

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114及113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	13~14	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	15~43	六~二八
(七) 關係人交易	44~49	二九
(八) 質抵押之資產	49	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	49~51	三二~三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	51	三四
2. 轉投資事業相關資訊	51	三四
3. 大陸投資資訊	51~52	三四
(十四) 部門資訊	52~53	三五

### 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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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 114 年及 113 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 裕 祥



會計師 王 兆 群



劉裕祥

王兆群

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號  
中 華 民 國 114

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號  
年 11 月 5 日

中聯資源股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣千元

代碼	資	114年9月30日			113年12月31日			113年9月30日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	330,703	3	\$	490,442	4	\$	448,344	4	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		210,018	2		212,724	2		250,614	2	
1140	合約資產—流動(附註二三及二九)		969	-		308	-		1,576	-	
1150	應收票據(附註八)		196,022	2		311,067	3		203,646	3	
1160	應收票據—關係人(附註八及二九)		-	-		-	-		146	-	
1170	應收帳款(附註八)		251,054	2		203,540	2		231,695	2	
1180	應收帳款—關係人(附註八及二九)		946,204	8		926,316	8		1,001,076	8	
1200	其他應收款		4,710	-		24,909	-		5,155	-	
1210	其他應收款—關係人(附註二九)		33,193	-		38,054	-		35,441	-	
1220	本期所得稅資產		1,414	-		-	-		-	-	
1310	存貨(附註九)		459,944	4		402,947	3		431,141	4	
1410	預付款項(附註十及二九)		196,753	2		97,430	1		132,494	1	
1476	其他金融資產—流動(附註十一及三十)		93,653	1		91,577	1		113,502	1	
1478	存出保證金—流動(附註十五)		25,039	-		15,348	-		32,062	-	
1482	履行合約成本(附註二三)		10,257	-		14,691	-		25,448	-	
1479	其他流動資產		19,576	-		17,632	-		31,858	-	
11XX	流動資產合計		2,779,509	24		2,846,985	24		2,944,198	25	
	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(附註七)		34,946	-		35,320	-		34,418	-	
1550	採用權益法之投資(附註十三)		280,507	3		279,582	2		285,678	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四、二九、三十及三二)		4,371,413	39		4,562,251	39		4,594,294	38	
1755	使用權資產(附註十五、二九及三十)		1,162,526	10		1,344,963	11		1,404,595	12	
1760	投資性不動產(附註十六)		2,323,540	20		2,325,783	20		2,326,530	20	
1780	無形資產(附註十七)		4,298	-		6,099	-		6,787	-	
1840	遞延所得稅資產		94,499	1		105,637	1		107,477	1	
1915	預付設備款		63,498	1		59,147	1		878	-	
1920	存出保證金—非流動(附註十五)		222,184	2		229,517	2		232,051	2	
1980	其他金融資產—非流動(附註十一及三十)		3,850	-		3,850	-		3,850	-	
1995	其他非流動資產		4,247	-		4,140	-		3,908	-	
15XX	非流動資產合計		8,565,508	76		8,956,289	76		9,000,466	75	
1XXX	資產合計	\$	11,345,017	100	\$	11,803,274	100	\$	11,944,664	100	
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款(附註十八)	\$	319,795	3	\$	355,234	3	\$	572,543	5	
2130	合約負債—流動(附註二三及二九)		66,018	1		46,230	-		68,223	1	
2150	應付票據		3,231	-		15,086	-		7,616	-	
2170	應付帳款		145,725	1		158,885	1		138,676	1	
2180	應付帳款—關係人(附註二九)		93,470	1		103,159	1		69,677	1	
2213	應付設備款		149,148	1		16,524	-		25,717	-	
2216	應付股利		413	-		410	-		410	-	
2219	其他應付款(附註四及十九)		743,882	7		854,614	8		852,348	7	
2220	其他應付款—關係人(附註十九及二九)		173,886	1		178,597	2		156,222	1	
2230	本期所得稅負債		84,579	1		173,673	1		99,613	1	
2280	租賃負債—流動(附註十五及二九)		363,261	3		348,955	3		346,744	3	
2305	存入保證金—流動		43,297	-		36,967	-		40,446	-	
2322	一年內到期長期借款(附註十八及三十)		58,196	1		64,862	1		64,862	1	
2399	其他流動負債		23,909	-		5,132	-		13,293	-	
21XX	流動負債合計		2,268,810	20		2,358,328	20		2,456,390	21	
	非流動負債										
2541	長期借款(附註十八及三十)		1,255,404	11		1,329,724	11		1,609,724	13	
2550	負債準備—非流動(附註二十)		407,670	4		377,107	4		332,746	3	
2570	遞延所得稅負債		146,515	1		142,985	1		139,118	1	
2580	租賃負債—非流動(附註十五及二九)		740,733	7		926,974	8		979,295	8	
2640	淨確定福利負債		-	-		8,262	-		42,185	-	
2645	存入保證金—非流動		6,555	-		5,851	-		9,241	-	
25XX	非流動負債合計		2,556,877	23		2,790,903	24		3,112,309	25	
2XXX	負債合計		4,825,687	43		5,149,231	44		5,568,699	46	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)										
3110	普通股股本		2,485,404	22		2,485,404	21		2,485,404	21	
3200	資本公積		162,398	1		162,411	1		162,398	1	
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積		1,776,482	16		1,657,720	14		1,657,720	14	
3320	特別盈餘公積		104,464	1		17,532	-		17,532	-	
3350	未分配盈餘		1,952,962	17		2,195,338	19		1,876,417	16	
3300	保留盈餘合計		3,833,908	34		3,870,590	33		3,551,669	30	
3400	其他權益		(184,694)	(2)		(104,465)	(1)		(58,120)	-	
31XX	本公司業主之權益合計		6,297,016	55		6,413,940	54		6,141,351	52	
36XX	非控制權益(附註二二)		222,314	2		240,103	2		234,614	2	
3XXX	權益合計		6,519,330	57		6,654,043	56		6,375,965	54	
	負債及權益合計	\$	11,345,017	100	\$	11,803,274	100	\$	11,944,664	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周文賢



