日友環保科技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 106 年及 105 年第三季 (股票代碼 8341)

公司地址:雲林縣元長鄉元東路1-20號

電 話:(05)788-5788

日友環保科技股份有限公司及子公司 民國106年及105年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告 目 錄

	項	目	<u>頁</u>	次
- 、	封面		1	1
二、	目錄		2 -	3
三、	會計師核閱報告		4	- 5
四、	合併資產負債表		6	~ 7
五、	合併綜合損益表		8	3
六、	合併權益變動表		(9
七、	合併現金流量表		10 ~	~ 11
八、	合併財務報表附註		12 ~	~ 44
	(一) 公司沿革		1	2
	(二) 通過財務報告之日期及程序		1	2
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		12 ~	- 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明		16	- 18
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		1	8
	(六) 重要會計科目之說明		19	~ 36
	(七) 關係人交易		3	6
	(八) 抵(質)押之資產		3	7
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		3	7

項	目	<u>頁</u>	次
(十) 重大之災害損失		38	3
(十一)重大之期後事項		38	}
(十二)其他		38 ~	42
(十三)附註揭露事項		48	}
(十四)營運部門資訊		44	1



會計師核閱報告

(106)財審報字第 17001690 號

日友環保科技股份有限公司 公鑒:

日友環保科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外,本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核 閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢,並未依照一般公認審 計準則查核,故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述,列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表及 附註十三所揭露之相關資訊,係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編 製。該等子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 939,540 仟元及 427,751 仟元,各占合併資產總額之 26.45%及 13.80%;負債總額分別為新台幣 190,898 仟 元及 213,138 仟元,各占合併負債總額之 18.64%及 25.67%;民國 106 年及 105 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益分別為新台幣(6,081)仟 元、7,746 仟元、(8,389)仟元及 22,418 仟元,各占合併綜合損益之(3.00)%、5.95%、(1.43)% 及 5.56%。



依本會計師核閱結果,除上段所述子公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊,若 能取得其同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外,並未發現 第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

李秀玲

會計師

翁世榮

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號:金管證六字第 0960038033 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號:(88)台財證(六)第95577號

中華民國 106 年 11 月 10 日

	資產		<u>106 年 9 月 5</u> 金 額	30 日 <u>%</u>	105 年 12 月 金 額	31 _%	<u>105 年 9 月</u> 金 額	30 日 <u>%</u>
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 989,465	28	\$ 962,826	28	\$ 529,210	17
1110	透過損益按公允價值衡量之	金融 六(二)						
	資產一流動		-	-	12,658	-	126,946	4
1150	應收票據淨額		41,662	1	57,669	2	31,861	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	271,217	8	240,832	7	282,142	9
1200	其他應收款		8,200	-	10,164	-	60	-
130X	存貨		53,174	1	27,092	1	54,524	2
1410	預付款項		41,582	1	40,119	1	18,310	1
1470	其他流動資產	六(一)及						
		八	27,891	1	29,922	1	44,235	1
11XX	流動資產合計		1,433,191	40	1,381,282	40	1,087,288	35
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及						
		八	1,540,559	44	1,460,218	43	1,409,705	45
1780	無形資產	六(五)	351,476	10	378,205	11	388,860	13
1840	遞延所得稅資產		11,782	-	11,037	-	10,609	-
1900	其他非流動資產	六						
		(一)(六)(
		七)及八	215,103	6	208,210	6	204,062	7
15XX	非流動資產合計		2,118,920	60	2,057,670	60	2,013,236	65
1XXX	資產總計		\$ 3,552,111	100	\$ 3,438,952	100	\$ 3,100,524	100
			(續 次 頁)					



日友環保科技股份有限公司及子公司

單位:新台幣仟元

	負債及權益	 	<u>106</u> 金	年 9 月 3	80 日	105 年 12 月 金 額	31 日	105 年 9 月 金 額	30 日 <u>%</u>
	流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	200,000	6	\$ 68,000	2	\$ 18,000	1
2110	應付短期票券	六(九)		-	-	20,992	-	52,937	2
2150	應付票據			43,775	1	72,191	2	57,200	2
2170	應付帳款			27,115	1	32,572	1	31,657	1
2200	其他應付款	六(十)		214,373	6	227,258	7	175,308	6
2230	本期所得稅負債			50,935	2	81,107	2	43,539	1
2310	預收款項			147,265	4	102,568	3	105,547	3
2399	其他流動負債一其他	六(十一)		77,423	2	162,048	5	123,039	4
21XX	流動負債合計			760,886	22	766,736	22	607,227	20
	非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		66,215	2	33,707	1	38,007	1
2550	負債準備一非流動	六(十三)		13,563	-	11,049	-	10,057	-
2570	遞延所得稅負債			28,775	1	30,521	1	25,554	1
2600	其他非流動負債	六							
		(三)(七)(
		十四)		154,542	4	152,078	5	149,529	5
25XX	非流動負債合計			263,095	7	227,355	7	223,147	7
2XXX	負債總計			1,023,981	29	994,091	29	830,374	27
	歸屬於母公司業主之權益								
	股本	六(十五)							
3110	普通股股本			1,115,000	31	1,115,000	32	1,115,000	36
	資本公積	六(十六)							
3200	資本公積			452,500	13	452,500	13	452,500	15
	保留盈餘	六(十七)							
3310	法定盈餘公積			196,347	6	134,971	4	134,971	4
3320	特別盈餘公積			14,859	-	-	-	-	-
3350	未分配盈餘	六(二十							
		三)		775,203	22	757,249	22	573,259	18
	其他權益								
3400	其他權益		(25,779)(1)	(14,859)		(5,580)	
3XXX	權益總計			2,528,130	71	2,444,861	71	2,270,150	73
	重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	3,552,111	100	\$ 3,438,952	100	\$ 3,100,524	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:張芳正



經理人:張芳正



會計主管:楊希聖





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			10 至	6 年 7 月 : 9 月 30		5 年 7 月 1 9 月 30	日 1	06年1月1		05年1月1	
4000	項目		<u>金</u>	額	<u>%</u> 金	額	<u>%</u> 金		<u>%</u> <u>4</u>		%
4000	營業收入	. (-) ()	\$	486,576	100 \$	427,098	100 \$	1,399,058	100 \$	1,299,105	100
5000	營業成本	六(五)(二十		4.65 005) /	242.4	150 155	10)	512 005	25. 4	540 4 2 0) (40.
=000	No. also as a s	一)(二十二)	(167,327) (179,157) (513,005) (549,128) (
5900	營業毛利			319,249	66	247,941	58	886,053	63	749,977	58
	營業費用	六(二十									
		一)(二十二)									
6100	推銷費用		(11,086) (11,359) (3) (34,347) (34,348) (
6200	管理費用		(71,033) (<u>15</u>) (61,138) (14) (208,089) (<u>15</u>) (181,375) (14)
6000	營業費用合計		(82,119) (<u>17</u>) (72,497) (<u>17</u>) (242,436) (17) (215,723) (<u>17</u>)
6900	營業利益			237,130	49	175,444	41	643,617	46	534,254	41
	誉業外收入及支出										
7010	其他收入	六(十八)		3,969	1	4,609	1	11,018	1	10,262	1
7020	其他利益及損失	六(十九)	(11,168) (3) (7,559)(2)	53,363	4 (14,093) (1)
7050	財務成本	六(二十)	(596)		807)	- (_	1,680)	(_	2,507)	
7000	營業外收入及支出合計		(7,795) (2) (3,757)(1)	62,701	5 (6,338)	
7900	稅前淨利			229,335	47	171,687	40	706,318	51	527,916	41
7950	所得稅費用	六(二十三)	(39,789) (8) (28,679)(7) (110,379)(8) (99,143) (8)
8200	本期淨利		\$	189,546	39 \$	143,008	33 \$	595,939	43 \$	428,773	33
	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		\$	13,378	3 (\$	12,854)(3)(\$	10,920) (1)(\$	25,830) (2)
8500	本期綜合損益總額		\$	202,924	42 \$	130,154	30 \$	585,019	42 \$	402,943	31
	淨利歸屬於 :										
8610	母公司業主		\$	189,546	39 \$	143,008	33 \$	595,939	43 \$	428,773	33
	綜合利益總額歸屬於:										
8710	母公司業主		\$	202,924	42 \$	130,154	30 \$	585,019	42 \$	402,943	31
0,10	V		Ψ	202,721		150,151		203,017	<u></u> +	102,513	
	普通每股盈餘	六(二十四)									
9750	基本每股盈餘		\$		1.70 \$		1.28 \$		5.34 \$		3.85
	稀釋每股盈餘	六(二十四)	·		<u>-</u>				<u> </u>		
9850	稀釋每股盈餘	ハー・ロノ	\$		1.70 \$		1.28 \$		5.33 \$		3.83
			<u> </u>		— <u> </u>		— -		— -		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。



