

股票代碼：2002

# 中國鋼鐵股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告

民國114及113年度

地址：高雄市小港區中鋼路1號

電話：(07) 8021111

## §目 錄§

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8~9	-
六、個體權益變動表	10	-
七、個體現金流量表	11~13	-
八、個體財務報告附註		
(一) 公司沿革	14	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	14~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~34	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設 不確定性之主要來源	34	五
(六) 重要會計項目之說明	35~76	六~二十八
(七) 關係人交易	77~83	二十九
(八) 質押資產	83	三十
(九) 重大或有負債及未認列之 合約承諾	84	三十一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	84	三十二
(十二) 具重大影響之外幣資產及負 債之資訊	84~86	三十三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	86	三十四
2. 轉投資事業相關資訊	86	三十四
3. 大陸投資資訊	86~87	三十四
(十四) 部門資訊	87	三十五
九、重要會計項目明細表	105~129	-

### 會計師查核報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中鋼公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中鋼公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項，該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中鋼公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 鋼鐵部門商品銷貨收入認列

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

本會計師所執行之主要查核程序如下：

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

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

中鋼公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中鋼公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



會計師 柯 志 賢



許 瑞 軒

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 115 年 2 月 26 日



中國鋼鐵股份有限公司

個體資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣千元

代 碼	資	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)		\$3,516,795	1		\$4,002,599	1
1139	避險之金融資產—流動(附註九及二十八)		590,061	-		2,646,813	1
1140	合約資產—流動(附註二十三)		-	-		1,107,403	-
1150	應收票據(附註十)		299,989	-		401,953	-
1170	應收帳款淨額(附註十)		2,690,304	1		2,472,964	1
1180	應收帳款—關係人(附註十及二十九)		854,142	-		486,985	-
1200	其他應收款		3,680,943	1		1,375,220	-
1210	其他應收款—關係人往來(附註二十九)		1,750,000	-		4,010,000	1
1220	本期所得稅資產		21,338	-		23,277	-
130X	存貨(附註十一)		46,841,163	11		55,169,177	12
1476	其他金融資產—流動(附註十三及三十)		5,993,115	1		5,993,002	1
1479	其他流動資產		900,585	-		943,936	-
11XX	流動資產合計		67,138,435	15		78,633,329	17
	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)		410,892	-		648,129	-
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)		39,895,311	9		38,114,125	8
1538	避險之金融資產—非流動(附註九及二十八)		3,970	-		9,060	-
1550	採用權益法之投資(附註十二及三十)		168,990,099	38		184,216,719	39
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二十九)		161,977,621	36		152,519,303	33
1755	使用權資產(附註十五)		708,528	-		938,449	-
1760	投資性不動產(附註十六)		7,263,116	2		7,284,237	2
1780	無形資產		10	-		10	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十五)		2,227,054	-		2,336,044	1
1920	存出保證金		264,740	-		189,351	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十三)		15,000	-		-	-
15XX	非流動資產合計		381,756,341	85		386,255,427	83
1XXX	資產總計		\$448,894,776	100		\$464,888,756	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款及銀行透支(附註十七、二十九及三十)		\$12,456,974	3		\$15,211,826	3
2110	應付短期票券(附註十七)		8,885,071	2		15,175,393	3
2126	避險之金融負債—流動(附註九、十七及二十八)		-	-		944,025	-
2130	合約負債—流動(附註二十三)		1,085,954	-		1,444,455	-
2170	應付帳款		4,155,392	1		7,360,483	2
2180	應付帳款—關係人(附註二十九)		674,399	-		814,490	-
2200	其他應付款(附註十九及二十九)		11,242,496	3		10,753,520	2
2230	本期所得稅負債		216,923	-		317,318	-
2250	負債準備—流動(附註二十)		3,815,735	1		2,079,034	1
2280	租賃負債—流動(附註十五)		319,383	-		362,882	-
2321	一年內到期應付公司債(附註十八)		11,217,949	2		6,911,758	2
2365	退款負債—流動		1,176,993	-		1,551,246	-
2399	其他流動負債		474,527	-		473,914	-
21XX	流動負債合計		55,721,796	12		63,400,344	13
	非流動負債						
2511	避險之金融負債—非流動(附註九、十七及二十八)		680,009	-		-	-
2530	應付公司債(附註十八)		39,576,521	9		37,202,275	8
2541	銀行長期借款(附註十七)		21,000,000	5		16,500,000	4
2542	長期應付票券(附註十七)		23,978,545	5		29,972,493	6
2570	遞延所得稅負債(附註二十五)		12,158,471	3		12,499,763	3
2580	租賃負債—非流動(附註十五)		394,592	-		569,010	-
2640	淨確定福利負債(附註二十一)		2,751,321	1		3,444,700	1
25XX	非流動負債合計		100,539,459	23		100,188,241	22
2XXX	負債合計		156,261,255	35		163,588,585	35
	權益(附註二十二)						
	股本						
3110	普通股		157,348,610	35		157,348,610	34
3120	特別股		382,680	-		382,680	-
3100	股本合計		157,731,290	35		157,731,290	34
3200	資本公積		41,189,617	9		41,082,914	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		75,163,029	17		74,847,259	16
3320	特別盈餘公積		29,343,767	6		26,912,231	6
3350	未分配盈餘		4,330,829	1		17,127,981	4
3300	保留盈餘合計		108,837,625	24		118,887,471	26
3400	其他權益		(2,006,778)	-		(3,478,031)	(1)
3500	庫藏股票		(13,118,233)	(3)		(12,923,473)	(3)
3XXX	權益合計		292,633,521	65		301,300,171	65
3X2X	負債及權益總計		\$448,894,776	100		\$464,888,756	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘（損失）為元

代碼		114 年度		113 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註二十三及二十九）	\$167,024,879	100	\$193,545,508	100
5000	營業成本（附註十一及二十九）	160,292,232	96	182,607,617	94
5900	營業毛利	6,732,647	4	10,937,891	6
5910	已（未）實現銷貨利益	58,156	-	(28,137)	-
5950	已實現營業毛利	6,790,803	4	10,909,754	6
	營業費用				
6100	推銷費用	2,246,529	1	2,308,823	1
6200	管理費用	2,762,069	2	2,849,209	2
6300	研究發展費用	2,152,309	1	2,287,194	1
6000	營業費用合計	7,160,907	4	7,445,226	4
6900	營業利益（損失）	(370,104)	-	3,464,528	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十四及二十九）	266,792	-	248,647	-
7010	其他收入（附註二十四及二十九）	1,504,224	1	1,452,488	1
7020	其他利益及損失（附註二十四及二十九）	60,355	-	247,782	-
7050	財務成本（附註二十四及二十九）	(1,502,745)	(1)	(1,532,739)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(4,712,694)	(3)	(1,030,863)	-
7000	營業外收入及支出合計	(4,384,068)	(3)	(614,685)	-
7900	稅前淨利（損）	(4,754,172)	(3)	2,849,843	2
7950	所得稅費用（利益）（附註四及二十五）	(404,987)	-	871,491	1

代 碼	114 年度		113 年度	
	金 額	%	金 額	%
8200	(\$4,349,185)	(3)	\$1,978,352	1
其他綜合損益（附註二十二及二十五）				
8310	不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再 衡量數			
	610,434	-	857,061	-
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			
	1,600,328	1	(4,386,833)	(2)
8317	避險工具之損益			
	64,283	-	5,467	-
8330	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額			
	(898,587)	-	1,654,475	1
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅			
	(132,734)	-	(170,733)	-
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			
	(43,931)	-	1,043,586	1
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益份額			
	(200,756)	-	438,805	-
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）			
	999,037	1	(558,172)	-
8500	(\$3,350,148)	(2)	\$1,420,180	1
每股盈餘（損失）（附註二十 六）				
9750	基 本	(\$0.29)	\$0.13	
9850	稀 釋	(\$0.29)	\$0.13	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼	股	本		保 留 盈 餘				其 他		權 益 項 目		庫 藏 股 票	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	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		
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
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二十二)												
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)
B7	特別股現金股利—每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,404)	1,404	-	-	-	-	-	-
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	1,978,352	-	-	-	-	-	1,978,352
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	904,977	1,482,391	(3,203,719)	258,179	(1,463,149)	-	(558,172)
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,883,329	1,482,391	(3,203,719)	258,179	(1,463,149)	-	1,420,180
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(333,972)	(333,972)
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,761)	(194,761)
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	-	117,485	-	-	-	-	-	-	-	-	117,485
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	-	-	-	-	-	516,552	-	(516,552)	-	(516,552)	-	-
T1	採用權益法認列之公司權益變動數	-	-	276,611	-	-	(243,586)	-	-	-	-	-	33,025
Z1	113 年 12 月 31 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
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註二十二)												
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)
B7	特別股現金股利—每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(234)	234	-	-	-	-	-	-
D1	114 年度淨損	-	-	-	-	-	(4,349,185)	-	-	-	-	-	(4,349,185)
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	398,103	(244,687)	970,689	(125,068)	600,934	-	999,037
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(3,951,082)	(244,687)	970,689	(125,068)	600,934	-	(3,350,148)
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(194,760)	(194,760)
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	-	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)
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	-	-	-	-	-	(870,319)	-	870,319	-	870,319	-	-
T1	採用權益法認列之公司權益變動數	-	-	24,297	-	-	(4,887)	-	-	-	-	-	19,410
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$157,348,610	\$382,680	\$41,189,617	\$75,163,029	\$29,343,767	\$4,330,829	(\$5,058,485)	(\$1,605,281)	\$4,656,988	(\$2,006,778)	(\$13,118,233)	\$292,633,521

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：

經理人：總經理：

財務副總經理：

會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	(\$4,754,172)	\$2,849,843
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,797,064	13,443,993
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(19,287)	(13,701)
A20900	財務成本	1,502,745	1,532,739
A21200	利息收入	(266,792)	(248,647)
A21300	股利收入	(565,133)	(498,534)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	4,712,694	1,030,863
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(5,840)	(6,644)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）	(1,308,056)	1,072,560
A23900	未（已）實現銷貨利益	(58,156)	28,137
A29900	提列（迴轉）負債準備	1,794,352	(1,915,277)
A29900	其他	(68,061)	(135,762)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31120	避險之金融資產	2,115,078	625,408
A31125	合約資產	1,107,413	(486,375)
A31130	應收票據	101,964	104,007
A31150	應收帳款	(217,340)	(733,707)
A31160	應收帳款－關係人	(367,157)	593,713
A31180	其他應收款	(145,249)	360,010
A31200	存貨	9,702,930	5,993,178
A31240	其他流動資產	43,351	50,708
A32125	合約負債	(358,501)	344,502
A32150	應付帳款	(3,205,091)	1,689,188
A32160	應付帳款－關係人	(140,091)	(115,141)
A32180	其他應付款	99,863	(1,270,060)
A32200	負債準備	(57,651)	(24,565)
A32230	其他流動負債	613	(12,274)
A32240	淨確定福利負債	(82,945)	33,885

代碼		114 年度	113 年度
A32990	退款負債	(\$374,253)	\$98,732
A33000	營運產生之現金	22,984,292	24,390,779
A33500	支付之所得稅	(58,505)	(26,714)
AAAA	營業活動之淨現金流入	22,925,787	24,364,065
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	(186,875)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	14,174	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	255,641	-
B01700	除列避險之金融負債	(255,641)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(10,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(18,086,736)	(17,355,773)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,711	-
B03700	存出保證金增加	(75,389)	(20,169)
B04400	其他應收款—關係人往來減少	260,000	490,000
B06500	其他金融資產增加	(15,113)	-
B06600	其他金融資產減少	-	13,065
B07500	收取之利息	278,988	248,775
B07600	收取之子公司及關聯企業股利	6,106,092	5,333,078
B07600	收取之其他股利	565,133	509,902
B09900	關聯企業減資退回股款	68,250	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(11,066,765)	(10,791,122)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	43,372,030	52,063,158
C00200	短期借款減少	(46,878,854)	(49,700,000)
C00500	應付短期票券增加	35,809,678	55,446,886
C00600	應付短期票券減少	(42,100,000)	(76,800,000)
C01200	發行公司債	13,600,000	1,570,000
C01300	償還公司債	(6,912,500)	(8,337,500)
C01600	舉借銀行長期借款	41,000,000	41,500,000
C01700	償還銀行長期借款	(37,000,000)	(30,500,000)
C01800	長期應付票券增加	2,006,052	21,588,065
C01900	長期應付票券減少	(8,000,000)	(5,600,000)
C04020	租賃本金償還	(395,251)	(445,472)
C04500	發放現金股利	(5,196,331)	(5,505,817)

代碼		114 年度	113 年度
C04900	庫藏股票買回成本	\$-	(\$333,972)
C05400	取得子公司股權	(727,104)	(2,515,690)
C05600	支付之利息	(1,855,338)	(1,958,538)
C09900	子公司減資退回股款	1,680,820	917,560
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(11,596,798)	(8,611,320)
EEEE	現金及約當現金淨增加	262,224	4,961,623
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,995,243	(2,966,380)
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$2,257,467	\$1,995,243

年底現金及約當現金之調節

代碼		114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
E00210	資產負債表列示之現金及約當現金	\$3,516,795	\$4,002,599
E00240	銀行透支	(1,259,328)	(2,007,356)
E00200	現金及約當現金餘額	\$2,257,467	\$1,995,243

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司

個體財務報告附註

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

本公司股票自 63 年 12 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。截至 114 年 12 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行股數為 20%。

個體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

本個體財務報告於 115 年 2 月 26 日經董事會通過發布。

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

	國際會計準則理事會
新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	(IASB) 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

截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本公司評估其他準則之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
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
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	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」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 本公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之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。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 本公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若本公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

除上述影響外，截至本個體財務報告經董事會通過發布日止，本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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之子公司及關聯企業損益份額及採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債）；及
3. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品等，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採移動平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度

損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，原始投資依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於達預期使用狀態前，測試該等資產能否正常運作時所生產之樣品係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除設備備品軋輥依其磨耗程度計提外，其餘不動產、廠房及設備採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本(包括交易成本)衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

不動產、廠房及設備之不動產係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為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權益工具投資與按攤銷後成本衡量之金融資產。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則認列於其他利益及損失。

### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### C. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款（含關係人往來）、存出保證金及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

與第三方之合約導致使用受限制之活期存款亦屬於現金，除非該等限制改變存款之性質，而使其不再符合現金之定義。若合約對於活期存款之使用限制超過資產負債表日後 12 個月，則相關金額係分類為非流動資產。

本公司之現金流量表中，將可隨時償還並為整體現金管理一部分之銀行透支列為現金及約當現金。資產負債表中，銀行透支列示於流動負債項下。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產(含應收帳款)及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按12個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 財務保證合約

本公司發行且非屬透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，於原始認列後係以反映其預期信用損失之備抵損失與攤銷後金額孰高者衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。但指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## 5. 避險會計

本公司指定部分避險工具（包括衍生工具及規避匯率風險之非衍生工具）進行公允價值避險、現金流量避險或

國外營運機構淨投資避險。對確定承諾匯率風險之避險係以現金流量避險處理。

#### (1) 公允價值避險

指定且符合公允價值避險之避險工具利益及損失，及被避險項目歸因於被規避風險而產生之公允價值變動，係立即認列於損益，並於個體綜合損益表中認列於與被避險項目相關之項目下。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具到期、出售、解約或行使。

#### (2) 現金流量避險

指定且符合現金流量避險之避險工具，其利益及損失屬有效避險部分係認列於其他綜合損益；屬避險無效部分則立即認列於損益。

當被避險項目認列於損益時，原先認列於其他綜合損益之金額將於同一期間重分類至損益，並於個體綜合損益表認列於與被避險項目相關之項目下。然而，當預期交易之避險將認列非金融資產或非金融負債時，原先認列於其他綜合損益之金額，將自權益轉列為該非金融資產或非金融負債之原始成本。

本公司僅於避險關係不再符合避險會計之要件時推延停止避險會計，此包括避險工具到期、出售、解約或行使。先前於避險有效期間已認列於其他綜合損益之金額，於預期交易發生前仍列於權益，當預期交易不再預期會發生時，先前認列於其他綜合損益之金額將立即認列於損益。

#### (3) 國外營運機構淨投資避險

國外營運機構淨投資避險之會計處理與現金流量避險類似。避險工具之利益及損失屬有效避險部分，

係認列於避險工具之損益；屬避險無效部分則立即認列為損益。

屬避險有效而認列於避險工具之損益之金額，係於處分或部分處分國外營運機構時重分類至損益。

### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### (十四) 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。

### (十五) 庫藏股票

本公司買回已發行普通股股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列為庫藏股票，為股東權益之減項。

