

台灣鋼聯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115及114年第1季

地址：彰化縣伸港鄉彰濱工業區線工北一路36號

電話：(04)7586136

§ 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	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
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	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		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	13~29		六~二四
(七) 關係人交易	29~31		二五
(八) 質抵押之資產	31		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	32		二八
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	33		二九
2. 轉投資事業相關資訊	33		二九
3. 大陸投資資訊	33		二九
(十四) 部門資訊	33~34		三十

會計師核閱報告

台灣鋼聯股份有限公司 公鑒：

前 言

台灣鋼聯股份有限公司及其子公司（台灣鋼聯集團）民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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，致無法允當表達台灣鋼聯集團民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 許 瑞 隆

許瑞隆



會計師 吳 少 君

吳少君



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 4 月 28 日


 台灣鋼鐵股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 115 年 3 月 31 日及民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 626,926	11	\$ 676,454	12	\$ 981,577	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註七)	1,500	-	1,500	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註八及十八)	6,359	-	1,689	-	1,561	-
1170	應收帳款—非關係人淨額(附註八及十八)	95,322	2	152,900	3	110,673	2
1180	應收帳款—關係人淨額(附註八、十八及二五)	10,493	-	11,358	-	21,428	-
1200	其他應收款(附註八)	4,513	-	2,746	-	5,921	-
130X	存 貨(附註九)	223,436	4	164,410	3	204,847	4
1476	其他金融資產—流動	-	-	-	-	20,848	-
1479	其他流動資產(附註十三及十八)	47,692	1	41,880	1	35,747	1
11XX	流動資產總計	<u>1,016,241</u>	<u>18</u>	<u>1,052,937</u>	<u>19</u>	<u>1,382,602</u>	<u>24</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	7,738	-	7,849	-	8,743	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十二、二二、二六及二七)	4,228,518	77	4,173,362	77	4,100,837	73
1780	其他無形資產	18,593	-	20,840	-	12,456	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	22,598	1	21,884	1	13,071	1
1915	預付設備款(附註二二)	146,683	3	82,635	2	62,058	1
1920	存出保證金	5,983	-	5,879	-	5,705	-
1975	淨確定福利資產(附註十六)	1,093	-	1,110	-	-	-
1980	其他金融資產—非流動(附註二六)	55,016	1	55,016	1	56,443	1
1990	其他非流動資產(附註十三)	17	-	68	-	390	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,486,239</u>	<u>82</u>	<u>4,368,643</u>	<u>81</u>	<u>4,259,703</u>	<u>76</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,502,480</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,421,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,642,305</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款(附註二五)	\$ 37,377	1	\$ 57,815	1	\$ 43,444	1
2200	其他應付款(附註十五及二五)	679,170	12	187,815	3	778,965	14
2230	本期所得稅負債(附註四)	126,833	2	88,364	2	155,187	3
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十四、二二及二六)	38,267	1	38,267	1	38,267	-
2399	其他流動負債(附註十五、十八及二五)	115,556	2	73,050	1	167,322	3
21XX	流動負債總計	<u>997,203</u>	<u>18</u>	<u>445,311</u>	<u>8</u>	<u>1,183,185</u>	<u>21</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十四、二二及二六)	471,956	9	481,522	9	510,222	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	428	-	347	-	88	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	-	-	-	-	823	-
2670	其他非流動負債	5,552	-	7,545	-	6,769	-
25XX	非流動負債總計	<u>477,936</u>	<u>9</u>	<u>489,414</u>	<u>9</u>	<u>517,902</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>1,475,139</u>	<u>27</u>	<u>934,725</u>	<u>17</u>	<u>1,701,087</u>	<u>30</u>
	權 益						
3100	股 本	1,112,709	20	1,112,709	21	1,112,709	20
3200	資本公積	999,216	18	999,216	18	999,216	18
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	712,548	13	712,548	13	629,311	11
3350	未分配盈餘	1,202,868	22	1,662,382	31	1,199,982	21
3XXX	權益總計	<u>4,027,341</u>	<u>73</u>	<u>4,486,855</u>	<u>83</u>	<u>3,941,218</u>	<u>70</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,502,480</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,421,580</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,642,305</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林才翔



