股票代碼：2002

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3季

地址：高雄市小港區中鋼路1號
電話：(07)8021111

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5～6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8～11	-
八、合併財務報告附註		
(一)公司沿革	12	一
(二)通過財務報告之日期及程序	12	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12～15	三
(四)重大會計政策之彙總說明	15～20	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20	五
(六)重要會計項目之說明	21～69	六～二十九
(七)關係人交易	69～72	三十
(八)質抵押之資產	73	三十一
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	73～74	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	74～76	三十三
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	76	三十四
2.轉投資事業相關資訊	76	三十四
3.大陸投資資訊	76～77	三十四
(十四)部門資訊	77～78	三十五

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範　　圍

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

結　　論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達中鋼公司及其子公司民國 115 年及 114 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　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　115　年　11　月　6　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 9 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	115 年 9 月 30 日 金額	%	114 年 12 月 31 日 金額	%	114 年 9 月 30 日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 24,638,814	4	$ 19,079,435	3	$ 23,528,505	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	3,582,753	1	4,504,660	1	4,207,707	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）	15,302,389	2	9,765,902	1	8,208,943	1
1139	避險之金融資產－流動（附註九）	1,404,492	-	1,230,149	-	1,278,088	-
1140	合約資產－流動（附註二十四）	8,176,129	1	6,900,605	1	7,035,826	1
1150	應收票據（附註十）	1,430,454	-	1,237,316	-	1,530,831	-
1170	應收帳款淨額（附註十）	15,474,913	2	13,128,149	2	10,480,530	2
1180	應收帳款－關係人（附註十及三十）	62,168	-	152,375	-	45,185	-
1200	其他應收款（附註三十）	2,863,646	-	3,326,064	-	2,969,184	-
1220	本期所得稅資產	99,323	-	95,137	-	196,256	-
130X	存貨（附註十一及三十一）	101,808,110	15	92,490,887	14	91,956,065	14
1460	待出售非流動資產	-	-	216,246	-	-	-
1476	其他金融資產－流動（十三及三十一）	19,704,438	3	21,367,277	3	21,777,981	3
1479	其他流動資產	5,280,403	1	4,280,675	1	4,412,837	1
11XX	流動資產合計	199,828,032	29	177,774,877	26	177,627,938	26
	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）	536,031	-	560,685	-	563,105	-
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）	46,429,483	7	47,759,250	7	43,091,739	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）	1,098,309	-	998,930	-	814,170	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	13,599,508	2	12,813,331	2	13,764,899	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三十一）	378,379,353	56	390,532,916	58	396,325,694	59
1755	使用權資產（附註十五及三十一）	11,186,526	2	12,406,540	2	12,142,284	2
1760	投資性不動產（附註十六及三十一）	9,929,249	2	9,787,924	2	10,270,510	2
1780	無形資產	1,146,083	-	1,092,791	-	1,094,613	-
1840	遞延所得稅資產	14,446,375	2	14,545,801	2	13,618,512	2
1920	存出保證金	523,035	-	631,876	-	556,316	-
1980	其他金融資產－非流動（附註十三及三十一）	2,748,618	-	2,566,437	1	2,550,506	-
1995	其他非流動資產	2,567,461	-	2,355,615	-	2,497,538	-
15XX	非流動資產合計	482,610,031	71	496,072,096	74	497,309,886	74
1XXX	資產總計	$ 682,438,063	100	$ 673,846,973	100	$ 674,937,824	100

代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款及銀行透支（附註十七及三十一）	$ 34,982,905	5	$ 30,933,146	5	$ 33,413,205	5
2110	應付短期票券（附註十七）	51,979,503	8	25,120,388	4	29,212,735	5
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	1,382	-	3,595	-	2,578	-
2126	避險之金融負債－流動（附註九）	361,330	-	93,931	-	588,743	-
2130	合約負債－流動（附註二十四）	7,272,511	1	7,259,724	1	7,252,282	1
2150	應付票據	724,714	-	512,524	-	523,962	-
2170	應付帳款（附註十九）	15,609,079	2	13,875,654	2	14,297,894	2
2180	應付帳款－關係人（附註十九及三十）	344,550	-	178,019	-	147,937	-
2200	其他應付款（附註二十及三十）	19,239,207	3	19,113,843	3	21,703,255	3
2230	本期所得稅負債	1,161,449	-	1,115,018	-	907,539	-
2250	負債準備－流動（附註二十一）	4,167,107	1	6,253,896	1	5,534,889	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	882,883	-	1,022,925	-	1,063,446	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十八）	11,418,952	2	16,217,949	2	17,190,073	3
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）	10,782,804	2	4,708,193	1	6,022,578	1
2365	退款負債－流動	2,313,629	-	1,056,397	-	1,182,414	-
2399	其他流動負債	1,446,064	-	1,483,261	-	1,412,231	-
21XX	流動負債合計	162,688,069	24	128,948,463	19	140,455,761	21
	非流動負債						
2511	避險之金融負債－非流動（附註九）	687,460	-	684,217	-	456,393	-
2527	合約負債－非流動（附註二十四）	1,947,282	-	41,565	-	44,496	-
2530	應付公司債（附註十八）	56,831,384	9	55,011,160	8	57,956,183	9
2541	銀行長期借款（附註十七及三十一）	92,967,918	14	85,270,954	13	72,389,047	11
2542	長期應付票券（附註十七）	-	-	42,464,031	6	47,959,848	7
2550	負債準備－非流動（附註二十一）	1,651,366	-	1,670,498	-	1,675,950	-
2570	遞延所得稅負債	15,859,342	2	15,243,773	2	15,536,380	2
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	8,907,120	1	9,838,913	2	9,552,724	1
2640	淨確定福利負債	3,402,925	1	3,469,973	1	4,035,648	1
2670	其他非流動負債	1,204,776	-	1,284,421	-	1,236,087	-
25XX	非流動負債合計	183,459,573	27	214,979,505	32	210,842,756	31
2XXX	負債合計	346,147,642	51	343,927,968	51	351,298,517	52
	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	41,261,240	6	41,189,617	6	41,188,385	6
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	75,163,029	11	75,163,029	11	75,163,029	11
3320	特別盈餘公積	28,052,246	4	29,343,767	4	29,343,776	4
3350	未分配盈餘	6,439,223	1	4,330,829	1	4,170,439	1
3300	保留盈餘合計	109,654,498	16	108,837,625	16	108,677,244	16
3400	其他權益	2,452,476	-	(2,006,778)	-	(7,795,044)	(1)
3500	庫藏股票	(13,118,233)	(2)	(13,118,233)	(2)	(13,118,233)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計	297,981,271	43	292,633,521	43	286,683,642	42
36XX	非控制權益	38,309,150	6	37,285,484	6	36,955,665	6
3XXX	權益合計	336,290,421	49	329,919,005	49	323,639,307	48
3X2X	負債及權益總計	$ 682,438,063	100	$ 673,846,973	100	$ 674,937,824	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃世建　經理人：總經理：　財務副總經理：　會計主管：李佩瑜

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 7 月 1 日至 9 月 30 日

暨民國 115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘(損失)為元

代碼		115年7月1日至9月30日 金額	%	114年7月1日至9月30日 金額	%	115年1月1日至9月30日 金額	%	114年1月1日至9月30日 金額	%
4000	營業收入(附註二十四、三十及三十五)	$ 88,669,149	100	$ 73,515,650	100	$ 256,671,858	100	$ 241,782,578	100
5000	營業成本(附註十一、二十五及三十)	83,650,154	94	73,317,654	100	241,948,891	94	236,401,499	98
5900	營業毛利	5,018,995	6	197,996	-	14,722,967	6	5,381,079	2
	營業費用								
6100	推銷費用	1,110,488	1	977,835	1	3,197,347	1	2,950,364	1
6200	管理費用	1,788,901	2	1,682,484	2	5,242,751	2	5,038,419	2
6300	研究發展費用	618,837	1	554,295	1	1,735,462	1	1,656,906	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	(68)	-	(360)	-	544	-	(4,874)	-
6000	營業費用合計	3,518,158	4	3,214,254	4	10,176,104	4	9,640,815	4
6900	營業利益(損失)	1,500,837	2	(3,016,258)	(4)	4,546,863	2	(4,259,736)	(2)
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二十五)	264,316	-	245,840	1	767,159	-	833,055	-
7010	其他收入(附註二十五及三十)	1,070,646	1	847,185	1	2,150,005	1	2,050,469	1
7020	其他利益及損失(附註二十五)	115,507	-	(87,150)	-	26,450	-	225,453	-
7050	財務成本(附註二十五)	(1,306,087)	(1)	(1,246,341)	(2)	(3,827,238)	(1)	(3,778,373)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益份額	317,481	-	144,449	-	638,539	-	249,226	-
7000	營業外收入及支出合計	461,863	-	(96,017)	-	(245,085)	-	(420,170)	-
7900	稅前淨利(損)	1,962,700	2	(3,112,275)	(4)	4,301,778	2	(4,679,906)	(2)
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二十六)	424,961	-	(222,094)	-	1,827,454	1	(286,386)	-
8200	本期淨利(損)	1,537,739	2	(2,890,181)	(4)	2,474,324	1	(4,393,520)	(2)
	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	(721,648)	-	616,569	1	6,617,047	2	(2,774,940)	(1)
8317	避險工具之損益	19,416	-	79,691	-	3,904	-	(62,839)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	48,553	-	58,322	-	173,162	-	73,410	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅利益(費用)	1,500	-	14,915	-	29,007	-	(12,458)	-
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	413,756	-	2,511,890	3	1,904,456	1	(2,436,961)	(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	(4,800)	-	5,550	-	(5,554)	-	(4,150)	-
8368	避險工具之損益	221,154	-	255,204	1	165,364	-	(535,329)	-

代碼		115年7月1日至9月30日 金額	%	114年7月1日至9月30日 金額	%	115年1月1日至9月30日 金額	%	114年1月1日至9月30日 金額	%
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(85,476)	-	(84,388)	-	(212,160)	-	(458,287)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益（費用）	(1,494)	-	(37,948)	-	(21,147)	-	87,709	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(109,039)	-	3,419,805	5	8,654,079	3	(6,123,845)	(2)
8500	本期綜合損益總額	$ 1,428,700	2	$ 529,624	1	$ 11,128,403	4	$ (10,517,365)	(4)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	$ 1,121,018	1	$ (2,480,486)	(3)	$ 743,726	-	$ (4,138,992)	(2)
8620	非控制權益	416,721	1	(409,695)	(1)	1,730,598	1	(254,528)	-
8600		$ 1,537,739	2	$ (2,890,181)	(4)	$ 2,474,324	1	$ (4,393,520)	(2)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	$ 890,122	1	$ 419,745	1	$ 7,952,539	3	$ (9,298,795)	(4)
8720	非控制權益	538,578	1	109,879	-	3,175,864	1	(1,218,570)	-
8700		$ 1,428,700	2	$ 529,624	1	$ 11,128,403	4	$ (10,517,365)	(4)
	每股盈餘（損失）（附註二十七）								
9750	基　　本	$ 0.07		$ (0.16)		$ 0.05		$ (0.27)	
9850	稀　　釋	$ 0.07		$ (0.16)		$ 0.05		$ (0.27)	

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 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股股利為元

代碼		歸屬於本公司業主之權益													
							其他權益項目								
		股本			保留盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	避險工具之損益	合計	庫藏股票	本公司業主之權益合計	非控制權益	權益合計
		普通股	特別股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘								
A1	114 年 1 月 1 日餘額	$ 157,348,610	$ 382,680	$ 41,082,914	$ 74,847,259	$ 26,912,231	$ 17,127,981	$ (4,813,798)	$ (3,446,289)	$ 4,782,056	$ (3,478,031)	$ (12,923,473)	$ 301,300,171	$ 40,185,723	$ 341,485,894
	113 年度盈餘指撥及分配（附註二十三）														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	315,770	-	(315,770)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積提列	-	-	-	-	2,431,770	(2,431,770)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 0.33 元	-	-	-	-	-	(5,143,004)	-	-	-	-	-	(5,143,004)	-	(5,143,004)
B7	特別股現金股利－每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(225)	225	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(4,138,992)	-	-	-	-	-	(4,138,992)	(254,528)	(4,393,520)
D3	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	69	(2,115,447)	(2,749,839)	(294,586)	(5,159,872)	-	(5,159,803)	(964,042)	(6,123,845)
D5	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(4,138,923)	(2,115,447)	(2,749,839)	(294,586)	(5,159,872)	-	(9,298,795)	(1,218,570)	(10,517,365)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	113,303	-	-	-	-	-	-	-	-	113,303	-	113,303
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(30,897)	-	-	(26,979)	-	-	-	-	-	(57,876)	-	(57,876)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,011,488)	(2,011,488)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	-	(842,859)	-	842,859	-	842,859	-	-	-	-
T1	其他權益變動	-	-	23,065	-	-	(4,887)	-	-	-	-	(194,760)	(176,582)	-	(176,582)
Z1	114 年 9 月 30 日餘額	$ 157,348,610	$ 382,680	$ 41,188,385	$ 75,163,029	$ 29,343,776	$ 4,170,439	$ (6,929,245)	$ (5,353,269)	$ 4,487,470	$ (7,795,044)	$ (13,118,233)	$ 286,683,642	$ 36,955,665	$ 323,639,307
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
	114 年度盈餘指撥及分配（附註二十三）														
B3	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,291,037)	1,291,037	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 0.15 元	-	-	-	-	-	(2,337,729)	-	-	-	-	-	(2,337,729)	-	(2,337,729)
B7	特別股現金股利－每股 1.40 元	-	-	-	-	-	(53,575)	-	-	-	-	-	(53,575)	-	(53,575)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(484)	484	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	743,726	-	-	-	-	-	743,726	1,730,598	2,474,324
D3	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	16	1,397,510	5,729,998	81,289	7,208,797	-	7,208,813	1,445,266	8,654,079
D5	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	743,742	1,397,510	5,729,998	81,289	7,208,797	-	7,952,539	3,175,864	11,128,403
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	51,553	-	-	-	-	-	-	-	-	51,553	-	51,553
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,152,198)	(2,152,198)
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	-	-	-	-	-	2,491,893	-	(2,651,783)	(97,760)	(2,749,543)	-	(257,650)	-	(257,650)
T1	其他權益變動	-	-	20,070	-	-	(27,458)	-	-	-	-	-	(7,388)	-	(7,388)
Z1	115 年 9 月 30 日餘額	$ 157,348,610	$ 382,680	$ 41,261,240	$ 75,163,029	$ 28,052,246	$ 6,439,223	$ (3,660,975)	$ 1,472,934	$ 4,640,517	$ 2,452,476	$ (13,118,233)	$ 297,981,271	$ 38,309,150	$ 336,290,421

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：　　經理人：總經理：　　財務副總經理：　　會計主管：

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國115及114年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

代　碼		115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	$ 4,301,778	$ (4,679,906)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,828,553	24,624,583
A20200	攤銷費用	118,293	117,645
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	544	(4,874)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(174,197)	(114,693)
A20900	財務成本	3,827,238	3,778,373
A21000	除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益	(2,166)	-
A21200	利息收入	(767,159)	(833,055)
A21300	股利收入	(1,631,693)	(1,649,279)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(624,068)	(205,508)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(138,010)	(26,685)
A23100	處分投資損失(利益)	13,385	(44,312)
A23700	存貨回升利益	(579,008)	(561,451)
A23800	非金融資產減損損失	975	30,000
A29900	提列(迴轉)負債準備	(1,489,782)	2,118,207
A29900	其　他	57,819	(32,814)
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	318,849	9,184
A31120	避險之金融資產	(137,082)	2,350,843
A31125	合約資產	(1,332,572)	2,221,091
A31130	應收票據	(193,138)	115,516
A31150	應收帳款	(2,335,491)	3,653,351