經理人:張芳正



會計主管:楊希聖





單位:新台幣仟元

		歸	屬	於	母	1	公司		業	主	之	權	益		
						保		留		盈	餘				
	附 註	普	通股股本	資本溢	►公積 — 發行 價	法定	E盈餘公積	特另	リ盈餘公 積	未分	分配盈餘合計	構貝	小營選機 選報兒 第2 額額	合	計
									<u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>						'
105年1月1日至9月30日 105年1月1日餘額	\(\langle \langle \lan	\$	1,115,000	\$	452,500	\$	83,616	\$	-	\$	586,090	\$	20,250	\$	2,257,456
104 年度盈餘指撥及分派: 法定盈餘公積 現金股利	六(十七)		-		-		51,355		-	(51,355)		-	(200 240)
玩			-		-		-		-	(390,249) 428,773		-	(390,249) 428,773
本期其他綜合損益			<u> </u>		<u>-</u>		_		_		<u>-</u>	(25,830)	(25,830)
105年9月30日餘額		\$	1,115,000	\$	452,500	\$	134,971	\$		\$	573,259	(\$	5,580)	\$	2,270,150
106年1月1日至9月30日 106年1月1日餘額 105年度盈餘指撥及分派:	六(十七)	\$	1,115,000	\$	452,500	\$	134,971	\$	-	\$	757,249	(\$	14,859)	\$	2,444,861
法定盈餘公積			-		-		61,376		-	(61,376)		-		-
特別盈餘公積			-		-		-		14,859	(14,859)		-		-
現金股利			-		-		-		-	(501,750)		-	(501,750)
本期淨利			-		-		-		-		595,939		-		595,939
本期其他綜合損益			<u>-</u>		<u>-</u>						<u> </u>	(10,920)	(10,920)
106年9月30日餘額		\$	1,115,000	\$	452,500	\$	196,347	\$	14,859	\$	775,203	(\$	25,779)	\$	2,528,130

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:張芳正



經理人:張芳正



會計主答: 楊希聖





單位:新台幣仟元

	附註		1月1日 月30日		年 1 月 1 日 9 月 30 日
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$	706,318	\$	527,916
調整項目		Ψ	700,510	Ψ	327,710
收益費損項目					
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二)(十九)				
之淨利益	, () () () () ()	(129)	(582)
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)		16	(667)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九)		2,406	(192)
處分子公司利益	六(十九)	(93,449)	`	-
折舊費用	六(四)(二十一)	`	105,605		107,182
攤銷費用	六(二十一)		40,940		40,289
利息收入	六(十八)	(3,502)	(3,785)
利息費用	六(二十)		1,680		2,507
長期預付租金轉列費用數			1,590		1,741
與營業活動相關之資產/負債變動數					
與營業活動相關之資產之淨變動					
持有供交易之金融資產			12,787		134,965
應收票據及帳款		(14,394)	(41,642)
其他應收款			1,919		573
存貨		(26,082)		894
預付款項		(2,241)		3,280
其他流動資產			2,919	(7,945)
其他金融資產-流動		(16,277)	(11,694)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據及帳款		(8,381)	(3,168)
其他應付款		(3,920)	(6,829)
預收款項			44,697	(10,591)
其他流動負債			22,191		13,763
負債準備-非流動	六(十三)		2,514		2,615
遞延收入		(2,065)	(5,267)
應計退休金負債		(1,377)	(538)
營運產生之現金流入			773,765		742,825
收取之利息			3,571		4,005
支付之利息		(1,774)	(2,610)
支付之所得稅		(141,641)	(116,739)
營業活動之淨現金流入			633,921		627,481

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

	附註	106 d <u>至</u> 9	F 1 月 1 日 月 30 日	105 年 至 9	F 1 月 1 日 月 30 日
投資活動之現金流量					
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$	248,797)	(\$	155,474)
處分不動產、廠房及設備價款			1,176		437
受限制資產減少			12,905		21,638
其他非流動資產增加		(27,650)	(30,476)
存出保證金(增加)減少		(8,824)		2,332
處分子公司價款	六(二十六)		128,441		-
處分子公司之現金轉出數	六(二十六)	(449)		<u>-</u>
投資活動之淨現金流出		(143,198)	(161,543)
籌資活動之現金流量					
償還短期借款		(431,500)		-
舉借短期借款			563,500		12,000
應付短期票券(減少)增加		(20,992)		9,976
舉借長期借款			44,000		-
償還長期借款		(117,613)	(44,480)
存入保證金增加(減少)			6,553	(2,102)
發放現金股利		(501,750)	(390,249)
籌資活動之淨現金流出		(457,802)	(414,855)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(6,282)	(4,694)
本期現金及約當現金增加數			26,639		46,389
期初現金及約當現金餘額			962,826		482,821
期末現金及約當現金餘額		\$	989,465	\$	529,210

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。



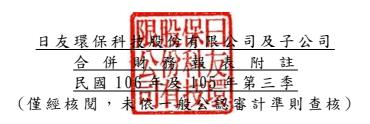


經理人:張芳正



俞計士答: 提 至 即





單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

日友環保科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 83 年 11 月 29 日在中華民國設立,原名「日友廢棄物處理股份有限公司」,民國 90 年 5 月經股東會決議更名為「日友環保科技股份有限公司」,本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為:

- 1. 醫療事業廢棄物之焚化處理。
- 2. 有害事業廢棄物、感染性醫療廢棄物、一般廢棄物及一般事業廢棄物等之處理。
- 3. 廢棄物清理設備安裝工程、環境工程顧問。
- 4. 污染防治設備製造。
- 5. 環境保護工程專業營造業。

本公司股票自民國 104 年 3 月 23 日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 106年11月10日提報董事會後發布。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)</u>認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修	民國105年1月1日
正「投資個體:適用合併報表之例外規定」	
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
理」	
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方	民國105年1月1日
法之闡釋」	

新發布	/修正	/修訂.	準則	及解釋	
1/1 3X 11 /	10 11	19 21		~\m\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\\	

發布之生效日

國際會計準則第16號及第41號之修正「農業:生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計	民國103年1月1日
之持續適用」	
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務 績效並無重大影響:

1. 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體: 適用合併報表之例外規定」

此修正釐清下列三項議題:

- (1)集團中間母公司若其最終母公司為投資個體而對其以公允價值變動入 損益衡量,且集團中間母公司符合其他豁免編製合併財務報表之條件 時,無須編製合併財務報表。
- (2)提供投資相關服務之投資個體子公司,若其本身亦符合投資個體之定義,則投資個體母公司對其應按公允價值變動入損益衡量。若其主要目的係作為投資個體母公司之營運延伸且其本身不符合投資個體之定義,則投資個體母公司應合併該子公司。
- (3)非投資個體之企業,對其符合投資個體定義之關聯企業或合資,於採用權益法時,得選擇保留該關聯企業或合資對其子公司採用公允價值變動入損益之衡量方法,或是迴轉該關聯企業或合資將其子公司採用公允價值變動入損益之衡量方式,而將該子公司編入合併財務報表之方法。
- 2.2010-2012 週期之年度改善
 - (1)國際財務報導準則第8號「營運部門」 新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時,管理階層對相關彙 總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之 調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。
 - (2)國際會計準則第24號「關係人揭露」 新增關係人之定義:提供主要管理階層服務予報導個體(或報導個體之 母公司)之管理個體(或該個體之其他集團成員)為報導個體之關係人。

3.2011-2013 週期之年度改善

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」:

釐清金融資產及金融負債群組之公允價值衡量例外(組合例外),其適用範圍為符合國際財務報導準則第9號或國際會計準則第39號適用範圍之金融資產、負債及其他合約。

4.2012-2014 週期之年度改善

國際財務報導準則第5號「待出售非流動資產及停業單位」:

此修正釐清企業將資產(或處分群組)自待出售重分類為待分配,或自待分配重分類為待出售之處理,以及不再符合待分配也不重分類為待出售時之處理。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及	民國107年1月1日
衡量」	
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之	民國107年1月1日
保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號	民國107年1月1日
『客戶合約之收入』之闡釋」	
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認	民國106年1月1日
列」	
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用	民國107年1月1日
國際財務報導準則」	
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他	民國106年1月1日
個體之權益之揭露」	
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企	民國107年1月1日
業及合資」	

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績 效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列,當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之 移轉,該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。 企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列之時點及 金額:

步驟 1:辨認客戶合約。

步驟 2:辨認合約中之履約義務。

步驟 3:決定交易價格。

步驟 4: 將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5:於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外,準則亦包括一套整合性之揭露規定,該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中之履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶); 如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務 之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。 除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增之簡化規定,以降低企業首次適 用新準則時之成本及複雜度。

3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

4. 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列,亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產,當其帳面金額低於課稅基礎時,仍然會產生可減除暫時性差異,於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時,除稅法有限制外,應將所有可減除暫時性差異合併評估,且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」

民國108年1月1日

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資 待國際會計準則理事者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 會決定

國際財務報導準則第16號「租賃」

民國108年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110年1月1日

國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

民國108年1月1日

國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」

民國108年1月1日

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績 效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下,餘與民國 105年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一 致地適用。

(一)遵循聲明

- 1.本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
 - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團之會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說

