

中鋼碳素化學股份有限公司  
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25樓

電話：(07)338-3515

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>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 | 14    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 15~44 |   | 六~二七               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 44~50 |   | 二八                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | -     |   | -                  |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 50    |   | 二九                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 金 融 資 產 及 負 債 資 訊      | 50~52 |   | 三十                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 52~53 |   | 三一                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 52~53 |   | 三一                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 53~54 |   | 三一                 |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 54    |   | 三一                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 54~55 |   | 三二                 |

### 會計師核閱報告

中鋼碳素化學股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

中鋼碳素化學股份有限公司（中碳公司）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，以及民國 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（金管會）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第 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，是以無法表示查核意見。

#### 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管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，致無法允當表達中碳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 王 兆 群

王兆群



會計師 廖 鴻 儒

廖鴻儒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 113 年 10 月 31 日

中鋼碳素化學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                 | %          |
| 1100 | 流動資產                          |                     |            |                      |            |                     |            |
| 1110 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 714,035          | 7          | \$ 1,174,677         | 10         | \$ 662,528          | 7          |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      | 315,629             | 3          | 373,357              | 3          | 258,904             | 2          |
| 1150 | 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）  | 275,526             | 2          | 284,802              | 3          | 256,379             | 2          |
| 1155 | 應收票據（附註十）                     | 119,097             | 1          | 173,112              | 2          | 193,356             | 2          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十）                   | 416,918             | 3          | 582,501              | 5          | 487,557             | 5          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十及二八）              | 86,998              | 1          | 98,898               | 1          | 113,502             | 1          |
| 1200 | 其他應收款（附註二八）                   | 13,219              | -          | 12,790               | -          | 4,444               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產                       | 1,205               | -          | 808                  | -          | 808                 | -          |
| 130X | 存貨（附註十一）                      | 1,295,626           | 12         | 1,127,402            | 10         | 1,125,135           | 11         |
| 1479 | 其他流動資產                        | 84,902              | -          | 164,010              | 1          | 117,818             | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                        | <u>3,323,155</u>    | <u>29</u>  | <u>3,992,357</u>     | <u>35</u>  | <u>3,220,431</u>    | <u>31</u>  |
| 1510 | 非流動資產                         |                     |            |                      |            |                     |            |
| 1517 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）     | 81,475              | 1          | 81,543               | 1          | 81,597              | 1          |
| 1535 | 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） | 135,480             | 1          | 128,480              | 1          | 127,016             | 1          |
| 1550 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）        | 20,000              | -          | 20,000               | -          | 20,000              | -          |
| 1555 | 採用權益法之投資（附註十三）                | 1,846,543           | 17         | 1,970,518            | 17         | 1,896,189           | 18         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十四及二八）            | 4,467,053           | 40         | 3,896,434            | 35         | 3,827,712           | 37         |
| 1755 | 使用權資產（附註十五及二八）                | 612,873             | 6          | 615,351              | 5          | 626,813             | 6          |
| 1760 | 投資性不動產（附註十六）                  | 533,013             | 5          | 533,013              | 5          | 533,013             | 5          |
| 1840 | 遞延所得稅資產                       | 64,688              | 1          | 64,688               | 1          | 78,707              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                         | 6,794               | -          | 50,770               | -          | 35,915              | -          |
| 1920 | 存出保證金                         | 4,451               | -          | 4,521                | -          | 4,521               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                       | 32,400              | -          | 26,783               | -          | 28,232              | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                       | <u>7,804,770</u>    | <u>71</u>  | <u>7,392,101</u>     | <u>65</u>  | <u>7,259,715</u>    | <u>69</u>  |
| 1XXX | 資產總計                          | <u>\$11,127,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,384,458</u> | <u>100</u> | <u>\$10,480,146</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |                     |            |                      |            |                     |            |
| 2100 | 流動負債                          |                     |            |                      |            |                     |            |
| 2130 | 短期借款（附註十七）                    | \$ 896,035          | 8          | \$ 447,341           | 4          | \$ 478,982          | 5          |
| 2170 | 合約負債（附註二一及二八）                 | 41,374              | -          | 44,966               | -          | 110,140             | 1          |
| 2180 | 應付帳款                          | 37,005              | -          | 41,085               | -          | 43,998              | -          |
| 2200 | 應付帳款－關係人（附註二八）                | 247,214             | 3          | 255,186              | 2          | 319,879             | 3          |
| 2230 | 其他應付款（附註十八及二八）                | 390,927             | 4          | 395,214              | 4          | 403,530             | 5          |
| 2280 | 本期所得稅負債                       | 56,461              | -          | 289,112              | 3          | 252,290             | 2          |
| 2399 | 租賃負債－流動（附註十五及二八）              | 37,247              | -          | 34,126               | -          | 34,629              | -          |
| 21XX | 其他流動負債                        | 14,478              | -          | 9,043                | -          | 27,756              | -          |
| 21XX | 流動負債總計                        | <u>1,720,741</u>    | <u>15</u>  | <u>1,516,073</u>     | <u>13</u>  | <u>1,671,204</u>    | <u>16</u>  |
| 2540 | 非流動負債                         |                     |            |                      |            |                     |            |
| 2570 | 長期借款（附註十七）                    | 600,000             | 6          | 950,000              | 9          | 250,000             | 2          |
| 2580 | 遞延所得稅負債                       | 1,643               | -          | 1,643                | -          | -                   | -          |
| 2640 | 租賃負債－非流動（附註十五及二八）             | 579,072             | 5          | 587,166              | 5          | 590,445             | 6          |
| 2645 | 淨確定福利負債（附註四）                  | 107,641             | 1          | 111,196              | 1          | 96,964              | 1          |
| 25XX | 存入保證金                         | 3,910               | -          | 3,910                | -          | 5,117               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                       | <u>1,292,266</u>    | <u>12</u>  | <u>1,653,915</u>     | <u>15</u>  | <u>942,526</u>      | <u>9</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          | <u>3,013,007</u>    | <u>27</u>  | <u>3,169,988</u>     | <u>28</u>  | <u>2,613,730</u>    | <u>25</u>  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十）             |                     |            |                      |            |                     |            |
| 3200 | 普通股股本                         | 2,369,044           | 21         | 2,369,044            | 21         | 2,369,044           | 23         |
| 3310 | 資本公積                          | 973,023             | 9          | 928,925              | 8          | 931,012             | 9          |
| 3320 | 保留盈餘                          |                     |            |                      |            |                     |            |
| 3330 | 法定盈餘公積                        | 3,090,378           | 28         | 2,948,165            | 26         | 2,948,165           | 28         |
| 3350 | 特別盈餘公積                        | 193,150             | 2          | 193,150              | 2          | 193,150             | 2          |
| 3400 | 未分配盈餘                         | 1,782,093           | 16         | 1,910,865            | 16         | 1,628,508           | 15         |
| 3500 | 保留盈餘總計                        | 5,065,621           | 46         | 5,052,180            | 44         | 4,769,823           | 45         |
| 3XXX | 其他權益                          | (175,132)           | (2)        | (18,041)             | (1)        | (85,825)            | (1)        |
| 3XXX | 庫藏股票                          | (117,638)           | (1)        | (117,638)            | (1)        | (117,638)           | (1)        |
| 3XXX | 權益總計                          | <u>8,114,918</u>    | <u>73</u>  | <u>8,214,470</u>     | <u>72</u>  | <u>7,866,416</u>    | <u>75</u>  |
| 3X2X | 負債及權益總計                       | <u>\$11,127,925</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,384,458</u> | <u>100</u> | <u>\$10,480,146</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮

經理人：方明達

會計主管：郭麗莉

中鋼碳素化學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            | %   |
| 4000 | 營業收入(附註二一及二八)             | \$2,100,278    | 100 | \$1,838,808    | 100 | \$5,858,849    | 100 | \$6,403,677    | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一、二二及二八)          | 1,583,748      | 76  | 1,390,153      | 76  | 4,425,627      | 76  | 4,763,777      | 74  |
| 5900 | 營業毛利                      | 516,530        | 24  | 448,655        | 24  | 1,433,222      | 24  | 1,639,900      | 26  |
|      | 營業費用(附註二二及二八)             |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 6100 | 推銷費用                      | 50,616         | 2   | 38,376         | 2   | 136,351        | 2   | 109,935        | 2   |
| 6200 | 管理費用                      | 46,853         | 2   | 40,831         | 2   | 121,594        | 2   | 118,021        | 2   |
| 6300 | 研究發展費用                    | 60,271         | 3   | 75,230         | 4   | 182,613        | 3   | 205,460        | 3   |
| 6000 | 營業費用合計                    | 157,740        | 7   | 154,437        | 8   | 440,558        | 7   | 433,416        | 7   |
| 6900 | 營業淨利                      | 358,790        | 17  | 294,218        | 16  | 992,664        | 17  | 1,206,484      | 19  |
|      | 營業外收入及支出(附註二二及二八)         |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 7100 | 利息收入                      | 2,832          | -   | 4,292          | -   | 11,255         | -   | 16,489         | -   |
| 7190 | 其他收入                      | 21,586         | 1   | 37,886         | 2   | 61,122         | 1   | 59,220         | 1   |
| 7020 | 其他利益及損失                   | 4,231          | -   | 44,102         | 2   | 31,833         | 1   | 41,932         | 1   |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業收益之份額         | 35,120         | 2   | 39,671         | 2   | 65,773         | 1   | 83,979         | 1   |
| 7510 | 利息費用                      | (4,093)        | -   | (5,406)        | -   | (10,375)       | -   | (17,629)       | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                | 59,676         | 3   | 120,545        | 6   | 159,608        | 3   | 183,991        | 3   |
| 7900 | 稅前淨利                      | 418,466        | 20  | 414,763        | 22  | 1,152,272      | 20  | 1,390,475      | 22  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三)             | 73,987         | 4   | 77,362         | 4   | 184,894        | 3   | 244,631        | 4   |
| 8200 | 本期淨利                      | 344,479        | 16  | 337,401        | 18  | 967,378        | 17  | 1,145,844      | 18  |
|      | 其他綜合損益(附註二十)              |                |     |                |     |                |     |                |     |
| 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未實現損益 | (14,964)       | -   | (38,047)       | (1) | (48,461)       | (1) | 14,047         | -   |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額     | (1,786)        | -   | (124,226)      | (7) | (101,620)      | (2) | (139,874)      | (2) |

(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            | %    |
| 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         | \$ 3,473       | -  | \$ 5,473       | -    | \$ 8,684       | -    | \$ 10,359      | -    |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具未實現損益 | ( 1,417)       | -  | 1,573          | -    | 1,709          | -    | 1,630          | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額     | 1,935          | -  | 5,683          | -    | ( 6,336)       | -    | 4,201          | -    |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)            | ( 12,759)      | -  | ( 149,544)     | ( 8) | ( 146,024)     | ( 3) | ( 109,637)     | ( 2) |
| 8500 | 本期綜合損益總額                  | \$ 331,720     | 16 | \$ 187,857     | 10   | \$ 821,354     | 14   | \$ 1,036,207   | 16   |
| 8600 | 淨利歸屬於：                    |                |    |                |      |                |      |                |      |
| 8610 | 本公司業主                     | \$ 344,479     |    | \$ 337,401     |      | \$ 967,378     |      | \$ 1,145,376   |      |
| 8620 | 非控制權益                     | -              |    | -              |      | -              |      | 468            |      |
|      |                           | \$ 344,479     |    | \$ 337,401     |      | \$ 967,378     |      | \$ 1,145,844   |      |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：                |                |    |                |      |                |      |                |      |
| 8710 | 本公司業主                     | \$ 331,720     |    | \$ 187,857     |      | \$ 821,354     |      | \$ 1,036,663   |      |
| 8720 | 非控制權益                     | -              |    | -              |      | -              |      | ( 456)         |      |
|      |                           | \$ 331,720     |    | \$ 187,857     |      | \$ 821,354     |      | \$ 1,036,207   |      |
|      | 每股盈餘(附註二四)                |                |    |                |      |                |      |                |      |
| 9710 | 基 本                       | \$ 1.48        |    | \$ 1.45        |      | \$ 4.17        |      | \$ 4.93        |      |
| 9810 | 稀 釋                       | \$ 1.48        |    | \$ 1.45        |      | \$ 4.16        |      | \$ 4.92        |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學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    |             |               |               |               |                |                                         |                                   |                |               | 非 控 制 權 益  | 權 益 總 計       |
|-----|-----------------------------------------|--------------|------------|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|     |                                         | 普 通 股 本      | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘      | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積   | 未 分 配 盈 餘     | 合 計           | 其 他 權 益        | 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 | 庫 藏 股 票        | 總 計           |            |               |
| A1  | 113 年 1 月 1 日 餘 額                       | \$ 2,369,044 | \$ 928,925 | \$ 2,948,165 | \$ 193,150  | \$ 1,910,865  | \$ 5,052,180  | ( \$ 26,929 ) | \$ 8,873       | \$ 15                                   | ( \$ 18,041 )                     | ( \$ 117,638 ) | \$ 8,214,470  | \$ -       | \$ 8,214,470  |
|     | 112 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)                    | -            | -          | -            | -           | -             | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | -             | -          | -             |
| B1  | 法定盈餘公積                                  | -            | -          | 142,213      | -           | ( 142,213 )   | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | -             | -          | -             |
| B5  | 股東現金股利                                  | -            | -          | -            | -           | ( 947,618 )   | ( 947,618 )   | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 947,618 )   | -          | ( 947,618 )   |
| D1  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利             | -            | -          | 142,213      | -           | ( 1,089,831 ) | ( 947,618 )   | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 947,618 )   | -          | ( 947,618 )   |
| D3  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -            | -          | -            | -           | 967,378       | 967,378       | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 967,378       | -          | 967,378       |
| D5  | 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -            | -          | -            | -           | 967,379       | 967,379       | 2,351         | ( 148,373 )    | ( 3 )                                   | ( 146,025 )                       | -              | ( 146,024 )   | -          | ( 146,024 )   |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                  | -            | -          | -            | -           | 11,066        | 11,066        | -             | ( 11,066 )     | -                                       | ( 11,066 )                        | -              | -             | -          | -             |
| M1  | 發放予子公司股利調整資本公積                          | -            | 19,014     | -            | -           | -             | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 19,014        | -          | 19,014        |
| T1  | 採用權益法認列關聯企業之變動數                         | -            | 25,084     | -            | -           | ( 17,386 )    | ( 17,386 )    | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 7,698         | -          | 7,698         |
| Z1  | 113 年 9 月 30 日 餘 額                      | \$ 2,369,044 | \$ 973,023 | \$ 3,090,378 | \$ 193,150  | \$ 1,782,093  | \$ 5,065,621  | ( \$ 24,578 ) | ( \$ 150,566 ) | \$ 12                                   | ( \$ 175,132 )                    | ( \$ 117,638 ) | \$ 8,114,918  | \$ -       | \$ 8,114,918  |
| A1  | 112 年 1 月 1 日 餘 額                       | \$ 2,369,044 | \$ 902,804 | \$ 2,775,710 | \$ 193,150  | \$ 1,845,707  | \$ 4,814,567  | ( \$ 38,144 ) | \$ 63,748      | \$ 133                                  | \$ 25,737                         | ( \$ 117,638 ) | \$ 7,994,514  | \$ 81,038  | \$ 8,075,552  |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)                    | -            | -          | -            | -           | -             | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | -             | -          | -             |
| B1  | 法定盈餘公積                                  | -            | -          | 172,455      | -           | ( 172,455 )   | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | -             | -          | -             |
| B5  | 股東現金股利                                  | -            | -          | -            | -           | ( 1,184,522 ) | ( 1,184,522 ) | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 1,184,522 ) | -          | ( 1,184,522 ) |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利             | -            | -          | 172,455      | -           | ( 1,356,977 ) | ( 1,184,522 ) | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 1,184,522 ) | -          | ( 1,184,522 ) |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -            | -          | -            | -           | 1,145,376     | 1,145,376     | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 1,145,376     | 468        | 1,145,844     |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -            | -          | -            | -           | 1,145,404     | 1,145,404     | 15,592        | ( 124,225 )    | ( 108 )                                 | ( 108,741 )                       | -              | ( 108,713 )   | ( 924 )    | ( 109,637 )   |
| O1  | 非控制權益減少                                 | -            | -          | -            | -           | -             | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 1,036,663     | ( 456 )    | 1,036,207     |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具                  | -            | -          | -            | -           | 2,821         | 2,821         | -             | ( 2,821 )      | -                                       | ( 2,821 )                         | -              | -             | ( 80,582 ) | ( 80,582 )    |
| M1  | 發放予子公司股利調整資本公積                          | -            | 23,768     | -            | -           | -             | -             | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | 23,768        | -          | 23,768        |
| T1  | 採用權益法認列關聯企業之變動數                         | -            | 4,440      | -            | -           | ( 5,768 )     | ( 5,768 )     | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 1,328 )     | -          | ( 1,328 )     |
| T1  | 實際取得關聯企業股權價格與帳面價值差額                     | -            | -          | -            | -           | ( 2,679 )     | ( 2,679 )     | -             | -              | -                                       | -                                 | -              | ( 2,679 )     | -          | ( 2,679 )     |
| Z1  | 112 年 9 月 30 日 餘 額                      | \$ 2,369,044 | \$ 931,012 | \$ 2,948,165 | \$ 193,150  | \$ 1,628,508  | \$ 4,769,823  | ( \$ 22,552 ) | ( \$ 63,298 )  | \$ 25                                   | ( \$ 85,825 )                     | ( \$ 117,638 ) | \$ 7,866,416  | \$ -       | \$ 7,866,416  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮

