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 104 年及 103 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104年及103年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

且 錄

	項		目	<u>頁</u>	<u> </u>
- \	封面			1	
二、	目錄			2 ~	3
三、	會計師	6核閱報告		4 ~	5
四、	合併資	予產負債表		6 ~	7
五、	合併綜	宗合損益表		8	
六、	合併權	崔益變動表		9	
七、	合併現	記 金流量表		10 ~	11
八、	合併則	才務報表附註		12 ~	40
	(-)	公司沿革		1:	2
	(=)	通過財務報告之日期及程序		19	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 ~	- 16
	(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	į	1	6
	(六)	重要會計科目之說明		16 ~	31
	(セ)	關係人交易		31 -	32
	(八)	抵(質)押之資產		3	2
	(h)	重大或有自债及未認列之会約承諾		3	2

項	且	頁 次
(十) 重大之災害損失		32
(十一)重大之期後事項		33
(十二)其他		33 ~ 38
(十三)附註揭露事項		39
(十四)營運部門資訊		40

.



會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001757 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 9 月 30 日之合併資產負債表,民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 104 年及 103 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部份非重要子公司,其財務報表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表所編製。該等子公司民國 104 年 9 月 30 日之資產總額為新台幣 256,520 仟元,占合併資產總額之 8.69%;負債總額為新台幣 159,253 仟元,占合併負債總額之 18.69%;民國 104 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損失及民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益分別為新台幣 143 仟元及新台幣 2,842 仟元,各占合併綜合利益之(0.10%)及 0.78%。



依本會計師核閱結果,除上段所述民國104年前三季之部份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。

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

中華民國 104 年 11 月 12

	<u></u>	產	附註	<u>104</u> 金	年 9 月 額	30 в	<u>103</u> 金	年 12 月 額	31 日 <u>%</u>	103 年	年 9 月 3 額	80 日
	流動資產											
1100	現金及約當現金		六(一)	\$	389,326	13	\$	393,977	14	\$	286,814	10
1110	透過損益按公允價	值衡量之金融	六(二)									
	資產一流動				143,097	5		100,427	4		23,332	1
1150	應收票據淨額		六(三)		49,855	2		69,805	2		56,815	2
1170	應收帳款淨額		六(四)		248,007	9		182,949	6		234,398	8
1200	其他應收款				1,159	-		473	-		506	=
130X	存貨				67,036	2		39,437	1		33,109	1
1410	預付款項				33,288	1		40,763	1		54,934	2
1470	其他流動資產		Л		10,613			63,104	2		100,745	4
11XX	流動資產合計			0	942,381	32		890,935	30		790,653	28
	非流動資產											
1600	不動產、廠房及設	c 備	六(五)及									
			八		1,345,192	46		1,352,856	46	1	,340,663	48
1780	無形資產		六(六)		426,829	14		457,294	16		464,010	17
1840	遞延所得稅資產				8,198	-		8,197	-		9,760	1
1900	其他非流動資產		六									
			(七)(八)									
			及八		229,717	8		216,670	8		169,993	6
15XX	非流動資產合計	t			2,009,936	68	-	2,035,017	70	1	,984,426	72
1XXX	資產總計			\$	2,952,317	100	\$	2,925,952	100	\$ 2	,775,079	100
				(續 次 頁)							



日友環保科技股份其限公司及子公司

民國 104 年 9 月 30 日 及民國 108 年 12 月 31 日 · 9 月 30 日 (民國 104 年 及 103 年 9 月 30 日之合併資產)負債表僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	負債及權益	附註	<u>104</u> 金	年9月3額	30 日 %	103 年 12 月金額	31 _%	103 年 9 月 3 金 額	30 日 %
	流動負債								
2100	短期借款	六(九)及							
		八	\$	-	-	\$ 43,155	1	\$ 50,008	2
2110	應付短期票券	六(十)		30,971	1	27,986	1	21,989	1
2150	應付票據			40,328	1	28,595	1	27,109	1
2170	應付帳款			28,286	1	19,725	1	38,402	1
2200	其他應付款	六(十一)		149,221	5	165,681	6	103,943	4
2230	本期所得稅負債			42,794	2	45,343	2	26,568	1
2300	其他流動負債	六(十二)							
		及八		245,671	8	366,132	12	269,266	9
21XX	流動負債合計			537,271	18	696,617	24	537,285	19
	非流動負債				8 2 2	<u> </u>			
2540	長期借款	六(十二)							
		及八		124,867	4	582,704	20	700,088	25
2570	遞延所得稅負債	六(二十							
		四)		13,701	1	6,313	-	4,543	-
2600	其他非流動負債	六(八)(十							
		三)(十							
		四)(十五)		176,290	6	175,466	6	158,309	6
25XX	非流動負債合計			314,858	11	764,483	26	862,940	31
2XXX	負債總計			852,129	29	1,461,100	50	1,400,225	50
	歸屬於母公司黨主之權益								
	股本	六(十六)			20		2.4	1 000 000	26
3110	普通股股本			1,115,000	38	1,000,000	34	1,000,000	36
	資本公積	六(十七)		450 500	1.5	50,000		50,000	0
3200	資本公積			452,500	15	50,000	2	50,000	2
	保留盈餘	六(十八)		00 (11	2	52 100		50 106	
3310	法定盈餘公積			83,616	3	53,196			2
3350	未分配盈餘			415,299	14	334,536	11	254,995	9
	其他權益								
3400	其他權益			33,773	1	27,120	V-02-03-03-03-03-03-03-03-03-03-03-03-03-03-	16,663	
3XXX	權益總計	Q #4		2,100,188	71	1,464,852	50	1,374,854	50
	重大或有負債及未認列之合約承諾								
		九							

3X2X 負債及權益總計

請參閱後附合併財務報表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 11 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



日友環保科技股份有限公司及子公司 合併線/紹/與查表 民國104年及103月1月1日至9月30日 (僅經核開一本統一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

