

中國鋼鐵股份有限公司 113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 19 日(星期三)上午 9 時

地點：高雄市小港區中鋼路 1 號中國鋼鐵股份有限公司

出席：出席股東及股東代理人所代表股數計 9,980,911,200 股(其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 8,392,370,336 股)，占已發行總股數 15,598,083,193 股(不含無表決權之股數 175,045,803 股)63.99%。

出席董事：王錫欽、黃建智、翁政義、陳守道、陳春生

出席獨立董事：張學斌、洪敏雄、高蘭芬

主席：王代理董事長錫欽

紀錄：戴呈璋

主席報告：出席股東代表股數已達法定數，宣布開會。

一、主席致詞：(略)

二、報告事項

(一)本公司 112 年度營業報告

(二)審計委員會查核本公司 112 年度決算報告

(三)112 年度員工酬勞及董事酬勞金分派情形報告

(四)本公司 112 年度國內無擔保普通公司債發行情形報告

(五)本公司第四次買回股份及執行情形報告

股東發言：

股東(戶號：Q00002、Q00004、BE7291 及 BP4549)：提問中運公司勞工退休金議題。

王代理董事長錫欽：勞資和諧為公司穩健經營基礎，中運公司退休金爭議已進入司法程序，本公司將尊重判決，並責成中運公司管理階層持續協商。

陳副總經理冠富：超過司法追訴期之案件，本公司將請中運公司持續溝通，期許對造間可達成共識；已進入訴訟階段之案件，除請中運公司持續協商

調解外，待判決確定後，中運公司將依判決結果辦理。

黃副總經理一中：針對中運退休同仁訴求，後續將偕同中運公司管理階層等持續協調。

股東(戶號：Q00041)：提問越南台塑河靜鋼廠相關環境及人權等議題，並關心中鋼減碳績效。

王代理董事長錫欽：本公司雖為台塑河靜鋼廠最大單一股東，惟僅提供技術協助；台塑集團持股則超過七成，且占主導地位，相關議題本公司不宜代台塑集團回復。

減碳績效部分，如假設本公司於歐盟區設廠且依歐盟排放交易體系(EU ETS)規則試算，則本公司於 102 至 112 年間除免支付碳費外，更可獲核配 1,157 萬公噸碳權；另本公司於 CDP 碳揭露專案中，受評為全球 10 家領導等級鋼廠之一，顯見本公司減碳成果顯著，並獲國際肯定。

股東(戶號：J00336)：提問公司營運狀況衰退等議題。

王代理董事長錫欽：112 年度本公司獲利衰退主因為中國大陸鋼鐵生產過剩及低價傾銷，本公司除寄望外在經營環境改善外，更致力提升自身經營體質及各項計畫執行力，期許創造更好經營績效，以回報股東支持與信任。

三、承認事項

第一案

本公司董事會提

案由：本公司 112 年度營業報告書、財務報告(如附件)，敬請承認。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：9,985,155,624 權。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	1,587,675,816	9,364	136,760	4,963,348
電子投票	7,746,001,797	14,516,171	0	631,852,368
總計	9,333,677,613	14,525,535	136,760	636,815,716

同意通過表決權數占出席股東表決權數 93.48 %，本案照原案表決通過。

中國鋼鐵股份有限公司 112 年度營業報告書



一、經營方針

精緻鋼廠	厚實韌性
節能減碳	循環永續
智慧鋼廠	轉型升級
綠能商機	開創新局

二、經營目標實施概況

- (一)本年度持續推動「降成本增利潤活動」，因市況嚴峻，下半年加強降低成本執行力道，同時以開放式創新鏈結內外部研發資源，加速開發高競爭力產品、低成本製程及加值應用技術，以提高產品性價比，進而創造差異化的競爭優勢，達成年度降本增利目標。
- (二)全球總體經濟復甦仍緩慢，高利率環境遲未鬆動，市況低迷，鋼品出貨量及高品級/精緻鋼品銷售量不如預期；惟隨著各國升息腳步有望放緩，市場氛圍預期將逐漸改善，本公司持續掌握市場脈動，拓展新客戶及拓銷高品級/精緻鋼品市場等行銷策略，並推出多元彈性專案增加接單量，以及優先供料予精緻鋼品需求客戶，建立策略夥伴關係，推升訂單量能。
- (三)本年度受市場景氣影響，設備利用率低以致鋼胚產量減少，不利鋼胚排碳強度達成；已建置總量管制電腦化系統，有助於能源物料管理，並將持續推行大型減碳方案及研擬減碳行動方案，戮力達成減碳目標。
- (四)以智慧產線、智慧能資源、智慧排程為目標，運用系統智慧化，建立優質智慧製造能力，由過去的建模回饋進行數位化，再透過跨單位的通力合作進行數位優化，最終以跨部門的作業雲端整合來完成數位轉型，以達成推動精緻鋼廠及建構智慧產線的目標。

- (五)本公司持續推動工安再精進，強化全員工安認知，推動有效性稽查、集團工安交流、現場安全觀摩，強化協力廠商安衛監督人員工安認知；實施廠區道路交通安全檢核中、長期計畫，藉由導入交通安全 VR 訓練模組，以提升用路人守規性及防禦性駕駛觀念，達成本年度重大職災為零件之目標。

三、營業實施成果

(一)生產執行情形

112 年度鋼鐵產品生產量（不含次雜級品）為 732 萬公噸，較 111 年度生產量 796 萬公噸，減少 64 萬公噸，降幅約 8 %。

(二)銷售執行情形

112 年度鋼鐵產品銷售量 775 萬公噸，較 111 年度鋼鐵產品銷售量 859 萬公噸，減少 84 萬公噸，降幅約 10%。

四、獲利與上年度比較

(一)營業收入部分

112 年度營業收入 197,149,158 千元較 111 年度 250,600,629 千元減少 53,451,471 千元，主要係鋼品銷售單價下跌與鋼品銷售數量減少所致。

(二)營業毛利部分

112 年度營業毛利 7,055,285 千元較 111 年度 18,256,491 千元減少 11,201,206 千元，主要係鋼品單位售價降幅大於單位銷貨成本降幅，且鋼品銷售數量減少所致。

