

新光鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第3季

地址：新北市三重區重新路4段97號25樓

電話：02-2978-8888

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 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		-
六、合併權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~48		六~二七
(七) 關係人交易	48~49		二八
(八) 質押之資產	49		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49~50		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	50~51		三一
(十三) 附註揭露事項	51~52		三二
1. 重大交易事項相關資訊	51~52		三二
2. 轉投資事業相關資訊	52		三二
3. 大陸投資資訊	52		三二
4. 主要股東資訊	52		三二
(十四) 部門資訊	52~54		三三

會計師核閱報告

新光鋼鐵股份有限公司 公鑒：

前 言

新光鋼鐵股份有限公司（新光鋼鐵公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此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，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達新光鋼鐵公司及其子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 姚 勝 雄



姚勝雄

會計師 林 淑 如



林淑如

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日

民國 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,166,960	4	\$ 1,098,666	5	\$ 1,407,600	6			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,868,750	10	1,760,930	7	1,669,953	7			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二九)	80,521	-	22,524	-	22,514	-			
1140	合約資產—流動 (附註二二)	229,634	1	27,769	-	3,378	-			
1150	應收票據—非關係人 (附註十及二九)	2,079,898	7	1,740,817	7	1,743,706	7			
1170	應收帳款—非關係人 (附註十)	3,574,407	13	2,997,367	12	2,811,910	12			
1410	預付款項	209,768	1	140,452	1	115,356	-			
130X	存貨 (附註十一)	6,394,190	22	5,343,525	22	5,903,417	24			
1470	其他流動資產—其他 (附註十六)	20,556	-	29,605	-	73,328	-			
11XX	流動資產總計	16,624,684	58	13,161,655	54	13,751,162	56			
非流動資產										
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	283,638	1	272,687	1	272,687	1			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	2,535,226	9	2,498,747	10	2,054,242	9			
1550	採用權益法之投資 (附註十二及二九)	818,374	3	519,840	2	530,964	2			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二九)	4,051,261	14	3,860,784	16	3,913,002	16			
1755	使用權資產	1,965	-	3,399	-	3,262	-			
1760	投資性不動產淨額 (附註十四及二九)	3,613,105	13	3,658,733	15	3,740,890	15			
1780	無形資產 (附註十五)	43,241	-	5,030	-	-	-			
1840	遞延所得稅資產	107,891	-	61,605	-	105,616	1			
1900	其他非流動資產—其他 (附註十及十六)	443,864	2	396,771	2	90,365	-			
15XX	非流動資產總計	11,898,565	42	11,277,596	46	10,711,028	44			
1XXX	資 產 總 計	\$ 28,523,249	100	\$ 24,439,251	100	\$ 24,462,190	100			
負 債 及 權 益										
流動負債										
2100	短期借款 (附註十七)	\$ 7,775,961	27	\$ 7,205,994	30	\$ 7,581,624	31			
2110	應付短期票券 (附註十七)	728,876	3	549,146	2	549,652	2			
2130	合約負債—流動 (附註二二)	1,347,077	5	311,344	1	444,891	2			
2150	應付票據—非關係人 (附註十八)	249,882	1	392,838	2	399,422	2			
2170	應付帳款—非關係人 (附註十八)	282,088	1	250,565	1	249,518	1			
2200	其他應付款 (附註十九)	409,440	1	326,909	1	314,068	1			
2230	本期所得稅負債 (附註二四)	146,663	-	198,010	1	194,771	1			
2320	一年內到期之長期負債 (附註十七)	232,814	1	496,814	2	485,905	2			
2399	其他流動負債	12,464	-	11,801	-	13,096	-			
21XX	流動負債總計	11,185,265	39	9,743,421	40	10,232,947	42			
非流動負債										
2541	長期借款 (附註十七)	5,883,687	21	2,004,042	8	2,068,272	8			
2542	長期應付票券 (附註十七)	-	-	2,399,515	10	2,397,013	10			
2550	負債準備—非流動	2,702	-	2,262	-	2,262	-			
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	126,012	1	144,420	1	196,904	1			
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二十)	30,946	-	33,160	-	42,096	-			
2670	其他非流動負債	37,253	-	37,071	-	37,374	-			
25XX	非流動負債總計	6,080,600	22	4,620,470	19	4,743,921	19			
2XXX	負債總計	17,265,865	61	14,363,891	59	14,976,868	61			
歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)										
3100	股 本	3,211,463	11	3,211,463	13	3,211,463	13			
3200	資本公積	943,451	3	943,451	4	943,451	4			
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	1,275,497	5	1,229,590	5	1,229,590	5			
3350	未分配盈餘	4,350,264	15	3,303,800	13	3,091,447	13			
3300	保留盈餘總計	5,625,761	20	4,533,390	18	4,321,037	18			
3400	其他權益	772,461	3	674,418	3	309,539	1			
31XX	本公司業主權益總計	10,553,136	37	9,362,722	38	8,785,490	36			
36XX	非控制權益	704,248	2	712,638	3	699,832	3			
3XXX	權益總計	11,257,384	39	10,075,360	41	9,485,322	39			
負 債 與 權 益 總 計										
		\$ 28,523,249	100	\$ 24,439,251	100	\$ 24,462,190	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：葉明德

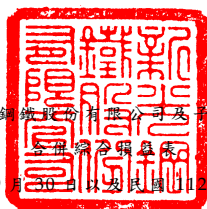


經理人：曾明山



會計主管：陳雅慧





民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二二）							
4100	\$ 4,117,088	93	\$ 4,054,826	95	\$ 10,961,774	92	\$ 12,447,915	96
4800	327,045	7	209,565	5	984,501	8	555,124	4
4000	<u>4,444,133</u>	<u>100</u>	<u>4,264,391</u>	<u>100</u>	<u>11,946,275</u>	<u>100</u>	<u>13,003,039</u>	<u>100</u>
	營業成本							
5110	(3,958,631)	(89)	(4,023,570)	(95)	(10,328,714)	(86)	(11,658,425)	(90)
5800	(157,746)	(4)	(99,216)	(2)	(537,344)	(5)	(298,884)	(2)
5000	<u>(4,116,377)</u>	<u>(93)</u>	<u>(4,122,786)</u>	<u>(97)</u>	<u>(10,866,058)</u>	<u>(91)</u>	<u>(11,957,309)</u>	<u>(92)</u>
5900	<u>327,756</u>	<u>7</u>	<u>141,605</u>	<u>3</u>	<u>1,080,217</u>	<u>9</u>	<u>1,045,730</u>	<u>8</u>
	營業費用							
6100	(78,068)	(2)	(67,198)	(2)	(232,055)	(2)	(222,050)	(1)
6200	(60,540)	(1)	(20,926)	-	(175,742)	(2)	(99,435)	(1)
6450	(1,967)	-	833	-	(1,751)	-	3,116	-
6000	<u>(140,575)</u>	<u>(3)</u>	<u>(87,291)</u>	<u>(2)</u>	<u>(409,548)</u>	<u>(4)</u>	<u>(318,369)</u>	<u>(2)</u>
6900	<u>187,181</u>	<u>4</u>	<u>54,314</u>	<u>1</u>	<u>670,669</u>	<u>5</u>	<u>727,361</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二三）							
7100	382	-	82	-	2,086	-	954	-
7010	70,849	1	179,970	4	106,268	1	228,824	2
7020	299,757	7	(296,734)	(7)	974,709	8	(339,868)	(3)
7050	(101,178)	(2)	(60,305)	(1)	(292,787)	(2)	(143,334)	(1)
7060	5,998	-	3,220	-	4,478	-	1,386	-
7000	<u>275,808</u>	<u>6</u>	<u>(173,767)</u>	<u>(4)</u>	<u>794,754</u>	<u>7</u>	<u>(252,038)</u>	<u>(2)</u>
7900	462,989	10	(119,453)	(3)	1,465,423	12	475,323	4
7950	(13,565)	-	(32,924)	(1)	(97,173)	(1)	(248,207)	(2)
8200	<u>449,424</u>	<u>10</u>	<u>(152,377)</u>	<u>(4)</u>	<u>1,368,250</u>	<u>11</u>	<u>227,116</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益							
	不重分類至損益之項目							
8316	27,568	1	(565,945)	(13)	244,729	2	(1,081,936)	(8)
8320	-	-	-	-	(44,269)	-	-	-
8310	<u>27,568</u>	<u>1</u>	<u>(565,945)</u>	<u>(13)</u>	<u>200,460</u>	<u>2</u>	<u>(1,081,936)</u>	<u>(8)</u>
	後續可能重分類至損益之項目							
8361	2,527	-	6,598	-	2,981	-	14,034	-
8300	<u>30,095</u>	<u>1</u>	<u>(559,347)</u>	<u>(13)</u>	<u>203,441</u>	<u>2</u>	<u>(1,067,902)</u>	<u>(8)</u>
8500	<u>\$ 479,519</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 711,724)</u>	<u>(17)</u>	<u>\$ 1,571,691</u>	<u>13</u>	<u>(\$ 840,786)</u>	<u>(6)</u>
	淨利（損）歸屬於							
8610	\$ 428,077	10	(\$ 155,498)	(4)	\$ 1,308,127	11	\$ 214,719	2
8620	21,347	-	3,121	-	60,123	-	12,397	-
	<u>\$ 449,424</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 152,377)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 1,368,250</u>	<u>11</u>	<u>\$ 227,116</u>	<u>2</u>
	綜合損益總額歸屬於							
8710	\$ 458,167	10	(\$ 714,859)	(17)	\$ 1,511,561	13	(\$ 853,217)	(6)
8720	21,352	1	3,135	-	60,130	-	12,431	-
	<u>\$ 479,519</u>	<u>11</u>	<u>(\$ 711,724)</u>	<u>(17)</u>	<u>\$ 1,571,691</u>	<u>13</u>	<u>(\$ 840,786)</u>	<u>(6)</u>
	每股盈餘（虧損）（附註二五）							
	來自繼續營業單位							
9710	\$ 1.33		(\$ 0.48)		\$ 4.07		\$ 0.67	
9810	\$ 1.33		(\$ 0.48)		\$ 4.06		\$ 0.67	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：葉明德



