

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114及113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 附	財 務 報 告 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~11		-
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	12~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~20		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20		五
(六) 重要會計項目之說明	20~71		六~三十
(七) 關係人交易	72~75		三十一
(八) 質抵押之資產	75		三十二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	75~76		三十三
(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	76~78		三十四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	78		三十五
2. 轉投資事業相關資訊	78		三十五
3. 大陸投資資訊	78~79		三十五
(十四) 部門資訊	79~80		三十六

會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

前 言

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作，核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，因此無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中鋼公司及其子公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 114 年 11 月 12 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年 9 月 30 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	114 年 9 月 30 日			113 年 12 月 31 日			113 年 9 月 30 日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	23,528,505	3	\$	17,828,047	3	\$	17,092,846	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		4,207,707	1		4,252,624	1		3,447,605	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		8,208,943	1		9,111,712	1		8,730,543	1
1139	避險之金融資產－流動（附註九）		1,278,088	-		3,674,587	1		5,343,362	1
1140	合約資產－流動（附註二十五）		7,035,826	1		9,180,905	1		9,016,388	1
1150	應收票據（附註十）		1,530,831	-		1,646,347	-		2,109,987	-
1170	應收帳款淨額（附註十）		10,480,530	2		14,118,383	2		10,947,681	2
1180	應收帳款－關係人（附註十及三十一）		45,185	-		66,297	-		124,175	-
1200	其他應收款（附註三十一）		2,969,184	-		1,811,987	-		1,807,654	-
1220	本期所得稅資產		196,256	-		105,690	-		143,579	-
130X	存貨（附註十一及三十二）		91,956,065	14		107,682,955	15		110,329,372	16
1460	待出售非流動資產（附註十二）		-	-		-	-		163,648	-
1476	其他金融資產－流動（附註十四及三十二）		21,777,981	3		18,275,667	3		18,531,270	4
1479	其他流動資產		4,412,837	1		5,143,302	1		5,184,795	1
11XX	流動資產合計		177,627,938	26		192,898,503	28		192,972,905	28
	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（附註七）		563,105	-		802,175	-		806,944	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		43,091,739	7		46,292,740	7		50,240,370	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		20,000	-		20,000	-		20,000	-
1538	避險之金融資產－非流動（附註九）		814,170	-		1,257,410	-		1,294,787	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）		13,764,899	2		14,705,994	2		14,308,387	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三十二）		396,325,694	59		397,633,498	57		397,668,157	57
1755	使用權資產（附註十六及三十二）		12,142,284	2		12,625,727	2		12,133,010	2
1760	投資性不動產（附註十七及三十二）		10,270,510	2		10,035,899	2		10,066,365	1
1780	無形資產		1,094,613	-		1,136,536	-		1,168,762	-
1840	遞延所得稅資產		13,618,512	2		11,615,773	2		11,301,031	2
1920	存出保證金		556,316	-		594,345	-		534,121	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十四及三十二）		2,550,506	-		3,041,404	-		3,024,547	1
1995	其他非流動資產		2,497,538	-		2,399,333	-		2,303,795	-
15XX	非流動資產合計		497,309,886	74		502,160,834	72		504,870,276	72
1XXX	資產總計	\$	674,937,824	100	\$	695,059,337	100	\$	697,843,181	100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款及銀行透支（附註十八及三十二）	\$	33,413,205	5	\$	36,169,577	5	\$	45,243,652	6
2110	應付短期票券（附註十八）		29,212,735	5		25,608,233	4		38,946,025	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）		2,578	-		1,055	-		-	-
2126	避險之金融負債－流動（附註九）		588,743	-		1,120,637	-		819,663	-
2130	合約負債－流動（附註二十五）		7,252,282	1		5,120,893	1		5,249,998	1
2150	應付票據		523,962	-		609,229	-		640,221	-
2170	應付帳款（附註二十）		14,297,894	2		18,189,691	3		15,748,847	2
2180	應付帳款－關係人（附註二十及三十一）		147,937	-		357,633	-		73,844	-
2200	其他應付款（附註二十一及三十一）		21,703,255	3		26,948,594	4		30,034,012	5
2230	本期所得稅負債		907,539	-		1,121,303	-		1,132,271	-
2250	負債準備－流動（附註二十二）		5,534,889	1		3,505,488	-		3,594,094	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註十二）		-	-		-	-		134,180	-
2280	租賃負債－流動（附註十六）		1,063,446	-		1,027,307	-		1,060,923	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十九）		17,190,073	3		13,536,337	2		11,478,920	2
2322	一年或一營業週期內到期銀行長期借款（附註十八及三十二）		6,022,578	1		10,871,064	2		7,958,389	1
2365	退款負債－流動		1,182,414	-		1,245,936	-		1,302,356	-
2399	其他流動負債		1,412,231	-		1,510,307	-		1,270,092	-
21XX	流動負債合計		140,455,761	21		146,943,284	21		164,687,487	24
	非流動負債									
2511	避險之金融負債－非流動（附註九）		456,393	-		-	-		271,618	-
2527	合約負債－非流動（附註二十五）		44,496	-		45,116	-		46,530	-
2530	應付公司債（附註十九）		57,956,183	9		54,134,815	8		58,043,133	8
2541	銀行長期借款（附註十八及三十二）		72,389,047	11		71,419,133	10		66,307,019	10
2542	長期應付票券（附註十八）		47,959,848	7		49,227,680	7		33,642,009	5
2550	負債準備－非流動（附註二十二）		1,675,950	-		1,629,694	-		948,017	-
2570	遞延所得稅負債		15,536,380	2		14,918,196	2		14,514,864	2
2580	租賃負債－非流動（附註十六）		9,552,724	1		9,824,040	2		9,904,965	1
2640	淨確定福利負債		4,035,648	1		4,259,939	1		5,352,047	1
2670	其他非流動負債		1,236,087	-		1,171,546	-		1,165,015	-
25XX	非流動負債合計		210,842,756	31		206,630,159	30		190,195,217	27
2XXX	負債合計		351,298,517	52		353,573,443	51		354,882,704	51
	歸屬於本公司業主之權益（附註二十四）									
	股 本									
3110	普 通 股		157,348,610	23		157,348,610	23		157,348,610	23
3120	特 別 股		382,680	-		382,680	-		382,680	-
3100	股本合計		157,731,290	23		157,731,290	23		157,731,290	23
3200	資本公積		41,188,385	6		41,082,914	6		40,923,678	6
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		75,163,029	11		74,847,259	11		74,847,259	11
3320	特別盈餘公積		29,343,776	4		26,912,231	4		26,912,269	4
3350	未分配盈餘		4,170,439	1		17,127,981	2		16,201,026	2
3300	保留盈餘合計		108,677,244	16		118,887,471	17		117,960,554	17
3400	其他權益		(7,795,044)	(1)		(3,478,031)	(1)		717,740	-
3500	庫藏股票		(13,118,233)	(2)		(12,923,473)	(2)		(12,923,473)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計		286,683,642	42		301,300,171	43		304,409,789	44
36XX	非控制權益		36,955,665	6		40,185,723	6		38,550,688	5
3XXX	權益合計		323,639,307	48		341,485,894	49		342,960,477	49
3X2X	負債及權益總計	\$	674,937,824	100	\$	695,059,337	100	\$	697,843,181	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 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日
暨民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘(損失)為元

代碼	114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日			114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日			113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000 營業收入(二十五、三十一及三十六)	\$	73,515,650	100	\$	85,615,737	100	\$	241,782,578	100	\$	273,941,867	100
5000 營業成本(附註十一、二十六及三十一)		73,317,654	100		83,724,770	98		236,401,499	98		263,179,450	96
5900 營業毛利		197,996	-		1,890,967	2		5,381,079	2		10,762,417	4
營業費用												
6100 推銷費用		977,835	1		1,001,175	1		2,950,364	1		3,139,939	1
6200 管理費用		1,682,484	2		1,588,002	1		5,038,419	2		5,069,797	2
6300 研究發展費用		554,295	1		525,832	1		1,656,906	1		1,689,306	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)		(360)	-		(848)	-		(4,874)	-		13,609	-
6000 營業費用合計		3,214,254	4		3,114,161	3		9,640,815	4		9,912,651	4
6900 營業利益(損失)		(3,016,258)	(4)		(1,223,194)	(1)		(4,259,736)	(2)		849,766	-
營業外收入及支出												
7100 利息收入(附註二十六)		245,840	1		240,357	-		833,055	-		983,062	1
7010 其他收入(附註二十六及三十一)		847,185	1		1,461,350	2		2,050,469	1		3,223,884	1
7020 其他利益及損失(附註二十六)		(87,150)	-		315,779	-		225,453	-		689,147	-
7050 財務成本(附註二十六)		(1,246,341)	(2)		(968,095)	(1)		(3,778,373)	(1)		(2,837,496)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益份額		144,449	-		316,733	-		249,226	-		732,953	-
7000 營業外收入及支出合計		(96,017)	-		1,366,124	1		(420,170)	-		2,791,550	1
7900 稅前淨利(損)		(3,112,275)	(4)		142,930	-		(4,679,906)	(2)		3,641,316	1
7950 所得稅費用(利益)(附註四及二十七)		(222,094)	-		(66,733)	-		(286,386)	-		659,833	-
8200 本期淨利(損)		(2,890,181)	(4)		209,663	-		(4,393,520)	(2)		2,981,483	1
其他綜合損益(附註二十四及二十七)												
8310 不重分類至損益之項目												
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		616,569	1		(1,501,356)	(2)		(2,774,940)	(1)		37,464	-
8317 避險工具之損益		79,691	-		124,830	-		(62,839)	-		(142,668)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額		58,322	-		(11,565)	-		73,410	-		(14,204)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅利益(費用)		14,915	-		(39,147)	-		(12,458)	-		518,202	-
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		2,511,890	3		837,626	1		(2,436,961)	(1)		2,967,946	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		5,550	-		(610)	-		(4,150)	-		2,516	-
8368 避險工具之損益		255,204	1		(323,664)	-		(535,329)	-		693,250	1

代碼		114 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列之關聯企								
	業之其他綜合損益份額	(84,388)	-	(359,690)	-	(458,287)	-	(111,887)	-
8399	與可能重分類之項目相關								
	之所得稅利益（費用）	(37,948)	-	21,038	-	87,709	-	(33,612)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後								
	淨額）	3,419,805	5	(1,252,538)	(1)	(6,123,845)	(2)	3,917,007	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 529,624	1	\$ (1,042,875)	(1)	\$ (10,517,365)	(4)	\$ 6,898,490	3
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ (2,480,486)	(3)	\$ (81,360)	-	\$ (4,138,992)	(2)	\$ 1,883,542	1
8620	非控制權益	(409,695)	(1)	291,023	-	(254,528)	-	1,097,941	-
8600		\$ (2,890,181)	(4)	\$ 209,663	-	\$ (4,393,520)	(2)	\$ 2,981,483	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 419,745	1	\$ (1,387,204)	(1)	\$ (9,298,795)	(4)	\$ 4,687,413	2
8720	非控制權益	109,879	-	344,329	-	(1,218,570)	-	2,211,077	1
8700		\$ 529,624	1	\$ (1,042,875)	(1)	\$ (10,517,365)	(4)	\$ 6,898,490	3
	每股盈餘（損失）（附註二十八）								
9750	基 本	\$ (0.16)		\$ (0.01)		\$ (0.27)		\$ 0.12	
9850	稀 釋	\$ (0.16)		\$ (0.01)		\$ (0.27)		\$ 0.12	

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
合併權益變動表
民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 其 他 業 主 之 權 益													
		目													
		股	本	保	留	盈	餘	國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 之 兒 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	避 險 工 具 之 損 益	合 計	庫 藏 股 票	本 公 司 業 主 之 權 益 合 計	非 控 制 權 益	權 益 合 計
		普 通 股	特 別 股	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘								
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 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	\$ (1,498,330)	\$ (12,394,740)	\$ 305,766,490	\$ 36,485,008	\$ 342,251,498
	112 年度盈餘指撥及分配（附註二十四）														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	163,955	-	(163,955)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 0.35 元	-	-	-	-	-	(5,454,701)	-	-	-	-	-	(5,454,701)	-	(5,454,701)
B7	特別股現金股利－每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,366)	1,366	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	1,883,542	-	-	-	-	-	1,883,542	1,097,941	2,981,483
D3	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	22	2,155,060	337,616	311,173	2,803,849	-	2,803,871	1,113,136	3,917,007
D5	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,883,564	2,155,060	337,616	311,173	2,803,849	-	4,687,413	2,211,077	6,898,490
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(333,972)	(333,972)	-	(333,972)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	117,485	-	-	-	-	-	-	-	-	117,485	-	117,485
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(145,397)	(145,397)
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	-	-	-	-	-	587,779	-	(587,779)	-	(587,779)	-	-	-	-
T1	其他權益變動	-	-	117,375	-	-	(241,965)	-	-	-	-	(194,761)	(319,351)	-	(319,351)
Z1	113 年 9 月 30 日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 40,923,678	\$ 74,847,259	\$ 26,912,269	\$ 16,201,026	\$ (4,141,129)	\$ 23,819	\$ 4,835,050	\$ 717,740	\$ (12,923,473)	\$ 304,409,789	\$ 38,550,688	\$ 342,960,477
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 41,082,914	\$ 74,847,259	\$ 26,912,231	\$ 17,127,981	\$ (4,813,798)	\$ (3,446,289)	\$ 4,782,056	\$ (3,478,031)	\$ (12,923,473)	\$ 301,300,171	\$ 40,185,723	\$ 341,485,894
	113 年度盈餘指撥及分配（附註二十四）														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	315,770	-	(315,770)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積提列	-	-	-	-	2,431,770	(2,431,770)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 0.33 元	-	-	-	-	-	(5,143,004)	-	-	-	-	-	(5,143,004)	-	(5,143,004)
B7	特別股現金股利－每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(225)	225	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(4,138,992)	-	-	-	-	-	(4,138,992)	(254,528)	(4,393,520)
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	69	(2,115,447)	(2,749,839)	(294,586)	(5,159,872)	-	(5,159,803)	(964,042)	(6,123,845)
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,138,923)	(2,115,447)	(2,749,839)	(294,586)	(5,159,872)	-	(9,298,795)	(1,218,570)	(10,517,365)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	113,303	-	-	-	-	-	-	-	-	113,303	-	113,303
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(30,897)	-	-	(26,979)	-	-	-	-	-	(57,876)	-	(57,876)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,011,488)	(2,011,488)
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	-	-	-	-	-	(842,859)	-	842,859	-	842,859	-	-	-	-
T1	其他權益變動	-	-	23,065	-	-	(4,887)	-	-	-	-	(194,760)	(176,582)	-	(176,582)
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 41,188,385	\$ 75,163,029	\$ 29,343,776	\$ 4,170,439	\$ (6,929,245)	\$ (5,353,269)	\$ 4,487,470	\$ (7,795,044)	\$ (13,118,233)	\$ 286,683,642	\$ 36,955,665	\$ 323,639,307

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
合併現金流量表
民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 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(損)	\$ (4,679,906)	\$ 3,641,316
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	24,624,583	23,873,745
A20200	攤銷費用	117,645	142,688
A20300	預期信用減損損失(迴轉 利益)	(4,874)	13,609
A20400	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨利 益	(114,693)	(77,354)
A20900	財務成本	3,778,373	2,837,496
A21200	利息收入	(833,055)	(983,062)
A21300	股利收入	(1,649,279)	(2,513,468)
A22300	採用權益法認列之關聯企 業及合資利益之份額	(205,508)	(726,488)
A22500	處分及報廢不動產、廠房 及設備損失(利益)	(26,685)	12,517
A23000	處分待出售非流動資產利 益	-	(255,074)
A23100	處分投資利益	(44,312)	(43,745)
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	(561,451)	2,679,521
A23800	非金融資產減損損失	30,000	253,058
A29900	提列(迴轉)負債準備	2,118,207	(2,536,647)
A29900	其 他	(32,814)	3,243
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	9,184	235,106
A31120	避險之金融資產	2,350,843	610,517
A31125	合約資產	2,221,091	(230,845)
A31130	應收票據	115,516	(6,137)
A31150	應收帳款	3,653,351	(363,104)

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A31160	應收帳款－關係人	21,112	26,413
A31180	其他應收款	(930,050)	(304,798)
A31200	存 貨	16,218,263	7,228,340
A31240	其他流動資產	759,853	(372,786)
A32120	避險之金融負債	131,095	7,600
A32125	合約負債	2,130,769	1,383,868
A32130	應付票據	(85,267)	(479,934)
A32150	應付帳款	(3,891,797)	(1,462,628)
A32160	應付帳款－關係人	(209,696)	(14,935)
A32180	其他應付款	(2,037,601)	(1,895,351)
A32200	負債準備	(58,976)	(90,674)
A32230	其他流動負債	(98,076)	(196,446)
A32240	淨確定福利負債	(224,291)	(161,497)
A32990	退款負債	(63,522)	(311,546)
A33000	營運產生之現金	42,528,032	29,922,518
A33500	支付之所得稅	(1,327,248)	(2,216,933)
AAAA	營業活動之淨現金流入	41,200,784	27,705,585
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	(4,859,576)	(3,989,357)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	5,790,870	4,599,106
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	-	70,652
B00100	取得透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(2,479,372)	(1,830,743)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量 之金融資產	2,846,534	2,113,874
B01700	除列避險之金融負債	(255,641)	-
B01900	處分採用權益法之投資	12,278	19,871
B02400	採用權益法之被投資公司減資 退回股款	68,250	-
B02600	處分待出售非流動資產	-	278,157
B02700	購置不動產、廠房及設備	(26,697,852)	(30,681,616)
B02800	處分不動產、廠房及設備	44,844	28,761

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
B03800	存出保證金減少	8,641	123,226
B04500	取得無形資產	(50,439)	(60,356)
B05400	購置投資性不動產	(278,105)	-
B06500	其他金融資產增加	(3,011,416)	(2,621,882)
B06700	其他非流動資產增加	(63,202)	(326,569)
B07500	收取之利息	885,127	774,416
B07600	收取關聯企業股利	543,598	616,696
B07600	收取其他股利	1,638,996	2,515,485
BBBB	投資活動之淨現金流出	(25,856,465)	(28,370,279)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	157,143,661	239,898,110
C00200	短期借款減少	(159,182,375)	(228,538,091)
C00500	應付短期票券增加	87,817,904	118,632,111
C00600	應付短期票券減少	(84,213,402)	(142,631,885)
C01200	發行應付公司債	17,100,000	9,020,442
C01300	償還應付公司債	(9,625,000)	(10,125,000)
C01600	舉借銀行長期借款	70,270,250	76,388,226
C01700	償還銀行長期借款	(73,695,990)	(59,928,488)
C01800	長期應付票券增加	8,601,165	16,091,197
C01900	長期應付票券減少	(9,868,997)	(7,149,452)
C04020	租賃負債本金償還	(822,310)	(882,900)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	64,541	(32,151)
C04500	支付本公司業主股利	(5,194,717)	(5,499,543)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(333,972)
C05400	取得子公司股權	(352,410)	(223,248)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制 力)	55,143	78,512
C05600	支付之利息	(4,226,911)	(3,873,389)
C05800	非控制權益變動	(1,970,633)	(317,599)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	(8,100,081)	572,880
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(949,237)	681,964
EEEE	現金及約當現金淨增加	6,295,001	590,150

代 碼	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
E00100 期初現金及約當現金餘額	15,065,137	10,919,515
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 21,360,138	\$ 11,509,665

現金及約當現金之調節

代 碼	114 年 9 月 30 日	113 年 9 月 30 日
E00210 合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 23,528,505	\$ 17,092,846
E00240 銀行透支	(2,168,367)	(5,583,181)
E00200 現金及約當現金餘額	\$ 21,360,138	\$ 11,509,665

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

合併財務報告附註

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 114 年 9 月 30 日止，經濟部持有本公司已發行股數為 20%。

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 114 年 11 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (I A S B) 發布之 生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及依賴自然電力之合約」	2026 年 1 月 1 日
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」(含 2020 年及 2021 年之修正)	2023 年 1 月 1 日

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估各修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	I A S B 發布之 生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」 (含 2025 年之修正)	2027 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報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司及子公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司及子公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。