(三)營業利益部分

112 年度營業損失 238,709 千元較 111 年度營業利益 10,881,622 千元減少 11,120,331 千元，主要係營業毛利減少所致。

(四)營業外收入及支出淨額部分

112 年度營業外收入淨額 2,345,935 千元較 111 年度 9,484,947 千元減少 7,139,012 千元，主要係採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額減少所致。

(五)所得稅費用部分

112 年度所得稅費用 425,547 千元較 111 年度 2,582,794 千元減少 2,157,247 千元，主要係稅前淨利減少所致。

(六)綜上所述，112 年度淨利 1,681,679 千元較 111 年度 17,783,775 千元減少 16,102,096 千元。

五、研究發展狀況

本公司 112 年研發成果豐碩，共完成 30 件新產品開發案，其中 14 件屬於精緻鋼品，而精緻鋼品與高品級鋼訂單比率，分別達 8.0 % 與 49.8 %，持續朝提升差異化競爭優勢努力。

本公司現階段研發策略，乃依據新願景「智慧創新、綠能減碳、價值共創，成為永續成長的卓越企業」，展開「二軸三轉」重要工作，積極推動「高值化精緻鋼廠」及「發展綠能產業」兩大主軸，以及「數位轉型、低碳轉型、供應鏈轉型」三大轉型工作，精進核心能力，包括高值化精緻鋼品開發、建立智能生產技術、節能減碳及環保技術等，將研發資源聚焦於各項重點項目上，期能深耕技術，落實永續經營理念，112 年研發成果中較重大項目說明如下：

(一)精緻鋼品開發

1. 高值手工具鋼：因應國內業者產品升級需求，採高矽、高鎳特有成分成功開發高硬度、高扭力及高疲勞壽命起子頭用鋼 BT9885V，所產製起子頭硬度 62HRC，疲勞壽命 >15 萬次，超越傳統產品 S2-1 之 58HRC 及壽命 1.5 萬次，產品性能優異，可促進起子頭產業邁向尖端型產品發展。
2. 高功能結構鋼：因應橋梁設計朝「高橋墩、大跨距、深基礎」發展，相繼投入 SBHS400、SBHS500、耐候型 A709 Gr. HPS 70W 高功能橋梁用鋼開發，相較傳統鋼料不僅具有更高的強度與韌性

促使橋梁輕量化，且受益於低碳成分設計，擁有優異的銲接性，提供可靠之銲接品質，使橋梁建造更為高效率化，提升產業競爭力。

- 3.綠色能源及家電用鋼：隨著全球環保意識提升及碳中和趨勢，熱浸鍍鋅電腦及伺服機殼用戶提出高再生回收材供料可行性，透過冶煉技術提升，突破關鍵瓶頸，建立有別以往的轉爐增用廢鋼冶煉方法，成功生產出高廢鋼占比的高品級低排碳鋼品 SGCC RC20，評估產品性質與一般非再生料相當，並順利取得 UL 2809 證書。
- 4.先進合金碳鋼：因應機械五金與汽機車零部件之高質化產品需求，除透過提高鋼材碳含量與硬化合金如鉻、鉬等輔助，以提升熱處理性與硬化能外，為滿足客戶素材好加工，已積極投入低硬度、高球化率與高尺寸精度之系列高碳工具鋼、鉻鉬鋼、鉻釩鋼、錳硼鋼、鏈片用鋼與精衝材等差異化產品開發，並朝向更高厚度與客製化產品發展，以持續引領產業升級並拓展商機。
- 5.跨世代車用鋼：為滿足輕量化及安全性要求，車體持續朝高強度薄化與輕質化發展，先進高強度鋼已成為汽車結構件最重要的技術發展趨勢。除已開發一系列功能型先進超高強度汽車用鋼，如超高強度冷軋 CSC CR1400T 冷加工車用鋼、熱軋 80 公斤擴孔材及複相鋼等，並邁向更高強度、更高擴孔、更高延性之精緻鋼品發展，持續補全產業鏈缺口，以因應國內外車廠用料需求。
- 6.超能效電磁鋼：因應電動車驅動馬達之需求，開發極薄厚度之鋼帶，且具備極低鐵損、高強度，以滿足馬達低損耗、高轉速之高效能運轉。透過關鍵技術的建立，已開發出更低鐵損、更高磁通、更高強度之極薄尺寸電磁鋼片，如 25CS1200FY、25CS1200AFY、20CS1100AFY 等多項產品，且成功導入電動車大廠的使用，使中鋼成為重要的電磁鋼片供應商。

(二)智能生產技術

- 1.完成智能化鋼帶偏移監控技術開發，提升精軋站間尺寸量測精度、精進影像量測技術及建立盤捲區域鋼帶側移監控系統。新功能上線後，可減少精軋區軋失率、降低鋼帶頭端碰撞損壞比例及盤捲區生產異況之延誤時間。另亦開發相關可視化與統計分析功能，將可加速問題排除與製程改善。
- 2.完成第三熱浸鍍鋅線鋼帶智能板形動態調控系統開發與應用，結合雷射板形量測技術與融入操作人員經驗的 AI 動態彎輓力預測模型，以及所開發的調質機自動調控邏輯，實現對鋼帶的即時量測與對邊波的動態調控，系統上線後，產品之邊波平均剔退率已由 0.143% 降至 0.053%，後續將拓展至其他熱浸鍍鋅產線運用。
- 3.完成小鋼胚表面缺陷 AI 檢測系統之開發與現場應用，除可提升小鋼胚開口裂缺陷檢出效能和即時預警外，亦能提供缺陷數量與所在位置資訊和歷史資料查詢的功能，除可避免缺陷產品外流導致客戶訴賠，及節省設備外購成本之外，並有助於確保產品品質和行銷，及提升客戶使用中鋼產品之信心，將持續擴大本技術之應用。