子公司持有本公司股票按其取得成本自採用權益法之投資重分類為庫藏股票。

### (十六) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 商品銷貨收入

銷貨係於本公司將所承諾之貨物移轉予客戶而滿足履約義務時(原則上內銷於運出時，外銷則為裝船完畢時)認列收入。商品銷售之預收款項，於本公司滿足履約義務前係認列為合約負債。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公允價值衡量；已收到之貨款若預期將因為折扣或其他折讓而退還予客戶，則認列為退款負債。移轉商品與收取對價之時間間隔在1年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

## 2. 工程收入

於建造過程中之不動產建造合約，本公司係隨時間逐步認列收入，由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立發票時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

## (十七) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（即租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

### (十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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

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

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (二十) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

當期所得稅係將當期課稅所得以資產負債表日之法定稅率計算之金額衡量。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅負債及資產係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎，遞延所得稅資產及負債之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來之售價為估計基礎，因此可能產生重大變動。

#### (二) 未上市（櫃）權益證券之公允價值

如附註二十八所述，本公司採用市場參與者所通用之評價技術用以估計於活絡市場無市場報價金融工具之公允價值，惟此等未上市（櫃）權益證券之公允價值估計中包括非由可觀察之市場價格或利率支持之假設，因此可能產生重大變動。

六、現金及約當現金

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$18,127	\$18,209
銀行支票及活期存款	3,498,668	3,969,390
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)		
定期存款	-	15,000
	<u>\$3,516,795</u>	<u>\$4,002,599</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
非                    流                    動		
國外未上市公司特別股	<u>\$410,892</u>	<u>\$648,129</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
非                    流                    動		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$9,365,540	\$9,387,759
未上市(櫃)股票	1,400,051	1,107,084
	<u>10,765,591</u>	<u>10,494,843</u>
國外投資		
上市股票	\$2,994,288	\$2,550,333
未上市股票	26,135,432	25,068,949
	<u>29,129,720</u>	<u>27,619,282</u>
	<u>\$39,895,311</u>	<u>\$38,114,125</u>

本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，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12月31日	113年12月31日
<u>避險之金融資產－流動</u>		
遠期外匯合約	\$39,742	\$116,062
避險之外幣存款	550,319	2,530,751
	<u>\$590,061</u>	<u>\$2,646,813</u>
<u>避險之金融資產－非流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$3,970</u>	<u>\$9,060</u>
<u>避險之金融負債－流動</u>		
銀行借款（附註十七）	<u>\$-</u>	<u>\$944,025</u>
<u>避險之金融負債－非流動</u>		
銀行借款（附註十七）	<u>\$680,009</u>	<u>\$-</u>

避險之金融工具相關資訊，參閱附註二十八。

## 十、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	114年12月31日	113年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$299,989	\$401,953
非因營業而發生	-	-
	<u>299,989</u>	<u>401,953</u>
減：備抵損失	-	-
	<u>\$299,989</u>	<u>\$401,953</u>
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$3,544,446	\$2,959,949
減：備抵損失	-	-
	<u>\$3,544,446</u>	<u>\$2,959,949</u>

本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，且本公司客戶群廣大，信用風險之集中度不高。本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。

本公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

114年12月31日

	未逾期	逾	逾	逾	合	計
		期	期	期		
		1~30天	31~60天	61~365天		
總帳面金額	\$3,844,435	\$-	\$-	\$-		\$3,844,435
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-		-
攤銷後成本	\$3,844,435	\$-	\$-	\$-		\$3,844,435

113年12月31日

	未逾期	逾	逾	逾	合	計
		期	期	期		
		1~30天	31~60天	61~365天		
總帳面金額	\$3,361,785	\$117	\$-	\$-		\$3,361,902
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-		-
攤銷後成本	\$3,361,785	\$117	\$-	\$-		\$3,361,902

本公司部分賒銷產生之應收帳款，業與兆豐銀行、臺灣銀行、台新銀行、中國信託銀行及瑞穗銀行簽訂無追索權之「應收帳款承購約定書」。依據合約，於本公司出貨予客戶後，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。

本公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交易對象	年初預支金額	本年度讓售與認列金額	本年度銀行已收現金金額	年底預支金額	預支金額 年利率%	額	度
<b>114年度</b>							
兆豐銀行	\$793,739	\$2,574,610	\$2,598,867	\$769,482	2.16~2.73	90	億元
臺灣銀行	401,855	1,065,249	1,124,743	342,361	2.16~2.73	21	億元
臺灣銀行	235,668	1,255,052	1,266,618	224,102	5.22~6.70	美金	1.3 億元
台新銀行	2,392,118	6,843,800	7,931,284	1,304,634	5.12~5.86	美金	2.5 億元
中國信託銀行	1,121,942	3,275,838	3,790,610	607,170	4.79~5.83	美金	0.6 億元
瑞穗銀行	14,708	1,144,706	1,103,089	56,325	4.65~6.15	美金	0.1 億元
	<u>\$4,960,030</u>	<u>\$16,159,255</u>	<u>\$17,815,211</u>	<u>\$3,304,074</u>			
<b>113年度</b>							
兆豐銀行	\$983,565	\$2,541,688	\$2,731,514	\$793,739	1.98~2.73	90	億元
臺灣銀行	370,934	1,122,729	1,091,808	401,855	1.99~2.73	21	億元
臺灣銀行	265,937	3,124,227	3,154,496	235,668	6.25~7.00	美金	1.3 億元
台新銀行	2,668,013	7,507,816	7,783,711	2,392,118	5.86~6.43	美金	2.5 億元
中國信託銀行	824,245	2,947,871	2,650,174	1,121,942	5.83~6.45	美金	0.6 億元
瑞穗銀行	16,783	657,047	659,122	14,708	5.98~6.24	美金	0.1 億元
	<u>\$5,129,477</u>	<u>\$17,901,378</u>	<u>\$18,070,825</u>	<u>\$4,960,030</u>			

## 十一、存 貨

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
製 成 品	\$10,980,255	\$12,378,472
在 製 品	15,518,278	18,891,770
原 料	9,692,562	9,794,005
物 料	4,898,420	4,599,485
在途材料	5,660,704	9,353,165
其 他	90,944	152,280
	<u>\$46,841,163</u>	<u>\$55,169,177</u>

114 及 113 年度與存貨相關之營業成本分別為 156,543,938 千元及 178,721,378 千元，其中包括存貨跌價損失或回升利益分別為利益 1,308,056 千元及損失 1,072,560 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、採用權益法之投資

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
投資子公司	\$166,982,413	\$182,172,770
投資關聯企業	2,007,686	2,043,949
	<u>\$168,990,099</u>	<u>\$184,216,719</u>

### (一) 投資子公司

	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例(%)	金 額	持 股 比 例(%)
上市公司				
中鴻鋼鐵公司(中鴻)	\$5,394,184	41	\$6,193,283	41
中鋼碳素化學公司(中 碳)	2,426,153	29	2,535,393	29
中聯資源公司(中聯資 源)	1,258,247	20	1,221,225	20
中國鋼鐵結構公司(中 鋼構)	1,214,230	33	1,136,666	33
中宇環保工程公司(中 宇)	692,187	45	859,488	45
	<u>10,985,001</u>		<u>11,946,055</u>	

	114年12月31日		113年12月31日	
	金額	持股比例(%)	金額	持股比例(%)
減：子公司持有本公司股票 視為庫藏股票	\$2,334,638		\$2,278,080	
	<u>8,650,363</u>		<u>9,667,975</u>	
非上市(櫃)公司				
中龍鋼鐵公司(中龍) CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd. (CSC SAH)	80,198,667	100	88,314,319	100
中鋼運通公司(中運)	22,650,773	100	24,657,957	100
中盈投資開發公司(中 盈)	12,953,380	100	13,491,924	100
中鋼鋁業公司(中鋁)	10,694,462	100	10,359,825	100
中發控股公司(中發控 股)	8,490,232	100	8,746,751	100
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company (CSVC)	6,602,088	51	7,733,839	51
中欣開發公司(中欣) China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd. (CSAP)	6,442,987	56	7,190,678	56
中貿國際公司(中貿)	5,051,496	100	5,029,492	100
高雄捷運公司(高捷)	4,035,424	100	4,551,322	100
中鋼光能公司(中鋼光 能)	2,601,179	100	2,825,637	100
中能資源公司(中能資 源)	1,237,524	44	1,200,006	44
中鋼保全公司(中保) CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	1,141,075	55	1,128,305	55
中鋼機械公司(中機)	1,010,739	100	1,007,882	100
高科磁技公司(高磁)	522,346	100	534,912	100
中冠資訊公司(中冠)	432,557	100	743,960	100
興達海洋基礎公司(興 達海基)	432,099	74	582,875	74
中鋼企管顧問公司(中 鋼企管)	367,497	69	355,595	69
	314,884	100	436,345	100
	19,665	100	341,334	47
	18,251	100	18,910	100
	<u>165,217,325</u>		<u>179,251,868</u>	

	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例 (%)	金 額	持 股 比 例 (%)
減：子公司持有本公司股票 視為庫藏股票	\$6,885,275		\$6,747,073	
	<u>158,332,050</u>		<u>172,504,795</u>	
	<u>\$166,982,413</u>		<u>\$182,172,770</u>	

CSAP 於 114 及 113 年度分別辦理現金減資退回 915,820 千元及 917,560 千元，減資後持股比例不變。

中發控股於 114 年度辦理現金減資退回 1,530,000 千元，減資後持股比例不變。

本公司於 114 年度增加投資中發控股共計 435,030 千元，取得普通股 43,503 千股，及於 113 年度增加投資中發控股共計 2,508,690 千元，取得普通股 250,869 千股，持股比例不變。

本公司於 114 年度增加投資興達海基 292,074 千元，取得普通股 111,376 千股，持股比例增加為 100%。

本公司於 113 年度增加投資高捷 7,000 千元，取得普通股 1,286 千股，持股比例增加為 44%。

本公司將採用權益法之投資作為質押擔保之情形，請參閱附註三十。

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 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
中鴻	<u>\$9,177,102</u>	<u>\$10,342,448</u>
中破	<u>\$4,684,407</u>	<u>\$6,335,300</u>
中聯資源	<u>\$3,465,059</u>	<u>\$3,307,332</u>
中宇	<u>\$2,946,915</u>	<u>\$3,384,521</u>
中鋼構	<u>\$2,785,841</u>	<u>\$3,364,285</u>

上述市價資訊依資產負債表日股票收盤價計算。

## (二) 投資關聯企業

投資關聯企業均屬個別不重大，相關彙總資訊如下：

	114 年度	113 年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$22,318	\$6,730
其他綜合損益	31,493	(18,123)
綜合損益總額	<u>\$53,811</u>	<u>(\$11,393)</u>

上述被投資公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊」。

## 十三、其他金融資產

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
<u>流 動</u>		
質押定期存款（附註三十）	\$5,850,000	\$5,850,000
原始到期日超過 3 個月之定期存款	100,000	100,000
專案存款	43,115	43,002
	<u>\$5,993,115</u>	<u>\$5,993,002</u>
<u>非 流 動</u>		
定期存款	<u>\$15,000</u>	<u>\$-</u>

## 十四、不動產、廠房及設備

### 114 年度

	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
<u>成 本</u>									
114 年 1 月 1 日餘額	\$51,392,362	\$4,772,418	\$70,106,356	\$398,072,068	\$2,661,127	\$7,830,671	\$6,468,018	\$35,911,163	\$577,214,183
增 添	-	812,068	8,338,124	7,749,088	210,618	566,288	641,818	4,510,179	22,828,183
處 分	-	-	(11,777)	(1,301,111)	(140,476)	(302,538)	(556,619)	-	(2,312,521)
重 分 類	-	-	(542)	-	-	-	-	-	(542)
114 年 12 月 31 日餘額	<u>\$51,392,362</u>	<u>\$5,584,486</u>	<u>\$78,432,161</u>	<u>\$404,520,045</u>	<u>\$2,731,269</u>	<u>\$8,094,421</u>	<u>\$6,553,217</u>	<u>\$40,421,342</u>	<u>\$597,729,303</u>
<u>累 計 折 舊 及 減 損</u>									
114 年 1 月 1 日餘額	\$-	\$4,629,301	\$49,591,314	\$359,040,691	\$2,140,299	\$6,708,387	\$2,584,888	\$-	\$424,694,880
折 舊	-	15,081	1,808,044	10,334,694	134,180	502,603	573,501	-	13,368,103
處 分	-	-	(11,777)	(1,300,386)	(140,372)	(302,039)	(556,619)	-	(2,311,193)
重 分 類	-	-	(108)	-	-	-	-	-	(108)
114 年 12 月 31 日餘額	<u>\$-</u>	<u>\$4,644,382</u>	<u>\$51,387,473</u>	<u>\$368,074,999</u>	<u>\$2,134,107</u>	<u>\$6,908,951</u>	<u>\$2,601,770</u>	<u>\$-</u>	<u>\$435,751,682</u>
114 年 12 月 31 日淨額	<u>\$51,392,362</u>	<u>\$940,104</u>	<u>\$27,044,688</u>	<u>\$36,445,046</u>	<u>\$597,162</u>	<u>\$1,185,470</u>	<u>\$3,951,447</u>	<u>\$40,421,342</u>	<u>\$161,977,621</u>

## 113 年度

成本	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	未完工程及 待驗設備	合 計
	113年1月1日餘額	\$51,408,190	\$4,772,418	\$69,245,834	\$395,783,445	\$2,564,152	\$8,038,042	\$6,555,312	\$25,026,966
增 添	-	-	871,539	4,936,532	174,015	337,456	624,505	10,884,197	17,828,244
處 分	-	-	(19,417)	(2,651,726)	(77,040)	(541,010)	(711,799)	-	(4,000,992)
重 分 類	(15,828)	-	8,400	3,817	-	(3,817)	-	-	(7,428)
113年12月31日餘額	\$51,392,362	\$4,772,418	\$70,106,356	\$398,072,068	\$2,661,127	\$7,830,671	\$6,468,018	\$35,911,163	\$577,214,183
累計折舊及減損									
113年1月1日餘額	\$-	\$4,617,962	\$47,943,017	\$351,561,882	\$2,101,306	\$6,774,897	\$2,713,431	\$-	\$415,712,495
折 舊	-	11,339	1,661,236	10,126,622	115,895	477,797	583,256	-	12,976,145
處 分	-	-	(19,417)	(2,651,630)	(76,902)	(540,490)	(711,799)	-	(4,000,238)
重 分 類	-	-	6,478	3,817	-	(3,817)	-	-	6,478
113年12月31日餘額	\$-	\$4,629,301	\$49,591,314	\$359,040,691	\$2,140,299	\$6,708,387	\$2,584,888	\$-	\$424,694,880
113年12月31日淨額	\$51,392,362	\$143,117	\$20,515,042	\$39,031,377	\$520,828	\$1,122,284	\$3,883,130	\$35,911,163	\$152,519,303

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	20年至40年
房屋及建築	
房屋主建築物	10年至60年
其他	4年至40年
機器設備	
動力機械設備	3年至25年
工具機加工設備	8年至18年
起重設備	5年至12年
其他	3年至17年
運輸設備	5年至20年
其他設備	3年至12年

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	114年12月31日	113年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$440,424	\$630,070
土地改良物	100,047	154,720
房屋及建築	159,530	140,033
運輸設備	8,527	13,626
	\$708,528	\$938,449

	114 年度	113 年度
使用權資產之增添	\$196,598	\$379,714
	114 年度	113 年度
使用權資產之折舊費用		
土地	\$235,643	\$258,253
土地改良物	54,673	54,672
房屋及建築	109,498	121,205
運輸設備	7,592	7,611
其他設備	-	4,431
	\$407,406	\$446,172

(二) 租賃負債

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
租賃負債帳面金額		
流動	\$319,383	\$362,882
非流動	\$394,592	\$569,010

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
土地	0.59~2.13	0.59~1.93
土地改良物	1.31~1.69	1.31~1.69
房屋及建築	1.69~1.92	0.63~1.91
運輸設備	1.67~1.92	0.95~1.74

(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。

本公司與子公司中運及中運巴拿馬簽訂專輪合約，載運本公司自國外進口之原料，該等合約係以實際載運量計價，是以全數為變動租賃給付。

(四) 其他租賃資訊

	114 年度	113 年度
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$46,830</u>	<u>\$51,570</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$2,143,695</u>	<u>\$1,994,863</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$2,598,560)</u>	<u>(\$2,507,587)</u>

