

中國鋼鐵股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國115及114年第1季

地址：高雄市小港區中鋼路1號  
電話：(07)8021111

## §目 錄§

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~12	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	13	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	13~15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~22	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設 不確定性之主要來源	22	五
(六) 重要會計項目之說明	22~70	六~二十九
(七) 關係人交易	70~74	三十
(八) 質抵押之資產	74	三十一
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	74~75	三十二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負 債之資訊	75~77	三十三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	77	三十四
2. 轉投資事業相關資訊	77	三十四
3. 大陸投資資訊	77~78	三十四
(十四) 部門資訊	78~79	三十五

### 會計師核閱報告

中國鋼鐵股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

中國鋼鐵股份有限公司（中鋼公司）及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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

#### 結 論

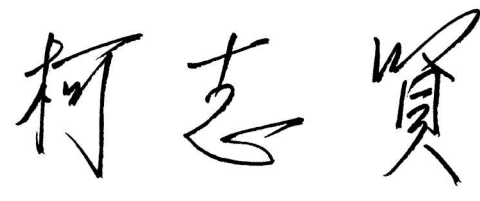
依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中鋼公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 麗 園



會計師 柯 志 賢



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 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 1 1 5 年 5 月 8 日

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	19,561,433	3	\$	19,079,435	3	\$	17,917,153	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		4,382,044	1		4,504,660	1		4,558,134	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)		11,565,630	2		9,765,902	1		8,285,749	1
1139	避險之金融資產—流動 (附註九)		1,207,683	-		1,230,149	-		2,668,415	-
1140	合約資產—流動 (附註二十四)		6,489,191	1		6,900,605	1		8,604,564	1
1150	應收票據 (附註十)		1,167,342	-		1,237,316	-		1,500,500	-
1170	應收帳款淨額 (附註十)		13,614,093	2		13,128,149	2		15,167,516	2
1180	應收帳款—關係人 (附註十及三十)		165,181	-		152,375	-		49,516	-
1200	其他應收款 (附註三十)		2,760,674	-		3,326,064	-		1,881,487	-
1220	本期所得稅資產		96,196	-		95,137	-		105,290	-
130X	存貨 (附註十一及三十一)		94,999,467	14		92,490,887	14		108,446,199	16
1460	待出售非流動資產		216,246	-		216,246	-		-	-
1476	其他金融資產—流動 (十三及三十一)		21,455,401	3		21,367,277	3		19,130,404	3
1479	其他流動資產		4,475,148	1		4,280,675	1		4,960,351	1
11XX	流動資產合計		182,155,729	27		177,774,877	26		193,275,278	28
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		554,124	-		560,685	-		838,678	-
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)		48,204,850	7		47,759,250	7		46,446,608	7
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動		20,000	-		20,000	-		20,000	-
1538	避險之金融資產—非流動 (附註九)		1,197,502	-		998,930	-		978,401	-
1550	採用權益法之投資 (附註十二)		13,335,213	2		12,813,331	2		14,568,445	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三十一)		387,195,748	57		390,532,916	58		399,083,217	57
1755	使用權資產 (附註十五及三十一)		12,303,441	2		12,406,540	2		12,461,611	2
1760	投資性不動產 (附註十六及三十一)		9,777,869	2		9,787,924	2		10,306,519	2
1780	無形資產		1,176,219	-		1,092,791	-		1,118,103	-
1840	遞延所得稅資產		14,241,877	2		14,545,801	2		12,080,136	2
1920	存出保證金		565,860	-		631,876	-		692,083	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十三及三十一)		2,657,015	1		2,566,437	1		2,929,362	-
1995	其他非流動資產		2,407,168	-		2,355,615	-		2,432,666	-
15XX	非流動資產合計		493,636,886	73		496,072,096	74		503,955,829	72
1XXX	資產總計	\$	675,792,615	100	\$	673,846,973	100	\$	697,231,107	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款及銀行透支 (附註十七及三十一)	\$	27,960,343	4	\$	30,933,146	5	\$	40,715,233	6
2110	應付短期票券 (附註十七)		51,655,630	8		25,120,388	4		26,047,261	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)		7,361	-		3,595	-		2,958	-
2126	避險之金融負債—流動 (附註九)		405,073	-		93,931	-		1,082,917	-
2130	合約負債—流動 (附註二十四)		6,637,757	1		7,259,724	1		5,541,625	1
2150	應付票據		543,718	-		512,524	-		650,576	-
2170	應付帳款 (附註十九)		15,918,130	2		13,875,654	2		16,364,733	2
2180	應付帳款—關係人 (附註十九及三十)		78,950	-		178,019	-		226,454	-
2200	其他應付款 (附註二十及三十)		17,595,063	3		19,113,843	3		24,111,521	3
2230	本期所得稅負債		1,406,630	-		1,115,018	-		1,627,384	-
2250	負債準備—流動 (附註二十一)		5,431,740	1		6,253,896	1		4,391,246	1
2280	租賃負債—流動 (附註十五)		1,002,729	-		1,022,925	-		1,014,668	-
2321	一年內到期應付公司債 (附註十八)		18,918,460	3		16,217,949	2		11,536,841	2
2322	一年或一營業週期內到期銀行長期借款 (附註十七及三十一)		4,336,214	1		4,708,193	1		4,377,765	1
2365	退款負債—流動		1,273,118	-		1,056,397	-		1,149,544	-
2399	其他流動負債		1,481,916	-		1,483,261	-		1,645,457	-
21XX	流動負債合計		154,652,832	23		128,948,463	19		140,486,183	20
	非流動負債									
2511	避險之金融負債—非流動 (附註九)		681,456	-		684,217	-		-	-
2527	合約負債—非流動 (附註二十四)		1,581,194	-		41,565	-		44,854	-
2530	應付公司債 (附註十八)		62,603,546	9		55,011,160	8		57,633,420	8
2541	銀行長期借款 (附註十七及三十一)		93,161,390	14		85,270,954	13		78,715,408	11
2542	長期應付票券 (附註十七)		-	-		42,464,031	6		45,240,810	7
2550	負債準備—非流動 (附註二十一)		1,639,690	-		1,670,498	-		1,635,917	-
2570	遞延所得稅負債		15,431,337	2		15,243,773	2		15,144,079	2
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)		9,766,367	2		9,838,913	2		9,691,045	2
2640	淨確定福利負債		3,442,221	1		3,469,973	1		4,078,523	1
2670	其他非流動負債		1,225,898	-		1,284,421	-		1,180,606	-
25XX	非流動負債合計		189,533,099	28		214,979,505	32		213,364,662	31
2XXX	負債合計		344,185,931	51		343,927,968	51		353,850,845	51
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十三)									
	股本									
3110	普通股		157,348,610	23		157,348,610	23		157,348,610	23
3120	特別股		382,680	-		382,680	-		382,680	-
3100	股本合計		157,731,290	23		157,731,290	23		157,731,290	23
3200	資本公積		41,197,212	6		41,189,617	6		41,091,378	6
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		75,163,029	11		75,163,029	11		74,847,259	11
3320	特別盈餘公積		29,343,715	4		29,343,767	4		26,912,116	4
3350	未分配盈餘		2,327,930	1		4,330,829	1		17,711,472	2
3300	保留盈餘合計		106,834,674	16		108,837,625	16		119,470,847	17
3400	其他權益		736,287	-		(2,006,778)	-		(3,012,149)	(1)
3500	庫藏股票		(13,118,233)	(2)		(13,118,233)	(2)		(12,923,473)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計		293,381,230	43		292,633,521	43		302,357,893	43
36XX	非控制權益		38,225,454	6		37,285,484	6		41,022,369	6
3XXX	權益合計		331,606,684	49		329,919,005	49		343,380,262	49
3X2X	負債及權益總計	\$	675,792,615	100	\$	673,846,973	100	\$	697,231,107	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘(損失)為元

115 年 1 月 1 日  
至 3 月 31 日

114 年 1 月 1 日  
至 3 月 31 日

代 碼	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入(附註二十四、三十及三十五)	\$ 79,161,889	100	\$ 83,170,223	100
5000 營業成本(附註十一、二十五及三十)	76,524,791	97	78,566,251	94
5900 營業毛利	2,637,098	3	4,603,972	6
營業費用				
6100 推銷費用	1,030,670	1	954,455	1
6200 管理費用	1,685,470	2	1,740,464	2
6300 研究發展費用	540,895	1	542,166	1
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	606	-	(4,892)	-
6000 營業費用合計	3,257,641	4	3,232,193	4
6900 營業利益(損失)	(620,543)	(1)	1,371,779	2
營業外收入及支出				
7100 利息收入(附註二十五)	218,217	-	258,288	-
7010 其他收入(附註二十五及三十)	451,233	1	396,869	-
7020 其他利益及損失(附註二十五)	(54,041)	-	279,814	-
7050 財務成本(附註二十五)	(1,227,672)	(1)	(1,246,002)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益份額	265,878	-	57,478	-

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
7000	營業外收入及支出 合計	(346,385)	-	(253,553)	(1)
7900	稅前淨利 (損)	(966,928)	(1)	1,118,226	1
7950	所得稅費用(附註四及二十六)	893,225	1	304,404	-
8200	本期淨利 (損)	(1,860,153)	(2)	813,822	1
	其他綜合損益(附註二十三 及二十六)				
8310	不重分類至損益之項目				
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	1,836,696	3	(89,831)	-
8317	避險工具之損益	11,039	-	111,317	-
8320	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額	97,810	-	112,404	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅利益 (費用)	25,150	-	(17,619)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	1,693,566	2	1,105,327	1
8367	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之債 務工具投資未實現 評價損益	(1,216)	-	1,942	-
8368	避險工具之損益	267,189	-	(342,853)	-

代 碼		115 年 1 月 1 日		114 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益份額	(75,208)	-	(42,907)	-
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅費用	(23,754)	-	(14,377)	-
8300	本期其他綜合損益(稅 後淨額)	3,831,272	5	823,403	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,971,119	3	\$ 1,637,225	2
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ (2,451,833)	(3)	\$ 243,215	-
8620	非控制權益	591,680	1	570,607	1
8600		\$ (1,860,153)	(2)	\$ 813,822	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 740,114	1	\$ 1,049,331	1
8720	非控制權益	1,231,005	2	587,894	1
8700		\$ 1,971,119	3	\$ 1,637,225	2
	每股盈餘(損失)(附註 二十七)				
9750	基 本	\$ (0.16)		\$ 0.02	
9850	稀 釋	\$ (0.16)		\$ 0.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業	主 之 權 益											非控制權益	權益合計	
		普通股	特別股	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	避險工具之損益	合計	庫藏股票			本公司業主之權益合計
A1	114年1月1日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 41,082,914	\$ 74,847,259	\$ 26,912,231	\$ 17,127,981	\$ (4,813,798)	\$ (3,446,289)	\$ 4,782,056	\$ (3,478,031)	\$ (12,923,473)	\$ 301,300,171	\$ 40,185,723	\$ 341,485,894
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(115)	115	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	243,215	-	-	-	-	-	243,215	570,607	813,822
D3	114年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	70	835,981	58,462	(88,397)	806,046	-	806,116	17,287	823,403
D5	114年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	243,285	835,981	58,462	(88,397)	806,046	-	1,049,331	587,894	1,637,225
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	248,752	248,752
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	-	-	-	-	-	340,164	-	(340,164)	-	(340,164)	-	-	-	-
T1	其他權益變動	-	-	8,464	-	-	(73)	-	-	-	-	-	8,391	-	8,391
Z1	114年3月31日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 41,091,378	\$ 74,847,259	\$ 26,912,116	\$ 17,711,472	\$ (3,977,817)	\$ (3,727,991)	\$ 4,693,659	\$ (3,012,149)	\$ (12,923,473)	\$ 302,357,893	\$ 41,022,369	\$ 343,380,262
A1	115年1月1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	\$ 37,285,484	\$ 329,919,005
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(52)	52	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	115年1月1日至3月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	(2,451,833)	-	-	-	-	-	(2,451,833)	591,680	(1,860,153)
D3	115年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	16	1,316,776	1,728,924	146,231	3,191,931	-	3,191,947	639,325	3,831,272
D5	115年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(2,451,817)	1,316,776	1,728,924	146,231	3,191,931	-	740,114	1,231,005	1,971,119
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(291,035)	(291,035)
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	-	-	-	-	-	448,866	-	(448,866)	-	(448,866)	-	-	-	-
T1	其他權益變動	-	-	7,595	-	-	-	-	-	-	-	-	7,595	-	7,595
Z1	115年3月31日餘額	\$ 157,348,610	\$ 382,680	\$ 41,197,212	\$ 75,163,029	\$ 29,343,715	\$ 2,327,930	\$ (3,741,709)	\$ (325,223)	\$ 4,803,219	\$ 736,287	\$ (13,118,233)	\$ 293,381,230	\$ 38,225,454	\$ 331,606,684

董事長



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$ (966,928)	\$ 1,118,226
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,099,147	8,370,398
A20200	攤銷費用	36,688	40,546
A20300	預期信用減損損失(迴轉 利益)	606	(4,892)
A20400	透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨利益	(31,190)	(21,928)
A20900	財務成本	1,227,672	1,246,002
A21200	利息收入	(218,217)	(258,288)
A21300	股利收入	(260,110)	(170,684)
A22300	採用權益法認列之關聯 企業及合資利益之份 額	(249,245)	(39,196)
A22500	處分及報廢不動產、廠房 及設備利益	(1,190)	(32,440)
A23100	處分投資損失(利益)	13,596	(15,593)
A23700	存貨回升利益	(324,090)	(936,404)
A29900	提列(迴轉)負債準備	(303,519)	891,938
A29900	其 他	(12,580)	(29,224)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	250,967	(334,943)
A31120	避險之金融資產	68,836	1,128,643
A31125	合約資產	417,204	592,672
A31130	應收票據	69,974	145,847
A31150	應收帳款	(484,671)	(1,042,294)
A31160	應收帳款－關係人	(12,806)	16,781
A31180	其他應收款	967,032	77,174

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
A31200	存 貨	(2,204,890)	139,562
A31240	其他流動資產	(252,370)	179,208
A32120	避險之金融負債	334,743	(109,134)
A32125	合約負債	917,662	420,470
A32130	應付票據	31,194	41,347
A32150	應付帳款	2,042,476	(1,824,958)
A32160	應付帳款－關係人	(99,069)	(131,179)
A32180	其他應付款	(2,256,463)	(2,399,885)
A32200	負債準備	(66,173)	(9,929)
A32230	其他流動負債	(1,345)	135,150
A32240	淨確定福利負債	(27,752)	(181,416)
A32990	退款負債	216,721	(96,392)
A33000	營運產生之現金	6,921,910	6,905,185
A33500	支付之所得稅	(334,353)	(68,399)
AAAA	營業活動之淨現金流入	6,587,557	6,836,786
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	(2,662,178)	(1,465,820)
B00020	處分透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產	2,228,196	2,073,255
B00100	取得透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(628,663)	(985,892)
B00200	處分透過損益按公允價值衡 量之金融資產	566,230	1,089,145
B01900	處分採用權益法之投資	2,087	6,311
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,898,526)	(9,592,041)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,512	36,691
B03800	存出保證金減少(增加)	123,913	(93,995)
B04500	取得無形資產	(111,438)	(13,735)
B05400	購置投資性不動產	-	(264,391)
B06500	其他金融資產增加	(178,702)	(742,695)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	(22,797)	11,229
B07500	收取之利息	240,441	253,722
B07600	收取關聯企業股利	236,512	454,894
B07600	收取其他股利	229,656	155,131
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,873,757)	(9,078,191)

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	46,634,777	56,910,165
C00200	短期借款減少	(51,013,086)	(54,528,830)
C00500	應付短期票券增加	42,749,536	23,178,197
C00600	應付短期票券減少	(32,714,294)	(22,739,169)
C01200	發行應付公司債	10,300,000	3,500,000
C01300	償還應付公司債	-	(2,000,000)
C01600	舉借銀行長期借款	36,036,812	33,149,375
C01700	償還銀行長期借款	(28,636,278)	(32,379,318)
C01800	長期應付票券增加	-	3,011,589
C01900	長期應付票券減少	(25,964,031)	(6,998,460)
C04020	租賃負債本金償還	(279,953)	(289,125)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	(58,523)	9,060
C04500	支付本公司業主股利	(1,631)	(1,733)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制 力)	5,650	28,621
C05600	支付之利息	(1,270,021)	(1,287,630)
C05800	非控制權益變動	(285,186)	269,885
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(4,496,228)	(167,373)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影 響	822,369	441,401
EEEE	現金及約當現金淨減少	(960,059)	(1,967,377)
E00100	期初現金及約當現金餘額	16,818,790	15,065,137
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 15,858,731	\$ 13,097,760