經理人：方明達

會計主管：郭麗莉

中鋼碳素化學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<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利                  | \$1,152,272                 | \$1,390,475                 |
| A20010 | 收益費損項目                  |                             |                             |
| A20100 | 折 舊                     | 331,958                     | 345,449                     |
| A20200 | 攤 銷                     | 4,507                       | 4,913                       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 | ( 21,682)                   | ( 11,390)                   |
| A20900 | 利息費用                    | 10,375                      | 17,629                      |
| A21200 | 利息收入                    | ( 11,255)                   | ( 16,489)                   |
| A21300 | 股利收入                    | ( 9,908)                    | ( 17,650)                   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業收益<br>之份額   | ( 53,286)                   | ( 87,954)                   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損<br>失    | 962                         | 201                         |
| A22700 | 處分投資性不動產利益              | -                           | ( 33,742)                   |
| A23200 | 處分採用權益法之投資利益            | ( 14,019)                   | -                           |
| A23700 | 非金融資產減損損失               | 5,468                       | 2,361                       |
| A29900 | 處分子公司損失                 | -                           | 11,878                      |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                             |                             |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產  | 66,547                      | ( 44,181)                   |
| A31130 | 應收票據                    | 54,015                      | ( 110,148)                  |
| A31150 | 應收帳款                    | 165,583                     | ( 19,615)                   |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | 11,900                      | ( 17,000)                   |
| A31180 | 其他應收款                   | 2,297                       | 16,813                      |
| A31200 | 存 貨                     | ( 173,827)                  | ( 106,500)                  |
| A31240 | 其他流動資產                  | 54,596                      | ( 31,137)                   |
| A32125 | 合約負債                    | ( 3,592)                    | ( 11,129)                   |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 4,080)                    | 10,430                      |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 7,972)                    | 106,001                     |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 91,835)                   | 4,473                       |
| A32230 | 其他流動負債                  | 5,435                       | 20,588                      |
| A32240 | 淨確定福利負債                 | ( 3,555)                    | ( 2,880)                    |

( 接 次 頁 )



(承前頁)

| 代 碼       |                            | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|-----------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | \$1,470,904                 | \$1,421,396                 |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 418,061)                  | ( 377,616)                  |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,052,843</u>            | <u>1,043,780</u>            |
| 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<br>量之金融資產 | ( 69,226)                   | ( 58,629)                   |
| B00020    | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 49,262                      | -                           |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | -                           | ( 20,000)                   |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產     | ( 430,000)                  | ( 270,000)                  |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產     | 442,931                     | 369,737                     |
| B01800    | 取得採用權益法之投資價款               | -                           | ( 2,202)                    |
| B01900    | 處分採用權益法之投資                 | 16,287                      | -                           |
| B02000    | 預付投資款增加                    | -                           | ( 24,512)                   |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股<br>款      | -                           | 43,061                      |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備                | ( 732,493)                  | ( 367,609)                  |
| B03700    | 存出保證金增加                    | -                           | ( 30)                       |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 70                          | -                           |
| B05500    | 處分投資性不動產價款                 | -                           | 53,717                      |
| B06700    | 其他非流動資產增加                  | ( 10,400)                   | -                           |
| B06800    | 其他非流動資產減少                  | -                           | 857                         |
| B07500    | 收取之利息                      | 8,883                       | 15,778                      |
| B07600    | 收取關聯企業股利                   | 74,736                      | 90,196                      |
| B07600    | 收取之股利                      | <u>9,554</u>                | <u>17,425</u>               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 640,396)</u>           | <u>( 152,211)</u>           |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                             |                             |
| C00100    | 短期借款增加                     | 4,371,695                   | 3,667,501                   |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 3,923,541)                | ( 4,040,359)                |
| C00500    | 應付短期票券增加                   | 50,000                      | 190,000                     |
| C00600    | 應付短期票券減少                   | ( 50,000)                   | ( 190,000)                  |
| C01600    | 長期借款增加                     | 500,000                     | 550,000                     |
| C01700    | 長期借款減少                     | ( 850,000)                  | ( 680,000)                  |
| C03000    | 存入保證金增加                    | -                           | 1,235                       |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 33,005)                   | ( 32,637)                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| C04500 | 發放現金股利          | (\$ 928,604)                | (\$1,160,754)               |
| C05600 | 支付之利息           | ( 17,899)                   | ( 18,393)                   |
| C05800 | 非控制權益變動         | <u>-</u>                    | <u>( 80,582)</u>            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 881,354)</u>           | <u>( 1,793,989)</u>         |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>8,265</u>                | <u>( 1,278)</u>             |
| EEEE   | 現金及約當現金淨減少數     | ( 460,642)                  | ( 903,698)                  |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額     | <u>1,174,677</u>            | <u>1,566,226</u>            |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 714,035</u>           | <u>\$ 662,528</u>           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝文榮



經理人：方明達



會計主管：郭麗莉



中鋼碳素化學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

中鋼碳素化學股份有限公司（以下稱「本公司」）主要係由中國鋼鐵股份有限公司（中鋼，對本公司具實質控制能力之母公司；113 年及 112 年 9 月 30 日均持股 29.04%）及其他法人股東於 78 年 2 月投資設立，並於 82 年 5 月開始營運，主要經營煤焦油蒸餾產品、輕油系列產品及焦炭系列產品及精碳材料系列產品之生產、加工及銷售，並從事相關上、下游產品之買賣。

本公司股票自 87 年 11 月起奉准在台灣證券交易所上市買賣。

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 31 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首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」）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     | 國際會計準則理事會          |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | (IASB) 發布之生效日      |
|                    | 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。

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

(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 IAS 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：

1. 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。
2. 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。
3. 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」。

4. 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影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### (四) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，故於 112 年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，112 年 9 月 30 日及 112 年 1 月 1 日將其他金融資產一流動重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 21,031 千元及 10,052 千元。112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日現金流量項目之影響如下：

|            | 調 整 數           |
|------------|-----------------|
| 投資活動淨現金流入  | <u>\$10,979</u> |
| 現金及約當現金淨增加 | <u>\$10,979</u> |

### 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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

## (四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 112 年度合併財務報告相同。

### 1. 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。

### 2. 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<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金               | \$ 500            | \$ 500              | \$ 500            |
| 銀行支票及活期存款              | 713,535           | 1,174,177           | 597,488           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                   |                     |                   |
| 短期票券                   | -                 | -                   | 64,540            |
|                        | <u>\$714,035</u>  | <u>\$ 1,174,677</u> | <u>\$ 662,528</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

金融資產－流動

|                      | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                    |                   |
| 非衍生金融資產              |                   |                    |                   |
| 基金受益憑證               | \$ 256,748        | \$ 306,840         | \$ 209,698        |
| 國內上市公司股票             | 42,053            | 50,784             | 49,206            |
| 金融債券                 | 16,828            | 15,733             | -                 |
|                      | <u>\$315,629</u>  | <u>\$373,357</u>   | <u>\$ 258,904</u> |

金融資產－非流動

|                      | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> |                   |                    |                   |
| 非衍生金融資產              |                   |                    |                   |
| 興櫃公司股票               | \$ 23,654         | \$ 25,074          | \$ 25,582         |
| 國內未上市（櫃）公司股票         | 57,821            | 56,469             | 56,015            |
|                      | <u>\$81,475</u>   | <u>\$81,543</u>    | <u>\$ 81,597</u>  |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

流    動

|          | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 國外債務工具投資 |                   |                    |                   |
| 金融債券     | \$ 81,191         | \$ 59,519          | \$ 74,775         |
| 國內權益工具投資 |                   |                    |                   |
| 上市公司普通股  | 184,579           | 215,276            | 171,528           |
| 上市公司特別股  | 9,756             | 10,007             | 10,076            |
|          | <u>\$275,526</u>  | <u>\$284,802</u>   | <u>\$ 256,379</u> |

## 非 流 動

|            | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 權益工具投資     |                   |                    |                   |
| 國內上市公司股票   | \$110,160         | \$ 86,800          | \$ 84,800         |
| 興櫃公司股票     | -                 | 41,680             | 42,216            |
| 未上市（櫃）公司股票 | <u>25,320</u>     | <u>-</u>           | <u>-</u>          |
|            | <u>\$135,480</u>  | <u>\$128,480</u>   | <u>\$127,016</u>  |

本公司及子公司部分權益工具投資係配合集團策略持有，非以持有供交易或短期獲利為目的。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、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

|          | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 國內投資金融債券 | \$ 20,000         | \$ 20,000          | \$ 20,000         |
| 國外投資公司債  | 4,071             | 3,894              | 3,974             |
| 減：備抵損失   | ( <u>4,071</u> )  | ( <u>3,894</u> )   | ( <u>3,974</u> )  |
|          | <u>\$ 20,000</u>  | <u>\$ 20,000</u>   | <u>\$ 20,000</u>  |

本公司及子公司評估無法合理預期國外投資公司債之可回收金額，業以全數提列減損損失。

## 十、應收票據及應收帳款淨額（含關係人）

|              | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據（因營業而發生） |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                    |                   |
| 總帳面金額        | <u>\$119,097</u>  | <u>\$173,112</u>   | <u>\$193,356</u>  |
| 應收帳款（含關係人）   |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                    |                   |
| 總帳面金額        | <u>\$503,916</u>  | <u>\$681,399</u>   | <u>\$601,059</u>  |

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30～90 天，應收帳款不予計息。本公司及子公司採行之政策係僅與債信良好之對象進行交易，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。為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收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減損損失。據此，管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率，截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日並無備抵損失餘額。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 113 年 9 月 30 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~30 天       | 逾期 31~60 天      | 逾期 61~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期 366 天以上  | 合計                |
|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%)       | -                 | -               | -               | -           | -            | -           | -                 |
| 總帳面金額            | \$ 614,451        | \$ 7,165        | \$ 1,397        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 623,013        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -               | -               | -           | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 614,451</u> | <u>\$ 7,165</u> | <u>\$ 1,397</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 623,013</u> |

#### 112 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~30 天        | 逾期 31~60 天  | 逾期 61~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期 366 天以上  | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%)       | -                 | -                | -           | -           | -            | -           | -                 |
| 總帳面金額            | \$ 822,666        | \$ 31,845        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 854,511        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -                | -           | -           | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 822,666</u> | <u>\$ 31,845</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 854,511</u> |

#### 112 年 9 月 30 日

|                  | 未逾期               | 逾期 1~30 天        | 逾期 31~60 天  | 逾期 61~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期 366 天以上  | 合計                |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率(%)       | -                 | -                | -           | -           | -            | -           | -                 |
| 總帳面金額            | \$ 783,978        | \$ 10,437        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ -        | \$ 794,415        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                 | -                | -           | -           | -            | -           | -                 |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 783,978</u> | <u>\$ 10,437</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 794,415</u> |

113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應收票據及帳款並無備抵損失之變動。

#### 十一、存 貨

|       | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 704,168          | \$ 617,657          | \$ 620,012          |
| 在 製 品 | 306,576             | 241,799             | 250,343             |
| 原 料   | 119,641             | 102,134             | 94,696              |
| 物 料   | 165,241             | 165,812             | 160,084             |
|       | <u>\$ 1,295,626</u> | <u>\$ 1,127,402</u> | <u>\$ 1,125,135</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 1,569,633 千元、1,374,749 千元、4,384,013 千元及 4,716,134 千元，其中包含存貨跌價及呆滯損失暨回升利益分別為損失 6,038 千元、利益 7,643 千元、損失 5,468 千元及損失 2,361 千元。

112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日產生存貨跌價及呆滯回升利益主係因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失所致。

#### 十二、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<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
| 本 公 司       | 景裕國際公司（景裕） | 一般投資        | 100               | 100                | 100               |
| 景 裕         | 常州中碳新材料公司  | 介相碳微球之加工與銷售 | 100               | 100                | 100               |

#### 十三、採用權益法之投資

本公司及子公司採用權益法之投資均係投資關聯企業，明細如下：

|             | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業   |                   |                    |                   |
| 中聯資源公司（中聯資） | \$ 370,938        | \$ 365,933         | \$ 353,783        |
| 運鴻投資公司（運鴻）  | 636,576           | 727,694            | 683,687           |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 中鋼光能公司 (中鋼光能) | <u>\$ 306,702</u>   | <u>\$ 295,368</u>   | <u>\$ 293,534</u>   |
|               | 1,314,216           | 1,388,995           | 1,331,004           |
| 個別不重大之關聯企業    | <u>532,327</u>      | <u>581,523</u>      | <u>565,185</u>      |
|               | <u>\$ 1,846,543</u> | <u>\$ 1,970,518</u> | <u>\$ 1,896,189</u> |