經理人：曾明山



會計主管：陳雅慧



新海錫業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目					總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘				國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益
A1	111年1月1日餘額	321,146	\$ 3,211,463	\$ 943,451	\$ 951,798	\$ 4,407,114	(\$ 8,580)	\$ 1,386,055	\$ 10,891,301	\$ 716,469	\$ 11,607,770
B1	110年度盈餘分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	277,792	(277,792)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(1,284,585)	-	-	(1,284,585)	-	(1,284,585)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,297)	(28,297)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	31,991	-	-	31,991	-	31,991
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	214,719	-	-	214,719	12,397	227,116
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,000	(1,081,936)	(1,067,936)	34	(1,067,902)
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	214,719	14,000	(1,081,936)	(853,217)	12,431	(840,786)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(771)	(771)
Z1	111年9月30日餘額	321,146	\$ 3,211,463	\$ 943,451	\$ 1,229,590	\$ 3,091,447	\$ 5,420	\$ 304,119	\$ 8,785,490	\$ 699,832	\$ 9,485,322
A1	112年1月1日餘額	321,146	\$ 3,211,463	\$ 943,451	\$ 1,229,590	\$ 3,303,800	\$ 1,969	\$ 672,449	\$ 9,362,722	\$ 712,638	\$ 10,075,360
B1	111年度盈餘分配										
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	45,907	(45,907)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(321,147)	-	-	(321,147)	-	(321,147)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(67,911)	(67,911)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	105,391	-	(105,391)	-	-	-
D1	112年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	1,308,127	-	-	1,308,127	60,123	1,368,250
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,974	200,460	203,434	7	203,441
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,308,127	2,974	200,460	1,511,561	60,130	1,571,691
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(609)	(609)
Z1	112年9月30日餘額	321,146	\$ 3,211,463	\$ 943,451	\$ 1,275,497	\$ 4,350,264	\$ 4,943	\$ 767,518	\$ 10,553,136	\$ 704,248	\$ 11,257,384

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：葉明德



經理人：曾明山



會計主管：陳雅慧



新光鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,465,423	\$ 475,323
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	170,856	140,710
A20200	攤銷費用	8,483	6,516
A20300	預期信用損失(迴轉利益)	1,751	(3,115)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨(利益)損失	(815,109)	223,479
A20900	財務成本	292,787	143,334
A21200	利息收入	(2,086)	(954)
A21300	股利收入	(89,287)	(210,603)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	5,115	58
A22700	處分投資性不動產利益	-	(6,007)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(4,478)	(1,386)
A23800	存貨跌價(回升利益)損失	(51,575)	116,941
A24100	未實現外幣兌換淨損失	70,977	202,934
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(303,661)	228,463
A31125	合約資產	(201,865)	12,473
A31130	應收票據	(339,081)	335,937
A31150	應收帳款	(572,837)	(483,275)
A31180	其他應收款	14,882	(26,835)
A31200	存 貨	(999,090)	546,456
A31230	預付款項	(86,531)	50,654
A31240	其他流動資產	(499)	(1,789)
A32130	應付票據	(142,956)	(205,683)
A32150	應付帳款	31,523	71,351
A32180	其他應付款項	84,015	(265,355)
A32200	負債準備	440	2,262

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A32125	合約負債	\$ 1,035,733	\$ 25,424
A32230	其他流動負債	(792)	4,651
A32240	淨確定福利負債	(2,214)	(2,962)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(430,076)	1,379,002
A33100	收取之利息	2,086	954
A33200	收取之股利	89,287	210,603
A33500	支付之所得稅	(219,294)	(515,882)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(557,997)	1,074,677
投資活動之現金流量			
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	166,015	67,452
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(24,830)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(57,998)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	58,683
B01800	取得關聯企業	(300,000)	(229,800)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(208,698)	(40,198)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,571	400
B05500	處分投資性不動產價款	-	38,195
B05400	購置投資性不動產	(523)	(368)
B04500	購置無形資產	(35,317)	-
B06700	其他非流動資產增加	(1,447)	(5,882)
B07100	預付設備款增加	(155,607)	(88,277)
B07600	投資公司發放現金股利	5,944	7,016
B03700	存出保證金增加	(4,814)	(3,231)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(584,874)	(220,840)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	16,467,381	13,115,944
C00200	短期借款減少	(15,971,467)	(12,204,897)
C00500	應付短期票券增加	180,000	250,000
C01600	舉借長期借款	5,529,167	300,000
C01700	償還長期借款	(1,918,444)	(438,599)
C01700	長期應付票券減少	(2,400,000)	-
C03000	存入保證金增加	1,637	4,884
C05600	支付之利息	(289,135)	(129,613)
C04500	支付本公司業主股利	(321,147)	(1,284,585)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
C09900	支付非控制權益現金股利	(\$ 67,911)	(\$ 28,297)
C05800	非控制權益變動	(609)	(771)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,209,472</u>	<u>(415,934)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,693</u>	<u>5,325</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加	68,294	443,228
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,098,666</u>	<u>964,372</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,166,960</u>	<u>\$ 1,407,600</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：栗明德



經理人：曾明山



會計主管：陳雅慧



新光鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新光鋼鐵股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於 56 年 1 月，原實收資本額為新台幣 20 萬元，嗣為因應業務擴充及健全財務結構需要，陸續辦理現金增資，並於 86 年 4 月奉准股票上櫃，後於 89 年 8 月奉准股票上櫃轉上市，於 89 年 9 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准股票於台灣證券交易所買賣。主要營業項目為各種鋼捲、鋼板、圓鋼棒、不銹鋼、合金鋼、特殊鋼及耐候抗鹽化腐蝕建築材料之裁剪、切割、沖壓等加工及批發、零售業務。本公司之子公司之主要營運活動，請參閱附註四之說明。

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 112 年 11 月 7 日經董事會通過。

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「IFRSs」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司之會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 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
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
新光鋼鐵股份有限公司	新源投資股份有限公司	專業投資	100.00%	100.00%	100.00%
"	新合發金屬股份有限公司	金屬建材批發業	83.37%	83.37%	83.37%
"	新寶投資有限公司	專業投資	99.82%	99.82%	99.82%
"	前端離岸風電設備製造股份有限公司	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	66.71%	66.71%	66.71%
"	新慶國際股份有限公司	租賃及倉儲業	60.00%	60.00%	60.00%
"	新澄物流開發股份有限公司	租賃及倉儲業	100.00%	100.00%	100.00%
"	美生金屬工業股份有限公司	汽車鋼板裁剪加工	80.00%	80.00%	80.00%
新源投資股份有限公司	前端離岸風電設備製造股份有限公司	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	1.00%	1.00%	1.00%
"	新樺鋼鐵工業股份有限公司	金屬結構、建築組件及鋼材二次加工製造業	100.00%	100.00%	100.00%
新合發金屬股份有限公司	前端離岸風電設備製造股份有限公司	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	2.73%	2.73%	2.73%
新寶投資有限公司	美生金屬工業股份有限公司	汽車鋼板裁剪加工	1.00%	1.00%	1.00%

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

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其他重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,265	\$ 1,189	\$ 1,087
銀行支票及活期存款	<u>1,165,695</u>	<u>1,097,477</u>	<u>1,406,513</u>
	<u>\$ 1,166,960</u>	<u>\$ 1,098,666</u>	<u>\$ 1,407,600</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行存款	0.001%-1.45%	0.001%-1.05%	0.001%-0.7%

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，質押定期存款及受限制活期存款分別為 80,521 仟元、22,524 仟元及 22,514 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產（參閱附註九）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
量			
非衍生金融資產			
— 國內上市（櫃）			
股票	\$ 2,644,428	\$ 1,438,031	\$ 1,139,863
— 基金受益憑證	143,705	146,917	95,760
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約			
（一）	<u>80,617</u>	<u>175,982</u>	<u>434,330</u>
小計	<u>\$ 2,868,750</u>	<u>\$ 1,760,930</u>	<u>\$ 1,669,953</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
量			
非衍生金融資產			
— 國內未上市（櫃）			
股票	<u>\$ 283,638</u>	<u>\$ 272,687</u>	<u>\$ 272,687</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>112年9月30日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112年11月~113年3月	NTD887,957/USD30,325
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	113年3月	NTD59,417/USD1,984
<u>111年12月31日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112年1月~112年9月	NTD4,376,770/USD150,344
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112年7月	NTD63,063/USD2,021
<u>111年9月30日</u>			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111年10月~112年9月	NTD5,193,658/USD180,044
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111年10月	NTD59,171/USD2,021

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 2,535,226</u>	<u>\$ 2,498,747</u>	<u>\$ 2,054,242</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）及興櫃股票			
中鋼公司普通股	\$ 1,116,071	\$ 1,346,985	\$ 1,206,863
世紀離岸風電公司			
普通股	1,033,235	751,344	490,213
未上市（櫃）股票			
環盟公司普通股	51,800	17,500	17,500
林口育樂公司			
普通股	4,491	4,600	4,600
新濟公司普通股	4,899	3,450	3,450
華緬公司普通股	1,075	1,500	1,500
小計	<u>2,211,571</u>	<u>2,125,379</u>	<u>1,724,126</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
國外投資			
未上市(櫃)股票			
中鋼日鐵公司			
普通股	\$ 273,760	\$ 281,238	\$ 234,866
世紀國際公司			
普通股	<u>49,895</u>	<u>92,130</u>	<u>95,250</u>
小計	<u>323,655</u>	<u>373,368</u>	<u>330,116</u>
	<u>\$ 2,535,226</u>	<u>\$ 2,498,747</u>	<u>\$ 2,054,242</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司等普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流動</u>			
<u>國內投資</u>			
質押定期存款	\$ 58,348	\$ 22,524	\$ 22,514
受限制活期存款	<u>22,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,521</u>	<u>\$ 22,524</u>	<u>\$ 22,514</u>