(三)節能減碳及環保技術

- 1.在執行「高爐低碳煉鐵技術開發」上，經適當的配渣與佈料操作，於 112 年順利完成 6000 公噸低排碳爐料熱鐵磚(HBI)高爐添加測試，碳基燃料消耗量由每噸鐵水 485 公斤大幅降至 419 公斤。為擴展低碳爐料的種類降低原料成本，持續進行球結礦高溫軟融特性與配渣之評估，作為不同規格球結礦添加的依據。此外，同時進行高爐富氫氣體噴吹技術開發，達到以氫代煤降減 CO₂ 排放之目的。與參與產學計畫之教授共同合作，評估富氫氣體噴吹燃燒特性，完成富氫氣體噴吹技術規範，作為高爐測試的參考。
- 2.持續推展「副產氣捕碳及高值化利用技術」開發，包括建立鋼化聯產先導線製程最適操作條件，CO 產品品質符合醋酸廠進氣規格，並建立產品品質預測模型，輔助製程生產操作；開發與商用產品

性能接近之替代性脫硫和脫氧吸附劑配方；對外推展與石化業夥伴合作進行年產 60 萬噸醋酸廠可行性之評估。

3. 為降低捕碳製程能耗與降低捕碳成本，已成立「低能耗碳捕捉與利用技術開發」創新前瞻 IP 專案計畫，且已完成二號燒結礦低溫段顯熱回收器技術開發，及開發長效型捕碳吸收劑。
4. 為使單位燃氣的發電量達到最大，已利用神經網路演算法建立鍋爐產汽與發電機發電等模型，並搭配差分進化演算法，完成「鍋爐燃料用量與發電機負載較適分配技術」建立，協助動力廠在相同燃氣用量下，有效增加自發電量，減少外購電支出。
5. 完成「生物濾池水處理技術」建立，可減輕工業廢水純化廠進水之有機物與氨氮對 RO 膜的影響，以提高工業廢水的回收率。生物濾池於 112 年 2 月上線後，工業廢水純化場因進水水質變佳，已大幅降低每個月的 RO 膜清洗次數，延長 RO 膜壽命，減少耗材與藥劑成本，同時也提高工業廢水純化場產水之裕度。
6. 中鋼秉持以終為始的循環經濟理念，致力於舊耐材回收再利用，達成節能減碳綜效，並藉由落實耐材國產化及自主供應模式，提升進口替代率。集團耐材自主供應開發已完成兩條不定形材、兩條堵泥材、一條搗固材量產線建置，並進行各項耐材開發與量產供應，可協助穩定集團耐材供料與品質。

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
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證之財務報表、盈餘分派議案及營業報告書等，業由本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請鑑核

此致

本公司 113 年股東常會

中國鋼鐵股份有限公司

審計委員會召集人：



高 蘭 芬

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中鋼公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中鋼公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中鋼公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中鋼公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

鋼鐵部門商品銷貨收入認列

中鋼公司及其子公司主要從事各種鋼品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬，其中鋼鐵部門商品銷貨收入佔年度營業收入達七成以上。由於收入認列預設具有顯著風險，受市場需求變化影響有所起伏，且為財務報表使用者關注之事項，因此本會計師將其鋼鐵部門部分商品銷貨收入認列列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策與附註揭露請參閱合併財務報告附註四、二十四及三十六。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

- 一、了解中鋼公司對鋼鐵部門商品銷貨交易之訂單核准、出貨及收款程序等內部控制設計與執行。
- 二、分析比較兩年度之鋼鐵部門商品銷售數量、銷售單價以及主要客戶及產品銷售情況變化等資訊，以評估銷貨金額及性質之合理性。
- 三、執行上述特定客戶銷貨收入內容細項測試，包含確認客戶基本資料、抽樣核對裝車明細表或裝船提單及收取貨款證明，確認銷貨收入之存在性。
- 四、取得上述特定客戶期後銷貨退回及折讓明細，檢視有無重大異常退貨及折讓之發生，並確認是否已作適當之帳務處理及表達。

其他事項

中鋼公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中鋼公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中鋼公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無

實際可行之其他方案。

中鋼公司及其子公司之治理單位（含審計委員會或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中鋼公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中鋼公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致中鋼公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於中鋼公司及其子公司組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責中鋼公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中鋼公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鋼公司及其子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 2 月 29 日