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
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	
中國鋼鐵股份有限公司	中龍鋼鐵股份有限公司(中龍)	熱軋鋼捲、H型鋼、小鋼胚、窄幅鋼板	100	100	100	
	中盈投資開發股份有限公司(中盈)	一般投資	100	100	100	
	中鋼運通股份有限公司(中運)	原料海運服務、船舶租賃	100	100	100	
	中鋼鋁業股份有限公司(中鋁)	鋁製品及非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	100	
	中欣開發股份有限公司(中欣)	不動產開發	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAP)	投資控股	100	100	100	
	中鴻鋼鐵股份有限公司(中鴻)	鋼品製銷	41	41	41	詳下述(2)之說明
	中鋼碳素化學股份有限公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製造、負極材料及碳材料生產銷售	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中貿國際股份有限公司(中貿)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	中聯資源股份有限公司(中聯資源)	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	20	20	20	直接及間接持股合計為36%，詳下述(1)之說明
	中冠資訊股份有限公司(中冠)	企業資訊系統整合服務	100	100	100	
	中國鋼鐵結構股份有限公司(中鋼構)	鋼結構製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為38%，詳下述(1)之說明
	中宇環保工程股份有限公司(中宇)	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	45	45	45	詳下述(1)之說明
	中鋼保全股份有限公司(中鋼保全)	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	高科磁技股份有限公司(高磁)	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	69	69	69	直接及間接持股合計為88%
	中鋼機械股份有限公司(中機)	鋼鐵設備、軌道車輛運輸設備及發電等機械設備製銷	74	74	74	直接及間接持股合計為100%
	中鋼企管顧問股份有限公司(中鋼企管)	企業經營管理顧問業	100	100	100	
	啟航創業投資股份有限公司(啟航)	一般投資	-	-	-	間接持股55%
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd (CSC SAH)	一般投資	100	100	100	
	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company (CSVC)	鋼品製銷	56	56	56	
	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	電磁鋼捲	100	100	100	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	
中盈投資開發股份有限公司	高雄捷運股份有限公司 (高捷)	大眾捷運系統運輸業	44	44	44	直接及間接持股合計為 52%
	中能資源股份有限公司 (中能資源)	其他非金屬礦物製品製造業	100	100	100	
	中鋼光能股份有限公司 (中鋼光能)	太陽能發電	55	55	55	直接及間接持股合計為 100%
	興達海洋基礎股份有限公司 (興達海基)	鋼結構相關業務	100	47	47	114 年 7 月投資架構重整後，直接持股 100%
	中發控股股份有限公司 (中發控股)	一般投資	51	51	51	
	超揚投資股份有限公司 (超揚)	一般投資	100	100	100	
	鎮泰電子陶瓷股份有限公司 (鎮泰)	電子陶瓷之製造及買賣	48	48	48	直接及間接持股合計為 52%
	鑫科材料科技股份有限公司 (鑫科)	金屬靶材製造與銷售	47	47	47	直接及間接持股合計為 51%，詳下述(1)之說明
	網際優勢股份有限公司 (網優)	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	64	64	64	直接及間接持股合計為 99%
	智揚管理顧問股份有限公司 (智揚)	管理顧問業	100	100	100	
	運盈投資股份有限公司 (運盈)	一般投資	49	49	49	直接及間接持股合計為 79%
	鑫尚揚投資股份有限公司 (鑫尚揚)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為 61%
	OmniGains Investment Corporation (OmniGains)	投資控股	-	-	-	113 年 5 月投資架構重整
	超揚投資股份有限公司	新懋投資股份有限公司 (新懋)	30	30	30	直接及間接持股合計為 100%
	鼎大投資股份有限公司 (鼎大)	一般投資	30	30	30	直接及間接持股合計為 100%
新懋投資股份有限公司	群裕投資股份有限公司 (群裕)	一般投資	25	25	25	直接及間接持股合計為 100%
	弘全投資股份有限公司 (弘全)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
	啟翊投資股份有限公司 (啟翊)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
	鼎大投資股份有限公司 (鼎大)	一般投資	4	4	4	直接及間接持股合計為 100%
鼎大投資股份有限公司	景成發投資股份有限公司 (景成發)	一般投資	4	4	4	直接及間接持股合計為 100%
	昇利達投資股份有限公司 (昇利達)	一般投資	4	4	4	直接及間接持股合計為 100%
	立慶隆投資股份有限公司 (立慶隆)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為 100%
鎮泰電子陶瓷股份有限公司	Lefkara Ltd. (Lefkara)	投資控股	100	100	100	
	Lefkara Ltd.	鎮泰電子 (蘇州) 有限公司 (鎮泰蘇州)	100	100	100	
	上海希科陶瓷電器有限公司 (上海希科)	電子陶瓷之製造及買賣	100	100	100	
鑫科材料科技股份有限公司	蘇州鎮泰材料科技有限公司 (鎮泰科技)	航空及航海用之救生器材製造及買賣	100	100	100	
	Thintech Global Limited (鑫鴻)	投資控股	100	100	100	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			明 說
			114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	
Thintech Global Limited	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生產買賣	35	35	35	113 年 5 月投資架構重整後，直接及間接持股合計為 70%
	OmniGains Investment Corporation (OmniGains)	投資控股	100	100	100	113 年 5 月投資架構重整後，直接持股 100%
	太倉鑫昌光電材料有限公司 (鑫昌光電)	金屬靶材製造與銷售	-	-	100	113 年 11 月處分完成
	CSE Transport Corporation (CSEP)	散裝船舶運輸	100	100	100	
中鋼運通股份有限公司	運鴻投資股份有限公司 (運鴻)	一般投資	48	48	48	直接及間接持股合計為 100%
	高雄港裝卸股份有限公司 (高港裝卸)	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
	中欣日本株式會社 (中欣日本)	不動產租賃	80	80	80	直接及間接持股合計為 100%
中欣開發股份有限公司	中欣開發建設股份有限公司 (中欣建設)	不動產開發	60	60	60	直接及間接持股合計為 100%
	CSC Steel Holdings Berhad (中馬控股)	一般投資	46	46	46	詳下述(2)之說明
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	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生產買賣	-	-	-	113 年 5 月投資架構重整
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中馬)	鋼品製銷	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd. (CMSB)	一般投資	100	100	100	
中鴻鋼鐵股份有限公司	鴻高投資開發股份有限公司 (鴻高)	一般投資	100	100	100	
中鋼碳素化學股份有限公司	景裕國際股份有限公司 (景裕)	一般投資	100	100	100	
景裕國際股份有限公司	常州中碳新材料科技有限公司 (常州中碳)	介相碳微球之加工與銷售	100	100	100	
中貿國際股份有限公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corporation (中貿薩)	投資控股	100	100	100	
	和貿國際股份有限公司 (和貿)	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	直接及間接持股合計為 50%
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd. (中貿新加坡)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	CSGT International Corporation (中貿CIC)	投資控股	100	100	100	
	深圳綜貿國際貿易有限公司 (深圳綜貿)	鋼品仲介及買賣業務	65	65	65	
	昆山綜貿金屬工業有限公司 (昆山綜貿)	鋼材裁剪加工	100	100	100	
	青島中鋼精密金屬有限公司 (青島中鋼)	鋼材裁剪加工	70	70	70	

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			明
			114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	
Chung Mao Trading (Samoa) Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司 (上海綜貿)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
和貿國際股份有限公司	中貿國際日本株式會社 (中貿日本)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (中貿金屬)	鋼材裁剪加工	60	60	60	
	CSGT Trading India Private Limited (中貿印度)	鋼品仲介及買賣業務	99	99	99	直接及間接持股合計為 100%
中聯資源股份有限公司	聯鋼開發股份有限公司 (聯發)	鐵粉產銷、耐火材代工銷售、貿易、人力派遣	93	93	93	
	寶固實業股份有限公司 (寶固)	飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷、貿易	51	51	51	
	友成石灰工廠股份有限公司 (友成)	不動產租賃、原物料理貨協力	90	90	90	
	CHC Resources Vietnam Co., Ltd (中聯越南)	爐石粉產銷、水淬爐石銷售	85	85	85	
中冠資訊股份有限公司	Info-Champ System (B.V.I) Corporation (中冠BVI)	投資控股	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I) Corporation	中冠信息科技 (武漢) 有限公司 (中冠信息)	企業資訊系統整合服務	100	100	100	
中國鋼鐵結構股份有限公司	聯鋼營造工程股份有限公司 (聯鋼營造)	土木營造業等工程之承攬及管理業務	100	100	100	
	China Steel Structure Holding Co., Ltd. (CSSHCL)	投資控股	100	100	100	
中宇環保工程股份有限公司	CEC International Corporation (中宇國際)	一般投資業務	100	100	100	
	CEC Development Corporation (中宇開發)	一般投資業務	100	100	100	
	China Ecotek India Private Limited (中宇印度)	營造工程業務	-	-	-	
CEC International Corporation	China Ecotek India Private Limited (中宇印度)	營造工程業務	100	100	100	
CEC Development Corporation	China Ecotek Vietnam Company Limited (中宇越南)	營造工程業務	100	100	100	
	廈門茂宇進出口貿易有限公司 (廈門茂宇)	設備材料進出口業務	100	100	100	
中鋼保全股份有限公司	鋼堡科技股份有限公司 (鋼堡)	消防安全設備工程	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維護股份有限公司 (中鋼樓管)	公寓大廈管理	100	100	100	
高科磁技股份有限公司	磁科股份有限公司 (磁科)	粉末冶金業	100	100	100	113 年 6 月向外 部股東買回股 權，直接持股 100%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			明
			114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd (CSC Sonoma)	礦業投資	100	100	100	
高雄捷運股份有限公司	台灣智能運輸股份有限公司 (台智)	技術服務業	100	100	100	
中發控股股份有限公司	中能發電股份有限公司 (中能發電)	離岸風力發電	100	100	100	

1. 本公司對子公司直接及間接持股合計未達有表決權股份 50% 以上而列入合併個體之說明如下：

(1) 子公司中宇、中碳、中聯資源、中鋼構及鑫科公司係由本公司及其他子公司派任人員當選為各該公司董事長及擔任總經理，並可主導其財務、營運及人事，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) 子公司中鴻及中馬控股公司之實際營運係由董事會控制，本公司或與其他子公司共同擁有各該公司董事會席次超過半數，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. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明：

1. 碳費負債

依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債，係根據清償當年度義務所需支出之最佳估計值，並依照實際排放量或全年預估排放量分攤認列與衡量。

2. 確定福利退職後福利

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

3. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，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 113 年度合併財務報告相同。

碳費

管理階層依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債係按收費排放量、優惠費率及排放量調整係數值予以估計。該估計可能隨本公司及子公司評估主管機關核定自主減量計畫之可能性改變以及預計達成年度指定目標之情形而有所變動。

六、現金及約當現金

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 38,620	\$ 40,471	\$ 39,648
銀行支票及活期存款	11,471,943	12,038,907	10,728,047
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）			
定期存款及可轉讓定存單	5,699,531	2,856,445	4,302,687
商業本票	6,208,411	2,832,224	2,022,464
附買回債券	110,000	60,000	-
	<u>\$ 23,528,505</u>	<u>\$ 17,828,047</u>	<u>\$ 17,092,846</u>

合併現金流量表 114 年及 113 年 9 月 30 日之調節請參閱合併現金流量表，而 113 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：

	113 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 17,828,047
銀行透支	(2,762,910)
	<u>\$ 15,065,137</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>金 融 資 產 — 流 動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
基金受益憑證	\$ 4,124,975	\$ 3,941,496	\$ 3,155,828
上市（櫃）股票	43,572	108,063	117,363
興櫃股票	4,449	54,358	64,847
公司債	9,834	16,604	16,828
可轉換公司債	24,742	82,103	40,697
可轉換公司債贖回權及賣 回權淨額(附註十九)	-	-	16
次順位金融債券	-	50,000	50,000
遠期外匯合約(一)	-	-	2,026
外匯交換合約(一)	135	-	-
	<u>\$ 4,207,707</u>	<u>\$ 4,252,624</u>	<u>\$ 3,447,605</u>

金 融 資 產 — 非 流 動

強制透過損益按公允價值衡量

未上市（櫃）股票	\$ 523,136	\$ 765,759	\$ 770,841
興櫃股票	22,984	24,001	23,654
基金受益憑證	16,985	12,415	12,449
	<u>\$ 563,105</u>	<u>\$ 802,175</u>	<u>\$ 806,944</u>

金 融 負 債 — 流 動

持有供交易

遠期外匯合約(一)	<u>\$ 2,578</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>\$ -</u>
-----------	-----------------	-----------------	-------------

(一)子公司從事遠期外匯合約及外匯交換合約交易之目的係為規避外

幣資產及負債因匯率波動所產生之風險，惟部分遠期外匯合約不採用避險會計。子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及外匯交換合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	千	元	)
<u>114年9月30日</u>														
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	114.10	~	114.12		USD	3,100	/	NTD	91,391			
外匯交換合約	人民幣	兌新台幣			115.09		CNY	12,000	/	NTD	51,245			
<u>113年12月31日</u>														
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	114.01	~	114.06		USD	3,200	/	NTD	102,524			
<u>113年9月30日</u>														
預售遠期外匯	美金	兌新台幣	113.10	~	113.12		USD	3,150	/	NTD	101,103			

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

		114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
流	動			
國內投資				
上市（櫃）股票	\$	8,034,023	\$	9,002,573
興櫃及未上市（櫃）股票		32,819		27,444
公司債		-		-
次順位金融債券		-		-
		<u>8,066,842</u>		<u>9,030,017</u>
國外投資				
上市股票		48,186		-
次順位金融債券		44,792		46,683
公司債		49,123		35,012
		<u>142,101</u>		<u>81,695</u>
	\$	<u>8,208,943</u>	\$	<u>9,111,712</u>
				<u>\$ 8,730,543</u>
非	流	動		
國內投資				
上市（櫃）股票	\$	9,501,336	\$	9,489,769
興櫃及未上市（櫃）股票		<u>3,201,829</u>		<u>3,237,503</u>
				<u>\$ 10,014,681</u>
				<u>\$ 3,017,932</u>

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
	<u>12,703,165</u>	<u>12,727,272</u>	<u>13,032,613</u>
國外投資			
未上市股票	26,752,215	30,006,173	33,068,894
上市股票	2,859,358	2,581,581	2,915,159
權利證書	<u>777,001</u>	<u>977,714</u>	<u>1,223,704</u>
	<u>30,388,574</u>	<u>33,565,468</u>	<u>37,207,757</u>
	<u>\$ 43,091,739</u>	<u>\$ 46,292,740</u>	<u>\$ 50,240,370</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資國內外公司股票，並預期透過長期投資獲利，本公司及子公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、避險之金融工具

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>避險之金融資產－流動</u>			
避險之外幣存款	\$ 1,028,242	\$ 3,268,645	\$ 5,195,383
遠期外匯合約	18,243	121,335	142,752
利率交換合約	222,550	284,607	-
期貨合約	<u>9,053</u>	<u>-</u>	<u>5,227</u>
	<u>\$ 1,278,088</u>	<u>\$ 3,674,587</u>	<u>\$ 5,343,362</u>
<u>避險之金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約	\$ 16,960	\$ 9,692	\$ 10,047
利率交換合約	<u>797,210</u>	<u>1,247,718</u>	<u>1,284,740</u>
	<u>\$ 814,170</u>	<u>\$ 1,257,410</u>	<u>\$ 1,294,787</u>
<u>避險之金融負債－流動</u>			
銀行借款（附註十八）	\$ 249,841	\$ 944,025	\$ 729,922
借料交易合約	314,252	169,085	88,244
遠期外匯合約	9,358	7,527	1,497
利率交換合約	<u>15,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 588,743</u>	<u>\$ 1,120,637</u>	<u>\$ 819,663</u>

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
避險之金融負債－非流動			
銀行借款（附註十八）	\$ 447,100	\$ -	\$ 269,872
遠期外匯合約	1,821	-	1,746
利率交換合約	7,472	-	-
	<u>\$ 456,393</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 271,618</u>

避險之金融工具相關資訊，請參閱附註三十。

十、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,530,831	\$ 1,645,157	\$ 2,109,987
非因營業而發生	-	1,190	-
	<u>\$ 1,530,831</u>	<u>\$ 1,646,347</u>	<u>\$ 2,109,987</u>
應收帳款	\$ 10,687,425	\$ 14,354,199	\$ 11,227,538
減：備抵損失	161,710	169,519	155,682
	<u>\$ 10,525,715</u>	<u>\$ 14,184,680</u>	<u>\$ 11,071,856</u>

本公司及子公司對於往來客戶進行審慎評估，均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，且本公司及子公司客戶群廣大，信用風險之集中度不高。本公司及子公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。

本公司及子公司考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司及子公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

本公司及子公司應收票據及帳款之備抵損失依逾期帳齡分析如

下：

114 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 365 天	逾 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 11,544,369	\$ 344,939	\$ 29,714	\$ 15,849	\$ 283,385	\$ 12,218,256
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(5,711)	-	(10,307)	(7,272)	(138,420)	(161,710)
攤銷後成本	\$ 11,538,658	\$ 344,939	\$ 19,407	\$ 8,577	\$ 144,965	\$ 12,056,546

113 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 365 天	逾 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 15,213,203	\$ 405,336	\$ 61,326	\$ 29,375	\$ 291,306	\$ 16,000,546
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(8,135)	-	(4,243)	(12,032)	(145,109)	(169,519)
攤銷後成本	\$ 15,205,068	\$ 405,336	\$ 57,083	\$ 17,343	\$ 146,197	\$ 15,831,027

113 年 9 月 30 日

	未逾 期	逾 1 ~ 30 天	逾 31 ~ 60 天	逾 61 ~ 365 天	逾 超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 12,569,272	\$ 341,485	\$ 44,367	\$ 98,483	\$ 283,918	\$ 13,337,525
備抵損失（存續期間預 期信用損失）	(6,733)	-	(2)	(11,119)	(137,828)	(155,682)
攤銷後成本	\$ 12,562,539	\$ 341,485	\$ 44,365	\$ 87,364	\$ 146,090	\$ 13,181,843

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 169,519	\$ 142,389
本期提列(迴轉)	(4,874)	13,653
本期沖銷	(2,460)	(355)
重分類	-	(155)
淨兌換差額	(475)	150
期末餘額	\$ 161,710	\$ 155,682

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

114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交 易 對 象	期 初 預 支 金 額	本 期 讓 售 與 認 列 金 額	本 期 銀 行 已 收 現 金 額	期 末 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 %	額 度
<u>114 年 1 月 1 日</u>						
<u>至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 793,739	\$ 2,185,724	\$ 2,010,131	\$ 969,332	2.17~2.73	90 億元
臺灣銀行	401,855	814,767	870,318	346,304	2.17~2.73	21 億元
臺灣銀行	235,668	1,020,076	1,012,900	242,844	5.22~6.70	美金 1.3 億元
台新銀行	2,392,118	4,718,850	5,481,452	1,629,516	5.15~5.86	美金 2.5 億元
中國信託銀行	1,121,942	2,677,942	2,462,761	1,337,123	5.13~5.83	美金 0.6 億元
瑞穗銀行	14,708	729,265	687,294	56,679	4.90~6.15	美金 0.1 億元
兆豐銀行	161,929	283,770	284,095	161,604	2.22	4.85 億元
	<u>\$ 5,121,959</u>	<u>\$ 12,430,394</u>	<u>\$ 12,808,951</u>	<u>\$ 4,743,402</u>		
<u>113 年 1 月 1 日</u>						
<u>至 9 月 30 日</u>						
兆豐銀行	\$ 983,565	\$ 2,027,389	\$ 1,875,773	\$ 1,135,181	1.98~2.70	90 億元
臺灣銀行	370,934	858,901	837,422	392,413	1.99~2.70	21 億元
臺灣銀行	265,937	2,346,866	2,422,034	190,769	6.25~7.00	美金 1.3 億元
台新銀行	2,668,013	6,302,657	6,528,834	2,441,836	6.03~6.43	美金 2.5 億元
中國信託銀行	824,245	2,307,540	1,797,519	1,334,266	6.11~6.45	美金 0.6 億元
瑞穗銀行	16,783	494,986	486,201	25,568	5.98~6.24	美金 0.1 億元
兆豐銀行	85,722	301,758	266,734	120,746	2.15	4.85 億元
臺灣銀行	1,791	-	1,791	-	-	-
	<u>\$ 5,216,990</u>	<u>\$ 14,640,097</u>	<u>\$ 14,216,308</u>	<u>\$ 5,640,779</u>		

子公司中鋁公司與銀行簽訂應收帳款讓售合約，合約約定若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求公司支付未結清餘額，是以子公司中鋁公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註三十二。

子公司中鋼精材與銀行簽訂應收票據貼現合約，合約約定若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，銀行有權要求公司支付未結清餘額，是以子公司中鋼精材並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，持續認列所有應收銀行承兌匯票並將該已移轉之應收銀行承兌匯票作為借款之擔保品，請參閱附註三十二。

截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，未除列之已移轉應收帳款及應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 247,071 千元、266,617 千元及 297,448 千元，相關短期借款金額分別為 247,071 千元、266,617 千元及 297,448 千元。

十一、存 貨

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
在 製 品	\$ 25,645,560	\$ 28,236,837	\$ 29,373,767
製 成 品	23,035,482	27,961,260	27,171,440
原 料	20,001,473	25,014,366	26,856,698
物 料	11,789,259	13,048,523	13,668,130
在途存貨	10,333,738	12,307,349	12,078,429
待售及在建房地	467,282	305,790	282,540
其 他	683,271	808,830	898,368
	<u>\$ 91,956,065</u>	<u>\$ 107,682,955</u>	<u>\$ 110,329,372</u>

114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 59,542,318 千元、70,098,118 千元、194,214,240 千元及 222,973,688 千元，其中包括存貨跌價損失及回升利益分別為利益 510,443 千元、損失 2,184,721 千元、利益 561,451 千元及損失 2,679,521 千元，存貨回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失所致。

十二、待出售非流動資產及負債

子公司鑫科董事會於 113 年 6 月決議處分太倉鑫昌光電材料有限公司 100%股權，並於 113 年 7 月與買方完成簽約。截至 113 年 9 月 30 日尚未完成處分程序，是以將相關資產及負債重分類為待出售處分群組於合併資產負債表中單獨表達。待出售處分群組之相關資產及負債主要類別如下：

	鑫昌光電
現金及約當現金	\$ 18,747
應收款項	59,661
存 貨	30,053
其他流動資產	407
不動產、廠房及設備	41,632
使用權資產	12,991

		鑫昌光電
其他非流動資產		157
待出售非流動資產總額	\$	163,648
短期借款	\$	110,814
應付帳款		6,973
其他應付款		13,650
其他非流動負債		2,743
與待出售非流動資產直接相關之負債	\$	134,180

該交易處分價金預期高於相關淨資產之帳面金額，是以無應認列之減損損失。

十三、採用權益法之投資

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
9404-5515 Québec Inc.	\$ 8,092,404	\$ 8,926,064	\$ 8,624,503
個別不重大之關聯企業	5,672,495	5,779,930	5,683,884
	<u>\$ 13,764,899</u>	<u>\$ 14,705,994</u>	<u>\$ 14,308,387</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(%)		
			114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
9404-5515 Québec Inc.	礦產投資	加 拿 大	25	25	25