經理人：謝宗霖



會計主管：陳襄瑋



台灣鋼聯股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二五）	\$ 435,086	100	\$ 492,781	100
5000	營業成本（附註九、十六、 十九及二五）	<u>204,254</u>	<u>47</u>	<u>231,487</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	<u>230,832</u>	<u>53</u>	<u>261,294</u>	<u>53</u>
	營業費用（附註十六、十九 及二七）				
6100	推銷費用	22,920	5	31,103	6
6200	管理費用	39,829	9	32,973	7
6300	研究發展費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,930</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>62,749</u>	<u>14</u>	<u>72,006</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>168,083</u>	<u>39</u>	<u>189,288</u>	<u>38</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯 企業損失之份額	(111)	-	(257)	-
7100	利息收入	849	-	1,291	-
7190	其他收入（附註十九）	410	-	1,174	-
7230	外幣兌換淨利益 （附註二八）	1,133	-	1,876	1
7510	財務成本（附註十九）	(2,317)	-	(460)	-
7590	什項支出	(1)	-	-	-
7610	處分不動產、廠房及 設備（損失）利益	<u>69</u>	<u>-</u>	<u>(13,463)</u>	<u>(3)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>(9,839)</u>	<u>(2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 168,115	39	\$ 179,449	36
7950	所得稅費用(附註四及二十)	<u>37,893</u>	<u>9</u>	<u>36,679</u>	<u>7</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 130,222</u>	<u>30</u>	<u>\$ 142,770</u>	<u>29</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 1.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 1.28</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林才翔



經理人：謝宗霖



會計主管：陳襄瑋



台灣鋼聯股份有限公司及子公司



合併權益變動表
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本 (附註十七)	資 本 公 積 (附註十七)	法定盈餘公積 (附註十七)	未 分 配 盈 餘 (附註十七)	權 益 總 計
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,112,709	\$ 999,216	\$ 629,311	\$ 1,724,837	\$ 4,466,073
B5	113 年度盈餘指撥及分配 現金股利—每股 6 元	-	-	-	(667,625)	(667,625)
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	142,770	142,770
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,112,709	\$ 999,216	\$ 629,311	\$ 1,199,982	\$ 3,941,218
A1	115 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,112,709	\$ 999,216	\$ 712,548	\$ 1,662,382	\$ 4,486,855
B5	114 年度盈餘指撥及分配 現金股利—每股 5.3 元	-	-	-	(589,736)	(589,736)
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	130,222	130,222
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,112,709	\$ 999,216	\$ 712,548	\$ 1,202,868	\$ 4,027,341

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林才翔



經理人：謝宗霖



會計主管：陳襄瑋



台灣鋼聯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 168,115	\$ 179,449
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	69,127	60,612
A20200	攤銷費用	2,299	1,350
A20900	財務成本	2,317	460
A21200	利息收入	(849)	(1,291)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 損益份額	111	257
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	(69)	13,463
A23800	存貨跌價及呆滯損失	4,211	4,756
A24100	未實現外幣兌換利益	(867)	(303)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,670)	1,041
A31150	應收帳款	59,345	76,133
A31180	其他應收款	(1,767)	72
A31200	存 貨	(63,237)	(67,500)
A31240	其他流動資產	(5,812)	20,334
A32130	應付票據	-	(3,150)
A32150	應付帳款	(20,438)	(2,710)
A32180	其他應付款	(63,947)	(48,955)
A32230	其他流動負債	42,506	101,910
A32240	淨確定福利負債	17	10
A33000	營運產生之現金流入	186,392	335,938
A33100	收取之利息	849	1,403
A33300	支付之利息	(2,325)	(468)
A33500	支付之所得稅	(57)	(119)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>184,859</u>	<u>336,754</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 143,325)	(\$ 57,457)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	76	327
B01800	取得採用權益法之投資	-	(9,000)
B03800	存出保證金增加	(104)	-
B04500	購置無形資產	(52)	(174)
B06500	其他金融資產減少	-	4,054
B06800	其他非流動資產減少	51	221
B07100	預付設備款增加	(79,474)	(40,549)
B09900	遞延收入減少	(52)	(20)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(222,880)	(102,598)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期銀行借款	(9,566)	(9,567)
C03000	存入保證金減少	(1,941)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(11,507)	(9,567)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(49,528)	224,589
E00100	期初現金及約當現金餘額	676,454	756,988
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 626,926	\$ 981,577