(一) 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % ) |                    |                   |
|---------|---------------------------|--------------------|-------------------|
|         | 113 年<br>9 月 30 日         | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
| 中 聯 資   | 6                         | 6                  | 6                 |
| 運 鴻     | 9                         | 9                  | 9                 |
| 中鋼光能    | 15                        | 15                 | 15                |

上述關聯企業之業務性質，主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司相關資訊」。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

|       | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 中 聯 資 | <u>\$944,280</u>  | <u>\$865,114</u>   | <u>\$868,118</u>  |

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

中 聯 資

|                 | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產            | \$ 2,944,198        | \$ 2,752,229        | \$ 2,612,394        |
| 非流動資產           | 9,000,466           | 9,519,107           | 9,564,737           |
| 流動負債            | ( 2,456,390)        | ( 2,801,848)        | ( 2,543,945)        |
| 非流動負債           | ( 3,112,309)        | ( 3,184,385)        | ( 3,549,719)        |
| 權 益             | 6,375,965           | 6,285,103           | 6,083,467           |
| 非控制權益           | ( 234,614)          | ( 226,615)          | ( 226,130)          |
|                 | <u>\$ 6,141,351</u> | <u>\$ 6,058,488</u> | <u>\$ 5,857,337</u> |
| 本公司及子公司持股比例 (%) | 6                   | 6                   | 6                   |
| 本公司及子公司享有之權益    | <u>\$ 370,938</u>   | <u>\$ 365,933</u>   | <u>\$ 353,783</u>   |
| 投資帳面金額          | <u>\$ 370,938</u>   | <u>\$ 365,933</u>   | <u>\$ 353,783</u>   |

|        | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 營業收入   | <u>\$3,420,027</u>            | <u>\$3,034,530</u>            | <u>\$9,739,658</u>            | <u>\$9,317,160</u>            |
| 本期淨利   | \$ 286,716                    | \$ 217,326                    | \$ 883,728                    | \$ 636,106                    |
| 其他綜合損益 | <u>5,472</u>                  | <u>( 53,860)</u>              | <u>( 35,185)</u>              | <u>( 43,105)</u>              |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 292,188</u>             | <u>\$ 163,466</u>             | <u>\$ 848,543</u>             | <u>\$ 593,001</u>             |

#### 運 鴻

|                | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產           | \$ 518,574          | \$ 611,196          | \$ 639,153          |
| 非流動資產          | 6,633,965           | 7,565,260           | 7,050,443           |
| 流動負債           | -                   | ( 120)              | ( 7,719)            |
| 權益             | <u>\$ 7,152,539</u> | <u>\$ 8,176,336</u> | <u>\$ 7,681,877</u> |
| 本公司及子公司持股比例(%) | 9                   | 9                   | 9                   |
| 本公司及子公司享有之權益   | <u>\$ 636,576</u>   | <u>\$ 727,694</u>   | <u>\$ 683,687</u>   |
| 投資帳面金額         | <u>\$ 636,576</u>   | <u>\$ 727,694</u>   | <u>\$ 683,687</u>   |

|        | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 105,567</u>             | <u>\$ 284,805</u>             | <u>\$ 111,613</u>             | <u>\$ 290,542</u>             |
| 本期淨利   | \$ 103,228                    | \$ 282,374                    | \$ 104,847                    | \$ 283,638                    |
| 其他綜合損益 | <u>13,983</u>                 | <u>( 1,172,075)</u>           | <u>( 1,102,729)</u>           | <u>( 1,276,966)</u>           |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 117,211</u>             | <u>( \$ 889,701)</u>          | <u>( \$ 997,882)</u>          | <u>( \$ 993,328)</u>          |

#### 中鋼光能

|                | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產           | \$ 223,592          | \$ 167,577          | \$ 152,878          |
| 非流動資產          | 4,047,209           | 4,154,301           | 4,122,973           |
| 流動負債           | ( 1,206,776)        | ( 950,131)          | ( 893,221)          |
| 非流動負債          | ( 1,019,346)        | ( 1,402,628)        | ( 1,425,740)        |
| 權益             | <u>\$ 2,044,679</u> | <u>\$ 1,969,119</u> | <u>\$ 1,956,890</u> |
| 本公司及子公司持股比例(%) | 15                  | 15                  | 15                  |
| 本公司及子公司享有之權益   | <u>\$ 306,702</u>   | <u>\$ 295,368</u>   | <u>\$ 293,534</u>   |
| 投資帳面金額         | <u>\$ 306,702</u>   | <u>\$ 295,368</u>   | <u>\$ 293,534</u>   |

|        | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 營業收入   | \$ 170,875                    | \$ 148,351                    | \$ 462,356                    | \$ 413,245                    |
| 本期淨利   | \$ 54,465                     | \$ 42,341                     | \$ 132,124                    | \$ 105,284                    |
| 其他綜合損益 | ( 121)                        | ( 1,053)                      | 2,731                         | 3,477                         |
| 綜合損益總額 | \$ 54,344                     | \$ 41,288                     | \$ 134,855                    | \$ 108,761                    |

## (二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|              | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 本公司及子公司享有之份額 |                               |                               |                               |                               |
| 本期淨利         | \$ 620                        | \$ 91                         | (\$28,141)                    | \$ 9,216                      |
| 其他綜合損益       | ( 1,349)                      | ( 10,851)                     | ( 7,985)                      | ( 21,373)                     |
| 綜合損益總額       | (\$ 729)                      | (\$10,760)                    | (\$36,126)                    | (\$12,157)                    |

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之損益及其他綜合損益份額，除部分公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。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。

本公司及子公司對上述部份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。

## 十四、不動產、廠房及設備

### 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 成本                | 土地           | 房屋及建築物       | 機器設備         | 運輸設備       | 什項設備       | 未完工程         | 合計           |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 1,145,237 | \$ 1,595,918 | \$ 5,954,138 | \$ 167,520 | \$ 198,495 | \$ 441,459   | \$ 9,502,767 |
| 增添                | -            | 10,102       | 156,463      | 1,019      | 6,000      | 697,957      | 871,541      |
| 處分                | -            | -            | ( 43,650)    | ( 520)     | ( 3,741)   | -            | ( 47,911)    |
| 淨兌換差額             | -            | -            | 1,630        | 188        | 1,022      | 13           | 2,853        |
| 113 年 9 月 30 日餘額  | \$ 1,145,237 | \$ 1,606,020 | \$ 6,068,581 | \$ 168,207 | \$ 201,776 | \$ 1,139,429 | \$10,329,250 |
| 累計折舊              |              |              |              |            |            |              |              |
| 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ -         | \$ 671,525   | \$ 4,620,751 | \$ 149,183 | \$ 164,874 | \$ -         | \$ 5,606,333 |
| 折舊                | -            | 57,270       | 229,913      | 6,767      | 6,964      | -            | 300,914      |
| 處分                | -            | -            | ( 42,802)    | ( 520)     | ( 3,627)   | -            | ( 46,949)    |
| 淨兌換差額             | -            | -            | 819          | 150        | 930        | -            | 1,899        |
| 113 年 9 月 30 日餘額  | \$ -         | \$ 728,795   | \$ 4,808,681 | \$ 155,580 | \$ 169,141 | \$ -         | \$ 5,862,197 |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | \$ 1,145,237 | \$ 924,393   | \$ 1,333,387 | \$ 18,337  | \$ 33,621  | \$ 441,459   | \$ 3,896,434 |
| 113 年 9 月 30 日淨額  | \$ 1,145,237 | \$ 877,225   | \$ 1,259,900 | \$ 12,627  | \$ 32,635  | \$ 1,139,429 | \$ 4,467,053 |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 成                | 土                   | 地 | 房屋及建築物              | 機                   | 器 | 設                 | 備 | 運                 | 輸 | 設                 | 備 | 什                   | 項 | 設 | 備 | 未 | 完 | 工 | 程 | 合 | 計 |
|------------------|---------------------|---|---------------------|---------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|---|---------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,145,237        |   | \$ 1,583,385        | \$ 5,735,619        |   | \$ 165,888        |   | \$ 198,742        |   | \$ 179,090        |   | \$ 9,007,961        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 增 添              | -                   |   | 6,233               | 199,103             |   | 2,733             |   | 1,528             |   | 121,949           |   | 331,546             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              | -                   |   | -                   | ( 4,909 )           |   | ( 949 )           |   | ( 1,282 )         |   | -                 |   | ( 7,140 )           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            | -                   |   | -                   | 58                  |   | 8                 |   | 37                |   | -                 |   | 103                 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ 1,145,237</u> |   | <u>\$ 1,589,618</u> | <u>\$ 5,929,871</u> |   | <u>\$ 167,680</u> |   | <u>\$ 199,025</u> |   | <u>\$ 301,039</u> |   | <u>\$ 9,332,470</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 累 計 折 舊          |                     |   |                     |                     |   |                   |   |                   |   |                   |   |                     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ -                |   | \$ 594,988          | \$ 4,311,717        |   | \$ 136,321        |   | \$ 153,779        |   | \$ -              |   | \$ 5,196,805        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 折 舊              | -                   |   | 57,421              | 236,403             |   | 10,742            |   | 10,250            |   | -                 |   | 314,816             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              | -                   |   | -                   | ( 4,746 )           |   | ( 913 )           |   | ( 1,280 )         |   | -                 |   | ( 6,939 )           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            | -                   |   | -                   | 34                  |   | 6                 |   | 36                |   | -                 |   | 76                  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>         |   | <u>\$ 652,409</u>   | <u>\$ 4,543,408</u> |   | <u>\$ 146,156</u> |   | <u>\$ 162,785</u> |   | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 5,504,758</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 112 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$ 1,145,237</u> |   | <u>\$ 937,209</u>   | <u>\$ 1,386,463</u> |   | <u>\$ 21,524</u>  |   | <u>\$ 36,240</u>  |   | <u>\$ 301,039</u> |   | <u>\$ 3,827,712</u> |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

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：

|            |           |
|------------|-----------|
| 房屋及建築物     |           |
| 房屋主建築物     | 2 年至 50 年 |
| 房屋附屬設備     | 5 年至 25 年 |
| 機器設備       |           |
| 動力機械設備     | 3 年至 20 年 |
| 試驗檢驗設備     | 3 年至 10 年 |
| 電腦設備       | 3 年至 10 年 |
| 運輸設備       |           |
| 交通運輸設備     | 3 年至 10 年 |
| 電信設備       | 3 年至 10 年 |
| 什項設備       |           |
| 消防設備       | 5 年至 10 年 |
| 空調及水電設備    | 3 年至 10 年 |
| 監測、事務及其他設備 | 3 年至 10 年 |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

|           | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                    |                   |
| 土 地       | \$309,699         | \$314,079          | \$318,331         |
| 機器設備      | 221,278           | 221,483            | 224,262           |
| 建 築 物     | 81,896            | 79,789             | 84,220            |
|           | <u>\$612,873</u>  | <u>\$615,351</u>   | <u>\$626,813</u>  |

|            | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 使用權資產增添    |                               |                               | <u>\$ 9,641</u>               | <u>\$15,477</u>               |
| 使用權資產之折舊費用 |                               |                               |                               |                               |
| 土    地     | \$ 4,032                      | \$ 4,251                      | \$ 12,094                     | \$ 12,754                     |
| 機器設備       | 2,886                         | 2,780                         | 8,622                         | 8,297                         |
| 建  築  物    | <u>3,451</u>                  | <u>3,189</u>                  | <u>10,328</u>                 | <u>9,582</u>                  |
|            | <u>\$ 10,369</u>              | <u>\$ 10,220</u>              | <u>\$ 31,044</u>              | <u>\$ 30,633</u>              |

## (二) 租賃負債

|          | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                    |                   |
| 流    動   | <u>\$ 37,247</u>  | <u>\$ 34,126</u>   | <u>\$ 34,629</u>  |
| 非  流  動  | <u>\$579,072</u>  | <u>\$587,166</u>   | <u>\$590,445</u>  |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|         | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 土    地  | 1.4703            | 1.4703             | 1.4703            |
| 機器設備    | 1.4703            | 1.4703             | 1.4703            |
| 建  築  物 | 0.6253~3.0000     | 0.6253~3.0000      | 0.6253~3.0000     |

## (三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租機器設備以供產品製造使用，租賃期間為 23~25 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款，部分設備租賃約定每年依台灣地區消費者物價指數調整租賃給付。

本公司及子公司亦承租若干土地及建築物做為廠房，租賃期間為 3~40 年。部分土地租賃約定每年依公告現值總額 3% 計算。於租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之使用權資產並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司及子公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

|                            | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期租賃費用                     | <u>\$ 464</u>                 | <u>\$ 769</u>                 | <u>\$ 1,419</u>               | <u>\$ 2,273</u>               |
| 所有租賃協議之現金流出<br>總額 (包含短期租賃) |                               |                               | <u>(\$41,842)</u>             | <u>(\$42,414)</u>             |

本公司及子公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議  
請參閱附註十六。

十六、投資性不動產

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                             | 土                | 地 | 房<br>建           | 屋<br>築 | 及<br>物 | 合                | 計 |
|-----------------------------|------------------|---|------------------|--------|--------|------------------|---|
| 成                           |                  |   |                  |        |        |                  | 本 |
| 113 年 1 月 1 日餘額及 9 月 30 日餘額 | <u>\$533,013</u> |   | <u>\$ 29,199</u> |        |        | <u>\$562,212</u> |   |
| 累 計 折 舊 及 減 損               |                  |   |                  |        |        |                  |   |
| 113 年 1 月 1 日餘額及 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 29,199</u> |        |        | <u>\$ 29,199</u> |   |
| 112 年 12 月 31 日淨額           | <u>\$533,013</u> |   | <u>\$ -</u>      |        |        | <u>\$533,013</u> |   |
| 113 年 9 月 30 日淨額            | <u>\$533,013</u> |   | <u>\$ -</u>      |        |        | <u>\$533,013</u> |   |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|                  | 土                | 地 | 房<br>建           | 屋<br>築 | 及<br>物 | 合                | 計 |
|------------------|------------------|---|------------------|--------|--------|------------------|---|
| 成                |                  |   |                  |        |        |                  | 本 |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$561,813        |   | \$ 47,665        |        |        | \$609,478        |   |
| 處 分              | ( 28,800)        |   | ( 18,466)        |        |        | ( 47,266)        |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$533,013</u> |   | <u>\$ 29,199</u> |        |        | <u>\$562,212</u> |   |
| 累 計 折 舊 及 減 損    |                  |   |                  |        |        |                  |   |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 8,825         |   | \$ 47,665        |        |        | \$ 56,490        |   |
| 處 分              | ( 8,825)         |   | ( 18,466)        |        |        | ( 27,291)        |   |
| 112 年 9 月 30 日餘額 | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 29,199</u> |        |        | <u>\$ 29,199</u> |   |
| 112 年 9 月 30 日淨額 | <u>\$533,013</u> |   | <u>\$ -</u>      |        |        | <u>\$533,013</u> |   |