明。

(三)合併基礎

- 合併財務報告編製原則
 本合併財務報告之編製原則與105年度合併財務報告相同。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

	所持股權百分比(%)					
投資公司	子公司		106年9	105年12	105年9月	
名 稱	名 稱	業務性質	月30日	月31日	30日	說明
本公司	良衛環保工程股份有 限公司(良衛)	醫療廢棄物 之清除業務	100.00	100.00	100.00	註1
"	正新環保工程股份有 限公司(正新)	醫療廢棄物 之清除業務	100.00	100.00	100.00	註]
"	青新環境工程股份有 限公司(青新)	醫療廢棄物 之清除業務、 廢乾電池處理	100.00	100.00	100.00	註]
"	Full Giant Resources Ltd. (Full Giant)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
II	智鵬科技股份有限 公司(智鵬)	廢乾電池資源 化處理	_	100.00	100.00	註2、 註6
Full Giant	Arise Profits Ltd.(Arise)	投資業務	100.00	100.00	100.00	
"	江蘇宿遷潤泰環保 科技有限公司 (宿遷潤泰)	環境衛生及污 染防治服務	100.00	100.00	100.00	註3、 註4
"	廊坊潤泰環保科技有限公司(廊坊潤泰)	環境衛生及污 染防治服務	100.00	-	-	註3、 註4
"	運城潤泰環保科技有限公司(運城潤泰)	環境衛生及污 染防治服務	100.00	_	-	註3、 註4
11	江陰潤泰新環保科技 有限公司(江陰潤泰)	環境衛生及污染防治服務	100.00	_	_	註3、 註4
Arise	北京潤泰環保科技 有限公司(北京潤泰)	環境衛生及污 染防治服務	100.00	100.00	100.00	註5

- 註1:因不符合重要子公司之定義,其民國106年及105年1月1日至9月30日之財務報表未經會計師核閱。
- 註2:因不符合重要子公司之定義,其民國106年1月1日至5月24日及民國105年1月1日至9月30日之財務報表未經會計師核閱。
- 註3:因不符合重要子公司之定義,其民國106年1月1日至9月30日之財務報表未經會計師核閱。

- 註 4: 本集團為拓展大陸市場,均透過 Full Giant 增資再轉投資大陸子公司, 業經經濟部投資審議委員會核准情形如下:
 - (1)於民國 105 年 7 月 1 日經經濟部投審會核准(經審二字第 10500124220 號)投資宿遷潤泰,預計投入美金 20,000 仟元,截至民國 106 年 9 月 30 日止,已投入美金 15,000 仟元。
 - (2)於民國 105 年 9 月 9 日經經濟部投審會核准(經審二字第 10500275430 號)投資廊坊潤泰,預計投入美金 20,000 仟元,截至民國 106 年 9 月 30 日止,已投入美金 1,500 仟元。
 - (3)於民國 106 年 1 月 26 日經經濟部投審會核准(經審二字第 10500344730 號)投資運城潤泰,預計投入美金 20,000 仟元,截至民國 106 年 9 月 30 日止,己投入美金 1,000 仟元。
 - (4)於民國 106 年 4 月 5 日經經濟部投審會核准(經審二字第 10600055610號)投資江陰潤泰,預計投入美金 20,000 仟元,截至民國 106 年 9 月 30 日止,已投入美金 1,000 仟元。
- 註 5:於民國 105 年 11 月 23 日經經濟部投審會核准(經審二字第 105001719 50 號)增資北京潤泰,預計投資美金 9,200 仟元,截至民國 106 年 9 月 30 日 止尚未匯出。
- 註 6:本公司於民國 106 年 5 月處分全部智鵬之股權,使本公司喪失對智鵬之控制,處分價款共計\$128,441,本集團因而認列\$93,449 之利益,帳列「其他利益及損失」項下,與上述處分子公司交易相關之現金流量資訊,請見附註六(二十六)3.。
- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無此情形。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無此情形。
- 5. 重大限制:無此情形。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無此情形。

(四)員工福利

退休金-確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項,則加以調整,並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動,請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	106	年9月30日	105	年12月31日	105年9月30 E		
庫存現金及週轉金	\$	936	\$	713	\$	655	
支票存款及活期存款		216, 103		184, 627		127, 404	
定期存款		772, 426		777, 486		401, 151	
	\$	989, 465	\$	962, 826	\$	529, 210	

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本集團於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日質押擔保之現金及約當現金依流動性將\$1,730 及\$5,412、\$15,799 及\$4,248 與\$23,032 及\$5,190 分別表列「其他流動資產」與「其他非流動資產」項下,請詳附註八。
- 3. 本集團於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日持有三個月以上之定期存款依流動性將\$18,971 及\$134、\$2,694 及\$134 與\$11,694 及\$134 分別表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	106年9月30	0日	105年12月31日		105	年9月30日
流動項目:							
持有供交易之金							
融資產受益憑證		\$	_	\$	12, 500	\$	126,500
持有供交易之金							
融資產評價調整					158		446
合計		\$		\$	12, 658	\$	126, 946

- 1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別為\$71、\$105、\$129 及\$582。
- 2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)應收帳款

	106	年9月30日	105	年12月31日	10	5年9月30日
應收帳款	\$	271, 235	\$	240, 958	\$	282, 218
減:備抵呆帳	(18)	(126)	(<u>76</u>)
	<u>\$</u>	271, 217	\$	240, 832	\$	282, 142

1. 本集團於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日持有作為應收帳款擔保而存入保證金分別計 \$51,218、\$44,666 及\$41,414,帳列其他非流動負債項下。

- 2. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
- 3. 本集團已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下:

 106年9月30日
 105年12月31日
 105年9月30日

 91-180天
 \$
 15
 \$

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

- 4. 已減損金融資產之變動分析:
 - (1)於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日止, 本集團已減損之應收帳款金額分別為\$18、\$126 及\$76。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

			106年		
	個別	評估	群組評估		
	之減	損損失	之減損損失	<u> </u>	合計
1月1日	\$	- \$	3 1	26 \$	126
提列減損損失		-		69	69
減損損失迴轉 因無法收回而沖		- (53) (53)
銷之款項	(124)		_ (124)
9月30日	(\$	124) §	3	<u>\$</u>	18
			105年	-	
	個別]評估	群組評估		
	之減	損損失	之減損損失	<u> </u>	合計
1月1日	\$	_ {	3	745 \$	745
提列減損損失		_		78	78
減損損失迴轉		- (7	745) (745)
匯率影響數		_ (_		2) (2)
9月30日	\$		3	76 \$	76

(四)不動產、廠房及設備

													未	完工程及		
	_	土地	房	屋及建築		幾器設備	運	輸設備	旁	牌公設備		其他設備	彳	寺驗設備		合計
106年1月1日																
成本	\$	234, 088	\$	523, 416	\$	866, 647 \$	5	151, 777	\$	33, 330	\$	170, 959	\$	250, 233	\$	2, 230, 450
累計折舊		_	(112, 816) (<u></u>	486, 472) (81, 657)	(28, 705)	(60, 582)		_ (·	770, 232)
	\$	234, 088	\$	410, 600	\$	380, 175 \$	ò	70, 120	\$	4,625	\$	110, 377	\$	250, 233	\$	1, 460, 218
106年															-	
1月1日	\$	234, 088	\$	410,600	\$	380, 175 \$	3	70, 120	\$	4,625	\$	110, 377	\$	250, 233	\$	1, 460, 218
增添		1,803		7, 445		8, 727		32,425		2, 150		6, 510		173,969		233, 029
處分成本		_		-	(46, 262) (2,051)	(1,549)	(2, 242)		- (52, 104)
處分累計折舊		_		-		42, 789		1, 959		1,539		2, 235		-		48, 522
處分子公司成本	(23,669)	(37,663)	(6, 508)		_	(262)		-		- (68, 102)
處分子公司累計																
折舊		_		11, 538		3, 166		_		262		_		_		14, 966
本期移轉		_		179, 003		160, 701		1,096		2, 018		21, 532	(350, 020)		14, 330
折舊費用		-	(17, 681)	(58, 746) (14,530)	(1, 277)	(13, 371)		- (105,605)
淨兌換差額		_	(1,887) (2, 374) (<u>175</u>)	(24)	(28)	(<u>207</u>) (· 	4, 695)
9月30日	\$	212, 222	\$	551, 355	\$	481, 668 \$)	88, 844	\$	7, 482	\$	125, 013	\$	73, 975	\$	1, 540, 559
106年9月30日																
成本	\$	212, 222	\$	670, 040	\$	979, 661 \$,	182, 971	\$	35, 860	\$	196, 717	\$	73, 975	ф	0 051 440
成 本 累計折舊	φ	414,444	φ		φ)		φ		φ		φ	10, 510	\$	2, 351, 446
於可到 百	_			118, 685) (·	497, 993) (94, 127)	<u> </u>	28, 378)	<u></u>	71, 704)	_	(810, 887)
	\$	212, 222	\$	551, 355	\$	481,668 \$	5	88, 844	\$	7, 482	\$	125, 013	\$	73, 975	\$	1, 540, 559