本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。

十六、投資性不動產

114 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
114 年 1 月 1 日餘額	\$6,407,911		\$1,278,589		\$7,686,500
重分類		-	542		542
114 年 12 月 31 日餘額	<u>\$6,407,911</u>		<u>\$1,279,131</u>		<u>\$7,687,042</u>
累					計
114 年 1 月 1 日餘額		\$-	\$402,263		\$402,263
折					舊
114 年 1 月 1 日餘額		\$-	\$402,263		\$402,263
折					舊
114 年 1 月 1 日餘額		-	21,555		21,555
重					分
114 年 1 月 1 日餘額		-	108		108
114 年 12 月 31 日餘額		<u>\$-</u>	<u>\$423,926</u>		<u>\$423,926</u>
114 年 12 月 31 日淨額	<u>\$6,407,911</u>		<u>\$855,205</u>		<u>\$7,263,116</u>

113 年度

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
113 年 1 月 1 日餘額	\$6,392,083		\$1,286,989		\$7,679,072
重					分
113 年 1 月 1 日餘額	15,828		(8,400)		7,428
113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$6,407,911</u>		<u>\$1,278,589</u>		<u>\$7,686,500</u>

累 計 折 舊	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$-	\$387,065	\$387,065
折 舊	-	21,676	21,676
重 分 類	-	(6,478)	(6,478)
113 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$-</u>	<u>\$402,263</u>	<u>\$402,263</u>
113 年 12 月 31 日 淨 額	<u>\$6,407,911</u>	<u>\$876,326</u>	<u>\$7,284,237</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 5 年至 60 年

本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 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
公允價值	<u>\$24,511,700</u>	<u>\$24,538,730</u>

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款及銀行透支

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
銀行信用借款	\$9,000,000	\$10,300,000
銀行透支（附註三十）	1,259,328	2,007,356
信用狀及出口押匯借款	817,646	1,514,470
關係人往來（附註二十九）	1,380,000	1,390,000
	<u>\$12,456,974</u>	<u>\$15,211,826</u>
利率區間（%）	0.00~5.07	0.00~5.50

(二) 應付短期票券

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$8,900,000	\$15,200,000
減：未攤銷折價	14,929	24,607
	<u>\$8,885,071</u>	<u>\$15,175,393</u>
利率區間 (%)	1.52~1.62	1.73~1.85

上述應付短期票券係發行免保證商業本票。

(三) 銀行長期借款

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
信用借款	\$21,680,009	\$17,444,025
減：避險之金融負債－流動	-	944,025
減：避險之金融負債－非流動	680,009	-
	<u>\$21,000,000</u>	<u>\$16,500,000</u>
利率區間 (%)	1.07~1.81	0.72~1.94

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－流動及非流動項下。

(四) 長期應付票券

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
應付商業本票	\$24,000,000	\$30,000,000
減：未攤銷折價	21,455	27,507
	<u>\$23,978,545</u>	<u>\$29,972,493</u>
利率區間 (%)	1.48~1.75	1.40~1.82

本公司與金融機構簽訂商業本票循環發行協議書，約定總期間為 3 至 5 年，發行 27~60 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。

#### 十八、應付公司債

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
國內無擔保普通公司債	\$50,820,000	\$44,132,500
減：公司債發行成本	25,530	18,467
一年內到期部分	11,217,949	6,911,758
	\$39,576,521	\$37,202,275

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 期 間	發 行 總 額	票 面 利 率 ( % )	還 本 付 息 方 式
109年12月～114年12月	\$1,600,000	0.39	113年12月、114年12月分別還本50%及50%，每年付息一次
107年5月～114年5月	6,000,000	0.95	113年5月、114年5月分別還本50%及50%，每年付息一次
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%及75%，每年付息一次
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
107年8月～117年8月	5,600,000	1.10	116年8月、117年8月分別還本50%及50%，每年付息一次
107年10月～117年10月	2,250,000	1.05	116年10月、117年10月分別還本50%及50%，每年付息一次
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%及40%，每年付息一次
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%及40%，每年付息一次
112年7月～115年7月	7,200,000	1.50	115年7月一次還本，每年付息一次
112年7月～117年7月	3,800,000	1.57	116年7月、117年7月分別還本50%及50%，每年付息一次

發 行 期 間	發 行 總 額	票 面 利 率 ( % )	還 本 付 息 方 式
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
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
114年9月～119年9月	7,800,000	1.89	118年9月、119年9月分別還本50%及50%，每年付息一次

#### 十九、其他應付款

	114年12月31日	113年12月31日
應付薪資及獎金	\$2,500,211	\$2,664,696
應付設備款	2,035,077	1,745,732
應付外包修護工程款	685,204	546,965
應付受託代銷款	644,425	321,900
應付利息	512,106	412,587
其 他	4,865,473	5,061,640
	<u>\$11,242,496</u>	<u>\$10,753,520</u>

本公司自 114 年起，依我國碳費收費辦法等相關法規認列碳費負債。本公司已於 114 年 5 月向主管機關提交自主減量計畫，惟尚未核定。本公司自評可達成 114 年度之指定目標，並將依法於 115 年 4 月 30 日前提提交 114 年度自主減量計畫執行進度報告，故碳費負債係按優惠費率為計算基礎。

#### 二十、負債準備

	114年12月31日	113年12月31日
虧損性合約(一)	\$1,834,478	\$1,486,581
工程保固(二)	1,981,257	592,453
	<u>\$3,815,735</u>	<u>\$2,079,034</u>

	虧 損 性 合 約	工 程 保 固	合 計
114年1月1日餘額	\$1,486,581	\$592,453	\$2,079,034
提 列	347,897	1,446,455	1,794,352
支 付	-	(57,651)	(57,651)
114年12月31日餘額	<u>\$1,834,478</u>	<u>\$1,981,257</u>	<u>\$3,815,735</u>

	虧損性合約	工程保固	合計
113年1月1日餘額	\$3,665,773	\$353,103	\$4,018,876
提列(迴轉)	(2,179,192)	263,915	(1,915,277)
支付	-	(24,565)	(24,565)
113年12月31日餘額	\$1,486,581	\$592,453	\$2,079,034

- (一) 虧損性合約之負債準備包含本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。

## 二十一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫，員工退休金之支付乃根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額某一百分比提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司另於88年8月成立「退休基金管理委員會」，負責審議、監督及查核副總經理以上人員退休金之提撥、存儲及支用。本公司另訂有員工撫卹及三節慰問辦

法，亦係屬確定福利退休計畫。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	114年12月31日	113年12月31日
確定福利義務現值	\$11,635,579	\$13,200,180
計畫資產公允價值	(8,848,342)	(9,708,873)
提撥短絀	2,787,237	3,491,307
淨確定福利負債－列入其他應付款	(35,916)	(46,607)
淨確定福利負債	<u>\$2,751,321</u>	<u>\$3,444,700</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
114年1月1日餘額	<u>\$13,200,180</u>	<u>(\$9,708,873)</u>	<u>\$3,491,307</u>
服務成本			
當期服務成本	142,413	-	142,413
利息費用（收入）	181,502	(135,428)	46,074
認列於損益	<u>323,915</u>	<u>(135,428)</u>	<u>188,487</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(723,716)	(723,716)
精算損失－經驗調整	113,282	-	113,282
認列於其他綜合損益	<u>113,282</u>	<u>(723,716)</u>	<u>(610,434)</u>
雇主提撥	-	(242,065)	(242,065)
福利支付	(2,024,787)	1,984,729	(40,058)
歸建人員撥入	22,989	(22,989)	-
	<u>(2,001,798)</u>	<u>1,719,675</u>	<u>(282,123)</u>
114年12月31日	<u>\$11,635,579</u>	<u>(\$8,848,342)</u>	<u>\$2,787,237</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
113年1月1日餘額	\$14,248,229	(\$9,926,368)	\$4,321,861
服務成本			
當期服務成本	339,846	-	339,846
利息費用(收入)	178,103	(127,112)	50,991
認列於損益	517,949	(127,112)	390,837
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含 於淨利息之金額外)	-	(931,139)	(931,139)
精算利益—財務假設 變動	(96,685)	-	(96,685)
精算損失—經驗調整	170,763	-	170,763
認列於其他綜合損益	74,078	(931,139)	(857,061)
雇主提撥	-	(314,578)	(314,578)
福利支付	(1,656,899)	1,607,147	(49,752)
歸建人員撥入	16,823	(16,823)	-
	(1,640,076)	1,275,746	(364,330)
113年12月31日	\$13,200,180	(\$9,708,873)	\$3,491,307

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	114 年度	113 年度
營業成本	\$57,949	\$233,810
營業費用	130,483	156,923
其他	55	104
	\$188,487	\$390,837

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

## 2. 利率風險

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

## 3. 薪資風險

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	114年12月31日	113年12月31日
折現率(%)	1.375	1.375
薪資預期增加率(%)	3.000	3.000
離職率(%)	0.000~2.500	0.000~0.100

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	114年12月31日	113年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$162,765)</u>	<u>(\$188,923)</u>
減少0.25%	<u>\$167,853</u>	<u>\$194,897</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$167,882</u>	<u>\$194,422</u>
減少0.25%	<u>(\$163,636)</u>	<u>(\$189,425)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，因此上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	114年12月31日	113年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$240,320</u>	<u>\$280,928</u>
確定福利義務平均到期期間	4.9年	5.0年

## 二十二、 權 益

### (一) 股 本

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
額定股數 (千股)	17,000,000	17,000,000
額定股本	\$170,000,000	\$170,000,000
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
特別股 (千股)	38,268	38,268
	15,773,129	15,773,129
已發行股本		
普 通 股	\$157,348,610	\$157,348,610
特 別 股	382,680	382,680
	\$157,731,290	\$157,731,290

#### 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 及 113 年 12 月 31 日止，流通在外之存託憑證分別為 388,627 單位及 413,493 單位，折合普通股分別為 7,772,850 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分別為 0.04% 及 0.05%。

## (二) 資本公積

	<u>114 年 12 月 31 日</u>	<u>113 年 12 月 31 日</u>
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
庫藏股票交易	8,880,133	8,766,830
其他	13,626	44,523
	<u>40,048,525</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）	924,905	907,802
採用權益法認列關聯企業權益變動數	216,187	208,993
	<u>1,141,092</u>	<u>1,116,795</u>
	<u>\$41,189,617</u>	<u>\$41,082,914</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>

本公司 115 年 2 月 26 日董事會擬議 114 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利 (元)
特別盈餘公積依法提列	\$267,449	
特別盈餘公積迴轉	(1,558,486)	
特 別 股		
現金股利	53,575	<u>\$1.40</u>
普 通 股		
現金股利	2,337,729	<u>\$0.15</u>

有關 114 年度盈餘分配案尚待 115 年 5 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	114 年度	113 年度
年初餘額	\$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	(234)	(1,404)
年底餘額	<u>\$29,343,767</u>	<u>\$26,912,231</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 年度	113 年度
年初餘額	<u>(\$4,813,798)</u>	<u>(\$6,296,189)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(43,931)	1,043,586
採用權益法認列之份額	<u>(200,756)</u>	<u>438,805</u>
本年度其他綜合損益	<u>(244,687)</u>	<u>1,482,391</u>
年底餘額	<u>(\$5,058,485)</u>	<u>(\$4,813,798)</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 年度	113 年度
年初餘額	<u>(\$3,446,289)</u>	<u>\$273,982</u>
當年度產生		
未實現損益－權益工具 採用權益法認列之份額	1,600,328	(4,386,833)
	<u>(629,639)</u>	<u>1,183,114</u>
本年度其他綜合損益	<u>970,689</u>	<u>(3,203,719)</u>
處分損益重分類至保留盈餘	<u>870,319</u>	<u>(516,552)</u>
年底餘額	<u>(\$1,605,281)</u>	<u>(\$3,446,289)</u>

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
本年度增(減)	<u>(136,115)</u>	<u>11,047</u>	<u>-</u>	<u>(125,068)</u>
114年12月31日餘額	<u>\$664,825</u>	<u>\$203,377</u>	<u>\$3,788,786</u>	<u>\$4,656,988</u>
113年1月1日餘額	\$551,623	\$183,468	\$3,788,786	\$4,523,877
本年度增加	<u>249,317</u>	<u>8,862</u>	<u>-</u>	<u>258,179</u>
113年12月31日餘額	<u>\$800,940</u>	<u>\$192,330</u>	<u>\$3,788,786</u>	<u>\$4,782,056</u>

(1) 現金流量避險

	114 年度	113 年度
年初餘額	\$800,940	\$551,623
當年度產生		
匯率風險－避險之外 幣存款	26,487	(77,241)
匯率風險－遠期外匯 合約	(81,410)	46,539
所得稅影響數	10,985	6,140
採用權益法認列之份 額	(178,704)	252,033
重分類調整		
匯率風險－避險之外 幣存款	108,159	27,307
所得稅影響數	(21,632)	(5,461)
本年度其他綜合損益	(136,115)	249,317
年底餘額	\$664,825	\$800,940

(2) 公允價值避險

	114 年度	113 年度
年初餘額	\$192,330	\$183,468
當年度產生		
匯率風險－銀行外幣 借款	11,047	8,862
本年度其他綜合損益	11,047	8,862
年底餘額	\$203,377	\$192,330

(3) 國外營運機構淨投資避險

	114 年度	113 年度
年初／年底餘額	\$3,788,786	\$3,788,786

## (六) 庫藏股票

股數：千股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 股 數			年 底 股 數	及 餘 額
		增	加	減 少		
114 年度						
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>-</u>	<u>493,123</u>	<u>\$13,118,233</u>
113 年度						
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>-</u>	<u>485,468</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 12 月 31 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 及 113 年 12 月 31 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 6,520,694 千元及 6,593,383 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，截至庫藏股執行期間屆滿，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。

## 二十三、營業收入

### (一) 合約餘額

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日
應收票據及帳款 (附註十)	<u>\$3,844,435</u>	<u>\$3,361,902</u>	<u>\$3,325,915</u>
合約資產			
工程合約	<u>\$-</u>	<u>\$1,107,403</u>	<u>\$621,028</u>
合約負債			
商品銷售	\$730,759	\$1,179,866	\$827,881
工程合約	355,195	264,589	272,072
	<u>\$1,085,954</u>	<u>\$1,444,455</u>	<u>\$1,099,953</u>

### (二) 客戶合約收入之細分

#### 114 年度

	鋼 鐵 部 門	其 他 部 門	合 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$162,310,425	\$-	\$162,310,425
其 他	-	4,714,454	4,714,454
	<u>\$162,310,425</u>	<u>\$4,714,454</u>	<u>\$167,024,879</u>

#### 113 年度

	鋼 鐵 部 門	其 他 部 門	合 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$187,490,138	\$-	\$187,490,138
其 他	-	6,055,370	6,055,370
	<u>\$187,490,138</u>	<u>\$6,055,370</u>	<u>\$193,545,508</u>

### (三) 尚未全部完成之客戶合約

截至 114 及 113 年 12 月 31 日，分擔至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額分別為 1,807,568 千元及 1,974,869 千元，本公司將隨工程進度認列收入，預計將於 120 年 5 月前陸續認列。

## 二十四、稅前淨利（損）

### （一）利息收入

	114 年度	113 年度
銀行存款	\$112,439	\$133,597
其 他	154,353	115,050
	<u>\$266,792</u>	<u>\$248,647</u>

### （二）其他收入

	114 年度	113 年度
租金收入	\$490,193	\$472,316
股利收入	565,133	498,534
權利金收入	112,501	104,110
其 他	336,397	377,528
	<u>\$1,504,224</u>	<u>\$1,452,488</u>

### （三）其他利益及損失

	114 年度	113 年度
淨外幣兌換利益	\$483,954	\$685,564
透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	19,287	13,701
處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	5,840	6,644
其他損失	(448,726)	(458,127)
	<u>\$60,355</u>	<u>\$247,782</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	114 年度	113 年度
外幣兌換利益總額	\$1,251,526	\$1,113,866
外幣兌換損失總額	(767,572)	(428,302)
淨 利 益	<u>\$483,954</u>	<u>\$685,564</u>

### （四）財務成本

	114 年度	113 年度
公司債利息	\$729,516	\$644,193
銀行透支及借款利息	533,653	439,737
商業本票利息	678,904	809,357
租賃負債利息	12,784	15,682

	114 年度	113 年度
以攤銷後成本衡量之金融負債之 利息費用總額	\$1,954,857	\$1,908,969
減：列入符合要件資產成本中之 金額	452,112	376,230
	<u>\$1,502,745</u>	<u>\$1,532,739</u>

利息資本化相關資訊如下：

	114 年度	113 年度
利息資本化金額	<u>\$452,112</u>	<u>\$376,230</u>
利息資本化利率（%）	1.49~1.75	1.43~1.70

（五）折舊及攤銷

	114 年度	113 年度
不動產、廠房及設備	\$13,368,103	\$12,976,145
使用權資產	407,406	446,172
投資性不動產	21,555	21,676
	<u>\$13,797,064</u>	<u>\$13,443,993</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$13,087,030	\$12,770,745
營業費用	675,952	639,044
其他	34,082	34,204
	<u>\$13,797,064</u>	<u>\$13,443,993</u>