投資性不動產出租之租賃期間為 3 年。承租人於行使續租權時，約定依政府公告地價現值總額之 3% 計算租金，承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

租賃期間於資產負債表日後開始之出租承諾如下：

|            | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 投資性不動產出租承諾 | <u>\$23,228</u>   | <u>\$35,445</u>    | <u>\$33,134</u>   |

本公司投資性不動產之房屋及建築物係以直線基礎按 50 年之耐用年限計提折舊。

本公司經董事會決議處分新衙路土地及建築物，已於 112 年 2 月及 8 月簽訂不動產買賣契約書，處分價款分別為 11,493 千元及 42,224 千元，並於 112 年 5 月及 9 月完成所有權移轉，處分利益共計 33,742 千元，前述款項業已全部收取。

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 940,078 千元、940,078 千元及 919,910 千元，投資性不動產之公允價值係由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型，以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產市場交易價格之市場證據，並採比較法為評估基礎，所採用之重要不可觀察輸入值包括收益資本化率及相關費用率。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

上述出租予關係人之交易，請參閱附註二八。

## 十七、借 款

### (一) 短期借款

|              | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行信用借款       | \$ 850,000        | \$ 350,000         | \$ 300,000        |
| 信用狀借款        | 34,579            | 84,746             | 125,898           |
| 擔保借款（附註二七）   | <u>11,456</u>     | <u>12,595</u>      | <u>53,084</u>     |
|              | <u>\$ 896,035</u> | <u>\$ 447,341</u>  | <u>\$ 478,982</u> |
| 銀行信用借款年利率（%） | 1.68~1.95         | 1.64~1.80          | 1.49~1.56         |
| 信用狀借款年利率（%）  | 1.77~2.01         | 1.84~1.93          | 1.78~1.93         |
| 擔保借款年利率（%）   | 1.63~1.73         | 1.33~1.80          | 1.33~2.10         |

## (二) 銀行長期借款

|                 | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行信用借款          |                   |                    |                   |
| 陸續於 115 年 3 月到期 | <u>\$600,000</u>  | <u>\$950,000</u>   | <u>\$250,000</u>  |
| 年利率 (%)         | 1.73~1.78         | 1.56~1.67          | 1.70~1.72         |

本公司與凱基銀行簽訂額度 5 億元之授信合約，用於中長期借款，並得循環動用，合約期間至 114 年 12 月。於合約期間本公司之合併營業利益不得連續 2 季為負數（依本公司經會計師核閱之每季合併財務報表及經會計師查核簽證之年度合併財務報表為基準，每季檢核乙次），若不符合上述規定時，該授信額度將暫停動撥，直至單季營業利益轉正始得恢復動撥。本公司及子公司均未違反上述規定。

本公司與台北富邦銀行簽訂額度 5 億元之授信合約，用於中長期借款，並得循環動用，合約期間至 114 年 12 月。於合約期間本公司經會計師查核簽證之年度合併財務報表之約定財務比率及金額應符合一定比率及金額，若不符合時利率加成一碼，並改為每半年檢核乙次。本公司及子公司均未違反上述規定。

## 十八、其他應付款

|                            | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金                    | \$121,219         | \$137,473          | \$103,007         |
| 應付設備款                      | 95,771            | 8,793              | 7,157             |
| 應付員工及董事酬勞                  | 52,195            | 78,365             | 62,171            |
| 應付土壤整治費                    | 34,917            | 60,051             | 69,525            |
| 應付修護材料費                    | 22,184            | 32,140             | 76,475            |
| 其他（各項餘額皆未超過本科目餘額<br>之百分之五） | <u>64,641</u>     | <u>78,392</u>      | <u>85,195</u>     |
|                            | <u>\$390,927</u>  | <u>\$395,214</u>   | <u>\$403,530</u>  |

## 十九、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 963 千元、1,099 千元、2,889 千元及 3,295 千元。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 113 年<br>9 月 30 日   | 112 年<br>12 月 31 日  | 112 年<br>9 月 30 日   |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數 (千股)            | <u>300,000</u>      | <u>300,000</u>      | <u>300,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 3,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(千股) | <u>236,904</u>      | <u>236,904</u>      | <u>236,904</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,369,044</u> | <u>\$ 2,369,044</u> | <u>\$ 2,369,044</u> |

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<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、<br>發放現金或撥充股本 (註)           |                   |                    |                   |
| 股票發行溢價                              | \$ 218            | \$ 218             | \$ 218            |
| 庫藏股票交易                              | 943,230           | 924,216            | 924,216           |
| 僅得用以彌補虧損<br>採用權益法認列關聯企業股<br>權淨值之變動數 | <u>29,575</u>     | <u>4,491</u>       | <u>6,578</u>      |
|                                     | <u>\$ 973,023</u> | <u>\$ 928,925</u>  | <u>\$ 931,012</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收資本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，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，但法定盈

餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再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東股利或保留之。

本公司目前所處產業環境尚具成長性，將掌握經濟環境以求永續經營。本公司股利政策將參酌未來實際營運狀況，著眼於股利之穩定性與成長性，當公司有累積可分配盈餘時，分配金額不低於 50%，其中分配之股利，現金部分不低於 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。

本公司分別於 113 年及 112 年 6 月舉行股東常會，決議通過 112 及 111 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案  |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|------------|------------|---------------|--------|
|        | 112 年度     | 111 年度     | 112 年度        | 111 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 142,213 | \$ 172,455 |               |        |
| 現金股利   | 947,618    | 1,184,522  | \$ 4          | \$ 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<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額                         | (\$ 26,929)                 | (\$ 38,144)                 |
| 當期產生                         |                             |                             |
| 換算國外營運機構<br>淨資產所產生之<br>兌換差額  | 8,684                       | ( 595)                      |
| 採用權益法認列之<br>關聯企業之換算<br>差額之份額 | ( 6,333)                    | 4,309                       |
| 處分子公司                        | -                           | 11,878                      |
| 期末餘額                         | (\$ 24,578)                 | (\$ 22,552)                 |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

|            | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額       | \$ 8,873                    | \$ 63,748                   |
| 當期產生       |                             |                             |
| 未實現損益      |                             |                             |
| 債務工具       | 1,709                       | 1,630                       |
| 權益工具       | ( 48,461)                   | 14,047                      |
| 採用權益法認列之   |                             |                             |
| 關聯企業之份額    | ( 101,621)                  | ( 139,902)                  |
| 本期其他綜合損益   | ( 148,373)                  | ( 124,225)                  |
| 處分損益移轉至保留盈 |                             |                             |
| 餘          | ( 11,066)                   | ( 2,821)                    |
| 期末餘額       | (\$150,566)                 | (\$ 63,298)                 |

3. 避險工具損益（現金流量避險）

|          | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額     | \$ 15                       | \$133                       |
| 當期產生     |                             |                             |
| 採用權益法認列之 |                             |                             |
| 關聯企業之份額  | ( 3)                        | ( 108)                      |
| 期末餘額     | \$ 12                       | \$ 25                       |

(五) 非控制權益

|          | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額     | \$ -                        | \$81,038                    |
| 本期淨利     | -                           | 468                         |
| 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       | -                           | ( 924)                      |
| 處分子公司    | -                           | ( 80,582)                   |
| 期末餘額     | \$ -                        | \$ -                        |

(六) 庫藏股票

係子公司景裕於資產負債表日持有本公司股票，用於投資理財，按庫藏股票會計處理，景裕持有本公司股票相關資訊揭露如下（股數：千股）：

113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 期<br>股 | 數     | 帳<br>面 | 價<br>值     | 初<br>本<br>股 | 期<br>數 | 帳<br>面 | 價<br>值 | 出<br>售<br>價 | 售<br>期<br>股 | 數     | 帳<br>面 | 價<br>值     | 市<br>價     | 未<br>價 |
|--------|-------|--------|------------|-------------|--------|--------|--------|-------------|-------------|-------|--------|------------|------------|--------|
|        | 4,754 |        | \$ 117,638 |             | -      |        | \$ -   | \$ -        |             | 4,754 |        | \$ 117,638 | \$ 482,484 |        |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 期<br>股 | 數     | 帳<br>面 | 價<br>值     | 初<br>本<br>股 | 期<br>數 | 帳<br>面 | 價<br>值 | 出<br>售<br>價 | 售<br>期<br>股 | 數     | 帳<br>面 | 價<br>值     | 市<br>價     | 未<br>價 |
|--------|-------|--------|------------|-------------|--------|--------|--------|-------------|-------------|-------|--------|------------|------------|--------|
|        | 4,754 |        | \$ 117,638 |             | -      |        | \$ -   | \$ -        |             | 4,754 |        | \$ 117,638 | \$ 537,150 |        |

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二一、收 入

|                                | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 客戶合約收入                         |                               |                               |                               |                               |
| 化工產品產銷收入                       | \$ 2,036,752                  | \$ 1,781,341                  | \$ 5,667,630                  | \$ 5,781,858                  |
| 買賣收入                           | 27,733                        | 30,091                        | 126,340                       | 549,864                       |
| 勞務收入                           | 14,116                        | 13,959                        | 38,292                        | 44,511                        |
|                                | <u>2,078,601</u>              | <u>1,825,391</u>              | <u>5,832,262</u>              | <u>6,376,233</u>              |
| 投資收入                           |                               |                               |                               |                               |
| 處分採用權益法投<br>資利益                | 14,019                        | -                             | 14,019                        | -                             |
| 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產利益（損失） | ( 330)                        | ( 4,021)                      | 16,779                        | 8,697                         |
| 採用權益法認列之<br>關聯企業收益之<br>份額      | ( 208)                        | 4,819                         | ( 12,487)                     | 3,975                         |
| 股利收入                           | 8,196                         | 12,619                        | 8,276                         | 14,772                        |
|                                | <u>21,677</u>                 | <u>13,417</u>                 | <u>26,587</u>                 | <u>27,444</u>                 |
|                                | <u>\$ 2,100,278</u>           | <u>\$ 1,838,808</u>           | <u>\$ 5,858,849</u>           | <u>\$ 6,403,677</u>           |

(一) 合約餘額

|               | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日  |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款（含關係人） | <u>\$ 623,013</u> | <u>\$ 854,511</u>  | <u>\$ 794,415</u> | <u>\$ 647,652</u> |
| 合約負債          |                   |                    |                   |                   |
| 商品銷貨          | <u>\$ 41,374</u>  | <u>\$ 44,966</u>   | <u>\$ 110,140</u> | <u>\$ 121,269</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自期初合約負債於本期認列為收入之金額如下：

|          | 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 來自期初合約負債 |                             |                             |
| 商品銷貨     | <u>\$ 44,742</u>            | <u>\$121,048</u>            |

## (二) 客戶合約收入之細分

### 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 商品或勞務之類型 | 化工製品<br>— 產 銷      | 化工製品<br>— 買 賣     | 投 資              | 總 計                |
|----------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 商品銷貨收入   | \$5,667,630        | \$ 126,340        | \$ -             | \$5,793,970        |
| 勞務收入     | 38,292             | -                 | -                | 38,292             |
| 其 他      | -                  | -                 | 26,587           | 26,587             |
|          | <u>\$5,705,922</u> | <u>\$ 126,340</u> | <u>\$ 26,587</u> | <u>\$5,858,849</u> |

### 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

| 商品或勞務之類型 | 化工製品<br>— 產 銷      | 化工製品<br>— 買 賣     | 投 資              | 總 計                |
|----------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 商品銷貨收入   | \$5,781,858        | \$ 549,864        | \$ -             | \$6,331,722        |
| 勞務收入     | 44,511             | -                 | -                | 44,511             |
| 其 他      | -                  | -                 | 27,444           | 27,444             |
|          | <u>\$5,826,369</u> | <u>\$ 549,864</u> | <u>\$ 27,444</u> | <u>\$6,403,677</u> |

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

|                                | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行存款                           | \$1,202                       | \$1,798                       | \$ 4,510                      | \$ 9,860                      |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之債務工具投<br>資 | 1,313                         | 1,630                         | 5,385                         | 1,958                         |
| 其 他                            | 317                           | 864                           | 1,360                         | 4,671                         |
|                                | <u>\$ 2,832</u>               | <u>\$ 4,292</u>               | <u>\$11,255</u>               | <u>\$16,489</u>               |

(二) 其他收入

|            | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 出售研發試製品    | \$ 8,716                      | \$ 9,800                      | \$ 28,797                     | \$ 18,748                     |
| 補助收入       | 5,114                         | 18,877                        | 12,242                        | 19,237                        |
| 租金收入（附註二八） | 4,150                         | 3,625                         | 12,451                        | 10,822                        |
| 股利收入       | 1,632                         | 2,878                         | 1,632                         | 2,878                         |
| 其 他        | <u>1,974</u>                  | <u>2,706</u>                  | <u>6,000</u>                  | <u>7,535</u>                  |
|            | <u>\$ 21,586</u>              | <u>\$ 37,886</u>              | <u>\$ 61,122</u>              | <u>\$ 59,220</u>              |

(三) 其他利益及損失

|                        | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 淨外幣兌換利益                | \$ 2,087                      | \$ 25,474                     | \$ 29,162                     | \$ 27,448                     |
| 土壤整治費                  | -                             | ( 8,393)                      | -                             | ( 8,393)                      |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產利益 | 3,562                         | 201                           | 4,903                         | 2,693                         |
| 處分投資性不動產利益<br>（附註十六）   | -                             | 26,510                        | -                             | 33,742                        |
| 處分子公司損失（附註二<br>五）      | -                             | -                             | -                             | ( 11,878)                     |
| 其 他                    | <u>( 1,418)</u>               | <u>310</u>                    | <u>( 2,232)</u>               | <u>( 1,680)</u>               |
|                        | <u>\$ 4,231</u>               | <u>\$ 44,102</u>              | <u>\$ 31,833</u>              | <u>\$ 41,932</u>              |

上述淨外幣兌換利益係包含：

|          | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 9,003                      | \$ 24,507                     | \$ 39,168                     | \$ 51,032                     |
| 外幣兌換損失總額 | <u>( 6,916)</u>               | <u>967</u>                    | <u>( 10,006)</u>              | <u>( 23,584)</u>              |
| 淨兌換利益    | <u>\$ 2,087</u>               | <u>\$ 25,474</u>              | <u>\$ 29,162</u>              | <u>\$ 27,448</u>              |



(四) 利息費用

|                      | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行借款利息               | \$ 4,133                      | \$ 2,931                      | \$ 11,051                     | \$ 10,125                     |
| 租賃負債之利息              | <u>2,457</u>                  | <u>2,475</u>                  | <u>7,418</u>                  | <u>7,504</u>                  |
|                      | 6,590                         | 5,406                         | 18,469                        | 17,629                        |
| 減：列入符合要件資產成<br>本中之金額 | <u>2,497</u>                  | <u>-</u>                      | <u>8,094</u>                  | <u>-</u>                      |
|                      | <u>\$ 4,093</u>               | <u>\$ 5,406</u>               | <u>\$ 10,375</u>              | <u>\$ 17,629</u>              |