(一) 截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，質押定期存款及受限制活期存款利率區間分別為年利率 0.20%~1.25%、0.20%~0.935% 及 0.20%~0.94%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及催收款項

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業發生—非關係人	<u>\$ 2,079,898</u>	<u>\$ 1,740,817</u>	<u>\$ 1,743,706</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量總帳面			
金額—非關係人	\$ 3,579,332	\$ 3,003,006	\$ 2,817,340
減：備抵損失	(<u>4,925</u>)	(<u>5,639</u>)	(<u>5,430</u>)
	<u>\$ 3,574,407</u>	<u>\$ 2,997,367</u>	<u>\$ 2,811,910</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
催收款項 (帳列其他非流動資產)			
催收款項	\$ 42,156	\$ 41,649	\$ 41,682
減：備抵呆帳	(<u>42,156</u>)	(<u>38,649</u>)	(<u>38,682</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

(一) 應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 至 150 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）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。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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、應收款項之保險及可回收金額。因合併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，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行重整清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112年9月30日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31天~1年	逾期 1年~2年	逾期超過 2 年	合計
預期信用損失率	0.00%	65.03%	100.00%	0.00%	0.00%	
總帳面金額	\$ 5,652,474	\$ 5,236	\$ 1,520	\$ -	\$ -	\$ 5,659,230
備抵損失 (存續期間預期信用損失)	-	(<u>3,405</u>)	(<u>1,520</u>)	-	-	(<u>4,925</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 5,652,474</u>	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,654,305</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31天~1年	逾期 1年~2年	逾期超過 2年	合計
預期信用損失率	0.12%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	
總帳面金額	\$ 4,743,109	\$ -	\$ 714	\$ -	\$ -	\$ 4,743,823
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>4,925</u>)	-	(<u>714</u>)	-	-	(<u>5,639</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 4,738,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,738,184</u>

111年9月30日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31天~1年	逾期 1年~2年	逾期超過 2年	合計
預期信用損失率	0.11%	0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	
總帳面金額	\$ 4,560,689	\$ -	\$ 357	\$ -	\$ -	\$ 4,561,046
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>5,073</u>)	-	(<u>357</u>)	-	-	(<u>5,430</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 4,555,616</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,555,616</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 5,639	\$ 8,033
減：本期提列（迴轉）減損損失	-	(2,603)
減：本期重分類	(<u>714</u>)	-
期末餘額	<u>\$ 4,925</u>	<u>\$ 5,430</u>

相較於期初餘額，112年及111年9月30日之應收票據及應收帳款總帳面金額分別淨增加915,407仟元及淨增加161,007仟元，惟應收帳款收款情形持續良好，故備抵損失分別減少714仟元及2,603仟元。

合併公司設定質押作為借款擔保之應收票據金額，請參閱附註二九。

(二) 催收款項

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之催收款項於112年9月30日暨111年12月31日及9月30日分別為0元、3,000仟元及3,000仟元（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等催收款項持有擔保品增強保障。此外，合併公司亦不具有將催收款項及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

催收款項已逾期但未減損之帳齡分析如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
1年以上	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

備抵呆帳變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 38,649	\$ 39,194
加：本期重分類	714	-
加：本期提列減損損失	3,108	129
加：收回已沖銷之呆帳	1,042	-
減：本期迴轉減損損失	(<u>1,357</u>)	(<u>641</u>)
期末餘額	<u>\$ 42,156</u>	<u>\$ 38,682</u>

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，備抵呆帳金額其中包括已進行訴訟程序之個別已減損催收款項，其金額分別為 42,156 仟元、38,649 仟元及 38,682 仟元。所認列之減損損失為催收款項帳面金額與預期清算回收金額現值之差額。合併公司對該等催收款項餘額持有動產抵押權作為擔保品。

十一、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
原 料	\$ 5,628,216	\$ 4,387,975	\$ 4,864,332
製 成 品	565,073	606,082	601,845
在 製 品	178,657	184,188	137,735
在途原料	<u>22,244</u>	<u>165,280</u>	<u>299,505</u>
	<u>\$ 6,394,190</u>	<u>\$ 5,343,525</u>	<u>\$ 5,903,417</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 10,380,289	\$ 11,541,484
存貨跌價（回升利益）損失	(<u>51,575</u>)	<u>116,941</u>
	<u>\$ 10,328,714</u>	<u>\$ 11,658,425</u>

112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之備抵存貨跌價損失分別為 68,726 仟元、120,301 仟元及 126,098 仟元。

存貨淨變現價值回升或產生跌價損失係受到鋼鐵市場價格波動所致。

十二、採用權益法之投資

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
投資關聯企業	<u>\$ 818,374</u>	<u>\$ 519,840</u>	<u>\$ 530,964</u>

(一) 投資關聯企業

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具重大性之關聯企業	\$ 706,112	\$ 412,676	\$ 421,892
個別不重大之關聯企業	<u>112,262</u>	<u>107,164</u>	<u>109,072</u>
	<u>\$ 818,374</u>	<u>\$ 519,840</u>	<u>\$ 530,964</u>

具重大性之 關聯企業	業務性質	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
		112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
向陽多元光電 公司	再生能源自用 發電設備	20.00%	20.00%	20.00%

合併公司於112年及111年間以現金300,000仟元及210,000仟元認購向陽多元光電公司普通股30,000仟股及21,000仟股，分別認購後持股比例均為20%。

合併公司提供向陽多元光電股份有限公司之股票50,000仟股作為該公司向銀行融資之擔保品，參閱附註二九及附表一。

向陽多元光電公司

	112年9月30日	111年9月30日
流動資產	\$ 1,497,355	\$ 290,991
非流動資產	8,260,834	4,021,708
流動負債	(598,541)	(765,054)
非流動負債	(5,628,355)	(1,439,217)
權 益	<u>\$ 3,531,293</u>	<u>\$ 2,108,428</u>
本公司持股比例	20%	20%
本公司享有之權益	<u>\$ 706,259</u>	<u>\$ 421,686</u>
投資帳面金額	<u>\$ 706,112</u>	<u>\$ 421,892</u>
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 223,486</u>	<u>\$ 39,329</u>
本年度淨損	(<u>\$ 31,838</u>)	(<u>\$ 42,947</u>)
綜合(損)益總額	(<u>\$ 31,838</u>)	(<u>\$ 42,947</u>)

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 11,042	\$ 8,091
綜合損益總額	<u>\$ 11,042</u>	<u>\$ 8,091</u>

十三、不動產、廠房及設備

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
自 用	<u>\$ 4,051,261</u>	<u>\$ 3,860,784</u>	<u>\$ 3,913,002</u>
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 2,184,887	\$ 2,184,887	\$ 2,114,112
建築物	823,538	851,065	855,387
機器設備	592,732	589,787	594,246
運輸設備	70,973	67,826	70,951
什項設備	58,191	56,844	55,249
租賃改良	34,683	32,130	30,914
未完工程及代驗設備	<u>286,257</u>	<u>78,245</u>	<u>192,143</u>
	<u>\$ 4,051,261</u>	<u>\$ 3,860,784</u>	<u>\$ 3,913,002</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
建築物主體	10 至 55 年
建築物相關工程	3 至 20 年
機器設備	
主要機器設備	5 至 20 年
機器設備修繕	3 至 8 年
運輸設備	
貨(汽)車	5 至 8 年
堆高機	5 至 9 年
汽車附屬品	3 至 5 年
什項設備	
電腦設備	3 至 10 年
辦公設備及工程	3 至 10 年

合併公司於 94 至 109 年間承購座落觀音廠毗鄰土地，截至 112 年 9 月 30 日止尚有總面積 56,005.16 平方公尺，帳面金額 301,747 仟元，本公司業已依相關土地法規使用，由於法令規定公司組織之企業不得擁有農地所有權，合併公司乃與具有自耕農身分之個人借名登記以其名義持有該土地，合併公司則以持有土地所有權狀與所有權狀上登記之所有人簽訂不動產借名登記契約書，書明該等土地之一切權利義務均屬合併公司所有，作為保全措施。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、投資性不動產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
已完工投資性不動產	<u>\$ 3,613,105</u>	<u>\$ 3,658,733</u>	<u>\$ 3,740,890</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 2~10 年，並未有延展租期之選擇權。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。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。

除固定租賃給付外，該部分出租合約亦約定每 2 或 3 年依物價指數調整租賃給付。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
第 1 年	\$ 313,452	\$ 294,233	\$ 300,979
第 2 年	292,382	279,446	285,079
第 3 年	269,999	265,344	265,273
第 4 年	240,132	247,179	254,092
第 5 年	235,972	241,801	240,132
超過 5 年	<u>512,050</u>	<u>686,862</u>	<u>748,022</u>
	<u>\$ 1,863,987</u>	<u>\$ 2,014,865</u>	<u>\$ 2,093,577</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主建物	25年至55年
建築物相關工程	6年至15年
租賃改良	5至15年

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日衡量，該評價係以第 3 等級輸入值衡量，參考類似不動產交易價格之市場證據後評估。評價之公允價值如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
公允價值	<u>\$ 7,388,168</u>	<u>\$ 7,390,214</u>	<u>\$ 7,325,274</u>