代　碼		115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
A31160	應收帳款－關係人	90,207	21,112
A31180	其他應收款	307,296	(930,050)
A31200	存　　貨	(8,840,773)	16,218,263
A31240	其他流動資產	(801,182)	759,853
A32120	避險之金融負債	279,882	131,095
A32125	合約負債	1,918,504	2,130,769
A32130	應付票據	212,190	(85,267)
A32150	應付帳款	1,733,425	(3,891,797)
A32160	應付帳款－關係人	166,531	(209,696)
A32180	其他應付款	436,214	(2,037,601)
A32200	負債準備	(142,922)	(58,976)
A32230	其他流動負債	(37,197)	(98,076)
A32240	淨確定福利負債	(67,048)	(224,291)
A32990	退款負債	1,257,232	(63,522)
A33000	營運產生之現金	19,575,427	42,528,032
A33500	支付之所得稅	(1,597,403)	(1,327,248)
AAAA	營業活動之淨現金流入	17,978,024	41,200,784
	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	(8,380,504)	(4,859,576)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,262,072	5,790,870
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	810	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,166	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,717,070)	(2,479,372)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,505,303	2,846,534
B01700	除列避險之金融負債	-	(255,641)
B01800	取得採用權益法之投資	(60,000)	-
B01900	處分採用權益法之投資	2,087	12,278
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	68,250

代　碼		115年1月1日 至9月30日	114年1月1日 至9月30日
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11,178,066)	(26,697,852)
B02800	處分不動產、廠房及設備	249,450	44,844
B03800	存出保證金減少	126,541	8,641
B04500	取得無形資產	(138,875)	(50,439)
B05400	購置投資性不動產	-	(278,105)
B06600	其他金融資產減少(增加)	1,480,658	(3,011,416)
B06700	其他非流動資產增加	(82,631)	(63,202)
B07500	收取之利息	965,832	885,127
B07600	收取關聯企業股利	421,410	543,598
B07600	收取其他股利	1,597,040	1,638,996
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,943,777)	(25,856,465)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	169,084,318	157,143,661
C00200	短期借款減少	(165,109,201)	(159,182,375)
C00500	應付短期票券增加	100,618,064	87,817,904
C00600	應付短期票券減少	(90,258,949)	(84,213,402)
C01200	發行應付公司債	10,300,000	17,100,000
C01300	償還應付公司債	(13,280,000)	(9,625,000)
C01600	舉借銀行長期借款	115,856,915	70,270,250
C01700	償還銀行長期借款	(100,193,588)	(73,695,990)
C01800	長期應付票券增加	-	8,601,165
C01900	長期應付票券減少	(25,964,031)	(9,868,997)
C04020	租賃負債本金償還	(767,898)	(822,310)
C04400	其他非流動負債增加(減少)	(79,645)	64,541
C04500	支付本公司業主股利	(2,391,174)	(5,194,717)
C05400	取得子公司股權	-	(352,410)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	11,222	55,143
C05600	支付之利息	(4,329,282)	(4,226,911)
C05800	非控制權益變動	(2,189,071)	(1,970,633)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(8,692,320)	(8,100,081)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,252,502	(949,237)
EEEE	現金及約當現金淨增加	7,594,429	6,295,001

代　　碼		115 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
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	$ 24,413,219	$ 21,360,138

現金及約當現金之調節

代　　碼		115 年 9 月 30 日	114 年 9 月 30 日
E00210	合併資產負債表列示之現金及約當現金	$ 24,638,814	$ 23,528,505
E00240	銀行透支	(225,595)	(2,168,367)
E00200	現金及約當現金餘額	$ 24,413,219	$ 21,360,138

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：黃世建　經理人：總經理：　財務副總經理：　會計主管：李佩瑜

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 9 月 30 日

（除另註明者外，金額以新台幣千元為單位）

一、公司沿革

中國鋼鐵股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 60 年 12 月 3 日，建廠計畫分階段完成，從事各種鋼鐵製品之製造、銷售及機械、交通、電機等工程之承攬。

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

截至 115 年 9 月 30 日止，經濟部持有本公司已發行股數為 20%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 11 月 6 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) 116年適用之金管會認可之IFRS會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027年1月1日（註1）
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
IAS 28之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	2027年1月1日（註2）

註1：我國企業應自117年1月1日適用IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註2：應於適用IFRS 18時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨IAS 28之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

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。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若子公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

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。

本公司及子公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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

(四) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
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 20「管制資產及管制負債」	2029 年 1 月 1 日

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

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：

			所持股權百分比（%）			
			115 年	114 年	114 年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日	說明
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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%） 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
	中鋼運通股份有限公司 (中運)	原料海運服務、船舶租賃	100	100	100	
	中鋼鋁業股份有限公司 (中鋁)	鋁製品及非鐵金屬產品之生產買賣	100	100	100	
	中欣開發股份有限公司 (中欣)	不動產開發	100	100	100	
	China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd (CSAP)	投資控股	100	100	100	
	中鴻鋼鐵股份有限公司 (中鴻)	鋼品製銷	41	41	41	詳下述(2)之說明
	中鋼碳素化學股份有限公司 (中碳)	煤化學及特用化學品之製造、負極材料及碳材料生產銷售	29	29	29	詳下述(1)之說明
	中貿國際股份有限公司 (中貿)	鋼品仲介及買賣業務	100	100	100	
	中聯資源股份有限公司 (中聯資源)	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	20	20	20	直接及間接持股合計為 36%，詳下述(1)之說明
	中冠資訊股份有限公司 (中冠)	企業資訊系統整合服務	100	100	100	
	中國鋼鐵結構股份有限公司 (中鋼構)	鋼結構製銷	33	33	33	直接及間接持股合計為 38%，詳下述(1)之說明
	中宇環保工程股份有限公司 (中宇)	環保工程、機電工程、代營運及機電維護	45	45	45	詳下述(1)之說明
	中鋼保全股份有限公司 (中鋼保全)	駐衛保全及系統保全	100	100	100	
	高科磁技股份有限公司 (高磁)	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	69	69	69	直接及間接持股合計為 88%
	中鋼機械股份有限公司 (中機)	鋼鐵設備、軌道車輛運輸設備及發電等機械設備製銷	74	74	74	直接及間接持股合計為 100%
	中鋼企管顧問股份有限公司 (中鋼企管)	企業經營管理顧問業	100	100	100	
	啟航創業投資股份有限公司 (啟航)	一般投資	-	-	-	間接持股 55%
	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd (CSC SAH)	一般投資	100	100	100	
	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company (CSVC)	鋼品製銷	56	56	56	
	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd. (CSCI)	電磁鋼捲	100	100	100	
	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	100	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%） 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
中盈投資開發股份有限公司	超揚投資股份有限公司 (超揚)	一般投資	100	100	100	
	鋇泰電子陶瓷股份有限公司 (鋇泰)	電子陶瓷之製造及買賣	48	48	48	直接及間接持股合計為52%
	鑫科材料科技股份有限公司 (鑫科)	金屬靶材製造與銷售	47	47	47	直接及間接持股合計為51%，詳下述(1)之說明
	網際優勢股份有限公司 (網優)	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	64	64	64	直接及間接持股合計為99%
	智揚管理顧問股份有限公司 (智揚)	管理顧問業	100	100	100	
	運盈投資股份有限公司 (運盈)	一般投資	49	49	49	直接及間接持股合計為79%
	鑫尚揚投資股份有限公司 (鑫尚揚)	一般投資	5	5	5	直接及間接持股合計為61%
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%
鋇泰電子陶瓷股份有限公司	Lefkara Ltd. (Lefkara)	投資控股	100	100	100	
Lefkara Ltd.	鋇泰電子（蘇州）有限公司 (鋇泰蘇州)	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	
	蘇州鋇泰材料科技有限公司 (鋇泰科技)	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
中鋼運通股份有限公司	CSE Transport Corporation (CSEP)	散裝船舶運輸	100	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%） 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
	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	
	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	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比（%） 115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	說明
	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	115年7月清算完成
	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6月清算完成
CEC International Corporation	China Ecotek India Private Limited (中宇印度)	營造工程業務	-	100	100	115年6月清算完成
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	115年6月與高磁合併
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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
庫存現金及週轉金	$ 40,501	$ 42,927	$ 38,620
銀行支票及活期存款	17,145,006	12,425,744	11,471,943
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	4,250,134	2,488,537	5,699,531
商業本票	3,141,221	3,507,580	6,208,411
附買回債券	61,952	614,647	110,000
	$ 24,638,814	$ 19,079,435	$ 23,528,505

合併現金流量表115年及114年9月30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)
	$ 16,818,790

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
金融資產－流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
基金受益憑證	$ 3,445,089	$ 4,428,098	$ 4,124,975
上市（櫃）股票	66,370	35,527	43,572
興櫃股票	1,615	3,827	4,449
公司債	9,530	10,155	9,834
可轉換公司債	60,149	27,053	24,742
外匯交換合約(一)	-	-	135
	$ 3,582,753	$ 4,504,660	$ 4,207,707
金融資產－非流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
上市（櫃）股票	$ 17,546	$ -	$ -
未上市（櫃）股票	475,627	518,301	523,136
興櫃股票	15,574	24,291	22,984

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
基金受益憑證	27,284	18,093	16,985
	$ 536,031	$ 560,685	$ 563,105

金融負債－流動			
持有供交易			
遠期外匯合約(一)	$ -	$ 985	$ 2,578
外匯交換合約(一)	1,382	2,610	-
	$ 1,382	$ 3,595	$ 2,578

(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）
115 年 9 月 30 日			
外匯交換合約	美金兌新台幣	115.12	USD 3,000／NTD 93,900
外匯交換合約	人民幣兌新台幣	116.08	CNY 12,000／NTD 56,940
114 年 12 月 31 日			
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
114 年 9 月 30 日			
預售遠期外匯	美金兌新台幣	114.10～114.12	USD 3,100／NTD 91,391
外匯交換合約	人民幣兌新台幣	115.09	CNY 12,000／NTD 51,245

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
流動			
國內投資			
上市（櫃）股票	$ 15,051,737	$ 9,588,508	$ 8,034,023
興櫃及未上市（櫃）股票	34,944	34,089	32,819
	15,086,681	9,622,597	8,066,842

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
國外投資			
上市股票	96,868	46,481	48,186
未上市股票及權利證書	39,883	-	-
次順位金融債券	43,580	46,211	44,792
公司債	35,377	50,613	49,123
	215,708	143,305	142,101
	$ 15,302,389	$ 9,765,902	$ 8,208,943
非流動			
國內投資			
上市（櫃）股票	$ 9,005,868	$ 9,489,320	$ 9,501,336
興櫃及未上市（櫃）股票	3,695,407	3,191,858	3,201,829
	12,701,275	12,681,178	12,703,165
國外投資			
未上市股票及權利證書	32,444,244	32,055,401	27,529,216
上市股票	1,283,964	3,022,671	2,859,358
	33,728,208	35,078,072	30,388,574
	$ 46,429,483	$ 47,759,250	$ 43,091,739

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
避險之金融資產－流動			
避險之外幣存款	$ 1,013,934	$ 831,313	$ 1,028,242
遠期外匯合約	48,774	62,063	18,243
利率交換合約	337,200	278,711	222,550
期貨合約	4,584	58,062	9,053
	$ 1,404,492	$ 1,230,149	$ 1,278,088

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
避險之金融資產－非流動			
遠期外匯合約	$ -	$ 4,449	$ 16,960
利率交換合約	1,098,309	994,481	797,210
	$ 1,098,309	$ 998,930	$ 814,170
避險之金融負債－流動			
銀行借款（附註十七）	$ -	$ -	$ 249,841
借料交易合約	355,387	83,420	314,252
遠期外匯合約	2,457	5,242	9,358
利率交換合約	3,486	5,269	15,292
	$ 361,330	$ 93,931	$ 588,743
避險之金融負債－非流動			
銀行借款（附註十七）	$ 687,460	$ 680,009	$ 447,100
遠期外匯合約	-	2,944	1,821
利率交換合約	-	1,264	7,472
	$ 687,460	$ 684,217	$ 456,393

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
應收票據			
因營業而發生	$ 1,430,454	$ 1,237,316	$ 1,530,831
應收帳款	$ 15,730,834	$ 13,473,851	$ 10,687,425
減：備抵損失	193,753	193,327	161,710
	$ 15,537,081	$ 13,280,524	$ 10,525,715

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 9 月 30 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	$ 15,994,666	$ 712,843	$ 41,495	$ 121,949	$ 290,335	$ 17,161,288
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(24,206)	(138)	(14,720)	(5,219)	(149,470)	(193,753)
攤銷後成本	$ 15,970,460	$ 712,705	$ 26,775	$ 116,730	$ 140,865	$ 16,967,535

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 9 月 30 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	$ 11,544,369	$ 344,939	$ 29,714	$ 15,849	$ 283,385	$ 12,218,256
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(5,711)	-	(10,307)	(7,272)	(138,420)	(161,710)
攤銷後成本	$ 11,538,658	$ 344,939	$ 19,407	$ 8,577	$ 144,965	$ 12,056,546

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
期初餘額	$ 193,327	$ 169,519
本期提列(迴轉)	544	(4,874)
本期沖銷	-	(2,460)
淨兌換差額	(118)	(475)
期末餘額	$ 193,753	$ 161,710

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9月30日本公司及子公司中鴻公司出售應收帳款之相關資料彙總列示如下：

交易對象	期初預支金額	本期讓售與認列金額	本期銀行已收現金額	期末預支金額	預支金額年利率%	額度
115年1月1日至9月30日						
兆豐銀行	$ 769,482	$ 1,891,789	$ 1,635,830	$ 1,025,441	2.16～2.76	90億元
臺灣銀行	342,361	725,965	748,337	319,989	2.16～2.76	21億元
臺灣銀行	224,102	542,243	614,691	151,654	5.00～5.70	美金1.3億元
台新銀行	1,304,634	7,725,540	6,048,014	2,982,160	4.43～5.21	美金2.5億元
中國信託銀行	607,170	2,176,872	1,809,225	974,817	4.60～5.23	美金0.5億元
瑞穗銀行	56,325	1,082,551	1,007,826	131,050	4.40～5.14	美金0.1億元
兆豐銀行	125,110	202,528	241,758	85,880	2.26	4.08億元
	$ 3,429,184	$ 14,347,488	$ 12,105,681	$ 5,670,991		
114年1月1日至9月30日						
兆豐銀行	$ 793,739	$ 2,185,724	$ 2,010,131	$ 969,332	2.17～2.73	90億元
臺灣銀行	401,855	814,767	870,318	346,304	2.17～2.73	21億元
臺灣銀行	235,668	1,020,076	1,012,900	242,844	5.22～6.70	美金1.3億元
台新銀行	2,392,118	4,718,850	5,481,452	1,629,516	5.15～5.86	美金2.5億元
中國信託銀行	1,121,942	2,677,942	2,462,761	1,337,123	5.13～5.83	美金0.6億元
瑞穗銀行	14,708	729,265	687,294	56,679	4.90～6.15	美金0.1億元
兆豐銀行	161,929	283,770	284,095	161,604	2.22	4.85億元
	$ 5,121,959	$ 12,430,394	$ 12,808,951	$ 4,743,402		

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9月30日暨114年12月31日及9月30日止，未除列之已移轉應收帳款及應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 275,981

千元、190,332 千元及 247,071 千元，相關短期借款金額分別為 275,981 千元、190,332 千元及 247,071 千元。

十一、存　　貨

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
製成品	$ 27,244,847	$ 22,547,695	$ 23,035,482
原　料	24,426,207	21,948,232	20,001,473
在製品	24,348,097	24,791,029	25,645,560
物　料	12,185,694	12,585,639	11,789,259
在途存貨	11,761,192	9,195,278	10,333,738
待售及在建房地	810,631	518,341	467,282
其　他	1,031,442	904,673	683,271
	$ 101,808,110	$ 92,490,887	$ 91,956,065