現金及約當現金之調節

<u>代碼</u>		<u>115年3月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	\$ 19,561,433	\$ 17,917,153
E00240	銀行透支	(3,702,702)	(4,819,393)
E00200	現金及約當現金餘額	<u>\$ 15,858,731</u>	<u>\$ 13,097,760</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長



經理人：總經理：



財務副總經理：



會計主管：



中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註  
民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 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。

本公司及子公司中國鋼鐵結構公司、中鋼碳素化學公司、中聯資源公司、中宇環保工程公司及中鴻鋼鐵公司等 6 家公司之股票，均已在台灣證券交易所上市掛牌買賣。子公司鑫科材料科技公司股票已在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。另子公司中龍鋼鐵公司已辦理股票公開發行。

截至 115 年 3 月 31 日止，經濟部持有本公司已發行股數為 20%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)初次適用新會計政策

企業以商業本票循環發行所得資金之負債分類

子公司與金融機構簽訂發行多年期循環發行之商業本票，於發行到期循環再發行時僅須支付相關利息無須支付本金，由於子公司於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利，其交易實質係透過發行新商業本票償還到期之商業本票，依會計研究發展基金會發布之 IFRS 問答集，應分類為流動負債。子公司依金管會問答集，對於商業本票循環發行日於 115 年 1 月 1 日（含）以後者開始適用上述規定，請參閱附註十七。

(二)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」）

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

(三)國際會計準則理事會（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>I A S B 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：

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

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 本公司及子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。
- 本公司及子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。若本公司及子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。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

## (二)合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
中國鋼鐵股份有限公司	中龍鋼鐵股份有限公司(中龍)	熱軋鋼捲、H型鋼、小鋼胚、窄幅鋼板	100	100	100	
	中盈投資開發股份有限公司(中盈)	一般投資	100	100	100	
	中鋼運通股份有限公司(中運)	原料海運服務、船舶租賃	100	100	100	
	中鋼鋁業股份有限公司(中鋁)	鋁製品及非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	100	
	中欣開發股份有限公司(中欣)	不動產開發	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAP)	投資控股	100	100	100	
	中鴻鋼鐵股份有限公司(中鴻)	鋼品製銷	41	41	41	詳下述(2)之說明
	中鋼碳素化學股份有限公司(中碳)	煤化學及特用化學品之製造、負極材料及碳材料生產銷售	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中貿國際股份有限公司(中貿)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	中聯資源股份有限公司(中聯資源)	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	20	20	20	直接及間接持股合計為36%，詳下述(1)之說明
	中冠資訊股份有限公司(中冠)	企業資訊系統整合服務	100	100	100	
	中國鋼鐵結構股份有限公司(中鋼構)	鋼結構製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為38%，詳下述(1)之說明

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
中盈投資開發股份有限公司	中宇環保工程股份有限公司(中宇)	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	45	45	45	詳下述(1)之說明
	中鋼保全股份有限公司(中鋼保全)	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	高科磁技股份有限公司(高磁)	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	69	69	69	直接及間接持股合計為88%
	中鋼機械股份有限公司(中機)	鋼鐵設備、軌道車輛運輸設備及發電等機械設備製銷	74	74	74	直接及間接持股合計為100%
	中鋼企管顧問股份有限公司(中鋼企管)	企業經營管理顧問業	100	100	100	
	啟航創業投資股份有限公司(啟航)	一般投資	-	-	-	間接持股55%
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd (CSC SAH)	一般投資	100	100	100	
	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company (CSVC)	鋼品製銷	56	56	56	
	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	電磁鋼捲	100	100	100	
	高雄捷運股份有限公司(高捷)	大眾捷運系統運輸業	44	44	44	直接及間接持股合計為52%
	中能資源股份有限公司(中能資源)	其他非金屬礦物製品製造業	100	100	100	
	中鋼光能股份有限公司(中鋼光能)	太陽能發電	55	55	55	直接及間接持股合計為100%
	興達海洋基礎股份有限公司(興達海基)	鋼結構相關業務	100	100	47	114年7月投資架構重整後，直接持股100%
	中發控股股份有限公司(中發控股)	一般投資	51	51	51	
	超揚投資股份有限公司(超揚)	一般投資	100	100	100	
銀泰電子陶瓷股份有限公司(銀泰)	電子陶瓷之製造及買賣	48	48	48	直接及間接持股合計為52%	
鑫科材料科技股份有限公司(鑫科)	金屬靶材製造與銷售	47	47	47	直接及間接持股合計為51%，詳下述(1)之說明	
網際優勢股份有限公司(網優)	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	64	64	64	直接及間接持股合計為99%	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
	智揚管理顧問股份有限公司(智揚)	管理顧問業	100	100	100	
	運盈投資股份有限公司(運盈)	一般投資	49	49	49	直接及間接持股合計為79%
	鑫尚揚投資股份有限公司(鑫尚揚)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為61%
超揚投資股份有限公司	新懋投資股份有限公司(新懋)	一般投資	30	30	30	直接及間接持股合計為100%
	鼎大投資股份有限公司(鼎大)	一般投資	30	30	30	直接及間接持股合計為100%
	高瑞投資股份有限公司(高瑞)	一般投資	25	25	25	直接及間接持股合計為100%
	群裕投資股份有限公司(群裕)	一般投資	25	25	25	直接及間接持股合計為100%
新懋投資股份有限公司	弘全投資股份有限公司(弘全)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
	啟翊投資股份有限公司(啟翊)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
鼎大投資股份有限公司	景成發投資股份有限公司(景成發)	一般投資	4	4	4	直接及間接持股合計為100%
高瑞投資股份有限公司	昇利達投資股份有限公司(昇利達)	一般投資	4	4	4	直接及間接持股合計為100%
	立慶隆投資股份有限公司(立慶隆)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為100%
鎮泰電子陶瓷股份有限公司	Lefkara Ltd. (Lefkara)	投資控股	100	100	100	
Lefkara Ltd.	鎮泰電子(蘇州)有限公司(鎮泰蘇州)	電子陶瓷之製造及買賣	100	100	100	
	上海希科陶瓷電器有限公司(上海希科)	電子陶瓷之製造及買賣	100	100	100	
	蘇州鎮泰材料科技有限公司(鎮泰科技)	航空及航海用之救生器材製造及買賣	100	100	100	
鑫科材料科技股份有限公司	Thintech Global Limited(鑫鴻)	投資控股	-	-	100	114年10月清算完成
	常州中鋼精密鍛材有限公司(中鋼精材)	鈦鎳合金及有色金屬鍛材生產買賣	70	70	35	113年5月投資架構重整後，直接及間接持股合計為70%；114年10月投資架構重整後，直接持股70%
	OmniGains Investment Corporation(OmniGains)	投資控股	-	-	100	114年10月清算完成

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
中鋼運通股份有限公司	CSE Transport Corporation (CSEP)	散裝船舶運輸	100	100	100	
	運鴻投資股份有限公司(運鴻)	一般投資	48	48	48	直接及間接持股合計為100%
	高雄港裝卸股份有限公司(高港裝卸)	船舶貨物裝卸承攬業	66	66	66	
中欣開發股份有限公司	中欣日本株式會社(中欣日本)	不動產租賃	80	80	80	直接及間接持股合計為100%
	中欣開發建設股份有限公司(中欣建設)	不動產開發	60	60	60	直接及間接持股合計為100%
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad (中馬控股)	一般投資	46	46	46	詳下述(2)之說明
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd. (中馬)	鋼品製銷	100	100	100	
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd. (CMSB)	一般投資	100	100	100	
中鴻鋼鐵股份有限公司	鴻高投資開發股份有限公司(鴻高)	一般投資	100	100	100	
中鋼碳素化學股份有限公司	景裕國際股份有限公司(景裕)	一般投資	100	100	100	
景裕國際股份有限公司	常州中碳新材料科技有限公司(常州中碳)	介相碳微球之加工與銷售	100	100	100	
中貿國際股份有限公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corporation (中貿薩)	投資控股	100	100	100	
	和貿國際股份有限公司(和貿)	鋼品仲介及買賣業務	44	44	44	直接及間接持股合計為50%
	CSGT (Singapore) Pte. Ltd. (中貿新加坡)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	CSGT International Corporation (中貿CIC)	投資控股	100	100	100	
	深圳綜貿國際貿易有限公司(深圳綜貿)	鋼品仲介及買賣業務	65	65	65	
	昆山綜貿金屬工業有限公司(昆山綜貿)	鋼材裁剪加工	100	100	100	
	青島中鋼精密金屬有限公司(青島中鋼)	鋼材裁剪加工	70	70	70	
Chung Mao Trading (Samoa) Corporation	上海綜貿國際貿易有限公司(上海綜貿)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
和貿國際股份有限公司	中貿國際日本株式會社(中貿日本)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company (中貿金屬)	鋼材裁剪加工	60	60	60	
	CSGT Trading India Private Limited (中貿印度)	鋼品仲介及買賣業務	99	99	99	直接及間接持股合計為100%
中聯資源股份有限公司	聯鋼開發股份有限公司(聯發)	鐵粉產銷、耐火材代工銷售、貿易、人力派任	93	93	93	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 ( % )			說明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
	寶固實業股份有限公司(寶固)	飛灰買賣、 水泥乾拌 砂產銷、 貿易	51	51	51	
	友成石灰工廠股份有限公司(友成)	不動產租 賃、原物 料理貨協 力	90	90	90	
	CHC Resources Vietnam Co., Ltd (中聯越南)	爐石粉產 銷、水淬 爐石銷售	85	85	85	
中冠資訊股份有 限公司	Info-Champ System (B.V.I) Corporation (中冠 BVI)	投資控股	100	100	100	
Info-Champ System (B.V.I) Corporation	中冠信息科技(武 漢)有限公司(中 冠信息)	企業資訊系 統整合服 務	100	100	100	
中國鋼鐵結構股 份有限公司	聯鋼營造工程股份有 限公司(聯鋼營造)	土木營造業 等工程之 承攬及管 理等業務	100	100	100	
	China Steel Structure Holding Co., Ltd. (CSSHCL)	投資控股	-	100	100	115年3月清 算完成
中宇環保工程股 份有限公司	CEC International Corporation(中宇 國際)	一般投資業 務	100	100	100	
	CEC Development Corporation(中宇 開發)	一般投資業 務	100	100	100	
	China Ecotek India Private Limited(中 宇印度)	營造工程業 務	-	-	-	115年3月辦 理清算中
CEC International Corporation	China Ecotek India Private Limited(中 宇印度)	營造工程業 務	-	100	100	115年3月辦 理清算中
CEC Development Corporation	China Ecotek Vietnam Company Limited (中宇越南)	營造工程業 務	100	100	100	
	廈門茂宇進出口貿易 有限公司(廈門茂 宇)	設備材料進 出口業務	100	100	100	
中鋼保全股份有 限公司	鋼堡科技股份有限公司(鋼堡)	消防安全設 備工程	100	100	100	
	中鋼公寓大廈管理維 護股份有限公司 (中鋼樓管)	公寓大廈管 理	100	100	100	
高科磁技股份有 限公司	磁科股份有限公司 (磁科)	粉末冶金業	100	100	100	
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd (CSC Sonoma)	礦業投資	100	100	100	
高雄捷運股份有 限公司	台灣智能運輸股份有 限公司(台智)	技術服務業	100	100	100	
中發控股股份有 限公司	中能發電股份有限公 司(中能發電)	離岸風力發 電	100	100	100	

1. 本公司對子公司直接及間接持股合計未達有表決權股份 50% 以上而列入合併個體之說明如下：
  - (1) 子公司中宇、中碳、中聯資源、中鋼構及鑫科公司係由本公司及其他子公司派任人員當選為各該公司董事長及擔任總經理，並可主導其財務、營運及人事，是以本公司對該上述子公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。
  - (2) 子公司中鴻及中馬控股公司之實際營運係由董事會控制，本公司或與其他子公司共同擁有各該公司董事會席次超過半數，是以本公司對該上述子公司具有實質控制能力，而將其納入合併個體。
2. 本公司並無具重大非控制權益之子公司。

### (三)其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明：

#### 1. 金融負債之除列

金融負債係於交割日除列，交割日係指負債因合約明訂之義務履行、取消或到期而消滅之日，與具重大不同條款之債務工具交換，或負債條款作重大修改之日。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。

#### 2. 確定福利退職後福利

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

#### 3. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 114 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 38,479	\$ 42,927	\$ 38,504
銀行支票及活期存款	15,098,563	12,425,744	12,032,220
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
定期存款及可轉讓定存單	1,522,316	2,488,537	3,217,918
商業本票	2,892,087	3,507,580	2,628,511
附買回債券	9,988	614,647	-
	<u>\$ 19,561,433</u>	<u>\$ 19,079,435</u>	<u>\$ 17,917,153</u>

合併現金流量表 115 年及 114 年 3 月 31 日之調節請參閱合併現金流量表，而 114 年 12 月 31 日之現金及約當現金餘額與合併資產負債表之相關項目調節如下：

	114 年 12 月 31 日
現金及約當現金	\$ 19,079,435
銀行透支	(2,260,645)
	<u>\$ 16,818,790</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
基金受益憑證	\$ 4,292,378	\$ 4,428,098	\$ 4,120,815
上市（櫃）股票	74,919	35,527	87,610

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
興櫃股票	3,432	3,827	34,383
公司債	10,027	10,155	17,081
可轉換公司債	1,288	27,053	238,056
次順位金融債券	-	-	50,000
指數投資證券	-	-	10,189
	<u>\$ 4,382,044</u>	<u>\$ 4,504,660</u>	<u>\$ 4,558,134</u>

#### 金融資產－非流動

##### 強制透過損益按公允價值衡量

未上市(櫃)股票	\$ 517,323	\$ 518,301	\$ 802,211
興櫃股票	17,049	24,291	23,647
基金受益憑證	19,752	18,093	12,820
	<u>\$ 554,124</u>	<u>\$ 560,685</u>	<u>\$ 838,678</u>

#### 金融負債－流動

##### 持有供交易

遠期外匯合約(一)	\$ 3,077	\$ 985	\$ 2,958
外匯交換合約(一)	4,284	2,610	-
	<u>\$ 7,361</u>	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 2,958</u>

(一) 子公司從事遠期外匯合約及外匯交換合約交易之目的係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。子公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及外匯交換合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(千元)
<u>115 年 3 月 31 日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	115.04~115.06	USD 3,200/NTD 98,777
外匯交換合約	人民幣兌新台幣	115.09	CNY 12,000/NTD 51,245
<u>114 年 12 月 31 日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	115.06	USD 3,000/NTD 92,400
外匯交換合約	人民幣兌新台幣	115.09	CNY 12,000/NTD 51,245
<u>114 年 3 月 31 日</u>			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	114.04~114.06	USD 3,200/NTD 102,587

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 11,373,729	\$ 9,588,508	\$ 8,171,013
興櫃及未上市（櫃）股票	35,121	34,089	31,100
	<u>11,408,850</u>	<u>9,622,597</u>	<u>8,202,113</u>
國外投資			
上市股票	60,773	46,481	-
次順位金融債券	45,772	46,211	48,013
公司債	50,235	50,613	35,623
	<u>156,780</u>	<u>143,305</u>	<u>83,636</u>
	<u>\$ 11,565,630</u>	<u>\$ 9,765,902</u>	<u>\$ 8,285,749</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 9,148,542	\$ 9,489,320	\$ 9,388,575
興櫃及未上市（櫃）股票	3,175,899	3,191,858	3,044,193
	<u>12,324,441</u>	<u>12,681,178</u>	<u>12,432,768</u>
國外投資			
未上市股票	32,101,358	31,255,856	30,203,853
上市股票	2,946,640	3,022,671	2,813,653
權利證書	832,411	799,545	996,334
	<u>35,880,409</u>	<u>35,078,072</u>	<u>34,013,840</u>
	<u>\$ 48,204,850</u>	<u>\$ 47,759,250</u>	<u>\$ 46,446,608</u>

