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書 民國 104 年及 103 年第一季 (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104年及103年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告書

且 錄

	項		 <u>頁</u>	<u> </u>
-,	封面			1
ニ、	目錄		2	~ 3
三、	會計	師核閱報告書	4	~ 5
四、	合併	資產負債表	6	~ 7
五、	合併統	综合損益表	;	8
六、	合併	權益變動表	!	9
七、	合併3	現金流量表	10	~ 11
八、	合併,	財務報告附註	12	~ 41
	(-)	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	~ 14
	(四)	重大會計政策之彙總說明	14	~ 15
	(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	1	16
	(六)	重要會計科目之說明	16	~ 29
	(セ)	關係人交易	3	30
	(八)	抵(質)押之資產	5	30
	(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	30 -	~ 31

項	且	<u>頁</u> =	<u>欠</u>
(十) 重大之災害損失		31	
(十一)重大之期後事項		31	
(十二)其他		31 ~ 36	
(十三)附註揭露事項		37 ~ 40	
(十四)營運部門資訊		41	



會計師核閱報告書

(104)財審報字第 14004896 號

日友環保科技股份公司 公鑒:

日友環保科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)所述,列入上開合併財務報告之部分非重要子公司,其財務報告所列金額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告所編製。該等子公司民國 104 年及 103 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 247,765 仟元及 247,639 仟元,各占合併資產總額之 8.32%及 9.05%;負債總額分別為新台幣 154,053 仟元及 106,549 仟元,各占合併負債總額之 17.02%及 8.17%;民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合淨損益分別為新台幣(713)仟元及 1,145 仟元,各占合併綜合損益之(0.78%)及 1.52%。



依本會計師核閱結果,除上段所述之部份子公司財務報告及附註十三所揭露之相關 資訊,若能取得各該公司同期經會計師核閱之財務報告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告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。

會計師

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(85)台財證(六)第65945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

104年5

日友環保科技服化解准公司及子公司 合併為 屋 104年3月31日及民國104年3月31日及民國104年3月31日及民國104年及103年3月31日之合併資產與抗長漢無規閱,未依一般公認審計準則查核) 單位:新台幣仟元

	<u> </u>	附註	104年3月3金額	31 日	103 年 12 月金額	31 日 <u>%</u>	103 年 3 月 金 額	31 B _%_
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 349,718	12	\$ 393,977	14	\$ 113,788	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金	全融 六(二)						
	資產一流動		146,663	5	100,427	4	222,022	8
1150	應收票據淨額	六(三)	58,635	2	69,805	2	32,012	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	253,013	8	182,949	6	259,385	9
1200	其他應收款		942	- 1	473	-	170)=
130X	存貨		50,649	2	39,437	1	5,246	-
1410	預付款項		42,265	1	40,763	1	18,849	1
1470	其他流動資產	八	61,919	2	63,104	2	14,855	1
11XX	流動資產合計		963,804	32	890,935	30	666,327	24
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		Л	1,338,276	45	1,352,856	46	1,384,588	51
1780	無形資產	六(六)	447,470	15	457,294	16	477,884	18
1840	遞延所得稅資產		8,197	-9	8,197	.=:	8,183	:
1900	其他非流動資產	六						
		(七)(八)						
		及八	218,686	8	216,670	8	198,510	7
15XX	非流動資產合計		2,012,629	68	2,035,017	70	2,069,165	76
1XXX	資產總計		\$ 2,976,433	100	\$ 2,925,952	100	\$ 2,735,492	100
			(續次頁)					



單位:新台幣仟元

	負債及權益	附註	<u>104</u> 金	年 3 月 額	31 日	<u>103</u> 金	年 12 月 額	31 日	103 年 3 月 3 金 額	31 日 ※
	流動負債	11/1 97	314	母只		亚	切		亚 积	
2100	短期借款	六(九)及								
2100	700 1d //vc	A	\$	36,944	1	\$	43,155	1	\$ -	_
2110	應付短期票券	六(十)	Ψ	26,985	1	Ψ	27,986	1	· -	21
2150	應付票據	2.(1)		31,393	1		28,595	1	21,736	1
2170	應付帳款			28,814	1		19,725	1	32,309	1
2200	其他應付款	六(十一)		137,906	5		165,681	6	109,399	4
2230	本期所得稅負債			67,144	2		45,343	2	40,062	2
2300	其他流動負債	六(十二)								
		及八		227,863	8		366,132	12	226,294	8
21XX	流動負債合計			557,049	19	-	696,617	24	429,800	16
	非流動負債				**************************************	0				
2540	長期借款	六(十二)								
		及八		165,093	5		582,704	20	711,224	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十								
		四)		8,589	-		6,313	-	-1	
2600	其他非流動負債	六(八)(十								
		三)(十								
		四)(十五)		174,616	6		175,466	6	163,145	6
25XX	非流動負債合計			348,298	11		764,483	26	874,369	32
2XXX	負債總計			905,347	30		1,461,100	50	1,304,169	48
	歸屬於母公司業主之權益									
	股本	六(十六)								
3110	普通股股本			1,115,000	38		1,000,000	34	1,000,000	37
	資本公積	六(十七)								
3200	資本公積			452,500	15		50,000	2	50,000	2
	保留盈餘	六(十八)								
3310	法定盈餘公積			53,196	2		53,196	2	26,793	1
3350	未分配盈餘			426,460	14		334,536	11	340,076	12
	其他權益									
3400	其他權益			23,930	1		27,120	1	14,454	
3XXX	權益總計			2,071,086	70		1,464,852	50	1,431,323	52
	重大或有負債及未認列之合約承諾	六(八)及								
		九								
	重大之期後事項	+-								
3X2X	負債及權益總計		\$	2,976,433			2,925,952		\$ 2,735,492	100
	請參閱後附合併財務報告附註暨資	「誠聯合會計	師事	務所王照明	、翁世弟	於會計	 師民國 104 	年5月]	12日核閱報告。	