經理人：吳一民



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 114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二三及二九）							
4100	\$ 1,901,597	57	\$ 1,961,991	57	\$ 6,105,067	58	\$ 5,693,527	59
4520	2,088	-	856	-	7,390	-	8,585	-
4600	1,418,209	43	1,457,180	43	4,353,406	42	4,037,546	41
4000	3,321,894	100	3,420,027	100	10,465,863	100	9,739,658	100
	營業成本（附註九、二四及二九）							
5110	1,491,604	45	1,530,547	45	4,724,568	45	4,416,929	45
5520	1,990	-	816	-	7,039	-	8,177	-
5600	1,336,171	40	1,403,175	41	4,123,478	39	3,831,703	39
5000	2,829,765	85	2,934,538	86	8,855,085	84	8,256,809	84
5900	492,129	15	485,489	14	1,610,778	16	1,482,849	16
	營業費用（附註八、二四及二九）							
6100	60,638	2	54,841	2	167,695	2	164,087	2
6200	74,505	2	70,443	2	210,456	2	201,507	2
6300	6,857	-	6,394	-	20,044	-	19,278	-
6450	-	-	-	-	2,460	-	-	-
6000	142,000	4	131,678	4	400,655	4	384,872	4
6900	350,129	11	353,811	10	1,210,123	12	1,097,977	12
	營業外收入及支出（附註二四及二九）							
7100	1,052	-	1,354	-	4,678	-	4,796	-
7010	17,574	-	18,733	1	37,347	-	40,140	-
7020	(2,744)	-	(2,312)	-	(6,591)	-	(2,376)	-
7050	(12,715)	-	(19,087)	(1)	(40,607)	-	(51,923)	(1)
7060	6,667	-	3,431	-	14,256	-	5,930	-
7000	9,834	-	2,119	-	9,083	-	(3,433)	(1)
7900	359,963	11	355,930	10	1,219,206	12	1,094,544	11
7950	70,703	2	69,214	2	248,286	2	210,816	2
8200	289,260	9	286,716	8	970,920	10	883,728	9

（接次頁）

(承前頁)

代碼	114年7月1日至 9月30日		113年7月1日至 9月30日		114年1月1日至 9月30日		113年1月1日至 9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二)							
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							
	\$ 8,026	-	\$ (1,915)	-	\$ (3,081)	-	\$ (40,826)	-
8317	避險工具之損益							
	-	-	-	-	-	-	42	-
8320	採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益之份 額							
	4,806	-	931	-	(90)	-	(6,958)	-
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							
	21,311	1	6,433	-	(88,377)	(1)	12,554	-
8370	採用權益法認列之關聯企 業之其他綜合損益之份 額							
	(179)	-	23	-	(386)	-	3	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨 額)							
	33,964	1	5,472	-	(91,934)	(1)	(35,185)	-
8500	本期綜合損益總額							
	\$ 323,224	10	\$ 292,188	8	\$ 878,986	9	\$ 848,543	9
8600	淨利歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 284,891	9	\$ 280,018	8	\$ 955,891	10	\$ 865,148	9
8620	非控制權益							
	4,369	-	6,698	-	15,029	-	18,580	-
	\$ 289,260	9	\$ 286,716	8	\$ 970,920	10	\$ 883,728	9
8700	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 315,584	10	\$ 284,493	8	\$ 877,250	9	\$ 828,110	9
8720	非控制權益							
	7,640	-	7,695	-	1,736	-	20,433	-
	\$ 323,224	10	\$ 292,188	8	\$ 878,986	9	\$ 848,543	9
	每股盈餘 (附註二六)							
9710	基 本							
	\$ 1.15		\$ 1.13		\$ 3.85		\$ 3.48	
9810	稀 釋							
	\$ 1.14		\$ 1.12		\$ 3.84		\$ 3.47	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周文賢



經理人：吳一民



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 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	業主之權益												
		普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	避險工具損益	合計	非控制權益	權益合計
A1	114年1月1日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,411	\$ 1,657,720	\$ 17,532	\$ 2,195,338	\$ 3,870,590	\$ (25,722)	\$ (78,743)	\$ -	\$ (104,465)	\$ 6,413,940	\$ 240,103	\$ 6,654,043
	113年度盈餘指撥及分配(附註二二)													
B1	法定盈餘公積	-	-	118,762	-	(118,762)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	86,932	(86,932)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(994,161)	(994,161)	-	-	-	-	(994,161)	-	(994,161)
		-	-	118,762	86,932	(1,199,855)	(994,161)	-	-	-	-	(994,161)	-	(994,161)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	(13)	-	(13)
D1	114年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	955,891	955,891	-	-	-	-	955,891	15,029	970,920
D3	114年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	5	5	(75,506)	(3,140)	-	(78,646)	(78,641)	(13,293)	(91,934)
D5	114年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	955,896	955,896	(75,506)	(3,140)	-	(78,646)	877,250	1,736	878,986
O1	非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,525)	(19,525)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,583	1,583	-	(1,583)	-	(1,583)	-	-	-
Z1	114年9月30日餘額	\$ 2,485,404	\$ 162,398	\$ 1,776,482	\$ 104,464	\$ 1,952,962	\$ 3,833,908	\$ (101,228)	\$ (83,466)	\$ -	\$ (184,694)	\$ 6,297,016	\$ 222,314	\$ 6,519,330
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(附註二二)													
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)	-	(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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周文賢



經理人：吳一民



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 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,219,206	\$ 1,094,544
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	640,419	649,826
A20200	攤銷費用	19,639	19,578
A20300	預期信用減損損失	2,460	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(471)	(160)
A20900	財務成本	40,607	51,923
A21200	利息收入	(4,678)	(4,796)
A21300	股利收入	(7,580)	(7,704)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	(14,256)	(5,930)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(74)	(157)
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	49,541
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	2,445	(802)
A29900	提列負債準備	30,563	26,600
A29900	其 他	(4)	(177)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產—流動	(661)	106
A31130	應收票據	115,045	66,951
A31140	應收票據—關係人	-	(146)
A31150	應收帳款	(49,974)	(4,650)
A31160	應收帳款—關係人	(19,888)	(149,778)
A31180	其他應收款	23,467	21,399
A31190	其他應收款—關係人	4,861	(14,596)
A31200	存 貨	(59,442)	10,166
A31230	預付款項	(99,323)	(11,631)
A31240	其他流動資產	(1,944)	15,668
A31250	其他金融資產	(2,076)	(10,716)
A31280	履行合約成本	4,434	(13,382)
A32125	合約負債—流動	19,788	11,422
A32130	應付票據	(11,855)	(8,592)
A32150	應付帳款	(13,160)	(6,934)
A32160	應付帳款—關係人	(9,689)	(31,961)
A32180	其他應付款	(108,998)	(130,204)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A32190	其他應付款—關係人	\$ (4,711)	\$ 76,625
A32230	其他流動負債	18,777	7,016
A32240	淨確定福利負債	(8,282)	(7,224)
A33000	營運產生之現金	1,724,645	1,691,825
A33500	支付之所得稅	(323,388)	(319,655)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,401,257	1,372,170
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(840,000)	(150,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	840,471	150,160
B01600	處分避險之金融資產	-	4,321
B02700	取得不動產、廠房及設備	(144,050)	(196,616)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	228	381
B03700	存出保證金增加	(2,358)	-
B03800	存出保證金減少	-	11,710
B04500	取得無形資產	(1,432)	(2,344)
B06700	其他非流動資產增加	(16,512)	(15,504)
B07500	收取之利息	5,418	4,729
B07600	收取其他股利	3,572	3,789
B07600	收取投資關聯企業之股利	12,845	12,478
BBBB	投資活動之淨現金流出	(141,818)	(176,896)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,089,627	4,316,463
C00200	短期借款減少	(3,118,659)	(4,340,092)
C00500	應付短期票券增加	-	5,000
C00600	應付短期票券減少	-	(5,000)
C01600	舉借長期借款	1,297,208	3,530,000
C01700	償還長期借款	(1,360,811)	(3,493,542)
C03000	存入保證金增加	7,034	-
C03100	存入保證金減少	-	(11,747)
C04020	租賃本金償還	(251,325)	(243,599)
C04500	支付本公司業主現金股利	(994,161)	(745,621)
C05600	支付之利息	(43,728)	(53,063)
C05800	非控制權益變動	(19,525)	(12,476)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,394,340)	(1,053,677)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ (24,838)	\$ 4,426
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(159,739)	146,023
E00100	期初現金及約當現金餘額	490,442	302,321
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 330,703	\$ 448,344