以下彙整性財務資訊係以 9404-5515 Québec Inc. 換算為功能性貨幣之 IFRS 會計準則為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 874,224	\$ 1,813,424	\$ 1,762,651
非流動資產	33,488,982	36,063,589	34,814,314
流動負債	(1,386,825)	(1,503,486)	(1,432,290)
權 益	<u>\$ 32,976,381</u>	<u>\$ 36,373,527</u>	<u>\$ 35,144,675</u>
本公司及子公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 8,092,404</u>	<u>\$ 8,926,064</u>	<u>\$ 8,624,503</u>

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利	\$ 542,448	\$ 1,166,057	\$ 851,177	\$ 2,636,432
本期綜合損益總額	\$ 85,727	\$ (381,507)	\$ (1,195,558)	\$ 2,164,410
自 9404-5515 Québec Inc.收取之股利	\$ -	\$ -	\$ 448,981	\$ 395,192
本公司及子公司享有之 綜合損益份額	\$ 21,037	\$ (93,622)	\$ (293,390)	\$ 531,146

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 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）	\$ 3,213	\$ 41,913	\$ (3,371)	\$ 79,508
其他綜合損益	86,012	8,518	117,391	(10,257)
綜合損益總額	\$ 89,225	\$ 50,431	\$ 114,020	\$ 69,251

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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
夏都國際開發公司	\$ 643,128	\$ 798,603	\$ 1,011,144

114 年及 113 年 9 月 30 日採用權益法之投資暨 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本公司及子公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除部分公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師核閱之財務報表計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

上述個別不重大之關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司資訊」。

十四、其他金融資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 13,236,014	\$ 11,499,200	\$ 11,385,515
質押定期存款（附註三十二）	6,712,787	6,399,482	6,706,445
質押活期存款（附註三十二）	1,718,033	300,000	300,000
專案存款	111,147	76,985	109,310
質押附買回債券（附註三十二）	-	-	30,000
	<u>\$ 21,777,981</u>	<u>\$ 18,275,667</u>	<u>\$ 18,531,270</u>
<u>非流動</u>			
質押應收款（附註三十二）	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
質押定期存款（附註三十二）	290,888	299,805	300,221
定期存款	249,784	731,295	724,326
專案存款	9,834	10,304	-
	<u>\$ 2,550,506</u>	<u>\$ 3,041,404</u>	<u>\$ 3,024,547</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十二。

十五、不動產、廠房及設備

114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動表請詳附表九。

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	3 年至 40 年
房屋及建築	
房屋主建築物	3 年至 60 年
其 他	3 年至 40 年
機器設備	
動力機械設備	3 年至 40 年
工具機加工設備	5 年至 25 年
起重設備	5 年至 25 年
其 他	2 年至 40 年

運輸設備

船舶設備

18 年

其 他

2 年至 20 年

其他設備

2 年至 35 年

子公司中鴻公司座落於高雄市岡山區農地係作為廠內空間之用，因法令限制，該土地所有權以個人名義登記，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個人名下，另該土地亦已設定抵押予中鴻公司。上述土地業已於 113 年變更使用地目並完成所有權變更登記予中鴻公司。

子公司中宇公司部分機器設備產能運用不佳，中宇公司預期該機器設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損損失 30,000 千元，列入營業成本項下。

子公司中聯資源工廠燃煤設備已更換為天然氣設備，評估該燃煤設備及廠房已無經濟效益，致可回收金額已低於帳面價值，於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損損失 49,541 千元，列入營業成本項下。

子公司磁科評估機器設備及其他設備之可回收金額已低於帳面價值，於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列減損損失 203,517 千元，可回收金額係採用使用價值，列入營業成本項下。

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，請參閱附註三十二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
帳面金額			
土 地	\$ 11,117,551	\$ 11,644,775	\$ 11,112,477
土地改良物	113,715	154,720	168,386
房屋及建築	788,651	716,494	732,362

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
機器設備	27,355	819	998
運輸設備	93,039	103,503	110,738
辦公設備	290	3,642	5,136
其他設備	1,683	1,774	2,913
	<u>\$ 12,142,284</u>	<u>\$ 12,625,727</u>	<u>\$ 12,133,010</u>

	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
增 添	<u>\$ 421,841</u>	<u>\$ 661,101</u>

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
折舊費用				
土 地	\$ 215,274	\$ 207,756	\$ 652,078	\$ 651,370
土地改良物	13,668	13,668	41,005	41,004
房屋及建築	73,765	79,882	224,212	239,598
機器設備	4,871	181	11,444	47,086
運輸設備	14,497	14,915	43,307	43,616
辦公設備	643	1,495	3,612	4,483
其他設備	30	1,138	91	3,414
	<u>\$ 322,748</u>	<u>\$ 319,035</u>	<u>\$ 975,749</u>	<u>\$ 1,030,571</u>

(二) 租賃負債

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
帳面金額			
流 動	\$ 1,063,446	\$ 1,027,307	\$ 1,060,923
非 流 動	9,552,724	9,824,040	9,904,965
	<u>\$ 10,616,170</u>	<u>\$ 10,851,347</u>	<u>\$ 10,965,888</u>

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
土地	0.59~2.21	0.59~2.21	0.59~2.21
土地改良物	1.31~1.69	1.31~1.69	1.31~1.74
房屋及建築	0.56~5.04	0.56~5.04	0.56~5.04

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
機器設備	0.59~1.80	0.59~1.78	0.59~1.78
運輸設備	0.59~2.08	0.36~2.08	0.36~2.08
辦公設備	0.86~1.92	0.59~0.95	0.59~6.07
其他設備	2.00~2.01	2.00~2.01	0.59~2.01

(三) 重要承租活動及條款

本公司向臺灣港務公司承租高雄市小港區國有基地，面積共計 261,207.62 平方公尺，租金依公告地價按年租率 5% 計算，租賃期間自 97 年 1 月至 116 年 12 月。

本公司向臺灣港務公司承租高雄港 101 號碼頭，作為貨船裝卸煤鐵礦原料及裝泊轉爐石、水淬爐石等用途，租賃期間自 105 年 12 月至 116 年 12 月。

子公司中龍向臺灣港務公司台中分公司承租工業專用地及碼頭土地，作為貨物裝卸等用途，租賃期間 93 年 12 月至 143 年 11 月，租金係依照承租面積乘上公告地價及地價稅率等計算。

子公司中聯資源為拓展中部業務，向港務公司承租土地，租賃期間自 96 年 1 月 1 日至 115 年 12 月 31 日止共計 20 年，土地租賃成本係包含租金以及營運期間須支付之固定經營權利金與變動經營權利金，租賃期間屆滿，得申請續租，每次以 20 年為限，續租至許可期間屆滿為止，續租條件屆時另議之。

子公司中聯資源為爐石堆置容量及中長期資源化拓展考量，陸續向臺灣港務公司台中分公司承租台中港工業專業區數筆土地，租賃期間於 125 年前陸續到期。租賃期間屆滿得申請續租，續租條件屆時另議之。

本公司及子公司提供作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三十二。

(四) 其他租賃資訊

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期及低價值資產租賃 費用	\$ <u>38,371</u>	\$ <u>(42,296)</u>	\$ <u>126,465</u>	\$ <u>167,485</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ <u>228</u>	\$ <u>255</u>	\$ <u>850</u>	\$ <u>947</u>
租賃之現金流出總額			\$ <u>(1,100,497)</u>	\$ <u>(1,203,337)</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之土地、房屋與若干運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	地	房屋及建築	合	計
本					
114 年 1 月 1 日餘額	\$	8,520,250	\$	2,897,813	\$ 11,418,063
增 加		264,391		13,714	278,105
淨兌換差額		(2,329)		(6,649)	(8,978)
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>8,782,312</u>	\$	<u>2,904,878</u>	\$ <u>11,687,190</u>
累 計 折 舊 及 減 損					
114 年 1 月 1 日餘額	\$	42,034	\$	1,340,130	\$ 1,382,164
折 舊		-		37,883	37,883
淨兌換差額		-		(3,367)	(3,367)
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>42,034</u>	\$	<u>1,374,646</u>	\$ <u>1,416,680</u>
113 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>8,478,216</u>	\$	<u>1,557,683</u>	\$ <u>10,035,899</u>
114 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>8,740,278</u>	\$	<u>1,530,232</u>	\$ <u>10,270,510</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	房屋及建築	合	計
成	本				
113 年 1 月 1 日餘額	\$	8,431,994	\$	2,595,926	\$ 11,027,920
自不動產、廠房及設備轉入		92,838		310,065	402,903
淨兌換差額		2,461		7,486	9,947
113 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>8,527,293</u>	\$	<u>2,913,477</u>	\$ <u>11,440,770</u>
累 計 折 舊 及 減 損					
113 年 1 月 1 日餘額	\$	42,034	\$	1,220,740	\$ 1,262,774
折 舊		-		29,250	29,250
自不動產、廠房及設備轉入		-		78,833	78,833
淨兌換差額		-		3,548	3,548
113 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>42,034</u>	\$	<u>1,332,371</u>	\$ <u>1,374,405</u>
113 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>8,485,259</u>	\$	<u>1,581,106</u>	\$ <u>10,066,365</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

7 年至 60 年

本公司及子公司投資性不動產之公允價值係經委由獨立評價人員或由本公司及子公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型，以第 3 等級輸入衡量。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，所採用之不可觀察輸入值包括折現率及折舊率，評價所得公允價值如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
公允價值	\$ <u>29,469,352</u>	\$ <u>29,206,353</u>	\$ <u>29,119,604</u>

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，請參閱附註三十二。

十八、借 款

(一) 短期借款及銀行透支

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
銀行信用借款	\$ 30,613,685	\$ 29,635,211	\$ 38,392,111
銀行透支（附註三十二）	2,168,367	2,762,910	5,583,181
信用狀及出口押匯借款	384,082	3,504,839	959,456
擔保借款（附註三十二）	247,071	266,617	308,904
	<u>\$ 33,413,205</u>	<u>\$ 36,169,577</u>	<u>\$ 45,243,652</u>
利率區間(%)	0.00~6.75	0.00~7.92	0.00~6.04

(二) 應付短期票券

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付商業本票	\$ 29,245,500	\$ 25,640,000	\$ 39,012,000
減：未攤銷折價	32,765	31,767	65,975
	<u>\$ 29,212,735</u>	<u>\$ 25,608,233</u>	<u>\$ 38,946,025</u>
利率區間(%)	1.51~2.68	1.50~2.68	1.49~2.78

保證及承兌機構包括中華票券、台灣票券、兆豐票券、萬通票券及瑞穗銀行。

(三) 銀行長期借款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
銀行團聯貸	\$ 44,332,710	\$ 38,835,814	\$ 36,880,714
抵押借款（附註三十二）	3,648,287	5,876,613	5,202,596
信用借款	31,127,569	38,521,795	33,181,892
	<u>79,108,566</u>	<u>83,234,222</u>	<u>75,265,202</u>
減：一年或一營業週期內到期			
銀行長期借款	6,022,578	10,871,064	7,958,389
避險之金融負債－流動	249,841	944,025	729,922
避險之金融負債－非流動	447,100	-	269,872
	<u>\$ 72,389,047</u>	<u>\$ 71,419,133</u>	<u>\$ 66,307,019</u>
利率區間(%)	0.85~6.60	0.72~6.40	0.67~6.86

1. CSCI 與金融機構簽訂總額度美金 1.05 億元之聯合授信合約，約定借款期間本公司第 2 季及年度合併財務報表需符合若干財務比率及標準，該合約已償還。113 年新簽訂總額度美金 0.75 億元之聯合授信合約，約定借款期間本公司第 2 季及年度合併財務報表須符合若干財務比率及標準。114 年第 2 季暨 113 年度及 113 年第 2 季合併財務報表未違反聯貸授信合約之規定。
2. 中能發電公司與金融機構簽訂總額度新台幣 455.5 億元和歐元 4 千萬元之聯合授信合約，約定借款期間本公司及許可投資人合計直接或間接維持對中能發電 51% 持股比率和半數董事席次。截至 114 年 9 月 30 日止未違反聯貸授信合約之規定。
3. 中鴻公司與金融機構簽訂總額度新台幣 60 億元之聯合授信合約，約定借款期間中鴻公司年度合併財務報表需符合若干財務比率及標準，113 年度合併財務報表未違反授信合約之規定。
4. 中碳公司與台北富邦銀行簽訂額度新台幣 5 億元之授信合約，約定借款期間中碳公司年度合併財務報表需符合若干財務比率及標準，該合約已於 113 年第 4 季到期。

上述長期銀行信用借款包括本公司舉借日幣之借款，係用於外幣長期投資，藉以規避投資之匯率變動風險，帳列避險之金融負債(含流動及非流動)項下。

(四) 長期應付票券

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付商業本票	\$ 48,000,000	\$ 49,270,000	\$ 33,670,000
減：未攤銷折價	40,152	42,320	27,991
	<u>\$ 47,959,848</u>	<u>\$ 49,227,680</u>	<u>\$ 33,642,009</u>
利率區間(%)	1.47~1.95	1.40~1.97	1.60~2.12

本公司及子公司與金融機構簽訂商業本票循環發行及簽證承銷買入協議書，合約期間 2～5 年，於發行 18～90 天到期後循環發行。依據會計研究發展基金會發布「企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義」IFRS 問答集應分類為流動負債，惟上開循環發行商業本票發行日皆在 114 年 12 月 31 日以前，依金管會 114 年 8 月 15 日發布「有關會計研究發展基金會發布「企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類疑義」IFRS 問答集是否追溯適用之問答集」無須適用上開會計研究發展基金會發布之問答集規定，後續 115 年 1 月 1 日以後循環發行時將依規定分類為流動負債。

保證機構包括兆豐銀行、第一銀行、土地銀行、華南銀行、台灣銀行、玉山銀行、合作金庫、元大商業銀行及彰化銀行等。

十九、應付公司債

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
國內無擔保普通公司債(一)	\$ 75,182,500	\$ 67,707,500	\$ 69,545,000
國內有擔保轉換公司債(二)	-	-	18,200
減：公司債發行成本	36,244	36,348	41,147
一年內到期部分	17,190,073	13,536,337	11,478,920
	<u>\$ 57,956,183</u>	<u>\$ 54,134,815</u>	<u>\$ 58,043,133</u>

(一) 國內無擔保普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
本公司	107 年 5 月～ 114 年 5 月	\$ 6,000,000	0.95%	113 年 5 月、114 年 5 月分兩次還本，每年付息一次
本公司	107 年 10 月～ 114 年 10 月	4,150,000	0.90%	113 年 10 月、114 年 10 月分別還本 25%、75%，每年付息一次
本公司	109 年 12 月～ 114 年 12 月	1,600,000	0.39%	113 年 12 月、114 年 12 月分兩次還本，每年付息一次
本公司	112 年 7 月～ 115 年 7 月	7,200,000	1.50%	115 年 7 月一次還本 100%，每年付息一次
本公司	109 年 12 月～ 116 年 12 月	4,200,000	0.43%	115 年 12 月、116 年 12 月分別還本 70%及 30%，每年付息一次
本公司	112 年 7 月～ 117 年 7 月	3,800,000	1.57%	116 年 7 月、117 年 7 月分兩次還本，每年付息一次
本公司	102 年 7 月～ 117 年 7 月	3,600,000	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
本公司	107 年 8 月～ 117 年 8 月	5,600,000	1.10%	116 年 8 月、117 年 8 月分兩次還本，每年付息一次

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
本公司	107 年 10 月～ 117 年 10 月	2,250,000	1.05%	116 年 10 月、117 年 10 月分兩次還本，每年付息一次
本公司	103 年 1 月～ 118 年 1 月	9,000,000	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
本公司	113 年 5 月～ 118 年 5 月	1,570,000	1.84%	118 年 5 月一次還本，每年付息一次
本公司	114 年 4 月～ 119 年 4 月	5,800,000	2.06%	119 年 4 月一次還本，每年付息一次
本公司	114 年 9 月～ 119 年 9 月	7,800,000	1.89%	118 年 9 月、119 年 9 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	107 年 6 月～ 114 年 6 月	2,250,000	1.00%	113 年 6 月、114 年 6 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	109 年 6 月～ 114 年 6 月	5,000,000	0.73%	113 年 6 月、114 年 6 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	112 年 6 月～ 115 年 6 月	5,000,000	1.55%	115 年 6 月到期還本，每年付息一次
中龍	112 年 12 月～ 117 年 12 月	4,500,000	1.79%	116 年 12 月、117 年 12 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	113 年 4 月～ 118 年 4 月	4,400,000	1.72%	117 年 4 月、118 年 4 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	113 年 8 月～ 118 年 8 月	3,050,000	2.25%	117 年 8 月、118 年 8 月分兩次還本，每年付息一次
中龍	114 年 1 月～ 119 年 1 月	3,500,000	2.19%	118 年 1 月、119 年 1 月分兩次還本，每年付息一次
中鴻	109 年 3 月～ 114 年 3 月	2,000,000	0.78%	114 年 3 月到期還本，每年付息一次
中鴻	109 年 9 月～ 114 年 9 月	1,000,000	0.65%	114 年 9 月到期還本，每年付息一次

(二) 國內有擔保轉換公司債各期別發行相關主要條件如下：

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
鑫科	112 年 3 月～ 115 年 3 月	\$ 200,000	0.00%	於到期日後十個營業日內，按債券面額以現金一次償還

子公司鑫科公司 112 年 3 月發行國內有擔保轉換公司債 2 億元，依票面發行，發行期間自 112 年 3 月至 115 年 3 月，並由永豐商業銀行提供保證。自發行日起滿 3 個月，債權人得依規定請求轉換為鑫科公司普通股；自發行日起滿 2 年，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 100.5006%，賣回收益率為 0.25%）並以現金贖回。鑫科公司依 IAS 32 及 IFRS 9 之規定，將其嵌入之衍生性商品與主契約—公司債分別認列，包含賣回權及贖回權，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。截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，鑫科公司發行之可轉換公司債分別已有面額 200,000 千元轉換為 7,525 千股普通

股、200,000 千元轉換為 7,525 千股普通股及 181,800 千元轉換為 6,814 千股普通股。

二十、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。

二十一、其他應付款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付設備款	\$ 6,279,433	\$ 9,506,173	\$ 13,913,225
應付薪資及獎金	5,809,006	7,180,961	5,696,386
應付外包修護工程款	858,282	780,120	915,986
應付利息	634,494	624,371	610,436
應付股利	374,542	372,387	378,661
應付員工及董事酬勞	175,826	290,458	219,795
其 他	7,571,672	8,194,124	8,299,523
	<u>\$ 21,703,255</u>	<u>\$ 26,948,594</u>	<u>\$ 30,034,012</u>

二十二、負債準備

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>流 動</u>			
虧損性合約(一)	\$ 3,012,135	\$ 2,359,280	\$ 2,446,180
工程保固(二)	2,522,754	1,146,208	1,147,914
	<u>\$ 5,534,889</u>	<u>\$ 3,505,488</u>	<u>\$ 3,594,094</u>
<u>非 流 動</u>			
平準基金準備(三)	\$ 529,434	\$ 519,856	\$ 516,901
除役負債準備(四)	639,566	629,543	-
其 他	506,950	480,295	431,116
	<u>\$ 1,675,950</u>	<u>\$ 1,629,694</u>	<u>\$ 948,017</u>

	虧損性合約	工 程 保 固	平準基金準備	除役負債準備	其 他	合 計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,359,280	\$ 1,146,208	\$ 519,856	\$ 629,543	\$ 480,295	\$ 5,135,182
提 列	653,122	1,433,119	9,992	10,023	31,966	2,138,222
支 付	-	(56,573)	(414)	-	(1,989)	(58,976)
淨兌換差額	(267)	-	-	-	(3,322)	(3,589)
114 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 3,012,135</u>	<u>\$ 2,522,754</u>	<u>\$ 529,434</u>	<u>\$ 639,566</u>	<u>\$ 506,950</u>	<u>\$ 7,210,839</u>

	虧損性合約	工 程 保 固	平準基金準備	除役負債準備	其 他	合 計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,288,693	\$ 921,513	\$ 560,513	-	\$ 387,403	\$ 7,158,122
提 列 (迴 轉)	(2,843,163)	261,866	8,100	-	44,650	(2,528,547)
支 付	-	(35,465)	(51,712)	-	(3,497)	(90,674)
淨兌換差額	650	-	-	-	2,560	3,210
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,446,180	\$ 1,147,914	\$ 516,901	-	\$ 431,116	\$ 4,542,111

- (一)虧損性合約之負債準備包含本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨合約下，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量；及在不可取消之工程合約下，以其預計未來履行工程合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量。
- (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)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。
- (四)除役負債準備係子公司中能發電於彰化外海之海域土地上興建及營運中能離岸風場之海域土地復原義務，按其所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值認列為負債準備。該估計將定期檢視及根據海域土地使用之相關法規予以調整。

二十三、退職後福利計畫

114 及 113 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 113 年及 112 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：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
營業成本	\$ 34,581	\$ 81,668	\$ 102,212	\$ 244,207
營業費用	38,878	46,480	115,803	138,521
其 他	118	200	353	610
	<u>\$ 73,577</u>	<u>\$ 128,348</u>	<u>\$ 218,368</u>	<u>\$ 383,338</u>

二十四、權 益

(一) 股 本

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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、無選舉董事之權，但可被選舉為董事，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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，流通在外之存託憑證分別為 402,934 單位、413,493 單位及 413,493 單位，折合普通股分別為 8,058,990 股（含畸零股 310 股）、8,270,170 股（含畸零股 310 股）及 8,270,170 股（含畸零股 310 股），佔本公司已發行股份總數皆約 0.05%。

(二) 資本公積

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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	8,880,133	8,766,830	8,766,830
其 他	13,626	44,523	44,523
	<u>40,048,525</u>	<u>39,966,119</u>	<u>39,966,119</u>
僅得用以彌補虧損			
認列子公司權益變動數 （註 2）	923,673	907,802	833,448
採用權益法認列關聯企 業權益變動數	216,187	208,993	124,111
	<u>1,139,860</u>	<u>1,116,795</u>	<u>957,559</u>
	<u>\$ 41,188,385</u>	<u>\$ 41,082,914</u>	<u>\$ 40,923,678</u>

