

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105及104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	次	財 務 報 告 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	12~18		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	19~24		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	24		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	24~77		六 ~ 三 二
	(七) 關 係 人 交 易	77~80		三 三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	80~81		三 四
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	81~82		三 五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 之 資 訊	82~84		三 六
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	84~85		三 七
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	85		三 七
	3. 大 陸 投 資 資 訊	85		三 七
	(十四) 部 門 資 訊	85~87		三 八

會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國 105 年及 104 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報告中，部分採用權益法之被投資公司之財務報表係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報告出具之核閱報告中，有關該等採用權益法之投資所列金額及所揭露資訊，係依據其他會計師之核閱報表。民國 105 年 9 月 30 日對該等採用權益法之投資餘額為新台幣（以下同）34,322,823 千元，占合併資產總額之 5%，民國 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日對該等採用權益法認列之關聯企業綜合損益份額分別為利益 277,295 千元及損失 550,116 千元，占合併綜合損益總額均為 4%。

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，列入第一段所述民國 104 年第 3 季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 9 月 30 日之資產總額為 120,978,996 千元，占合併資產總額之 18%；負債總額為 31,463,323 千元，占合併負債總額之 9%；其民國 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額為分別損失 737,257 千元及 3,153,012 千元，各占合併綜合損益總額之 269%及 56%。

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 9 月 30 日採用權益法之投資餘額為 14,502,463 千元，民國 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 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 千元及利益 154,258 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 千元及 1,263,391 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。

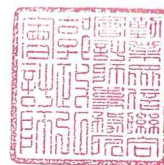
依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法之被投資公司民國 104 年第 3 季財務報表倘經會計師核閱，對民國 104 年第 3 季合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭麗園



會計師 郭政弘



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 105 年 11 月 8 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國105年9月30日暨9月30日

單位：新台幣千元

代碼	105年9月30日 (經核閱)	104年12月31日 (經核閱)	105年9月30日 (經核閱)	104年12月31日 (經核閱)	105年9月30日 (經核閱)	104年12月31日 (經核閱)
資產	金額	金額	金額	金額	金額	金額
流動資產						
現金及約當現金(附註六)	\$ 15,069,788	\$ 20,334,823	\$ 24,569,398	\$ 34,386,947	\$ 35,828,812	\$ 45,240,313
透過帳務按公允價值衡量之金融資產－流動(附註七)	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產－流動(附註八)	2,783,941	3,441,885	497	1,525	3,431	16,786
應收帳款－金融資產－流動(附註十)	3,101,749	3,899,902	58,495	29,428	716,750	9,426,059
應收帳款－其他(附註十一)	27,949	123,828	723,249	555,486	7,898,460	405,494
應收帳款－關係人(附註十一及三三)	984,501	1,206,786	10,618,139	256,131	405,494	3,496,990
應收帳款－其他(附註十二)	390,346	258,005	853,523	411,170	19,947,918	2,111,544
應收帳款淨額(附註十二)	10,497,089	10,578,187	2,890,558	1,621,208	3,123,094	8,149,761
應收帳款－關係人(附註十一及三三)	553,236	448,197	19,819,648	19,351,699	211,544	2,111,544
應收帳款－其他(附註十二)	9,558,433	8,767,343	1,336,854	514,655	4,696,735	21,254,624
其他應收款(附註三三)	1,727,370	1,453,760	16,860,292	23,561,520	2,529,094	2,529,094
本期所得稅資產	144,548	95,004	3,785,705	3,092,890	134,366,854	132,711,184
存貨(附註十三)	69,141,558	68,906,548	53,609	57,412	94,842,610	99,535,308
其他金融資產－流動(附註十六及三四)	14,873,402	12,191,202	100,232,774	83,128,236	73,819,188	16,881,198
其他流動資產	3,824,236	3,496,706	20,642,914	24,459,879	826,097	12,381,252
流動資產合計	132,678,146	135,142,176	206,783,463	223,047,329	210,224,802	210,224,802
非流動資產						
備供出售金融資產－非流動(附註八)	26,206,123	50,284,593	53,609	57,412	94,842,610	99,535,308
持有至到期日金融資產－非流動(附註九)	267,407	285,963	100,232,774	83,128,236	73,819,188	16,881,198
應收帳款－金融資產－非流動(附註十)	13,199	41,713	65,579,989	20,642,914	826,097	12,381,252
無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註十四及十九)	2,268,905	2,014,061	808,923	12,417,475	5,967,987	1,237,042
採用權益法之投資(附註十五及三三)	48,964,360	15,207,682	12,302,173	5,792,506	1,344,802	33
不動產、廠房及設備(附註十七及三四)	433,235,025	448,688,581	5,967,987	1,344,802	223,047,329	362,475,412
投資性不動產(附註十八及三四)	10,787,658	10,108,189	1,370,719	223,047,329	362,475,412	362,475,412
無形資產(附註三十)	2,529,392	2,404,617	206,783,463	223,047,329	362,475,412	362,475,412
遞延所得稅資產	5,137,240	5,558,156	345,494,647	357,414,183	362,475,412	362,475,412
存出保證金	565,318	479,287	-	-	-	-
其他金融資產－非流動(附註十六及三四)	2,519,884	2,663,786	-	-	-	-
其他非流動資產	5,240,777	5,260,212	-	-	-	-
非流動資產合計	537,735,288	542,996,840	-	-	-	-
資產總計	\$ 670,413,434	\$ 678,139,016	\$ 670,413,434	\$ 678,139,016	\$ 670,413,434	\$ 678,139,016
負債及權益總計						
負債						
短期借款	100	100	157,348,610	157,348,610	157,348,610	157,348,610
應付帳款	100	100	382,680	382,680	382,680	382,680
應付帳款－關係人	100	100	157,731,290	157,731,290	157,731,290	157,731,290
應付帳款－其他	100	100	37,612,027	37,612,027	37,612,027	37,612,027
資本公積	100	100	59,934,379	59,934,379	59,934,379	59,934,379
保留盈餘	100	100	29,786,846	29,786,846	29,786,846	29,786,846
法定盈餘公積	100	100	14,939,409	14,939,409	14,939,409	14,939,409
未分配盈餘	100	100	104,160,634	104,160,634	104,160,634	104,160,634
其他權益	100	100	7,379,226	7,379,226	7,379,226	7,379,226
庫藏股票	100	100	(8,577,644)	(8,577,644)	(8,577,644)	(8,577,644)
本公司業主之權益合計	100	100	298,501,747	298,501,747	298,501,747	298,501,747
非控制權益	100	100	26,417,040	26,417,040	26,417,040	26,417,040
負債合計	100	100	324,918,787	324,918,787	324,918,787	324,918,787
權益合計	100	100	\$ 670,413,434	\$ 678,139,016	\$ 670,413,434	\$ 678,139,016

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國105年11月8日核閱報告)

董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

暨民國 105 及 104 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		105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二六及三三)	\$ 73,593,230	100	\$ 67,693,680	100	\$ 210,884,481	100	\$ 222,060,055	100
5000	營業成本 (附註十三及三三)	60,747,352	83	63,488,974	94	182,153,104	86	200,732,926	90
5900	營業毛利	12,845,878	17	4,204,706	6	28,731,377	14	21,327,129	10
5910	未實現銷貨利益	-	-	-	-	-	-	(89)	-
5950	已實現營業毛利	12,845,878	17	4,204,706	6	28,731,377	14	21,327,040	10
	營業費用								
6100	推銷費用	1,267,448	2	1,128,314	2	3,584,121	2	3,521,125	2
6200	管理費用	1,870,150	2	1,769,064	2	5,198,627	2	5,165,566	2
6300	研究發展費用	488,369	1	479,810	1	1,526,436	1	1,472,984	1
6000	營業費用合計	3,625,967	5	3,377,188	5	10,309,184	5	10,159,675	5
6900	營業利益	9,219,911	12	827,518	1	18,422,193	9	11,167,365	5
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二七及三三)	548,211	1	341,501	-	1,147,409	-	1,325,380	-
7020	其他利益及損失 (附註二七及三三)	(294,490)	-	1,140,700	2	191,712	-	2,068,067	1
7050	財務成本 (附註二七)	(940,359)	(1)	(957,457)	(1)	(2,876,246)	(1)	(2,777,227)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	291,707	-	(57,225)	-	(211,201)	-	118,035	-
7000	營業外收入及支出合計	(394,931)	-	467,519	1	(1,748,326)	(1)	734,255	-
7900	稅前淨利	8,824,980	12	1,295,037	2	16,673,867	8	11,901,620	5
7950	所得稅 (附註二八)	1,195,085	2	153,710	1	1,963,000	1	2,649,703	1
8200	本期淨利	7,629,895	10	1,141,327	1	14,710,867	7	9,251,917	4
	其他綜合損益 (附註二五及二八)								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,278,846)	(2)	975,177	2	(1,846,703)	(1)	(1,078,222)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	1,249,205	2	(2,806,130)	(4)	1,120,907	-	(3,824,150)	(2)
8363	現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益	(132,502)	-	268,818	-	(185,771)	-	55,016	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	(244,932)	-	784,971	1	(512,687)	-	1,263,391	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅利益 (費用)	\$ 33,717	-	(\$ 89,812)	-	\$ 80,040	-	(\$ 42,795)	-
8300	本期其他綜合損益(稅 後淨額)	(373,358)	-	(866,976)	(1)	(1,344,214)	(1)	(3,626,760)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 7,256,537</u>	<u>10</u>	<u>\$ 274,351</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,366,653</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,625,157</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 6,675,595	9	\$ 743,913	1	\$ 12,437,920	6	\$ 9,119,579	4
8620	非控制權益	<u>954,300</u>	<u>1</u>	<u>397,414</u>	<u>1</u>	<u>2,272,947</u>	<u>1</u>	<u>132,338</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 7,629,895</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,141,327</u>	<u>2</u>	<u>\$ 14,710,867</u>	<u>7</u>	<u>\$ 9,251,917</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 6,710,860	9	(\$ 621,615)	(1)	\$ 11,892,738	5	\$ 5,842,821	3
8720	非控制權益	<u>545,677</u>	<u>1</u>	<u>895,966</u>	<u>1</u>	<u>1,473,915</u>	<u>1</u>	<u>(217,664)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 7,256,537</u>	<u>10</u>	<u>\$ 274,351</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13,366,653</u>	<u>6</u>	<u>\$ 5,625,157</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二九)								
9750	基 本	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.43</u>		<u>\$ 0.05</u>		<u>\$ 0.80</u>		<u>\$ 0.59</u>	

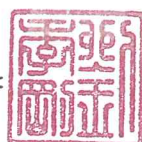
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 8 日核閱報告)

董事長：



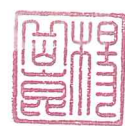
經理人：總經理：



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	主 之 項 目				本公司業主 之權益合計	非控制權益	權益合計
			股本	公積	資本公積	其他權益			
B1	普通股	\$ 157,348,610					\$ 294,320,812	\$ 26,404,014	\$ 320,724,826
B3	特別股	\$ 382,680							
B5	法定盈餘公積	\$ 59,173,907							
B7	特別盈餘公積	\$ 37,612,027							
B17	105年1月1日餘額								
D1	104年度盈餘指撥及分配(附註二)								
D3	五)								
D5	法定盈餘公積								
M1	特別盈餘公積								
O1	普通股現金股利-每股0.5元								
T1	特別現金股利-每股1.4元								
Z1	特別盈餘公積迴轉								
A1	105年1月1日至9月30日淨利								
	105年1月1日至9月30日稅後								
	其他綜合損益								
	105年1月1日至9月30日綜合損益總額								
	發放子公司股利調整資本公積								
	非控制權益增減								
	其他權益變動								
	105年9月30日餘額								
	104年1月1日餘額								
	103年度盈餘指撥及分配(附註二)								
	五)								
	法定盈餘公積								
	特別盈餘公積								
	普通股現金股利-每股1.0元								
	特別現金股利-每股1.4元								
	特別盈餘公積迴轉								
	104年1月1日至9月30日淨利								
	104年1月1日至9月30日稅後								
	其他綜合損益								
	104年1月1日至9月30日綜合損益總額								
	子公司處分母公司股票視同庫藏								
	股交易								
	發放子公司股利調整資本公積								
	非控制權益增減								
	其他權益變動								
	104年9月30日餘額								



董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業信託聯合會計師事務所民國105年11月8日核閱報告)



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 及 104 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		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 16,673,867	\$ 11,901,620
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,836,308	26,257,959
A20200	攤銷費用	272,919	242,195
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）	(44,812)	126,154
A20900	財務成本	2,876,246	2,777,227
A21200	利息收入	(230,517)	(313,827)
A21300	股利收入	(549,271)	(377,676)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	163,808	(154,258)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失（利益）	(365,234)	40,022
A22800	處分無形資產利益	(2,055)	(1,892)
A23100	處分投資利益	(957,663)	(682,429)
A23700	備抵存貨跌價損失增加（減少）	(3,634,152)	1,931,739
A29900	提列負債準備	7,599,444	3,415,556
A23600	減損損失（迴轉利益）	16,940	(1,539,341)
A29900	其 他	50,311	2,800
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	2,597	721,342
A31130	應收票據	222,285	(125,883)
A31140	應收票據—關係人	(132,341)	(134,392)
A31150	應收帳款	69,419	1,559,966
A31160	應收帳款—關係人	(105,039)	221,461
A31170	應收建造合約款	(791,090)	(2,344,019)
A31180	其他應收款	(46,652)	127,094
A31200	存 貨	3,409,217	4,264,738
A31240	其他流動資產	(327,530)	839,731
A32130	應付票據	167,763	(668,032)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A32140	應付票據－關係人	\$ -	(\$ 88)
A32150	應付帳款	2,719,679	522,539
A32160	應付帳款－關係人	597,392	(284,129)
A32170	應付建造合約款	(1,224,612)	(1,906,108)
A32180	其他應付款	555,422	(1,241,982)
A32200	負債準備	(5,638,432)	(4,298,407)
A32230	其他流動負債	90,045	(750,392)
A32240	淨確定福利負債	(175,481)	(7,941)
A33000	營運產生之現金	48,098,781	40,121,347
A33500	支付之所得稅	(2,031,257)	(4,527,058)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>46,067,524</u>	<u>35,594,289</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	(2,446,571)	(4,526,006)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	2,962,014	5,306,162
B00300	取得備供出售金融資產	(2,120,593)	(21,882,270)
B00400	處分備供出售金融資產價款	3,429,742	2,846,097
B00500	備供出售金融資產減資退回股款	14,040	108,159
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(24,392)	(45,441)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	20,522	848,915
B00900	取得持有至到期日金融資產	(19,480)	(30,216)
B01000	處分持有至到期日金融資產	25,784	-
B01800	取得採用權益法之投資	(11,096,350)	(641,220)
B01900	處分採用權益法之投資	177,058	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(105,382)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,841,476)	(18,111,567)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	893,303	107,553
B03700	存出保證金增加	(86,031)	(50,169)
B04500	取得無形資產	(349,172)	(116,361)
B05400	購置投資性不動產	(198,375)	(325,194)
B06500	其他金融資產減少(增加)	(2,489,409)	1,323,377
B06800	其他非流動資產減少	270,085	229,879
B07500	收取之利息	247,021	322,028
B07600	收取關聯企業股利	210,795	330,626
B07600	收取其他股利	538,381	323,929
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(23,883,104)</u>	<u>(34,087,101)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 195,578,921	\$ 168,472,940
C00200	短期借款減少	(202,376,895)	(162,104,579)
C00500	應付短期票券增加	15,745,170	25,128,217
C01200	發行應付公司債	5,400,000	9,996,610
C01300	償還應付公司債	(48,300)	(163,002)
C01600	舉借銀行長期借款	42,537,175	29,836,740
C01700	償還銀行長期借款	(64,882,992)	(42,785,781)
C01800	長期應付票券增加	129,129,581	135,235,516
C01900	長期應付票券減少	(132,946,546)	(138,373,730)
C04300	其他非流動負債增加	30,312	169,120
C04500	支付本公司業主股利	(7,907,274)	(15,741,664)
C05000	子公司處分母公司股票	-	8,556
C05600	支付之利息	(3,236,561)	(2,997,910)
C05800	非控制權益減少	(1,460,889)	(3,169,935)
CCCC	籌資活動之淨現金流出 (入)	(24,438,298)	3,511,098
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(626,981)	(154,653)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	(2,880,859)	4,863,633
E00100	期初現金及約當現金餘額	17,054,940	10,659,657
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 14,174,081	\$ 15,523,290

期末現金及約當現金之調節

代 碼		105 年 9 月 30 日	104 年 9 月 30 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 15,069,788	\$ 16,774,843
E00240	銀行透支	(895,707)	(1,251,553)
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 14,174,081	\$ 15,523,290

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 11 月 8 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 105 及 104 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 105 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 105 年 11 月 8 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) 經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可將於 106 年適用之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

金管會發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日（註 1）
「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 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	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
IAS 1 之修正「揭露倡議」	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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

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

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

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

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正 IAS 36，釐清本公司及子公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當

期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司及子公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會發布日止，本公司及子公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (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發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9『金融工具』及 IFRS 4『保險合約』」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 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. 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。

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

IFRS 15 及相關修正生效時，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。

4. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

5. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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售	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAPH)	投資控股	100	100	100	
	中貿國際公司(中貿)	銅品進出口貿易、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等機械設備製銷	74	74	74	直接及間接持股合計為 100%
	中鋼保全公司	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	中冠資訊公司(中冠)	資訊軟體硬體設計及銷售	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	69	69	直接及間接持股合計為 88%
	中龍鋼鐵公司(中龍)	銅品製銷	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)	銅品製銷	41	41	41	詳下述(1)之說明
	中聯資源公司(中聯資)	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	20	20	20	直接及間接持股合計為 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)	銅品製造	56	56	56	
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	銅品製銷(電磁鋼捲)	100	100	100	
	高雄捷運公司(高捷)	大眾捷運系統營運業	43	43	43	直接及間接持股合計為 50%
	中能資源公司	著磁料及礦物細料	100	100	100	
	中鋼精密金屬工業公司	銅鑄軋延及擠型業、鋼材二次加工業	100	100	100	
	啟航創業投資公司(啟航)	一般投資業務	-	-	-	間接持股 55%
	新能生物科技公司(新能生技)	生物技術引進與開發	87	87	87	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
			105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日	
	中鋼光能公司	能源發電業	55	-	-	105 年 9 月投資，直接及間接持股合計為 100%
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation (Panama) (CSEP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	CSEI Transport Corporation (Panama) (CSEIP)	海運承攬運送業務	100	100	100	
	Transyang Shipping Pte. Ltd. (運揚航運)	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%
中鋼鋁業公司	高雄港裝卸公司	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
	ALU Investment Offshore Corporation	產業投資	100	100	100	
ALU Investment Offshore Corporation	United Steel International Development Corp.	一般投資業務	65	65	65	直接及間接持股合計為 79%
United Steel International Development Corp.	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	100	100	100	
中盈投資開發公司	超揚投資公司	一般投資業務	100	100	100	
	Gainsplus Asset Management Inc.	一般投資業務	100	100	100	
	運盈投資公司 (運盈)	一般投資業務	49	49	49	直接及間接持股合計為 58%
	智揚管理顧問公司	管理顧問業務	100	100	100	
	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	直接及間接持股合計為 99%
	鑫科材料科技公司 (鑫科)	金屬靶材製造與銷售	32	32	32	直接及間接持股合計為 40%，詳下述 (2) 之說明
超揚投資公司	新懋投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持股合計為 100%
	高瑞投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持股合計為 100%
	鼎大投資公司	一般投資業務	30	30	30	直接及間接持股合計為 100%
	群裕投資公司	一般投資業務	25	25	25	直接及間接持股合計為 100%
新懋投資公司	弘全投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
	啟翊投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	一般投資業務	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
	昇利達投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持股合計為 100%
鼎大投資公司	景成發投資公司	一般投資業務	4	4	4	直接及間接持股合計為 100%
鎮泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	電子陶瓷買賣	100	100	100	
Lefkara Ltd.	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣	100	100	100	
	鎮泰電子 (蘇州) 有限公司	電子陶瓷製銷	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材製銷	100	100	100	
鑫科材料科技公司	Thintech International Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	
	Thintech Global Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
	Thintech United Limited	國際貿易及轉投資業務	100	100	100	
Thintech International Limited	南通中興材料科技有限公司(南通中興)	生產開發新型合金材料和真空鍍鍍靶材	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	
中欣開發公司	中欣日本株式會社	不動產買賣租賃	80	80	80	直接及間接持股合計為100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad (CSHB)	投資控股	46	46	46	詳下述(1)之說明
	常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛材製銷	70	70	70	
	青島中鋼精密金屬有限公司(青島中鋼)	鋼材裁剪加工	60	60	60	
	United Steel International Co., Ltd.	一般投資業務	80	80	80	直接及間接持股合計為100%
	CSC Bio-Coal Sdn. Bhd.	生質煤製造	100	100	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 Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	一般投資業務	100	100	100	
United Steel International Co., Ltd.	聯鋼工程有限公司	鋼材裁剪加工	100	100	100	
中貿國際公司	Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	投資及買賣業務	100	100	100	
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.	鋼品仲介及買賣業務	65	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	
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	54	54	45	直接及間接持股合計為60%
	CSGT Trading India Private Limited	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
中鋼機械公司	China Steel Machinery Holding Corp.	一般投資業務	100	100	100	
	China Steel Machinery Vietnam Co., Ltd.	機械設備安裝組裝技術服務	100	100	100	
	China Steel Machinery Corporation India Private Limited	機械製造業	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
China Steel Machinery Holding Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司	批發和零售貿易	100	100	100	
中鋼保全公司	銅堡科技公司	消防安全設備批發	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護公司	公寓大廈管理	100	100	100	
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I)	資訊服務業務	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I)	中冠信息科技(武漢)有限公司	軟體程式設計	100	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	CSC Sonoma Pty. Ltd.	煤礦投資業務	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日	
高科磁科技公司	Himag Magnetic (Belize) Corporation	磁粉買賣	100	100	100	
中宇環保工程公司	磁科公司	硬磁鐵氧鐵	55	55	50	
	CEC International Co.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Development Co.	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Holding Co., Ltd.	一般投資及控股	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 Co.	China Ecotek India Private Limited	環境工程及設備之規劃、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	
中碳碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd.	國際貿易業務	100	100	100	
	景裕國際公司	一般投資業務	100	100	100	
	台塑河靜中碳(開曼)有限公司	國際貿易業務	50	-	-	105年2月投資
景裕國際公司	中碳材料科技有限公司	一般投資業務	100	100	100	
中碳材料科技有限公司	常州中碳新材料科技有限公司	介相氫青碳微球分選	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、水泥乾拌砂產銷	51	51	51	
	友成石灰工廠公司	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃	90	90	90	
	台塑河靜中聯資源責任有限公司	水淬爐石銷售、鋼廠協力	85	-	-	105年4月投資
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司(聯鋼)	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等	100	100	100	
	China Steel Structure Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
聯鋼營造工程公司	United Steel Investment Pte Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
	United Steel Construction (Vietnam) Co., Ltd.	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	
	聯鋼建設公司	住宅及大樓工廠房間發租售業不動產買賣等	100	100	100	
China Steel Structure Investment Pte Ltd.	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	一般投資業務	63	63	63	直接及間接持股合計為100%
China Steel Structure Holding Co., Ltd.	China Steel Structure Investment Co., Ltd.	一般投資業務	100	100	100	
China Steel Structure Investment Co., Ltd.	中鋼結構(昆山)有限公司	各類型鋼、鋼構架之設計製造	100	100	100	
新能生物科技公司	瑞基生物科技公司	乙醇製造與販售	100	-	-	105年6月投資

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

3. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

104 年 9 月 30 日列入合併財務報告之部分子公司（均為未上市櫃公司）資產總額為 120,978,996 千元，負債總額為 31,463,323 千元，其 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額分別為損失 737,257 千元及 3,153,012 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。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明：