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

## 九、避險之金融工具

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>避險之金融資產－流動</u>			
避險之外幣存款	\$ 795,877	\$ 831,313	\$ 2,328,542
遠期外匯合約	70,336	62,063	106,642
利率交換合約	341,470	278,711	221,059
期貨合約	-	58,062	12,172
	<u>\$ 1,207,683</u>	<u>\$ 1,230,149</u>	<u>\$ 2,668,415</u>
<u>避險之金融資產－非流動</u>			
遠期外匯合約	\$ 5,124	\$ 4,449	\$ 9,988
利率交換合約	1,192,378	994,481	968,413
	<u>\$ 1,197,502</u>	<u>\$ 998,930</u>	<u>\$ 978,401</u>
<u>避險之金融負債－流動</u>			
銀行借款（附註十七）	\$ -	\$ -	\$ 1,001,593
借料交易合約	400,143	83,420	76,412
遠期外匯合約	4,930	5,242	4,912
利率交換合約	-	5,269	-
	<u>\$ 405,073</u>	<u>\$ 93,931</u>	<u>\$ 1,082,917</u>
<u>避險之金融負債－非流動</u>			
銀行借款（附註十七）	\$ 678,993	\$ 680,009	\$ -
遠期外匯合約	2,463	2,944	-
利率交換合約	-	1,264	-
	<u>\$ 681,456</u>	<u>\$ 684,217</u>	<u>\$ -</u>

避險之金融工具相關資訊，請參閱附註二十九。

## 十、應收票據及帳款淨額（含關係人）

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應收票據			
因營業而發生	\$ 1,167,342	\$ 1,237,316	\$ 1,500,500
應收帳款	\$ 13,973,152	\$ 13,473,851	\$ 15,381,722
減：備抵損失	193,878	193,327	164,690
	<u>\$ 13,779,274</u>	<u>\$ 13,280,524</u>	<u>\$ 15,217,032</u>

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

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

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

本公司及子公司應收票據及帳款之備抵損失依逾期帳齡分析如下：

#### 115年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$ 14,322,376	\$ 448,423	\$ 58,580	\$ 24,253	\$ 286,862	\$ 15,140,494
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(22,662)	(16)	(20,643)	(7,539)	(143,018)	(193,878)
攤銷後成本	\$ 14,299,714	\$ 448,407	\$ 37,937	\$ 16,714	\$ 143,844	\$ 14,946,616

#### 114年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$ 14,124,066	\$ 242,613	\$ 45,844	\$ 15,086	\$ 283,558	\$ 14,711,167
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(5,665)	(3)	(33,867)	(11,099)	(142,693)	(193,327)
攤銷後成本	\$ 14,118,401	\$ 242,610	\$ 11,977	\$ 3,987	\$ 140,865	\$ 14,517,840

#### 114年3月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 61~365天	逾期 超過365天	合計
總帳面金額	\$ 16,257,404	\$ 268,804	\$ 43,157	\$ 32,193	\$ 280,664	\$ 16,882,222
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(9,722)	(1,489)	(13,737)	(896)	(138,846)	(164,690)
攤銷後成本	\$ 16,247,682	\$ 267,315	\$ 29,420	\$ 31,297	\$ 141,818	\$ 16,717,532

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 193,327	\$ 169,519
本期提列(迴轉)	606	(4,892)
淨兌換差額	(55)	63
期末餘額	\$ 193,878	\$ 164,690

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

115及114年1月1日至3月31日本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交易對象	期 初 預 支 金 額	本 期 讓 售 與 認 列 金 額	本 期 銀 行 已 收 現 金 額	期 末 預 支 金 額	預 支 金 額 年 利 率 %	額 度
<u>115年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
兆豐銀行	\$ 769,482	\$ 645,889	\$ 607,714	\$ 807,657	2.16~2.71	90億元
臺灣銀行	342,361	188,200	247,998	282,563	2.16~2.71	21億元
臺灣銀行	224,102	163,852	251,309	136,645	5.23~5.70	美金 1.3億元
台新銀行	1,304,634	1,608,278	1,773,444	1,139,468	4.80~5.21	美金 2.5億元
中國信託銀行	607,170	558,637	265,534	900,273	4.60~4.71	美金 0.6億元
瑞穗銀行	56,325	281,346	279,435	58,236	4.40~5.00	美金 0.1億元
兆豐銀行	125,110	77,246	89,768	112,588	2.23	4.08億元
	\$ 3,429,184	\$ 3,523,448	\$ 3,515,202	\$ 3,437,430		
<u>114年1月1日</u>						
<u>至3月31日</u>						
兆豐銀行	\$ 793,739	\$ 781,667	\$ 564,313	\$ 1,011,093	2.18~2.73	90億元
臺灣銀行	401,855	315,201	320,648	396,408	2.18~2.73	21億元
臺灣銀行	235,668	322,045	370,518	187,195	5.45~6.70	美金 1.3億元
台新銀行	2,392,118	1,269,221	1,489,216	2,172,123	5.24~5.86	美金 2.5億元
中國信託銀行	1,121,942	892,486	459,109	1,555,319	5.31~5.83	美金 0.6億元
瑞穗銀行	14,708	121,368	118,036	18,040	5.45~6.15	美金 0.1億元
兆豐銀行	161,929	82,871	82,688	162,112	2.23	4.85億元
	\$ 5,121,959	\$ 3,784,859	\$ 3,404,528	\$ 5,502,290		

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

一。

子公司中鋼精材與銀行簽訂應收票據貼現合約，合約約定若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，銀行有權要求公司支付未結清餘額，是以子公司中鋼精材並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，持續認列所有應收銀行承兌匯票並將該已移轉之應收銀行承兌匯票作為借款之擔保品，請參閱附註三十一。

截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款及應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 118,908 千元、190,332 千元及 218,472 千元，相關短期借款金額分別為 118,908 千元、190,332 千元及 218,472 千元。

#### 十一、存 貨

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
在 製 品	\$ 22,526,797	\$ 24,791,029	\$ 31,433,908
製 成 品	24,757,146	22,547,695	25,211,633
原 料	20,496,897	21,948,232	26,673,623
物 料	12,514,774	12,585,639	12,794,342
在途存貨	13,208,260	9,195,278	10,999,277
待售及在建房地	605,147	518,341	367,937
其 他	890,446	904,673	965,479
	<u>\$ 94,999,467</u>	<u>\$ 92,490,887</u>	<u>\$ 108,446,199</u>

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 63,424,681 千元及 64,401,122 千元，其中包括存貨回升利益分別為 324,090 千元及 936,404 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。

子公司將在建房地作為質押擔保之情形，請參閱附註三十一。

#### 十二、採用權益法之投資

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
具重大性之關聯企業			
9404-5515 Québec Inc.	\$ 7,353,668	\$ 6,995,406	\$ 8,679,270

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
個別不重大之關聯企業	<u>5,981,545</u>	<u>5,817,925</u>	<u>5,889,175</u>
	<u>\$ 13,335,213</u>	<u>\$ 12,813,331</u>	<u>\$ 14,568,445</u>

(一) 具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )		
			115年	114年	114年
			3月31日	12月31日	3月31日
9404-5515 Québec Inc.	礦產投資	加拿大	25	25	25

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

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
流動資產	\$ 1,305,123	\$ 1,050,648	\$ 531,948
非流動資產	29,804,121	29,278,046	36,524,880
流動負債	<u>(1,143,198)</u>	<u>(1,822,558)</u>	<u>(1,688,978)</u>
權 益	<u>\$ 29,966,046</u>	<u>\$ 28,506,136</u>	<u>\$ 35,367,850</u>

本公司及子公司享有之權益 (投資帳面金額)	<u>\$ 7,353,668</u>	<u>\$ 6,995,406</u>	<u>\$ 8,679,270</u>
--------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

	115年 1月1日至 3月31日	114年 1月1日至 3月31日
本期淨利	<u>\$ 986,647</u>	<u>\$ 300,165</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 527,669</u>	<u>\$ 4,921</u>
自 9404-5515 Québec Inc. 收 取之股利	<u>\$ 236,512</u>	<u>\$ 429,071</u>
本公司及子公司享有之綜合 損益份額	<u>\$ 129,490</u>	<u>\$ 1,208</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
本公司及子公司享有之份額		
本期淨利（損）	\$ 7,122	\$ (34,465)
其他綜合損益	135,236	141,950
綜合損益總額	<u>\$ 142,358</u>	<u>\$ 107,485</u>

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

### 十三、其他金融資產

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 13,389,562	\$ 13,320,402	\$ 12,052,500
質押定期存款（附註三十一）	6,800,253	6,753,262	6,703,014
質押活期存款（附註三十一）	1,209,882	1,209,882	300,000
專案存款	55,704	83,731	74,890
	<u>\$ 21,455,401</u>	<u>\$ 21,367,277</u>	<u>\$ 19,130,404</u>
<u>非 流 動</u>			
質押應收款（附註三十一）	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
質押定期存款（附註三十一）	285,310	285,749	286,838
定期存款	361,045	259,990	631,999
專案存款	10,660	20,698	10,525
	<u>\$ 2,657,015</u>	<u>\$ 2,566,437</u>	<u>\$ 2,929,362</u>

其他金融資產質押之資訊，請參閱附註三十一。

### 十四、不動產、廠房及設備

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之變動表請詳附表九。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	20 年至 40 年
房屋及建築	
房屋主建築物	3 年至 60 年
其 他	3 年至 40 年
機器設備	

動力機械設備	3年至40年
工具機加工設備	5年至25年
起重設備	5年至25年
其他	2年至40年
運輸設備	
船舶設備	18年
其他	2年至20年
其他設備	2年至35年

本公司及子公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十一。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
帳面金額			
土地	\$ 11,415,154	\$ 11,478,636	\$ 11,503,650
土地改良物	86,378	100,046	141,051
房屋及建築	718,448	715,650	671,991
機器設備	228	22,001	37,094
運輸設備	79,370	86,085	103,923
辦公設備	2,241	2,470	2,158
其他設備	1,622	1,652	1,744
	<u>\$ 12,303,441</u>	<u>\$ 12,406,540</u>	<u>\$ 12,461,611</u>
增 添	115年 1月1日至 3月31日	114年 1月1日至 3月31日	
	<u>\$ 338,322</u>	<u>\$ 155,852</u>	
折舊費用	115年 1月1日至 3月31日	114年 1月1日至 3月31日	
土地	\$ 212,064	\$ 220,073	
土地改良物	13,668	13,669	
房屋及建築	69,450	74,705	

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
機器設備	5,435	1,704
運輸設備	14,116	14,360
辦公設備	229	1,484
其他設備	30	30
	<u>\$ 314,992</u>	<u>\$ 326,025</u>

## (二) 租賃負債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
帳面金額			
流動	\$ 1,002,729	\$ 1,022,925	\$ 1,014,668
非流動	9,766,367	9,838,913	9,691,045
	<u>\$ 10,769,096</u>	<u>\$ 10,861,838</u>	<u>\$ 10,705,713</u>

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
土地	0.59~2.70	0.59~2.21	0.59~2.21
土地改良物	1.31~1.69	1.31~1.69	1.31~1.69
房屋及建築	0.57~5.04	0.56~5.04	0.56~5.04
機器設備	1.78	0.59~1.80	0.59~1.80
運輸設備	0.59~2.04	0.59~2.08	0.59~2.08
辦公設備	1.92	0.86~1.92	0.59~0.95
其他設備	2.00~2.01	2.00~2.01	2.00~2.01

## (三) 重要承租活動及條款

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

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

本公司自 115 年 1 月起，向經濟部能源署承租高雄市茄萣區

國有土地，租期屆滿為 127 年 5 月，本公司得要求續租。

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

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

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

本公司及子公司提供作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三十一。

#### (四) 其他租賃資訊

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
短期及低價值資產租賃費用	\$ <u>34,364</u>	\$ <u>64,868</u>
不計入租賃負債衡量中之變動 租賃給付費用	\$ <u>228</u>	\$ <u>358</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>365,782</u>	\$ <u>403,580</u>

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

## 十六、投資性不動產

### 115年1月1日至3月31日

	土	地	房屋及建築	合	計	
成					本	
115年1月1日餘額	\$	8,515,081	\$	2,595,661	\$	11,110,742
淨兌換差額		(170)		415		245
115年3月31日餘額	\$	8,514,911	\$	2,596,076	\$	11,110,987
累計折舊及減損						
115年1月1日餘額	\$	28,907	\$	1,293,911	\$	1,322,818
折舊		-		9,301		9,301
淨兌換差額		-		999		999
115年3月31日餘額	\$	28,907	\$	1,304,211	\$	1,333,118
114年12月31日淨額	\$	8,486,174	\$	1,301,750	\$	9,787,924
115年3月31日淨額	\$	8,486,004	\$	1,291,865	\$	9,777,869

### 114年1月1日至3月31日

	土	地	房屋及建築	合	計	
成					本	
114年1月1日餘額	\$	8,520,250	\$	2,897,813	\$	11,418,063
增加		264,391		-		264,391
淨兌換差額		7,271		16,449		23,720
114年3月31日餘額	\$	8,791,912	\$	2,914,262	\$	11,706,174
累計折舊及減損						
114年1月1日餘額	\$	42,034	\$	1,340,130	\$	1,382,164
折舊		-		11,658		11,658
淨兌換差額		-		5,833		5,833
114年3月31日餘額	\$	42,034	\$	1,357,621	\$	1,399,655
114年3月31日淨額	\$	8,749,878	\$	1,556,641	\$	10,306,519

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

7年至60年

本公司及子公司投資性不動產之公允價值係經委由獨立評價人員或由本公司及子公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型，以第

3 等級輸入衡量。該評價係參考類似不動產市場交易價格之比較法、收益法、成本法及土地開發分析法等進行評價，所採用之不可觀察輸入值包括折現率及折舊率，評價所得公允價值如下：

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
公允價值	\$ 30,646,522	\$ 30,748,740	\$ 29,489,512

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司及子公司提供作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十一。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款及銀行透支

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行信用借款	\$ 23,254,200	\$ 26,959,903	\$ 33,024,286
銀行透支（附註三十一）	3,702,702	2,260,645	4,819,393
信用狀及出口押匯借款	884,533	1,522,266	2,403,083
擔保借款（附註三十一）	118,908	190,332	468,471
	<u>\$ 27,960,343</u>	<u>\$ 30,933,146</u>	<u>\$ 40,715,233</u>
利率區間(%)	0.00~8.00	0.00~7.05	0.00~5.45

### (二) 應付短期票券

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ 35,193,600	\$ 25,150,600	\$ 26,081,000
應付商業本票-循環發行	16,500,000	-	-
減：未攤銷折價	37,970	30,212	33,739
	<u>\$ 51,655,630</u>	<u>\$ 25,120,388</u>	<u>\$ 26,047,261</u>
利率區間(%)	1.55~3.08	1.52~2.88	1.63~2.68

保證及承兌機構包括大慶票券、中華票券、台灣票券、兆豐票券、萬通票券、大中票券、聯邦商銀及瑞穗銀行。

### (三) 銀行長期借款

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
銀行團聯貸	\$ 44,873,764	\$ 44,792,966	\$ 44,554,147
抵押借款(附註三十一)	3,927,877	4,189,131	5,160,999
信用借款	49,374,956	41,677,059	34,379,620
	<u>98,176,597</u>	<u>90,659,156</u>	<u>84,094,766</u>
減：一年或一營業週期內到期			
銀行長期借款	4,336,214	4,708,193	4,377,765
避險之金融負債－流動	-	-	1,001,593
避險之金融負債－非流動	678,993	680,009	-
	<u>\$ 93,161,390</u>	<u>\$ 85,270,954</u>	<u>\$ 78,715,408</u>
利率區間(%)	1.43~9.20	0.95~9.20	0.86~6.28