董事長:張芳正





會計主管:楊希聖



日友環保科技股份(有限公司及子公司 合併條(育化長人) 表 民國104年及(1965年) 由上國主3月31日 (僅經核閱,表 1965年) 準則查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			104 年				7. 7.05
	項目	附註	<u>至</u> 3 金	月 31 額	<u> 日</u> <u>至</u> 金	3 月 31 額	8
4000	營業收入	111 0-	\$	369,319	100 \$	314,713	100
5000	營業成本	六(二十二)(二	Ψ	507,517	100 ψ	511,715	100
0000	B X MT	十三)	(182,553)(50)(165,232)(52)
5900	營業毛利	(- /		186,766	50	149,481	48
0000	營業費用	六(二十二)(二		100,700		117,101	10
	E A A	十三)					
6100	推銷費用		(10,429)(3)(9,413)(3)
6200	管理費用		(56,801)(15)(46,781)(15)
6000	營業費用合計		(67,230)(18)(56,194)(18)
6900	營業利益			119,536	32	93,287	30
	營業外收入及支出						
7010	其他收入	六(十九)		2,649	1	1,721	-
7020	其他利益及損失	六(二)(二十)	(1,124)	- (855)	-
7050	財務成本	六(二十一)	(5,042)(<u>2</u>)(5,645)(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計		(3,517)(<u> </u>	4,779)(2)
7900	稅前淨利	100 mg 100 mg		116,019	31	88,508	28
7950	所得稅費用	六(二十四)	(24,095)(6)(13,042)(_	4)
8200	本期淨利		\$	91,924	25 \$	75,466	24
	其他綜合損益(淨額) 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		(\$	3,190)(<u> </u>	1,508)	12
8360	後續可能重分類至損益 之項目合計		(3,190)(1)(1,508)	_
8500	本期綜合利益總額		\$	88,734	24 \$	73,958	24
0000	净利 (損) 歸屬於:		Ψ	00,751	Δ1 Ψ	75,750	
8610	母公司業主		\$	91,924	25 \$	75,466	24
8620	非控制權益						-
			\$	91,924	25 \$	75,466	24
0710	綜合損益總額歸屬於:		ф	00 724	24 \$	72 050	24
8710	母公司業主		\$	88,734		73,958	24
8720	非控制權益		\$	88,734	24 \$	73,958	- 24
			Ψ	00,751	<u> </u>	72,720	21
	普通每股盈餘	六(二十五)			82% 2000 000 A		
9750	本期淨利		\$		0.91 \$		0.75
0050	稀釋每股盈餘 稀釋每股盈餘合計	六(二十五)	¢		0.90 \$		0.75
9850	种样学权监际宣司		\$		U.7U \$		0.15

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國 104 年 5 月 12 日核閱報告。

董事長:張芳正



經理人:張芳正



會計主管:楊希聖



	湖		運報兌機表換額
	權		國外 構 様 財 発 算 次
	N	餘	配盈餘合計
	44	网	未分配盈
lib,	⋇	四	6公積
4 公 () () () () () () () () () (<u>lin</u>		盈餘
及門會		供	法定
四十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二	Ø		發行動
小路 (1)	中		資本公積一發溢
救 (本) (本) (本)	於		資溢
斗合年間			*
2000	画		が 密
殿里			通照
10000000000000000000000000000000000000	铝		岩田
•		1	411

單位:新台幣仟元

湖

Tina

合

密

Ш

31

田

3

KH

Ш

103年1月1

日餘額

103年1月

本期淨利

機表換額

75,466 517,500 91,924 1,357,365 1,464,852 1,431,323 071,086 7 8 8 8 1,508) 3,190) 15,962 14,454 27,120 23,930 50 8 8 69 340,076 264,610 75,466 91,924 334,536 426,460 60 60 69 26,793 26,793 53,196 53,196 ↔ 60 50,000 50,000 50,000 402,500 452,500 5 69 1,000,000 1,000,000 1,000,000 115,000 1,115,000 6 (十十)ド

> Ш 31

田

co

KH

104年1月1日

104年1月1日餘額

日餘額

103年3月31

本期其他綜合損益

1,508)

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所王照明、翁世榮會計師民國 104 年 5 月 12 日核閱報告



日餘額

104年3月31

本期其他綜合損益

本期淨利

現金增資

董事長:張芳正

經理人:張芳正

~6~

會計主管:楊希聖



3,190)



單位:新台幣仟元

	<u></u> 附註	104年1至3月	月1日	103年1至3月	月1日31日
營業活動之現金流量					
		\$	116,019	\$	88,508
調整項目					
不影響現金流量之收益費損項目					
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	六(二)				
之淨利益		(424)	(307)
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	六(二十)		332	(1,193)
折舊費用	六(二十二)		32,883		34,542
攤銷費用			14,718		10,331
利息收入	六(十九)	(473)	(261)
利息費用	六(二十一)		5,042		5,679
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		(45,812)	(38,875)
應收票據及帳款		(58,894)	(77,008)
其他應收款		(469)	(170)
存貨		(11,212)		23,482
預付款項		(1,502)	(10,931)
其他流動資產			365	(16,928)
其他金融資產-流動			1,852	(2,891)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據及帳款			11,887		9,676
其他應付款		(22,076)	(6,299)
預收款項			7,472	(2,455)
其他流動負債			10,212		21,814
應計退休金負債		(128)		87
除役負債			830		639
遞延收入		(2,297)	(2,019)
營運產生之現金流入			58,325		35,421
收取之利息			465		274
支付之利息		(4,888)	(5,648)
營業活動之淨現金流入			53,902		30,047

(續次頁)



單位:新台幣仟元

	附註		E 1 月 1 日 月 31 日	103 = 至 3	年 1 月 1 日 月 31 日
投資活動之現金流量					
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(\$	23,608)	(\$	35,552)
處分不動產、廠房及設備			490		2,166
受限制資產減少			4,513		1,531
其他非流動資產(增加)減少		(7,461)		9,553
存出保證金增加		(1,946)	(1,530)
遞延費用增加		(3,058)	(1,993)
投資活動之淨現金流出		(31,070)	(25,825)
籌資活動之現金流量					
短期借款淨減少		(6,000)		-
應付短期票券減少		(1,001)	(16,992)
償還長期借款		(573,069)	(16,674)
存入保證金減少		(4,013)	(730)
現金增資		A	517,500		-
籌資活動之淨現金流出		(66,583)	(34,396)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(508)	·	603
本期現金及約當現金減少數		(44,259)	(29,571)
期初現金及約當現金餘額			393,977		143,359
期末現金及約當現金餘額		\$	349,718	\$	113,788