合併公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

十五、其他無形資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
電腦軟體	<u>\$ 43,241</u>	<u>\$ 5,030</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之其他無形資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日增添主係向外購置資訊系統及軟體所致，攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 2至10年

十六、其他資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流 動</u>			
其他應收款	\$ 14,091	\$ 28,974	\$ 65,530
應收退稅款	5,336	-	-
暫(代)付款	1,129	631	7,779
其 他	-	-	19
	<u>\$ 20,556</u>	<u>\$ 29,605</u>	<u>\$ 73,328</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 8,863	\$ 17,103	\$ 17,088
預付設備款	432,476	372,402	58,342
催收款項	-	3,000	3,000
其 他	2,525	4,266	11,935
	<u>\$ 443,864</u>	<u>\$ 396,771</u>	<u>\$ 90,365</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款</u>			
(附註二九及三一)			
— 銀行借款	\$ 45,000	\$ 10,000	\$ 20,000
— 應付遠期信用狀借款	<u>997,088</u>	<u>1,110,746</u>	<u>1,066,816</u>
	<u>1,042,088</u>	<u>1,120,746</u>	<u>1,086,816</u>
<u>無擔保借款</u>			
— 信用額度借款			
(附註二九)	1,410,000	1,671,135	1,800,775
— 應付遠期信用狀借款	<u>5,323,873</u>	<u>4,414,113</u>	<u>4,694,033</u>
	<u>6,733,873</u>	<u>6,085,248</u>	<u>6,494,808</u>
	<u>\$ 7,775,961</u>	<u>\$ 7,205,994</u>	<u>\$ 7,581,624</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.8%~6.96%、1.51%~6.29% 及 1.12%~5.12%。

(二) 應付短期票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付商業本票			
(附註二九)	\$ 730,000	\$ 550,000	\$ 550,000
減：應付短期票券折價	(<u>1,124</u>)	(<u>854</u>)	(<u>348</u>)
	<u>\$ 728,876</u>	<u>\$ 549,146</u>	<u>\$ 549,652</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

112 年 9 月 30 日

保證 / 承兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利率區間	擔保品名稱	擔 保 品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
A 票券公司	\$ 100,000	\$ 74	\$ 99,926	2.03%	三重總公司 辦公室	\$ 19,228
B 票券公司	130,000	97	129,903	2.04%~ 2.09%	-	-
C 票券公司	150,000	199	149,801	2.02%~ 2.06%	-	-
E 票券公司	<u>350,000</u>	<u>754</u>	<u>349,246</u>	1.98%	-	-
	<u>\$ 730,000</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 728,876</u>			

111年12月31日

保證／承兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
A 票券公司	\$ 50,000	\$ 131	\$ 49,869	2.14%	三重總公司 辦公室	\$ 19,768
B 票券公司	100,000	18	99,982	2.04%	-	-
C 票券公司	100,000	260	99,740	2.14%	-	-
D 票券公司	300,000	445	299,555	1.97%	-	-
	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 549,146</u>			

111年9月30日

保證／承兌 機 構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
<u>應付商業本票</u>						
A 票券公司	\$ 50,000	\$ 109	\$ 49,891	1.69%	三重總公司 辦公室	\$ 19,964
B 票券公司	100,000	10	99,990	1.31%	-	-
C 票券公司	100,000	211	99,789	1.66%	-	-
D 票券公司	300,000	18	299,982	1.65%	-	-
	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 549,652</u>			

(三) 長期借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>擔保借款 (附註二九)</u>			
兆豐聯貸案(1)	\$ 5,400,000	\$ -	\$ -
玉山聯貸案(2)	-	1,800,000	\$ 1,800,000
兆豐營業部(3)	89,474	97,368	99,999
彰銀三重埔(4)	223,958	239,583	244,792
土地銀行(5)	86,000	86,000	86,000
彰化銀行(6)	-	-	26,816
兆豐銀行(7)	245,455	294,545	300,000
遠東營業部(8)	83,333	-	-
小 計	<u>6,128,220</u>	<u>2,517,496</u>	<u>2,557,607</u>
減：列為1年內到期部分	(232,814)	(496,814)	(485,905)
聯貸主辦費	(11,719)	(16,640)	(3,430)
小 計	(244,533)	(513,454)	(489,335)
長期借款	<u>\$ 5,883,687</u>	<u>\$ 2,004,042</u>	<u>\$ 2,068,272</u>

(1) 本公司與兆豐等銀行簽訂聯合授信合約，該聯貸案之借款以本公司自有土地及廠房抵押擔保（參閱附註二九），甲-1項授信額度為 3,500,000 仟元，甲-2項授信額度為 4,500,000 仟元，乙項授信額度為 5,000,000 仟元，甲、乙合計不超過 8,000,000 仟元，

額度自首次動用日起五年內循環動用，並於首次動用時優先清償 107 年玉山聯貸案全數未受償之餘額。授信總額度自首次動用日起屆滿 36 個月之日為第 1 期額度遞減日，嗣後以每 12 個月為一期，共分 3 期遞減額度，第 1 期遞減日遞減合約簽訂時之授信總額度之 10%（各分項授信額度亦等比例取消，以下同），第 2 期遞減日遞減合約簽訂時之授信案總額度之 20%，剩餘額度於授信期間屆滿時全部取消。

本借款存續期間之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定，並以本公司年度合併財務查核報告為計算基礎，財務比率未達合約規定時，應於該年度合併財務報告提出日起至下次檢核日前完成改善，如於改善期間內已改善而全數符合約定之財務比率者，則不視為違約。截至 112 年 9 月 30 日，有效年利率為 2.04%~2.09%。

- (2) 本公司與玉山等銀行簽訂聯合授信合約，該聯貸案之借款依本公司自有土地及廠房抵押擔保（參閱附註二九），甲項授信額度為 2,300,000 仟元，乙項及丙項授信額度為合計不超過 2,700,000 仟元，其中甲項授信得分批動用，不得循環動用，自首次動用日起十九三個月內分批動用，逾期未動用之授信額度將予以取消不得再動用，動用期限屆滿日之已動用未償還之本金餘額，自首次動用日起算屆滿二八六個月之日為第一期，之後以每 12 個月為一期，共分 3 期償還本金，第 1 期償還 10%，第 2 期償還 20%，第 3 期償還 70%；乙項授信自首次動用日起五年內循環動用，丙項授信由本公司發行商業本票（帳列長期應付票券）自首次動用日起算五年內循環動用，乙、丙項授信額度，應自首次動用日起算屆滿二八六個月之日為第一期，之後以每 12 個月為一期，共分三期遞減額度，期中第一期遞減 10%，第二期遞減 20%，第三期遞減 70%，每次授信額度遞減時，就超過授信額度部分，一次清償。合併公司 111 年度之合併報告均符合上述之財務比率規定，未有違反合約之情事。本借款已於 112

年度 1 月全數清償。截至 111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日，有效年利率分別為 1.82% 及 1.79%。

- (3) 本公司與兆豐營業部之借款依合約將自有土地抵押擔保（參閱附註二九），自 106 年 1 月借入 150,000 仟元，到期日為 121 年 1 月，自 107 年 1 月起每 3 個月為一期，共分五十六期，每期償還本金 2,632 仟元，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，有效年利率分別為 2.23%、2.10% 及 1.83%。
- (4) 新合發金屬公司與彰銀三重埔分行之借款係依合約將自有土地抵押擔保（參閱附註二九），自 108 年 4 月借入 250,000 仟元，到期日分別為 123 年 4 月，授信寬限期為 3 年，該期間內依借款金額於每月 26 日繳付利息，並於民國 111 年 4 月 26 日起，以每 3 個月為一期，共分 48 期，按期於當期末月 26 日平均攤還本金，並依借款餘額按月於每月 26 日繳付利息。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.06%、1.81% 及 1.81%。
- (5) 前端風電公司與土地銀行之借款依合約提供機器設備擔保（參閱附註二九），自 110 年 9 月借入 86,000 仟元，到期日為 113 年 9 月止，自借款日起，按月付息一次，到期日還清本金，或俟動撥中期購置土地（擔保）放款時還款。截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.15%、1.90% 及 1.78%。
- (6) 新樺鋼鐵公司與彰化銀行之無擔保借款合同，係 110 年 9 月借入 200,000 仟元，到期日為 113 年 6 月，截至 111 年 12 月 31 日止，本金已全數還清。截至 111 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.55%。
- (7) 美生金屬公司與兆豐銀行之借款係依合約將自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九），自 106 年 11 月借入 80,000 仟元，到期日為 111 年 11 月，自借款日起，按月付息一次，按期償還本金，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 2.23%、2.10% 及 1.83%。

(8) 新慶公司與遠東銀行之無擔保借款合同，係 112 年 5 月借入 100,000 仟元，到期日為 114 年 5 月，共分 24 期，按期於每月 5 日平均攤還本金，並依借款餘額於每月 5 日繳付利息。截至 112 年 9 月 30 日，有效借款年利率為 2.28%。

(四) 長期應付票券

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
玉山聯貸案－保證發行			
商業本票	\$ -	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000
減：未攤銷折價	-	(485)	(2,987)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,399,515</u>	<u>\$ 2,397,013</u>

玉山聯貸案－保證發行商業本票係由合併公司舉借，合約期間為 5 年，已於 112 年 1 月全數清償。截至 111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日止，有效年利率分別為 1.98%~2.19% 及 1.54%~1.79%。

十八、應付票據及應付帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 249,882</u>	<u>\$ 392,838</u>	<u>\$ 399,422</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生－非關係人	<u>\$ 282,088</u>	<u>\$ 250,565</u>	<u>\$ 249,518</u>

