



中台資源科技股份有限公司
CHUNG TAI RESOURCE TECHNOLOGY CORP.

一一五年股東常會 議事錄

開會日期：115年5月25日(星期一)上午9時整

開會地點：桃園市觀音區大潭里大潭南路288號2樓會議室


中台資源科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

開會日期：115年5月25日(星期一)上午9時整

開會地點：桃園市觀音區大潭里大潭南路288號2樓會議室

召開方式：實體方式召開

出席：出席股東及委託代理出席股數共計56,145,021股，占本公司已發行股份總數(已扣除公司法第179條之股數)91,488,000股之61.36%，已逾法定股數。

列席董事：本次股東常會出席董事有鄭光傑董事長、楊永發董事(法人董事可寧衛股份有限公司代表人)、陳聰田董事(法人董事可寧衛股份有限公司代表人)、吳峻毅董事、王瑜玲獨立董事(審計委員會召集人)、方耀華獨立董事(薪酬委員會代表)，共計6席董事親自出席，已超過現有董事席次9席之半數。

列席人員：勤業眾信聯合會計師事務所 邱鏞銘會計師

主席：鄭光傑 董事長



記錄：李淑華



一、宣布開會：出席股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：本公司一一四年度營業報告。

說明：請參閱附件一。

第二案

案由：本公司一一四年度審計委員會查核報告。

說明：請參閱附件二。

第三案

案由：本公司一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：

- (1) 依本公司章程第 21 條規定，本公司如年度有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞（其中分配基層員工酬勞份額不低於員工酬勞數額之 15%），董事酬勞不得高於 5%。（獲利係指當年度稅前淨利加計董事與員工酬勞前之數額。）
- (2) 本公司一一四年度獲利為 354,702,535 元，擬發放董事酬勞計 2,928,000 元，為一一四年度獲利約 0.825480%，全數發放現金。
- (3) 依本公司員工酬勞實施要點核算，擬發放員工酬勞計 9,107,000 元，為一一四年度獲利約 2.567503%，全數發放現金，其中分配 35% 予基層員工酬勞計 3,187,450 元；發放對象為本公司之正職員工為限。其發放金額將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，員工資格認定等相關事項授權董事長全權處理之。

第四案

案由：本公司一一四年度與關係人交易金額報告。

說明：請參閱附件三。

第五案

案由：本公司一一四年度永續推動成果報告。

說明：請參閱附件四。

補充報告事項

案由：本公司買回公司股份執行中之期中報告。

說明：為維護公司信用及股東權益，本公司依證券交易法第二十八條之二規定買回本公司股份並辦理銷除股份，截至民國 115 年 5 月 22 日止，本公司買回公司股份情形如下：

買回期次	第二次
董事會決議日期	115年4月17日
買回目的	維護公司信用及股東權益
預計買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
預定買回之區間價格	每股 65 元至 95 元。
預計買回之期間	115年4月20日至 115年6月19日
已買回股份種類及數量	普通股 980,000 股
已買回股份總金額	新台幣 80,300,796 元
平均每股買回價格	新台幣 81.94 元
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.07%

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

- (1) 依據公司法第 228 條及本公司章程第 20 條規定辦理。
- (2) 本公司一一四年度「營業報告書」、「合併財務報告」及「個體財務報告」，業已編製完竣，相關資料請參閱附件一及附件五。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 56,145,021 權，經投票表決結果如下，本案依董事會所提議案通過。

表決結果(含電子投票)	占表決時表決總權數%
贊成權數：55,114,048 權 (含電子投票 1,555,888 權)	98.16%
反對權數：22,738 權 (含電子投票 22,738 權)	0.04%
無效權數：0 權	-
棄權/未投票權數：1,008,235 權 (含電子投票 1,008,235 權)	1.79%

第二案

(董事會提)

案由：本公司一一四年度盈餘分配案，提請承認。

說明：

- (1) 依據公司法第 228 條及本公司章程第 21 條之 1 規定辦理，相關資料請參閱附件六。
- (2) 民國一一四年度可分配盈餘擬將新台幣 242,443,200 元配發予股東，每股配發現金股利 2.65 元。
- (3) 本次盈餘分配現金股利係按分配比例計算每位股東之配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合股利分配總額。
- (4) 如嗣後買回本公司股份，庫藏股轉讓員工或註銷，執行員工認股權憑證轉換新股等因素，影響流通在外股份總數導致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事長調整配息率及相關事宜。
- (5) 有關本次盈餘分配現金股利之基準日、發放日及其他相關事宜，俟股東會決議通過後，授權董事長訂定並全權處理。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 56,145,021 權，經投票表決結果如下，本案依董事會所提議案通過。

表決結果(含電子投票)	占表決時表決總權數%
贊成權數：55,106,048 權 (含電子投票 1,547,888 權)	98.14%
反對權數：24,737 權 (含電子投票 24,737 權)	0.04%
無效權數：0 權	-
棄權/未投票權數：1,014,236 權 (含電子投票 1,014,236 權)	1.80%

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：資本公積發放現金案，提請討論。

說明：

- (1) 本公司擬自溢價發行普通股超過面額金額之資本公積新台幣 32,020,800 元配發予股東，按配發基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金 0.35 元。
- (2) 本次資本公積發放現金股利係按分配比例計算，每位股東之股利發放至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合股利分配總額。
- (3) 如嗣後買回本公司股份，庫藏股轉讓員工或註銷，執行員工認股權憑證轉換新股等因素，影響流通在外股份總數導致配息率發生變動時，擬請股東會授權董事長調整配息率及相關事宜。
- (4) 有關本次資本公積發放現金股利之基準日、發放日及其他相關事宜，俟股東會決議通過後，授權董事長訂定並全權處理。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 56,145,021 權，經投票表決結果如下，本案依董事會所提議案通過。

表決結果(含電子投票)	占表決時表決總權數%
贊成權數：55,109,048 權 (含電子投票 1,550,888 權)	98.15%
反對權數：27,738 權 (含電子投票 27,738 權)	0.04%
無效權數：0 權	-
棄權/未投票權數：1,008,235 權 (含電子投票 1,008,235 權)	1.79%