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所 王照明、翁世榮會計師民國 104 年 5 月 12 日核閱報告。





經理人:張芳正



會計主管:楊希聖



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。
- 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104年5月12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(以下簡稱「金管會」)
認可之新發布、修正後
國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令,上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則 (不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則 (以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告,本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下:

1. 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第27號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定,將原國際會計準則第27號更名為「單獨財務報表」,並廢止解釋公告第12號「合併:特殊目的個體」之規定,對控制重新定義,對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時,始具控制。

2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式,將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目,其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為:於衡量日,市場參與者間在有秩序之交易中出售 資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構,須 以市場參與者之觀點;對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態; 並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結 果無重大影響,並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

經評估適用 2013 年版 IFRS,對本集團之主要影響為報告及資訊揭露方式。

- (二)<u>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</u> 無。
- (三)<u>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</u>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 2013 年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「金融工具」	民國107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	民國105年1月1日
「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10號、第12號及國際會計準則第28號	民國105年1月1日
之修正「投資個體:合併例外之適用」	
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會	民國105年1月1日
計處理」	
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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國106年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受	民國105年1月1日
方法之釐清」	
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業:生產性植	民國105年1月1日
物」	
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「單獨財務報表下之權益法」	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	民國103年1月1日
露	
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險	民國103年1月1日
會計之繼續」	MEN 100-1 111 1 H

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋	餐布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團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。

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 103年度合併財務報告附註四相同。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 103 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(包括 衍生工具)。
 - (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 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的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

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與103年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

投資			104年3月	103年12月	103年3月	
公司名	子公司名稱	業務性質	31日	31日	31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
"	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
n	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%	
п	Full Giant (Full Giant) Resources Ltd.	控股公司	100.00%	100. 00%	100.00%	
11	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%	100.00%	註
Full	Arise Profits	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
Giant	Ltd.(Arise)					
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:因不符合重要子公司之定義,其104年及103年1月1日至3月31日之財務報告未經會計師核閱。

- 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

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 103 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104 年 3 月	31 日	103 年	12 月 31 日	103 4	年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$	672	\$	675	\$	675
支票存款及活期存款	6	204, 364		267, 011		79, 082
定期存款		144,682		126, 291		34, 031
	\$ 3	349, 718	\$	393, 977	\$	113, 788

- 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,於資產負債表日最大信用 風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
- 2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	<u>104</u>	年 3 月 31 日	1 <u>03</u> £	手 12 月 31 日	103 4	年 3 月 31 日
流動項目:						
持有供交易之金						
受益憑證	\$	146, 300	\$	100, 200	\$	221, 400
持有供交易之金						
評價調整		363		227		622
合計	\$	146, 663	\$	100, 427	\$	222, 022

- 1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 1 至 3 月認列之淨利益分別為\$424 及\$307。
- 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)應收票據

	<u>104 年</u>	3月31日	<u>103 ₹</u>	<u> </u>	<u> 103</u>	年 3 月 31 日
應收票據	\$	58, 635	\$	69, 805	\$	32, 031
減:備抵呆帳		_		<u> </u>	(19)
	\$	58, 63 <u>5</u>	\$	69, 805	\$	32, 012

(四)應收帳款

	104 年 3	31 日	<u>103 年 12</u>	2月31日	103 -	年 3 月 31 日
應收帳款	\$	253, 013	\$	182, 949	\$	259, 629
減:備抵呆帳		_			(244)
	<u>\$</u>	<u>253, 013</u>	<u>\$</u>	182, 949	\$	259, 385

- 1. 本集團於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品分別為\$39,010、\$42,023 及\$36,969。
- 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. 本集團未有已逾期但未減損之情形。
- 4. 已減損金融資產之變動分析:
 - (1)於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日止,本集團已減損之應收帳款金額分別為\$0、\$0、及\$244。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

	103	年	1	月	1	日	至	3	月	31	日
	個別言	平估之	减損	損失	群组	1評估	之減扌	員損失	. <u> </u>	合計	
1月1日	\$			_	\$			244	\$		244
減損損失迴轉											_
3月31日	\$				\$			244	\$		244

(五)不動產、廠房及設備

													*	未完工程及		
		上地	另	房屋及建築	-1(-	機器設備	開	運輸設備	辦	辨公設備	平	其他設備	纺	待驗設備		合計
104年1月1日																
成本	↔	234, 088	\$	496, 146	↔	855, 495	↔	117, 667	↔	32, 088	↔	186, 727	↔	20, 387	↔	1, 942, 598
累計折舊				75, 732)		373, 853)		59,602)		27,014)		53, 541)		1		589, 742)
	€-9	234, 088	€9,	420, 414	€	481,642	↔	58, 065	œ	5,074	⇔	133, 186	60	20, 387	جه	1, 352, 856
104年											í					
1月1日	↔	234,088	↔	420, 414	↔	481,642	↔	58,065	↔	5,074	↔	133, 186	↔	20, 387	↔	1, 352, 856
虚杀		l		402		5,646		I		209		750		15,109		22, 514
處分		l		1	\cup	362)	$\overline{}$	217)	$\overline{}$	3	$\overline{}$	240)		I	$\overline{}$	822)
本期移轉		1		I		12, 709		ı		ı		1	\bigcup	12, 709)		I
折舊費用		1	\cup	4,771)	$\overline{}$	20,946)	$\overline{}$	3, 102)	$\overline{}$	503)	$\overline{}$	3,561)		t	$\overline{}$	32, 883)
净兌換差額		1		1,304)		1,863)		76)		26)		1		120)		3, 389)
3月31日	60	234, 088	6/3	414, 741	↔	476, 826	60	54, 670	\$\$	5, 149	60	130, 135	↔	22, 667	↔	1, 338, 276
104年3月31日																
成本	↔	234,088	↔	495, 126	€>	869,504	↔	117, 107	↔	32, 503	69	161, 616	60	22, 666	69	1, 932, 610
累計折舊]			80,385)		392, 677)		62,437)		27, 354)		31,481)		!		594, 334)
	↔	234, 088	€	414, 741	€\$	476, 827	S	54, 670	↔	5, 149	€	130, 135	⇔	22, 666	↔.	1, 338, 276