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：林才翔



經理人：謝宗霖



會計主管：陳襄瑋



台灣鋼聯股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣鋼聯股份有限公司(以下稱「本公司」)於 84 年 4 月開始籌設並於同年度 8 月核准設立。

本公司主要經營業務內容為一般事業廢棄物之處理／再利用、有害事業廢棄物之處理／再利用及非鐵金屬(氧化鋅)、非金屬礦物製品之製造及買賣業務。

本公司於 106 年 12 月 28 日轉型為電弧爐煉鋼業廢棄物集塵灰通案再利用機構，並自 107 年 1 月 30 日起於台灣證券交易所掛牌上市。

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 115 年 4 月 28 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<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 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」 (含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日

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

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

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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、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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產及負債外，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躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

合併公司所採用之會計政策、估計及基本假設，經合併公司管理階層評估後，並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 188	\$ 217	\$ 193
銀行支票及活期存款	571,738	621,237	976,384
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	55,000	55,000	5,000
	<u>\$ 626,926</u>	<u>\$ 676,454</u>	<u>\$ 981,577</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ -</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
應收票據－非關係人	<u>\$ 6,359</u>	<u>\$ 1,689</u>	<u>\$ 1,561</u>
<u>應收帳款－非關係人</u>			
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
總帳面金額	\$ 95,481	\$ 153,059	\$ 110,832
減：備抵損失	(<u>159</u>)	(<u>159</u>)	(<u>159</u>)
	<u>\$ 95,322</u>	<u>\$ 152,900</u>	<u>\$ 110,673</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 10,493</u>	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ 21,428</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 3,194	\$ 1,574	\$ 4,411
其他	<u>1,319</u>	<u>1,172</u>	<u>1,510</u>
	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 2,746</u>	<u>\$ 5,921</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與授信評鑑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。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊或歷史交易記錄對主要客戶予進行授信評等，對於風險較大之客戶將由獨立徵信機構提供徵信報告。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之付款狀況。

合併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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。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。

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，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

	<u>未</u>	<u>逾</u>	<u>期</u>
<u>115年3月31日</u>			
預期信用損失率		0%	
總帳面金額	\$	112,333	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(159)	
攤銷後成本	\$	<u>112,174</u>	
<u>114年12月31日</u>			
預期信用損失率		0%	
總帳面金額	\$	166,106	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(159)	
攤銷後成本	\$	<u>165,947</u>	
<u>114年3月31日</u>			
預期信用損失率		0%	
總帳面金額	\$	133,821	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(159)	
攤銷後成本	\$	<u>133,662</u>	

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>115年1月1日</u>	<u>114年1月1日</u>
	<u>至3月31日</u>	<u>至3月31日</u>
期初及期末餘額	\$ <u>159</u>	\$ <u>159</u>

九、存 貨

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
原 物 料	\$ 80,930	\$ 85,551	\$ 103,141
製 成 品	<u>142,506</u>	<u>78,859</u>	<u>101,706</u>
	<u>\$ 223,436</u>	<u>\$ 164,410</u>	<u>\$ 204,847</u>

115年及114年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為134,027仟元及140,962仟元。

115年及114年1月1日至3月31日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失4,211仟元及4,756仟元。

十、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(%)		
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日
本公司	台鋼資源股份有限公司(台鋼公司)	廢棄物再利用業	100	100	100

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
個別不重大之關聯企業			
豐力互聯股份有限公司 (豐力公司)	\$ 7,738	\$ 7,849	\$ 8,743

