

中聯資源股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國113及112年第3季

地址：高雄市前鎮區成功二路88號22樓

電話：(07)3368377

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~45	六~二九
(七) 關係人交易	45~51	三十
(八) 質抵押之資產	51~52	三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	52	三二
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	52~54	三三~三四
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	54	三五
2. 轉投資事業相關資訊	54	三五
3. 大陸投資資訊	54~55	三五
4. 主要股東資訊	55	三五
(十四) 部門資訊	55~56	三六

會計師核閱報告

中聯資源股份有限公司 公鑒：

前 言

中聯資源股份有限公司（中聯公司）及其子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 及 112 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」編製允當表達之合併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。

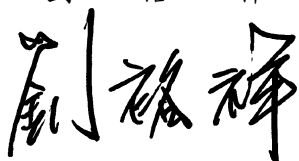
範 圍

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。

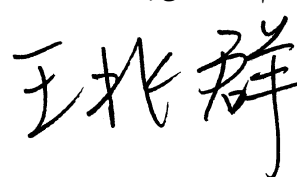
結 論

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，致無法允當表達中聯公司及其子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 及 112 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 劉 裕 祥



會計師 王 兆 群



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 113 年 10 月 29 日

中聯資源股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年 9 月 30 日 暨 民國 112 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	113年9月30日			112年12月31日			112年9月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 448,344	4	\$	302,321	2	\$	338,420	3	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二九)	-	-		-	-		50,014	-	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及二九)	250,614	2		292,293	2		248,098	2	
1139	避險之金融資產—流動 (附註二三及二九)	-	-		4,279	-		4,259	-	
1140	合約資產—流動 (附註二四及三十)	1,576	-		1,682	-		5,268	-	
1150	應收票據 (附註九)	203,646	3		270,597	2		240,839	2	
1160	應收票據—關係人 (附註九及三十)	146	-		-	-		-	-	
1170	應收帳款 (附註九)	231,695	2		227,045	2		171,439	1	
1180	應收帳款—關係人 (附註九及三十)	1,001,076	8		851,298	8		820,879	7	
1200	其他應收款	5,155	-		22,572	-		3,947	-	
1210	其他應收款—關係人 (附註三十)	35,441	-		20,845	-		42,854	-	
1220	本期所得稅資產	-	-		71	-		77	-	
1310	存貨 (附註十)	431,141	4		440,505	4		427,821	4	
1410	預付款項 (附註十一及三十)	132,494	1		120,863	1		87,876	1	
1476	其他金融資產—流動 (附註十二及三一)	113,502	1		102,631	1		72,596	1	
1478	存出保證金—流動 (附註十六)	32,062	-		35,635	-		34,511	-	
1482	履行合約成本 (附註二四)	25,448	-		12,066	-		20,396	-	
1479	其他流動資產	31,858	-		47,526	-		43,100	-	
11XX	流動資產合計	2,944,198	25		2,752,229	22		2,612,394	21	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及二九)	34,418	-		33,564	-		32,862	-	
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	285,678	2		299,179	2		288,845	2	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、三十及三一)	4,594,294	38		4,842,613	40		4,952,078	42	
1755	使用權資產 (附註十六、三十及三一)	1,404,595	12		1,652,561	13		1,611,467	13	
1760	投資性不動產 (附註十七)	2,326,530	20		2,328,773	20		2,322,908	19	
1780	無形資產 (附註十八)	6,787	-		7,980	-		7,761	-	
1840	遞延所得稅資產	107,477	1		105,330	1		93,958	1	
1915	預付設備款	878	-		476	-		1,038	-	
1920	存出保證金—非流動 (附註十六)	232,051	2		240,188	2		243,507	2	
1980	其他金融資產—非流動 (附註十二及三一)	3,850	-		4,005	-		7,205	-	
1995	其他非流動資產	3,908	-		4,438	-		3,108	-	
15XX	非流動資產合計	9,000,466	75		9,519,107	78		9,564,737	79	
1XXX	資產合計	\$ 11,944,664	100	\$	12,271,336	100	\$	12,177,131	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 572,543	5	\$	593,895	5	\$	340,768	3	
2130	合約負債—流動 (附註二四及三十)	68,223	1		56,801	-		139,215	1	
2150	應付票據	7,616	-		16,208	-		8,423	-	
2170	應付帳款	138,676	1		145,610	1		125,298	1	
2180	應付帳款—關係人 (附註三十)	69,677	1		101,638	1		72,577	1	
2213	應付設備款	25,717	-		47,571	-		25,786	-	
2216	應付股利	410	-		804	-		804	-	
2219	其他應付款 (附註二十)	852,348	7		982,727	9		923,654	8	
2220	其他應付款—關係人 (附註二十及三十)	156,222	1		79,597	1		104,641	1	
2230	本期所得稅負債	99,613	1		216,082	2		157,133	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十六及三十)	346,744	3		356,934	3		357,912	3	
2305	存入保證金—流動	40,446	-		55,034	-		50,093	-	
2322	一年內到期之長期借款 (附註十九)	64,862	1		142,670	1		224,580	2	
2399	其他流動負債	13,293	-		6,277	-		13,061	-	
21XX	流動負債合計	2,456,390	21		2,801,848	23		2,543,945	21	
	非流動負債									
2541	長期借款 (附註十九)	1,609,724	13		1,491,510	13		1,970,739	17	
2550	負債準備—非流動 (附註二一)	332,746	3		306,146	2		251,872	2	
2570	遞延所得稅負債	139,118	1		129,412	1		125,672	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十六及三十)	979,295	8		1,201,508	10		1,156,721	9	
2640	淨確定福利負債	42,185	-		49,409	-		40,982	-	
2645	存入保證金—非流動	9,241	-		6,400	-		3,733	-	
25XX	非流動負債合計	3,112,309	25		3,184,385	26		3,549,719	29	
2XXX	負債合計	5,568,699	46		5,986,233	49		6,093,664	50	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)									
3110	普通股股本	2,485,404	21		2,485,404	20		2,485,404	20	
3200	資本公積	162,398	1		162,024	1		162,024	1	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,657,720	14		1,574,514	13		1,574,514	13	
3320	特別盈餘公積	17,532	-		-	-		-	-	
3350	未分配盈餘	1,876,417	16		1,854,078	15		1,646,846	14	
3300	保留盈餘合計	3,551,669	30		3,428,592	28		3,221,360	27	
3400	其他權益 (58,120)	-	-		(17,532)	-		(11,451)	-	
31XX	本公司業主之權益合計	6,141,351	52		6,058,488	49		5,857,337	48	
36XX	非控制權益 (附註二三)	234,614	2		226,615	2		226,130	2	
3XXX	權益合計	6,375,965	54		6,285,103	51		6,083,467	50	
	負債及權益合計	\$ 11,944,664	100	\$	12,271,336	100	\$	12,177,131	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏達