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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 104 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 47,927	\$ 47,262	\$ 50,292
銀行支票及活期存款	10,215,279	14,741,944	11,385,546
約當現金			
附買回商業本票	1,485,062	362,868	496,318
原始到期日在 3 個月以內之定期存款	3,141,520	5,162,769	4,342,671
附買回債券	180,000	19,980	500,016
	<u>\$15,069,788</u>	<u>\$20,334,823</u>	<u>\$16,774,843</u>

合併現金流量表 105 年及 104 年 9 月 30 日之調節請參閱合併現金流量表，而 104 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：

	104 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 20,334,823
銀行透支	(3,279,883)
	<u>\$17,054,940</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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	\$ 1,173,164	\$ 1,754,204	\$ 1,794,822
上市（櫃）股票	30,705	29,575	29,347
期貨合約(一)	1,056	-	-
結構式債券	-	66,221	72,217
	<u>1,204,925</u>	<u>1,850,000</u>	<u>1,896,386</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
持有供交易之金融資產			
上市(櫃)股票	\$ 570,718	\$ 531,937	\$ 535,252
基金受益憑證	543,006	549,567	463,227
興櫃股票	231,953	245,455	243,377
可轉換公司債	230,678	264,480	291,973
遠期外匯合約(二)	<u>2,661</u>	<u>446</u>	<u>-</u>
	<u>1,579,016</u>	<u>1,591,885</u>	<u>1,533,829</u>
	<u>\$ 2,783,941</u>	<u>\$ 3,441,885</u>	<u>\$ 3,430,215</u>
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)	\$ 360	\$ 483	\$ 555
持有供交易之金融負債			
期貨合約(一)	-	429	59
遠期外匯合約(二)	<u>137</u>	<u>613</u>	<u>2,817</u>
	<u>137</u>	<u>1,042</u>	<u>2,876</u>
	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 3,431</u>

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

	到 期 日	重 量 (公 斤)	金 額 (千 元)
105 年 9 月 30 日	105.12.15	2,595	\$ 53,058 (RMB 11,306 千元)
104 年 12 月 31 日	105.06.15	780	12,405 (RMB 2,484 千元)
104 年 9 月 30 日	104.12.15	420	7,278 (RMB 1,406 千元)

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

	幣	別	到	期	期	間	合 約 金 額 (千 元)
<u>105 年 9 月 30 日</u>							
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	105.12	~	106.01		USD13,133/NTD413,648
預售遠期外匯	日幣	兌新台幣	105.10				JPY4,500/NTD1,377
<u>104 年 12 月 31 日</u>							
預購遠期外匯	新台幣	兌美金	105.01				NTD24,353/USD750
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	105.02				USD2,127/NTD69,692
<u>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

八、備供出售金融資產

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
<u>流</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,807,774	\$ 2,752,213	\$ 3,825,681
基金受益憑證	289,603	1,076,845	1,052,569
未上市（櫃）股票	4,372	5,683	5,552
	<u>3,101,749</u>	<u>3,834,741</u>	<u>4,883,802</u>
國外投資			
上市股票	-	5,161	3,199
	<u>\$ 3,101,749</u>	<u>\$ 3,839,902</u>	<u>\$ 4,887,001</u>
<u>非</u>			
國內投資			
興櫃及未上市（櫃）股票	\$ 6,664,703	\$ 5,629,981	\$ 5,658,886
上市（櫃）股票	3,163,155	2,652,081	2,681,471
上櫃公司之私募股票	176,987	261,958	213,261
	<u>10,004,845</u>	<u>8,544,020</u>	<u>8,553,618</u>
國外投資			
未上市股票	12,915,802	38,475,777	37,263,862
上市股票	2,525,871	2,246,269	1,744,522
權利證書	759,605	1,018,527	1,010,227
	<u>16,201,278</u>	<u>41,740,573</u>	<u>40,018,611</u>
	<u>\$ 26,206,123</u>	<u>\$ 50,284,593</u>	<u>\$ 48,572,229</u>

本公司於 104 年 4 月配合被投資公司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。

子公司 CSAPH 分別於 104 年 8 月及 105 年 1 月增資台塑河靜（開曼）美金 610,000 千元及美金 329,135 千元，持股比例分別由 5% 增加至 19% 及 19% 增加至 25%，是以於 105 年 1 月由備供出售金融資產轉列採用權益法之投資（附註十五）。

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

九、持有至到期日金融資產－非流動

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
結構式債券	\$139,223	\$176,937	\$177,136
擔保債務憑證	81,723	118,376	118,494
普通公司債	46,461	54,695	31,056
	267,407	350,008	326,686
減：累計減損	-	64,045	64,045
	<u>\$267,407</u>	<u>\$285,963</u>	<u>\$262,641</u>

十、避險之衍生金融工具

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
<u>避險之衍生金融資產－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	<u>\$ 27,949</u>	<u>\$123,828</u>	<u>\$141,345</u>
<u>避險之衍生金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約(一)	<u>\$ 13,199</u>	<u>\$ 41,713</u>	<u>\$ 52,695</u>
<u>避險之衍生金融負債－流動</u>			
遠期外匯合約(一)	\$ 44,126	\$ 29,428	\$ 16,786
利率交換合約(二)	14,819	-	-
	<u>\$ 58,945</u>	<u>\$ 29,428</u>	<u>\$ 16,786</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
避險之衍生金融負債－非流動			
遠期外匯合約(一)	\$ 27,360	\$ 512	\$ 260
利率交換合約(二)	<u>26,249</u>	<u>56,900</u>	<u>48,497</u>
	<u>\$ 53,609</u>	<u>\$ 57,412</u>	<u>\$ 48,757</u>

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

	幣	現金流量預期 別產生及到期期間	合約金額 (千元)
105 年 9 月 30 日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	105.10~109.02	NTD2,049,893/USD65,010
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	105.10~108.03	NTD666,554/EUR18,692
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	106.05~108.12	NTD96,702/JPY344,060
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	105.11	NTD9,161/RMB1,875
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.11~105.12	USD77/NTD2,401
104 年 12 月 31 日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	105.01~107.12	NTD1,621,235/USD55,564
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	105.01~106.12	NTD1,019,751/EUR27,814
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	105.02~108.12	NTD233,456/JPY863,110
預售遠期外匯	美金兌新台幣	105.04	USD93/NTD3,025
預售遠期外匯	日幣兌新台幣	105.03	JPY300,000/NTD81,675
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

(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。105 年 9 月 30 日暨 104 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
NTD9,277,000	106.02~107.07	0.988~1.14	英商路透股份有 限 公 司 之 TAIBOR 頁 面 90 天 期 之 臺 北 金 融 業 拆 款 定 盤 利 率

(三) 避險之衍生金融工具變動如下：

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 1,747	(\$ 47,053)	\$ 78,701	\$ 94,574
認列於其他綜合損益	(38,234)	156,552	(151,842)	8,808
認列於其他利益及損失	(17,286)	15,002	(14,035)	19,147
轉列未完工程及待驗設備	(17,633)	6,814	12,503	10,126
轉列營業收入	-	(4,793)	3,267	(6,133)
轉列在建工程	-	1,975	-	1,975
期末餘額	(\$ 71,406)	\$128,497	(\$ 71,406)	\$128,497

十一、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,374,847	\$ 1,464,791	\$ 1,665,820
非因營業而發生	-	-	424
	1,374,847	1,464,791	1,666,244
減：備抵呆帳	-	-	-
	<u>\$ 1,374,847</u>	<u>\$ 1,464,791</u>	<u>\$ 1,666,244</u>
應收帳款	\$11,095,510	\$11,060,591	\$ 9,901,253
減：備抵呆帳	45,185	34,207	155,635
	<u>\$11,050,325</u>	<u>\$11,026,384</u>	<u>\$ 9,745,618</u>

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

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
未逾期	\$11,767,935	\$11,731,716	\$10,702,439
1 至 30 天	316,530	401,367	343,254
31 天至 60 天	63,934	84,037	89,268
61 天至 365 天	220,951	218,239	219,816
366 天以上	55,822	55,816	57,085
	<u>\$12,425,172</u>	<u>\$12,491,175</u>	<u>\$11,411,862</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，按逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
30 天以下	\$316,530	\$401,367	\$343,254
31 天至 60 天	63,934	80,014	89,268
61 天至 365 天	175,207	217,358	186,984
366 天以上	54,331	54,467	31,542
	<u>\$610,002</u>	<u>\$753,206</u>	<u>\$651,048</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：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 34,207	\$139,949
本期提列	12,168	49,020
本期沖銷	-	(9,088)
重分類至其他應收款	-	(1,819)
淨兌換差額	(1,190)	(22,427)
期末餘額	<u>\$ 45,185</u>	<u>\$155,635</u>

已個別減損應收帳款之帳齡分析如下：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
30 天以下	\$ -	\$ -	\$ -
31 天至 60 天	-	4,023	-
61 天至 365 天	45,744	881	32,832
366 天以上	<u>1,491</u>	<u>1,349</u>	<u>25,543</u>
	<u>\$ 47,235</u>	<u>\$ 6,253</u>	<u>\$ 58,375</u>

以上係以扣除備抵呆帳後之餘額，按逾期天數為基準進行帳齡分析。

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

本公司及子公司中鴻及中鋁公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行等多家金融機構簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司及子公司出貨予客戶後，即產生應收帳款移轉銀行之效力，雙方並依約於次一銀行營業日完成相關手續。

105 及 104 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 認 列 金 額	已 收 現 金 額	期 銀 行 期 預 支 金 額	末 預 支 金 額 年 利 率 %	度
<u>105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 3,727,574	\$ 9,134,689	\$ 8,464,058	\$ 4,398,205	1.02~1.46	120 億元
臺灣銀行	1,256,796	2,502,335	2,429,245	1,329,886	1.02~1.46	30 億元
臺灣銀行	785,395	2,531,340	2,902,256	414,479	1.64~2.14	美金 130,000 千元
台新銀行	1,178,084	3,927,873	3,215,662	1,890,295	1.29~1.84	美金 100,000 千元
中國信託銀行	118,633	820,833	545,598	393,868	1.29~1.45	美金 30,000 千元
	<u>\$ 7,066,482</u>	<u>\$ 18,917,070</u>	<u>\$ 17,556,819</u>	<u>\$ 8,426,733</u>		
<u>104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 5,095,755	\$ 9,371,453	\$ 10,069,895	\$ 4,397,313	1.26~1.51	120 億元
兆豐銀行	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>		

十二、應收（付）建造合約款

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應 收 建 造 合 約 款			
累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	\$ 60,986,980	\$ 50,028,682	\$ 59,501,066
減：累計工程進度請款金額	<u>51,428,547</u>	<u>41,261,339</u>	<u>49,843,565</u>
應收建造合約款	<u>\$ 9,558,433</u>	<u>\$ 8,767,343</u>	<u>\$ 9,657,501</u>
應 付 建 造 合 約 款			
累計工程進度請款金額	\$ 21,689,780	\$ 27,035,621	\$ 23,012,454
減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）	<u>18,799,222</u>	<u>22,920,451</u>	<u>19,515,524</u>
應付建造合約款	<u>\$ 2,890,558</u>	<u>\$ 4,115,170</u>	<u>\$ 3,496,930</u>
應收工程保留款	<u>\$ 1,143,803</u>	<u>\$ 1,109,694</u>	<u>\$ 1,083,318</u>
應付工程保留款	<u>\$ 2,593,367</u>	<u>\$ 2,452,654</u>	<u>\$ 2,339,587</u>

十三、存 貨

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
在 製 品	\$ 20,322,545	\$ 17,927,894	\$ 20,397,250
製 成 品	17,545,921	16,266,596	19,134,237
原 料	14,559,614	18,721,826	20,112,643
物 料	10,287,578	11,007,947	9,521,981
在途材料	4,887,231	3,787,021	4,911,117
在建房地	1,276,339	891,662	618,369
營建用土地	142,688	142,688	142,688
其 他	<u>119,642</u>	<u>160,914</u>	<u>176,087</u>
	<u>\$ 69,141,558</u>	<u>\$ 68,906,548</u>	<u>\$ 75,014,372</u>

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

105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 49,253,009 千元、53,213,095 千元、149,570,204 千元及 168,508,812 千元。

備抵存貨跌價損失變動資訊如下：

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 7,768,168	\$ 8,077,816	\$ 10,469,050	\$ 5,923,626
本期提列	1,606,856	1,729,690	6,248,021	10,196,518
本期出售	(2,541,518)	(1,970,302)	(9,882,173)	(8,264,779)
淨兌換差額	(8,683)	10,480	(10,075)	(7,681)
期末餘額	<u>\$ 6,824,823</u>	<u>\$ 7,847,684</u>	<u>\$ 6,824,823</u>	<u>\$ 7,847,684</u>

十四、無活絡市場之債務工具投資

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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)	\$ 2,072,770	\$ 1,818,091	\$ 1,826,091
次順位金融債券	124,230	124,428	124,434
公司債	<u>71,905</u>	<u>71,542</u>	<u>82,505</u>
	<u>\$ 2,268,905</u>	<u>\$ 2,014,061</u>	<u>\$ 2,033,030</u>

92 年 5 月本公司與日商住友金屬工業株式會社(於 101 年 10 月更名為新日鐵住金株式會社)及日商住友商事株式會社簽訂合資協議書，同年 7 月於日本成立 East Asia United Steel Corp.，本公司依協議書約定投資 100 億日圓取得該公司 A 種特別股 10,000 股並藉此合資公司獲得料源穩定之扁鋼胚，本公司亦與 East Asia United Steel Corp. 簽訂長期採購合約且需維持每年特定噸數之採購量。本公司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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
台塑河靜（開曼）	\$ 34,322,823	\$ -	\$ -
7623704 Canada Inc.	8,512,183	8,823,606	8,838,585
個別不重大之關聯企業	<u>6,129,354</u>	<u>6,384,076</u>	<u>5,663,878</u>
	<u>\$ 48,964,360</u>	<u>\$ 15,207,682</u>	<u>\$ 14,502,463</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 (%)		
			105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
台塑河靜（開曼）	一般投資及控股	開曼群島	25	-	-
7623704 Canada Inc.	礦產投資	加 拿 大	25	25	25

以下彙整性財務資訊係以台塑河靜（開曼）換算為功能性貨幣之 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司尚未完成投資成本與所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識。

	105 年 9 月 30 日
流動資產	\$137,723,072
非流動資產	130,647,107
流動負債	(89,941,319)
非流動負債	(<u>48,231,680</u>)
權 益	<u>\$130,197,180</u>

本公司及子公司持股比例（%） 25

本公司及子公司享有之權益	\$ 32,548,954
無形資產	<u>1,773,869</u>
投資帳面金額	<u>\$ 34,322,823</u>

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
本期淨利（損）	<u>\$1,334,046</u>	(<u>\$1,690,748</u>)
本期綜合損益總額	<u>\$1,334,046</u>	(<u>\$1,690,748</u>)
本公司及子公司享有之 綜合損益份額	<u>\$ 277,295</u>	(<u>\$ 550,116</u>)

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。

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 196,332	\$ 329,119	\$ 374,532
非流動資產	34,495,680	36,108,458	36,157,539
流動負債	(5,041)	(481,561)	(515,017)
權益	<u>\$34,686,971</u>	<u>\$35,956,016</u>	<u>\$36,017,054</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>\$ 8,512,183</u>	<u>\$ 8,823,606</u>	<u>\$ 8,838,585</u>

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利	<u>\$ 21,871</u>	<u>(\$ 178,712)</u>	<u>\$1,082,571</u>	<u>\$ 714,811</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 769,998)</u>	<u>\$2,936,217</u>	<u>(\$ 309,423)</u>	<u>\$5,951,301</u>
自 7623704Canda Inc.收取之股利	<u>\$ 23,337</u>	<u>\$ 142,092</u>	<u>\$ 179,564</u>	<u>\$ 240,137</u>
本公司及子公司享有之綜合損益份額	<u>(\$ 188,955)</u>	<u>\$ 711,405</u>	<u>(\$ 83,100)</u>	<u>\$1,451,306</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總財務資訊如下：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 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)	\$ 27,605	\$ 6,426	\$ 127,813	(\$ 12,013)
其他綜合損益	(50,607)	20,468	(171,092)	(21,643)
綜合損益總額	<u>(\$ 23,002)</u>	<u>\$ 26,894</u>	<u>(\$ 43,279)</u>	<u>(\$ 33,656)</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：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
夏 都	\$874,331	\$894,129	\$865,255

105 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司對其所享有之損益及

其他綜合損益份額，除部分公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師核閱之財務報表計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

104 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 104 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表計算。本公司及子公司 104 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額為 14,502,463 千元，104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 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 千元及利益 154,258 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 千元及 1,263,391 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。

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「被投資公司資訊」及附表十一「大陸投資資訊」。

十六、其他金融資產

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
流			
質押定期存款	\$ 6,538,923	\$ 6,564,721	\$ 6,562,179
原始到期超過 3 個月之定期存款	5,425,511	3,197,755	3,369,578
避險之外幣存款	2,907,688	2,428,316	2,482,325
專案存款	1,280	410	600
	<u>\$ 14,873,402</u>	<u>\$ 12,191,202</u>	<u>\$ 12,414,682</u>
非			
質押應收款	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
質押定期存款	281,416	422,214	418,768
專案存款	214,774	203,312	71,728
原始到期超過 3 個月之定期存款	23,694	38,260	21,660
	<u>\$ 2,519,884</u>	<u>\$ 2,663,786</u>	<u>\$ 2,512,156</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 105 年 9 月 30 日暨 104 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

2,907,688 千元（日幣 8.7 億圓、人民幣 139,577 千元、美金 50,016 千元、歐元 11,306 千元及英鎊 332 千元）、2,428,316 千元（日幣 5.5 億圓、人民幣 43,214 千元、美金 48,755 千元、歐元 11,777 千元及英鎊 786 千元）及 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），截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，現金流量預計支出期間分別為 105 年、104 年～105 年及 104 年。

避險之外幣存款變動如下：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 3,078,689	\$ 2,428,181	\$ 2,428,316	\$ 1,918,252
本期增加（減少）	(98,427)	(54,128)	528,261	523,831
認列於其他綜合損益	(70,782)	108,272	(43,723)	42,217
轉列未完工程及待驗設備	(1,792)	-	(5,166)	(1,975)
期末餘額	<u>\$ 2,907,688</u>	<u>\$ 2,482,325</u>	<u>\$ 2,907,688</u>	<u>\$ 2,482,325</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

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成本	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,550,486	\$ 5,025,039	\$ 120,691,611	\$ 604,487,779	\$ 33,561,105	\$ 16,821,603	\$ 10,731,091	\$ 322,270	\$ 21,071,613	\$ 876,262,597
增添	-	19,296	1,993,348	15,627,520	1,942,048	403,379	927,408	733	(6,389,668)	14,524,064
處分	(1,880)	-	(43,259)	(2,044,615)	(5,547,245)	(190,044)	(1,523,346)	-	-	(9,350,389)
重分類	(534,454)	(48,145)	102,265	(117,087)	10,276	23,217	-	-	(161,660)	(725,588)
淨兌換差額	3,903	(4,387)	(375,890)	(1,283,959)	(780,626)	(40,403)	-	-	(10,479)	(2,491,841)
其他	-	-	-	-	-	-	(1,548)	-	-	(1,548)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 63,018,055</u>	<u>\$ 4,991,803</u>	<u>\$ 122,368,075</u>	<u>\$ 616,669,638</u>	<u>\$ 29,185,558</u>	<u>\$ 17,017,752</u>	<u>\$ 10,133,605</u>	<u>\$ 323,003</u>	<u>\$ 14,509,806</u>	<u>\$ 878,217,295</u>
累計折舊及減損										
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,546	\$ 4,493,123	\$ 40,756,301	\$ 350,679,360	\$ 15,360,049	\$ 11,591,381	\$ 4,656,809	\$ 11,447	\$ -	\$ 427,574,016
折舊	-	57,863	2,896,061	20,564,430	1,248,443	963,797	1,036,258	8,021	-	26,774,873
處分	-	-	(42,076)	(1,716,223)	(5,380,110)	(160,565)	(1,523,346)	-	-	(8,822,320)
重分類	-	-	10,388	1,390	534	(4,409)	1,314	-	-	9,217
淨兌換差額	-	(440)	(56,597)	(282,552)	(188,126)	(25,864)	-	-	-	(553,579)
其他	-	-	-	-	-	63	-	-	-	63
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 4,550,546</u>	<u>\$ 43,564,077</u>	<u>\$ 369,246,405</u>	<u>\$ 11,040,790</u>	<u>\$ 12,364,403</u>	<u>\$ 4,171,035</u>	<u>\$ 19,468</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 444,982,270</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 63,524,940</u>	<u>\$ 531,916</u>	<u>\$ 79,935,310</u>	<u>\$ 253,808,419</u>	<u>\$ 18,201,056</u>	<u>\$ 5,230,222</u>	<u>\$ 6,074,282</u>	<u>\$ 310,823</u>	<u>\$ 21,071,613</u>	<u>\$ 448,688,581</u>
105 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 62,992,509</u>	<u>\$ 441,257</u>	<u>\$ 78,803,998</u>	<u>\$ 247,423,233</u>	<u>\$ 18,144,768</u>	<u>\$ 4,653,349</u>	<u>\$ 5,962,570</u>	<u>\$ 303,535</u>	<u>\$ 14,509,806</u>	<u>\$ 433,235,025</u>

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成本	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 61,194,127	\$ 4,877,697	\$ 112,387,766	\$ 587,056,811	\$ 28,944,254	\$ 15,946,643	\$ 10,398,069	\$ 322,270	\$ 34,452,787	\$ 855,580,424
增添	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>

（接次頁）

(承前頁)

	土	地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	租賃資產	未完工程及待驗設備	合計
累計折舊及減損	\$ 25,546	\$ 4,420,094	\$ 37,332,787	\$325,618,887	\$ 13,979,627	\$ 10,697,752	\$ 4,190,881	\$ 881	\$ -	\$ -	\$396,266,455
104年1月1日餘額	-	53,974	2,647,441	20,374,034	1,188,711	943,980	981,653	7,925	-	-	26,197,718
折舊	-	-	(58,108)	(1,311,326)	(62,214)	(297,380)	(684,796)	-	-	-	(2,413,824)
處分	-	-	(14,893)	(11,994)	1,249	5,135	-	-	-	-	(20,503)
重分類	-	36	(56,591)	(418,813)	(160,605)	(25,286)	-	-	-	-	(661,259)
淨兌換差額	-	-	-	30,596	-	331	-	-	-	-	30,927
由企業合併取得	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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>\$ -</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>\$ -</u>	<u>\$451,880,390</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物

排水系統	40年
碼頭	20年至40年
圍牆	20年至40年
其他	7年

房屋及建築

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

機器設備

動力機械設備	15年至25年
工具機加工設備	8年至25年
起重設備	8年至25年
電氣設備	5年至15年
高溫設備	5年至16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	8年至20年
電信設備	5年至12年
交通運輸設備	4年至10年
其他	3年

其他設備

租賃改良物	3年至35年
事務、空調及消防設備	3年至25年
電腦設備	3年至10年
其他	2年至15年

租賃資產

融資租賃資產	30年
--------	-----

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區嘉興段及清水段農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權皆以個人名義登記，惟中鴻公司已取得當事人之同意書，同意日後無償協助配合辦理非都市土地使用分區及使用地目變更，且隨時依中鴻公司之要求無償將土地變更登記於中鴻公司或所指定之其他私人名下，同時，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。截至 105 年 9 月 30 日暨 104 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