單位：新台幣千元

代碼	資	金	112年12月31日	%	金	111年12月31日	%
1100	流動資產						
1110	現金及約當現金(附註四及六)		36,417,227	2	\$	30,419,297	5
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		2,617,180	1		2,629,089	-
1130	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		3,460,663	1		5,428,806	1
1139	避險之金融資產—流動(附註四及九)		1,386,240	1		3,125,323	-
1140	合約資產—流動(附註四及二十四)		8,925,363	1		7,172,302	1
1150	應收票據(附註四及十)		1,093,681	-		1,906,064	-
1160	應收票據—關係人(附註四、十及三十一)		-	-		272	-
1170	應收帳款淨額(附註四及十)		10,034,321	2		11,315,075	2
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及三十一)		255,389	-		114,832	-
1200	其他應收款(附註四及三十一)		229,480	-		2,075,383	-
1220	本期所得稅資產		69,313	-		79,688	-
130X	存貨(附註四、五及十一)		120,386,110	18		131,515,763	20
1476	其他金融資產—流動(附註十三及三十二)		16,365,280	2		8,742,058	1
1479	其他流動資產		8,841,386	1		6,674,611	1
11XX	流動資產合計		167,224,439	29		211,198,563	31
1510	非流動資產						
1517	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)		806,416	-		869,532	-
1535	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、五及八)		51,596,610	8		48,614,893	7
1538	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		20,000	-		-	-
1550	避險之金融資產—非流動(附註四及九)		1,009,417	-		814,630	-
1600	採用權益法之投資(附註四及十二)		13,886,283	2		14,565,313	2
1755	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三十二)		375,609,342	55		370,248,034	56
1760	使用權資產(附註四、十五及三十二)		12,443,142	2		12,323,990	2
1780	投資性不動產(附註四、十六及三十二)		9,765,146	1		9,759,107	1
1840	無形資產(附註四)		1,223,326	-		1,343,993	-
1920	延稅所得稅資產(附註四及二十六)		9,150,007	2		8,262,336	1
1980	存出保證金		669,864	-		1,070,477	-
1995	其他金融資產—非流動(附註十三及三十二)		2,568,649	-		2,351,841	-
15XX	其他非流動資產		2,648,699	1		2,346,688	-
15XX	非流動資產合計		481,396,901	71		472,570,834	69
1XXX	資產總計		\$ 678,757,331	100	\$	683,769,397	100
2100	流動負債						
2110	短期借款及銀行透支(附註十七及三十二)		\$ 33,811,068	5	\$	49,668,589	7
2126	應付短期票券(附註十七)		62,945,799	9		37,980,878	6
2130	避險之金融負債—流動(附註四及九)		91,676	-		243,447	-
2139	合約負債—流動(附註四及二十四)		3,864,261	1		4,297,357	1
2150	應付票據		1,120,155	-		1,545,218	-
2170	應付帳款(附註十九)		17,218,448	3		14,588,899	2
2180	應付帳款—關係人(附註十九及三十一)		88,779	-		23,600	-
2200	其他應付款(附註二十及三十一)		19,550,224	3		26,024,196	4
2230	本期所得稅負債		1,301,176	-		3,772,877	1
2250	負債準備—流動(附註四及二十一)		6,210,206	1		5,737,290	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十五)		1,021,341	-		1,255,361	-
2321	一年內到期應付公司債(附註十八)		11,961,585	2		12,224,635	2
2322	一年內到期銀行長期借款(附註十七及三十二)		5,459,281	1		5,220,738	1
2365	退款負債—流動		1,613,902	-		2,466,410	-
2399	其他流動負債		1,466,538	-		1,396,851	-
21XX	流動負債合計		167,724,439	25		166,446,346	25
2511	非流動負債						
2527	避險之金融負債—非流動(附註四及九)		978,252	-		1,046,631	-
2530	合約負債—非流動(附註二十四)		48,399	-		37,575	-
2539	應付公司債(附註十八)		58,838,793	9		50,122,943	7
2541	銀行長期借款(附註十七及三十二)		52,165,054	8		51,571,254	8
2542	長期應付票券(附註十七)		24,700,264	4		26,557,580	4
2550	負債準備—非流動(附註四及二十一)		947,916	-		821,937	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十六)		14,162,362	2		13,757,387	2
2580	租賃負債—非流動(附註四及十五)		10,236,901	1		9,727,326	1
2640	淨確定福利負債(附註四及二十二)		5,513,544	1		5,605,470	1
2670	其他非流動負債		1,199,909	-		1,229,504	-
25XX	非流動負債合計		168,781,394	25		160,477,607	23
2XXX	負債合計		336,505,833	50		326,923,953	48
3110	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十三)						
3120	股本						
3100	普通股		157,348,610	23		157,348,610	23
3120	特別股		382,680	-		382,680	-
3100	股本合計		157,731,290	23		157,731,290	23
3200	資本公積		40,688,818	6		40,275,115	6
3310	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		74,683,304	11		72,765,975	11
3320	特別盈餘公積		26,913,635	4		26,914,657	4
3350	未分配盈餘		19,642,513	3		35,708,731	5
3300	保留盈餘合計		121,239,452	18		135,389,363	20
3400	其他權益		(1,498,330)	-		(4,844,120)	(1)
3500	庫藏股票		(12,394,740)	(2)		(8,649,421)	(1)
31XX	本公司業主之權益合計		305,766,490	45		319,902,227	47
36XX	非控制權益		36,485,008	5		36,943,217	5
3XXX	權益合計		342,251,498	50		356,845,444	52
3X2X	負債及權益總計		\$ 678,757,331	100	\$	683,769,397	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元
112 年度
111 年度

代碼	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入（附註四、二十四、三十一及三十六）	\$	363,326,498	100	\$	449,567,488	100
5000 營業成本（附註十一、二十五及三十一）		346,553,753	95		417,665,025	93
5900 營業毛利		16,772,745	5		31,902,463	7
營業費用						
6100 推銷費用		4,325,020	1		4,535,448	1
6200 管理費用		6,731,382	2		6,942,993	2
6300 研究發展費用		2,132,186	1		2,155,001	-
6450 預期信用減損損失（迴轉利益）		(1,785)	-		3,668	-
6000 營業費用合計		13,186,803	4		13,637,110	3
6900 營業利益		3,585,942	1		18,265,353	4
營業外收入及支出						
7100 利息收入（附註二十五）		906,213	-		469,573	-
7010 其他收入（附註二十五及三十一）		3,002,420	1		3,398,133	1
7020 其他利益及損失（附註二十五）		152,090	-		2,040,211	1
7050 財務成本（附註四及二十五）		(3,623,661)	(1)		(2,493,407)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益份額		567,090	-		1,578,733	-
7000 營業外收入及支出合計		1,004,152	-		4,993,243	1

代碼	112 年度		111 年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前淨利	4,590,094	1	23,258,596	5
7950 所得稅費用（附註四及二十六）	1,058,889	-	5,263,537	1
8200 本年度淨利	3,531,205	1	17,995,059	4
其他綜合損益（附註二十三及二十六）				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(246,799)	-	2,130,361	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	4,092,938	1	(5,476,493)	(1)
8317 避險工具之損益	(5,098)	-	1,012,013	-
8320 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額	(48,709)	-	(19,497)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅利益（費用）	(177,320)	-	1,089,780	-
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	(121,107)	-	3,636,755	1
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	2,464	-	5	-
8368 避險工具之損益	120,708	-	58,485	-
8370 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(20,620)	-	450,815	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅利益（費用）	4,318	-	(102,446)	-
8300 本年度其他綜合損益（稅後淨額）	3,600,775	1	2,779,778	-
8500 本年度綜合損益總額	\$ 7,131,980	2	\$ 20,774,837	4

代碼	112 年度			111 年度		
	金	額	%	金	額	%
淨利歸屬於：						
8610 本公司業主	\$	1,681,679	-	\$	17,783,775	4
8620 非控制權益		1,849,526	1		211,284	-
8600	\$	3,531,205	1	\$	17,995,059	4
綜合損益總額歸屬於：						
8710 本公司業主	\$	5,126,953	1	\$	18,802,851	4
8720 非控制權益		2,005,027	1		1,971,986	-
8700	\$	7,131,980	2	\$	20,774,837	4
每股盈餘（附註二十七）						
9750 基 本	\$	0.11		\$	1.15	
9850 稀 釋	\$	0.11		\$	1.15	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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	說明	民國九十二年一月一日至十二月三十一日									
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
A1	111 年度盈餘分配及分配 (附註二十三)	157,348,610	382,680	392,238,636	66,611,441	6,156,311	1,210,147	2,838,316	14,051,776	702,389	3,809,155
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通現金股利—每股3.1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別現金股利—每股3.1元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	其他權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年度盈餘分配及分配 (附註二十三)	157,348,610	382,680	40,273,115	72,765,975	26,914,657	35,708,731	6,308,766	3,046,896	4,511,542	4,511,542
A1	112 年度盈餘分配及分配 (附註二十三)	157,348,610	382,680	40,273,115	72,765,975	26,914,657	35,708,731	6,308,766	3,046,896	4,511,542	4,511,542
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通現金股利—每股1.0元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別現金股利—每股1.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I1	其他權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年度盈餘分配及分配 (附註二十三)	157,348,610	382,680	40,688,818	74,683,304	26,913,635	19,642,513	6,296,189	273,982	4,523,877	4,523,877