經理人：黃祥亞



會計主管：鄭麗娟



中聯資源股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
	營業收入（附註二四及三十）								
4100	\$ 1,961,991	57	\$ 1,656,399	55	\$ 5,693,527	59	\$ 5,015,110	54	
4520	856	-	5,315	-	8,585	-	7,520	-	
4600	1,457,180	43	1,372,816	45	4,037,546	41	4,294,530	46	
4000	<u>3,420,027</u>	<u>100</u>	<u>3,034,530</u>	<u>100</u>	<u>9,739,658</u>	<u>100</u>	<u>9,317,160</u>	<u>100</u>	
	營業成本（附註十、二五及三十）								
5110	1,530,547	45	1,309,178	43	4,416,929	45	3,985,154	43	
5520	816	-	5,062	-	8,177	-	7,162	-	
5600	1,403,175	41	1,342,948	44	3,831,703	39	4,181,690	45	
5000	<u>2,934,538</u>	<u>86</u>	<u>2,657,188</u>	<u>87</u>	<u>8,256,809</u>	<u>84</u>	<u>8,174,006</u>	<u>88</u>	
5900	營業毛利	485,489	14	377,342	13	1,482,849	16	1,143,154	12
	營業費用（附註二五及三十）								
6100	推銷費用	54,841	2	44,365	1	164,087	2	135,039	1
6200	管理費用	70,443	2	71,392	2	201,507	2	200,253	2
6300	研發費用	6,394	-	6,124	-	19,278	-	17,259	-
6000	<u>營業費用合計</u>	<u>131,678</u>	<u>4</u>	<u>121,881</u>	<u>3</u>	<u>384,872</u>	<u>4</u>	<u>352,551</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	353,811	10	255,461	10	1,097,977	12	790,603	9
	營業外收入及支出（附註二五及三十）								
7100	利息收入	1,354	-	1,352	-	4,796	-	4,456	-
7010	其他收入	18,733	1	20,640	-	40,140	-	45,067	-
7020	其他利益及損失	(2,312)	-	(236)	-	(2,376)	-	(899)	-
7050	財務成本	(19,087)	(1)	(20,280)	-	(51,923)	(1)	(66,156)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	3,431	-	7,255	-	5,930	-	10,693	-
7000	<u>合計</u>	<u>2,119</u>	<u>-</u>	<u>8,731</u>	<u>-</u>	<u>(3,433)</u>	<u>(1)</u>	<u>(6,839)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	355,930	10	264,192	10	1,094,544	11	783,764	9
7950	所得稅費用（附註四及二六）	69,214	2	46,868	3	210,816	2	147,660	2
8200	本期淨利	<u>286,716</u>	<u>8</u>	<u>217,324</u>	<u>7</u>	<u>883,728</u>	<u>9</u>	<u>636,104</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	113年7月1日至 9月30日		112年7月1日至 9月30日		113年1月1日至 9月30日		112年1月1日至 9月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	其他綜合損益(附註二三)							
8310	不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益							
	\$ (1,915)	-	\$ (41,508)	(1)	\$ (40,826)	-	\$ (43,614)	-
8317	避險工具之損益							
	-	-	996	-	42	-	(2,094)	-
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額							
	931	-	(14,231)	-	(6,958)	-	(10,238)	-
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							
	6,433	-	66	-	12,554	-	12,066	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額							
	23	-	817	-	3	-	775	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
	5,472	-	(53,860)	(1)	(35,185)	-	(43,105)	-
8500	本期綜合損益總額							
	\$ 292,188	8	\$ 163,464	6	\$ 848,543	9	\$ 592,999	7
8600	淨利歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 280,018	8	\$ 213,535	7	\$ 865,148	9	\$ 623,832	7
8620	非控制權益							
	6,698	-	3,789	-	18,580	-	12,272	-
	\$ 286,716	8	\$ 217,324	7	\$ 883,728	9	\$ 636,104	7
8700	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 284,493	8	\$ 159,742	6	\$ 828,110	9	\$ 579,040	7
8720	非控制權益							
	7,695	-	3,722	-	20,433	-	13,959	-
	\$ 292,188	8	\$ 163,464	6	\$ 848,543	9	\$ 592,999	7
	每股盈餘(附註二七)							
9710	基本							
	\$ 1.13		\$ 0.86		\$ 3.48		\$ 2.51	
9810	稀釋							
	\$ 1.12		\$ 0.86		\$ 3.47		\$ 2.50	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏達



經理人：黃祥亞



會計主管：鄭麗娟



中聯資源股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司	業主之權益						其他權益			合計	非控制權益	合計	
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	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	避險工具損益	合計				
A1	113年1月1日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,024	\$ 1,574,514	\$ -	\$ 1,854,078	\$ 3,428,592	\$ (36,463)	\$ 18,973	\$ (42)	\$ (17,532)	\$ 6,058,488	\$ 226,615	\$ 6,285,103
	112年度盈餘指撥及分配(附註二三)													
B1	法定盈餘公積	-	-	83,206	-	(83,206)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	17,532	(17,532)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(745,621)	(745,621)	-	-	-	-	(745,621)	-	(745,621)
				83,206	17,532	(846,359)	(745,621)	-	-	-	-	-	-	(745,621)
D1	113年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	865,148	865,148	-	-	-	-	865,148	18,580	883,728
D3	113年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	10,674	(47,754)	42	(37,038)	(37,038)	1,853	(35,185)
D5	113年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	865,148	865,148	10,674	(47,754)	42	(37,038)	828,110	20,433	848,543
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,476)	(12,476)
M7	對子公司所有權權益變動	-	374	-	-	-	-	-	-	-	-	374	42	416
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,550	3,550	-	(3,550)	-	(3,550)	-	-	-
Z1	113年9月30日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,398	\$ 1,657,720	\$ 17,532	\$ 1,876,417	\$ 3,551,669	\$ (25,789)	\$ (32,331)	\$ -	\$ (58,120)	\$ 6,141,351	\$ 234,614	\$ 6,375,965
A1	112年1月1日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,024	\$ 1,496,349	\$ -	\$ 1,721,535	\$ 3,217,884	\$ (16,063)	\$ 48,367	\$ 2,032	\$ 34,336	\$ 5,899,648	\$ 218,661	\$ 6,118,309
	111年度盈餘指撥及分配(附註二三)													
B1	法定盈餘公積	-	-	78,165	-	(78,165)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(621,351)	(621,351)	-	-	-	-	(621,351)	-	(621,351)
				78,165	-	(699,516)	(621,351)	-	-	-	-	(621,351)	-	(621,351)
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	623,832	623,832	-	-	-	-	623,832	12,272	636,104
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2	2	11,031	(53,731)	(2,094)	(44,794)	(44,792)	1,687	(43,105)
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	623,834	623,834	11,031	(53,731)	(2,094)	(44,794)	579,040	13,959	592,999
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,490)	(6,490)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	993	993	-	(993)	-	(993)	-	-	-
Z1	112年9月30日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,024	\$ 1,574,514	\$ -	\$ 1,646,846	\$ 3,221,360	\$ (5,032)	\$ (6,357)	\$ (62)	\$ (11,451)	\$ 5,857,337	\$ 226,130	\$ 6,083,467

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏達



經理人：黃祥亞



會計主管：鄭麗娟



中聯資源股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 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	\$ 1,094,544	\$ 783,764
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	649,826	694,117
A20200	攤銷費用	19,578	16,218
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(160)	(433)
A20900	財務成本	51,923	66,156
A21200	利息收入	(4,796)	(4,456)
A21300	股利收入	(7,704)	(12,888)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	(5,930)	(10,693)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(157)	(395)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	49,541	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(802)	493
A29900	提列負債準備	26,600	88,489
A29900	其 他	(177)	(78)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產—流動	106	14,144
A31130	應收票據	66,951	5,978
A31140	應收票據—關係人	(146)	-
A31150	應收帳款	(4,650)	6,910
A31160	應收帳款—關係人	(149,778)	(295,805)
A31180	其他應收款	21,399	10,539
A31190	其他應收款—關係人	(14,596)	(444)
A31200	存 貨	10,166	(52,455)
A31230	預付款項	(11,631)	69,860
A31240	其他流動資產	15,668	(4,039)
A31250	其他金融資產	(10,716)	16,990
A31280	履行合約成本	(13,382)	(11,146)
A32125	合約負債—流動	11,422	101,018
A32130	應付票據	(8,592)	(16,468)
A32150	應付帳款	(6,934)	(16,582)
A32160	應付帳款—關係人	(31,961)	(31,736)
A32180	其他應付款	(130,204)	(52,339)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A32190	其他應付款—關係人	\$ 76,625	\$ 8,786
A32200	負債準備	-	(1,151)
A32230	其他流動負債	7,016	(147)
A32240	淨確定福利負債	(7,224)	(15,233)
A33000	營運產生之現金	1,691,825	1,356,974
A33500	支付之所得稅	(319,655)	(180,429)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,372,170	1,176,545
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	(5,027)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融 資產	(150,000)	(850,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產價款	150,160	800,419
B01500	取得避險之金融資產	-	(8,864)
B01600	處分避險之金融資產	4,321	40,113
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股 款	-	4,852
B02700	取得不動產、廠房及設備	(196,616)	(172,836)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	381	395
B03800	存出保證金減少	11,710	6,255
B04500	取得無形資產	(2,344)	(3,151)
B06700	其他非流動資產增加	(15,504)	(13,005)
B07500	收取之利息	4,729	5,241
B07600	收取其他股利	3,789	9,626
B07600	收取投資關聯企業之股利	12,478	16,926
BBBB	投資活動之淨現金流出	(176,896)	(169,056)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	4,316,463	3,958,191
C00200	短期借款減少	(4,340,092)	(4,037,856)
C00500	應付短期票券增加	5,000	200,000
C00600	應付短期票券減少	(5,000)	(200,000)
C01600	舉借長期借款	3,530,000	3,000,000
C01700	償還長期借款	(3,493,542)	(2,844,875)
C03100	存入保證金減少	(11,747)	(11,828)
C04020	租賃本金償還	(243,599)	(264,987)
C04500	支付本公司業主現金股利	(745,621)	(621,351)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
C05600	支付之利息	\$ (53,063)	\$ (69,241)
C05800	非控制權益變動	(12,476)	(6,490)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,053,677)</u>	<u>(898,437)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,426</u>	<u>3,683</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	146,023	112,735
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>302,321</u>	<u>225,685</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 448,344</u>	<u>\$ 338,420</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林宏達