第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司章程部分條文案，提請討論。

說明：

- (1) 為因應法令要求及公司治理需要，擬修訂「公司章程」部分條文。
- (2) 檢陳「公司章程修正條文對照表」請參閱附件七。

決議：本案表決時出席股東表決權數為 56,145,021 權，經投票表決結果如下，本案依董事會所提議案通過。

表決結果(含電子投票)	占表決時表決總權數%
贊成權數：54,925,987 權 (含電子投票 1,367,827 權)	97.82%
反對權數：207,598 權 (含電子投票 207,598 權)	0.36%
無效權數：0 權	-
棄權/未投票權數：1,011,436 權 (含電子投票 1,011,436 權)	1.80%

七、臨時動議：

股東提問：(戶號 0000263)

請教董事長，請問中台投資「可久」布局「加熱菸相關業務」之目前推動成果與未來效益為何？

主席回覆：

本公司投資「可久」主要係看好其未來市場發展潛力，以及與中台本業資源循環處理能力之長期策略綜效。

首先，就投資成果而言，本公司去年初期投資金額約為新台幣 4,408 萬元。去年「可久」於不到一季之營運期間，對外銷售金額已接近 17.7 億元，獲利約達 2,486 萬元，本公司依持股比例認列之投資收益約為 1,221 萬元，整體投資效益良好。

其次，就今年第一季營運表現而言，「可久」整體對外銷售金額約為新台幣 20.78 億元，獲利維持約 4,210 萬元水準，依照第一季財報公告揭露所示，本公司本季依持股比例認列之投資收益亦約為 2,053 萬元。以原始投資金額而言，整體投資報酬率表現相當亮眼。

在未來營運展望方面，「可久」於第二季已進一步拓展新的便利商店通路據點，隨著市場滲透率與銷售覆蓋率持續提升，公司對第二季後續營運表現持樂觀看法。

此外，中台亦同步布局「加熱菸回收及資源循環處理」相關業務，並已於今年 4 月正式與品牌商完成合作簽約，預計自 5 月起開始逐步認列相關營收。此項業務除可協助品牌商強化生產者責任及循環經濟推動外，也與本公司既有廢棄物處理、資源循環及 ESG 發展方向高度契合，預期將可逐步形成中長期之營運綜效與成長動能。

八、散會：同日上午九點二十二分。

本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

中台資源科技股份有限公司

營業報告書

114年度

隨著全球氣候行動從倡議走向落實，民國 114 年對中台而言，是企業價值持續深化並展現成果的重要一年。在資源日益稀缺與環境治理標準不斷提升的時代，企業的角色已不再僅止於產能的擴張，而是在產業鏈中扮演推動資源循環與環境永續的重要力量。

秉持「利用厚生」的經營理念，本公司長期致力於將廢棄物轉化為具價值的再生資源。過去一年，中台整合三座甲級廢棄物處理廠的技術優勢，逐步建構從前端處理到末端再生的一體化資源循環體系，使客戶的廢棄物得以轉化為可再利用的綠色資產。這不僅落實了公司對環境責任的承諾，也奠定了中台持續創造長期企業價值的重要基礎。

114 年度，本公司以「SDG 12 責任消費與生產」作為營運發展的重要指引，在持續推動營運規模成長的同時，也獲得 TSAA 台灣永續行動獎金獎的肯定。未來，中台將持續透過技術創新與營運精進，與客戶及產業夥伴攜手推動循環經濟，為環境永續與企業長期發展創造更大的價值。

一、114 年度營運成果

本公司 114 年度合併營業收入達新台幣 11.5 億元，稅後淨利約 2.8 億元，每股盈餘為 3.03 元，營收與淨利雖受環境工程波峰循環影響 114 年財務表現，但本公司核心廢棄物處理業務仍展現強勁毛利能力。114 年度整體毛利率由 113 年度的 35% 提升至 38%，營業淨利率約 31%，高於環保綠能產業平均水準。114 年度營業活動淨現金流入達 4.18 億，較去年同期成長 43.15%，為同期稅後淨利 2.8 億的 1.5 倍，顯示營收下滑並未侵蝕現金流品質。

營收結構方面，焚化處理及相關服務占比 55%、回收處理 22%、銷售銅粉等資源再生產品 19%、環境整治工程 4%，其中一廠的產能利用率與製程效率提升至 65% 最為顯著。部門別營業毛利率分別為廢棄物處理及循環經濟業務為 39%、環境整治工程業務為 22%。

二、115 年產業趨勢與發展機會

展望民國 115 年，台灣環保產業將迎來碳費制度正式接軌與《資源循環推動法》深化施行的雙重契機。政府對於淨零排放的明確路徑，使產業對減碳與資源再生的需求從「選擇題」轉變為「必答題」。

1. 資源循環與延伸生產者責任制度：管理邏輯由「末端去化」轉向「全生命週期責任」

環境部已啟動「資源循環雙法」修法方向（《資源回收再利用法》擬更名為《資

源循環推動法》，並同步修正《廢棄物清理法》），政策主軸是把治理從回收處理延伸到產品設計、再利用、再生料品質與流向追蹤等全流程，並強化跨部會整合的推動架構。對中台而言，未來「可被納入責任鏈的新興廢棄物流」會增加，且「合規、追溯、品質標準」的重要性升高，有利於具備法規因應能力、處理能力與可信賴合規紀錄的業者。

2. 碳定價時代下的低碳轉型與資源循環價值

隨著台灣碳費制度正式上路並逐步與國際碳定價機制接軌，企業對於降低範疇三（Scope 3）排放的需求日益迫切。中台不僅扮演廢棄物處理服務提供者的角色，更致力成為客戶推動減碳轉型的重要策略夥伴。本公司持續優化一廠焚化熱回收發電系統，將廢棄物處理過程中產生的熱能高效轉化為能源，除有效提升能源利用效率外，也進一步強化資源循環的整體價值。

展望未來，本公司將持續投入低碳技術與資源化應用之研發，透過循環利用模式降低對原生資源的依賴，並提升處理過程的能源效率與環境效益。同時，結合熱回收發電與高效能處理技術，協助客戶在廢棄物資源化與能源化過程中降低碳足跡。在碳定價時代的產業轉型趨勢下，本公司將把政策帶來的挑戰轉化為競爭優勢，持續為股東與環境創造長期且穩健的價值。