十九、其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 186,811	\$ 144,632	\$ 116,691
應付利息	37,707	39,191	22,737
其他應付費用	83,788	55,616	59,731
其他應付款	101,134	87,470	104,400
應付股利	-	-	10,509
	<u>\$ 409,440</u>	<u>\$ 326,909</u>	<u>\$ 314,068</u>

二十、退職後福利計畫

112 年及 111 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 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 667 仟元及 622 仟元。

二一、權益

(一) 股本

普通股

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>321,146</u>	<u>321,146</u>	<u>321,146</u>
已發行股本	<u>\$ 3,211,463</u>	<u>\$ 3,211,463</u>	<u>\$ 3,211,463</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 906,797	\$ 906,797	\$ 906,797
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
採權益法認列子公司 資本公積之調整數	6	6	6
<u>不得作為任何用途(3)</u>			
員工認股權	<u>36,648</u>	<u>36,648</u>	<u>36,648</u>
	<u>\$ 943,451</u>	<u>\$ 943,451</u>	<u>\$ 943,451</u>

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

(2) 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(3) 此類資本公積專用於該交易後續處理，不得作為任何其他用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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額時，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，併同累積未分配盈餘，由

董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司為確保股東權益及永續經營之目標，採平衡股利政策。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策，由董事會擬具分配方案後，經股東會議定後執行之。

分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 30%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 112 年 6 月 15 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 45,907</u>	<u>\$ 277,792</u>
現金股利	<u>\$ 321,147</u>	<u>\$ 1,284,585</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.0</u>	<u>\$ 4.0</u>

(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

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 1,969</u>	(\$ 8,580)
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	<u>2,974</u>	<u>14,000</u>
期末餘額	<u>\$ 4,943</u>	<u>\$ 5,420</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 672,449	\$ 1,386,055
當期產生		
未實現損益－權益 工具	244,729	(1,081,936)
採用權益法之關聯 企業其他綜合損 益份額	(44,269)	-
重分類調整		
處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具	(105,391)	-
期末餘額	<u>\$ 767,518</u>	<u>\$ 304,119</u>

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 712,638	\$ 716,469
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	60,123	12,397
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	7	34
子公司本期發放現金股利	(67,911)	(28,297)
非控制權益之變動	(609)	(771)
期末餘額	<u>\$ 704,248</u>	<u>\$ 699,832</u>

二二、收 入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 4,117,088	\$ 4,054,826	\$10,961,774	\$12,447,915
加工收入	128,120	75,971	272,023	191,993
工程收入	120,088	56,251	479,719	131,384
租賃收入	78,837	77,343	232,759	231,747
	<u>\$ 4,444,133</u>	<u>\$ 4,264,391</u>	<u>\$11,946,275</u>	<u>\$13,003,039</u>

(一) 合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 3,574,407</u>	<u>\$ 2,997,367</u>	<u>\$ 2,811,910</u>
合約資產—流動			
工程施作	<u>\$ 229,634</u>	<u>\$ 27,769</u>	<u>\$ 3,378</u>
合約負債—流動			
商品銷貨	\$ 1,341,624	\$ 310,860	\$ 439,908
工程施作	<u>5,453</u>	<u>484</u>	<u>4,983</u>
	<u>\$ 1,347,077</u>	<u>\$ 311,344</u>	<u>\$ 444,891</u>

(二) 收入細分資訊請參閱附註三三。

二三、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
股利收入				
透過損益按公允 價值衡量之金 融資產	\$ 21,251	\$ 34,996	\$ 40,425	\$ 45,635
透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產	44,487	140,123	48,862	164,968
其 他	<u>5,111</u>	<u>4,851</u>	<u>16,981</u>	<u>18,221</u>
	<u>\$ 70,849</u>	<u>\$ 179,970</u>	<u>\$ 106,268</u>	<u>\$ 228,824</u>

(二) 其他利益及(損失)

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(\$ 4,830)	(\$ 267)	(\$ 5,115)	(\$ 386)
處分投資性不動產 利益	-	6,335	-	6,335
金融資產及金融負債 (損)益				
強制透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	334,059	(263,195)	815,109	(223,479)
淨外幣兌換(損)益	(29,593)	(39,607)	164,717	(118,952)
其他利益(損失)	<u>121</u>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(3,386)</u>
	<u>\$ 299,757</u>	<u>(\$ 296,734)</u>	<u>\$ 974,709</u>	<u>(\$ 339,868)</u>

(三) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 102,847	\$ 60,933	\$ 297,191	\$ 145,090
租賃負債之利息	9	-	32	-
減：列入符合要件 資產成本	(<u>1,678</u>)	(<u>628</u>)	(<u>4,436</u>)	(<u>1,756</u>)
	<u>\$ 101,178</u>	<u>\$ 60,305</u>	<u>\$ 292,787</u>	<u>\$ 143,334</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 1,678	\$ 628	\$ 4,436	\$ 1,756
利息資本化利率	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%

(四) 投資性不動產之直接營運費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
產生租金收入	<u>\$ 22,253</u>	<u>\$ 26,608</u>	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 80,563</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 41,523	\$ 32,626	\$ 123,269	\$ 94,401
投資性不動產	14,958	15,667	46,151	44,843
使用權資產	479	489	1,435	1,466
無形資產	1,910	-	5,595	-
長期預付款	1,191	2,161	2,889	6,516
合計	<u>\$ 60,061</u>	<u>\$ 50,943</u>	<u>\$ 179,339</u>	<u>\$ 147,226</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 51,353	\$ 43,814	\$ 155,227	\$ 126,202
營業費用	<u>5,608</u>	<u>4,968</u>	<u>15,629</u>	<u>14,508</u>
	<u>\$ 56,961</u>	<u>\$ 48,782</u>	<u>\$ 170,856</u>	<u>\$ 140,710</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,726	\$ 1,135	\$ 5,156	\$ 3,366
營業費用	<u>1,374</u>	<u>1,026</u>	<u>3,327</u>	<u>3,150</u>
	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 8,483</u>	<u>\$ 6,516</u>

(六) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 146,177	\$ 107,780	\$ 456,238	\$ 365,246
退職後福利(附註二十)				
確定提撥計畫	3,359	3,033	9,619	8,777
確定福利計畫	<u>222</u>	<u>208</u>	<u>667</u>	<u>622</u>
	<u>\$ 149,758</u>	<u>\$ 111,021</u>	<u>\$ 466,524</u>	<u>\$ 374,645</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 68,337	\$ 70,385	\$ 217,547	\$ 206,753
營業費用	<u>81,421</u>	<u>40,636</u>	<u>248,977</u>	<u>167,892</u>
	<u>\$ 149,758</u>	<u>\$ 111,021</u>	<u>\$ 466,524</u>	<u>\$ 374,645</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於3%及不高於3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。112年及111年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	3%	3%	3%	3%
董監事酬勞	3%	3%	3%	3%

金額

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 13,744</u>	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ 43,713</u>	<u>\$ 13,353</u>
董監事酬勞	<u>\$ 13,744</u>	<u>\$ 4,296</u>	<u>\$ 43,713</u>	<u>\$ 13,353</u>

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。

111及110年度員工酬勞及董監事酬勞分別於112年3月17日及111年3月16日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 18,388</u>		<u>\$ 102,392</u>
董監事酬勞		<u>\$ 18,388</u>		<u>\$ 68,261</u>

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 34,192	\$ 79,984	\$ 383,406	\$ 238,059
外幣兌換損失總額	(63,785)	(119,591)	(218,689)	(357,011)
淨損益	<u>(\$ 29,593)</u>	<u>(\$ 39,607)</u>	<u>\$ 164,717</u>	<u>(\$ 118,952)</u>

二四、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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 1,064	\$ 20,096	\$ 154,397	\$ 141,137
未分配盈餘加徵	(506)	570	5,075	65,845
以前年度之調整	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>3,138</u>	<u>556</u>
	608	20,666	162,610	207,538
遞延所得稅				
當期產生者	<u>12,957</u>	<u>12,258</u>	(65,437)	<u>40,669</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 13,565</u>	<u>\$ 32,924</u>	<u>\$ 97,173</u>	<u>\$ 248,207</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
— 國外營運機構換 算	(\$ 630)	(\$ 1,646)	(\$ 743)	(\$ 3,500)
認列於其他綜合損益之 所得稅費用(利益)	<u>(\$ 630)</u>	<u>(\$ 1,646)</u>	<u>(\$ 743)</u>	<u>(\$ 3,500)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司之營利事業所得稅申報皆已核定至 110 年度，未分配盈餘申報核定至 109 年度。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘				
來自於繼續營業單位	\$ <u>1.33</u>	(\$ <u>0.48</u>)	\$ <u>4.07</u>	\$ <u>0.67</u>
稀釋每股盈餘				
來自於繼續營業單位	\$ <u>1.33</u>	(\$ <u>0.48</u>)	\$ <u>4.06</u>	\$ <u>0.67</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之本期淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之淨利（損）	\$ <u>428,077</u>	(\$ <u>155,498</u>)	\$ <u>1,308,127</u>	\$ <u>214,719</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ <u>428,077</u>	(\$ <u>155,498</u>)	\$ <u>1,308,127</u>	\$ <u>214,719</u>

股 數

單位：仟股

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	321,146	321,146	321,146	321,146
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工認股權	<u>294</u>	(<u>126</u>)	<u>935</u>	<u>393</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>321,440</u>	<u>321,020</u>	<u>322,081</u>	<u>321,539</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於5年內並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為下表所列非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

112年9月30日

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 質押定期存款	\$ 80,521	\$ 80,521
— 應收票據（含關係人）	2,079,898	2,079,898
— 應收帳款（含關係人）	3,574,407	3,574,407
— 現金及約當現金	1,166,960	1,166,960
— 存出保證金	8,863	8,863
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
— 銀行借款	13,892,462	13,892,462
— 應付短期票券	728,876	728,876
— 應付票據、應付帳款及其他應付款（含關係人）	941,410	941,410