115 及 114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 67,926,512 千元、59,542,318 千元、198,513,943 千元及 194,214,240 千元，其中包括存貨跌價損失及回升利益分別為損失 260,471 千元、利益 510,443 千元、利益 579,008 千元及利益 561,451 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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
具重大性之關聯企業			
9404-5515 Québec Inc.	$ 7,602,961	$ 6,995,406	$ 8,092,404
個別不重大之關聯企業	5,996,547	5,817,925	5,672,495
	$ 13,599,508	$ 12,813,331	$ 13,764,899

(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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
9404-5515 Québec Inc.	礦產投資	加拿大	25	25	25

以下彙整性財務資訊係以 9404-5515 Québec Inc.換算為功能

性貨幣之 IFRS 會計準則為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
流動資產	$ 1,588,181	$ 1,050,648	$ 874,224
非流動資產	29,667,582	29,278,046	33,488,982
流動負債	(273,853)	(1,822,558)	(1,386,825)
權　　益	$ 30,981,910	$ 28,506,136	$ 32,976,381
本公司及子公司享有之權益（投資帳面金額）	$ 7,602,961	$ 6,995,406	$ 8,092,404

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本期淨利	$ 1,161,566	$ 542,448	$ 2,151,117	$ 851,177
本期綜合損益總額	$ 840,173	$ 85,727	$ 1,307,937	$ (1,195,558)
自 9404-5515 Québec Inc.收取之股利	$ -	$ -	$ 292,365	$ 448,981
本公司及子公司享有之綜合損益份額	$ 206,179	$ 21,037	$ 320,968	$ (293,390)

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
本公司及子公司享有之份額				
本期淨利（損）	$ 27,048	$ 3,213	$ 96,184	$ (3,371)
其他綜合損益	41,947	86,012	167,920	117,391
綜合損益總額	$ 68,995	$ 89,225	$ 264,104	$ 114,020

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 9月30日	114年 12月31日	114年 9月30日
流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 11,623,687	$ 13,320,402	$ 13,236,014
質押定期存款（附註三十一）	6,830,506	6,753,262	6,712,787
質押活期存款（附註三十一）	1,136,089	1,209,882	1,718,033
專案存款	114,156	83,731	111,147
	$ 19,704,438	$ 21,367,277	$ 21,777,981
非流動			
質押應收款（附註三十一）	$ 2,000,000	$ 2,000,000	$ 2,000,000
定期存款	444,477	259,990	249,784
質押定期存款（附註三十一）	283,500	285,749	290,888
專案存款	20,641	20,698	9,834
	$ 2,748,618	$ 2,566,437	$ 2,550,506

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9月30日之變動表請詳附表九。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	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	3 年至 35 年

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

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
帳面金額			
土　　地	$ 10,473,852	$ 11,478,636	$ 11,117,551
土地改良物	67,569	100,046	113,715
房屋及建築	556,280	715,650	788,651
機器設備	849	22,001	27,355
運輸設備	84,630	86,085	93,039
辦公設備	1,785	2,470	290
其他設備	1,561	1,652	1,683
	$ 11,186,526	$ 12,406,540	$ 12,142,284

	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
增　添	$ 494,693	$ 421,841

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
折舊費用				
土　　地	$ 195,561	$ 215,274	$ 619,189	$ 652,078
土地改良物	12,753	13,668	40,089	41,005
房屋及建築	61,535	73,765	196,881	224,212
機器設備	93	4,871	5,621	11,444
運輸設備	14,010	14,497	42,037	43,307
辦公設備	228	643	685	3,612

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
其他設備	30	30	91	91
	$ 284,210	$ 322,748	$ 904,593	$ 975,749

(二) 租賃負債

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
帳面金額			
流　　動	$ 882,883	$ 1,022,925	$ 1,063,446
非 流 動	8,907,120	9,838,913	9,552,724
	$ 9,790,003	$ 10,861,838	$ 10,616,170

租賃負債之折現率區間(%)如下：

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30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	0.63～5.04	0.56～5.04	0.56～5.04
機器設備	1.78～1.85	0.59～1.80	0.59～1.80
運輸設備	0.59～2.06	0.59～2.08	0.59～2.08
辦公設備	1.92	0.86～1.92	0.86～1.92
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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
短期及低價值資產租賃費用	$ 29,230	$ 38,371	$ 95,003	$ 126,465
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$ 637	$ 228	$ 1,186	$ 850
租賃之現金流出總額			$ 1,008,596	$ 1,100,497

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9月30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
自不動產、廠房及設備轉入	166,315	5,100	171,415
淨兌換差額	1,249	4,216	5,465
115年9月30日餘額	$ 8,682,645	$ 2,604,977	$ 11,287,622
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	-	28,292	28,292
自不動產、廠房及設備轉入	-	4,110	4,110
淨兌換差額	-	3,153	3,153
115年9月30日餘額	$ 28,907	$ 1,329,466	$ 1,358,373
114年12月31日淨額	$ 8,486,174	$ 1,301,750	$ 9,787,924
115年9月30日淨額	$ 8,653,738	$ 1,275,511	$ 9,929,249

114年1月1日至9月30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	13,714	278,105
淨兌換差額	(2,329)	(6,649)	(8,978)
114年9月30日餘額	$ 8,782,312	$ 2,904,878	$ 11,687,190
累計折舊及減損			
114年1月1日餘額	$ 42,034	$ 1,340,130	$ 1,382,164
折舊	-	37,883	37,883
淨兌換差額	-	(3,367)	(3,367)
114年9月30日餘額	$ 42,034	$ 1,374,646	$ 1,416,680
114年9月30日淨額	$ 8,740,278	$ 1,530,232	$ 10,270,510

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
公允價值	$ 31,119,426	$ 30,748,740	$ 29,469,352

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
銀行信用借款	$ 33,284,852	$ 26,959,903	$ 30,613,685
銀行透支（附註三十一）	225,595	2,260,645	2,168,367
信用狀及出口押匯借款	1,196,477	1,522,266	384,082
擔保借款（附註三十一）	275,981	190,332	247,071
	$ 34,982,905	$ 30,933,146	$ 33,413,205
利率區間(%)	0.92～7.40	0.00～7.05	0.00～6.75

(二) 應付短期票券

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
應付商業本票	$ 35,554,600	$ 25,150,600	$ 29,245,500
應付商業本票-循環發行	16,500,000	-	-
減：未攤銷折價	75,097	30,212	32,765
	$ 51,979,503	$ 25,120,388	$ 29,212,735
利率區間(%)	1.70～2.49	1.52～2.88	1.51～2.68

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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
銀行團聯貸	$ 45,127,834	$ 44,792,966	$ 44,332,710
抵押借款（附註三十一）	2,033,196	4,189,131	3,648,287
信用借款	57,277,152	41,677,059	31,127,569
	104,438,182	90,659,156	79,108,566
減：一年或一營業週期內到期			
銀行長期借款	10,782,804	4,708,193	6,022,578
避險之金融負債－流動	-	-	249,841
避險之金融負債－非流動	687,460	680,009	447,100
	$ 92,967,918	$ 85,270,954	$ 72,389,047
利率區間(%)	1.25～9.20	0.95～9.20	0.85～6.60

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。115年第2季暨114年度及114年第2季合併財務報表未違反聯貸授信合約之規定。

2.中能發電公司與金融機構簽訂總額度新台幣455.5億元和歐元4千萬元之聯合授信合約，約定借款期間本公司及許可投資人合計直接或間接維持對中能發電51%持股比率和半數董事席次，其中額度新台幣16.5億元之合約已償還且未續約。截至115年9月30日止未違反聯貸授信合約之規定。

3.中鴻公司與金融機構簽訂總額度新台幣60億元之聯合授信合約，約定借款期間中鴻公司年度合併財務報表需符合若干財務比率及標準。113年度合併財務報表未違反授信合約之規定；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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
應付商業本票	$ -	$ 42,500,000	$ 48,000,000
減：未攤銷折價	-	35,969	40,152
	$ -	$ 42,464,031	$ 47,959,848
利率區間(%)	-	1.48～1.92	1.47～1.95

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 3～5 年，於發行 20～90 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。

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

十八、 應付公司債

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
國內無擔保普通公司債	$ 68,290,000	$ 71,270,000	$ 75,182,500
減：公司債發行成本	39,664	40,891	36,244
一年內到期部分	11,418,952	16,217,949	17,190,073
	$ 56,831,384	$ 55,011,160	$ 57,956,183

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	還本附息方式
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

發行公司	發行期間	發行總額	票面利率	還本附息方式
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
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	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

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
應付薪資及獎金	$ 7,962,817	$ 6,789,261	$ 5,809,006
應付設備款	1,105,976	1,804,446	6,279,433
應付外包修護工程款	889,448	802,642	858,282
應付利息	677,415	753,837	634,494
應付股利	377,880	372,649	374,542

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
應付員工及董事酬勞	203,437	230,701	175,826
其　　他	8,022,234	8,360,307	7,571,672
	$ 19,239,207	$ 19,113,843	$ 21,703,255

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。本公司及部分子公司已於 115 年取得主管機關對自主減量計畫之核定，並認定屬於高碳洩漏風險行業。本公司及子公司自評可達成 115 年度之指定目標，依法將於 116 年 4 月 30 日前提交 115 年度自主減量計畫執行進度報告，是以碳費負債按優惠費率及高碳洩漏風險行業適用之排放量調整係數值為計算基礎。

二十一、負債準備

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
流　　動			
虧損性合約(一)	$ 2,665,833	$ 3,707,896	$ 3,012,135
工程保固(二)	1,501,274	2,546,000	2,522,754
	$ 4,167,107	$ 6,253,896	$ 5,534,889
非　　流　　動			
平準基金準備(三)	$ 533,165	$ 530,600	$ 529,434
除役負債準備(四)	653,180	642,943	639,566
其　　他	465,021	496,955	506,950
	$ 1,651,366	$ 1,670,498	$ 1,675,950

	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）	(1,041,707)	(517,007)	2,625	10,237	68,932	(1,476,920)
支　付	-	(38,016)	(60)	-	(104,846)	(142,922)
重 分 類	-	(489,703)	-	-	-	(489,703)
淨兌換差額	(356)	-	-	-	3,980	3,624
115 年 9 月 30 日餘額	$ 2,665,833	$ 1,501,274	$ 533,165	$ 653,180	$ 465,021	$ 5,818,473
114 年 1 月 1 日餘額	$ 2,359,280	$ 1,146,208	$ 519,856	$ 629,543	$ 480,295	$ 5,135,182
提　列	653,122	1,433,119	9,992	10,023	31,966	2,138,222
支　付	-	(56,573)	(414)	-	(1,989)	(58,976)
淨兌換差額	(267)	-	-	-	(3,322)	(3,589)
114 年 9 月 30 日餘額	$ 3,012,135	$ 2,522,754	$ 529,434	$ 639,566	$ 506,950	$ 7,210,839

(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9月30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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
營業成本	$ 29,403	$ 34,581	$ 89,844	$ 102,212
營業費用	32,496	38,878	98,487	115,803
其　　他	33	118	111	353
	$ 61,932	$ 73,577	$ 188,442	$ 218,368

二十三、權　　益

(一) 股　本

	115 年 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 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
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
	15,773,129	15,773,129	15,773,129
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
	$ 157,731,290	$ 157,731,290	$ 157,731,290

1. 普通股

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 特別股

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

(1) 特別股股息優先於普通股股息之分派，股息為面額之 14%。

(2) 本公司如某一年度無盈餘，或盈餘不足分派特別股股息，上述應優先分派而未分派之特別股股息，應累積於以後年度有盈餘時儘先補足之。

(3) 特別股分派公司剩餘財產之順序及比例與普通股同。

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

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

3. 海外存託憑證

本公司於81年5月、86年2月、92年10月及100年8月在歐洲、美國及亞洲釋股參與發行海外存託憑證共126,512,550單位，嗣因本公司辦理盈餘轉增資，致其存託憑證增加 6,924,354 單位，存託憑證每單位表彰本公司普通股20股，發行之存託憑證折合普通股2,668,738,370股（含畸零股 290 股）。依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至115年9月30日暨114年12月31日及9月30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 9月30日	114年 12月31日	114年 9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）			
股票發行溢價	$ 31,154,766	$ 31,154,766	$ 31,154,766
庫藏股票交易	8,931,686	8,880,133	8,880,133
其　　他	13,626	13,626	13,626
	40,100,078	40,048,525	40,048,525
僅得用以彌補虧損			
認列子公司權益變動數（註2）	926,319	924,905	923,673
採用權益法認列關聯企業權益變動數	234,843	216,187	216,187
	1,161,162	1,141,092	1,139,860
	$ 41,261,240	$ 41,189,617	$ 41,188,385

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5月及114年6月舉行股東常會，分別決議通過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		
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

(四) 特別盈餘公積

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 29,343,767	$ 26,912,231
提列特別盈餘公積		
子公司持有本公司股票市價低於帳面價值之差額	267,449	2,431,770
迴轉特別盈餘公積		
特別盈餘公積轉列未分配盈餘	(1,558,486)	-
處分不動產、廠房及設備	(484)	(225)
期末餘額	$ 28,052,246	$ 29,343,776

(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9月30日	114年1月1日至9月30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	1,628,352	(1,737,929)
換算國外營運機構淨資產所產生兌換差額之相關所得稅	(15,883)	76,708
採用權益法認列之份額	(214,959)	(454,226)
本期其他綜合損益	1,397,510	(2,115,447)
期末餘額	$ (3,660,975)	$ (6,929,245)

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9月30日	114年1月1日至9月30日
期初餘額	$ (1,605,281)	$ (3,446,289)
當期產生		
未實現損益－權益工具	5,581,964	(2,814,762)
未實現損益－債務工具	(1,654)	(1,236)
未實現損益之所得稅	32,886	(7,763)
採用權益法認列之份額	116,802	73,922
本期其他綜合損益	5,729,998	(2,749,839)
處分損益重分類至保留盈餘	(2,651,783)	842,859
期末餘額	$ 1,472,934	$ (5,353,269)

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
本期其他綜合損益	83,960	(2,671)	-	81,289
本期重分類	-	(97,760)	-	(97,760)
115年9月30日餘額	$ 748,785	$ 102,946	$ 3,788,786	$ 4,640,517
114年1月1日餘額	$ 800,940	$ 192,330	$ 3,788,786	$ 4,782,056
本期其他綜合損益	(299,564)	4,978	-	(294,586)
114年9月30日餘額	$ 501,376	$ 197,308	$ 3,788,786	$ 4,487,470

(1) 現金流量避險

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 664,825	$ 800,940
當期產生		
匯率風險－遠期外匯合約及避險之外幣存款	2,192	(111,173)
利率風險－利率交換合約	12,284	(356,300)
採用權益法認列之份額	(3,087)	(6,781)
所得稅影響數	(2,771)	13,036
重分類調整		
匯率風險－避險之外幣存款	4,112	97,963
利率風險－利率交換合約	72,052	83,284
所得稅影響數	(822)	(19,593)
本期其他綜合損益	83,960	(299,564)
期末餘額	$ 748,785	$ 501,376

(2) 公允價值避險

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
期初餘額	$ 203,377	$ 192,330
當期產生		
匯率風險－銀行外幣借款	(2,671)	4,978
本期其他綜合損益	(2,671)	4,978
本期重分類	(97,760)	-
期末餘額	$ 102,946	$ 197,308

(3) 國外營運機構淨投資避險

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
期初／期末餘額	$ 3,788,786	$ 3,788,786