董事長：

經理人：顏麗理：

朝谷棟羽

本係合併財務報告之一部分

財務副總經理：

會計主管：

佩瑜

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量	
A10000	本年度稅前淨利	\$ 23,258,596
A20010	收益費損項目	
A20100	折舊費用	32,043,661
A20200	攤銷費用	234,858
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(1,785)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(62,110)
A20900	財務成本	3,623,661
A21200	利息收入	(906,213)
A21300	股利收入	(2,303,920)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(524,282)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(509,525)
A22900	處分使用權資產利益	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(33,742)
A23100	處分投資損失(利益)	130,762
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(4,723,294)
A23800	非金融資產減損損失(迴轉利益)	(85,072)
A29900	提列(迴轉)負債準備	685,044
A29900	其 他	(22,761)
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(501,290)
A31120	避險之金融資產	(1,811,813)

代 碼		112 年度	111 年度
A31125	合約資產	(1,522,806)	1,134,982
A31130	應收票據	(200,977)	335,528
A31140	應收票據－關係人	272	285
A31150	應收帳款	692,098	4,206,931
A31160	應收帳款－關係人	(35,756)	301,978
A31180	其他應收款	806,810	2,199,970
A31200	存 貨	15,895,113	(7,900,052)
A31240	其他流動資產	1,724,793	(2,191,189)
A32120	避險之金融負債	(160,869)	63,619
A32125	合約負債	(469,296)	(1,122,301)
A32130	應付票據	(425,063)	(25,695)
A32150	應付帳款	2,629,549	(7,646,816)
A32160	應付帳款－關係人	65,179	(151,604)
A32180	其他應付款	(4,790,148)	(7,205,716)
A32200	負債準備	(43,920)	(173,717)
A32230	其他流動負債	69,687	26,957
A32240	淨確定福利負債	(338,725)	(1,025,641)
A32990	退款負債	(852,508)	(1,232,502)
A33000	營運產生之現金	42,865,706	37,835,379
A33500	支付之所得稅	(4,175,916)	(13,492,194)
AAAA	營業活動之淨現金流入	38,689,790	24,343,185
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	(5,033,796)	(2,872,659)
B00020	處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	3,661,054	3,498,590
B00030	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產減資退 回股款	-	8,749
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金 融資產	(20,000)	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(4,345,764)	(4,960,110)
B00200	處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產	3,914,449	4,960,232
B01800	取得採用權益法之投資	-	(507,433)

代 碼		112 年度	111 年度
B01900	處分採用權益法之投資	379,245	197,250
B02300	處分子公司	(29,832)	11,880
B02400	採用權益法之被投資公司減 資退回股款	105,000	424,680
B02600	處分待出售非流動資產	62,293	367,807
B02700	購置不動產、廠房及設備	(37,595,610)	(31,878,166)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,236,781	1,219,665
B03800	存出保證金減少	508,586	38,831
B04500	取得無形資產	(52,875)	(79,745)
B05350	取得使用權資產	(120)	-
B09900	處分使用權資產	-	679,912
B05400	購置投資性不動產	(1,191)	(188,553)
B06600	其他金融資產減少(增加)	(7,840,036)	313,711
B06800	其他非流動資產減少(增加)	(231,005)	486,654
B07500	收取之利息	871,889	459,870
B07600	收取關聯企業股利	852,925	1,203,980
B07600	收取其他股利	2,289,210	2,026,356
BBBB	投資活動之淨現金流出	(41,268,797)	(24,588,499)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	283,628,333	329,562,535
C00200	短期借款減少	(300,955,244)	(312,470,686)
C00500	應付短期票券增加	181,096,886	128,244,634
C00600	應付短期票券減少	(156,131,965)	(106,100,166)
C01200	發行應付公司債	20,714,263	-
C01300	償還應付公司債	(12,225,000)	(17,475,000)
C01600	舉借銀行長期借款	73,698,105	101,422,458
C01700	償還銀行長期借款	(72,868,850)	(76,329,911)
C01800	長期應付票券增加	12,691,823	31,391,876
C01900	長期應付票券減少	(14,549,139)	(19,227,219)
C04020	租賃負債本金償還	(1,338,743)	(1,198,577)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	(29,595)	34,333
C04500	支付本公司業主股利	(15,759,055)	(48,872,707)
C04900	庫藏股票買回成本	(3,564,348)	-
C04900	子公司購買母公司股票	(74,939)	-
C05400	取得子公司股權	(403,117)	(386,303)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	3,916
C05600	支付之利息	(4,569,955)	(2,841,083)

代 碼		112 年度	111 年度
C05800	非控制權益變動	(2,281,830)	(3,156,163)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	(12,922,370)	2,601,937
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影 響	(2,527)	3,338,616
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(15,503,904)	5,695,239
E00100	年初現金及約當現金餘額	26,423,419	20,728,180
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 10,919,515	\$ 26,423,419

現金及約當現金之調節

代 碼		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約 當現金	\$ 16,417,322	\$ 30,419,297
E00240	銀行透支	(5,497,807)	(3,995,878)
E00200	現金及約當現金餘額	\$ 10,919,515	\$ 26,423,419

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中鋼公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中鋼公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中鋼公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中鋼公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