		出	硴	房屋及建築	-14	機器設備	<u> </u>	運輸設備	44	辦公設備	1"	其例認備	未 徐	未完工程及 存驗鈎備		♦
103年1月1日									1]			Eur San way		
成本	€⁄9	187,075	↔	495, 192	↔	971,847	↔	112, 267	↔	37, 388	↔	185, 310	↔	7, 105	↔	1, 996, 184
累計折舊		1		63, 069)		433,052)		54, 764)		31, 789)		41, 225)		ı		623, 899)
	60	187,075	⇔	432, 123	↔	538, 795	↔	57,503	↔	5, 599	€-9	144,085	⇔	7, 105	↔	1, 372, 285
103年																
1月1日	↔	187,075	↔	432, 123	↔	538, 795	€9	57, 503	\$	5, 599	69	144, 085	\$	7, 105	↔	1, 372, 285
增添		24, 493		1,297		11,291		1,410		885		I		66		39, 475
處分		1		1		I	\cup	973)		1		I		1	$\overline{}$	973)
本期移轉		10,453		I		828		ı		l		I	$\overline{}$	827)		10, 485
折舊費用		1	$\overline{}$	4,646)	\cup	23,049)	\cup	3,070)	\cup	496)	$\overline{}$	3, 281)		1	$\overline{}$	34, 542)
净兑换差额		-	J	671)		1,443)		5)		23)	ļ	1		ı		2, 142)
3月31日	60	222, 021	↔	428, 103	60	526, 453	↔	54, 865	↔	5, 965	⇔	140,804	↔	6, 377	↔	1, 384, 588
103年3月31日																
成本	↔	222, 021	€9	495, 785	69	976, 927	69	110,927	↔	37, 866	\$	185, 132	€9	6, 377	↔	2, 035, 035
累計折舊				67, 682)		450, 474)		56,062)		31,901)		44, 328)		1		650,447)
	€	222, 021	60	428, 103	69	526, 453	€	54, 865	€	5, 965	€\$	140, 804	↔	6, 377	↔	1, 384, 588

3. 本公司不動產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限請詳 103 年度合併財務報告附註四(十二)說明。

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。

月不動

က

1. 本公司民國 104 年及 103 年 1 至

產、廠房及設備借款成本資本化金額分別為\$0及\$34

(六)無形資產

	104	年3月31日	103	年12月31日		103年3月31日
成本	\$	498, 416	\$	498, 416	\$	498, 416
累計攤銷	(50, 946) (41, 122)	(20, 532)
	<u>\$</u>	447, 470	\$	457, 294	\$	477, 884

無形資產攤銷明細如下:

	_104年1月1日	至3月31日	_103年	1月1日至3月31日
營業成本	\$	9, 824	\$	6,910

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平價值\$617,976 做為取得成本,並依財 務會計準則公報第三十六號「無形資產之會計處理準則」規定認列所取得 之特許權價值\$498,416 及處理後續攤銷,本公司之攤銷係採生產數量法。

(七)長期預付租金(列報於「其他非流動資產」項下)

	104	年3月31日	103	年12月31日		103年3月31日
土地使用權	\$	119,042	\$	120, 175	\$	115,644
累計攤提	(10, 912)	(10, 415)	(<u>8, 287</u>)
帳面價值	<u>\$</u>	108, 130	\$	109, 760	\$	107, 357

係本集團之曾孫公司北京潤泰取得之土地使用權,使用期限為自取得之日 西元 2010 年 9 月起 50 年。

(八)其他資產 (列報於「其他非流動資產」項下)

		1	04 年	3月311	a	
	原	始成本		(計減損	<u>ф</u>	長面價值
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, 97 <u>9</u>)		
	<u>\$</u>	88, 570	(<u>\$</u>	<u>61, 126</u>)	\$	27, 444
		10)3 年	12 月 31	日	
		始成本_		(計減損_	<u></u>	長面價值
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	(<u>1, 979</u>)		
	\$	88, 570	(<u>\$</u>	61, <u>126</u>)	\$	<u>27, 444</u>
		1	03 年	3月31日	3	
		始成本	五	計減損	<u></u>	長面價值_
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)		_
元長鄉農地		12, 043				12, 043
	\$	100,613	(<u>\$</u>	61, 126)	\$	39, 487

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本公司經營,本公司於民國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,並於民國101年8月重新簽訂合約,依約收取\$1,000之簽約金,並約定若A公司無法於2年內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,A公司則須將取得之土地及設備歸還予本公司。相關土地待A公司以本公司之名義申請取得營運處理許可證後15日內應過戶予A公司,惟於土地價款尚未付清前,仍須設定抵押權予本公司。
- (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\$25,000(減除以前年度已退還之土地款\$2,000 後,餘額\$23,000 帳列其他非流動負債),該預收之土地款則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—北京潤泰環保科技有限公司使用(北京潤泰),惟北京潤泰尚未領用,本公司已提列\$1,979 之減損損失。

3. 元長鄉農地

本公司於民國 100 年 7 月 2 日與甲乙丙三人簽訂不動產買賣契約,約定以 \$12,000 購買元長鄉農地一筆作為廠房用地使用,並於民國 100 年 7 月 8 日完成過戶登記,惟本公司因受相關法令之限制而無法辦理產權登記,故以本公司經理林隆偉之名義辦理產權登記,並將該土地設質予本公司,且保證非經本公司同意,不得對該資產進行任何處分及變更。