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,220,781	\$ 2,963,556	\$ 11,184,337
增 添	-	198,375	198,375
轉入（出）至不動產、廠房及設備	534,454	(65,069)	469,385
淨兌換差額	<u>21,699</u>	<u>43,147</u>	<u>64,846</u>
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 8,776,934</u>	<u>\$ 3,140,009</u>	<u>\$ 11,916,943</u>
累 計 折 舊 及 減 損			
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 222,057	\$ 854,091	\$ 1,076,148
折 舊	-	61,435	61,435
轉出至不動產、廠房及設備	-	(11,445)	(11,445)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>3,147</u>	<u>3,147</u>
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 222,057</u>	<u>\$ 907,228</u>	<u>\$ 1,129,285</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,998,724</u>	<u>\$ 2,109,465</u>	<u>\$ 10,108,189</u>
105 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 8,554,877</u>	<u>\$ 2,232,781</u>	<u>\$ 10,787,658</u>

104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	土	地 房 屋 及 建 築	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,344,056	\$ 2,740,155	\$ 11,084,211
增 添	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	5,283	12,838	18,121
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	-	1,506	1,506
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>

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	15 年至 60 年
房屋機電動力	8 年至 20 年

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

子公司中鴻公司之台南國安段土地分別於 104 年 4 月及 9 月委請不動產估價師對台南國安段土地鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益 1,128,307 千元及 431,082 千元。另中鴻公司於 104 年 9 月委請不動產估價師對其持有之高雄龍華段土地重新鑑價，於原提列累計減損範圍內認列減損迴轉利益 52,692 千元。

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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
公允價值	<u>\$ 25,414,024</u>	<u>\$ 25,043,429</u>	<u>\$ 16,282,736</u>
折舊率 (%)	1.20~2.00	1.20~2.00	1.20~2.00
折現率 (%)	1.30~5.50	1.55~4.14	1.30~5.50

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

十九、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
銀行信用借款			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.70%~ 9.00%、0.42%~9.40%及 0.50~9.75%	\$ 21,831,507	\$ 28,700,798	\$ 31,500,711
信用狀借款			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.93%~ 1.28%、0.45%~1.48%及 0.16%~1.70%	1,842,184	2,378,709	3,076,548
銀行透支			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.14%~ 4.78%、0.35%~2.75%及 0.43%~7.60%	895,707	3,279,883	1,251,553
擔保借款（附註三四）			
年利率為 5.5%	-	27,557	-
	<u>\$ 24,569,398</u>	<u>\$ 34,386,947</u>	<u>\$ 35,828,812</u>

自 105 年 2 月起，子公司中鋼精材公司陸續與澳新銀行（中國）有限公司、瑞穗（無錫）銀行、中國信託（上海）銀行、永豐（南京）銀行及彰化（昆山）銀行等多家金融機構簽訂總額美金 35,000 千元及人民幣 50,000 千元授信合約，依約本公司及子公司應於借款期間維持對中鋼精材 50%之股權並取得二分

之一以上董監席次。截至 105 年 9 月 30 日止，子公司 CSAPH 持有中鋼精材 70%之股權並取得該公司四分之三董監席次。

104 年 3 月起，子公司聯鋼工程有限公司陸續與中國信託商業銀行、渣打銀行(中國)及澳新銀行(中國)簽訂美金 10,000 千元、8,000 千元(104 年 10 月增加等額人民幣別，額度不變)及 10,000 千元之外幣中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 105 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。

103 年 8 月及 103 年 5 月子公司 CSCI 分別與法商東方匯理銀行及中國信託商業銀行等金融機構簽訂總額度美金 25,000 千元及印度盧比 9 億元之短期融資額度(該美金額度已於 105 年 8 月取消)及印度盧比 4 億元之短期融資合約，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 60%及 75%之股份，並分別維持對 CSCI 二分之一以上及三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60%之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。截至 105 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。

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 60,000 千元之短期授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 51%之股份，並維持對中鋼住金越南公司二分之一以上董事席次。截至 105 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。

(二) 應付短期票券

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應付商業本票			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.28%～ 1.00%、0.29%～1.10%及 0.45%～1.20%	\$47,396,000	\$31,650,000	\$45,250,000
減：未攤銷折價	<u>9,544</u>	<u>8,714</u>	<u>9,687</u>
	<u>\$47,386,456</u>	<u>\$31,641,286</u>	<u>\$45,240,313</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、聯邦銀行、臺灣銀行及兆豐銀行等公司。

(三) 銀行長期借款

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.58%	\$ 2,672,307	\$ 3,749,231	\$ 3,749,230
108 年 3 月到期並循環使 用，年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 1.58%	2,250,000	6,750,000	2,250,000
臺灣銀行等數家，係中龍公司 舉借			
自 101 年 1 月起至 107 年 7 月止，分 14 期平均償 還，年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.11%、1.24%及 1.35%	13,053,540	19,583,540	19,583,540
自 104 年 6 月起至 108 年 12 月止，分 10 期平均償 還，已於 105 年 6 月提 前清償，年利率 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日 皆為 1.58%	-	8,624,000	10,952,000

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
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 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.45%、 2.13% 及 1.88%	\$ 3,451,434	\$ 3,618,747	\$ 3,617,968
臺灣銀行等數家，係本公司舉 借 109 年 2 月起分次償還，年 利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.87%~ 1.88%、1.72% 及 1.65%	15,680,000	5,908,500	5,916,600
瑞穗銀行等數家，係本公司舉 借 自 107 年 8 月到期一次償 還，年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 2.17%、1.38%~1.42% 及 1.33%~1.35%	4,704,000	4,923,750	4,930,500
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 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日皆為 2.25%	3,358,656	3,929,152	3,934,539
抵押借款（附註三四） 陸續於 121 年 4 月前到期，年 利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.89%~1.76%、0.84% ~1.67% 及 0.84%~1.67%	8,329,215	9,626,064	9,643,752
信用借款 陸續於 111 年 6 月前到期，年 利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分 別為 0.30%~3.03%、0.40% ~3.59% 及 0.74%~3.41%	28,991,437	40,069,787	30,594,762
	82,490,589	106,782,771	95,172,891
減：聯貸主辦費	50,308	93,015	99,079
一年內到期部分	16,860,292	23,561,520	21,254,624
	<u>\$ 65,579,989</u>	<u>\$ 83,128,236</u>	<u>\$ 73,819,188</u>

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

前述財務比率及標準均以會計師查核簽證之年度財務報表為準，中鴻公司若不符上述財務比率限制，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。中鴻公司 104 年度個體財務報表之有形淨值低於流通在外發行普通股股本之 50%，應自該年度財務報表公告日之次日起半年內改善，倘未能改善，本授信之貸款利率加碼，應按合約規定調整，不視為違約項目。截至 105 年 9 月 30 日止，上述財務比率已改善且個體財務報表之財務比率並未有違及聯合授信合約之情形。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司直接持有中鴻公司 41% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次及公司經營權。

2. 101 年 7 月及 97 年 2 月子公司中龍公司與臺灣銀行等 18 及 14 家金融機構簽訂總額度分別為 350 億元及 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 105 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 104 年度財務報表並未有違反聯合授信合約之規定。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司持有中龍公司 100% 之股權及取得該公司全部董事席次。

3. 101 年 10 月子公司中鋼住金越南公司與兆豐銀行等 12 家金融機構簽訂總額度美金 2.46 億元之聯合授信合約，其中美金 1.26 億元為中長期借款，不得循環動用；餘美金 1.2 億元為短期營運週轉金借款，得循環動用。依約本公司承諾於借款期間，應隨時持有並控制中鋼住金越南公司全部已發行股份中不少於 51% 之股份，並維持對中鋼住金越南公司二分之一以上董事席次。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。子公司中越公司 104 年度經會計師查核後之財務報表違反聯貨授信合約財務比率，惟中越公司已與銀行團完成聯貸合約修訂，上述不符合財務比率限制已按修訂後合約規定加碼，不視為違約項目，因此對中越公司財務並無重大影響。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司持有中鋼住金越南公司 56% 之股權及取得該公司二分之一以上董事席次。
4. 102 年 1 月子公司 CSCI 與中國信託銀行等 10 家金融機構簽訂總額度美金 1.1 億元之聯合授信合約，依約本公司承諾於借款期間應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 75% 之股份，並維持對 CSCI 三分之二以上之董事席次，即使未來擴充或引進新策略投資者，仍應隨時持有並控制 CSCI 全部已發行股份中不少於 60% 之股份，並維持對 CSCI 二分之一以上之董事席次。另依約 CSCI 於借款期

間需符合若干財務比率及標準(依子公司 CSCI 印度會計年度之第 2 季自結財務報表及會計師查核簽證之年度財務報表為準)。子公司 CSCI 104 年度經會計師查核後財務報表(財務報導期間 104 年 4 月 1 日至 105 年 3 月 31 日)違反聯合授信合約財務比率及標準，惟已於 105 年 3 月 31 日取得聯貸銀行團書面同意豁免至 CSCI 105 年第 2 季未達財務授信合約之相關責任。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司持有 CSCI 100%之股權及取得該公司全部董事席次。

5. 104 年 7 月及 8 月本公司分別與臺灣銀行等 12 家金融機構及瑞穗銀行等 7 家金融機構簽訂總額度分別為美金 5 億元及美金 1.50 億元之授信合約，為無擔保借款且不得循環動用。依約本公司於借款期間，需符合若干財務比率及標準(依本公司經會計師核閱之第 2 季合併財務報表及會計師查核簽證之年度合併財務報表為準)，本公司若不符合上述財務比率限制或其他之約定違約條款時，管理銀行有權依授信銀行團多數決議結果，得立即中止授信額度之動用及宣布已動用未清償之本金及利息等到期，並提出立即清償之請求等處理措施。本公司 105 年第 2 季及 104 年度合併財務報表並未違反聯合授信合約之規定。
6. 上述信用借款包括本公司舉借日幣、澳幣及美金長期借款，係分別用於外幣長期投資包括 East Asia United Steel Corp.、CSCAU、中鋼住金越南及 CSAPH，及用於備供出售金融資產包含 Maruichi Steel Tube Ltd.及 Yodogawa Steel Works, Ltd.，藉以規避投資之匯率變動風險。

(四) 長期應付票券

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應付商業本票			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.30%～ 1.00%、0.45%～1.16%及 0.60%～1.16%	\$15,650,000	\$19,470,000	\$11,890,000
銀行團聯貸案－保證發行商業 本票			
年利率 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.98%、 1.05%及 1.11%	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
	20,650,000	24,470,000	16,890,000
減：未攤銷折價	<u>7,086</u>	<u>10,121</u>	<u>8,802</u>
	<u>\$20,642,914</u>	<u>\$24,459,879</u>	<u>\$16,881,198</u>

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

銀行團聯貸案－保證發行商業本票係由子公司中龍公司舉借，合約期間 7 年，參閱(三) 2.說明。

保證機構包括兆豐銀行、全國農業金庫、台新銀行、澳盛（台灣）銀行及華南銀行等公司。

二十、應付公司債

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
5 年期無擔保公司債－係本公司按面額發行 100 年 10 月發行，年息 1.36%，104 年 10 月、105 年 10 月分兩次還本，每年 付息一次	\$ 4,650,000	\$ 4,650,000	\$ 9,300,000
5 年期無擔保公司債－係中龍公司按面額發 行 103 年 6 月發行，年息 1.40%，107 年 6 月、108 年 6 月分兩次還本，每年付息 一次	7,000,000	7,000,000	7,000,000

（接次頁）

(承 前 頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
104 年 6 月發行，年息 1.45%，108 年 6 月、109 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	\$ 7,500,000	\$ 7,500,000	\$ 7,500,000
105 年 6 月發行，年息 0.89%，109 年及 110 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	5,400,000	-	-
7 年期無擔保公司債－係本公司按面額發行			
97 年 12 月發行，年息 2.30%，103 年 12 月、104 年 12 月分兩次還本，每年付息一次	-	-	3,500,000
100 年 10 月發行，年息 1.57%，106 年 10 月、107 年 10 月分兩次還本，每年付息一次	10,400,000	10,400,000	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 年及 110 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	5,000,000	5,000,000	5,000,000
104 年 6 月發行，年息 1.72%，110 年 6 月、111 年 6 月分兩次還本，每年付息一次	2,500,000	2,500,000	2,500,000
10 年期無擔保公司債－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

(接 次 頁)

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
國內有擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	\$ -	\$ 48,300	\$ 48,300
國內無擔保轉換公司債之負債組成要素一係 鑫科公司發行	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
	104,965,000	99,613,300	107,763,300
減：公司債發行成本	45,668	53,865	56,785
應付公司債折價	22,293	20,090	21,446
一年內到期部分	<u>4,664,265</u>	<u>4,696,735</u>	<u>8,149,761</u>
	<u>\$100,232,774</u>	<u>\$ 94,842,610</u>	<u>\$ 99,535,308</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 105 年 9 月 30 日止，鑫科公司公司債業已轉換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 105 年 9 月 30 日止，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。

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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 7,022,252	\$ 6,573,677	\$ 6,372,824
應付設備款	3,367,659	3,311,688	5,061,641
應付銷貨退回及折讓	1,349,772	1,631,598	1,563,576
應付員工及董監酬勞	1,154,099	680,799	1,053,628
應付利息	892,498	1,079,578	1,029,257
應付外包修護工程款	868,048	1,047,075	149,095
應付股利	305,246	291,058	333,874
其 他	4,860,074	4,736,226	4,384,023
	<u>\$19,819,648</u>	<u>\$19,351,699</u>	<u>\$19,947,918</u>

二三、負債準備

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
流 動			
虧損性合約(一)	\$ 3,536,091	\$ 2,611,156	\$ 1,810,838
工程保固(二)	471,163	491,899	573,708

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
銷貨退回及折讓(三)	\$ 1,048,321	\$ -	\$ 691,468
其 他	<u>88,080</u>	<u>55,314</u>	<u>47,080</u>
	<u>\$ 5,143,655</u>	<u>\$ 3,158,369</u>	<u>\$ 3,123,094</u>
非 流 動			
平準基金準備(四)	\$ 797,981	\$ 793,851	\$ 791,303
其 他	<u>10,798</u>	<u>35,072</u>	<u>34,794</u>
	<u>\$ 808,779</u>	<u>\$ 828,923</u>	<u>\$ 826,097</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
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,611,156	\$ 491,899	\$ -	\$ 793,851	\$ 90,386	\$ 3,987,292
提 列	6,533,796	1,331	1,048,321	4,130	15,996	7,603,574
支 付	(5,608,861)	(22,067)	-	-	(7,504)	(5,638,432)
105 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,536,091</u>	<u>\$ 471,163</u>	<u>\$ 1,048,321</u>	<u>\$ 797,981</u>	<u>\$ 98,878</u>	<u>\$ 5,952,434</u>
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>

- (一) 虧損性合約之負債準備係本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨及服務合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。
- (二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。
- (三) 銷貨退回及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之年終回饋金，認列為營業收入之減項。
- (四) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。平準基金準備係根據平準基金資產增加數同額提列。

二四、退職後福利計畫

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額依功能別彙總如下：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
營業成本	\$163,566	\$155,673	\$467,667	\$471,322
營業費用	48,780	63,932	170,942	188,160
其他	495	780	1,648	2,139
	<u>\$212,841</u>	<u>\$220,385</u>	<u>\$640,257</u>	<u>\$661,621</u>

二五、權益

(一) 股本

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>	<u>17,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>	<u>\$ 170,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)			
普通股 (千股)	15,734,861	15,734,861	15,734,861
特別股 (千股)	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>	<u>38,268</u>
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>
已發行股本			
普通股	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610
特別股	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>	<u>382,680</u>
	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

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

(3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

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

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

3. 海外存託憑證

本公司為配合最大股東經濟部及充實營運資金，於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 單位，存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,668,738,370 股（含畸零股 290 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之存託憑證分別為 1,076,389 單位、1,323,346 單位及 1,223,506 單位，折合普通股分別為 21,528,090 股（含畸零股 310 股）、26,467,230 股（含畸零股 310 股）及 24,470,430 股（含畸零股 310 股），佔本公司已發行普通股總數分別約 0.14%、0.17% 及 0.16%。

(二) 資本公積

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 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	301,230	301,230	301,230
其他	8,099	8,099	8,099
	<u>31,464,095</u>	<u>31,464,095</u>	<u>31,464,095</u>

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
僅得用以彌補虧損 (註 2)			
庫藏股票交易	\$ 5,880,811	\$ 5,721,747	\$ 5,721,747
認列子公司權益變動數	441,341	418,043	407,314
採用權益法認列關聯企業 權益變動數	<u>21,192</u>	<u>8,142</u>	<u>3,770</u>
	<u>6,343,344</u>	<u>6,147,932</u>	<u>6,132,831</u>
	<u>\$37,807,439</u>	<u>\$37,612,027</u>	<u>\$37,596,926</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. 按面額 14% 分派普通股股利。
4. 若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

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

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。本公司已於 105 年 6 月股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬

勞之分派政策。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二七(六)員工福利費用。

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%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。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。

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

本公司於 105 年及 104 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度
法定盈餘公積	\$ 760,472	\$ 2,216,027		
特別盈餘公積	2,654,116	47,049		
特 別 股				
現金股利	53,575	53,575	\$ 1.4	\$ 1.4
普 通 股				
現金股利	7,867,430	15,734,861	0.5	1.0

(四) 特別盈餘公積

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 27,132,983	\$ 27,086,283
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司 股票低於帳面價 值差額	2,654,116	47,049
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及 設備	(<u>253</u>)	(<u>182</u>)
期末餘額	<u>\$ 29,786,846</u>	<u>\$ 27,133,150</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

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$1,198,796	\$ 732,469
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(3,005,673)	(1,167,706)
換算國外營運機構淨資 產所產生損益之相關 所得稅	25,137	(28,394)
指定為國外營運機構淨 資產避險之避險工具 損益	1,656,222	473,299
採用權益法認列之關聯 企業兌換差額之份額	(<u>363,618</u>)	<u>1,274,645</u>
期末餘額	(<u>\$ 489,136</u>)	<u>\$1,284,313</u>

2. 備供出售金融資產未實現評價損益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$6,573,348	\$9,283,354
備供出售金融資產未實 現損益	2,181,367	(3,225,945)
備供出售金融資產未實 現損益相關所得稅	10,124	(120)
處分備供出售金融資產 重分類至損益	(822,524)	(633,990)

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
處分備供出售金融資產 重分類至損益相關所 得稅	\$ -	\$ 873
備供出售金融資產減損	4,772	-
採用權益法認列之關聯 企業備供出售金融資 產未實現損益之份額	(122,478)	(3,735)
期末餘額	<u>\$7,824,609</u>	<u>\$5,420,437</u>

3. 現金流量避險中屬於有效避險部分之避險工具損益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$152,264	\$146,192
避險工具公允價值變動	(143,046)	37,143
公允價值變動之相關所 得稅	26,410	(6,141)
避險工具公允價值變動 轉列損益	2,457	(6,133)
轉列損益之相關所得稅	(418)	1,043
避險工具公允價值變動 轉列調整被避險項目 帳面金額	7,332	10,124
轉列調整被避險項目帳 面金額之相關所得稅	(1,246)	(1,721)
期末餘額	<u>\$ 43,753</u>	<u>\$180,507</u>

(六) 庫藏股票

股數：千股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增	股 數 加	股 數 減	股 數 少	期 末 股 數	及 餘 額
105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日							
子公司持有本公司股票							
自採用權益法之投資							
調整為庫藏股票	<u>318,036</u>	<u>-</u>	<u>29</u>		<u>318,007</u>		<u>\$8,576,842</u>
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>

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為 707 千元，調減資本公積。截至 105 年 9 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，上述庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 7,029,223 千元、5,710,213 千元及 6,110,611 千元。

(七) 非控制權益

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 26,404,014	\$ 29,969,636
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	2,272,947	132,338
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(497,252)	(383,815)
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額相關所得稅	(2,192)	(6,363)
備供出售金融資產 未實現損益	(134,656)	146,191
備供出售金融資產 未實現損益相關 所得稅	16,988	(181)
處分備供出售金融 資產重分類至損 益	(108,052)	(110,406)
現金流量避險之公 允價值變動	(52,519)	13,882
現金流量避險相關 所得稅	5,237	(1,791)

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
避險工具公允價值 變動轉列調整被 避險項目帳面金 額	\$ 5	\$ 2
採用權益法認列之 關聯企業其他綜 合損益之份額	(26,591)	(7,519)
取得子公司所增加之非 控制權益	344,120	-
子公司發放股利	(2,015,405)	(2,725,691)
其 他	210,396	(444,246)
期末餘額	<u>\$ 26,417,040</u>	<u>\$ 26,582,037</u>

二六、營業收入

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
商品銷售收入	\$ 66,189,918	\$ 61,686,239	\$ 189,349,585	\$ 202,075,401
營建工程收入	5,286,059	3,920,254	14,671,603	13,362,138
運輸及勞務收入	1,546,468	1,512,941	5,491,148	4,721,957
其他收入	570,785	574,246	1,372,145	1,900,559
	<u>\$ 73,593,230</u>	<u>\$ 67,693,680</u>	<u>\$ 210,884,481</u>	<u>\$ 222,060,055</u>

二七、稅前淨利

以下項目係列入稅前淨利：

(一) 其他收入

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
股利收入	\$ 302,578	\$ 151,663	\$ 410,348	\$ 265,513
利息收入	69,865	89,655	230,517	313,827
租金收入	37,681	30,087	109,884	110,552
理賠收入	8,477	368	27,423	77,071
其 他	129,610	69,728	369,237	558,417
	<u>\$ 548,211</u>	<u>\$ 341,501</u>	<u>\$ 1,147,409</u>	<u>\$ 1,325,380</u>

(二) 其他利益及損失

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
處分投資利益	\$ 8,935	\$ 377,989	\$ 792,788	\$ 400,523
淨外幣兌換利益	1,168	410,237	66,162	482,467
透過損益按公允價值衡量之金 融資產利益（損失）	11,406	(9,655)	20,653	(9,345)
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	(203,215)	(7,692)	(341,820)	(40,022)
投資性不動產減損之迴轉利益 （附註十八）	-	483,774	-	1,612,081
其他損失	(112,784)	(113,953)	(346,071)	(377,637)
	<u>\$ 294,490</u>	<u>\$ 1,140,700</u>	<u>\$ 191,712</u>	<u>\$ 2,068,067</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 279,482	\$ 922,802	\$ 1,055,443	\$ 1,930,608
外幣兌換損失總額	(278,314)	(512,565)	(989,281)	(1,448,141)
淨 利 益	<u>\$ 1,168</u>	<u>\$ 410,237</u>	<u>\$ 66,162</u>	<u>\$ 482,467</u>

(三) 財務成本

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息費用總額	\$ 993,303	\$ 1,039,282	\$ 3,041,618	\$ 3,042,835
減：列入符合要件資產成本中 之金額	<u>52,944</u>	<u>81,825</u>	<u>165,372</u>	<u>265,608</u>
	<u>\$ 940,359</u>	<u>\$ 957,457</u>	<u>\$ 2,876,246</u>	<u>\$ 2,777,227</u>

利息資本化相關資訊如下：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息資本化金額	\$ 52,944	\$ 81,825	\$ 165,372	\$ 265,608
利息資本化利率（%）	0.51~1.52	0.63~1.22	0.51~1.52	0.63~1.62

(四) 折舊及攤銷

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 8,900,766	\$ 8,291,299	\$ 26,774,873	\$ 26,197,718
投資性不動產	19,736	20,105	61,435	60,241
無形資產	65,787	56,469	206,967	173,441
其他	<u>21,898</u>	<u>21,119</u>	<u>65,952</u>	<u>68,754</u>
	<u>\$ 9,008,187</u>	<u>\$ 8,388,992</u>	<u>\$ 27,109,227</u>	<u>\$ 26,500,154</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,521,347	\$ 7,958,152	\$ 25,674,058	\$ 25,210,652
營業費用	392,916	348,449	1,144,377	1,029,118
其他	<u>6,239</u>	<u>4,803</u>	<u>17,873</u>	<u>18,189</u>
	<u>\$ 8,920,502</u>	<u>\$ 8,311,404</u>	<u>\$ 26,836,308</u>	<u>\$ 26,257,959</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 49,749	\$ 43,875	\$ 156,551	\$ 147,839
營業費用	37,501	33,397	115,070	93,547
其他	<u>435</u>	<u>316</u>	<u>1,298</u>	<u>809</u>
	<u>\$ 87,685</u>	<u>\$ 77,588</u>	<u>\$ 272,919</u>	<u>\$ 242,195</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 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>\$ 38,105</u>	<u>\$ 46,535</u>	<u>\$ 122,070</u>	<u>\$ 115,994</u>