1. CSCI 與金融機構簽訂總額度美金 0.75 億元之聯合授信合約，約定借款期間本公司第 2 季及年度合併財務報表須符合若干財務比率及標準。114 及 113 年度合併財務報表未違反聯貸授信合約之規定。
2. 中能發電公司與金融機構簽訂總額度新台幣 455.5 億元和歐元 4 千萬元之聯合授信合約，約定借款期間本公司及許可投資人合計直接或間接維持對中能發電 51% 持股比率和半數董事席次。截至 115 年 3 月 31 日止未違反聯貸授信合約之規定。
3. 中鴻公司與金融機構簽訂總額度新台幣 60 億元之聯合授信合約，約定借款期間中鴻公司年度合併財務報表需符合若干財務比率及標準。113 年度合併財務報表未違反授信合約之規定；114 年度合併財務報表未符合授信合約之規定，惟業已於 114 年 12 月經全數聯合授信銀行決議同意豁免 114 年度財務比率檢核，是以此借款仍分類為非流動負債。

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

(四) 長期應付票券

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應付商業本票	\$ -	\$ 42,500,000	\$ 45,270,000
減：未攤銷折價	-	35,969	29,190
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,464,031</u>	<u>\$ 45,240,810</u>
利率區間(%)	-	1.48~1.92	1.68~1.96

本公司及子公司與金融機構簽訂商業本票循環發行及簽證承銷買入協議書，合約期間 2~5 年，於發行 20~60 天到期後循環發行。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」，於 115 年 1 月 1 日以後發行時，依規定分類為流動負債。

保證機構為兆豐銀行。

十八、應付公司債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
國內無擔保普通公司債	\$ 81,570,000	\$ 71,270,000	\$ 69,207,500
減：公司債發行成本	47,994	40,891	37,239
一年內到期部分	18,918,460	16,217,949	11,536,841
	<u>\$ 62,603,546</u>	<u>\$ 55,011,160</u>	<u>\$ 57,633,420</u>

國內無擔保普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

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

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
本公司	102年7月～ 117年7月	3,600,000	1.88%	115年7月、116年7月、117年7月分別還本30%、30%、40%，每年付息一次
本公司	107年8月～ 117年8月	5,600,000	1.10%	116年8月、117年8月分兩次還本，每年付息一次
本公司	107年10月～ 117年10月	2,250,000	1.05%	116年10月、117年10月分兩次還本，每年付息一次
本公司	103年1月～ 118年1月	9,000,000	2.15%	116年1月、117年1月、118年1月分別還本30%、30%、40%，每年付息一次
本公司	113年5月～ 118年5月	1,570,000	1.84%	118年5月一次還本，每年付息一次
本公司	114年4月～ 119年4月	5,800,000	2.06%	119年4月一次還本，每年付息一次
本公司	114年9月～ 119年9月	7,800,000	1.89%	118年9月、119年9月分兩次還本，每年付息一次
本公司	115年1月～ 120年1月	7,600,000	1.79%	120年1月一次還本，每年付息一次
本公司	115年1月～ 122年1月	2,700,000	1.82%	122年1月一次還本，每年付息一次
中龍	107年6月～ 114年6月	2,250,000	1.00%	113年6月、114年6月分兩次還本，每年付息一次
中龍	109年6月～ 114年6月	5,000,000	0.73%	113年6月、114年6月分兩次還本，每年付息一次
中龍	112年6月～ 115年6月	5,000,000	1.55%	115年6月一次還本，每年付息一次
中龍	112年12月～ 117年12月	4,500,000	1.79%	116年12月、117年12月分兩次還本，每年付息一次
中龍	113年4月～ 118年4月	4,400,000	1.72%	117年4月、118年4月分兩次還本，每年付息一次
中龍	113年8月～ 118年8月	3,050,000	2.25%	117年8月、118年8月分兩次還本，每年付息一次
中龍	114年1月～ 119年1月	3,500,000	2.19%	118年1月、119年1月分兩次還本，每年付息一次
中鴻	109年9月～ 114年9月	1,000,000	0.65%	114年9月一次還本，每年付息一次

## 十九、應付帳款（含關係人）

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

## 二十、其他應付款

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
應付薪資及獎金	\$ 4,502,963	\$ 6,789,261	\$ 4,474,609
應付設備款	1,931,690	1,804,446	8,968,157
應付利息	872,101	753,837	725,807
應付外包修護工程款	837,632	802,642	846,145
應付股利	661,299	372,649	370,654

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
應付員工及董事酬勞	280,901	230,701	413,822
其他	8,508,477	8,360,307	8,312,327
	<u>\$ 17,595,063</u>	<u>\$ 19,113,843</u>	<u>\$ 24,111,521</u>

本公司及子公司自 114 年起，依我國碳費收費辦法等相關法規認列碳費負債。本公司及子公司已於 115 年取得主管機關對自主減量計畫之核定。本公司及子公司自評可達成 114 年度之指定目標，並依法於 115 年 4 月 30 日前提交 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。

## 二十一、負債準備

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
<u>流</u>			
虧損性合約(一)	\$ 3,895,144	\$ 3,707,896	\$ 2,869,286
工程保固(二)	1,536,596	2,546,000	1,521,960
	<u>\$ 5,431,740</u>	<u>\$ 6,253,896</u>	<u>\$ 4,391,246</u>
<u>非</u>			
平準基金準備(三)	\$ 531,053	\$ 530,600	\$ 524,212
除役負債準備(四)	646,337	642,943	632,867
其他	462,300	496,955	478,838
	<u>\$ 1,639,690</u>	<u>\$ 1,670,498</u>	<u>\$ 1,635,917</u>

	虧損性合約	工程保固	平準基金準備	除役負債準備	其他	合計
115年1月1日餘額	\$ 3,707,896	\$ 2,546,000	\$ 530,600	\$ 642,943	\$ 496,955	\$ 7,924,394
提列(迴轉)	186,777	(504,854)	453	3,394	14,558	(299,672)
支付	-	(14,847)	-	-	(51,326)	(66,173)
重分類	-	(489,703)	-	-	-	(489,703)
淨兌換差額	471	-	-	-	2,113	2,584
115年3月31日餘額	<u>\$ 3,895,144</u>	<u>\$ 1,536,596</u>	<u>\$ 531,053</u>	<u>\$ 646,337</u>	<u>\$ 462,300</u>	<u>\$ 7,071,430</u>
114年1月1日餘額	\$ 2,359,280	\$ 1,146,208	\$ 519,856	\$ 629,543	\$ 480,295	\$ 5,135,182
提列(迴轉)	509,431	384,788	4,553	3,324	(2,281)	899,815
支付	-	(9,036)	(197)	-	(696)	(9,929)
淨兌換差額	575	-	-	-	1,520	2,095
114年3月31日餘額	<u>\$ 2,869,286</u>	<u>\$ 1,521,960</u>	<u>\$ 524,212</u>	<u>\$ 632,867</u>	<u>\$ 478,838</u>	<u>\$ 6,027,163</u>

(一)虧損性合約之負債準備包含本公司及子公司在不可取消之虧損性進貨合約下，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合

約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量；及在不可取消之工程合約下，以其預計未來履行工程合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量。

- (二) 工程保固之負債準備係管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，該估計係以歷史保固經驗為基礎。
- (三) 平準基金準備係子公司高捷公司依據興建營運合約規定所提列之負債準備，用以挹注合約執行時對於發生不可抗力、除外情事、營運虧損等資金需求。平準基金準備係根據平準基金資產增加數同額提列。
- (四) 除役負債準備係子公司中能發電於彰化外海之海域土地上興建及營運中能離岸風場之海域土地復原義務，按其所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值認列為負債準備。該估計將定期檢視及根據海域土地使用之相關法規予以調整。

## 二十二、退職後福利計畫

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額依功能別彙總如下：

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
營業成本	\$ 31,177	\$ 33,797
營業費用	32,909	39,106
其他	44	116
	\$ 64,130	\$ 73,019

## 二十三、權益

### (一) 股本

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	17,000,000	17,000,000	17,000,000
額定股本	\$ 170,000,000	\$ 170,000,000	\$ 170,000,000

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
已發行且已收足股款之股數 (千股)			
普通股 (千股)	15,734,861	15,734,861	15,734,861
特別股 (千股)	38,268	38,268	38,268
	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>	<u>15,773,129</u>
已發行股本			
普通 股	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610	\$ 157,348,610
特 別 股	382,680	382,680	382,680
	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>	<u>\$ 157,731,290</u>

### 1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### 2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

- (1) 特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。
- (2) 本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。
- (3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。
- (4) 特別股股東於股東會有表決權、無選舉董事之權，但可被選舉為董事，其他權利義務與普通股之股東同。
- (5) 本公司發行之特別股得收回之。特別股之股東得隨時請求特別股按 1：1 轉換為普通股。

### 3. 海外存託憑證

本公司於 81 年 5 月、86 年 2 月、92 年 10 月及 100 年 8 月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共 126,512,550 單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證

增加 6,924,354 單位，存託憑證每單位表彰本公司普通股 20 股，發行之存託憑證折合普通股 2,668,738,370 股（含畸零股 290 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，流通在外之存託憑證分別為 343,411 單位、388,627 單位及 402,934 單位，折合普通股分別為 6,868,530 股（含畸零股 310 股）、7,772,850 股（含畸零股 310 股）及 8,058,990 股（含畸零股 310 股），佔本公司已發行股份總數分別為 0.04%、0.04% 及 0.05%。

## (二) 資本公積

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本（註 1）			
股票發行溢價	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766	\$ 31,154,766
庫藏股票交易	8,880,133	8,880,133	8,766,830
其他	13,626	13,626	44,523
	<u>40,048,525</u>	<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）	930,189	924,905	909,077
採用權益法認列關聯企 業權益變動數	218,498	216,187	216,182
	<u>1,148,687</u>	<u>1,141,092</u>	<u>1,125,259</u>
	<u>\$ 41,197,212</u>	<u>\$ 41,189,617</u>	<u>\$ 41,091,378</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 115 年 2 月董事會及 114 年 6 月股東常會，分別擬議及決議通過 114 年度及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	114 年度	113 年度	114 年度	113 年度
法定盈餘公積提列	\$	- \$		315,770
特別盈餘公積依法提列	267,449	2,431,770		

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	114 年度	113 年度	114 年度	113 年度
特別盈餘公積迴轉	(1,558,486)	-		
特別股				
現金股利	53,575	53,575	\$ 1.40	\$ 1.40
普通股				
現金股利	2,337,729	5,143,004	\$ 0.15	\$ 0.33

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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 29,343,767	\$ 26,912,231
迴轉特別盈餘公積		
處分不動產、廠房及 設備	(52)	(115)
期末餘額	\$ 29,343,715	\$ 26,912,116

#### (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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ (5,058,485)	\$ (4,813,798)
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	1,412,538	892,840
換算國外營運機構淨資 產所產生兌換差額之 相關所得稅	(19,852)	(13,136)
採用權益法認列之份額	(75,910)	(43,723)
本期其他綜合損益	1,316,776	835,981
期末餘額	\$ (3,741,709)	\$ (3,977,817)

##### 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

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ (1,605,281)	\$ (3,446,289)

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期產生		
未實現損益－權益工具	1,642,886	(74,247)
未實現損益－債務工具	(362)	578
未實現損益之所得稅	26,035	11,644
採用權益法認列之份額	60,365	120,487
本期其他綜合損益	<u>1,728,924</u>	<u>58,462</u>
處分損益重分類至保留盈餘	<u>(448,866)</u>	<u>(340,164)</u>
期末餘額	<u>\$ (325,223)</u>	<u>\$ (3,727,991)</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
115年1月1日餘額	\$ 664,825	\$ 203,377	\$ 3,788,786	\$ 4,656,988
本期增加	145,867	364	-	146,231
115年3月31日餘額	<u>\$ 810,692</u>	<u>\$ 203,741</u>	<u>\$ 3,788,786</u>	<u>\$ 4,803,219</u>
114年1月1日餘額	\$ 800,940	\$ 192,330	\$ 3,788,786	\$ 4,782,056
本期減少	(72,858)	(15,539)	-	(88,397)
114年3月31日餘額	<u>\$ 728,082</u>	<u>\$ 176,791</u>	<u>\$ 3,788,786</u>	<u>\$ 4,693,659</u>

#### (1) 現金流量避險

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 664,825</u>	<u>\$ 800,940</u>
當期產生		
匯率風險－遠期外匯合約及 避險之外幣存款	8,926	75,773
利率風險－利率交換合約	111,985	(206,472)
採用權益法認列之份額	(907)	(3,416)
所得稅影響數	(528)	(16,564)
重分類調整		
匯率風險－避險之外幣存款	2,637	57,755
利率風險－利率交換合約	24,281	31,617
所得稅影響數	(527)	(11,551)
本期其他綜合損益	<u>145,867</u>	<u>(72,858)</u>
期末餘額	<u>\$ 810,692</u>	<u>\$ 728,082</u>

(2) 公允價值避險

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 203,377	\$ 192,330
當期產生		
匯率風險－銀行外幣借款	364	(15,539)
期末餘額	\$ 203,741	\$ 176,791

(3) 國外營運機構淨投資避險

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初 / 期末餘額	\$ 3,788,786	\$ 3,788,786

(六) 庫藏股票

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 股 數		期 末 股 數	股 數：千股 及 餘 額 金 額
		增 加	減 少		
115年1月1日至3月31日					
轉讓予員工	150,000	-	-	150,000	\$ 3,898,320
子公司持有本公司股票自 採用權益法之投資調整 為庫藏股票	343,123	-	-	343,123	9,219,913
	<u>493,123</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>493,123</u>	<u>\$ 13,118,233</u>
114年1月1日至3月31日					
轉讓予員工	150,000	-	-	150,000	\$ 3,898,320
子公司持有本公司股票自 採用權益法之投資調整 為庫藏股票	335,468	-	-	335,468	9,025,153
	<u>485,468</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。

子公司 115 年 3 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 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 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 6,486,383 千元、

6,520,694 千元及 7,515,676 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。

(七) 非控制權益

	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 37,285,484	\$ 40,185,723
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	591,680	570,607
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	281,028	212,487
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額相關 所得稅	(3,902)	(1,241)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	192,956	(14,220)
避險工具之損益	130,035	(174,670)
避險工具之損益相關所 得稅	170	(1,148)
採用權益法認列之關聯 企業其他綜合損益之 份額	39,038	(3,921)
子公司增減資造成非控制權益 變動	-	300,860
子公司發放股利	(285,186)	(30,975)
處分子公司部分權益	1,967	8,016
其他	(7,816)	(29,149)
期末餘額	\$ 38,225,454	\$ 41,022,369

## 二十四、營業收入

### (一) 合約餘額

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	114年 1月1日
應收票據及帳款 (附註十)	\$ 14,946,616	\$ 14,517,840	\$ 16,717,532	\$ 15,829,837
合約資產				
工程合約	\$ 4,987,315	\$ 5,456,008	\$ 7,578,358	\$ 8,071,872
應收工程保留款	1,389,385	1,334,654	926,620	1,002,982
其他	112,491	109,943	99,586	106,051
	\$ 6,489,191	\$ 6,900,605	\$ 8,604,564	\$ 9,180,905
合約負債				
工程合約	\$ 4,632,637	\$ 4,291,438	\$ 3,335,587	\$ 2,848,223
商品銷售	3,400,949	2,827,245	2,171,746	2,225,877
其他	185,365	182,606	79,146	91,909
	\$ 8,218,951	\$ 7,301,289	\$ 5,586,479	\$ 5,166,009

### (二) 客戶合約收入之細分

#### 115年1月1日至3月31日

商品或勞務之類型	鋼鐵部門	非鋼鐵部門	合計
商品銷售收入	\$ 57,207,321	\$ 12,611,191	\$ 69,818,512
工程、勞務及其他收入	989,035	8,354,342	9,343,377
	\$ 58,196,356	\$ 20,965,533	\$ 79,161,889

#### 114年1月1日至3月31日

商品或勞務之類型	鋼鐵部門	非鋼鐵部門	合計
商品銷售收入	\$ 61,430,962	\$ 11,773,928	\$ 73,204,890
工程、勞務及其他收入	1,249,217	8,716,116	9,965,333
	\$ 62,680,179	\$ 20,490,044	\$ 83,170,223

二十五、稅前淨利(損)

