：係最近一期經會計師查核或核閱之淨值或合併淨值，其較高者。