(六) 員工福利費用

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$ 7,723,770	\$ 7,007,440	\$ 22,297,463	\$ 21,961,501
勞健保	475,508	495,610	1,412,314	1,454,705
其他	<u>298,546</u>	<u>300,036</u>	<u>878,529</u>	<u>890,684</u>
	<u>8,497,824</u>	<u>7,803,086</u>	<u>24,588,306</u>	<u>24,306,890</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	171,393	149,898	517,318	460,795

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
確定福利計畫 (附註二 四)	<u>\$ 212,841</u> <u>384,234</u>	<u>\$ 220,385</u> <u>370,283</u>	<u>\$ 640,257</u> <u>1,157,575</u>	<u>\$ 661,621</u> <u>1,122,416</u>
離職福利	<u>9,907</u>	<u>6,915</u>	<u>65,827</u>	<u>36,837</u>
	<u>\$ 8,891,965</u>	<u>\$ 8,180,284</u>	<u>\$ 25,811,708</u>	<u>\$ 25,466,143</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,177,928	\$ 6,440,160	\$ 20,755,399	\$ 20,292,522
營業費用	1,593,639	1,529,798	4,662,305	4,770,511
其他	<u>120,398</u>	<u>210,326</u>	<u>394,004</u>	<u>403,110</u>
	<u>\$ 8,891,965</u>	<u>\$ 8,180,284</u>	<u>\$ 25,811,708</u>	<u>\$ 25,466,143</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 0.15% 提撥員工及董監酬勞。

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工及董監酬勞估列金額如下：

	105 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	\$803,545	\$684,449
董監酬勞	15,066	12,659

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 105 年 3 月董事會及 104 年 6 月股東常會分別決議通過 104 年度員工及董監酬勞與 103 年度員工紅利及董監酬勞（皆以現金發放）如下：

	104 年度		103 年度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
董事會決議或股東會決議配發金額	\$ 330,925	\$ 6,205	\$1,587,490	\$ 29,765
各年度財務報表認列金額	<u>330,925</u>	<u>6,205</u>	<u>1,587,490</u>	<u>29,765</u>
差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

截至 105 年及 104 年 9 月 30 日止，本公司員工分別約為 26,500 人及 25,700 人。

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期所得稅				
本期產生者	\$ 913,829	\$ 309,797	\$1,641,329	\$2,585,363
未分配盈餘加徵	398	(17)	120,969	563,692
以前年度之調整	20,442	9,727	(216,766)	(751,073)
遞延所得稅				
本期產生者	257,155	(165,801)	400,934	(507,481)
以前年度之調整	3,261	(2)	16,534	754,519
本期沖減	-	6	-	4,683
	<u>\$1,195,085</u>	<u>\$ 153,710</u>	<u>\$1,963,000</u>	<u>\$2,649,703</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積	\$ 6	\$ 42	\$ 64	\$ 46
遞延所得稅				
處分不動產、廠房及 設備而迴轉特別盈 餘公積	(6)	(42)	(64)	(46)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用（利益）

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 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	(\$ 8,243)	\$ 46,215	(\$ 22,945)	\$ 34,757
現金流量避險公允價 值變動	(3,816)	46	(27,112)	301
現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列調整 被避險項目帳面金額	(18,355)	43,746	(31,647)	7,932
現金流量避險之避險工具 公允價值變動轉列損益	(3,303)	1,494	1,246	1,721
處分備供出售金融資產	-	(816)	418	(1,043)
	<u>(\$ 33,717)</u>	<u>\$ 89,812</u>	<u>(\$ 80,040)</u>	<u>\$ 42,795</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ 15,954	\$ 15,954	\$ 15,954
87 年度以後	<u>14,423,455</u>	<u>13,307,894</u>	<u>15,131,897</u>
	<u>\$ 14,439,409</u>	<u>\$ 13,323,848</u>	<u>\$ 15,147,851</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 396,251</u>	<u>\$ 1,247,908</u>	<u>\$ 1,211,054</u>
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率（%）	<u>104 年度</u> 19.73	<u>103 年度</u> 20.03	

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度之營利事業所得稅申報案件，及子公司分別截至 100 至 104 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依法提出行政訴訟，105 年 2 月收到高等行政法院駁回訴訟，但已依法上訴至最高行政法院，惟就核定補徵之稅額，本公司已於以前年度估列入帳。

二九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 6,675,595	\$ 743,913	\$ 12,437,920	\$ 9,119,579
減：特別股股利	<u>13,393</u>	<u>13,393</u>	<u>40,181</u>	<u>40,181</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	6,662,202	730,520	12,397,739	9,079,398
加：特別股股利	<u>13,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 6,675,595</u>	<u>\$ 730,520</u>	<u>\$ 12,397,739</u>	<u>\$ 9,079,398</u>

股 數

單位：千股

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 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	15,416,854	15,416,821	15,416,854	15,416,769
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	36,360	36,426	40,940	78,427
可轉換特別股	<u>38,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>15,491,482</u>	<u>15,453,247</u>	<u>15,457,794</u>	<u>15,495,196</u>

計算 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 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，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三十、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 與開發	104	年7月1日	87/69	\$ 800,000

本公司參與新能生技 104 年度增資，致本公司對新能生技之持股由 18%增加為 87%，由採用權益法投資之關聯企業轉列為投資子公司。

(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) 因收購產生之無形資產

移轉對價	\$800,000
加：先前已持有新能生技之權益於收購日之公允價值	16,498
非控制權益(新能生技之13%所有權權益)	115,470
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	(891,657)
因收購產生之無形資產	<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	105 年 9 月 30 日		104 年 12 月 31 日		104 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	\$267,407	\$251,943	\$285,963	\$261,745	\$262,641	\$237,607

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
105 年 9 月 30 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,716,170	\$ -	\$ -	\$ 1,716,170
上市（櫃）股票	601,423	-	-	601,423
興櫃股票	-	-	231,953	231,953
可轉換公司債	230,678	-	-	230,678
遠期外匯合約	-	2,661	-	2,661
期貨合約	-	1,056	-	1,056
	<u>\$ 2,548,271</u>	<u>\$ 3,717</u>	<u>\$ 231,953</u>	<u>\$ 2,783,941</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 12,915,802	\$ 12,915,802
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	6,669,075	6,669,075

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
國內上市 (櫃) 股票	\$ 5,970,929	\$ -	\$ -	\$ 5,970,929
國外上市股票	2,525,871	-	-	2,525,871
基金受益憑證	289,603	-	-	289,603
權利證書	-	-	759,605	759,605
上櫃公司之私募股票	-	176,987	-	176,987
	<u>\$ 8,786,403</u>	<u>\$ 176,987</u>	<u>\$ 20,344,482</u>	<u>\$ 29,307,872</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 41,148</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
買回及賣回選擇權	\$ -	\$ 360	\$ -	\$ 360
遠期外匯合約	-	137	-	137
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>
避險之衍生金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 71,486	\$ -	\$ 71,486
利率交換合約	-	41,068	-	41,068
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,554</u>
104 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
基金受益憑證	\$ 2,303,771	\$ -	\$ -	\$ 2,303,771
上市 (櫃) 股票	561,512	-	-	561,512
可轉換公司債	264,480	-	-	264,480
興櫃股票	-	-	245,455	245,455
結構式債券	-	66,221	-	66,221
遠期外匯合約	-	446	-	446
	<u>\$ 3,129,763</u>	<u>\$ 66,667</u>	<u>\$ 245,455</u>	<u>\$ 3,441,885</u>
備供出售金融資產				
國外未上市股票	\$ -	\$ -	\$ 39,494,304	\$ 39,494,304
國內興櫃及未上市 (櫃) 股票	-	-	5,635,664	5,635,664
國內上市 (櫃) 股票	5,404,294	-	-	5,404,294
國外上市股票	2,251,430	-	-	2,251,430
基金受益憑證	1,076,845	-	-	1,076,845
上櫃公司之私募股票	-	261,958	-	261,958
	<u>\$ 8,732,569</u>	<u>\$ 261,958</u>	<u>\$ 45,129,968</u>	<u>\$ 54,124,495</u>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,541</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 613	\$ -	\$ 613
買回及賣回選擇權	-	483	-	483
期貨合約	-	429	-	429
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,525</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
避險之衍生金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 56,900	\$ -	\$ 56,900
遠期外匯合約	-	29,940	-	29,940
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,840</u>
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>
避險之衍生金融資產				
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,040</u>
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
買回及賣回選擇權	\$ -	\$ 555	\$ -	\$ 555
遠期外匯合約	-	2,817	-	2,817
期貨合約	-	59	-	59
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,431</u>
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
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 65,543</u>

105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產			備供出售 金融資產	合計
105年1月1日 至9月30日					
期初餘額	\$	245,455	\$	45,129,968	\$ 45,375,423
認列於損益（帳列「其他 利益及損失」）	(	13,502)		197,800	184,298
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」）	-			1,321,702	1,321,702
購買	-			440,281	440,281
重分類	-	(25,908,765)	(	25,908,765)	(25,908,765)
自第3等級轉出	-	(564,963)	(	564,963)	(564,963)
處分	-	(395,164)	(	395,164)	(395,164)
淨兌換差額	-			137,663	137,663
減資	-	(14,040)	(	14,040)	(14,040)
期末餘額	\$	<u>231,953</u>	\$	<u>20,344,482</u>	<u>\$ 20,576,435</u>
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」）	(	33,236)		2,061	(31,175)
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)	(345,891)
減資	-	(108,159)	(	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)	(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>

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

（接次頁）

(承前頁)

金融工具類別	評價技術及輸入值
	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。
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。

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
長期收入成長率(%)	-	-	-
長期稅前營業利潤率(%)	22.73~51.68	22.60	16.80
折現率(%)	7.00~8.00	8.00	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：

	105年 9月30日	104年 12月31日	104年 9月30日
折現率			
增加1%	(\$534,277)	(\$186,562)	(\$ 88,719)
減少1%	<u>\$667,702</u>	<u>\$238,551</u>	<u>\$107,540</u>

(三) 金融工具之種類

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
金 融 資 產			
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	\$ 1,204,925	\$ 1,850,000	\$ 1,896,386
持有供交易	1,579,016	1,591,885	1,533,829
指定為避險會計關係之衍生工具	41,148	165,541	194,040
持有至到期日投資	267,407	285,963	262,641
放款及應收款（註 1）	49,449,839	51,628,094	47,253,927
備供出售金融資產	29,307,872	54,124,495	53,459,230
金 融 負 債			
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	360	483	555
持有供交易	137	1,042	2,876
指定為避險會計關係之衍生工具	112,554	86,840	65,543
以攤銷後成本衡量（註 2）	312,480,482	325,253,462	331,681,900

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），參閱附註三六。

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

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	105 年	104 年	105 年	104 年
	1 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	1 月 1 日至 9 月 30 日
稅前利益	\$ 153	\$ 4,653 A	\$ 8,960	\$ 9,165 A
稅前權益	290,849	231,230 B	(2,718)	(1,734) B

	澳 幣 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	105 年	104 年	105 年	104 年
	1 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	1 月 1 日至 9 月 30 日
稅前（損）益	(\$ 170)	(\$ 190) A	(\$ 11,189)	(\$ 8,917) A
稅前權益	42,949	65,592 B	(6,729)	(2,698) B

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

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

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

(2) 利率風險

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：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 152,283,495	\$ 131,180,631	\$ 152,925,382
具現金流量利率風險 金融負債	127,652,593	165,536,582	147,783,822

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 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 957,394 千元及 1,108,379 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%，105 及 104 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 23,176 千元及 28,226 千元，105 及 104 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 89,634 千元及 95,207 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 105 年 9 月 30 日為共同投資關係之被投資公司採購及投資等履約背書保證，其實際動支表外保證之最大信用風險金額為 14,343,080 千元。

3. 流動性風險

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

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司及子公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
105 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 30,785,973	\$ 336,088	\$ -	\$ 31,122,061
浮動利率負債	42,866,691	85,575,904	2,994,811	131,437,406
固定利率負債	53,671,275	67,160,964	40,252,995	161,085,234
財務保證負債	<u>1,578,976</u>	<u>78,703</u>	<u>12,685,401</u>	<u>14,343,080</u>
	<u>\$ 128,902,915</u>	<u>\$ 153,151,659</u>	<u>\$ 55,933,207</u>	<u>\$ 337,987,781</u>
104 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 26,716,047	\$ 266,151	\$ -	\$ 26,982,198
浮動利率負債	60,868,212	104,633,944	4,326,170	169,828,326
固定利率負債	38,695,303	47,483,128	55,609,781	141,788,212
財務保證負債	<u>2,491,772</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,491,772</u>
	<u>\$ 128,771,334</u>	<u>\$ 152,383,223</u>	<u>\$ 59,935,951</u>	<u>\$ 341,090,508</u>
104 年 9 月 30 日				
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>

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	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
商品銷售收入	關聯企業	\$ 348,781	\$ 162,872	\$ 2,844,904	\$ 509,456
	本公司及子公司擔任他公司 主要管理階層	901,056	806,061	2,490,101	2,734,077
	他公司擔任本公司及子公司 之監察人	-	335,696	866,217	1,161,938
	他公司擔任子公司主要管理 階層	417,790	429,667	1,218,384	1,451,416
	其 他	<u>9,562</u>	<u>84,979</u>	<u>13,492</u>	<u>326,218</u>
		<u>\$ 1,677,189</u>	<u>\$ 1,819,275</u>	<u>\$ 7,433,098</u>	<u>\$ 6,183,105</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年	105 年	104 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
營建工程收入	關聯企業	\$ 285,120	\$ 45,917	\$ 1,051,889	\$ 275,531
	他公司擔任子公司主要管理階層	31,801	89,664	141,365	295,988
	本公司及子公司擔任他公司主要管理階層	-	204,282	8,853	1,088,792
		<u>\$ 316,921</u>	<u>\$ 339,863</u>	<u>\$ 1,202,107</u>	<u>\$ 1,660,311</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	105 年	104 年	105 年	104 年
	7 月 1 日至 9 月 30 日	7 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日
對子公司具重大影響之企業	\$1,641,057	\$ 635,807	\$2,818,850	\$1,228,090
他公司擔任子公司主要管理階層	64,786	63,007	202,435	194,688
關聯企業	70,018	50,152	197,188	157,201
其 他	20	896	4,847	5,326
	<u>\$1,775,881</u>	<u>\$ 749,862</u>	<u>\$3,223,320</u>	<u>\$1,585,305</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	105 年	104 年	104 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	\$ 481,475	\$ 353,971	\$ 372,026
	關聯企業	257,980	45,258	118,314
	他公司擔任子公司主要管理階層	204,127	290,424	310,503
	其 他	-	16,549	9,281
		<u>\$ 943,582</u>	<u>\$ 706,202</u>	<u>\$ 810,124</u>

子公司中字 105 及 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項提列呆帳金額分別為 385 千元及 20,084 千元，截至 105 年及 104 年 9 月 30 日備抵呆帳分別為 1,635 千元及 25,823 千元。

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年	104 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
應付帳款	對子公司具重大 影響之企業	\$786,413	\$199,274	\$348,137
	關聯企業	41,378	27,588	33,100
	他公司擔任子公 司主要管理 階層	17,774	21,696	16,784
	其 他	<u>7,958</u>	<u>7,573</u>	<u>7,473</u>
		<u>\$853,523</u>	<u>\$256,131</u>	<u>\$405,494</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
		9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日	9 月 30 日
勞務及其他收入	關聯企業	\$ 81,420	\$ 8,721	\$ 498,292	\$ 20,372
	他公司擔任子公司主要 管理階層	27,699	27,586	73,697	79,538
	本公司及子公司擔任他 公司主要管理階層	529	75,717	3,769	429,960
	其 他	<u>12</u>	<u>2,319</u>	<u>4,032</u>	<u>8,160</u>
		<u>\$ 109,660</u>	<u>\$ 114,343</u>	<u>\$ 579,790</u>	<u>\$ 538,030</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	105 年	104 年	104 年
		9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他應收款	關聯企業	\$226,933	\$ 9,068	\$ 10,167
	其 他	<u>107</u>	<u>-</u>	<u>1,565</u>
		<u>\$227,040</u>	<u>\$ 9,068</u>	<u>\$ 11,732</u>
其他應付款	關聯企業	\$600,415	\$ 6	\$ 1,636
	對子公司具重大 影響之企業	12,662	23,194	41,936
	他公司擔任子公 司主要管理 階層	19,249	12,839	8,422
	其 他	<u>-</u>	<u>9,094</u>	<u>14,459</u>
		<u>\$632,326</u>	<u>\$ 45,133</u>	<u>\$ 66,453</u>

(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 (千股)	交易標的	取得價款
本公司擔任他公司 主要管理階層	採權益法之投資	24,610	台 車	\$260,866

上述取得價款係參考台車公司淨值為依據。

(七) 為他人背書保證

關係人類別	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
關聯企業			
保證金額	\$ 26,499,200	\$ -	\$ -
實際動支金額	(12,057,920)	-	-
	<u>\$14,441,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本公司擔任他公司之主要管理 階層			
保證金額	\$ 2,416,113	\$ 2,491,772	\$ 2,348,974
實際動支金額	(2,285,160)	(2,491,772)	(2,348,974)
	<u>\$ 130,953</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 30,747	\$ 15,938	\$ 63,004	\$ 69,399
退職後福利	<u>277</u>	<u>334</u>	<u>830</u>	<u>1,003</u>
	<u>\$31,024</u>	<u>\$16,272</u>	<u>\$63,834</u>	<u>\$70,402</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：

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 115,923,597	\$ 121,602,388	\$ 124,075,954
定期存款（附註十六）	6,820,339	6,986,935	6,980,947
股票（註 1）	5,213,390	3,875,405	4,145,280

（接次頁）

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
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>1,589,833</u>	<u>1,537,613</u>	<u>1,545,643</u>
	<u>\$131,547,159</u>	<u>\$136,002,341</u>	<u>\$138,747,824</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 105 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 62 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 745 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 88 億元。
- (三) 已簽訂之固定資產採購及建造合約金額約 67 億元尚未列帳。
- (四) 已承攬工程合約尚未履約之金額約 417 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 1,014 萬噸、鐵礦約 2,208 萬噸及石灰石約 340 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 105 年 9 月 30 日止，尚未履約部分合計約美金 28 億元(煤礦約 1,090 萬噸、鐵礦約 1,468 萬噸及石灰石約 182 萬噸)。
- (六) 105 年 2 月及 103 年 8 月關聯企業長春捷科公司分別與台北富邦銀行及中國信託銀行簽訂美金 10,000 千元及歐元 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，應與關聯企業分別維持對長春嶢科公司 38%及 30%之股權及 1 席董事席次。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司間接持有長春嶢科公司 38%之股權，及取得該公司 1 席董事席次。

(七) 105 年 2 月及 103 年 11 月關聯企業宏利汽車與台北富邦銀行及上海商業儲蓄銀行簽訂美金 10,000 千元進口融資額度授信合約及 2.25 億元台幣之廠房建築融資額度授信合約及日幣 56,500 千圓進口信用狀轉融資額度授信合約，依約本公司承諾於借款期間，應與關聯企業維持對宏利汽車 38%及 30%之股權及至少 2 席董事席次。截至 105 年 9 月 30 日止，本公司持有宏利 38%之股權，及取得該公司 2 席董事席次。

(八) 背書保證餘額詳附表二。

三六、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

105 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	\$	314,487	31.3600 (美金：新台幣)	\$ 9,862,325
美 金		24,595	6.6823 (美金：人民幣)	771,309
美 金		11,295	1.3157 (美金：澳幣)	354,223
美 金		8,825	4.3321 (美金：馬幣)	276,758
美 金		4,889	24,123.0769 (美金：越南盾)	153,306
日 幣		9,102,586	0.3109 (日幣：新台幣)	2,829,994
人 民 幣		374,924	4.6930 (人民幣：新台幣)	1,759,518
歐 元		12,413	35.0800 (歐元：新台幣)	435,462
英 鎊		5,297	40.6300 (英鎊：新台幣)	215,234
越 南 盾		334,499,951	0.00004 (越南盾：美金)	428,160
港 幣		36,452	4.0440 (港幣：新台幣)	147,414
<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		73,782	31.3600 (美金：新台幣)	2,313,815
日 幣		8,040,800	0.3109 (日幣：新台幣)	2,449,885
馬 幣		259,490	7.2390 (馬幣：新台幣)	1,878,446
韓 圓		36,337,500	0.0287 (韓圓：新台幣)	1,042,886
越 南 盾		565,502,944	0.00004 (越南盾：美金)	723,844
人 民 幣		81,362	4.6930 (人民幣：新台幣)	381,831

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
採權益法之關聯企業								
美金	\$	1,094,478	31.3600	(美金：新台幣)		\$	34,322,823	
美金		271,476	1.3157	(美金：澳幣)			8,512,183	
貨幣性項目之金融負債								
美金		1,120,941	31.3600	(美金：新台幣)			35,152,709	
美金		110,000	66.624	(美金：印度幣)			3,449,600	
美金		41,411	6.6823	(美金：人民幣)			1,298,645	
美金		20,127	24,123.0769	(美金：越南盾)			631,196	
澳幣		180,194	23.8350	(澳幣：新台幣)			4,294,932	
日幣		11,208,242	0.3109	(日幣：新台幣)			3,484,642	
104 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之金融資產								
美金		417,063	32.8250	(美金：新台幣)			13,690,091	
美金		23,966	1.3686	(美金：澳幣)			786,676	
美金		18,055	6.5716	(美金：人民幣)			592,644	
美金		4,301	23,446.4286	(美金：越南盾)			141,177	
美金		3,441	4.4705	(美金：馬幣)			112,941	
日幣		7,595,738	0.2727	(日幣：新台幣)			2,071,358	
人民幣		252,243	4.9950	(人民幣：新台幣)			1,259,956	
歐元		13,209	35.8800	(歐元：新台幣)			473,938	
越南盾		231,629,211	0.00004	(越南盾：美金)			325,439	
非貨幣性項目之金融資產								
備供出售金融資產								
美金		70,331	32.8250	(美金：新台幣)			2,308,609	
日幣		8,154,800	0.2727	(日幣：新台幣)			2,223,814	
馬幣		236,080	7.3425	(馬幣：新台幣)			1,733,416	
韓圓		36,337,771	0.0281	(韓圓：新台幣)			1,021,091	
採權益法之關聯企業								
美金		268,800	1.3686	(美金：澳幣)			8,823,606	
貨幣性項目之金融負債								
美金		804,600	32.8250	(美金：新台幣)			26,411,008	
美金		92,033	6.5716	(美金：人民幣)			3,020,980	
美金		110,000	66.1794	(美金：印度幣)			3,610,750	
美金		18,368	23,446.4286	(美金：越南盾)			602,945	
澳幣		319,876	23.9850	(澳幣：新台幣)			7,672,234	
日幣		10,718,095	0.2727	(日幣：新台幣)			2,922,824	
104 年 9 月 30 日								
貨幣性項目之金融資產								
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	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
非貨幣性項目之金融資產								
備供出售金融資產								
美 金	\$	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		
採權益法之關聯企業								
美 金		268,891	1.4276	(美金：澳幣)		8,838,585		
貨幣性項目之金融負債								
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		

本公司及子公司於 105 及 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 105 及 104 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 1,168 千元、利益 410,237 千元、利益 66,162 千元及利益 482,467 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。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