經理人：黃祥亞



會計主管：鄭麗娟



中聯資源股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

中聯資源股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 80 年 5 月由中國鋼鐵公司（中鋼公司，對本公司具實質控制能力之母公司；中鋼公司及其子公司 113 年 9 月底對本公司持股合計為 35.6%）、台灣水泥公司及其他股東共同投資設立，主要從事爐石粉、卜特蘭高爐水泥之加工、製造、銷售及資源再生業務。

本公司股票自 88 年 11 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

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 113 年 10 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 114 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	IASB（國際會計準則理事會）發布之生效日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日（註）

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額（依適當者）以及相關受影響之資產及負債。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之 生效日 (註)
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 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 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、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一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司及子公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，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，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司及子公司整體財務績效某一層面之觀點時，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合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 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。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司

之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司及子公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及子公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 所得稅費用

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 112 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 274	\$ 228	\$ 220
銀行支票及活期存款	373,470	254,093	245,900
約當現金（原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款）	<u>74,600</u>	<u>48,000</u>	<u>92,300</u>
	<u>\$448,344</u>	<u>\$302,321</u>	<u>\$338,420</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$50,014</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
國內外投資－權益工具投資			
上市（櫃）股票	\$250,614	\$292,293	\$248,098
未上市（櫃）股票	<u>34,418</u>	<u>33,564</u>	<u>32,862</u>
	<u>\$285,032</u>	<u>\$325,857</u>	<u>\$280,960</u>

（接次頁）

(承前頁)

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
流動	\$250,614	\$292,293	\$248,098
非流動	<u>34,418</u>	<u>33,564</u>	<u>32,862</u>
	<u>\$285,032</u>	<u>\$325,857</u>	<u>\$280,960</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資上列普通股，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並不一致，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、應收票據及應收帳款（含關係人）

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
<u>應收票據（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	<u>\$ 203,792</u>	<u>\$ 270,597</u>	<u>\$ 240,839</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,232,771	\$ 1,078,343	\$ 992,318
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,232,771</u>	<u>\$ 1,078,343</u>	<u>\$ 992,318</u>

本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，是以不預期有重大之信用風險。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。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

113 年 9 月 30 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$1,400,281	\$ 28,211	\$ 5,871	\$ 2,200	\$ -	\$1,436,563
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,400,281</u>	<u>\$ 28,211</u>	<u>\$ 5,871</u>	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,436,563</u>

112 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$1,215,571	\$ 132,181	\$ 1,188	\$ -	\$ -	\$1,348,940
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,215,571</u>	<u>\$ 132,181</u>	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,348,940</u>

112 年 9 月 30 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$1,128,985	\$ 99,712	\$ 2,267	\$ 2,193	\$ -	\$1,233,157
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,128,985</u>	<u>\$ 99,712</u>	<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,233,157</u>

十、存 貨

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
原 料	\$ 118,836	\$ 101,894	\$ 130,549
物 料	192,954	184,613	182,473
製 成 品	107,459	113,526	110,680
商 品	4,666	4,022	4,119
在途原物料	7,226	36,450	-
	<u>\$ 431,141</u>	<u>\$ 440,505</u>	<u>\$ 427,821</u>

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,530,547 千元、1,309,178 千元、4,416,929 千元及 3,985,154 千元，113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

存貨呆滯及跌價損失 245 千元及回升利益 433 千元，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日存貨回升利益 802 千元及跌價及呆滯損失 493 千元，存貨回升利益主係受到市場行情價格波動影響所致。

十一、預付款項

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
預付貨款	\$ 83,903	\$ 85,256	38,140
其他	48,591	35,607	49,736
	<u>\$ 132,494</u>	<u>\$ 120,863</u>	<u>87,876</u>

十二、其他金融資產

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	\$106,250	\$ 94,325	\$ 64,290
質押定存單一履約保證金(附註三一)	<u>11,102</u>	<u>12,311</u>	<u>15,511</u>
	<u>\$117,352</u>	<u>\$106,636</u>	<u>\$ 79,801</u>
流動	\$113,502	\$102,631	\$ 72,596
非流動	<u>3,850</u>	<u>4,005</u>	<u>7,205</u>
	<u>\$117,352</u>	<u>\$106,636</u>	<u>\$ 79,801</u>

十三、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
中聯資源公司	聯鋼開發公司	註 1	93.37	93.37	93.37
中聯資源公司	寶固實業公司	註 2	51.00	51.00	51.00
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	註 3	90.00	90.00	90.00
中聯資源公司	中聯資源越南責任有限公司	註 4	85.00	85.00	85.00

註 1：主要從事鐵粉產銷、耐火材代工銷售、貿易及人力派任。

註 2：主要從事飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷及貿易。

註 3：主要從事不動產租賃及原物料理貨協力。

註 4：主要從事爐石粉產銷及水淬爐石銷售。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
個別不重大之關聯企業	\$ 285,678	\$ 299,179	\$ 288,845

	113年1月1日 至9月30日	112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	\$ 5,930	\$ 10,693
其他綜合損益	(6,955)	(9,463)
綜合損益總額	\$ (1,025)	\$ 1,230

本公司及子公司對部分採用權益法評價之被投資公司持股與母公司中鋼公司及兄弟公司之持股合計達 20% 以上，是以採權益法評價。

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益及其他綜合損益份額，部分係按未經會計師核閱之同期間財務報表認列，惟本公司及子公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動表請詳附表七。

本公司及子公司之不動產、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	
雨水污水渠	30 年
其他	3 至 15 年
建築物	
房屋主建物	5 至 55 年
棚架雨遮及貨櫃屋	3 至 35 年
管線及其他設施	2 至 20 年
機械設備	1 至 28 年
運輸設備	5 至 10 年
辦公設備	1 至 10 年
租賃改良	2 至 35 年
其他設備	2 至 35 年

本公司及子公司設定抵押作為銀行融資額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

因工廠燃煤設備已更換為天然氣設備，本公司評估該燃煤設備及廠房已無經濟效益，致可回收金額小於帳面價值，因此於113年1月1日至9月30日認列減損損失49,541千元。

本公司及子公司於113及112年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加	\$ 175,347	\$ 185,065
預付設備款增加(減少)	402	(14,920)
應付設備款減少	21,854	3,416
利息資本化	(987)	(725)
支付現金數	<u>\$ 196,616</u>	<u>\$ 172,836</u>

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,109,306	\$ 1,319,658	\$ 1,268,355
建築物	279,251	312,923	324,119
機器設備	-	118	147
運輸設備	16,038	19,862	18,846
	<u>\$ 1,404,595</u>	<u>\$ 1,652,561</u>	<u>\$ 1,611,467</u>

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 23,229</u>	<u>108,903</u>

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 68,165	\$ 82,868	\$ 220,604	\$ 251,149
建築物	11,730	9,949	34,969	23,376
機器設備	-	89	30	89
運輸設備	2,205	1,808	5,918	5,435
	<u>\$ 82,100</u>	<u>\$ 94,714</u>	<u>\$ 261,521</u>	<u>\$ 280,049</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 346,744	\$ 356,934	\$ 357,912
非流動	\$ 979,295	\$ 1,201,508	\$ 1,156,721

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
土地	0.59~1.97	0.59~1.97	0.59~1.97
建築物	0.63~3.45	0.59~3.45	0.59~3.45
機器設備	-	1.74	1.74
運輸設備	0.59~1.74	0.59~1.74	0.59~1.74

(三) 重要承租活動及條款

1. 台中廠高爐水泥及資源再生業務

本公司為拓展中部業務，於 95 年 12 月與臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司（以下稱港務公司）簽訂「台中港工業專業區土地投資興建暨營運爐石研磨及加工廠契約」之投資許可（以下簡稱台中廠），並分別於 98 年第 2 季及 105 年第 1 季進入營運期。

自第一期開始營運日滿 1 年起，本公司承諾自台中港進出口貨物應達最低年保證運量，最低年保證運量每年結算一次，倘有不足本公司須就不足部分按約定計算方式給付港務公司懲罰性違約金，截至 113 年 9 月 30 日止，無尚未支付違約金。

上述台中廠投資許可期間自 96 年 1 月 1 日起至 145 年 12 月 31 日止，共計 50 年。另台中廠投資許可用地租賃期

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。

台中廠用地租金及固定經營權利金係以 3 個月為 1 期；另變動經營權利金係依台中廠各年度會計師簽證之營業毛利乘算約定提撥率給付權利金。

除台中廠用地外，為爐石堆置容量及中長期資源化拓展考量，本公司陸續向港務公司新承租台中港工業專業區數筆土地，租賃期間將陸續於 125 年到期。租賃期間屆滿得申請續租，續租條件屆時另議之。