本公司於114年1月經董事會通過與豐興鋼鐵股份有限公司及豐堉資源股份有限公司聯合成立豐力公司，投資額9,000仟元，持股比例為30%。

採用權益法之投資對其所享有之損益，係按未經會計師核閱之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

115年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	添 處	分 重	分 類	期 末 餘 額
成 本						
土 地	\$ 2,054,322	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 2,054,322
土地改良物	75,276	80	-	-	14	75,370
房屋及建築	1,761,392	5,914	-	-	-	1,767,306
機器設備	3,168,558	14,866	(360)	-	15,426	3,198,490
運輸設備	261,116	1,886	(760)	-	-	262,242
其他設備	128,283	2,926	-	-	-	131,209
未完工程	63,073	83,192	-	(14)	-	146,251
成本合計	<u>7,512,020</u>	<u>\$ 108,864</u>	<u>(\$ 1,120)</u>	<u>\$ 15,426</u>		<u>7,635,190</u>
累計折舊						
土地改良物	68,631	\$ 876	\$ -	\$ -	-	69,507
房屋及建築	604,243	22,788	-	-	-	627,031
機器設備	2,372,368	37,553	(353)	-	-	2,409,568
運輸設備	206,185	4,138	(760)	-	-	209,563
其他設備	87,231	3,772	-	-	-	91,003
累計折舊合計	<u>3,338,658</u>	<u>\$ 69,127</u>	<u>(\$ 1,113)</u>	<u>\$ -</u>		<u>3,406,672</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 4,173,362</u>					<u>\$ 4,228,518</u>

114年1月1日 至3月31日	期 初 餘 額	增	添 處	分 重	分 類	期 末 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 2,048,582	\$ 2,029	\$ -	\$ -		\$ 2,050,611
土地改良物	73,858	-	-	-		73,858
房屋及建築	1,704,970	20,540	(10,809)	6,366		1,721,067
機器設備	3,067,987	16,132	(32,159)	843		3,052,803
運輸設備	251,840	1,772	(48)	-		253,564
其他設備	120,735	2,744	(276)	-		123,203
未完工程	8,847	3,728	-	(6,660)		5,915
成本合計	<u>7,276,819</u>	<u>\$ 46,945</u>	<u>(\$ 43,292)</u>	<u>\$ 549</u>		<u>7,281,021</u>
<u>累計折舊</u>						
土地改良物	66,590	\$ 437	\$ -	\$ -		67,027
房屋及建築	524,415	20,206	(1,946)	-		542,675
機器設備	2,296,508	31,682	(27,236)	-		2,300,954
運輸設備	188,805	4,369	(44)	-		193,130
其他設備	72,756	3,918	(276)	-		76,398
累計折舊合計	<u>3,149,074</u>	<u>\$ 60,612</u>	<u>(\$ 29,502)</u>	<u>\$ -</u>		<u>3,180,184</u>
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 4,127,745</u>					<u>\$ 4,100,837</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	5 至 15 年
建築物	
廠房主建物	25 至 50 年
其 他	2 至 48 年
機器設備	2 至 20 年
運輸設備	2 至 15 年
其他設備	2 至 15 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，參閱附註二

六。

十三、其他資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 22,397	\$ 22,269	\$ 20,061
進項稅額	19,911	9,291	8,296
履約合約成本（附註十八）	4,382	7,234	6,467
暫（代）付款	1,002	3,086	923
	<u>\$ 47,692</u>	<u>\$ 41,880</u>	<u>\$ 35,747</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付費用	\$ 17	\$ 68	\$ 390

十四、借 款

長期銀行借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
抵押借款（附註二六）	\$ 510,223	\$ 519,789	\$ 548,489
減：列為1年內到期部份	(38,267)	(38,267)	(38,267)
長期銀行借款	<u>\$ 471,956</u>	<u>\$ 481,522</u>	<u>\$ 510,222</u>
年 利 率（%）	1.8	1.8	1.8

合併公司於113年7月取得臺灣銀行長期借款574,000仟元用以購置土地，借款期間自113年7月至128年7月，共15年分180期，按月平均攤還本息，借款利率按臺灣銀行2年期定期儲蓄存款機動利率加碼計收。

十五、其他應付款及其他流動負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>其他應付款</u>			
應付股利	\$ 589,736	\$ -	\$ 667,625
應付薪資及獎金	29,119	77,803	28,411
應付設備款	5,849	40,310	19,136
應付休假給付	5,098	5,375	4,466
應付董事酬勞	1,575	6,300	1,575
應付捐贈費用	1,100	1,464	1,459
應付利息	428	436	460
其他應付費用	46,265	56,127	55,833
	<u>\$ 679,170</u>	<u>\$ 187,815</u>	<u>\$ 778,965</u>
<u>其他流動負債</u>			
合約負債（附註十八）	\$ 111,311	\$ 69,015	\$ 166,483
負債準備（註）	2,009	1,608	-
暫（代）收款	2,236	2,427	839
	<u>\$ 115,556</u>	<u>\$ 73,050</u>	<u>\$ 167,322</u>