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

7. 關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易。(附表八)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表十)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表十一)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三八、部門資訊

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

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

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

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

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

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
部 門 資 產			
鋼 鐵 業	\$ 725,459,352	\$ 725,576,274	\$ 737,248,857
其他部門	235,424,312	225,713,075	225,581,333
調整及沖銷	<u>(290,470,230)</u>	<u>(273,150,333)</u>	<u>(278,682,093)</u>
合併資產總額	<u>\$ 670,413,434</u>	<u>\$ 678,139,016</u>	<u>\$ 684,148,097</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105 年 9 月 30 日	104 年 12 月 31 日	104 年 9 月 30 日
部 門 負 債			
鋼 鐵 業	\$ 295,675,531	\$ 302,903,168	\$ 311,578,867
其他部門	73,093,564	70,199,106	71,466,779
調整及沖銷	(<u>23,274,448</u>)	(<u>15,688,091</u>)	(<u>20,570,234</u>)
合併負債總額	<u>\$ 345,494,647</u>	<u>\$ 357,414,183</u>	<u>\$ 362,475,412</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

編 號	貸 出 資 金 之 公 司	貸 與 對 象 往	來 項 目	是 否 為 人 本 關 係	期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 支 金 額	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保		品 財 個 別 對 象 價 值 金 貸 與 限 額	實 金 貸 與 總 限 額
													無	無		
0	中國鋼鐵公司	中鋼精密金屬工業公司	其他應收款	是	\$ 250,000	\$ 200,000	\$ -	NA	註 1	\$ -	營業週轉	-	無	無	\$ 29,850,175 (註 2)	\$ 59,700,349 (註 2)
		中鋼運通公司	其他應收款	是	\$ 900,000	400,000	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中盈投資開發公司	其他應收款	是	150,000	150,000	150,000	0.42~0.48	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中欣開發公司	其他應收款	是	310,000	310,000	310,000	0.42~0.45	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中能資源公司	其他應收款	是	470,000	410,000	410,000	0.41~0.49	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中龍鋼鐵公司	其他應收款	是	4,500,000	2,900,000	2,100,000	0.41~0.48	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中鋼鋁業公司	其他應收款	是	7,000,000	5,000,000	3,800,000	0.41~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		聯鋼工程有限公司	其他應收款	是	167,250	156,800	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中鋼機械公司	其他應收款	是	310,000	180,000	180,000	0.41~0.49	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		常州中鋼精密鍛材有限公司	其他應收款	是	334,500	313,600	303,994	1.49~2.69	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
1	中鋼國際公司	青島中鋼精密金屬有限公司	其他應收款	是	100,350	94,080	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中宇環保工程公司	其他應收款	是	300,000	200,000	200,000	0.42~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		高雄捷捷公司	其他應收款	是	550,000	400,000	400,000	0.41~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	6,050,000	4,850,000	2,550,000	0.42~0.46	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中國鋼鐵結構公司	其他應收款	是	1,000,000	900,000	900,000	0.41~0.49	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中聯資源公司	其他應收款	是	250,000	150,000	150,000	0.42~0.47	註 1	-	營業週轉	-	無	無	29,850,175 (註 2)	59,700,349 (註 2)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	240,000	-	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	298,049 (註 3)	596,099 (註 3)
		鋼堡科技公司	其他應收款	是	60,000	60,000	-	0.46~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	159,444 (註 4)	212,592 (註 4)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	60,000	60,000	-	0.44~0.46	註 1	-	營業週轉	-	無	無	159,444 (註 4)	212,592 (註 4)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	900,000	900,000	900,000	0.42~0.48	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,937,123 (註 5)	3,874,246 (註 5)
2	中鋼運通公司	常州中歐新材料科技有限公司	其他應收款	是	35,080	-	-	1.37	註 1	-	營業週轉	-	無	無	188,381 (註 6)	376,763 (註 6)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	500,000	-	-	0.44~0.48	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,204,979 (註 7)	2,409,958 (註 7)
		太倉鑫昌光電材料有限公司	其他應收款	是	117,075	100,352	94,080	1.03~1.035	註 1	-	營業週轉	-	無	無	337,548 (註 8)	450,064 (註 8)
		鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	其他應收款	是	117,075	100,352	100,352	0.988~1.03	註 1	-	營業週轉	-	無	無	337,548 (註 8)	450,064 (註 8)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	300,000	300,000	300,000	0.42~0.46	註 1	-	營業週轉	-	無	無	305,197 (註 9)	348,796 (註 9)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-	0.44~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	313,413 (註 10)	358,186 (註 10)
		寧波華揚鋁業科技有限公司	其他應收款	是	317,775	156,800	141,120	1.90~2.475	註 1	-	營業週轉	-	無	無	748,147 (註 11)	748,147 (註 11)
		中國鋼鐵公司	其他應收款	是	350,000	350,000	350,000	0.42~0.50	註 1	-	營業週轉	-	無	無	353,190 (註 12)	353,190 (註 12)
		超揚投資公司	其他應收款	是	200,000	200,000	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	634,530 (註 13)	1,269,060 (註 13)
		台望河靜中聯資源責任有限公司	其他應收款	是	31,360	31,360	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	405,040 (註 14)	810,080 (註 14)
3	中國鋼鐵結構公司	中鋼結構（昆山）有限公司	其他應收款	是	237,100	234,650	-	NA	註 1	-	營業週轉	-	無	無	1,696,564 (註 15)	600,000 (註 15)

（接次頁）

(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：依中鋼保全公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。
- 註 5：依中鋼運通公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之二十為限。
- 註 6：依景裕國際公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與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 7：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 8：依鑫科材料科技公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十為限。
- 註 9：依中鋼精密金屬工業公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。
- 註 10：依中冠資訊公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之四十及百分之三十五為限。
- 註 11：依 United Steel International Development Corp.訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。
- 註 12：依新能生物科技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皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。
- 註 13：依中盈投資開發公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 14：依中聯資源公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值百分之二十及百分之十為限。
- 註 15：依中國鋼鐵結構公司訂定之資金貸與他人程序規定該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司資本額百分之三十及淨值百分之四十為限。

(承前頁)

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皆以不超過該公司淨值 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皆以不超過該公司淨值百分之五十為限。

註 10：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皆以不超過該公司淨值百分之四十為限。

註 11：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四十及百分之四十為限。

註 12：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	科 目	期 末			
			數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%) 公	價 值 備 註
鴻高投資開發公司	股票－普通股 台灣偉士伯公司 華昇創業投資公司 太平洋船舶貨物裝卸公司 正新大樓管理顧問公司 鉅祥金屬公司 碩皇企業公司 橋頭實公司	備供出售金融資產－非流動 〃 〃 〃 〃 〃 〃	958,333 1,603,158 250,000 150,000 6,080,000 730,000 2,500,000	\$ 30,897 17,234 4,985 1,013 - - -	2 3 5 15 10 15 5	\$ 30,897 17,234 4,985 1,013 - - -
	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	22,188	-	22,188
	股票－普通股 中國鋼鐵公司 國光生物科技公司	備供出售金融資產－流動 〃	2,556,915 1,498,747	56,508 34,471		56,508 34,471
	股票－特別股 中國鋼鐵公司	〃	229,000	9,343		9,343
	受益憑證 日盛全球新興債券基金－A 不 配息	透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動 〃	2,893,025 2,000,000	32,264 19,027		32,264 19,027
	新光盛利組合期貨信託基金	〃	784,929	9,435		9,435
	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
	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 〃	6,970,356	81,205		81,205
	華南金融控股公司 兆豐金融控股公司 臺灣中小企業銀行公司 台中商業銀行公司 台灣苯乙烯工業公司 大成不銹鋼工業公司 高雄銀行公司 台灣汽電共生公司	〃 〃 〃 〃 〃 〃 〃 〃	3,733,388 2,542,372 2,857,521 2,128,000 500,000 444,410 709,371 84,145	59,921 56,059 22,775 18,939 7,950 7,177 6,356 1,952		59,921 56,059 22,775 18,939 7,950 7,177 6,356 1,952
	股票－普通股 中鋼破素化學公司 大成國際鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產－流動 〃 〃	5,077,537 16,762,500 2,226,265	525,525 280,772 49,200		525,525 280,772 49,200

（接次頁）

（承前頁）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	期	持 股 比 率				註
			數 帳	面 金 額	(%) 公	允 價 值 備	
		目 股					
Ever Glory International Co., Ltd.	股票－普通股 永隆科技公司 日高工程實業公司 華昇創業投資公司 聯訊多創業投資公司 第一科大天使投資公司 能元科技公司 華肝基因公司 仁天科技控股有限公司 開益科技產業公司	備供出售金融資產－非流動 ” ” ” ” ” ” ” ” ” ”	1,540,000 1,641,907 1,068,772 220,000 300,000 40,463 133,300 5,985 275,000	\$ 34,339 19,977 11,490 4,283 3,000 116 - - -	4 7 2 1 9 - 2 - 18	\$ 34,339 19,977 11,490 4,283 3,000 116 - - -	
	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	24,040		24,040	
	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 開曼統一實業控股公司無擔保公司債	”	-	42,237		42,237	
	股票－普通股 合作金庫金融控股公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,216,977	30,705		30,705	
	受益憑證 Invesco US Senior Loan Fund	”	10,925	52,757		52,757	
	次順位金融債券 澳盛銀行公司	無活絡市場之債務工具投資－非流動	2,000	4,231		4,231	
	公 司 債 海口美蘭機場優先無擔保債券 中國平安保險公司債 Gazprombank OJSC Via GBP Eurobond	” ” ”	30,000 20,000 2,000	14,060 9,209 6,398		14,060 9,209 6,398	
	結構式債券 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note（Underlying AUD/US）	持有到期日金融資產－非流動	-	46,946		40,516	

（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				備 註		
			目 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%) 公		允 價 值	
中宇環保工程公司	興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying JPY/US) 興業銀行 Hybrid Dual Range Accrual Note (Underlying EUR/US)	持有到期日金融資產－非流動	-	\$	45,629		\$	38,690	
		"	-		15,288			13,193	
		備供出售金融資產－流動	731,088		46,059			46,059	
		"	1,530,000		33,813			33,813	
	股票－普通股 Asia Pacific Energy Development Co., Ltd. 基亞疫苗科技公司 中汶生物科技公司 永隆科技公司 進典工業公司 宇威材料科技公司 新宇能源開發公司	"	2,000,000		20,800			20,800	
		備供出售金融資產－非流動	2,212,590		127,482	11		127,482	
		"	924,000		24,024	1		24,024	
		"	1,350,000		13,500	19		13,500	
		"	440,000		9,811	1		9,811	
		"	500,000		7,582	2		7,582	
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 大成不銹鋼工業公司 台灣積體電路製造公司	"	650,000		6,500	-		6,500	
		"	391,249		-	-		-	
		備供出售金融資產－流動			153,305			153,305	
		"	6,936,878		10,400			10,400	
	股票－普通股 中國鋼鐵結構公司 中國鋼鐵公司 台灣積體電路製造公司 亞太電信公司 春雨工廠公司	"	363,807		5,875			5,875	
		"	27,051		4,937			4,937	
		備供出售金融資產－流動			145,962			145,962	
		"	6,804,767		82,775			82,775	
		"	3,745,446		43,795			43,795	
		"	239,972		5,200			5,200	
中聯資源公司	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	"	20,000		263			263	
		備供出售金融資產－流動			203,360			203,360	
		"	9,201,806		26,000			26,000	
		備供出售金融資產－非流動	932,053		11,802	2		11,802	
	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,493,674		20,000			20,000	
		"	3,231,308		40,100			40,100	

（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 (%) 公	允 價 值 備 註
聯銅開發公司	股票－普通股 中國銅鐵公司	備供出售金融資產－流動	423,849	\$ 9,367	\$	9,367
	受益憑證 瀚亞威寶貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	232,830	3,137		3,137
	群益安穩貨幣市場基金	”	815,602	13,027		13,027
	權利證書－國外 上海寶舜聯銅鐵製品公司	備供出售金融資產－非流動	-	17,900	19	17,900
	股票－普通股 中國銅鐵公司 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 1,267,328 2,223 3,579	51,934 10,101 203 144		51,934 10,101 203 144
中鋼保全公司	受益憑證 元大寶來得利貨幣市場基金 富蘭克林華美貨幣市場基金 富蘭克林華美貨幣市場基金	” ” ”	619,617 978,186 977,947	10,000 10,002 10,000		10,000 10,002 10,000
	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	5,559		5,559
中鋼企管顧問公司	股票－普通股 華南金融控股公司 中國銅鐵公司 合作金庫金融控股公司 亞太電信公司 兆豐金融控股公司 海景世界企業公司	備供出售金融資產－流動 ” ” ” ” ”	4,057,633 952,979 1,460,040 1,500,000 463,457 386,535	65,125 21,061 20,222 15,600 10,219 4,372		65,125 21,061 20,222 15,600 10,219 4,372
	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金 匯達貨幣市場基金 第一金全家福貨幣市場基金	” ” ”	6,018,060 1,631,016 67,961	96,120 24,346 12,001		96,120 24,346 12,001
高科磁技公司	股票－普通股 中國銅鐵公司 新秀波磁能公司	備供出售金融資產－非流動 ”	325,505 600,000	7,194 8,328	- 5	7,194 8,328
	股票－普通股 中裕新藥公司 藥華醫藥公司 華廣生技公司	備供出售金融資產－流動 ” ”	741,194 470,000 1,598,990	161,580 91,650 73,074		161,580 91,650 73,074

（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 科 列	期				持 股 比 率 (%)	公 允 價 值 備 註
			數 帳	面 金 額	數 帳	面 金 額		
中冠資訊公司	台灣微脂體公司	備供出售金融資產－流動	248,220	\$ 31,896	\$ 31,896			
	杏國新藥公司	"	643,000	19,354	19,354			
	康聯控股公司	"	140,000	6,678	6,678			
	股票－普通股							
	展旺生命科技公司	備供出售金融資產－非流動	5,014,000	134,626	134,626		2	
	法德生技藥品公司	"	774,088	80,914	80,914		1	
	因華生技製藥公司	"	2,604,519	70,114	70,114		4	
	磁量生技公司	"	1,301,000	32,525	32,525		8	
	喜康（開曼）控股公司	"	526,632	28,687	28,687		-	
	Asia Best Healthcare Co., Ltd.	"	4,530	18,902	18,902		1	
中龍鋼鐵公司	Stemcyte, Inc.	"	1,080,647	17,588	17,588		1	
	益得生物科技公司	"	510,000	16,308	16,308		1	
	泰宗生物科技公司	"	1,194,369	13,255	13,255		3	
	德河海洋生技公司	"	788,824	7,096	7,096		4	
	優良化學製藥公司	"	700,000	5,820	5,820		1	
	禾仲堂生技公司	"	500,000	3,739	3,739		1	
	新醫科技公司	"	160,368	99	99		3	
	Cellerant Therapeutics, Inc.	"	43,900	-	-		-	
	Dance Biopharm, Inc.	"	166,394	-	-		1	
	台灣微脂體公司	"	426,855	39,826	39,826		1	
中冠資訊公司	股票－特別股							
	AndroScience Corp.	"	2,111,111	33,775	33,775		7	
	Cardiva Medical, Inc.	"	612,648	24,016	24,016		1	
	BioResource International, Inc.	"	815,486	14,610	14,610		4	
	Nereus Pharmaceuticals, Inc.	"	1,895,531	7,668	7,668		2	
	BioKey, Inc.	"	600,000	1,769	1,769		3	
	Bayhill Therapeutics, Inc.	"	1,404,494	-	-		2	
	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	16,355,527	239,770	239,770			
	兆豐國際實鑽貨幣市場基金	"	20,194,155	250,410	250,410			
中冠資訊公司	股票－普通股							
	中國鋼鐵公司	備供出售金融資產－非流動	3,834,338	84,739	84,739		-	
	Lion Corp Bhd.	"	58	-	-		-	
	華昇創業投資公司	"	1,068,772	11,490	11,490		2	
	雙子星雲端運算公司	"	889,571	10,000	10,000		1	
	創控生技公司	"	726,885	8,397	8,397		2	
	股票－普通股							
	友嘉科技公司	備供出售金融資產－非流動	103,895	-	-		-	
	桂宏企業公司	"	5,602,000	-	-		-	

（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					
				目 股	數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%) 公	允 價 值 備	
中鋼鋁業公司	股票－普通股 中國鋼鐵公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動	4,431,944	\$	97,946	\$	97,946	註 1
	股票－普通股 中國鋼鐵公司 亞太電信公司 台灣國際造船公司	母 公 司	備供出售金融資產－流動 〃 〃	8,801,555 2,500,000 11,162	194,514 26,000 151	194,514 26,000 151			
中鋼運通公司	股票－普通股 開發國際投資公司 華昇創業投資公司 匯揚創業投資公司 新能風電公司		備供出售金融資產－非流動 〃 〃 〃	3,240,000 1,603,158 175,000 1,000	31,217 17,235 5,265 10	31,217 17,235 5,265 10			
	股票－普通股 中國鋼鐵公司	最終母公司	備供出售金融資產－非流動	249,865,331	5,522,024	5,522,024			
中盈投資開發公司	股票－普通股 奇美材料科技公司		透過損益按公允價值衡量之金融資 產－流動 〃	934,500	12,756	12,756			
	志超科技公司			171,918	5,776	5,776			
	股票－普通股 開曼英利工業公司		備供出售金融資產－流動 〃	1,185,000	241,740	241,740			
	恒耀國際公司			2,186,257	160,034	160,034			
	國光生物科技公司			2,851,000	65,573	65,573			
	台灣氣立公司			407,000	24,339	24,339			
	永冠能源公司			141,000	24,252	24,252			
	統盟電子公司			1,893,436	23,763	23,763			
	智威資訊科技公司			108,000	22,518	22,518			
	泰茂實業公司			1,652,917	22,397	22,397			
	國精化學公司			536,000	18,921	18,921			
	華廣生技公司	本公司為其董事		250,036	11,427	11,427			
統新光訊公司			305,000	10,965	10,965				
亞太電信公司			545,000	5,668	5,668				
科懋生物科技公司			70,000	4,711	4,711				
隆達電子公司			302,465	4,325	4,325				
股票－普通股	大成國際鋼鐵公司	本公司為其董事	備供出售金融資產－非流動 〃	18,025,000	301,919	301,919	3	301,919	
	華星光通科技公司	〃		3,156,895	107,966	107,966	-	107,966	
	中國鋼鐵公司	母 公 司		2,960,458	65,426	65,426	-	65,426	
	晶宏半導體公司			987,147	41,855	41,855	-	41,855	
	時碩工業公司	本公司為其董事		2,700,000	135,000	135,000	5	135,000	
	統達能源公司	〃		4,000,000	61,106	61,106	10	61,106	
瑞寶基因公司			769,000	45,007	45,007	1	45,007		

（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 (%) 公	允 價 值 備 註
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	\$ 5,280	\$ -	5,282
	受益憑證 復華奧林匹克全球優勢組合基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	838,951	10,571		10,571
網際優勢公司	聯邦雙喜新興亞洲債券基金 B		"	876,179	8,711		8,711
	聯邦貨幣市場基金		"	382,895	5,006		5,006
智揚管理顧問公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	102,900	1,345		1,345
	股票－普通股 中磊電子公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	180,000	13,428		13,428
超揚投資公司	力達控股公司		"	95,000	11,163		11,163
	台塑石化公司		"	110,000	10,362		10,362
	統一企業公司		"	170,000	9,996		9,996
	濟南大自然新材料公司		"	85,000	9,690		9,690
	Broadcom Ltd. (AVGO)		"	1,500	8,115		8,115
	神基科技公司		"	210,000	7,665		7,665
	中華精測科技公司		"	6,000	7,050		7,050
	Edwards Lifesciences Corp.		"	1,800	6,805		6,805
	CyrusOne Inc.		"	4,500	6,713		6,713
	奇力新電子公司		"	90,000	6,669		6,669
	恒耀國際公司		"	87,000	6,368		6,368
	千附實業公司		"	120,000	6,252		6,252
	長興材料工業公司		"	170,400	5,751		5,751
	Equinix Inc.		"	500	5,649		5,649
	胡連精密公司		"	35,000	5,478		5,478
	台灣積體電路製造公司		"	30,000	5,475		5,475
	華泰電子公司		"	400,000	5,040		5,040
	柏文健康事業公司		"	45,000	4,995		4,995
	中華電信公司		"	45,000	4,973		4,973
	NVIDIA Corporation		"	2,234	4,800		4,800
	綠悅控股公司		"	30,000	4,620		4,620
	中鼎工程公司		"	100,000	4,590		4,590
	廣達電腦公司		"	70,000	4,578		4,578
	聚陽實業公司		"	30,000	4,500		4,500
	智基科技開發公司		"	40,000	4,440		4,440
	中信証券公司		"	58,000	4,388		4,388
	精華光學公司		"	6,000	4,374		4,374
	啟基科技公司		"	40,000	3,956		3,956
	台耀科技公司		"	100,000	3,740		3,740
	順邦科技		"	80,000	3,672		3,672

（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	期			
				數 帳	面 金 額	持 股 比 率 (%) 公	末 值 備 註
	大億交通公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	45,000	\$ 3,672	\$	3,672
	鄭州宇通客車公司		"	35,000	3,625		3,625
	中國平安保險公司		"	20,000	3,206		3,206
	生達化學製藥公司		"	90,000	2,993		2,993
	大江生醫公司		"	15,000	2,595		2,595
	華夏海灣塑膠公司		"	110,000	2,283		2,283
	信驊科技公司		"	5,000	2,250		2,250
	開曼商豐祥控股公司		"	20,000	2,230		2,230
	葡萄牙王生技公司		"	8,000	2,080		2,080
	貿聯控股公司		"	12,456	2,037		2,037
	騰訊控股有限公司		"	2,200	1,895		1,895
	比亞迪公司		"	9,000	1,853		1,853
	廣積科技公司		"	25,000	1,850		1,850
	科懋生物科技公司		"	20,000	1,346		1,346
	台驊國際投資控股公司		"	50,000	1,088		1,088
	國藥控股公司		"	6,800	1,024		1,024
	香港交易所		"	1,100	907		907
	至興精機公司		"	18,000	798		798
	光寶科技公司		"	499	23		23
	股票－普通股						
	唐榮鐵工廠公司		備供出售金融資產－流動	4,653,000	221,948		221,948
	華廣生技公司		"	722,200	33,005		33,005
	台灣氣立公司		"	487,000	29,123		29,123
	大成國際鋼鐵公司		"	1,500,000	25,125		25,125
	永冠能源公司		"	139,000	23,908		23,908
	志超科技公司		"	630,000	21,168		21,168
	國精化學公司		"	485,000	17,121		17,121
	股票－普通股						
	台灣嘉碩科技公司		備供出售金融資產－非流動	984,262	28,839	-	28,839
	時碩工業公司		"	1,600,000	80,000	3	80,000
	全球傳動科技公司		"	3,675,000	59,506	4	59,506
	金屯五金工業公司		"	1,500,000	33,000	3	33,000
	君帆工業公司		"	1,200,000	33,000	6	33,000
	啟坤科技公司		"	1,200,000	25,492	4	25,492
	安特羅生物公司		"	1,999,000	22,893	5	22,893
	進典工業公司		"	1,000,000	15,164	4	15,164
	儷耀科技公司		"	104,379	310	1	310
	股票－其他						
	智威資訊科技公司（私募）		"	109,746	22,860	-	22,860