				47月		103	調整後年7月1			年1月		103	調整後年1月	1 8
	項目	附註	金	9月30		<u>至</u>	9 月 30	8	金金	9 月 30		至金	9月30額	8
4000	營業收入	111 0-	\$	407,725		\$	297,819			166,939	1	\$	890,528	100
5000	營業成本	六(二十	*	,		*	271,017	100	4 -,	200,707		*	0,0,020	100
		二)(二十三)	(181,387)(45) (133,559)(45) (518,929)(44) (436,844) (49)
5900	營業毛利		`	226,338	55		164,260	55		648,010	56		453,684	51
	營業費用	六(二十										-		
		二)(二十三)		25										
6100	推銷費用		(11,504)(3)(10,484)(4) (31,545)(3)(28,974)(3)
6200	管理費用		(63,024)(15) (50,519)(17) (184,046) (16) (152,741)(17)
6000	營業費用合計		(74,528)(18) (61,003)(21) (215,591)(19) (181,715)(2000000
6900	營業利益			151,810	37		103,257	34		432,419	37		271,969	31
	營業外收入及支出													
7010	其他收入	六(十九)		2,137	1		2,269	1		6,986	1		7,037	1
7020	其他利益及損失	六(二)(二十)		8,821	2		5,146	2		4,011	-		5,071	-
7050	財務成本	六(ニ+ー)	(1,382)	(7,856)(3)		8,021) (1)(19,091)(2)
7000	營業外收入及支出合計			9,576	3 (441)			2,976	(6,983)(1)
7900	親前淨利			161,386	40		102,816	34		435,395	37		264,986	30
7950	所得稅費用	六(二十四)	(27,785) (7)(15,800)(5)		78,912) (7)(48,199) (6)
8200	本期淨利		\$	133,601	33	\$	87,016	29	\$	356,483	30	\$	216,787	24
	其他綜合損益(淨額)													
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	-	-	\$	-	-	\$	-	-	\$		-
	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			14,741	3		8,062	3		6,653	1		844	: - :
8399	與可能重分類之項目相關之													
	所得稅		-			(1,370) (1)				(143)	
8360	後續可能重分類至損益之項	į												
	目合計		-	14,741	3	-	6,692	2	-	6,653	1		701	
8500	本期綜合利益總額		\$	148,342	36	\$	93,708	31	\$	363,136	31	\$	217,488	24
	淨利歸屬於:													
8610	母公司業主		\$	133,601	33	\$	87,016	29	\$	356,483	30	\$	216,787	24
8620	非控制權益													
			\$	133,601	33	\$	87,016	29	\$	356,483	30	\$	216,787	24
	綜合利益總額歸屬於:													
8710	母公司業主		\$	148,342	36	\$	93,708	31	\$	363,136	31	\$	217,488	24
8720	非控制權益			-		_			_					
			\$	148,342	36	\$	93,708	31	\$	363,136	31	\$	217,488	24
	普通每股盈餘	六(二十五)	1000		(i)	1000						-		_, , ,
9750	本期淨利		\$	***************************************	1.20	\$		0.87	\$		3.29	\$		2.17
9850	希釋每股盈餘 希釋每股盈餘合計	六(二十五)	\$		1.20	\$		0.86	\$		3.28	\$		2.13
2020	THAT SIVE IN DU		Ψ		1.20	4		2.00				-		

請參閱後附合併財務報表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 11 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



ום) 民國 104 年及三 (僅經核閱, 日友環保科

單位:新台幣仟元

會計主管:楊希聖

嫱	B	茶	中	出	四無	祖國	が後	薩外	冷 遍 瀬		
h==)	普通股股本	資本公積一溢	養一發行價	法定	法定盈餘公積	未分	未分配盈餘合計	I構換差	権財権対象を対して対数を対して対数を対して対数を対象を対象を対して対数を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を対象を	≺¤	400
	1,000,000	↔	20,000	↔	26,793	\$	264,611	↔	15,962	↔	1,357,366
	£				26,403)	26,403)		•		ā
						$\overline{}$	200,000)		ī	\smile	200,000)
					t t		216,787		701		701
1 1	1,000,000	↔	50,000	€9	53,196	↔	254,995	↔	16,663	↔	1,374,854
	1,000,000	\$	50,000	⇔	53,196	\$	334,536	\$	27,120	↔	1,464,852
	t		e		30,420	$\overline{}$	30,420)		ī		ī
	1				E 1 0	$\overline{}$	245,300)		į,	$\overline{}$	245,300)
	115,000		402,500		T)		1				517,500
	1		9		r		356,483				356,483
	1		1		'		1		6,653		6,653
	1,115,000	↔	452,500	↔	83,616	↔	415,299	↔	33,773	69	2,100,188

102 年度盈餘指撥及分派:

法定盈餘公積

現金股利

本期淨利

Ш

103年1月1日至9月30

103年1月1日餘額

103 年度盈餘指撥及分派;

法定監餘公積

現金股利

現金增資 本期淨利

104年1月1日至9月30日

104年1月1日餘額

103年9月30日餘額

本期其他綜合損益

請參閱後附合併財務報表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 11 月 12 日核閱報告。

104年9月30日餘額

本期其他綜合損益

經理人: 張芳正

~6~



董事長:張芳正

日友環保科技股份有限公司及子公司 合併, 晚竹金流 流 量表 民國104年及103年1月1月至9月30日 (僅經核閱, 本旗一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

			月 1 日 30 日	103年1至9月	
營業活動之現金流量					
合併稅前淨利		\$	435,395	\$	264,986
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		(708)	(1,090)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)		474	(1,871)
呆帳轉列收入			_	(263)
折舊費用	六(二十二)		99,401		103,729
攤銷費用	六(二十二)		42,615		31,164
利息費用	六(二十一)		8,021		19,091
長期預付租金轉列費用數	六(七)		2,004		1,762
利息收入	六(十九)	(1,948)	(566)
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		(41,962)		160,598
應收票據及帳款		(45,108)	(76,561)
其他應收款		(686)	(506)
存貨		(27,599)	(4,381)
預付款項			7,475	(43,413)
其他流動資產		(1,457)		6,780
其他金融資產-流動			53,948	(9,127)
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據及帳款			20,294		21,142
其他應付款		(15,871)	(11,881)
預收款項			6,927		-
其他流動負債			26,752		65,182
應計退休金負債		(116)		948
除役負債			2,852		1,933
遞延收入		(1,692)		
營運產生之現金流入			569,011		527,656
收取之利息			1,948		542
支付之利息		(8,886)	(18,949)
支付之所得稅		(74,074)	(46,873)
營業活動之淨現金流入			487,999		462,376