註：合併公司自114年依我國碳費收費辦法等相關法規認列碳費負債準備。合併公司已於115年3月30日取得主管機關對自主減量計畫之核定，並預期於116年4月30日前提提交115年度自主減量計畫執行進度報告，故碳費負債準備係按優惠費率為計算基礎。

十六、退職後福利計畫

115年及114年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以114年及113年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為203仟元及214仟元。

十七、權益

(一) 股本

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
額定股數(仟股)	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>	<u>160,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,600,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>	<u>\$ 1,600,000</u>
已發行且已收足款之 股數(仟股)	<u>111,271</u>	<u>111,271</u>	<u>111,271</u>
已發行股本	<u>\$ 1,112,709</u>	<u>\$ 1,112,709</u>	<u>\$ 1,112,709</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為2,000仟股。

(二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
股票發行溢價	\$ 997,847	\$ 997,847	\$ 997,847
已失效員工認股權	1,138	1,138	1,138
行使歸入權所獲利益	<u>231</u>	<u>231</u>	<u>231</u>
	<u>\$ 999,216</u>	<u>\$ 999,216</u>	<u>\$ 999,216</u>

股票發行溢價之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。已失效員工認股權以及行使歸入權所獲利益之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

(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，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。本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。本公司

章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(五)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策得以現金股利及股票股利分派，其中現金股利發放之比例以不低於股利總額 10% 為原則。

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 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$ 68,841	\$ 83,237
現金股利	\$ 589,736	\$ 667,625
每股現金股利(元)	\$ 5.3	\$ 6

上述現金股利已分別於 115 年 2 月 25 日及 114 年 2 月 24 日董事會決議分配，113 年度之其餘盈餘分配項目已於 114 年 5 月 27 日股東常會決議。114 年度之其餘盈餘分配項目尚待 115 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

(一)

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
氧化鋅銷售收入	\$ 304,887	\$ 302,817
清除再利用收入	114,770	180,182
混凝土銷售收入	14,567	9,654
其他營業收入	862	128
	<u>\$ 435,086</u>	<u>\$ 492,781</u>

(二) 合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據及帳款 (附註八)	<u>\$ 112,174</u>	<u>\$ 165,947</u>	<u>\$ 133,662</u>	<u>\$ 210,186</u>
合約負債(附註十五)	<u>\$ 111,311</u>	<u>\$ 69,015</u>	<u>\$ 166,483</u>	<u>\$ 64,607</u>

(三) 合約成本相關資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
履行合約成本(附註十三)	<u>\$ 4,382</u>	<u>\$ 7,234</u>	<u>\$ 6,467</u>

營業成本主要包含製程相關之機器設備折舊、修繕維護、現場人員薪資費用、物料耗用等相關處理成本以及清運廢棄物等成本。

每月月底相關已投入但尚未完成履約義務之合約，將其相關成本遞延至資產－「履行合約成本」項下，於完成服務後，配合收入之認列而轉列營業成本項下。

十九、稅前淨利

(一) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
政府補助	\$ 52	\$ 1,172
其他	<u>358</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 1,174</u>

(二) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 2,317</u>	<u>\$ 460</u>

利息資本化相關資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ -	\$ 2,029
利息資本化利率	-	1.8%

(三) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 69,127	\$ 60,612
其他無形資產	2,299	1,347
其他非流動資產	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 71,426</u>	<u>\$ 61,962</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 65,835	\$ 57,552
營業費用	<u>3,292</u>	<u>3,060</u>
	<u>\$ 69,127</u>	<u>\$ 60,612</u>

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 788	\$ 167
營業費用	<u>1,511</u>	<u>1,183</u>
	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 1,350</u>

(四) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 55,828	\$ 50,583
退職後福利		
確定提撥計畫	1,833	1,926
確定福利計畫 (附註十六)	<u>203</u>	<u>214</u>
	2,036	2,140
其他員工福利	<u>6,636</u>	<u>7,552</u>
	<u>\$ 64,500</u>	<u>\$ 60,275</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,315	\$ 38,824
營業費用	<u>25,185</u>	<u>21,451</u>
	<u>\$ 64,500</u>	<u>\$ 60,275</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，其中以不低於百分之一為基層員工分派酬勞。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞 (含基層員工酬勞) 及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5.18%	4.40%
董事酬勞	0.88%	0.83%