本公司已提供履約保證金 3,040 千元，並依其流動性帳列存出保證金－非流動項下，另銀行為本公司提供履約保證金 49,940 千元。

2. 台北港高爐水泥業務

本公司於 99 年與嘉新水泥公司簽約取得台北港之高爐石粉儲倉設施專用權利，期間自儲倉設施開始營運日起為期 30 年（103 年 5 月至 134 年 5 月）。截至 113 年 9 月 30 日止本公司支付嘉新水泥公司履約保證金之餘額為 208,500 千元，依其流動性分別帳列存出保證金－流動及非流動項下。

本公司承諾嘉新水泥公司自儲倉設施開始營運日至合約終止日（104 年 1 月至 134 年 5 月）每年依據與嘉新水泥約定之費率及最低運量計算並支付變動儲轉費用。

除上述外，103 年 5 月至 134 年 5 月本公司每年尚需支付儲轉場地及管理費用約 13,834 千元，不足一年以比例計算。

3. 其他資源再生業務

本公司向非關係人承租土地及廠房供資源再生事業部作為營業場所，將陸續於 125 年 2 月到期。

4. 土地使用權

子公司中聯越南公司於 108 年 7 月向越南政府取得土地使用權，使用年限至 140 年 5 月。子公司設定土地使用權抵押作為融資借款之擔保金額參閱附註三一。

(四) 其他租賃資訊

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期及低價值租賃費用	\$ 2,946\$	3,161\$	10,090\$	9,907
租賃之現金流出總額			\$ 273,283\$	292,760

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成</u>					<u>本</u>
113 年 1 月 1 日及 9 月 30 日餘額	\$ 2,308,845	\$	51,865	\$	2,360,710
<u>累</u>					<u>計</u>
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$	31,937	\$	31,937
折舊費用	-	-	2,243	-	2,243
113 年 9 月 30 日餘額	\$ -	\$	34,180	\$	34,180
112 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,308,845	\$	19,928	\$	2,328,773
113 年 9 月 30 日淨額	\$ 2,308,845	\$	17,685	\$	2,326,530

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	土	地	房屋及建築	合	計
成					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,092,767	\$ 24,702			\$ 1,117,469
重分類自不動產、廠房及設備	<u>1,216,078</u>	<u>-</u>			<u>1,216,078</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 2,308,845</u>	<u>\$ 24,702</u>			<u>\$ 2,333,547</u>
累					
計					
折					
舊					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,495			\$ 9,495
折舊費用	<u>-</u>	<u>1,144</u>			<u>1,144</u>
112 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,639</u>			<u>\$ 10,639</u>
112 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 2,308,845</u>	<u>\$ 14,063</u>			<u>\$ 2,322,908</u>

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日重分類轉入之投資性不動產係出租予母公司中鋼，租賃期間為 5 年，租金係雙方協議，每半年收取一次。承租人於租賃期間結束時，對該不動產有優先承租權。

營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
第 1 年	\$ 29,014	\$ 29,014	\$ 29,014
第 2 年	29,014	29,014	29,014
第 3 年	21,531	29,014	29,014
第 4 年	7,013	21,531	21,531
第 5 年	-	7,034	7,034
超過 5 年	-	-	-

本公司及子公司之投資性不動產於 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。房屋及建築係按直線基礎 3~26 年計提折舊。

本公司及子公司之投資性不動產於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 2,483,935 千元、2,483,935 千元及 2,410,410 千元，部分土地之公允價值係參考不動產估價師之估價以第 3 等級輸入值衡量，該估價以同地段實際成交價格為基礎，所採用之重要不可觀察輸入值包括相關費用率，餘未經獨立評價人員評

價，而係由本公司及子公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據以第3等級輸入值衡量。

本公司及子公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十八、無形資產

113年1月1日至9月30日

成	本	<u>電 腦 軟 體</u>
113年1月1日餘額		\$ 15,780
增 添		2,344
處 分		(2,736)
匯率變動之影響數		<u>17</u>
113年9月30日餘額		<u>15,405</u>
累 計	攤 銷	
113年1月1日餘額		7,800
攤銷費用		3,544
處 分		(2,736)
匯率變動之影響數		<u>10</u>
113年9月30日餘額		<u>8,618</u>
112年12月31日淨額		<u>\$ 7,980</u>
113年9月30日淨額		<u>\$ 6,787</u>

112年1月1日至9月30日

成	本	<u>電 腦 軟 體</u>
112年1月1日餘額		\$ 11,241
增 添		3,151
匯率變動之影響數		<u>18</u>
112年9月30日餘額		<u>14,410</u>
累 計	攤 銷	
112年1月1日餘額		3,569
攤銷費用		3,071
匯率變動之影響數		<u>9</u>
112年9月30日餘額		<u>6,649</u>
112年9月30日淨額		<u>\$ 7,761</u>

無形資產係電腦軟體，按直線基礎3~5年計提攤銷費用。

十九、借 款

(一) 短期借款

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
銀行信用借款—一年利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.75%~6.04%、1.64%~3.8%及 1.63%~3.80%	\$522,720	\$545,429	\$298,027
銀行信用狀借款—一年利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.83%~1.90%、1.71%~1.78%及 1.71%~1.78%	<u>49,823</u>	<u>48,466</u>	<u>42,741</u>
	<u>\$572,543</u>	<u>\$593,895</u>	<u>\$340,768</u>

(二) 長期借款

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 年 9 月 30 日
銀行信用借款—陸續於 116 年 1 月以前到期，年利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.75%~1.80%、1.60%~1.83%及 1.57%~1.96%	\$ 1,480,000	\$ 1,378,834	\$ 1,927,667
銀行擔保借款—陸續於 116 年 7 月以前到期，年利率於 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 5.26%~6.12%、4.10%~4.43%及 3.92%~5.73%	<u>194,586</u>	<u>255,346</u>	<u>267,652</u>
	1,674,586	1,634,180	2,195,319
減：列為一年內到期部分	<u>64,862</u>	<u>142,670</u>	<u>224,580</u>
	<u>\$ 1,609,724</u>	<u>\$ 1,491,510</u>	<u>\$ 1,970,739</u>

二十、其他應付款（含關係人）

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
應付運費	\$ 320,235	\$ 244,884	\$ 279,850
應付薪資及獎金	164,947	200,837	158,658
應付外包工資	140,794	147,274	152,816
應付水電費	47,995	39,487	38,564
應付員工及董監事酬勞	44,910	46,537	34,746
應付專業服務費	10,457	12,369	14,314
應付稅額	8,641	9,132	9,758
其他	270,591	361,804	339,589
	<u>\$ 1,008,570</u>	<u>\$ 1,062,324</u>	<u>\$ 1,028,295</u>

附註三三所述之清理計劃預估費用截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止之應付餘額分別為 293,811 千元、316,355 千元及 270,444 千元，列入上述其他及負債準備項下。

二一、負債準備－非流動

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
處理成本準備	<u>\$ 332,746</u>	<u>\$ 306,146</u>	<u>\$ 251,872</u>

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 306,146	\$ 164,534
本期新增	26,600	88,489
本期使用	-	(1,151)
期末餘額	<u>\$ 332,746</u>	<u>\$ 251,872</u>

處理成本準備係本公司之資源性產品推廣後，尚有若干因素致可能需承擔處理責任，是以依近期經驗而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計，並考量法令更新或其他影響產品推廣等因素調整。

二二、退職後福利計畫

113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 113 及 112 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 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,322 千元、1,449 千元、3,965 千元及 5,540 千元。

二、三、權益

(一) 普通股股本

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
額定股數(千股)	300,000	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數 (千股)	248,540	248,540	248,540
已發行股本	\$ 2,485,404	\$ 2,485,404	\$ 2,485,404

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。

(二) 資本公積

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
得用以彌補虧損、發放現金 股利或撥充股本(註1)			
股票發行溢價	\$ 4,419	\$ 4,419	\$ 4,419
合併溢價	157,497	157,497	157,497
受領贈與	108	108	108
僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變 動數(註2)	374	-	-
	\$ 162,398	\$ 162,024	\$ 162,024

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利及撥充股本，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交易影響數，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

章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其

餘得視公司營運需要或依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併計上年度未分配盈餘作為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股利或保留之。

本公司所處產業環境多變，生命週期正值穩定成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，董事會擬定盈餘分配案時，將兼顧股利之穩定性，除有資金需求外，每年度實際分配之盈餘，不低於可分配盈餘之 50%，其中現金股利不低於 50%。