											未	完工程及		
	 土地	房	屋及建築	機器設備	3	運輸設備	辨公	設備	<u> </u>	L 性 他 設 備	年	寺驗設備		合計
105年1月1日														
成本	\$ 234, 088	\$	496,512	\$ 864, 875	\$	133, 056	\$	34, 888	\$	164,326	\$	68, 921	\$	1, 996, 666
累計折舊	 	(94, 250)	419, 654)	(69, 188) (· ·	28, 724)		43, 141)			(654, 957)
	\$ 234, 088	\$	402, 262	\$ 445, 221	\$	63, 868	\$	6, 164	\$	121, 185	\$	68, 921	\$	1, 341, 709
<u>105年</u>														
1月1日	\$ 234, 088	\$	402, 262	\$ 445, 221	\$	63, 868	\$	6, 164	\$	121, 185	\$	68, 921	\$	1, 341, 709
增添	_		21,073	17, 672		16, 997		683		3, 282		132, 673		192, 380
處分成本	_		- ((115)	(129)		4)		-		-	(248)
本期移轉	-		-	_		-		1,079		-		-		1,079
折舊費用	_	(15, 191)	(67, 122)	(11, 289)	(1,847)	(11,733)		_	(107, 182)
淨兌換差額	 _	(7, 571)	9, 709)	(603) (110)		_	(40)	(18, 033)
9月30日	\$ 234, 088	\$	400, 573	\$ 385, 947	\$	68, 844	\$	5, 965	\$	112, 734	\$	201, 554	\$	1, 409, 705
105年9月30日														
成本	\$ 234, 088	\$	508, 639	\$ 860, 875	\$	147, 271	\$	35, 902	\$	167, 608	\$	201, 554	\$	2, 155, 937
累計折舊	 _	(108, 066) (474, 928)	(78, 427)		29, 937)	(54, 874)		_	(746, 232)
	\$ 234, 088	\$	400, 573	\$ 385, 947	\$	68, 844	\$	5, 965	\$	112, 734	\$	201, 554	\$	1, 409, 705
	 			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						,		, , , , , , , , , , , , ,

- 1. 本公司民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額分別為\$78、\$173、\$421 及\$453。
- 2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。
- 3. 本公司不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限請詳民國 105 年合併財務報表附註四(十二)說明。

(五)無形資產

	106	106年9月30日		年12月31日	105年9月30日		
成本	\$	498, 416	\$	498, 416	\$	498, 416	
累計攤銷	(146, 940)	(120, 211)	(109, 556)	
	\$	351, 476	\$	378, 205	\$	388, 860	

無形資產攤銷明細如下:

營業成本106年7月1日至9月30日
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**
**

本公司於民國 101 年 10 月參與榮民工程股份有限公司民營化公開招標,以 \$1,116,392 取得該公司位於彰化濱海工業區廢棄物處理廠之所有廠房、機 器設備、其他設備及特許權等,此特許權係以經濟部第 10120426390 號函核 准本公司進行一般事業廢棄物及有害事業廢棄物之處理。本公司以取得廠 房、機器設備及其他設備等之公允價值 \$617,976 作為取得成本,另外特許 權公允價值計 \$498,416,而本公司特許權之攤銷係採生產數量法。

(六)長期預付租金(列報於「其他非流動資產」項下)

	<u> 106</u> -	年9月30日	<u>105</u>	年12月31日	10	<u> 5年9月30日</u>
土地使用權	\$	107, 407	\$	108, 965	\$	110, 759
累計攤提	(15, 21 <u>6</u>)	(13, 802)	(13, 476)
帳面價值	\$	92, 191	\$	95, 163	\$	97, 283

係本集團之曾孫公司北京潤泰取得位於北京市通州區之土地使用權,使用期限為自取得之日民國 99 年 9 月起 50 年。

(七)其他資產(列報於「其他非流動資產」項下)

	106年9月30日								
		原始成本		累計減損		帳面價值			
待售土地-下營廠土地	\$	54,504	(\$	27, 060)	\$	27, 444			
未完工程-下營廠掩埋場		32, 087	(32,087)		_			
待領用設備		1, 979	(1, 979)					
	\$	88, 570	(<u>\$</u>	61, 126)	\$	27, 444			
			1(05年12月31日					
		原始成本		累計減損		帳面價值			
待售土地-下營廠土地	\$	54,504	(\$	27, 060)	\$	27, 444			
未完工程一下營廠掩埋場		32, 087	(32,087)		_			
待領用設備		1, 979	(1, 979)					
	\$	88, 570	(\$	61, 126)	\$	27,444			

105年9月30日

待售土地一下營廠土地 未完工程一下營廠掩埋場 待領用設備

		/	
 原始成本		累計減損	 帳面價值
\$ 54, 504	(\$	27, 060)	\$ 27, 444
32, 087	(32,087)	_
 1, 979	(1, 979)	
\$ 88, 570	(\$	61, 126)	\$ 27, 444

1. 待售土地-下營廠土地及未完工程-下營廠掩埋場

- (1)本公司於民國 93 年 9 月與台南市政府簽訂之委託焚化處理契約已解除,為避免因申請處理許可證延宕而影響經營,於民國 99 年 8 月 11 日,將下營掩埋場之土地及設備以總價 \$60,000 出售予 A 公司,並於 101 年 8 月依約收取\$1,000 之簽約金。民國 106 年重新簽訂合約,並約定若 A 公司無法於民國 106 年 12 月 31 日前取得營運處理許可證,或無法於取得許可證六個月內進行營運時,雙方同意本合約自動終止,本公司須將收到之價金返還予 A 公司,惟因 A 公司尚未取得營運許可證,故上述土地及設備尚未完成過戶及移轉。
- (2)另上開掩埋場土地原已於民國 88 年度以總價\$35,400 售予 B 公司並預收土地款\$23,000(帳列其他非流動負債),該預收之土地款俟第一段所述之合約履行後再行結算。

2. 待領用設備

本公司於民國 95 年度將部份設備轉列其他資產—待領用設備,並預計提供予曾孫公司—北京潤泰使用,惟北京潤泰尚未領用,本公司已提列 \$1,979 之減損損失。

3. 減損損失

上開待售土地-下營廠土地及未完工程-下營廠掩埋場雖如前述第 1 點所述,與他人簽訂合約出售,惟礙於申請營運處理許可進度延宕,本公司基於穩健原則並依公允價值評估後,於以前年度分別對下營廠土地及掩埋場提列\$27,060及\$32,087之減損損失。

(八)短期借款

借款性質	106年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 200,000	1.05%~1.10%	無
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 68,000	1. 10%~1. 97%	不動產
借款性質	105年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 18,000	1.14%~1.97%	不動產

(九)應付短期票券

· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·						
	106	年9月30日	105年12	月31日	105年	E9月30日
商業本票發行面值	\$	-		21,000	\$	53, 000
減:未攤銷折價	Ψ	_	(8)	(63)
	\$		\$	20, 992	\$	52, 937
借款利率	<u>Ψ</u>	_	1.14			0 2,001 0 % ~1.14%
•			1.1	170	1.10	770 1.1170
(十) <u>其他應付款</u>						
	106	年9月30日	105年12	月31日	105年	-9月30日
應付薪資及獎金	\$	59, 903	\$	80, 263	\$	56, 034
應付員工及董監酬勞		68, 628		68, 581		48, 063
應付設備款		40, 711		30, 987		34,544
其他		45, 131		47, 427		36, 667
	\$	214, 373	\$ 25	27, 258	\$	175, 308
(十一)長期借款						
借款性質	借款期間及	、還款方式	利率區間	擔保品	占 106.	年9月30日
長期銀行借款	-					
擔保借款	自106年8月30	日至121年8				
	月30日,並按	月付息,另				
	自106年9月30	日開始按				
	180期償還本金	<u> </u>	1.85%	註1	\$	43,807
擔保借款	自101年6月29					
	月29日,並按					
	自103年7月29		1 0 10/			o - -00
1.20 m nt ti	156分期償還本		1.94%	註1		25, 500
擔保借款	自103年10月2					
	10月29日,並					
	另自103年11月 按84分期償還		1.95%	註1		4,666
	按04万为俱逐	平 亚	1. 00/0	1		73, 973
減:一年或一營 業		長期借款				10,010
	他流動負債」工				(7, 758)