（六）員工福利費用

	114 年度	113 年度
短期員工福利		
薪資	\$12,439,353	\$12,987,617
勞健保	997,217	999,348
其他	493,935	527,735
	<u>13,930,505</u>	<u>14,514,700</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$485,956	\$459,046
確定福利計畫（附註二十 一）	188,487	390,837
	<u>674,443</u>	<u>849,883</u>

	114 年度	113 年度
離職福利	\$67,488	\$36,277
	<u>\$14,672,436</u>	<u>\$15,400,860</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$12,071,923	\$12,670,858
營業費用	2,444,315	2,630,314
其 他	156,198	99,688
	<u>\$14,672,436</u>	<u>\$15,400,860</u>

#### (七) 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 年度估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞分別於 115 年及 114 年 2 月經董事會決議如下：

	114 年度	113 年度
員工酬勞	\$-	\$2,853
董事酬勞	-	-

114 年度為稅前淨損，是以未估列員工及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

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 年度個體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。

## 二十五、 所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	114 年度	113 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$20,970	\$355,310
以前年度之調整	(60,993)	15,950
遞延所得稅		
本年度產生者	(365,235)	584,087
以前年度之調整	271	(83,856)
	<u>(\$404,987)</u>	<u>\$871,491</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	114 年度	113 年度
稅前淨利（損）	<u>(\$4,754,172)</u>	<u>\$2,849,843</u>
稅前淨利（損）按法定稅率計算之 所得稅費用（利益）	(\$950,834)	\$569,969
稅上不可減除之費損	11,611	11,327
未實現及免稅投資損益	1,056,159	538,382
已實現投資損失	(470,246)	(150,924)
當年度產生之投資抵減	(11,924)	(29,357)
其他	20,969	-
以前年度之所得稅費用於本年度 之調整	<u>(60,722)</u>	<u>(67,906)</u>
	<u>(\$404,987)</u>	<u>\$871,491</u>

### (二) 直接認列於權益之所得稅

	114 年度	113 年度
當期所得稅		
處分不動產、廠房及設備而 迴轉特別盈餘公積	\$72	\$434
遞延所得稅		
處分不動產、廠房及設備而 迴轉特別盈餘公積	<u>(72)</u>	<u>(434)</u>
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

## (三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	114 年度	113 年度
本年度產生－現金流量避險	\$10,985	\$6,140
本年度產生－確定福利計畫再衡 量數	(122,087)	(171,412)
被避險項目原始帳面金額之調整 －現金流量避險	(21,632)	(5,461)
	<u>(\$132,734)</u>	<u>(\$170,733)</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

114 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	直接認列 於權益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$698,261	(\$18,727)	(\$122,087)	\$-	\$557,447
未實現存貨跌價損失	979,564	(261,611)	-	-	717,953
負債準備	415,807	347,340	-	-	763,147
未實現遞延毛利	163,609	(11,631)	-	-	151,978
其他	78,803	(31,627)	(10,647)	-	36,529
	<u>\$2,336,044</u>	<u>\$23,744</u>	<u>(\$132,734)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,227,054</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
土地增值稅	\$10,011,916	\$-	\$-	\$-	\$10,011,916
折舊	272,950	(36,258)	-	-	236,692
國外投資利益	2,113,086	(314,116)	-	-	1,798,970
其他	101,811	9,154	-	(72)	110,893
	<u>\$12,499,763</u>	<u>(\$341,220)</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$72)</u>	<u>\$12,158,471</u>

113 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	直接認列 於權益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
確定福利退休計畫	\$864,372	\$5,301	(\$171,412)	\$-	\$698,261
未實現存貨跌價損失	765,052	214,512	-	-	979,564
負債準備	803,775	(387,968)	-	-	415,807
未實現遞延毛利	157,982	5,627	-	-	163,609
其他	106,085	(27,961)	679	-	78,803
	<u>\$2,697,266</u>	<u>(\$190,489)</u>	<u>(\$170,733)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,336,044</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他		年底餘額
			綜合損益	直接認列於權益	
暫時性差異					
土地增值稅	\$10,011,916	\$-	\$-	\$-	\$10,011,916
折舊	309,643	(36,693)	-	-	272,950
國外投資利益	1,766,241	346,845	-	-	2,113,086
其他	102,655	(410)	-	(434)	101,811
	<u>\$12,190,455</u>	<u>\$309,742</u>	<u>\$-</u>	<u>(\$434)</u>	<u>\$12,499,763</u>

#### (五) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 112 年度，惟 111 年度尚未核定。

#### 二十六、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：

##### 本年度淨利（損）

	114 年度	113 年度
本年度淨利（損）	(\$4,349,185)	\$1,978,352
減：特別股股利	-	53,575
用以計算基本每股盈餘（損失）之淨利（損）	(4,349,185)	1,924,777
加：特別股股利	-	-
用以計算稀釋每股盈餘（損失）之淨利（損）	<u>(\$4,349,185)</u>	<u>\$1,924,777</u>

##### 股 數

	114 年度	113 年度
用以計算基本每股盈餘（損失）之普通股加權平均股數	15,244,927	15,252,583
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	-	924
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	<u>15,244,927</u>	<u>15,253,507</u>

計算 114 及 113 年度稀釋每股盈餘（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。

## 二十七、資本風險管理

本公司管理階層透過量化數據監測本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。

## 二十八、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) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
114 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外未上市公司特別股	\$-	\$-	\$410,892	\$410,892
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$9,365,540	\$-	\$-	\$9,365,540
國外上市股票	2,994,288	-	-	2,994,288
國內未上市(櫃)股票	-	-	1,400,051	1,400,051
國外未上市股票	-	-	26,135,432	26,135,432
	<u>\$12,359,828</u>	<u>\$-</u>	<u>\$27,535,483</u>	<u>\$39,895,311</u>
避險之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$43,712	\$-	\$43,712

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
113 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
國外未上市公司特別 股	\$-	\$-	\$648,129	\$648,129
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃) 股票	\$9,387,759	\$-	\$-	\$9,387,759
國外上市股票	2,550,333	-	-	2,550,333
國內未上市 (櫃)股票	-	-	1,107,084	1,107,084
國外未上市股票	-	-	25,068,949	25,068,949
	<u>\$11,938,092</u>	<u>\$-</u>	<u>\$26,176,033</u>	<u>\$38,114,125</u>
避險之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$125,122	\$-	\$125,122

114 及 113 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

### 114 年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之權益工具	合 計
年初餘額	\$648,129	\$26,176,033	\$26,824,162
認列於損益	18,404	-	18,404
認列於其他綜合損益	-	1,178,592	1,178,592
重 分 類	-	8,157	8,157
購 買	-	186,875	186,875
處分/結清	(255,641)	(14,174)	(269,815)
年底餘額	<u>\$410,892</u>	<u>\$27,535,483</u>	<u>\$27,946,375</u>

### 113 年度

金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之權益工具	合 計
年初餘額	\$658,398	\$29,354,299	\$30,012,697
認列於損益	(10,269)	-	(10,269)
認列於其他綜合損益	-	(3,178,266)	(3,178,266)
年底餘額	<u>\$648,129</u>	<u>\$26,176,033</u>	<u>\$26,824,162</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約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，本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) 國內未上市（櫃）股票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。
- (2) 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 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
長期稅前營業利潤率（%）	13.90	12.24
折現率（%）	10.02	10.82

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 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
長期稅前營業利潤率		
增加 1%	\$194,185	\$212,514
減少 1%	(\$194,185)	(\$212,514)
折現率		
增加 1%	(\$329,743)	(\$275,039)
減少 1%	\$425,029	\$347,455

- (3) 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。

### (三) 金融工具之種類

	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$410,892	\$648,129
避險之金融資產	594,031	2,655,873
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	19,065,028	18,932,074
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	39,895,311	38,114,125
<u>金 融 負 債</u>		
避險之金融負債	680,009	944,025
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註 2)	134,133,084	141,195,494

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（含關係人往來）、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之營運資金，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

本公司從事外幣計價之進貨交易及承攬工程，以及履行外幣資本支出、股權投資因而使本公司產生匯率變動暴險。本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風險。

本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，參閱附註三十三。

本公司主要受到美金匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣對美金之匯率升值 1% 時之敏感度分析。

	美 金 之 影 響	
	114 年度	113 年度
稅前損益	(\$383) A	\$26,781 A
權 益	(427) B	(541) 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、應收款項、應付款項及短期借款。

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

本公司之避險策略如下：

A. 為規避重大資本支出之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（國外股權投資或國外營運機構淨投資）舉借外幣銀行借款，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。

本公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

114年12月31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	避險之金融資產	\$43,712	\$-			
避險之存款 / 預期採購設備款及承攬工程	避險之金融資產	550,319	-			
國外淨投資避險						
銀行外幣借款 / 國外淨投資	-	-	-			
公允價值避險						
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	-	243,771			
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	-	436,238			
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	
現金流量避險			持續適用避險會計	不再適用避險會計		
遠期外匯合約 / 預期採購設備款	(\$81,410)	\$81,410	\$43,712	\$-	NA	NA
避險之存款 / 預期採購設備款及承攬工程	134,646	(134,646)	(54,976)	-	NA	NA
國外淨投資避險						
銀行外幣借款 / 國外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

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 資產	公允價值 避險－被 避險項目 累計公允 價值調整 數 資產
			持續適用 避險會計	不再適用 避險會計		
公允價值避險						
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	\$11,047	(\$10,938)	\$114,457	\$88,920	\$546,578	(\$104,470)
銀行外幣借款／透過 損益按公允價值衡 量之金融資產	883	(20,220)	NA	NA	410,892	(232,685)

### 113年12月31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	避險之金融資產	\$125,122	\$-
避險之存款／預期採購設備款及 承攬工程	避險之金融資產	2,530,751	-
國外淨投資避險			
銀行外幣借款／國外淨投資	-	-	-
公允價值避險			
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	-	254,819
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	-	689,206

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 資產	公允價值 避險－被 避險項目 累計公允 價值調整 數 資產
			持續適用 避險會計	不再適用 避險會計		
現金流量避險						
遠期外匯合約／預期 採購設備款	\$46,539	(\$46,539)	\$125,122	\$-	NA	NA
避險之存款／預期採 購設備款及承攬工 程	(49,934)	49,934	(189,622)	-	NA	NA
國外淨投資避險						
銀行外幣借款／國外 淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

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 之避險工 具公允價 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 資產	公允價值 避險一被 避險項目 累計公允 價值調整 數 資產
			持續適用 避險會計	不再適用 避險會計		
公允價值避險						
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	\$8,862	(\$8,775)	\$103,410	\$88,920	\$471,016	(\$93,532)
銀行外幣借款／透過 損益按公允價值衡 量之金融資產	23,970	(24,331)	NA	NA	648,129	(318,697)

### 114 年度

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	
				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					
遠期外匯合約	(\$81,410)	\$ -	-	\$ -	\$ -
避險之存款	134,646	-	-	-	-

### 113 年度

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	
				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					
遠期外匯合約	\$46,539	\$ -	-	\$ -	\$ -
避險之存款	(49,934)	-	-	-	-

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 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	115.03-116.05	NTD 434,156 / USD 14,407
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	115.02	NTD 12,632 / EUR 370
<u>113 年 12 月 31 日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	114.02~115.08	NTD 952,652 / USD 31,318
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	114.01~114.07	NTD 98,442 / EUR 2,904

## (2) 利率風險

本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險，本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本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：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
金融負債	\$60,393,516	\$60,221,318
具現金流量利率風險		
金融負債	58,115,528	62,628,344

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 114 年度之稅前淨損將增加／減少 581,155 千元，113 年度之稅前淨利將減少／增加 626,283 千元。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資國內外上市（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 年度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之變動分別減少／增加 123,598 千元及 119,381 千元。

## 2. 信用風險

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

本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，且本公司客戶群廣大，信用風險之集中度不高。

本公司 114 及 113 年 12 月 31 日為關係人採購及融資等履約背書保證，其表外保證之最大信用風險金額分別為 8,870,932 千元及 8,221,334 千元。

### 3. 流動性風險

本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匯總列式本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>114 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$15,560,181	\$-	\$-	\$15,560,181
租賃負債	327,280	282,706	140,648	750,634
浮動利率負債	12,895,892	45,996,445	-	58,892,337
固定利率負債	21,352,682	40,999,202	-	62,351,884
退款負債	1,176,993	-	-	1,176,993
財務保證負債	-	2,268,844	6,602,088	8,870,932
	<u>\$51,313,028</u>	<u>\$89,547,197</u>	<u>\$6,742,736</u>	<u>\$147,602,961</u>
<u>113 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$18,515,906	\$-	\$-	\$18,515,906
租賃負債	372,845	453,813	145,595	972,253
浮動利率負債	16,512,757	46,931,480	-	63,444,237
固定利率負債	23,077,801	38,227,659	-	61,305,460
退款負債	1,551,246	-	-	1,551,246
財務保證負債	-	496,411	7,724,923	8,221,334
	<u>\$60,030,555</u>	<u>\$86,109,363</u>	<u>\$7,870,518</u>	<u>\$154,010,436</u>

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

## 二十九、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
中鋼鋁業公司 (中鋁)	子 公 司
中鋼運通公司 (中運)	子 公 司
中鋼碳素化學公司 (中碳)	子 公 司
中貿國際公司 (中貿)	子 公 司
中聯資源公司 (中聯資源)	子 公 司
中宇環保工程公司 (中宇)	子 公 司
中國鋼鐵結構公司 (中鋼構)	子 公 司
中鴻鋼鐵公司 (中鴻)	子 公 司
中鋼機械公司 (中機)	子 公 司
中盈投資開發公司 (中盈)	子 公 司
中鋼保全公司 (中保)	子 公 司
中欣開發公司 (中欣)	子 公 司
中冠資訊公司 (中冠)	子 公 司
景裕國際公司	子 公 司
中鋼企管顧問公司	子 公 司
高科磁技公司	子 公 司
磁科公司	子 公 司
中龍鋼鐵公司 (中龍)	子 公 司
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company (CSVC)	子 公 司
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	子 公 司
CSE Transport Corporation	子 公 司
智揚管理顧問公司	子 公 司
鋼堡科技公司	子 公 司
聯鋼開發公司	子 公 司
鉞泰電子陶瓷公司	子 公 司
和貿國際公司	子 公 司
網際優勢公司	子 公 司
聯鋼營造工程公司 (聯鋼營造)	子 公 司
鑫科材料科技公司	子 公 司
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (中貿金屬)	子 公 司
CSC Steel Sdn. Bhd. (中馬)	子 公 司

關係人名稱	與本公司之關係
中貿國際日本株式會社	子 公 司
深圳綜貿國際貿易有限公司	子 公 司
上海綜貿國際貿易有限公司	子 公 司
高瑞投資公司	子 公 司
群裕投資公司	子 公 司
台灣智能運輸公司	子 公 司
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd., (CSCI)	子 公 司
青島中鋼精密金屬有限公司 (青島中鋼)	子 公 司
昆山綜貿金屬工業有限公司 (昆山綜貿)	子 公 司
鴻高投資開發公司	子 公 司
中能資源公司 (中能資源)	子 公 司
中欣日本株式會社	子 公 司
中鋼公寓大廈管理維護公司	子 公 司
高雄捷運公司 (高捷)	子 公 司
高雄港裝卸公司	子 公 司
寶固實業公司	子 公 司
CSC Sonoma Pty Ltd	子 公 司
中鋼光能公司	子 公 司
興達海洋基礎公司 (興達海基)	子 公 司
中發控股公司 (中發控股)	子 公 司
中能發電公司 (中能發電)	子 公 司
CSGT Trading India Private Limited	子 公 司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	子 公 司
台安生物科技公司	關聯企業
欣欣水泥企業公司	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業
富田電機公司	關聯企業
宏利汽車部件公司 (宏利汽車)	關聯企業
台灣車輛公司	關聯企業
啟航貳創業投資公司	關聯企業
海外投資開發公司	關聯企業
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited (FHC)	其他關係人
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人
財團法人中鋼集團教育基金會	其他關係人

關係人名稱	與本公司之關係
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
瑞智精密公司	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
台灣高速鐵路公司(台灣高鐵)	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
臺灣風能訓練公司	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
中鋼企業工會	本公司之董事
經濟部	本公司之董事

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	114年度	113年度
商品銷售收入	子公司	\$20,754,006	\$23,960,422
	其他	663,067	881,593
		<u>\$21,417,073</u>	<u>\$24,842,015</u>

本公司與關係人之銷貨條件，除銷售予中龍、中貿、中馬、CSVC、中貿金屬、青島中鋼及昆山綜貿係出貨後5~85天內收款，及銷售予部分子公司與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