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

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於完納稅捐，彌補虧損後依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 按面額 14% 分派特別股股息。
3. 至多按面額 14% 分派普通股股利。
4. 若尚有可分派之盈餘，按特別股及普通股股東持有股份比例再分派紅利。

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

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

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

本公司依金管會函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。此外，依函令規定，就子公司於年底因持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，依持股比例提列特別盈餘公積，嗣後評價如有回升，可就該部分金額依持股比例自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司 114 年及 113 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 113 年度及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	113 年度	112 年度	113 年度	112 年度
法定盈餘公積提列	\$ 315,770	\$ 163,955		
特別盈餘公積提列	2,431,770	-		
特 別 股				
現金股利	53,575	53,575	\$ <u>1.40</u>	\$ <u>1.40</u>
普 通 股				
現金股利	5,143,004	5,454,701	\$ <u>0.33</u>	\$ <u>0.35</u>

(四) 特別盈餘公積

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 26,912,231	\$ 26,913,635
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司股 票市價低於帳面價 值之差額	2,431,770	-
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及 設備	(225)	(1,366)
期末餘額	\$ <u>29,343,776</u>	\$ <u>26,912,269</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

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ <u>(4,813,798)</u>	\$ <u>(6,296,189)</u>
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(1,737,929)	2,299,175
換算國外營運機構淨資 產所產生兌換差額之 相關所得稅	76,708	(31,171)
採用權益法認列之份額	(454,226)	(112,944)
本期其他綜合損益	<u>(2,115,447)</u>	<u>2,155,060</u>
期末餘額	\$ <u>(6,929,245)</u>	\$ <u>(4,141,129)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ (3,446,289)	\$ 273,982
當期產生		
未實現損益－權益工具	(2,814,762)	(180,975)
未實現損益－債務工具	(1,236)	749
未實現損益之所得稅	(7,763)	531,941
採用權益法認列之份額	73,922	(14,099)
本期其他綜合損益	(2,749,839)	337,616
處分損益重分類至保留盈餘	842,859	(587,779)
期末餘額	\$ (5,353,269)	\$ 23,819

3. 避險工具之損益

	現金流量 避險	公允價值 避險	國外營運 機構淨投資 避險	合計
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 800,940	\$ 192,330	\$ 3,788,786	\$ 4,782,056
本期增加（減少）	(299,564)	4,978	-	(294,586)
114 年 9 月 30 日餘額	\$ 501,376	\$ 197,308	\$ 3,788,786	\$ 4,487,470
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 551,623	\$ 183,468	\$ 3,788,786	\$ 4,523,877
本期增加（減少）	317,364	(6,191)	-	311,173
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 868,987	\$ 177,277	\$ 3,788,786	\$ 4,835,050

(1) 現金流量避險

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 800,940	\$ 551,623
當期產生		
匯率風險－遠期外匯合約及 避險之外幣存款	(111,173)	19,833
利率風險－利率交換合約	(356,300)	289,269
採用權益法認列之份額	(6,781)	(1,472)
所得稅影響數	13,036	(29,817)
重分類調整		
匯率風險－避險之外幣存款	97,963	(30,921)
利率風險－利率交換合約	83,284	64,288
所得稅影響數	(19,593)	6,184
本期其他綜合損益	(299,564)	317,364
期末餘額	\$ 501,376	\$ 868,987

(2) 公允價值避險

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 192,330	\$ 183,468
當期產生		
匯率風險－銀行外幣借款	4,978	(6,191)
期末餘額	<u>\$ 197,308</u>	<u>\$ 177,277</u>

(3) 國外營運機構淨投資避險

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初 / 期末餘額	<u>\$ 3,788,786</u>	<u>\$ 3,788,786</u>

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 股 數			期 末 股 數 及 餘 額	
		增 加	減 少	股 數	金 額	
114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日						
轉讓予員工	150,000	-	-	150,000	\$	3,898,320
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	335,468	7,655	-	343,123		9,219,913
	<u>485,468</u>	<u>7,655</u>	<u>-</u>	<u>493,123</u>	<u>\$</u>	<u>13,118,233</u>
113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日						
轉讓予員工	137,426	12,574	-	150,000	\$	3,898,320
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	327,813	7,655	-	335,468		9,025,153
	<u>465,239</u>	<u>20,229</u>	<u>-</u>	<u>485,468</u>	<u>\$</u>	<u>12,923,473</u>

子公司持有本公司股票（子公司分別列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動）係用於投資理財，依持股比例計算視同庫藏股票處理，除持股超過 50%之子公司不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。股數增加和減少主係子公司買賣本公司股票或持股比例變動所致。

子公司 114 年 9 月 30 日持有本公司未按持股比例計算之原始股數為 524,286 千股，明細詳附表三。截至 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，子公司持有本公司股票之庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 6,657,972 千元、

6,593,383 千元及 7,767,406 千元。

本公司董事會於 112 年 11 月決議得自公開市場買回普通股股票 150,000 千股轉讓予員工，截至 114 年 9 月 30 日實際買回股數 150,000 千股，支付價款 3,898,320 千元，且尚未轉讓予員工。

依證券交易法規定，公司對買回已發行在外股份不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積金額。本公司依上述法令規定買回之股份欲轉讓予員工，應於買回之日起 5 年內轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並予以註銷辦理變更登記。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有表決權及收取股利之權利。

(七) 非控制權益

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 40,185,723	\$ 36,485,008
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利（損）	(254,528)	1,097,941
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(699,032)	668,771
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 相關所得稅	11,001	(2,441)
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產未實現損益	36,908	220,206
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產未實現損益 相關所得稅	-	12,224
避險工具之損益	(316,920)	214,304
避險工具之損益相關 所得稅	1,862	(2,330)
採用權益法認列之關 聯企業其他綜合損 益之份額	2,139	2,402

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
子公司增減資造成非控制權益		
變動	417,970	1,778,700
子公司發放股利	(2,388,603)	(2,096,299)
取得子公司非控制權益	(352,410)	(223,248)
處分子公司部分權益	16,125	32,022
其 他	295,430	363,428
期末餘額	<u>\$ 36,955,665</u>	<u>\$ 38,550,688</u>

二十五、營業收入

(一) 合約餘額

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日
應收票據及帳款 (附註十)	<u>\$ 12,056,546</u>	<u>\$ 15,829,837</u>	<u>\$ 13,181,843</u>	<u>\$ 12,891,681</u>
合約資產				
工程合約	\$ 5,804,152	\$ 8,071,872	\$ 7,979,899	\$ 7,893,576
應收工程保留款	1,151,657	1,002,982	945,007	926,612
其 他	80,017	106,051	91,482	105,715
	<u>\$ 7,035,826</u>	<u>\$ 9,180,905</u>	<u>\$ 9,016,388</u>	<u>\$ 8,925,903</u>
合約負債				
工程合約	\$ 4,548,749	\$ 2,848,223	\$ 3,505,573	\$ 2,418,280
商品銷售	2,650,389	2,225,877	1,705,460	1,456,840
其 他	97,640	91,909	85,495	37,540
	<u>\$ 7,296,778</u>	<u>\$ 5,166,009</u>	<u>\$ 5,296,528</u>	<u>\$ 3,912,660</u>

(二) 客戶合約收入之細分

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	鋼 鐵 部 門	非鋼鐵部門	合 計
商 品 或 勞 務 之 類 型			
商品銷售收入	\$ 178,014,762	\$ 35,513,575	\$ 213,528,337
工程、勞務及其他收入	3,684,777	24,569,464	28,254,241
	<u>\$ 181,699,539</u>	<u>\$ 60,083,039</u>	<u>\$ 241,782,578</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	鋼 鐵 部 門	非鋼鐵部門	合 計
商 品 或 勞 務 之 類 型			
商品銷售收入	\$ 211,012,565	\$ 38,625,763	\$ 249,638,328
工程、勞務及其他收入	3,917,049	20,386,490	24,303,539
	<u>\$ 214,929,614</u>	<u>\$ 59,012,253</u>	<u>\$ 273,941,867</u>

二十六、稅前淨利(損)

(一) 利息收入

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行存款利息收入	\$ 201,928	\$ 215,696	\$ 676,667	\$ 843,791
其他利息收入	43,912	24,661	156,388	139,271
	<u>\$ 245,840</u>	<u>\$ 240,357</u>	<u>\$ 833,055</u>	<u>\$ 983,062</u>

(二) 其他收入

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
股利收入	\$ 585,677	\$ 863,520	\$ 1,250,403	\$ 2,148,832
租金收入	46,624	43,824	136,693	124,907
其 他	214,884	554,006	663,373	950,145
	<u>\$ 847,185</u>	<u>\$ 1,461,350</u>	<u>\$ 2,050,469</u>	<u>\$ 3,223,884</u>

(三) 其他利益及損失

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益	\$ 12,533	\$ 215,375	\$ 411,306	\$ 883,659
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (損失)	29,580	(6,727)	102,977	13,089
處分及報廢不動產、廠 房及設備利益(損失)	(5,572)	(28,534)	26,685	(12,517)
處分投資利益	1,047	3,382	7,924	29,726
處分待出售非流動資產 利益	-	255,074	-	255,074
其他損失	(124,738)	(122,791)	(323,439)	(479,884)
	<u>\$ (87,150)</u>	<u>\$ 315,779</u>	<u>\$ 225,453</u>	<u>\$ 689,147</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 432,672	\$ 562,192	\$ 1,862,889	\$ 1,674,828
外幣兌換損失總額	(420,139)	(346,817)	(1,451,583)	(791,169)
淨利益	<u>\$ 12,533</u>	<u>\$ 215,375</u>	<u>\$ 411,306</u>	<u>\$ 883,659</u>

(四) 財務成本

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息費用總額	\$ 1,416,723	\$ 1,373,100	\$ 4,248,568	\$ 3,885,118
減：列入符合要件資產 成本中之金額	170,382	405,005	470,195	1,047,622
	<u>\$ 1,246,341</u>	<u>\$ 968,095</u>	<u>\$ 3,778,373</u>	<u>\$ 2,837,496</u>

利息資本化相關資訊如下：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
利息資本化金額	\$ 170,382	\$ 405,005	\$ 470,195	\$ 1,047,622
利息資本化利率(%)	1.63~3.09	1.06~3.73	1.04~3.30	1.06~3.73

(五) 非金融資產減損損失

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 253,058</u>
依功能別彙總 營業成本	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 253,058</u>

(六) 折舊及攤銷

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 7,732,361	\$ 7,742,453	\$ 23,610,951	\$ 22,813,924
使用權資產	322,748	319,035	975,749	1,030,571

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
投資性不動產	11,642	9,745	37,883	29,250
無形資產	30,195	41,433	91,802	114,340
其 他	8,778	9,090	25,843	28,348
	<u>\$ 8,105,724</u>	<u>\$ 8,121,756</u>	<u>\$ 24,742,228</u>	<u>\$ 24,016,433</u>
折舊依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,743,003	\$ 7,753,853	\$ 23,659,826	\$ 22,915,314
營業費用	309,299	306,546	921,750	924,433
其 他	14,449	10,834	43,007	33,998
	<u>\$ 8,066,751</u>	<u>\$ 8,071,233</u>	<u>\$ 24,624,583</u>	<u>\$ 23,873,745</u>
攤銷依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,050	\$ 25,262	\$ 45,190	\$ 65,395
營業費用	24,918	25,261	72,450	77,293
其 他	5	-	5	-
	<u>\$ 38,973</u>	<u>\$ 50,523</u>	<u>\$ 117,645</u>	<u>\$ 142,688</u>

(七) 員工福利費用

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$ 7,382,471	\$ 7,430,585	\$ 22,025,036	\$ 22,502,370
勞 健 保	602,241	591,767	1,867,430	1,822,681
其 他	336,040	349,994	1,038,321	1,078,192
	<u>8,320,752</u>	<u>8,372,346</u>	<u>24,930,787</u>	<u>25,403,243</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	314,256	298,902	958,857	912,483
確定福利計畫(附 註二十三)	73,577	128,348	218,368	383,338
	<u>387,833</u>	<u>427,250</u>	<u>1,177,225</u>	<u>1,295,821</u>
離職福利	<u>19,477</u>	<u>16,516</u>	<u>61,423</u>	<u>37,482</u>
	<u>\$ 8,728,062</u>	<u>\$ 8,816,112</u>	<u>\$ 26,169,435</u>	<u>\$ 26,736,546</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 7,039,372	\$ 7,075,603	\$ 21,093,160	\$ 21,482,886
營業費用	1,520,115	1,595,334	4,603,125	4,845,552
其 他	168,575	145,175	473,150	408,108
	<u>\$ 8,728,062</u>	<u>\$ 8,816,112</u>	<u>\$ 26,169,435</u>	<u>\$ 26,736,546</u>

(八) 員工及董事酬勞

本公司依公司章程按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 0.15% 提撥員工及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額之 30% 至 50% 為基層員工酬勞。114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列（迴轉）之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞	\$ -	\$ (66,920)	\$ -	\$ -
董事酬勞	-	(1,255)	-	-

本公司 114 年及 113 年 2 月董事會分別決議通過 113 及 112 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	113 年度	112 年度
員工酬勞	\$ 2,853	\$ 117,132
董事酬勞	-	2,196

本公司 113 及 112 年度員工及董事酬勞之董事會決議配發金額與 113 及 112 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

二十七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用(利益)主要組成項目

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 346,370	\$ 558,533	\$ 1,102,751	\$ 1,950,696
未分配盈餘加徵	(142)	(51)	10,690	8,989
以前年度之調整	(9,430)	(12,007)	(92,913)	27,083
遞延所得稅				
當期產生者	(558,974)	(612,767)	(1,307,394)	(1,198,521)
以前年度之調整	82	(441)	480	(128,414)
	<u>\$ (222,094)</u>	<u>\$ (66,733)</u>	<u>\$ (286,386)</u>	<u>\$ 659,833</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 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	\$ 21	\$ 295	\$ 69	\$ 423
遞延所得稅				
處分不動產、廠房 及設備而迴轉特 別盈餘公積	(21)	(295)	(69)	(423)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
遞延所得稅				
當期產生－國外營 運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ (37,948)	\$ 21,038	\$ 87,709	\$ (33,612)
當期產生－透過其 他綜合損益按公 允價值衡量之金 融資產未實現評 價損益	26,894	9,757	(7,763)	544,165

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期產生－現金流量避險	(6,997)	(55,290)	13,285	(30,532)
被避險項目原始帳面金額之調整－現金流量避險	(4,982)	6,386	(17,980)	4,569
	<u>\$ (23,033)</u>	<u>\$ (18,109)</u>	<u>\$ 75,251</u>	<u>\$ 484,590</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，及國內子公司分別截至 111 至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司 111 年度尚未核定。

二十八、每股盈餘(損失)

用以計算每股盈餘(損失)之淨利(損)及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之淨利(損)	\$ (2,480,486)	\$ (81,360)	\$ (4,138,992)	\$ 1,883,542
減：特別股股利	-	-	-	40,181
用以計算基本每股盈餘(損失)之淨利(損)	(2,480,486)	(81,360)	(4,138,992)	1,843,361
加：特別股股利	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘(損失)之淨利(損)	<u>\$ (2,480,486)</u>	<u>\$ (81,360)</u>	<u>\$ (4,138,992)</u>	<u>\$ 1,843,361</u>

股 數

單位：千股

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈餘(損失)之普通股加權平均股數	15,241,738	15,249,393	15,245,991	15,253,646

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
具稀釋作用潛在普通股 之影響				
員工酬勞	-	-	-	1,041
可轉換特別股	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘 (損失)之普通股加權 平均股數	15,241,738	15,249,393	15,245,991	15,254,687

計算 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稀釋每股盈餘（損失）時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘（損失）計算中。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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。

二十九、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。

三十、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，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。

(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

114 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,124,975	\$ -	\$ 16,985	\$ 4,141,960
未上市（櫃）股票	-	-	523,136	523,136
興櫃股票	-	-	27,433	27,433
上市（櫃）股票	43,572	-	-	43,572
公司債	9,834	-	-	9,834
可轉換公司債	24,742	-	-	24,742
外匯交換合約	-	135	-	135
	<u>\$ 4,203,123</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 567,554</u>	<u>\$ 4,770,812</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,578	\$ -	\$ 2,578
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利證書	\$ -	\$ -	\$ 27,529,216	\$ 27,529,216
國內上市（櫃）股票	17,535,359	-	-	17,535,359
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	3,234,648	3,234,648
國外上市股票	2,907,544	-	-	2,907,544
公司債	49,123	-	-	49,123
次順位金融債券	44,792	-	-	44,792
	<u>\$ 20,536,818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,763,864</u>	<u>\$ 51,300,682</u>
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,019,760	\$ -	\$ 1,019,760
遠期外匯合約	-	35,203	-	35,203
期貨合約	-	9,053	-	9,053
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,064,016</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,064,016</u>
避險之金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 22,764	\$ -	\$ 22,764
遠期外匯合約	-	11,179	-	11,179
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,943</u>

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,941,496	\$ -	\$ 12,415	\$ 3,953,911
未上市（櫃）股票	-	-	765,759	765,759
興櫃股票	-	-	78,359	78,359
上市（櫃）股票	108,063	-	-	108,063
公司債	16,604	-	-	16,604
可轉換公司債	82,103	-	-	82,103
次順位金融債券	50,000	-	-	50,000
	<u>\$ 4,198,266</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 856,533</u>	<u>\$ 5,054,799</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,055	\$ -	\$ 1,055
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利證書	\$ -	\$ -	\$ 30,983,887	\$ 30,983,887
國內上市（櫃）股票	18,492,342	-	-	18,492,342
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	3,264,947	3,264,947
國外上市股票	2,581,581	-	-	2,581,581
公司債	35,012	-	-	35,012
次順位金融債券	46,683	-	-	46,683
	<u>\$ 21,155,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,248,834</u>	<u>\$ 55,404,452</u>

113 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,532,325	\$ -	\$ 1,532,325
遠期外匯合約	-	131,027	-	131,027
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,663,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,663,352</u>
避險之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 7,527	\$ -	\$ 7,527
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,527</u>

113 年 9 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 3,155,828	\$ -	\$ 12,449	\$ 3,168,277
未上市（櫃）股票	-	-	770,841	770,841
興櫃股票	-	-	88,501	88,501
上市（櫃）股票	117,363	-	-	117,363
公司債	16,828	-	-	16,828
可轉換公司債	40,697	-	-	40,697
可轉換公司債贖回權及賣回權淨額	-	-	16	16
次順位金融債券	50,000	-	-	50,000
遠期外匯合約	-	2,026	-	2,026
	<u>\$ 3,380,716</u>	<u>\$ 2,026</u>	<u>\$ 871,807</u>	<u>\$ 4,254,549</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利證書	\$ -	\$ -	\$ 34,292,598	\$ 34,292,598
國內上市（櫃）股票	18,575,568	-	-	18,575,568
國內興櫃及未上市（櫃）股票	-	-	3,044,782	3,044,782
國外上市股票	2,915,159	-	-	2,915,159
公司債	96,133	-	-	96,133
次順位金融債券	46,673	-	-	46,673
	<u>\$ 21,633,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,337,380</u>	<u>\$ 58,970,913</u>
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,284,740	\$ -	\$ 1,284,740
遠期外匯合約	-	152,799	-	152,799
期貨合約	-	5,227	-	5,227
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,442,766</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,442,766</u>
避險之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,243	\$ -	\$ 3,243
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,243</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,243</u>

114 及 113 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. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

114 年 1 月 1 日
至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合 計
期初餘額	\$ 856,533	\$ 34,248,834	\$ 35,105,367
認列於損益	39,231	-	39,231

114 年 1 月 1 日
至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資 產	合 計
認列於其他綜合損益	-	(3,128,629)	(3,128,629)
購 買	10,895	278,447	289,342
重 分 類	-	8,157	8,157
自第 3 等級轉出	(4,158)	(209,540)	(213,698)
處 分 / 結 清	(334,947)	(297,694)	(632,641)
淨兌換差額	-	(135,711)	(135,711)
期末餘額	\$ 567,554	\$ 30,763,864	\$ 31,331,418

113 年 1 月 1 日
至 9 月 30 日

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資 產	合 計
期初餘額	\$ 898,519	\$ 38,364,398	\$ 39,262,917
認列於損益	(4,351)	-	(4,351)
認列於其他綜合損益	-	(888,214)	(888,214)
購 買	18,757	216,159	234,916
自第 3 等級轉出	-	(351,359)	(351,359)
處 分	(41,118)	(197,759)	(238,877)
減資退回股款	-	(74,242)	(74,242)
淨兌換差額	-	268,397	268,397
期末餘額	\$ 871,807	\$ 37,337,380	\$ 38,209,187

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	非選擇權之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或以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別外匯換匯合約到期日之匯率分別計算個別合約之公允價值；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值，本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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。
- (3) 部分國外未上市股票係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期稅前營業利潤率增加或折現率降低時，該等投資公允價值將會增加。

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
長期稅前營業利潤率 (%)	12.52	12.24	9.26
折現率(%)	10.82	10.82	9.79

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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
長期稅前營業利潤率			
增加 1%	\$ 181,217	\$ 212,514	\$ 273,447
減少 1%	\$ (181,217)	\$ (212,514)	\$ (273,447)
折現率			
增加 1%	\$ (222,015)	\$ (275,039)	\$ (287,246)
減少 1%	\$ 280,138	\$ 347,455	\$ 372,926

- (4) 部分國外未上市股票係採市場法，其中重大不可觀察輸入值包含流動性折價及控制權溢價等，當流動性折價降低或控制權溢價增加時，該等投資公允價值將會增加。
- (5) 衍生工具－轉換公司債係採用二元樹可轉換公司債評價模型，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度、無風險利率、風險折現率及流動性風險等參數估算。
- (6) 部分基金受益憑證之公允價值係參考公司淨值估算。