(續次頁)



日友環保科技股份產限公司及子公司 合併規金加量表 民國104年及103年1月1日至9月30日 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

	附註		1月1日月30日	103 年 至 9	- 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(二十七)	(\$	84,596)	(\$	70,818)
處分不動產、廠房及設備			1,150		5,383
受限制資產減少(增加)			7,055	(74,135)
其他非流動資產(增加)減少		(17,206)		9,246
存出保證金增加		(3,812)		-
遞延費用增加		(11,255)	***************************************	
投資活動之淨現金流出		(108,664)	(130,324)
籌資活動之現金流量					
短期借款淨(減少)增加		(42,896)		50,008
應付短期票券增加			2,985		4,997
舉借長期借款			-		97,120
償還長期借款		(619,384)	(135,925)
存入保證金減少		(3,944)	(4,309)
現金股利		(245,300)	(200,000)
現金增資			517,500		
籌資活動之淨現金流出		(391,039)	(188,109)
匯率變動對現金及約當現金之影響			7,053	(488)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(4,651)		143,455
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		\$	389,326	\$	286,814

請參閱後附合併財務報表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 11 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。

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

本合併財務報告已於民國104年11月12日提報董事會。

- 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」)認可之新發布、修正後</u>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。

- (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)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 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107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

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
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」	
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

四两人儿准则四亩人

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、編製基礎及合併基礎說明如下,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。
 - (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9月	103年12月	103年9月	
公司名	子公司名稱	業務性質	30日	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
II	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
11	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%	
11	Full Giant (Full Giant) Resources Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
IJ	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 Giant	Arise Profits Ltd.(Arise)	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
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1月1日至9月30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 9	月 30 日	103 호	<u> F 12 月 31 日</u>	103 숙	F 9 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$	679	\$	675	\$	674
支票存款及活期存款		175, 354		267,011		231, 739
定期存款		213, 293		126, 291		54, 401
	\$	389, 326	\$	393, 977	\$	286, 814

- 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. 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	104 年 9	月 30 日	103 年 12	月 31 旦	103 年 9	月 30 日
流動項目:						
持有供交易之金						
受益憑證	\$	142, 800	\$	100, 200	\$	23, 200
持有供交易之金						
評價調整		<u>297</u>		<u>227</u>		132
合計	<u>\$</u>	143 <u>, 097</u>	\$	100, 427	\$	23, 332

- 1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨利益分別為\$185、\$587、\$708 及\$1,090。
- 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

	_104 年 9	月 30 日	103 年	12月31日	103 年 9	9月30日
應收票據	\$	49, 855	\$	69, 805	\$	56, 815
減:備抵呆帳		<u> </u>				
	\$	49, 8 <u>55</u>	\$	69, 80 <u>5</u>	\$	56, 815

(四)應收帳款

	104 4	年 9 月 30 日	103	年 12 月 31 日	103	年 9 月 30 日
應收帳款	\$	248,007	\$	182, 949	\$	234, 398
減:備抵呆帳				<u> </u>		
	\$	248, 007	\$	182, 949	\$	234, 398

- 1. 本集團於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日取 得為應收帳款擔保之擔保品分別為\$39,082、\$42,023 及\$34,108。
- 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 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止,本集團已減損之應收帳款金額皆為\$0。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

	103	年	1	月	1	日	至	9	月	30	<u> </u>
	個別言	平估之	減損	損失	群组	1評估	之減技	員損失		合計	
1月1日	\$			-	\$			263	\$		263
減損損失迴轉					(263)	(<u>263</u>)
9月30日	\$			-	<u>\$</u>				<u>\$</u>		

(五)不動產、廠房及設備

		- ‡	U	原居內建筑	4	城界站	**	海齡站佛	翠	難入結集	40	其分為統	未结	未完工程及 存驗認備		☆
1		2	()	***	Ť	W 20 00 X	Y			W X W	`	£ 5		W 55 W		a a
104年1月1日																
成本	€9	234, 088	69	496, 146	↔	855, 495	↔	117,667	↔	32, 088	↔	186, 727	↔	20,387	69	1,942,598
累計折舊		1		75, 732)		373, 853)		59, 602)		27,014)		53, 541)		1		589, 742)
	↔	234, 088	€\$	420, 414	s,	481,642	€9	58, 065	↔	5,074	S	133, 186	↔	20, 387	€9	1,352,856
104年																
1月1日	↔	234, 088	↔	420, 414	↔	481,642	↔	58,065	↔	5,074	↔	133, 186	↔	20,387	↔	1,352,856
海涤		393		289		28,940		20, 381		3,089		2,647		32,459		88, 596
處分		I		ı	\cup	915)	$\overline{}$	470)	$\overline{}$	5)	$\overline{}$	240)		ı	$\overline{}$	1,630)
本期移轉		1		1		13,042		1		ı		ı	$\overline{}$	13,042)		I
折舊費用		l	\smile	14, 153)	\smile	62,210)	$\overline{}$	9, 967)	$\overline{}$	1,652)	$\overline{}$	11, 419)		I	\cup	99, 401)
净兑换差額		l	ļ	2, 124		2, 349		75		13		!		210	-	4,771
9月30日	↔	234, 481	↔	409, 072	↔	462, 848	€\$	68,084	€9	6,519	es.	124, 174	↔	40,014	↔	1, 345, 192
104年9月30日																
成本	69	234, 481	↔	499, 321	↔	863, 125	↔	133,807	↔	35, 025	↔	163, 513	69	40,014	↔	1, 969, 286
累計折舊	ļ	l		90, 249)	J	400, 277)		65, 723)		28, 506)		39, 339)		1	J	624,094)
	↔	234, 481	↔	409,072	↔	462, 848	€9	68, 084	es	6, 519	€>	124, 174	↔	40,014	€9	1, 345, 192