(一) 利息收入

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
銀行存款利息收入	\$ 183,280	\$ 210,954
其他利息收入	34,937	47,334
	<u>\$ 218,217</u>	<u>\$ 258,288</u>

(二) 其他收入

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
股利收入	\$ 230,251	\$ 149,661
租金收入	44,584	45,699
其他	176,398	201,509
	<u>\$ 451,233</u>	<u>\$ 396,869</u>

(三) 其他利益及損失

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
淨外幣兌換利益	\$ 68,079	\$ 310,269
租賃修改利益	7,027	184
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	4,133	33,255
處分及報廢不動產、廠房及 設備利益	1,190	32,440
處分投資利益(損失)	(16,498)	5,635
其他損失	(117,972)	(101,969)
	<u>\$ (54,041)</u>	<u>\$ 279,814</u>

上述淨外幣兌換利益係包含：

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 497,158	\$ 551,033

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
外幣兌換損失總額	<u>(429,079)</u>	<u>(240,764)</u>
淨利益	\$ <u>68,079</u>	\$ <u>310,269</u>

(四) 財務成本

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
利息費用總額	\$ 1,393,148	\$ 1,393,908
減：列入符合要件資產成本中 之金額	<u>165,476</u>	<u>147,906</u>
	\$ <u>1,227,672</u>	\$ <u>1,246,002</u>

利息資本化相關資訊如下：

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
利息資本化金額	\$ 165,476	\$ 147,906
利息資本化利率(%)	1.39~3.09	1.53~3.09

(五) 折舊及攤銷

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
不動產、廠房及設備	\$ 7,774,854	\$ 8,032,715
使用權資產	314,992	326,025
投資性不動產	9,301	11,658
無形資產	28,131	32,273
其他	<u>8,557</u>	<u>8,273</u>
	\$ <u>8,135,835</u>	\$ <u>8,410,944</u>
折舊依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,786,646	\$ 8,046,743
營業費用	300,214	309,403
其他	<u>12,287</u>	<u>14,252</u>
	\$ <u>8,099,147</u>	\$ <u>8,370,398</u>

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
攤銷依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,501	\$ 16,817
營業費用	22,171	23,729
其他	16	-
	<u>\$ 36,688</u>	<u>\$ 40,546</u>

(六) 員工福利費用

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪資	\$ 7,380,416	\$ 7,482,886
勞健保	645,159	636,939
其他	326,079	337,772
	<u>8,351,654</u>	<u>8,457,597</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	329,990	315,693
確定福利計畫(附註二十二)	64,130	73,019
	<u>394,120</u>	<u>388,712</u>
離職福利	<u>17,258</u>	<u>19,103</u>
	<u>\$ 8,763,032</u>	<u>\$ 8,865,412</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,066,487	\$ 7,126,720
營業費用	1,535,458	1,582,488
其他	161,087	156,204
	<u>\$ 8,763,032</u>	<u>\$ 8,865,412</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。115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ -	\$ 60,212
董事酬勞	-	1,129

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，是以未估列員工及董事酬勞。

本公司 115 年及 114 年 2 月董事會分別決議通過 114 及 113 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

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

本公司 114 及 113 年度員工及董事酬勞之董事會決議配發金額與 114 及 113 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二十六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 396,528	\$ 586,429
以前年度之調整	2,954	(10,507)
遞延所得稅		
當期產生者	(37,127)	(265,977)
以前年度之調整	530,870	(5,541)
	<u>\$ 893,225</u>	<u>\$ 304,404</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
當期所得稅		
處分不動產、廠房及設備 而迴轉特別盈餘公積	\$ 16	\$ 36
遞延所得稅		
處分不動產、廠房及設備 而迴轉特別盈餘公積	(16)	(36)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
遞延所得稅		
當期產生－國外營運機 構財務報表換算之兌 換差額	\$ (23,754)	\$ (14,377)
當期產生－透過其他綜 合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現 評價損益	26,035	11,644
當期產生－現金流量避 險	(488)	(16,966)
被避險項目原始帳面金 額之調整－現金流量 避險	(397)	(12,297)
	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ (31,996)</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 113 年度之營利事業所得稅申報案件，及國內子  
公司分別截至 111 至 113 年度之營利事業所得稅申報案件，業經  
稅捐稽徵機關核定，惟本公司 111 年度尚未核定。

二十七、每股盈餘(損失)

用以計算每股盈餘(損失)之淨利(損)及普通股加權平均股數如下：  
本期淨利(損)

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利(損)	\$ (2,451,833)	\$ 243,215
減：特別股股利	13,394	13,394
用以計算基本每股盈餘(損失) 之淨利(損)	(2,465,227)	229,821
加：特別股股利	-	-
用以計算稀釋每股盈餘(損失) 之淨利(損)	\$ (2,465,227)	\$ 229,821

股 數

單位：千股

	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
用以計算基本每股盈餘(損失)之 普通股加權平均股數	15,241,738	15,249,393
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	-	2,765
可轉換特別股	-	-
用以計算稀釋每股盈餘(損失)之 普通股加權平均股數	15,241,738	15,252,158

計算 115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稀釋每股盈餘(損失)時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘(損失)計算中。

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

通股之稀釋作用。

## 二十八、資本風險管理

本公司及子公司管理階層透過量化數據監測本公司及子公司資本結構及資金需求，同時考量產業特性、國內外即時經濟環境、利率變化、本公司及子公司發展策略等質化因素，將營運資金、債務及權益餘額及其成本最適化。

## 二十九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

115年3月31日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,292,378	\$ -	\$ 19,752	\$ 4,312,130
未上市(櫃)股票	-	-	517,323	517,323
興櫃股票	-	-	20,481	20,481
上市(櫃)股票	74,919	-	-	74,919
公司債	10,027	-	-	10,027
可轉換公司債	1,288	-	-	1,288
	<u>\$ 4,378,612</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 557,556</u>	<u>\$ 4,936,168</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,077	\$ -	\$ 3,077
外匯交換合約	-	4,284	-	4,284
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,361</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利證書	\$ -	-	\$ 32,933,769	\$ 32,933,769
國內上市(櫃)股票	20,522,271	-	-	20,522,271
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	3,211,020	3,211,020
國外上市股票	3,007,413	-	-	3,007,413
公司債	50,235	-	-	50,235

115 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
次順位金融債券	45,772	-	-	45,772
	\$ 23,625,691	\$ -	\$ 36,144,789	\$ 59,770,480
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,533,848	\$ -	\$ 1,533,848
遠期外匯合約	-	75,460	-	75,460
	\$ -	\$ 1,609,308	\$ -	\$ 1,609,308
避險之金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
遠期外匯合約	-	7,393	-	7,393
	\$ -	\$ 7,393	\$ -	\$ 7,393

114 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之 金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,428,098	\$ -	\$ 18,093	\$ 4,446,191
未上市(櫃)股票	-	-	518,301	518,301
興櫃股票	-	-	28,118	28,118
上市(櫃)股票	35,527	-	-	35,527
公司債	10,155	-	-	10,155
可轉換公司債	27,053	-	-	27,053
	\$ 4,500,833	\$ -	\$ 564,512	\$ 5,065,345
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 985	\$ -	\$ 985
外匯交換合約	-	2,610	-	2,610
	\$ -	\$ 3,595	\$ -	\$ 3,595
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利 證書	\$ -	\$ -	\$ 32,055,401	\$ 32,055,401
國內上市(櫃)股票	19,077,828	-	-	19,077,828
國內興櫃及未上市(櫃) 股票	-	-	3,225,947	3,225,947
國外上市股票	3,069,152	-	-	3,069,152
公司債	50,613	-	-	50,613
次順位金融債券	46,211	-	-	46,211
	\$ 22,243,804	\$ -	\$ 35,281,348	\$ 57,525,152
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,273,192	\$ -	\$ 1,273,192
遠期外匯合約	-	66,512	-	66,512
期貨合約	-	58,062	-	58,062
	\$ -	\$ 1,397,766	\$ -	\$ 1,397,766
避險之金融負債				
利率交換合約	\$ -	\$ 6,533	\$ -	\$ 6,533
遠期外匯合約	-	8,186	-	8,186
	\$ -	\$ 14,719	\$ -	\$ 14,719

114 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
基金受益憑證	\$ 4,120,815	\$ -	\$ 12,820	\$ 4,133,635
未上市(櫃)股票	-	-	802,211	802,211
興櫃股票	-	-	58,030	58,030
上市(櫃)股票	87,610	-	-	87,610
公司債	17,081	-	-	17,081
可轉換公司債	238,056	-	-	238,056
次順位金融債券	50,000	-	-	50,000
指數投資證券	10,189	-	-	10,189
	<u>\$ 4,523,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 873,061</u>	<u>\$ 5,396,812</u>
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,958	\$ -	\$ 2,958
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
國外未上市股票及權利				
證書	\$ -	\$ -	\$ 31,200,187	\$ 31,200,187
國內上市(櫃)股票	17,559,588	-	-	17,559,588
國內興櫃及未上市(櫃)				
股票	-	-	3,075,293	3,075,293
國外上市股票	2,813,653	-	-	2,813,653
公司債	35,623	-	-	35,623
次順位金融債券	48,013	-	-	48,013
	<u>\$ 20,456,877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,275,480</u>	<u>\$ 54,732,357</u>
避險之金融資產				
利率交換合約	\$ -	\$ 1,189,472	\$ -	\$ 1,189,472
遠期外匯合約	-	116,630	-	116,630
期貨合約	-	12,172	-	12,172
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,318,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,318,274</u>
避險之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,912	\$ -	\$ 4,912

115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日  
至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資 產	合 計
期初餘額	\$ 564,512	\$ 35,281,348	\$ 35,845,860
認列於損益	(6,956)	-	(6,956)
認列於其他綜合損益	-	688,992	688,992
購 買	-	54,885	54,885
自第 3 等級轉出	-	(98,208)	(98,208)

115 年 1 月 1 日  
至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資 產	合 計
處 分	-	(13,601)	(13,601)
淨兌換差額	-	231,373	231,373
期末餘額	\$ 557,556	\$ 36,144,789	\$ 36,702,345

114 年 1 月 1 日  
至 3 月 31 日

金 融 資 產	透過損益按公 允價值衡量之 金 融 資 產	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資 產	合 計
期初餘額	\$ 856,533	\$ 34,248,834	\$ 35,105,367
認列於損益	49,852	-	49,852
認列於其他綜合損益	-	22,475	22,475
購 買	3,829	25,912	29,741
自第 3 等級轉出	-	(72,522)	(72,522)
處 分	(37,153)	(57,645)	(94,798)
淨兌換差額	-	108,426	108,426
期末餘額	\$ 873,061	\$ 34,275,480	\$ 35,148,541

### 3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具	非選擇權之衍生工具係採用衍生工具存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值或以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別外匯換匯合約到期日之匯率分別計算個別合約之公允價值；選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值，本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融工具訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

- (1) 興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算。
- (2) 國內未上市(櫃)股票、部分國外未上市股票及權利證書

係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

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

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
長期稅前營業利潤率 (%)	14.14	13.90	12.52
折現率(%)	10.02	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：

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
長期稅前營業利潤率 增加1%	\$ 203,385	\$ 194,185	\$ 222,719
減少1%	\$ (203,385)	\$ (194,185)	\$ (222,719)
折現率 增加1%	\$ (340,603)	\$ (329,743)	\$ (283,203)
減少1%	\$ 438,593	\$ 425,029	\$ 357,605

- (4) 部分國外未上市股票係採市場法，其中重大不可觀察輸入值包含流動性折價及少數股權折價等，當流動性折價或少數股權折價降低時，該等投資公允價值將會增加。

- (5) 部分基金受益憑證之公允價值係參考公司淨值估算。

### (三) 金融工具之種類

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3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			
融資資產	\$ 4,936,168	\$ 5,065,345	\$ 5,396,812
避險之金融資產	2,405,185	2,229,079	3,646,816
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	62,044,208	61,644,035	59,329,375
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	59,770,480	57,525,152	54,732,357
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
融負債	7,361	3,595	2,958
避險之金融負債	1,086,529	778,148	1,082,917
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	294,105,262	294,872,073	307,084,997

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額（含關係人）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款及銀行透支、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、退款負債、應付公司債、銀行長期借款、長期應付票券及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司及子公司重要的財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，財務部門於執行財務計畫時，均恪遵權責劃分及相關財務風險管控程序，而內部稽核人員亦定期針對規定

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

## 1. 市場風險

### (1) 匯率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十三。

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

	美 金 之 影 響			人 民 幣 之 影 響	
	115年 1月1日至 3月31日	114年 1月1日至 3月31日		115年 1月1日至 3月31日	114年 1月1日至 3月31日
稅前(損)益	\$ 67,207	\$ 68,002	A	\$ (1,766)	\$ (2,724) A
權益	(649)	(1,933)	B	(1,366)	(2,975) B

A. 主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之銀行存款、應收及應付款項及借款。

B. 源自於指定為現金流量避險之金融資產公允價值變動。

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

### 避險會計

本公司及子公司之避險策略如下：

A. 為規避重大資本支出國外購案所產生匯率暴險，主要以簽訂遠期外匯合約及購入外幣存款之方式，對所指定之國外購案外幣部位進行避險，並指定為現金流量避險。

B.對於所指定的被避險項目舉借外幣銀行長期借款規避匯率風險：

a.國外股權投資之匯率暴險，依照公允價值避險之會計處理，將避險工具之公允價值變動視被避險項目之性質，認列於其他利益及損失或其他綜合損益。本公司評估判定外幣借款及被避險國外股票投資之價值會因被避險匯率之變動而有系統地反向變動。

b.國外營運機構淨投資之匯率風險，例如舉借外幣銀行借款作為國外營運機構淨投資之避險工具。

本公司及子公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

115年3月31日

避險工具／被避險項目	資產負債表		帳面金額	
	單行項目	資	負	債
現金流量避險				
遠期外匯合約／預期採購設備款、承攬工程及原料	避險之金融資產／負債	\$	71,029	\$ 7,393
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	避險之金融資產		795,877	-
公允價值避險				
遠期外匯合約／應付原料款	避險之金融資產		4,431	-
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		-	243,407
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		-	435,586
國外營運機構淨投資避險				
銀行外幣借款／國外淨投資	-		-	-

避險工具／被避險項目	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	其他權益帳面金額		公允價值避險－被避險項目帳面金額	公允價值避險－被避險項目累計公允價值調整數
			持續適用避險會計	不再適用避險會計		
現金流量避險						
遠期外匯合約／預期採購設備款、承攬工程及原料	\$ 5,310	\$ (5,310)	\$ 63,636	\$ -	NA	NA
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	5,365	(5,365)	(67,999)	-	NA	NA
公允價值避險						

避險工具／ 被避險項目	當期評估 避險無效 性所採用 之避險工 具公允價 值變動	當期評估 避險無效 性所採用 之被避險 項目價值 變動	其他權益帳面金額		公允價值 避險一被 避險項目 帳面金額 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		
遠期外匯合約／應 付原料款	5,528	(5,528)	NA	NA	\$ -	\$ -
銀行外幣借款／透 過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	364	(360)	114,821	88,920	558,192	(104,830)
銀行外幣借款／透 過損益按公允價 值衡量之金融資 產	652	(667)	NA	NA	411,406	(233,352)
國外營運機構淨投 資避險 銀行外幣借款／國 外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

114年3月31日

避險工具／被避險項目	資產負債表		帳面金額	
	單行項目	資產	負債	負債
現金流量避險				
遠期外匯合約／預期採購設備 款、承攬工程及原料	避險之金融資產／ 負債	\$ 116,630	\$	1,925
避險之存款／預期採購設備 款、承攬工程及原料	避險之金融資產	2,328,542		-
公允價值避險				
遠期外匯合約／應付原料款	避險之金融負債	-		2,987
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	-		270,358
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	-		731,235
國外營運機構淨投資避險				
銀行外幣借款／國外淨投資	-	-	-	-