(三) 金融工具之種類

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金 融資產	\$ 4,770,812	\$ 5,054,799	\$ 4,254,549
避險之金融資產	2,092,258	4,931,997	6,638,149
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	63,533,523	57,447,574	54,287,083
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	51,300,682	55,404,452	58,970,913
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金 融負債	2,578	1,055	-
避險之金融負債	1,045,136	1,120,637	1,091,281
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	302,360,144	308,634,381	309,719,655

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、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、退款負債、應付公司債、銀行長期借款、長期應付票券及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司極為注重財務風險之管控，針對市場風險、信用風險、流動性風險即時作有效的追蹤與管理，確保公司具有足夠且較低成本的營運資金，並降低市場不確定性對於公司的不利影響。

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

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十四。

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

	美 金 之 影 響			人 民 幣 之 影 響		
	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
稅前(損)益	\$ 52,942	\$ 51,422	A	\$ (2,504)	\$ (4,284)	A
權 益	(1,055)	(2,816)	B	(906)	(4,895)	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銀行存款、應收及應付款項及借款。

B. 源自於指定為現金流量避險之金融資產公允價值變動。

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。

避險會計

本公司及子公司之避險策略如下：

- A. 為規避重大資本支出國外購案所產生匯率暴險，主要以簽訂遠期外匯合約及購入外幣存款之方式，對所指定之國外購案外幣部位進行避險，並指定為現金流量避險。
- B. 對於所指定的被避險項目舉借外幣銀行長期借款規避匯率風險：
- a. 國外股權投資之匯率暴險，依照公允價值避險之會計處理，將避險工具之公允價值變動視被避險項目之性質，認列於其他利益及損失或其他綜合損益。本公司評估判定外幣借款及被避險國外股票投資之價值會因被避險匯率之變動而有系統地反向變動。
- b. 國外營運機構淨投資之匯率風險，例如舉借外幣銀行借款作為國外營運機構淨投資之避險工具。

本公司及子公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

114年9月30日

避險工具／被避險項目	資產負債表單行項目	帳面金額
	資 產	負 債
現金流量避險		
遠期外匯合約／預期採購設備款、承攬工程及原料	避險之金融資產／負債	\$ 34,866 \$ 11,179
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	避險之金融資產	1,028,242 -
公允價值避險		
遠期外匯合約／應付原料款	避險之金融資產	337 -
銀行外幣借款／透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	避險之金融負債	- 249,841
銀行外幣借款／透過損益按公允價值衡量之金融資產	避險之金融負債	- 447,100
國外營運機構淨投資避險		
銀行外幣借款／國外淨投資	-	- -

避險工具／ 被避險項目	當期評估 避險無效 性所採用 之避險工 具公允價 值變動	當期評估 避險無效 性所採用 之被避險 項目價值 變動	其 他 權 益 帳 面 金 額		公 允 價 值 避 險 一 被 避 險 項 目 帳 面 金 額	公 允 價 值 避 險 一 被 避 險 項 目 累 計 公 允 價 值 調 整 數
			持 續 適 用 避 險 會 計	不 再 適 用 避 險 會 計	資 產	資 產
現金流量避險						
遠期外匯合約／ 預期採購設備 款、承攬工程及 原料	\$ (99,813)	\$ 99,813	\$ 23,687	\$ -	NA	NA
避險之存款／預 期採購設備款、 承攬工程及原 料	31,996	(31,996)	(69,786)	-	NA	NA
公允價值避險						
遠期外匯合約／ 應付原料款	4,301	(4,301)	NA	NA	\$ -	\$ -
銀行外幣借款／ 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	4,978	(4,928)	108,388	88,920	534,668	(98,460)
銀行外幣借款／ 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產	(9,980)	(9,110)	NA	NA	419,968	(221,575)
國外營運機構淨投 資避險						
銀行外幣借款／ 國外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

113 年 9 月 30 日

避險工具／被避險項目	資 產 負 債 表 單 行 項 目	帳 面 金 額 資 產 負 債
現金流量避險		
遠期外匯合約／預期採購設備 款、承攬工程及原料	避險之金融資產／ 負債	\$ 152,799 \$ 3,243
避險之存款／預期採購設備 款、承攬工程及原料	避險之金融資產	5,195,383 -
公允價值避險		
遠期外匯合約／應付原料款	避險之金融資產	- -
銀行外幣借款／透過其他綜合 損益按公允價值衡量之金融 資產	避險之金融負債	- 269,872
銀行外幣借款／透過損益按公 允價值衡量之金融資產	避險之金融負債	- 729,922
國外營運機構淨投資避險		
銀行外幣借款／國外淨投資	-	-

避險工具／ 被避險項目	當期評估 避險無效 性所採用 之避險工 具公允價 值變動	當期評估 避險無效 性所採用 之被避險 項目價值 變動	其他權益帳面金額		公允價值 避險－被 避險項目 帳面金額	公允價值 避險－被 避險項目 累計公允 價值調整 數
			持續適用 避險會計	不再適用 避險會計	資產	資產
現金流量避險						
遠期外匯合約／ 預期採購設備 款、承攬工程及 原料	\$ (326,807)	\$ 326,807	\$ 149,556	\$ -	NA	NA
避險之存款／預 期採購設備款、 承攬工程及原 料	190,330	(190,330)	133,442	-	NA	NA
公允價值避險						
遠期外匯合約／ 應付原料款	388	(388)	NA	NA	\$ -	\$ -
銀行外幣借款／ 透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	(6,191)	6,130	88,357	88,920	497,063	(78,627)
銀行外幣借款／ 透過損益按公 允價值衡量之 金融資產	(16,746)	16,998	NA	NA	678,925	(277,368)
國外營運機構淨投 資避險						
銀行外幣借款／ 國外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

綜合損益影響	認列於其他綜 合損益之避險 利益（損失）	認列於損益之 避險無效性 利益（損失）	認列避險無效 性之單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ 82,604	\$ -	-	\$ -	\$ -

113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

綜合損益影響	認列於其他綜 合損益之避險 利益（損失）	認列於損益之 避險無效性 利益（損失）	認列避險無效 性之單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ 149,838	\$ -	-	\$ -	\$ -

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

綜合損益影響	認列於其他綜 合損益之避險 利益（損失）	認列於損益之 避險無效性 利益（損失）	認列避險無效 性之單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ (67,817)	\$ -	-	\$ -	\$ -

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

綜 合 損 益 影 響	自 權 益 重 分 類 至 損 益 之 金 額 及 其 單 行 項 目	
	認列於其他綜 合損益之避險 利益（損失）	認列於損益之 避險無效性 利益（損失）
現金流量避險	\$ (136,477)	\$ -

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約之主要條款如下：

	幣 別	現 金 流 量 預 期 產 生 及 到 期 期 間	合 約 金 額 （ 千 元 ）
<u>114 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	114.10 ~ 116.03	NTD633,990 / USD21,175
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	114.10 ~ 116.06	NTD123,414 / JPY587,196
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	114.11 ~ 115.08	NTD82,482 / EUR2,447
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	114.10 ~ 115.09	NTD271,701 / CNY63,696
預購遠期外匯	印度盧比兌美金	114.10	INR264,498 / USD2,988
<u>113 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	114.01 ~ 115.08	NTD1,554,925 / USD49,914
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	114.01 ~ 114.08	NTD132,520 / JPY599,077
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	114.01 ~ 115.08	NTD462,941 / EUR13,660
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	114.01 ~ 114.10	NTD242,874 / CNY54,339
預售遠期外匯	美金兌新台幣	114.07	USD63 / NTD1,963
<u>113 年 9 月 30 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	113.10 ~ 115.08	NTD1,645,323 / USD54,820
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	113.10 ~ 114.08	NTD144,701 / JPY652,709
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	113.10 ~ 115.08	NTD1,301,377 / EUR38,106
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	113.10 ~ 114.09	NTD264,526 / CNY59,410
預售遠期外匯	美金兌新台幣	114.07	USD63 / NTD1,963

(2) 利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 114,975,161	\$ 104,130,732	\$ 119,433,966
具現金流量利率風險			
金融負債	160,481,619	168,631,479	154,150,863

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 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 1,203,612 千元，113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,156,132 千元。

避險會計

子公司簽定利率交換合約以減輕已發行浮動利率債務之現金流量暴險，並指定為現金流量避險。利率交換合約於每季交割。利率交換合約之浮動利率為台北金融業拆款定盤利率。固定及浮動利率間利息之差額係進行淨額交割。

子公司之利率風險避險資訊彙總如下：

114 年 9 月 30 日

避險工具／ 被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率 區間（%）	收取利率 區間（%）
現金流量避險				
利率交換合約／ 預期銀行借款利息	\$ 40,414,445	116.3~120.12	0.994~1.81	1.68
避險工具／ 被避險項目	資產負債表 單行項目	帳面金額	資產	負債
現金流量避險				
利率交換合約／ 預期銀行借款利息	避險之金融資產／負債	\$ 1,019,760	\$	22,764
避險工具／ 被避險項目	當期評估避 險無效性所 採用之避險 工具公允價 值變動	當期評估避 險無效性所 採用之被避 險項目價值 變動	其他權益 持續適用 避險會計	帳面金額 不再適用 避險會計
現金流量避險				
利率交換合約／ 預期銀行借款利息	\$ (535,329)	\$ 535,329	\$ 996,996	\$ -

113 年 9 月 30 日

避險工具／ 被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率 區間(%)	收取利率 區間(%)
現金流量避險 利率交換合約／ 預期銀行借款利息	\$ 41,250,000	120.12	0.994	1.49~1.63
避險工具／ 被避險項目	資產負債表 單行項目	帳面金額	帳面金額	帳面金額
現金流量避險 利率交換合約／ 預期銀行借款利息	避險之金融資產	\$ 1,284,740	\$ -	
避險工具／ 被避險項目	當期評估避 險無效性所 採用之避險 工具公允價 值變動	當期評估避 險無效性所 採用之被避 險項目價值 變動	其他權益 持續適用 避險會計	帳面金額 不再適用 避險會計
現金流量避險 利率交換合約／ 預期銀行借款利息	\$ 693,250	\$ (693,250)	\$ 1,284,740	\$ -

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證及國內外上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。

若權益價格下跌／上漲 1%，114 及 113 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減少／增加 41,685 千元及 32,732 千元，114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動減少／增加 204,429 千元及 214,907 千元。

避險會計

子公司以從事貴金屬借料交易合約進行公允價值避險，以減輕金融負債公允價值因國際貴金屬價格變動產生之風險及以從事貴金屬期貨交易合約進行公允價值避險，以規避存貨因價格變動所產生之風險。貴金屬借料交易於資產負債表日之公允價值，係按貴金屬之市價估算。貴金屬期貨交易於資產負債表日之公允價值，係以持有衍生商品連結標的之現貨部位估算。

前述貴金屬借料及期貨交易與相關金融負債條件相同，是以子公司採質性評估判定貴金屬借料及期貨交易及被避險金融負債/資產之價值會因被避險國際貴金屬價格之變動而有系統地反向變動。避險關係之避險無效性主要來自於子公司與交易對方之信用風險對貴金屬借料及期貨交易公允價值之影響，此信用風險並不會影響被避險項目導因於國際貴金屬價格之公允價值變動。於避險期間並未出現避險無效性之其他來源。

子公司之國際貴金屬價格變動風險避險資訊彙總如下：

114 年 9 月 30 日

避 險 工 具	合 約 金 額	到 期 期 間	資 產 負 債 表 單 行 項 目	帳 面 金 額 資 產 / 負 債	當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動
公允價值避險					
貴金屬借料交 易合約	\$ 314,252	-	避險之金融 負債	\$ 314,252	\$ -
賣出期貨合約 -白銀	29,954	114.12	避險之金融 資產	9,053	(5,913)
賣出期貨合約 -白銀	211,620	114.02~ 114.08	避險之金融 資產	-	(6,200)
			累 計 公 允 價 值 調 整 數		當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動
被 避 險 項 目		帳 面 金 額	資 產	資 產	
公允價值避險					
存貨-借料避險	\$	314,252	\$	-	\$ -
存貨-期貨避險		27,031		8,957	8,957

113 年 9 月 30 日

避 險 工 具	合 約 金 額	到 期 期 間	資 產 負 債 表 單 行 項 目	帳 面 金 額 資 產 / 負 債	當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動
公允價值避險					
貴金屬借料交 易合約	\$ 88,244	-	避險之金融 負債	\$ 88,244	\$ -
賣出期貨合約 -白銀	31,776	113.12	避險之金融 資產	5,227	(1,497)
賣出期貨合約 -白銀	299,183	113.03~ 113.09	避險之金融 資產	-	(1,104)

被 避 險 項 目	帳 面 金 額		累 計 公 允 價 值		當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動
	資	產	調 整	數	
公允價值避險					
存貨-借料避險	\$	88,244	\$	-	-
存貨-期貨避險		24,758		8,631	8,631

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。

本公司及子公司 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日為關係人採購之履約，及基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證，其表外保證之最大信用風險金額分別為 832,427 千元、1,208,552 千元及 1,237,244 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或財務保證約定保證期限編製。

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
114 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 35,758,748	\$ 279,806	\$ -	\$ 36,038,554
租賃負債	1,217,497	2,402,990	9,856,742	13,477,229
浮動利率負債	42,131,683	99,406,178	32,873,635	174,411,496
固定利率負債	47,946,304	60,377,237	-	108,323,541
退款負債	1,182,414	-	-	1,182,414
財務保證負債	100,068	732,359	-	832,427
	<u>\$ 128,336,714</u>	<u>\$ 163,198,570</u>	<u>\$ 42,730,377</u>	<u>\$ 334,265,661</u>
113 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 45,222,881	\$ 257,895	\$ -	\$ 45,480,776
租賃負債	1,143,983	2,573,513	10,086,578	13,804,074
浮動利率負債	50,710,832	102,320,325	29,832,862	182,864,019
固定利率負債	40,496,817	55,961,601	-	96,458,418
退款負債	1,245,936	-	-	1,245,936
財務保證負債	-	639,839	568,713	1,208,552
	<u>\$ 138,820,449</u>	<u>\$ 161,753,173</u>	<u>\$ 40,488,153</u>	<u>\$ 341,061,775</u>
113 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 45,619,143	\$ 267,345	\$ -	\$ 45,886,488
租賃負債	1,173,325	2,670,417	10,029,974	13,873,716
浮動利率負債	56,520,734	81,410,412	29,739,714	167,670,860
固定利率負債	51,746,611	60,097,423	-	111,844,034
退款負債	1,302,356	-	-	1,302,356
財務保證負債	-	639,956	597,288	1,237,244
	<u>\$ 156,362,169</u>	<u>\$ 145,085,553</u>	<u>\$ 40,366,976</u>	<u>\$ 341,814,698</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，本公司及子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評估，本公司及子公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

三十一、關係人交易

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

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台安生物科技公司	關聯企業
富田電機公司	關聯企業
欣欣水泥企業公司	關聯企業
啟航參創業投資公司	關聯企業
中構日建公司	關聯企業
啟航貳創業投資公司	關聯企業
宏利汽車部件公司	關聯企業
台灣車輛公司	關聯企業
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
海外投資開發公司	關聯企業
夏都國際開發公司	關聯企業
重慶匯宏汽車部件有限公司	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業
台灣高速鐵路公司	本公司為其主要管理階層
瑞智精密公司	本公司為其主要管理階層
臺灣風能訓練公司	本公司為其主要管理階層
唐榮鐵工廠公司	本公司為其主要管理階層
生華創業投資公司	113年11月以前本公司為其主要管理階層
東亞聯合鋼鐵株式會社	本公司為其主要管理階層
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其主要管理階層
瑞智（青島）精密機電有限公司	本公司為其母公司主要管理階層
經濟部	中鋼之董事
中鋼企業工會	中鋼之董事
財團法人中鋼集團教育基金會	其他關係人
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
商品銷售收入	關聯企業	\$ 122,871	\$ 231,703	\$ 491,276	\$ 707,648
	本公司為其 母公司主 要管理階 層	11,255	23,206	76,899	98,965
	其他關係人	-	107,914	-	108,288
	其 他	-	-	-	2,249
		<u>\$ 134,126</u>	<u>\$ 362,823</u>	<u>\$ 568,175</u>	<u>\$ 917,150</u>
營建工程收入	本公司為其 主要管理 階層	\$ 19,963	\$ 1,241	\$ 20,864	\$ 366,865
	關聯企業	1,634	789	8,805	6,045
	其 他	50	141	722	5,857
		<u>\$ 21,647</u>	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 30,391</u>	<u>\$ 378,767</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。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
其他關係人	\$ 917,849	\$ 1,125,090	\$ 3,981,068	\$ 5,642,590
本公司為其主要管理階層	250,868	309,023	974,043	1,006,002
其 他	48,165	27,883	128,491	105,247
	<u>\$ 1,216,882</u>	<u>\$ 1,461,996</u>	<u>\$ 5,083,602</u>	<u>\$ 6,753,839</u>

對關係人進貨條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應收票據及帳款	本公司為其主要管理階層	\$ 28,705	\$ 36,379	\$ 69,529
	其他關係人	10,790	24,111	25,506
	本公司為其母公司 主要管理階層	4,426	3,477	6,869
	關聯企業	1,220	2,319	22,260

帳列項目	關係人類別	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
	其他	44	11	11
		\$ 45,185	\$ 66,297	\$ 124,175
其他應收款	其他關係人	\$ 43,032	\$ 20,614	\$ 29,255
	其他	149	18	39
		\$ 43,181	\$ 20,632	\$ 29,294

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付帳款	本公司為其主要管理階層	\$ 71,135	\$ 16,819	\$ 25,634
	其他關係人	46,017	332,929	35,119
	關聯企業	30,785	7,885	13,091
		\$ 147,937	\$ 357,633	\$ 73,844
其他應付款	其他關係人	\$ 12,657	\$ 660	\$ 367
	本公司為其主要管理階層	591	788	590
		\$ 13,248	\$ 1,448	\$ 957

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他

依性質分別列記為營業收入及營業外收入：

帳列項目	關係人類別	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
勞務及其他	其他關係人	\$ 58,523	\$ 67,817	\$ 205,478	\$ 201,694
營業收入	本公司為其主要管理階層	50,639	72,785	147,887	166,451
及其他收入—其他	其他	4,079	3,864	10,508	9,718
		\$ 113,241	\$ 144,466	\$ 363,873	\$ 377,863

(七) 為他人背書保證

關係人類別	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
本公司為其主要管理階層			
保證金額	\$ 1,029,651	\$ 1,340,633	\$ 1,355,129
實際動支金額	(692,863)	(1,065,124)	(1,092,976)
	\$ 336,788	\$ 275,509	\$ 262,153

上述背書保證係依各合資協議，按投資比例提供背書保證予被投資公司。

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 12,071	\$ 8,020	\$ 37,730	\$ 36,304
退職後福利	377	404	1,139	1,213
	<u>\$ 12,448</u>	<u>\$ 8,424</u>	<u>\$ 38,869</u>	<u>\$ 37,517</u>

三十二、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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 66,017,204	\$ 68,672,495	\$ 69,369,029
股票	24,604,703	26,367,006	23,962,183
定期存款	7,003,675	6,699,287	7,006,666
質押應收款（註）	2,000,000	2,000,000	2,000,000
活期存款	1,718,033	300,000	300,000
投資性不動產淨額	975,251	986,555	1,008,553
應收帳款讓售及票據貼現	247,071	266,617	297,448
使用權資產—土地淨額	116,337	133,451	134,713
在建房地	391,486	-	-
附買回債券	-	-	30,000
	<u>\$ 103,073,760</u>	<u>\$ 105,425,411</u>	<u>\$ 104,108,592</u>

註：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。

三十三、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 114 年 9 月 30 日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，由金融機構提供保證金額合計約 83 億元，及為進貨、履約及保固而提供保證票據予業主之金額約 54 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 43 億元。
- (三)已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 110 億元尚未列帳。
- (四)與澳洲、巴西、加拿大、大陸、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 3 年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約 859 萬噸、鐵礦約 1,906 萬噸及石灰石約 274 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 114 年 9 月 30 日止，尚未履約部分合計約美金 20 億元（煤礦約 497 萬噸、鐵礦約 1,208 萬噸及石灰石約 129 萬噸）。
- (五)背書保證餘額詳附表二。

三十四、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

114 年 9 月 30 日	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之外幣資產								
美 金	\$	138,704	30.4450	(美金：新台幣)	\$	4,222,851		
日 幣		6,155,717	0.2058	(日幣：新台幣)		1,266,846		
越 南 盾		1,462,117,358	0.00004	(越南盾：美金)		1,659,503		
非貨幣性項目之外幣資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
美 金		685,313	30.4450	(美金：新台幣)		20,864,345		
日 幣		10,323,000	0.2058	(日幣：新台幣)		2,124,473		
馬 幣		275,180	6.9675	(馬幣：新台幣)		1,917,314		
採權益法之關聯企業								
美 金		359,900	30.4450	(美金：新台幣)		10,957,052		
澳 幣		1,242,334	20.1100	(澳幣：新台幣)		24,983,337		