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周文賢



經理人：吳一民



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 114 及 113 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 114 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 114 年 11 月 5 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) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

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

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司及子公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司及子公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。

- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司及子公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司及子公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本合併財務報告經董事會通過日止，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資產或負債外，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，參閱附註十二及附表五。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 碳費負債準備

依我國碳費收費辦法等相關法規認列之碳費負債準備，係根據清償當年度義務所需支出之最佳估計值，並依照實際排放量占全年排放量之比例認列與衡量。

#### 2. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，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 113 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 265	\$ 108	\$ 274
銀行支票及活期存款	283,938	390,984	373,470
約當現金（原始到期日在 3 個月以內 之銀行定期存款）	<u>46,500</u>	<u>99,350</u>	<u>74,600</u>
	<u>\$330,703</u>	<u>\$490,442</u>	<u>\$448,344</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
國內外投資－權益工具投資			
上市（櫃）股票	\$210,018	\$212,724	\$250,614
未上市（櫃）股票	<u>34,946</u>	<u>35,320</u>	<u>34,418</u>
	<u>\$244,964</u>	<u>\$248,044</u>	<u>\$285,032</u>
流    動	\$210,018	\$212,724	\$250,614
非  流  動	<u>34,946</u>	<u>35,320</u>	<u>34,418</u>
	<u>\$244,964</u>	<u>\$248,044</u>	<u>\$285,032</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。

八、應收票據及應收帳款（含關係人）

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 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>\$ 196,022</u>	<u>\$ 311,067</u>	<u>\$ 203,792</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$1,197,258	\$1,129,856	\$1,232,771
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,197,258</u>	<u>\$1,129,856</u>	<u>\$1,232,771</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：

#### 114 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	\$1,312,550	\$ 73,534	\$ 7,196	\$ -	\$ -	\$1,393,280
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,312,550</u>	<u>\$ 73,534</u>	<u>\$ 7,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,393,280</u>

#### 113 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	\$1,284,354	\$ 153,585	\$ 2,984	\$ -	\$ -	\$1,440,923
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$1,284,354</u>	<u>\$ 153,585</u>	<u>\$ 2,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,440,923</u>

#### 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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ -
本期提列減損損失	2,460	-
本期實際沖銷	( <u>2,460</u> )	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 九、存 貨

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
原 料	\$ 140,656\$	130,557\$	118,836
物 料	216,144	194,396	192,954
製 成 品	99,302	71,842	107,459
商 品	3,842	4,307	4,666
在途原物料	-	1,845	7,226
	<u>\$ 459,944\$</u>	<u>402,947\$</u>	<u>431,141</u>

114及113年7月1日至9月30日與114及113年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,491,604千元、1,530,547千元、4,724,568千元及4,416,929千元，114及113年7月1日至9月30日存貨呆滯及跌價損失分別為1,946千元及245千元，114及113年1月1日至9月30日分別為存貨呆滯及跌價損失2,445千元及存貨回升利益802千元，存貨回升利益主係庫存陸續去化所致。

#### 十、預付款項

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
預付貨款	\$ 130,821\$	56,545\$	83,903
其 他	65,932	40,885	48,591
	<u>\$ 196,753\$</u>	<u>97,430\$</u>	<u>132,494</u>

#### 十一、其他金融資產

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
原始到期日超過3個月之銀行定期存款	\$ 79,675	\$ 84,325	\$ 106,250
質押定存單一履約保證金(附註三十)	<u>17,828</u>	<u>11,102</u>	<u>11,102</u>
	<u>\$ 97,503</u>	<u>\$ 95,427</u>	<u>\$ 117,352</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
流 動	\$ 93,653	\$ 91,577	\$ 113,502
非 流 動	<u>3,850</u>	<u>3,850</u>	<u>3,850</u>
	<u>\$ 97,503</u>	<u>\$ 95,427</u>	<u>\$ 117,352</u>

## 十二、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		
			114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
中聯資源公司	聯鋼開發公司	註1	93	93	93
中聯資源公司	寶固實業公司	註2	51	51	51
中聯資源公司	友成石灰工廠公司	註3	90	90	90
中聯資源公司	中聯資源越南責任有限公司	註4	85	85	85

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。

## 十三、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 280,507</u>	<u>\$ 279,582</u>	<u>\$ 285,678</u>

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
本公司及子公司享有之份額		
本期淨利	\$ 14,256	\$ 5,930
其他綜合損益	(476)	(6,955)
綜合損益總額	<u>\$ 13,780</u>	<u>\$ (1,025)</u>

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。

114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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。

#### 十四、不動產、廠房及設備

114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之變動表請詳附表六。

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	2 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，請參閱附註三十。

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。

114 年 2 月本公司接獲高雄地方法院刑事保全扣押裁定，就本公司位於高雄市小港區二橋段 1310 地號之土地，於 128,104 千元範圍內予以扣押，相關資訊請參閱附註三二。

本公司及子公司於 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 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	\$ 273,713	\$ 175,347
預付設備款增加	4,351	402
應付設備款減少(增加)	(132,624)	21,854
利息資本化	(1,390)	(987)
支付現金數	<u>\$ 144,050</u>	<u>\$ 196,616</u>

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 872,134	\$ 1,061,733	\$ 1,109,306
建築物	275,970	267,561	279,251
運輸設備	14,422	15,669	16,038
	<u>\$ 1,162,526</u>	<u>\$ 1,344,963</u>	<u>\$ 1,404,595</u>

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
使用權資產之增添			\$ 73,169	\$ 23,229
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 69,125	68,165	207,104	220,604
建築物	11,943	11,730	35,472	34,969
機器設備	-	-	-	30
運輸設備	1,914	2,205	5,693	5,918
	<u>\$ 82,982</u>	<u>\$ 82,100</u>	<u>\$ 248,269</u>	<u>\$ 261,521</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 114 及 113 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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 363,261	\$ 348,955	\$ 346,744
非流動	\$ 740,733	\$ 926,974	\$ 979,295

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
土地	0.59~2.05	0.59~1.97	0.59~1.97
建築物	1.67~3.45	0.86~3.45	0.63~3.45
運輸設備	0.59~1.92	0.59~1.91	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 114 年 9 月 30 日止，尚無應支付違約金。