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
現金		
員工酬勞	\$ 9,269	\$ 8,328
董事酬勞	1,575	1,575

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

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 2 月 5 日及 114 年 1 月 20 日經董事會決議如下：

金額	114年度	113年度
員工酬勞	\$ 36,794	\$ 36,724
董事酬勞	\$ 6,300	\$ 6,300

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 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。

二十、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：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
本期所得稅		
本期產生者	\$ 37,034	\$ 33,848
未分配盈餘加徵	<u>1,492</u>	<u>4,075</u>
	38,526	37,923
遞延所得稅		
本期產生者	(633)	(1,244)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,893</u>	<u>\$ 36,679</u>

(二) 所得稅核定情形

合併公司截至 112 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>115年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 130,222	111,271	\$ <u>1.17</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 218</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>130,222</u>	<u>111,489</u>	\$ <u>1.17</u>
加潛在普通股之影響			
<u>114年1月1日至3月31日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 142,770	111,271	\$ <u>1.28</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u> -</u>	<u> 146</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>142,770</u>	<u>111,417</u>	\$ <u>1.28</u>
加潛在普通股之影響			

若合併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。

二二、非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司之非現金交易投資及籌資活動如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
<u>非現金交易之投資及籌資活動</u>		
應付股利	\$ <u>589,736</u>	\$ <u>667,625</u>
預付設備款轉列不動產、廠房 及設備	\$ <u>15,426</u>	\$ <u>1,089</u>
長期銀行借款轉列一年內到期 之長期銀行借款	\$ <u>38,267</u>	\$ <u>38,267</u>

二三、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。本公司之整體策略並無變化。

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、資本公積及保留盈餘）組成。

合併公司主要管理階層定期重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資金之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 806,112	\$ 907,542	\$ 1,204,156
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	605,372	682,012	675,268

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）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

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收款項、應付款項及借款等。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於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）、信用風險及流動性風險。

財務部門與業務部門定期對公司之管理階層提出報告，以掌握財務風險對公司的影響。

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

合併公司從事外幣計價之銷貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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，參閱附註二八。

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）對美金之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，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。下表之正數係表示當新台幣相對於美金貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
稅前淨利	\$ 471	\$ 384

(2) 利率風險

合併公司同時以固定及浮動利率之存款及借款而產生利率暴險。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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 56,500	\$ 56,500	\$ 5,000
具現金流量利率風險			
金融資產	624,660	676,253	1,053,675
金融負債	510,223	519,789	548,489

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，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 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將分別增加 286 仟元及 1,263 仟元，主因為合併公司之浮動利率之銀行存款及借款。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與授信評鑑良好之對象進行交易。為減輕信用風險，合併公司依據「授信管理辦法」進行評估，由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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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營運並減輕現金流量波動之影響。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。

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編製。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製。

	1年以內	1年以上
<u>115年3月31日</u>		
無附息負債	\$ 680,755	\$ -
浮動利率工具	38,267	471,956

	1年以內	1年以上
<u>114年12月31日</u>		
無附息負債	\$ 156,152	\$ -
浮動利率工具	38,267	481,522
<u>114年3月31日</u>		
無附息負債	787,957	-
浮動利率工具	38,267	510,222

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年
<u>115年3月31日</u>				
無附息負債	\$ 680,755	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	38,267	191,333	191,333	89,290
	<u>\$ 719,022</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 89,290</u>
<u>114年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 156,152	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	38,267	191,333	191,333	98,856
	<u>\$ 194,419</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 98,856</u>
<u>114年3月31日</u>				
無附息負債	\$ 787,957	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	38,267	191,333	191,333	127,556
	<u>\$ 826,224</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 191,333</u>	<u>\$ 127,556</u>

二五、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
豐力公司	關聯企業
豐興鋼鐵股份有限公司（豐興公司）	本公司之主要管理階層
東和鋼鐵企業股份有限公司（東和公司）	本公司之主要管理階層
海光企業股份有限公司（海光公司）	本公司之主要管理階層
協勝發鋼鐵廠股份有限公司（協勝發公司）	本公司之主要管理階層
建順煉鋼股份有限公司（建順公司）	本公司之主要管理階層
聯成鋼鐵股份有限公司（聯成公司）	實質關係人（114年5月前為本公司之主要管理階層）
嘉德創資源股份有限公司（嘉德創公司）	實質關係人
豐堉資源股份有限公司（豐堉公司）	實質關係人
証統環保科技股份有限公司（証統公司）	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
勞務收入	主要管理階層	\$ 23,376	\$ 55,194
	實質關係人	<u>7,013</u>	<u>3,324</u>
		<u>\$ 30,389</u>	<u>\$ 58,518</u>
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43</u>