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，尚得以現金分配予股東。

本公司於 113 年及 112 年 6 月股東常會分別決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案如下：

	112 年度	111 年度
法定盈餘公積	\$ 83,206	\$ 78,165
特別盈餘公積	17,532	-
現金股利	745,621	621,351
每股現金股利 (元)	3.0	2.5

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ (36,463)	\$ (16,063)
當期產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	10,671	10,256
採用權益法認列之 份額	3	775
期末餘額	\$ <u>(25,789)</u>	\$ <u>(5,032)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價
損益

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,973	\$ 48,367
當期產生		
未實現損益－權益 工具	(40,796)	(43,491)
採用權益法認列之 份額	(6,958)	(10,240)
處分損益重分類至 保留盈餘	(3,550)	(993)
期末餘額	<u>\$ (32,331)</u>	<u>\$ (6,357)</u>

3. 避險工具損益

現金流量避險

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ (42)	\$ 2,032
當期產生		
避險工具公允價值 變動－其他綜合 損益		
匯率風險－外 幣存款	42	(2,094)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ (62)</u>

(五) 非控制權益

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 226,615	\$ 218,661
本期淨利	18,580	12,272
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	1,883	1,810

(接次頁)

(承前頁)

	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
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	\$ (30)	\$ (123)
發放現金股利	(12,476)	(6,490)
其他	42	-
期末餘額	<u>\$ 234,614</u>	<u>\$ 226,130</u>

二四、收 入

(一) 合約餘額

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日	112年 1月1日
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$1,436,563</u>	<u>\$1,348,940</u>	<u>\$1,233,157</u>	<u>\$ 950,240</u>
合約資產—流動				
工程款	\$ 1,347	\$ 1,348	\$ 4,903	\$ 19,007
應收銷售及工程保留款	229	334	365	405
減：備抵損失	-	-	-	-
	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 1,682</u>	<u>\$ 5,268</u>	<u>\$ 19,412</u>
合約負債—流動				
預收銷貨款	\$ 64,718	\$ 55,846	\$ 30,607	\$ 29,150
預收勞務款	3,028	478	105,716	6,353
工程款	477	477	2,892	2,694
	<u>\$ 68,223</u>	<u>\$ 56,801</u>	<u>\$ 139,215</u>	<u>\$ 38,197</u>

(二) 合約成本相關資產

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
流 動			
履行合約成本 施作成本	<u>\$ 25,448</u>	<u>\$ 12,066</u>	<u>\$ 20,396</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三六。

二五、稅前淨利

(一) 其他收入

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
租金收入	\$ 7,631	\$ 7,647	\$ 22,545	\$ 26,059
股利收入	7,704	12,888	7,704	12,888
其他	<u>3,398</u>	<u>105</u>	<u>9,891</u>	<u>6,120</u>
	<u>\$ 18,733</u>	<u>\$ 20,640</u>	<u>\$ 40,140</u>	<u>\$ 45,067</u>

(二) 其他利益及損失

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ -	\$ 171	\$ 160	\$ 433
處分不動產、廠房及設備 淨利益	-	90	157	395
淨外幣兌換利益(損失)	(1,017)	425	1,108	1,074
其他	(<u>1,295</u>)	(<u>922</u>)	(<u>3,801</u>)	(<u>2,801</u>)
	<u>(\$ 2,312)</u>	<u>(\$ 236)</u>	<u>(\$ 2,376)</u>	<u>(\$ 899)</u>

上述外幣兌換淨損益之內容如下：

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 121	\$ 546	\$ 2,456	\$ 1,974
外幣兌換損失總額	(<u>1,138</u>)	(<u>121</u>)	(<u>1,348</u>)	(<u>900</u>)
淨損益	<u>(\$ 1,017)</u>	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 1,074</u>

(三) 財務成本

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
金融機構借款利息	\$ 12,861	\$ 14,448	\$ 33,316	\$ 49,015
租賃負債之利息	<u>6,577</u>	<u>5,969</u>	<u>19,594</u>	<u>17,866</u>
	19,438	20,417	52,910	66,881
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>351</u>	<u>137</u>	<u>987</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 19,087</u>	<u>\$ 20,280</u>	<u>\$ 51,923</u>	<u>\$ 66,156</u>

利息資本化相關資訊如下：

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
利息資本化金額	\$ 351	\$ 137	\$ 987	\$ 725
利息資本化利率(%)	1.77~1.78	1.64~1.69	1.55~1.78	1.48~1.69

(四) 折舊及攤銷

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
不動產、廠房及設備	\$127,469	\$136,229	\$386,062	\$412,924
使用權資產	82,100	94,714	261,521	280,049
投資性不動產	726	381	2,243	1,144
無形資產	1,235	1,160	3,544	3,071
其他非流動資產	<u>5,311</u>	<u>4,979</u>	<u>16,034</u>	<u>13,147</u>
	<u>\$216,841</u>	<u>\$237,463</u>	<u>\$669,404</u>	<u>\$710,335</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$198,978	\$220,005	\$615,333	\$660,237
營業費用	10,547	10,916	32,183	32,669
其他	<u>770</u>	<u>403</u>	<u>2,310</u>	<u>1,211</u>
	<u>\$210,295</u>	<u>\$231,324</u>	<u>\$649,826</u>	<u>\$694,117</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,372	\$ 4,979	\$ 16,126	\$ 13,119
營業費用	<u>1,174</u>	<u>1,160</u>	<u>3,452</u>	<u>3,099</u>
	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ 6,139</u>	<u>\$ 19,578</u>	<u>\$ 16,218</u>

(五) 員工福利費用

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
短期員工福利				
薪資	\$170,761	\$157,962	\$490,856	\$457,329
勞健保	11,895	11,534	36,451	35,409
其他	<u>8,308</u>	<u>7,232</u>	<u>23,934</u>	<u>22,299</u>
	<u>190,964</u>	<u>176,728</u>	<u>551,241</u>	<u>515,037</u>

(接次頁)

(承前頁)

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 3,629	\$ 3,534	\$ 11,087	\$ 10,835
確定福利計畫 (附註 二二)	<u>1,322</u>	<u>1,449</u>	<u>3,965</u>	<u>5,540</u>
	<u>4,951</u>	<u>4,983</u>	<u>15,052</u>	<u>16,375</u>
	<u>\$195,915</u>	<u>\$181,711</u>	<u>\$566,293</u>	<u>\$531,412</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$122,404	\$112,762	\$356,181	\$329,185
營業費用	<u>73,511</u>	<u>68,949</u>	<u>210,112</u>	<u>202,227</u>
	<u>\$195,915</u>	<u>\$181,711</u>	<u>\$566,293</u>	<u>\$531,412</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以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 1% 提撥員工及董事酬勞，113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 與 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
員工酬勞	\$12,192	\$ 9,578	\$36,103	\$27,661
董事酬勞	2,439	1,765	7,221	5,382

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

本公司 112 及 111 年度員工及董事酬勞分別於 113 年 2 月及 112 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

	112 年度	111 年度
員工酬勞	<u>\$36,941</u>	<u>\$33,862</u>
董事酬勞	<u>7,388</u>	<u>6,772</u>

112 及 111 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 112 及 111 年度合併財務報告認列之金額列示如下：

	112 年度		111 年度	
	員工酬勞	董事酬勞	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	<u>\$36,941</u>	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$33,862</u>	<u>\$ 6,772</u>
年度合併財務報告認列金額	<u>\$36,941</u>	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$33,861</u>	<u>\$ 6,772</u>

112 年度合併財務報告之認列金額與決議發放金額無差異，111 年度之估計差異數調整為 112 年度之損益。

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。

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 66,514	\$ 46,483	\$ 208,802	\$ 157,217
以前年度之調整	-	-	(4,702)	(2,411)
遞延所得稅	2,700	385	6,716	(7,146)
	<u>\$ 69,214</u>	<u>\$ 46,868</u>	<u>\$ 210,816</u>	<u>\$ 147,660</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 111 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；國外子公司依當地法令規定計付稅額。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 280,018	\$ 213,535	\$ 865,148	\$ 623,832

股數

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	248,540	248,540	248,540	248,540
具稀釋作用潛在普通 股之影響				
員工酬勞	545	479	676	619
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	249,085	249,019	249,216	249,159

單位：千股

若本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。

二八、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司及子公司資本結構係由本公司及子公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 按公允價值衡量之金融工具－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

113年9月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	\$ 250,614	\$ -	\$ -	\$ 250,614
國內外未上市 (櫃)股票	-	-	34,418	34,418
	<u>\$ 250,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,418</u>	<u>\$ 285,032</u>