本公司已於民國 103 年 12 月 8 日辦妥產權登記並變更地目,故將該土地列至不動產、廠房及設備項下。

4. 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,基於穩健原則並依公允價值評估後,截至民國 104 年 3 月 31 日止,本公司分別對下營廠土地及掩埋場共計提列\$27,060 及\$32,087 之減損損失。

(九)短期借款

借款性質	104年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 36,944</u>	2. 23%	活存
借款性質	103年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 6,000	2.10%	
擔保借款	37, 155	2. 23%	活存
	<u>\$ 43, 155</u>		

(十)應付短期票券

	104 年 3 月 3	1 日 103 至	手 12 月 31 日	103 年 3 月 31 日
商業本票發行面值	\$ 27	', 000 \$	28,000	\$ -
減:未攤銷折價	(<u>15</u>) (14)	
	\$ 26	<u> \$ \$ </u>	27, 986	\$
借款利率	1. 20%		1. 25%	_

(十一)其他應付款

	_10	14年3月31日	_10	3年12月31日	10	3年3月31日
應付薪資及獎金	\$	46,762	\$	61, 303	\$	41, 764
應付員工紅利及董監酬勞		43, 101		33, 331		41, 998
應付設備款		33, 083		46,052		321
應付股利		746		746		746
其他		14, 214		24, 249		24, 570
	\$	137, 906	\$	165, 681	\$	109, 399

(十二)長期借款

	104 年	- 3月31日	103	年 12 月 31 日	103	年 3 月 31 日
信用借款	\$	54, 678	\$	621, 917	\$	721,203
擔保借款		185, 356		191, 682		<u>1</u> 52, 156
小計		240, 034		813, 599		873, 359
減:一年內到期部分	(74, 941)	(230, 895)	(<u>162, 135</u>)
	\$	165, 093	\$	582, 704	\$	711, 224
利率區間	2.	1%~2.6%		2. 1%~2. 6%		2. 1%~2. 6%

- 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,截至民國 104 年 3 月 31 日,已動用\$800,000。
- 2. 本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八。
- 3. 本集團無未動用之長期借款額度。

(十三)退休金

- 1.(1)本公司及設立於中華民國境內之子公司依據「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「勞工退休 金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符 合退休條件者,退休金之支付條根據服務年資及退休前 6 個月之平 均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,超 過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數,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,以勞工退休準備 金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
 - (2)民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$480 及\$332。

- (3)本集團於民國 104年3月31日後一年內預計支付予退休計畫之提 撥金為\$1,624。
- 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)北京潤泰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104年及103年1月 1日至3月31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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,900 及\$2,639。

(十四)長期遞延收入(列報於「其他非流動負債」)

	_ 104 £	F3月31日	_103-	年12月31日	103	年3月31日
遞延收入	<u>\$</u>	54, 686	\$	55, 977	\$	<u>56, 09</u> 0

本公司之孫公司北京潤泰環保科技有限公司(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公司於通州地區繼續經營同樣業務之補助款,該部分應按財務會計準則公報第 29 號「政府補助之會計處理準則」之規定處理,相關利益應予遞延。

上述因取得政府補償款產生之遞延利益共計人民幣 12,102 仟元(約為新台幣 58,757 仟元),自 102 年起分 20 年平均攤銷,截至民國 104 年 3 月 31 日止共計攤銷人民幣 1,260 仟元(約為新台幣 6,940 仟元)。

(十五)除役負債(列報於「其他非流動負債」)

		除役負債				
	10	4年度		103年度		
1月1日餘額 本期新增之負債準備	\$	3, 928 830	\$	1, 380 639		
3月31日餘額	\$	4, 758	<u>\$</u>	2,019		
負債準備分析如下:						
10	4年3月31日	103年12月31	日	103年3月31日		

 104年3月31日
 103年12月31日
 103年3月31日

 非流動
 \$
 4,758
 \$
 3,928
 \$
 2,019

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 9 年陸續發生。

(十六)股本

- 1. 截至民國 104年3月31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. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:

	104年3月31日	103年3月31日
1月1日	100,000仟股	100,000仟股
現金增資	11,500仟股	
3月31日	111,500仟股	100,000仟股

3. 本公司於民國 103 年 6 月 30 日經股東常會決議,辦理現金增資發行新股 11,500 仟股,每股面額 10 元,以每股 45 元溢價發行。經報奉主管機關核准,並於民國 104 年 3 月 30 日辦妥變更登記。

(十七)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。

(十八)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,並就其餘額提撥2%作為董監事酬勞,及10%作為員 工紅利,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.本公司民國 104年及 103年 1月 1日至 3月 31日員工紅利估列金額分別為\$8,273及\$5,793;董監酬勞估列金額分別為\$1,655及\$2,317。上開員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利,考量法定盈餘公積等因素後,以章程所訂之成數為基礎估列(分別為 10%及 2%),並認列為當期之營業費用,惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有

差異時,則列為股東會決議年度之損益。民國 103 年度及 102 年度實際配發之員工紅利為\$27,378及\$23,762,董監酬勞為\$5,476及\$9,505。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

4. (1)本公司於民國 104年 3月 19日經董事會提議民國 103年度盈餘分派案及 103年 6月 30日經股東會決議通過民國 102年度盈餘分配案,惟民國民國 103年度盈餘尚未實際發放,相關明細如下:

	103	年 度	102	年 度
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 30,420	\$ -	\$ 26,403	\$ -
現金股利	<u>245, 300</u>	2. 20	200,000	2.00
合計	<u>\$275, 720</u>		<u>\$226, 403</u>	

5. 依所得稅法規定,自民國87年度起,公司當年度盈餘於次年度未作分配部分,應就依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。

(十九)其他收入

	104年1月	1日至3月31日	103年1月1日至3月31日		
租金收入	\$	3	\$	14	
利息收入:					
銀行存款利息		473		261	
其他收入		2, 173		1,446	
合計	\$	2, 649	\$	1, 721	

(二十)其他利益及損失

	104年1月1日至3月31日	103年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之金	\$ 424	\$ 307
融資產淨利益		
淨外幣兌換損失	(814)	(2, 330)
處分不動產、廠房及設備利益	(332)	1, 193
其他損失	(402)	(25)
合計	(\$ 1,124)	(<u>\$ 855</u>)