對關係人之勞務提供及銷貨，其銷售條件及收款條件與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨 (進貨折讓)

關係人類別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人	\$ 72	\$ 143
主要管理階層	<u>(1)</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 141</u>

係對關係人之進貨 (進貨折讓)，其進貨條件及付款條件與一般供應商無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款	主要管理階層	\$ 9,410	\$ 7,728	\$ 20,910
	實質關係人	<u>1,083</u>	<u>3,630</u>	<u>518</u>
		<u>\$ 10,493</u>	<u>\$ 11,358</u>	<u>\$ 21,428</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。115年及114年3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付帳款	實質關係人	\$ 32	\$ 70	\$ 49
	主要管理階層	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 33</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 50</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ -</u>

(六) 合約負債

帳列項目	關係人類別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
其他流動	主要管理階層	\$ 5,600	\$ 5,945	\$ 11,409
負債	實質關係人	<u>718</u>	<u>3,042</u>	<u>3,398</u>
		<u>\$ 6,318</u>	<u>\$ 8,987</u>	<u>\$ 14,807</u>

(七) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 6,324	\$ 5,489
退職後福利	<u>27</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 6,351</u>	<u>\$ 5,516</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業已提供作為履約保證及銀行借款之擔保品：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備淨額	\$ 1,752,444	\$ 1,752,444	\$ 1,748,732
其他金融資產—非流動	<u>55,016</u>	<u>55,016</u>	<u>56,443</u>
	<u>\$ 1,807,460</u>	<u>\$ 1,807,460</u>	<u>\$ 1,805,175</u>

二七、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 433,222</u>	<u>\$ 537,582</u>	<u>\$ 328,201</u>

(二) 合併公司每月清除再利用集塵灰依敦親睦鄰環境保護協定書之規定，應按處理量之定額支付敦親睦鄰回饋金予彰化縣伸港鄉及線西鄉公所。115年及114年1月1日至3月31日帳列營業費用之敦親睦鄰回饋金支出分別為3,749仟元及4,280仟元。

二八、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣貨幣性資產及負債如下：

115年3月31日			
外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,600	31.995 (美金：新台幣)	<u>\$ 51,205</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	128	31.995 (美金：新台幣)	<u>\$ 4,106</u>
114年12月31日			
外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 3,480	31.43 (美金：新台幣)	<u>\$ 109,387</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	94	31.43 (美金：新台幣)	<u>\$ 2,966</u>
114年3月31日			
外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,436	33.205 (美金：新台幣)	<u>\$ 47,672</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	280	33.205 (美金：新台幣)	<u>\$ 9,287</u>

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外幣	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換利益
美金	31.63 (美金：新台幣)	<u>\$ 1,258</u>	32.895 (美金：新台幣)	<u>\$ 1,865</u>

二九、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. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 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：無。
5. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

三十、部門資訊

營運部門資訊係提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。本公司主要為集塵灰、其他廢棄物處理/再利用，並回收其中具經濟價值之氧化鋅做銷售。台鋼公司主要為安定化煉鋼廠產出之還原渣及其他爐渣，處理後之產品可用於符合法令之土木工程及預拌混凝土行業，合併公司主要營運決策者將本公司及台鋼公司個別視為應報導部門。

本公司及子公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之收入及營運結果如下：

	本 公 司	台 鋼 公 司	調 整 及 沖 銷	合 計
<u>115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>				
來自外部客戶之收入	\$ 375,822	\$ 59,264	\$ -	\$ 435,086
部門間收入	-	23,601	(23,601)	-
收入合計	<u>\$ 375,822</u>	<u>\$ 82,865</u>	<u>(\$ 23,601)</u>	<u>\$ 435,086</u>
部門利益	\$ 182,058	(\$ 13,855)	(\$ 120)	\$ 168,083
利息收入	612	237	-	849
財務成本	(2,317)	-	-	(2,317)
其他營業外收入及支出	(12,238)	(22)	13,760	1,500
稅前淨利 (損)	168,115	(13,640)	13,640	168,115
所得稅費用	(37,893)	-	-	(37,893)
稅後淨利	<u>\$ 130,222</u>	<u>(\$ 13,640)</u>	<u>\$ 13,640</u>	<u>\$ 130,222</u>