（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	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	受 益 憑 證 SPDR S&P 500 ETF	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,400	\$ 16,280	\$	16,280
	南 方 富 時 A50ETF	"	343,000	15,674		15,674
	iShares FTSE/Xinhua A50 China Trkr (ETF)	"	298,000	12,557		12,557
	恆 生 H 股 指 數 上 市 基 金	"	19,200	7,582		7,582
	香 港 標 智 滬 深 300 中 國 指 數 基 金	"	29,200	3,507		3,507
	公 司 債 永 冠 能 源 科 技 集 團 公 司 (二)	"	450,000	46,440		46,440
	光 隆 公 司 (一)	"	120,000	12,372		12,372
	花 仙 子 公 司 (一)	"	100,000	11,200		11,200
	公 司 債 BP CAPITAL MARKETS PLC 人 民 幣 債 券	持 有 至 到 期 日 金 融 資 產 — 非 流 動	-	18,303		18,303
	結 構 式 債 券 10NC3M Dual Range Accrual Note	"	-	31,360		31,360
新 懋 投 資 公 司	擔 保 債 務 憑 證 保 德 信 Maxim Lexington Fortis Monterey CDO	"	-	55,239 26,484		55,239 26,484
	股 票 — 普 通 股 中 國 銅 鐵 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	1,429,749	31,597	-	31,597
	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	7,069	99		99
	股 票 — 普 通 股 中 國 銅 鐵 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	1,340,875	29,633	-	29,633
弘 全 投 資 公 司	受 益 憑 證 第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	400,357	6,060		6,060
	股 票 — 普 通 股 中 國 銅 鐵 公 司	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	1,354,723	29,939	-	29,939
啟 翊 投 資 公 司	受 益 憑 證 第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	395,972	5,994		5,994

（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	持 股 比 率 (%) 公	允 價 值 備	
鼎大投資公司	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	\$ 27,437	-	\$ 27,437	
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	427,676	6,473		6,473	
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	1,340,875	29,633	-	29,633	
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	149,579	2,264		2,264	
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	1,335,318	29,511	-	29,511	
	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	122,358	1,721		1,721	
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	1,360,441	30,066	-	30,066	
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	286,436	4,336		4,336	
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	1,416,138	31,297	-	31,297	
	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	194,815	2,949		2,949	
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	1,548,289	34,217	-	34,217	
	股票－普通股 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產－流動	4,349,507	96,124		96,124	
中貿國際公司	股票－普通股 Thai Sumilox Co., Ltd.	備供出售金融資產－非流動	1,110	29,323	15	29,323	
	股票－特別股 Thai Sumilox Co., Ltd.	"	15	48,821	15	48,821	

（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 科 列	期			
			數 帳	面 金	持 股 比 率 (%) 公	末 價 值 備 註
和 貿 國 際 公 司	受益憑證 第一金台灣貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	2,643,090	\$ 40,007	\$	40,007
	股票－普通股 中國鋼鐵公司	備供出售金融資產－流動	487,367	10,771		10,771
	受益憑證 德盛安聯台灣貨幣市場基金	"	1,634,976	20,276		20,276
	兆豐國際實績貨幣市場基金	"	2,511,208	31,163		31,163
	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	1,968,152	20,125		20,125
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	621,130	10,003		10,003
	權利證書－國外 九一金屬製品（佛山）有限公司	備供出售金融資產－非流動	-	280,982	15	280,982
	攀中伊紅金屬制品（重慶）有限責任公司	"	-	95,039	8	95,039
	廈門春源精密機電有限公司	"	-	56,892	19	56,892
	常熟寶順昌鋼材加工有限公司	"	-	4,231	10	4,231
CSGT International Corporation	股票－普通股 SB Coil Center (Thailand) Ltd.	備供出售金融資產－非流動	3,001	49,694	13	49,694
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	權利證書－國外 Hanoi Steel Center Co., Ltd.	"	-	157,130	19	157,130
	股票－普通股 KJTC Pty Ltd.	備供出售金融資產－非流動	2,544,792	7,539,298	13	7,539,298
	權利證書－國外 無錫東元電機有限公司	備供出售金融資產－非流動	-	116,791	6	116,791
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	青島東元精密機電有限公司	"	-	30,640	14	30,640
CSC Steel Holdings Berhad	股票－普通股 ASTINO BERHAD	備供出售金融資產－非流動	3,574,472	20,706	-	20,710
Group Steel Corp. (M) Sdn. Bhd.	受益憑證 Hwang-DBS	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	73,869,689	561,447		561,533
	AFFIN HWANG 6M INCOME FUND II	"	10,000,000	73,089		73,100
	Aminvest Fixed Income Funds	"	9,890,000	71,583		71,594
Constant Mode Sdn. Bhd.	受益憑證 OSK-UOB Cash Management Fund	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	137,174	1,255		1,255

註 1：質押母公司股票 120,100 千股，計 2,654,210 千元。

註 2：質押母公司股票 115,800 千股，計 2,559,180 千元。

註 3：已於經濟部商業司更名為王道商業銀行股份有限公司。

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	科目	交易對象	關係	期		初買		賣出		(註)		(註)		損益		期		未	
						股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
中國鋼鐵公司	股票－普通股 China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd 中鋼光能公司 中貿國際公司 台灣積體電路製造公司	採權益法之投資 " " 備供出售金融資產－流動		子 公 司 子 公 司 子 公 司	1,221,785,222	\$ 30,191,571	474,934,736	\$ 8,651,306	-	\$	-	\$	-	-	-	-	-	1,696,719,958	\$ 38,842,877		
中鋼碳素化學公司	股票－普通股 台塑河靜中碳（開曼）有限公司	採權益法之投資		子 公 司	-	-	10,000,000	315,934	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000	315,934			
中聯資源公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金 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			6,840,554	100,020	34,493,229	504,980	41,333,783	605,225	-	605,000	225	-	-	-	-	-	-		
中鋼精密金屬工業公司	受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動			22,058,762	294,630	-	-	22,058,762	295,045	-	294,630	415	-	-	-	-	-	-		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	股票－普通股 台塑河靜（開曼）有限公司	採權益法之投資		關聯企業	782,283,635	25,678,460	329,134,542	8,644,363	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,111,418,177	34,322,823		

註：本期買入及賣出金額含價款及評價損益等。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 105 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	稱事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關聯關係	交易對象為關聯人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							交易所	與發行人之關係	移轉日期			
中國鋼鐵公司	茂大冷軋鋼品倉庫	105.09.19	\$399,800	依據合約條款規定及進度支付	自建資產	-	-	-	-	以比價、議價方式決定	鋼品儲存用；自 2016.09 完工後開始營運使用	-

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易原則			應收（付）票據、帳款		註
			交 進（銷）	貨 金	易 額貨之比率（%）	情 估總進（銷）	授 信 期	之 單 間	價 授 信 期	票 據、帳 款 額之比率（%）	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷	(\$	13,803,811)	(12)	信用狀／驗收後收款	\$	-	517,872	14
	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷	(	2,640,419)	(2)	信用狀／出貨前收款		-	16,924	-
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷	(	1,898,002)	(2)	出貨後以讓售方式收款		-	30,780	1
	台灣國際造船公司	本公司為其董事	銷	(	1,592,888)	(1)	出貨前收款		-	329,787	9
	中鋼碳素化學公司	子公司	銷	(	1,272,173)	(1)	信用狀		-	114,489	3
	新光鋼鐵公司	本公司監察人	銷	(	866,217)	(1)	信用狀		-	-	-
	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷	(	820,834)	(1)	出貨後以讓售方式收款		-	-	-
	CSGI Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷	(	619,356)	(1)	出貨後約 10 天內收款		-	51,447	1
	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	銷	(	612,105)	(1)	出貨後約 60 天內收款		-	132,780	4
	中龍鋼鐵公司	子公司	銷	(	531,015)	-	出貨後 5 天收款		-	61,600	2
	中聯資源公司	子公司	銷	(	417,140)	-	信用狀		-	2,981	-
	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷	(	356,067)	-	出貨前收款		-	20,819	1
	聯鋼工程有限公司	子公司	銷	(	304,022)	-	出貨後約 60 天內收款		-	109,456	3
	ISK Steel Company Limited	關聯企業	銷	(	267,995)	-	信用狀／出貨前收款		-	-	-
	東莞瑞智壓縮機有限公司	本公司為其董事	銷	(	251,860)	-	出貨前收款		-	-	-
	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	銷	(	235,919)	-	信用狀		-	-	-
	中寶國際公司	子公司	銷	(	194,521)	-	出貨後約 10 天內收款		-	12,019	-
	中鋼機械公司	子公司	銷	(	114,908)	-	出貨後約 10 天內收款		-	306	-
	高科磁材公司	子公司	銷	貨	105,431)	-	信用狀		-	97	-
	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	(	257,563)	(10)	依合約規定收款		-	65,594	2
	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	勞務及其他營業收入	(	224,581)	(9)	開出發票後 15 天內收款		-	-	-
	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(	144,366)	(6)	依合約規定收款		-	36,834	1
	中龍鋼鐵公司	子公司	工程收入	(	329,717)	(31)	依合約規定收款		-	-	-
	中龍鋼鐵公司	子公司	進	貨	5,512,581	9	出貨日結算後 5 天付款／驗收後付款	(	-	123,644)	(3)
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進	貨	3,863,580	6	裝船後付款	(	-	394,448)	(9)
	中鋼鋁業公司	子公司	進	貨	1,490,424	2	驗收後付款	(	-	137,529)	(3)
	中寶國際公司	子公司	進	貨	459,577	1	驗收後付款	(	-	30,682)	(1)
	CSE Transport Corporation (Panama)	子公司	進	貨	409,574	1	裝船後付款	(	-	55,956)	(1)
	高科磁材公司	子公司	進	貨	241,915	-	驗收後付款	(	-	3,903)	-
	常州中鋼精密鍛材有限公司	子公司	進	貨	120,257	-	先付款後驗收	(	-	5,189)	-
	欣欣水泥公司	關聯企業	進	貨	108,546	-	驗收後付款	(	-	26,845)	(1)
	中國鋼鐵公司	母公司	銷	(	5,512,581)	(12)	出貨日結算後 5 天收款-驗收後付款		-	123,644	8
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷	(	3,636,976)	(8)	收取信用狀或出貨日結算後 5 天收款		-	174,074	11
	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業	銷	(	2,251,344)	(5)	出貨日結算後 5 天收款		-	257,847	16
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷	(	1,917,933)	(4)	出貨日結算後 5 天收款		-	50,513	3
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷	(	1,628,332)	(4)	出貨日結算後 5 天收款		-	-	-
	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷	(	761,774)	(2)	信用狀		-	31,691	2
	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷	(	448,651)	(1)	出貨日結算後 5 天收款		-	11,417	1

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情		交易條件與一般交易之單			應收（付）票據、帳款		註
			進（銷）	貨金	額	估總進（銷）貨之比率（%）	授信期	形	價授信期	不	應收（付）票據、帳款	額之比率（%）備	
銀泰電子陶瓷公司	中貿國際公司 中聯資源公司 CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company 中國銅鐵公司 中鋼運通公司 中國銅鐵公司 中鋼鋁業公司 CSE Transport Corporation (Panama) 中貿國際公司	兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 母公司 兄弟公司 母公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司	銷	(\$ 346,899)	(1)	出貨後收款	\$	-	-	-	982	-	
			銷	(247,427)	(1)	信用狀		-	-	-	3,479	-	
			銷	(156,649)	-	出貨日結算後5天收款		-	-	-	-	-	
			勞務收入	(351,362)	(1)	出貨日結算後5天收款		-	-	-	-	-	
			進	1,916,851	7	按船期結算付款		-	-	無第三交易對象可資比較	120,798	(13)	
			進	605,977	2	出貨日結算後5天付款		-	-	-	61,323	(7)	
			進	433,049	2	到貨前付款或驗收後三十天內付款		-	-	無第三交易對象可資比較	78,248	(9)	
			進	193,956	1	按船期結算付款		-	-	無第三交易對象可資比較	6,653	(1)	
			進	131,584	-	到貨前付款或驗收後三十天內付款		-	-	無第三交易對象可資比較	21,479	(2)	
			銷	(161,198)	(63)	月結90天		-	-	-	118,510	89	
Lefkara Ltd.	銀泰電子（蘇州）有限公司 銀泰電子（蘇州）有限公司 銀泰電子（蘇州）有限公司 蘇州銀泰材料科技公司	子公司 子公司 子公司 子公司	銷	(USD 5,814,528)	(12)	月結90天		-	-	-	8,701,841	42	
			進	USD 26,472,089	54	月結90天		-	-	-	(USD 10,106,307)	(57)	
			進	USD 14,972,024	31	月結90天		-	-	-	(USD 4,788,142)	(27)	
			銷	(RMB 173,860,573)	(90)	月結90天		-	-	-	RMB 67,487,895	92	
蘇州銀泰材料科技公司	Lefkara Ltd. Lefkara Ltd. 銀泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	母公司 母公司 母公司 母公司	進	RMB 38,099,745	34	月結90天		-	-	-	(RMB 58,109,157)	(60)	
			進	RMB 32,710,176	29	月結90天		-	-	-	(RMB 25,235,569)	(26)	
			銷	(RMB 98,246,102)	(100)	月結90天		-	-	-	RMB 31,974,258	100	
			勞務收入	(\$ 4,483,711)	(57)	按船期分段收款		-	-	-	\$ 422,463	75	
CSE Transport Corporation (Panama)	中國銅鐵公司 中龍銅鐵公司 中國銅鐵公司 中龍銅鐵公司	兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司 兄弟公司	勞務收入	(2,383,686)	(30)	按船期分段收款		-	-	-	133,588	24	
			勞務收入	(410,779)	(30)	按船期分段收款		-	-	-	56,000	19	
			勞務收入	(200,494)	(14)	按船期分段收款		-	-	-	6,653	2	
			銷	(1,490,424)	(13)	驗收後收款		-	-	-	137,529	20	
寧波華揚鋁業科技有限公司	中國銅鐵公司 中龍銅鐵公司 中龍銅鐵公司 寧波華揚鋁業科技有限公司	母公司 兄弟公司 子公司 母公司	銷	(433,049)	(4)	驗收後收款		-	-	-	78,248	12	
			銷	(255,279)	(2)	驗收後收款		-	-	-	46,812	7	
			進	255,279	36	驗收後付款		-	-	-	(46,812)	(12)	
			進	MYR 223,650,304	42	出貨前付款		-	-	-	MYR -	-	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍銅鐵公司 中鴻銅鐵公司 中國銅鐵公司 中國銅鐵公司	兄弟公司 兄弟公司 最終母公司 最終母公司	進	MYR 134,653,273	25	裝船日(不含)起7日營業日內電匯		-	-	-	MYR -	-	
			進	MYR 45,248,504	8	出貨前付款		-	-	-	(MYR 2,684,338)	(47)	
			銷	(RMB 27,752,560)	(14)	出貨後約30天內收款		-	-	-	RMB 1,105,116	2	
			銷	(RMB 114,300,300)	(88)	出貨後收款		-	-	-	RMB 31,449,744	83	
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智（青島）精密機電有限公司 中國銅鐵公司	母公司為其母公司之董事 最終母公司	進	RMB 125,160,292	100	出貨後付款		-	-	-	(RMB 28,293,157)	(98)	
			進	RMB 62,850,537	88	出貨後付款		-	-	-	(RMB 23,324,978)	(87)	

（接次頁）

（承前頁）

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情 形		交易條件與一般交易不同之情形		應收（付）票據、帳款	
			進（銷）	貨金	額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授 信 期	單	價授信期	除餘	佔總應收（付）票據、帳款額之比率（%）備 註
中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨	(\$ 1,047,222)	(4)	裝船日（不含）起7日營業日內電匯	\$	-	無第三交易對象可資比較	\$ -	-
	鴻立鋼鐵公司	子 公司	銷 貨	(512,157)	(2)	每週二、五信用狀押匯		-	無第三交易對象可資比較	-	-
	中國鋼鐵公司	母 公司	進 貨	13,892,247	75	開立即期信用狀或驗收後付款	(569,230)	-	無第三交易對象可資比較	(95)	(95)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	3,752,838	20	開立即期信用狀或驗收後付款		-	無第三交易對象可資比較	-	-
	中貿國際公司	兄弟公司	進 貨	334,356	2	開立即期信用狀或驗收後付款		-	無第三交易對象可資比較	-	-
鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(432,096)	(30)	月結電匯		-	無第三交易對象可資比較	31,379	47
	中鴻鋼鐵公司	母 公司	勞務收入	(302,138)	(21)	驗收後一星期內電匯或月結電匯		-	無第三交易對象可資比較	34,833	52
	中鴻鋼鐵公司	母 公司	進 貨	512,157	100	每週二、五信用狀押匯		-	無第三交易對象可資比較	-	-
中鋼碳素化學公司	中國合成橡膠公司	本公司董事	銷 貨	(587,281)	(16)	每月月結		-	-	75,953	15
	Ever Glory International Co., Ltd.	子 公司	銷 貨	(228,049)	(6)	每月月結		-	-	63,533	12
	中龍鋼鐵公司	母 公司	進 貨	1,272,173	67	即期信用狀		-	-	(181,565)	(87)
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	448,651	24	即期信用狀		-	-	-	-
	中鋼碳素化學公司	母 公司	進 貨	228,049	100	每月月結		-	-	(63,533)	(100)
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母 公司	銷 貨	(459,577)	(15)	出貨後收款		-	-	30,682	32
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨	(368,876)	(12)	出貨後收款		-	-	-	-
	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷 貨	(187,530)	(6)	出貨後收款		-	-	1,455	2
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷 貨	(131,584)	(4)	出貨後收款		-	-	21,479	22
	中國鋼鐵公司	母 公司	勞務收入	(155,665)	(71)	依合約規定		-	-	16,016	70
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母 公司	進 貨	544,957	19	驗收後付款		-	-	(12,019)	(14)
	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	最終母公司	進 貨	USD 24,060,164	83	對方裝船後通知付款		-	-	(USD 2,357,393)	(86)
		兄弟公司	進 貨	VND 103,139,078,042	16	出貨後付款		-	-	(VND 8,548,599,601)	(13)
	台灣水泥公司	本公司董事	銷 貨	(\$ 301,563)	(6)	月結，60天收款		-	-	\$ 78,488	14
	亞東預拌混凝土公司	本公司董事	銷 貨	(159,368)	(3)	月結，60天收款		-	-	28,677	5
中聯資源公司	環球水泥公司	本公司董事	銷 貨	(107,527)	(2)	月結，60天收款		-	-	1	-
	中國鋼鐵公司	母 公司	勞務收入	(1,062,783)	(22)	月結，次月收款		-	-	120,020	21
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(660,710)	(14)	月結，30及70天收款		-	-	76,162	13
	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(268,770)	(6)	依合約規定		-	-	32,772	6
	中國鋼鐵公司	母 公司	進 貨	429,110	32	信用狀		-	-	(2,981)	(3)
聯鋼開發公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	247,239	18	信用狀		-	-	(1,611)	(2)
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進 貨	160,745	12	信用狀		-	-	(17,362)	(18)
	中聯資源公司	母 公司	勞務收入	(121,575)	(51)	月結，60天收款		-	-	18,675	51
	中國鋼鐵公司	母 公司	勞務收入	(250,116)	(3)	合約期間		-	-	25,642	1
	聯鋼營造工程公司	子 公司	工程收入	(333,469)	(4)	合約期間		-	-	108,071	5
中國鋼鐵結構公司	石川島大林電廠工程辦事處	關聯企業	工程收入	(141,365)	(2)	合約期間		-	-	-	-
	中國鋼鐵公司	母 公司	進 貨	2,640,419	64	信用狀／出貨前付款		-	一般供應商採月結，次月七號付款	(10,469)	(1)

（接次頁）

(承前頁)

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象 名 稱 開	交 易 係 統	交 易 情 形			交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 原 因			應 收 (付) 票 據 、 帳 款	
			進 入 (銷 出) 貨 金	額 貨 之 比 率 (%)	授 信 期 間	單 據 形 式	價 值 及 信 用 期	除 外 間 隔	估 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 額 之 比 率 (%)	備 註
聯鋼營造工程公司	中龍鋼鐵公司 中欣開發公司 中國鋼鐵公司	兄弟公司 兄弟公司 最終母公司	進 貨	763,184	19	信 用 狀	-	一般供應商採月結,次月七號付款	25,853	(2)
			工程收入	(512,545)	(12)	合約期間	-		90,807	12
			工程收入	(321,071)	(7)	合約期間	-		75,686	10
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中龍機械公司 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司 磁科公司 中鋼機械公司	母 公 司 兄弟公司 兄弟公司 關聯企業 兄弟公司 兄弟公司	工程收入	(125,846)	(3)	合約期間	-		11,956	2
			工程收入	(1,833,332)	(35)	合約期間	-		151,694	28
			工程收入	(543,552)	(10)	合約期間	-		154,265	28
			工程收入	(153,937)	(3)	合約期間	-		1,812	-
			工程收入	(116,265)	(2)	合約期間	-		296	-
China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	中鋼機械公司 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	兄弟公司 關聯企業	工程收入	(104,193)	(2)	合約期間	-		23,882	4
			進 貨	(403,557)	(10)	合約期間	-		(2,700)	(1)
			工程收入	(905,854)	(94)	合約期間	-		139,991	96
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入	(195,486)	(22)	對方收到發票後付款	-		5,720	5
鋼壁科技公司	中國鋼鐵公司 聯鋼營造工程公司 中龍鋼鐵公司	最終母公司 兄弟公司 兄弟公司	勞務收入	(341,374)	(34)	依合約收款	-		35,833	15
			勞務收入	(224,257)	(24)	依合約收款	-		71,611	30
			勞務收入	(112,854)	(11)	依合約收款	-		18,935	8
高科磁技公司	中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	母 公 司 母 公 司	銷 貨	(243,632)	(40)	出貨後約 10 天內收款	-		3,903	6
			進 貨	(105,674)	(27)	信 用 狀	-		(97)	-
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	(1,898,570)	(42)	驗收後收款	-		271,904	50
			工程收入	(781,156)	(17)	驗收後收款	-		2,700	-
			工程收入	(478,699)	(11)	驗收後收款	-		61,394	11
			工程收入	(142,565)	(3)	驗收後收款	-		43,784	8
			進 貨	(118,430)	(11)	驗收後付款	-		(1,144)	(1)
China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	CSGT 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 本公司董事	銷 貨	(USD 4,616,507)	(2)	賒銷, 30 天期	-		USD 383,259	1
			進 貨	USD 122,706,294	58	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		(USD 966,394)	(1)
			進 貨	USD 86,955,660	41	出貨後約 60 天內付款	-		(USD 25,076,939)	(33)
China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母 公 司	進 貨	USD 25,501,413	97	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		USD -	-
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入	(\$ 316,008)	(100)	寄出發票後收款	-		\$ 46,200	100
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	勞務收入	(749,724)	(49)	出貨後約 30 天內收款	-		68,878	17

註：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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人	週轉率	逾期應收金額		應收關係人款項式	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
				逾額	逾金			
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	-	\$ -	\$	\$	12,454	\$ -
	中鴻鋼鐵公司	子公司	-	-			-	-
	中鴻鋼鐵公司	子公司	60	-			514,365	-
	中龍鋼鐵公司	子公司	-	-			2,153	-
	中國鋼鐵結構公司	子公司	-	-			-	-
	中能資源公司	子公司	-	-			-	-
	高雄捷運公司	子公司	-	-			-	-
	台灣國際造船公司	本公司為其董事 子公司	8	-			54,707	-
	常州中鋼精密鍛材有限公司		-	-			-	-
	中欣開發公司		-	-			-	-
	中宇環保工程公司	子公司	-	-			-	-
	中鋼碳素化學公司	子公司	12	-			149,686	-
	中鋼機械公司	子公司	-	-			-	-
	中聯資源公司	子公司	-	-			127	-
	中盈投資開發公司	子公司	-	-			-	-
中龍鋼鐵公司	青島中鋼精密金屬有限公司	子公司	9	-			64,231	-
	聯鋼工程有限公司	子公司	6	-			-	-
	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關聯企業 兄弟公司 母公司	23	-			257,847	-
	中鴻鋼鐵公司		49	-			174,074	-
	中國鋼鐵公司		78	-			123,644	-