鋼鐵部門商品銷貨收入認列

中鋼公司主要從事各種鋼品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬，其中鋼鐵部門商品銷貨收入占年度營業收入達九成以上。由於收入認列預設具有顯著風險，受市場需求變化影響有所起伏，且為財務報表使用者關注之事項，因此本會計師將其鋼鐵部門部分商品銷貨收入認列列為關鍵查核事項。銷貨收入相關之會計政策與附註揭露請參閱個體財務報告附註四及二十三。

本會計師所執行之主要查核程序如下：

- 一、了解中鋼公司對鋼鐵部門商品銷貨交易之訂單核准、出貨及收款程序等內部控制設計與執行。
- 二、分析比較兩年度之鋼鐵部門商品銷售數量、銷售單價以及主要客戶及產品銷售情況變化等資訊，以評估銷貨金額及性質之合理性。
- 三、執行上述特定客戶銷貨收入內容細項測試，包含確認客戶基本資料、抽樣核對裝車明細表或裝船提單及收取貨款證明，確認銷貨收入之存在性。
- 四、取得上述特定客戶期後銷貨退回及折讓明細，檢視有無重大異常退貨及折讓之發生，並確認是否已作適當之帳務處理及表達。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中鋼公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中鋼公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中鋼公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個

別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中鋼公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中鋼公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致中鋼公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於中鋼公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中鋼公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鋼公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 113 年 2 月 29 日



單位：新台幣千元

代 碼		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
		金 額	金 額
		%	%
流動資產			
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$3,900,823	1
1139	避險之金融資產—流動（附註四、九及二十三）	1,044,981	-
1140	合約資產—流動（附註四及二十三）	839,682	-
1150	應收票據（附註四及十）	627,670	-
1170	應收帳款淨額（附註四及十）	2,670,527	1
1180	應收帳款—關係人（附註四、十及二十九）	910,033	-
1200	其他應收款	2,133,633	1
1210	其他應收款—關係人往來（附註二十九）	5,960,000	1
1220	本期所得稅資產	7,675	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	67,110,255	14
1476	其他金融資產—流動（附註十三及三十）	5,950,000	1
1479	其他流動資產	1,187,304	-
11XX	流動資產合計	92,342,583	19
非流動資產			
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）	712,241	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四、五及八）	39,490,069	8
1538	避險之金融資產—非流動（附註四、九及二十八）	59,177	-
1550	採用權益法之投資（附註四、十二及三十）	189,718,151	40
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及二十九）	144,919,933	30
1755	使用權資產（附註四及十五）	1,173,620	-
1760	投資性不動產（附註四及十六）	7,316,012	2
1780	無形資產	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十五）	2,948,391	1
1920	存出保證金	442,230	-
15XX	非流動資產合計	386,779,824	81
1XXX	資產總計	\$472,291,855	100
負債及權益			
流動負債			
2100	短期借款及銀行透支（附註十七、二十九及三十）	\$25,365,690	5
2110	應付短期票券（附註十七）	13,476,961	3
2126	避險之金融負債—流動（附註四、九、十七及二十八）	1,242	-
2130	合約負債—流動（附註四及二十三）	1,452,353	-
2170	應付帳款	4,468,055	1
2180	應付帳款—關係人（附註二十九）	954,646	-
2200	其他應付款（附註十九及二十九）	15,931,393	3
2230	本期所得稅負債	2,135,370	-
2250	負債準備—流動（附註四及二十）	2,990,709	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十五）	353,725	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十八）	8,349,635	2
2365	退款負債—流動	2,275,656	1
2399	其他流動負債	406,548	-
21XX	流動負債合計	78,161,983	16
非流動負債			
2511	避險之金融負債—非流動（附註四、九、十七及二十八）	1,046,139	-
2530	應付公司債（附註十八）	39,880,933	8
2541	銀行長期借款（附註十七）	11,500,000	3
2542	長期應付票券（附註十七）	11,495,715	2
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十五）	11,992,858	3
2580	租賃負債—非流動（附註四及十五）	820,848	-
2640	淨確定福利負債（附註二十一）	4,321,704	1
25XX	非流動負債合計	81,058,197	17
2XXX	負債合計	159,220,180	33
權益（附註四及二十二）			
股本			
3110	普通股	157,348,610	33
3120	特別股	382,680	-
3100	股本合計	157,731,290	33
3200	資本公積	40,275,115	9
保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	72,765,975	15
3320	特別盈餘公積	26,914,657	6
3350	未分配盈餘	35,708,731	7
3300	保留盈餘合計	135,389,363	28
3400	其他權益	(4,844,120)	(1)
3500	庫藏股票	(8,649,421)	(2)
3XXX	權益合計	319,902,227	67
3X2X	負債及權益總計	\$472,291,855	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112 年度		111 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十三及二十九）	\$197,149,158	100	\$250,600,629	100
5000	營業成本（附註十一及二十九）	190,093,873	96	232,344,138	93
5900	營業毛利	7,055,285	4	18,256,491	7
5910	已(未)實現銷貨利益	(34,951)	-	583,055	-
5950	已實現營業毛利	7,020,334	4	18,839,546	7
	營業費用				
6100	推銷費用	2,499,891	1	2,693,404	1
6200	管理費用	2,725,903	2	3,116,084	1
6300	研究發展費用	2,033,249	1	2,148,436	1
6000	營業費用合計	7,259,043	4	7,957,924	3
6900	營業利益（損失）	(238,709)	-	10,881,622	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十四及二十九）	258,627	-	167,477	-
7010	其他收入（附註二十四及二十九）	1,343,660	1	1,893,385	1
7020	其他利益及損失（附註二十四及二十九）	80,023	-	199,705	-
7050	財務成本（附註二十四及二十九）	(1,394,276)	(1)	(996,693)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	2,057,901	1	8,221,073	3
7000	營業外收入及支出合計	2,345,935	1	9,484,947	4
7900	稅前淨利	2,107,226	1	20,366,569	8
7950	所得稅費用（附註四及二十五）	425,547	-	2,582,794	1

