

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

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 年 以 上	合 計
<u>111 年 3 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 54,346,791	\$ 371,216	\$ -	\$ 54,718,007
租賃負債	1,200,391	3,184,848	9,214,010	13,599,249
浮動利率負債	34,430,578	37,697,470	4,127,342	76,255,390
固定利率負債	42,428,122	42,879,644	18,239,848	103,547,614
退款負債	3,846,982	-	-	3,846,982
財務保證負債	3,875,656	5,646,604	500,743	10,023,003
	<u>\$ 140,128,520</u>	<u>\$ 89,779,782</u>	<u>\$ 32,081,943</u>	<u>\$ 261,990,245</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 57,102,113	\$ 302,678	\$ -	\$ 57,404,791
租賃負債	1,124,687	3,178,198	9,383,399	13,686,284
浮動利率負債	39,172,012	40,044,598	1,277,863	80,494,473
固定利率負債	34,808,970	43,778,903	21,010,936	99,598,809
退款負債	3,698,912	-	-	3,698,912
財務保證負債	3,671,525	8,679,198	475,001	12,825,724
	<u>\$ 139,578,219</u>	<u>\$ 95,983,575</u>	<u>\$ 32,147,199</u>	<u>\$ 267,708,993</u>
<u>110 年 3 月 31 日</u>				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 40,384,054	\$ 247,438	\$ -	\$ 40,631,492
租賃負債	1,035,295	3,081,576	9,743,686	13,860,557
浮動利率負債	30,989,588	50,004,460	1,675,375	82,669,423
固定利率負債	53,805,963	57,700,050	25,295,862	136,801,875
退款負債	2,976,338	-	-	2,976,338
財務保證負債	3,756,321	22,639,240	4,868,883	31,264,444
	<u>\$ 132,947,559</u>	<u>\$ 133,672,764</u>	<u>\$ 41,583,806</u>	<u>\$ 308,204,129</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司及子公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之評估，本公司及子公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，是以未揭露於本附註。除已於其他

附註揭露外，本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台安生物科技公司	關聯企業
富田電機公司	關聯企業
瑞展動能公司	關聯企業
欣欣水泥企業公司	關聯企業
啟航參創業投資公司	關聯企業
中構日建公司	關聯企業
啟航貳創業投資公司	關聯企業
宏利汽車部件公司	關聯企業
台灣車輛公司	關聯企業
漢威巨蛋開發公司	關聯企業
海外投資開發公司	關聯企業
夏都國際開發公司	關聯企業
Chungkang Steel Structure (Cambodia) Co., Ltd.	關聯企業
重慶中利凱瑞汽車部件有限公司	關聯企業
TSK Steel Company Limited	關聯企業
長春峻科汽車部件有限公司	關聯企業之子公司
瑞展動能（九江）有限公司	關聯企業之子公司
台灣國際造船公司	本公司為其主要管理階層
台灣高速鐵路公司	本公司為其主要管理階層
瑞智精密公司	本公司為其主要管理階層
臺灣風能訓練公司	本公司為其主要管理階層
唐榮鐵工廠公司	本公司為其主要管理階層
生華創業投資公司	本公司為其主要管理階層
東亞聯合鋼鐵株式會社	本公司為其主要管理階層
Sakura Ferroalloys Sdn. Bhd.	本公司為其主要管理階層
台船防蝕科技公司	本公司為其母公司主要管理階層
瑞智制冷機器（東莞）有限公司	本公司為其母公司主要管理階層
瑞智（青島）精密機電有限公司	本公司為其母公司主要管理階層
TCL 瑞智（惠州）制冷設備有限 公司	本公司為其母公司主要管理階層
經濟部	中鋼之董事
中鋼企業工會	中鋼之董事

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
財團法人中鋼集團教育基金會	其他關係人
Formosa Ha Tinh Steel Corporation	其他關係人
Formosa Ha Tinh (Cayman) Limited (FHC)	其他關係人
Hanwa Steel Centre (M) Sdn. Bhd.	110 年 4 月前為關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
商品銷售收入	關聯企業	\$ 287,078	\$ 283,480
	本公司為其主要管理階層	193,415	201,311
	本公司為其母公司主要管理階層	174,294	250,283
	其他關係人	55,162	7,540
	關聯企業之子公司	12,304	81,067
		<u>\$ 722,253</u>	<u>\$ 823,681</u>
營建工程收入	本公司為其主要管理階層	\$ 34,144	\$ 32,641
	其他關係人	6,474	7,439
	其 他	-	1,900
		<u>\$ 40,618</u>	<u>\$ 41,980</u>

對關係人銷貨條件，係與一般交易相當。另本公司及子公司承攬關係人之工程合約互異，是以其價格無法與其他非關係人比較，而收款條件則無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
其他關係人	\$ 4,068,010	\$ 3,334,916
其 他	212,590	89,770
	<u>\$ 4,280,600</u>	<u>\$ 3,424,686</u>

對關係人進貨條件與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
應收票據及 帳款	本公司為其主 要管理階層	\$ 58,029	\$ 279,403	\$ 89,362
	本公司為其母 公司主要管 理階層	47,732	74,321	58,249
	關聯企業之子 公司	29,720	33,234	73,649
	其他關係人	16,959	25,173	14,842
	其 他	588	5,236	4,568
		<u>\$ 153,028</u>	<u>\$ 417,367</u>	<u>\$ 240,670</u>
其他應收款	其他關係人			
	FHC	\$ 200,375	\$ 193,760	\$ 199,745
	其 他	83,418	97,377	95,832
	關聯企業	2,875	17,830	19,057
	其 他	3,477	8	3,103
		<u>\$ 290,145</u>	<u>\$ 308,975</u>	<u>\$ 317,737</u>

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
應付帳款	其他關係人	\$ 341,825	\$ 108,995	\$ 274,608
	關聯企業	25,904	31,766	49,964
	本公司為其主 要管理階層	15,290	34,443	-
		<u>\$ 383,019</u>	<u>\$ 175,204</u>	<u>\$ 324,572</u>
其他應付款	其他關係人	\$ 530,565	\$ 512,959	\$ 531,874
	中鋼之董事	46,558	42,426	4,916
	其他	-	-	1,931
		<u>\$ 577,123</u>	<u>\$ 555,385</u>	<u>\$ 538,721</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其 他

依性質分別列記為營業收入及營業外收入：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
勞務及其他營業收入及其他收入—其他	其他關係人 本公司為其主要管理階層 其 他	\$ 132,502 76,827 4,594 \$ 213,923	\$ 141,876 55,758 2,950 \$ 200,584

(七) 為他人背書保證

關 係 人 類 別 / 名 稱	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
其他關係人—FHC			
保證金額	\$ 8,929,247	\$ 11,748,534	\$ 30,234,801
實際動支金額	(8,929,247)	(11,748,534)	(30,234,801)
	\$ -	\$ -	\$ -
本公司為其主要管理階層			
保證金額	\$ 1,307,431	\$ 1,267,752	\$ 1,309,036
實際動支金額	(999,913)	(984,444)	(927,798)
	\$ 307,518	\$ 283,308	\$ 381,238
關聯企業			
保證金額	\$ 137,543	\$ 133,002	\$ 137,111
實際動支金額	(9,721)	(11,648)	(20,747)
	\$ 127,822	\$ 121,354	\$ 116,364

上述背書保證係依各合資協議，按投資比例提供背書保證予被投資公司。

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 33,059	\$ 28,105
退職後福利	294	283
	\$ 33,353	\$ 28,388