112年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	\$ 292,293	\$ -	\$ -	\$ 292,293
國內外未上市 (櫃)股票	-	-	33,564	33,564
	<u>\$ 292,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,564</u>	<u>\$ 325,857</u>

112年9月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過損益按公允價 值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 50,014	\$ -	\$ -	\$ 50,014

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益工具投資				
國內上市(櫃)				
股票	\$ 248,098	\$ -	\$ -	248,098
國內外未上市 (櫃)股票	-	-	32,862	32,862
	<u>\$ 248,098</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,862</u>	<u>\$ 280,960</u>

113 及 112 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. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產 (權益工具)		
期初餘額	\$ 33,564	\$ 32,702
認列於其他綜合損益	854	160
期末餘額	<u>\$ 34,418</u>	<u>\$ 32,862</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市櫃股票，公允價值之決定係管理階層參考可觀察市價佐證之價格或淨值評估。

(三) 金融工具之種類

	113 年 9 月 30 日	112 年 12 月 31 日	112 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	\$ -	\$ -	50,014
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產－權益 工具投資	285,032	325,857	280,960
避險之金融資產	-	4,279	4,259

(接次頁)

(承前頁)

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 2,306,968	\$ 2,077,137	\$ 1,976,197
<u>金 融 負 債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,547,140	3,663,010	3,850,621

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產及存出保證金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、應付票據及帳款(含關係人)、應付設備款、其他應付款(含關係人)、存入保證金、退款負債(列入其他流動負債項下)及長期借款(含一年內到期)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交易。

1. 市場風險

依營運活動揭露本公司及子公司承擔之主要財務風險如下：

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之交易因而產生匯率變動暴險，對公司匯率暴險之管理係於政

策許可範圍內，且利用未來同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三四。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美元及日圓匯率波動之影響。

本公司及子公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收款項、其他應收款、避險之金融資產、應付款項及其他應付款。當美元及日圓兌新台幣之匯率升值／貶值1%時，113及112年1月1日至9月30日稅前淨利及權益影響分別將增加／減少約為239千元及314千元。

(2) 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資產及金融負債帳面金額如下：

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 1,326,039	\$ 1,558,442	1,514,633
具現金流量利率風險			
金融資產	499,676	383,528	401,056
金融負債	2,247,129	2,228,075	2,536,087

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間

皆流通在外。本公司及子公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

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 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日現金流出將分別增加／減少 16,853 千元及 19,021 千元，主因為本公司及子公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因基金受益憑證及上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險，持有上市櫃權益證券投資非以供交易為目的而係屬策略性投資，因此並未積極交易該等投資。本公司及子公司權益價格風險主要集中於臺灣證券交易所上市之鋼鐵產業權益工具及於台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 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之金融資產之公允價值變動增加／減少 500 千元，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值之變動分別增加／減少 2,506 千元及 2,481 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，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。本公司及子公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，亦持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司應收款項信用風險主係集中於下列產業：

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
水泥業	\$ 562,317	794,356\$	648,476
鋼鐵業	677,065	379,365	428,571
	<u>\$ 1,239,382</u>	<u>1,173,721\$</u>	<u>1,077,047</u>

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司及子公司而言係為重要流動性來源之一。截至資產負債表日止，本公司及子公司未動用之短期及長期銀行融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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（包括本金及估計利息）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。其他非衍生性金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日利率推導而得。

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>113 年 9 月 30 日</u>			
無附息負債	\$ 1,290,770	\$ 9,241	\$ 1,300,011
浮動利率工具	650,926	1,668,366	2,319,292
租賃負債	334,052	1,098,114	1,432,166
	<u>\$ 2,275,748</u>	<u>\$ 2,775,721</u>	<u>\$ 5,051,469</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 334,052</u>	<u>\$ 805,866</u>	<u>\$ 292,248</u>

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>112 年 12 月 31 日</u>			
無附息負債	\$ 1,428,535	\$ 6,400	\$ 1,434,935
浮動利率工具	753,397	1,532,112	2,285,509
租賃負債	362,496	1,331,128	1,693,624
	<u>\$ 2,544,428</u>	<u>\$ 2,869,640</u>	<u>\$ 5,414,068</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 362,496</u>	<u>\$ 1,001,631</u>	<u>\$ 329,497</u>

	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以 上</u>	<u>合 計</u>
<u>112 年 9 月 30 日</u>			
無附息負債	\$ 1,310,801	\$ 3,733	\$ 1,314,534
浮動利率工具	585,374	2,030,443	2,615,817
租賃負債	347,242	1,286,167	1,633,409
	<u>\$ 2,243,417</u>	<u>\$ 3,320,343</u>	<u>\$ 5,563,760</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 347,242</u>	<u>\$ 935,831</u>	<u>\$ 350,336</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
無擔保銀行融資額			
度			
已動用金額	\$ 2,555,219	\$ 2,340,850	\$ 2,676,982
未動用金額	5,604,581	6,678,054	5,726,574
	<u>\$ 8,159,800</u>	<u>\$ 9,018,904</u>	<u>\$ 8,403,556</u>
有擔保銀行融資額			
度			
已動用金額	\$ 194,586	\$ 255,346	\$ 267,652
未動用金額	20,000	20,000	20,000
	<u>\$ 214,586</u>	<u>\$ 275,346</u>	<u>\$ 287,652</u>

4. 現金流量避險

113年9月30日

避險工具	幣別	金額	資產負債表帳面金額	帳面金額
現金流量避險			單行項目	資產負債
避險之存款	日圓	\$ -	避險之金融資產	\$ -

被避險項目	當年度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	
	項目	價值變動	持續適用避險會計	不再適用避險會計	金額
現金流量避險					
預期採購設備款		\$ 42	\$ -	\$ -	\$ -

113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		認列於損益之避險無效性利益		自權益重分類至損益之金額及其單行項目	
	避險利益	避險利益	認列避險無效性之單行項目	認列避險無效性之單行項目	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						
避險之存款	\$ 42	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

112年12月31日

避險工具	幣別	金額	資產負債表帳面金額	帳面金額
現金流量避險			單行項目	資產負債
避險之存款	日圓	\$ 19,700	避險之金融資產	\$ 4,279

被 避 險 項 目	當年度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	
	項目價值變動	持續適用避險會計	不再適用避險會計		
現金流量避險					
預期採購設備款	(\$ 2,074)	(\$ 42)	\$ -		

112 年 9 月 30 日

避 險 工 具 幣 別	金 額	資 產 負 債 表 帳 面 金 額	
		單 行 項 目 資 產	負 債
現金流量避險			
避險之存款	日圓 \$ 19,700	避險之金融資產 \$ 4,259	\$ -

被 避 險 項 目	當年度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	
	項目價值變動	持續適用避險會計	不再適用避險會計		
現金流量避險					
預期採購設備款	(\$ 2,094)	(\$ 62)	\$ -		

112 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		認列於損益之避險無效性利益		自權益重分類至損益之金額及其單行項目	
	避險利益	避險無效性利益	認列避險無效性之單行項目	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						
避險之存款	(\$ 2,094)	\$ -	-	\$ -	\$ -	