3. 從量能競爭到可靠度競爭：焚化處理市場的新門檻

都市焚化爐仍處於整改期，但整體處理量能已逐步回升，市場競爭焦點亦正從「是否具備處理量能」轉向「誰能提供穩定、合規且低風險的處理服務」。環境部指出，都市焚化廠整改期預計將持續至民國 120 年，在此期間，一般事業廢棄物處理市場的供需結構持續調整。短期而言，中台將以精實營運方式管理焚化線，視其為高固定成本的營運槓桿，著重提升稼動率、降低非計畫性停爐並強化料源品質管理；中期則將進一步把「合規能力與運轉可靠度」打造為客戶選擇合作夥伴的重要門檻。

在產業結構上，處理設施的「可用量能」受到整改進度、設備老化及環保法規標準提升等因素影響；另一方面，廢棄物產生量長期仍呈上行壓力，使委外處理需求具備一定韌性。近年來，地方焚化設施老化、處理效率不足及污染防治標準提升，已成為產業普遍關注的結構性議題，也促使各地透過設備更新、系統升級與營運管理優化（包含數位化與智慧化）以提升整體運轉效率。

因此，市場評估處理能力時，不再僅以名目設計容量為準，而更重視能長期穩定運轉的「有效產能」。有效產能的多寡將直接影響處理市場的價格形成與委外分配。根據官方資料與媒體整理，台灣廢棄物處理正朝向高值化與資源化發展，整體垃圾處理與去化壓力仍持續存在。在供需仍相對偏緊的情境下，具備「穩定承接能力」的處理設施往往能取得市場溢價；然而，該溢價能否真正轉化為經營成果，仍取決於業者在合規管理、處理品質、履約能力以及衍生物處理成本控管等面向的綜合能力。

三、未來發展策略及經營計畫

為確保長期競爭優勢並極大化股東價值，本公司 115 年度將由過往的「處理量導向」模式，正式轉型為「高附加價值服務」與「工程型收入」雙軌驅動之架構，並聚焦以下核心策略：

1. 核心業務轉型：由「量能擴張」轉向「單位價值最大化」

- (1) 一廠（焚化發電、化學、固化處理等）：實施「類型差異化經營」，將設備目標由追求稼動率極大化，調整為「單位產能價值最大化」。透過嚴謹的價格政策，優先爭取高單價醫療與化工廢棄物產源。同時推動一廠二期設備工程建設，為 117 年後的長期成長引擎奠基。
- (2) 二廠（汞與廢燈管、貴金屬回收處理等）：啟動業務轉型，從傳統「終端處置」提升至「循環材料再生」。透過研發及應用「廢石綿資源化再利用技術」為公司創造利基市場的成長空間。
- (3) 三廠（電子廢棄物回收處理等）：持續深化與國際客戶合作，穩定廢電子類產源，並在資源再生領域維持穩健的毛利貢獻。

2. 環境整治工程：以「精實管理」驅動規模成長

憑藉公司在重大污染整治工程的實務經驗，本公司將持續聚焦於規模較大、技術門檻較高之公共工程專案，並以穩健的專案管理能力爭取具代表性的標案，預期於 115 年度逐步擴大大型工程案之承攬規模。此類專案除有助於提升公司在環境工程領域之技術能見度與市場地位外，亦可為公司帶來較具穩定性的工程收入來源，增強整體營運規模與長期成長動能。

在營運管理方面，公司已建立工程專案之精準監控機制，以「工程進度、驗收節點、預估完工總成本及收款天數」為核心管理指標，透過精實管理確保工程履約品質與成本控管，並維持工程收入認列之合理性與現金流穩定度。透過強化專案管理與風險控管能力，公司期能在擴大工程業務規模的同時，維持良好的獲利品質與資本效率，為股東創造穩健且可持續的長期價值。

3. 資本配置優化：維持穩健財務結構與股東回報

- (1) 結構優化：負債比率將嚴格控管於 40% 以下。115 年將評估增加中長期借款比重，並重新協商融資條件以提升資金運作彈性。
- (2) 資本紀律：強化每項資本支出之內部報酬率評估，確保資本運用於高回報項目，並在營運規模成長之際，維持透明穩定的股利政策。

4. 永續與創新商業模式：落實延伸生產者責任（EPR）

結合與國際知名品牌簽署之加熱菸回收合作意向書，建立加熱器與菸草柱的全生命周期管理模式。投入研發強化技術整合，評估將菸草柱醋酸纖維回收為化學原料，並將有機物導入沼氣發電，建構完整綠能循環系統，將 ESG 合規轉化為實質業外投資收益。

四、結語

展望未來，在全球淨零轉型與資源循環需求持續升溫的趨勢下，中台將持續深化核心技術能力，強化營運韌性，並積極拓展循環經濟相關業務，以回應市場與政策環境的變化。同時，本公司也將持續提升公司治理與資訊透明度，確保企業在穩健經營的基礎上實現長期成長。

中台相信，在環境永續、企業發展與社會責任三者兼備下，才能真正創造長遠的企業價值。未來，本公司將持續與股東、員工及各界夥伴攜手前行，在資源循環與綠色產業的發展道路上穩健邁進。

最後，謹代表經營團隊，誠摯感謝各位股東長期以來的信任與支持。

中台資源科技股份有限公司

董 事 長：鄭 光 傑

總 經 理：張 啓 達



審計委員會審查報告書


茲准 董事會造送本公司民國一一四年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

中台資源科技股份有限公司民國一一五年股東常會

中台資源科技股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：王瑜玲



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 三 日

中台資源科技股份有限公司
關係人交易金額彙整報告
114 年度

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
可寧衛股份有限公司（以下簡稱“可寧衛”）	具重大影響力之投資者
岡聯事業股份有限公司（以下簡稱“岡事”）	具重大影響力之投資者（可寧衛）之子公司
吉衛股份有限公司（以下稱“吉衛”）	具重大影響力之投資者（可寧衛）之子公司
大源股份有限公司（以下簡稱“大源”）	具重大影響力之投資者（可寧衛）之子公司
上評資源循環股份有限公司（以下稱“上評”）	具重大影響力之投資者（可寧衛）之子公司
大創綠能股份有限公司（以下簡稱“大創綠能”）	具重大影響力之投資者（可寧衛）之子公司
大云永續科技股份有限公司（以下簡稱“大云”）	關聯企業
可久股份有限公司（以下簡稱“可久”）	合 資