避險工具／ 被避險項目	當期評估 避險無效 性所採用 之避險工 具公允價 值變動	當期評估 避險無效 性所採用 之被避險 項目價值 變動	其他權益帳面金額		公允價值 避險一被 避險項目 帳面金額 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		
現金流量避險						
遠期外匯合約／預 期採購設備款、 承攬工程及原料	\$ (8,795)	\$ 8,795	\$ 114,705	\$ -	NA	NA
避險之存款／預期 採購設備款、承 攬工程及原料	135,651	(135,651)	33,869	-	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						
遠期外匯合約／應 付原料款	(1,723)	1,723	NA	NA \$	- \$	-
銀行外幣借款／透 過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	(15,539)	15,386	87,871	88,920	496,176	(78,146)
銀行外幣借款／透 過損益按公允價 值衡量之金融資 產	(42,029)	42,662	NA	NA	689,200	(276,035)
國外營運機構淨投 資避險						
銀行外幣借款／國 外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

115年1月1日至3月31日

綜合損益影響	認列於其他綜 合損益之避險 利益(損失)	認列於損益之 避險無效性 利益(損失)	認列避險無效 性之單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ 10,675	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

114年1月1日至3月31日

綜合損益影響	認列於其他綜 合損益之避險 利益(損失)	認列於損益之 避險無效性 利益(損失)	認列避險無效 性之單行項目	自權益重分類至損益 之金額及其單行項目	
				因被避險項目 已影響損益	因被避險項目 不再預期發生
現金流量避險	\$ 126,856	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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)	
		金額	金額
115年3月31日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	115.04 ~ 116.07	NTD466,198 / USD15,312
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	115.06 ~ 116.09	NTD177,813 / JPY852,333
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	115.04 ~ 115.07	NTD52,914 / EUR1,484

	幣別	現金流量預期	合約金額 (千元)
		產生及到期期間	
<u>115年3月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	115.04 ~ 116.02	NTD293,893 / CNY68,212
預購遠期外匯	印度盧比兌美金	115.04 ~ 115.06	INR742,715 / USD7,956
<u>114年12月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	115.01 ~ 116.05	NTD574,154 / USD18,871
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	115.06 ~ 116.09	NTD177,813 / JPY852,333
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	115.01 ~ 115.08	NTD69,743 / EUR2,063
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	115.01 ~ 115.12	NTD297,537 / CNY69,843
<u>114年3月31日</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	114.04 ~ 115.08	NTD502,066 / USD17,147
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	114.04 ~ 114.12	NTD25,446 / JPY115,371
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	114.04 ~ 115.08	NTD859,444 / EUR25,402
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	114.04 ~ 115.01	NTD255,644 / CNY56,811
預購遠期外匯	印度盧比兌美金	114.04	INR636,327 / USD7,348
預售遠期外匯	美金兌新台幣	114.07	USD63 / NTD1,963

## (2) 利率風險

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

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 143,946,732	\$ 107,211,335	\$ 105,923,235
具現金流量利率風險 金融負債	126,136,940	164,056,333	170,050,809

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將增加／減少 315,342 千元，114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 425,127 千元。

## 避險會計

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

子公司之利率風險避險資訊彙總如下：

### 115年3月31日

避險工具 / 被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率區間(%)	收取利率區間(%)
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	\$ 39,783,719	116.3~120.12	0.994~1.81	1.68
避險工具 / 被避險項目	資產負債表單行項目		帳面金額	
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	避險之金融資產		\$ 1,533,848	\$ -
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	持續適用不再適用
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	\$ 267,189	\$ (267,189)	\$ 1,533,848	\$ -

### 114年3月31日

避險工具 / 被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率區間(%)	收取利率區間(%)
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	\$ 41,250,000	120.12	0.994	1.68
避險工具 / 被避險項目	資產負債表單行項目		帳面金額	
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	避險之金融資產		\$ 1,189,472	\$ -
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	持續適用不再適用
現金流量避險				
利率交換合約 / 預期銀行借款利息	\$ (342,853)	\$ 342,853	\$ 1,189,472	\$ -

### (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證及國內外上市（櫃）股票而產生權益價格暴險。

若權益價格下跌／上漲 1%，115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動減少／增加 43,673 千元及 42,084 千元，115 及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動減少／增加 235,297 千元及 203,732 千元。

#### 避險會計

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

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

子公司之國際貴金屬價格變動風險避險資訊彙總如下：

115年3月31日

避險工具	合約金額	到期期間	資產負債表 單行項目	帳面金額 資產/負債	當期評估避險 無效性所採用 之避險工具公 允價值變動
公允價值避險					
貴金屬借料交 易合約	\$ 412,636	-	避險之金融 負債	\$ 400,143	\$ 12,493
賣出期貨合 約-白銀	139,141	115.01~ 115.02	避險之金融 資產	-	3,462

被避險項目	帳面金額 資產	累計公允價值 調整數 資產	當期評估避險 無效性所採用 之被避險項目 價值變動
公允價值避險			
存貨-借料避險	\$ 400,143	\$ (12,493)	\$ (12,493)

114年3月31日

避險工具	合約金額	到期期間	資產負債表 單行項目	帳面金額 資產/負債	當期評估避險 無效性所採用 之避險工具公 允價值變動
公允價值避險					
貴金屬借料 交易合約	\$ 76,412	-	避險之金融 負債	\$ 76,412	\$ -
賣出期貨合 約-白銀	54,705	114.05	避險之金融 資產	12,172	(4,065)
賣出期貨合 約-白銀	54,600	114.02	避險之金融 資產	-	393

被避險項目	帳面金額 資產	累計公允價值 調整數 資產	當期評估避險 無效性所採用 之被避險項目 價值變動
公允價值避險			
存貨-借料避險	\$ 76,412	\$ -	\$ -
存貨-期貨避險	52,918	5,362	5,362

2. 信用風險

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

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

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

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

本公司及子公司 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日為關係人採購之履約，及基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證，其表外保證之最大信用風險金額分別為 862,061 千元、908,543 千元及 1,067,964 千元。

### 3. 流動性風險

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

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

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

115 年 3 月 31 日	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 33,113,782	\$ 149,978	\$ -	\$ 33,263,760
租賃負債	1,172,960	2,244,796	10,328,756	13,746,512
浮動利率負債	35,071,061	73,822,654	30,858,451	139,752,166
固定利率負債	72,418,666	62,554,674	2,787,106	137,760,446
退款負債	1,273,118	-	-	1,273,118
財務保證負債	146,248	715,813	-	862,061
	<u>\$ 143,195,835</u>	<u>\$ 139,487,915</u>	<u>\$ 43,974,313</u>	<u>\$ 326,658,063</u>

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
114 年 12 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 32,731,219	\$ 194,984	\$ -	\$ 32,926,203
租賃負債	1,190,999	2,356,328	10,296,326	13,843,653
浮動利率負債	38,226,241	108,634,423	31,099,881	177,960,545
固定利率負債	42,982,287	57,199,065	-	100,181,352
退款負債	1,056,397	-	-	1,056,397
財務保證負債	143,764	764,779	-	908,543
	<u>\$ 116,330,907</u>	<u>\$ 169,149,579</u>	<u>\$ 41,396,207</u>	<u>\$ 326,876,693</u>
114 年 3 月 31 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 40,395,861	\$ 231,616	\$ -	\$ 40,627,477
租賃負債	1,159,188	2,457,052	10,022,478	13,638,718
浮動利率負債	48,421,592	103,402,381	33,476,623	185,300,596
固定利率負債	38,939,778	59,591,544	-	98,531,322
退款負債	1,149,544	-	-	1,149,544
財務保證負債	-	472,327	595,637	1,067,964
	<u>\$ 130,065,963</u>	<u>\$ 166,154,920</u>	<u>\$ 44,094,738</u>	<u>\$ 340,315,621</u>

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

### 三十、關係人交易

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

#### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台安生物科技公司	關聯企業
富田電機公司	關聯企業
欣欣水泥企業公司	關聯企業
啟航參創業投資公司	關聯企業
中構日建公司	關聯企業
啟航貳創業投資公司	關聯企業
宏利汽車部件公司	關聯企業
台灣車輛公司	關聯企業
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
海外投資開發公司	關聯企業
夏都國際開發公司	關聯企業
重慶匯宏汽車部件有限公司	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣高速鐵路公司	本公司為其主要管理階層
瑞智精密公司	本公司為其主要管理階層
臺灣風能訓練公司	本公司為其主要管理階層
唐榮鐵工廠公司	本公司為其主要管理階層
東亞聯合鋼鐵株式會社	本公司為其主要管理階層
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其主要管理階層
瑞智（青島）精密機電有限公司 經濟部	本公司為其母公司主要管理階層 中鋼之董事
中鋼企業工會	中鋼之董事
財團法人中鋼集團教育基金會	其他關係人
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited	其他關係人

## (二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年		114 年	
		1 月 1 日 至 3 月 31 日		1 月 1 日 至 3 月 31 日	
商品銷售收入	關聯企業	\$	187,478	\$	185,000
	其他關係人		101,209		-
	本公司為其母公司 主要管理階層		17,386		23,283
	其 他		68		-
		\$	<u>306,141</u>	\$	<u>208,283</u>
營建工程收入	本公司為其主要管 理階層	\$	11,398	\$	80
	關聯企業		2,516		4,866
	其他關係人		2,061		391
		\$	<u>15,975</u>	\$	<u>5,337</u>

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

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
其他關係人	\$ 1,606,133	\$ 1,738,631
本公司為其主要管理階層	217,202	376,086
其 他	43,011	54,695
	<u>\$ 1,866,346</u>	<u>\$ 2,169,412</u>

對關係人進貨條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應收票據及 帳款	本公司為其主 要管理階層	\$ 94,066	\$ 129,358	\$ 14,506
	其他關係人	64,833	22,202	24,306
	本公司為其母 公司主要管 理階層	5,768	-	10,243
	其 他	514	815	461
		<u>\$ 165,181</u>	<u>\$ 152,375</u>	<u>\$ 49,516</u>
其他應收款	其他關係人	\$ 33,342	\$ 14,147	\$ 24,468
	本公司為其主 要管理階層	1,907	6	5,841
	關聯企業	1,393	1,723	984
		<u>\$ 36,642</u>	<u>\$ 15,876</u>	<u>\$ 31,293</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
應付帳款	本公司為其主 要管理階層	\$ 58,717	\$ 85,685	\$ 51,355
	關聯企業	15,280	30,596	30,402
	其他關係人	4,953	61,738	144,697
		<u>\$ 78,950</u>	<u>\$ 178,019</u>	<u>\$ 226,454</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 4,070	\$ 851	\$ 4,240

帳列項目	關係人類別	115年	114年	114年
		3月31日	12月31日	3月31日
	本公司為其主 要管理階層 中鋼之董事	197	787	197
		-	-	565
		<u>\$ 4,267</u>	<u>\$ 1,638</u>	<u>\$ 5,002</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他

依性質分別列記為營業收入及營業外收入：

帳列項目	關係人類別	115年	114年
		1月1日至 3月31日	1月1日至 3月31日
勞務及其他營 業收入及其 他收入—其 他	其他關係人 本公司為其主要管 理階層 其他	\$ 61,769	\$ 73,391
		59,224	44,168
		3,717	3,183
		<u>\$ 124,710</u>	<u>\$ 120,742</u>

(七) 為他人背書保證

關係人類別 / 名稱	115年	114年	114年
	3月31日	12月31日	3月31日
本公司為其主要管理階層— Sakura			
保證金額	\$ 1,058,515	\$ 1,037,068	\$ 1,364,257
實際動支金額	(715,813)	(764,779)	(922,762)
	<u>\$ 342,702</u>	<u>\$ 272,289</u>	<u>\$ 441,495</u>

上述背書保證係依各合資協議，按投資比例提供背書保證予被投資公司。

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	115 年		114 年	
	1 月 1 日至		1 月 1 日至	
	3 月 31 日		3 月 31 日	
短期員工福利	\$	12,471	\$	15,474
退職後福利		486		385
	\$	12,957	\$	15,859

### 三十一、質抵押之資產

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

	115 年		114 年	
	3 月 31 日		12 月 31 日	
			114 年	
			3 月 31 日	
不動產、廠房及設備淨額	\$	61,105,908	\$	61,785,338
股票（註 1）		23,283,242		22,897,493
定期存款		7,085,563		7,039,011
質押應收款（註 2）		2,000,000		2,000,000
活期存款		1,209,882		1,209,882
投資性不動產淨額		963,706		965,678
應收帳款讓售及票據貼現		118,908		190,332
使用權資產-土地淨額		120,101		119,264
在建房地		518,061		478,299
	\$	96,405,371	\$	96,685,297
			\$	107,228,323

註 1：本公司質押子公司中發控股及中能發電公司股票，及子公司中發控股質押中能發電公司股票，做為中能發電公司長期借款及融資額度擔保；子公司運盈公司及運鴻公司質押本公司股票，於編製合併財報時列入庫藏股票。

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

### 三十二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 115 年 3 月 31 日有下列重大承諾及或有事項：

(一)為承包工程之履約、租用及付款所需，由金融機構提供保證金額合

計約 98 億元，及為進貨、履約及保固而提供保證票據予業主之金額約 61 億元。

(二)為購入原物料及機器設備等已開立未使用之信用狀餘額約 52 億元。

(三)已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額約 71 億元尚未列帳。

(四)與澳洲、巴西、加拿大、大陸、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂 1 年至 3 年之長短期原料採購合約，每年度採購煤礦約 865 萬噸、鐵礦約 1,906 萬噸及石灰石約 274 萬噸，其價格由雙方議定之。截至 115 年 3 月 31 日止，尚未履約部分合計約美金 44 億元（煤礦約 1,026 萬噸及鐵礦約 2,413 萬噸）。

(五)背書保證餘額詳附表二。

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

單位：各外幣／新台幣千元

115 年 3 月 31 日	外	幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目之外幣資產					
美 金	\$	157,011	31.9950	(美金：新台幣)	\$ 5,023,551
越 南 盾		1,494,508,741	0.00004	(越南盾：美金)	1,785,938
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		794,820	31.9950	(美金：新台幣)	25,430,273
日 幣		11,135,739	0.2005	(日幣：新台幣)	2,232,716
馬 幣		291,558	7.6525	(馬幣：新台幣)	2,231,144
採權益法之關聯企業					
美 金		330,665	31.9950	(美金：新台幣)	10,579,595
澳 幣		1,093,604	21.9600	(澳幣：新台幣)	24,015,546
貨幣性項目之外幣負債					
美 金		281,122	31.9950	(美金：新台幣)	8,994,490

115年3月31日	外幣	匯率	帳面金額
美金	105,285	93.7720 (美金：印度幣)	3,368,598
<hr/>			
114年12月31日	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目之外幣資產			
美金	\$ 210,458	31.4300 (美金：新台幣)	\$ 6,614,694
澳幣	67,870	21.0100 (澳幣：新台幣)	1,425,945
日幣	6,383,651	0.20080 (日幣：新台幣)	1,281,837
越南盾	1,222,969,493	0.00004 (越南盾：美金)	1,436,989
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	795,405	31.4300 (美金：新台幣)	24,999,566
日幣	11,428,000	0.2008 (日幣：新台幣)	2,294,743
馬幣	271,698	7.4805 (馬幣：新台幣)	2,032,440
採權益法之關聯企業			
美金	333,391	31.4300 (美金：新台幣)	10,478,411
澳幣	1,078,095	21.0100 (澳幣：新台幣)	22,650,773
貨幣性項目之外幣負債			
美金	262,564	31.4300 (美金：新台幣)	8,252,374
日幣	5,471,844	0.2008 (日幣：新台幣)	1,098,746
美金	97,617	90.0186 (美金：印度幣)	3,068,113
越南盾	1,043,351,855	0.00004 (越南盾：美金)	1,225,938
<hr/>			
114年3月31日	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目之外幣資產			
美金	\$ 140,458	33.2050 (美金：新台幣)	\$ 4,663,905
日幣	10,378,144	0.2227 (日幣：新台幣)	2,311,213
越南盾	1,030,784,827	0.00004 (越南盾：美金)	1,314,251
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	717,468	33.2050 (美金：新台幣)	23,823,534
日幣	8,884,000	0.2227 (日幣：新台幣)	1,978,466
馬幣	315,689	7.2195 (馬幣：新台幣)	2,279,118
採權益法之關聯企業			
美金	357,882	33.2050 (美金：新台幣)	11,883,329
澳幣	1,221,139	20.8100 (澳幣：新台幣)	25,411,899
貨幣性項目之外幣負債			
美金	247,480	33.2050 (美金：新台幣)	8,217,579
日幣	6,285,743	0.2227 (日幣：新台幣)	1,399,835
美金	121,731	85.4918 (美金：印度幣)	4,042,091
越南盾	1,217,147,516	0.00004 (越南盾：美金)	1,551,863