													*	未完工程及		
	!	土地	吸	房屋及建築	46	機器設備	भि	運輸設備	華	辨公設備	平	其他設備	华	待驗設備		今华
103年1月1日																
成本	↔	187,075	↔	495, 192	↔	971,847	↔	112, 267	↔	37, 388	€9	185,310	↔	7, 105	↔	1, 996, 184
累計折舊				63, 069)		433, 052)		54, 764)		31, 789)		41, 225)		1	J	623, 899)
	↔	187, 075	es.	432, 123	↔	538, 795	↔	57, 503	69	5, 599	S	144, 085	æ	7, 105	€9	1, 372, 285
103年																
1月1日	œ	187,075	⇔	432, 123	↔	538, 795	€9	57,503	€9	5, 599	69	144,085	⇔	7, 105	↔	1, 372, 285
增添		24, 492		2, 583		18,805		8, 939		2, 300		1,295		1,615		60,059
處分		I	\smile	112)	$\overline{}$	918)	$\overline{}$	1,325)	\smile	1,370)		t		ļ	\cup	3, 725)
重分類		10, 453		I		828		4,920		ı		ı	$\overline{}$	826)		15,406
折舊費用		ı	\cup	13, 996)	$\overline{}$	69, 491)	$\overline{}$	9,214)	$\overline{}$	1,109)	\cup	9,920)		1	\cup	103, 730)
淨兌換差額		ı		247	j	141		7		3	!	1		1		398
9月30日	S	222, 020	↔	420,845	∞	488, 191	⇔	60,830	€	5, 423	€	135, 460	€9	7,894	↔	1,340,663
103年9月30日																
成本	↔	222,020	↔	497,688	↔	982, 591	↔	121,320	€>	37,472	↔	186, 427	↔	7,894	↔	2,055,412
累計折舊		'		76,843)		494, 400)		60, 490)		32, 049)		50, 967)		I	J	714, 749)

9月30日不動產、廠房及設備 KH 1.本公司民國 104年及 103年7月1日至9月30日暨 104年及 103年1月1日 借款成本資本化金額分別為\$0、\$0、\$0及\$50。

1,340,663

7,894

↔

135,460

↔

5, 423

60,830

es.

488, 191

420,845

⇔

222, 020

တ

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 103 年度合併財務報表附註四(十二)說明

(六)無形資產

	104	年9月30日	103	年12月31日		103年9月30日
成本	\$	498, 416	\$	498, 416	\$	498, 416
累計攤銷	(71, 587)	(41, 122)	(_	34, 406)
	\$	426, 829	\$	457, 294	<u>\$</u>	464, 010

無形資產攤銷明細如下:

	_ 104年7月	1日至9月30日	_103年7	月1日至9月30日
營業成本	<u>\$</u>	10, 220	\$	6, 697
	104年1月	11日至9月30日	_103年1]	月1日至9月30日
營業成本	\$	30, 465	\$	20, 784

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,其餘為 特許權價值計 \$498,416,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9月30日	10:	3年12月31日	_	103年9月30日
土地使用權	\$	122, 158	\$	120, 175	\$	116, 446
累計攤提	(12, 419)	(10, 415)	(_	9, 509)
帳面價值	\$	109, 739	\$	109, 760	<u>\$</u>	106, 937

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	- 9月30日	3	
	原	始成本	7	累計減損	<u></u>	長面價值
待售土地一下營廠土地	\$	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>)		_
, , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	<u>\$</u>	88, 570	(<u>\$</u>	61, 126)	\$	27, 444

		10)3 年	12 月 31	日	
		始成本		(計減損		長面價值_
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	(<u>1, 979</u>)		-
	\$	88, 570	(<u>\$</u>	61, 126)	<u>\$</u>	27, 444
	<u> </u>	1	03 年	9月30日	3	
		始成本	<u> 7</u>	計減損		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	(\$	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。該合約於民國 103 年 8 月到期後再展延合約至民國 105 年 6 月。
- (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,本公司基於穩健原則並依公允價值評估後,截至民國 104 年 9 月 30 日止,分別對下營廠土地及掩埋場提列\$27,060 及\$32,087 之減損損失。

(九)短期借款

截至民國 104 年 9 月 30 日止,本公司之短期借款已償還完畢。民國 103 年 12 月 31 日及民國 103 年 9 月 30 日之短期借款金額如下:

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	<u>37, 155</u>	2. 23%	銀行存款
	<u>\$ 43, 155</u>		
	103年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 50,008</u>	2. 10%~2. 23%	銀行存款

(十)應付短期票券

	104 年 9 月	30 ⊟	103 年 12	月 31 日	103 年 9	月 30 日
商業本票發行面值	\$	31,000	\$	28,000	\$	22,000
減:未攤銷折價	(<u>29</u>) (<u>14</u>)	(<u>11</u>)
	\$	30, 971	\$	27, 986	\$	21, 989
借款利率	1. 22%	,)	1. 25	5%	1. 7	'9%

(十一) 其他應付款

	104年9月30日	_103年12月31日	<u>103年9月30日</u>
應付股利	\$ 746	\$ 746	\$ 746
應付員工紅利及董監酬勞	42, 416	33, 331	25, 718
應付薪資及獎金	36, 506	61, 303	55, 054
應付設備款	36, 723	46, 052	-
其他	32, 830	24, 249	22, 425
	<u>\$ 149, 221</u>	<u>\$ 165, 681</u>	\$ 103, 9 <u>43</u>

(十二)長期借款

	1(04年9月30日	_1	03年12月31日	1	103年9月30日
信用借款	\$	41,672	\$	621, 917	\$	644, 348
擔保借款		159, 950		191, 682		221, 024
小計		201,622		813, 599		865, 372
滅:一年內到期部分	(<u>76, 755</u>) (<u>_</u>	230, 895)	(<u>165, 284</u>)
	\$	124, 867	<u>\$</u>	582 <u>, 704</u>	\$	700, 088
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 9 月 30 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。