利息資本化相關資訊如下：

|            | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 利息資本化金額    | <u>\$ 2,497</u>               | <u>\$ -</u>                   | <u>\$ 8,094</u>               | <u>\$ -</u>                   |
| 利息資本化利率（%） | 1.73~1.75                     | -                             | 1.59~1.75                     | -                             |

(五) 折舊及攤銷

|           | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 96,748                     | \$ 104,610                    | \$ 300,914                    | \$ 314,816                    |
| 使用權資產     | 10,369                        | 10,220                        | 31,044                        | 30,633                        |
| 其他非流動資產   | <u>1,712</u>                  | <u>1,410</u>                  | <u>4,507</u>                  | <u>4,913</u>                  |
|           | <u>\$ 108,829</u>             | <u>\$ 116,240</u>             | <u>\$ 336,465</u>             | <u>\$ 350,362</u>             |
| 折舊依功能別彙總  |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本      | \$ 86,511                     | \$ 94,935                     | \$ 270,677                    | \$ 289,818                    |
| 營業費用      | <u>20,606</u>                 | <u>19,895</u>                 | <u>61,281</u>                 | <u>55,631</u>                 |
|           | <u>\$ 107,117</u>             | <u>\$ 114,830</u>             | <u>\$ 331,958</u>             | <u>\$ 345,449</u>             |
| 攤銷依功能別彙總  |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本      | <u>\$ 1,712</u>               | <u>\$ 1,410</u>               | <u>\$ 4,507</u>               | <u>\$ 4,913</u>               |

(六) 員工福利費用

|              | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利       |                               |                               |                               |                               |
| 薪    資       | \$154,496                     | \$132,417                     | \$426,369                     | \$401,090                     |
| 勞 健 保        | 9,002                         | 8,800                         | 25,414                        | 23,951                        |
| 其    他       | <u>6,348</u>                  | <u>5,668</u>                  | <u>23,669</u>                 | <u>18,581</u>                 |
|              | <u>169,846</u>                | <u>146,885</u>                | <u>475,452</u>                | <u>443,622</u>                |
| 退職後福利        |                               |                               |                               |                               |
| 確定提撥計畫       | 2,823                         | 2,616                         | 8,574                         | 7,619                         |
| 確定福利計畫（附註十九） | <u>963</u>                    | <u>1,099</u>                  | <u>2,889</u>                  | <u>3,295</u>                  |
|              | <u>3,786</u>                  | <u>3,715</u>                  | <u>11,463</u>                 | <u>10,914</u>                 |
|              | <u>\$173,632</u>              | <u>\$150,600</u>              | <u>\$486,915</u>              | <u>\$454,536</u>              |
| 依功能別彙總       |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本         | \$108,528                     | \$ 95,958                     | \$308,785                     | \$292,957                     |
| 營業費用         | <u>65,104</u>                 | <u>54,642</u>                 | <u>178,130</u>                | <u>161,579</u>                |
|              | <u>\$173,632</u>              | <u>\$150,600</u>              | <u>\$486,915</u>              | <u>\$454,536</u>              |

(七) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 0.1% 及不高於 1% 提撥員工及董事酬勞。

本公司於 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 日估列之員工及董事酬勞如下：

|      | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 16,447                     | \$ 15,343                     | \$ 43,496                     | \$ 51,809                     |
| 董事酬勞 | 3,289                         | 3,069                         | 8,699                         | 10,362                        |

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

113 年及 112 年 2 月董事會決議配發之員工及董事酬勞（均以現金發放）以及 112 及 111 年度合併財務報告認列之相關金額如下：

|              | 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>\$ 64,680</u> | <u>\$ 12,936</u> | <u>\$ 76,518</u> | <u>\$ 15,304</u> |
| 年度合併財務報表認列金額 | <u>\$ 65,304</u> | <u>\$ 13,061</u> | <u>\$ 77,772</u> | <u>\$ 15,555</u> |

上述差異調整為 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之損益。

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。

## 二三、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<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 當期所得稅           |                               |                               |                               |                               |
| 本期產生者           | \$ 73,985                     | \$ 76,841                     | \$ 205,483                    | \$ 253,139                    |
| 土地增值稅           | -                             | 623                           | -                             | 794                           |
| 所得基本稅額          | 51                            | -                             | 51                            | -                             |
| 以前年度之調整         | 3                             | ( 102)                        | ( 12,213)                     | ( 9,302)                      |
| 海外資金匯回之退稅<br>調整 | -                             | -                             | ( 8,427)                      | -                             |
| 未分配盈餘稅          | ( 52)                         | -                             | -                             | -                             |
|                 | <u>\$ 73,987</u>              | <u>\$ 77,362</u>              | <u>\$ 184,894</u>             | <u>\$ 244,631</u>             |

### (二) 所得稅核定情形

本公司及子公司景裕截至 111 年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、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<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 344,479</u>             | <u>\$ 337,401</u>             | <u>\$ 967,378</u>             | <u>\$ 1,145,376</u>           |

## 股 數

單位：千股

|                          | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 普通股已發行加權平均股數             | 236,904                       | 236,904                       | 236,904                       | 236,904                       |
| 減：子公司持有本公司股票轉列庫<br>藏股票   | <u>4,754</u>                  | <u>4,754</u>                  | <u>4,754</u>                  | <u>4,754</u>                  |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 232,150                       | 232,150                       | 232,150                       | 232,150                       |
| 加：具稀釋作用之潛在普通股－員<br>工酬勞   | <u>429</u>                    | <u>458</u>                    | <u>544</u>                    | <u>585</u>                    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之加權平<br>均股數    | <u>232,579</u>                | <u>232,608</u>                | <u>232,694</u>                | <u>232,735</u>                |

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。

## 二五、處分子公司

本公司於 111 年 12 月 28 日經董事會決議，與台塑河靜（開曼）有限公司共同投資之中碳開曼公司不再合資，並依終止合資協議於 112 年 4 月清算，並認列處分子公司投資損失 11,878 千元。

## 二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保各公司順利營運，本公司及子公司整體策略於 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無變化。本公司及子公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，除附註十七所述外，毋需遵守其他外部資本規定。本公司及子公司每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，目前資本結構中權益項目遠大於負債項目，將用以支付股利或負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

|                        | 第 1 等 級           | 第 2 等 級     | 第 3 等 級          | 合 計               |
|------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| <u>113 年 9 月 30 日</u>  |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡             |                   |             |                  |                   |
| 量之金融資產                 |                   |             |                  |                   |
| 基金受益憑證                 | \$ 256,748        | \$ -        | \$ -             | \$ 256,748        |
| 國內上市股票                 | 42,053            | -           | -                | 42,053            |
| 興櫃股票                   | -                 | -           | 23,654           | 23,654            |
| 國內未上市（櫃）               |                   |             |                  |                   |
| 股票                     | -                 | -           | 57,821           | 57,821            |
| 金融債券                   | 16,828            | -           | -                | 16,828            |
|                        | <u>\$ 315,629</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,475</u> | <u>\$ 397,104</u> |
| 透過其他綜合損益按公             |                   |             |                  |                   |
| 允價值衡量之金融資              |                   |             |                  |                   |
| 產                      |                   |             |                  |                   |
| 國內上市股票                 | \$ 304,495        | \$ -        | \$ -             | \$ 304,495        |
| 未上市（櫃）股票               | -                 | -           | 25,320           | 25,320            |
| 金融債券                   | 81,191            | -           | -                | 81,191            |
|                        | <u>\$ 385,686</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 25,320</u> | <u>\$ 411,006</u> |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡             |                   |             |                  |                   |
| 量之金融資產                 |                   |             |                  |                   |
| 基金受益憑證                 | \$ 306,840        | \$ -        | \$ -             | \$ 306,840        |
| 國內上市股票                 | 50,784            | -           | -                | 50,784            |
| 興櫃股票                   | -                 | -           | 25,074           | 25,074            |
| 國內未上市（櫃）               |                   |             |                  |                   |
| 股票                     | -                 | -           | 56,469           | 56,469            |
| 金融債券                   | 15,733            | -           | -                | 15,733            |
|                        | <u>\$ 373,357</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,543</u> | <u>\$ 454,900</u> |
| 透過其他綜合損益按公             |                   |             |                  |                   |
| 允價值衡量之金融資              |                   |             |                  |                   |
| 產                      |                   |             |                  |                   |
| 國內上市股票                 | \$ 312,083        | \$ -        | \$ -             | \$ 312,083        |
| 興櫃股票                   | -                 | -           | 41,680           | 41,680            |
| 金融債券                   | 59,519            | -           | -                | 59,519            |
|                        | <u>\$ 371,602</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,680</u> | <u>\$ 413,282</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                              | 第 1 等 級           | 第 2 等 級     | 第 3 等 級          | 合 計               |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 112 年 9 月 30 日               |                   |             |                  |                   |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產         |                   |             |                  |                   |
| 基金受益憑證                       | \$ 209,698        | \$ -        | \$ -             | \$ 209,698        |
| 國內上市股票                       | 49,206            | -           | -                | 49,206            |
| 興櫃股票                         | -                 | -           | 25,582           | 25,582            |
| 國內未上市（櫃）<br>股票               | -                 | -           | 56,015           | 56,015            |
|                              | <u>\$ 258,904</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 81,597</u> | <u>\$ 340,501</u> |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 |                   |             |                  |                   |
| 國內上市股票                       | \$ 266,404        | \$ -        | \$ -             | \$ 266,404        |
| 興櫃股票                         | -                 | -           | 42,216           | 42,216            |
| 金融債券                         | 74,775            | -           | -                | 74,775            |
|                              | <u>\$ 341,179</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 42,216</u> | <u>\$ 383,395</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

|             | 權                               | 益                                          | 工                 | 具 |
|-------------|---------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---|
|             | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 透 過 其 他<br>綜 合 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 合                 | 計 |
| 期初餘額        | \$ 81,543                       | \$ 41,680                                  | \$ 123,223        |   |
| 本期新增        | -                               | 24,512                                     | 24,512            |   |
| 認列於損益       | ( 68 )                          | -                                          | ( 68 )            |   |
| 認列於其他綜合損益   | -                               | ( 8,872 )                                  | ( 8,872 )         |   |
| 轉出第 3 等級（註） | -                               | ( 32,000 )                                 | ( 32,000 )        |   |
| 期末餘額        | <u>\$ 81,475</u>                | <u>\$ 25,320</u>                           | <u>\$ 106,795</u> |   |

112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

|             | 權                               | 益                                          | 工                 | 具 |
|-------------|---------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|---|
|             | 透 過 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 透 過 其 他<br>綜 合 損 益<br>按公允價值衡量<br>之 金 融 資 產 | 合                 | 計 |
| 期初餘額        | \$ 84,982                       | \$ 81,592                                  | \$ 166,574        |   |
| 認列於損益       | ( 1,645 )                       | -                                          | ( 1,645 )         |   |
| 認列於其他綜合損益   | -                               | 38,864                                     | 38,864            |   |
| 轉出第 3 等級（註） | -                               | ( 78,240 )                                 | ( 78,240 )        |   |
| 減資退回股款      | ( 1,740 )                       | -                                          | ( 1,740 )         |   |
| 期末餘額        | <u>\$ 81,597</u>                | <u>\$ 42,216</u>                           | <u>\$ 123,813</u> |   |

註：113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因該權益工具之活絡市場公開報價（未經調整）變成可得，其公允價值衡量層級自第 3 等級轉入第 1 等級。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 興櫃公司股票若存在活絡市場交易，則依據資產負債表日之收盤價調整流動性風險貼水作為公允價值。

(2) 未上市（櫃）股票之公允價值係參考被投資公司最近期淨值或交易價格估算。

(二) 金融工具之種類

|                      | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|----------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>       |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量          |                   |                    |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量（含非流動）  | \$ 397,104        | \$ 454,900         | \$ 340,501        |
| 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               | 329,815           | 353,763            | 308,620           |
| 債務工具投資               | 81,191            | 59,519             | 74,775            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1）   | 1,374,718         | 2,066,499          | 1,485,908         |
| <u>金 融 負 債</u>       |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）        | 2,168,268         | 2,085,913          | 1,494,683         |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動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、應付帳款（含關係人）、其他應付款（應付股利除外）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及長短期借款，財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，並藉由風險程度與廣度所分析暴險之內部風險報告執行監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司及子公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險，本公司及子公司對有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (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，且利用遠期外匯合約管理風險或以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，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金及人民幣貨幣匯率波動影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加或減少 3% 時之敏感度分析，3% 代表本公司及子公司對外幣匯率之合理變動範圍評估。

敏感度分析僅包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表情境 1 係表示當功能性貨幣相對於美金及人民幣貨幣升值 3% 時，對本公司及子公司損



益情況；情境 2 表示當功能性貨幣相對於美金及人民幣貨幣貶值 3% 時，對本公司及子公司損益情況。

|         | 美金貨幣之影響 (註)                   |                               | 人民幣貨幣之影響 (註)                  |                               |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
|         | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
| 情境 1 損益 | (\$ 5,589)                    | (\$ 12,082)                   | (\$ 3,602)                    | (\$ 9,232)                    |
| 情境 2 損益 | 5,589                         | 12,082                        | 3,602                         | 9,232                         |

註：主要源自於本公司及子公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各幣別計價現金及約當現金、應收款項、其他應收款、應付款項及其他應付款。

本公司及子公司 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日匯率敏感度變動主要是因為美金及人民幣增減變動，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美金及人民幣計價之銷售會隨客戶訂單及船期而有所變動。

## (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<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融負債      | \$616,319         | \$621,292          | \$ 625,074        |
| 具現金流量利率風險 |                   |                    |                   |
| 金融資產      | 701,246           | 572,773            | 460,717           |
| 金融負債      | 600,000           | 950,000            | 250,000           |

因持有金融負債，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 日之稅前淨利將分別減少／增加 4,500 千元及 1,875 千元。

### (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資於上市公司股票及基金受益憑證而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險，本公司及子公司權益價格主要集中於台灣地區之股票及基金市場，每月業依權益證券之收盤價格及基金淨資產價值評價。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行，經考量本公司及子公司之主要投資標的之市場價格波動後，取其變動幅度 6% 作為權益證券之敏感度分析基礎。

若權益價格上漲／下跌 6%，113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值分別增加／減少 17,928 千元及 15,534 千元；其他權益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別增加／減少 18,270 千元及 15,984 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠或倒閉而造成本公司及子公司財務損失之風險，最大風險係來自於客戶帳款無法回收，本公司及子公司主要客戶其債信皆良好，且持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要情況會要求客戶提供擔保或以現金交易。業務單位透過同業查訪隨時掌握及了解往來客戶之信用狀況，本公司及子公司經評估信用風險不高。