(六) 庫藏股票

股數：千股

收回原因	期初股數	本期股數 增加	本期股數 減少	期末股數及餘額 股數	金額
115年1月1日至9月30日					
轉讓予員工	150,000	-	-	150,000	$ 3,898,320
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資調整為庫藏股票	343,123	-	-	343,123	9,219,913
	493,123	-	-	493,123	$ 13,118,233
114年1月1日至9月30日					
轉讓予員工	150,000	-	-	150,000	$ 3,898,320
子公司持有本公司股票自採用權益法之投資調整為庫藏股票	335,468	7,655	-	343,123	9,219,913
	485,468	7,655	-	493,123	$ 13,118,233

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

子公司 115 年 9 月 30 日持有本公司未按持股比例計算之原始

股數為 524,286 千股，明細詳附表三。截至 115 年 9 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，子公司持有本公司股票之庫藏股票按期末本公司綜合持股比例計算之市價分別為 6,589,191 千元、6,520,694 千元及 6,657,972 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 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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（損）	1,730,598	(254,528)
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	276,104	(699,032)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額相關所得稅	(5,264)	11,001
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	1,031,183	36,908
避險工具之損益	81,299	(316,920)
避險工具之損益相關所得稅	(286)	1,862
採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	62,230	2,139

	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
子公司增減資造成非控制權益變動	-	417,970
子公司發放股利	(2,189,071)	(2,388,603)
取得子公司非控制權益	-	(352,410)
處分子公司部分權益	7,539	16,125
其　　他	29,334	295,430
期末餘額	$ 38,309,150	$ 36,955,665

二十四、營業收入

(一) 合約餘額

	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日	114年1月1日
應收票據及帳款（附註十）	$ 16,967,535	$ 14,517,840	$ 12,056,546	$ 15,829,837
合約資產				
工程合約	$ 6,653,218	$ 5,456,008	$ 5,804,152	$ 8,071,872
應收工程保留款	1,400,066	1,334,654	1,151,657	1,002,982
其　　他	122,845	109,943	80,017	106,051
	$ 8,176,129	$ 6,900,605	$ 7,035,826	$ 9,180,905
合約負債				
工程合約	$ 4,856,698	$ 4,291,438	$ 4,548,749	$ 2,848,223
商品銷售	4,197,859	2,827,245	2,650,389	2,225,877
其　　他	165,236	182,606	97,640	91,909
	$ 9,219,793	$ 7,301,289	$ 7,296,778	$ 5,166,009

(二) 客戶合約收入之細分

115年1月1日至9月30日

	鋼鐵部門	非鋼鐵部門	合　　計
商品或勞務之類型			
商品銷售收入	$ 187,405,150	$ 40,924,681	$ 228,329,831
工程、勞務及其他收入	2,348,328	25,993,699	28,342,027
	$ 189,753,478	$ 66,918,380	$ 256,671,858

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	$ 178,014,762	$ 35,513,575	$ 213,528,337
工程、勞務及其他收入	3,684,777	24,569,464	28,254,241
	$ 181,699,539	$ 60,083,039	$ 241,782,578

二十五、稅前淨利(損)

(一) 利息收入

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
銀行存款利息收入	$ 222,876	$ 201,928	$ 655,183	$ 676,667
其他利息收入	41,440	43,912	111,976	156,388
	$ 264,316	$ 245,840	$ 767,159	$ 833,055

(二) 其他收入

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
股利收入	$ 657,669	$ 585,677	$ 1,212,598	$ 1,250,403
租金收入	47,547	46,624	137,051	136,693
其　　他	365,430	214,884	800,356	663,373
	$ 1,070,646	$ 847,185	$ 2,150,005	$ 2,050,469

(三) 其他利益及損失

	115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
淨外幣兌換利益	$ 230,778	$ 12,533	$ 479,940	$ 411,306
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	(3,549)	29,580	26,933	102,977
處分投資利益(損失)	-	1,047	(16,498)	7,924
處分及報廢不動產、廠房及設備利益(損失)	1,449	(5,572)	(74,973)	26,685
其他損失	(113,171)	(124,738)	(388,952)	(323,439)
	$ 115,507	$ (87,150)	$ 26,450	$ 225,453

上述淨外幣兌換利益係包含：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
外幣兌換利益總額	$ 510,427	$ 432,672	$ 1,403,060	$ 1,862,889
外幣兌換損失總額	(279,649)	(420,139)	(923,120)	(1,451,583)
淨利益	$ 230,778	$ 12,533	$ 479,940	$ 411,306

(四) 財務成本

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
利息費用總額	$ 1,454,167	$ 1,416,723	$ 4,264,516	$ 4,248,568
減：列入符合要件資產成本中之金額	148,080	170,382	437,278	470,195
	$ 1,306,087	$ 1,246,341	$ 3,827,238	$ 3,778,373

利息資本化相關資訊如下：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
利息資本化金額	$ 148,080	$ 170,382	$ 437,278	$ 470,195
利息資本化利率(%)	1.76～3.09	1.63～3.09	1.39～3.09	1.04～3.30

(五) 非金融資產減損損失

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
不動產、廠房及設備	$ 22	$ 30,000	$ 975	$ 30,000
依功能別彙總營業成本	$ 22	$ 30,000	$ 975	$ 30,000

(六) 折舊及攤銷

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
不動產、廠房及設備	$ 7,501,684	$ 7,732,361	$ 22,895,668	$ 23,610,951
使用權資產	284,210	322,748	904,593	975,749
投資性不動產	9,322	11,642	28,292	37,883

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
無形資產	30,162	30,195	86,813	91,802
其　　他	10,391	8,778	31,480	25,843
	$ 7,835,769	$ 8,105,724	$ 23,946,846	$ 24,742,228
折舊依功能別彙總				
營業成本	$ 7,468,989	$ 7,743,003	$ 22,865,030	$ 23,659,826
營業費用	302,930	309,299	904,897	921,750
其　　他	23,297	14,449	58,626	43,007
	$ 7,795,216	$ 8,066,751	$ 23,828,553	$ 24,624,583
攤銷依功能別彙總				
營業成本	$ 16,743	$ 14,050	$ 49,772	$ 45,190
營業費用	23,794	24,918	68,474	72,450
其　　他	16	5	47	5
	$ 40,553	$ 38,973	$ 118,293	$ 117,645

(七) 員工福利費用

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
短期員工福利				
薪　　資	$ 8,610,351	$ 7,382,471	$ 24,437,341	$ 22,025,036
勞健保	601,592	602,241	1,883,794	1,867,430
其　　他	350,143	336,040	1,030,309	1,038,321
	9,562,086	8,320,752	27,351,444	24,930,787
退職後福利				
確定提撥計畫	316,443	314,256	991,074	958,857
確定福利計畫(附註二十二)	61,932	73,577	188,442	218,368
	378,375	387,833	1,179,516	1,177,225
離職福利	23,440	19,477	63,443	61,423
	$ 9,963,901	$ 8,728,062	$ 28,594,403	$ 26,169,435
依功能別彙總				
營業成本	$ 8,093,291	$ 7,039,372	$ 23,144,760	$ 21,093,160
營業費用	1,688,837	1,520,115	4,945,036	4,603,125
其　　他	181,773	168,575	504,607	473,150
	$ 9,963,901	$ 8,728,062	$ 28,594,403	$ 26,169,435

(八) 員工及董事酬勞

本公司依公司章程按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於0.1%及不高於0.15%提撥員工及董事酬勞。依113年8月證券交易法之修正，本公司已於114年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額之30%至50%為基層員工酬勞。115及114年7月1日至9月30日與115及114年1月1日至9月30日估列（迴轉）之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
員工酬勞	$ -	$ -	$ -	$ -
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(利益)主要組成項目

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	$ 214,343	$ 346,370	$ 1,139,323	$ 1,102,751
未分配盈餘加徵	7	(142)	10,376	10,690
以前年度之調整	(28,314)	(9,430)	(47,974)	(92,913)

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
遞延所得稅				
當期產生者	(288,609)	(558,974)	(426,261)	(1,307,394)
以前年度之調整	527,534	82	1,151,990	480
	$ 424,961	$ (222,094)	$ 1,827,454	$ (286,386)

(二) 直接認列於權益之所得稅

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
當期所得稅				
處分不動產、廠房及設備而迴轉特別盈餘公積	$ 130	$ 21	$ 150	$ 69
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	304,998	-	304,998	-
遞延所得稅				
處分不動產、廠房及設備而迴轉特別盈餘公積	(130)	(21)	(150)	(69)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(47,348)	-	(47,348)	-
	$ 257,650	$ -	$ 257,650	$ -

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
遞延所得稅				
當期產生－國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$ (1,494)	$ (37,948)	$ (21,147)	$ 87,709
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	8,496	26,894	32,886	(7,763)

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
當期產生－現金流量避險	(6,076)	(6,997)	(2,709)	13,285
被避險項目原始帳面金額之調整－現金流量避險	(920)	(4,982)	(1,170)	(17,980)
	$ 6	$ (23,033)	$ 7,860	$ 75,251

(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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利(損)	$ 1,121,018	$ (2,480,486)	$ 743,726	$ (4,138,992)
減：特別股股利	13,394	13,394	40,181	40,181
用以計算基本每股盈餘(損失)之淨利(損)	1,107,624	(2,493,880)	703,545	(4,179,173)
加：特別股股利	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘(損失)之淨利(損)	$ 1,107,624	$ (2,493,880)	$ 703,545	$ (4,179,173)

股　　數

單位：千股

	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
用以計算基本每股盈餘(損失)之普通股加權平均股數	15,241,738	15,241,738	15,241,738	15,245,991
具稀釋作用潛在普通股之影響				

	115年 7月1日至 9月30日	114年 7月1日至 9月30日	115年 1月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日
員工酬勞	-	-	-	-
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	15,241,738	15,241,738	15,245,991

計算115及114年7月1日至9月30日與115及114年1月1日至9月30日稀釋每股盈餘（損失）時，因特別股不具稀釋作用，是以不列入稀釋每股盈餘（損失）計算中。

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

二十八、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 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	$ 3,445,089	$ -	$ 27,284	$ 3,472,373
未上市（櫃）股票	-	-	475,627	475,627
興櫃股票	-	-	17,189	17,189
上市（櫃）股票	83,916	-	-	83,916
公司債	9,530	-	-	9,530
可轉換公司債	60,149	-	-	60,149
	$ 3,598,684	$ -	$ 520,100	$ 4,118,784
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
外匯交換合約	$ -	$ 1,382	$ -	$ 1,382
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	$ -	$ -	$ 32,484,127	$ 32,484,127
國內上市（櫃）股票	24,057,605	-	-	24,057,605
國內興櫃及未上市(櫃)股票	-	-	3,730,351	3,730,351
國外上市股票	1,380,832	-	-	1,380,832
公司債	35,377	-	-	35,377
次順位金融債券	43,580	-	-	43,580
	$ 25,517,394	$ -	$ 36,214,478	$ 61,731,872
避險之金融資產				
利率交換合約	$ -	$ 1,435,509	$ -	$ 1,435,509
遠期外匯合約	-	48,774	-	48,774
期貨合約	-	4,584	-	4,584
	$ -	$ 1,488,867	$ -	$ 1,488,867
避險之金融負債				
利率交換合約	$ -	$ 3,486	$ -	$ 3,486
遠期外匯合約	-	2,457	-	2,457
	$ -	$ 5,943	$ -	$ 5,943

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

114 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
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 9 月 30 日

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

115 及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日
至 9 月 30 日

金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	$ 564,512	$ 35,281,348	$ 35,845,860
認列於損益	(22,020)	-	(22,020)
認列於其他綜合損益	-	438,107	438,107
購買	4,500	410,790	415,290
自第 3 等級轉出	(19,279)	(166,305)	(185,584)
處分	(7,613)	(32,433)	(40,046)
淨兌換差額	-	282,971	282,971
期末餘額	$ 520,100	$ 36,214,478	$ 36,734,578

114 年 1 月 1 日
至 9 月 30 日

金融資產	透過損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	合計
期初餘額	$ 856,533	$ 34,248,834	$ 35,105,367
認列於損益	39,231	-	39,231
認列於其他綜合損益	-	(3,128,629)	(3,128,629)
購買	10,895	278,447	289,342
重分類	-	8,157	8,157
自第 3 等級轉出	(4,158)	(209,540)	(213,698)
處分／結清	(334,947)	(297,694)	(632,641)
淨兌換差額	-	(135,711)	(135,711)
期末餘額	$ 567,554	$ 30,763,864	$ 31,331,418

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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
長期稅前營業利潤率			
增加 1%	$ 210,296	$ 194,185	$ 181,217
減少 1%	$ (210,296)	$ (194,185)	$ (181,217)
折現率			
增加 1%	$ (342,077)	$ (329,743)	$ (222,015)
減少 1%	$ 439,650	$ 425,029	$ 280,138

(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，當流動性折價與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 9 月 30 日	114 年 12 月 31 日	114 年 9 月 30 日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 4,118,784	$ 5,065,345	$ 4,770,812
避險之金融資產	2,502,801	2,229,079	2,092,258
按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）	67,583,492	61,644,035	63,533,523
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	61,731,872	57,525,152	51,300,682
金融負債			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	$ 1,382	$ 3,595	$ 2,578
避險之金融負債	1,048,790	778,148	1,045,136
按攤銷後成本衡量之金融負債（註 2）	297,517,180	294,872,073	302,360,144

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、外匯交換合約、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匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對美金之匯率升值 1%時之敏感度分析。

	美金之影響		
	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日	
稅前(損)益	$ 40,694	$ 52,942	A
權益	(694)	(1,055)	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9月30日

避險工具／被避險項目	資產負債表單行項目	帳面金額 資產	帳面金額 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	$ 48,774	$ 2,457
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	避險之金融資產	1,013,934	-
公允價值避險			
銀行外幣借款／透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	避險之金融負債	-	246,442
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	-	441,018
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 持續適用避險會計	其他權益帳面金額 不再適用避險會計	公允價值避險－被避險項目帳面金額 資產	公允價值避險－被避險項目累計公允價值調整數 資產
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	$ (12,009)	$ 12,009	$ 46,317	$ -	NA	NA
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	18,584	(18,584)	(54,780)	-	NA	NA
公允價值避險						
遠期外匯合約／應付原料款	4,975	(4,975)	NA	NA	$ -	$ -

避險工具／被避險項目	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	其他權益帳面金額		公允價值避險－被避險項目帳面金額	公允價值避險－被避險項目累計公允價值調整數
			持續適用避險會計	不再適用避險會計	資產	資產
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	(2,671)	2,644	102,946	-	568,400	(101,826)
銀行外幣借款／透過損益按公允價值衡量之金融資產	(4,780)	4,888	NA	NA	396,893	(227,797)
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 9 月 30 日

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

避險工具／被避險項目	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	其他權益帳面金額		公允價值避險－被避險項目帳面金額	公允價值避險－被避險項目累計公允價值調整數
			持續適用避險會計	不再適用避險會計	資產	資產
現金流量避險						
遠期外匯合約／預期採購設備款、承攬工程及原料	$ (99,813)	$ 99,813	$ 23,687	$ -	NA	NA
避險之存款／預期採購設備款、承攬工程及原料	31,996	(31,996)	(69,786)	-	NA	NA

避險工具／被避險項目	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	其他權益帳面金額		公允價值避險－被避險項目帳面金額	公允價值避險－被避險項目累計公允價值調整數
			持續適用避險會計	不再適用避險會計	資產	資產
公允價值避險						
遠期外匯合約／應付原料款	4,301	(4,301)	NA	NA	$ -	$ -
銀行外幣借款／透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,978	(2,928)	108,388	88,920	534,668	(98,460)
銀行外幣借款／透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,980)	(9,110)	NA	NA	419,968	(221,575)
國外營運機構淨投資避險						
銀行外幣借款／國外淨投資	-	-	-	3,788,786	NA	NA

