

股票代碼：2006

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年第一季

公司地址：台北市長安東路一段9號6樓
電話：(02)2551-1100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	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
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～39
(七)關係人交易	40～42
(八)質押之資產	42
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	42～43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	43
(十二)其 他	43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	44～46
2.轉投資事業相關資訊	46～47
3.大陸投資資訊	47～48
4.主要股東資訊	48
(十四)部門資訊	48～49



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

東和鋼鐵企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(二)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據，民國一一二年及一一一年三月三十一日之資產總額分別為3,599,716千元及3,852,689千元，均占合併資產總額之7%；負債總額分別為630,662千元及796,097千元，分別占合併負債總額之2%及3%；民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為70,527千元及85,078千元，均占合併綜合損益之6%。

除上段所述者外，如合併財務報表附註六(七)所述，東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日採用權益法之投資分別為142,766千元及82,539千元，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日採用權益法之關聯企業損益之份額分別為3,255千元及4,915千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東和鋼鐵企業股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

李慧慧



寇惠桓



證券主管機關：台財證六字第0930104860號
核准簽證文號：台財證六字第0930106739號
民國一一二年五月九日

民國一一二年及一一一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司

民國一一二年三月三十一日、一一一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	112.3.31		111.12.31		111.3.31			負債及權益	112.3.31		111.12.31		111.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,438,548	4	2,126,513	4	1,754,515	3	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 13,759,405	25	13,994,974	26	10,637,583	19	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	189,475	-	162,736	-	242,254	-	2110 應付短期票券(附註六(十二))	969,169	2	599,500	2	204,950	-	
1140 合約資產－流動(附註六(二十))	3,948,865	7	3,828,719	7	4,161,152	7	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	14,979	-	-	-	
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	186,110	-	220,725	-	308,358	1	2130 合約負債－流動(附註六(二十))	2,940,306	5	2,859,004	5	2,699,999	5	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	3,653,878	7	3,368,530	6	3,788,634	7	2150 應付票據	194,818	-	77,748	-	101,938	-	
1200 其他應收款(附註六(五)及七)	189,633	-	28,234	-	365,605	1	2170 應付帳款(附註七)	2,607,332	5	2,128,721	4	3,488,974	6	
1310 存貨(附註六(六))	18,596,382	34	18,821,299	35	20,204,566	36	2200 其他應付款(附註六(十八)及七)	4,370,619	8	2,104,826	4	6,583,186	12	
1410 預付款項	389,196	1	252,390	-	321,684	1	2230 本期所得稅負債	857,448	3	579,559	1	1,244,634	2	
1470 其他流動資產(附註八)	881,283	2	845,902	2	865,858	2	2250 負債準備－流動	1,907	-	1,909	-	155	-	
流動資產合計	30,473,370	55	29,655,048	54	32,012,626	58	2280 租賃負債－流動(附註六(十四))	43,864	-	41,431	-	42,722	-	
非流動資產：							2322 一年內到期長期借款(附註六(十三))	190,624	-	192,011	-	740,376	2	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	618,556	1	524,816	1	640,202	1	2399 其他流動負債－其他	9,825	-	10,590	-	12,101	-	
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,403,875	3	1,557,111	3	1,441,656	3	流動負債合計	25,945,317	48	22,605,252	42	25,756,618	46	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	19,747,493	36	20,038,567	37	18,235,582	33	非流動負債：							
1755 使用權資產(附註六(九))	340,944	1	350,563	1	391,264	1	2540 長期借款(附註六(十三))	976,560	2	2,526,032	5	2,480,920	5	
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及(十))	1,924,677	4	1,924,962	4	1,927,592	3	2570 遞延所得稅負債	185,566	-	187,580	-	177,356	-	
1780 無形資產	177,410	-	179,458	-	187,085	-	2580 租賃負債－非流動(附註六(十四))	155,522	-	163,840	-	186,403	-	
1840 遞延所得稅資產	85,542	-	85,542	-	86,431	-	2640 淨確定福利負債－非流動	250,119	-	260,957	-	394,245	1	
1900 其他非流動資產(附註八)	84,031	-	79,491	-	80,347	-	2645 存入保證金(附註七)	10,084	-	9,155	-	9,995	-	
1911 天然資源	11,174	-	11,543	-	24,154	-	2550 負債準備－非流動	102,726	-	99,217	-	89,995	-	
1915 預付設備款	61,495	-	69,445	-	181,070	-	非流動負債合計	1,680,577	2	3,246,781	5	3,338,914	6	
1920 存出保證金(附註八)	274,204	-	290,001	-	295,775	1	負債合計	27,625,894	50	25,852,033	47	29,095,532	52	
非流動資產合計	24,729,401	45	25,111,499	46	23,491,158	42	權益(附註六(十八))：							
							3100 股本	7,302,138	13	7,302,138	13	7,302,138	13	
							3200 資本公積	7,684,679	14	7,684,679	15	7,684,679	14	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	4,718,218	9	4,718,218	9	4,128,399	7	
							3320 特別盈餘公積	157,889	-	157,889	-	822,363	2	
							3350 未分配盈餘	7,834,082	14	9,254,928	17	6,374,264	12	
							保留盈餘小計	12,710,189	23	14,131,035	26	11,325,026	21	
							3400 其他權益	(226,534)	-	(311,887)	(1)	(98,514)	-	
							歸屬於母公司業主之權益合計	27,470,472	50	28,805,965	53	26,213,329	48	
							36XX 非控制權益	106,405	-	108,549	-	194,923	-	
							權益總計	27,576,877	50	28,914,514	53	26,408,252	48	
資產總計	\$ 55,202,771	100	54,766,547	100	55,503,784	100	負債及權益總計	\$ 55,202,771	100	54,766,547	100	55,503,784	100	

董事長：侯傑騰

經理人：黃炳樺

會計主管：劉桂華

(請詳閱後附合併財務報表附註)

僅經核閱，未依會計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一二年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月		111年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 13,621,958	100	15,194,994	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、(十六)、(二十一)及七)	(11,565,676)	(85)	(13,118,926)	(86)
5900 營業毛利	2,056,282	15	2,076,068	14
6000 營業費用：				
6100 推銷費用(附註六(八)、(九)、(十六)、(二十一)及七)	(247,013)	(2)	(241,074)	(2)
6200 管理費用(附註六(八)、(九)、(十六)、(二十一)及七)	(346,135)	(2)	(369,483)	(2)
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	(568)	-	(233)	-
6500 營業費用合計	(593,716)	(4)	(610,790)	(4)
6900 營業淨利	1,462,566	11	1,465,278	10
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十二)及七)	8,304	-	2,112	-
7010 其他收入(附註六(二十二))	16,013	-	48,823	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二)及七)	32,045	-	91,084	1
7050 財務成本(附註六(十四)及(二十二))	(107,554)	(1)	(39,738)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))	4,658	-	28,113	-
營業外收入及支出合計	(46,534)	(1)	130,394	1
7900 稅前淨利	1,416,032	10	1,595,672	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	278,016	2	306,596	2
本期淨利	1,138,016	8	1,289,076	9
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	93,741	1	(34,032)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	93,741	1	(34,032)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,646)	-	93,991	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(13,646)	-	93,991	-
8300 本期其他綜合損益	80,095	1	59,959	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,218,111	9	\$ 1,349,035	9
8600 本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 1,134,902	8	1,284,853	9
8620 非控制權益	3,114	-	4,223	-
	\$ 1,138,016	8	\$ 1,289,076	9
8700 綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 1,220,255	9	1,344,228	9
8720 非控制權益	(2,144)	-	4,807	-
	\$ 1,218,111	9	\$ 1,349,035	9
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ 1.55		1.76	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十九))	\$ 1.55		1.75	