111年12月31日

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
— 質押定期存款	\$ 22,524	\$ 22,524
— 應收票據（含關係人）	1,740,817	1,740,817
— 應收帳款（含關係人）	2,997,367	2,997,367

（接次頁）

(承前頁)

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
— 催收款項	\$ 3,000	\$ 3,000
— 現金及約當現金	1,098,666	1,098,666
— 存出保證金	17,103	17,103
 <u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債		
— 銀行借款	9,706,850	9,706,850
— 應付短期票券	549,146	549,146
— 應付票據、應付帳款及 其他應付款（含關係 人）	970,312	970,312
— 長期應付票券	2,399,515	2,399,515
 <u>111 年 9 月 30 日</u>		

	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資		
產		
— 質押定期存款	\$ 22,514	\$ 22,514
— 應收票據（含關係人）	1,743,706	1,743,706
— 應收帳款（含關係人）	2,811,910	2,811,910
— 催收款項	3,000	41,682
— 現金及約當現金	1,407,600	1,407,600
— 存出保證金	17,088	17,088
 <u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負		
債：		
— 銀行借款	10,135,801	10,135,801
— 應付短期票券	549,652	549,652
— 應付票據、應付帳款及 其他應付款（含關係 人）	963,008	963,008
— 長期應付票券	2,397,013	2,397,013

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

1. 現金及約當現金、應收款項、催收款、應付款項、質押定期存款、存出保證金、短期銀行借款、應付短期票券及長期應付票券等金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。
2. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公允價值。折現率則以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，故以其合併資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年9月30日

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 2,644,428	\$ -	\$ -	\$ 2,644,428
國內未上市(櫃)及興櫃股票	-	-	283,638	283,638
基金受益憑證	143,705	-	-	143,705
衍生工具	-	80,617	-	80,617
合計	<u>\$ 2,788,133</u>	<u>\$ 80,617</u>	<u>\$ 283,638</u>	<u>\$ 3,152,388</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)有價證券	\$ 2,149,306	\$ -	\$ -	\$ 2,149,306
－國內未上市(櫃)有價證券	-	-	62,265	62,265
－國外未上市(櫃)有價證券	-	-	323,655	323,655
合計	<u>\$ 2,149,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 385,920</u>	<u>\$ 2,535,226</u>

111 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃				
股票	\$ 1,438,031	\$ -	\$ -	\$ 1,438,031
國內未上市（櫃）及興櫃				
股票	-	-	272,687	272,687
基金受益憑證	146,917	-	-	146,917
衍生工具	-	175,982	-	175,982
合 計	<u>\$ 1,584,948</u>	<u>\$ 175,982</u>	<u>\$ 272,687</u>	<u>\$ 2,033,617</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u> 價值衡量之金融資產</u>				
<u> 權益工具投資</u>				
一國內上市（櫃）及				
興櫃股票	\$ 2,098,329	\$ -	\$ -	\$ 2,098,329
一國內未上市（櫃）				
有價證券	-	-	27,050	27,050
一國外未上市（櫃）				
有價證券	-	-	373,368	373,368
合 計	<u>\$ 2,098,329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,418</u>	<u>\$ 2,498,747</u>

111 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u> 量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃股				
票	\$ 1,139,863	\$ -	\$ -	\$ 1,139,863
國內未上市（櫃）及興櫃				
股票	-	-	272,687	272,687
基金受益憑證	95,760	-	-	95,760
衍生工具	-	434,330	-	434,330
合 計	<u>\$ 1,235,623</u>	<u>\$ 434,330</u>	<u>\$ 272,687</u>	<u>\$ 1,942,640</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u> 允價值衡量之金融資</u>				
<u> 產</u>				
<u> 權益工具投資</u>				
一國內上市（櫃）有				
價證券	\$ 1,697,076	\$ -	\$ -	\$ 1,697,076
一國內未上市（櫃）				
有價證券	-	-	27,050	27,050
一國外未上市（櫃）				
有價證券	-	-	330,116	330,116
合 計	<u>\$ 1,697,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 357,166</u>	<u>\$ 2,054,242</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3級公允價值衡量之調節

112年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透過損益按公允	透過其他綜合	合 計
	價值衡量	損益按公允價值	
	權益工具	衡量之金融資產	
	權 益 工 具	權 益 工 具	
期初餘額	\$ 272,687	\$ 400,418	\$ 673,105
認列於損益（強制透過綜合損益按公允價值衡量之淨損益）	10,951		10,951
認列於其他綜合損益（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）	-	(16,532)	(16,532)
認列於其他綜合損益（國外營運機構財務報表換算之兌換損益）	-	2,034	2,034
期末餘額	<u>\$ 283,638</u>	<u>\$ 385,920</u>	<u>\$ 669,558</u>

111年1月1日至9月30日

金 融 資 產	透過損益按公允	透過其他綜合	合 計
	價值衡量	損益按公允價值	
	權益工具	衡量之金融資產	
	權 益 工 具	權 益 工 具	
期初餘額	\$ 247,857	\$ 470,174	\$ 718,031
認列於其他綜合損益（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）	-	(119,712)	(119,712)
認列於其他綜合損益（國外營運機構財務報表換算之兌換損益）	-	12,210	12,210
購 買	24,830	-	24,830
處 分	-	(5,506)	(5,506)
期末餘額	<u>\$ 272,687</u>	<u>\$ 357,166</u>	<u>\$ 629,853</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採市場法，使用相同或可比資產、負債或資產及負債群組之市場交易或產生之價格。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年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	\$ 3,152,388	\$ 2,033,617	\$ 1,942,640
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	6,910,649	5,879,477	6,005,818
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	2,535,226	2,498,747	2,054,242
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	15,562,748	13,625,823	14,045,474

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、催收款項、存出保證金及質押定期存款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、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及長期應付票券等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、衍生性金融工具、應收票據、應收帳款、催收款項、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債及借款。合併公司之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，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司

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。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險，包括：

- A. 以遠期外匯合約規避因進口及外銷鋼板而產生之匯率風險；
- B. 以利率交換減輕利率上升風險。

合併公司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

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係以於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係

為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍主要為銀行遠期信用狀借款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 25,647(i)	\$ 30,693 (i)

(i) 主要源自於合併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美元計價信用狀借款、應付帳款、其他應付款、應收帳款及銀行存款。

合併公司於本期對匯率敏感度上升，主係因其進貨增加導致對美元之信用狀借款增加之故。

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年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具現金流量利率風險			
－金融資產	\$ 934,858	\$ 816,972	\$ 783,313
－金融負債	14,621,337	12,655,511	13,082,466

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 92,207 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 87,496 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款及變動利率借款之淨部位。

(3) 其他價格風險

合併公司因投資國內上市櫃股票，而產生權益價格暴險。為管理權益工具投資之價格風險，合併公司指派特定團隊監督及進行該項風險之控管。

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。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 30,765 仟元。112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 25,276 元。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 15,151 仟元。111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 20,730 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

2. 信用風險

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

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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，合併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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。112年及111年1月1日至9月30日任何時間對交易對象之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之10%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於台灣地區，截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，約分別佔總應收款項之99%、98%及98%。

另衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司可動用之短期銀行融資額度分別為2,539,937仟元、3,991,290仟元及3,107,290仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

112 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 269,274	\$ 274,621	\$ 377,619	\$ 33,999	\$ 8,910
浮動利率工具	<u>1,667,627</u>	<u>2,689,720</u>	<u>4,380,304</u>	<u>5,727,053</u>	<u>156,633</u>
	<u>\$1,936,901</u>	<u>\$2,964,341</u>	<u>\$4,757,923</u>	<u>\$5,761,052</u>	<u>\$ 165,543</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 450,004	\$ 293,333	\$ 231,889	\$ 33,310	\$ 5,085
浮動利率工具	<u>3,062,804</u>	<u>2,460,480</u>	<u>5,128,186</u>	<u>1,840,530</u>	<u>177,448</u>
	<u>\$3,512,808</u>	<u>\$2,753,813</u>	<u>\$5,360,075</u>	<u>\$1,873,840</u>	<u>\$ 182,533</u>

111 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 385,656	\$ 283,589	\$ 280,833	\$ 30,722	\$ 5,160
浮動利率工具	<u>1,035,806</u>	<u>4,970,723</u>	<u>5,007,664</u>	<u>1,883,709</u>	<u>184,562</u>
	<u>\$1,421,462</u>	<u>\$5,254,312</u>	<u>\$5,288,497</u>	<u>\$1,914,431</u>	<u>\$ 189,722</u>

為充分說明合併公司以淨資產及淨負債為基礎所進行之流動性風險管理，下表亦詳細說明合併公司非衍生金融資產之預計現金流量，按金融資產及其將賺得之利息收入於合約到期日之未折現合約現金流量編製。

112 年 9 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融資產					
無附息資產	\$3,520,943	\$1,945,029	\$ 431,471	\$ 90,080	\$ -
浮動利率資產	<u>891,583</u>	<u>-</u>	<u>43,275</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,412,526</u>	<u>\$1,945,029</u>	<u>\$ 474,746</u>	<u>\$ 90,080</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融資產					
無附息資產	\$2,462,036	\$2,267,019	\$ 273,374	\$ 93,743	\$ 3,000
浮動利率資產	<u>794,449</u>	<u>12,250</u>	<u>10,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$3,256,485</u>	<u>\$2,279,269</u>	<u>\$ 283,648</u>	<u>\$ 93,743</u>	<u>\$ 3,000</u>