(二十一)財務成本

	104年1月	<u>1日至3月31日</u>	<u>103年1月</u>	1日至3月31日
利息費用: 銀行借款 滅:符合要件之資產	\$	5, 042	\$	5, 679
成・行告女行之貝座 資本化金額 財務成本	<u> </u>	5, 042	\$	34) 5, 645
(二十二)費用性質之額外資訊	Ψ	0,012	Ψ	<u> </u>

(二十二)費用性質之額外資訊

	104年1月	1日至3月31日	103年1月	11日至3月31日
員工福利費用	\$	80,723	\$	68, 020
不動產、廠房及設備折舊費用		32, 883		34, 541
消耗品		19,800		18, 635
攤銷費用		14, 718		10, 331
水電瓦斯費		7, 447		7, 767
處理費		7, 378		2, 471
其他費用	<u> </u>	86, 834		79, 661
營業成本及營業費用	\$	249, 783	\$	221, 426

(二十三) 員工福利費用

	104年1月	104年1月1日至3月31日		103年1月1日至3月31日	
薪資費用	\$	68, 545	\$	56, 933	
勞健保費用		4, 545		4,524	
退休金費用		3, 380		2, 971	
其他用人費用	·	4, 253		3, 592	
	<u>\$</u>	80, 723	\$	68, 020	

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用組成部份:

	<u>104年1月1日至3月31日</u>		103年1月1日至3月31日	
當期所得稅: 當期所得產生之所得稅 暫時性差異之原始產生	\$	25, 961	\$	13, 012
及迴轉	(1,866)		30
所得稅費用	<u>\$</u>	24, 095	\$	13, 042

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 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:

104年3月31日103年12月31日103年3月31日87年度以後\$ 426,460\$ 334,536\$ 340,076

- 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年及第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 104年3月31日、103年12月31日及103年3月31日,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$32,325、\$32,306及\$21,971,民國 102年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 18.71%,民國 103年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 19.33%。

(二十五)每股盈餘

	10-	4年1月1日至3月31	B
		加權平均流通	每股盈餘
	稅後金額	在外股數(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>\$ 91,924</u>	101,533	<u>\$ 0.91</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	91, 924	101,533	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		131	
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>\$ 91, 924</u>	<u>101,664</u>	<u>\$ 0.90</u>

	10	03年1月1日至3月31	且
		加權平均流通	每股盈餘
	稅後金額	在外股數(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>\$ 75, 466</u>	100,000	<u>\$ 0.75</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	75, 466	100,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅		474	
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>\$ 75, 466</u>	<u>100, 474</u>	<u>\$ 0.75</u>

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式,於計算每股盈餘時,係假設員工分紅將採發放股票方式,於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘;計算基本每股盈餘時,係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時,始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股,故計算基本及稀釋每股盈餘時不再追溯調整。

(二十六)營業租賃

請詳附註九之說明。

(二十七)非現金交易

	104年	1月1日至3月31日	103	年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$	22, 514	\$	39, 475
加:期初應付設備款		17, 298		1, 297
減:期末應付設備款	(16,204)	(321)
減:期初預付設備款		_	(10,453)
加:期末預付設備款				5, 554
本期支付現金	\$	23, 608	\$	35, 552

七、關係人交易

本集團無重大關係人交易。 主要管理階層薪酬資訊:

	104年1月	1日至3月31日	<u>103年1月</u>	11日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$	14, 684	\$	12, 085
退職後福利		273		257
	\$	14, 957	\$	12, 342

八、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下:

			帳_	面價值			
<u> </u>	104	年3月31日	1034	<u> </u>	<u>103</u>	年3月31日	
不動產、廠房及設備	\$	269, 160	\$	270,662	\$	274, 348	長期借款及子公司
其他金融資產一流動一定存單 (表列「其他流動資產」)		6, 806		3, 713		12, 640	擔保借款 履約保證金、 擔保借款
其他金融資產-流動-其他 (表列「其他流動資產」)		54, 403		56, 454		_	擔保借款
其他金融資產一非流動—定存單 (表列「其他非流動資產」)		39,000		44, 555		12, 941	履約保證金、 擔保借款
	\$	369, 369	\$	375, 384	\$	299, 929	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除六(八)之外,相關請詳下述

- 1. 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,且已支付民國 104 年度之租金費用\$2,773,民國 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日預計支付\$2,773。
- 2.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 104 年 1月 1日至 3月 31 日已支付\$1,128。
- 3.本公司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,若有其它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。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於 104 年 4 月 8 日接獲最高行政法院通知,於嘉義縣竹崎鄉垃圾衛生掩埋場之醫療廢棄物應由本公司負責處理,該案業已經最高行政法院審理終結。由於本案無金額裁罰,且最大損失經自行估算為本公司之清除及處理成本,故該宣判結果未對本公司財務造成重大影響。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動,請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

(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 103 年度合併財務報告附註十二。
- 2. 財務風險管理政策
 - 本期無重大變動,請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。
- 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 103 年度合併財務報告附註十二。

(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、已認列之資產與負債,及對國外營運機構之淨投資。
- 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:

			104年3月31日		
(外幣:功能性貨幣)	外	<u> </u>	匯率	-	長面金額 新台幣)
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 金融負債	\$	4, 202	31. 30	\$	131, 523
貨幣性項目 美金:人民幣	\$	5, 265	31. 30	\$	164, 795
			103年12月31日		
(外幣:功能性貨幣)	外	Ř(仟元 <u>)</u>	匯率		長面金額 新台幣)
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 金融負債	\$	3, 928	31. 65	\$	124, 321
貨幣性項目 美金:人民幣	\$	5, 717	31. 65	\$	180, 943
			103年3月31日		
/ 41 単ケ t. ムレ t.t. イセ 単ケ \	<u>外</u> 幣	<u>幣(仟元)</u>	匯率		長面金額 新台幣)
(外幣:功能性貨幣) 金融負債 貨幣性項目 美金:人民幣	\$	2, 544	30. 47	\$	77, 516

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$814 及\$2,330。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

		104年1	月1日至3	3月31日
		敏	感度分	<u> </u>
	變動幅度_	影響	平損益_	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
金融資產				
貨幣性項目				
人民幣:新台幣	1%	\$	1, 315	-
金融負債				
貨幣性項目				
人民幣:新台幣	1%		1,648	_
	4	100 % 1	71 - T	n n n -
		103年17	月1日至3	3月31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)				
金融負債				
貨幣性項目				
美金:新台幣	1%	\$	775	_

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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及減少\$1,467 及\$2,220。

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。

(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。個 別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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,未支用額度請詳附註六、(十二),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.