本公司及子公司外幣兌換損益（已實現及未實現），由於外幣交易及各個體之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益，請參閱附註二十五。

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

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。  
(附表四)
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。  
(附表四)
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無重大交易)

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

### 三十五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，由於實際資源分配上仍著重在鋼鐵事業，其他非鋼鐵事業之資源投入主要由各公司自行決策，且主要為鋼鐵事業延伸之需求。本公司及子公司之應報導部門如下：

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

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

	鋼 鐵 部 門	非 鋼 鐵 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 58,196,356	\$ 20,965,533	\$ -	\$ 79,161,889
部門間收入	10,518,883	11,675,616	(22,194,499)	-
部門收入	<u>\$ 68,715,239</u>	<u>\$ 32,641,149</u>	<u>\$ (22,194,499)</u>	<u>\$ 79,161,889</u>
部門利益(損失)	\$ (3,732,294)	\$ 3,084,514	\$ 27,237	\$ (620,543)
利息收入	46,068	184,946	(12,797)	218,217
財務成本	(723,364)	(547,741)	43,433	(1,227,672)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	(837,026)	1,397,169	(294,265)	265,878
其他營業外收入及支出	302,237	289,430	(194,475)	397,192
稅前淨利(損)	<u>(4,944,379)</u>	<u>4,408,318</u>	<u>(430,867)</u>	<u>(966,928)</u>
所得稅費用	361,774	551,148	(19,697)	893,225
本期淨利(損)	<u>\$ (5,306,153)</u>	<u>\$ 3,857,170</u>	<u>\$ (411,170)</u>	<u>\$ (1,860,153)</u>
<u>114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 62,680,179	\$ 20,490,044	\$ -	\$ 83,170,223
部門間收入	<u>11,807,203</u>	<u>12,664,431</u>	<u>(24,471,634)</u>	<u>-</u>

	鋼 鐵 部 門	非 鋼 鐵 部 門	調 整 及 沖 銷	合 計
部門收入	\$ 74,487,382	\$ 33,154,475	\$ (24,471,634)	\$ 83,170,223
部門利益(損失)	\$ (1,270,734)	\$ 2,772,368	\$ (129,855)	\$ 1,371,779
利息收入	75,375	208,849	(25,936)	258,288
財務成本	(724,217)	(574,623)	52,838	(1,246,002)
採用權益法認列之關聯企業損益 份額	(652,891)	1,085,675	(375,306)	57,478
其他營業外收入及支出	487,591	366,222	(177,130)	676,683
稅前淨利(損)	(2,084,876)	3,858,491	(655,389)	1,118,226
所得稅費用(利益)	(210,003)	562,600	(48,193)	304,404
本期淨利(損)	\$ (1,874,873)	\$ 3,295,891	\$ (607,196)	\$ 813,822

部門間銷貨係依市價或成本加成等計價。

## (二) 部門總資產與負債

	115 年 3 月 31 日	114 年 12 月 31 日	114 年 3 月 31 日
<u>部 門 資 產</u>			
鋼鐵部門	\$ 652,008,859	\$ 652,682,624	\$ 677,415,333
非鋼鐵部門	294,455,183	289,159,794	307,802,750
調整及沖銷	(270,671,427)	(267,995,445)	(287,986,976)
合併資產總額	\$ <u>675,792,615</u>	\$ <u>673,846,973</u>	\$ <u>697,231,107</u>
<u>部 門 負 債</u>			
鋼鐵部門	\$ 249,916,759	\$ 248,460,283	\$ 254,004,672
非鋼鐵部門	117,417,162	117,374,454	123,444,585
調整及沖銷	(23,147,990)	(21,906,769)	(23,598,412)
合併負債總額	\$ <u>344,185,931</u>	\$ <u>343,927,968</u>	\$ <u>353,850,845</u>

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 3 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	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	1,800,000	1,600,000	600,000	1.77%~1.79%	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
0	中國鋼鐵公司	中能資源公司	其他應收款	是	700,000	700,000	650,000	1.77%~1.80%	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	其他應收款	是	200,000	-	-	1.77%~1.80%	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
0	中國鋼鐵公司	興達海洋基礎公司	其他應收款	是	500,000	50,000	-	N/A	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
0	中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	其他應收款	是	900,000	900,000	400,000	1.72%~1.75%	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	其他應收款	是	1,200,000	1,000,000	-	N/A	2	-	營業週轉	-	29,338,122	58,676,245	註2	
1	中鋼保全公司	鋼堡科技公司	其他應收款	是	-	-	-	N/A	2	-	營業週轉	-	-	211,559	211,559	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	73,000	1.68%~1.70%	2	-	營業週轉	-	2,520,595	2,520,595	註4	
2	中欣開發公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	850,000	800,000	800,000	1.67%~1.70%	2	-	營業週轉	-	2,520,595	2,520,595	註4	
3	高科磁技公司	磁科公司	其他應收款	是	170,000	170,000	170,000	2.41%	2	-	營業週轉	-	230,982	230,982	註5	
4	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	97,209	97,209	55,548	2.00%	2	-	營業週轉	-	330,757	496,135	註6	
5	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	120,000	120,000	120,000	1.67%~1.70%	2	-	營業週轉	-	321,409	367,325	註7	
6	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	550,000	550,000	550,000	1.67%~1.70%	2	-	營業週轉	-	766,183	766,183	註8	
7	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	-	5,282,831	5,282,831	註9	
8	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	-	1,111,077	2,222,155	註10	

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

註7：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8：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9：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10：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 115 年 1 月 1 日至 3 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	88,014,368	1,504,065	1,504,065	-	1	117,352,491	Y	N	N	註2、註3
0	中國鋼鐵公司	中能發電公司	2	88,014,368	7,156,210	7,156,210	6,738,422	2	117,352,491	Y	N	N	註2、註3
0	中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	6	88,014,368	1,058,515	1,058,515	715,813	-	117,352,491	N	N	N	註3
1	高科磁技公司	磁科公司	2	577,456	190,000	120,000	-	21	577,456	N	N	N	註4
2	中發控股公司	中能發電公司	2	66,062,963	10,986,000	10,986,000	10,986,000	83	66,062,963	N	N	N	註5
3	中冠資訊公司	中冠信息科技(武漢)有限公司	2	275,494	49,460	49,460	3,244	5	459,156	N	N	Y	註6
3	中冠資訊公司	財團法人工業技術研究院	5	275,494	60,000	60,000	59,830	7	459,156	N	N	N	註6
3	中冠資訊公司	唐鋼國際工程技術有限公司	5	275,494	43,209	43,209	43,209	5	459,156	N	N	Y	註6
4	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	5	869,611	500,000	500,000	140,000	38	19,566,263	N	N	N	註7
5	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	2	2,887,100	1,129,993	1,127,763	222,650	16	2,887,100	N	N	N	註8
6	中冠信息科技(武漢)有限公司	中冠資訊公司	3	128,637	42,686	42,686	-	166	154,364	N	N	N	註9
6	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	128,637	43,209	43,209	-	168	154,364	N	N	Y	註9

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5：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6：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7：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8：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9：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 115 年 3 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	6,380,600	4	6,380,600	
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	5,875,300	1,674,524	2	1,674,524	
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	1,038,477	3	1,038,477	
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	840,578	9	840,578	
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	684,068	-	684,068	
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	601,503	5	601,503	
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	558,192	1	558,192	
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	24,536,279	20	24,536,279	
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	1,753,640	15	1,753,640	
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	1,118,297	5	1,118,297	
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	193,970	13	193,970	
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	16,698	15	16,698	
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	411,406	6	411,406	
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	477,504	19	477,504	
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	649,390	-	649,390	
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	6,678	5	6,678	
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	18,975	-	18,975	
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	70,817	-	70,817	
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	8,897	-	8,897	
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	418,311	-	418,311	
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	79,876	-	79,876	
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	21,735	-	21,735	
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	140,557	-	140,557	
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	70,789	-	70,789	
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	196,594	-	196,594	
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	8,011	-	8,011	
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	-	38,923	19	38,923	
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	44,415	-	44,415	
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	18,011	-	18,011	
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	16,176	8	16,176	
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	6,152	-	6,152	

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	72,469	-	72,469	
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	22,172	3	22,172	
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	57,412	7	57,412	
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	83,764	-	83,764	
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	166,349	-	166,349	
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	4,868,930	2	4,868,930	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	24,808,297	391,180	-	391,180	
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	714,819	-	714,819	
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	881,802	595,216	-	595,216	
中盈投資開發公司	股票－普通股	南俊國際公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	661,000	367,516	-	367,516	
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	44,732	-	44,732	
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	15,576	5	15,576	
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	13,046	7	13,046	
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	3,033,570	1	3,033,570	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	
超揚投資公司	股票－普通股	宜鼎國際公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	402,634	341,031	-	341,031	
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	27,098	-	27,098	
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	30,351	-	30,351	
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	30,556	-	30,556	
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	28,832	-	28,832	
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	27,629	-	27,629	
高瑞投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,493,318	28,224	-	28,224	
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	30,343	-	30,343	
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	29,146	-	29,146	
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	30,680	-	30,680	
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	82,206	-	82,206	
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	132,628	15	132,628	
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	9,211	-	9,211	
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	-	117,615	15	117,615	
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	4,943,203	13	4,943,203	
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	-	371,142	6	371,142	
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	-	86,387	12	86,387	
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	238,193,063	1,052,566	-	1,052,566	

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	AFFINHWANG - AIMAN MONEY MARKET FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	158,488,031	732,738	-	732,738	
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	46,479,973	590,568	-	590,568	

註 1：質押母公司股票 53,500 千股，計 1,011,150 千元。

註 2：質押母公司股票 123,100 千股，計 2,326,590 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 115 年 1 月 1 日至 3 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	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	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(930,356)	(2)	出貨後以讓售方式收款/出貨後 14 天收款	-	30,084	1	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷貨	(790,395)	(2)	信用狀/出貨前收款	-	37,507	1	
中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷貨	(558,637)	(1)	出貨後以讓售方式收款	-	-	-	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷貨	(538,819)	(1)	信用狀/驗收後收款	-	86,822	3	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	銷貨	(441,801)	(1)	信用狀	-	186,516	6	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(318,798)	(1)	出貨後 14 天收款	-	88,855	3	
中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	(281,826)	(1)	出貨後 14 天收款	-	30,565	1	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	銷貨	(202,942)	(1)	出貨後 10 天收款	-	16,918	1	
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	銷貨	(200,482)	(1)	信用狀	-	18,068	1	
中國鋼鐵公司	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷貨	(169,721)	-	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	(109,060)	-	出貨後 85 天收款	-	115,011	4	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(203,094)	(1)	依合約規定	-	24,186	1	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	進貨	1,434,431	6	出貨後 5 天付款/驗收後付款	-	(367,771)	(5)	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進貨	1,377,824	6	按船期完裝後付款	-	(315,308)	(4)	無第三交易對象可資比較
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	進貨	664,588	3	驗收後付款	-	(265,453)	(4)	
中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	子公司	進貨	423,646	2	按船期完裝後付款	-	(72,596)	(1)	無第三交易對象可資比較
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	進貨	228,247	1	驗收後付款	-	(34,040)	-	
中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	進貨	160,850	1	裝船日起 7 營業日內付款	-	(58,717)	(1)	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(1,615,910)	(9)	出貨後 5 天收款	-	161,375	9	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(1,237,702)	(7)	出貨後 5 天收款	-	194,411	10	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(1,038,212)	(6)	出貨後 5 天收款/驗收後收款	-	79,689	4	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(466,878)	(3)	出貨後 5 天收款	-	-	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(426,875)	(2)	出貨後 5 天收款/信用狀	-	103,684	5	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(188,279)	(1)	出貨後 5 天收款	-	29,374	2	
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(115,375)	(1)	出貨後 5 天收款/信用狀	-	11,402	1	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(113,489)	(1)	出貨後 5 天收款/出貨前收款	-	6,387	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	其他營業收入	(396,220)	(2)	驗收後收款	-	314,398	17	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	806,965	6	按船期完裝後付款	-	(159,252)	(6)	無第三交易對象可資比較
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	237,668	2	驗收後付款	-	(133,989)	(5)	無第三交易對象可資比較
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	153,619	1	出貨後 5 天付款	-	(94,489)	(3)	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	兄弟公司	進貨	142,743	1	按船期完裝後付款	-	(10,855)	-	無第三交易對象可資比較
銀泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(148,609)	(18)	驗收後收款	-	17,266	3	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	(126,526)	(15)	月結, 90-180 天收款	-	54,192	10	
銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	子公司	進貨	334,243	54	月結, 90-180 天收款	-	(350,925)	(48)	
銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(338,425)	(91)	月結, 90-180 天收款	-	351,308	93	
銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	進貨	128,940	52	月結, 90-180 天收款	-	(54,252)	(35)	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(1,597,809)	(49)	船期完裝後 10 日內收款	-	320,186	55	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(876,063)	(27)	船期完裝後 10 日內收款	-	163,184	28	
中鋼運通公司	中聯資源公司	兄弟公司	勞務收入	(179,063)	(5)	船期完裝後 10 日內收款	-	72,483	12	
CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(422,828)	(46)	船期完裝後 10 日內收款	-	72,596	53	
CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(143,204)	(16)	船期完裝後 10 日內收款	-	10,855	8	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(664,588)	(15)	驗收後收款	-	265,453	29	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(237,668)	(5)	驗收後收款	-	133,989	15	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	488,954	28	裝船日起 14 營業日內付款	-	-	-	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	282,427	16	裝船日起 14 營業日內付款	-	(30,061)	(16)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	259,439	15	裝船日起 7 營業日內付款	-	-	-	

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(%)		
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,632,740	53	即期信用狀	-	-	-	-	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	548,729	18	即期信用狀/驗收後付款	-	(94,080)	(70)		
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	(224,296)	(18)	每月月結	-	117,507	26		
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	441,801	69	即期信用狀	-	(225,490)	(86)		
中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	188,279	29	即期信用狀	-	-	-		
中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(262,422)	(12)	船期完裝後7日內收款	-	969	1		
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(228,247)	(10)	驗收後收款	-	34,040	19		
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	銷貨	(101,209)	(5)	驗收後收款	-	38,739	22		
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	1,218,854	59	對方裝船後通知付款	-	-	-		
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	317,592	15	出貨後10天付款	-	(16,893)	(15)	註	
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	318,846	73	出貨後14天付款	-	(88,855)	(57)	註	
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	109,691	86	出貨後85天付款	-	(115,011)	(97)		
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(204,156)	(7)	月結,60天收款	-	146,059	12		
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	(131,640)	(4)	月結,60天收款	-	62,931	5		
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(683,631)	(23)	驗收後收款	-	432,798	35		
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(352,330)	(12)	驗收後收款	-	143,365	12		
中聯資源公司	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(164,047)	(6)	驗收後收款	-	57,468	5		
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	202,958	21	信用狀	-	(18,068)	(7)		
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	115,358	12	信用狀	-	(8,725)	(3)		
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(133,215)	(35)	依合約規定	-	42,783	27		
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(107,766)	(3)	合約期間	-	36,133	1		
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	790,395	47	信用狀/出貨前預付款項	-	(40,753)	(2)		
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	430,065	26	信用狀	-	(97,662)	(5)		
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(186,307)	(15)	合約期間	-	44,739	22		
中字環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(1,229,318)	(57)	合約期間	-	347,326	43		
中字環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(454,692)	(21)	合約期間	-	123,107	15		
鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	兄弟公司	勞務收入	(264,540)	(51)	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	(169,928)	(33)	依合約規定	-	42,361	46		
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(473,127)	(56)	驗收後收款	-	177,076	45		
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(177,009)	(21)	驗收後收款	-	142,948	36		
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	銷貨	(296,471)	(8)	除銷,10天期	-	105,778	7		
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	銷貨	(119,788)	(3)	除銷,60天期	-	103,893	7		
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,221,424	66	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	-	(49,879)	(3)	註	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL TRADING CORPORATION	本公司董事	進貨	876,607	26	提單提貨日起算14天付款	-	(309,481)	(20)		
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	252,868	8	提單提貨日起算08天付款	-	(4,954)	(0)		
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	560,905	87	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-	-	-		
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(201,588)	(100)	月結,次月收款	-	71,085	100		