111年9月30日

非衍生金融資產	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息資產	\$2,869,143	\$2,078,194	\$ 260,310	\$ 86,893	\$ 3,000
浮動利率資產	765,350	-	17,963	-	-
	<u>\$3,634,493</u>	<u>\$2,078,194</u>	<u>\$ 278,273</u>	<u>\$ 86,893</u>	<u>\$ 3,000</u>

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

(2) 融資額度

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行借款額度（雙方同意下得展期）			
－已動用金額	\$ 16,048,291	\$ 14,045,144	\$ 14,835,692
－未動用金額	9,416,139	10,442,396	5,817,568
	<u>\$ 25,464,430</u>	<u>\$ 24,487,540</u>	<u>\$ 20,653,260</u>

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
財團法人新光鋼添澄慈善基金會	本公司法人董事代表人為該基金會董事長
向陽多元光電股份有限公司	關聯企業

(二) 背書保證

本公司為向陽多元光電公司背書保證情形請參閱附表一。

(三) 其他關係人交易

帳列項目	關係人名稱	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
捐贈支出	財團法人新光鋼添澄慈善基金會	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 4,000</u>

(四) 對主要管理階層薪酬

合併公司對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 32,721</u>	<u>\$ 2,037</u>	<u>\$ 109,759</u>	<u>\$ 43,992</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、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、承攬工程之擔保品及租賃之保證金：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	\$ 422,836	\$ 373,170	\$ 448,507
受限制之資產（帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產）	80,521	22,524	22,514
採用權益法之投資	477,103	412,676	-
自有土地	1,366,235	1,354,737	1,335,363
房屋及建築－淨額	705,726	721,647	751,449
投資性不動產－土地	331,487	342,985	342,985
投資性不動產－房屋及建築	616,673	634,339	632,108
機器設備－淨額	<u>155,827</u>	<u>128,819</u>	<u>132,940</u>
	<u>\$ 4,156,408</u>	<u>\$ 3,990,897</u>	<u>\$ 3,665,866</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

(一) 截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
新台幣	\$ 364,699	\$ 591,172	\$ 310,488
美元	30,303	15,026	41,161

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 679,392</u>	<u>\$ 589,062</u>	<u>\$ 612,471</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併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：

112年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,588		32.27 (美元：新台幣)	\$		115,775	
歐 元		262		33.93 (歐元：新台幣)			8,890	
							<u>\$ 124,665</u>	

金融負債

貨幣性項目

美 元		84,599		32.27 (美元：新台幣)			<u>\$ 2,730,022</u>	
-----	--	--------	--	----------------	--	--	---------------------	--

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,999		30.71 (美元：新台幣)	\$		122,797	
歐 元		297		32.68 (歐元：新台幣)			9,707	
日 元		22,590		0.23 (日圓：新台幣)			5,250	
							<u>\$ 137,754</u>	

金融負債

貨幣性項目

美 元		117,728		30.71 (美元：新台幣)			<u>\$ 3,615,443</u>	
-----	--	---------	--	----------------	--	--	---------------------	--

111年9月30日

		外幣匯率		帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 3,390	31.75 (美元：新台幣)		\$ 117,269
歐元	300	31.22 (歐元：新台幣)		9,367
人民幣	6,285	4.47 (人民幣：新台幣)		28,112
				<u>\$ 154,748</u>
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	96,972	31.75 (美元：新台幣)		<u>\$ 3,078,874</u>

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外幣	112年7月1日至9月30日			111年7月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換（損）益		匯率	淨兌換（損）益	
美元	30.78 (美元：新台幣)	(\$ 27,023)		30.15 (美元：新台幣)	(\$ 38,359)	
外幣	112年1月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換（損）益		匯率	淨兌換（損）益	
美元	29.8 (美元：新台幣)	\$ 168,545		29.03 (美元：新台幣)	(\$ 116,665)	

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：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：附表三。
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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。

9. 從事衍生工具交易：附註七。

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：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(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。

(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。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(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。

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三三、部門資訊

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

鋼品 — 直接銷售

 — 產製銷售

專案工程

租賃收入

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	鋼 品 一 直 接 銷 售	鋼 品 一 產 製 銷 售	專 案 工 程	租 賃 收 入	總 計
<u>112年1月1日至9月30日</u>					
來自外部客戶收入	\$ 6,302,637	\$ 4,931,160	\$ 479,719	\$ 232,759	\$11,946,275
部門間收入	<u>1,434,389</u>	<u>12,910</u>	<u>149,281</u>	<u>52,148</u>	<u>1,648,728</u>
部門收入	7,737,026	4,944,070	629,000	284,907	13,595,003
內部沖銷	(<u>1,434,389</u>)	(<u>12,910</u>)	(<u>149,281</u>)	(<u>52,148</u>)	(<u>1,648,728</u>)
合併收入	<u>\$ 6,302,637</u>	<u>\$ 4,931,160</u>	<u>\$ 479,719</u>	<u>\$ 232,759</u>	<u>\$11,946,275</u>
部門損益	<u>\$ 467,796</u>	<u>\$ 305,630</u>	<u>\$ 159,033</u>	<u>\$ 147,758</u>	\$ 1,080,217
採權益法之關聯企業損 益份額					4,478
利息收入					2,086
其他收入					16,981
處分不動產、廠房及設 備損失					(4,992)
金融工具評價利益					815,109
外幣兌換淨利益					164,717
總部管理成本與董事酬 勞					(409,548)
財務成本					(292,787)
現金股利					89,287
其他損失					(125)
稅前淨利					<u>\$ 1,465,423</u>

	鋼 品 一 直 接 銷 售	鋼 品 一 產 製 銷 售	租 賃 收 入	總 計
<u>111年1月1日至9月30日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 7,211,837	\$ 5,559,455	\$ 231,747	\$ 13,003,039
部門間收入	<u>205,988</u>	<u>54,055</u>	<u>48,586</u>	<u>308,629</u>
部門收入	7,417,825	5,613,510	280,333	13,311,668
內部沖銷	(<u>205,988</u>)	(<u>54,055</u>)	(<u>48,586</u>)	(<u>308,629</u>)
合併收入	<u>\$ 7,211,837</u>	<u>\$ 5,559,455</u>	<u>\$ 231,747</u>	<u>\$ 13,003,039</u>
部門損益	<u>\$ 367,875</u>	<u>\$ 526,671</u>	<u>\$ 151,184</u>	\$ 1,045,730
採權益法之關聯企業損益份 額				1,386
利息收入				954
其他收入				18,221
處分不動產、廠房及設備損失				(386)
處分投資性不動產利益				6,335
金融工具評價損失				(223,479)
外幣兌換淨損失				(118,952)
總部管理成本與董事酬勞				(318,369)
財務成本				(143,334)
現金股利				210,603
其他損失				(3,386)
稅前淨利				<u>\$ 475,323</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、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租賃收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換淨利益（損失）、金融工具評價損益、財務成

本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>部 門 資 產</u>			
<u>繼續營業部門</u>			
鋼品—直接銷售	\$ 9,385,054	\$ 9,499,361	\$ 9,651,632
—產製銷售	7,689,897	4,941,144	4,984,174
專案工程	575,083	-	-
租賃收入	<u>3,671,066</u>	<u>3,718,050</u>	<u>3,804,453</u>
部門資產總額	21,321,100	18,158,555	18,440,259
未分攤之資產無法直接歸屬	<u>7,202,149</u>	<u>6,280,696</u>	<u>6,021,931</u>
合併資產總額	<u>\$ 28,523,249</u>	<u>\$ 24,439,251</u>	<u>\$ 24,462,190</u>
<u>部 門 負 債</u>			
<u>繼續營業部門</u>			
鋼品—直接銷售	\$ 5,438,575	\$ 5,481,719	\$ 5,772,488
—產製銷售	4,820,823	2,349,568	2,454,205
專案工程	64,665	-	-
租賃成本	<u>110,625</u>	<u>41,628</u>	<u>41,675</u>
部門負債總額	10,434,688	7,872,915	8,268,368
未分攤之負債無法直接歸屬	<u>6,831,177</u>	<u>6,490,976</u>	<u>6,708,500</u>
合併負債總額	<u>\$ 17,265,865</u>	<u>\$ 14,363,891</u>	<u>\$ 14,976,868</u>

新光鋼鐵股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額 (註 2)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額 (註 3)	累計背書 保證金額佔 最近期財務 報表淨值 之比率%	背 書 保 證 最 高 限 額 (註 1)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證 (註 4)	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證 (註 4)
		公 司 名 稱	關 係										
0	新光鋼鐵股份 有限公司	向陽多元光電股份有限 公司	因共同投資關係由全體 出資股東依其持股比 率對其背書保證之公 司。	\$1,009,497	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 500,000	4.95%	\$1,009,497	N	N	N

註：1. 本公司對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之十為限，112 年 9 月 30 日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核財務報表（112 年 6 月 30 日）淨值之百分之十計算而得。

2. 本公司對單一企業背書保證之金額不得超過本公司淨值之百分之十為限，112 年 9 月 30 日背書保證最高限額係以本公司最近期經會計師查核財務報表（112 年 6 月 30 日）淨值之百分之十計算而得。

3. 本公司提供所持有之向陽多元光電股份有限公司之股票 50,000 仟股（投資金額為 500,000 仟元）做為擔保品。

4. 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須輸入 Y。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 日