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 31 年（103 年 5 月至 134 年 5 月）。截至 114 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 198,500 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三十。

(四) 其他租賃資訊

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
短期及低價值租賃費用	\$ 3,039\$	2,946\$	9,801\$	10,090
租賃之現金流出總額			\$ 279,241\$	273,283

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。

十六、投資性不動產

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日及9月30日餘額	\$ 2,308,845	\$ 51,865		\$ 2,360,710	
累					計
114年1月1日餘額	-	34,927		34,927	折
折舊費用	-	2,243		2,243	舊
114年9月30日餘額	-	37,170		37,170	
113年12月31日淨額	\$ 2,308,845	\$ 16,938		\$ 2,325,783	
114年9月30日淨額	\$ 2,308,845	\$ 14,695		\$ 2,323,540	

113年1月1日至9月30日

	土	地	房屋及建築	合	計
成					本
113年1月1日及9月30日餘額	\$ 2,308,845	\$ 51,865		\$ 2,360,710	
累					計
113年1月1日餘額	-	31,937		31,937	折
折舊費用	-	2,243		2,243	舊
113年9月30日餘額	-	34,180		34,180	
113年9月30日淨額	\$ 2,308,845	\$ 17,685		\$ 2,326,530	

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：

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
第1年	\$ 29,014	\$ 29,014	\$ 29,014
第2年	21,531	29,014	29,014
第3年	7,013	21,531	21,531
第4年	-	7,013	7,013

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 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之公允價值分別為 2,484,004 千元、2,484,004 千元及 2,483,935 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。

#### 十七、無形資產

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	本	電 腦 軟 體
114 年 1 月 1 日餘額		\$ 15,449
增 添		1,432
除 列		( 5,540)
匯率變動之影響數		( 115)
114 年 9 月 30 日餘額		<u>11,226</u>
累 計	攤 銷	
114 年 1 月 1 日餘額		9,350
攤銷費用		3,214
除 列		( 5,540)
匯率變動之影響數		( 96)
114 年 9 月 30 日餘額		<u>6,928</u>
113 年 12 月 31 日淨額		\$ <u>6,099</u>
114 年 9 月 30 日淨額		\$ <u>4,298</u>

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	本	電 腦 軟 體
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 15,780
增 添		2,344
除 列		( 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
除 列		( 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>
113 年 9 月 30 日淨額		<u>\$ 6,787</u>

無形資產係電腦軟體，按直線基礎 3~5 年計提攤銷費用。

十八、借 款

(一) 短期借款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
銀行信用借款一年利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.80% ~ 5.56%、1.80%~5.23% 及 1.75%~6.04%	\$ 318,915	\$ 324,609	\$ 522,720
銀行信用狀借款一年利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.84%、1.83%~1.92% 及 1.83%~1.90%	<u>880</u>	<u>30,625</u>	<u>49,823</u>
	<u>\$ 319,795</u>	<u>\$ 355,234</u>	<u>\$ 572,543</u>

(二) 長期借款

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
銀行信用借款－陸續於 116 年 3 月以前到期， 年利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日分別為 1.72% ~ 1.81%、 1.78%~1.82%及 1.75% ~1.80%	\$ 1,197,208	\$ 1,200,000	\$ 1,480,000
銀行擔保借款－陸續於 116 年 7 月以前到期， 年利率於 114 年 9 月 30 日暨 113 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日分別為 5.43% ~ 6.60%、 5.26%~6.40%及 5.26% ~6.12%	116,392	194,586	194,586
	1,313,600	1,394,586	1,674,586
減：列為一年內到期部分	58,196	64,862	64,862
	<u>\$ 1,255,404</u>	<u>\$ 1,329,724</u>	<u>\$ 1,609,724</u>

十九、其他應付款（含關係人）

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
應付運費	\$ 234,047	\$ 304,201	\$ 320,235
應付薪資及獎金	170,665	208,218	164,947
應付外包工資	131,120	126,240	140,794
應付水電費	58,773	49,429	47,995
應付員工及董監事酬勞	46,275	59,183	44,910
應付專業服務費	16,856	13,461	10,457
應付代工費	11,471	14,920	9,123
應付稅額	9,849	11,290	8,641
其他	238,712	246,269	261,468
	<u>\$ 917,768</u>	<u>\$ 1,033,211</u>	<u>\$ 1,008,570</u>

高雄市環保局於 109 年 10 月來函，請本公司等連帶清理義務人對  
回填於旗山區大林段部分地號土地之轉爐石級配料提報清理計畫，針  
對該函本公司所提出之清理計畫預估費用截至 114 年 9 月 30 日暨 113

年 12 月 31 日及 9 月 30 日止之應付餘額分別為 297,646 千元、318,886 千元及 293,811 千元，分別列入上述其他及負債準備項下。

## 二十、負債準備－非流動

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
處理成本準備	\$ 407,670	\$ 377,107	\$ 332,746
	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
期初餘額	\$ 377,107	\$ 306,146	
本期新增	30,563	26,600	
期末餘額	\$ 407,670	\$ 332,746	

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。

## 二一、退職後福利計畫

114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年及 112 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 757 千元、1,322 千元、2,268 千元及 3,965 千元。

## 二二、權益

### (一) 普通股股本

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
額定股數 (千股)	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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本（註 1）			
股票發行溢價	\$ 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	374	374
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	-	13	-
	<u>\$ 162,398</u>	<u>\$ 162,411</u>	<u>\$ 162,398</u>

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金及撥充股本，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 114 年及 113 年 6 月股東常會分別決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	113 年度	112 年度
法定盈餘公積	\$ 118,762	\$ 83,206
特別盈餘公積	86,932	17,532
現金股利	994,161	745,621
每股現金股利(元)	4.0	3.0

#### (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

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ (25,722)	\$ (36,463)
當期產生		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(75,120)	10,671
採用權益法認列之 份額	(386)	3
期末餘額	<u>\$ (101,228)</u>	<u>\$ (25,789)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價 損益

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ (78,743)	\$ 18,973
當期產生		
未實現損益－權益 工具	(3,045)	(40,796)
採用權益法認列之 份額	(95)	(6,958)
處分損益重分類至 保留盈餘	(1,583)	(3,550)
期末餘額	<u>\$ (83,466)</u>	<u>\$ (32,331)</u>

### 3. 避險工具損益

#### 現金流量避險

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ -	\$ (42)
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
期末餘額	\$ -	\$ -

#### (五) 非控制權益

	114年1月1日 至9月30日	113年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 240,103	\$ 226,615
本期淨利	15,029	18,580
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	(13,257)	1,883
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	(36)	(30)
發放現金股利	(19,525)	(12,476)
其他	-	42
期末餘額	\$ 222,314	\$ 234,614

### 二三、收入

#### (一) 合約餘額

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	113年 1月1日
應收票據及帳款(附註八)	\$ 1,393,280	\$ 1,440,923	\$ 1,436,563	\$ 1,348,940
合約資產－流動				
工程款	\$ 908	\$ -	\$ 1,347	\$ 1,348
應收銷售及工程保留款	61	308	229	334
減：備抵損失	-	-	-	-
	\$ 969	\$ 308	\$ 1,576	\$ 1,682