代 碼		112 年度		111 年度	
		金	%	金	%
8200	本年度淨利	\$1,681,679	1	\$17,783,775	7
	其他綜合損益（附註四、二 十二及二十五）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(50,635)	-	1,292,493	1
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	3,010,889	2	238,791	-
8317	避險工具之損益	(189,919)	-	224,031	-
8330	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益之 份額	610,561	-	(3,293,217)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅利 益（費用）	51,801	-	(301,338)	-
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	45,795	-	2,256,946	1
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額	(33,218)	-	601,370	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）	3,445,274	2	1,019,076	1
8500	本年度綜合損益總額	\$5,126,953	3	\$18,802,851	8
	每股盈餘（附註二十六）				
9750	基 本	\$0.11		\$1.15	
9850	稀 釋	\$0.11		\$1.15	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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	說明	股數	每股價格及分配	總金額
B1	111年1月1日餘額	\$157,348,610	\$382,680	\$59,102,765
B2	110年度盈餘轉入分配(附註二十二)	-	-	-\$8,649,421
B3	法定盈餘公積	-	-	(\$4,405,952)
B4	特別盈餘公積	-	-	-
B5	普通現金股利-每股3.1元	-	-	-
B6	特別現金股利-每股3.1元	-	-	-
B7	特別盈餘公積	-	-	-
B8	111年度淨利	-	-	-
B9	111年度其他綜合損益	-	-	-
B10	111年度綜合損益總額	-	-	-
B11	發放子公司股利與股票資本公積	-	-	-
B12	實際取得處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-
B13	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之非流動資產	-	-	-
B14	採用權益法認列之子公司損益變動數	-	-	-
B15	111年12月31日餘額	-	-	-
B16	111年度盈餘轉入分配(附註二十二)	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	-
B18	普通現金股利-每股1.0元	-	-	-
B19	特別現金股利-每股1.4元	-	-	-
B20	特別盈餘公積	-	-	-
B21	112年度淨利	-	-	-
B22	112年度其他綜合損益	-	-	-
B23	112年度綜合損益總額	-	-	-
B24	庫藏股買回	-	-	-
B25	發放子公司股利與股票資本公積	-	-	-
B26	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之非流動資產	-	-	-
B27	採用權益法認列之子公司損益變動數	-	-	-
B28	112年12月31日餘額	-	-	-

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長

經理人：總經理：

財務副總理：

會計學



中國鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$2,107,226	\$20,366,569
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,516,027	15,236,313
A20200	攤銷費用	-	4,978
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（利益）	3,934	(7,640)
A20900	財務成本	1,394,276	996,693
A21200	利息收入	(258,627)	(167,477)
A21300	股利收入	(397,495)	(428,438)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(2,057,901)	(8,221,073)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	91,124	19,298
A23100	處分投資利益	(15,364)	(28,415)
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(2,318,492)	1,827,517
A23900	未（已）實現銷貨利益	34,951	(583,055)
A29900	提列（迴轉）負債準備	1,035,741	(1,328,143)
A29900	其他	162,127	(110,620)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31120	避險之金融資產	(2,391,052)	(536,825)
A31125	合約資產	239,237	(621,077)
A31130	應收票據	121,710	370,769
A31150	應收帳款	931,270	996,255
A31160	應收帳款－關係人	(170,665)	1,335,262
A31180	其他應收款	400,230	613,631
A31200	存貨	7,184,772	113,976
A31240	其他流動資產	192,660	(290,547)
A32125	合約負債	(352,400)	(248,978)
A32150	應付帳款	1,203,240	(1,979,703)
A32160	應付帳款－關係人	(25,015)	(2,343,457)
A32180	其他應付款	(2,162,108)	(6,186,646)
A32200	負債準備	(7,574)	-

代碼		112 年度	111 年度
A32230	其他流動負債	\$79,640	(\$76,024)
A32240	淨確定福利負債	(104,463)	(688,044)
A32990	退款負債	(823,142)	(1,180,908)
A33000	營運產生之現金	17,613,867	16,854,191
A33500	支付之所得稅	(2,103,658)	(6,933,089)
AAAA	營業活動之淨現金流入	15,510,209	9,921,102

投資活動之現金流量

B01900	處分採用權益法之投資	247,256	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(17,486,149)	(13,246,704)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	24	45
B04500	取得無形資產	(107)	-
B03800	存出保證金減少	273,048	262,899
B04400	其他應收款—關係人往來減少	1,460,000	1,002,000
B06500	其他金融資產增加	(56,067)	-
B07500	收取之利息	254,545	155,397
B07600	收取之子公司及關聯企業股利	6,066,860	21,349,387
B07600	收取之其他股利	388,256	435,748
B09900	子公司清算退回股款	-	408,554
B09900	關聯企業減資退回股款	105,000	233,361
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(8,747,334)	10,600,687

籌資活動之現金流量

C00100	短期借款增加	45,080,000	63,264,960
C00200	短期借款減少	(56,588,671)	(49,474,183)
C00500	應付短期票券增加	86,651,546	34,876,961
C00600	應付短期票券減少	(63,600,000)	(21,400,000)
C01200	發行公司債	11,000,000	-
C01300	償還公司債	(8,350,000)	(12,350,000)
C01600	舉借銀行長期借款	19,500,000	19,500,000
C01700	償還銀行長期借款	(25,500,000)	(9,500,000)
C01800	長期應付票券增加	11,588,713	8,597,781
C01900	長期應付票券減少	(9,100,000)	(3,000,000)
C04020	租賃本金償還	(402,333)	(356,283)
C04500	發放現金股利	(15,759,055)	(48,872,707)
C04900	庫藏股票買回成本	(3,564,348)	-
C05400	取得子公司股權	(418,710)	-
C05600	支付之利息	(1,712,753)	(1,203,648)
C09900	子公司減資退回股款	561,240	125,720

代碼		112 年度	111 年度
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(\$10,614,371)	(\$19,791,399)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	(3,851,496)	730,390
E00100	年初現金及約當現金餘額	885,116	154,726
E00200	年底現金及約當現金餘額	(\$2,966,380)	\$885,116

年底現金及約當現金之調節

代碼		112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
E00210	資產負債表列示之現金及約當現金	\$1,761,956	\$3,900,823
E00240	銀行透支	(4,728,336)	(3,015,707)
E00200	現金及約當現金餘額	(\$2,966,380)	\$885,116