董事長：侯傑騰



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：黃炳樺



會計主管：劉桂華



僅經核閱，未依審計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
								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	合 計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 7,302,138	7,684,679	4,128,399	822,363	9,762,779	14,713,541	(514,902)	357,013	(157,889)	29,542,469	190,116	29,732,585
本期淨利	-	-	-	-	1,284,853	1,284,853	-	-	-	1,284,853	4,223	1,289,076
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	93,434	(34,059)	59,375	59,375	584	59,959
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,284,853	1,284,853	93,434	(34,059)	59,375	1,344,228	4,807	1,349,035
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,673,368)	(4,673,368)	-	-	-	(4,673,368)	-	(4,673,368)
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 7,302,138	7,684,679	4,128,399	822,363	6,374,264	11,325,026	(421,468)	322,954	(98,514)	26,213,329	194,923	26,408,252
民國一二年一月一日餘額	\$ 7,302,138	7,684,679	4,718,218	157,889	9,254,928	14,131,035	(520,184)	208,297	(311,887)	28,805,965	108,549	28,914,514
本期淨利	-	-	-	-	1,134,902	1,134,902	-	-	-	1,134,902	3,114	1,138,016
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,379)	93,732	85,353	85,353	(5,258)	80,095
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,134,902	1,134,902	(8,379)	93,732	85,353	1,220,255	(2,144)	1,218,111
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,555,748)	(2,555,748)	-	-	-	(2,555,748)	-	(2,555,748)
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 7,302,138	7,684,679	4,718,218	157,889	7,834,082	12,710,189	(528,563)	302,029	(226,534)	27,470,472	106,405	27,576,877

董事長：侯傑騰



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：黃炳樺

~6~



會計主管：劉桂華



僅經核閱，未依審計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,416,032	1,595,672
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	389,091	405,723
攤銷費用	5,510	16,844
預期信用減損損失	568	233
透過損益按公允價值衡量金融資產/負債之淨利益	(28,355)	(84,718)
利息費用	107,554	39,738
利息收入	(8,304)	(2,112)
股利收入	-	(29,952)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(4,658)	(28,113)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	614	1,184
未實現外幣兌換損失(利益)	516	(419)
不動產、廠房及設備轉列費用數	206	-
收益費損項目合計	462,742	318,408
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(13,372)	33,137
合約資產增加	(120,146)	(544,151)
應收票據減少(增加)	34,678	(16,449)
應收帳款(增加)減少	(285,951)	160,890
其他應收款減少	14	1,444
存貨減少	224,917	290,950
預付款項(增加)減少	(137,137)	21,862
其他流動資產(增加)減少	(36,009)	85,045
其他營業資產減少(增加)	4,299	(7,852)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(328,707)	24,876
合約負債增加	81,302	167,393
應付票據增加(減少)	117,070	(47,533)
應付帳款增加	478,611	465,234
其他應付款減少	(278,496)	(217,026)
負債準備增加	3,507	8,766
其他流動負債減少	(765)	(431)
淨確定福利負債減少	(10,838)	(9,742)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	390,391	366,661
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,684	391,537
調整項目合計	524,426	709,945

董事長：侯傑騰



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：黃炳樺



會計主管：劉桂華



僅經核閱，未依審計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營運產生之現金流入	\$ 1,940,458	2,305,617
收取之利息	8,280	2,065
支付之利息	(96,449)	(39,617)
支付之所得稅	(35,240)	(3,865)
營業活動之淨現金流入	1,817,049	2,264,200
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(84,781)	(114,401)
處分不動產、廠房及設備	-	363
存出保證金減少	15,797	38,338
取得投資性不動產	(1,063)	-
其他金融資產減少(增加)	128	(66)
預付設備及土地款增加	(10,128)	(43,280)
投資活動之淨現金流出	(80,047)	(119,046)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	22,091,522	15,505,568
短期借款減少	(22,335,769)	(18,271,002)
應付短期票券增加	1,800,000	605,000
應付短期票券減少	(1,430,000)	(500,000)
舉借長期借款	500,000	939,196
償還長期借款	(2,044,743)	(291,332)
存入保證金增加(減少)	929	(2,773)
租賃本金償還	(10,900)	(10,685)
非控制權益變動	(5,258)	584
籌資活動之淨現金流出	(1,434,219)	(2,025,444)
匯率變動對現金及約當現金之影響	9,252	104,411
本期現金及約當現金增加數	312,035	224,121
期初現金及約當現金餘額	2,126,513	1,530,394
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,438,548	1,754,515

董事長：侯傑騰



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：黃炳樺



會計主管：劉桂華



僅經核閱，未依審計準則查核
東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一十二年及一十一年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

東和鋼鐵企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十一年五月奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市長安東路一段9號6樓。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要營業項目為鋼筋、型鋼及鋼板之產銷業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年五月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一十二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.3.31	111.12.31	111.3.31	
本公司	Tung Yuan International Corp. (以下簡稱Tung Yuan公司)	各種海內外事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	東鋼鋼結構(股)公司 (以下簡稱東鋼構公司)	鋼構工程專業營造業	97.48 %	97.48 %	97.48 %	註1
本公司	Goldham Development Ltd.	各種海內外事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	嘉德創資源(股)公司 (以下簡稱嘉德創資源公司)	廢棄物資源回收業	99.02 %	99.02 %	99.02 %	
本公司	東鋼風力發電(股)公司 (以下簡稱東鋼風力發電公司)	發電業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd. (以下簡稱THSVC公司)	鋼鐵業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
本公司	東糖能源服務(股)公司 (以下簡稱東糖公司)	肥料製造及再生能源自用發電設備	36.00 %	36.00 %	36.00 %	註2
Tung Yuan公司	3 Oceans International Inc.	各種海內外事業之投資	66.51 %	66.32 %	66.67 %	
Tung Yuan公司	Duc Hoa International J.S.C. (下簡稱Duc Hoa公司)	生石灰廠	96.00 %	96.00 %	96.00 %	
東鋼構公司	東鋼營造工程(股)公司 (以下簡稱東鋼營造公司)	土木建築工程	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Goldham Development Ltd.	福建東鋼鋼鐵有限公司 (以下簡稱福建東鋼公司)	型鋼及鋼構加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註1：除重要子公司(東鋼構公司及THSVC公司)經會計師核閱，其餘皆非重要子公司且未經會計師核閱。

註2：本公司於民國一一年十一月重新判斷已無實質控制力，故不納入合併個體。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

除下列所述外，編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司持有關聯企業(嘉德技術開發股份有限公司及福建中日達金屬有限公司)分別為46.19%及35%之有表決權股份，為其單一最大股東，其餘持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對此二關聯企業係具重大影響力而不具控制力。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 2,181	2,478	2,588
活期及支票存款	1,099,183	886,458	965,629
定期存款	1,217,292	823,447	786,298
附買回票券	119,892	414,130	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,438,548</u>	<u>2,126,513</u>	<u>1,754,515</u>

- 1.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十三)。
- 2.截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之現金及約當現金提供作為質押擔保情形(已轉列為存出保證金及其他流動或非流動資產)，請詳附註八。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融			
資產：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ 4,079	-	34,330
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	185,396	162,736	207,924
合 計	<u>\$ 189,475</u>	<u>162,736</u>	<u>242,254</u>
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融			
負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	14,979	-

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易金融負債之衍生工具明細如下：

	112.3.31		
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯(美金千元)	\$ <u>95,334</u>	美金兌台幣	112.04.06~112.06.15
	111.12.31		
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯(美金千元)	\$ <u>58,215</u>	美金兌台幣	112.01.03~112.03.31
	111.3.31		
	合約金額	幣別	到期期間
買入遠期外匯(美金千元)	\$ <u>86,474</u>	美金兌台幣	111.04.06~111.06.15

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之權益工具：			
上市公司股票	\$ 454,123	366,344	458,828
非上市(櫃)公司股票	164,433	158,472	181,374
合 計	<u>\$ 618,556</u>	<u>524,816</u>	<u>640,202</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.市場風險資訊請詳附註六(二十三)。
- 3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據及帳款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據—因營業而發生	\$ 186,568	221,246	309,049
應收帳款—按攤銷後成本衡量	3,686,064	3,400,134	3,883,701
應收帳款—關係人	1,943	1,921	4,132
催收款	63,628	63,628	63,178
減：備抵損失	(98,215)	(97,674)	(163,068)
	<u>\$ 3,839,988</u>	<u>3,589,255</u>	<u>4,096,992</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司之大陸地區鋼結構部、越南廠及其他部門之應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 412,942	0%	-
已發生財務困難	6,663	100%	6,663
	<u>\$ 419,605</u>		<u>6,663</u>

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 395,431	0%	-
已發生財務困難	6,629	100%	6,629
	<u>\$ 402,060</u>		<u>6,629</u>