(接次頁)

(承前頁)

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日	113年 1月1日
合約負債—流動				
預收銷貨款	\$ 65,067	\$ 44,052	\$ 64,718	\$ 55,846
預收勞務款	951	2,178	3,028	478
工程款	-	-	477	477
	<u>\$ 66,018</u>	<u>\$ 46,230</u>	<u>\$ 68,223</u>	<u>\$ 56,801</u>

(二) 合約成本相關資產

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
流動			
履行合約成本			
施作成本	<u>\$10,257</u>	<u>\$14,691</u>	<u>\$25,448</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

二四、稅前淨利

(一) 其他收入

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
租金收入	\$ 7,514	\$ 7,631	\$ 22,444	\$ 22,545
股利收入	7,580	7,704	7,580	7,704
其他	<u>2,480</u>	<u>3,398</u>	<u>7,323</u>	<u>9,891</u>
	<u>\$17,574</u>	<u>\$18,733</u>	<u>\$37,347</u>	<u>\$40,140</u>

(二) 其他利益及損失

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$ 82	\$ -	\$ 471	\$ 160
處分不動產、廠房及設備 淨利益	( 12)	-	74	157
淨外幣兌換利益(損失)	181	( 1,017)	2,546	1,108
其他	<u>( 2,995)</u>	<u>( 1,295)</u>	<u>( 9,682)</u>	<u>( 3,801)</u>
	<u>(\$2,744)</u>	<u>(\$2,312)</u>	<u>(\$6,591)</u>	<u>(\$2,376)</u>

(三) 財務成本

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
金融機構借款利息	\$ 7,326	\$ 12,861	\$ 23,882	\$ 33,316
租賃負債之利息	<u>5,841</u>	<u>6,577</u>	<u>18,115</u>	<u>19,594</u>
	13,167	19,438	41,997	52,910
減：列入符合要件資產成 本之金額	<u>452</u>	<u>351</u>	<u>1,390</u>	<u>987</u>
	<u>\$ 12,715</u>	<u>\$ 19,087</u>	<u>\$ 40,607</u>	<u>\$ 51,923</u>

利息資本化相關資訊如下：

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
利息資本化金額	\$ 452	\$ 351	\$ 1,390	\$ 987
利息資本化利率(%)	1.80	1.77~1.78	1.80~1.81	1.55~1.78

(四) 折舊及攤銷

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 121,340	\$ 127,469	\$ 389,907	\$ 386,062
使用權資產	82,982	82,100	248,269	261,521
投資性不動產	747	726	2,243	2,243
無形資產	1,007	1,235	3,214	3,544
其他非流動資產	<u>5,753</u>	<u>5,311</u>	<u>16,425</u>	<u>16,034</u>
	<u>\$ 211,829</u>	<u>\$ 216,841</u>	<u>\$ 660,058</u>	<u>\$ 669,404</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 192,087	\$ 198,978	\$ 602,992	\$ 615,333
營業費用	12,213	10,547	35,117	32,183
其他	<u>769</u>	<u>770</u>	<u>2,310</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$ 205,069</u>	<u>\$ 210,295</u>	<u>\$ 640,419</u>	<u>\$ 649,826</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,804	\$ 5,372	\$ 16,577	\$ 16,126
營業費用	<u>956</u>	<u>1,174</u>	<u>3,062</u>	<u>3,452</u>
	<u>\$ 6,760</u>	<u>\$ 6,546</u>	<u>\$ 19,639</u>	<u>\$ 19,578</u>

(五) 員工福利費用

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
短期員工福利				
薪資	\$174,870	\$170,761	\$504,977	\$490,856
勞健保	12,483	11,895	37,938	36,451
其他	<u>7,567</u>	<u>8,308</u>	<u>26,188</u>	<u>23,934</u>
	<u>194,920</u>	<u>190,964</u>	<u>569,103</u>	<u>551,241</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	3,697	3,629	11,346	11,087
確定福利計畫（附註 二一）	<u>757</u>	<u>1,322</u>	<u>2,268</u>	<u>3,965</u>
	<u>4,454</u>	<u>4,951</u>	<u>13,614</u>	<u>15,052</u>
離職福利	-	-	11	-
	<u>\$199,374</u>	<u>\$195,915</u>	<u>\$582,728</u>	<u>\$566,293</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$123,294	\$122,404	\$366,317	\$356,181
營業費用	<u>76,080</u>	<u>73,511</u>	<u>216,411</u>	<u>210,112</u>
	<u>\$199,374</u>	<u>\$195,915</u>	<u>\$582,728</u>	<u>\$566,293</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。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不低於 30% 分配予基層員工。114 及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 與 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
員工酬勞	\$11,930	\$12,192	\$37,874	\$36,103
董事酬勞	2,386	2,439	7,575	7,221

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 113 及 112 年度員工及董事酬勞分別於 114 年 2 月及 113 年 2 月經董事會決議以現金發放如下：

	113 年度	112 年度
員工酬勞	\$47,672	\$36,941
董事酬勞	9,534	7,388

113 及 112 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度合併財務報告認列之金額列示如下：

	113 年度		112 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>\$47,672</u>	<u>\$ 9,534</u>	<u>\$36,941</u>	<u>\$ 7,388</u>
年度合併財務報告認列金額	<u>\$47,672</u>	<u>\$ 9,534</u>	<u>\$36,941</u>	<u>\$ 7,388</u>

113 年度及 112 年度合併財務報告之認列金額與決議發放金額均無差異。

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。

## 二五、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：

	114 年 7月1日至 9月30日	113 年 7月1日至 9月30日	114 年 1月1日至 9月30日	113 年 1月1日至 9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 69,025\$	66,514\$	233,313\$	208,802
以前年度之調整	-	-	431	(4,702)
遞延所得稅	1,678	2,700	14,542	6,716
	<u>\$ 70,703\$</u>	<u>69,214\$</u>	<u>248,286\$</u>	<u>210,816</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司截至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；國外子公司依當地法令規定計付稅額。

二六、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

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 284,891	\$ 280,018	\$ 955,891	\$ 865,148

股 數

	114 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 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	530	545	669	676
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	249,070	249,085	249,209	249,216

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。

## 二七、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。

## 二八、金融工具

### （一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司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）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

114年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益 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	\$ 210,018	\$ -	\$ -	210,018
國內外未上市 （櫃）股票	-	-	34,946	34,946
	<u>\$ 210,018</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,946</u>	<u>\$ 244,964</u>

113年12月31日

	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	\$ 212,724	\$ -	\$ -	212,724
國內外未上市 （櫃）股票	-	-	35,320	35,320
	<u>\$ 212,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,320</u>	<u>\$ 248,044</u>

113 年 9 月 30 日

	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	\$ 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>