(三) 進貨

關係人類別	114年度	113年度
子公司	\$15,656,244	\$19,816,591
其他	833,685	845,383
	<u>\$16,489,929</u>	<u>\$20,661,974</u>

本公司與關係人之進貨條件，除向部分子公司進貨與其他非關係人並無類似交易可資比較外，係與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	114年12月31日	113年12月31日
應收帳款	子公司	\$752,213	\$482,357
	本公司為其主要管理階層	101,929	4,628
		<u>\$854,142</u>	<u>\$486,985</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。114及113年度之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別	114年12月31日	113年12月31日
應付帳款	子公司	\$589,052	\$806,605
	本公司為其主要管理階層	70,228	-
	其他	15,119	7,885
		<u>\$674,399</u>	<u>\$814,490</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(六) 對關係人放款 (帳列其他應收款—關係人往來)

關係人類別 / 名稱	114年12月31日	113年12月31日
子公司		
中能資源	\$650,000	\$730,000
中 鋁	600,000	900,000
高 捷	400,000	200,000
興達海基	-	2,000,000
其 他	100,000	180,000
	<u>\$1,750,000</u>	<u>\$4,010,000</u>

本公司提供短期放款予子公司，放款利率係以計息日之最近30日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率計算之，114及113年12月31日利率分別為1.72%~1.77%及1.82%~1.94%。

114及113年度對子公司之放款皆為無擔保放款，相關利息收入分別為64,206千元及64,336千元。

(七) 向關係人借款（列入短期借款及銀行透支項下）

關係人類別 / 名稱	114年12月31日	113年12月31日
子公司		
中欣	\$710,000	\$720,000
中機	550,000	550,000
其他	120,000	120,000
	<u>\$1,380,000</u>	<u>\$1,390,000</u>

本公司向子公司借款之借款利率係參考計息日之最近 30 日內本公司向一般金融機構同一幣別短期融資之平均利率，並視當時情況機動調整之，114 及 113 年 12 月 31 日利率分別為 1.67% 及 1.82%~1.84%。

114 及 113 年度本公司向子公司之借款皆為無擔保借款，相關利息費用分別為 24,100 千元及 29,222 千元。

(八) 其他關係人交易

1. 本公司與子公司中龍簽訂熱軋鋼捲等之代銷合約（行紀交易），其佣金收入 114 及 113 年度分別為 302,161 千元及 456,033 千元。

資產負債表日之應付關係人代銷款（列入其他應付款項下）餘額如下：

關係人類別 / 名稱	114年12月31日	113年12月31日
子公司		
中龍	<u>\$644,425</u>	<u>\$321,900</u>

2. 本公司提供關係人勞務、加工、公用流體、權利金及雜項等收入，分別依性質列記為營業收入及營業外收入。

關係人類別	114年度	113年度
子公司	\$883,368	\$1,443,945
本公司為其主要管理階層	139,649	499,939
其他關係人	72,932	61,044
其他	4,536	4,545
	<u>\$1,100,485</u>	<u>\$2,009,473</u>

3. 本公司支付關係人委託加工、修護保養費、營建工程、進出口代理費及佣金等費用，分別依性質列記為營業成本、製造費用、營業費用及營業外收入及支出等。

關係人類別	114 年度	113 年度
子公司	\$9,896,230	\$9,934,339
其他	114,395	41,029
	<u>\$10,010,625</u>	<u>\$9,975,368</u>

4. 資本支出

關係人類別 / 名稱	114 年度	113 年度
子公司		
中 宇	\$4,571,488	\$4,372,736
中 機	1,697,315	2,747,657
其他	1,549,337	2,534,434
	<u>\$7,818,140</u>	<u>\$9,654,827</u>

應付關係人外包修護工程及設備款(列入其他應付款項下)

餘額如下：

關係人類別 / 名稱	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日
子公司		
中 宇	\$506,065	\$427,733
中 機	252,532	86,153
聯鋼營造	192,679	236,119
其他	111,564	95,385
	<u>\$1,062,840</u>	<u>\$845,390</u>

5. 本公司為協助子公司興達海基改善財務結構暨調整經營方向，於 114 年 12 月以現金 137,730 千元為對價取得其主要資產及負債。

6. 截至 114 及 113 年 12 月 31 日止，本公司為關係人履約背書保證金額如下：

關係人類別 / 名稱	114年12月31日	113年12月31日
子公司－中能發電		
保證金額	\$7,156,210	\$7,156,210
實際動支金額	(6,602,088)	(7,156,210)
	<u>\$554,122</u>	<u>\$-</u>
子公司－興達海基		
保證金額	\$1,504,065	\$-
實際動支金額	(1,504,065)	-
	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
本公司為其主要管理階層		
保證金額	\$1,037,068	\$1,340,633
實際動支金額	(764,779)	(1,065,124)
	<u>\$272,289</u>	<u>\$275,509</u>

(九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	114年度	113年度
短期員工福利	\$53,872	\$50,357
退職後福利	1,573	1,618
	<u>\$55,445</u>	<u>\$51,975</u>

三十、質押資產

本公司下列資產已提供予銀行作為本公司透支額度、中能發電公司長期借款及融資額度之擔保品。

	114年12月31日	113年12月31日
其他金融資產-定期存款	\$5,850,000	\$5,850,000
採用權益法之投資-股票	6,602,088	7,733,839
	<u>\$12,452,088</u>	<u>\$13,583,839</u>

註：本公司質押子公司中發控股及中能發電公司股票，作為中能發電公司長期借款及融資額度擔保。

### 三十一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於 114 年 12 月 31 日有下列重大承諾及或有事項：

- (一) 本公司為承包工程之履約、租用及付款所需，由多家金融機構開立保證信用狀金額合計約 13 億元。
- (二) 本公司為購入原物料及機器設備已開立未使用之信用狀餘額折合新台幣約 10 億元。
- (三) 本公司已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 123 億元尚未列帳。
- (四) 本公司與澳洲、巴西、加拿大、中國、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，每年採購煤礦約 604 萬噸、鐵礦約 1,333 萬噸及石灰石約 182 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 114 年 12 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 9 億元（煤礦約 230 萬噸、鐵礦約 490 萬噸及石灰石約 36 萬噸）。
- (五) 本公司提供關係人採購及融資等履約背書保證實際動支金額為 8,870,932 千元。

### 三十二、重大之期後事項

本公司於 115 年 1 月發行 5 年及 7 年期無擔保公司債共計 103 億元，用以償還債務及充實營運資金。

### 三十三、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功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
114 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 金	\$124,413		31.4300		\$3,910,291			
澳 幣	67,563		21.0100		1,419,493			
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	789,136		31.4300		24,802,537			
日 幣	11,428,000		0.2008		2,294,743			
馬 幣	271,698		7.4805		2,032,440			
採用權益法之投資								
美 金	333,391		31.4300		10,478,411			
澳 幣	1,078,095		21.0100		22,650,773			
貨幣性項目之外幣負債								
美 金	121,837		31.4300		3,829,324			
113 年 12 月 31 日								
貨幣性項目之外幣資產								
美 金	146,207		32.7850		4,793,394			
日 幣	13,785,124		0.2099		2,893,498			
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	718,838		32.7850		23,567,119			
日 幣	9,238,000		0.2099		1,939,056			
馬 幣	299,074		7.0655		2,113,107			
採用權益法之投資								
美 金	358,157		32.7850		11,742,000			
澳 幣	1,209,316		20.3900		24,657,957			

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之外幣負債								
美 金		\$226,243		32.7850			\$7,417,366	
日 幣		6,296,725		0.2099			1,321,683	

本公司外幣兌換損益(已實現及未實現),由於外幣交易種類繁多,是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益,請參閱附註二十四。

### 三十四、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。(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. 被投資公司資訊。(附表六)

#### (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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項,及其價格、付款條件:
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(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)
- (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。(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)

### 三十五、部門資訊

個體財務報告得免編製部門資訊。

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 12 月 31 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	擔保品名稱	對個別對象之資金貸與總額	備註	
															提列備抵呆帳金額
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	-	29,263,352	58,526,704	註2
0	中國鋼鐵公司	中能資源公司	其他應收款	是	800,000	700,000	650,000	1.76%~1.92%	2	-	營業週轉	-	29,263,352	58,526,704	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	100,000	1.76%~1.94%	2	-	營業週轉	-	29,263,352	58,526,704	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	500,000	-	1.71%~1.86%	2	-	營業週轉	-	29,263,352	58,526,704	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	-	29,263,352	58,526,704	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	-	29,263,352	58,526,704	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	-	204,178	204,178	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	-	1.66%~1.79%	2	-	營業週轉	-	2,485,424	2,485,424	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	-	2,485,424	2,485,424	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	-	565,058	753,411	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	-	211,795	211,795	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	94,416	53,952	2.00%	2	-	營業週轉	-	315,209	472,813	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	-	308,302	352,346	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	-	760,642	760,642	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	-	5,176,002	5,176,002	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	-	1,221,851	2,443,702	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 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註1)	對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 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
0	中國鋼鐵公司	興達海洋基礎公司	2	87,790,056	1,504,065	1,504,065	1,504,065	-	1	117,053,408	Y	N	N	註2、註3
0	中國鋼鐵公司	中能發電公司	2	87,790,056	7,156,210	7,156,210	6,602,088	6,602,088	2	117,053,408	Y	N	N	註2、註3
0	中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	6	87,790,056	1,364,257	1,037,068	764,779	-	-	117,053,408	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	753,411	59,449	-	-	-	-	753,411	N	N	Y	註4
2	高科磁技公司	磁科公司	2	529,489	190,000	190,000	60,000	-	36	529,489	N	N	N	註5
3	中發控股公司	中能發電公司	2	64,726,356	13,986,000	10,986,000	10,986,000	12,940,005	85	64,726,356	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	264,259	48,862	39,047	3,151	-	4	440,432	N	N	Y	註7
4	中冠資訊公司	財團法人工業技術研究院	5	264,259	60,000	60,000	59,830	-	7	440,432	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	264,259	42,686	41,967	41,967	-	5	440,432	N	N	Y	註7
5	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	5	939,272	500,000	500,000	140,000	256,250	35	21,133,626	N	N	N	註8
6	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	2	2,822,208	1,104,265	1,104,265	192,364	-	16	2,822,208	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	133,809	42,170	41,460	41,460	-	155	160,571	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	133,809	42,686	41,967	41,967	-	157	160,571	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 12 月 31 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	6,780,144	4	6,780,144	
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	1,748,165	2	1,748,165	
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	949,168	3	949,168	
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	910,751	9	910,751	
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	699,545	-	699,545	
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	570,450	5	570,450	
中國鋼鐵公司	股票－普通股	YODOKO,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	546,578	1	546,578	
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	24,102,992	20	24,102,992	
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	1,597,462	15	1,597,462	
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	1,189,237	5	1,189,237	
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	193,581	13	193,581	
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	16,258	15	16,258	
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	410,892	6	410,892	
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	434,978	19	434,978	
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	652,826	-	652,826	
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	6,623	5	6,623	
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	19,076	-	19,076	
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	71,191	-	71,191	
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	8,920	-	8,920	
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	323,716	-	323,716	
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	80,299	-	80,299	
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	21,850	-	21,850	
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	141,301	-	141,301	
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	71,163	-	71,163	
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	197,634	-	197,634	
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	8,053	-	8,053	
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	-	18,619	19	18,619	
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	44,650	-	44,650	
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	18,107	-	18,107	
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	14,208	8	14,208	
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	6,185	-	6,185	

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				
					股數	帳面金額	持有比率(%)	公允價值	備註
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	72,852	-	72,852	
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	23,807	3	23,807	
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	61,646	7	61,646	
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	84,207	-	84,207	
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	167,230	-	167,230	
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	4,894,691	2	4,894,691	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	24,998,999	392,702	-	392,702	
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	712,707	-	712,707	
中盈投資開發公司	股票－普通股	光焱科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	908,802	501,659	-	501,659	
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	47,569	-	47,569	
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	16,290	5	16,290	
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	12,705	7	12,705	
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	3,049,620	1	3,049,620	註2
銀泰電子陶瓷公司	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	39,279	19	39,279	
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	27,241	-	27,241	
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	30,512	-	30,512	
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	30,718	-	30,718	
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	28,984	-	28,984	
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	27,776	-	27,776	
高端投資公司	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	28,373	-	28,373	
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	30,503	-	30,503	
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	29,301	-	29,301	
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	30,842	-	30,842	
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	82,641	-	82,641	
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	135,003	15	135,003	
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	9,260	-	9,260	
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	-	124,491	15	124,491	
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	4,729,358	13	4,729,358	
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	-	364,588	6	364,588	
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	-	84,861	12	84,861	
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	238,056,272	1,020,187	-	1,020,187	
CSC Steel Sdn. Bhd.	受益憑證	AFFINHWANG - AIIMAN MONEY MARKET FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	158,404,491	710,596	-	710,596	

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	帳目	期				備註
					股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
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	46,441,592	572,826	-	572,826	

註 1：質押母公司股票 53,500 千股，計 1,016,500 千元。

註 2：質押母公司股票 123,100 千股，計 2,338,900 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 12 月 31 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	(4,080,205)	(2)	信用狀/驗收後收款	-		22,668	1	
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(3,898,309)	(2)	出貨後以讓售方式收款/出貨後 14 天收款	-		143,441	4	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷貨	(3,809,988)	(2)	信用狀/出貨前收款	-		117,414	3	
中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷貨	(3,275,838)	(2)	出貨後以讓售方式收款	-		-	-	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	銷貨	(1,971,104)	(1)	信用狀	-		160,404	4	
中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	(1,332,099)	(1)	出貨後 14 天收款	-		21,793	1	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(1,117,703)	(1)	出貨後 14 天收款	-		27,125	1	
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	銷貨	(792,792)	-	信用狀	-		23,301	1	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	銷貨	(756,558)	-	出貨後 10 天收款	-		6,221	-	
中國鋼鐵公司	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷貨	(558,608)	-	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	(443,173)	-	出貨後 85 天收款	-		124,383	3	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	銷貨	(118,549)	-	信用狀/出貨前收款	-		1,228	-	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(627,803)	-	依合約規定	-		30,603	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	(188,952)	-	依合約規定	-		32,391	1	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	勞務及其他營業收入	(138,215)	-	依合約規定	-		9,022	-	
中國鋼鐵公司	唐茶鐵工廠公司	本公司為其董事	勞務及其他營業收入	(117,515)	-	依合約規定	-		6,367	-	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進貨	5,543,937	5	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(158,613)	(3)	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	進貨	4,363,866	4	出貨後 5 天付款/驗收後付款	-		(27,733)	(1)	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	進貨	2,428,802	2	驗收後付款	-		(152,064)	(3)	
中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	子公司	進貨	1,735,628	2	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(98,648)	(2)	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	進貨	982,662	1	驗收後付款	-		(105,293)	(2)	
中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	進貨	706,262	1	裝船日起 7 營業日內付款	-		(70,228)	(1)	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	進貨	214,000	-	驗收後付款	-		(4,203)	-	
中國鋼鐵公司	欣欣水泥企業公司	關聯企業	進貨	125,804	-	驗收後付款	-		(15,119)	-	
中國鋼鐵公司	銀泰電子陶瓷公司	子公司	進貨	100,091	-	驗收後付款	-		(5,440)	-	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(4,377,088)	(7)	出貨後 5 天收款	-		192,708	8	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(4,293,005)	(7)	出貨後 5 天收款/驗收後收款	-		54,049	2	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(3,322,589)	(5)	出貨後 5 天收款	-		4,826	-	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(2,513,052)	(4)	出貨後 5 天收款	-		93,481	4	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(1,689,722)	(3)	出貨後 5 天收款/信用狀	-		246,699	10	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(832,980)	(1)	出貨後 5 天收款	-		15,679	1	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(684,775)	(1)	出貨後 5 天收款/出貨前收款	-		671	-	
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(354,399)	(1)	出貨後 5 天收款/信用狀	-		11,653	-	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	2,681,402	6	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(122,290)	(4)	
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	706,315	2	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(134,355)	(5)	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	兄弟公司	進貨	622,480	1	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(20,037)	(1)	
中龍鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	母公司為其董事	進貨	433,904	1	裝船日起 7 營業日內付款	-	無第三交易對象可資比較	(15,228)	(1)	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	238,716	1	出貨後 5 天付款	-		(438)	-	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	218,797	-	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(31,281)	(1)	
銀泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(579,977)	(18)	驗收後收款	-		5,440	1	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	(467,268)	(15)	月結, 90-180 天收款	-		-	-	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨	1,415,629	55	月結, 90-180 天收款	-		(331,702)	(44)	
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	521,536	20	月結, 90-180 天收款	-		(138,625)	(19)	
銀泰電子陶瓷公司	上海希科陶瓷電器有限公司	子公司	進貨	140,641	5	月結, 90-180 天收款	-		(92,853)	(12)	
銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(1,399,255)	(91)	月結, 90-180 天收款	-		333,511	92	
銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	進貨	465,551	51	月結, 90-180 天收款	-		-	-	
上海希科陶瓷電器有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(140,220)	(66)	月結, 90-180 天收款	-		93,359	86	
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	(515,409)	(100)	月結, 90-180 天收款	-		139,381	100	