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 營業收入

	114年度	113年度
大 云	\$195,517	\$163,656
可 寧 衛	-	257
其 他	496	540
	<u>\$196,013</u>	<u>\$164,453</u>

主要係關係人委託合併公司處理廢棄物之勞務收入及管理費收入，其與非關係人交易條件無顯著差異。

2. 營業成本

	114年度	113年度
吉 衛	\$ 45,411	\$ 30,642
大 云	15,480	37,542
岡 事	8,362	8,319
大 源	4,051	4,202
	<u>\$ 73,304</u>	<u>\$ 80,705</u>

主要係合併公司委託關係人清理廢棄物之勞務成本，其與非關係人交易條件無顯著差異。

3. 應收票據及帳款

	114年12月31日	113年12月31日
大 云	<u>\$ 34,176</u>	<u>\$ 29,335</u>

主要係應收廢棄物處理費。備抵損失之提列基礎與非關係人無顯著差異，備抵損失提列請參閱附註九。

4. 應付帳款－關係人

	114年12月31日	113年12月31日
吉 衛	\$ 8,474	\$ 5,214
大 云	3,757	2,392
大 源	3,288	-
岡 事	1,441	1,190
	<u>\$ 16,960</u>	<u>\$ 8,796</u>

主要係應付廢棄物清理費。

5. 其他應付款（不含向關係人借款）

	114年12月31日	113年12月31日
大創綠能	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ -</u>

主要係應付設備款。

6. 對關係人放款

利息收入

	114年度	113年度
大 源	\$ 1,065	\$ -
可 久	246	-
	<u>\$ 1,311</u>	<u>\$ -</u>

合併公司資金貸與大源為無擔保短期放款，動撥期間為 114 年 1 月至 6 月，截至 114 年 12 月 31 日之放款均已收回。年利率參照台北金融業拆款定盤利率（TAIBOR）一個月+0.91%計收。

合併公司資金貸與可久為無擔保短期放款，動撥期間為 114 年 10 月至 12 月，截至 114 年 12 月 31 日之放款均已收回。年利率參照合作金庫銀行定儲指數月指標利率加碼年息 0.61%計收。

7. 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	114年度		113年度	
大創綠能	<u>\$ 1,404</u>		<u>\$ -</u>	

(三)主要管理階層薪酬

114 及 113 年度對其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	114年度	113年度
短期員工福利	<u>\$ 25,316</u>	<u>\$ 30,284</u>
退職後福利	<u>378</u>	<u>378</u>
	<u>\$ 25,694</u>	<u>\$ 30,662</u>

中台資源科技股份有限公司
永續推動成果報告
114 年度

在全球邁向淨零與循環經濟的趨勢下，本公司持續以核心營運能力為基礎，將永續發展由「責任」轉化為「競爭優勢」，並進一步內化為企業長期價值與市場信任的關鍵來源。

本公司之永續推動，並非額外投入之附加活動，而是建立於多年累積的營運實績與產業深耕之上。首先，在最關鍵的營運基礎上，本公司長期維持優異之處理品質與合規能力，二廠已連續 15 年、三廠連續 9 年獲得桃園市政府 A 級績優處理機構評鑑。此一長期穩定表現，代表公司在高門檻廢棄物處理產業中，具備穩定運轉、風險控管及法規遵循的核心能力，亦形成難以複製的產業進入障礙。

在此基礎上，公司進一步將營運能力延伸至循環經濟與資源化應用，逐步從「廢棄物處理者」轉型為「資源循環解決方案提供者」。114 年度，公司以「建構循環經濟價值鏈」為主軸，榮獲台灣永續行動獎 (TSAA) 金級獎，並同時獲得台灣循環經濟學會循環經濟優良企業肯定，顯示公司已成功將 ESG 理念具體落實於營運流程與商業模式中，形成可驗證之成果。

除環境面外，公司亦持續深化社會面之影響力。透過長期投入地方公益與環境教育，公司建立與在地社區之正向互動關係，不僅捐贈資源支持教育與社區發展，亦建置環境教育場域並累計舉辦數百場活動，讓循環經濟與環境保護理念得以向外擴散。此一策略不僅強化企業社會責任，更進一步提升企業在地方與產業中的信任基礎。

在治理面，本公司亦同步強化資訊揭露與治理品質，持續提升與資本市場之溝通透明度。113 年度永續報告書榮獲 TCSA 金級獎，並入選台灣董事學會外資精選台灣 100 強及成長企業排名，顯示公司在治理成熟度與成長潛力方面，已獲市場與專業機構雙重肯定。

整體而言，114 年度之永續推動成果，呈現出一條清晰的價值轉換路徑：由「穩定營運能力」出發，延伸至「循環經濟與資源化發展」，進一步強化「社會信任與品牌價值」，最終回饋至「資本市場評價與企業價值提升」。此一正向循環，使 ESG 不再僅為成本或義務，而是驅動公司成長與提升競爭力的重要引擎。

展望未來，本公司將持續深化循環經濟布局，強化資源化產品與技術應用，並將永續指標與財務績效進一步連結，打造具規模化與可持續成長之營運模式。在全球環境政策與產業結構持續轉變的背景下，公司將以既有優勢為基礎，穩健推動轉型，持續為股東創造長期且具韌性的價值。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

中台資源科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中台資源科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中台資源科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中台資源科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中台資源科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中台資源科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

勞務收入認列之時點

關於營業收入之會計政策及收入組成，請分別參閱個體財務報告附註四之(十三)及二一。

營業收入係個體財務報告之重要事項之一，中台資源科技股份有限公司從事部分廢棄物處理，因委託處理廢棄物之客戶眾多，各客戶委託處理之數量、計費及商務條件不同，且相關報表資訊之處理及計算涉及人工作業，易造成收入認列時點不正確，對個體財務報告影響重大。因此，故本會計師評估部分廢棄物處理收入之截止性為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解營運流程，並評估與測試相關之內部控制包含測試進場磅單、妥善處理文件及計算及判斷履約義務完成之報表等相關文件是否經適當覆核。
2. 驗證管理階層用以計算及判斷履約義務完成之報表，其資訊之正確性及完整性，包含抽核測試進場磅單及妥善處理申報文件等資料。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估中台資源科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中台資源科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中台資源科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中台資源科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中台資源科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中台資源科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中台資源科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中台資源科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中台資源科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 鏞 銘