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係 人	逾 期 應 收 金	應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 應 收 後 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
				應 收 額	處 理 方 式		
銀泰電子陶瓷公司 Lefkara Ltd.	銀泰電子（蘇州）有限公司	子 公 司	\$ 118,510	3	\$ -	\$ 18,342	\$ -
	銀泰電子（蘇州）有限公司	子 公 司	USD 8,701,841	3	-	USD 887,216	-
銀泰電子（蘇州）有限公司 蘇州銀泰材料科技公司	Lefkara Ltd.	母 公 司	RMB67,487,895	4	-	RMB19,514,073	-
	Lefkara Ltd.	母 公 司	RMB31,974,258	4	-	RMB11,782,984	-
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	\$ 422,463	10	-	\$ 422,463	-
	中龍鋼鐵公司	兄 弟 公 司	133,588	12	-	133,588	-
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	137,529	14	-	60,267	-
青島中鋼精密金屬有限公司	瑞智（青島）精密機電有限公司	母 公 司 為 其 母 公 司 之 董 事	RMB31,449,744	4	-	RMB13,227,553	-
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	\$ 127,044 (註)	-	-	\$ 76,501	-
台塑河靜中碳（開曼）有限公司	中鋼碳素化學公司	母 公 司	219,520 (註)	-	-	-	-
	台塑河靜（開曼）有限公司	本 公 司 董 事	219,520 (註)	-	-	-	-
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	120,020	9	-	108,651	-
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	子 公 司	108,071	3	-	-	-
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄 弟 公 司	154,265	5	-	38,473	-
	中國鋼鐵公司	母 公 司	151,694	12	-	133,635	-
China Ecotek Vietnam Co., Ltd.	台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司	關 聯 企 業	139,991	13	-	69,704	-
中鋼精密金屬工業公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	300,000 (註)	-	-	-	-
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母 公 司	271,904	13	-	239,991	-

註：係其他應收款。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

從事衍生工具交易

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

一、中國鋼鐵公司

截至 105 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 43,267 千元及歐元 7,090 千元，預計到期產生美金 43,267 千元及歐元 7,090 千元現金流入暨新台幣 1,604,056 千元現金流出；帳列避險之衍生性金融資產－流動 23,132 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 2,265 千元、避險之衍生性金融負債－流動 22,335 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 15,306 千元。

二、中冠資訊公司

截至 105 年 9 月底止，中冠資訊公司尚未到期之遠期外匯合約為預購人民幣 1,875 千元、歐元 528 千元及美金 1,853 千元，預計到期產生人民幣 1,875 千元、歐元 528 千元及美金 1,853 千元現金流入暨新台幣 88,083 千元現金流出；帳列避險之衍生性金融負債－流動 2,927 千元。

三、中鋼機械公司

截至 105 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圓 344,060 千元、美金 11,574 千元及歐元 10,829 千元，預計到期產生日圓 344,060 千元、美金 11,574 千元及歐元 10,829 千元現金流入暨新台幣 858,169 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 2,047 千元、避險之衍生性金融資產－非流動 10,934 千元、避險之衍生性金融負債－流動 12,993 千元及避險之衍生性金融負債－非流動 11,710 千元。

四、中龍鋼鐵公司

截至 105 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 214 千元及歐元 245 千元，預計到期分別產生美金 214 千元，

及歐元 245 千元現金流入暨新台幣 16,260 千元現金流出，帳列避險之衍生金融負債－流動 558 千元，帳列避險之衍生金融負債－非流動 344 千元。

截至 105 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，帳列避險之衍生金融負債－流動 14,819 千元、避險之衍生金融負債－非流動 26,249 千元。

五、中鋼鋁業公司

截至 105 年 9 月底止，中鋼鋁業公司尚未到期之遠期外匯合約為預購美金 1,526 千元，預計到期產生美金 1,526 千元現金流入暨新台幣 44,941 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融資產－流動 2,770 千元。

六、中盈投資開發公司

截至 105 年 9 月底止，中盈投資開發公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 3,506 千元，預計到期產生新台幣 110,260 千元現金流入暨美金 3,506 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 495 千元。

七、鑫科材料科技公司

截至 105 年 9 月底止，鑫科公司尚未到期之遠期外匯合約為預售美金 500 千元及日幣 4,500 千元，預計到期產生台幣 17,158 千元現金流入暨美金 500 千元及日幣 4,500 千元現金流出；帳列持有供交易金融資產評價調整－流動新台幣 140 千元。

八、鑫聯金屬公司

截至 105 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 11,306 千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動新台幣 1,056 千元。

九、超揚投資公司

截至 105 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 9,127 千元，預計到期產生新台幣 287,607 千元現金流入暨美金 9,127 千元現金流出，帳列持有供交易之金融資產－流動 2,026 千元及持有供交易之金融負債－流動 137 千元。

十、中貿國際公司

截至 105 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 6,576 千元，預計到期產生美金 6,576 千元現金流入暨新台幣 210,800 千元現金流出；預售美金 77 千元，預計到期產生新台幣 2,401 千元現金流入暨美金 77 千元現金流出，帳列避險之衍生性金融負債一流動 5,313 千元。

本公司及子公司 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日從事衍生性金融商品交易並未產生重大損益。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係（註 1）	交 易		往 來		情 況		形 式
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總資產 或總資產之比率 %			
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司 中國鋼鐵結構公司 China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company 中鋼碳素化學公司 China Steel Corporation India Pvt. Ltd. CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company 青島中鋼精密金屬有限公司 中龍鋼鐵公司 中聯資源公司 CSC Steel Sdn. Bhd. 聯鋼工程有限公司 中貿國際公司 中鋼機械公司 高科磁技公司 中鋼碳素化學公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	銷 貨	(\$ 13,803,811)	信用狀／驗收後收款	7			
				銷 貨	(2,640,419)	信用狀／出貨前收款	1			
				銷 貨	(1,898,002)	出貨後以讓售方式收款	1			
				銷 貨	(1,272,173)	信 用 狀	1			
				銷 貨	(820,834)	出貨後以讓售方式收款	-			
				銷 貨	(619,356)	出貨後約 10 天內收款	-			
				銷 貨	(612,105)	出貨後約 60 天內收款	-			
				銷 貨	(531,015)	出貨後 5 天收款	-			
				銷 貨	(417,140)	信 用 狀	-			
				銷 貨	(356,067)	出貨前收款	-			
				銷 貨	(304,022)	出貨後約 60 天內收款	-			
				銷 貨	(194,521)	出貨後約 10 天內收款	-			
				銷 貨	(114,908)	出貨後約 10 天內收款	-			
				銷 貨	(105,431)	信 用 狀	-			
				勞務及其他營業收入 勞務及其他營業收入 工程收入 進 貨	(257,563)	依合約規定收款	-			
					(144,366)	依合約規定收款	-			
					(329,717)	依合約規定收款	-			
					5,512,581	出貨日結算後 5 天付款／驗收後付款	3			
					3,863,580	裝船後付款	2			
1	中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司 中鋼鋁業公司 中貿國際公司 CSE Transport Corporation (Panama) 高科磁技公司 常州中鋼精密鍛材有限公司 中國鋼鐵公司	1 1 1 1 1 1 2	進 貨	1,490,424	驗收後付款	1			
				進 貨	459,577	驗收後付款	-			
				進 貨	409,574	裝船後付款	-			
				進 貨	241,915	驗收後付款	-			
				進 貨	120,257	先付款後驗收	-			
				銷 貨	(5,512,581)	出貨日結算後 5 天收款-驗收後付款	3			

（接次頁）

（承前頁）

編	號	易人	人 名	稱交	易往來對象	與交易人之關係（註1）	交 易		往來		來 情 形	
							科目	貨品	金額	交易條件	佔合併總資產或總負債之比率	營業收入 %
						3	銷貨	(\$ 3,636,976)	收取信用狀或出貨日結算後5天收款		2	
						3	銷貨	(1,917,933)	出貨日結算後5天收款		1	
						3	銷貨	(1,628,332)	出貨日結算後5天收款		1	
						3	銷貨	(761,774)	信用狀		-	
						3	銷貨	(448,651)	出貨日結算後5天收款		-	
						3	銷貨	(346,899)	出貨後收款		-	
						3	銷貨	(247,427)	信用狀		-	
						3	銷貨	(156,649)	出貨日結算後5天收款		-	
						2	勞務收入	(351,362)	出貨日結算後5天收款		-	
						3	進貨	1,916,851	按船期結算付款		1	
						2	進貨	605,977	出貨日結算後5天付款		-	
						3	進貨	433,049	到貨前付款或驗收後30天內付款		-	
2						3	進貨	193,956	按船期結算付款		-	
						3	進貨	131,584	到貨前付款或驗收後30天內付款		-	
						1	銷貨	(161,198)	月結90天		-	
						1	銷貨	(USD 5,814,528)	月結90天		-	
						1	進貨	USD 26,472,089	月結90天		-	
						1	進貨	USD 14,972,024	月結90天		-	
						2	銷貨	(RMB 173,860,573)	月結90天		-	
						2	進貨	RMB 38,099,745	月結90天		-	
						2	進貨	RMB 32,710,176	月結90天		-	
						2	銷貨	(RMB 98,246,102)	月結90天		-	
						2	勞務收入	(\$ 4,483,711)	按船期分段收款		2	
						3	勞務收入	(2,383,686)	按船期分段收款		1	
7						2	勞務收入	(410,779)	按船期分段收款		-	
						3	勞務收入	(200,494)	按船期分段收款		-	

（接次頁）

(承前頁)

編	號	易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象		交 易 科	往 來		情 形	
						目 金	額 交	易 條 件	佔合併總資產或總之比率 %
8		中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司 寧波華揚鋁業科技有限公司	2 3 1	銷 銷 銷	(\$ ( (	1,490,424) 433,049) 255,279)	驗收後收款 驗收後收款 驗收後收款	1 - -
9		寧波華揚鋁業科技有限公司	中鋼鋁業公司	2	進	貨	255,279	驗收後付款	-
10		CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	3 3	進 進	貨 貨	MYR MYR 223,650,304 134,653,273	出貨前付款 裝船日 (不含) 起 7 日 營業日 內電匯	1 -
11		常州中鋼精密鍛材有限公司	中國鋼鐵公司	2	進	貨	MYR 45,248,504	出貨前付款	-
12		青島中鋼精密金屬有限公司	中國鋼鐵公司	2	銷	貨	(RMB 27,752,560)	出貨後約 30 天內收款	-
13		聯鋼工程有限公司	中國鋼鐵公司	2	進	貨	RMB 125,160,292	出貨後付款	-
14		中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	2	進	貨	RMB 62,850,537	出貨後付款	-
				3	銷	貨	(\$ 1,047,222)	裝船日 (不含) 起 7 日 營業日 內電匯	-
			鴻立鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	1 2	銷 進	貨 貨	(512,157) 13,892,247	每週二、五信用狀押匯 開立即期信用狀或驗收後付 款	- 7
			中龍鋼鐵公司	3	進	貨	3,752,838	開立即期信用狀或驗收後付 款	2
			中貿國際公司	3	進	貨	334,356	開立即期信用狀或驗收後付 款	-
15		鴻立鋼鐵公司	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 2 2	勞務收入 勞務收入 進	((貨	432,096) 302,138) 512,157	月結電匯 驗收後一星期內電匯或月結 電匯 每週二、五信用狀押匯	- - -
16		中國碳素化學公司	Ever Glory International Co., Ltd. 中國鋼鐵公司 中龍鋼鐵公司	1 2 3	銷 進 進	貨 貨 貨	(228,049) 1,272,173 448,651	每月月結 即期信用狀 即期信用狀	- 1 -
17		Ever Glory International Co., Ltd.	中鋼碳素化學公司	2	進	貨	228,049	每月月結	-
18		中貿國際公司	中國鋼鐵公司 中鴻鋼鐵公司	2 3	銷 銷	貨 貨	((459,577) 368,876)	出貨後收款 出貨後收款	- -

(接次頁)

（承前頁）

編	號交	易人	名	稱交	易往來對象	與交易人之關係（註1）	交 易		往 來		情 況	
							科目	金額	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率%		
19				CSC Steel Sdn. Bhd. 中龍鋼鐵公司 中國鋼鐵公司 中國鋼鐵公司	3	3	銷貨	(\$ 187,530)	出貨後收款	-		
							銷貨	(131,584)	出貨後收款	-		
							勞務收入	(155,665)	依合約規定	-		
							進貨（註2）	544,957	驗收後付款	-		
							進貨（註2）	USD 24,060,164	對方裝船後通知付款	-		
20			China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	3	2	進貨	VND103,139,078,042	出貨後付款	-			
						進貨						
						勞務收入	(\$ 1,062,783)	月結，次月收款	1			
						勞務收入	(660,710)	月結，30 及 70 天收款	-			
						勞務收入	(268,770)	依合約規定	-			
21			中聯資源公司	2	3	進貨	429,110	信用狀	-			
						進貨	247,239	信用狀	-			
						進貨	160,745	信用狀	-			
						勞務收入	(121,575)	月結，60 天收款	-			
						勞務收入	(250,116)	合約期間	-			
22			聯鋼營造工程公司	1	2	工程收入	(333,469)	合約期間	-			
						進貨	2,640,419	信用狀／出貨前付款	1			
						進貨	763,184	信用狀	-			
						工程收入	(512,545)	合約期間	-			
						工程收入	(321,071)	合約期間	-			
23			中龍鋼鐵公司	3	2	工程收入	(125,846)	合約期間	-			
						工程收入						
						工程收入						
						工程收入	(1,833,332)	合約期間	1			
						工程收入	(543,552)	合約期間	-			
24			中鋼保全公司	2	3	工程收入	(153,937)	合約期間	-			
						工程收入	(104,193)	合約期間	-			
						進貨	403,557	合約期間	-			
						勞務收入	(195,486)	對方收到發票後付款	-			
						勞務收入	(341,374)	依合約收款	-			
25			聯鋼營造工程公司	2	3	勞務收入	(224,257)	依合約收款	-			
						勞務收入						
						勞務收入						
						勞務收入						
						勞務收入						

（接次頁）

(承前頁)

編	號	易 人 名 稱	往 來 對 象	與交易人之關係 (註 1)	交 易		往 來		情 形	
					科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總資產或總之比率 %		
27	高科磁技公司		中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	(\$ 112,854)	依合約收款	-		
				2	銷 貨	(243,632)	出貨後約 10 天內收款	-		
				2	進 貨	105,674	信 用 狀	-		
				2	工程收入	(1,898,570)	驗收後收款	1		
28	中鋼機械公司		中國鋼鐵公司	3	工程收入	(781,156)	驗收後收款	-		
				3	工程收入	(478,699)	驗收後收款	-		
				3	工程收入	(142,565)	驗收後收款	-		
				2	進 貨	118,430	驗收後付款	-		
29	China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷 貨	(USD 4,616,507)	賒銷，30 天期	-		
				2	進 貨 (註 2)	USD 122,706,294	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	2		
30	China Steel Corporation India Pvt. Ltd.		中國鋼鐵公司	2	進 貨	USD 25,501,413	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		
31	中能資源公司		中國鋼鐵公司	2	勞務收入	(\$ 316,008)	寄出發票後收款	-		
32	中冠資訊公司		中國鋼鐵公司	2	勞務收入	(749,724)	出貨後約 30 天內收款	-		

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 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

投 資 公 司 名 稱	編 號	投 資 公 司 名 稱	編 所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本 目 的	原 始 期 間	投 資 未 上 期 末	金 額 未 期 末	期 數 比 率	持 有 金 面 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
中國鋼鐵公司		中鴻鋼鐵公司	台 灣	鋼品製銷	鋼品製銷	\$ 5,539,872	\$	5,539,872	582,673,153	\$ 41	\$ 1,504,024	\$ 575,071	子 公 司
		中鋼碳素化學公司	台 灣	煤化學及特用化學品之製銷	煤化學及特用化學品之製銷	334,285		334,285	68,787,183	29	731,957	205,544	子 公 司
		中國鋼鐵結構公司	台 灣	鋼結構之設計與製銷	鋼結構之設計與製銷	1,024,194		1,024,194	66,487,844	33	69,428	22,392	子 公 司
		中宇環保工程公司	台 灣	環保機電工程與代營運	環保機電工程與代營運	554,268		554,268	55,393,138	45	197,883	198,240	子 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	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	261,677		261,677	44,808,725	20	455,058	89,041	子 公 司
		中龍鋼鐵公司	台 灣	鋼品製銷	鋼品製銷	95,779,069		95,779,069	8,612,586,123	100	1,743,463	1,583,162	子 公 司
		China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	新 加 坡	投資控股	投資控股	38,902,967		38,902,967	1,696,719,958	100	(38,842,877)	(390,932)	子 公 司
		CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	澳 大 利 亞	投資控股	投資控股	17,359,623		17,359,623	594,638	100	198,128	198,128	子 公 司
		中鋼運通公司	台 灣	海運承攬、運送業務與散裝船舶運輸	海運承攬、運送業務與散裝船舶運輸	2,504,071		2,504,071	422,545,250	100	1,979,177	1,903,665	子 公 司
		中鋼鋁業公司	台 灣	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	鋁製品及其他非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801		3,922,801	840,122,049	100	22,770	1,371	子 公 司
		China Steel Sumikin Vietnam Joint Stock Company	越 南	鋼品製造	鋼品製造	9,651,239		9,651,239	514,304,000	56	(254,468)	(142,502)	子 公 司
		中盈投資開發公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	4,999,940		4,999,940	559,375,112	100	363,054	320,789	子 公 司
		中欣開發公司	台 灣	土地及商業不動產開發租售	土地及商業不動產開發租售	4,749,938		4,749,938	509,802,912	100	133,041	132,556	子 公 司
		China Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印 度	鋼品製銷 (電磁鋼捲)	鋼品製銷 (電磁鋼捲)	3,795,159		3,795,159	728,690,560	100	(329,001)	(329,001)	子 公 司
		中貿國際公司	台 灣	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	鋼品進出口貿易、買賣及代理業務	309,502		1,309,471	78,827,362	100	354,429	352,103	子 公 司
		中鋼機械公司	台 灣	鐵設備、軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	鐵設備、軌道車輛運輸設備發電等機械設備製銷	591,748		591,748	82,699,771	74	20,725	30,402	子 公 司
		高雄捷運公司	台 灣	大眾捷運系統營運業	大眾捷運系統營運業	1,303,873		1,303,873	120,799,811	43	68,120	29,537	子 公 司
		中能資源公司	台 灣	著磁料及礦物細料	著磁料及礦物細料	981,120		981,120	98,112,000	100	6,686	6,686	子 公 司
		中鋼精密金屬工業公司	台 灣	鋼鐵軋延及擠型業、鋼材二次加工業	鋼鐵軋延及擠型業、鋼材二次加工業	872,500		872,500	87,250,000	100	(7,305)	(7,305)	子 公 司
		新能生物科技公司	台 灣	生物技術引進與開發	生物技術引進與開發	827,000		827,000	82,700,000	87	(13,311)	(11,587)	子 公 司
		中冠資訊公司	台 灣	資訊軟體硬體設計及銷售	資訊軟體硬體設計及銷售	357,602		357,602	41,465,634	100	172,746	97,048	子 公 司
		中鋼保全公司	台 灣	駐衛保全及系統保全	駐衛保全及系統保全	149,940		149,940	25,036,986	100	86,601	85,392	子 公 司
		高科磁投公司	台 灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	389,497		389,497	19,183,286	69	28,695	19,827	子 公 司
		中鋼光能公司	台 灣	能源發電業	能源發電業	330,000		-	33,000,000	55	-	-	子 公 司
		中鋼企管顧問公司	台 灣	企業經營管理顧問	企業經營管理顧問	15,144		15,144	999,993	100	1,909	1,909	子 公 司
		宏利汽車部件公司	台 灣	汽車零件製造	汽車零件製造	825,000		825,000	82,500,000	38	(89,197)	(36,697)	關 聯 企 業
		台灣車輛公司	台 灣	軌道車輛及零件製造	軌道車輛及零件製造	536,127		536,127	50,578,000	36	215,402	78,256	關 聯 企 業
		敝航貳創業投資公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	500,000		500,000	50,000,000	46	37,372	17,285	關 聯 企 業
		漢威巨蛋開發公司	台 灣	休閒運動場館	休閒運動場館	450,000		450,000	45,000,000	18	105,544	18,998	關 聯 企 業
		欣欣水泥企業公司	台 灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929		320,929	28,658,729	31	10,436	5,033	關 聯 企 業
		瑞展動能公司	台 灣	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	BLDC 直流無刷變頻馬達之製造及銷售	400,000		400,000	40,000,000	25	(95,627)	(23,907)	關 聯 企 業
		台安生物科技公司	台 灣	生物科技管顧服務	生物科技管顧服務	7,629		7,629	741,351	17	13,785	2,297	關 聯 企 業
									(8,576,842)			\$ -	庫 藏 股
									\$ 207,190,282			\$ -	
中鴻鋼鐵公司		鴻立鋼鐵公司	台 灣	鋼品加工	鋼品加工	3,000,000		3,000,000	300,000,000	100	137,040		子 公 司
		運鴻投資公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	2,001,152		2,001,152	278,122,518	41	114,478		子 公 司
		聯鼎鋼鐵公司	台 灣	冶煉鋼鐵	冶煉鋼鐵	26,000		26,000	2,600,000	100	46		子 公 司
		鴻高投資開發公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	26,000		26,000	2,600,000	100	523		子 公 司
中鋼碳素化學公司		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	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	91,338		91,338	13,653,947	6	455,058		子 公 司
		中國鋼鐵結構公司	台 灣	鋼結構之設計與製銷	鋼結構之設計與製銷	13,675		13,675	600,069	-	69,428		子 公 司
		景裕國際公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	300,083		300,083	104,574,982	100	113,294		子 公 司
		運鴻投資公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	450,000		450,000	62,546,292	9	114,478		子 公 司
		Ever Glory International Co., Ltd.	開 曼 群 島	國際貿易業務	國際貿易業務	39,920		39,920	1,300,000	100	7,124		子 公 司
		台塑河靜中吸 (開曼) 有限公司	開 曼 群 島	國際貿易業務	國際貿易業務	100,320	(註)	-	10,000,000	50	4,825		子 公 司
		中鋼光能公司	台 灣	能源發電業	能源發電業	90,000		-	9,000,000	15	-		子 公 司
		United Steel International Development Corp.	英 屬 維 京 群 島	一般投資業務	一般投資業務	68,838		68,838	2,450,000	5	(160,042)		子 公 司
		敝航創業投資公司	台 灣	一般投資業務	一般投資業務	50,000		50,000	5,000,000	5	(731)		子 公 司
		高科磁投公司	台 灣	磁性材料、特用化學品製造買賣及氧化鐵買賣	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	28,695		子 公 司

(接 次 頁)