114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 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	\$ 35,320	\$ 33,564
認列於其他綜合損益	(374)	854
期末餘額	<u>\$ 34,946</u>	<u>\$ 34,418</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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
金融資產			
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	\$ 244,964	\$ 248,044	\$ 285,032
按攤銷後成本衡量(註 1)	2,106,612	2,334,620	2,306,968
金融負債			
按攤銷後成本衡量(註 2)	3,002,582	3,119,648	3,547,140

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，參閱附註三三。

### 敏感度分析

本公司及子公司主要受到美元匯率波動之影響。

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、應付款項及其他應付款。當美元兌新台幣之匯率升值／貶值 1% 時，114 及 113 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 304 千元及 239 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：

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 1,103,994	\$ 1,275,929	\$ 1,326,039
具現金流量利率風險			
金融資產	367,797	544,115	499,676
金融負債	1,633,395	1,749,820	2,247,129

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 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日現金流出將分別增加／減少 12,250 千元及

16,853 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。

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%，114 及 113 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 2,100 千元及 2,506 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帳款信用風險主係集中於下列產業：

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
水泥業	\$ 422,031	\$ 378,200	\$ 562,317
鋼鐵業	614,498	589,375	677,065
	<u>\$ 1,036,529</u>	<u>\$ 967,575</u>	<u>\$ 1,239,382</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。

	1年內	1年以上	合計
114年9月30日			
無附息負債	\$ 1,362,632	\$ 6,555	\$ 1,369,187
浮動利率工具	387,825	1,310,732	1,698,557
租賃負債	373,914	842,934	1,216,848
	<u>\$ 2,124,371</u>	<u>\$ 2,160,221</u>	<u>\$ 4,284,592</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	\$ 373,914	\$ 572,927	\$ 270,007
	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以上</u>	<u>合 計</u>
113 年 12 月 31 日			
無附息負債	\$ 1,363,977	\$ 5,851	\$ 1,369,828
浮動利率工具	434,680	1,380,221	1,814,901
租賃負債	361,748	1,041,183	1,402,931
	<u>\$ 2,160,405</u>	<u>\$ 2,427,255</u>	<u>\$ 4,587,660</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	\$ 361,748	\$ 755,184	\$ 285,999
	<u>1 年 內</u>	<u>1 年 以上</u>	<u>合 計</u>
113 年 9 月 30 日			
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：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	\$ 334,052	\$ 805,866	\$ 292,248
	<u>\$ 334,052</u>	<u>\$ 805,866</u>	<u>\$ 292,248</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

	114 年 9 月 30 日	113 年 12 月 31 日	113 年 9 月 30 日
無擔保銀行融資額 度			
已動用金額	\$ 2,004,117	\$ 2,015,965	\$ 2,555,219
未動用金額	6,680,023	6,507,455	5,604,581
	<u>\$ 8,684,140</u>	<u>\$ 8,523,420</u>	<u>\$ 8,159,800</u>

(接次頁)

(承前頁)

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
有擔保銀行融資額			
度			
已動用金額	\$ 116,393	194,586	194,586
未動用金額	20,000	20,000	20,000
	<u>\$ 136,393</u>	<u>214,586</u>	<u>214,586</u>

#### 4. 現金流量避險

##### 113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				
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
現金流量避險			
預期採購設備款	\$ 42	-	-

##### 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				
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
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	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	因被避險項目因被避險項目
現金流量避險					
避險之存款	\$ 42	\$ -	-	\$ -	\$ -

## 二九、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
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
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
鑫科材料科技公司	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
亞興水泥製品公司	董 事 之 子 公 司
環球混凝土工業公司	董 事 之 子 公 司
亞利通運公司（亞利）	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	114年	113年	114年	113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	\$ 11,056	\$ 47,219	\$ 84,081	\$ 128,782
	兄弟公司	44,203	13,088	113,854	35,649
	董事及其子公司				
	台泥	213,893	212,896	645,646	649,049
	其他	240,094	275,653	698,656	740,986
		<u>\$ 509,246</u>	<u>\$ 548,856</u>	<u>\$ 1,542,237</u>	<u>\$ 1,554,466</u>
勞務收入	母公司—中鋼	\$ 817,961	\$ 707,866	\$ 2,240,087	\$ 1,983,387
	兄弟公司				
	中龍	309,760	443,264	1,162,893	1,144,447
	中能	174,555	176,429	535,328	521,680
	其他	411	392	1,011	1,583
	董事及其子公司	40,394	40,704	128,167	125,920
	其他關係人	33,554	52,113	148,624	150,548
		<u>\$ 1,376,635</u>	<u>\$ 1,420,768</u>	<u>\$ 4,216,110</u>	<u>\$ 3,927,565</u>
工程收入	兄弟公司—中能	\$ 2,088	\$ 856	\$ 7,390	\$ 8,585

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	114年	113年	114年	113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	\$ 197,820	\$ 212,363	\$ 599,780	\$ 609,231
兄弟公司	243,811	248,432	662,789	701,526
董事及其子公司	101,072	107,134	381,968	329,760
其他關係人—台塑河靜	65,750	119,305	290,774	361,668
	<u>\$ 608,453</u>	<u>\$ 687,234</u>	<u>\$ 1,935,311</u>	<u>\$ 2,002,185</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	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
兄弟公司－中能	\$ 908	\$ -	-

114 及 113 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	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
董事及其子公司	\$ 2,468	\$ 1,255	1,340

(六) 其他重大關係人交易

	114 年	113 年	114 年	113 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
1. 營業租賃 租金收入 母公司－中鋼	\$ 7,250	7,248	21,751	21,745
2. 保全費 兄弟公司－中保	12,432	11,940	37,131	35,670
3. 委外加工費 董事之子公司－南華	30,475	24,341	100,895	74,943
4. 運費及裝卸費 兄弟公司 中 運	201,185	208,046	593,857	444,905
聯鋼營造	5,703	12,612	29,239	38,659
董事之子公司 亞 利	45,551	53,206	175,184	163,431
台 通	4,257	9,826	22,473	37,661
5. 其他專業服務費 董事－亞洲水泥	27,744	28,198	80,627	89,215
6. 再生能源電費 兄弟公司－中鋼光能	4,041	4,906	10,935	11,371

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	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 377,479\$	344,230\$	368,130
兄弟公司			
中    龍	201,542	209,504	285,495
其    他	78,733	67,675	63,241
董事及其子公司			
台    泥	180,013	190,025	170,352
其    他	100,132	90,970	96,553
其他關係人	8,305	23,912	17,451
	<u>\$ 946,204\$</u>	<u>926,316\$</u>	<u>1,001,222</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，114 及 113 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	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 33,193\$	38,053\$	35,441
兄弟公司	-	1	-
	<u>\$ 33,193\$</u>	<u>38,054\$</u>	<u>35,441</u>