邱鏞銘



會計師 施 錦 川

施錦川



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 75,891	2	\$ 590,466	14		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二八)	36,475	1	15,005	-		
1140	合約資產—流動(附註四及二一)	172,019	4	273,147	6		
1170	應收票據及帳款(附註四、九、二一及二七)	191,221	5	183,236	4		
130X	存貨(附註四及十)	52,291	1	21,971	1		
1410	預付款項	11,487	-	10,699	-		
1470	其他流動資產	55	-	696	-		
11XX	流動資產總計	539,439	13	1,095,220	25		
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動(附註四及七)	194,378	5	201,636	5		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、八及二八)	-	-	14,100	-		
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	82,830	2	21,359	1		
1560	合約資產—非流動(附註四及二一)	-	-	32,606	1		
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、二二、二七及二八)	3,279,896	79	3,027,490	68		
1755	使用權資產(附註四及十三)	6,521	-	5,673	-		
1801	電腦軟體淨額(附註四及十四)	494	-	690	-		
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	1,202	-	1,536	-		
1920	存出保證金(附註四)	19,635	1	18,785	-		
1966	履行合約成本—非流動(附註四及二一)	426	-	434	-		
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)	6,457	-	5,322	-		
15XX	非流動資產總計	3,591,839	87	3,329,631	75		
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,131,278	100	\$ 4,424,851	100		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款(附註十五及二八)	\$ 20,000	1	\$ -	-		
2130	合約負債—流動(附註二一)	32,332	1	16,787	-		
2170	應付票據及帳款(附註十六)	83,649	2	144,431	3		
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	16,960	-	8,796	-		
2200	其他應付款(附註十七及二七)	126,417	3	115,443	3		
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	33,615	1	68,405	2		
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	1,416	-	744	-		
2320	一年內到期長期負債(附註十五及二八)	170,200	4	171,887	4		
2399	其他流動負債	1,707	-	1,911	-		
21XX	流動負債總計	486,296	12	528,404	12		
非流動負債							
2540	長期借款(附註十五及二八)	1,026,686	25	1,139,132	26		
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,332	-	1,147	-		
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	5,918	-	5,496	-		
2630	長期遞延收入(附註四及十八)	13,434	-	14,494	-		
25XX	非流動負債總計	1,047,370	25	1,160,269	26		
2XXX	負債總計	1,533,666	37	1,688,673	38		
權益(附註二十)							
3110	普通股	914,880	22	918,880	21		
3200	資本公積	1,218,081	30	1,268,992	29		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	189,525	5	148,561	3		
3320	特別盈餘公積	22,808	-	7,000	-		
3350	未分配盈餘	295,759	7	415,553	10		
3300	保留盈餘總計	508,092	12	571,114	13		
其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四)	731	-	606	-		
3420	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(附註四)	(44,172)	(1)	(23,414)	(1)		
3400	其他權益總計	(43,441)	(1)	(22,808)	(1)		
3XXX	權益總計	2,597,612	63	2,736,178	62		
負債與權益總計		\$ 4,131,278	100	\$ 4,424,851	100		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑 

總經理：張啓達 

會計主管：石修璋 

中台資源科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 1,155,508	100	\$ 1,716,745	100
5000	營業成本（附註十、十九、二一、二二及二七）	<u>712,524</u>	<u>62</u>	<u>1,116,782</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>442,984</u>	<u>38</u>	<u>599,963</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註九、十九及二二）				
6100	推銷費用	6,407	1	7,854	1
6200	管理費用	79,847	7	83,480	5
6300	研究發展費用	6,113	-	5,145	-
6450	預期信用減損損失	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>92,504</u>	<u>8</u>	<u>96,525</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十八及二二）	<u>7,267</u>	<u>1</u>	<u>11,149</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>357,747</u>	<u>31</u>	<u>514,587</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出（附註四、十一、二二及二七）				
7100	利息收入	8,996	1	10,604	1
7020	其他利益及損失	(15,464)	(1)	14,806	1
7070	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資利益份額	19,245	2	4,002	-
7510	利息費用	(27,856)	(3)	(33,726)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(15,079)	(1)	(4,314)	-
7900	稅前淨利	342,668	30	510,273	30
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>64,721</u>	<u>6</u>	<u>101,318</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>277,947</u>	<u>24</u>	<u>408,955</u>	<u>24</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		全 額	%	全 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 九)	\$ 710	-	\$ 852	-
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(附註 四)	(20,758)	(2)	(15,914)	(1)
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅費用 (附註四及二三)	(142)	-	(170)	-
	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	採用權益法認列子公 司之國外營運機構 財務報表換算之兒 換差額(附註四)	(68)	-	106	-
8371	採用權益法認列之關 聯企業之國外營運 機構財務報表換算 之兒換差額(附註 四)	193	-	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(20,065)	(2)	(15,126)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,882</u>	<u>22</u>	<u>\$ 393,829</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 4.80</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 4.79</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑




經理人：張啓達



會計主管：石修璋




 中台利生成立有限公司
 中華民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	113年1月1日餘額	本	資本公積	保留	盈餘	其他權益	其他權益		總額
							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	
A1	82,624	\$ 826,244	\$ 576,561	\$ 123,188	\$ 3,934	\$ 273,966	\$ 500	(\$ 7,500)	\$ 1,796,893
B1	-	-	-	25,373	-	(25,373)	-	-	-
B3	-	-	-	-	3,066	(3,066)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(299,611)	-	-	(299,611)
C7	-	-	556	-	-	-	-	-	556
D1	-	-	-	-	-	408,955	-	-	408,955
D3	-	-	-	-	-	682	106	(15,914)	(15,126)
E1	9,264	92,636	601,675	-	-	-	-	-	784,511
Z1	91,888	918,880	1,268,992	148,561	7,000	415,553	606	(23,414)	2,736,178
B1	-	-	-	40,964	-	(40,964)	-	-	-
B3	-	-	-	-	15,808	(15,808)	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(321,608)	-	-	(321,608)
C7	-	-	353	-	-	-	-	-	353
C15	-	-	(45,944)	-	-	-	-	-	(45,944)
D1	-	-	-	-	-	277,947	-	-	277,947
D3	-	-	-	-	-	568	125	(20,758)	(20,065)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(29,249)	(29,249)
L3	(400)	(4,000)	(5,320)	-	-	(19,929)	-	-	(29,249)
Z1	91,488	914,880	1,218,061	189,525	72,808	295,759	733	(44,172)	2,597,612