(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,退休金之支付係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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 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\$333、\$335、\$1,071 及\$1,002。
 - (3) 本集團於民國 105 年度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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 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 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 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\$3,299、\$2,915、\$9,339 及\$8,319。

(十四)長期遞延收入(列報於「其他非流動負債」)

	1044	年9月30日	_103-	年12月31日	103-	年9月30日
遞延收入	\$	54, 551	\$	55, 977	\$	_

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堡村東地區。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,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 104 年 9 月 30 日止共計攤銷人民幣 1,563 仟元(約為新台幣 8,091 仟元)。

(十五)除役負債(列報於「其他非流動負債」)

	<u></u> 除役負債				
	1	04年度	1)3年度	
1月1日餘額	\$	3, 928	\$	1, 380	
本期新增之負債準備 9月30日餘額	\$	2, 852 6, 780	\$	1, 933 3, 313	
負債準備分析如下:					

	1044	年9月30日	_1034	F12月31日	103	年9月30日
非流動	\$	6, 780	\$	3, 928	\$	3, 313

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 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. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下:

	104年9月30日	103年9月30日
1月1日	100,000仟股	100,000仟股
現金增資	11,500仟股	
9月30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. 本公司於民國 104 年 6 月 8 日及民國 103 年 6 月 30 日,經股東會決議 通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分派案,相關明細如下:

	103_	<u> 年 度 </u>	102	<u> </u>
	<u>金額</u>	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	<u>200, 000</u>	2.00
合計	<u>\$ 275, 720</u>		<u>\$ 226, 403</u>	

4. 有關員工酬勞 (紅利) 及董監酬勞資訊,請詳附註六 (二十三)。

(十九) <u>其他收入</u>

	104年7月	1日至9月30日	103年7月	1日至9月30日
租金收入	\$	3	\$	37
利息收入:				
銀行存款利息		640		53
其他收入		1, 494		2, 179
合計	\$	2, 137	\$	2, 269
	104年1月	1日至9月30日	103年1月	1日至9月30日
租金收入	\$	9	\$	43
利息收入:	*	, and the second	*	
銀行存款利息		1, 948		566
其他收入		5, 029		6, 428
合計	\$	6, 986	\$	7, 037
H -1	<u></u>		·	
(二十)其他利益及損失				
	104年7月	1日至9月30日	103年7月1	日至9月30日
透過損益按公允價值衡量之	\$	185	\$	587
金融資產淨利益	Ψ	100	Ψ	001
净外幣兌換利益		8, 678		1,870
處分不動產、廠房及設備利		154		417
益				
一 其他(損失)利益	(196)		2, 272
合計	\$	8, 821	\$	5, 146
·		11日至9月30日	103年1日	1日至9月30日
运用用以上A 人		708	\$	1,090
透過損益按公允價值衡量之金	\$	100	Φ	1, 090
融資產淨利益 淨外幣兌換利益		4, 316		2, 237
	(474)		1, 871
处万个助庄、敝厉及改佣(領 失)利益	`	±1 1 /		1,011
其他損失	(539)	(127)
合計	\$	4,011	\$	5, 071
п в ј	Ψ	1, VII	<u>*</u>	

(二十一)財務成本

	104年7	月1日至9月30日	103	年7月1日至9月30日
利息費用:				
銀行借款	\$	1, 382	\$	7,856
減:符合要件之資產				
資本化金額				_
財務成本	\$	1, 382	\$	7, 856
	104年1	月1日至9月30日	<u> 103</u> -	年1月1日至9月30日
利息費用:				
銀行借款	\$	8,021	\$	19,091
滅:符合要件之資產				
資本化金額		_		_
財務成本	<u>\$</u>	8, 021	\$	19,091
(二十二)費用性質之額外資訊				
	104年	-7月1日至9月30日	10	3年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$	87, 481	\$	66, 078
不動產、廠房及設備折舊費用	Ψ	34, 687	Ψ	34, 306
消耗品		18, 522		11, 381
攤銷費用		13, 943		11, 355
水電瓦斯費		9, 384		1, 479
處理費		8, 722		1,011
其他費用		83, 176		68, 952
營業成本及營業費用	\$	255, 915	\$	194, 562
	104年	-1月1日至9月30日	10	3年1月1日至9月30日
員工福利費用	\$	247, 898	\$	203, 671
不動產、廠房及設備折舊費用	•	99, 401		103, 730
消耗品		57, 403		57, 403
攤銷費用		42, 615		31, 164
水電瓦斯費		24, 978		26, 064
處理費		24, 122		14, 912
其他費用		2 <u>38, 103</u>	· <u> </u>	181, 615
營業成本及營業費用	\$	734, 520	\$	618, 559

(二十三)員工福利費用

	104年7月	1日至9月30日	103年7月	月1日至9月30日
薪資費用	\$	74,232	\$	55, 564
勞健保費用		4, 946		4, 024
退休金費用		3, 632		3, 250
其他用人費用		4, 671		3, 240
	\$	87, 481	\$	66, 078
	104年1月	1日至9月30日	103年1月	月1日至9月30日
薪資費用	<u>104年1月</u> \$	1日至9月30日 209,794	<u>103年1月</u> \$	月1日至9月30日 170,566
薪資費用 勞健保費用				
		209, 794		170, 566
勞健保費用		209, 794 14, 054		170, 566 12, 825

- 1.本公司章程規定請詳附註六(十八)。惟依民國 104年5月20日公司 法修訂後之規定,公司應以當年度獲利狀況之定額或比率,分派員 工酬勞。但公司尚有累積虧損時,應予彌補。前述員工酬勞以股票 或現金為之,應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過 半數同意之決議行之,並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票 或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。經考量本公司 實務運作之程序,尚未於本次財務報告公告前依據修正後公司法規 定修訂章程,故暫依舊章程規定辦理。
- 2.本公司民國 104年及 103年7月1日至9月30日暨 104年及 103年1月1日至9月30日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$12,053、\$7,510、\$32,065 及\$18,341;董監酬勞估列金額分別為\$2,411、(\$659)、\$6,413 及\$3,674,前述金額帳列薪資費用科目。係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利,考量法定盈餘公積等因素後,以章程所定之成數為基礎估列(以 10%及 2%估列),前述金額帳列薪資費用科目。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$27,378 及董監酬勞\$5,476 之金額一致。