114 年 9 月 30 日	外 幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目之外幣負債			
美 金	208,311	30.4450 (美金：新台幣)	6,342,024
美 金	118,549	88.7351 (美金：印度幣)	3,609,217
越 南 盾	1,208,424,626	0.00004 (越南盾：美金)	1,371,562
113 年 12 月 31 日	外 幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目之外幣資產			
美 金	\$ 258,979	32.7850 (美金：新台幣)	\$ 8,490,635
日 幣	15,910,673	0.2099 (日幣：新台幣)	3,339,650
越 南 盾	1,017,811,572	0.00004 (越南盾：美金)	1,287,532
非貨幣性項目之外幣資產			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
美 金	722,846	32.7850 (美金：新台幣)	23,698,521
日 幣	9,238,000	0.2099 (日幣：新台幣)	1,939,056
馬 幣	299,074	7.0655 (馬幣：新台幣)	2,113,107
採權益法之關聯企業			
美 金	358,157	32.7850 (美金：新台幣)	11,742,000
澳 幣	1,209,316	20.3900 (澳幣：新台幣)	24,657,957
貨幣性項目之外幣負債			
美 金	346,790	32.7850 (美金：新台幣)	11,369,501
日 幣	7,089,869	0.2099 (日幣：新台幣)	1,488,163
美 金	108,798	85.6117 (美金：印度幣)	3,566,953
113 年 9 月 30 日	外 幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目之外幣資產			
美 金	\$ 188,305	31.6500 (美金：新台幣)	\$ 5,959,844
歐 元	33,713	35.3800 (歐元：新台幣)	1,192,750
日 幣	15,985,546	0.2223 (日幣：新台幣)	3,553,587
越 南 盾	1,315,035,531	0.00004 (越南盾：美金)	1,663,520
非貨幣性項目之外幣資產			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產			
美 金	834,324	31.6500 (美金：新台幣)	26,406,341
日 幣	8,962,000	0.2223 (日幣：新台幣)	1,992,253
馬 幣	292,322	7.4205 (馬幣：新台幣)	2,169,178
採權益法之關聯企業			
美 金	402,477	31.6500 (美金：新台幣)	12,738,149
澳 幣	1,162,529	21.9300 (澳幣：新台幣)	25,494,255
印 度 幣	2,336,949	0.3781 (印度幣：新台幣)	883,601
貨幣性項目之外幣負債			
美 金	234,957	31.6500 (美金：新台幣)	7,436,374
日 幣	5,757,658	0.2223 (日幣：新台幣)	1,279,927
美 金	116,893	83.7080 (美金：印度幣)	3,699,665
越 南 盾	1,318,042,881	0.00004 (越南盾：美金)	1,667,324

本公司及子公司外幣兌換損益（已實現及未實現），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，請參閱附註二十六。

三十五、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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 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。(附表四)
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表六)
7. 被投資公司資訊。(附表七)

(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。(附表八)
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。
(附表四)
 - (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。
(附表四)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無重大交易)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(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。(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)

三十六、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，由於實際資源分配上仍著重在鋼鐵事業，其他非鋼鐵事業之資源投入主要由各公司自行決策，且主要為鋼鐵事業延伸之需求。本公司及子公司之應報導部門如下：

- 鋼鐵部門－包括中鋼公司、中龍公司、中鴻公司、中馬公司、CSVC及CSCI，主要從事鋼鐵製品之製造及銷售。
- 非鋼鐵部門－其他從事鋼鐵生產之延伸或輔助性事業者，依職能主要可分為工程、工業材料、綠能、海運、貿易、投資等事業。

(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 部 門	非 鋼 鐵 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 181,699,539	\$ 60,083,039	\$ -	\$ 241,782,578
部門間收入	31,311,138	38,535,370	(69,846,508)	-
部門收入	<u>\$ 213,010,677</u>	<u>\$ 98,618,409</u>	<u>\$ (69,846,508)</u>	<u>\$ 241,782,578</u>
部門利益(損失)	\$ (9,452,354)	\$ 5,842,459	\$ (649,841)	\$ (4,259,736)
利息收入	266,654	640,189	(73,788)	833,055
財務成本	(2,164,306)	(1,767,396)	153,329	(3,778,373)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	(4,632,823)	953,490	3,928,559	249,226
其他營業外收入及支出	1,447,241	1,203,251	(374,570)	2,275,922
稅前淨利(損)	(14,535,588)	6,871,993	2,983,689	(4,679,906)
所得稅費用(利益)	(1,727,911)	1,529,692	(88,167)	(286,386)
本期淨利(損)	<u>\$ (12,807,677)</u>	<u>\$ 5,342,301</u>	<u>\$ 3,071,856</u>	<u>\$ (4,393,520)</u>
<u>113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 214,929,614	\$ 59,012,253	\$ -	\$ 273,941,867
部門間收入	47,083,750	41,590,826	(88,674,576)	-
部門收入	<u>\$ 262,013,364</u>	<u>\$ 100,603,079</u>	<u>\$ (88,674,576)</u>	<u>\$ 273,941,867</u>
部門利益(損失)	\$ (5,644,975)	\$ 6,860,684	\$ (365,943)	\$ 849,766
利息收入	280,122	775,524	(72,584)	983,062
財務成本	(2,135,586)	(854,794)	152,884	(2,837,496)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	(351,579)	2,744,988	(1,660,456)	732,953

	鋼 鐵 部 門	非 鋼 鐵 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
其他營業外收入及支出	1,539,106	2,900,801	(526,876)	3,913,031
稅前淨利(損)	(6,312,912)	12,427,203	(2,472,975)	3,641,316
所得稅費用(利益)	(789,647)	1,487,726	(38,246)	659,833
本期淨利(損)	<u>\$ (5,523,265)</u>	<u>\$ 10,939,477</u>	<u>\$ (2,434,729)</u>	<u>\$ 2,981,483</u>

部門間銷售係依市價或成本加成等計價。

(二) 部門總資產與負債

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
部 門 資 產			
鋼鐵部門	\$ 648,745,101	\$ 675,837,076	\$ 681,407,801
非鋼鐵部門	295,107,110	302,622,003	303,600,780
調整及沖銷	<u>(268,914,387)</u>	<u>(283,399,742)</u>	<u>(287,165,400)</u>
合併資產總額	<u>\$ 674,937,824</u>	<u>\$ 695,059,337</u>	<u>\$ 697,843,181</u>
部 門 負 債			
鋼鐵部門	\$ 249,394,462	\$ 251,911,812	\$ 251,777,568
非鋼鐵部門	121,946,423	122,403,851	125,389,392
調整及沖銷	<u>(20,042,368)</u>	<u>(20,742,220)</u>	<u>(22,284,256)</u>
合併負債總額	<u>\$ 351,298,517</u>	<u>\$ 353,573,443</u>	<u>\$ 354,882,704</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一 單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	其他應收款	是	1,900,000	1,800,000	600,000	1.76%~1.92%	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
0	中國鋼鐵公司	中能資源公司	其他應收款	是	800,000	800,000	690,000	1.76%~1.92%	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	其他應收款	是	300,000	200,000	135,000	1.76%~1.94%	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
0	中國鋼鐵公司	興達海洋基礎公司	其他應收款	是	2,500,000	2,500,000	2,000,000	1.71%~1.86%	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
0	中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	其他應收款	是	1,300,000	900,000	400,000	1.71%~1.86%	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	1,300,000	1,200,000	-	N/A	2	-	營業週轉	-	無	-	28,668,364	57,336,728	註2
1	中鋼保全公司	鋼堡科技公司	其他應收款	是	150,000	150,000	-	N/A	2	-	營業週轉	-	無	-	198,600	198,600	註3
2	中欣開發公司	中欣開發建設公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-	1.79%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,465,166	2,465,166	註4
2	中欣開發公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	1,050,000	850,000	710,000	1.66%~1.84%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,465,166	2,465,166	註4
3	鑫科材料科技公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	其他應收款	是	27,438	-	-	N/A	2	-	營業週轉	-	無	-	536,307	715,076	註5
4	高科磁技公司	磁科公司	其他應收款	是	180,000	170,000	170,000	2.41%	2	-	營業週轉	-	無	-	209,020	209,020	註6
5	景裕國際公司	常州中碳新材料科技有限公司	其他應收款	是	145,928	89,691	51,252	2.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	328,096	492,145	註7
6	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	120,000	120,000	120,000	1.66%~1.84%	2	-	營業週轉	-	無	-	292,667	334,476	註8
7	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	550,000	550,000	550,000	1.66%~1.82%	2	-	營業週轉	-	無	-	752,739	752,739	註9
8	中能發電公司	盧森堡商 CI III Zhong Neng K/S SCSp	其他應收款	是	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1.60%	2	-	償還銀行借款	-	無	-	5,609,533	5,609,533	註10
9	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	500,000	500,000	-	N/A	2	-	營業週轉	-	無	-	1,151,333	2,302,666	註11

註 1： 資金貸與性質說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金必要者。

註 2： 依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 20%及 10%為限。

註 3： 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皆以不超過該公司淨值 40%為限。

註 4： 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皆以不超過該公司淨值 40%為限。

註 5： 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 40%及 30%為限。

註 6： 依高科磁技公司訂定之資金貸與他人程序規定，該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額皆以不超過該公司淨值 40%為限。

註 7： 依景裕國際公司訂定之資金貸與他人程序規定，該公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額分別以不超過該公司淨值 30%及 20%為限，惟屬控制公司者為 30%。

註 8： 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 40%及 35%為限。

註 9： 依中鋼機械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 40%為限。

註 10： 依中能發電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 40%為限。

註 11： 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 20%及 10%為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率（％）	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
		公司名稱	關係（註1）											
0	中國鋼鐵公司	中能發電公司	2	86,005,092	7,156,210	7,156,210	7,154,830	7,154,830	3	114,673,456	Y	N	N	註2、註3
0	中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	6	86,005,092	1,364,257	1,029,651	692,863	-	-	114,673,456	N	N	N	註3
1	鑫科材料科技公司	常州中鋼精密鍛材有限公司	2	715,076	59,449	-	-	-	-	715,076	N	N	Y	註4
2	高科磁技公司	磁科公司	2	522,551	190,000	190,000	70,000	-	36	522,551	N	N	N	註5
3	中發控股公司	中能發電公司	2	70,145,394	13,986,000	13,986,000	13,986,000	14,023,833	100	70,145,394	N	N	N	註6
4	中冠資訊公司	中冠信息科技（武漢）有限公司	2	250,857	48,862	37,093	2,925	-	4	418,096	N	N	Y	註7
4	中冠資訊公司	財團法人工業技術研究院	5	250,857	60,000	60,000	59,830	-	7	418,096	N	N	N	註7
4	中冠資訊公司	唐鋼國際工程技術有限公司	5	250,857	42,686	39,867	39,867	-	5	418,096	N	N	Y	註7
5	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	5	911,136	500,000	500,000	140,000	-	37	20,500,582	N	N	N	註8
6	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	2	2,508,999	1,100,195	1,042,581	184,665	-	17	2,508,999	N	N	N	註9
7	中冠信息科技（武漢）有限公司	中冠資訊公司	3	120,077	42,170	39,385	39,385	-	164	144,093	N	N	N	註10
7	中冠信息科技（武漢）有限公司	唐鋼國際工程技術有限公司	5	120,077	42,686	39,867	39,867	-	166	144,093	N	N	Y	註10

註 1： 背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50%之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90%以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 2： 屬本公司對子公司背書保證者。

註 3： 依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 30%及 40%為限。

註 4： 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 40%為限。

註 5： 依高科磁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 100%為限。

註 6： 依中發控股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 5 倍為限。

註 7： 依中冠資訊公司訂定之背書保證作業程序規定，該公司對單一企業背書保證之限額及背書保證最高限額分別以不超過該公司淨值 30%及 50%為限。

註 8： 依聯鋼營造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二（惟對中國鋼鐵結構公司為淨值之 15 倍）及 15 倍為限。

註 9： 依中馬控股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 40%為限。

註 10： 依中冠信息科技（武漢）有限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 5 倍及 6 倍為限。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 114 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	台灣高速鐵路公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	242,148,000	6,804,358	4	6,804,358	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Maruichi Steel Tube Ltd.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	6,000,000	1,589,805	2	1,589,805	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	王道商業銀行公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	103,847,695	938,783	3	938,783	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	29,860,691	865,960	9	865,960	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	CSN Mineracao S.A.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	22,366,860	708,198	-	708,198	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	瑞智精密公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	23,002,022	563,550	5	563,550	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Yodogawa Steel Works, Ltd.		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,000,000	534,668	1	534,668	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,111,418,177	19,963,905	20	19,963,905	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	207,290,000	1,506,975	15	1,506,975	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	開發國際投資公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	54,000,000	1,084,628	5	1,084,628	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	台灣智慧電能公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,687,500	193,931	13	193,931	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	臺灣風能訓練公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,500,000	16,135	15	16,135	
中國鋼鐵公司	股票－特別股	東亞聯合鋼鐵株式會社	本公司為其董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,222	419,968	6	419,968	
中國鋼鐵公司	股票－特別股	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	56,443,634	410,339	19	410,339	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	34,359,239	666,569	-	666,569	
中鴻鋼鐵公司	股票－普通股	太平洋船舶貨物裝卸公司	本公司為其監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	6,558	5	6,558	
鴻高投資開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,003,980	19,477	-	19,477	
中鋼碳素化學公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,746,915	72,690	-	72,690	
中鋼碳素化學公司	股票－特別股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	229,000	9,103	-	9,103	
景裕國際公司	股票－普通股	中鋼碳素化學公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,753,537	388,839	-	388,839	
景裕國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,226,265	81,990	-	81,990	
中宇環保工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,150,000	22,310	-	22,310	
中國鋼鐵結構公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,436,878	144,275	-	144,275	
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,745,446	72,662	-	72,662	
中聯資源公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,401,806	201,795	-	201,795	
聯鋼開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	423,849	8,223	-	8,223	
聯鋼開發公司	權利證書	上海寶舜聯鋼鐵製品有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	17,788	19	17,788	
中鋼保全公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,349,975	45,590	-	45,590	
中欣開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	952,979	18,488	-	18,488	
中欣開發公司	股票－普通股	群欣置業公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,400,000	12,048	8	12,048	

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末					備註
					股數	帳面金額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值		
高科磁技公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	325,505	6,315	-	6,315		
中冠資訊公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,834,338	74,386	-	74,386		
中冠資訊公司	股票－普通股	一卡通票證公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,828,188	25,108	3	25,108		
高雄捷運公司	股票－普通股	一卡通票證公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,912,843	65,017	7	65,017		
中鋼鋁業公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,431,944	85,980	-	85,980		
中鋼運通公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,801,555	170,750	-	170,750		
運鴻投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	257,615,331	4,997,737	2	4,997,737	註 1	
運鴻投資公司	受益憑證	富邦貨幣市場基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	25,126,670	393,200	-	393,200		
中盈投資開發公司	股票－普通股	大成國際鋼鐵公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,117,242	708,483	-	708,483		
中盈投資開發公司	股票－普通股	開發國際投資公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,160,000	43,385	-	43,385		
中盈投資開發公司	股票－普通股	奇異科技公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,219,801	16,188	5	16,188		
中盈投資開發公司	股票－普通股	富鴻網公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,895,578	11,763	7	11,763		
運盈投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	160,506,339	3,113,823	1	3,113,823	註 2	
鉅泰電子陶瓷公司	股票－普通股	醫晟生醫公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,294,153	27,664	19	27,664		
鑫尚揚投資公司	受益憑證	中國信託華盈貨幣市場證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	43,717,429	507,389	-	507,389		
新懋投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,433,749	27,815	-	27,815		
弘全投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,605,875	31,154	-	31,154		
啟翊投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,616,723	31,364	-	31,364		
鼎大投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,525,494	29,595	-	29,595		
景成發投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,461,875	28,360	-	28,360		
高瑞投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,493,318	28,970	-	28,970		
立慶隆投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,605,441	31,146	-	31,146		
昇利達投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,542,138	29,917	-	29,917		
群裕投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,623,289	31,492	-	31,492		
中貿國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,349,507	84,380	-	84,380		
中貿國際公司	股票－普通股	Nippon Steel Thai Sumilox Co., Ltd.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,110	122,477	15	122,477		
中貿國際公司	股票－特別股	Nippon Steel Thai Sumilox Co., Ltd.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	15	48,821	15	48,821		
和貿國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	487,367	9,455	-	9,455		
Chung Mao Trading (SAMOA) Corporation	權利證書	璋欣金屬制品（佛山）有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	115,726	15	115,726		
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	股票－普通股	KJTC Pty Ltd.	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,623,595	4,505,227	13	4,505,227		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	權利證書	無錫東元電機有限公司	本公司為其董事及監察人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	344,029	6	344,029		
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	權利證書	青島東元精密機電有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	76,113	12	76,113		
CSC Steel Sdn. Bhd.	受益憑證	UOBAM - United Money Market Fund		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	237,919,664	942,258	-	942,258		
CSC Steel Sdn. Bhd.	受益憑證	RHB CASH MANAGMENT FUND 2		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,402,978	529,496	-	529,496		

持 有 之 公 司	種 類	有價證券種類及名稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
					股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
CSC Steel Sdn. Bhd.	受益憑證	AFFINHWANG - AIMAN MONEY MARKET FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	124,933,694	518,295	-	518,295	

註 1：質押母公司股票 53,500 千股，計 1,037,900 千元。

註 2：質押母公司股票 123,100 千股，計 2,388,140 千元。

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 114 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

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷貨	(3,551,044)	(3)	信用狀／驗收後收款	-		18,248	1	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷貨	(2,835,261)	(2)	信用狀／出貨前收款	-		4,621	-	
中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷貨	(2,677,942)	(2)	出貨後以讓售方式收款	-		-	-	
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(2,641,125)	(2)	出貨後以讓售方式收款／出貨後 14 天收款	-		122,067	6	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	銷貨	(1,536,918)	(1)	信用狀	-		175,882	8	
中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	(856,864)	(1)	出貨後 14 天收款	-		60,257	3	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(780,984)	(1)	出貨後 14 天收款	-		58,743	3	
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	銷貨	(590,284)	-	信用狀	-		17,796	1	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	銷貨	(549,581)	-	出貨後 10 天收款	-		226,642	10	
中國鋼鐵公司	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷貨	(413,617)	-	信用狀／出貨前收款	-		-	-	
中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	子公司	銷貨	(272,606)	-	出貨後 85 天收款	-		75,868	3	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(501,283)	-	依合約規定	-		26,601	1	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	(144,359)	-	依合約規定	-		35,461	2	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	勞務及其他營業收入	(102,555)	-	依合約規定	-		7,520	-	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進貨	4,173,541	5	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(414,810)	(7)	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	進貨	3,314,407	4	出貨後 5 天付款／驗收後付款	-		(44,439)	(1)	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	進貨	1,845,529	2	驗收後付款	-		(207,145)	(4)	
中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	子公司	進貨	1,407,446	2	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(99,230)	(2)	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	進貨	673,720	1	驗收後付款	-		(33,486)	(1)	
中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	進貨	580,369	1	裝船日起 7 營業日內付款	-		(70,629)	(1)	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	進貨	170,832	-	驗收後付款	-		(4,389)	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(3,243,546)	(7)	出貨後 5 天收款／驗收後收款	-		70,755	5	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(3,134,616)	(7)	出貨後 5 天收款	-		-	-	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(2,343,850)	(5)	出貨後 5 天收款	-		16,298	1	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(1,869,672)	(4)	出貨後 5 天收款	-		77,349	5	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(1,144,033)	(2)	出貨後 5 天收款／信用狀	-		27,078	2	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(651,838)	(1)	出貨後 5 天收款	-		20,092	1	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(589,140)	(1)	出貨後 5 天收款／出貨前收款	-		134,419	9	
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(247,929)	(1)	出貨後 5 天收款／信用狀	-		11,641	1	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	1,828,032	6	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(67,339)	(4)	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	兄弟公司	進貨	500,649	2	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(93,974)	(5)	
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	488,649	2	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(122,886)	(7)	
中龍鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	母公司為其董事	進貨	373,570	1	裝船日起 7 營業日內付款	-	無第三交易對象可資比較	-	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	230,639	1	出貨後 5 天付款	-		(437)	-	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	149,036	-	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(10,197)	(1)	
銀泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(435,305)	(18)	驗收後收款	-		13,435	3	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子（蘇州）有限公司	子公司	銷貨	(360,123)	(15)	月結，90-180 天收款	-		40,977	8	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子（蘇州）有限公司	子公司	進貨	1,069,457	56	月結，90-180 天收款	-		(345,243)	(47)	
銀泰電子陶瓷公司	蘇州銀泰材料科技有限公司	子公司	進貨	382,459	20	月結，90-180 天收款	-		(129,144)	(17)	
銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(1,053,031)	(91)	月結，90-180 天收款	-		344,139	92	
銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	進貨	357,379	51	月結，90-180 天收款	-		(40,846)	(26)	
蘇州銀泰材料科技有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(377,072)	(100)	月結，90-180 天收款	-		128,730	100	
鑫科材料科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(191,392)	(5)	驗收後 30 天收款	-		-	-	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(5,016,965)	(53)	船期完裝後 10 日內收款	-		452,024	73	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(2,027,868)	(22)	船期完裝後 10 日內收款	-		75,377	12	
中鋼運通公司	中聯資源公司	兄弟公司	勞務收入	(699,324)	(7)	船期完裝後 10 日內收款	-		75,852	12	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因	應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（％）	授信期間		單價	授信期間		餘額
中鋼運通公司	中貿國際公司	兄弟公司	勞務收入	(113,870)	(1)	船期完裝後 10 日內收款	-	-	-	
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation	子公司	進貨	222,443	3	按船期完裝後付款	-	(40,495)	(35)	
CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(1,394,911)	(51)	船期完裝後 10 日內收款	-	99,230	42	
CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(502,567)	(18)	船期完裝後 10 日內收款	-	93,974	40	
CSE Transport Corporation	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(218,526)	(8)	船期完裝後 10 日內收款	-	40,495	17	
高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(139,158)	(58)	船期完裝後 30 日內收款	-	8,505	52	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(1,845,529)	(13)	驗收後收款	-	207,145	30	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(488,649)	(3)	驗收後收款	-	122,886	18	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,923,925	34	裝船日起 14 營業日內付款	-	(72,960)	(42)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	843,317	15	裝船日起 14 營業日內付款	-	(59,111)	(34)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	673,781	12	裝船日起 7 營業日內付款	-	(19,502)	(11)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	182,287	3	裝船日起 7 營業日內付款	-	-	-	
中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(650,357)	(4)	裝船日(不含)起 7 營業日內電匯	-	19,880	8	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(162,846)	(1)	驗收後月結電匯	-	13,116	5	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	3,601,571	29	即期信用狀／驗收後付款	-	(18,533)	(36)	
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	2,366,414	19	即期信用狀／出貨前預付款項	-	-	-	
中鋼碳素化學公司	林園先進材料科技公司	本公司董事之子公司	銷貨	(604,947)	(14)	每月月結	-	90,177	20	
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	1,536,918	66	即期信用狀	-	(220,295)	(91)	
中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	651,838	28	即期信用狀	-	-	-	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(673,720)	(12)	驗收後收款	-	33,486	10	
中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(201,437)	(4)	船期完裝後 7 日內收款	-	20	-	
中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(149,036)	(3)	驗收後收款	-	10,197	3	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(108,498)	(65)	依合約規定	-	14,632	4	
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	2,826,377	53	對方裝船後通知付款	-	(46,017)	(13)	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	1,142,090	21	出貨後 10 天付款	-	(226,550)	(66)	註
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	797,242	65	出貨後 14 天付款	-	(59,565)	(68)	註
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	292,689	24	出貨後付款	-	(25,311)	(29)	
昆山綜貿金屬工業有限公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	273,894	85	出貨後 85 天付款	-	(75,868)	(97)	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(645,646)	(7)	月結，60 天收款	-	180,013	14	
中聯資源公司	亞東預拌混凝土公司	本公司董事之子公司	銷貨	(423,776)	(5)	月結，60 天收款	-	72,098	5	
中聯資源公司	環球水泥公司	本公司董事	銷貨	(175,657)	(2)	月結，60 天收款	-	10,123	1	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(2,240,087)	(24)	驗收後收款	-	372,753	28	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,162,893)	(12)	驗收後收款	-	197,540	15	
中聯資源公司	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(535,328)	(6)	驗收後收款	-	68,593	5	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	勞務收入	(102,789)	(1)	月結，60 天收款	-	180,013	14	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	599,780	21	信用狀	-	(17,796)	(8)	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	247,856	9	信用狀	-	(8,255)	(4)	
中聯資源公司	亞洲水泥公司	本公司董事	進貨	156,055	5	提單提貨日起算 45 天付款	-	(14,937)	(6)	
中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	142,856	5	信用狀	-	(13,388)	(6)	
中聯資源公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	105,058	4	按船期完裝後付款	-	-	-	
聯鋼開發公司	中聯資源公司	母公司	勞務收入	(194,095)	(65)	依合約規定	-	35,017	72	
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	勞務收入	(148,624)	(16)	發票開立後約 10 天內收款	-	8,305	19	
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	290,774	92	出貨前預付款項	-	-	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(557,315)	(42)	依合約規定	-	43,679	14	
中冠資訊公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(158,978)	(12)	依合約規定	-	7,375	2	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(321,330)	(3)	合約期間	-	40,276	2	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,835,261	56	信用狀／出貨前預付款項	-	(9,857)	(1)	
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,146,304	23	信用狀	-	(15,666)	(1)	
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(816,450)	(20)	合約期間	-	42,161	10	
聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	兄弟公司	工程收入	(160,173)	(4)	合約期間	-	16,088	4	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(4,487,905)	(52)	合約期間	-	291,092	30	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(2,934,813)	(34)	合約期間	-	483,303	49	
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	兄弟公司	工程收入	(120,316)	(1)	合約期間	-	36,307	4	
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	163,006	2	合約期間	-	(893)	-	
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(327,442)	(24)	依合約規定	-	23,079	15	
鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	兄弟公司	勞務收入	(756,714)	(50)	依合約規定	-	-	-	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(537,288)	(36)	依合約規定	-	39,665	55	
鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(126,649)	(8)	依合約規定	-	22,086	30	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(174,374)	(30)	驗收後收款	-	4,566	6	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(1,549,395)	(45)	驗收後收款	-	228,630	54	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(1,388,793)	(40)	驗收後收款	-	92,327	22	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情況				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	估總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	銷貨	(893,137)	(7)	賒銷，10 天期	-		75,307	9	註
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	銷貨	(390,044)	(3)	賒銷，60 天期	-		115,960	14	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(297,706)	(2)	賒銷，30 天期	-		25,829	3	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	5,936,407	60	提單提貨日起算 14 天付款／中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		(130,749)	(7)	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL TRADING CORPORATION	本公司董事	進貨	3,213,811	32	提單提貨日起算 14 天付款	-		(123,431)	(6)	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	767,015	8	提單提貨日起算 08 天付款	-		-	-	
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,672,754	99	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		-	-	
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(675,687)	(100)	月結，次月收款	-		83,790	100	
中鋼光能公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(118,702)	(26)	合約期間	-		13,097	22	