## (九) 應付帳款－關係人

關係人類別 / 名稱	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 17,811\$	12,803\$	13,166
兄弟公司	33,170	39,367	21,222
董事及其子公司	42,489	50,989	35,289
	<u>\$ 93,470\$</u>	<u>103,159\$</u>	<u>69,677</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	114 年	113 年	113 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
母公司－中鋼	\$ 4,168\$	3,338\$	2,535
兄弟公司	95,880	107,168	101,900
董事及其子公司	73,113	67,485	51,421
其他關係人	725	606	366
	<u>\$ 173,886\$</u>	<u>178,597\$</u>	<u>156,222</u>

(十一) 預付款項

關係人類別 / 名稱	114年	113年	113年
	9月30日	12月31日	9月30日
母公司—中鋼	\$ 1,328	\$ 1,328	1,769
兄弟公司	19,645	-	3,679
其他關係人—台塑河靜	8,072	22,365	14,344
	<u>\$ 29,045</u>	<u>23,693</u>	<u>19,792</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
	114年1月1日		113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>-</u>	<u>\$ 3,240</u>	

(十三) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	114年	113年	113年
		9月30日	12月31日	9月30日
租賃負債	母公司—中鋼	<u>\$ 17,623</u>	<u>33,971</u>	<u>35,155</u>

關係人類別 / 名稱	114年	113年	114年	113年
	7月1日至	7月1日至	1月1日至	1月1日至
	9月30日	9月30日	9月30日	9月30日
利息費用				
母公司—中鋼	<u>\$ 91</u>	<u>159</u>	<u>348</u>	<u>543</u>
租賃費用				
母公司—中鋼	\$ 462	451	1,778	1,200
兄弟公司	-	82	12	95
其他關係人	129	147	409	436
	<u>\$ 591</u>	<u>680</u>	<u>2,199</u>	<u>1,731</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：

	114年 7月1日至 9月30日	113年 7月1日至 9月30日	114年 1月1日至 9月30日	113年 1月1日至 9月30日
短期員工福利（包括薪 資、酬勞及獎金）	\$ 10,622\$	10,281\$	28,742\$	28,515
退職後福利	67	167	206	498
	<u>\$ 10,689\$</u>	<u>10,448\$</u>	<u>28,948\$</u>	<u>29,013</u>

#### 三十、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：

	114年 9月30日	113年 12月31日	113年 9月30日
質押定存單（列入其他金融資產項下）	\$ 17,828	\$ 11,102	\$ 11,102
不動產、廠房及設備			
土地	40,172	40,172	40,172
建築物	194,917	224,793	226,853
機械設備	374,187	436,293	442,709
使用權資產			
土地	<u>116,337</u>	<u>133,451</u>	<u>134,713</u>
	<u>\$743,441</u>	<u>\$845,811</u>	<u>\$855,549</u>

#### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 114 年 9 月 30 日有下列重大承諾：

- (一) 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額為 421,574 千元。
- (二) 銀行為本公司提供履約保證金額為 65,540 千元。
- (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 808,609 千元待履約。

#### 三二、其他事項

本公司於 114 年 2 月接獲高雄地檢署起訴書，指述本公司儲運處相關人員因水污染防治法等案件，使本公司得以獲取短繳污水處理費等利益約 1.16 億元，依法提起公訴，目前高雄地方法院審理中，本公司針對前開短繳污水處理費等利益之金額尚有疑義，已提出抗辯。

另前述案件高雄地方法院就本公司位於高雄市小港區二橋段 1310 地號之土地（於約 1.28 億元範圍內）所裁定之保全扣押，本公司提起抗告，法院於 114 年 3 月駁回。

本公司評估上述事項對營運及財務並無重大影響。

### 三三、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
114 年 9 月 30 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 元	\$	1,425	30.445 \$ 43,399
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		4,165	4.271 17,788
採用權益法之投資			
越 南 盾		597,032,599	0.001135 677,632
貨幣性項目之金融負債			
美 元		429	30.445 13,049
113 年 12 月 31 日			
貨幣性項目之金融資產			
美 元		1,871	32.785 61,339
日 圓		22,244	0.2099 4,669
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		4,068	4.478 18,218
採用權益法之投資			
越 南 盾		581,069,565	0.001265 735,053
貨幣性項目之金融負債			
美 元		345	32.785 11,311

（接次頁）

(承前頁)

	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	

#### 三四、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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業）：附表一。
4. 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。
5. 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。
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。

### 三五、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，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
114年1月1日至9月30日				
來自外部客戶之收入	\$ 5,897,478	\$ 4,345,205	\$ 223,180	\$ 10,465,863
部門間收入	67,035	17,145	209,522	293,702
部門收入	\$ 5,964,513	\$ 4,362,350	\$ 432,702	\$ 10,759,565
內部沖銷				(293,702)
營業收入				\$ 10,465,863

(接次頁)

(承前頁)

	高	爐	水	泥	資	源	再	生	其	他	合	併
部門利益	\$	1,311,148	\$	248,497	\$	51,133	\$	1,610,778				
一般營業費用												(400,655)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額												14,256
其他營業外收入及支出												(5,173)
稅前淨利	\$										\$	1,219,206
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	\$	5,513,554	\$	4,116,084	\$	568,592		10,198,230				
內部沖銷								(458,572)				
營業收入	\$							9,739,658				
部門利益	\$	1,178,727	\$	216,598	\$	87,524	\$	1,482,849				
一般營業費用								(384,872)				
採用權益法認列之關聯企業損益之份額								5,930				
其他營業外收入及支出								(9,363)				
稅前淨利	\$							1,094,544				

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、廠房及設備損益、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

期末持有之重大有價證券

民國 114 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	持股比率(%)	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>\$201,795</u>	-	<u>\$201,795</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>\$ 17,158</u>	2	<u>\$ 17,158</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>\$ 8,223</u>	-	<u>\$ 8,223</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>\$ 17,788</u>	19	<u>\$ 17,788</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 114 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		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	\$ (645,646)	(7)	月結, 60 天收款	註	註	\$ 180,013	14	
	亞東預拌混凝土公司	董事之子公司	銷貨	(423,776)	(5)	月結, 60 天收款	註	註	72,098	5	
	環球水泥公司	董事	銷貨	(175,657)	(2)	月結, 60 天收款	註	註	10,123	1	
	中國鋼鐵公司	母公司	勞務收入	(2,240,087)	(24)	驗收後收款	註	註	372,753	28	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	勞務收入	(1,162,893)	(12)	驗收後收款	註	註	197,540	15	
	中能資源公司	兄弟公司	勞務收入	(535,328)	(6)	驗收後收款	註	註	68,593	5	
	台灣水泥公司	董事	勞務收入	(102,789)	(1)	月結, 60 天收款	註	註	180,013	14	
	中國鋼鐵公司	母公司	進貨	599,780	21	信用狀	註	註	(17,796)	(8)	
	中龍鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	247,856	9	信用狀	註	註	(8,255)	(4)	
	亞洲水泥公司	董事	進貨	156,055	5	提單提貨日起算 45 天付款	註	註	(14,937)	(6)	
	中鴻鋼鐵公司	兄弟公司	進貨	142,856	5	信用狀	註	註	(13,388)	(6)	
	中鋼運通公司	兄弟公司	進貨	105,058	4	按船期完裝後付款	註	註	-	-	
聯鋼開發公司	本公司	母公司	勞務收入	(194,095)	(65)	依合約規定	註	註	35,017	72	
中聯資源越南責任有限公司	台塑河靜鋼鐵興業公司	其他關係人	勞務收入	(148,624)	(16)	發票開立後約 10 天內收款	註	註	8,305	19	
	台塑河靜鋼鐵興業公司	其他關係人	進貨	290,774	92	出貨前預付款項	註	註	-	-	