後附之附註係本報體財務報告之一部分。



董事長：新光強



經理人：張啓達



會計主管：石修璋

中台資源科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 342,668	\$ 510,273
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	129,322	137,627
A20200	攤銷費用	279	269
A20300	預期信用減損損失	137	46
A20900	利息費用	27,856	33,726
A21200	利息收入	(8,996)	(10,604)
A22400	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	(19,245)	(4,002)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	-	(268)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用 數	1,995	-
A23100	處分投資利益	(68)	-
A29900	遞延收入攤銷數	(1,060)	(1,051)
A29900	租賃修改損失	13	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	133,734	(196,852)
A31150	應收票據及帳款	(8,122)	(27,802)
A31200	存 貨	(30,320)	11,806
A31230	預付款項	(788)	1,974
A31240	其他流動資產	189	(182)
A31280	履行合約成本	8	328
A31990	淨確定福利資產	(425)	(404)
A32125	合約負債	15,545	(911)
A32150	應付票據及帳款	(60,782)	(35,607)
A32160	應付帳款－關係人	8,164	(8,180)
A32180	其他應付款	3,853	1,266
A32230	其他流動負債	(204)	(566)
A32990	長期遞延收入	-	787
A33000	營運產生之現金流入	533,753	411,673
A33100	收取之利息	9,448	10,152

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33300	支付之利息	(\$ 27,539)	(\$ 33,722)
A33500	支付之所得稅	(99,134)	(96,044)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>416,528</u>	<u>292,059</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(13,500)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,370)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	83,000
B01800	取得採用權益法之投資	(44,080)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(375,347)	(187,548)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,500
B03700	存出保證金增加	(7,660)	(8,912)
B03800	存出保證金減少	6,810	6,477
B04100	其他應收款增加	(150,000)	-
B04200	其他應收款減少	150,000	-
B04500	取得無形資產	(83)	(420)
B07600	收取之股利	<u>2,400</u>	<u>1,200</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(438,830)</u>	<u>(104,703)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	-
C00200	短期借款減少	-	(133,000)
C01600	舉借長期借款	80,000	24,064
C01700	償還長期借款	(194,263)	(260,200)
C04020	租賃本金償還	(1,209)	(1,188)
C04500	發放現金股利	(367,552)	(239,611)
C04600	現金增資	-	784,511
C04900	庫藏股票買回成本	(29,249)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(492,273)</u>	<u>174,576</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(514,575)	361,932
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>590,466</u>	<u>228,534</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 75,891</u>	<u>\$ 590,466</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑



經理人：張啓達



會計主管：石修璋



會計師查核報告

中台資源科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中台資源科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 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告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中台資源科技股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中台資源科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中台資源科技股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中台資源科技股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

勞務收入認列之時點

關於營業收入之會計政策及收入組成，請分別參閱合併財務報告附註四之(十三)及二一。

營業收入係合併財務報告之重要事項之一，中台資源科技股份有限公司及子公司從事部分廢棄物處理，因委託處理廢棄物之客戶眾多，各客戶委託處理之數量、計費及商務條件不同，且相關報表資訊之處理及計算涉及人工作業，易造成收入認列時點不正確，對合併財務報告影響重大。因此，故本會計師評估部分廢棄物處理收入之截止性為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解營運流程，並評估與測試相關之內部控制包含測試進場磅單、妥善處理文件及計算及判斷履約義務完成之報表等相關文件是否經適當覆核。
2. 驗證管理階層用以計算及判斷履約義務完成之報表，其資訊之正確性及完整性，包含抽核測試進場磅單及妥善處理申報文件等資料。

其他事項

中台資源科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估中台資源科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中台資源科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中台資源科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中台資源科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中台資源科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中台資源科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於中台資源科技股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中台資源科技股份有限公司及子公司民國 114 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 鏞 銘

邱鏞銘



會計師 施 錦 川

施錦川



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 115 年 3 月 12 日

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 78,447	2	\$ 592,101	14		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二八)	36,475	1	15,005	-		
1140	合約資產—流動 (附註四及二一)	172,019	4	273,147	6		
1170	應收票據及帳款 (附註四、九、二一及二七)	191,221	5	183,236	4		
130X	存貨 (附註四及十)	52,291	1	21,971	1		
1410	預付款項	11,487	-	10,699	-		
1470	其他流動資產	55	-	2,655	-		
11XX	流動資產總計	541,995	13	1,098,814	25		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動 (附註四及七)	194,378	5	201,636	5		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二八)	-	-	14,100	-		
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	81,288	2	18,808	1		
1560	合約資產—非流動 (附註四及二一)	-	-	32,606	1		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十二、二二、二七及二八)	3,279,896	79	3,027,490	68		
1755	使用權資產 (附註四及十三)	6,521	-	5,673	-		
1801	電腦軟體淨額 (附註四及十四)	494	-	690	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	1,202	-	1,536	-		
1920	存出保證金 (附註四)	19,635	1	18,785	-		
1966	履行合約成本—非流動 (附註四及二一)	426	-	434	-		
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及十九)	6,457	-	5,322	-		
15XX	非流動資產總計	3,590,297	87	3,327,080	75		
1XXX	資 產 總 計	5,413,292	100	5,425,894	100		
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$ 20,000	1	\$ -	-		
2130	合約負債—流動 (附註二一)	32,332	1	16,787	-		
2170	應付票據及帳款 (附註十六)	83,649	2	144,431	3		
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	16,960	-	8,796	-		
2200	其他應付款 (附註十七及二七)	127,431	3	116,486	3		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二三)	33,615	1	68,405	2		
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	1,416	-	744	-		
2320	一年內到期長期負債 (附註十五及二八)	170,200	4	171,887	4		
2399	其他流動負債	1,707	-	1,911	-		
21XX	流動負債總計	487,310	12	529,447	12		
2540	長期借款 (附註十五及二八)	1,026,686	25	1,139,132	26		
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二三)	1,332	-	1,147	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	5,918	-	5,496	-		
2630	長期遞延收入 (附註四及十八)	13,434	-	14,494	-		
25XX	非流動負債總計	1,047,370	25	1,160,269	26		
2XXX	負債總計	1,534,680	37	1,689,716	38		
3110	歸屬於母公司業主之權益 (附註四及二十)	914,880	22	918,880	21		
3200	普通股	1,218,081	30	1,268,992	29		
3310	法定盈餘公積	189,525	5	148,561	3		
3320	特別盈餘公積	22,808	-	7,000	-		
3350	未分配盈餘	295,759	7	415,553	10		
3300	保留盈餘總計	508,092	12	571,114	13		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	731	-	606	-		
3420	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 (附註四)	(44,172)	(1)	(23,414)	(1)		
3400	其他權益總計	(43,441)	(1)	(22,808)	(1)		
31XX	母公司業主權益總計	2,597,612	63	2,736,178	62		
36XX	非控制權益	-	-	-	-		
3XXX	權益總計	2,597,612	63	2,736,178	62		
	負債與權益總計	5,413,292	100	5,425,894	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑