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 114 年 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明者外，係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款 金額	應收關係人款項 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	應收關係人款項 提列備呆帳金額	備註
中國鋼鐵公司	興達海洋基礎公司	子公司	2,013,128	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中能資源公司	子公司	698,861	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	616,150	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	子公司	401,078	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	226,643	6	-		226,643	-	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	211,342	10	-		175,882	-	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	136,605	-	-		244	-	註
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	125,276	55	-		122,067	-	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	134,419	8	-		134,419	-	
鉦泰電子（蘇州）有限公司	鉦泰電子陶瓷公司	母公司	345,791	4	-		66,986	-	
蘇州鉦泰材料科技有限公司	鉦泰電子陶瓷公司	母公司	128,730	4	-		-	-	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	452,024	21	-		243,772	-	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	207,145	14	-		-	-	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	122,886	5	-		-	-	
中欣開發公司	中國鋼鐵公司	母公司	716,520	-	-		-	-	註
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	292,399	-	-		-	-	註
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	372,753	8	-		21	-	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	197,540	8	54,790	期後已陸續收 回。	80,846	-	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	180,013	5	5,131	預計 10 月底前 收回。	-	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	121,102	-	-		-	-	註
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	483,303	10	-		264,310	-	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	291,092	23	-		266,766	-	
高科磁技公司	磁科公司	子公司	171,481	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	552,293	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	228,630	13	-		94,885	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	115,960	4	-		5,654	-	

帳 列 應 收 款 項 之 公 司	交 易 對 象	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 應 收 關 係 人 款		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 呆 帳 金 額	備 註
					金 額	處 理 方 式			
中能發電公司	盧森堡商 CI III Zhong Neng K/S SCSp	其他關係人	1,100,000	-	-		-	-	註

註：係其他應收款。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國 114 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

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	3,551,044	信用狀／驗收後收款	1
0	中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	2,835,261	信用狀／出貨前收款	1
0	中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1	銷貨	2,677,942	出貨後以讓售方式收款	1
0	中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	2,641,125	出貨後以讓售方式收款／出貨後 14 天收款	1
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	銷貨	1,536,918	信用狀	1
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷貨	856,864	出貨後 14 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	780,984	出貨後 14 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中聯資源公司	1	銷貨	590,284	信用狀	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	銷貨	549,581	出貨後 10 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	1	銷貨	272,606	出貨後 85 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	501,283	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	勞務及其他營業收入	144,359	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	1	勞務及其他營業收入	102,555	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	1	進貨	4,173,541	按船期完裝後付款	2
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	進貨	3,314,407	出貨後 5 天付款／驗收後付款	1
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	1	進貨	1,845,529	驗收後付款	1
0	中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	1	進貨	1,407,446	按船期完裝後付款	1
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	進貨	673,720	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	1	進貨	170,832	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	3,243,546	出貨後 5 天收款／驗收後收款	1
1	中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	3,134,616	出貨後 5 天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	2,343,850	出貨後 5 天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	1,869,672	出貨後 5 天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	1,144,033	出貨後 5 天收款／信用狀	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	3	銷貨	651,838	出貨後 5 天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	銷貨	589,140	出貨後 5 天收款／出貨前收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	3	銷貨	247,929	出貨後 5 天收款／信用狀	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	3	進貨	1,828,032	按船期完裝後付款	1
1	中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	3	進貨	500,649	按船期完裝後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	3	進貨	488,649	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	230,639	出貨後 5 天付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	進貨	149,036	驗收後付款	-

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
2	銀泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	435,305	驗收後收款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子（蘇州）有限公司	1	銷貨	360,123	月結，90-180 天收款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子（蘇州）有限公司	1	進貨	1,069,457	月結，90-180 天收款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	蘇州銀泰材料科技有限公司	1	進貨	382,459	月結，90-180 天收款	-
3	銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	2	銷貨	1,053,031	月結，90-180 天收款	-
3	銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	2	進貨	357,379	月結，90-180 天收款	-
4	蘇州銀泰材料科技有限公司	銀泰電子陶瓷公司	2	銷貨	377,072	月結，90-180 天收款	-
5	鑫科材料科技公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	191,392	驗收後 30 天收款	-
6	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	5,016,965	船期完裝後 10 日內收款	2
6	中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	2,027,868	船期完裝後 10 日內收款	1
6	中鋼運通公司	中聯資源公司	3	勞務收入	699,324	船期完裝後 10 日內收款	-
6	中鋼運通公司	中貿國際公司	3	勞務收入	113,870	船期完裝後 10 日內收款	-
6	中鋼運通公司	CSE Transport Corporation	1	進貨	222,443	按船期完裝後付款	-
7	CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	1,394,911	船期完裝後 10 日內收款	1
7	CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	502,567	船期完裝後 10 日內收款	-
7	CSE Transport Corporation	中鋼運通公司	2	勞務收入	218,526	船期完裝後 10 日內收款	-
8	高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	139,158	船期完裝後 30 日內收款	-
9	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	1,845,529	驗收後收款	1
9	中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	488,649	驗收後收款	-
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	1,923,925	裝船日起 14 營業日內付款	1
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	843,317	裝船日起 14 營業日內付款	-
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中鴻鋼鐵公司	3	進貨	673,781	裝船日起 7 營業日內付款	-
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	3	進貨	182,287	裝船日起 7 營業日內付款	-
11	中鴻鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	650,357	裝船日(不含)起 7 營業日內電匯	-
11	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	162,846	驗收後月結電匯	-
11	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	3,601,571	即期信用狀／驗收後付款	1
11	中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	2,366,414	即期信用狀／出貨前預付款項	1
12	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	1,536,918	即期信用狀	1
12	中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	651,838	即期信用狀	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	673,720	驗收後收款	-
13	中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	201,437	船期完裝後 7 日內收款	-
13	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	149,036	驗收後收款	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	108,498	依合約規定	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	進貨(註 2)	1,142,090	出貨後 10 天付款	-
14	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註 2)	797,242	出貨後 14 天付款	-
14	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	進貨	292,689	出貨後付款	-
15	昆山綜貿金屬工業有限公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	273,894	出貨後 85 天付款	-
16	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	2,240,087	驗收後收款	1
16	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	1,162,893	驗收後收款	-
16	中聯資源公司	中能資源公司	3	勞務收入	535,328	驗收後收款	-
16	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	599,780	信用狀	-
16	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	247,856	信用狀	-

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 1)	交 易 往 來 情 形			
				項 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
16	中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	3	進貨	142,856	信用狀	-
16	中聯資源公司	中鋼運通公司	3	進貨	105,058	按船期完裝後付款	-
17	聯鋼開發公司	中聯資源公司	2	勞務收入	194,095	依合約規定	-
18	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	557,315	依合約規定	-
18	中冠資訊公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	158,978	依合約規定	-
19	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	321,330	合約期間	-
19	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,835,261	信用狀／出貨前預付款項	1
19	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	1,146,304	信用狀	-
20	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	816,450	合約期間	-
20	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	3	工程收入	160,173	合約期間	-
21	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	4,487,905	合約期間	2
21	中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	2,934,813	合約期間	1
21	中宇環保工程公司	中鋼光能公司	3	工程收入	120,316	合約期間	-
21	中宇環保工程公司	中鋼機械公司	3	進貨	163,006	合約期間	-
22	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	327,442	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	3	勞務收入	756,714	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	537,288	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	126,649	依合約規定	-
24	高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	174,374	驗收後收款	-
25	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	1,549,395	驗收後收款	1
25	中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	1,388,793	驗收後收款	1
26	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	297,706	賒銷，30 天期	-
26	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註 2)	5,936,407	提單提貨日起算 14 天付款／中鋼 出貨後約定天數付款予銀行	2
27	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,672,754	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	1
28	中能資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	675,687	月結，次月收款	-
29	中鋼光能公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	118,702	合約期間	-

註 1： 與交易人關係為以下三種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註 2： 進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 114 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

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	5,539,872	5,539,872	582,673,153	41	5,547,805	(1,584,316)	(663,956)	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製造、負極材料 及碳材料生產銷售	334,285	334,285	68,787,183	29	2,382,928	496,463	137,434	子公司
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	1,024,194	1,024,194	66,487,844	33	1,219,246	453,324	109,137	子公司
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石 及轉爐石、資源回收利用	261,677	261,677	49,289,597	20	1,198,428	955,891	188,384	子公司
中國鋼鐵公司	中宇環保工程公司	台灣	環保工程、機電工程、代營運及機電 維護	554,268	554,268	55,393,138	45	686,232	345,025	31,909	子公司
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	台灣	熱軋鋼捲、H 型鋼、小鋼胚、窄幅鋼 板	95,779,069	95,779,069	8,612,586,123	100	81,672,412	(6,758,634)	(6,666,847)	子公司
中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亞	一般投資	17,359,623	17,359,623	594,638	100	24,983,337	1,159,635	1,159,635	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	台灣	原料海運服務、船舶租賃	2,504,071	2,504,071	422,545,250	100	12,398,152	1,149,466	1,217,538	子公司
中國鋼鐵公司	中盈投資開發公司	台灣	一般投資	4,999,940	4,999,940	596,992,650	100	10,021,557	400,139	373,156	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	台灣	鋁製品及非鐵金屬產品之生產買賣	3,922,801	3,922,801	840,122,049	100	8,515,435	(92,201)	(45,939)	子公司
中國鋼鐵公司	中發控股公司	台灣	一般投資	7,135,920	6,700,890	713,592,000	51	7,154,830	(999,850)	(509,923)	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼品製銷	9,651,239	9,651,239	514,304,000	56	6,339,444	(618,855)	(346,559)	子公司
中國鋼鐵公司	中欣開發公司	台灣	不動產開發	4,749,938	4,749,938	509,802,912	100	5,000,155	176,857	177,386	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	新加坡	投資控股	4,773,118	4,773,118	116,996,967	100	4,617,608	221,922	221,922	子公司
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	309,502	309,502	78,827,362	100	2,347,706	166,554	164,926	子公司
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	4,038,501	4,038,501	122,085,874	44	1,232,273	60,380	26,372	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼光能公司	台灣	太陽能發電	959,200	959,200	95,920,000	55	1,135,351	105,106	58,026	子公司
中國鋼鐵公司	中能資源公司	台灣	其他非金屬礦物製品製造業	981,120	981,120	98,112,000	100	1,007,057	11,284	11,917	子公司
中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	印度	電磁鋼捲	3,795,159	3,795,159	253,567,202	100	608,819	(60,628)	(60,628)	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼保全公司	台灣	駐衛保全及系統保全	149,940	149,940	25,036,986	100	507,334	59,634	59,240	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼機械公司	台灣	鋼鐵設備、軌道車輛運輸設備及發電 等機械設備製銷	591,748	591,748	100,066,400	74	452,128	59,718	(39,536)	子公司
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生 產買賣	389,497	389,497	27,815,765	69	362,586	10,011	6,917	子公司
中國鋼鐵公司	中冠資訊公司	台灣	企業資訊系統整合服務	357,602	357,602	41,465,634	100	291,884	130,607	57,822	子公司
中國鋼鐵公司	興達海洋基礎公司	台灣	鋼結構相關業務	4,963,074	4,671,000	74,710,458	100	183,531	(538,736)	(386,475)	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼企管顧問公司	台灣	企業經營管理顧問業	15,144	15,144	999,993	100	17,529	1,049	1,049	子公司
中國鋼鐵公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	-	-	10	-	-	(999,554)	-	子公司
中國鋼鐵公司	台灣車輛公司	台灣	軌道車輛製造	970,044	970,044	95,527,811	48	698,902	10,509	5,019	關聯企業
中國鋼鐵公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	競技及休閒體育開發	450,000	450,000	45,000,000	18	592,027	155,348	27,963	關聯企業
中國鋼鐵公司	欣欣水泥企業公司	台灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	320,929	320,929	28,658,729	31	417,882	94,318	30,872	關聯企業
中國鋼鐵公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	591,639	591,639	35,751,427	29	99,673	(109,114)	(34,546)	關聯企業
中國鋼鐵公司	啟航貳創業投資公司	台灣	一般投資	126,750	195,000	12,675,000	46	96,863	(13,396)	(6,196)	關聯企業
中國鋼鐵公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資	50,000	50,000	5,000,000	6	65,730	28,919	1,608	關聯企業
中國鋼鐵公司	台安生物科技公司	台灣	生物科技管顧服務	7,629	7,629	1,666,700	17	21,784	3,586	597	關聯企業
中國鋼鐵公司	台灣智慧電能公司	台灣	再生能源售電業	-	10,000	-	-	-	(13,819)	(6,909)	詳附表三
中鴻鋼鐵公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資	2,001,152	2,001,152	337,554,151	40	2,401,175	102,457	-	子公司
中鴻鋼鐵公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	200,000	200,000	20,000,000	17	223,631	19,127	-	子公司
中鴻鋼鐵公司	鴻高投資開發公司	台灣	一般投資	26,000	26,000	2,600,000	100	24,089	249	-	子公司