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



第二案

本公司董事會提

案由：謹擬具本公司 112 年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：

- 一、本公司 112 年度盈餘分配，擬依本公司章程第 6 條規定分配如附表。
- 二、擬分配特別股股息每股現金 1.4 元及特別股紅利每股現金 0.35 元。
- 三、本次現金股利除息基準日，擬於股東會決議通過本盈餘分配案後，授權董事長決定。發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」，尾數不足元者進位至元，差額以公司費用列支。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：9,985,162,814 權。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	1,587,769,900	10,364	34,978	4,977,236
電子投票	7,767,824,379	11,087,485	0	613,458,472
總計	9,355,594,279	11,097,849	34,978	618,435,708

同意通過表決權數占出席股東表決權數 93.69%，本案照原案表決通過。

中國鋼鐵股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		18,002,966,222.09
本年度淨利	1,681,678,668.39	
迴轉特別盈餘公積--處分固定資產	1,021,750.00	
確定福利之精算(損)益列入保留盈餘	(40,507,915.00)	
長期股權投資影響變動數	(2,645,279.00)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		1,639,547,224.39
提列法定盈餘公積(10%)		(163,954,722.00)
本期可供分配盈餘		19,478,558,724.48
分配特別股股息---特別股 38,267,999 股，每股 1.4 元 (現金 1.4 元)	53,575,199.00	
分配普通股紅利---普通股 15,584,860,997 股，每股 0.35 元 (現金 0.35 元)	5,454,701,349.00	
分配項目合計		(5,508,276,548.00)
期末未分配盈餘		13,970,282,176.48

董事長：



經理人：

總經理：



財務副總經理：



會計主管：



四、其他議案

第一案

本公司董事會提

案由：為維護本公司投資權益，擬請許可黃董事建智兼任轉投資台灣高速鐵路股份有限公司(以下簡稱台灣高鐵公司)相關職務，敬請公決。

說明：

一、依據公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

二、黃董事建智兼任該公司相關職務資料如下表：

轉投資公司名稱	兼任職務	與本公司關聯業務
台灣高鐵公司	董事	機械安裝業務

三、本公司與上述轉投資事業在部分業務上固有關聯，惟彼此所銷售之具體商品、服務方面，基本上仍互有區隔。黃董事建智兼任上述公司董事，可藉參與該公司重要業務經營決策，監督其業務執行，以收相輔相成之效，並維護本公司投資權益。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：9,985,162,814 權。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	1,587,538,669	98,185	102,588	5,053,036
電子投票	7,347,006,460	10,046,588	0	1,035,317,288
總計	8,934,545,129	10,144,773	102,588	1,040,370,324

同意通過表決權數占出席股東表決權數 89.48%，本案照原案表決通過。

第二案

本公司董事會提

案由：為維護本公司投資權益，擬請許可陳董事守道兼任轉投資中鋼機械股份有限公司(以下簡稱中鋼機械公司)、唐榮鐵工廠股份有限公司(以下簡稱唐榮鐵工廠公司)相關職務，敬請公決。

說明：

一、依據公司法第 209 條第 1 項「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

二、陳董事守道兼任該二家公司相關職務資料如下表：

轉投資公司名稱	兼任職務	與本公司關聯業務
中鋼機械公司	董事長	鋼材二次加工、機械設備製造等業務
唐榮鐵工廠公司	董事	鋼鐵軋延及擠型、鋼材二次加工等業務

三、本公司與上述轉投資事業在部分業務上固有關聯，惟彼此所銷售之具體商品、服務方面，基本上仍互有區隔。陳董事守道兼任上述公司職務，可藉參與該公司重要業務經營決策，監督其業務執行，以收相輔相成之效，並維護本公司投資權益。

股東發言：本案無股東發言。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：9,985,162,814 權。

投票類型	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
現場投票	1,586,718,340	102,385	123,679	5,848,074
電子投票	7,347,184,348	10,086,971	0	1,035,099,017
總計	8,933,902,688	10,189,356	123,679	1,040,947,091

同意通過表決權數占出席股東表決權數 89.47%，本案照原案表決通過。

五、臨時動議

股東發言：

股東(戶號：Q00019)：提問為達短中長期減碳目標所需資本支出議題。

王代理董事長錫欽：本公司減碳短期目標為 2025 年較 2018 年降低排碳 7%，因採提高能源使用效率及使用再生能源等方式，甚至可節省生產成本；中期目標為 2030 年較 2018 年降低排碳 25%，因規劃以低碳高爐取代傳統高爐，預估資本支出將達新臺幣數百億元；長期目標 2050 年實現碳中和，相關創新前瞻減碳技術仍持續研發中。

股東(戶號：V06103)：提問碳費開徵議題。

王代理董事長錫欽：過去一年本公司已蒐集國外實施碳定價相關做法，並與政府持續溝通，惟碳費開徵細節仍須待碳費審議委員會決定。

股東(戶號：Q00018)：提問鋼化聯產、淨零碳排規劃等議題。

王代理董事長錫欽：鋼化聯產為鋼鐵業及化工業之跨產業減碳方案，另多項淨零碳排之創新前瞻技術仍持續研發中。

股東(戶號：M21505)：提問中國大陸傾銷、AI、綠能及廠區導覽等議題。

王代理董事長錫欽：傾銷部分，本公司已完成資料整理與事證蒐集，將進入貿易救濟措施的申請程序，以維護國內整體產業健全發展；AI 部分，本公司於公司治理暨永續委員會下成立數位轉型推動小組，並於 107 至 112 年間完成 AI 專案 325 件，每年節省成本達新臺幣 15.5 億元；綠能部分，本公司除在創能端投入建置相關太陽光電以及離岸風電外，儲能端則切入儲能材料供應，如鋰電池負極、超級電容活性碳及半導體高純度碳粉等；廠區導覽部分，將研議 114 年是否恢復辦理。

股東(戶號：D06677)：提問有關人力傳承及人才吸引等議題。

王代理董事長錫欽：目前本公司雖仍處退休潮末期，惟平均年齡已由 100 年 1 月的 50.1 歲，降至 113 年 5 月的 42.4 歲，並已做好相關人力傳承安排；另為吸引優秀人才，本公司已規劃薪資提升、勞動條件改善及相關進修等

配套措施，吸引優秀人才。

上開發言屬股東自由發言性質，並未正式進入臨時動議之提案及決議程序。

經主席徵詢出席股東無其他臨時動議後，結束議程，主席宣布散會。

六、散會：中午 11 時 40 分