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，因此未揭露於本附註。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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
中國鋼鐵公司（中鋼）	母 公 司
中鴻鋼鐵公司（中鴻）	兄 弟 公 司
中龍鋼鐵公司（中龍）	兄 弟 公 司
聯鋼營造工程公司（聯鋼營造）	兄 弟 公 司
中能資源公司（中能）	兄 弟 公 司
中鋼保全公司（中保）	兄 弟 公 司
中鋼運通公司（中運）	兄 弟 公 司
網際優勢公司	兄 弟 公 司
鋼堡科技公司	兄 弟 公 司
中鋼碳素化學公司	兄 弟 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
中宇環保工程公司	兄弟公司
中冠資訊公司	兄弟公司
中國鋼鐵結構公司	兄弟公司
中鋼鋁業公司	兄弟公司
中鋼光能公司(中鋼光能)	兄弟公司
鎮泰電子陶瓷股份有限公司	兄弟公司
中貿國際公司	兄弟公司
台灣水泥公司(台泥)	董 事
亞洲水泥公司(亞洲水泥)	董 事
環球水泥公司	董 事
東南水泥公司	董 事
台灣通運倉儲公司(台通)	董事之子公司
南華水泥公司(南華)	董事之子公司
達和航運公司	董事之子公司
亞東預拌混凝土公司	董事之子公司
環球混凝土工業公司	董事之子公司
光和耐火工業公司	董事之子公司
亞利通運公司(亞利)	董事之子公司
富民運輸公司	董事之子公司
亞興水泥製品公司	董事之子公司
東南高良資源再生公司	董事之子公司
台塑河靜鋼鐵興業公司(台塑河靜)	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別/名稱	113 年	112 年	113 年	112 年
		7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
銷貨收入	母公司—中鋼	\$ 47,219	\$ 36,012	\$ 128,782	\$ 151,732
	兄弟公司	13,088	9,077	35,649	46,551
	董事及其子公司				
	台 泥	212,896	194,785	649,049	592,271
	其 他	275,653	212,515	740,986	630,917
		<u>\$ 548,856</u>	<u>\$ 452,389</u>	<u>\$ 1,554,466</u>	<u>\$ 1,421,471</u>
勞務收入	母公司—中鋼	\$ 707,866	\$ 688,971	\$ 1,983,387	\$ 2,365,580
	兄弟公司				
	中 龍	443,264	440,881	1,144,447	1,097,690
	中 能	176,429	149,703	521,680	471,287
	其 他	392	4,460	1,583	22,121
	董事及其子公司	40,704	39,435	125,920	122,603
其他關係人	52,113	33,715	150,548	129,336	
		<u>\$ 1,420,768</u>	<u>\$ 1,357,165</u>	<u>\$ 3,927,565</u>	<u>\$ 4,208,617</u>
工程收入	兄弟公司—中能	\$ 856	\$ 5,315	\$ 8,585	\$ 7,520

本公司及子公司對關係人銷貨、提供勞務及工程服務之價格，除對董事及其子公司之爐石粉交易價格與非關係人無重大差異外，其餘項目之價格與非關係人無類似交易可供比較。本公司及子公司與關係人及非關係人之收款條件係由雙方議定。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	113 年	112 年
	7 月 1 日至 9 月 30 日	7 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日	1 月 1 日至 9 月 30 日
母公司—中鋼	\$ 212,363	\$ 183,891	\$ 609,231	\$ 536,063
兄弟公司				
中 龍	95,384	78,094	284,738	242,750
中 鴻	77,543	85,736	243,616	294,816
其 他	75,505	19,124	173,172	94,187
董事及其子公司	107,134	92,119	329,760	310,594
其他關係人—台塑河靜	119,305	83,297	361,668	331,427
	<u>\$ 687,234</u>	<u>\$ 542,261</u>	<u>\$ 2,002,185</u>	<u>\$ 1,809,837</u>

本公司及子公司對關係人進貨之價格，除對董事及其子公司之水泥交易價格與非關係人無重大差異外，其餘進貨價格與非關係人無類似交易可供比較。本公司及子公司與關係人及非關係人之付款條件係由雙方議定。

(四) 合約資產—流動

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司—中鋼	\$ -	\$ 137	\$ -
兄弟公司	-	-	4,903
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 4,903</u>

113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因關係人產生之合約資產並未提列備抵損失。

(五) 合約負債—流動

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司—中鋼	\$ -	\$ -	\$ 105,181
兄弟公司	-	-	198
董事及其子公司	1,340	-	-
	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,379</u>

(六) 其他重大關係人交易

	113年 7月1日至 9月30日	112年 7月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
1. 營業租賃 租金收入 母公司—中鋼	\$ 7,248	\$ 7,248	\$ 21,745	\$ 25,222
2. 保全費 兄弟公司—中保	11,940	11,242	35,670	33,732
3. 委外加工費 董事之子公司—南 華	24,341	26,372	74,943	75,650
4. 運費及裝卸費 兄弟公司 中 運 聯鋼營造 董事之子公司 亞 利 台 通	208,046 12,612 53,206 9,826	156,306 - 61,624 9,107	444,905 38,659 163,431 37,661	590,160 - 185,835 33,482
5. 其他專業服務費 董事—亞洲水泥 董事—台 泥	28,198 1,165	36,564 1,448	89,215 6,292	96,452 8,162
6. 再生能源電費 兄弟公司—中鋼光 能	4,906	4,526	11,371	9,905

上述交易價款及收付款條件係由雙方議定。

(七) 應收票據—關係人及應收帳款—關係人

關係人類別 / 名稱	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
母公司—中鋼	\$ 368,130	\$ 180,617	\$ 206,232
兄弟公司 中 龍	285,495	154,996	206,211

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
其他	\$ 63,241\$	64,119\$	53,138
董事及其子公司			
台泥	170,352	283,493	239,504
其他	96,553	125,179	100,394
其他關係人	17,451	42,894	15,400
	<u>\$ 1,001,222\$</u>	<u>851,298\$</u>	<u>820,879</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(八) 其他應收款－關係人

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 35,441\$	20,495\$	42,854
董事及其子公司	-	3	-
其他關係人	-	347	-
	<u>\$ 35,441\$</u>	<u>20,845\$</u>	<u>42,854</u>

(九) 應付帳款－關係人

關係人類別 / 名稱	113 年	112 年	112 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 13,166\$	12,225\$	8,176
兄弟公司			
中鴻	8,371	36,530	28,983
其他	12,851	4,388	3,583
董事及其子公司	35,289	48,495	31,835
	<u>\$ 69,677\$</u>	<u>101,638\$</u>	<u>72,577</u>

流通在外之應付關係人款項餘額皆未提供擔保。

(十) 其他應付款－關係人

關係人類別 / 名稱	113年	112年	112年
	9月30日	12月31日	9月30日
母公司－中鋼	\$ 2,535	\$ 2,863	1,899
兄弟公司	101,900	5,910	41,004
董事及其子公司	51,421	70,451	61,361
其他關係人	366	373	377
	<u>\$ 156,222</u>	<u>\$ 79,597</u>	<u>104,641</u>

(十一) 預付款項

關係人類別 / 名稱	113年	112年	112年
	9月30日	12月31日	9月30日
母公司－中鋼	\$ 1,769	\$ 1,328	1,328
兄弟公司	3,679	-	241
董事及其子公司	-	2	1,524
其他關係人－台塑河靜	14,344	8,492	18,427
	<u>\$ 19,792</u>	<u>\$ 9,822</u>	<u>21,520</u>

(十二) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	113年1月1日		112年1月1日	
	至9月30日		至9月30日	
母公司－中鋼	\$	2,982	\$	-
兄弟公司		258		-
	<u>\$</u>	<u>3,240</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>

(十三) 承租協議

關係人類別 / 名稱	113年1月1日	112年1月1日
	至9月30日	至9月30日
取得使用權資產		
母公司－中鋼	\$ -	\$ 16,888
兄弟公司－中鋼鋁業公司	-	237
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,125</u>

帳列項目	關係人類別／名稱	113年	112年	112年
		9月30日	12月31日	9月30日
租賃負債	母公司—中鋼	\$ 35,155	\$ 53,282	\$ 52,989
	兄弟公司	-	119	245
		<u>\$ 35,155</u>	<u>\$ 53,401</u>	<u>\$ 53,234</u>

關係人類別／名稱	113年	112年	113年	112年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
利息費用				
母公司—中鋼	\$ 159	241	543	789
兄弟公司	-	2	-	2
	<u>\$ 159</u>	<u>243</u>	<u>543</u>	<u>791</u>
租賃費用				
母公司—中鋼	\$ 451	387	1,200	1,444
兄弟公司	82	(4)	95	19
其他關係人	147	162	436	478
	<u>\$ 680</u>	<u>545</u>	<u>1,731</u>	<u>1,941</u>

(十四) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	113年	112年	113年	112年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
短期員工福利（包括薪 資、酬勞及獎金）	\$ 10,281	11,077	28,515	26,684
退職後福利	167	104	498	1,552
	<u>\$ 10,448</u>	<u>11,181</u>	<u>29,013</u>	<u>28,236</u>

三一、質抵押之資產

下列資產業經提供作為履約保證金、銀行透支額度及融資借款之擔保：

	113年	112年	112年
	9月30日	12月31日	9月30日
質押定存單（列入其他金融資產項下）	\$ 11,102	\$ 12,311	\$ 15,511
不動產、廠房及設備			
土地	40,172	40,172	40,172
建築物	226,853	230,883	244,583

（接次頁）

(承前頁)

	113年 9月30日	112年 12月31日	112年 9月30日
機械設備	\$442,709	\$454,654	\$483,184
使用權資產			
土地	<u>134,713</u>	<u>136,313</u>	<u>144,185</u>
	<u>\$855,549</u>	<u>\$874,333</u>	<u>\$927,635</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 113 年 9 月 30 日有下列重大承諾：