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。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部份:

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅:		
當期所得產生之所得稅	\$ 31, 311	\$ 50, 472
暫時性差異之原始產生		(
及迴轉	(3, 526)	(34,672)
所得稅費用	<u>\$</u> 27, 785	<u>\$ 15,800</u>
	104年1月1日至9月30日	103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	\$ 87, 483	\$ 84, 912
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	((36, 713)
所得稅費用	<u>\$</u> 78, 912	\$ 48, 199
(2)與其他綜合損益相關	之所得稅金額:	
	104年7月1日至9月30日	<u>103年7月1日至9月30日</u>
國外營運機構財務報		
表換算之兌換差額	<u> </u>	(<u>\$ 1,370</u>)
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
國外營運機構財務報		
表換算之兌換差額	<u>\$</u>	(\$ 143)
2. 本公司營利事業所得稅業	紫經稅捐稽徵機關核定	至民國 102 年度。

- 2
- 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9月30日 103年12月31日 103年9月30日 \$ 415, 299 \$ 334, 536 \$ 254, 995 87年度以後

- 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 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日, 本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,473、\$23,044及\$9,112, 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21.19%。

(二十五)每股盈餘

	104年7月1日至9月30日					
		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	\$ 133,601	111,500	\$ 1.20			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	133, 601	111,500				
具稀釋作用之潛在普通股之影響	,					
員工分紅	_	133				
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	\$ 133,601	111, 633	\$ 1.20			
		3年7月1日至9月30 i				
		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	476 1X 32 4X	<u> </u>				
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	\$ 87,016	100, 000	\$ 0.87			
• • • • •	φ 01,010	100,000	<u>ψ 0.01</u>			
稀釋每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	87, 016	100,000				
具稀釋作用之潛在普通股之影響	01,010	100,000				
員工分紅	_	1, 058				
歸屬於母公司普通股股東之本期						
净利加潛在普通股之影響	\$ 87,016	101, 058	\$ 0.86			
11 11 11 Page 2019 B		4年1月1日至9月30				
	10	加權平均流通	毎股盈餘			
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)			
甘十台叽两丛	/儿及亚矾	在力放級(11/10)	(/ <u>u</u> /			
基本每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之	\$ 356, 483	108, 214	\$ 3.29			
本期淨利	<u>φ 550, 465</u>	100, 214	φ υ. Δυ			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	356, 483	108, 214				
本 期 序 刊 具 稀 釋 作 用 之 潛 在 普 通 股 之 影 響	550, 400	100, 214				
員工分紅		355				
歸屬於母公司普通股股東之本期						
净利加潛在普通股之影響	\$ 356, 483	108, 569	<u>\$ 3.28</u>			

	103年1月1日至9月30日					
		加權平均流通	每股盈餘			
	我後金額_	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>\$ 216, 787</u>	100,000	<u>\$ 2.17</u>			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	216, 787	100, 000				
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅		1,831				
歸屬於母公司普通股股東之本期						
净利加潛在普通股之影響	<u>\$ 216, 787</u>	101, 831	<u>\$ 2.13</u>			

(二十六)營業租賃

請詳附註九之說明。

(二十七)現金流量補充資訊

僅有部分影響現金流量之投資活動:

	104年1月	1日至9月30日	103年1月	11日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$	88, 596	\$	60,029
加:期初應付設備款		17, 298		1, 297
減:期末應付設備款	(21, 298)	(961)
加:期初預付設備款		<u> </u>		10, 453
本期支付現金	<u>\$</u>	84, <u>596</u>	\$	70, 818

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7月	1日至9月30日	103年7月	1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利 退職後福利	\$	16, 875 275	\$	21, 429
迟職後福利	\$	17, 150	\$	21, 779
	104年1月	1日至9月30日	103年1月	1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利 退職後福利	\$	37, 519 824	\$	38, 507 769

38, 343

39, 276

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	<u>104</u>	年9月30日	103 <i>4</i>	年12月31日	<u>103</u>	年9月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備	\$	267, 032	\$	270,662	\$	272, 292	擔保借款
其他金融資產一流動一定存單		8, 360		3, 713		40, 201	履約保證金、
(表列「其他流動資產」)							擔保借款
其他金融資產-流動-銀行存款 (表列「其他流動資產」)		1,707		56, 454		56, 814	履約保證金、 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」)		37, 50 <u>0</u>		44, 555		4, 232	履約保證金、 擔保借款
	\$	314, 599	\$	375, 384	\$	373, 539	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除六(八)、(十五)之外,其餘如下所述:

- 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 9月 30 日已支付\$3,708。
- 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。

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 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9月30日						
	外幣(仟))		帳面金額 <u>(新台幣)</u>		
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金:新台幣	\$	4,624	32. 87	\$	151,991		
人民幣:新台幣		11,870	5. 18		61,487		
金融負債							
貨幣性項目							
美金:人民幣	\$	3, 215	6. 36	\$	105,677		

	103年12月31日					
(外幣:功能性貨幣)	<u>\$</u>	幣(仟元)	匯率		長面金額 新台幣)	
金融資產 貨幣性項目 美金:新台幣 人民幣:台幣 金融負債	\$	3, 928 11, 782	31. 65 5. 09	\$	124, 321 59, 970	
貨幣性項目 美金:新台幣	\$	5, 717	6. 12	\$	180, 943	
			103年9月30日			
\ ما شاه سام اسام اسام اسام اسام اسام اسام اسا	外	幣(仟元 <u>)</u>	103年9月30日		長面金額 新台幣)	
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目	<u>外</u>					
	<u>外</u> ;			_(
金融資產 貨幣性項目		幣(仟元)	匯率	_(新台幣)	