	111.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 422,648	0%	-
已發生財務困難	73,627	100%	73,627
	<u>\$ 496,275</u>		<u>73,627</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司除大陸地區鋼結構部、越南廠及其他部門外之應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
低度風險	\$ 617,572	0.80%	4,925
普通風險	2,837,391	0.81%	22,966
已發生財務困難者	63,635	100%	63,635
	<u>\$ 3,518,598</u>		<u>91,526</u>

	111.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
低度風險	\$ 646,047	0.61%	3,923
普通風險	2,575,187	0.86%	22,074
已發生財務困難者	63,635	100%	63,635
	<u>\$ 3,284,869</u>		<u>89,632</u>

	111.3.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
低度風險	\$ 1,456,947	0.29%	4,260
普通風險	2,243,654	0.98%	21,972
已發生財務困難者	63,184	100%	63,184
	<u>\$ 3,763,785</u>		<u>89,416</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
逾期60天以下	<u>\$ 5,708</u>	<u>1,111</u>	<u>15,580</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
期初餘額	\$ 97,674	160,188
認列之減損損失	568	233
外幣換算損益	(27)	2,647
期末餘額	<u>\$ 98,215</u>	<u>163,068</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(五)其他應收款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收股利	\$ 161,389	-	129,268
其他應收款－關係人	165	165	356
應收退稅款	-	-	565
國有土地購地保證金	-	-	221,026
其他	28,079	28,069	14,390
	<u>\$ 189,633</u>	<u>28,234</u>	<u>365,605</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之其他應收款未有發生逾期而提列減損之情事，信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

(六)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
製成品(含寄外品)	\$ 3,296,244	2,255,746	3,082,865
半成品(含寄外品及在途存貨)	3,334,188	4,221,001	4,096,237
原料(含在途存貨)	9,053,551	9,148,353	10,070,421
物料(含寄外品及在途存貨)	2,912,399	3,196,199	2,955,043
存貨淨額	<u>\$ 18,596,382</u>	<u>18,821,299</u>	<u>20,204,566</u>

- 1.截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未提供做質押擔保之情形。
- 2.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列之銷貨營業成本，明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
存貨銷貨成本	\$ 10,683,362	11,625,912
存貨回升利益	(145,499)	-
未分攤製造費用－產能差異	26,094	18,345
出售原物料及廢料收益	(60,328)	(88,960)
合 計	<u>\$ 10,503,629</u>	<u>11,555,297</u>

民國一一二年一月一日至三月三十一日存貨因淨變現價值增加而迴轉先前認列之跌價損失，係因受國際原物料鐵礦砂、焦煤及廢鋼等漲價影響，使存貨之市場售價上漲。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

3.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日因提供勞務認列之處理成本如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處理成本	\$ <u>63,424</u>	<u>68,522</u>

(七)採用權益法之投資

1.合併公司採用權益法之關聯企業個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊對於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>1,403,875</u>	<u>1,557,111</u>	<u>1,441,656</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利	\$ <u>4,658</u>	<u>28,113</u>	

2.擔 保

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

3.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除台灣鋼聯(股)公司係依同期間經會計師核閱之財務報告認列外，餘係按未經會計師核閱之財務報表計算。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	雜項設備	其他資產	未完工程	總 計
成本或認定成本：								
民國112年1月1日餘額	\$ 5,478,223	24,889	10,069,127	30,233,984	470,783	389,632	211,154	46,877,792
增 添	-	-	121	25,885	932	66	46,317	73,321
重分類轉入	-	-	-	41,443	-	-	(14,690)	26,753
處 分	-	-	(20,473)	(11,679)	(1,801)	-	-	(33,953)
匯率變動之影響及其他	-	-	(6,203)	(13,677)	(212)	-	(84)	(20,176)
民國112年3月31日餘額	\$ <u>5,478,223</u>	<u>24,889</u>	<u>10,042,572</u>	<u>30,275,956</u>	<u>469,702</u>	<u>389,698</u>	<u>242,697</u>	<u>46,923,737</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 3,075,671	-	9,621,557	29,678,658	448,081	367,207	214,105	43,405,279
增 添	-	-	172	32,189	873	-	77,421	110,655
重分類轉入	423,897	-	30	17,697	-	-	460	442,084
處 分	-	-	(2,166)	(13,223)	(4,340)	-	-	(19,729)
匯率變動之影響及其他	-	-	33,654	68,212	2,137	-	524	104,527
民國111年3月31日餘額	\$ <u>3,499,568</u>	<u>-</u>	<u>9,653,247</u>	<u>29,783,533</u>	<u>446,751</u>	<u>367,207</u>	<u>292,510</u>	<u>44,042,816</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	雜項設備	其他資產	未完工程	總計
折舊及減損損失：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	-	4,575,293	21,952,131	311,801	-	-	26,839,225
本年度折舊	-	622	68,810	294,786	10,300	-	-	374,518
處分	-	-	(20,473)	(11,368)	(1,496)	-	-	(33,337)
匯率變動之影響及其他	-	-	(592)	(3,530)	(40)	-	-	(4,162)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>622</u>	<u>4,623,038</u>	<u>22,232,019</u>	<u>320,565</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,176,244</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	4,308,168	20,815,813	279,264	-	-	25,403,245
本年度折舊	-	-	79,584	301,468	9,536	-	-	390,588
處分	-	-	(2,049)	(12,113)	(4,020)	-	-	(18,182)
匯率變動之影響及其他	-	-	7,211	23,305	1,067	-	-	31,583
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,392,914</u>	<u>21,128,473</u>	<u>285,847</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,807,234</u>
帳面價值：								
民國112年3月31日	<u>\$ 5,478,223</u>	<u>24,267</u>	<u>5,419,534</u>	<u>8,043,937</u>	<u>149,137</u>	<u>389,698</u>	<u>242,697</u>	<u>19,747,493</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 5,478,223</u>	<u>24,889</u>	<u>5,493,834</u>	<u>8,281,853</u>	<u>158,982</u>	<u>389,632</u>	<u>211,154</u>	<u>20,038,567</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 3,499,568</u>	<u>-</u>	<u>5,260,333</u>	<u>8,655,060</u>	<u>160,904</u>	<u>367,207</u>	<u>292,510</u>	<u>18,235,582</u>

1. 合併公司不動產、廠房及設備與投資性不動產中，因所購入之農業用地無法以本公司名義辦理過戶，暫以借名登記人名義登記，並與其簽訂有不動產借名登記契約書，明定雙方之權利義務。合併公司陸續向有關機關申請土地變更編定中。借名登記土地明細如下：

表列科目	112.3.31	111.12.31	111.3.31
不動產、廠房及設備	\$ 389,698	389,632	367,207
投資性不動產	499,124	499,124	499,124
	<u>\$ 888,822</u>	<u>888,756</u>	<u>866,331</u>

2. 本公司因應「桃園市觀音區東和觀音產業園區開發案」之設置及整體營運考量，依國有非公用不動產讓售作業程序向「財政部國有財產署」承購國有土地，於民國一一一年三月取得土地產權移轉證明書完成計價程序，產價計新台幣423,897千元表列「土地」項下。

3. 耐年年限及殘值評估

不動產、廠房及設備之折舊以直線法平均攤提，本公司定期評估不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值，如相關估計有重大改變時，則於改變當期及以後年度調整。