經理人：張啓達



會計主管：石修璋



中台資源科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	114年度		113年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入淨額（附註四、二一及二七）	\$ 1,155,508	100	\$ 1,716,745	100
5000	營業成本（附註十、十九、二一、二二及二七）	<u>712,524</u>	<u>62</u>	<u>1,116,782</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>442,984</u>	<u>38</u>	<u>599,963</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註九、十九及二二）				
6100	推銷費用	6,407	1	7,854	1
6200	管理費用	79,962	7	83,528	5
6300	研究發展費用	6,113	-	5,145	-
6450	預期信用減損損失	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>46</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>92,619</u>	<u>8</u>	<u>96,573</u>	<u>6</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註十八及二二）	<u>7,267</u>	<u>1</u>	<u>11,149</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>357,632</u>	<u>31</u>	<u>514,539</u>	<u>30</u>
	營業外收入及支出（附註四、十一、二二及二七）				
7100	利息收入	9,004	1	10,620	1
7020	其他利益及損失	(15,431)	(1)	14,777	1
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	19,319	2	4,063	-
7510	利息費用	(27,856)	(3)	(33,726)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	<u>(14,964)</u>	<u>(1)</u>	<u>(4,266)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 342,668	30	\$ 510,273	30
7950	所得稅費用 (附註四及二 三)	<u>64,721</u>	<u>6</u>	<u>101,318</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>277,947</u>	<u>24</u>	<u>408,955</u>	<u>24</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四 及十九)	710	-	852	-
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 (附註四)	(20,758)	(2)	(15,914)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅費 用 (附註四及二 三)	(142)	-	(170)	-
	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 (附註四)	(68)	-	106	-
8371	採用權益法認列之 關聯企業之國外 營運機構財務報 表換算之兌換差 額 (附註四)	<u>193</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(20,065)</u>	<u>(2)</u>	<u>(15,126)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,882</u>	<u>22</u>	<u>\$ 393,829</u>	<u>23</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 277,947	24	\$ 408,955	24
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 277,947</u>	<u>24</u>	<u>\$ 408,955</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 257,882	22	\$ 393,829	23
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 257,882</u>	<u>22</u>	<u>\$ 393,829</u>	<u>23</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 4.80</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.03</u>		<u>\$ 4.79</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑



經理人：張啓達



會計主管：石修璋





中台實業股份有限公司
子公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：除另註明者外，
係新台幣千元

歸 屬 於 公 司 之 其 他 業 務 之 權 益

代碼	113 年 1 月 1 日餘額		113 年 12 月 31 日餘額		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	非控制權益	權益總額
	金額	美金	金額	美金				
A1	82,624	\$ 836,244	\$ 123,188	\$ 3,934	\$ 273,866	\$ (7,300)	\$ 1,296,893	\$ 1,796,893
B1	-	-	123,373	-	(25,373)	-	-	-
B3	-	-	-	3,066	(3,066)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(239,611)	-	(239,611)	(239,611)
C7	-	-	356	-	-	-	356	356
D1	-	-	-	-	408,593	-	408,593	408,593
D3	-	-	-	-	682	(15,934)	(15,126)	(15,126)
E1	9,324	92,626	-	-	-	-	784,511	784,511
Z1	91,888	918,880	146,561	7,000	415,353	(26,414)	2,736,178	2,736,178
B1	-	-	40,964	-	(40,964)	-	-	-
B3	-	-	-	15,808	(15,808)	-	-	-
B5	-	-	-	-	(321,608)	-	(321,608)	(321,608)
C7	-	-	333	-	-	-	333	333
C15	-	(45,944)	-	-	-	-	(45,944)	(45,944)
D1	-	-	-	-	277,947	-	277,947	277,947
D3	-	-	-	-	568	(30,738)	(20,063)	(20,063)
L1	-	-	-	-	-	-	(29,246)	(29,246)
L3	(400)	(4,000)	-	-	(19,929)	-	-	-
Z1	91,488	914,880	186,633	22,808	266,259	(44,172)	2,457,612	2,457,612

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：鄭光偉



經理人：張啓達



會計主管：石修璋

中台資源科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 342,668	\$ 510,273
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	129,322	137,627
A20200	攤銷費用	279	269
A20300	預期信用減損損失	137	46
A20900	利息費用	27,856	33,726
A21200	利息收入	(9,004)	(10,620)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額	(19,319)	(4,063)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	-	(268)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,995	-
A23100	處分投資利益	(68)	-
A29900	遞延收入攤銷數	(1,060)	(1,051)
A29900	租賃修改損失	13	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	133,734	(196,852)
A31150	應收票據及帳款	(8,122)	(27,802)
A31200	存 貨	(30,320)	11,806
A31230	預付款項	(788)	1,974
A31240	其他流動資產	1,698	(278)
A31280	履行合約成本	8	328
A31990	淨確定福利資產	(425)	(404)
A32125	合約負債	15,545	(911)
A32150	應付票據及帳款	(60,782)	(35,607)
A32160	應付帳款—關係人	8,164	(8,180)
A32180	其他應付款	3,843	1,330
A32230	其他流動負債	(204)	(566)
A32990	長期遞延收入	-	787
A33000	營運產生之現金流入	535,170	411,564
A33100	收取之利息	9,456	10,168
A33300	支付之利息	(27,539)	(33,722)
A33500	支付之所得稅	(99,134)	(96,044)
AAAA	營業活動之淨現金流入	417,953	291,966