本公司及子公司信用風險顯著集中之客戶應收票據及帳款餘額如下：

|       | 113 年<br>9 月 30 日 | 112 年<br>12 月 31 日 | 112 年<br>9 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 甲 客 戶 | \$ 77,300         | \$ 90,333          | \$106,439         |
| 乙 客 戶 | 65,585            | 172,389            | 194,364           |
| 丙 客 戶 | -                 | 170,175            | -                 |
|       | <u>\$142,885</u>  | <u>\$432,897</u>   | <u>\$300,803</u>  |

### 3. 流動性風險

本公司及子公司透過管理及維持足夠部位之約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約維持適當之額度以支應公司營運所需。

銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司未動用之長短期銀行融資額度分別為 65 億元、63 億元及 73 億元。

#### 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編製。因此其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 113 年 9 月 30 日

|        | 1 年 內              | 1 至 5 年           | 5 年 以 上           | 合 計                |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債  | \$ 673,768         | \$ 3,910          | \$ -              | \$ 677,678         |
| 租賃負債   | 46,131             | 148,541           | 526,156           | 720,828            |
| 浮動利率負債 | 897,401            | 604,524           | -                 | 1,501,925          |
|        | <u>\$1,617,300</u> | <u>\$ 756,975</u> | <u>\$ 526,156</u> | <u>\$2,900,431</u> |

#### 112 年 12 月 31 日

|        | 1 年 內              | 1 至 5 年            | 5 年 以 上           | 合 計                |
|--------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債  | \$ 690,677         | \$ 3,910           | \$ -              | \$ 694,587         |
| 租賃負債   | 42,944             | 145,247            | 541,269           | 729,460            |
| 浮動利率負債 | 113,455            | 968,174            | -                 | 1,081,629          |
| 固定利率負債 | 350,158            | -                  | -                 | 350,158            |
|        | <u>\$1,197,234</u> | <u>\$1,117,331</u> | <u>\$ 541,269</u> | <u>\$2,855,834</u> |

112 年 9 月 30 日

|        | 1 年 內              | 1 至 5 年           | 5 年 以 上           | 合 計                |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 無附息負債  | \$ 766,717         | \$ 5,117          | \$ -              | \$ 771,834         |
| 租賃負債   | 43,570             | 146,945           | 545,661           | 736,176            |
| 浮動利率負債 | 183,930            | 256,195           | -                 | 440,125            |
| 固定利率負債 | 300,447            | -                 | -                 | 300,447            |
|        | <u>\$1,294,664</u> | <u>\$ 408,257</u> | <u>\$ 545,661</u> | <u>\$2,248,582</u> |

(四) 金融資產移轉資訊

子公司常州中碳於 113 及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與銀行簽訂應收票據貼現合約分別為 11,252 千元及 135,884 千元，依合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求子公司常州中碳支付未結清餘額。是以，子公司常州中碳並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，持續認列所有應收銀行承兌匯票並將該已移轉之應收銀行承兌匯票作為借款之擔保品，請參閱附註十七。

截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，未除列已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 11,456 千元、12,595 千元及 53,084 千元，其相關負債之帳面金額分別為 11,456 千元、12,595 千元及 53,084 千元。

二八、關係人交易

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係 |
|------------------|-----------------------|
| 中國鋼鐵公司（中鋼）       | 本公司之母公司               |
| 國際中橡投資控股公司       | 本公司之主要管理階層            |
| 林園先進材料科技公司（林園先進） | 本公司主要管理階層之子公司         |
| 中國鋼鐵結構公司（中鋼構）    | 兄弟公司                  |
| 中龍鋼鐵公司（中龍）       | 兄弟公司                  |
| 中鴻鋼鐵公司（中鴻）       | 兄弟公司                  |
| 中宇環保工程公司（中宇）     | 兄弟公司                  |
| 中聯資源公司（中聯）       | 兄弟公司                  |
| 中鋼機械公司（中機）       | 兄弟公司                  |
| 常州中鋼精密材料公司（中鋼精材） | 兄弟公司                  |
| 高科磁技公司           | 兄弟公司                  |
| 中貿國際公司           | 兄弟公司                  |
| 鋼堡科技公司           | 兄弟公司                  |
| 中鋼保全公司           | 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 |
|----------------------|-----------------------|
| 鑫科材料公司               | 兄弟公司                  |
| 中冠資訊公司               | 兄弟公司                  |
| 銀泰電子陶瓷公司             | 兄弟公司                  |
| 中鋼光能公司               | 兄弟公司                  |
| 鑫尚揚投資公司              | 兄弟公司                  |
| 啟航創業投資公司             | 兄弟公司                  |
| 聯鋼營造工程股份有限公司         | 兄弟公司                  |
| 台塑河靜鋼鐵興業責任有限公司(台塑河靜) | 其他關係人                 |
| 啟航參創業投資公司            | 關聯企業                  |

本公司及子公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱   | 113 年<br>7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 |
|---------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 銷貨收入    | 本公司主要管理<br>階層之子公司 |                                |                                |                                |                                |
|         | 林園先進              | \$ 218,195                     | \$ 290,122                     | \$ 716,764                     | \$ 813,707                     |
|         | 母 公 司             | 4,101                          | 2,830                          | 12,201                         | 9,791                          |
|         | 兄弟公司              | <u>3,454</u>                   | <u>3,129</u>                   | <u>9,450</u>                   | <u>11,984</u>                  |
|         |                   | <u>\$ 225,750</u>              | <u>\$ 296,081</u>              | <u>\$ 738,415</u>              | <u>\$ 835,482</u>              |
| 勞務收入    | 母 公 司             | \$ 11,029                      | \$ 12,057                      | \$ 31,224                      | \$ 39,477                      |
|         | 兄弟公司              | <u>3,007</u>                   | <u>1,810</u>                   | <u>6,916</u>                   | <u>4,766</u>                   |
|         |                   | <u>\$ 14,036</u>               | <u>\$ 13,867</u>               | <u>\$ 38,140</u>               | <u>\$ 44,243</u>               |

部分銷貨予母公司及兄弟公司係依成本加成計價；銷貨予其他關係人係依約定公式計價。除銷售予母公司及兄弟公司勞務收入並無類似交易可資比較，餘皆與一般正常交易並無顯著不同，而收款條件則無重大差異。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 113 年<br>7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 |
|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 母 公 司           |                                |                                |                                |                                |
| 中 鋼             | <u>\$ 675,040</u>              | <u>\$ 574,373</u>              | <u>\$1,936,806</u>             | <u>\$1,706,333</u>             |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 113 年                 | 112 年                 | 113 年                 | 112 年                 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                 | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 7 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 | 1 月 1 日 至<br>9 月 30 日 |
| 兄弟公司            |                       |                       |                       |                       |
| 中 龍             | \$ 304,451            | \$ 281,931            | \$ 880,868            | \$ 797,212            |
| 其 他             | <u>384</u>            | <u>640</u>            | <u>1,152</u>          | <u>1,283</u>          |
|                 | <u>304,835</u>        | <u>282,571</u>        | <u>882,020</u>        | <u>798,495</u>        |
| 其他關係人           |                       |                       |                       |                       |
| 台塑河靜            | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>-</u>              | <u>521,259</u>        |
|                 | <u>\$ 979,875</u>     | <u>\$ 856,944</u>     | <u>\$2,818,826</u>    | <u>\$3,026,087</u>    |

本公司分別於 102 年 3 月及 99 年 7 月與母公司簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，另 97 年 5 月與中龍簽訂輕油及煤焦油之進貨合約，合約期間皆為 5 年，到期雙方未有異議則自動展延，每次展延 5 年。計價方式係由雙方依約議定，上述進貨以開立即期信用狀方式交易，如遇價格依市場行情變動調整時，另予結算收付。

另本公司於 97 年 1 月與母公司簽訂細焦炭加工合約，合約期間為 5 年，到期雙方未有異議則自動延展，每次延展 5 年。

本公司與台塑河靜簽訂輕油及煤焦油（包含加工後之精煉煤焦油）之進貨合約，計價方式係由雙方依約議定，上述進貨以出貨後 10 天付款方式交易，如遇價格依市場行情變動調整時，另予結算收付。

### (三) 應收關係人款項

| 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         |
| 應收帳款—關係人 | 母 公 司             | \$ 7,643         | \$ 7,765         | \$ 6,282         |
|          | 兄 弟 公 司           | 2,055            | 800              | 781              |
|          | 本公司主要管理階<br>層之子公司 |                  |                  |                  |
|          | 林園先進              | <u>77,300</u>    | <u>90,333</u>    | <u>106,439</u>   |
|          |                   | <u>\$ 86,998</u> | <u>\$ 98,898</u> | <u>\$113,502</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 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        |
| 其他應收款   | 母 公 司    |                 |                  |                 |
|         | 中 鋼      | \$ 7,065        | \$ 9,347         | \$ 368          |
|         | 兄弟公司     | <u>1,142</u>    | <u>1,309</u>     | <u>996</u>      |
|         |          | <u>\$ 8,207</u> | <u>\$ 10,656</u> | <u>\$ 1,364</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呆帳。

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別<br>／ 名 稱 | 113 年            | 112 年            | 112 年            |
|----------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
|          |                    | 9 月 30 日         | 12 月 31 日        | 9 月 30 日         |
| 應付帳款－關係人 | 母 公 司              |                  |                  |                  |
|          | 中 鋼                | \$247,214        | \$255,186        | \$319,695        |
|          | 兄弟公司               | <u>-</u>         | <u>-</u>         | <u>184</u>       |
|          |                    | <u>\$247,214</u> | <u>\$255,186</u> | <u>\$319,879</u> |
| 其他應付款    | 母 公 司              | \$ 5,800         | \$ 13,990        | \$ 6,936         |
|          | 兄弟公司               | 668              | 1,020            | 569              |
|          | 本公司之主要管理<br>階層     | 2,900            | 4,354            | 3,454            |
|          |                    | <u>\$ 9,368</u>  | <u>\$ 19,364</u> | <u>\$ 10,959</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(五) 合約負債

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別<br>／ 名 稱 | 113 年       | 112 年       | 112 年            |
|---------|--------------------|-------------|-------------|------------------|
|         |                    | 9 月 30 日    | 12 月 31 日   | 9 月 30 日         |
| 合約負債    | 兄弟公司               | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,380</u> |

(六) 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<br>至 9 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
| 母 公 司           | \$ -                        | \$ 1,800                    |
| 兄弟公司            |                             |                             |
| 中 鋼 構           | 110,209                     | 39,535                      |
| 中 宇             | 50,400                      | 14,400                      |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人類別／名稱 | 取得               | 價                |
|----------|------------------|------------------|
|          | 113年1月1日至9月30日   | 112年1月1日至9月30日   |
| 中 機      | \$ 18,360        | \$ 2,980         |
| 中 冠      | <u>10,355</u>    | <u>380</u>       |
|          | <u>\$189,324</u> | <u>\$ 59,095</u> |

本公司向關係人取得之不動產、廠房及設備係經雙方議價決定，並依照合約條件付款。

(七) 承租協議

| 關係人類別／名稱 | 113年1月1日至9月30日  | 112年1月1日至9月30日   |
|----------|-----------------|------------------|
| 取得使用權資產  |                 |                  |
| 母 公 司    | \$ -            | \$ 15,477        |
| 兄弟公司—中鴻  | <u>6,833</u>    | <u>-</u>         |
|          | <u>\$ 6,833</u> | <u>\$ 15,477</u> |

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 113年<br>9月30日    | 112年<br>12月31日   | 112年<br>9月30日    |
|---------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債    | 母公司—中鋼   | <u>\$553,285</u> | <u>\$564,557</u> | <u>\$566,938</u> |
|         | 兄弟公司     |                  |                  |                  |
|         | 中鋼精材     | 49,518           | 48,317           | 48,924           |
|         | 中 鴻      | <u>6,259</u>     | <u>1,164</u>     | <u>1,745</u>     |
|         |          | <u>55,777</u>    | <u>49,481</u>    | <u>50,669</u>    |
|         |          | <u>\$609,062</u> | <u>\$614,038</u> | <u>\$617,607</u> |

| 帳 列 項 目 | 關係人類別／名稱 | 113年<br>7月1日至<br>9月30日 | 112年<br>7月1日至<br>9月30日 | 113年<br>1月1日至<br>9月30日 | 112年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|---------|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息費用    | 母公司—中鋼   | <u>\$2,045</u>         | <u>\$2,088</u>         | <u>\$6,208</u>         | <u>\$6,331</u>         |
|         | 兄弟公司     |                        |                        |                        |                        |
|         | 中鋼精材     | 383                    | 372                    | 1,133                  | 1,121                  |
|         | 中 鴻      | <u>10</u>              | <u>4</u>               | <u>13</u>              | <u>15</u>              |
|         |          | <u>393</u>             | <u>376</u>             | <u>1,146</u>           | <u>1,136</u>           |
|         |          | <u>\$2,438</u>         | <u>\$2,464</u>         | <u>\$7,354</u>         | <u>\$7,467</u>         |



#### 租用土地及廠房

本公司向母公司承租現有工廠用地，共簽訂三項合約，合約期間為 5 年（分別至 114 年及 115 年 12 月止），租金每半年支付一次。

本公司亦向母公司承租焦炭廠廠房，合約為 5 年（至 115 年 12 月止），租金每半年支付一次。

本公司及子公司與兄弟公司簽有土地與倉庫租賃合約，租期至 147 年 12 月止，租金依合約每年或每季支付一次。

本公司與其他非關係人並無此類似交易可資比較。

#### 租用辦公大樓

本公司向母公司承租辦公大樓，租期至 114 年 12 月止，租金每季支付一次；上述租金係經雙方議價決定，並依照合約條件付款，合約價格則與當地一般租金相當，付款條件與非關係人之租賃條件尚無重大差異。

#### (八) 出租協議

如附註十六所述，本公司以營業租賃出租土地予母公司（土地座落於高雄市小港區），土地租金按公告現值總額 3% 計算，租金每半年預收一次，租期至 114 年 12 月止。截至 113 年 9 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 16,141 千元、25,826 千元及 29,054 千元。113 及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之租賃收入分別皆為 3,229 千元及 9,685 千元。

#### (九) 其他關係人交易

##### 1. 公用流體

本公司工廠位於母公司廠區，生產所需之主要能源係由母公司供應，本公司再依市場價格或成本加成方式計價並按月支付電費、廢水處理、廢氣處理、耗用蒸汽、煉焦爐氣等各項公用流體費用予母公司。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 日上述費用分別為 112,019 千元、108,098 千元、313,654 千元及

307,535 千元。本公司與其他非關係人並無上述類似交易可資比較。

## 2. 技術服務費

本公司委請母公司提供技術研發服務，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 日技術服務費分別為 0 千元、0 千元、5,110 千元及 5,211 千元。

## 3. 主要管理階層獎酬

|        | 113 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 113 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,305                      | \$ 9,999                      | \$ 26,038                     | \$ 30,549                     |
| 退職後福利  | 258                           | 216                           | 627                           | 650                           |
|        | <u>\$ 9,563</u>               | <u>\$ 10,215</u>              | <u>\$ 26,665</u>              | <u>\$ 31,199</u>              |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、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 日有下列重大承諾事項：