4. 擔保

截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日無擔保之情形。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、機器設備及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機器設備	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 330,800	49,570	91,483	24,639	5,802	502,294
增 添	1,023	4,371	-	-	-	5,394
處 分	(1,022)	-	-	(539)	(454)	(2,015)
匯率變動之影響	(597)	(22)	(343)	-	-	(962)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 330,204</u>	<u>53,919</u>	<u>91,140</u>	<u>24,100</u>	<u>5,348</u>	<u>504,711</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 350,422	49,593	91,825	17,770	5,412	515,022
增 添	-	4,400	-	2,009	536	6,945
處 分	-	-	-	-	(316)	(316)
匯率變動之影響	2,761	91	1,370	-	-	4,222
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 353,183</u>	<u>54,084</u>	<u>93,195</u>	<u>19,779</u>	<u>5,632</u>	<u>525,873</u>
使用權資產之折舊：						
民國112年1月1日餘額	\$ 65,924	28,968	42,528	11,242	3,069	151,731
本期折舊	4,932	3,762	2,646	1,648	237	13,225
處 分	-	-	-	(538)	(454)	(992)
匯率變動之影響	(52)	(12)	(133)	-	-	(197)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 70,804</u>	<u>32,718</u>	<u>45,041</u>	<u>12,352</u>	<u>2,852</u>	<u>163,767</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 58,525	18,273	31,927	8,881	2,750	120,356
本期折舊	5,309	3,781	2,706	1,741	250	13,787
處 分	-	-	-	-	(316)	(316)
匯率變動之影響	245	39	498	-	-	782
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 64,079</u>	<u>22,093</u>	<u>35,131</u>	<u>10,622</u>	<u>2,684</u>	<u>134,609</u>
帳面價值：						
民國112年3月31日	<u>\$ 259,400</u>	<u>21,201</u>	<u>46,099</u>	<u>11,748</u>	<u>2,496</u>	<u>340,944</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 264,876</u>	<u>20,602</u>	<u>48,955</u>	<u>13,397</u>	<u>2,733</u>	<u>350,563</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 289,104</u>	<u>31,991</u>	<u>58,064</u>	<u>9,157</u>	<u>2,948</u>	<u>391,264</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,864,939	269,585	2,134,524
增 添	<u>1,063</u>	<u>-</u>	<u>1,063</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,866,002</u>	<u>269,585</u>	<u>2,135,587</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 1,863,525</u>	<u>269,585</u>	<u>2,133,110</u>
(期初即期末餘額)			
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	209,562	209,562
本年度折舊	<u>-</u>	<u>1,348</u>	<u>1,348</u>
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>210,910</u>	<u>210,910</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	204,170	204,170
本年度折舊	<u>-</u>	<u>1,348</u>	<u>1,348</u>
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>205,518</u>	<u>205,518</u>
帳面金額：			
民國112年3月31日	<u>\$ 1,866,002</u>	<u>58,675</u>	<u>1,924,677</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,864,939</u>	<u>60,023</u>	<u>1,924,962</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 1,863,525</u>	<u>64,067</u>	<u>1,927,592</u>

- 1.投資性不動產包含苗栗縣後龍過港段投資案及數個出租予他人之土地及廠房，上述出租標的物主係為高雄前鎮廠、桃園八德廠、台中大樓及台北辦公室。
- 2.苗栗後龍鎮過港段為一般工業園區，為提升該土地利用效率，於園區內設置五座風力發電機組；104年12月17日3.161KV線路併入東鋼風力變電所(東電G/S)。104年12月21日開始併聯試運轉作業，105年8月19日取得電業執照。因應台灣持續受到國際大廠加碼投資以及台商回流等影響，投資動能持續提升，使得工業園區土地短、中期之價格往上攀升。目前園區土地之使用及持有，以獲取未來資本增值目的而繼續持有。截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，上述該帳面價值分別為970,616千元、969,553千元及968,139千元。
- 3.投資性不動產中取得土地以他人名義為所有權登記情形，請詳附註六(八)。
- 4.截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之投資性不動產均未有提供作抵押擔保之情形。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十一)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
信用狀借款	\$ 568,688	367,774	446,204
無擔保銀行借款	13,190,717	13,627,200	10,191,379
	<u>\$ 13,759,405</u>	<u>13,994,974</u>	<u>10,637,583</u>
尚未使用額度(含應付商業本票)	\$ 25,456,346	22,566,658	21,818,935
利率區間	<u>0.42%~7.20%</u>	<u>0.42%~7.80%</u>	<u>0.42%~5.22%</u>

2.短期借款之發行及償還

	合 計
112年1月1日餘額	\$ 13,994,974
本期新增借款(到期日期為112年4月至113年3月)	22,091,522
本期償還借款	(22,335,769)
匯率變動影響數	8,678
112年3月31日餘額	<u>\$ 13,759,405</u>
新增借款之利率區間	<u>0.58%~7.20%</u>
	合 計
111年1月1日餘額	\$ 13,325,964
本期新增借款(到期日期為111年1月至112年3月)	15,505,568
本期償還借款	(18,271,002)
匯率變動影響數	77,053
111年3月31日餘額	<u>\$ 10,637,583</u>
新增借款之利率區間	<u>0.58%~5.22%</u>

(十二)應付短期票券

1.合併公司應付短期票券之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應付商業本票	\$ 970,000	600,000	205,000
減：應付短期票券折價	(831)	(500)	(50)
	<u>\$ 969,169</u>	<u>599,500</u>	<u>204,950</u>

合併公司未動用之額度，請詳附註六(十一)。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2.應付短期票券之發行及償還(不含折價)

	合 計
112年1月1日餘額	\$ 600,000
本期新增借款(到期日期為112年4月)	1,800,000
本期償還借款	(1,430,000)
112年3月31日餘額	\$ 970,000
新增借款之利率區間	1.648%~1.79%
	合 計
111年1月1日餘額	\$ 100,000
本期新增借款(到期日期為111年1月至111年6月)	605,000
本期償還借款	(500,000)
111年3月31日餘額	\$ 205,000
新增借款之利率區間	0.81%~1.338%

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
無擔保銀行借款	\$ 1,167,184	2,718,043	3,221,296
減：一年內到期部份	(190,624)	(192,011)	(740,376)
合 計	\$ 976,560	2,526,032	2,480,920
尚未使用額度	\$ 3,463,500	1,100,000	2,090,000
利率區間	1.60%~6.05%	1.45%~5.48%	0.58%~1.52%
到期日	112.07~114.01	112.01~114.07	112.04~114.04

1.長期借款(含一年內到期之長期借款)之發行及償還

	合 計
112年1月1日餘額	\$ 2,718,043
本期新增借款(到期日期為112年7月至114年1月)	500,000
本期償還借款	(2,044,743)
外幣換算損失	(6,116)
112年3月31日餘額	\$ 1,167,184
新增借款之利率區間	1.50%~1.73%

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	合 計
111年1月1日餘額	\$ 2,542,275
本期新增借款(到期日期為114年1月)	939,196
本期償還借款	(291,332)
外幣換算損失	31,157
111年3月31日餘額	\$ 3,221,296
新增借款之利率區間	0.63% ~ 1.52%

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流 動	\$ 43,864	41,431	42,722
非流動	\$ 155,522	163,840	186,403

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 723	795
轉租使用權資產之收益	\$ 121	-
短期租賃之費用	\$ 6,713	8,861
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 247	728

認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 18,462	21,069

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及倉儲地點，辦公處所及倉儲之租賃期間通常為二至三年，另大陸及越南地區土地使用權通常為五十年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。該等選擇權僅合併公司具有可執行之權利，出租人並無此權利。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租機器及運輸設備之租賃期間為二至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司部分運輸、機械及電腦設備之租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃

合併公司營業租賃與民國一一一年度合併報告附註六(十七)所揭露者無重大差異。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

(1)認列損益之費用

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日列報為費用之明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 2,963	4,397
推銷費用	131	189
管理費用	635	988
	<u>\$ 3,729</u>	<u>5,574</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局或社會保險局：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本	\$ 15,056	14,025
推銷費用	1,013	936
管理費用	3,771	3,416
	<u>\$ 19,840</u>	<u>18,377</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十七)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 280,028	297,413
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>1,780</u>
	<u>280,028</u>	<u>299,193</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(2,012)</u>	<u>7,403</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 278,016</u>	<u>306,596</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十八)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註(二十一)。

1.股本

本公司額定股本總額為15,000,000千元，每股面額10元，均為1,500,000千股，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日，已發行股份均為普通股730,214千股。所有已發行股份之股款均已收取。

合併公司於民國八十三年九月二十二日發行之海外存託憑證為6,000千單位，於盧森堡證券交易所掛牌買賣，每單位表彰普通股10股。其發行總股數及流通在外股數分別如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
發行總股數(股)	<u>66,187,923</u>	<u>66,187,923</u>	<u>66,187,923</u>
流通在外股數(股)	<u>4,919,192</u>	<u>4,919,192</u>	<u>4,919,192</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,289,734	2,289,734	2,289,734
轉換公司債轉換溢價	5,014,194	5,014,194	5,014,194
庫藏股票交易	59,036	59,036	59,036
實際取得子公司股權與帳面價值 差額	21,511	21,511	21,511
採權益法之認列關聯企業股權淨 值之變動數	190,445	190,445	190,445
其 他	<u>109,759</u>	<u>109,759</u>	<u>109,759</u>
	<u><u>\$ 7,684,679</u></u>	<u><u>7,684,679</u></u>	<u><u>7,684,679</u></u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，視公司營運需要或依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同以前年度累積未分配盈餘得為分派盈餘，若單以現金方式分派，授權由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議分派，並報告股東會；若非單以現金方式分派者，應擬具盈餘分派議案，提請股東會決議通過。