非们生金融貝頂.			
104年3月31日	1年內	 1至3年	 3至5年
短期借款	\$ 36, 944	\$ _	\$ _
應付短期票券	26, 985	_	_
應付票據	31, 393		_
應付帳款	28,814	_	_
其他應付款	137, 906	_	_
長期借款(包含一			
年或一營業週期			
內到期)	74, 941	139, 480	37, 853
非衍生金融負債:			
103年12月31日	1年內	 1至3年	3至5年
短期借款	\$ 43, 155	\$ ***	\$ _
應付短期票券	27, 986	_	
應付票據	28, 592	3	_
應付帳款	19, 725		_
其他應付款	165, 681	_	_
長期借款(包含一			
年或一營業週期			
內到期)	230,895	508, 934	110,577
非衍生金融負債:			
103年3月31日	 1年內	 1至3年	3至5年
應付票據	21,736	_	_
應付帳款	32, 309		_
其他應付款	109, 399	_	_
長期借款(包含一			
年或一營業週期			
內到期)	162, 135	438, 341	327, 986

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的各等級定義如下:

第一等級:此等級之輸入值為相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未 經調整)。活絡市場係指符合以下所有條件之市場:在市場交 易之商品具同質性;隨時可於市場中尋得具意願之買賣雙方 且價格資訊可為大眾取得。本集團投資之透過損益按公允價 值衡量之金融資產公允價值屬之。

第二等級:此等級之輸入值除包含於第一等級公開報價外之可觀察價格 包括直接(如價格)或間接(如自價格推導而來)自活絡市場取 得之可觀察輸入值。

第三等級:此等級之輸入值非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之 輸入值。本集團投資之

3. 本集團於民國 104 年 3 月 31 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 3 月 31 日 以公允價值衡量之金融資產及負債如下:

104年3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	<u>\$ 146,663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 146,663</u>
103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	<u>\$ 100, 427</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 100, 427</u>
103年3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	\$ 222,022	\$ -	\$ -	<u>\$ 222, 022</u>

- 4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下:
 - (1)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。
 - (2)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或參考交易對手報價取得。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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。
 - (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時,例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權,本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - (4)評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團 持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估 值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險 等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序, 管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工 具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之 價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
 - (5)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算 考量,以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
- 5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6. 本集團民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定,民國104年第一章之重大交易相關事項如下;],資金貨與他人情形:無。

2. 為他人背書保證:

		被背書保證對象		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	* #	40 吗 品	-	表	以財產擔保	ᆃ	e st	屬母公司	蜀子公司	屬對大陸
(上述) (二世)	5. 背書保證者公司名稱)	公司名稱	奥本公司之關係	到平一分素月香 保證限額(註二)	*	全线收回员 保 證 餘	子 A A A A A A A A A A A A A A A A A A A	金額金額	之背書保證 金額(註三)	金額佔最近期 財務報表淨值	月香心验及內限額(註二)) 對子公司) 背書保證 ;	新母公司 背書保證	地區背書保
0	日友環保科技(股)公司	(전)	子公司	€	828, 434	\$ 30,000	30,000		69	1,45%	\$ 1, 242, 652	Y	Z	z
0	日友環保科技(股)公司	青新環境工程 (股)公司	子公司	~	828, 434	38, 000	38,000	5,714	1	1.83%	1, 242, 652	¥	z	z
0	日友環保科技(股)公司	智赐科技(股) 公司	子公司		828, 434	120,000	120,000	36, 146	1	5. 79%	1, 242, 652	,	Z	Z
0	日友環保科技(股)公司	北京閩泰環保料站右限今回	曹孫公司	~	828, 434	261,130	3 261,130	161, 761	1	12.61%	1,242,652	¥	Z	Y
							\$ 449, 130							

註一:編號欄之填寫方法如下:

1. 發行人填0。

2.被投資公司按公司約由阿拉伯数字1開始依序編號。 註二:本公司對單一企業背書保證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60%為限。 註三:本公司以定存單設賃作為對子公司背書保證之擔保。

3. 期末持有有價證券情形;

		有價證券種類及名稱		•	Ť	類		本	
持有之公司名稱	種類	名	與有價證券發行人之關係	帳列科目	仟股/仟單位	帳面金額	比率(%	市價或股權淨值 備註	強禁
日友環保科技(股)公司	凝	光	子公司	公平價值變動列入損益之金 融資產-流動	9, 347	9, 347 \$ 115, 199	1	115,199	1
	=	北豐國際寶鑽市場基金	ı	5	164	2,020	ı	2, 020	
						\$ 117,219			
正新環保工程(股)公司	基金	北豐國際寶鑽市場基金	1	公平價值變動列入損益之金 融資產-流動	1,577	\$ 19,432	1	19, 432	
青新環境工程(股)公司	基金	兆豐國際寶鑽市場基金	1	公平價值變動列入損益之金 融資產-流動	812	812 \$ 10,012	I	10,012	

- .. 4.累務買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
- 5.取得不動産之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無
- 唯 4 ≾ + 8. 處分不動産之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之
- 椎 괵 7 + 1 7. 與關係人進、儲貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之
- 糠 ಭ ij 分々 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百
- 明 9.從事衍生性金融商品交易
- 盤 形及金 10.母公司與子公司及各子公司問之業務關係及重要交易往來情