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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換利益彙總金額分別為\$8,678、\$1,870、\$4,316 及\$2,237。 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:新台幣	1%	\$ 1,520	_						
人民幣:新台幣	1%	615	_						
金融負債									
貨幣性項目_									
美金:人民幣	1%	1, 057	_						

<u>103年</u>	1)	<u> 月1</u>	日	<u>至</u>	9)	<u> 3</u>	0	日	

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	.00	1/1 1 14 -1-0	//1 OO 14				
	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:新台幣	1%	\$	1, 217	\$	_			
人民幣:新台幣	1%		581		_			
金融負債								
貨幣性項目								
人民幣:新台幣	1%		1, 975		_			

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 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及減少\$1,431及\$233。

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 9 月 30 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 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 104 年及 103 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,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:

91 P1 12 SE 102 K 18					
104年9月30日	 1年內		1至3年		3至5年
短期借款	\$ _	\$	_	\$	-
應付短期票券	30, 971		_		-
應付票據	40,328		-		
應付帳款	28, 286		-		_
其他應付款	149,221		_		_
長期借款(包含一					
年或一營業週期					
內到期)	94, 755		82, 893		30, 872
非衍生金融負債:					
103年12月31日	 1年內		<u>1至3年</u>		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9月30日	 1年內		1至3年		3至5年
短期借款	\$ 50,008	\$	_	\$	_
應付短期票券	21, 989		_		-
應付票據	27, 106		3		_
應付帳款	38,402		_		_
其他應付款	103, 936		_		7
長期借款(包含一					
年或一營業週期					
內到期)	159, 284	_	484, 382	. 1.	215, 706

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. 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: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的公允價值屬之。

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。

2. 本集團於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下:

104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				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
受益憑證	<u>\$ 143, 097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,097</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第二等級	合計
	** ***	<u></u>	水一寸級	<u> </u>
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	ф 100 407	ф	ф	ф 100 407
受益憑證	<u>\$ 100, 427</u>	<u>\$ </u>	<u>\$ </u>	<u>\$ 100, 427</u>
103年9月30日	第一等級_	第二等級	第三等級	<u>合計</u>
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	\$ 23, 332	<u> </u>	\$	\$ 23, 332
				<u> </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 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 104 年及 103 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): 請詳附表二。
- 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。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二 十以上: 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:無此情形。
- 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:請詳附表五。

(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請效 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

1. 除海外營運部門之退休金條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附註二所述之重要會計政策彙總說明相同

2. 本公司係以部門收入及營業净利予以衡量,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:

	400	1, 166, 939		1, 166, 939	356, 483	2, 952, 317		4.0	890, 528	1	890, 528	216, 787	2, 775, 079
12	變	69		69	69	69	E3	愛	69		÷	↔	€9
30	安	í	274, 405)	274, 405)	48, 337)	611,948)	30	海	1	250, 704)	250, 704)	40, 504)	591,656)
町	×						瓦	ø					i
රා	胡林	6/9		89	\$)	8	6	鰡	69		\$	\$	<u>\$</u>
ᄧᅻ	多	26, 695	14, 460	41, 155	8, 194) (\$	87, 201	떮	角	45, 100	4, 212	49, 312	6, 476	104,067
	并	↔		↔.	8	so.	1	林	€9	Ì	69	69 1	6-9
1 A	五	825, 983	230, 049	1, 056, 032	391, 912	3, 164, 883	1 月	展	549, 342	219, 597	768, 939	229, 982	2, 972, 650
104 年	極	€9		↔	ss	€9	103 年	礟	69		\$9	69	€-9
1(M	314, 261	29, 896	344, 157	21, 102	312, 181	10	劍	296, 086	26, 895	322, 981	20,833	290,018
	恢	sa		60	↔.	↔		掘	€9		64	⇔ .	€
		外部客户收入	部門間交易	部門收入	部門淨利	朝門資產			外部客户收入	部門間交易	部門收入	部門淨利(攝)	部門資產

(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

日友環保科技股份有限公司

為他人貨書保證

民國104年1月1日至9月30日

和学し

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

		被背書保證對象	€%	***	對單一企業	*	本期最高	#	期末育書	實際動支	以財產擔保		累計背書保證金			屬母公司對	屬子公司對	屬對大陸地	
学 《	背書保護者 今回久羅	公司名籍	關係(註2)	TP Spec	背書保證限額 (註3)	登	背書保證餘額 (註4)	綻	保證餘額 (註5)	金額 (註6)	之計書金	背書保證 8 金額 [‡]	额估最近期財務報表淨值之比率		最高限額 (註3)	子公司背書 保證(註7)	每公司背書 保證(註7)	區貨書保證 (註7)	衛註
日表现	表保科技(股)	日友環保科技(股)良衛環保工程(股)	2	-	840, 157	€÷	30, 000	69	30,000	\$	\$	l	1, 43	69	1, 260, 113	Y	z	×	
公司以及	環保科技(股)	公司 日友環保科技(股) 青新環境工程(股)	2		840, 157		38, 000		30,000	ı		ı	1.43		1, 260, 113	X	N	×	
公日日女	環保料枝(股);	公司 日友瓖保科技(股)智鹏科技(股)公司	2		840, 157		120,000		120,000	37, 644		ı	5.71		1, 260, 113	> -i	N	N	
公司四天	環保科技(股):	公司 日友環保科技(股) 北京淵泰環保科技	က		840, 157		164, 704		164, 704	95, 725		1	7.84		1, 260, 113	γ	z	Ā	
公司	•	有限公司																	

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),每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案問依合約規定互保之公司。
(6),基於承攬工程需要之同案問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特股比例對其背書保證之公司。
(6),因共同投資關係由各出資股東依其特股比例對其背書保證之公司。
(6),因共同投資關係由各出資股東依其特股比例對其背書保證之公司。
(7)、超共同投資關係由各出資股東依其特別的對數資書保證之公司。

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,皆應入計貨書保證餘額中 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:屬上市權母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市權母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須鎮列V。