115年3月31日	未分攤之				合計
	本公司	台鋼公司	資產/負債	調整及沖銷	
可辨認部門資產	\$ 5,393,767	\$ 2,243,141	\$ 85,352	(\$ 2,219,780)	\$ 5,502,480
可辨認部門負債	\$ 802,277	\$ 46,999	\$ 637,484	(\$ 11,621)	\$ 1,475,139

114年1月1日至3月31日	未分攤之				合計
	本公司	台鋼公司	資產/負債	調整及沖銷	
來自外部客戶之收入	\$ 396,707	\$ 96,074	\$ -	\$ -	\$ 492,781
部門間收入	-	27,684	(27,684)	-	-
收入合計	\$ 396,707	\$ 123,758	(\$ 27,684)	\$ -	\$ 492,781
部門利益	\$ 173,076	\$ 17,696	(\$ 1,484)	\$ -	\$ 189,288
利息收入	1,237	54	-	-	1,291
財務成本	(460)	-	-	-	(460)
其他營業外收入及支出	5,596	(729)	(15,537)	(10,670)	10,670
稅前淨利	179,449	17,021	(17,021)	-	179,449
所得稅費用	(36,679)	-	-	-	(36,679)
稅後淨利	\$ 142,770	\$ 17,021	(\$ 17,021)	\$ -	\$ 142,770

114年3月31日	未分攤之				合計
	本公司	台鋼公司	資產/負債	調整及沖銷	
可辨認部門資產	\$ 5,510,706	\$ 2,270,070	\$ 99,106	(\$ 2,237,577)	\$ 5,642,305
可辨認部門負債	\$ 951,386	\$ 54,040	\$ 703,765	(\$ 8,104)	\$ 1,701,087

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損益份額、利息收入、其他收入、外幣兌換淨利益、財務成本、什項支出、處分不動產、廠房及設備（損失）利益及所得稅費用之分攤。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。

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他金融資產與遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。以及
2. 除借款與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。

台灣鋼聯股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	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 (註三及五)	本期最高 背書保證餘額 (註四)	期末背書 保證餘額 (註四)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	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 (註三及五)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係 (註二)										
0	本公司	台鋼公司	(2)	\$ 1,973,397	\$ 300,000	\$ 200,000	\$ -	\$ -	4.97	\$ 2,013,670	Y	N	N

註一：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列四種：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註三：本公司及子公司整體對外背書保證之總額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 50% 為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司最近期財務報表淨值之 49% 為限。

註四：董事會通過之背書保證額度係以申報月份外幣餘額乘以申報月份月底之兌換新台幣匯率換算。

註五：依據本公司之背書保證辦法規定，背書保證之限額以最近一期經會計師查核（核閱）簽證之財務報表淨值計算為準。本公司 115 年 3 月份所公告之單一企業背書保證限額為 2,198,558 仟元及背書保證最高限額資訊為 2,243,427 仟元，因 115 年第 1 季財務報表尚未經會計師核閱，係以 114 年度財務報表為依據並公告，故與上列金額有所差異。

台灣鋼聯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大交易往來情形及金額
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 科 目	金 額 (註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本 公 司	台 鋼 公 司	1	營 業 成 本	\$ 23,481	—	5.40

註一：與交易人之關係：1.母公司對子公司

註二：合併財務報表業已沖銷。

台灣鋼聯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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額			期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期	期 末	去 年 年 底	股 數 (仟 股)	比 率	帳 面 金 額			
本 公 司	台 鋼 公 司 豐 力 公 司	彰 化 縣 台 中 市	廢 棄 物 再 利 用 業 資 訊 管 理 開 發	\$ 2,300,000	\$ 2,300,000	149,000	100%	\$ 2,208,463	(\$ 13,640)	(\$ 13,760)	子 公 司	
				9,000	9,000	900	30%	7,738	(422)	(111)	採 用 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	

註：除採權益法評價之被投資公司外，其餘納入合併財務報表業已沖銷。