\$ 66, 215

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自101年6月29日至116年6			
	月29日,並按月付息,另			
	自103年7月29日開始按			
	156分期償還本金	1.94%	註1	\$ 27, 462
擔保借款	自103年2月5日至105年2			
	月5日,並按月付息到期			
	一次償還本金	1.85%	註1	18,000
擔保借款	自99年1月29日至106年1	1.00/0		10, 000
V2 11 14 11 =	月29日,並按月付息,另			
	自99年2月29日開始按84			
	分期償還本金	1.92%	註1	389
擔保借款	自103年10月29日至110年			
	10月29日,並按月付息,			
	另自103年11月29日開始			
	按84分期償還本金	1.95%	註1	5, 524
擔保外幣借款	美元5,430仟元借款自103			
	年6月9日至106年6月9日			
	,並按季付息,另自103			
	年9月9日開始按11季分期			
	償還本金	2. 32%	註2	28,985
信用借款	自101年11月16日至108年			
	11月16日,並按月付息,			
	另自102年12月16日開始	0.0=0/		4 = 000
	按72分期償還本金	2. 35%	無	17, 920
信用借款	自105年8月24日至107年			
	8月31日,並按月付息到	1.10%	5 13	50 000
	期一次償還本金	1.10%	無	50,000
少· 左上 ***	- '畑 Hn み スイ Hn + F Hn /H +/			148, 280
	週期內到期之長期借款他流動負債」項下)			(114 579)
(列報が「具	心孤期貝狽」垻下丿			(114, 573)
				\$ 33,707

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年9月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自101年6月29日至116年6			
	月29日,並按月付息,另			
	自103年7月29日開始按			
	156分期償還本金	2.00%	註1	\$ 28, 115
擔保借款	自103年2月5日至105年2			
	月5日,並按月付息到期			
	一次償還本金	1.85%	註1	18,000
擔保借款	自99年1月29日至106年1			
	月29日,並按月付息,另			
	自99年2月29日開始按84			
	分期償還本金	1.98%	註1	1,640
擔保借款	自103年10月29日至110年			
	10月29日,並按月付息,			
	另自103年11月29日開始			
	按84分期償還本金	2.20%	註1	5, 810
擔保外幣借款	美元5,430仟元借款自103			
	年6月9日至106年6月9日			
	,並按季付息,另自103			
	年9月9日開始按11季分期			
	償還本金	2. 32%	註2	28, 348
信用借款	自101年11月16日至108年			
	11月16日,並按月付息,			
	另自102年12月16日開始	0.050		01 000
	按72分期償還本金	2.35%	無	21, 280
				103, 193
(列報於「其	他流動負債」項下)			(65, 186)
				\$ 38,007

註1:擔保品為不動產、廠房及設備。

註 2: 本公司提供存款質押。

1. 本公司於民國 101 年 10 月與第一商業銀行簽訂 \$910,000 之 7 年期信用借款合約,並由本公司之法人董事潤泰創新國際股份有限公司出具支持函,本借款已於民國 106 年 3 月全數償還。

2. 本公司未動用借款額度明細如下:

	106	_106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
浮動利率							
一年內到期	\$	300,000	\$	_	\$	_	
一年以上到期		390, 000		340,000		720,000	
	\$	690,000	\$	340,000	\$	720,000	

本集團之流動性風險請詳附註十二、(二)3.(3)。

3. 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八。

(十二)退休金

- 1.(1)本公司及設立於中華民國境內之部分子公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施資資,以及於實施資資,以及於實施資資,以及於實施資資,以及於實施資資,是依金條例」後選擇繼續通用勞動基準法員工之後續服務年資及退休。 五工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休。 其工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休。 其工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休。 對,超過 15 年之服務年資每滿一年絕數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞不區個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以司於年度度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
 - (2)民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別 為\$345、\$341、\$1,038 及\$1,022。
 - (3)本集團於民國 107年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$923。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金,民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之提撥比率皆為 20%,每位員工之退休金由政府管理統籌安排,本集團除按月提撥外,無進一步義務。
 - (3)民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別 為\$3,861、\$2,905、\$10,810 及\$9,718。

(十三)除役負債

		除役負債				
	106年			105年		
1月1日餘額	\$	11, 049	\$	7, 442		
本期新增之負債準備		2, 514		2, 615		
9月30日餘額	<u>\$</u>	13, 563	\$	10, 057		

負債準備分析如下:

106年9月30日105年12月31日105年9月30日非流動\$ 13,563\$ 11,049\$ 10,057

除役負債係依照公布之政策和適用之合約或法規要求,本集團對位於彰 化濱海工業區廢棄物處理廠之掩埋場負有復原所在地點之義務,故依復 原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備,本集團預計該負債 準備將於未來8年陸續發生。

(十四)長期遞延收入(列報於「其他非流動負債」)

	106-	年9月30日	105£	年12月31日	105	年9月30日
遞延收入	\$	42, 456	\$	45, 167	\$	46, 621

本公司之孫公司北京潤泰環保科技有限公司(以下簡稱「北京潤泰」)原於北京永樂經濟開發區設立醫療廢棄物處理廠。民國 99 年依照北京市政府因整體都市規劃及環保考量,要求遷廠至通州區三垡村東地區。拆遷補償款超過土地及廠房公允價值之部分,係北京政府補助北京潤泰於通州地區繼續經營同樣業務之補助款,其相關利益共計人民幣 12,102 仟元(約為新台幣 58,757 仟元)應予遞延,並自 102 年起分 20 年平均攤銷,截至民國 106 年 9 月 30 日止共計攤銷人民幣 2,773 仟元(約為新台幣 12,622 仟元)。

(十五)股本

- 1. 截至民國 106 年 9 月 30 日止,本公司額定資本額為\$1,500,000,分為111,500 仟股,實收資本額為\$1,115,000,每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 2. 本公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日流通在外股數皆為 111,500 仟 股,民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日股數並未變動。

(十六)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘時,除彌補歷年累積虧損及依 法繳納一切稅捐外,應先提撥10%為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累 積已達本公司資本總額時,不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉 特別盈餘公積,其餘加計以前年度未分配盈餘後,由董事會擬具盈餘分 派案,提請股東會決議分派之。
- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
- 3. 本公司分派盈餘時,依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派,嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時,迴轉金額得列入可供分派盈餘中。本公司於民國 106 年 6 月 15 日及民國 105 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度盈餘分派案,相關明細如下:

	105	年 度	104	年 度
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 61,376	\$	\$ 51,355	\$ -
特別盈餘公積	14, 859	_	_	_
現金股利	501, 750	4.50	390, 249	3.50
合計	<u>\$ 577, 985</u>		<u>\$ 441,604</u>	

4. 有關員工及董監酬勞資訊,請詳附註六(二十二)。

(十八)其他收入

	106年7月	1日至9月30日	105年7月1日至9月30日		
租金收入	\$	9	\$	8	
利息收入:					
銀行存款利息		1, 183		1, 165	
其他收入		2, 777		3, 436	
合計	<u>\$</u>	3, 969	\$	4, 609	
	106年1月	1日至9月30日	105年1月	1日至9月30日	
租金收入	\$	0.0	\$	39	
但亚(人)	Φ	26	Ф	59	
利息收入:	Φ	26	Ф	อย	
	Φ	3, 502	Φ	3, 785	
利息收入:	φ		Φ		

(十九)其他利益及損失

	106年7月	月1日至9月30日	105年7月1	日至9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	\$	71	\$	105
淨外幣兌換損失	(10,430)	(7, 403)
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(260)		121
其他損失	(549)	(382)
合計	(<u>\$</u>	11, 168)	(<u>\$</u>	7, 559)
	106年1月	月1日至9月30日	105年1月1	日至9月30日
透過損益按公允價值衡量	\$	129	\$	582
之金融資產淨利益	Ψ	120	Ψ	00 2
淨外幣兌換損失	(22, 874)	(13, 678)
處分不動產、廠房及設備	(2, 406)		192
(損失)利益				
處分投資利益		93, 449		_
其他損失	(14, 935)	(1, 189)
合計	\$	53, 363	(<u>\$</u>	14, 093)
(二十)財務成本				
	106年7月	月1日至9月30日	105年7月1	日至9月30日
利息費用:	ф	0.7.4	ф	0.00
銀行借款 減:符合要件之資產	\$	674	\$	980
减·付告女什之貝座 資本化金額	(78)	(173)
財務成本	\$	596	\$	807
	106年1月	月1日至9月30日		日至9月30日
利息費用:	=== 1 = 2	<u>,</u>	= 3 3 1 = 74 =	
銀行借款	\$	2, 101	\$	2, 960
減:符合要件之資產	·	_ , -	•	-,
資本化金額	(421)	(453)
財務成本	\$	1,680	\$	2, 507