（承前頁）

投資公司名稱	編號	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末股數	未比率	持面	有額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
景裕國際公司		台灣	一般投資業務	\$ 15,070	15,070	1,196,000	40	\$ 22,532	\$	2,997	子公司
		台灣	一般投資業務	7,000	7,000	700,000	35	12,528		690	子公司
		台灣	一般投資業務	23,520	23,520	2,352,000	6	31,078		32,551	關聯企業
		台灣	生物科技管顧服務	2,295	2,295	222,400	5	3,640		13,785	關聯企業
		台灣	鋼結構之設計與製銷	56,667	56,667	2,000,896	1	48,681		69,428	子公司
		台灣	金屬靶材製造與銷售	45,987	45,987	6,119,748	8	93,854		44,179	子公司
		陸摩	一般投資業務	196,859	196,859	6,506,000	100	163,470	(	13,521)	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	32,106		28,695	子公司
		台灣	一般投資業務	9,000	9,000	900,000	45	16,084		678	子公司
		台灣	一般投資業務	8,400	8,400	840,000	35	15,003		1,613	子公司
中宇環保工程公司		台灣	一般投資業務	10,495	10,495	897,000	30	14,639		2,191	子公司
		美國	一般投資業務	339,608	339,608	11,450,000	100	1,065,743		24,698	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	521,535		20,725	子公司
		陸摩	一般投資及控股	339,339	339,339	11,196,400	100	305,131	(	10,520)	子公司
		陸摩	能源發電業	120,000	-	12,000,000	20	120,000		-	子公司
		陸摩	一般投資業務	30,642	30,642	1,000,000	100	36,516	(	2,314)	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	29,805		2,961	子公司
		台灣	一般投資業務	14,233	14,233	1,196,000	40	21,431		1,872	子公司
		台灣	一般投資業務	8,000	8,000	800,000	40	14,387		688	子公司
		台灣	一般投資業務	8,050	8,050	805,000	35	13,910		1,030	子公司
CEC International Co.		台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	10,723		678	子公司
		台灣	一般投資業務	8,262	8,262	300,000	1	9,781	(	160,042)	子公司
		英屬維京群島	一般投資業務	3,920	3,920	392,000	1	5,183		32,551	關聯企業
		台灣	一般投資業務	26,655	26,655	4,995,000	100	33,287	(	2,164)	子公司
		印度	環境工程及設備之規劃、維護及管理	143,527	143,527	5,000,000	100	745,807		28,163	子公司
		越南	工程設計建造服務	29	29	5,000	-	33	(	2,164)	子公司
		越南	環境工程及設備之規劃、維護及管理	132,715	132,715	21,075,217	9	377,902		455,058	子公司
		台灣	爐石粉、高爐水泥製造、銷售及廢棄物處理	410,000	410,000	41,000,000	100	1,001,705		164,086	子公司
		新加坡	土木建築橋樑等工程之承攬及鋼結構安裝等	134,578	134,578	4,100,000	100	268,281		2,539	子公司
		陸摩	一般投資業務	148,264	148,264	4,400,000	37	155,237		4,392	子公司
中國鋼鐵結構公司		台灣	一般投資業務	12,453	12,453	1,046,500	35	18,843		1,872	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	15,606		28,695	子公司
		台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	10,790		688	子公司
		台灣	一般投資業務	6,000	6,000	600,000	30	10,741		690	子公司
		台灣	鋼品中介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	9,329		19,230	子公司
		台灣	一般投資業務	17,640	17,640	1,764,000	5	23,284		32,551	關聯企業
		台灣	防災產品、建材商品、銅管等製銷	6,750	6,750	675,000	45	2,387		43	關聯企業
		新加坡	一般投資業務	126,806	126,806	4,180,000	100	273,939		125,742	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	74,236	(	10,179)	子公司
		台灣	住宅及大樓工業廠房開發租售不動產買賣等	53,550	53,550	5,355,000	100	64,943		6,877	子公司
United Steel Investment Pte Ltd.		台灣	一般投資業務	13,754	13,754	1,196,000	40	20,612		1,713	子公司
		台灣	大眾捷運系統營運業	15,433	15,433	1,543,276	1	16,329		68,120	子公司
		台灣	休閒運動場館	100,000	100,000	10,000,000	4	108,086		105,544	關聯企業
		台灣	一般投資業務	5,880	5,880	588,000	2	7,744		32,551	關聯企業
		柬埔寨	各種型鋼鋼構架之設計加工製造安裝及銷售等	96,283	96,283	310	31	93,802	(	5,062)	關聯企業
		陸摩	一般投資業務	397,075	397,075	12,000,000	100	423,306		4,393	子公司
		陸摩	一般投資業務	248,811	248,811	7,600,000	63	268,099		4,392	子公司
		台灣	其他非金屬礦物製品製造、土地租賃	126,010	126,010	108,000	90	139,826		469	子公司
		台灣	燒粉、耐火材加工買賣及禮品買賣	53,345	53,345	4,668,333	93	109,899		19,130	子公司

（接次頁）

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	編 號	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 入 期 間	資 金 上 期 末	期 末 金 額	期 末 數 比	持 有 面 金	額 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
寶 固 實 業 公 司 台 塑 河 靜 中 聯 資 源 責 任 有 限 公 司 高 瑞 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 懋 投 資 公 司 高 科 磁 投 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 英 屬 維 京 群 島	爐 石 粉 加 工 買 賣、飛 灰 買 賣、水 泥 乾 拌 砂 產 銷 水 淬 爐 石 銷 售、鋼 廠 協 力 一 般 投 資 業 務 一								

（接次頁）

（承前頁）

投 資 公 司 名 稱	編 號	投 資 公 司 名 稱	稱 所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末 數 比 率	持 有 面 金	額 被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
中鋼運通公司		運鴻投資公司	台 灣	一般投資業務	\$ 2,440,000	50	\$ 2,510,104	\$ 114,478		子 公 司
		CSE Transport Corporation (Panama)	巴 拿 馬	海運承攬運送業務	316	100	2,484,510	(182,481)		子 公 司
		CSEI Transport Corporation (Panama)	巴 拿 馬	海運承攬運送業務	316	100	563,666	(83,557)		子 公 司
		Transyang Shipping Pte. Ltd.	新 加 坡	海運承攬運送業務	39,134	51	76,892	(105)		子 公 司
		高雄港裝卸公司	台 灣	船舶貨物裝卸承攬業	35,013	66	39,146	3,115		子 公 司
運鴻投資公司		尚揚創業投資公司	台 灣	一般投資業務	23,520	6	31,078	32,551		關 聯 企 業
		運盈投資公司	台 灣	一般投資業務	321,331	9	201,267	62,969		子 公 司
		中鴻鋼鐵公司	台 灣	鋼品製銷	-	-	-	1,504,024		子 公 司
		鑫科材料科技公司	台 灣	金屬靶材製造與銷售	212,912	32	358,588	44,179		子 公 司
		起揚投資公司	台 灣	一般投資業務	1,600,000	100	1,410,625	21,652		子 公 司
中盛投資開發公司		運盈投資公司	台 灣	一般投資業務	989,664	49	1,095,790	62,969		子 公 司
		烟泰電子陶瓷公司	台 灣	電子陶瓷之製造及買賣	150,165	48	644,696	233,811		子 公 司
		烟泰創業投資公司	台 灣	一般投資業務	500,000	50	583,692	(731)		子 公 司
		Gainsplus Asset Management Inc.	英 屬 維 京 群 島	一般投資業務	3,136	100	155,665	(1,143)		子 公 司
		網際優勢公司	英 屬 維 京 群 島	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	170,432	64	109,133	672		子 公 司
鑫科材料科技公司		United Steel International Development Corp.	英 屬 維 京 群 島	一般投資業務	58,784	4	60,620	(160,042)		子 公 司
		智揚管理顧問公司	台 灣	管理顧問業務	25,909	100	34,382	18,495		子 公 司
		富田電機公司	台 灣	馬達製造	348,203	25	421,879	175,145		關 聯 企 業
		Thintech Global Limited	薩 摩 亞	國際貿易及轉投資業務	205,435	100	69,390	(23,663)		子 公 司
		Thintech United Limited	薩 摩 亞	國際貿易及轉投資業務	262,191	100	36,838	24,285		子 公 司
銀泰電子陶瓷公司		Thintech International Limited	薩 摩 亞	國際貿易及轉投資業務	37,225	100	11,371	115		子 公 司
		Lefkara Ltd.	英 屬 維 京 群 島	電子陶瓷買賣	427,217	100	1,344,133	208,993		子 公 司
		尚揚創業投資公司	台 灣	一般投資業務	3,920	1	5,180	32,551		關 聯 企 業
		新懋投資公司	台 灣	一般投資業務	9,513	30	15,434	1,713		子 公 司
		鼎大投資公司	台 灣	一般投資業務	8,970	30	14,639	2,191		子 公 司
智揚管理顧問公司		尚揚投資公司	台 灣	一般投資業務	8,805	25	14,082	2,997		子 公 司
		群松投資公司	台 灣	一般投資業務	7,475	25	13,394	1,872		子 公 司
		立慶隆投資公司	台 灣	一般投資業務	6,262	30	10,738	690		子 公 司
		啟翊投資公司	台 灣	一般投資業務	5,222	25	9,010	688		子 公 司
		昇利達投資公司	台 灣	一般投資業務	5,317	21	8,929	1,613		子 公 司
新懋投資公司		景成發投資公司	台 灣	一般投資業務	4,762	21	8,227	1,030		子 公 司
		弘全投資公司	台 灣	一般投資業務	4,173	20	7,148	678		子 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	5,454	-	8,526	455,058		子 公 司
		中國鋼鐵結構公司	台 灣	鋼結構之設計與製銷	5,619	-	7,635	69,428		子 公 司
		弘全投資公司	台 灣	一般投資業務	1,000	5	1,787	678		子 公 司
鼎大投資公司		啟翊投資公司	台 灣	一般投資業務	990	5	1,780	688		子 公 司
		中鋼碳素化學公司	台 灣	煤化學及特用化學品之製銷	17,404	-	12,992	731,957		子 公 司
		景成發投資公司	台 灣	一般投資業務	990	4	1,709	1,030		子 公 司
		烟泰電子陶瓷公司	台 灣	電子陶瓷之製造及買賣	25	-	32	233,811		子 公 司
		網際優勢公司	台 灣	資訊軟體批發及服務、電子資訊供應	17	-	17	672		子 公 司
景成發投資公司		中宇環保工程公司	台 灣	環保機電工程與代營運	7,874	-	7,736	197,883		子 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	27	-	20	455,058		子 公 司
		中鋼碳素化學公司	台 灣	煤化學及特用化學品之製銷	17,584	-	12,992	731,957		子 公 司
		立慶隆投資公司	台 灣	一般投資業務	1,000	5	1,790	690		子 公 司
		昇利達投資公司	台 灣	一般投資業務	1,000	4	1,788	1,613		子 公 司
立慶隆投資公司		中國鋼鐵結構公司	台 灣	鋼結構之設計與製銷	1,218	-	1,272	69,428		子 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	-	8,526	455,058		子 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	-	8,526	455,058		子 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	-	8,526	455,058		子 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	-	8,526	455,058		子 公 司

（接次頁）

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	編 號	投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資	資 金 期	期 末 股 數	比 率	持 有 金 面	披 露 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
群裕投資公司		中國鋼鐵結構公司 中宇環保工程公司	台 灣	鋼結構之設計與製銷 環保機電工程與代營運	\$ 4,410 5,764	\$ 4,410 5,764	341,896 275,469	- -	\$ 7,635 7,091	\$ 69,428 197,883		子 公 司 子 公 司
中 貿 國 際 公 司		Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd. CSGT International Corporation CSGT (Singapore) Pte. Ltd. United Steel International Development Corp.	薩 摩 亞 薩 摩 亞 新 加 坡 英屬維京群島	投資及買賣業務 投資及買賣業務 鋼品中介及買賣業務 一般投資業務	591,602 631,983 22,600 69,232	591,602 631,983 22,600 69,232	23,800,000 20,740,000 3,800,000 2,220,000	100 100 100 5	986,695 797,976 133,116 72,658	78,947 92,291 32,436 (160,042)		子 公 司 子 公 司 子 公 司 子 公 司
		和貿國際公司 Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd. CSGT Trading India Private Limited 尚揚創業投資公司	台 灣 英屬維京群島 印 度 台 灣	鋼品中介及買賣業務 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 一般投資業務	11,000 32,591 7,513 7,840	11,000 16,170 7,864 7,840	5,236,000 1,301,300 48,000 784,000	44 65 1 2	70,345 59,501 112 10,355	19,230 9,515 (2,852) 31,888		子 公 司 子 公 司 子 公 司 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 本 日 本	不動產買賣租賃 鋼品中介及買賣業務	37,488 10,160	37,488 10,160	960 800	20 100	38,917 19,396	12,747 2,613		子 公 司 子 公 司
Chung Mao Trading (SAMOA) Co., Ltd.		United Steel International Co., Ltd.	薩 摩 亞	一般投資業務	87,949	92,058	3,000,000	20	70,567	(11,661)		子 公 司
Chung Mao Trading (BVI) Co., Ltd.		中貿國際香港有限公司	香 港	鋼品中介及買賣業務	4,027	4,215	1,000,000	100	10,203	672		子 公 司
CSGT International Corporation		CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company CSGT Trading India Private Limited TSK Steel Company Limited Mahindra Auto Steel Private Limited Co., Ltd	越 南 印 度 泰 國 印 度	鋼材裁剪加工 鋼品進出口貿易、買賣及代理業務 鋼卷加工配送 鋼材加工	233,780 24,386 90,571 86,491	244,701 25,525 94,802 90,532	11,950,830 4,752,000 408,000 16,782,500	54 99 34 25	253,242 11,049 158,483 86,416	130,969 (2,854) 112,334 (12,157)		子 公 司 子 公 司 關聯企業 關聯企業
		PT. MICS Steel Indonesia Tatt Giap Steel Centre Sdn. Bhd.	印 尼 馬 來 西 亞	鋼捲裁剪加工業 鋼鐵製鋼	165,581 59,159	173,316 61,923	5,280 5,600,000	44 14	77,107 18,687	(83,649) 36,918		關聯企業 關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.		CSCD Limited	賽 普 勒 斯	產業投資	61,171	61,917	1,493,776	39	75,851	6,690		關聯企業
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	391,847 6,293,007	394,313 6,332,611	16,440,000 270,122,727	100 25	177,365 8,512,183	(47,130) 1,082,571		子 公 司 關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd		CSC Steel Holdings Berhad United Steel International Co., Ltd. CSC Bio-Coal Sdn. Bhd. 台塑河靜（開曼）有限公司 SINO Vietnam Hi-tech Material Co., Ltd.	馬 來 西 亞 薩 摩 亞 馬 來 西 亞 開 曼 群 島 越 南	投資控股 一般投資業務 生質煤製造 一般投資及控股 鋼品烤漆	1,136,374 402,913 128,138 34,854,074 62,720	1,189,461 421,736 134,124 25,678,460 65,650	171,000,000 12,000,000 18,000,000 1,111,418,177 -	46 80 100 25 20	2,693,001 282,268 105,423 34,322,823 50,911	470,593 (11,661) (1,980) (3,266,818) (25,361)		子 公 司 子 公 司 子 公 司 關聯企業 關聯企業
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.	馬 來 西 亞 馬 來 西 亞 越 南 馬 來 西 亞	鋼品製鋼 鋼品製鋼 鋼材裁剪加工 鋼鐵製鋼	2,155,723 1,544,318 20,052 59,530	2,186,545 1,566,398 20,339 60,381	220,000,000 140,000,000 1,328,940 8,000,000	100 100 6 20	4,647,626 1,035,802 28,161 26,696	438,484 28,736 131,081 36,921		子 公 司 子 公 司 子 公 司 關聯企業
CSC Steel Sdn. Bhd.		Constant Mode Sdn. Bhd.	馬 來 西 亞	一般投資業務	5,429	5,507	750,000	100	6,182	161		子 公 司

註：預計總投資金額為美金 10,000 千元，截至 105 年 9 月 30 日止，已匯出美金 3,000 千元。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十一

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

投 資 公 司 名 稱	大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額（註1）	投資方式（註2）	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 （ 註 1 ） 匯	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 （ 註 1 ） 匯		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 被 （ 註 1 ） 本	投 資 公 司 損 益 比 例	本 公 司 直接或間接 投資之持股 百分比	本 期 認 列 投 資 損 益 （ 損 失 ） （ 註 3 ） 帳	本 期 期 末 投 資 面 價	資 值 已 匯 回	本 期 止
						出 收	回							
中國鋼鐵公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	軟鑄合金及有色金屬鍛材製銷	\$ 1,367,296 (USD 43,600,000)	(2)	\$ 957,107 (USD 30,520,000)	-	\$ -	\$ 957,107 (USD 30,520,000)	(\$ 82,547)	70	(\$ 57,783) (1)	\$ 763,330	\$ -	-
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	627,200 (USD 20,000,000)	(2)	376,320 (USD 12,000,000)	-	-	376,320 (USD 12,000,000)	19,245	60	11,547 (1)	337,533	-	-
	聯鋼工程有限公司	鋼材裁剪加工	470,400 (USD 15,000,000)	(2)	402,913 (USD 12,848,000)	-	-	402,913 (USD 12,848,000)	(11,661)	80	(9,329) (1)	282,248	-	-
	重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	汽車零件製造、模具設計製造	313,600 (USD 10,000,000)	(2)	- (USD 1,000,000)	31,360 (USD 1,000,000)	-	31,360 (USD 1,000,000)	(2,441)	10	(244) (2)	30,608	-	-
中鋼碳素化學公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	76,832 (USD 2,450,000)	-	-	76,832 (USD 2,450,000)	(153,689)	5	(7,684) (1)	79,544	5,439	-
	常州中碳新材料科技有限公司	介相滲青碳微球分選	204,028 (USD 6,506,000)	(2)	204,028 (USD 6,506,000)	-	-	204,028 (USD 6,506,000)	(13,521)	100	(13,521) (1)	163,470	-	-
中國鋼鐵結構公司	中鋼結構（昆山）有限公司	各類型鋼、鋼構架之設計製造	376,320 (USD 12,000,000)	(2)	376,320 (USD 12,000,000)	-	-	376,320 (USD 12,000,000)	4,394	100	4,394 (1)	423,279	-	-
	武漢華德環保工程技術有限公司	工程技術諮詢顧問服務	125,440 (USD 4,000,000)	(2)(註4)	14,112 (USD 450,000)	-	-	14,112 (USD 450,000)	9,771	30	2,931 (1)	68,635	-	-
中宇環保工程公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	9,408 (USD 300,000)	-	-	9,408 (USD 300,000)	(153,689)	1	(938) (1)	9,704	665	-
	廈門茂宇進出口貿易有限公司	金屬材料等進出口及內銷	188,160 (USD 6,000,000)	(2)	188,160 (USD 6,000,000)	-	-	188,160 (USD 6,000,000)	(3,110)	100	(3,110) (1)	238,713	-	-
	武漢武鋼宇科環保技術有限公司	環保機電工程與代營運	657,020 (RMB140,000,000)	(2)	347,732 (USD 11,088,400)	-	-	347,732 (USD 11,088,400)	(21,468)	49	(10,520) (1)	301,905	-	-
	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	992,544 (USD 31,650,000)	-	-	992,544 (USD 31,650,000)	(153,689)	65	(99,268) (1)	1,027,553	-	-
中盈投資公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	58,016 (USD 1,850,000)	-	-	58,016 (USD 1,850,000)	(153,689)	3	(5,809) (1)	60,135	4,106	-
	南通中興材料科技有限公司	生產開發新型合金材料和真空滅菌肥材	78,400 (USD 2,500,000)	(2)	35,674 (USD 1,137,567)	-	-	35,674 (USD 1,137,567)	245	47	115 (1)	11,371	-	-
鑫科材料科技公司	太倉鑫昌光電材料有限公司	肥材及導電漿等加工及銷售	213,248 (USD 6,800,000)	(2)	213,248 (USD 6,800,000)	-	-	213,248 (USD 6,800,000)	(23,663)	100	(23,663) (1)	69,390	-	-
	鑫聯金屬資源（太倉）有限公司	金屬精煉加工及銷售	329,280 (USD 10,500,000)	(2)	276,595 (USD 8,820,000)	-	-	276,595 (USD 8,820,000)	28,910	84	24,285 (1)	36,838	-	-
	蘇州順惠有色金屬製品有限公司	再生有色金屬的進口、加工、利用	244,788 (RMB 52,160,257)	(註5)	-	-	-	-	-	-	3,271 (2)	-	-	-
	上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷買賣	37,632 (USD 1,200,000)	(2)	37,444 (USD 1,194,000)	-	-	37,444 (USD 1,194,000)	6,985	100	6,950 (1)	94,450	-	-
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子（蘇州）有限公司	電子陶瓷製銷	137,984 (USD 4,400,000)	(2)	137,984 (USD 4,400,000)	-	-	137,984 (USD 4,400,000)	30,354	100	30,354 (1)	316,051	-	-
	蘇州銀泰材料科技公司	航空及航運用之救生器材製銷	470,400 (USD 15,000,000)	(2)	470,400 (USD 15,000,000)	-	-	470,400 (USD 15,000,000)	15,856	100	15,856 (1)	530,110	-	-

（接次頁）

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額 (註 1)	投資方式 (註 2)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 (註 1)	匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 (損) 益	本 公 司 直接或間接 投資之持 股 比 例 (註 3)	本 期 期 末 投 資 本 期 面 價 值	至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
中貿國際公司	上海綜貿國際貿易有限公司	買賣業務	\$ 18,816 (USD 600,000)	(2)	\$ 18,816 (USD 600,000)	\$ -	\$ -	\$ 18,816 (USD 600,000)	\$ 3,084	100	\$ 48,630	\$ -
	青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	627,200 (USD 20,000,000)	(2)	62,720 (USD 2,000,000)	-	-	62,720 (USD 2,000,000)	19,245	10	56,255	-
	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	69,619 (USD 2,220,000)	-	-	69,619 (USD 2,220,000)	(153,689)	4	72,067	4,920
	聯鋼工程有限公司	鋼材裁剪加工	470,400 (USD 15,000,000)	(2)	100,728 (USD 3,212,000)	-	-	100,728 (USD 3,212,000)	(11,661)	20	70,562	-
中鋼機械公司	上海綜機國際貿易有限公司	批發和零售貿易	9,408 (USD 300,000)	(2)	9,408 (USD 300,000)	-	-	9,408 (USD 300,000)	(2,224)	100	12,999	-
中冠資訊公司	中冠信息科技 (武漢) 有限公司	軟體程式設計	6,272 (USD 200,000)	(2)	6,272 (USD 200,000)	-	-	6,272 (USD 200,000)	3,822	100	16,929	2,607
中聯資源公司	寧波華揚鋁業科技有限公司	鋁合金材料製銷	1,536,640 (USD 49,000,000)	(2)	9,408 (USD 300,000)	-	-	9,408 (USD 300,000)	(153,689)	1	9,704	666

投 資 公 司	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 經 濟 部 投 資 金 額 (註 1)	經 濟 部 投 資 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 准 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註 6)	十 各 公 司 淨 值 (註 7)
中國鋼鐵公司	\$ 1,767,700 (USD \$56,368,000)	\$ 1,767,700 (USD \$56,368,000)	\$ -	\$ -
中鋼碳素化學公司	280,860 (USD 8,956,000)	280,860 (USD 8,956,000)	3,726,892	6,211,487
中國鋼鐵結構公司	376,320 (USD 12,000,000)	376,320 (USD 12,000,000)	2,544,846	4,241,409
中宇環保工程公司	559,412 (USD 17,838,400)	693,561 (USD 22,116,100)	1,934,321	3,223,869
中鋼鋁業公司	992,544 (USD 31,650,000)	992,544 (USD 31,650,000)	5,571,320	9,285,534
中盈投資公司	58,016 (USD 1,850,000)	58,016 (USD 1,850,000)	3,807,181	6,345,301
鑫科材料科技公司	525,517 (USD 16,757,567)	525,517 (USD 16,757,567)	675,096	1,125,160
銀泰陶瓷電子公司	645,828 (USD 20,594,000)	645,828 (USD 20,594,000)	827,392	1,378,986
中貿國際公司	251,883 (USD 8,032,000)	251,884 (USD 8,032,000)	1,788,296	2,980,494
中鋼機械公司	9,408 (USD 300,000)	9,408 (USD 300,000)	1,446,771	2,411,285
中冠資訊公司	6,272 (USD 200,000)	6,272 (USD 200,000)	537,280	895,466
中聯資源公司	9,408 (USD 300,000)	9,408 (USD 300,000)	2,430,241	4,050,401

(接次頁)

(承前頁)

註 1：係 105 年 9 月底調整匯率換算後之金額。

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

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

註 4：資本美金 750 千元係 102 年第 3 季盈餘轉增資。

註 5：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 164,255 千元(人民幣 35,000 千元)，105 年 4 月董事會決議處分全數持股，處分價款為人民幣 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。