本公司企業生命期正值穩定成熟階段，盈餘之分派，其中現金股利不低於股利總額百分之八十，及股票股利股利總額不高於百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」，並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為333,057千元，與轉換日保留盈餘淨增加149,309千元，依金管會規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一一二年三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為149,309千元。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月二十二日及民國一一一年三月十日經董事會決議民國一一一年度及民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主 之現金股利	\$ 3.50	<u>2,555,748</u>	6.40	<u>4,673,368</u>

民國一一一年度現金股利發放基準日為一一二年五月四日，截至民國一一二年三月三十一日帳列「其他應付款」。

民國一一〇年度現金股利發放基準日為一一一年四月二十九日，截至民國一一一年三月三十一日帳列「其他應付款」。

4.其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (520,184)	208,297	(311,887)
外幣換算差異：			
合併公司	(8,379)	-	(8,379)
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：			
合併公司	-	93,732	93,732
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (528,563)</u>	<u>302,029</u>	<u>(226,534)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (514,902)	357,013	(157,889)
外幣換算差異：			
合併公司	93,434	-	93,434
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：			
合併公司	-	(34,059)	(34,059)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (421,468)</u>	<u>322,954</u>	<u>(98,514)</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(十九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
基本每股盈餘(元)	\$ 1.55	1.76
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,134,902	1,284,853
普通股加權平均流通在外股數(千股)	730,214	730,214
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.55	1.75
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 1,134,902	1,284,853
普通股加權平均流通在外股數(千股)	730,214	730,214
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	2,007	2,593
普通股加權平均流通在外股數(千股)(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)	732,221	732,807

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年1月至3月			
	商品銷售	工程合約	勞務提供	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 10,418,397	1,548,856	96,554	12,063,807
美國	4,226	-	-	4,226
亞洲	912,743	210,574	223	1,123,540
其他國家	429,664	-	721	430,385
	<u>\$ 11,765,030</u>	<u>1,759,430</u>	<u>97,498</u>	<u>13,621,958</u>
主要產品/服務線：				
鋼筋	\$ 7,817,157	-	-	7,817,157
型鋼	3,798,649	-	-	3,798,649
鋼胚	104,158	-	-	104,158
勞務服務	-	-	97,498	97,498
鋼結構	-	1,658,862	-	1,658,862
工程承攬	-	100,568	-	100,568
其他	45,066	-	-	45,066
	<u>\$ 11,765,030</u>	<u>1,759,430</u>	<u>97,498</u>	<u>13,621,958</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	111年1月至3月			
	商品銷售	工程合約	勞務提供	合計
主要地區市場：				
臺灣	\$ 10,277,580	2,239,088	102,196	12,618,864
美國	9,856	-	-	9,856
亞洲	1,837,888	109,703	125	1,947,716
其他國家	616,541	-	2,017	618,558
	<u>\$ 12,741,865</u>	<u>2,348,791</u>	<u>104,338</u>	<u>15,194,994</u>
主要產品/服務線：				
鋼筋	\$ 8,323,047	-	-	8,323,047
型鋼	4,124,725	-	-	4,124,725
鋼胚	169,637	-	-	169,637
勞務服務	-	-	104,338	104,338
鋼結構	-	2,293,518	-	2,293,518
工程承攬	-	55,273	-	55,273
其他	124,456	-	-	124,456
	<u>\$ 12,741,865</u>	<u>2,348,791</u>	<u>104,338</u>	<u>15,194,994</u>

2. 合約餘額

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ 186,568	221,246	309,049
應收帳款	3,688,007	3,413,472	3,887,833
催收款	63,628	63,628	63,178
減：備抵損失	(98,215)	(102,021)	(163,068)
合計	<u>\$ 3,839,988</u>	<u>3,596,325</u>	<u>4,096,992</u>
合約資產-建造合約	<u>\$ 3,948,865</u>	<u>3,828,719</u>	<u>4,161,152</u>
合約負債-預收款項	\$ 1,251,125	1,385,809	1,474,556
合約負債-建造合約	1,689,181	1,473,195	1,225,443
合計	<u>\$ 2,940,306</u>	<u>2,859,004</u>	<u>2,699,999</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為1,385,809千元及1,381,809千元。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，員工酬勞之提撥不低於百分之二點五，及董事酬勞之提撥不高於百分之二。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事酬勞提列金額，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。上述費用估列明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
員工酬勞	\$ 36,240	40,678
董事酬勞	28,992	32,543
	<u>\$ 65,232</u>	<u>73,221</u>

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工及董事酬勞提列金額列示如下，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 132,352	188,534
董事酬勞	105,881	150,827
	<u>\$ 238,233</u>	<u>339,361</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
銀行存款利息	\$ 6,351	1,737
其他利息收入	1,953	375
利息收入合計	<u>\$ 8,304</u>	<u>2,112</u>

2.其他收入

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租金收入	\$ 14,289	13,408
股利收入	-	29,952
廢料收益	1,724	5,463
其他收入合計	<u>\$ 16,013</u>	<u>48,823</u>

3.其他利益及損失

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	\$ (614)	(1,184)
外幣兌換利益(損失)	1,433	(525)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	28,355	84,718
賠償利益	983	2,443
其他	1,888	5,632
其他利益及損失淨額	<u>\$ 32,045</u>	<u>91,084</u>

4.財務成本

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 104,278	39,738
國內商業本票利息	3,136	132
租賃負債	723	795
減：利息資本化	(583)	(927)
財務成本淨額	<u>\$ 107,554</u>	<u>39,738</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十六)。

1.信用風險

合併公司主要信用風險源自於交易對方或他方未履行合約之風險。合併公司僅與信用良好且經核可之第三人交易，故預期不致產生重大之信用風險，另合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 10,246	30.45	311,991	36,645	30.71	1,125,368	44,412	28.63	1,271,516
歐 元	2	33.15	66	2	32.72	65	2	31.92	64
日 幣	736	0.2288	168	736	0.2324	171	472	0.2353	111
人 民 幣	24	4.431	106	24	4.408	106	24	4.506	108
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	113,383	30.45	3,452,512	106,533	30.71	3,271,628	147,587	28.63	4,225,416
歐 元	285	33.15	9,448	1,473	32.72	48,197	2,194	31.92	70,032
日 幣	100,936	0.2288	23,094	47,463	0.2324	11,030	-	-	-

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為1,433千元及(525)千元。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、借款及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日當美金、歐元、日圓及人民幣對新台幣升值或貶值，而其他所有因素維持不變之情況下，將(增加)減少損益金額列示如下；兩期分析係採用相同基礎。

	升值對稅後淨利 之影響數	貶值對稅後淨利 之影響數
民國112年3月31日		
美金(升值或貶值1%)	\$ (25,124)	25,124
歐元(升值或貶值1%)	(75)	75
日幣(升值或貶值1%)	(183)	183
人民幣(升值或貶值1%)	1	(1)
	<u>\$ (25,381)</u>	<u>25,381</u>
民國111年3月31日		
美金(升值或貶值1%)	\$ (24,340)	24,340
歐元(升值或貶值1%)	(577)	577
日幣(升值或貶值1%)	1	(1)
人民幣(升值或貶值1%)	1	(1)
	<u>\$ (24,915)</u>	<u>24,915</u>

3. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之淨利將減少158,958千元及138,589千元。

4. 其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

	112年1月至3月 其他綜合損 益稅後金額	111年1月至3月 其他綜合損 益稅後金額
<u>報導日證券價格</u>		
上漲1%	<u>\$ 4,541</u>	<u>4,588</u>
下跌1%	<u>\$ (4,541)</u>	<u>(4,588)</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	112.3.31				
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產-遠期外匯合約	\$ 4,079	-	4,079	-	4,079
非衍生金融資產-國內上市(櫃)股票	185,396	185,396	-	-	185,396
小 計	189,475	185,396	4,079	-	189,475
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內上市公司股票	454,123	454,123	-	-	454,123
按公允價值衡量之無公開報價權益工具	164,433	-	-	164,433	164,433
小 計	618,556	454,123	-	164,433	618,556
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,438,548	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,839,988	-	-	-	-
其他應收款	189,633	-	-	-	-
存出保證金及質押存款	284,487	-	-	-	-
小 計	6,752,656	-	-	-	-
合 計	\$ 7,560,687	639,519	4,079	164,433	808,031
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 13,759,405	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,167,184	-	-	-	-
應付短期票券	969,169	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,802,150	-	-	-	-
其他應付款	4,370,619	-	-	-	-
租賃負債	199,386	-	-	-	-
小 計	23,267,913	-	-	-	-
合 計	\$ 23,267,913	-	-	-	-