附表二

單位：仟股／新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目 (註 1)	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
新光鋼鐵股份有限公司	上市(櫃)股票						
	世紀鋼	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,976	\$ 900,622		\$ 900,622
	台積電	"	"	299	156,377		156,377
	聯發科	"	"	160	117,600		117,600
	鴻海	"	"	350	36,442		36,442
	輝達	"	"	3	35,630		35,630
	元大台灣50	"	"	250	30,663		30,663
	長榮航太	"	"	285	30,210		30,210
	上銀	"	"	134	27,310		27,310
	億豐	"	"	88	27,280		27,280
	台達電	"	"	83	26,934		26,934
	緯穎	"	"	13	19,435		19,435
	聚陽	"	"	55	18,480		18,480
	環球晶	"	"	40	18,140		18,140
	高力	"	"	57	16,901		16,901
	創意	"	"	12	16,380		16,380
	微星	"	"	93	15,252		15,252
	穩懋	"	"	116	14,964		14,964
	儒鴻	"	"	30	14,610		14,610
	欣興	"	"	84	14,574		14,574
	智原	"	"	47	14,382		14,382
特斯拉	"	"	2	13,968		13,968	
中磊	"	"	100	12,300		12,300	
東和鋼鐵	"	"	201	12,170		12,170	
百和	"	"	215	11,653		11,653	
其他	"	"	1,133	132,002		132,002	
				<u>\$ 1,734,279</u>		<u>\$ 1,734,279</u>	

(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(註1)	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
新源投資股份有限公司	<u>基金受益憑證</u>						
	國泰智能電動車	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	210	\$ 3,513		\$ 3,513
	<u>未上市(櫃)股票</u>						
	世紀樺欣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,506	\$ 135,638	3.00	\$ 135,638
	大將作工業	"	"	10,000	148,000	14.29	148,000
					\$ 283,638		\$ 283,638
	<u>上市櫃股票</u>						
	中國鋼鐵	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	44,201	\$ 1,116,071		\$ 1,116,071
	世紀離岸風電	"	"	5,525	1,033,235	4.60	1,033,235
					\$ 2,149,306		\$ 2,149,306
	<u>未上市(櫃)股票</u>						
	中鋼日鐵	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,368	\$ 273,760	2.00	\$ 273,760
	環盟國際	"	"	1,750	51,800	12.50	51,800
	林口育樂事業	"	"	-	4,491	0.10	4,491
	新濟光電	"	"	345	4,899	15.00	4,899
	華緬投資	"	"	150	1,075	7.50	1,075
					\$ 336,025		\$ 336,025
	<u>上市(櫃)及興櫃股票</u>						
	世紀鋼	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,734	\$ 313,868		\$ 313,868
	台積電	"	"	286	149,578		149,578
	智原	"	"	129	39,474		39,474
環球晶	"	"	80	36,280		36,280	
東陽	"	"	373	29,206		29,206	
元大台灣50	"	"	237	29,068		29,068	
聯電	"	"	550	24,860		24,860	
華碩	"	"	35	12,845		12,845	
其他	"	"	512	33,824		33,824	
				\$ 669,003		\$ 669,003	

(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(註1)	期末			備註
				股數	帳面金額	持股比例%	
新合發金屬股份有限公司	基金受益憑證 富蘭克林華美貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	951	\$ 10,074		\$ 10,074
	上市(櫃)及興櫃股票 世紀鋼	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	818	\$ 148,012		\$ 148,012
	台積電	"	"	127	66,421		66,421
	元大台灣50	"	"	135	16,558		16,558
	其他	"	"	103	10,155		10,155
							\$ 241,146
前端離岸風電設備製造股份有限公司	基金受益憑證 第一金台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,200	\$ 50,207		\$ 50,207
	元大台灣高股息優質龍頭基金	"	"	2,000	29,700		29,700
	元大得利貨幣基金	"	"	602	10,067		10,067
	國泰智能電動車	"	"	300	5,019		5,019
							\$ 94,993
新寶投資有限公司	非上市(櫃)股票 世紀國際投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,000	\$ 49,895	16.67	\$ 49,895
	基金受益憑證 國泰台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,761	\$ 35,125		\$ 35,125

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表七。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交 對	易 象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
						股 單	數 位	金 額	股 單	數 位	金 額	股 單	數 位	售 價	帳 面 成 本
新光鋼鐵股份 有限公司	向陽多元光電 股份有限公司	採用權益法之投 資-關聯企業	-	-	-	44,000	\$ 412,676	30,000	\$ 293,436 (註1)	-	-	-	-	74,000	\$ 706,112

註 1：包含本期買入 300,000 仟元減除本期認列之投資損失 6,564 仟元。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司
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
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
新光鋼鐵股份有限公司	新樺鋼鐵工業股份有限公司	孫公司	銷貨	\$ 1,349,041	12.31%	相對付款		相對付款	\$ 491,628	8.69%	(註1)

註 1：編製合併財務報告時業已沖銷。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額	備註
					金額	處理方式			
新光鋼鐵股份有限公司	新樺鋼鐵工業股份有限公司	孫公司	\$ 491,628	6.13	\$ -	-	\$ 183,020	\$ -	(註1)

註 1：編製合併財務報告時業已沖銷。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司
 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
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	新光鋼鐵公司	新慶國際公司	母公司對子公司	租賃收入	\$ 20,746	一般	-
"	"	"	"	預收租金	547,710	"	2%
"	"	"	"	保留盈餘	30,197	"	-
"	"	新合發公司	母公司對子公司	營業費用	11,736	"	-
"	"	新樺鋼鐵工業公司	母公司對孫公司	銷貨	1,349,041	"	11%
"	"	"	"	工程成本	157,984	"	1%
"	"	"	"	租賃收入	10,413	"	-
"	"	"	"	應收帳款	491,628	"	2%
"	"	"	"	其他應付款	17,717	"	-
"	"	"	"	保留盈餘	44,589	"	-
"	"	"	"	應付票據	23,250	"	-
"	"	美生金屬公司	母公司對子公司	銷貨	64,293	"	-
"	"	"	"	租賃收入	12,110	"	-
"	"	"	"	製造費用	10,089	"	-
"	"	"	"	應收帳款－關係人	37,392	"	-
1	前端離岸風電公司	新光鋼鐵公司	子公司對母公司	加工成本	10,988	"	-
"	"	"	"	使用權資產－淨額	51,381	"	-
"	"	"	"	應付租賃款	55,067	"	-
2	新慶國際公司	新光鋼鐵公司	子公司對母公司	租賃成本	21,701	"	-
"	"	"	"	投資性不動產－使用權資產－淨額	718,549	"	3%
"	"	"	"	應付租賃款	204,798	"	1%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
3	新合發公司	新光鋼鐵公司	子公司對母公司	物流收入	\$ 11,736	一般	-
4	美生金屬公司	新光鋼鐵公司	子公司對母公司	進貨	63,567	"	1%
"	"	"	"	製造費用	10,426	"	-
"	"	"	"	使用權資產—淨額	38,328	"	-
"	"	"	"	應付帳款	37,086	"	-
"	"	"	"	應付租賃款	42,841	"	-
5	新樺鋼鐵工業公司	新光鋼鐵公司	孫公司對母公司	工程收入	149,281	"	1%
"	"	"	"	進貨	1,106,960	"	13%
"	"	"	"	製造費用	11,072	"	-
"	"	"	"	應收帳款	44,661	"	-
"	"	"	"	原料	248,301	"	2%
"	"	"	"	製成品	30,733	"	-
"	"	"	"	應付帳款	491,628	"	2%

新光鋼鐵股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元／美金仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有	被投資公司	本期認列之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				
新光鋼鐵股份有限公司	美生金屬工業股份有限公司	新北市新莊區中正路649之6號7樓	汽車鋼板裁剪加工	\$ 483,790	\$ 483,790	40,000	80.00	\$ 903,579	\$ 36,296	\$ 27,614	
	新慶國際股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	租賃及倉儲業	326,652	326,652	15,000	60.00	326,900	30,968	22,364	
	新源投資股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	專業投資	100,000	100,000	62,000	100.00	595,946	209,663	209,663	
	新合發金屬股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬建材批發業	83,883	83,883	22,928	83.37	310,765	85,176	71,011	
	新寶投資有限公司	英屬維京群島	專業投資	美金 4,174 新台幣 136,179	美金 4,174 新台幣 136,179	美金 4,174	99.82	美金 4,174 新台幣 96,961	244	242	(註1)
	新威光電股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	非金屬用之發電業	99,800	99,800	9,800	49.00	112,262	21,583	11,042	
	前端離岸風電設備製造股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	451,198	451,198	44,031	66.71	528,450	90,221	61,565	
	新澄物流開發股份有限公司	新北市三重區重新路4段97號25樓之1	租賃及倉儲業	1,000	1,000	20	100.00	906	2	2	
	向陽多元光電股份有限公司	臺北市大安區敦化南路2段99號12樓	再生能源自用發電設備	740,000	440,000	74,000	20.00	706,112	(31,838)	(6,564)	
新寶投資有限公司	美生金屬工業股份有限公司	新北市新莊區中正路649之6號7樓	汽車鋼板裁剪加工	5,701	5,701	500	1.00	11,803	36,296	328	
新源投資股份有限公司	前端離岸風電設備製造股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	6,962	6,962	659	1.00	7,956	90,221	902	
	新樺鋼鐵工業股份有限公司	新北市三重區重新路4段97號25樓之1	金屬結構、建築組件及鋼材二次加工製造業	60,000	60,000	16,000	100.00	194,055	10,845	10,845	
新合發金屬股份有限公司	前端離岸風電設備製造股份有限公司	新北市三重區重新路四段97號25樓之1	金屬結構、建築組件及能源設備製造業	18,000	18,000	1,800	2.73	21,720	90,221	2,463	

註 1：新光鋼鐵公司認列投資新寶投資有限公司之投資（損）益，係以新寶投資有限公司之被投資公司之分別持股比例計算投資損益加總而得。

新光鋼鐵股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
含德投資股份有限公司	27,550,276 股	8.57%
粟 明 德	16,205,719 股	5.04%

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，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 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。