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		餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
鑫科材料科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(191,392)	(3)	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	(6,624,482)	(51)	船期完裝後10日內收款	-	175,036	46
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(2,938,635)	(23)	船期完裝後10日內收款	-	122,290	32
中鋼運通公司	中聯資源公司	兄弟公司	勞務收入	(880,343)	(7)	船期完裝後10日內收款	-	54,680	14
中鋼運通公司	中貿國際公司	兄弟公司	勞務收入	(138,216)	(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	254,622	2	按船期完裝後付款	-	(7,481)	(8)
CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(1,726,285)	(49)	船期完裝後10日內收款	-	98,648	67
CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(624,330)	(18)	船期完裝後10日內收款	-	20,037	14
CSE Transport Corporation	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(250,698)	(7)	船期完裝後10日內收款	-	7,481	5
高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(190,324)	(61)	船期完裝後30日內收款	-	9,175	76
高雄港裝卸公司	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(100,038)	(32)	船期完裝後30日內收款	-	-	-
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(2,428,802)	(13)	驗收後收款	-	152,064	25
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(706,315)	(4)	驗收後收款	-	134,355	22
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	2,592,978	34	裝船日起14營業日內付款	-	(87,792)	(57)
CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	1,309,973	17	裝船日起14營業日內付款	-	(21,423)	(14)
CSC Steel Sdn. Bhd.	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	742,556	10	裝船日起7營業日內付款	-	(14,995)	(10)
CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	188,827	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	(712,157)	(4)	裝船日(不含)起7營業日內電匯	-	15,255	5
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(200,483)	(1)	驗收後月結電匯	-	14,021	5
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	4,137,801	28	即期信用狀/驗收後付款	-	(24,323)	(41)
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	3,355,438	22	即期信用狀	-	-	-
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	(802,601)	(14)	每月月結	-	73,617	20
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	1,971,104	67	即期信用狀	-	(199,967)	(89)
中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	832,980	28	即期信用狀	-	-	-
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(982,662)	(14)	驗收後收款	-	105,292	47
中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(218,797)	(3)	驗收後收款	-	31,281	14
中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(208,657)	(3)	船期完裝後7日內收款	-	-	-
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(181,345)	(71)	依合約規定	-	47,125	21
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	3,617,338	52	對方裝船後通知付款	-	(61,738)	(42)
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	1,444,358	21	出貨後10天付款	-	(6,222)	(4)
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	1,134,517	64	出貨後14天付款	-	(27,125)	(33)
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	411,189	23	出貨後付款	-	(52,252)	(64)
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	134,976	8	出貨前收款	-	-	-
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	444,655	86	出貨後85天付款	-	(124,383)	(98)
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(867,410)	(7)	月結,60天收款	-	187,707	13
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	(571,399)	(5)	月結,60天收款	-	76,655	6
中聯資源公司	環球水泥公司	本公司董事	銷貨	(251,004)	(2)	月結,60天收款	-	14,974	1
中聯資源公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	銷貨	(126,807)	(1)	月結,30天收款	-	17,586	1
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(3,012,593)	(24)	驗收後收款	-	487,124	35
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,469,394)	(12)	驗收後收款	-	118,129	8
中聯資源公司	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(712,808)	(6)	驗收後收款	-	61,480	4
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	勞務收入	(136,544)	(1)	月結,60天收款	-	187,707	13
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	804,436	21	信用狀	-	(23,301)	(9)
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	354,311	9	信用狀	-	(10,308)	(4)
中聯資源公司	亞洲水泥公司	本公司董事	進貨	201,149	5	提單提貨日起算45天付款	-	(14,060)	(5)
中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	177,488	5	信用狀	-	(12,945)	(5)
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	進貨	143,871	4	提單提貨日起算45天付款	-	(17,340)	(7)
中聯資源公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	138,415	4	按船期完裝後付款	-	-	-
中聯資源公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	131,631	3	出貨前預付款項	-	-	-
聯鋼開發公司	中聯資源公司	母公司	勞務收入	(260,421)	(65)	依合約規定	-	46,804	80
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	勞務收入	(193,243)	(15)	發票開立後約10天內收款	-	22,052	34
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	379,277	89	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	(708,137)	(41)	依合約規定	-	65,627	24
中冠資訊公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(210,369)	(12)	依合約規定	-	7,521	3
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(429,181)	(3)	合約期間	-	28,080	2
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(102,933)	(1)	合約期間	-	9,599	1
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	3,809,988	55	信用狀/出貨前預付款項	-	(118,937)	(6)
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,692,640	24	信用狀	-	(243,937)	(12)
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(907,608)	(17)	合約期間	-	70,169	35
聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	兄弟公司	工程收入	(232,181)	(4)	合約期間	-	16,356	8

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	佔總進(銷)額貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	應收(付)票據、帳款額	佔總應收(付)票據、帳款額之比率(%)	
聯鋼營造工程公司	中聯資源公司	兄弟公司	工程收入	(128,569)	(2)	合約期間	-	51,373	26	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(6,122,164)	(55)	合約期間	-	314,011	45	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(3,638,934)	(32)	合約期間	-	232,618	33	
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	兄弟公司	工程收入	(147,549)	(1)	合約期間	-	11,443	2	
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	244,610	2	合約期間	-	-	-	
China Ecotek Vietnam Company Limited	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	工程收入	(109,553)	(70)	合約期間	-	9,388	57	
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(425,911)	(24)	依合約規定	-	35,828	22	
中鋼保全公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(123,986)	(7)	依合約規定	-	3,570	2	
鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	兄弟公司	勞務收入	(1,070,660)	(48)	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	(763,293)	(34)	依合約規定	-	126,956	78	
鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(286,162)	(13)	依合約規定	-	14,369	9	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(217,772)	(29)	驗收後收款	-	4,203	7	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	120,488	27	信用狀/出貨前預付款項	-	(705)	(3)	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(2,063,036)	(45)	驗收後收款	-	352,112	73	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(1,794,948)	(39)	驗收後收款	-	114,601	24	
中鋼機械公司	中宇環保工程公司	兄弟公司	工程收入	(193,925)	(4)	驗收後收款	-	-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	銷貨	(1,161,951)	(7)	賒銷, 10 天期	-	52,201	4	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	銷貨	(520,927)	(3)	賒銷, 60 天期	-	108,233	9	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(418,386)	(3)	賒銷, 30 天期	-	53,227	5	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	兄弟公司	銷貨	(262,775)	(2)	賒銷, 30 天期	-	113,555	10	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	日鐵物產株式會社	其他關係人	銷貨	(235,266)	(1)	出貨後 20 天收款/信用狀	-	-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	8,504,614	63	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	-	(243,959)	(14)	註
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL TRADING CORPORATION	本公司董事	進貨	3,942,978	29	提單提貨日起算 14 天付款	-	-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	1,010,746	8	提單提貨日起算 08 天付款	-	(61,411)	(4)	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	China Ecotek Vietnam Company Limited	兄弟公司	工程外包費	110,533	28	每月結算, 報支付款	-	(9,565)	(1)	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	母公司	進貨	3,271,236	92	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-	-	-	
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	262,775	7	賒購, 天期	-	(113,555)	(16)	
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(892,802)	(100)	月結, 次月收款	-	76,020	100	
中鋼光能公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(148,810)	(25)	合約期間	-	10,410	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 12 月 31 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		逾期應收關係人款		應收關係人款項		備註
			係款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備呆帳金額	
中國鋼鐵公司	中能資源公司	子公司	653,174	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	616,204	-	-		616,204	-	註
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	子公司	401,110	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	192,795	10	-		160,550	-	
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	146,754	52	-		146,754	-	
中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	子公司	124,383	4	-		18,076	-	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	117,414	46	-		117,414	-	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	101,907	-	-		453	-	註
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	246,699	12	-		246,699	-	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	192,708	45	-		192,708	-	
鎮泰電子(蘇州)有限公司	鎮泰電子陶瓷公司	母公司	334,371	4	-		99,503	-	
蘇州鎮泰材料科技有限公司	鎮泰電子陶瓷公司	母公司	139,381	4	-		32,057	-	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	175,036	35	-		175,036	-	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	122,290	21	-		122,290	-	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	152,064	16	-		152,064	-	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	134,355	5	-		134,355	-	
中欣開發公司	中國鋼鐵公司	母公司	719,499	-	-		-	-	註
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	303,987	-	-		160,515	-	註
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	152,417	9	-		105,551	-	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	487,124	7	-		320,221	-	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	187,707	5	4,205	預計 2 月底前收回。	4,199	-	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	118,129	9	-		70,630	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	121,605	-	-		-	-	註
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	314,011	23	-		287,894	-	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	232,618	14	-		148,899	-	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	126,956	9	-		110,332	-	
高科磁技公司	磁科公司	子公司	174,141	-	-		1,591	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	554,603	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	352,112	9	-		180,619	-	

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人		逾期應收關係人款		應收關係人款項		備註
			款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備呆帳金額	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	114,601	9	-		113,650	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	兄弟公司	113,555	-	-		113,555	-	註
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	108,233	6	-		54,471	-	
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

被投資公司資訊

民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率 (%)	帳面金額			
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	5,539,872	5,539,872	582,673,153	41	5,394,184	(1,847,819)	(770,895)	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	2,426,153	615,824	173,296	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	1,258,247	1,233,105	243,155	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	1,214,230	638,401	175,111	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	692,187	495,280	17,262	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	80,198,667	(7,967,672)	(8,113,287)	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	22,650,773	1,395,452	1,395,452	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	12,953,380	1,818,313	1,673,865	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	10,694,462	482,429	455,408	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	8,490,232	(110,814)	(63,709)	子公司
中國鋼鐵公司	中發控股公司	台灣	一般投資	5,605,920	6,700,890	560,592,000	51	6,602,088	646,680	329,807	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	6,442,987	(797,864)	(446,804)	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	5,051,496	236,186	237,029	子公司
中國鋼鐵公司	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	新加坡	投資控股	3,857,298	4,773,118	79,766,623	100	4,035,424	293,554	293,554	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	2,601,179	240,476	239,298	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	1,237,524	82,364	36,010	子公司
中國鋼鐵公司	太鋼光能公司	台灣	太陽能發電	959,200	959,200	95,920,000	55	1,141,075	115,936	64,046	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	1,010,739	14,795	15,600	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	522,346	85,787	85,515	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	432,557	(251,731)	(251,731)	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	432,099	70,249	(61,744)	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	367,497	16,916	11,714	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	314,884	171,597	75,606	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	19,665	(635,641)	(550,340)	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	18,251	1,771	1,771	子公司
中國鋼鐵公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	-	-	8	-	-	646,955	-	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	698,265	10,079	4,814	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	600,942	204,878	36,878	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	431,503	130,861	42,734	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	95,057	(15,242)	(7,049)	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	91,408	(166,049)	(51,268)	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	68,458	45,678	2,539	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	22,053	3,477	579	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	2,352,569	102,354	-	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	220,574	22,315	-	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	23,645	207	-	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	398,290	1,233,105	-	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	-	17,030	638,401	-	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	1,369,969	33,529	-	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	528,840	102,354	-	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	310,201	115,936	-	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	66,172	22,315	-	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	41,459	16,916	-	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	24,331	113	-	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	11,003	527	-	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	3,647	(8,207)	-	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	121,541	(62,293)	-	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	6,615	3,477	-	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	-	15,327	638,401	-	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	34,176	42,396	4,815,748	4	83,629	(8,207)	-	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	30,393	16,916	-	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	15,264	3,079	-	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	14,148	527	-	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	14,106	1,872	-	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	104,549	100,985	8,183,029	7	80,036	(166,049)	-	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	1,010,301	29,927	-	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	494,798	70,249	-	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	322,233	115,936	-	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	66,172	22,315	-	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	33,329	(156)	-	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	21,374	851	-	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	13,037	1,703	-	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	12,658	530	-	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	9,432	527	-	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	(147)	-	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	75,963	(62,293)	-	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	31,532	(166,049)	-	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	33,074	(147)	-	子公司
CEC Development Corporation	China Ecotek Vietnam Company Limited	越南	營造工程業務	302,065	302,065	-	100	807,451	27,588	-	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	615,239	1,233,105	-	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	1,408,908	148,461	-	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	44,071	22,315	-	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	18,703	851	-	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	14,773	16,916	-	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	9,493	530	-	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	9,432	527	-	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	7,114	15,099	-	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	84	(37)	-	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	-	-	-	(635,641)	-	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	8,695	6,051	-	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	191,927	102,354	-	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	51,726	(7,490)	-	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	22,101	22,315	-	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	21,645	4,232	-	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	15,532	82,364	-	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	133,970	204,878	-	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	59,991	45,678	-	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	723,779	107,376	-	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	142,193	3,089	-	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	96,912	21,802	-	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	87,722	8,504	-	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	33,086	22,315	-	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	21,289	113	-	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	18,808	1,872	-	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	17,445	3,079	-	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	16,234	4,232	-	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	14,900	1,703	-	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	9,478	16,916	-	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	133,196	130,861	-	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	22,789	(62,293)	-	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	285,584	57,761	-	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	17,227	82,364	-	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	14,233	1,523	-	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	7,596	(62,293)	-	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	125,288	127,173	23,208,623	16	384,196	(70,545)	-	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	173,817	10,764	-	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	131,882	82,364	-	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	77,588	(7,490)	-	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	55,157	22,315	-	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	233,700	204,878	-	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	(8,178)	(9,163)	-	子公司
中發控股公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	10,986,000	13,133,000	1,098,599,990	100	12,940,005	646,955	-	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	-	-	-	495,280	-	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	33,086	22,315	-	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	79,500	36,573	-	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	52,809	82,364	-	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	28,579	4,919	-	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	25,956	(2,524)	-	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	-	-	-	(635,641)	-	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	130,511	45,678	-	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	119,695	638,401	-	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	206,801	115,936	-	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	110,287	22,315	-	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	33,086	22,315	-	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	4,744,218	457,083	-	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	2,868,806	102,354	-	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	53,967	14,794	-	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			
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	102,645	638,401	-	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	544,627	22,388	-	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	816,723	817,156	50,867,058	47	882,998	(8,207)	-	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	2,554,363	114,086	-	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	1,369,618	454,204	-	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	889,558	22,388	-	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	143,760	36,573	-	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	66,172	22,315	-	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	36,468	(8,207)	-	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	35,751	13,543	-	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	759,292	134,653	-	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	279,609	(62,293)	-	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	85,860	(166,049)	-	關聯企業
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	33,086	22,315	-	子公司
鑫科材料科技公司	OmniGains Investment Corporation	薩摩亞	投資控股	-	274,710	-	-	-	6,893	-	子公司
鑫科材料科技公司	Thintech Global Limited	薩摩亞	投資控股	-	205,435	-	-	-	12,593	-	子公司
銀泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	投資控股	428,171	446,630	13,623,000	100	2,088,210	117,002	-	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	34,951	(62,293)	-	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	22,057	22,315	-	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	113,957	454,204	-	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	-	-	-	134,653	-	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	16,234	4,232	-	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	15,207	113	-	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	14,106	1,872	-	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	13,359	851	-	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	9,432	527	-	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	9,085	3,079	-	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	7,927	530	-	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	7,711	1,703	-	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	6,288	527	-	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	-	25,260	134,653	-	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	-	13,795	1,233,105	-	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	-	9,548	638,401	-	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	1,572	527	-	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	1,566	530	-	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	-	15,610	615,824	-	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	1,602	1,703	-	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	-	64	454,204	-	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	-	22	36,573	-	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	-	9,156	495,280	-	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	-	15,610	615,824	-	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	1,819	3,079	-	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	1,572	527	-	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	-	13,795	1,233,105	-	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	-	8,393	495,280	-	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	-	7,863	638,401	-	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			
中貿國際公司	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資控股	631,983	631,983	20,740,000	100	1,034,352	140,412	-	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	888,533	8,482	-	子公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corporation	薩摩亞	投資控股	2,927	127,847	3,500,000	100	166,143	6,657	-	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	52,173	15,099	-	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	241	427	-	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	43,469	10,764	-	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	23,547	(15)	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	272,030	283,758	13,279,770	60	451,997	150,278	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品仲介及買賣業務	24,440	25,494	4,752,000	99	23,979	428	-	子公司
CSGT International Corporation	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	90,773	94,686	408,000	34	240,307	83,984	-	關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD SA	瑞士	國際貿易及投資	124,746	123,113	1,876,795	49	839,846	(28,640)	-	關聯企業
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd	澳大利亞	礦業投資	345,404	335,212	16,440,001	100	198,603	5,486	-	子公司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	9404-5515 Quebec Inc.	加拿大	礦業投資	5,547,140	5,383,445	270,122,727	25	6,995,406	609,327	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	一般投資	1,138,911	1,188,011	171,000,000	46	3,266,637	487,232	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	3,267,430	3,086,161	359,000,000	100	6,901,589	486,368	-	子公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資	5,610	5,299	750,000	100	8,360	233	-	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 12 月 31 日