- (一) 為取得政府補助計畫之補助款，由金融機構提供保證金額 20,664 千元，及為進貨及履約而提供保證票據予業主之金額為 123,026 千元。
- (二) 本公司為購買原料及商品已開立未使用之信用狀餘額約 1,126,318 千元。
- (三) 已簽訂之不動產、廠房及設備興建工程合約總價款約為 396,177 千元，尚未履約金額約為 118,502 千元。

## 三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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；匯率：元

|                        | 外  | 幣       | 匯      | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|------------------------|----|---------|--------|-----------|----|---------|---|---|
| <u>113 年 9 月 30 日</u>  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 金融資產                   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    | \$ | 6,123   | 31.65  | (美金：新台幣)  | \$ | 193,793 |   |   |
| 人 民 幣                  |    | 33,811  | 4.523  | (人民幣：新台幣) |    | 152,929 |   |   |
| 日 幣                    |    | 171,606 | 0.2223 | (日幣：新台幣)  |    | 38,148  |   |   |
| 非貨幣項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 1,135   | 31.65  | (美金：新台幣)  |    | 35,921  |   |   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 3,365   | 31.65  | (美金：新台幣)  |    | 106,511 |   |   |
| 金融負債                   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 237     | 31.65  | (美金：新台幣)  |    | 7,500   |   |   |
| 人 民 幣                  |    | 7,267   | 4.523  | (人民幣：新台幣) |    | 32,870  |   |   |
| 日 幣                    |    | 56,000  | 0.2223 | (日幣：新台幣)  |    | 12,449  |   |   |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 金融資產                   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 11,112  | 30.705 | (美金：新台幣)  |    | 341,208 |   |   |
| 人 民 幣                  |    | 61,849  | 4.327  | (人民幣：新台幣) |    | 267,620 |   |   |
| 日 幣                    |    | 128,477 | 0.2172 | (日幣：新台幣)  |    | 27,905  |   |   |
| 非貨幣項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產       |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 1,081   | 30.705 | (美金：新台幣)  |    | 33,204  |   |   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 1,938   | 30.705 | (美金：新台幣)  |    | 59,519  |   |   |
| 金融負債                   |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                  |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美 金                    |    | 296     | 30.705 | (美金：新台幣)  |    | 9,088   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 112年9月30日            | 外  | 幣       | 匯      | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|----------------------|----|---------|--------|-----------|----|---------|---|---|
| 金融資產                 |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美金                   | \$ | 12,989  | 32.27  | (美金：新台幣)  | \$ | 419,155 |   |   |
| 人民幣                  |    | 70,284  | 4.415  | (人民幣：新台幣) |    | 310,303 |   |   |
| 日幣                   |    | 110,395 | 0.2162 | (日幣：新台幣)  |    | 23,867  |   |   |
| 非貨幣項目                |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美金                   |    | 398     | 32.27  | (美金：新台幣)  |    | 12,856  |   |   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美金                   |    | 2,317   | 32.27  | (美金：新台幣)  |    | 74,775  |   |   |
| 金融負債                 |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性項目                |    |         |        |           |    |         |   |   |
| 美金                   |    | 509     | 32.27  | (美金：新台幣)  |    | 16,417  |   |   |
| 人民幣                  |    | 582     | 4.415  | (人民幣：新台幣) |    | 2,567   |   |   |
| 歐元                   |    | 140     | 33.91  | (歐元：新台幣)  |    | 4,750   |   |   |

本公司及子公司於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日外幣兌換損益(已實現及未實現)皆為利益2,087千元、25,474千元、29,162千元及27,448千元，由於本公司及子公司外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業部分）：附表二。

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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：本公司 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日從事未指定避險換匯合約金額 67,650 千元，已實現兌換利益為 200 千元。截至 113 年 9 月 30 日本公司及子公司未持有衍生工具。
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。
11. 被投資事業相關資訊：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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：附表四。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：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：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：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，詳附表七。

### 三二、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，著重於每一支付或提供勞務之種類。本公司及子公司之應報導部門如下：

- (一) 中碳／常州中碳－化工製品之產銷及買賣。
- (二) 中碳開曼（已於 112 年 4 月清算）－化工製品之買賣。
- (三) 景裕－各類投資。
- (四) 本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                             | 中 碳 /<br>常 州 中 碳   | 景 裕              | 調整及沖銷                 | 合 併                |
|-----------------------------|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| 113 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |                    |                  |                       |                    |
| 來自本公司及子公司以外客戶之<br>收入        | \$5,832,262        | \$ 26,587        | \$ -                  | \$5,858,849        |
| 來自本公司及子公司之收入                | <u>124,914</u>     | <u>22,391</u>    | ( <u>147,305</u> )    | -                  |
| 收入合計                        | <u>\$5,957,176</u> | <u>\$ 48,978</u> | ( <u>\$ 147,305</u> ) | <u>\$5,858,849</u> |
| 部門利益                        | \$ 959,241         | \$ 48,146        | (\$ 14,723)           | \$ 992,664         |
| 利息收入                        | 9,832              | 2,780            | ( 1,357 )             | 11,255             |
| 採用權益法認列之子公司及關聯<br>企業損益之份額   | 101,834            | -                | ( 36,061 )            | 65,773             |
| 其他收入                        | 68,386             | 403              | ( 7,667 )             | 61,122             |
| 利息費用                        | ( 11,732 )         | -                | 1,357                 | ( 10,375 )         |
| 其他利益及損失                     | <u>27,684</u>      | <u>4,149</u>     | -                     | <u>31,833</u>      |
| 稅前淨利                        | 1,155,245          | 55,478           | ( 58,451 )            | 1,152,272          |
| 所得稅費用                       | <u>184,491</u>     | <u>403</u>       | -                     | <u>184,894</u>     |
| 本期淨利                        | <u>\$ 970,754</u>  | <u>\$ 55,075</u> | ( <u>\$ 58,451</u> )  | <u>\$ 967,378</u>  |

|                               | 中 碳                | ／   | 常 州 中 碳    | 中 碳 開 曼 景        | 裕 調 整 及 沖 銷 合         | 併                  |
|-------------------------------|--------------------|-----|------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| 112 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日   |                    |     |            |                  |                       |                    |
| 來自本公司及子公<br>司以外客戶之收<br>入      | \$6,376,233        | \$  | -          | \$ 27,444        | \$                    | - \$6,403,677      |
| 來自本公司及子公<br>司之收入              | <u>189,555</u>     |     | -          | <u>31,775</u>    | ( <u>221,330</u> )    | -                  |
| 收入合計                          | <u>\$6,565,788</u> | \$  | -          | <u>\$ 59,219</u> | ( <u>\$ 221,330</u> ) | <u>\$6,403,677</u> |
| 部門利益（損失）                      | \$1,165,769        | (\$ | 827)       | \$ 57,900        | (\$ 16,359)           | \$1,206,484        |
| 利息收入                          | 13,673             |     | 1,758      | 2,579            | ( 1,521)              | 16,489             |
| 採用權益法認列之<br>子公司及關聯企<br>業損益之份額 | 120,715            |     | -          | -                | ( 36,736)             | 83,979             |
| 其他收入                          | 73,608             |     | -          | 1,028            | ( 15,416)             | 59,220             |
| 利息費用                          | ( 19,147)          |     | -          | ( 3)             | 1,521                 | ( 17,629)          |
| 其他利益及損失                       | <u>40,875</u>      |     | -          | <u>1,057</u>     | -                     | <u>41,932</u>      |
| 稅前淨利                          | 1,395,493          |     | 931        | 62,562           | ( 68,511)             | 1,390,475          |
| 所得稅費用                         | <u>242,110</u>     |     | -          | <u>2,521</u>     | -                     | <u>244,631</u>     |
| 本期淨利                          | <u>\$1,153,383</u> | \$  | <u>931</u> | <u>\$ 60,041</u> | ( <u>\$ 68,511</u> )  | <u>\$1,145,844</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損失、淨外幣兌換損益、金融工具評價損益、利息費用以及所得稅費用等。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。

#### (五) 部門總資產與負債

|         | 113 年<br>9 月 30 日    | 112 年<br>12 月 31 日   | 112 年<br>9 月 30 日    |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 部 門 資 產 |                      |                      |                      |
| 化工製品部門  |                      |                      |                      |
| 產 銷     | \$11,459,178         | \$11,791,382         | \$10,876,770         |
| 投資部門    | 1,740,394            | 1,830,381            | 1,785,537            |
| 調整及沖銷   | ( <u>2,071,647</u> ) | ( <u>2,237,305</u> ) | ( <u>2,182,161</u> ) |
|         | <u>\$11,127,925</u>  | <u>\$11,384,458</u>  | <u>\$10,480,146</u>  |
| 部 門 負 債 |                      |                      |                      |
| 化工製品部門  |                      |                      |                      |
| 產 銷     | \$ 3,141,841         | \$ 3,386,553         | \$ 2,821,832         |
| 投資部門    | -                    | 2,446                | 2,421                |
| 調整及沖銷   | ( <u>128,834</u> )   | ( <u>219,011</u> )   | ( <u>210,523</u> )   |
|         | <u>\$ 3,013,007</u>  | <u>\$ 3,169,988</u>  | <u>\$ 2,613,730</u>  |

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 編 號 | 貸出資金之公司    | 貸 與 對 象           | 往 來 科 目       | 是否為關係人 | 本期最高餘額     | 期 末 餘 額   | 實 際 動 支 金 額<br>( 註 3 ) | 利率區間<br>( % ) | 資 金<br>貸 與 性 質 | 業 務 往 來 金 額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原 因 | 提 列 備 抵<br>帳 金 額 | 擔 保 品 | 對 個 別 對 象<br>值 資 金 貸 與 限 額 | 資金貸與總額     | 備 註        |     |
|-----|------------|-------------------|---------------|--------|------------|-----------|------------------------|---------------|----------------|-------------|-----------------------|------------------|-------|----------------------------|------------|------------|-----|
| 1   | 景裕國際股份有限公司 | 常州中碳新材料<br>科技有限公司 | 其他應收款—<br>關係人 | 是      | \$ 162,468 | \$ 94,983 | \$ 94,983              | 2             | 註 1            | \$ -        | 營業週轉所<br>需            | \$ -             | -     | \$ -                       | \$ 348,078 | \$ 522,118 | 註 2 |

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：依子公司訂定之資金貸與他人程序規定，資金貸與單一從屬公司之金額，合計不得超過子公司淨值之 20%，貸與控制公司之金額，合計不得超過子公司淨值之 30%，資金貸與總限額為最近期財報淨值之 30%。

註 3：編製合併財務報表時已沖銷。



中鋼碳素化學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

附表二

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱       | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期 末       |                  |         |                  | 備 註 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|------------------|---------|------------------|-----|
|           |                         |                          |                          | 股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額          | 持 股 比 例 | 公 允 價 值          |     |
| 本 公 司     | 金融債券                    |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | BACR 6.224 05/09/34     |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | -         | \$ 10,244        | -       | \$ 10,244        |     |
|           | BAC 5.288 04/25/34      |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | -         | 6,584            | -       | 6,584            |     |
|           |                         |                          |                          |           | <u>\$ 16,828</u> |         | <u>\$ 16,828</u> |     |
|           | 金融債券                    |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | CATLIF 5.95 07/05/34    |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | \$ 23,751        | -       | \$ 23,751        |     |
|           | CATLIF 5.3 09/05/39     |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 12,782           | -       | 12,782           |     |
|           | C 6.174 05/25/34        |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 10,140           | -       | 10,140           |     |
|           | BPCEGP 6.508 01/18/2035 |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 8,342            | -       | 8,342            |     |
|           | 巴克萊集團 6.224 05/09/34    |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 6,818            | -       | 6,818            |     |
|           | 渣打集團 6.17 01/09/27      |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 6,449            | -       | 6,449            |     |
|           | 法國興業銀行 6.447 01/12/27   |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | -         | 6,448            | -       | 6,448            |     |
|           |                         |                          |                          |           | <u>\$ 74,730</u> |         | <u>\$ 74,730</u> |     |
|           | 普通股股票                   |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | 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  | 3,746,915 | <u>\$ 86,741</u> |         | <u>\$ 86,741</u> |     |
|           | 特別股股票                   |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | 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  | 229,000   | <u>\$ 9,756</u>  |         | <u>\$ 9,756</u>  |     |
|           | 特別股股票                   |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | SiLican Inc.            |                          | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 400,000   | <u>\$ 25,320</u> | 12      | <u>\$ 25,320</u> |     |
| 景裕國際公司    | 受益憑證                    |                          |                          |           |                  |         |                  |     |
|           | 統一台灣高息優選基金-累積型          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 500,000   | \$ 6,285         |         | \$ 6,285         |     |
|           | 安聯台灣科技基金                |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 19,277    | 4,021            |         | 4,021            |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                       | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                 | 期<br>股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額  | 持 股 比 例 | 公 允 價 值  | 備 註 |
|-----------|-----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|----------|---------|----------|-----|
|           | 富蘭克林華美全球基礎建設收益<br>證券投資信託基金 A 累積型新<br>臺幣 |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 790,698        | \$ 9,038 |         | \$ 9,038 |     |
|           | 瀚亞印度基金(台幣)                              |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 108,849        | 7,061    |         | 7,061    |     |
|           | 日盛全球智能車(新台幣)A 類型                        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 321,750        | 5,994    |         | 5,994    |     |
|           | 統一全球智聯網 AIoT 基金                         |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 250,473        | 5,315    |         | 5,315    |     |
|           | 美盛凱利基礎建設價值基金 A 類<br>股美元累積型              |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 11,591         | 5,283    |         | 5,283    |     |
|           | 日盛全球關鍵半導體基金(新臺幣)                        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 500,000        | 4,955    |         | 4,955    |     |
|           | 日盛越南機會基金(台幣)                            |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 400,000        | 3,860    |         | 3,860    |     |
|           | 台新高股息平衡基金                               |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 99,544         | 8,470    |         | 8,470    |     |
|           | 柏瑞利率對策多重資產基金 A 不<br>配息(台幣)              |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 500,000        | 5,787    |         | 5,787    |     |
|           | 日盛上選基金(A 類型)                            |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 33,940         | 3,616    |         | 3,616    |     |
|           | 富蘭克林坦伯頓全球投資系列精<br>選收益基金美元 A(acc)        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 12,812         | 6,950    |         | 6,950    |     |
|           | 美盛西方資產全球藍籌債券基金<br>A 類股美元累積型             |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 1,638          | 6,860    |         | 6,860    |     |
|           | 永豐全球基礎建設及公用事業投<br>資等級債券基金-累積型(台幣)       |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 500,000        | 5,457    |         | 5,457    |     |
|           | 凱基台灣多元收益多重資產(台幣)                        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 1,789,199      | 22,902   |         | 22,902   |     |
|           | 日盛台灣多重資產基金                              |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 965,255        | 11,892   |         | 11,892   |     |
|           | 永豐創新醫療多重資產基金-累積<br>基金新台幣                |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 500,000        | 5,040    |         | 5,040    |     |
|           | 台新臺灣永續高息中小型 ETF 基<br>金                  |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 300,000        | 4,947    |         | 4,947    |     |
|           | 台新臺灣 IC 設計動能 ETF                        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 300,000        | 4,149    |         | 4,149    |     |
|           | 日盛貨幣市場基金                                |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 2,531,929      | 39,025   |         | 39,025   |     |
|           | 保德信貨幣市場基金                               |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 1,539,666      | 25,293   |         | 25,293   |     |
|           | 安聯台灣貨幣市場基金                              |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動 | 1,394,339      | 18,156   |         | 18,156   |     |