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

	111.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
非衍生金融資產-國內上市(櫃)股票\$	162,736	162,736	-	-	162,736
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產					
國內上市公司股票	366,344	366,344	-	-	366,344
按公允價值衡量之無公開報價權 益工具	158,472	-	-	158,472	158,472
小 計	524,816	366,344	-	158,472	524,816
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	2,126,513	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	3,589,255	-	-	-	-
其他應收款	28,234	-	-	-	-
存出保證金及質押存款	300,412	-	-	-	-
小 計	6,044,414	-	-	-	-
合 計	\$ 6,731,966	529,080	-	158,472	687,552
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債-遠期外匯合約	\$ 14,979	-	14,979	-	14,979
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	13,994,974	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,718,043	-	-	-	-
應付短期票券	599,500	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	2,206,469	-	-	-	-
其他應付款	2,104,826	-	-	-	-
租賃負債	205,271	-	-	-	-
存入保證金	9,155	-	-	-	-
小 計	21,838,238	-	-	-	-
合 計	\$ 21,853,217	-	14,979	-	14,979

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

		111.3.31			
	帳面 金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產-遠期外匯合約	\$ 34,330	-	34,330	-	34,330
非衍生金融資產-國內上市(櫃)股票	207,924	207,924	-	-	207,924
小 計	242,254	207,924	34,330	-	242,254
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產					
國內上市公司股票	458,828	458,828	-	-	458,828
按公允價值衡量之無公開報價權 益工具					
小 計	181,374	-	-	181,374	181,374
小 計	640,202	458,828	-	181,374	640,202
攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	1,754,515	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	4,096,992	-	-	-	-
其他應收款	365,605	-	-	-	-
存出保證金及質押存款	302,122	-	-	-	-
小 計	6,519,234	-	-	-	-
合 計	\$ 7,401,690	666,752	34,330	181,374	882,456
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 10,637,583	-	-	-	-
長期借款(含一年到內到期)	3,221,296	-	-	-	-
應付短期票券	204,950	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	3,590,912	-	-	-	-
其他應付款	6,583,186	-	-	-	-
租賃負債	229,125	-	-	-	-
存入保證金	9,995	-	-	-	-
小 計	24,477,047	-	-	-	-
合 計	\$ 24,477,047	-	-	-	-

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市櫃公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級及第二等級間之移轉

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 無公開報價 之權益工具
民國112年1月1日	\$ 158,472
總利益-認列於其他綜合損益	5,961
民國112年3月31日	<u>\$ 164,433</u>
民國111年1月1日	\$ 175,372
總利益-認列於其他綜合損益	6,002
民國111年3月31日	<u>\$ 181,374</u>

上述總利益係列報於「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利益」，與民國一一二年及一一一年三月三十一日仍持有之資產相關者如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
總利益-認列於其他綜合損益(列報於「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利益」)	<u>\$ 5,961</u>	<u>6,002</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級者，係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司之無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	- 可類比上市櫃公司法 - 淨資產法	- 本益比乘數(112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為0.81~3.53、0.73~7.09及0.46~4.28) - 缺乏市場流通性折價(112.3.31、111.12.31及111.3.31分別為8.56%~35.25%、8.50%~34.83%及5.09%~36.49%)	- 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高 - 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

		向上或下 變 動	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值		有利變動	不利變動
民國112年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價 8.56%~35.25%	5%	\$ 10,916	(10,916)
民國111年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價 8.50%~34.83%	5%	10,556	(10,556)
民國111年3月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資	流動性折價 5.09%~36.49%	5%	11,891	(11,891)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

(二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十七)所揭露者無重大變動。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(二十五) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十八)。

(二十六) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之非現金交易投資及籌資活動之方式，其現流資訊如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
存出保證金轉列其他應收款	\$ -	221,026
存出保證金轉列不動產、廠房及設備	\$ -	423,897
預付土地及設備款轉列不動產、廠房及設備	\$ 26,959	18,077
金融資產未實現(損)益變動數	\$ 93,732	(34,059)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動數	\$ 8,379	93,434
不動產、廠房及設備增加數	\$ 73,321	110,655
加：期初應付設備款	11,460	15,246
減：期末應付設備款	-	(11,500)
支付現金數	\$ 84,781	114,401

來自籌資活動之負債之調節如下表：

		現金流量			非現金之變動		
		取 得	償 還	其 他	匯率變動 影響數	其 他	
短期借款	112.1.1 \$ 13,994,974	22,091,522	(22,335,769)	-	8,678	-	112.3.31 13,759,405
長期借款(含一年內到期)	2,718,043	500,000	(2,044,743)	-	(6,116)	-	1,167,184
應付短期票券	600,000	1,800,000	(1,430,000)	-	-	-	970,000
存入保證金	9,155	-	-	929	-	-	10,084
租賃本金	205,271	-	(10,900)	-	(380)	5,395	199,386
來自籌資活動之負債總額	\$ 17,527,443	24,391,522	(25,821,412)	929	2,182	5,395	16,106,059

		現金流量			非現金之變動		
		取 得	償 還	其 他	匯率變動 影響數	其 他	
短期借款	111.1.1 \$ 13,325,964	15,505,568	(18,271,002)	-	77,053	-	111.3.31 10,637,583
長期借款(含一年內到期)	2,542,275	939,196	(291,332)	-	31,157	-	3,221,296
應付短期票券	100,000	605,000	(500,000)	-	-	-	205,000
存入保證金	12,768	-	-	(2,773)	-	-	9,995
租賃本金	231,886	-	(10,685)	-	979	6,945	229,125
來自籌資活動之負債總額	\$ 16,212,893	17,049,764	(19,073,019)	(2,773)	109,189	6,945	14,302,999

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
嘉德技術股份有限公司	合併公司之關聯企業
台灣鋼聯股份有限公司	合併公司之關聯企業
福建中日達金屬有限公司	合併公司之關聯企業
東糖能源服務股份有限公司	合併公司之關聯企業
遠東鋼鐵企業股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同
伸原投資股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同
東永欣企業股份有限公司	其董事長與本公司董事長相同
財團法人東和鋼鐵文化基金會	其負責人為本公司董事長之配偶

全體董事、合併公司主要管理階層總經理及副總經理

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收帳款		
	112年	111年	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	1月至3月	1月至3月			
關聯企業	\$ 2,866	5,916	1,943	1,921	4,132

合併公司銷售予關係人之銷貨價格與一般銷售價格尚無顯著不同。對關係人之收款條件與一般廠商並無顯著不同。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

	進 貨		應付帳款		
	112年	111年	112.3.31	111.12.31	111.3.31
	1月至3月	1月至3月			
關聯企業	\$ -	576	-	-	590
其他關係人	420	371	-	-	-
	\$ 420	947	-	-	590

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限與一般廠商並無顯著不同。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

3.背書保證事項

合併公司融資背書保證之餘額明細如下：

單位：美金千元

		112.3.31			
		本期最高餘額	期末餘額(註)	本期實際動支餘額	
關聯企業	USD\$	5,250	USD 5,250	USD	5,250
		111.12.31			
		本期最高餘額	期末餘額(註)	本期實際動支餘額	
關聯企業	USD\$	5,250	USD 5,250	USD	5,250
		111.3.31			
		本期最高餘額	期末餘額(註)	本期實際動支餘額	
關聯企業	USD\$	5,250	USD 5,250	USD	5,250

註：係董事會通過額度。

4.其他

		租金收入	
		112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$	832	826
其他關係人		1,153	1,153
	\$	<u>1,985</u>	<u>1,979</u>
		什項收入	
		112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$	-	48
其他關係人		163	324
	\$	<u>163</u>	<u>372</u>
		營業費用	
		112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$	1,176	983
其他關係人		-	562
	\$	<u>1,176</u>	<u>1,545</u>
		製造費用	
		112年 1月至3月	111年 1月至3月
關聯企業	\$	<u>3,344</u>	<u>5,392</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