115 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

綜合損益影響	認列於其他綜合損益之避險利益（損失）	認列於損益之避險無效性利益（損失）	認列避險無效性之單行項目	自權益重分類至損益之金額及其單行項目	
				因被避險項目已影響損益	因被避險項目不再預期發生
現金流量避險	$ 27,550	$ -	-	$ -	$ -

114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

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

115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

綜合損益影響	認列於其他綜合損益之避險利益（損失）	認列於損益之避險無效性利益（損失）	認列避險無效性之單行項目	自權益重分類至損益之金額及其單行項目	
				因被避險項目已影響損益	因被避險項目不再預期發生
現金流量避險	$ 6,575	$ -	-	$ -	$ -

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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

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）
115年9月30日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	115.10～116.07	NTD391,487 / USD12,787
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	115.12～116.09	NTD68,092 / JPY323,552
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	115.11～116.02	NTD15,961 / EUR433
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	115.10～116.12	NTD317,699 / CNY68,022
114年12月31日			
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
114年9月30日			
預購遠期外匯	新台幣兌美金	114.10～116.03	NTD633,990 / USD21,175
預購遠期外匯	新台幣兌日幣	114.10～116.06	NTD123,414 / JPY587,196
預購遠期外匯	新台幣兌歐元	114.11～115.08	NTD82,482 / EUR2,447
預購遠期外匯	新台幣兌人民幣	114.10～115.09	NTD271,701 / CNY63,696
預購遠期外匯	印度盧比兌美金	114.10	INR264,498 / USD2,988

(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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
具公允價值利率風險			
金融負債	$ 130,019,842	$ 107,211,335	$ 114,975,161
具現金流量利率風險			
金融負債	139,421,087	164,056,333	160,481,619

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 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 1,045,658 千元，114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨損將增加／減少 1,203,612 千元。

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 9 月 30 日

避險工具／被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率區間（%）	收取利率區間（%）
現金流量避險				
利率交換合約／預期銀行借款利息	$ 38,658,433	116.03~120.12	0.994~1.81	1.68

避險工具／被避險項目	資產負債表單行項目	帳面金額 資產	帳面金額 負債
現金流量避險			
利率交換合約／預期銀行借款利息	避險之金融資產／負債	$ 1,435,509	$ 3,486

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 持續適用避險會計	其他權益帳面金額 不再適用避險會計
現金流量避險				
利率交換合約／預期銀行借款利息	$ 165,364	$ (165,364)	$ 1,432,023	$ -

114 年 9 月 30 日

避險工具／被避險項目	合約金額	到期期間	支付利率區間（%）	收取利率區間（%）
現金流量避險				
利率交換合約／預期銀行借款利息	$ 40,414,445	116.03~120.12	0.994~1.81	1.68

避險工具／被避險項目	資產負債表單行項目	帳面金額 資產	帳面金額 負債
現金流量避險			
利率交換合約／預期銀行借款利息	避險之金融資產／負債	$ 1,019,760	$ 22,764

避險工具／被避險項目	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動	當期評估避險無效性所採用之被避險項目價值變動	其他權益帳面金額	
			持續適用避險會計	不再適用避險會計
現金流量避險				
利率交換合約／預期銀行借款利息	$ (535,329)	$ 535,329	$ 996,996	$ -

(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9月30日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動減少／增加35,290千元及41,685千元，115及114年1月1日至9月30日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動減少／增加254,384千元及204,429千元。

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 9 月 30 日

避險工具	合約金額	到期期間	資產負債表單行項目	帳面金額 資產/負債	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	$ 359,488	-	避險之金融負債	$ 355,387	$ 4,101
賣出期貨合約-白銀	37,727	115.12	避險之金融資產	4,584	4,584
賣出期貨合約-白銀	214,581	115.01～115.09	避險之金融資產	-	2,980

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	$ 355,387	$ (4,101)	$ (4,101)
存貨-期貨避險	38,631	(5,447)	(5,447)

114 年 9 月 30 日

避險工具	合約金額	到期期間	資產負債表單行項目	帳面金額 資產/負債	當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動
公允價值避險					
貴金屬借料交易合約	$ 314,252	-	避險之金融負債	$ 314,252	$ -
賣出期貨合約-白銀	29,954	114.12	避險之金融資產	9,053	(5,913)
賣出期貨合約-白銀	211,620	114.02~114.08	避險之金融資產	-	(6,200)

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	$ 314,252	$ -	$ -
存貨-期貨避險	27,031	8,957	8,957

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9月30日暨114年12月31日及9月30日為關係人採購之履約，及基於承攬工程需要依合約規定提供背書保證，其表外保證之最大信用風險金額分別為148,470千元、908,543千元及832,427千元。

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，並確保借款合約條款之遵循。

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9月30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	$ 34,802,737	$ 437,398	$ -	$ 35,240,135
租賃負債	1,074,398	1,942,795	9,472,096	12,489,289
浮動利率負債	48,925,219	74,793,951	29,087,405	152,806,575

	1 年以內	1 至 5 年	5 年以上	合計
固定利率負債	65,000,716	56,263,097	2,762,468	124,026,281
退款負債	2,313,629	-	-	2,313,629
財務保證負債	148,470	-	-	148,470
	$ 152,265,169	$ 133,437,241	$ 41,321,969	$ 327,024,379
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
	$ 116,330,907	$ 169,149,579	$ 41,396,207	$ 326,876,693
114 年 9 月 30 日				
非衍生金融負債				
無附息負債	$ 35,758,748	$ 279,806	$ -	$ 36,038,554
租賃負債	1,217,497	2,402,990	9,856,742	13,477,229
浮動利率負債	42,131,683	99,406,178	32,873,635	174,411,496
固定利率負債	47,946,304	60,377,237	-	108,323,541
退款負債	1,182,414	-	-	1,182,414
財務保證負債	100,068	732,359	-	832,427
	$ 128,336,714	$ 163,198,570	$ 42,730,377	$ 334,265,661

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

關係人名稱	與本公司之關係
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
海外投資開發公司	關聯企業
夏都國際開發公司	關聯企業
重慶匯宏汽車部件有限公司	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業
台灣高速鐵路公司	本公司為其主要管理階層
瑞智精密公司	本公司為其主要管理階層
臺灣風能訓練公司	本公司為其主要管理階層
唐榮鐵工廠公司	本公司為其主要管理階層
東亞聯合鋼鐵株式會社	本公司為其主要管理階層
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其主要管理階層
瑞智（青島）精密機電有限公司	本公司為其母公司主要管理階層
經濟部	中鋼之董事
中鋼企業工會	中鋼之董事
財團法人中鋼集團教育基金會	其他關係人
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人
Formosa Ha Tinh（Cayman）Limited	其他關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	115年7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
商品銷售收入	關聯企業	$ 208,176	$ 122,871	$ 594,003	$ 491,276
	其他關係人	-	-	145,453	-
	本公司為其母公司主要管理階層	1,385	11,255	25,612	76,899
	其他	22	-	90	-
		$ 209,583	$ 134,126	$ 765,158	$ 568,175
營建工程收入	本公司為其主要管理階層	$ 48,603	$ 19,963	$ 63,599	$ 20,864
	其他關係人	4	50	6,843	722
	關聯企業	188	1,634	2,933	8,805
		$ 48,795	$ 21,647	$ 73,375	$ 30,391

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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
其他關係人	$ 779,849	$ 917,849	$ 4,154,087	$ 3,981,068
本公司為其主要管理階層	274,424	250,868	893,806	974,043
其　他	65,296	48,165	173,332	128,491
	$ 1,119,569	$ 1,216,882	$ 5,221,225	$ 5,083,602

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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
應收票據及帳款	本公司為其主要管理階層	$ 55,034	$ 129,358	$ 28,705
	其他關係人	5,814	22,202	10,790
	本公司為其母公司主要管理階層	544	-	4,426
	其　他	776	815	1,264
		$ 62,168	$ 152,375	$ 45,185
其他應收款	其他關係人	$ 34,989	$ 14,147	$ 43,032
	關聯企業	80	1,723	149
	其　他	36	6	-
		$ 35,105	$ 15,876	$ 43,181

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
應付帳款	本公司為其主要管理階層	$ 156,258	$ 85,685	$ 71,135
	其他關係人	153,428	61,738	46,017
	關聯企業	34,864	30,596	30,785
		$ 344,550	$ 178,019	$ 147,937
其他應付款	其他關係人	$ 8,908	$ 851	$ 12,657
	本公司為其主要管理階層	591	787	591
		$ 9,499	$ 1,638	$ 13,248

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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
勞務及其他營業收入及其他收入－其他	本公司為其主要管理階層	$ 67,415	$ 50,639	$ 198,361	$ 147,887
	其他關係人	35,592	58,523	174,512	205,478
	其他	4,755	4,079	11,610	10,508
		$ 107,762	$ 113,241	$ 384,483	$ 363,873

(七) 為他人背書保證

關係人類別/名稱	115年9月30日	114年12月31日	114年9月30日
本公司為其主要管理階層－Sakura			
保證金額	$ 1,047,941	$ 1,037,068	$ 1,029,651
實際動支金額	-	(764,779)	(692,863)
	$ 1,047,941	$ 272,289	$ 336,788

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7月1日至9月30日	114年7月1日至9月30日	115年1月1日至9月30日	114年1月1日至9月30日
短期員工福利	$ 12,371	$ 12,071	$ 38,547	$ 37,730
退職後福利	485	377	1,458	1,139
	$ 12,856	$ 12,448	$ 40,005	$ 38,869

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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
不動產、廠房及設備淨額	$ 59,662,506	$ 61,785,338	$ 66,017,204
股票（註1）	23,093,469	22,897,493	24,604,703
定期存款	7,114,006	7,039,011	7,003,675
質押應收款（註2）	2,000,000	2,000,000	2,000,000
活期存款	1,136,089	1,209,882	1,718,033
投資性不動產淨額	964,693	965,678	975,251
應收帳款讓售及票據貼現	275,981	190,332	247,071
使用權資產–土地淨額	118,700	119,264	116,337
在建房地	615,590	478,299	391,486
	$ 94,981,034	$ 96,685,297	$ 103,073,760

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

除已於其他附註揭露者外，本公司及子公司於報導期間結束日有下列或有負債及未認列之合約承諾：

(一)截至115年9月30日暨114年12月31日及9月30日止，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分別約85億元、72億元及83億元，及為進貨、履約及保固而提供保證票據予業主之金額分別約67億元、58億元及54億元。

(二)截至115年9月30日暨114年12月31日及9月30日止，為

購入原物料及機器設備等已開立未使用之信用狀餘額分別約63億元、51億元及43億元。

(三)截至115年9月30日暨114年12月31日及9月30日止，已簽訂之不動產、廠房及設備採購及建造合約金額分別約 73 億元、80億元及110億元尚未列帳。

(四)與澳洲、巴西、加拿大、大陸、日本、菲律賓、越南、印尼及國內等地之主要原料供應商簽訂1年至3年之長短期原料採購合約，於115年9月30日暨114年12月31日及9月30日，每年度採購量分別約為煤礦885萬噸、865萬噸及859萬噸，鐵礦1,948萬噸、1,906萬噸及1,906萬噸，及石灰石274萬噸、274萬噸及274萬噸，其價格由雙方議定之。

截至115年9月30日暨114年12月31日及9月30日止，尚未履約部分合計分別約美金32億元(煤礦約561萬噸、鐵礦約2,006萬噸及石灰石約125萬噸)、13億元(煤礦約330萬噸、鐵礦約723萬噸及石灰石約63萬噸)及20億元(煤礦約497萬噸、鐵礦約1,208萬噸及石灰石約129萬噸)。

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9月30日	外幣	匯率		帳面金額
貨幣性項目之外幣資產				
美金	$ 175,323	31.8500	(美金：新台幣)	$ 5,584,038
澳幣	110,584	22.2100	(澳幣：新台幣)	2,456,074
日幣	7,155,698	0.2030	(日幣：新台幣)	1,452,607
越南盾	1,537,441,937	0.00004	(越南盾：美金)	1,852,618
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	773,550	31.8500	(美金：新台幣)	24,637,563
馬幣	309,175	7.5405	(馬幣：新台幣)	2,331,334

115 年 9 月 30 日	外幣	匯率		帳面金額
採權益法之關聯企業				
美金	331,757	31.8500	（美金：新台幣）	10,566,434
澳幣	1,010,481	22.2100	（澳幣：新台幣）	22,442,790
貨幣性項目之外幣負債				
美金	206,009	31.8500	（美金：新台幣）	6,561,386
美金	105,247	95.8327	（美金：印度幣）	3,352,102
越南盾	1,083,186,478	0.00004	（越南盾：美金）	1,305,240

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	0.2008	（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

114 年 9 月 30 日	外幣	匯率		帳面金額
貨幣性項目之外幣資產				
美金	$ 138,704	30.4450	（美金：新台幣）	$ 4,222,851
日幣	6,155,717	0.2058	（日幣：新台幣）	1,266,846
越南盾	1,462,117,358	0.00004	（越南盾：美金）	1,659,503
非貨幣性項目之外幣資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
美金	685,313	30.4450	（美金：新台幣）	20,864,345
日幣	10,323,000	0.2058	（日幣：新台幣）	2,124,473
馬幣	275,180	6.9675	（馬幣：新台幣）	1,917,314
採權益法之關聯企業				
美金	359,900	30.4450	（美金：新台幣）	10,957,052
澳幣	1,242,334	20.1100	（澳幣：新台幣）	24,983,337
貨幣性項目之外幣負債				
美金	208,311	30.4450	（美金：新台幣）	6,342,024
美金	118,549	88.7351	（美金：印度幣）	3,609,217
越南盾	1,208,424,626	0.00004	（越南盾：美金）	1,371,562

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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。（附表四）
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。（附表四）
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。（無重大交易）
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。（附表二）

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。（附表一）

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。（無）

三十五、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
115年1月1日至9月30日				
來自外部客戶收入	$ 189,753,478	$ 66,918,380	$ -	$ 256,671,858
部門間收入	38,759,408	39,258,443	(78,017,851)	-
部門收入	$ 228,512,886	$ 106,176,823	$ (78,017,851)	$ 256,671,858
部門利益(損失)	$ (4,004,131)	$ 9,399,794	$ (848,800)	$ 4,546,863
利息收入	177,243	632,395	(42,479)	767,159
財務成本	(2,315,817)	(1,658,156)	146,735	(3,827,238)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	306,515	3,662,293	(3,330,269)	638,539
其他營業外收入及支出	1,568,222	1,089,546	(481,313)	2,176,455
稅前淨利(損)	(4,267,968)	13,125,872	(4,556,126)	4,301,778
所得稅費用	551,905	1,452,619	(177,070)	1,827,454
本期淨利(損)	$ (4,819,873)	$ 11,673,253	$ (4,379,056)	$ 2,474,324
114年1月1日至9月30日				
來自外部客戶收入	$ 181,699,539	$ 60,083,039	$ -	$ 241,782,578
部門間收入	31,311,138	38,535,370	(69,846,508)	-
部門收入	$ 213,010,677	$ 98,618,409	$ (69,846,508)	$ 241,782,578
部門利益(損失)	$ (9,452,354)	$ 5,842,459	$ (649,841)	$ (4,259,736)
利息收入	266,654	640,189	(73,788)	833,055
財務成本	(2,164,306)	(1,767,396)	153,329	(3,778,373)
採用權益法認列之關聯企業損益份額	(4,632,823)	953,490	3,928,559	249,226