- (一) 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 452,736 千元。
- (二) 銀行為本公司提供履約保證金額為 49,940 千元(附註十六(三))。
- (三) 本公司為拓展生產線，與若干供應商簽訂數項工程及設備合約，尚有 759,872 千元待履約。

三三、其他事項

本公司於 107 年收受高雄市環保局來函，認建發營造有限公司等回填於旗山區大林段部分地號土地之轉爐石級配料，本公司應負連帶清理責任，針對該函本公司提起行政訴訟經最高行政法院判決駁回，本公司復提起再審，針對「當事人發現未經斟酌之證物或得使用該證物」及「原判決就足以影響於判決之重要證物漏未斟酌」之主張，最高行政法院裁定移送高雄高等行政法院，經高雄高等行政法院判決駁回，本公司已提起上訴；高雄市環保局另於 109 年 10 月來函，請本公司等連帶清理義務人針對上述旗山區大林段部分地號土地提報清理計畫送該局審查，針對該函本公司提起之行政訴訟，業經最高行政法院判決駁回。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
113年9月30日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	1,220		31.65	\$		38,607	
非貨幣性項目之資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
人 民 幣		4,034		4.523			18,246	
採 用 權 益 法 之 投 資								
越 南 盾		566,233,202		0.001265			716,285	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		464		31.65			14,695	
112年12月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		501		30.705			15,380	
日 圓		19,700		0.2172			4,279	
非貨幣性項目之資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
人 民 幣		3,944		4.327			17,064	
採 用 權 益 法 之 投 資								
越 南 盾		527,779,116		0.001245			657,085	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		194		30.705			5,691	
112年9月30日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		888		32.27			28,657	
日 圓		35,853		0.2162			7,751	
非貨幣性項目之資產								
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
人 民 幣		3,937		4.415			17,382	
採 用 權 益 法 之 投 資								
越 南 盾		513,845,977		0.001305			670,569	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
貨幣性項目之金融負債								
美 元	\$	156		32.27	\$		5,034	

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：
附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司及子公司應報導部門如下：

- 高爐水泥事業－包含本公司及中聯資源越南公司之高爐水泥製品業務。
- 資源再生事業－從事資源再處理之業務。
- 其他－包括聯鋼開發公司（從事鐵粉產銷、耐火材代工銷售、貿易及人力派任）、寶固實業公司（從事飛灰買賣、水泥乾拌砂產銷及貿易）、友成石灰工廠公司（從事不動產租賃及原物料理貨協力）。

部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	高	爐	水	泥	資	源	再	生	其	他	合	併
113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
來自外部客戶之收入	\$	5,332,234	\$	4,099,158	\$	308,266	\$	9,739,658				
部門間收入		181,320		16,926		260,326		458,572				
部門收入	\$	<u>5,513,554</u>	\$	<u>4,116,084</u>	\$	<u>568,592</u>		10,198,230				
內部沖銷								(458,572)				
營業收入								\$	<u>9,739,658</u>			
部門利益	\$	<u>1,178,727</u>	\$	<u>216,598</u>	\$	<u>87,524</u>	\$	1,482,849				
一般營業費用								(384,872)				
採權益法認列之關聯企業損益份額								5,930				
其他營業外收入及支出								(9,363)				
稅前淨利	\$							\$	<u>1,094,544</u>			
112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日												
來自外部客戶之收入	\$	4,671,799	\$	4,354,294	\$	291,067	\$	9,317,160				
部門間收入		131,838		15,845		250,140		397,823				
部門收入	\$	<u>4,803,637</u>	\$	<u>4,370,139</u>	\$	<u>541,207</u>		9,714,983				
內部沖銷								(397,823)				
營業收入								\$	<u>9,317,160</u>			
部門利益	\$	<u>984,408</u>	\$	<u>74,692</u>	\$	<u>84,054</u>	\$	1,143,154				
一般營業費用								(352,551)				
採權益法認列之關聯企業損益份額								10,693				
其他營業外收入及支出								(17,532)				
稅前淨利	\$							\$	<u>783,764</u>			

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房設備及損益、採外幣兌換淨損益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

中聯資源股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 113 年 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	股票 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	<u>\$240,802</u>	-	<u>\$240,802</u>	
	鳳勝實業公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	932,053	<u>\$ 16,172</u>	2	<u>\$ 16,172</u>	
聯鋼開發公司	股票 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	<u>\$ 9,812</u>	-	<u>\$ 9,812</u>	
	上海寶舜聯鋼鐵製品有限公司	本公司為其董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	權利證書	<u>\$ 18,246</u>	19	<u>\$ 18,246</u>	

中聯資源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 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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(%)		
本公司	台灣水泥公司	董事	銷貨	\$ (648,985)	(7)	月結, 60 天收款	註	註	\$ 170,352	13	
	亞東預拌混凝土公司	董事之子公司	銷貨	(440,381)	(5)	月結, 60 天收款	註	註	73,117	6	
	環球水泥公司	董事	銷貨	(205,085)	(2)	月結, 60 天收款	註	註	9,468	1	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(1,983,387)	(23)	驗收後收款	註	註	350,906	27	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,144,447)	(13)	驗收後收款	註	註	281,468	22	
	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(521,680)	(6)	驗收後收款	註	註	62,658	5	
	台灣水泥公司	董事	勞務收入	(102,210)	(1)	月結, 60 天收款	註	註	170,352	13	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	609,231	23	信用狀	註	註	(13,166)	(7)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	284,738	11	信用狀	註	註	(6,148)	(3)	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	243,616	9	信用狀	註	註	(8,371)	(5)	
	中聯資源越南責任有限公司	子公司	進貨	166,552	6	出貨前預付款項	註	註	(487)	(0)	
亞洲水泥公司	董事	進貨	127,975	5	提單提貨日起算 45 天付款	註	註	(13,039)	(7)		
	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	107,969	4	裝船前先付款	註	註	-	-	
聯鋼開發公司	本公司	母公司	勞務收入	(244,325)	(68)	依合約規定	註	註	38,396	67	
中聯資源越南責任有限公司	本公司	母公司	銷貨	(166,552)	(18)	出貨前收款	註	註	487	1	
	台塑河靜鋼鐵興業公司	其他關係人	勞務收入	(150,548)	(17)	發票開立後約 10 天內收款	註	註	17,452	25	
	台塑河靜鋼鐵興業公司	其他關係人	進貨	361,668	98	出貨前預付款項	註	註	-	-	

註：參閱合併財務報告附註三十。

中聯資源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 113 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關	應收關係人 款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	中國鋼鐵公司	母公司	\$350,906	11	\$ -	-	\$ -	\$ -
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	281,468	7	10,410	期後已陸續收回	6,628	-
	台灣水泥公司	董事	170,352	4	13	預計 10 月底前 收回	-	-

中聯資源股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：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	交 易 往 來 情 形			估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				項 目	金 額	交 易 條 件	
1	聯鋼開發公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	勞 務 收 入	\$ 244,325	依 合 約 規 定	3
2	中聯資源越南責任有限公司	本 公 司	子 公 司 對 母 公 司	銷 貨	166,552	出 貨 前 收 款	2

中聯資源股份有限公司及子公司

轉投資事業相關資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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	列之備註
				本期	去去年年底	股數	比率(%)	帳面金額			
中聯資源公司	中聯資源越南責任有限公司	越南	爐石粉產銷、水淬爐石銷售	\$ 647,338	\$ 647,338	-	85	\$ 716,285	\$ 57,094	\$ 48,529	子公司(註1)
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	141,099	2,096	1,892	子公司(註1)
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	102,674	30,512	28,502	子公司(註1)
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	90,723	15,881	8,100	子公司(註1)
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	121,667	44,296	5,914	註2
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	35,233	19,067	477	
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	24,045	1,004	351	
中聯資源公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	12,516	12,516	1,196,000	40	21,678	2,463	985	
中聯資源公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	2	20,177	(46,674)	(773)	
中聯資源公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	9,600	9,600	960,000	40	19,641	2,228	891	
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	17,832	2,904	871	
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	17,208	1,424	569	
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	494,440	2	8,197	(180,216)	(3,355)	

註 1：子公司本期(損)益已於合併報表沖銷。

註 2：本期認列之投資收益包含股權淨值與投資成本間差額之攤銷。

中聯資源股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
中國鋼鐵股份有限公司	49,289,597	19.83
台灣水泥股份有限公司	30,196,163	12.14
中國鋼鐵結構股份有限公司	23,182,738	9.32
亞洲水泥股份有限公司	22,801,185	9.17
環球水泥股份有限公司	17,020,254	6.84
中鋼碳素化學股份有限公司	15,019,341	6.04
東南水泥股份有限公司	13,083,801	5.26

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