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 115 年 3 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	656,031	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	621,683	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	子公司	402,360	-	-		1,120	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	213,804	9	-		157,025	-	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	118,675	14	-		118,675	-	
中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	子公司	115,011	4	-		5,698	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	394,087	26	-		43,600	-	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	194,411	26	-		194,411	-	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	161,375	78	-		161,375	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	103,684	10	-		103,684	-	
銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	352,352	4	-		143,979	-	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	320,186	26	-		320,186	-	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	163,184	25	-		33,117	-	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	265,453	13	-		-	-	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	133,989	7	-		-	-	
中欣開發公司	中國鋼鐵公司	母公司	800,074	-	-		-	-	註
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	195,515	-	-		-	-	註
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	117,507	9	-		-	-	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	432,798	6	19,385	預計 5 月底前收回。	14,441	-	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	146,059	6	-		-	-	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	143,365	11	-		16,991	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	120,084	-	-		-	-	註
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	347,326	15	-		291,676	-	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	123,107	10	-		66,305	-	
高科磁技公司	磁科公司	子公司	173,124	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	556,890	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	177,076	7	-		63,250	-	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	142,948	6	-		115,294	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	105,778	3	-		51,560	-	

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款		應收關係人款項		備註
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備呆帳金額	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company 中能發電公司	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	103,893	1	-		-	-	
	盧森堡商 CI III Zhong Neng K/S SCSp	其他關係人	1,100,000	-	-		-	-	註

註：係其他應收款。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 1 )	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	930,356	出貨後以讓售方式收款／出貨後 14 天收款	1
0	中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	1	銷貨	790,395	信用狀／出貨前收款	1
0	中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1	銷貨	558,637	出貨後以讓售方式收款	1
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	538,819	信用狀／驗收後收款	1
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	銷貨	441,801	信用狀	1
0	中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	318,798	出貨後 14 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷貨	281,826	出貨後 14 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	銷貨	202,942	出貨後 10 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中聯資源公司	1	銷貨	200,482	信用狀	-
0	中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	1	銷貨	109,060	出貨後 85 天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	203,094	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	進貨	1,434,431	出貨後 5 天付款／驗收後付款	2
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	1	進貨	1,377,824	按船期完裝後付款	2
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	1	進貨	664,588	驗收後付款	1
0	中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	1	進貨	423,646	按船期完裝後付款	1
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	進貨	228,247	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	1,615,910	出貨後 5 天收款	2
1	中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	1,237,702	出貨後 5 天收款	2
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	1,038,212	出貨後 5 天收款／驗收後收款	1
1	中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	466,878	出貨後 5 天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	426,875	出貨後 5 天收款／信用狀	1
1	中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	3	銷貨	188,279	出貨後 5 天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	3	銷貨	115,375	出貨後 5 天收款／信用狀	-
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	銷貨	113,489	出貨後 5 天收款／出貨前收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	其他營業收入	396,220	驗收後收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	3	進貨	806,965	按船期完裝後付款	1
1	中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	3	進貨	237,668	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	153,619	出貨後 5 天付款	-
1	中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	3	進貨	142,743	按船期完裝後付款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	148,609	驗收後收款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	1	銷貨	126,526	月結, 90-180 天收款	-
2	銀泰電子陶瓷公司	銀泰電子(蘇州)有限公司	1	進貨	334,243	月結, 90-180 天收款	-

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 1 )	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
3	銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	2	銷貨	338,425	月結, 90-180天收款	-
3	銀泰電子(蘇州)有限公司	銀泰電子陶瓷公司	2	進貨	128,940	月結, 90-180天收款	-
4	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	1,597,809	船期完裝後10日內收款	2
4	中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	876,063	船期完裝後10日內收款	1
4	中鋼運通公司	中聯資源公司	3	勞務收入	179,063	船期完裝後10日內收款	-
5	CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	422,828	船期完裝後10日內收款	1
5	CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	143,204	船期完裝後10日內收款	-
6	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	664,588	驗收後收款	1
6	中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	237,668	驗收後收款	-
7	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	488,954	裝船日起14營業日內付款	1
7	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	282,427	裝船日起14營業日內付款	-
7	CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	3	進貨	259,439	裝船日起7營業日內付款	-
8	中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	1,632,740	即期信用狀	2
8	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	548,729	即期信用狀/驗收後付款	1
9	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	441,801	即期信用狀	1
9	中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	188,279	即期信用狀	-
10	中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	262,422	船期完裝後7日內收款	-
10	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	228,247	驗收後收款	-
10	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	317,592	出貨後10天付款	-
11	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	318,846	出貨後14天付款	-
12	昆山綜貿金屬工業有限公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	109,691	出貨後85天付款	-
13	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	683,631	驗收後收款	1
13	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	352,330	驗收後收款	-
13	中聯資源公司	中能資源公司	3	勞務收入	164,047	驗收後收款	-
13	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	202,958	信用狀	-
13	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	115,358	信用狀	-
14	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	133,215	依合約規定	-
15	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	107,766	合約期間	-
15	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	790,395	信用狀/出貨前預付款項	1
15	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	430,065	信用狀	1
16	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	186,307	合約期間	-
17	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	1,229,318	合約期間	2
17	中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	454,692	合約期間	1
18	鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	3	勞務收入	264,540	依合約規定	-
18	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	169,928	依合約規定	-
19	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	473,127	驗收後收款	1
19	中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	177,009	驗收後收款	-
20	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	2,221,424	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	3
21	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	560,905	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	1
22	中能資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	201,588	月結, 次月收款	-

註 1： 與交易人關係為以下三種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註 2： 進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另註明者外，係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	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	5,343,812	(147,234)	(59,749)	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	2,495,823	178,879	52,864	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	1,320,315	272,804	53,910	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	1,240,001	132,703	26,244	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	723,467	95,213	7,790	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	77,856,107	(2,270,751)	(2,363,373)	子公司
中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亞	一般投資	17,359,623	17,359,623	594,638	100	24,015,546	528,822	528,822	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	12,356,226	14,728	14,674	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	12,092,644	457,525	688,878	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	8,524,147	58,943	30,347	子公司
中國鋼鐵公司	中發控股公司	台灣	一般投資	5,605,920	5,605,920	560,592,000	51	6,738,422	582,144	296,894	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	6,407,100	(267,778)	(149,956)	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	5,139,841	55,648	55,970	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	3,857,298	79,766,623	100	4,172,495	46,259	46,259	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	2,719,961	71,046	89,670	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	1,254,849	43,820	19,206	子公司
中國鋼鐵公司	中鋼光能公司	台灣	太陽能發電	959,200	959,200	95,920,000	55	1,158,204	27,411	15,166	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	1,000,968	3,401	3,544	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	541,154	17,192	17,315	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	427,188	13,472	(10,514)	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	400,843	47,999	33,346	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	323,804	37,152	8,240	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	153,441	(272,678)	(272,678)	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	4,963,074	74,710,458	100	36,775	15,624	17,110	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	18,487	236	236	子公司
中國鋼鐵公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	-	-	8	-	-	582,145	-	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	702,321	10,394	4,964	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	610,571	53,490	9,628	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	435,141	9,884	3,650	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	126,750	12,675,000	46	90,919	(492)	(227)	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	86,224	(35,510)	(10,397)	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	68,079	1,023	57	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	22,731	1,192	199	關聯企業
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	2,340,799	179	-	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	243,849	(3,066)	-	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	23,517	(27)	-	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	417,170	272,804	-	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	-	17,453	132,703	-	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	1,353,113	894	-	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	526,194	179	-	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	314,848	27,411	-	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	73,155	(3,066)	-	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	45,215	47,999	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高端投資公司	台灣	一般投資	15,070	15,070	1,196,000	40	24,270	(99)	-	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	10,946	(3)	-	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	3,555	(1,837)	-	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	147,700	(18,513)	-	關聯企業
中鋼碳素化學公司	台安生物科技	台灣	生物科技管顧服務	2,295	2,295	499,998	5	6,818	1,192	-	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	-	15,708	132,703	-	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	33,608	34,176	4,735,748	4	92,453	28,120	-	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	33,146	47,999	-	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	15,446	600	-	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	14,199	356	-	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	14,074	(3)	-	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	104,549	8,183,029	7	74,144	(35,510)	-	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	1,041,596	11,672	-	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	498,402	13,472	-	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	328,683	27,411	-	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	73,155	(3,066)	-	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	28,240	(20,883)	-	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	21,327	(65)	-	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	13,073	232	-	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	12,592	(3)	-	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	9,383	(3)	-	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	-	-	-	(483)	-	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	92,312	(18,513)	-	關聯企業
中宇環保工程公司	宏利汽車部件公司	台灣	汽車零件製造	34,000	34,000	2,000,000	2	30,231	(35,510)	-	關聯企業
CEC International Corporation	China Ecotek India Private Limited	印度	營造工程業務	-	27,070	-	-	-	(483)	-	子公司
CEC Development Corporation	China Ecotek Vietnam Company Limited	越南	營造工程業務	302,065	302,065	-	100	832,286	11,035	-	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	644,403	272,804	-	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	1,304,418	37,983	-	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	48,721	(3,066)	-	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	18,661	(65)	-	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	16,111	47,999	-	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	9,444	(3)	-	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	9,382	(3)	-	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	7,220	1,909	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	China Steel Structure Holding Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	-	-	-	-	-	117	-	子公司
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	9,570	1,944	-	關聯企業

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			
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	190,967	179	-	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	51,076	(1,623)	-	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	24,434	(3,066)	-	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	22,017	900	-	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	15,822	43,820	-	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	135,472	53,490	-	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	59,997	1,023	-	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	756,534	23,920	-	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	142,853	759	-	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	120,007	4,473	-	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	89,848	4,168	-	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	36,577	(3,066)	-	子公司
中聯資源公司	高端投資公司	台灣	一般投資	12,306	12,306	1,046,500	35	21,236	(99)	-	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	18,932	356	-	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	17,653	600	-	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	16,512	900	-	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	14,941	232	-	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	10,336	47,999	-	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	134,539	9,884	-	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	27,694	(18,513)	-	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	296,148	10,365	-	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	17,445	43,820	-	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	14,710	477	-	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	8,988	(18,513)	-	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	125,288	23,208,623	16	396,757	(18,264)	-	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	178,049	5,648	-	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	134,144	43,820	-	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	76,615	(1,623)	-	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	60,980	(3,066)	-	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	237,042	53,490	-	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	10,000	100	(6,851)	1,327	-	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	10,986,000	1,098,599,990	100	13,207,080	582,145	-	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	36,577	(3,066)	-	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	82,291	5,634	-	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	53,478	43,820	-	子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.) Corporation	英屬維京群島	投資控股	6,816	6,816	201,000	100	27,550	(1,841)	-	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	23,910	(2,046)	-	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	130,525	1,023	-	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	122,728	132,703	-	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	209,899	27,411	-	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	121,924	(3,066)	-	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	36,577	(3,066)	-	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	4,686,723	186,944	-	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	2,854,455	179	-	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	56,013	3,123	-	子公司
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	107,104	132,703	-	子公司
運鴻投資公司	運盈投資公司	台灣	一般投資	952,620	952,620	69,000,000	30	537,542	(7,565)	-	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	643,917	646,481	8,763,628	16	760,525	5,991	-	關聯企業
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	815,856	816,723	50,813,058	47	993,019	28,120	-	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	2,864,837	(9,595)	-	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	1,450,634	97,675	-	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	877,986	(7,565)	-	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	148,861	5,634	-	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	73,155	(3,066)	-	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	35,550	(1,837)	-	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	23,097	2,454	-	子公司
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	359,524	(18,513)	-	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	79,671	(35,510)	-	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	36,577	(3,066)	-	子公司
銀泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	投資控股	435,868	428,171	13,623,000	100	2,153,562	4,787	-	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	44,940	(18,513)	-	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	24,385	(3,066)	-	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	121,951	97,675	-	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	-	25,505	5,991	-	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	16,512	900	-	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	15,169	(99)	-	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	14,199	356	-	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	13,330	(65)	-	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	9,382	(3)	-	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	9,193	600	-	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	7,886	(3)	-	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	7,732	232	-	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	6,255	(3)	-	子公司
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	-	14,471	272,804	-	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	-	9,963	132,703	-	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	1,564	(3)	-	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	1,558	(3)	-	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	-	16,077	178,879	-	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	1,606	232	-	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	-	69	97,675	-	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	-	23	5,634	-	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	-	9,408	95,213	-	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	-	16,077	178,879	-	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	1,840	600	-	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	1,564	(3)	-	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	-	14,471	272,804	-	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	-	8,624	95,213	-	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	-	8,205	132,703	-	子公司
中貿國際公司	CSGT International Corporation	薩摩亞	投資控股	631,983	631,983	20,740,000	100	1,074,484	29,701	-	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	901,910	17,268	-	子公司
中貿國際公司	Chung Mao Trading (Samoa) Corporation	薩摩亞	投資控股	2,927	2,927	3,500,000	100	160,470	53	-	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	52,945	1,909	-	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	235	14	-	子公司
和貿國際公司	中欣日本株式會社	日本	不動產租賃	37,488	37,488	960	20	44,512	5,648	-	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	23,144	(370)	-	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	去年年底	股數	比率 (%)			
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	276,920	272,030	13,279,770	60	483,280	39,044	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品仲介及買賣業務	24,880	24,440	4,752,000	99	23,298	14	-	子公司
CSGT International Corporation	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	92,405	90,773	408,000	34	240,961	13,806	-	關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD SA	瑞士	國際貿易及投資	126,532	124,746	1,876,795	49	848,228	26,204	-	關聯企業
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd	澳大利亞	礦業投資	361,022	345,404	16,440,001	100	203,726	(3,858)	-	子公司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	9404-5515 Quebec Inc.	加拿大	礦業投資	5,797,963	5,547,140	270,122,727	25	7,353,668	986,647	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	一般投資	1,159,385	1,138,911	171,000,000	46	3,390,635	104,543	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	3,342,558	3,267,430	359,000,000	100	6,766,045	104,122	-	子公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資	5,739	5,610	750,000	100	8,621	68	-	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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式(註 2)	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額(註 1)		本期期末自台灣	被投資公司 本期(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	140,778	2	140,778	-	-	140,778	971	100	971	854,367	-	註 3(1)
上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	19,197	2	19,197	-	-	19,197	146	100	146	34,166	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	1,627,906	1	1,482,543	-	-	1,482,543	(3,617)	70	(2,532)	1,198,287	94,812	註 3(1)
青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	639,900	1	447,930	-	-	447,930	(7,542)	70	(5,280)	375,226	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	184,929	1	208,159	-	-	208,159	(2,459)	100	(2,459)	188,401	-	註 3(1)
深圳綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	25,596	1	16,637	-	-	16,637	133	65	86	18,069	7,875	註 3(1)
重慶匯宏汽車部件有限公司	汽車零件製造	831,870	2	127,980	-	-	127,980	(24,479)	15	(3,765)	114,416	-	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	479,925	2	479,925	-	-	479,925	2,788	100	2,788	753,568	-	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	38,394	2	38,202	-	-	38,202	519	100	516	368,089	-	註 3(1)
昆山綜貿金屬工業有限公司	鋼材裁剪加工	479,925	1	513,840	-	-	513,840	1,264	100	1,264	454,316	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	6,399	2	6,399	-	-	6,399	(1,802)	100	(1,802)	25,731	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	191,970	2	191,970	-	-	191,970	524	100	524	202,969	-	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	127,980	127,980	176,028,738
中鋼碳素化學公司	208,159	208,159	4,829,965
中宇環保工程公司	191,970	191,970	2,381,684
鑫科材料科技公司	1,482,543	1,482,543	-
銀泰電子陶瓷公司	658,905	658,905	1,710,241
中貿國際公司	997,604	997,604	1,584,992
中冠資訊公司	6,399	6,399	528,519

註1：係115年3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。