	鋼鐵部門	非鋼鐵部門	調整及沖銷	合計
其他營業外收入及支出	1,447,241	1,203,251	(374,570)	2,275,922
稅前淨利(損)	(14,535,588)	6,871,993	2,983,689	(4,679,906)
所得稅費用(利益)	(1,727,911)	1,529,692	(88,167)	(286,386)
本期淨利(損)	$ (12,807,677)	$ 5,342,301	$ 3,071,856	$ (4,393,520)

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9月30日	114年12月31日	114年9月30日
部門資產			
鋼鐵部門	$ 657,388,227	$ 652,682,624	$ 648,745,101
非鋼鐵部門	299,162,747	289,159,794	295,107,110
調整及沖銷	(274,112,911)	(267,995,445)	(268,914,387)
合併資產總額	$ 682,438,063	$ 673,846,973	$ 674,937,824
部門負債			
鋼鐵部門	$ 253,396,713	$ 248,460,283	$ 249,394,462
非鋼鐵部門	115,097,223	117,374,454	121,946,423
調整及沖銷	(22,346,294)	(21,906,769)	(20,042,368)
合併負債總額	$ 346,147,642	$ 343,927,968	$ 351,298,517

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 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質（註 1）	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	其他應收款	是	1,800,000	1,400,000	600,000	1.77%～2.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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%～2.10%	2	-	營業週轉	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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%～2.05%	2	-	營業週轉	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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	-	無	-	29,798,127	59,596,254	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	-	無	-	204,789	204,789	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	45,000	1.68%～2.01%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,528,040	2,528,040	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	680,000	1.67%～2.02%	2	-	營業週轉	-	無	-	2,528,040	2,528,040	註 4
3	高科磁技公司	磁科公司	其他應收款	是	170,000	-	-	2.41%	2	-	營業週轉	-	無	-	242,603	242,603	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	197,988	99,708	61,724	2.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	348,149	522,224	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%～1.99%	2	-	營業週轉	-	無	-	301,515	344,589	註 7
6	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	其他應收款	是	700,000	700,000	700,000	1.67%～1.86%	2	-	營業週轉	-	無	-	751,654	751,654	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	884,898	884,898	1.60%～1.84%	2	-	償還銀行借款	-	無	-	5,218,599	5,218,599	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	-	無	-	1,317,337	2,634,675	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。高科磁技公司與子公司磁科公司於 115 年 6 月完成簡易合併，磁科公司已合併消滅。

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 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 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	89,394,381	1,504,065	1,504,065	1,504,065	-	1	119,192,508	Y	N	N	註 2、註 3
0	中國鋼鐵公司	中能發電公司	2	89,394,381	7,156,210	5,605,920	5,605,920	6,656,249	2	119,192,508	Y	N	N	註 2、註 3
0	中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	6	89,394,381	1,062,484	1,047,941	-	-	-	119,192,508	N	N	N	註 3
1	高科磁技公司	磁科公司	2	606,509	190,000	-	-	-	-	606,509	N	N	N	註 4
2	中發控股公司	中能發電公司	2	65,257,346	10,986,000	10,986,000	10,986,000	13,046,500	84	65,257,346	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	258,442	51,170	50,731	3,251	-	6	430,736	N	N	Y	註 6
3	中冠資訊公司	財團法人工業技術研究院	5	258,442	60,000	60,000	59,830	-	7	430,736	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	258,442	44,702	44,320	44,320	-	5	430,736	N	N	Y	註 6
4	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	5	928,710	500,000	500,000	140,000	301,428	36	20,895,976	N	N	N	註 7
5	CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	2	2,844,845	1,130,474	1,115,137	100,512	-	16	2,844,845	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	144,239	44,161	43,783	43,783	-	152	173,087	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	144,239	44,702	44,320	44,320	-	154	173,087	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。高科磁技公司與子公司磁科公司於 115 年 6 月完成簡易合併，磁科公司已合併消滅。

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 9 月 30 日

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率（%）	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	6,211,096	4	6,211,096	
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	1,131,940	3	1,131,940	
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	791,309	9	791,309	
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	688,661	-	688,661	
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	571,600	5	571,600	
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	568,400	1	568,400	
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	23,717,108	20	23,717,108	
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	1,832,387	15	1,832,387	
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	1,136,868	5	1,136,868	
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	193,505	13	193,505	
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	16,630	15	16,630	
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	396,893	6	396,893	
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	498,947	19	498,947	
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	659,697	-	659,697	
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	6,710	5	6,710	
鴻高投資開發公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,003,980	19,276	-	19,276	
中鋼碳素化學公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,746,915	71,941	-	71,941	
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	8,530	-	8,530	
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	383,610	-	383,610	
景裕國際公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,226,265	81,144	-	81,144	
中宇環保工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,150,000	22,080	-	22,080	
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	142,788	-	142,788	
聯鋼營造工程公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,745,446	71,913	-	71,913	
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	199,715	-	199,715	
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	8,138	-	8,138	
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-流動	-	39,883	19	39,883	
中鋼保全公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,349,975	45,120	-	45,120	
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	18,297	-	18,297	
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	6,250	-	6,250	
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	73,619	-	73,619	

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	
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	22,145	2	22,145	
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	64,499	7	64,499	
中鋼鋁業公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,431,944	85,093	-	85,093	
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	168,990	-	168,990	
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	4,946,214	2	4,946,214	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	22,412,477	356,199	-	356,199	
中盈投資開發公司	股票－普通股	聯友金屬科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	638,065	1,107,043	-	1,107,043	
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	743,327	-	743,327	
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	887,590	592,023	-	592,023	
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	356,940	-	356,940	
中盈投資開發公司	股票－普通股	長廣精機公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	660,367	322,259	-	322,259	
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	45,475	-	45,475	
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	15,805	5	15,805	
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	13,571	7	13,571	
中盈投資開發公司	股票－普通股	高明鐵企業公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	903,941	584,389	2	584,389	
鑫科材料科技公司	股票－普通股	聯友金屬科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	307,867	534,149	-	534,149	
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	3,081,722	1	3,081,722	註2
鋇泰電子陶瓷公司	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	
鑫尚揚投資公司	受益憑證	中國信託華盈貨幣市場證券投資信託基金		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	26,251,615	309,294	-	309,294	
超揚投資公司	股票－普通股	台灣積體電路製造公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	232,000	575,360	-	575,360	
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	369,859	477,118	-	477,118	
超揚投資公司	股票－普通股	崇越科技公司		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	668,548	371,044	-	371,044	
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	27,528	-	27,528	
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	30,833	-	30,833	
啟翊投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,616,723	31,041	-	31,041	
鼎大投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,525,494	29,289	-	29,289	
景成發投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,461,875	28,068	-	28,068	
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	28,672	-	28,672	
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	30,824	-	30,824	
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	29,609	-	29,609	
群裕投資公司	股票－普通股	中國鋼鐵公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,623,289	31,167	-	31,167	
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	83,511	-	83,511	
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	129,481	15	129,481	
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	9,357	-	9,357	
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	-	122,801	15	122,801	
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	4,999,479	13	4,999,479	

持有之公司	種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數	帳面金額	持股比率（%）	公允價值	
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	-	369,460	6	369,460	
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	-	85,995	12	85,995	
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	238,468,621	1,055,029	-	1,055,029	
CSC Steel Sdn. Bhd.	受益憑證	AHAM - AIIMAN MONEY MARKET FUND		透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	101,003,481	467,274	-	467,274	
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	24,379,446	309,419	-	309,419	

註 1：質押母公司股票 53,500 千股，計 1,027,200 千元。

註 2：質押母公司股票 123,100 千股，計 2,363,520 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 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外，係新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	子公司	銷貨	(4,265,301)	(3)	信用狀／驗收後收款	-		71,666	2	
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(3,505,201)	(3)	出貨後以讓售方式收款／出貨後 14 天收款	-		164,625	5	
中國鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	子公司	銷貨	(2,978,907)	(2)	信用狀／出貨前收款	-		30,997	1	
中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	子公司	銷貨	(2,176,872)	(2)	出貨後以讓售方式收款	-		-	-	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	銷貨	(2,021,396)	(2)	信用狀	-		314,900	11	
中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	子公司	銷貨	(1,027,703)	(1)	出貨後 14 天收款	-		64,720	2	
中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	子公司	銷貨	(1,006,228)	(1)	出貨後 14 天收款	-		52,713	2	
中國鋼鐵公司	中聯資源公司	子公司	銷貨	(673,815)	(1)	信用狀	-		19,435	1	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	銷貨	(633,475)	(1)	出貨後 10 天收款	-		47,031	2	
中國鋼鐵公司	TSK Steel Company Limited	關聯企業	銷貨	(555,287)	-	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	(532,300)	-	出貨後 85 天收款	-		185,526	6	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	銷貨	(109,372)	-	信用狀／出貨前收款	-		2,860	-	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	勞務及其他營業收入	(472,413)	-	依合約規定	-		47,465	2	
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	勞務及其他營業收入	(141,954)	-	依合約規定	-		38,178	1	
中國鋼鐵公司	唐榮鐵工廠公司	本公司為其董事	勞務及其他營業收入	(103,319)	-	依合約規定	-		4,070	-	
中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	子公司	進貨	6,502,839	8	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(403,570)	(7)	
中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	子公司	進貨	4,011,314	5	出貨後 5 天付款／驗收後付款	-		(81,992)	(1)	
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	進貨	2,414,727	3	驗收後付款	-		(195,402)	(4)	
中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	子公司	進貨	1,038,183	1	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(109,989)	(2)	
中國鋼鐵公司	中貿國際公司	子公司	進貨	765,675	1	驗收後付款	-		(39,534)	(1)	
中國鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其董事	進貨	582,452	1	裝船日起 7 營業日內付款	-		(76,516)	(1)	
中國鋼鐵公司	高科磁技公司	子公司	進貨	176,072	-	驗收後付款	-		(10,285)	-	
中國鋼鐵公司	鎧泰電子陶瓷公司	子公司	進貨	131,719	-	驗收後付款	-		(29,513)	(1)	
中國鋼鐵公司	欣欣水泥企業公司	關聯企業	進貨	124,755	-	驗收後付款	-		(25,875)	-	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(5,360,743)	(9)	出貨後 5 天收款	-		180,822	4	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(3,575,777)	(6)	出貨後 5 天收款／驗收後收款	-		108,307	3	
中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(3,557,964)	(6)	出貨後 5 天收款	-		63,821	2	
中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(1,762,303)	(3)	出貨後 5 天收款	-		6,063	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	銷貨	(1,755,915)	(3)	出貨後 5 天收款／信用狀	-		104,522	3	
中龍鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	銷貨	(924,387)	(1)	出貨後 5 天收款	-		45,950	1	
中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	兄弟公司	銷貨	(386,651)	(1)	出貨後 5 天收款／信用狀	-		15,637	-	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	銷貨	(349,096)	(1)	出貨後 5 天收款／出貨前收款	-		1,348	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	其他營業收入	(435,537)	(1)	驗收後收款	-		-	-	
中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	3,344,042	7	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(90,314)	(3)	
中龍鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	進貨	935,060	2	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(118,620)	(4)	
中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	兄弟公司	進貨	771,988	2	按船期完裝後付款	-	無第三交易對象可資比較	(36,515)	(1)	
中龍鋼鐵公司	Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	母公司為其董事	進貨	293,013	1	裝船日起 7 營業日內付款	-	無第三交易對象可資比較	(77,790)	(3)	
中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	277,943	1	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(42,611)	(2)	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	200,000	-	出貨後 5 天付款	-		(644)	-	
中龍鋼鐵公司	鎧泰電子陶瓷公司	兄弟公司	進貨	118,619	-	驗收後付款	-	無第三交易對象可資比較	(11,859)	-	
鎧泰電子陶瓷公司	鎧泰電子（蘇州）有限公司	子公司	銷貨	(448,265)	(17)	月結，90-180 天收款	-		50,485	9	
鎧泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	銷貨	(363,502)	(14)	驗收後收款	-		29,513	5	
鎧泰電子陶瓷公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(118,619)	(5)	驗收後收款	-		11,859	2	
鎧泰電子陶瓷公司	鎧泰電子（蘇州）有限公司	子公司	進貨	1,083,859	50	月結，90-180 天收款	-		(389,598)	(44)	
鎧泰電子陶瓷公司	蘇州鎧泰材料科技有限公司	子公司	進貨	392,492	18	月結，90-180 天收款	-		(158,558)	(18)	
鎧泰電子陶瓷公司	上海希科陶瓷電器有限公司	子公司	進貨	119,828	6	月結，90-180 天收款	-		(88,172)	(10)	

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（%）	
銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(1,091,731)	(92)	月結，90-180 天收款	-		391,167	93	
銀泰電子（蘇州）有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	進貨	451,752	53	月結，90-180 天收款	-		(50,688)	(30)	
上海希科陶瓷電器有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(121,451)	(72)	月結，90-180 天收款	-		88,527	88	
蘇州銀泰材料科技有限公司	銀泰電子陶瓷公司	母公司	銷貨	(393,532)	(100)	月結，90-180 天收款	-		159,197	100	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(7,226,552)	(53)	船期完裝後 10 日內收款	-		430,791	68	
中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(3,622,902)	(27)	船期完裝後 10 日內收款	-		96,053	15	
中鋼運通公司	中聯資源公司	兄弟公司	勞務收入	(533,436)	(4)	船期完裝後 10 日內收款	-		56,055	9	
中鋼運通公司	中貿國際公司	兄弟公司	勞務收入	(112,707)	(1)	船期完裝後 10 日內收款	-		-	-	
CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(1,039,348)	(31)	船期完裝後 10 日內收款	-		109,989	60	
CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(772,486)	(23)	船期完裝後 10 日內收款	-		36,515	20	
CSE Transport Corporation	中鋼運通公司	母公司	勞務收入	(146,901)	(4)	船期完裝後 10 日內收款	-		34,652	19	
高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(141,237)	(66)	船期完裝後 30 日內收款	-		7,352	70	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(2,414,727)	(14)	驗收後收款	-		195,402	22	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(935,060)	(5)	驗收後收款	-		118,620	13	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,825,140	28	裝船日起 14 營業日內付款	-		(5,684)	(4)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	995,380	15	裝船日起 14 營業日內付款	-		(51,810)	(33)	
CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	兄弟公司	進貨	340,424	5	裝船日起 7 營業日內付款	-		-	-	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(150,259)	(1)	驗收後月結電匯	-		14,815	4	
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	4,304,823	33	即期信用狀／驗收後付款	-		(131,457)	(92)	
中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	3,594,345	28	即期信用狀	-		-	-	
中鋼碳素化學公司	林園先進材料科技公司	本公司董事之子公司	銷貨	(887,158)	(17)	每月月結	-		141,938	26	
中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,021,396	66	即期信用狀	-		(367,479)	(88)	
中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	924,387	30	即期信用狀	-		-	-	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(765,675)	(13)	驗收後收款	-		39,534	23	
中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	兄弟公司	銷貨	(377,942)	(6)	船期完裝後 7 日內收款	-		1,067	1	
中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	銷貨	(277,943)	(5)	驗收後收款	-		42,611	24	
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	銷貨	(145,453)	(2)	驗收後收款	-		-	-	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(150,016)	(72)	依合約規定	-		17,829	10	
中貿國際公司	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	3,007,087	54	對方裝船後通知付款	-		(40,621)	(22)	
中貿國際公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	984,624	18	出貨後 10 天付款	-		(46,969)	(26)	註
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	最終母公司	進貨	1,029,981	64	出貨後 14 天付款	-		(64,720)	(93)	註
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	371,757	24	出貨前預付款項	-		(1,380)	(2)	
CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	125,435	8	出貨前預付款項	-		-	-	
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	534,364	91	出貨後 85 天付款	-		(161,942)	(97)	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	銷貨	(617,776)	(7)	月結，60 天收款	-		168,106	13	
中聯資源公司	亞東預拌混凝土公司	本公司董事之子公司	銷貨	(406,827)	(5)	月結，60 天收款	-		69,602	5	
中聯資源公司	環球水泥公司	本公司董事	銷貨	(176,735)	(2)	月結，60 天收款	-		5,148	-	
中聯資源公司	中鋼鋁業公司	兄弟公司	銷貨	(144,403)	(2)	月結，30 天收款	-		8,781	1	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(2,251,550)	(25)	驗收後收款	-		406,854	31	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,015,041)	(11)	驗收後收款	-		151,594	12	
中聯資源公司	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(531,534)	(6)	驗收後收款	-		63,118	5	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	682,894	24	信用狀	-		(19,435)	(8)	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	386,583	13	信用狀	-		(12,987)	(6)	
中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	138,129	5	信用狀	-	無第三交易對象可資比較	(13,711)	(6)	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	進貨	134,559	5	提單提貨日起算 45 天付款	-		(24,071)	(10)	
中聯資源公司	亞洲水泥公司	本公司董事	進貨	120,297	4	提單提貨日起算 45 天付款	-		(12,921)	(6)	
聯鋼開發公司	中聯資源公司	母公司	勞務收入	(197,786)	(62)	依合約規定	-		19,816	55	
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	勞務收入	(119,581)	(13)	發票開立後約 10 天內收款	-		5,814	11	
CHC Resources Vietnam Co., Ltd	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	337,194	96	出貨前預付款項	-		-	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(442,635)	(35)	依合約規定	-		69,315	28	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(333,325)	(3)	合約期間	-		39,329	2	
中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,978,907	50	信用狀／出貨前預付款項	-	一般供應商採月結,次月七號付款	(32,533)	(2)	
中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	1,771,704	30	信用狀	-	一般供應商採月結,次月七號付款	(102,333)	(5)	
聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	工程收入	(472,580)	(16)	合約期間	-		-	-	
聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	兄弟公司	工程收入	(198,440)	(7)	合約期間	-		12,410	4	
聯鋼營造工程公司	中鋼碳素化學公司	兄弟公司	工程收入	(108,281)	(4)	合約期間	-		-	-	
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(3,474,034)	(57)	合約期間	-		249,086	42	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(1,358,125)	(22)	合約期間	-		122,891	21	
中宇環保工程公司	中鋼光能公司	兄弟公司	工程收入	(153,167)	(2)	合約期間	-		79,527	13	
中宇環保工程公司	中鋼機械公司	兄弟公司	進貨	109,796	2	合約期間	-		(42,668)	(5)	