關係人類別	其他應收款			其他應付款		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	\$ -	-	32	3,023	1,825	3,057
其他關係人	165	165	324	-	-	273
	<u>\$ 165</u>	<u>165</u>	<u>356</u>	<u>3,023</u>	<u>1,825</u>	<u>3,330</u>

關係人類別	存入保證金		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
關聯企業	<u>\$ 304</u>	<u>304</u>	<u>304</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 11,868	13,819
退職後福利	386	1,331
	<u>\$ 12,254</u>	<u>15,150</u>

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日分別提供成本5,840千元之汽車兩輛及2,490千元之汽車一輛，供主要管理階層業務使用。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.3.31	111.12.31	111.3.31
其他流動及非流動資產	關稅保證及履約保證	\$ 10,283	10,319	6,347
存出保證金一定存單	履約保證	211,847	211,847	212,008
		<u>\$ 222,130</u>	<u>222,166</u>	<u>218,355</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

- 1.各該擔保主要係為融資等保證，並具有資產負債表外信用風險；信用風險代表因金融商品交易之相對人未能履約，且其所提供之擔保品或其他擔保品之價值已重大減損，致可能發生之會計損失金額。合併公司於承作融資保證時，並未要求交易之相對人提供擔保品。合併公司為其他公司保證擔保之金額分別如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
保證擔保金額	<u>\$ 159,863</u>	<u>161,228</u>	<u>150,308</u>

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司簽發之保證票據如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
銀行授信額度	\$ 17,976,195	9,603,494	14,195,979
租賃	200	200	400
購料付款保證	72,000	72,000	74,930
	<u>\$ 18,048,395</u>	<u>9,675,694</u>	<u>14,271,309</u>

3.合併公司已開立未使用之信用狀額度

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 2,708,959</u>	<u>1,026,426</u>	<u>3,050,229</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年1月至3月			111年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	475,724	205,584	681,308	460,777	213,492	674,269
勞健保費用	45,340	15,459	60,799	42,594	15,060	57,654
退休金費用	18,019	5,550	23,569	18,422	5,529	23,951
董事酬金	-	28,992	28,992	-	32,543	32,543
其他員工福利費用	16,080	3,994	20,074	14,031	4,108	18,139
折舊費用	361,427	27,664	389,091	363,323	42,400	405,723
攤銷費用	3,239	2,271	5,510	12,058	4,786	16,844

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元/美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(註4)	實際動支金額(註3及5)	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
0	本公司	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	其他應收款	是	2,131,500 (USD 70,000)	1,065,750 (USD 35,000)	152,250 (USD 5,000)	4.8405%~ 5.42325%	2	-	營運週轉金融通	-	-	-	2,747,047	5,494,094

註1：對單一企業資金貸與金額以不超過該公司最近期財務報表淨值的百分之十。資金貸與總額以不超過該公司最近期財務報表淨值的百分之二十為限。

註2：資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者填1。

(2)有短期融通資金之必要者填2。

註3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：係截止民國112年3月31日止仍有效之資金貸與他人額度。

註5：係貸與對象於該額度內之實際借款金額。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元/美金千元/人民幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註7)	實際動支金額(註8)	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司(註2、3)	福建東鋼鋼鐵有限公司	2	13,735,236	535,500 (USD 7,400) (CNY 70,000)	446,880 (USD 7,400) (CNY 50,000)	107,239 (USD 1,000) (CNY 17,330)	-	1.63 %	13,735,236	Y	N	Y
0	本公司(註2、3)	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	2	13,735,236	11,494,875 (USD 377,500)	10,885,875 (USD 357,500)	4,946,115 (USD 162,434)	-	39.63 %	13,735,236	Y	N	N
1	Tung Yuan International Corp.(註4、5)	福建中日達金屬有限公司	6	348,531 (US\$11,446)	159,863 (USD 5,250)	159,863 (USD 5,250)	159,863 (USD 5,250)	-	22.93 %	697,031 (US\$22,891)	N	N	Y

註1：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司及子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對於公司直接或經由子公司間接持有普通股股權合併計算超過百分之五十以上之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近財務報表淨值之百分之五十為限。淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為主。

註3：背書保證最高之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。淨值係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為主。

註4：對單一企業背書保證限額以背書保證總額之百分之五十為限。

註5：背書保證責任總額以不得超過該公司最近期財務報表淨值總額為限。本期最高限額為USD22,891千元。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

註6：對單一企業背書保證之限額以不得超過該公司最近期財務報表淨值的二分之一為限。另因本公司政策規定本公司及子公司整體背書保證責任總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限(本期上限13,735,236千元)；對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之五十為限(本期上限13,735,236千元)。

註7：係董事會通過之金額。

註8：係被背書保證公司於該背書保證金額範圍內之實際動支金額。

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票－增你強	-	1	3,825,000	124,695	1.75 %	124,695	無
本公司	股票－凌華	-	1	966,577	60,701	0.44 %	60,701	"
本公司	股票－小港倉儲	本公司為該公司董事	2	2,384,060	17,870	19.87 %	17,870	"
本公司	股票－漢威光電	-	2	2,564,023	20,786	6.41 %	20,786	"
本公司	股票－海外投資	-	2	1,000,000	9,332	1.11 %	9,332	"
本公司	股票－力世創投	本公司為該公司董事	2	677,245	8,935	5.68 %	8,935	"
本公司	股票－力宇創投	本公司為該公司董事	2	558,255	7,511	4.76 %	7,511	"
本公司	股票－東經投資	本公司為該公司董事	2	-	34,331	9.11 %	34,331	"
本公司	股票－台翔航太	-	2	1,621,441	28,039	1.19 %	28,039	"
本公司	股票－全球創投	-	2	2,800,000	25,325	2.33 %	25,325	"
本公司	股票－台灣工銀貳創投	-	2	1,312,993	9,976	4.17 %	9,976	"
本公司	股票－建新國際	本公司為該公司董事	2	8,203,800	396,243	9.35 %	396,243	"
本公司	股票－台灣高鐵	-	2	1,913,376	57,880	0.03 %	57,880	"
Tung Yuan International Corp.	中華國貨推廣中心(股)公司	-	2	2,500	212	0.66 %	212	"
東鋼營造工程(股)公司	鼎興開發貿易(股)公司	-	2	150,000	2,116	3.75 %	2,116	"

科目種類標示如下：

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。
- 2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	東鋼鋼結構	母子公司	銷貨	(566,373)	(4.97)%	月結60天	-	-	94,392	2.70 %	
本公司	THSVC	母子公司	進貨	395,500	4.09 %	簽約後30天內付款	-	-	-	- %	
東鋼鋼結構	本公司	母子公司	進貨	566,373	56.95 %	月結60天	-	-	(94,392)	(19.34) %	
THSVC	本公司	母子公司	銷貨	(395,500)	(30.04)%	簽約後30天內付款	-	-	-	- %	

(註)：上列交易編製合併財務報告時業已沖銷。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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
					金額	處理方式		
本公司	THSVC	子公司	152,612 (其他應收款－關係人)	-	-		362	-

(註)：上列於交易編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	東鋼構公司及其子公司	1	銷貨收入	594,984	比照一般條件	4.37 %
0	本公司	東鋼構公司及其子公司	1	應收帳款	124,602	月結60天	0.23 %
0	本公司	THSVC公司	1	其他應收款	152,612	比照一般條件	1.12 %
1	東鋼構公司及其子公司	本公司	2	銷貨收入	20,793	比照一般條件	0.15 %
1	東鋼構公司及其子公司	本公司	2	應收帳款	6,638	30天內收款	0.01 %
2	THSVC公司	本公司	2	銷貨收入	395,500	比照一般條件	2.90 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露應收資金融通、銷貨及應收帳款之資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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	比率	帳面金額			
本公司	Tung Yuan International Corp.	英屬維京群島	各種海內外事業之投資	827,722 (USD27,183)	827,722 (USD27,183)	82	100.00 %	690,432	(14,761)	(14,761)	本公司之子公司(註)
本公司	東鋼結構股份有限公司	台灣	鋼構工程專業營造業	1,775,138	1,775,138	201,121,339	97.48 %	3,429,731	107,141	105,062	本公司之子公司(註)
本公司	嘉德技術開發股份有限公司	台灣	資源回收處理業	35,352	35,352	5,646,398	46.19 %	91,701	9,136	4,221	本公司之關聯企業
本公司	Goldham Development Ltd.	英屬維京群島	各種海內外事業之投資	456,750 (USD15,000)	456,750 (USD15,000)	15,000,000	100.00 %	430,467	34,453	33,456	本公司之子公司(註)
本公司	台灣鋼聯股份有限公司	台灣	廢棄物清除業	113,291	113,291	24,829,009	22.31 %	823,738	85,513	19,107	本公司之關聯企業