(二十一)費用性質之額外資訊

員工福利費用 不動產、廠房及設備折舊 費用 消耗品 攤銷 費用 水處理費 其他費用 營業成本及營業費用	108, 096 37, 304 23, 096 13, 055 13, 484 9, 208 45, 203 249, 446	\$ 93, 207 35, 952 24, 137 15, 011 12, 918 10, 354 60, 075
費用 消耗品 攤銷費用 水電瓦斯費 處理費 其他費用	23, 096 13, 055 13, 484 9, 208 45, 203	24, 137 15, 011 12, 918 10, 354 60, 075
消耗品 攤銷費用 水電瓦斯費 處理費 其他費用	23, 096 13, 055 13, 484 9, 208 45, 203	24, 137 15, 011 12, 918 10, 354 60, 075
攤銷費用 水電瓦斯費 處理費 其他費用	13, 055 13, 484 9, 208 45, 203	15, 011 12, 918 10, 354 60, 075
水電瓦斯費 處理費 其他費用	13, 484 9, 208 45, 203	12, 918 10, 354 60, 075
處理費 其他費用	9, 208 45, 203	10, 354 60, 075
其他費用	45, 203	60, 075
		<u> </u>
丝坐七十乃丝坐弗田 ◆	249, 446	Φ 051 054
宫未成本及宫未貝巾 <u>→</u>		\$ 251, 654
<u>100</u>	3年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
員工福利費用 \$	321, 045	\$ 281, 596
不動產、廠房及設備折舊		
費用	105, 605	107, 182
消耗品	75, 209	72,279
攤銷費用	40,940	40,289
水電瓦斯費	35, 749	36,455
處理費	26,500	30, 831
其他費用	150, 393	196, 219
營業成本及營業費用 <u>\$</u>	755, 441	\$ 764, 851
(二十二)員工福利費用		
10	6年7月1日至9月30日	105年7月1日至9月30日
薪資費用 \$	90, 508	\$ 78,680
勞健保費用	6,772	5, 386
退休金費用	4, 206	3, 246
其他用人費用	6, 610	5, 895
<u>\$</u>	108, 096	<u>\$ 93, 207</u>
10	6年1月1日至9月30日	105年1月1日至9月30日
薪資費用 \$	272, 425	\$ 238, 411
勞健保費用	17, 578	15, 789
退休金費用	11, 848	10,740
其他用人費用	19, 194	16, 656
<u>\$</u>	321, 045	<u>\$</u> 281, 596

- 1. 依本公司章程規定,本公司於分派盈餘時,應分派員工酬勞 7%,董事監察人酬勞 1.4%。
- 2. 本公司民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$17,312、\$12,935、\$53,441 及\$39,889;董監酬勞估列金額分別為\$3,462、\$2,587、

\$10,688 及\$7,978,前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依該年度之獲利情況,分別以 7%及 1.4%估列,估列金額尚未經董事會決議。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致,員工酬勞\$56,932 及董監酬勞\$11,386 皆以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

	106年7月	月1日至9月30日	105年7月1日	至9月30日
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	40,623	\$	29, 241
未分配盈餘加徵		_		_
以前年度所得稅高估		_		<u> </u>
當期所得稅總額		40,623		29, 241
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生	,	004		500)
及迴轉	(834)	(562)
遞延所得稅總額				
所得稅費用	\$	39, 789	\$	28, 679
	106年1月	月1日至9月30日	105年1月1日	至9月30日
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	109, 403	\$	85, 037
未分配盈餘加徵		3, 478		8, 567
以前年度所得稅高估	(<u>11</u>)	(<u>1,616</u>)
當期所得稅總額		112, 870		91, 988
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生	,	2 404)		- 1
及迴轉	(2, 491)		7, 155
遞延所得稅總額				
所得稅費用	<u>\$</u>	110, 379	\$	99, 143

- 2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
- 3. 未分配盈餘均為兩稅合一實施後之餘額,相關資訊如下:

	106	年9月30日	105	年12月31日	105	5年9月30日
87年度以後	\$	775, 203	\$	757, 249	\$	573, 259

4. 北京潤泰係設立於中華人民共和國之公共基礎設施項目企業,依據當地相關規定,可享有自開始獲利年度起第1年至第3年免繳,第4

年至第 6 年減半繳納所得稅之優惠。北京潤泰於民國 102 年度開始 使用上述免稅權利。

5. 截至民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$91,902、\$72,303 及\$26,940,民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.63%,民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.93%。

(二十四)每股盈餘

	106年7月1日至9月30日			
		期末流通在	每股盈餘	
	稅後金額	外股數(仟股)	(元)	
基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	<u>\$ 189, 546</u>	111, 500	<u>\$ 1.70</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	189, 546	111,500		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	_	94		
歸屬於母公司普通股股東之本期				
淨利加潛在普通股之影響	\$ 189,546	111, 594	\$ 1.70	
	105	5年7月1日至9月30	日	
	105	5年7月1日至9月30 期末流通	日 毎股盈餘	
		期末流通		
基本每股盈餘		期末流通	每股盈餘	
<u>基本每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之		期末流通	每股盈餘	
		期末流通	每股盈餘	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 稀釋每股盈餘	, 稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 <u>稀釋每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之	_ 稅後金額 \$ 143,008	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 <u>稀釋每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	, 稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	_ 稅後金額 \$ 143,008	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 <u>稀釋每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	_ 稅後金額 \$ 143,008	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	

	106年1月1日至9月30日			
	期末流通在		每股盈餘	
	我後金額_	外股數(仟股)	(元)	
基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	<u>\$ 595, 939</u>	111, 500	<u>\$ 5.34</u>	
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	595, 939	111, 500		
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞		382		
歸屬於母公司普通股股東之本期				
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 595, 939</u>	111, 882	<u>\$ 5.33</u>	
	105年1月1日至9月30日			
	10	5年1月1日至9月30	日	
	10	5年1月1日至9月30 期末流通	日 毎股盈餘	
	10 _稅後金額_	期末流通		
基本每股盈餘		期末流通	每股盈餘	
<u>基本每股盈餘</u> 歸屬於母公司普通股股東之		期末流通	每股盈餘	
<u> </u>		期末流通	每股盈餘	
歸屬於母公司普通股股東之	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 稀釋每股盈餘	稅後金額	期末流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	_ 稅後金額 \$ 428,773	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	_ 稅後金額 \$ 428,773	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	_ 稅後金額 \$ 428,773	期末流通 在外股數(仟股) ————————————————————————————————————	每股盈餘 (元)	

(二十五)營業租賃

請詳附註九之說明。

(二十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分影響現金流量之投資活動:

	<u>106</u>	年1月1日至9月30日	105年1	月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$	233, 029	\$	192, 380
加:期初應付票據		29, 197		9, 080
加:期初應付設備款		30, 987		12, 852
減:期末應付票據	(3, 705)	(24, 294)
減:期末應付設備款	(40, 711)	(34, 544)
本期支付現金	\$	248, 797	\$	155, 474

2. 不影響現金流量之營業及投資活動:

	4. 小别音光显黑里之名	未及权具石	<i>3</i> // •		
		106年1月	1日至9月30日	105年1月	1日至9月30日
	其他非流動資產轉列				
	不動產、廠房及設備	\$	13, 551	\$	1,079
	預付款項轉列		<u> </u>		·
	不動產、廠房及設備	\$	779	\$	
	3. 本公司於民國 106 年	5月12日月	· 5月24日分	別出售智	鵬 20% 及 80
	%之股權,致本公司	喪失對該子	公司之控制(言	青詳附註口	9 (三) 2. 註
	5),因而認列\$93,44	9 之利益,	帳列「其他利	益及損失	」,該交易收
	取之對價(包括屬現金	金及約當現金	金之部分)及言	亥子公司 村	目關資產及負
	債之資訊如下:				
				106	年5月24日
	收取對價				
	現金			\$	128, 441
	智鵬之資產及負債帳面金	金額			
	現金			\$	449
	預付款項				4
	不動產、廠房及設備				53, 136
	其他應付款			(18, 596)
	其他流動負債			(1)
	淨資產總額			\$	34, 992
七、關係人多	<u>と易</u>				
本集團無	無重大關係人交易。				
主要管理	里階層薪酬資訊:				
		106年7月	1日至9月30日	105年7月	1日至9月30日
短期員工	福利	\$	6, 878	\$	6, 490
退職後福		Ψ	303	Ψ	290
必	41	\$	7, 181	\$	6, 780
) U- D	N= 41		1日至9月30日		1日至9月30日
短期員工		\$	22, 254	\$	20, 501
退職後福	利	Φ.	910	Φ.	849
		\$	23, 164	\$	21, 350

八、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下:

資產名稱	1 <u>06</u>	年9月30日	1 <u>05</u> -	年12月31日	1 <u>05</u>	年9月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備	\$	206, 318	\$	258,067	\$	257, 226	擔保借款
其他金融資產-流動-定存單							履約保證金
(表列「其他流動資產」)		1,730		8, 799		13, 909	
其他金融資產-流動-定存單							擔保借款
(表列「其他流動資產」)		_		7,000		9, 123	
其他金融資產—非流動—定							履約保證金
存單(表列「其他非流動							
資產」)		5, 412		4, 248		5, 190	
	\$	213, 460	\$	278, 114	\$	285, 448	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除六(七)之外,其餘如下所述:

- 1.本公司之孫公司北京潤泰自民國 102 年起接受北京市政府之委託處理醫療廢棄物,委託處理之價格需依北京市環保局參酌各項處理成本等因素後審定,惟截至民國 106 年 9 月 30 日止,北京市環保局訂定每噸人民幣 2,499.66 元為北京潤泰之處理收入。民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列政府補助收入人民幣 9,257 仟元。
- 2. 本公司於民國 101 年 11 月向經濟部工業局承租位於彰化縣彰化濱海工業區線西鄉西興段土地,承租期間自民國 102 年 2 月 10 日至民國 107 年 2 月 9 日止,共計 5 年,租賃期間僅得使用契約土地作為興建、營運綜合處理中心之用,並於簽定日起計付地租,以1年期為期計付1次,每期地租按當年期公告地價 5%計算,業已支付民國 106 年度之租金費用\$2,773。
- 3. 本公司於民國 101 年 11 月與彰化縣伸港鄉公所及彰化縣線西鄉公所簽訂營運期間回饋金契約書,契約期間自簽訂日起至彰濱廠結束營運日止。回饋金係按彰濱廠實際完成處理廢棄物噸數,乘以每噸回饋單價計算,民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已認列\$3,319。
- 4.本公司於民國 101 年 11 月向榮民工程股份有限公司(榮民公司)取得彰濱廠區時,與榮民公司約定,於 107 年以前因彰濱廠仍享有租賃彰濱工業區土地之優惠費率,且彰濱工業區內廠商受彰化濱海工業區開發計畫環境影響評估規定,區內有害事業廢棄物須於彰濱工業區內處理,故本公司之彰濱廠區於享有承租上開土地優惠費率期間,處理彰濱工業區廠商廢棄物時應按優惠費率收費,若有其他廢棄物處理機構能提供更低價格時,本公司應按較低價格收費。
- 5. 本集團民國 106 年 9 月 30 日已簽訂而未完工之重大發包工程及預付設備款合約總價計\$436,751,已依約支付\$362,726,餘款將依工程進度付款。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動,請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

- 1. 金融工具公允價值資訊
 - 本期無重大變動,請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。
- 2. 財務風險管理政策

本期無重大變動,請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外,本期無重大變動,請參閱民國 105 年度合併財務報表 附註十二。

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運,因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險,主要 為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之 資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司 之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣),故 受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊 如下:

		106年9月30日								
	外背	<u> </u>	匯率	-	長面金額 新台幣)					
(外幣:功能性貨幣)										
金融資產										
貨幣性項目										
美金:新台幣	\$	657	30.26	\$	19, 881					
人民幣:新台幣		4, 149	4.55		18, 878					
美金:人民幣		16,064	6.62		486, 097					

	105年12月31日									
	外	幣(仟元)	匯率		長面金額 新台幣)					
(外幣:功能性貨幣)										
金融資產										
貨幣性項目										
人民幣:新台幣	\$	3, 938	4.62	\$	18, 194					
美金:人民幣		2,000	6.94		64,500					
金融負債										
貨幣性項目										
美金:人民幣	\$	970	6.94	\$	31, 283					
			105年9月30日							
				州	長面金額					
	外	<u>幣(仟元)</u>	匯率	(新台幣)					
(外幣:功能性貨幣)										
金融資產										
貨幣性項目										
美金:新台幣	\$	2, 588	31.36	\$	81, 160					
人民幣:新台幣		17, 291	4.69	\$	81,095					
美金:人民幣		2,000	6.67		62, 720					
金融負債										
貨幣性項目										
美金:人民幣	\$	954	6.67	\$	29, 917					

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換損失彙總金額分別為\$10,430、\$7,403、\$22,874 及\$13,678。
- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

	106年1月1日至9月30日									
	敏感度分析									
	變動幅度	影	響損益_	影響	其他綜合損益					
(外幣:功能性貨幣)										
金融資產										
貨幣性項目										
美金:人民幣	1%	\$	199	\$	_					
人民幣:新台幣	1%		189		_					
美金:人民幣	1%		4,861		_					

		105年1月1日至9月30日										
		敏	(感度分	析								
	變動幅度	影響	擊損益_	影響其	他綜合損益							
(外幣:功能性貨幣)												
金融資產												
貨幣性項目												
美金:新台幣	1%	\$	812	\$	_							
人民幣:新台幣	1%		811		_							
美金:人民幣	1%		627		_							
金融負債												
貨幣性項目												
美金:人民幣	1%	\$	299	\$	_							

價格風險

本集團主要投資於開放型基金,此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌 1%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$0 及\$1,269。

利率風險

本集團之利率風險來自長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險,部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

(2)信用風險

- A.信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約 義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策,集 團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須就其 每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮 其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質 則風險之限額係董事會依內部之評等而制訂,並定期監控 信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、存放於銀 行與金融機構之存款,亦有來自於顧客之信用風險,並包括尚未 收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日,並無超出信用限額之情事,且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團未有因個別評估發生減損之情形。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,以使集團不致違反相關之借款限額或條 款,此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內 部資產負債表之財務比率目標。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍 生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行 分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債:

106年9月30日		1年內	1至3年	 3至5年
短期借款	\$	200,000	\$ _	\$ -
應付票據		43, 775	_	_
應付帳款		27, 115	_	_
其他應付款		214, 373	_	_
長期借款(包含一				
年或一營業週期				
內到期)(註)		7,867	15, 223	61,091
註:該金額包含預計未	來支付	 之利息		
非衍生金融負債:				

105年12月31日	 1年內	 1至3年	3至5年		
短期借款	\$ 68,000	\$ _	\$	_	
應付短期票券	21,000	_		_	
應付票據	72, 191	_		_	
應付帳款	32,572	_		_	
其他應付款	227, 258	_		_	
長期借款(包含一					
年或一營業週期					
內到期)(註)	116, 591	12, 394		24, 638	

註:該金額包含預計未來支付之利息

非衍生 金融 自倩:

<u>71 17 工业 104 只 15 。</u>							
105年9月30日	1年內]	至3年	3至5年		
短期借款	\$	18,000	\$	_	\$	_	
應付短期票券		52, 937		_		_	
應付票據		57, 200		_		_	
應付帳款		31,657		_		_	
其他應付款		175, 308		_		_	
長期借款(包含一							
年或一營業週期							
內到期)(註)		66, 326		16,016		26, 233	

註:該金額包含預計未來支付之利息

C. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或 實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

- 1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳 附註十二(二) 1. 說明。
- 2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術之各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團 投資之受益憑證之公允價值屬之。

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級 之報價者除外。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 本集團於民國 106 年 9 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 9 月 30 日 以公允價值衡量之金融資產及負債如下:

105年12月31日 第一等級 第二等級 第三等級 合計 資產 重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 受益憑證 \$ 12,658 \$ - \$ - \$ 12,658 105年9月30日 第一等級 第二等級 第三等級 合計 資產 重複性公允價值

重複性公允價值 透過損益按公允價值 衡量之金融資產

受益憑證 \$ 126,946 \$ - \$ 126,946

- 註:本集團民國 106 年 9 月 30 日無持有以公允價值衡量之金融資產及負債。
- 4. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之開放型基金, 其市場報價為開放型基金之淨值。
- 5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之 任何移轉。
- 6. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第三等級之變動。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:無此情形。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):無此情形。
- 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:無此情形。
- 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:無此情形。
- 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:無 此情形。
- 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:請詳附表二。
- 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:無此情形。
- 9. 從事衍生工具交易:無此情形。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表五。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表三。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策時,所使用之報導資訊辨認 應報導部門。本集團營運決策者以產品別之角度經營業務並評估部門績效; 本集團目前著重於清運及處理醫療廢棄物及有害事業廢棄物之業務,其餘 之經營結果係合併表達於「其他營運部門」項下。

(二)部門資訊之衡量

- 1. 除海外營運部門之退休金係依當地政府相關就業法令提撥退休金外,營運部門之會計政策皆與民國 105 年度合併財務報告附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
- 2. 本集團係以部門收入及營業淨利予以衡量,以作業評估績效之基礎,並已 消除部門間交易之影響。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	106	年	1	月	1	日	至	9	月	30	日
	清	運	處	理	<u>其</u>	他	調	整及沖銷	總		計
外部客户收入	\$	122, 089	\$ 1,	251, 187	\$	25, 782	\$	_	\$ 1.	, 399,	058
部門間交易		307, 845		29, 347			(337, 192)			
部門收入	\$ 4	429, 934	\$ 1,	280, 534	\$	25, 782	(<u>\$</u>	337, 192)	\$ 1	, 399,	058
部門淨利	\$	27, 422	\$	691, 016	(<u>\$</u>	4, 930)	(<u>\$</u>	7, 190	\$	706,	318
部門資產	\$:	375, 719	\$ 4,	401, 207	\$		(<u>\$ 1</u>	<u>, 224, 815</u>)	\$ 3	, 552,	111
	105	年	1	月	1	日	至	9	月	30	日
	<u>105</u> 清	年運	1 處	月 理	1 <u>其</u>	日 他		9 整及沖銷	月 <u>總</u>	30	<u>日</u> 計
外部客戶收入	清	'		•	1 <u>其</u> \$				總	30, 299,	計
外部客戶收入 部門間交易	<u>清</u>	運		理		他	調		總		計
	<u>清</u>	運 115,176	\$ 1,	理 087, 483		他 96, 446	調	整及沖銷	<u>總</u> \$ 1		計 105 -
部門間交易	<u>清</u>	運 115,176 274,042	\$ 1,	理 087, 483 27, 402	\$	他 96, 446 10, 431	<u>調</u> \$ (整及沖銷 - 311,875)	<u>總</u> \$ 1	, 299,	計 105 - 105