附表七

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 本期(損)益	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 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	備註
				匯出累積 投資金額(註 1)	匯出	匯回	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	138,292	2	138,292	-	-	138,292	76,142	100	76,142	828,463	-	註 3(1)
上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	18,858	2	18,858	-	-	18,858	3,958	100	3,958	33,024	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	1,599,158	1	1,456,362	-	-	1,456,362	25,193	70	17,635	1,166,167	94,812	註 3(1)
青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	628,600	1	440,020	-	-	440,020	(28,573)	70	(20,001)	369,643	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	179,615	1	204,484	-	-	204,484	(12,505)	100	(12,505)	185,408	-	註 3(1)
深圳綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	25,144	1	16,344	-	-	16,344	1,478	65	961	17,465	7,875	註 3(1)
重慶匯宏汽車部件有限公司	汽車零件製造	817,180	2	125,720	-	-	125,720	(15,360)	15	(2,362)	114,781	-	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	471,450	2	471,450	-	-	471,450	26,209	100	26,209	728,819	-	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	37,716	2	37,527	-	-	37,527	8,093	100	8,053	357,032	-	註 3(1)
昆山綜貿金屬工業有限公司	鋼材裁剪加工	471,450	1	504,766	-	-	504,766	(21,875)	100	(21,875)	440,019	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	6,286	2	6,286	-	-	6,286	5,017	100	5,017	26,753	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	188,580	2	188,580	-	-	188,580	2,778	100	2,778	196,621	-	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	125,720	125,720	175,580,112
中鋼碳素化學公司	204,484	204,484	4,690,967
中宇環保工程公司	188,580	188,580	2,293,275
鑫科材料科技公司	1,456,362	1,456,362	-
銀泰電子陶瓷公司	647,269	647,269	1,710,241
中貿國際公司	979,988	979,988	1,584,992
中冠資訊公司	6,286	6,286	528,519

註1：係114年12月31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97年8月29日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第3條規定，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；其他公司限額為淨值百分之六十。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編號 / 索引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
避險之金融資產—流動明細表		附註九及二十八
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
其他金融資產明細表		明細表六
其他流動資產明細表		明細表七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表八
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動變動明細表		明細表九
避險之金融資產—非流動明細表		附註九及二十八
採用權益法之投資變動明細表		明細表十
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表十一
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表十一
投資性不動產變動明細表		附註十六
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二十五
短期借款及銀行透支明細表		明細表十二
應付短期票券明細表		明細表十三
應付帳款明細表		明細表十四
其他應付款明細表		附註十九
負債準備—流動明細表		附註二十
其他流動負債明細表		明細表十五
避險之金融負債—非流動明細表		附註九及二十八
應付公司債明細表		明細表十六
銀行長期借款明細表		明細表十七
租賃負債明細表		明細表十八
長期應付票券明細表		明細表十九
遞延所得稅負債明細表		附註二十五
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表二十
營業成本明細表		明細表二十一
營業費用明細表		明細表二十二
其他收益及費損淨額明細表		附註二十四(三)
財務成本明細表		附註二十四(四)
員工福利、折舊及攤銷費用明細表		明細表二十三

中國鋼鐵股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

項	目	到	期	日	年	利率	(%)	金	額
庫存現金及週轉金－包括日幣									
	9,000 千元 (註)								\$18,127
台幣支票及活期存款									974,917
外幣活期存款－包括美金 62,566 千									
元、日幣 1,221,924 千元、人民幣									
66,705 千元、歐元 6 千元及澳幣									
563 千元 (註)									2,523,751
									<u>\$3,516,795</u>

註：兌換匯率為 US\$1 = NT\$31.4300、JPY1 = NT\$0.2008、CNY1 = NT\$4.4960、  
EUR1 = NT\$36.9000 及 AUD1 = NT\$21.0100。

中國鋼鐵股份有限公司

應收票據明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客	戶	名	稱	金 額 ( 註 2 )
非關係人				
		和大工業(股)公司		\$294,707
		其他(註1)		5,282
				<u>\$299,989</u>

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

註 2：未有已逾期未收現之票據。

中國鋼鐵股份有限公司

應收帳款明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額 ( 註 2 )
<b>關 係 人</b>	
中鋼碳素化學股份有限公司	\$192,795
中鋼日鐵越南股份有限公司	146,754
昆山綜貿金屬工業有限公司	124,383
中國鋼鐵結構股份有限公司	117,414
台灣高速鐵路股份有限公司	80,300
其他 ( 註 1 )	192,496
	<u>\$854,142</u>
<b>非關係人</b>	
Cargill International Trading Pte Ltd.	\$734,044
Sahaviriya Steel Industries PLC	262,779
Duferco SA	202,859
台灣中油股份有限公司	149,966
其他 ( 註 1 )	1,340,656
	<u>\$2,690,304</u>

註 1：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

註 2：未有逾期 1 年以上之款項。

中國鋼鐵股份有限公司

其他應收款明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收股利			\$1,407,670
應收現金減資退回股款			765,000
應收營業稅退稅款			723,832
應收代銷款			653,809
其	他		130,632
			<u>130,632</u>
			<u>\$3,680,943</u>

中國鋼鐵股份有限公司

存貨明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額	
	成 本	淨 變 現 價 值 ( 註 )
製 成 品	\$10,980,255	\$11,482,906
在 製 品	15,518,278	16,469,887
原 料	9,692,562	10,732,028
物 料	4,898,420	4,898,420
在途材料	5,660,704	5,878,035
其 他	90,944	91,333
	<u>\$46,841,163</u>	<u>\$49,552,609</u>

註：物料係按呆滯情況提列備抵存貨跌價損失，餘按淨變現價值計算，參閱附註四說明。

中國鋼鐵股份有限公司

其他金融資產明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

銀 行 別	利率 (%)	期 間	金 額	備 註
質押定期存款				
臺灣中小企業銀行	0.83	114.01.19~115.12.26	\$2,250,000	註 1
兆豐銀行	0.68	114.03.15~115.03.15	1,000,000	註 1
臺灣銀行	0.71	114.06.26~115.06.26	1,000,000	註 1
第一商業銀行	0.87	114.02.11~115.12.03	500,000	註 1
彰化商業銀行	0.80	114.07.13~115.11.16	500,000	註 1
國泰世華商業銀行	0.68	114.04.26~115.11.05	600,000	註 1
			<u>5,850,000</u>	
原始到期日超過 3 個月之定期存款				
兆豐銀行	0.69	114.12.14~115.12.14	100,000	
高雄銀行	1.73	114.07.16~115.08.16	15,000	
			<u>115,000</u>	
專案存款				
國泰世華商業銀行			15,001	註 2
兆豐銀行			28,114	註 2
			<u>43,115</u>	
			<u>\$6,008,115</u>	

註 1：係提供予銀行作為透支額度擔保品。

註 2：係計畫補助專案存款。

中國鋼鐵股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
留抵稅額			\$352,675
預付作業協力費			316,912
預付保險費			121,760
其	他		109,238
			<u>\$900,585</u>

中國鋼鐵股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國 114 年度

明細表八

單位：除另註明者外，係新台幣千元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年	底	提供擔保或 質押情形	備註
	股數或張數(股)	公 允 價 值	股數或張數(股)	金 額	股數或張數(股)	金 額	股數或張數(股)	公 允 價 值 (註 1)		
國內上市(櫃)股票										
台灣高速鐵路公司	242,148,000	\$6,731,714	-	\$48,430	-	\$-	242,148,000	\$6,780,144	無	
唐榮鐵工廠公司	29,860,691	936,132	-	-	-	(25,381)	29,860,691	910,751	無	
瑞智精密公司	23,002,022	576,201	-	-	-	(5,751)	23,002,022	570,450	無	
台灣國際造船公司	7,751,346	116,658	-	38,369	-	-	7,751,346	155,027	無	
王道商業銀行公司	103,847,695	1,027,054	-	-	-	(77,886)	103,847,695	949,168	無	
國內未上市(櫃)股票										
開發國際投資公司	54,000,000	1,088,565	-	100,672	-	-	54,000,000	1,189,237	無	
生華創業投資公司	1,063,534	912	-	-	(1,063,534)	(912)	-	-	無	註 3
華聯生物科技公司	332,881	1,377	-	-	-	(402)	332,881	975	無	
台灣智慧電能公司	-	-	19,687,500	193,581	-	-	19,687,500	193,581	無	註 2
臺灣風能訓練公司	1,500,000	16,230	-	28	-	-	1,500,000	16,258	無	
國外上市股票										
Maruichi Steel Tube Ltd.	2,000,000	1,468,040	4,000,000	280,125	-	-	6,000,000	1,748,165	無	註 2
YODOKO, Ltd.	400,000	471,016	1,600,000	75,562	-	-	2,000,000	546,578	無	註 2
CSN Mineracao S.A.	22,366,860	611,277	-	88,268	-	-	22,366,860	699,545	無	
國外未上市股票										
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	207,290,000	1,660,865	-	-	-	(63,403)	207,290,000	1,597,462	無	
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd. (特別股)	56,443,634	452,242	-	-	-	(17,264)	56,443,634	434,978	無	
DB Metal Co., Ltd.	1,500,000	-	-	-	(1,500,000)	-	-	-	無	註 3
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	1,111,418,177	22,955,842	-	1,147,150	-	-	1,111,418,177	24,102,992	無	
		<u>\$38,114,125</u>		<u>\$1,972,185</u>		<u>(\$190,999)</u>		<u>\$39,895,311</u>		

註 1：公允價值係指資產負債表日各該資產之收盤價或依附註二十八以評價方式估計。

註 2：本年度股數增加係股票分割、金融商品取得及重分類。

註 3：本年度股數減少係金融商品清算及處分。

中國鋼鐵股份有限公司

透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 114 年度

明細表九

單位：除另註明者外，係新台幣千元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少 ( 註 )		年 底		提供擔保或 質押情形
	張 數 或 股 數 ( 股 )	公 允 價 值	張 數 或 股 數 ( 股 )	金 額	張 數 或 股 數 ( 股 )	金 額	張 數 或 股 數 ( 股 )	公 允 價 值	
國外未上市公司特別股 東亞聯合鋼鐵株式會社 (A 種)	3,333	\$648,129	-	\$-	(1,111)	(\$237,237)	2,222	\$410,892	無

註：本年度減少係處分及評價調整。

中國鋼鐵股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 114 年度

明細表十

單位：除另註明者外，係新台幣千元

被投 資公 司	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 ( 註 1 )		本 年 度 減 少 ( 註 1 )		年 底 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提供擔保或 質押情形 備 註
	股數 ( 千股 )	金 額	股數 ( 千股 )	金 額	股數 ( 千股 )	金 額	股數 ( 千股 )	持 股 比 例 ( % )	金 額	單 價 ( 元 )	總 金 額 ( 註 2 )	
投資子公司												
上市公司												
中鴻鋼鐵公司	582,673	\$6,193,283	-	\$-	-	(\$799,099)	582,673	41	\$5,394,184	\$15.75(註3)	\$9,177,102	無
中鋼碳素化學公司	68,787	2,535,393	-	-	-	(109,240)	68,787	29	2,426,153	68.10(註3)	4,684,407	無
中聯資源公司	49,290	1,221,225	-	37,022	-	-	49,290	20	1,258,247	70.30(註3)	3,465,059	無
中國鋼鐵結構公司	66,488	1,136,666	-	77,564	-	-	66,488	33	1,214,230	41.90(註3)	2,785,841	無
中宇環保工程公司	55,393	859,488	-	-	-	(167,301)	55,393	45	692,187	53.20(註3)	2,946,915	無
		<u>11,946,055</u>		<u>114,586</u>		<u>(1,075,640)</u>			<u>10,985,001</u>		<u>23,059,324</u>	
未上市(櫃)公司												
中龍鋼鐵公司	8,612,586	88,314,319	-	-	-	(8,115,652)	8,612,586	100	80,198,667		80,637,968	無
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd.	595	24,657,957	-	-	-	(2,007,184)	595	100	22,650,773		22,650,773	無
中鋼運通公司	422,545	13,491,924	-	-	-	(538,544)	422,545	100	12,953,380		12,218,512	無
中盈投資開發公司	596,993	10,359,825	-	334,637	-	-	596,993	100	10,694,462		9,869,483	無
中鋼鋁業公司	840,122	8,746,751	-	-	-	(256,519)	840,122	100	8,490,232		8,346,668	無
中發控股公司	670,089	7,733,839	-	-	(109,497)	(1,131,751)	560,592	51	6,602,088		6,602,088	附註三十
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	514,304	7,190,678	-	-	-	(747,691)	514,304	56	6,442,987		6,442,998	無
中欣開發公司	509,803	5,029,492	-	22,004	-	-	509,803	100	5,051,496		6,213,562	無
China Steel Asia Pacific Holdings Pte. Ltd.	116,997	4,551,322	-	-	(37,230)	(515,898)	79,767	100	4,035,424		4,035,496	無
中貿國際公司	78,827	2,825,637	-	-	-	(224,458)	78,827	100	2,601,179		2,641,654	無
高雄捷運公司	122,086	1,200,006	-	37,518	-	-	122,086	44	1,237,524		1,237,492	無
中鋼光能公司	95,920	1,128,305	-	12,770	-	-	95,920	55	1,141,075		1,137,405	無
中能資源公司	98,112	1,007,882	-	2,857	-	-	98,112	100	1,010,739		1,006,339	無
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	253,568	743,960	-	-	-	(311,403)	253,568	100	432,557		432,557	無
中鋼保全公司	25,037	534,912	-	-	-	(12,566)	25,037	100	522,346		510,243	無
中鋼機械公司	100,067	582,875	-	-	-	(150,776)	100,067	74	432,099		1,406,618	無
高科磁技公司	27,816	355,595	-	11,902	-	-	27,816	69	367,497		367,942	無
中冠資訊公司	41,466	436,345	-	-	-	(121,461)	41,466	100	314,884		880,777	無
興達海洋基礎公司	122,695	341,334	-	-	(47,985)	(321,669)	74,710	100	19,665		111,443	無
中鋼企管顧問公司	1,000	18,910	-	-	-	(659)	1,000	100	18,251		18,251	無
		179,251,868		421,688		(14,456,231)			165,217,325		166,768,269	
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票	-	9,025,153	-	194,760	-	-	-	-	9,219,913		9,219,913	
		<u>182,172,770</u>		<u>341,514</u>		<u>(15,531,871)</u>			<u>166,982,413</u>		<u>180,607,680</u>	
投資關聯企業												
未上市(櫃)公司												
台灣車輛公司	95,528	700,663	-	-	-	(2,398)	95,528	48	698,265		698,265	無
漢威巨蛋開發公司	45,000	586,564	-	14,378	-	-	45,000	18	600,942		600,942	無
欣欣水泥企業公司	28,659	406,383	-	25,120	-	-	28,659	31	431,503		434,582	無
啟航貳創業投資公司	19,500	115,747	-	-	(6,825)	(20,690)	12,675	46	95,057		95,057	無
宏利汽車部件公司	35,751	134,769	-	-	-	(43,361)	35,751	29	91,408		91,408	無
海外投資開發公司	5,000	67,701	-	757	-	-	5,000	6	68,458		68,458	無
台安生物科技公司	1,666	22,583	-	-	-	(530)	1,666	17	22,053		22,053	無
台灣智慧電能公司	1,000	9,539	-	-	(1,000)	(9,539)	-	-	-		-	無
		<u>2,043,949</u>		<u>40,255</u>		<u>(76,518)</u>			<u>2,007,686</u>		<u>2,010,765</u>	
		<u>\$184,216,719</u>		<u>\$381,769</u>		<u>(\$15,608,389)</u>			<u>\$168,990,099</u>		<u>\$182,618,445</u>	