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形 進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因 單價	授信期間	應收（付）票據、帳款 餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	備註
中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(298,807)	(23)	依合約規定	-		36,710	22	
鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	最終母公司	勞務收入	(545,158)	(40)	依合約規定	-		62,611	45	
鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	兄弟公司	勞務收入	(526,185)	(39)	依合約規定	-		-	-	
鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(161,947)	(12)	依合約規定	-		38,784	28	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(176,072)	(28)	驗收後收款	-		10,285	12	
高科磁技公司	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	109,372	29	信用狀／出貨前預付款項	-		(437)	(2)	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	工程收入	(1,462,494)	(57)	驗收後收款	-		336,870	69	
中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	工程收入	(556,338)	(22)	驗收後收款	-		94,011	19	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	銷貨	(948,650)	(7)	賒銷，10 天期	-		102,108	6	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	銷貨	(378,113)	(3)	賒銷，30 天期	-		1,390	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NS BlueScope (Vietnam) Limited	其他關係人	銷貨	(360,161)	(3)	賒銷，60 天期	-		53,461	3	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	兄弟公司	銷貨	(306,581)	(2)	賒銷，30 天期	-		-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	Nippon Steel Trading Vietnam Co., Ltd.	其他關係人	銷貨	(121,763)	(1)	賒銷，10 天期	-		3,893	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	日鐵物產株式會社	其他關係人	銷貨	(120,157)	(1)	出貨後 20 天收款／信用狀	-		-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	9,146,127	74	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	-		(219,939)	(6)	註
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL TRADING CORPORATION	本公司董事	進貨	2,608,511	21	提單提貨日起算 14 天付款	-		-	-	
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人	進貨	684,380	6	提單提貨日起算 08 天付款	-		(112,807)	(3)	
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	2,181,117	87	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	-		-	-	
CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	進貨	306,581	12	賒購，30 天期	-		-	-	
中能資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(648,582)	(100)	月結，次月收款	-		78,645	100	
中鋼光能公司	中國鋼鐵公司	母公司	銷貨	(115,646)	(25)	合約期間	-		10,891	19	

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 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明者外，係新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
中國鋼鐵公司	中能資源公司	子公司	657,634	-	-		-	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	子公司	606,985	-	-		822	-	註
中國鋼鐵公司	高雄捷運公司	子公司	401,264	-	-		932	-	註
中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	子公司	353,078	11	-		299,893	-	
中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	子公司	185,526	5	-		23,584	-	
中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	子公司	167,982	30	-		151,299	-	
中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	兄弟公司	180,822	38	-		180,822	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	108,307	66	-		101,298	-	
中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	兄弟公司	104,522	13	-		104,522	-	
鋇泰電子（蘇州）有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	母公司	392,323	4	-		123,811	-	
蘇州鋇泰材料科技有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	母公司	159,197	4	-		46,139	-	
中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	母公司	430,791	32	-		130,742	-	
CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	最終母公司	109,989	13	-		-	-	
中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	母公司	195,402	19	-		-	-	
中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	118,620	10	-		-	-	
中欣開發公司	中國鋼鐵公司	母公司	686,026	-	-		-	-	註
中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	母公司	116,691	-	-		-	-	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	141,938	11	-		-	-	
中聯資源公司	中國鋼鐵公司	母公司	406,854	7	-		54,425	-	
中聯資源公司	臺灣水泥公司	本公司董事	168,106	5	1,341	預計 10 月底前收回。	1,300	-	
中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	151,594	10	5,492	期後已陸續收回。	7,691	-	
中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	母公司	121,143	-	-		-	-	註
中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	母公司	249,086	17	-		174,967	-	
中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	122,891	10	-		461	-	
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	703,127	-	-		-	-	註
中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	母公司	336,870	6	-		170,877	-	

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款金額	逾期應收關係人款處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備呆帳金額	備註
China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	NIPPON STEEL SALES VIETNAM COMPANY LIMITED	其他關係人	102,108	11	-		45,271	-	
中能發電公司	盧森堡商 CI III Zhong Neng K/S SCSp	其他關係人	891,418	-	-		-	-	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 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
0	中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	1	銷貨	4,265,301	信用狀／驗收後收款	2
0	中國鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	3,505,201	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	2,978,907	信用狀／出貨前收款	1
0	中國鋼鐵公司	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	1	銷貨	2,176,872	出貨後以讓售方式收款	1
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	銷貨	2,021,396	信用狀	1
0	中國鋼鐵公司	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	1	銷貨	1,027,703	出貨後14天收款	-
0	中國鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	1	銷貨	1,006,228	出貨後14天收款	-
0	中國鋼鐵公司	中聯資源公司	1	銷貨	673,815	信用狀	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	銷貨	633,475	出貨後10天收款	-
0	中國鋼鐵公司	昆山綜貿金屬工業有限公司	1	銷貨	532,300	出貨後85天收款	-
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	1	銷貨	109,372	信用狀／出貨前收款	-
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	勞務及其他營業收入	472,413	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼碳素化學公司	1	勞務及其他營業收入	141,954	依合約規定	-
0	中國鋼鐵公司	中鋼運通公司	1	進貨	6,502,839	按船期完裝後付款	3
0	中國鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	1	進貨	4,011,314	出貨後5天付款／驗收後付款	2
0	中國鋼鐵公司	中鋼鋁業公司	1	進貨	2,414,727	驗收後付款	1
0	中國鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	1	進貨	1,038,183	按船期完裝後付款	-
0	中國鋼鐵公司	中貿國際公司	1	進貨	765,675	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	高科磁技公司	1	進貨	176,072	驗收後付款	-
0	中國鋼鐵公司	鋇泰電子陶瓷公司	1	進貨	131,719	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	5,360,743	出貨後5天收款	2
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	3,575,777	出貨後5天收款／驗收後收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	3	銷貨	3,557,964	出貨後5天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	1,762,303	出貨後5天收款	1
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵結構公司	3	銷貨	1,755,915	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	924,387	出貨後5天收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中聯資源公司	3	銷貨	386,651	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	349,096	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	435,537	驗收後收款	-
1	中龍鋼鐵公司	中鋼運通公司	3	進貨	3,344,042	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	935,060	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	CSE Transport Corporation	3	進貨	771,988	按船期完裝後付款	-

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
1	中龍鋼鐵公司	中貿國際公司	3	進貨	277,943	驗收後付款	-
1	中龍鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	200,000	出貨後5天付款	-
1	中龍鋼鐵公司	鋇泰電子陶瓷公司	3	進貨	118,619	驗收後付款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	鋇泰電子（蘇州）有限公司	1	銷貨	448,265	月結，90-180天收款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	363,502	驗收後收款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	118,619	驗收後收款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	鋇泰電子（蘇州）有限公司	1	進貨	1,083,859	月結，90-180天收款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	蘇州鋇泰材料科技有限公司	1	進貨	392,492	月結，90-180天收款	-
2	鋇泰電子陶瓷公司	上海希科陶瓷電器有限公司	1	進貨	119,828	月結，90-180天收款	-
3	鋇泰電子（蘇州）有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	2	銷貨	1,091,731	月結，90-180天收款	-
3	鋇泰電子（蘇州）有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	2	進貨	451,752	月結，90-180天收款	-
4	上海希科陶瓷電器有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	2	銷貨	121,451	月結，90-180天收款	-
5	蘇州鋇泰材料科技有限公司	鋇泰電子陶瓷公司	2	銷貨	393,532	月結，90-180天收款	-
6	中鋼運通公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	7,226,552	船期完裝後10日內收款	3
6	中鋼運通公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	3,622,902	船期完裝後10日內收款	1
6	中鋼運通公司	中聯資源公司	3	勞務收入	533,436	船期完裝後10日內收款	-
6	中鋼運通公司	中貿國際公司	3	勞務收入	112,707	船期完裝後10日內收款	-
7	CSE Transport Corporation	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	1,039,348	船期完裝後10日內收款	-
7	CSE Transport Corporation	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	772,486	船期完裝後10日內收款	-
7	CSE Transport Corporation	中鋼運通公司	2	勞務收入	146,901	船期完裝後10日內收款	-
8	高雄港裝卸公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	141,237	船期完裝後30日內收款	-
9	中鋼鋁業公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	2,414,727	驗收後收款	1
9	中鋼鋁業公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	935,060	驗收後收款	-
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中龍鋼鐵公司	3	進貨	1,825,140	裝船日起14營業日內付款	1
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	995,380	裝船日起14營業日內付款	-
10	CSC Steel Sdn. Bhd.	中貿國際公司	3	進貨	340,424	裝船日起7營業日內付款	-
11	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	150,259	驗收後月結電匯	-
11	中鴻鋼鐵公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	4,304,823	即期信用狀／驗收後付款	2
11	中鴻鋼鐵公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	3,594,345	即期信用狀	1
12	中鋼碳素化學公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,021,396	即期信用狀	1
12	中鋼碳素化學公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	924,387	即期信用狀	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	765,675	驗收後收款	-
13	中貿國際公司	CSC Steel Sdn. Bhd.	3	銷貨	377,942	船期完裝後7日內收款	-
13	中貿國際公司	中龍鋼鐵公司	3	銷貨	277,943	驗收後收款	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	150,016	依合約規定	-
13	中貿國際公司	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	984,624	出貨後10天付款	-
14	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	1,029,981	出貨後14天付款	-
14	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	進貨	371,757	出貨前預付款項	-
15	昆山綜貿金屬工業有限公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	534,364	出貨後85天付款	-
16	中聯資源公司	中鋼鋁業公司	3	銷貨	144,403	月結，30天收款	-
16	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	2,251,550	驗收後收款	1
16	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	1,015,041	驗收後收款	-

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			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率%
16	中聯資源公司	中能資源公司	3	勞務收入	531,534	驗收後收款	-
16	中聯資源公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	682,894	信用狀	-
16	中聯資源公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	386,583	信用狀	-
16	中聯資源公司	中鴻鋼鐵公司	3	進貨	138,129	信用狀	-
17	聯鋼開發公司	中聯資源公司	2	勞務收入	197,786	依合約規定	-
18	中冠資訊公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	442,635	依合約規定	-
19	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	333,325	合約期間	-
19	中國鋼鐵結構公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,978,907	信用狀／出貨前預付款項	1
19	中國鋼鐵結構公司	中龍鋼鐵公司	3	進貨	1,771,704	信用狀	1
20	聯鋼營造工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	472,580	合約期間	-
20	聯鋼營造工程公司	中欣開發建設公司	3	工程收入	198,440	合約期間	-
20	聯鋼營造工程公司	中鋼碳素化學公司	3	工程收入	108,281	合約期間	-
21	中宇環保工程公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	3,474,034	合約期間	1
21	中宇環保工程公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	1,358,125	合約期間	1
21	中宇環保工程公司	中鋼光能公司	3	工程收入	153,167	合約期間	-
21	中宇環保工程公司	中鋼機械公司	3	進貨	109,796	合約期間	-
22	中鋼保全公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	298,807	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	545,158	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	聯鋼營造工程公司	3	勞務收入	526,185	依合約規定	-
23	鋼堡科技公司	中龍鋼鐵公司	3	勞務收入	161,947	依合約規定	-
24	高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	176,072	驗收後收款	-
24	高科磁技公司	中國鋼鐵公司	2	進貨	109,372	信用狀／出貨前預付款項	-
25	中鋼機械公司	中國鋼鐵公司	2	工程收入	1,462,494	驗收後收款	1
25	中鋼機械公司	中龍鋼鐵公司	3	工程收入	556,338	驗收後收款	-
26	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	3	銷貨	378,113	賒銷，30 天期	-
26	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	3	銷貨	306,581	賒銷，30 天期	-
26	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	中國鋼鐵公司	2	進貨(註2)	9,146,127	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	4
27	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	中國鋼鐵公司	2	進貨	2,181,117	中鋼出貨後約定天數付款予銀行	1
27	CSCI Steel Corporation India Pvt. Ltd.	China Steel and Nippon Steel Vietnam Joint Stock Company	3	進貨	306,581	賒購，30 天期	-
28	中能資源公司	中國鋼鐵公司	2	勞務收入	648,582	月結，次月收款	-
29	中鋼光能公司	中國鋼鐵公司	2	銷貨	115,646	合約期間	-