附表二第]頁

日友環保科技股份有限公司

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)

宗教工

民國104年1月1日至9月30日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

(姓4) 备註 60,04340,029 3,52919,48920,007 公允價值 0 0 0 0 0 将股比例 40,029 3, 529 19, 489 20,007 60,043 帳面金額 (2) 坩 4,858 3,2401,283 1,577286 斑 之金融資產-之金融資產-之金融資產-2金融資産-**動列入損益** 公平價值變 公平價值變 公平價值變 公平價值變 2金融資産-動列入損益 動列入損益 公平價值變 動列入損益 動列入損益 极列科目 新 海鄉 與有價證券發行人之關係 (註2) 有價證券種類及名稱 德盛安聯貨幣市場基金基金 北豐國際寶鑽市場基金 兆豐國際寶鑽市場基金 (計 (計) 兆豐國際寶鑽市場基金 保德信貨幣市場基金 持有之公司 日友環保科技(股)公司 良衛環保工程(股)公司 正新環保工程(股)公司

註1:本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第33號「金融工具:認列與街量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2:有價證券發行人非屬關係人者,該關免填。 註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙爛請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額;非屬按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。 註4:所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者,應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表三第]頁

日友環保科技股份有限公司

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104年1月1日至9月30日

附表三

(除特別註明者外) 單位:新台幣仟元

						交易往來情形	定	
編器		4 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2	與交易人之關係	<u>a</u>		松	· 安	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
41)	交易人名稱	交易往來對家	(3.45)	47.0			× 20 mm	
	日子城及拉林/昭)公司	良龄现保工程(即)公司		泰塔安入	6∕9	51, 535	註4	4%
	日及条件有效(成)在日	7年文字――「古つハノス・14年最ら上 44(母)/ 2月		泰泰安人		48,070	註4	4%
		水水 大水 ない おおおけは(時) 大阪(小川		茶茶品入		119,684	註 4	10%
			·	魔吹機数		20, 817	註 4	1%
	电子 第一条 第二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十	月至 众ر九一年(以人) 17 5 5 5 1 4 1 4 1 4 1 4 1 4 1 1 1 1 1 1 1	· 6\	李卷本人		20, 549	社人	2%
	计对场说一样(版)分记作品公子(记)计解公司	五久冬以上3人(火)人口,中野稻苗一台(阳)个四	160	泰路安人		14,082	註 4	1%
	加克姓伐(城)在宋汉马	エットをパーイオンスノロン	,					

註1: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()。 (2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

日友環保科技股份有限公司

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104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)

									被投資公司本期 本期認列之投資	本期認列之投資	
	被投資公司名稱			原始投	原始投資金額		期末特有		遊遊	描述	
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區	主要答案項目	本期期末	去年年底	股數	뀨	帳面金額	(\$2(2))	(\$\pi 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	桃图縣	醫療養棄物	\$ 5,548	\$ 5,548	1, 900	100	\$ 20,914	\$ 2,237	\$ 2,237	
	正新環保工程(股)公司	台南縣	人法除案務 醫療廢棄物	16, 223	16, 223	2, 000	100	31, 274	8, 798	8, 798	
	青新環保工程(股)公司	東林縣	之法除業務 醫療廢棄物	60, 000	60,000	6, 000	100	68, 135	10,067	10,067	
	名職科技(股)公司	4 完	之清除業務 廢棄物處理業	49, 897	49, 897	6, 500	100	45, 079	$\overline{}$	8, 193)	
	Full Giant Resources Ltd.	英屬维京群島	校股公司	248, 199	248, 199	8, 300	100	401,065	35, 428	35, 428	
			: 14	(USD 7,842作元)	(USD 7,842件元)	0000	130	967 776	050 V6	34 838	
<pre>full Giant Resources Ltd. Arise Profits Ltd.</pre>	Arise Profits Ltd.	共偏辉尽阵的 投買染坊	校買票桥	CAQ 7207	C60, 207	one 'o	100	011, 100	04, 000	04, 000	
				(IISD 8, 300仟元)	(USD 8,300年元)						

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)「被投資公司名編」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末将股情形」等欄、應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或問接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫、並於備柱欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬于公司或孫公司)。 依序填寫、並於備柱欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬于公司或孫公司)。 (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。

附表五第1頁

日友環保科技股份有限公司

民國104年1月1日至9月30日 大陸投資資訊一基本資料

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

	備註	註3
裁至本期止已	匯回投資收益	I ≎≎
期末投資帳面	金額	\$ 378,680
本期認列投資 損益	(\$£2(2)B)	\$ 34,881
本公司直接或問接投資	之特股比例	100
被投資公司本	期損益	\$ 34,881
·期期末自台灣 出累積投資金	顡	242, 604 (D 8, 122件元)
出或收回 本 資金額 歷	校回	\$n)
本期匯出投資	型	€
本期期初自台灣 匯出累積投資金	100	* 242,604 (USD 8,122行え)
投資方式	-	5
	會心管太額	
	主要格案項目	衛生及污服務
	小院於弘等公司交繼	8. 2. 2. 2. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3. 3.

注1:投資方式區分為下列三種,樣示種類別即可:
(1).直接赴大陸地區從華投資
(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
(3).其他方式
(1)若屬等備中,尚無投資損益者,應予註明
(2)投資積益認利基礎分為下列三種,應予註明
人.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際社會計師事務所被閱簽證之財務報告
B.經台灣母公司簽證會計師事務所有合作關係之國際社會計師事務所被閱簽證之財務報告
C.其他。

註3:係透過Arise Profits Ltd.投資。

依經濟部投審會規定赴大陸地區	投資限額(註)	\$ 1,260,113
經濟部投審會	核准投資金額	\$ 252, 461 (USD 8, 452代元)
本期期末累計自 台灣匯出赴大陸	地區投資金額	\$ 242,604 (USD 8,122件元)
	公司名稱	北京潤泰環保科技有 限公司

註:依據經濟部投審會「在大陸地區投資或技術合作審查原則」規定之限額,目前規定之限額為淨值之60%。