(接次頁)

( 承前頁 )

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期 末       |                   |         |                   |   | 註   |
|-----------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|---------|-------------------|---|-----|
|           |                   |                          |                          | 股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額           | 持 股 比 例 | 公 允 價 值           | 備 |     |
|           | 凱基凱旋貨幣市場基金        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 1,252,139 | \$ 15,048         |         | \$ 15,048         |   |     |
|           | 台新 1699 貨幣市場基金    |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 894,794   | 12,610            |         | 12,610            |   |     |
|           | 統一強棒貨幣市場基金        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 296,620   | 5,139             |         | 5,139             |   |     |
|           | 野村貨幣市場基金          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 194,538   | 3,289             |         | 3,289             |   |     |
|           | 永豐貨幣市場基金          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 21,150    | 306               |         | 306               |   |     |
|           |                   |                          |                          |           | <u>\$ 256,748</u> |         | <u>\$ 256,748</u> |   |     |
|           | 普通股股票             |                          |                          |           |                   |         |                   |   |     |
|           | 大成不銹鋼工業公司         |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 190,868   | \$ 6,614          |         | \$ 6,614          |   |     |
|           | 兆豐金融控股公司          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 141,411   | 5,557             |         | 5,557             |   |     |
|           | 安勤科技公司            |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 40,000    | 4,340             |         | 4,340             |   |     |
|           | 國泰金融控股公司          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 62,953    | 4,186             |         | 4,186             |   |     |
|           | 台新金融控股公司          |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 108,787   | 2,002             |         | 2,002             |   |     |
|           | 新至陞科技公司           |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 7,000     | 921               |         | 921               |   |     |
|           |                   |                          |                          |           | <u>\$ 23,620</u>  |         | <u>\$ 23,620</u>  |   |     |
|           | 特別股股票             |                          |                          |           |                   |         |                   |   |     |
|           | 富邦金融控股公司(丙特)      |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 175,000   | \$ 9,152          |         | \$ 9,152          |   |     |
|           | 台新金融控股公司(戊特二)     |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 164,139   | 7,575             |         | 7,575             |   |     |
|           | 國泰金融控股公司(乙種)      |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 12,540    | 724               |         | 724               |   |     |
|           | 大聯大投資控股公司(甲種)     |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 10,000    | 505               |         | 505               |   |     |
|           | 中租控股公司            |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－流動  | 5,000     | 477               |         | 477               |   |     |
|           |                   |                          |                          |           | <u>\$ 18,433</u>  |         | <u>\$ 18,433</u>  |   |     |
|           | 普通股股票             |                          |                          |           |                   |         |                   |   |     |
|           | 永隆科技公司            |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－非流動 | 1,540,000 | \$ 54,302         | 4       | \$ 54,302         |   | 註 1 |
|           | 台泥循環能源科技公司        |                          | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產－非流動 | 322,484   | 3,001             | 0       | 3,001             |   | 註 1 |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 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 科 目                  | 期 股 數 或 單 位 | 帳 面 金 額           | 持 股 比 例 | 公 允 價 值           | 備 註     |
|-----------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------|-------------------|---------|-------------------|---------|
|           | 高雄科大天使投資公司                               |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 126,000     | \$ 491            | 8       | \$ 491            | 註 1     |
|           | 聯訊參創業投資公司                                |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 1,000       | 27                | 1       | 27                | 註 1     |
|           | 華肝基因公司                                   |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 133,300     | -                 | 2       | -                 | 已提足減損損失 |
|           | 日高工程實業公司                                 |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 2,157,642   | 23,654            | 7       | 23,654            | 註 1     |
|           |                                          |                       |                          |             | <u>\$ 81,475</u>  |         | <u>\$ 81,475</u>  |         |
|           | 金融債券<br>巴克萊集團 BACR 5.829%<br>05/09/2027  |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 2,000       | <u>\$ 6,461</u>   | -       | <u>\$ 6,461</u>   |         |
|           | 普通股股票<br>中鋼碳素化學公司                        | 母 公 司                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 4,753,537   | \$ 482,484        |         | \$ 482,484        | 註 2     |
|           | 中國鋼鐵公司                                   | 最終母公司                 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動  | 4,226,265   | 97,838            |         | 97,838            |         |
|           |                                          |                       |                          |             | <u>\$ 580,322</u> |         | <u>\$ 580,322</u> |         |
|           | 普通股股票<br>長榮航太科技公司                        |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 800,000     | \$ 78,160         | -       | \$ 78,160         |         |
|           | 日盛台駿國際租賃公司                               |                       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,000,000   | 32,000            | -       | 32,000            |         |
|           |                                          |                       |                          |             | <u>\$ 110,160</u> |         | <u>\$ 110,160</u> |         |
|           | 金融債券<br>國泰人壽保險公司 112 年度累積<br>無擔保次順位普通公司債 |                       | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        |             | \$ 10,000         |         | \$ 10,000         |         |
|           | 台灣人壽保險公司 112 年度第一期無擔保次順位普通公司債            |                       | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        |             | 10,000            |         | 10,000            |         |
|           | 印度 IL&FS 交通網路有限公司點心債                     |                       | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動        |             | -                 |         | -                 | 已提足減損損失 |
|           |                                          |                       |                          |             | <u>\$ 20,000</u>  |         | <u>\$ 20,000</u>  |         |

註 1：依最近期末經會計師查核或核閱之股權淨值為依據。

註 2：編製合併報表時列為庫藏股。

中鋼碳素化學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

附表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 進（銷）貨之公司          | 交 易 對 象 名 稱    | 關 係           | 交 易 情 形  |              |               |             | 交易條件與一般交易不同之 情 形 及 原 因 |         | 應 收（ 付 ） 票 據、帳 款 |        | 備 註 |
|-------------------|----------------|---------------|----------|--------------|---------------|-------------|------------------------|---------|------------------|--------|-----|
|                   |                |               | 進（ 銷 ） 貨 | 金 額          | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授 信 期 間     | 單 價                    | 授 信 期 間 | 餘 額              | 之比率（%） |     |
|                   |                |               |          |              |               |             |                        |         |                  |        |     |
| 本 公 司             | 林園先進材料科技股份有限公司 | 本公司主要管理階層之子公司 | 銷 貨      | (\$ 716,764) | ( 13)         | 每月月結        | 註 1                    | 註 1     | \$ 77,300        | 15     |     |
|                   | 常州中碳新材料科技有限公司  | 子 公 司         | 銷 貨      | ( 117,418)   | ( 2)          | 出貨後 150 天收款 | 註 2                    | 註 2     | 32,225           | 6      | 註 3 |
|                   | 中國鋼鐵股份有限公司     | 母 公 司         | 進 貨      | 1,936,806    | 64            | 即期信用狀       | 註 1                    | 註 1     | ( 247,214)       | ( 87)  |     |
|                   | 中龍鋼鐵股份有限公司     | 兄弟公司          | 進 貨      | 880,868      | 29            | 即期信用狀       | 註 1                    | 註 1     | -                | -      |     |
| 常州中碳新材料科技<br>有限公司 | 本 公 司          | 母 公 司         | 進 貨      | 132,180      | 71            | 出貨後 150 天付款 | 註 2                    | 註 2     | ( 32,225)        | ( 100) | 註 3 |

註 1：參閱附註二八。

註 2：銷售予子公司依成本加成計價，收款條件除對常州中碳之授信期間為 150 天外，其餘並無重大差異。

註 3：編製合併財務報表時已沖銷。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 編<br>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 |                |                    |                                     |
|--------|-----------|-------------|---------------|-------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|
|        |           |             |               | 科 目         | 金 額            | 交 易 條 件            | 估 合 併 營 收<br>或 總 資 產<br>之 比 率 ( % ) |
| 0      | 本 公 司     | 常州中碳新材料科技公司 | 母公司對子公司       | 銷 貨         | \$ 132,180 (註) | 成本加成計價，出貨後 150 天收款 | 2                                   |
| 0      | 本 公 司     | 常州中碳新材料科技公司 | 母公司對子公司       | 應收帳款        | 32,225         |                    | -                                   |
| 1      | 景裕國際公司    | 常州中碳新材料科技公司 | 子公司對子公司       | 其他應收款       | 95,061         | 依合約規定及董事會決議        | 1                                   |

註：包含試製品收入 5,837 千元及出售物料 8,925 千元，本公司分別帳列其他收入及製造費用減項。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 投 資 公 司 名 稱 | 被 投 資 公 司 名 稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目                 | 原 始 投 資 金 額 |           | 股 數         | 比 率<br>( % ) | 帳 面 金 額    | 被 投 資 公 司<br>本 期 ( 損 ) 益 | 本 期 認 列 之<br>投 資 ( 損 ) 益 | 備 註       |
|-------------|---------------|---------|-----------------------------|-------------|-----------|-------------|--------------|------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
|             |               |         |                             | 期 末 餘 額     | 期 初 餘 額   |             |              |            |                          |                          |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 中聯資源公司        | 台 灣     | 爐石粉及高爐水泥產銷、氣冷高爐石及轉爐石、資源回收利用 | \$ 91,338   | \$ 91,338 | 15,019,341  | 6            | \$ 370,938 | \$ 865,148               | \$ 52,277                |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 中國鋼鐵結構公司      | 台 灣     | 鋼結構製銷                       | 13,675      | 13,675    | 600,069     | -            | 15,996     | 400,307                  | 1,201                    | 子公司 ( 註 ) |
| 中鋼碳素化學公司    | 景裕國際公司        | 台 灣     | 一般投資                        | 300,083     | 300,083   | 107,712,232 | 100          | 1,375,548  | 55,075                   | 36,061                   |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 運鴻投資公司        | 台 灣     | 一般投資                        | 450,000     | 450,000   | 75,911,726  | 9            | 636,576    | 104,847                  | 9,331                    |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 中鋼光能公司        | 台 灣     | 太陽能發電                       | 261,600     | 261,600   | 26,160,000  | 15           | 306,702    | 132,124                  | 19,819                   |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 啟航參創業投資公司     | 台 灣     | 一般投資                        | 160,000     | 160,000   | 16,000,000  | 9            | 107,613    | ( 46,674 )               | ( 4,122 )                |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 鑫尚揚投資公司       | 台 灣     | 一般投資                        | 60,000      | 60,000    | 6,000,000   | 5            | 70,467     | 19,067                   | 953                      |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 高科磁技公司        | 台 灣     | 磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣          | 47,950      | 47,950    | 2,161,203   | 8            | 35,858     | ( 180,216 )              | ( 14,111 )               |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 高瑞投資公司        | 台 灣     | 一般投資                        | 15,070      | 15,070    | 1,196,000   | 40           | 27,480     | 1,004                    | 402                      |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 立慶隆投資公司       | 台 灣     | 一般投資                        | 7,000       | 7,000     | 700,000     | 35           | 13,326     | 557                      | 195                      |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 台安生物科技公司      | 台 灣     | 生物科技管顧服務                    | 2,295       | 2,295     | 499,998     | 5            | 6,768      | 10,194                   | 510                      |           |
| 中鋼碳素化學公司    | 啟航創業投資公司      | 台 灣     | 一般投資                        | 3,375       | 3,375     | 337,500     | 5            | 2,602      | ( 13,647 )               | ( 682 )                  |           |
| 景裕國際公司      | 中國鋼鐵結構公司      | 台 灣     | 鋼結構製銷                       | 29,281      | 29,281    | 532,000     | -            | 14,397     | 400,307                  | 1,065                    |           |
| 景裕國際公司      | 鑫科材料科技公司      | 台 灣     | 金屬靶材製造與銷售                   | 44,673      | 45,987    | 5,944,748   | 6            | 100,007    | 27,074                   | 1,928                    |           |
| 景裕國際公司      | 宏利汽車部件公司      | 台 灣     | 汽車零件製造                      | 70,985      | 70,985    | 6,269,823   | 6            | 60,948     | ( 93,370 )               | ( 6,905 )                |           |
| 景裕國際公司      | 高科磁技公司        | 台 灣     | 磁性材料、特用化學品及氧化鐵生產買賣          | 33,015      | 33,015    | 1,584,731   | 6            | 26,286     | ( 180,216 )              | ( 10,344 )               |           |
| 景裕國際公司      | 弘全投資公司        | 台 灣     | 一般投資                        | 9,000       | 9,000     | 900,000     | 45           | 17,135     | 558                      | 250                      |           |
| 景裕國際公司      | 昇利達投資公司       | 台 灣     | 一般投資                        | 8,400       | 8,400     | 840,000     | 35           | 17,186     | 2,228                    | 780                      |           |
| 景裕國際公司      | 鼎大投資公司        | 台 灣     | 一般投資                        | 10,495      | 10,495    | 897,000     | 30           | 16,258     | 2,463                    | 739                      |           |

註：編製合併財務報表時已沖銷。

中鋼碳素化學股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，係新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱         | 主要營業項目      | 實收資本額<br>(註 1) | 投資方式         | 期初自台灣<br>匯出累積<br>投資金額(註 1) | 本期匯出<br>收回投資金<br>額 | 或<br>匯出累積<br>回投資金額(註 1) | 期末自台灣<br>匯出累積<br>投資金額(註 1) | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本公司<br>直接或<br>間接投資<br>之持股比<br>例 % | 本期認列<br>投資利益<br>(註 2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至期末止<br>已匯回投資收益 | 備註  |
|-------------------|-------------|----------------|--------------|----------------------------|--------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|--------------|------------------|-----|
| 常州中碳新材料科技有限<br>公司 | 介相碳微球之加工與銷售 | \$ 180,694     | 直接投資大陸公<br>司 | \$ 205,915                 | \$ -               | \$ -                    | \$ 205,915                 | \$ 3,376        | 100                               | \$ 3,376              | \$ 202,419   | \$ -             | 註 4 |

| 投資公司名稱 | 期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註 1) | 經濟部投審會<br>核准投資金額(註 1) | 本公司赴大陸地區<br>投資限額(註 3) |
|--------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司    | \$ 205,915                  | \$ 205,915            | \$ 4,868,950          |

註 1：係按 113 年 9 月 30 日匯率換算為新台幣。

註 2：投資利益認列基礎為經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註 3：係依據投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額計算如下：

$$\text{權益 } \$8,114,918 \times 60\% = \$4,868,951$$

註 4：編製合併財務報表時已沖銷。



中鋼碳素化學股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年 9 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持有股數（股）    | 持股比例（%） |
| 中國鋼鐵股份有限公司  | 68,787,183 | 29.04   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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（含庫藏股）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。