註1：與交易人關係為以下三種：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註2：進貨金額係含中龍鋼鐵公司委託中國鋼鐵公司代為銷售之交易。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另註明者外，係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
中國鋼鐵公司	中鴻鋼鐵公司	台灣	鋼品製銷	5,539,872	5,539,872	582,673,153	41	5,435,113	841	(9,154)	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	2,559,508	695,552	204,680	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	1,230,563	797,616	156,977	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	1,216,564	459,961	100,089	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	613,211	301,939	40,311	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	75,196,466	(4,997,005)	(5,084,683)	子公司
中國鋼鐵公司	CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	澳大利亞	一般投資	14,927,523	17,359,623	484,638	100	22,442,790	1,249,949	1,249,949	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	16,328,402	460,977	448,472	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	13,805,865	2,493,790	2,399,228	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	8,647,951	151,216	141,569	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	6,656,249	522,846	266,651	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	6,296,090	(414,667)	(232,214)	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	5,158,775	192,046	192,832	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	4,270,344	196,685	196,685	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	2,617,887	353,915	371,949	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	1,250,360	28,510	12,504	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	1,169,421	115,855	63,951	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	1,011,713	13,918	14,290	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	523,791	66,833	66,841	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	420,912	92,166	63,951	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	345,580	41,780	(34,750)	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	236,671	136,236	77,588	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	105,875	50,564	86,210	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	18,072	1,415	1,415	子公司
中國鋼鐵公司	中能發電公司	台灣	離岸風力發電	-	-	8	-	-	523,390	-	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	(114,173)	(534,938)	(534,938)	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	694,746	(907)	(433)	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	606,931	158,269	28,488	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	426,444	90,138	29,587	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	76,978	4,841	2,239	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	67,272	18,087	1,003	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	28	63,460	(194,771)	(56,420)	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	22,827	3,485	581	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	2,360,992	45,788	-	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	310,211	5,304	-	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	23,785	125	-	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
中鋼碳素化學公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	91,338	91,338	15,019,341	6	390,267	797,616	-	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	-	17,096	459,961	-	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	1,474,775	43,258	-	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	530,733	45,788	-	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	317,869	115,855	-	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	93,063	5,304	-	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	47,490	92,166	-	子公司
中鋼碳素化學公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	15,070	15,070	1,196,000	40	24,654	339	-	子公司
中鋼碳素化學公司	立慶隆投資公司	台灣	一般投資	7,000	7,000	700,000	35	11,031	234	-	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	3,356	(5,815)	-	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	162,905	(34,896)	-	關聯企業
中鋼碳素化學公司	台安生物科技公司	台灣	生物科技管顧服務	2,295	2,295	499,998	5	6,847	3,485	-	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	-	15,386	459,961	-	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	139,193	39,023	-	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	34,814	92,166	-	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	15,149	1,885	-	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	14,283	1,704	-	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	14,184	235	-	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	68,457	(194,771)	-	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	1,072,868	30,582	-	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	488,949	41,780	-	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	335,405	115,855	-	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	93,063	5,304	-	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	21,313	67	-	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	13,086	970	-	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	12,691	237	-	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	9,456	235	-	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	-	-	-	(20,857)	-	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	101,816	(34,896)	-	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	29,203	(194,771)	-	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	857,376	28,994	-	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	602,846	797,616	-	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等業務	410,000	410,000	80,000,000	100	1,393,065	113,956	-	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	61,980	5,304	-	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	18,649	67	-	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	16,922	92,166	-	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	9,518	237	-	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	9,455	234	-	子公司
中國鋼鐵結構公司	和貿國際公司	台灣	鋼品仲介及買賣業務	1,500	1,500	714,000	6	6,601	4,982	-	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	9,093	4,774	-	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	去年年底	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	192,614	45,788	-	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	49,626	(5,248)	-	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	31,083	5,304	-	子公司
聯鋼營造工程公司	新懋投資公司	台灣	一般投資	13,754	13,754	1,196,000	40	21,629	2,743	-	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	15,631	28,510	-	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	134,656	158,269	-	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	59,286	18,087	-	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	708,322	49,906	-	子公司
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	台灣	不動產租賃、原物料理貨協力	126,010	126,010	108,000	90	141,423	2,021	-	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	113,243	15,806	-	子公司
中聯資源公司	寶固實業公司	台灣	飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷、貿易	50,937	50,937	5,408,550	51	87,243	17,088	-	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	46,532	5,304	-	子公司
中聯資源公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	12,306	12,306	1,046,500	35	21,572	339	-	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	19,044	1,704	-	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	17,313	1,885	-	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	16,222	2,743	-	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	14,956	970	-	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	10,857	92,166	-	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	132,044	90,138	-	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	30,545	(34,896)	-	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	286,730	40,853	-	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	17,403	28,510	-	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	14,111	1,278	-	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	9,372	(34,896)	-	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	398,778	(26,069)	-	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	183,820	9,989	-	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	133,041	28,510	-	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	77,587	5,304	-	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	74,440	(5,248)	-	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	235,614	158,269	-	關聯企業
高科磁技公司	磁科公司	台灣	粉末冶金業	-	400,208	-	-	-	12,829	-	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	13,046,500	523,390	-	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	46,532	5,304	-	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	77,078	19,837	-	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	53,350	28,510	-	子公司
中冠資訊公司	Info-Champ System (B.V.I) Corporation	英屬維京群島	投資控股	6,816	6,816	201,000	100	30,488	360	-	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	22,526	(3,430)	-	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	128,978	18,087	-	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	120,157	459,961	-	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	211,913	115,855	-	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	155,105	5,304	-	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	46,532	5,304	-	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	4,798,648	986,941	-	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	2,879,078	45,788	-	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	51,399	9,380	-	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	103,928	459,961	-	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	548,318	373	-	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	768,496	175,178	-	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	810,925	816,723	50,506,058	47	1,486,114	39,023	-	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	4,204,580	99,318	-	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
中盈投資開發公司	鎧泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	150,165	150,165	20,555,253	48	1,474,038	308,188	-	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	895,587	373	-	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	141,150	19,837	-	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	93,063	5,304	-	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	47,536	26,894	-	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	33,560	(5,815)	-	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	374,872	(34,896)	-	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	164,246	104,246	11,975,490	10	79,260	(194,771)	-	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	46,532	5,304	-	子公司
鎧泰電子陶瓷公司	Lefkara Ltd.	英屬維京群島	投資控股	433,893	428,171	13,623,000	100	2,237,947	39,225	-	子公司
鎧泰電子陶瓷公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	50,000	50,000	5,000,000	3	46,859	(34,896)	-	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	31,021	5,304	-	子公司
鑫尚揚投資公司	鎧泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	77,278	77,278	1,608,491	4	126,491	308,188	-	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	-	25,675	175,178	-	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	16,222	2,743	-	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	15,409	339	-	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	14,283	1,704	-	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	13,321	67	-	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	9,455	234	-	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	9,016	1,885	-	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	7,948	237	-	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	7,740	970	-	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	6,304	235	-	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	-	13,529	797,616	-	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	-	9,668	459,961	-	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	1,576	235	-	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	1,570	237	-	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	-	16,440	695,552	-	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	1,608	970	-	子公司
鼎大投資公司	鎧泰電子陶瓷公司	台灣	電子陶瓷之製造及買賣	25	25	1,000	-	72	308,188	-	子公司
鼎大投資公司	網際優勢公司	台灣	資訊軟體批發、資訊軟體服務、電子資訊供應服務	17	17	1,600	-	21	19,837	-	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	-	9,202	301,939	-	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	-	16,440	695,552	-	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	1,805	1,885	-	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	1,576	234	-	子公司
昇利達投資公司	中聯資源公司	台灣	爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用	5,678	5,678	512,535	-	13,529	797,616	-	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	-	8,435	301,939	-	子公司
群裕投資公司	中國鋼鐵結構公司	台灣	鋼結構製銷	3,559	3,559	275,896	-	7,962	459,961	-	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	1,088,360	134,233	-	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	946,505	97,255	-	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	160,242	192	-	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	48,409	4,982	-	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	232	324	-	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	45,955	9,989	-	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	24,160	351	-	子公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
CSGT International Corporation	CSGT Metals Vietnam Joint Stock Company	越南	鋼材裁剪加工	275,665	272,030	13,279,770	60	466,242	141,331	-	子公司
CSGT International Corporation	CSGT Trading India Private Limited	印度	鋼品仲介及買賣業務	24,767	24,440	4,752,000	99	22,999	325	-	子公司
CSGT International Corporation	TSK Steel Company Limited	泰國	鋼卷加工配送	91,986	90,773	408,000	34	240,015	55,421	-	關聯企業
CSGT (Singapore) Pte. Ltd.	CSCD SA	瑞士	國際貿易及投資	127,297	124,746	1,876,795	49	894,916	150,158	-	關聯企業
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	CSC Sonoma Pty Ltd	澳大利亞	礦業投資	365,132	345,404	16,440,001	100	213,147	3,217	-	子公司
CSC Steel Australia Holdings Pty Ltd	9404-5515 Quebec Inc.	加拿大	礦業投資	5,863,969	5,547,140	270,122,727	25	7,602,961	2,151,117	-	關聯企業
China Steel Asia Pacific Holdings Pte Ltd	CSC Steel Holdings Berhad	馬來西亞	一般投資	1,154,130	1,138,911	171,000,000	46	3,286,322	383,237	-	子公司
CSC Steel Holdings Berhad	CSC Steel Sdn. Bhd.	馬來西亞	鋼品製銷	3,293,638	3,267,430	359,000,000	100	6,942,892	382,171	-	子公司
CSC Steel Sdn. Bhd.	Constant Mode Sdn. Bhd.	馬來西亞	一般投資	5,655	5,610	750,000	100	8,630	205	-	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 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額（註1）	投資方式(註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註1)	本期匯出或收回投資金額(註1)		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註1)	被投資公司本期（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	收回							
鋇泰電子（蘇州）有限公司	電子陶瓷之製造及買賣	140,140	2	140,140	-	-	140,140	13,204	100	13,204	888,821	-	註3(1)
上海綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	19,110	2	19,110	-	-	19,110	909	100	909	32,603	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	1,620,528	1	1,475,824	-	-	1,475,824	12,979	70	9,085	1,213,039	117,758	註3(1)
青島中鋼精密金屬有限公司	鋼材裁剪加工	637,000	1	445,900	-	-	445,900	(18,925)	70	(13,248)	376,841	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	189,683	1	207,216	-	-	207,216	(11,944)	100	(11,944)	183,611	-	註3(1)
深圳綜貿國際貿易有限公司	鋼品仲介及買賣業務	25,480	1	16,562	-	-	16,562	862	65	560	18,203	8,671	註3(1)
重慶匯宏汽車部件有限公司	汽車零件製造	759,623	2	127,400	-	-	127,400 (註5)	(68,500)	15 (註5)	(10,535)	100,202	-	註3(1)
蘇州鋇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	477,750	2	477,750	-	-	477,750	18,391	100	18,391	788,832	-	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	38,220	2	38,029	-	-	38,029	4,605	100	4,582	381,017	-	註3(1)
昆山綜貿金屬工業有限公司	鋼材裁剪加工	477,750	1	511,511	-	-	511,511	18,569	100	18,569	483,634	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	6,370	2	6,370	-	-	6,370	574	100	574	28,853	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	191,100	2	191,100	-	-	191,100	1,523	100	1,523	209,196	-	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	127,400	127,400	178,788,762
中鋼碳素化學公司	207,216	207,216	4,959,343
中宇環保工程公司	191,100	191,100	2,314,663
鑫科材料科技公司	1,475,824	1,475,824	-
鋇泰電子陶瓷公司	655,919	655,919	1,710,241
中貿國際公司	993,083	993,083	1,584,992
中冠資訊公司	6,370	6,370	528,519

註1： 係115年9月30日調整匯率換算後之金額。

註2： 投資方式說明如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資大陸公司。
2. 透過第三地地區公司再投資大陸。
3. 部分直接投資大陸公司、部分透過第三地地區公司再投資大陸。

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

註4： 依據投審會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。

註5： 重慶匯宏汽車部件有限公司目前正辦理減資作業，因受當地外匯管制影響，減資款項尚未全數收回。惟本次減資後，本公司持股比例維持不變。

中國鋼鐵股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動明細表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

115 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
成本									
115 年 1 月 1 日餘額	$ 69,887,000	$ 6,159,903	$ 154,193,092	$ 735,243,497	$ 31,751,904	$ 20,086,932	$ 9,857,222	$ 45,782,521	$ 1,072,962,071
增添	21,830	52,635	726,162	12,809,771	199,062	683,535	610,582	(4,346,984)	10,756,593
處分	-	-	(24,773)	(1,322,949)	(798,172)	(445,668)	(730,994)	-	(3,322,556)
重分類	(166,315)	-	(45,792)	145,363	-	(2,724)	(59,821)	52,867	(76,422)
其他	-	-	5,418	-	-	-	-	-	5,418
淨兌換差額	507	(1,481)	65,822	221,611	150,916	8,555	994	2,323	449,247
115 年 9 月 30 日餘額	$ 69,743,022	$ 6,211,057	$ 154,919,929	$ 747,097,293	$ 31,303,710	$ 20,330,630	$ 9,677,983	$ 41,490,727	$ 1,080,774,351
累計折舊及減損									
115 年 1 月 1 日餘額	$ 6,370	$ 5,156,104	$ 81,534,004	$ 557,772,915	$ 16,485,403	$ 17,473,091	$ 4,001,268	$ -	$ 682,429,155
折舊	-	59,648	3,076,614	16,863,929	1,409,929	776,900	708,648	-	22,895,668
處分	-	-	(14,414)	(1,290,848)	(783,229)	(445,428)	(676,672)	-	(3,210,591)
減損	-	-	-	885	-	90	-	-	975
重分類	-	-	(20,532)	16,422	-	(1,625)	-	-	(5,735)
淨兌換差額	-	(1,717)	35,325	185,738	60,028	6,152	-	-	285,526
115 年 9 月 30 日餘額	$ 6,370	$ 5,214,035	$ 84,610,997	$ 573,549,041	$ 17,172,131	$ 17,809,180	$ 4,033,244	$ -	$ 702,394,998
114 年 12 月 31 日淨額	$ 69,880,630	$ 1,003,799	$ 72,659,088	$ 177,470,582	$ 15,266,501	$ 2,613,841	$ 5,855,954	$ 45,782,521	$ 390,532,916
115 年 9 月 30 日淨額	$ 69,736,652	$ 997,022	$ 70,308,932	$ 173,548,252	$ 14,131,579	$ 2,521,450	$ 5,644,739	$ 41,490,727	$ 378,379,353

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	設備備品	未完工程及待驗設備	合計
成本									
114 年 1 月 1 日餘額	$ 69,888,142	$ 6,169,969	$ 143,120,130	$ 737,739,986	$ 32,287,353	$ 19,671,954	$ 9,785,959	$ 40,575,553	$ 1,059,239,046
增添	-	-	11,349,628	7,365,815	433,248	581,325	909,117	3,249,653	23,888,786
處分	-	-	(49,441)	(6,974,440)	(171,162)	(356,343)	(814,106)	-	(8,365,492)
重分類	-	-	-	87,811	-	172	(15,191)	4,026	76,818
其他	-	-	-	-	-	(559)	-	-	(559)
淨兌換差額	(867)	(15,254)	(477,930)	(1,819,541)	(842,155)	(51,296)	(4,913)	(3,863)	(3,215,819)
114 年 9 月 30 日餘額	$ 69,887,275	$ 6,154,715	$ 153,942,387	$ 736,399,631	$ 31,707,284	$ 19,845,253	$ 9,860,866	$ 43,825,369	$ 1,071,622,780
累計折舊及減損									
114 年 1 月 1 日餘額	$ 6,370	$ 5,098,762	$ 77,161,525	$ 542,989,921	$ 15,224,310	$ 16,917,201	$ 4,207,459	$ -	$ 661,605,548
折舊	-	54,687	3,117,197	17,586,396	1,444,792	746,335	661,544	-	23,610,951
處分	-	-	(47,961)	(6,960,400)	(170,488)	(355,628)	(812,856)	-	(8,347,333)
減損	-	-	-	30,000	-	-	-	-	30,000
其他	-	-	-	-	-	(154)	-	-	(154)
淨兌換差額	-	(12,968)	(175,203)	(1,083,857)	(287,481)	(42,417)	-	-	(1,601,926)
114 年 9 月 30 日餘額	$ 6,370	$ 5,140,481	$ 80,055,558	$ 552,562,060	$ 16,211,133	$ 17,265,337	$ 4,056,147	$ -	$ 675,297,086
114 年 9 月 30 日淨額	$ 69,880,905	$ 1,014,234	$ 73,886,829	$ 183,837,571	$ 15,496,151	$ 2,579,916	$ 5,804,719	$ 43,825,369	$ 396,325,694