註 1：本年度增加及減少除增加或減少投資外，主係銷除順流交易未實現損益、採用權益法認列投資損益及權益相關調整項目及獲配現金股利等之淨額。

註 2：上市公司之市價係指資產負債表日各該資產之收盤價；而未上市公司之股權淨值係依據各被投資公司之財務報表及本公司持股比例所計算。

註 3：按台灣證券交易所 114 年 12 月底收盤價計算。

註 4：請參閱財務報表附註十二。

中國鋼鐵股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 114 年度

明細表十一

單位：新台幣千元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少 ( 註 )	年 底 餘 額
<b>成 本</b>				
土 地	\$1,349,692	\$57,390	(\$104,923)	\$1,302,159
土地改良物	455,257	-	-	455,257
房屋及建築	328,200	136,546	(188,798)	275,948
運輸設備	22,232	2,662	(1,431)	23,463
合 計	<u>2,155,381</u>	<u>\$196,598</u>	<u>(\$295,152)</u>	<u>2,056,827</u>
<b>累計折舊</b>				
土 地	719,622	235,643	(93,530)	861,735
土地改良物	300,537	54,673	-	355,210
房屋及建築	188,167	109,498	(181,247)	116,418
運輸設備	8,606	7,592	(1,262)	14,936
合 計	<u>1,216,932</u>	<u>\$407,406</u>	<u>(\$276,039)</u>	<u>1,348,299</u>
	<u><u>\$938,449</u></u>			<u><u>\$708,528</u></u>

註：本年度減少係租賃合約到期及修約。

中國鋼鐵股份有限公司  
短期借款及銀行透支明細表  
民國 114 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

借 款 種 類	契 約 期 限	利率區間 (%)	融 資 額 度	餘 額	抵 押 或 擔 保
銀行信用借款					
中國信託商業銀行	114.12.19~115.03.19		新台幣 40 億元	\$1,500,000	無
臺灣銀行	114.07.17~115.01.13		新台幣 60 億元	1,500,000	無
兆豐國際商業銀行	114.12.01~115.02.26		新台幣 50 億元	2,500,000	無
日商瑞穗實業銀行	114.12.12~115.01.12		美金 1.60 億元	1,000,000	無
玉山商業銀行	114.12.19~115.01.19		新台幣 20 億元	1,000,000	無
華南銀行	114.09.18~115.03.18		新台幣 33 億元	1,000,000	無
泰國盤谷銀行	114.12.01~115.01.02		美金 1.00 億元	500,000	無
		1.70~1.78		<u>9,000,000</u>	
銀行透支	每年自授信合約中續約	0.82~0.88	新台幣 57.9 億元	<u>1,259,328</u>	附註三十
出口押匯借款	每年自授信合約中續約	1.13~5.07	美金 4.56 億元及台幣 13 億元	<u>814,975</u>	無
信用狀借款					
泰國盤谷銀行	每筆借款自銀行付款日起算 180 天內還款	0.00	美金 1.00 億元	<u>2,671</u>	無
關係人往來					
中欣開發公司	114.03.21~115.03.13			710,000	無
中冠資訊公司	114.03.21~115.03.12			120,000	無
中鋼機械公司	114.07.03~115.06.22			<u>550,000</u>	無
		1.67		<u>1,380,000</u>	
				<u>\$12,456,974</u>	

註：外幣計價之融資額度皆可換算成等額其他幣別，額度不變。

中國鋼鐵股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

項 目	承 銷 機 構	期 間	年 利 率 ( % )	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 金 額	帳 面 金 額
應付商業本票	國泰世華商業銀行	114.10.22~115.03.18		\$5,500,000	\$12,545	\$5,487,455
	中華票券金融公司	114.12.05~115.02.03		900,000	868	899,132
	元大商業銀行	114.10.13~115.01.09		1,000,000	350	999,650
	兆豐票券金融公司	114.10.22~115.01.21		1,000,000	857	999,143
	玉山商業銀行	114.10.17~115.01.15		500,000	309	499,691
			1.52~1.62	<u>\$8,900,000</u>	<u>\$14,929</u>	<u>\$8,885,071</u>

中國鋼鐵股份有限公司

應付帳款明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

供 應 商 名 稱	金 額
關 係 人	
中鋼運通股份有限公司	\$158,613
中鋼鋁業股份有限公司	152,064
中貿國際股份有限公司	105,293
CSE Transport Corporation	98,648
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	70,228
其他（註）	89,553
	<u>\$674,399</u>
非關係人	
BM Alliance Coal Marketing Pty Ltd.	\$736,790
Roy Hill Iron Ore Pty Ltd	322,276
Lake Vermont Marketing Pty Ltd	212,078
其他（註）	2,884,248
	<u>\$4,155,392</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 5%。

中國鋼鐵股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
代收款			\$263,705
存入保證金			134,137
其他			76,685
			<u>\$474,527</u>

中國鋼鐵股份有限公司

應付公司債明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣千元

債 券 名 稱	受 託 人	發 行 期 間	付 息 日 期 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額					
					發 行 總 額	已 還 數 額	年 底 餘 額	公 司 債		擔 保 情 形
					發 行 總 額	已 還 數 額	年 底 餘 額	發 行 成 本	帳 面 金 額	擔 保 情 形
3 年期無擔保公司債	台北富邦商業銀行	112.07~115.07	115 年 7 月一次還本 100%，每年付息一次	1.50	\$7,200,000	\$-	\$7,200,000	(\$1,542)	\$7,198,458	無
5 年期無擔保公司債	台北富邦商業銀行	112.07~117.07	116 年 7 月、117 年 7 月分別還本 50%及 50%，每年付息一次	1.57	3,800,000	-	3,800,000	(2,067)	3,797,933	無
	台北富邦商業銀行	113.05~118.05	118 年 5 月一次還本 100%，每年付息一次	1.84	1,570,000	-	1,570,000	(2,059)	1,567,941	無
	台北富邦商業銀行	114.04~119.04	119 年 4 月一次還本 100%，每年付息一次	2.06	5,800,000	-	5,800,000	(6,205)	5,793,795	無
	台北富邦商業銀行	114.09~119.09	118 年 9 月、119 年 9 月分別還本 50%及 50%，每年付息一次	1.89	7,800,000	-	7,800,000	(8,456)	7,791,544	無
7 年期無擔保公司債	兆豐國際商業銀行	109.12~116.12	115 年 12 月、116 年 12 月分別還本 70%及 30%，每年付息一次	0.43	4,200,000	-	4,200,000	(1,122)	4,198,878	無
10 年期無擔保公司債	台北富邦商業銀行	107.08~117.08	116 年 8 月、117 年 8 月分別還本 50%及 50%，每年付息一次	1.10	5,600,000	-	5,600,000	(1,575)	5,598,425	無
	台北富邦商業銀行	107.10~117.10	116 年 10 月、117 年 10 月分別還本 50%及 50%，每年付息一次	1.05	2,250,000	-	2,250,000	(715)	2,249,285	無
15 年期無擔保公司債	兆豐國際商業銀行	102.07~117.07	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	1.88	3,600,000	-	3,600,000	(463)	3,599,537	無
	台北富邦商業銀行	103.01~118.01	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	2.15	9,000,000	-	9,000,000	(1,326)	8,998,674	無
					50,820,000	-	50,820,000	(25,530)	50,794,470	
減：一年內到期部分					11,220,000	-	11,220,000	(2,051)	11,217,949	
					<u>\$39,600,000</u>	<u>\$-</u>	<u>\$39,600,000</u>	<u>(\$23,479)</u>	<u>\$39,576,521</u>	

中國鋼鐵股份有限公司

銀行長期借款明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣千元

債權銀行	原幣金額、契約期限及償還辦法	年 利率（%）	年 底 餘 額		抵押或擔保	
			一年內到期	一年以上到期		合 計
信用借款						
臺灣銀行	新台幣 70 億元，116 年 05 月到期循環動用		\$-	\$7,000,000	\$7,000,000	無
臺灣銀行	日幣 21.73 億元，117 年 06 月到期一次償還		-	436,238	436,238	無
合作金庫商業銀行	新台幣 50 億元，116 年 08 月到期循環動用		-	5,000,000	5,000,000	無
合作金庫商業銀行	新台幣 10 億元，117 年 08 月到期循環動用		-	1,000,000	1,000,000	無
第一商業銀行	新台幣 30 億元，117 年 01 月到期循環動用		-	3,000,000	3,000,000	無
彰化商業銀行	新台幣 10 億元，116 年 07 月到期循環動用		-	1,000,000	1,000,000	無
中國輸出入銀行	新台幣 10 億元，117 年 05 月到期一次償還		-	1,000,000	1,000,000	無
兆豐國際商業銀行	新台幣 10 億元，117 年 10 月到期循環動用		-	1,000,000	1,000,000	無
日商瑞穗銀行	日幣 12.14 億元，117 年 11 月到期一次償還		-	243,771	243,771	無
元大商業銀行	新台幣 20 億元，117 年 08 月到期循環動用		-	2,000,000	2,000,000	無
		1.07~1.81	-	21,680,009	21,680,009	
減：避險之金融負債－非流動			-	(680,009)	(680,009)	
			\$-	\$21,000,000	\$21,000,000	

中國鋼鐵股份有限公司

租賃負債明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	租	賃	期	間	折	現	率	(%)	餘	額
土	地	承租土地、碼頭等		109.06.01~		117.07.21		0.59~2.13				\$449,229	
土地改良物		承租碼頭相關設施等		108.01.01~		116.12.31		1.31~1.69				99,396	
房屋及建築		承租廠房、辦公室及宿舍等		113.01.01~		117.07.21		1.69~1.92				156,017	
運輸設備		承租公務車輛等		112.07.05~		117.07.29		1.67~1.92				9,333	
												<u>713,975</u>	
減：		一年內到期部分										<u>(319,383)</u>	
												<u>\$394,592</u>	

中國鋼鐵股份有限公司

長期應付票券明細表

民國 114 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣千元

項 目	承 銷 機 構	期 間	年 利 率 ( % )	金 額		
				發 行 金 額	未 攤 銷 金 額	帳 面 金 額
長期應付票券	兆豐票券金融公司	113.03.25~117.12.15		\$8,000,000	\$4,078	\$7,995,922
	中華票券金融公司	113.03.26~118.12.18		7,000,000	2,937	6,997,063
	大慶票券金融公司	113.04.18~116.04.17		2,000,000	2,022	1,997,978
	台新國際商業銀行	113.12.31~118.03.20		5,000,000	10,310	4,989,690
	聯邦商業銀行	113.03.18~116.03.18		2,000,000	2,108	1,997,892
			1.48~1.75	<u>\$24,000,000</u>	<u>\$21,455</u>	<u>\$23,978,545</u>

中國鋼鐵股份有限公司

營業收入明細表

民國 114 年度

明細表二十

單位：除另註明者外，  
係新台幣千元

項	目	數量 (公噸)	金	額
銷貨收入				
碳鋼產品				
	冷軋鋼品	2,356,356	\$54,789,935	
	熱軋鋼品	2,414,762	41,659,773	
	棒    線	1,296,565	31,270,688	
	鋼    板	843,994	24,588,816	
	商用鋼胚	464,483	6,358,237	
			<hr/>	158,667,449
	非碳鋼類產品			558,293
	其他			3,084,683
				<hr/>
				162,310,425
其他營業收入 (註)				<hr/>
				4,714,454
				<hr/> <hr/>
				\$167,024,879

註：各項餘額皆未超過本項目餘額 10%。

中國鋼鐵股份有限公司

營業成本明細表

民國 114 年度

明細表二十一

單位：新台幣千元

項	目	金	額
自製產品銷貨成本			
直接原料			
	年初原料盤存		\$9,794,005
	本年度進料		91,190,975
	原料盤盈		74,878
	年底原料盤存		(9,692,562)
			91,367,296
	直接人工		4,458,675
	製造費用		58,101,810
	製造成本		153,927,781
	加：年初在製品盤存		18,891,770
	減：年底在製品盤存		(15,518,278)
			157,301,273
	加：年初製成品盤存		12,378,472
	減：年底製成品盤存		(10,980,255)
	加：年初其他盤存		152,280
	減：年底其他盤存		(90,944)
	非生產性自用及對外服務成本		(1,685,617)
	其    他		(490,140)
			156,585,069
	銷貨成本		
			156,585,069
	其他營業成本（註）		3,707,163
			3,707,163
			\$160,292,232

註：各項金額皆未超過本項目金額 10%。

中國鋼鐵股份有限公司

營業費用明細表

民國 114 年度

明細表二十二

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
用人費用	\$471,934	\$1,230,447	\$741,934	\$2,444,315
專業服務費	113,633	796,697	953,715	1,864,045
折舊、折耗及攤銷	264,379	191,945	219,628	675,952
旅 運 費	671,547	35,001	5,988	712,536
棧儲包裝代理及加工費	437,510	37,153	4,291	478,954
修理保養與保固費	140,369	128,730	37,258	306,357
材料及用品費	25,717	29,016	141,896	196,629
其 他	121,440	313,080	47,599	482,119
	<u>\$2,246,529</u>	<u>\$2,762,069</u>	<u>\$2,152,309</u>	<u>\$7,160,907</u>

中國鋼鐵股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 114 及 113 年度

明細表二十三

單位：新台幣千元

	114 年度				113 年度			
	營業成本	營業費用	其他	合計	營業成本	營業費用	其他	合計
員工福利費用								
薪資	\$10,362,790	\$2,002,702	\$69,480	\$12,434,972	\$10,779,943	\$2,153,382	\$48,816	\$12,982,141
勞健保	840,728	154,074	2,415	997,217	840,504	157,899	945	999,348
退職後福利	464,014	209,121	1,308	674,443	616,251	233,124	508	849,883
離職福利	-	-	67,488	67,488	-	-	36,277	36,277
董事酬金	-	4,381	-	4,381	-	5,476	-	5,476
其他	404,391	74,037	15,507	493,935	434,160	80,433	13,142	527,735
	<u>\$12,071,923</u>	<u>\$2,444,315</u>	<u>\$156,198</u>	<u>\$14,672,436</u>	<u>\$12,670,858</u>	<u>\$2,630,314</u>	<u>\$99,688</u>	<u>\$15,400,860</u>
折 舊	\$13,087,030	\$675,952	\$34,082	\$13,797,064	\$12,770,745	\$639,044	\$34,204	\$13,443,993
攤 銷	-	-	-	-	-	-	-	-

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 9,348 人及 9,632 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 7 人。

註 2：另增加揭露以下資訊：

1. 114 年度平均員工福利費用 1,570 千元（『114 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『114 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
113 年度平均員工福利費用 1,600 千元（『113 年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『113 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
2. 114 年度平均員工薪資費用 1,331 千元（114 年度薪資費用合計數／『114 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。  
113 年度平均員工薪資費用 1,349 千元（113 年度薪資費用合計數／『113 年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
3. 平均員工薪資費用調整變動情形-1%（『114 年度薪平均員工薪資費用－113 年度平均員工薪資費用』／113 年度平均員工薪資費用）。

4.本公司無監察人。

5.本公司薪資報酬政策：

(1) 董事薪資報酬政策：

依本公司章程及薪資報酬委員會組織規程規定辦理，經薪資報酬委員會建議，並提董事會決議。

A) 董事酬勞金：依本公司章程第6條：「本公司年度如有獲利，應提撥不低於千分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，且應於員工酬勞提撥百分之三十至百分之五十分配予基層員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於千分之一點五為董事酬勞金」、董事會績效評估辦法第9條：「本公司董事會績效評估結果應作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事(不含獨立董事)績效評估結果作為訂定董事酬勞金分配之參考依據」。

B) 獨立董事報酬：由本公司每月給付固定報酬，不另支領上開董事酬勞金。

C) 車馬費：未支領本公司董事長或一級主管以上人員薪給酬勞之董事，由本公司每月給付車馬費。

D) 出席費：未支領本公司董事長或一級主管以上人員薪給酬勞之董事，出席本公司董事會下設置之功能性委員會會議及本公司專案研討諮詢會議等，由本公司給付出席費。

(2) 經理人薪資報酬政策：

委任經理人之薪酬，係由經董事會通過委任4位獨立董事組成之薪資報酬委員會研訂(並定期檢討)績效評估制度、考評結果，以及相關薪資報酬制度。其中，委任經理人之績效評估及薪資報酬除參考同業及上市公司通常支給水準，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(3) 員工薪資報酬政策：

員工薪酬的主要項目包括基本薪給、獎金與員工酬勞。薪給採職務責任給與制度，參照薪資市況、公司財務狀況、組織結構，訂定員工薪給標準；而獎金與員工酬勞，則將本公司當年度獲利情形，反映於員工薪資報酬上，並與員工個人考績相關。人員於進入公司後至未達所任職位之職等前，視職等及個人績效表現之不同，每年皆有調薪機會，調薪幅度與績效表現高度相關。此外，公司亦會視市場薪資動態及經營狀況而有年度調薪。