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

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	比率	帳面金額			
本公司	嘉德創資源股份有限公 司	台灣	廢棄物資源回 收業	1,211,535	1,211,535	95,736,860	99.02 %	928,123	17,692	17,518	本公司之子公司 (註)
本公司	東鋼風力發電股份有限 公司	台灣	發電業	655,000	655,000	65,500,000	100.00 %	622,647	28,880	28,895	本公司之子公司 (註)
本公司	Tung Ho Steel Vietnam Corp., Ltd.	越南	鋼鐵業	6,244,967	6,244,967	-	100.00 %	3,475,112	47,542	47,542	本公司之子公司 (註)
本公司	東糖能源服務股份有限 公司	台灣	肥料製造及再 生能源自用發 電設備	54,000	54,000	5,400,000	36.00 %	51,064	(2,684)	(966)	本公司之關聯企業
Tung Yuan International Corp.	3 Oceans International Inc.	薩摩亞	各種海內外事 業之投資	45,980 (USD1,510)	56,028 (USD1,840)	572,000	66.51 %	9,642	397	264	本公司之子公司 (註)
Tung Yuan International Corp.	Duc Hoa International J.S.C.	越南	生石灰廠	114,766 (USD3,769)	114,766 (USD3,769)	8,154,419	96.00 %	120,430	2,138	2,052	本公司之子公司 (註)
東鋼鋼結構	東鋼營造工程股份有限 公司	台灣	土木建築工程	359,340	359,340	25,000,000	100.00 %	267,852	1,699	1,699	本公司之子公司 (註)

1 USD = 30.45NTD

註：左列對於本公司之子公司投資交易編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：美金及新台幣均為千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資方 式(註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註3)	期末投資 帳面價值 (註2)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
福建中日達金屬有 限公司	馬口鐵	1,583,400 (USD52,000)	(二)	559,275 (USD 18,367)	-	-	559,275 (USD18,367)	(50,582)	35.00 %	(17,704)	437,372	-
福建東鋼鋼鐵有限 公司	型鋼及鋼構 加工	456,750 (USD15,000)	(二)	405,899 (USD 13,330)	-	-	405,899 (USD13,330)	34,453	100.00 %	33,456	430,467	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：民國一一二年三月三十一日新台幣對美元之匯率為USD 1：NTD30.45；新台幣對人民幣之匯率為CNY 1：NTD 4.431。

註3：民國一一二年一月一日至三月三十一日新台幣對美元之平均匯率為USD 1：NTD 30.39；新台幣對人民幣之平均匯率為CNY 1：NTD 4.441。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：美金及新台幣均為千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註)
1,026,074 (USD 33,697)	1,026,074 (USD 33,697)	16,482,283

註：係淨值之百分之六十。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
伸原投資股份有限公司	108,715,999	14.88 %
懋昇投資股份有限公司	64,918,877	8.89 %
和昭投資股份有限公司	62,595,750	8.57 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有六個應報導部門：高雄廠、桃園廠、苗栗廠、總公司、越南廠及鋼結構部，高雄廠係生產土木、建築用鋼筋，及鋼結構建築、土木基礎工程、組合型鋼結構用之H型鋼、鋼板及槽鋼；桃園廠係生產土木、建築用鋼筋；苗栗廠係生產鋼結構建築、土木基礎工程、組合型鋼結構用之H型鋼、鋼板及槽鋼；總公司負責合併公司治理及其他投資事業評估；越南廠係負責生產、銷售土木、建築用鋼筋、盤元與小型鋼等各種材質之鋼胚；鋼結構部係以H型鋼加工、加工組合及吊裝等業務為主要營業活動。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司之應報導部門係公司規劃之策略性事業單位，各策略性專業單位之資源及管理各自獨立，並具個別分離之財務資訊。

合併公司未分攤所得稅費用至報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價為基礎衡量。

東和鋼鐵企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年1月至3月									
	高雄廠	桃園廠	苗栗廠	總公司	鋼結構部	越南廠	所有其他部門	調整及銷除	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$ 1,877,540	5,215,319	2,930,623	107,634	1,772,435	921,012	797,395	-	13,621,958
部門間收入	10,142	25,418	559,424	-	35,948	395,500	105,681	(1,132,113)	-
收入總計	<u>\$ 1,887,682</u>	<u>5,240,737</u>	<u>3,490,047</u>	<u>107,634</u>	<u>1,808,383</u>	<u>1,316,512</u>	<u>903,076</u>	<u>(1,132,113)</u>	<u>13,621,958</u>
應報導部門損益	<u>\$ 44,820</u>	<u>439,487</u>	<u>668,633</u>	<u>214,247</u>	<u>169,762</u>	<u>47,542</u>	<u>49,614</u>	<u>(218,072)</u>	<u>1,416,033</u>
111年1月至3月									
	高雄廠	桃園廠	苗栗廠	總公司	鋼結構部	越南廠	所有其他部門	調整及銷除	合計
收入：									
來自外部客戶收入	\$ 1,660,913	5,187,724	3,112,612	174,624	2,382,413	1,833,576	843,132	-	15,194,994
部門間收入	3,803	11,050	627,859	176,827	77,624	197,060	46,306	(1,140,529)	-
收入總計	<u>\$ 1,664,716</u>	<u>5,198,774</u>	<u>3,740,471</u>	<u>351,451</u>	<u>2,460,037</u>	<u>2,030,636</u>	<u>889,438</u>	<u>(1,140,529)</u>	<u>15,194,994</u>
應報導部門損益	<u>\$ 134,687</u>	<u>265,650</u>	<u>793,293</u>	<u>330,915</u>	<u>186,490</u>	<u>(27,098)</u>	<u>80,220</u>	<u>(168,485)</u>	<u>1,595,672</u>
應報導部門資產									
	高雄廠	桃園廠	苗栗廠	總公司	鋼結構部	越南廠	所有其他部門	調整及銷除	合計
民國112年3月31日	<u>\$ 4,560,433</u>	<u>15,159,605</u>	<u>7,133,351</u>	<u>18,649,218</u>	<u>7,084,536</u>	<u>7,966,202</u>	<u>4,771,302</u>	<u>(10,121,876)</u>	<u>55,202,771</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,808,277</u>	<u>15,703,900</u>	<u>7,784,662</u>	<u>20,459,854</u>	<u>7,119,472</u>	<u>7,761,506</u>	<u>4,743,479</u>	<u>(10,614,603)</u>	<u>54,766,547</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 1,808,920</u>	<u>16,647,956</u>	<u>8,124,700</u>	<u>18,828,068</u>	<u>7,254,188</u>	<u>9,527,745</u>	<u>3,776,011</u>	<u>(10,463,804)</u>	<u>55,503,784</u>
應報導部門負債									
	高雄廠	桃園廠	苗栗廠	總公司	鋼結構部	越南廠	所有其他部門	調整及銷除	合計
民國112年3月31日	<u>\$ 356,369</u>	<u>1,688,570</u>	<u>1,004,908</u>	<u>17,290,207</u>	<u>2,925,318</u>	<u>4,491,090</u>	<u>203,428</u>	<u>(333,996)</u>	<u>27,625,894</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 371,437</u>	<u>1,492,758</u>	<u>939,244</u>	<u>16,449,242</u>	<u>3,104,441</u>	<u>4,321,079</u>	<u>210,579</u>	<u>(1,036,747)</u>	<u>25,852,033</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 340,130</u>	<u>1,806,044</u>	<u>1,207,397</u>	<u>16,995,945</u>	<u>3,657,743</u>	<u>6,284,406</u>	<u>207,507</u>	<u>(1,403,640)</u>	<u>29,095,532</u>