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 13,500)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(7,370)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	83,000
B01800	取得採用權益法之投資	(44,080)	-
B02300	處分子公司淨現金之流出	(436)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(375,347)	(187,548)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,500
B03700	存出保證金增加	(7,660)	(8,912)
B03800	存出保證金減少	6,810	6,477
B04100	其他應收款增加	(150,000)	-
B04200	其他應收款減少	150,000	-
B04500	取得無形資產	(83)	(420)
B07600	收取之股利	2,400	1,200
BBBB	投資活動之淨現金流出	(439,266)	(104,703)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	-
C00200	短期借款減少	-	(133,000)
C01600	舉借長期借款	80,000	24,064
C01700	償還長期借款	(194,263)	(260,200)
C04020	租賃本金償還	(1,209)	(1,188)
C04500	發放現金股利	(367,552)	(239,611)
C04600	現金增資	-	784,511
C04900	庫藏股票買回成本	(29,249)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(492,273)	174,576
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(68)	106
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(513,654)	361,945
E00100	年初現金及約當現金餘額	592,101	230,156
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 78,447	\$ 592,101

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭光傑



經理人：張啓達



會計主管：石修璋



中台資源科技股份有限公司

盈餘分配表
114年度

單位:新台幣元

項	目	金	額
期初未分配盈餘			\$ 37,173,146
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘(註2)	\$	568,175	
註銷庫藏股借記保留盈餘		(19,928,674)	
本期稅後淨利		277,946,966	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額			258,586,467
提列法定盈餘公積(10%)(註3)			(25,858,647)
提列特別盈餘公積(註4)			(20,633,108)
本期可供分配盈餘			249,267,858
分配項目			
股東紅利 - 現金股利(每股2.65元)			(242,443,200)
期末未分配盈餘			\$ 6,824,658

董事長：



經理人：



會計主管：



- 註1: 本公司公司章程第21-1條：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提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不在此限；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案，提請股東會決議分派之。本公司產品服務多樣，尚難區分其成長階段，惟未來數年有重大擴充生產線之計畫暨資金需求，將由董事會依當時資本支出預算、融資資金與財務結構、營運需求、股東利益及平衡股利等因素後，分派股東股利，分派之比例以不低於當期可分配盈餘之百分之十。本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例以不低於股東股利總額之百分之十。
- 註2: 依照國際會計準則第19號「員工福利」，舊制退休金精算損益變動數屬於確定福利計畫再衡量數，係直接計入保留盈餘，本期稅後金額為568,175元。
- 註3: 依照本公司公司章程第21-1條、公司法第237條及經濟部109年1月9日經商字第10802432410號函規定，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」提列10%為法定盈餘公積。故此，本期提列基礎為本期稅後淨利277,946,966元、註銷庫藏股借記保留盈餘(19,928,674)元及確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘568,175元，共計258,586,467元，提列10%法定盈餘公積數為計25,858,647元。
- 註4: 適用金融監督管理委員會110年3月31日金管證發字第1090150022號令，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額【本期為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失20,758,931元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額貸餘125,823元】，自當期損益提列相同數額之特別盈餘公積，本期金額計20,633,108元。

**中台資源科技股份有限公司
公司章程修章對照表**

條文	修正前條文	修正後條文	說明
第二十一條之一	<p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 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不在此限；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案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司產品服務多樣，尚難區分其成長階段，惟未來數年有重大擴充生產線之計畫暨資金需求，將由董事會依當時資本支出預算、融資資金與財務結構、營運需求、股東利益及平衡股利等因素後，分派股東股利，分派之比例以不低於當期可分配盈餘之百分之十。本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例以不低於股東股利總額之百分之十。</p>	<p>公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 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不在此限；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案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司產品服務多樣，尚難區分其成長階段，惟未來數年有重大擴充生產線之計畫暨資金需求，將由董事會依當時資本支出預算、融資資金與財務結構、營運需求、股東利益及平衡股利等因素後，分派股東股利，分派之比例以不低於當期可分配盈餘之百分之十。本公司股東股利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例以不低於股東股利總額之百分之十。</p> <p><u>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或公司法第 241 條第 1 項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。</u></p>	第二十一條之一
第二十三條	<p>本章程訂立於中華民國九十年四月二十六日，第一次修正於九十一年六月二十一日，第二次修正於九十三年三月二十六日，第三次修正於九十四年八月五日，第四次修正於九十五年六月二十七日，第五次修正於九十六年十月廿四日，第六次修正於一〇〇年六月廿八日，第七次修正於一〇三</p>	<p>本章程訂立於中華民國九十年四月二十六日，第一次修正於九十一年六月二十一日，第二次修正於九十三年三月二十六日，第三次修正於九十四年八月五日，第四次修正於九十五年六月二十七日，第五次修正於九十六年十月廿四日，第六次修正於一〇〇年六月廿八日，第七次修正於一〇三</p>	第二十三條

	<p>年六月六日，第八次修正於一〇三年八月二十二日，第九次修正於一〇五年六月二十二日，第十次修正於一〇六年十月十六日，第十一次修正於一〇七年五月二十四日，第十二次修正於一〇八年六月十一日，第十三次修正於一一〇年六月三日，第十四次修正於一一一年五月十一日，第十五次修正於一一一年八月十日，第十六次修正於一一一年十二月二日，第十七次修正於一一三年六月二十日，第十八次修正於一一四年六月二十六日。</p>	<p>年六月六日，第八次修正於一〇三年八月二十二日，第九次修正於一〇五年六月二十二日，第十次修正於一〇六年十月十六日，第十一次修正於一〇七年五月二十四日，第十二次修正於一〇八年六月十一日，第十三次修正於一一〇年六月三日，第十四次修正於一一一年五月十一日，第十五次修正於一一一年八月十日，第十六次修正於一一一年十二月二日，第十七次修正於一一三年六月二十日，第十八次修正於一一四年六月二十六日，<u>第十九次修正於一一五年五月二十五日</u>。</p>	
--	---	--	--