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

由於本集團營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時,係以業務活動之收入及營業淨利為基礎,故無需調節至部門損益。

為他人背書保證

民國106年1月1日至9月30日

附表一

單位:新台幣仟元

		被背書保證對	象	對單一企業	本期最高	期末背書	實際動支	以財產擔保	累計背書保證金	背書保證	屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	1
編號	背書保證者		關係	背書保證限額	背書保證餘額	保證餘額	金額	之背書保證	額佔最近期財務	最高限額	子公司背書	母公司背書	區背書保證	
(註1)	公司名稱	公司名稱	(註2)	(註3)	(註4)	(註5)	(註6)	金額	報表淨值之比率	(註3)	保證(註7)	保證(註7)	(註7)	備註
0	日友環保科技(股) 公司	良衛環保工程(股) 公司	2	\$ 1,011,252	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	1.19	\$ 2,528,130	Y	N	N	
0	日友環保科技(股)		2	1,011,252	90,000	90, 000	=	=	3. 26	2, 528, 130	Y	N	N	
0	日友環保科技(股)公司		2	1,011,252	120,000	-	-	-	-	2, 528, 130	Y	N	N	註8
0	日友環保科技(股)	北京潤泰環保科技 有限公司	3	1,011,252	164, 704	-	-	-	-	2, 528, 130	Y	N	Y	

註1: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2: 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,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)母公司與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)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (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。
- 註3:本公司對單一企業背書保證金額以不超過本公司當期淨值40%為限,對外背書保證總額以當期淨值100%為限。
- 註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註5:截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時,即承擔背書或保證責任;另其他相關有背書保證情事者,皆應入計背書保證餘額中。
- 註6:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。
- 註7:屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。
- 註8:本公司於民國106年5月出售智鵬100%股權,致喪失控制力。

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

民國106年1月1日至9月30日

附表二

單位:新台幣仟元

交易條件與一般交易不同之情

							~ /	2 101 11 21	~~ 3 1 1 1 C			
				交易	情形			形及原	原因註1	應收(付)	栗據、帳款	
											佔總應收(
					佔總進(銷)貨						付)票據、帳	
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	 金額	之比率	授信期間		單價	授信期間	 餘額	款之比率	備註
日友環保科技(股)公司	青新環境工程(股)公司	子公司	銷貨	\$ 178, 668	15. 93	30-60天	\$	-	_	\$ 39, 806	18. 22	
青新環境工程(股)公司	日友環保科技(股)公司	母公司	進貨	178, 668	88. 94	30-60天		_	-	39, 806	94, 68	

註:關係人交易條件及價格與非關係人無重大差異。

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國106年1月1日至9月30日

附表三

單位:新台幣仟元

		形					
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	日友環保科技(股)公司	良衛環保工程(股)公司	1	勞務收入	\$ 60, 254	註四	4. 31
		正新環保工程(股)公司	1	勞務收入	50, 900	註四	3.64
		青新環境工程(股)有限公司	1	勞務收入	178, 668	註四	12.77
		北京潤泰環保科技有限公司	1	勞務收入	8, 086	註四	0. 58
		江蘇宿遷潤泰環保科技有限公司	1	勞務收入	10, 107	註四	0.72
		青新環境工程(股)有限公司	1	應收帳款	39, 806	註四	1. 12
		良衛環保工程(股)公司	1	應收帳款	6, 691	註四	0.19
		北京潤泰環保科技有限公司	1	應收帳款	8, 192	註四	0. 23
		江蘇宿遷潤泰環保科技有限公司	1	應收帳款	10, 240	註四	0.29
1	青新環境工程(股)公司	日友環保科技(股)公司	2	勞務收入	21, 140	註四	1.51

註1:母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:

- (1)母公司填0。
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露;
 - 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
 - (1)母公司對子公司。
 - (2)子公司對母公司。
 - (3)子公司對子公司。
- 註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註4:交易金額達 \$6,000者,予以揭露;另以資產面及收入面為揭露方式。

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

	被投資公司名稱				原始投	資金	全額		期末持有	有	被投資 本期打		本期認列之 投資損益	
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區	主要營業項目	本期期末		去年年底		股數	比率	比率 帳面金額		2))	(註2(3))	備註
日友環保科技股份有限公司	良衛環保工程(股)公司	桃園縣	醫療廢棄物 之清除業務	\$	5, 548	\$	5, 548	1, 900	100.00	\$ 26, 264	\$ 4,	078	\$ 4,078	子公司
	正新環保工程(股)公司	台南縣	醫療廢棄物 之清除業務		16, 223		16, 223	2, 000	100.00	35, 020	7,	771	7, 771	11
	青新環保工程(股)公司	雲林縣	醫療廢棄物 之清除業務		60,000		60, 000	6, 000	100.00	77, 459	10,	961	10, 961	"
	智鵬科技(股)公司	台北市	廢棄物處理業		=		49, 897	_	-	=	(4,	930) (4, 452)	註3
	Full Giant Resources Ltd.	英屬維京 群島	控股公司	(801,592 (USD 26,342仟元)		726, 173 (USD 22, 842仟元)	26, 800	100.00	1, 015, 462	(10,	690) (10,690)	子公司
Full Giant Resources Ltd.	Arise Profits Ltd.	英屬維京 群島	投資業務		262,695 (USD 8,300仟元)		262,695 (USD 8,300仟元)	8, 300	100.00	446, 898	22,	273	-	孫公司

註1:公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者,有關國外被投資公司資訊之揭露,得僅揭露至該控股公司之相關資訊。 註2:非屬註1所述情形者,依下列規定填寫:

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄,應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形 依序填寫,並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄,應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄,僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額,餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時,應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3:本公司於民國106年5月出售智鵬100%股權,致喪失控制力。

民國106年1月1日至9月30日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

					本期匯出或收回							
						本期期末自台		本公司直接 本	期認列投			
大陸被投資公司名			投資方式	本期期初自台灣匯		灣匯出累積投	被投資公司	或間接投資	資損益	期末投資帳	截至本期止已	
稱	主要營業項目	實收資本額	(註1)	出累積投資金額	匯出 收回	資金額	本期損益	之持股比例	(註2)	面金額	匯回投資收益	備註
北京潤泰環保科技	環境衛生及污染	\$ 247, 921	(2)	\$ 242,604	\$ - \$ -		\$ 22,319	100.00 \$	22, 319	\$ 447, 976	\$ -	註2(2)B、註3
有限公司	防治服務	(USD 8,300仟元)		(USD 8,122仟元)		(USD 8,122仟元	.)					
江蘇宿遷潤泰環保	環境衛生及污染	477,974	(2)	477, 974		477,974	(27, 293)	100.00 (27,293)	444, 028	-	註2(2)C、註4
科技有限公司	防治服務	(USD 15,000仟元)		(USD 15,000仟元)		(USD 15,000仟)	元)					
廊坊潤泰環保科技	環境衛生及污染	45, 237	(2)		45, 237 -	45,237	(2,474)	100.00 (2,474)	44, 347	-	註2(2)C、註4
有限公司	防治服務	(USD 1,500仟元)			(USD 1,500仟元)	(USD 1,500仟元	.)					
運城潤泰環保科技	環境衛生及污染	30, 182	(2)	=	30, 182	30, 182	(1,570)	100.00 (1,570)	29,634	=	註2(2)C、註4
有限公司	防治服務	(USD 1,000仟元)			(USD 1,000仟元)	(USD 1,000仟元	.)					
江陰潤泰新環保科	環境衛生及污染	30,050	(2)	=	30, 050	30,050	138	100.00	138	29, 736	=	註2(2)C、註4
技有限公司	防治服務	(USD 1,000仟元)			(USD 1,000仟元)	(USD 1,000仟元	.)					

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3)其他方式

附表五

- 註2:本期認列投資損益欄中:
 - (1)若屬籌備中,尚無投資損益者,應予註明
 - (2)投資損益認列基礎分為下列三種,應予註明

A經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告

B經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報告

C依據同期間自編未經會計師核閱之財務報告

註3:係透過Arise Profits Ltd.投資。

註4:係透過Full Giant Resources Ltd. 投資。

公司名稱	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6)
北京潤泰環保科技有限公司	\$ 242,604 (USD 8,122仟元)	\$ 540,973 (USD 17,652仟元)	(註6)
江蘇宿遷潤泰環保	\$ 477,974	\$ 645,200	(註6)
科技有限公司	(USD 15,000仟元)	(USD 20,000仟元)	
廊坊潤泰環保科技	\$ 45,237	\$ 652,400	(註6)
有限公司	(USD 1,500仟元)	(USD 20,000仟元)	
運城潤泰環保科技	\$ 30,182	\$ 637,400	(註6)
有限公司	(USD 1,000仟元)	(USD 20,000仟元)	
江陰潤泰新環保科	\$ 30,050	\$ 627,000	(註6)
技有限公司	(USD 1,000仟元)	(USD 20,000仟元)	

註6:依據經濟部投審會修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額,本公司經取得經濟部工業局核發符合營運總部認證書,故不在此限。