交易金額達\$10,000者,予以揭露;另已資產面及收入面為揭露方式

民國104年第一季

編號

		(<u>=</u>)					
形	併總營收或	比率(註	4%	4%	%6	1%	%
債	化合金	總資產之					
举		:易條件	姓四	四科	姓四	四村	包括
往		**			10	_	~
別		鏡	16,31			19, 547	
,,		44	63				
₩			Հ	を入	なく	長款	長款
		本	斧務心	榨	衮	既改生	퐟
	與交易人之關係	(二世)	-		1	_	1
		交易往來對象	4	新環保工程(股)	青新環境工程(股)有限公司	限公	泰瑗保科技有限
1		交易人名称	日友環保科技(股)公司				
		(建一)	0				

註一:母公司及子公司相互問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]開始依序編號

註二:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可:

1. 母公司對子公司

2. 子公司對母公司

註三:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債科目者,以期末餘額合併總資產之方式計算;若屬損益科目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。 註四:本公司對關係人之營業收入主要為廢棄物處理費用、銷售貨物收入及行政管理收入,係參酌市場價格按重量及不同容器計費,其計費條件及收款期限與一般客戶無重大差異 ,另行政管理收入係提供子公司管理服務,其計費條件及收款條件依照合約規定。 3. 구公司對구公司

(二)轉投資事業相關資訊

			**	原	格故	Kunc	金額	期	*	持有	被投資公司	被投资公司 本期認列之	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	1043	104年3月31日	103年1	103年12月31日	股數(仟股)	比率(%)	帳面金額		本期(損)益 投資(損)益	金姓
日友環保科技股 份有限公司	日友環保科技股 良衛環保工程(股)公司份有限公司	桃園縣	醫療廢棄物 之清除業務	69	5, 548	€9	5, 548	1, 900	100.00	\$ 19,898	•		
*	正新環保工程(股)公司	台南縣	*		16, 223		16, 223	2,000	100.00	25, 561	3,084	3,084	
ŧ	青新環保工程(股)公司	雲林縣	*		60,000		60,000	6,000	100.00	60, 490	2, 422	2, 422	
ŧ	智鹏科技(股)公司	台北市	廢棄物處理業		49, 897		49,897	6, 500	100.00	48, 254	(5,018) ((5,018)	
¥	Full Giant Resources Ltd.	英屬维京群島	控股公司		248, 199		248, 199	8, 300	100.00	370, 232	14, 437	14, 437	
				ISN)	(USD 7,842年元)		(USD 7, 842作元)			\$524, 435		\$ 16,145	
Full Giant Resources Ltd.	Arise Profits Ltd.	英屬维京群島	投資業務		262, 695		262, 695	8, 300	100.00	\$348,022	\$ 14,967	\$ 14,967	
				ISI)	(USD 8,300件元)	(ISD)	(USD 8,300仟元)						

(三)大陸投資資訊

1.基本資料

			投資	世界 ママル 田子	本期匯出或收日	回投資金額	4	14	本公司直接	本期認列投	4	裁至本期止
大陸被投資公司名稱	主要啓案項目	實收資本額	カ (詳一)	39.50mm 日日15日累積投資金額	甲鄞	校回	WAABEA 積投資金線	3 TH	技比	資損益(註二 (二)、2)	妈 木沒真 核	己匯回投資收益
北京潤泰環保科技有限	環境衛生及	\$ 247,921	က	\$ 242, 604	- \$	- €-	\$ 242,604	\$ 14,982	100.00%	100.00% \$ 14,982	\$348, 939	1
公司	* 5 6	(USD 8,300件元)		(USD 8,1224f元)			(USD 8,122件元)	-				<u> </u>

	(USD 8, 452仟元)	(USD 8,122件元)
\$ 1,242,652	\$ 252, 641	\$ 242, 604
依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)	經濟部投審會核准投資金額	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額

註一:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可;

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。 2. 燧迪第三地區匯款投資大陸公司。 3. 燧過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。 3. 燧過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。 4. 其它方式。

註二:本期認列投資損益欄中: (一)若屬等備中,尚無投資損益者,應予註明。 (二)投資損益認列基礎分為下列三種,應予註明。 1. 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。 2. 經台灣每公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。 3. 條依公司同期未經會計師核閱及證之財務報表。

註三:依據經濟部民國97年8月29日經審字第09704604680號今修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」,投資人對大陸投資累計金額上限,以淨值或合併淨值之60%,其較高者。

: 韓謀兩路十川(一)。 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 2,

(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 本公司目前著重於清運及處理醫療廢棄物之業務,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

匝 1. 除海外營運部門之退休金係依當地政府相關就案法令提撥退休金外,營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相

2. 本公司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

提供予主要管理决策者之愿報導部門資訊如下:

		104		年 1 月		田	က	用	31	ш	
	崇	9	傶	軍	丼	多	超	×	冲够	總	4,472
外部客户收入	€÷	95, 535	60	273, 578	69	206	€\$		I	60	369, 319
部門間交易		9,110		69, 420		4, 513			83,043)	į	-
部門收入	\$	104,645	↔	342, 998	↔	4, 719	\$		83,043)	60	369, 319
部門淨利	€9	6, 726	€0	106, 361	\$	5,018)	\$		16, 145)	€9.	91,924
部門資產	\$	317, 415	₩.	3, 178, 904	\$	87, 790	\$)		607, 676)	↔	2, 976, 433
	į	103	13 年	t 1 Я	1	EI FF	လ	用	31	tu	
	梊	<u>s</u>	礟	五	其	多	畿	×	净额	夠	和
外部努卢收入	€\$	131, 316	↔	173, 138	↔	10, 259	5/3		ı	69	314,713
部門間交易	j	8, 344		73, 993		116			82, 453)		1
部門收入	69	139, 660	69	247, 131	↔.	10,375	\$)		82, 453)	€	314, 713
部門淨利	\$	10,800	÷÷	81,270	\$	2, 691)	\$)		13, 913)	€9	75, 466
部門資產	↔	296, 826	69	3, 037, 290	↔	108, 492	\$		707, 116)	50	2, 735, 492

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

由於本公司營運決策者於評估部門鑄放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