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期	期 末 去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	91,338	91,338	15,019,341	6	380,340	955,891	-	子公司
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	13,675	13,675	600,069	-	16,418	453,324	-	子公司
中鋼碳素化學公司	景裕國際公司	台灣	一般投資	300,083	300,083	107,712,232	100	1,369,283	27,398	-	子公司
中鋼碳素化學公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資	450,000	450,000	75,911,726	9	539,766	102,457	-	子公司
中鋼碳素化學公司	中鋼光能公司	台灣	太陽能發電	261,600	261,600	26,160,000	15	308,658	105,106	-	子公司
中鋼碳素化學公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	60,000	60,000	6,000,000	5	67,089	19,127	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	47,950	47,950	3,133,744	8	40,916	10,011	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	15,070	15,070	1,196,000	40	24,666	211	-	子公司
中鋼碳素化學公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資	7,000	7,000	700,000	35	11,227	523	-	子公司
中鋼碳素化學公司	啟航創業投資公司	台灣	一般投資	3,375	3,375	337,500	5	3,488	(11,388)	-	子公司
中鋼碳素化學公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	160,000	160,000	16,000,000	9	105,955	(54,870)	-	關聯企業
中鋼碳素化學公司	台安生物科技公司	台灣	生物科技管顧服務	2,295	2,295	499,998	5	6,534	3,586	-	關聯企業
景裕國際公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	29,281	29,281	532,000	-	14,777	453,324	-	子公司
景裕國際公司	鑫科材料科技公司	台灣	金屬靶材製造與銷售	34,382	42,396	4,844,748	4	79,910	(7,781)	-	子公司
景裕國際公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	33,015	33,015	2,297,860	6	29,994	10,011	-	子公司
景裕國際公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	8,400	8,400	840,000	35	15,258	2,461	-	子公司
景裕國際公司	弘全投資公司	台灣	一般投資	9,000	9,000	900,000	45	14,435	524	-	子公司
景裕國際公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資	10,495	10,495	897,000	30	14,240	1,601	-	子公司
景裕國際公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	100,985	100,985	8,034,528	7	76,157	(109,114)	-	關聯企業
中宇環保工程公司	CEC Development Corporation	薩摩亞	一般投資業務	478,579	478,579	17,000,000	100	963,182	19,895	-	子公司
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	台灣	鋼鐵設備、軌道車輛運輸設備及發電等機械設備製銷	329,174	329,174	35,204,170	26	489,657	59,718	-	子公司
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	台灣	太陽能發電	348,800	348,800	34,880,000	20	318,774	105,106	-	子公司
中宇環保工程公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	60,000	60,000	6,000,000	5	67,089	19,127	-	子公司
中宇環保工程公司	CEC International Corporation	薩摩亞	一般投資業務	30,642	30,642	10,000,000	100	33,398	525	-	子公司
中宇環保工程公司	群裕投資公司	台灣	一般投資	14,233	14,233	1,196,000	40	21,604	797	-	子公司
中宇環保工程公司	景成發投資公司	台灣	一般投資	8,050	8,050	805,000	35	13,079	1,319	-	子公司
中宇環保工程公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資	8,000	8,000	800,000	40	12,915	527	-	子公司
中宇環保工程公司	弘全投資公司	台灣	一般投資	6,000	6,000	600,000	30	9,623	524	-	子公司
中宇環保工程公司	China Ecotek India Private Limited	印度	營造工程業務	27	27	5,000	-	33	543	-	子公司
中宇環保工程公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	100,000	100,000	10,000,000	6	66,222	(54,870)	-	關聯企業
中宇環保工程公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	34,000	34,000	2,000,000	2	30,977	(109,114)	-	關聯企業
CEC International Corporation	China Ecotek India Private Limited	印度	營造工程業務	27,070	27,070	4,995,000	100	33,153	543	-	子公司
CEC Development Corporation	China Ecotek Vietnam Company Limited	越南	營造工程業務	302,065	302,065	-	100	771,516	18,925	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	132,715	132,715	23,182,738	9	587,512	955,891	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	聯鋼營造工程公司	台灣	土木營造業等工程之承攬及管理業務	410,000	410,000	80,000,000	100	1,366,705	109,060	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	40,000	40,000	4,000,000	3	44,682	19,127	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	群裕投資公司	台灣	一般投資	12,453	12,453	1,046,500	35	18,903	797	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	17,080	17,080	1,116,252	3	14,579	10,011	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資	6,000	6,000	600,000	30	9,686	527	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資	6,000	6,000	600,000	30	9,623	523	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	和貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	6,886	10,288	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	-	-	10	100	113	(8)	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	興達海洋基礎公司	台灣	鋼結構相關業務	-	250,000	-	-	-	(538,736)	-	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				本期	期末	股數	比率 （%）	帳面金額			
中國鋼鐵結構公司	中構日建公司	台灣	建材批發業、污染防治設備批發業等	6,750	6,750	675,000	45	8,624	5,892	-	關聯企業
聯鋼營造工程公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資	287,500	287,500	27,503,866	3	195,893	102,457	-	子公司
聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	台灣	不動產開發	53,550	53,550	5,355,000	40	53,167	(3,888)	-	子公司
聯鋼營造工程公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	20,000	20,000	2,000,000	2	22,408	19,127	-	子公司
聯鋼營造工程公司	新懋投資公司	台灣	一般投資	13,754	13,754	1,196,000	40	21,563	3,337	-	子公司
聯鋼營造工程公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	15,433	15,433	1,543,276	1	15,450	60,380	-	子公司
聯鋼營造工程公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	競技及休閒體育開發	100,000	100,000	10,000,000	4	131,351	155,348	-	關聯企業
聯鋼營造工程公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資	44,100	44,100	4,410,000	5	57,927	28,919	-	關聯企業
中聯資源公司	CHC Resources Vietnam Co., Ltd	越南	爐石粉產銷、水淬爐石銷售	647,338	647,338	-	85	677,632	81,574	-	子公司
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	台灣	不動產租賃、原物料理貨協力	126,010	126,010	108,000	90	141,683	2,500	-	子公司
中聯資源公司	聯鋼開發公司	台灣	鐵粉產銷、耐火材代工銷售、貿易、人力派任	53,345	53,345	4,668,333	93	92,093	17,350	-	子公司
中聯資源公司	寶固實業公司	台灣	飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷、貿易	50,937	50,937	5,408,550	51	85,731	4,903	-	子公司
中聯資源公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	3	33,545	19,127	-	子公司
中聯資源公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	12,306	12,306	1,046,500	35	21,583	211	-	子公司
中聯資源公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資	12,516	12,516	1,196,000	40	18,986	1,601	-	子公司
中聯資源公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	9,600	9,600	960,000	40	17,438	2,461	-	子公司
中聯資源公司	新懋投資公司	台灣	一般投資	10,316	10,316	897,000	30	16,172	3,337	-	子公司
中聯資源公司	景成發投資公司	台灣	一般投資	9,200	9,200	920,000	40	14,947	1,319	-	子公司
中聯資源公司	高科磁技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	10,970	10,970	716,938	2	9,354	10,011	-	子公司
中聯資源公司	欣欣水泥企業公司	台灣	水泥原料開採、水泥製造及運銷	73,269	73,269	9,298,583	10	128,615	94,318	-	關聯企業
中聯資源公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	2	19,867	(54,870)	-	關聯企業
中鋼保全公司	鋼堡科技公司	台灣	消防安全設備工程	31,257	31,257	13,000,000	100	264,721	35,528	-	子公司
中鋼保全公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	17,000	17,000	1,700,000	1	17,264	60,380	-	子公司
中鋼保全公司	中鋼公寓大廈管理維護公司	台灣	公寓大廈管理	10,000	10,000	1,000,000	100	13,704	994	-	子公司
中鋼保全公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	10,000	10,000	1,000,000	1	6,689	(54,870)	-	關聯企業
中欣開發公司	夏都國際開發公司	台灣	休閒事業開發	125,337	127,173	23,217,623	16	401,785	(24,827)	-	關聯企業
中欣開發公司	中欣日本株式會社	日本	不動產租賃	151,526	151,526	3,840	80	177,576	10,155	-	子公司
中欣開發公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	130,000	130,000	13,000,000	5	131,347	60,380	-	子公司
中欣開發公司	中欣開發建設公司	台灣	不動產開發	92,105	92,105	8,032,500	60	79,750	(3,888)	-	子公司
中欣開發公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	50,000	50,000	5,000,000	4	55,944	19,127	-	子公司
中欣開發公司	漢威巨蛋開發公司	台灣	競技及休閒體育開發	175,000	175,000	17,500,000	7	229,829	155,348	-	關聯企業
高科磁技公司	磁科公司	台灣	粉末冶金業	400,208	400,208	18,210,000	100	(6,079)	(7,064)	-	子公司
中發控股公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	13,986,000	13,133,000	1,398,599,990	100	14,023,833	(999,554)	-	子公司
中鋼光能公司	中宇環保工程公司	台灣	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	-	4,826	-	-	-	345,025	-	子公司
中鋼光能公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	3	33,545	19,127	-	子公司
中冠資訊公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	60,784	60,784	5,825,030	35	76,040	28,799	-	子公司
中冠資訊公司	高雄捷運公司	台灣	大眾捷運系統運輸業	40,265	40,265	5,200,319	2	52,923	60,380	-	子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I) Corporation	英屬維京群島	投資控股	6,816	6,816	201,000	100	25,786	3,480	-	子公司
中冠資訊公司	嵩冠光電公司	台灣	照明設備製銷	4,500	4,500	450,000	45	-	-	-	關聯企業
高雄捷運公司	台灣智能運輸公司	台灣	技術服務業	26,000	26,000	2,600,000	100	27,096	(1,384)	-	子公司
中鋼機械公司	興達海洋基礎公司	台灣	鋼結構相關業務	-	250,000	-	-	-	(538,736)	-	子公司
中鋼機械公司	海外投資開發公司	台灣	一般投資	95,900	95,900	9,590,000	11	126,021	28,919	-	關聯企業
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	138,375	138,375	4,217,000	2	115,394	453,324	-	子公司
中龍鋼鐵公司	中鋼光能公司	台灣	太陽能發電	174,400	174,400	17,440,000	10	205,772	105,106	-	子公司
中龍鋼鐵公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	100,000	100,000	10,000,000	8	111,816	19,127	-	子公司
中鋼鋁業公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	3	33,545	19,127	-	子公司
中鋼運通公司	CSE Transport Corporation	巴拿馬	散裝船舶運輸	316	316	10	100	4,422,635	280,448	-	子公司
中鋼運通公司	運鴻投資公司	台灣	一般投資	2,440,000	2,440,000	411,610,257	48	2,928,078	102,457	-	子公司
中鋼運通公司	高雄港裝卸公司	台灣	船舶貨物裝卸承攬業	35,013	35,013	3,275,000	66	52,236	12,152	-	子公司

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期	期 末 去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
運鴻投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	210,064	210,064	3,655,000	2	100,259	453,324	-	子公司
運鴻投資公司	運盈投資公司	台灣	一般投資	952,620	809,084	69,000,000	30	566,238	30,221	-	子公司
中盈投資開發公司	鑫科材料科技公司	台灣	金屬靶材製造與銷售	817,156	817,156	50,894,058	47	838,606	(7,781)	-	子公司
中盈投資開發公司	超揚投資公司	台灣	一般投資	1,600,000	1,600,000	150,000,000	100	2,308,473	102,325	-	子公司
中盈投資開發公司	銀泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	150,165	150,165	20,555,253	48	1,259,269	327,881	-	子公司
中盈投資開發公司	運盈投資公司	台灣	一般投資	989,664	989,664	112,700,000	49	924,855	30,221	-	子公司
中盈投資開發公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	170,432	170,432	10,533,713	64	138,877	28,799	-	子公司
中盈投資開發公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	60,000	60,000	6,000,000	5	67,089	19,127	-	子公司
中盈投資開發公司	啟航創業投資公司	台灣	一般投資	33,750	33,750	3,375,000	50	34,878	(11,388)	-	子公司
中盈投資開發公司	智揚管理顧問公司	台灣	管理顧問業	25,909	25,909	1,000,000	100	31,401	10,758	-	子公司
中盈投資開發公司	富田電機公司	台灣	馬達製造銷售	646,481	646,481	8,798,519	17	729,467	(37,937)	-	關聯企業
中盈投資開發公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	400,000	400,000	40,000,000	22	267,545	(54,870)	-	關聯企業
中盈投資開發公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	104,246	104,246	8,642,160	7	84,057	(109,114)	-	關聯企業
鑫科材料科技公司	OmniGains Investment Corporation	薩摩亞	投資控股	274,710	274,710	23,168,349	100	597,009	4,614	-	子公司
鑫科材料科技公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	投資控股	205,435	205,435	6,800,000	100	39,698	12,544	-	子公司
鑫科材料科技公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	3	33,545	19,127	-	子公司
銀泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	投資控股	414,752	446,630	13,623,000	100	1,962,400	91,745	-	子公司
銀泰電子陶瓷公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	50,000	50,000	5,000,000	3	33,443	(54,870)	-	關聯企業
網際優勢公司	鑫尚揚投資公司	台灣	一般投資	20,000	20,000	2,000,000	2	22,363	19,127	-	子公司
鑫尚揚投資公司	銀泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	77,278	77,278	1,608,491	4	106,699	327,881	-	子公司
鑫尚揚投資公司	富田電機公司	台灣	馬達製造銷售	-	986	-	-	-	(37,937)	-	關聯企業
超揚投資公司	新懋投資公司	台灣	一般投資	9,513	9,513	896,999	30	16,172	3,337	-	子公司
超揚投資公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	8,805	8,805	747,499	25	15,416	211	-	子公司
超揚投資公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資	8,970	8,970	897,000	30	14,240	1,601	-	子公司
超揚投資公司	群裕投資公司	台灣	一般投資	7,475	7,475	747,500	25	13,502	797	-	子公司
超揚投資公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資	6,262	6,262	600,000	30	9,623	523	-	子公司
超揚投資公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	5,317	5,317	500,000	21	9,081	2,461	-	子公司
超揚投資公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資	5,222	5,222	501,000	25	8,088	527	-	子公司
超揚投資公司	景成發投資公司	台灣	一般投資	4,762	4,762	476,000	21	7,735	1,319	-	子公司
超揚投資公司	弘全投資公司	台灣	一般投資	4,173	4,173	400,000	20	6,416	524	-	子公司
超揚投資公司	富田電機公司	台灣	馬達製造銷售	23,521	23,521	186,000	-	24,601	(37,937)	-	關聯企業
新懋投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	5,454	5,454	512,685	-	13,164	955,891	-	子公司
新懋投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	5,619	5,619	341,896	-	9,326	453,324	-	子公司
新懋投資公司	弘全投資公司	台灣	一般投資	1,000	1,000	100,000	5	1,604	524	-	子公司
新懋投資公司	啟翊投資公司	台灣	一般投資	990	990	99,000	5	1,598	527	-	子公司
鼎大投資公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製造、負極材料及碳材料生產銷售	17,404	17,404	474,220	-	15,429	496,463	-	子公司
鼎大投資公司	景成發投資公司	台灣	一般投資	990	990	99,000	4	1,607	1,319	-	子公司
鼎大投資公司	銀泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	25	25	1,000	-	59	327,881	-	子公司
鼎大投資公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	17	17	1,600	-	21	28,799	-	子公司
景成發投資公司	中宇環保工程公司	台灣	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	7,874	7,874	302,052	-	8,692	345,025	-	子公司
高瑞投資公司	中鋼碳素化學公司	台灣	煤化學及特用化學品之製造、負極材料及碳材料生產銷售	17,584	17,584	474,220	-	15,429	496,463	-	子公司
高瑞投資公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	1,000	1,000	100,000	4	1,818	2,461	-	子公司
高瑞投資公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資	1,000	1,000	100,000	5	1,604	523	-	子公司
昇利達投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	5,678	5,678	512,535	-	13,164	955,891	-	子公司
群裕投資公司	中宇環保工程公司	台灣	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	5,764	5,764	275,469	-	7,967	345,025	-	子公司
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	3,559	3,559	275,896	-	7,681	453,324	-	子公司

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 股 情 形			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
中貿國際公司	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資控股	631,983	631,983	20,740,000	100	977,349	108,433	-	子公司
中貿國際公司	CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	鋼品仲介及買賣業務	22,600	22,600	6,100,000	100	853,978	1,798	-	子公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corporation	薩摩亞	投資控股	127,847	127,847	7,500,000	100	277,166	6,556	-	子公司
中貿國際公司	和貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	11,000	11,000	5,236,000	44	50,498	10,288	-	子公司
中貿國際公司	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品仲介及買賣業務	240	240	48,000	1	240	786	-	子公司
和貿國際公司	中欣日本株式會社	日本	不動產租賃	37,488	37,488	960	20	44,394	10,155	-	子公司
和貿國際公司	中貿國際日本株式會社	日本	鋼品仲介及買賣業務	10,160	10,160	800	100	22,739	(1,443)	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	263,505	283,758	13,279,770	60	411,129	106,701	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品仲介及買賣業務	23,674	25,494	4,752,000	99	23,748	788	-	子公司
CSGT International Corporation	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	87,928	94,686	408,000	34	220,848	59,322	-	關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD SA	瑞士	國際貿易及投資	120,460	123,113	1,876,795	49	814,241	(27,286)	-	關聯企業
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd	澳大利亞	礦業投資	330,608	335,212	16,440,001	100	190,875	6,235	-	子公司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	9404-5515 Quebec Inc.	加拿大	礦業投資	5,309,519	5,383,445	270,122,727	25	8,092,404	851,177	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	一般投資	1,103,218	1,188,011	171,000,000	46	2,984,507	355,026	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	3,043,355	3,086,161	359,000,000	100	6,301,419	353,748	-	子公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資	5,226	5,299	750,000	100	7,757	199	-	子公司

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 114 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

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額 (註 1)	投資方式(註 2)	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額(註 1)		本期期末自台灣	被投資公司	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投資收益(損失)	本期期末投資	截 至 本 期 止 已匯回投資收益	備 註
				匯 出 累 積 投資金額(註 1)	匯 出	回	匯 出 累 積 投資金額(註 1)						
銀泰電子(蘇州)有限公司	電子陶瓷之製造及買賣	133,958	2	133,958	-	-	133,958	65,653	100	65,653	777,199	-	註 3(1)
上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	18,267	2	18,267	-	-	18,267	4,458	100	4,458	31,892	65,205	註 3(1)
常州中鋼精密鍛材有限公司	鈦鎳合金及有色金屬鍛材生產買賣	1,549,042	3	1,410,721	-	-	1,410,721	28,804	70	20,163	1,110,020	34,843	註 3(1)
青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	608,900	1	426,230	-	-	426,230	(21,737)	70	(15,216)	355,809	24,649	註 3(1)
常州中碳新材料科技有限公司	介相碳微球之加工與銷售	170,626	1	198,075	-	-	198,075	(7,616)	100	(7,616)	180,922	-	註 3(1)
深圳綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	24,356	1	15,831	-	-	15,831	544	65	354	15,994	7,875	註 3(1)
重慶匯宏汽車部件有限公司(原名重慶中利凱瑞汽車部件有限公司)	汽車零件製造	791,570	2	121,780	-	-	121,780	(16,662)	15	(2,563)	108,880	-	註 3(1)
蘇州銀泰材料科技有限公司	航空及航海用之救生器材製造及買賣	456,675	2	456,675	-	-	456,675	17,410	100	17,410	684,024	-	註 3(1)
上海希科陶瓷電器有限公司	電子陶瓷之製造及買賣	36,534	2	36,351	-	-	36,351	4,617	100	4,594	335,190	-	註 3(1)
昆山綜貿金屬工業有限公司	鋼材裁剪加工	456,675	1	488,947	-	-	488,947	(18,100)	100	(18,100)	421,658	1,102	註 3(1)
中冠信息科技(武漢)有限公司	企業資訊系統整合服務	6,089	2	6,089	-	-	6,089	3,579	100	3,579	24,018	168,203	註 3(1)
廈門茂宇進出口貿易有限公司	設備材料進出口業務	182,670	2	182,670	-	-	182,670	1,449	100	1,449	185,476	-	註 3(1)

投 資 公 司 名 稱	本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴大陸地區投資金額（註 1）	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 （ 註 1 ）	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴大陸地區投資限額（註 4）
中國鋼鐵公司	121,780	121,780	172,010,185
中鋼碳素化學公司	198,075	198,075	4,613,947
中宇環保工程公司	182,670	182,670	2,176,330
鑫科材料科技公司	1,410,721	1,410,721	-
鉅泰電子陶瓷公司	626,984	626,984	1,586,154
中貿國際公司	949,275	949,275	1,721,653
中冠資訊公司	6,089	6,089	546,070

註 1： 係 114 年 9 月 30 日調整匯率換算後之金額。

註 2： 投資方式說明如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資大陸公司。
2. 透過第三地地區公司再投資大陸。
3. 部分直接投資大陸公司、部分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： 依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第 3 條規定，鑫科材料科技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(114 年 10 月 10 日到期)；其他公司限額為淨值百分之六十。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

		土	地	土地改良物	房屋及建築	機	器	設	備	運	輸	設	備	其	他	設	備	設	備	備	品	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計	
成	本																																
114 年 1 月 1 日餘額	\$	69,888,142	\$	6,169,969	\$	143,120,130	\$	737,739,986	\$	32,287,353	\$	19,671,954	\$	9,785,959	\$	40,575,553	\$	1,059,239,046															
增 添		-		-		11,349,628		7,365,815		433,248		581,325		909,117		3,249,653		23,888,786															
處 分		-		-		(49,441)		(6,974,440)		(171,162)		(356,343)		(814,106)		-		(8,365,492)															
重 分 類		-		-		-		87,811		-		172		(15,191)		4,026		76,818															
其 他		-		-		-		-		-		(559)		-		-		(559)															
淨兌換差額		(867)		(15,254)		(477,930)		(1,819,541)		(842,155)		(51,296)		(4,913)		(3,863)		(3,215,819)															
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>69,887,275</u>	\$	<u>6,154,715</u>	\$	<u>153,942,387</u>	\$	<u>736,399,631</u>	\$	<u>31,707,284</u>	\$	<u>19,845,253</u>	\$	<u>9,860,866</u>	\$	<u>43,825,369</u>	\$	<u>1,071,622,780</u>															
累 計 折 舊 及 減 損																																	
114 年 1 月 1 日餘額	\$	6,370	\$	5,098,762	\$	77,161,525	\$	542,989,921	\$	15,224,310	\$	16,917,201	\$	4,207,459	\$	-	\$	661,605,548															
折 舊		-		54,687		3,117,197		17,586,396		1,444,792		746,335		661,544		-		23,610,951															
處 分		-		-		(47,961)		(6,960,400)		(170,488)		(355,628)		(812,856)		-		(8,347,333)															
減 損		-		-		-		30,000		-		-		-		-		30,000															
其 他		-		-		-		-		-		(154)		-		-		(154)															
淨兌換差額		-		(12,968)		(175,203)		(1,083,857)		(287,481)		(42,417)		-		-		(1,601,926)															
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>6,370</u>	\$	<u>5,140,481</u>	\$	<u>80,055,558</u>	\$	<u>552,562,060</u>	\$	<u>16,211,133</u>	\$	<u>17,265,337</u>	\$	<u>4,056,147</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>675,297,086</u>															
113 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>69,881,772</u>	\$	<u>1,071,207</u>	\$	<u>65,958,605</u>	\$	<u>194,750,065</u>	\$	<u>17,063,043</u>	\$	<u>2,754,753</u>	\$	<u>5,578,500</u>	\$	<u>40,575,553</u>	\$	<u>397,633,498</u>															
114 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>69,880,905</u>	\$	<u>1,014,234</u>	\$	<u>73,886,829</u>	\$	<u>183,837,571</u>	\$	<u>15,496,151</u>	\$	<u>2,579,916</u>	\$	<u>5,804,719</u>	\$	<u>43,825,369</u>	\$	<u>396,325,694</u>															

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成 本	未 完 工 程								
	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	及 待 驗 設 備	合 計
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,462,185	\$ 6,155,891	\$ 141,830,590	\$ 677,713,614	\$ 31,210,164	\$ 19,623,691	\$ 10,098,363	\$ 56,084,816	\$ 1,012,179,314
增 添	513,443	4,118	371,682	61,110,269	344,485	475,950	776,042	(19,405,442)	44,190,547
處 分	-	-	(44,510)	(3,540,665)	(195,269)	(590,282)	(963,143)	(20,648)	(5,354,517)
重 分 類	(92,838)	-	(310,797)	443,983	57,626	(126,344)	(21,410)	(18,810)	(68,590)
淨兌換差額	4,795	3,299	283,863	1,247,442	346,244	55,600	638	16,295	1,958,176
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 69,887,585</u>	<u>\$ 6,163,308</u>	<u>\$ 142,130,828</u>	<u>\$ 736,974,643</u>	<u>\$ 31,763,250</u>	<u>\$ 19,438,615</u>	<u>\$ 9,890,490</u>	<u>\$ 36,656,211</u>	<u>\$ 1,052,904,930</u>
累 計 折 舊 及 減 損									
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,370	\$ 5,016,757	\$ 73,208,185	\$ 523,871,057	\$ 13,369,152	\$ 16,616,468	\$ 4,481,983	- \$	636,569,972
折 舊	-	59,089	2,921,833	16,992,320	1,401,332	728,121	711,229	-	22,813,924
處 分	-	-	(41,707)	(3,524,180)	(195,123)	(589,086)	(963,143)	-	(5,313,239)
減 損	-	-	21,458	231,221	-	379	-	-	253,058
重 分 類	-	-	(69,139)	(67,137)	17,314	(70,378)	-	-	(189,340)
淨兌換差額	-	2,425	146,094	815,617	91,687	46,575	-	-	1,102,398
113 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 6,370</u>	<u>\$ 5,078,271</u>	<u>\$ 76,186,724</u>	<u>\$ 538,318,898</u>	<u>\$ 14,684,362</u>	<u>\$ 16,732,079</u>	<u>\$ 4,230,069</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 655,236,773</u>
113 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 69,881,215</u>	<u>\$ 1,085,037</u>	<u>\$ 65,944,104</u>	<u>\$ 198,655,745</u>	<u>\$ 17,078,888</u>	<u>\$ 2,706,536</u>	<u>\$ 5,660,421</u>	<u>\$ 36,656,211</u>	<u>\$ 397,668,157</u>