註：參閱合併財務報告附註二九。

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 114 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 係款項餘額	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	\$372,753	8	\$ -	-	\$ 21	\$ -
	中龍鋼鐵公司	兄 弟 公 司	197,540	8	54,790	期後已陸續收回	80,846	-
	台灣水泥公司	董 事	180,013	5	5,131	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大交易往來情形及金額  
 民國 114 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	\$ 194,095	依合約規定	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 114 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	\$ 677,632	\$ 81,574	\$ 70,348	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	141,683	2,500	2,211	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	92,093	17,350	16,206	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	85,731	4,903	2,500	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	128,615	94,318	10,614	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	33,545	19,127	1,145	
中聯資源公司	高瑞投資公司	台灣	一般投資	12,306	12,306	1,046,500	35	21,583	211	74	
中聯資源公司	啟航參創業投資公司	台灣	一般投資	30,000	30,000	3,000,000	2	19,867	(54,870)	(909)	
中聯資源公司	鼎大投資公司	台灣	一般投資	12,516	12,516	1,196,000	40	18,986	1,601	640	
中聯資源公司	昇利達投資公司	台灣	一般投資	9,600	9,600	960,000	40	17,438	2,461	984	
中聯資源公司	新懋投資公司	台灣	一般投資	10,316	10,316	897,000	30	16,172	3,337	1,001	
中聯資源公司	景成發投資公司	台灣	一般投資	9,200	9,200	920,000	40	14,947	1,319	528	
中聯資源公司	高科磁科技公司	台灣	磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣	10,970	10,970	716,938	2	9,354	10,011	179	

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及子公司  
不動產、廠房及設備變動明細表  
民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元

114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	地	土地改良物	建	築	物	機	械	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計			
114 年 1 月 1 日餘額	\$	1,136,268	\$	224,453	\$	2,850,572	\$	6,445,801	\$	18,645	\$	71,043	\$	1,163,839	\$	360	\$	113,340	\$	12,024,321																				
增 添		-		-		30,176		182,584		1,646		3,982		7,569		-		47,756		273,713																				
處 分		-		-		(28,692)		(86,581)		(1,220)		(245)		-		-		-		(116,738)																				
匯率變動之影響數		-		(7,581)		(26,245)		(59,932)		(184)		(664)		-		-		-		(94,606)																				
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>1,136,268</u>	\$	<u>216,872</u>	\$	<u>2,825,811</u>	\$	<u>6,481,872</u>	\$	<u>18,887</u>	\$	<u>74,116</u>	\$	<u>1,171,408</u>	\$	<u>360</u>	\$	<u>161,096</u>	\$	<u>12,086,690</u>																				
累 積 折 舊 及 減 損																																								
114 年 1 月 1 日餘額	\$	6,370	\$	160,198	\$	1,299,903	\$	5,149,443	\$	18,146	\$	50,189	\$	777,461	\$	360	\$	-	\$	7,462,070																				
折舊費用		-		13,593		73,905		193,817		497		5,856		102,239		-		-		389,907																				
處 分		-		-		(28,692)		(86,462)		(1,220)		(210)		-		-		-		(116,584)																				
匯率變動之影響數		-		(5,530)		(3,651)		(10,353)		(130)		(452)		-		-		-		(20,116)																				
114 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>6,370</u>	\$	<u>168,261</u>	\$	<u>1,341,465</u>	\$	<u>5,246,445</u>	\$	<u>17,293</u>	\$	<u>55,383</u>	\$	<u>879,700</u>	\$	<u>360</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>7,715,277</u>																				
113 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>1,129,898</u>	\$	<u>64,255</u>	\$	<u>1,550,669</u>	\$	<u>1,296,358</u>	\$	<u>499</u>	\$	<u>20,854</u>	\$	<u>386,378</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>113,340</u>	\$	<u>4,562,251</u>																				
114 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>1,129,898</u>	\$	<u>48,611</u>	\$	<u>1,484,346</u>	\$	<u>1,235,427</u>	\$	<u>1,594</u>	\$	<u>18,733</u>	\$	<u>291,708</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>161,096</u>	\$	<u>4,371,413</u>																				

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

成	土	地	土地改良物	建	築	物	機	械	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	及	待	驗	設	備	合	計			
113 年 1 月 1 日餘額	\$	1,136,268	\$	218,141	\$	2,807,783	\$	6,313,806	\$	18,657	\$	68,663	\$	1,137,468	\$	360	\$	64,269	\$	11,765,415																				
增 添		-		3,785		34,530		112,208		-		859		1,953		-		22,012		175,347																				
處 分		-		-		-		(16,430)		-		-		-		-		-		(16,430)																				
匯率變動之影響數		-		1,164		4,037		9,043		29		93		-		-		-		14,366																				
113 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>1,136,268</u>	\$	<u>223,090</u>	\$	<u>2,846,350</u>	\$	<u>6,418,627</u>	\$	<u>18,686</u>	\$	<u>69,615</u>	\$	<u>1,139,421</u>	\$	<u>360</u>	\$	<u>86,281</u>	\$	<u>11,938,698</u>																				
累 積 折 舊 及 減 損																																								
113 年 1 月 1 日餘額	\$	6,370	\$	140,062	\$	1,183,072	\$	4,886,883	\$	17,554	\$	41,587	\$	646,914	\$	360	\$	-	\$	6,922,802																				
折舊費用		-		14,760		71,222		192,458		488		6,466		100,668		-		-		386,062																				
處 分		-		-		-		(16,206)		-		-		-		-		-		(16,206)																				
減損損失		-		-		20,730		28,811		-		-		-		-		-		49,541																				
匯率變動之影響數		-		682		372		1,076		21		54		-		-		-		2,205																				
113 年 9 月 30 日餘額	\$	<u>6,370</u>	\$	<u>155,504</u>	\$	<u>1,275,396</u>	\$	<u>5,093,022</u>	\$	<u>18,063</u>	\$	<u>48,107</u>	\$	<u>747,582</u>	\$	<u>360</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>7,344,404</u>																				
113 年 9 月 30 日淨額	\$	<u>1,129,898</u>	\$	<u>67,586</u>	\$	<u>1,570,954</u>	\$	<u>1,325,605</u>	\$	<u>623</u>	\$	<u>21,508</u>	\$	<u>391,839</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>86,281</u>	\$	<u>4,594,294</u>																				