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106年及105年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告 目 錄

| | 項 | 且 | <u>負</u> | 次 |
|------------|------------------------|-----|----------|----|
| | | | | |
| - 、 | 封面 | | 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 | |
| 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 ~ | 41 |
| | (一) 公司沿革 | | 12 | |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | | 12 | |
| | (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 | 18 | |
| | (六) 重要會計科目之說明 | | 18 ~ | 33 |
| | (七) 關係人交易 | | 33 | |
| | (八) 抵(質)押之資產 | | 34 | |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 34 | |

| 項 | 目 | 頁 次 |
|-------------|---|---------|
| | | |
| (十) 重大之災害損失 | | 35 |
| (十一)重大之期後事項 | | 35 |
| (十二)其他 | | 35 ~ 39 |
| (十三)附註揭露事項 | | 39 ~ 40 |
| (十四)營運部門資訊 | | 41 |



會計師核閱報告

(106)財審報字第17000152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 3 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 106 年及 105 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 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 413,610 仟元及 416,934 仟元,各占合併資產總額之 11.94%及 12.91%;負債總額分別為新台幣 191,146 仟 元及 193,906 仟元,各占合併負債總額之 20.99%及 23.32%;民國 106 年及 105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 5,177 仟元及 6,284 仟元,各占合併綜合損益之 4.76%及 4.48%。



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。

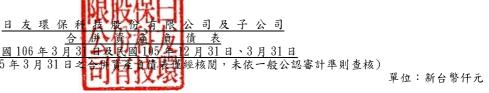
會計師

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

1 0 6 月



<u>合</u> <u>民國 106 年 3 月 3</u> (民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之

| | 資 | 產 附註 | <u>106 年 3 月 3</u> 金 額 | B1 日 <u>%</u> | 105 年 12 月 金 額 | 31 日 <u>%</u> | 105 年 3 月 5 金 額 | 31 日 |
|------|------------|-------------------|---------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------|-------------|
| | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 998,725 | 29 | \$ 962,826 | 28 | \$ 579,280 | 18 |
| 1110 | 透過損益按公允價值額 | 量之金融 六(二) | | | | | | |
| | 資產一流動 | | 12,668 | - | 12,658 | - | 260,084 | 8 |
| 1150 | 應收票據淨額 | | 40,070 | 1 | 57,669 | 2 | 54,856 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 221,618 | 7 | 240,832 | 7 | 228,490 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 | | 12,108 | = | 10,164 | Ξ | 717 | = |
| 130X | 存貨 | | 30,866 | 1 | 27,092 | 1 | 51,969 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | | 32,151 | 1 | 40,119 | 1 | 24,878 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一)及 | | | | | | |
| | | А | 23,267 | 1 | 29,922 | 1 | 56,740 | 2 |
| 11XX | 流動資產合計 | | 1,371,473 | 40 | 1,381,282 | 40 | 1,257,014 | 39 |
| | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(四)及 | | | | | | |
| | | Д | 1,498,938 | 43 | 1,460,218 | 43 | 1,346,599 | 42 |
| 1780 | 無形資產 | 六(五) | 370,153 | 11 | 378,205 | 11 | 408,653 | 13 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 11,113 | - | 11,037 | - | 9,925 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六 | | | | | | |
| | | (一)(六)(| | | | | | |
| | | 七)及八 | 212,322 | 6 | 208,210 | 6 | 206,915 | 6 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 2,092,526 | 60 | 2,057,670 | 60 | 1,972,092 | 61 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 3,463,999 | 100 | \$ 3,438,952 | 100 | \$ 3,229,106 | 100 |
| | | | (續次頁) | | | | | |



<u>民國 106 年 3 月 3</u> (民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之

| | 負債及權益 | 附註 | <u>106</u> 金 | 年 3 月 3 | B1 日 % | 105 年 12 月 金 額 | 31 _% | 105 年 3 月 金 額 | 31 日 % |
|------|-----------------|---------|-----------------|-----------|-----------|--------------------------------------|-----------------|------------------|-----------|
| | 流動負債 | | | _ | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(八) | \$ | 76,500 | 2 | \$ 68,000 | 2 | \$ 10,000 | _ |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(九) | | = | - | 20,992 | - | 42,960 | 1 |
| 2150 | 應付票據 | | | 50,656 | 2 | 72,191 | 2 | 44,701 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | | 50,878 | 2 | 32,572 | 1 | 27,575 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 185,542 | 5 | 227,258 | 7 | 164,108 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 109,235 | 3 | 81,107 | 2 | 104,145 | 3 |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十一) | | 214,163 | 6 | 264,616 | 8 | 206,680 | 7 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 686,974 | 20 | 766,736 | 22 | 600,169 | 19 |
| | 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十一) | | 28,288 | 1 | 33,707 | 1 | 46,606 | 1 |
| 2550 | 負債準備一非流動 | 六(十三) | | 11,741 | = | 11,049 | = | 8,264 | = |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | | | 30,125 | 1 | 30,521 | 1 | 24,381 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六 | | | | | | | |
| | | (三)(七)(| | | | | | | |
| | | 十四) | | 153,354 | 4 | 152,078 | 5 | 152,070 | 5 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 223,508 | 6 | 227,355 | 7 | 231,321 | 7 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 910,482 | 26 | 994,091 | 29 | 831,490 | 26 |
| | 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 | 32 | 1,115,000 | 32 | 1,115,000 | 34 |
| | 責本公積 | 六(十六) | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 452,500 | 13 | 452,500 | 13 | 452,500 | 14 |
| | 保留盈餘 | 六(十七) | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 134,971 | 4 | 134,971 | 4 | 83,616 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六(二十 | | | | | | | |
| | | 三) | | 907,282 | 26 | 757,249 | 22 | 728,520 | 22 |
| | 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 56,236)(| 1) | (14,859) | | 17,980 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | | | 2,553,517 | 74 | 2,444,861 | 71 | 2,397,616 | 74 |
| | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 六(七)及 | | | | | | | |
| | | 九 | | | | | | | |
| | 重大之期後事項 | +- | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | 3,463,999 | 100 | \$ 3,438,952 | 100 | \$ 3,229,106 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李秀玲、翁世榮會計師民國106年5月5日核閱報告。

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)

| | | | 106 <u>至</u> | 年 3 | 1 月 | 月 31 | 日日 | 105 <u>至</u> | 年 3 | 1 月 | 月 31 | 1 日日日 |
|------|-------------------|-----------------|-----------------|--------|--------|-----------------|-------------|-----------------|--------|--------|-----------------|------------|
| | 項目 | | 金 | | | 額 | % | 金 | | | 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | | \$ | | 430, | 579 | 100 | \$ | | 455 | ,419 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(五)(二十 | | | | | | | | | | |
| | | ー)(ニ+ニ) | (| | 171, | <u>281</u>)(_ | <u>40</u>) | (| | 196 | <u>,175</u>) (| 43) |
| 5900 | 誉業毛利 | | | | 259, | <u> 298</u> | 60 | | | 259 | ,244 | 57 |
| | 營業費用 | 六(二十一)(二 十二) | | | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (| | 12, | 224)(| 3) | (| | 12 | ,036)(| 3) |
| 6200 | 管理費用 | | (| | | 292)(| 15) | | | | ,434)(| |
| 6000 | 營業費用合計 | | (| | | <u>516</u>) (| 18) | | | | ,470)(| 16) |
| 6900 | 營業利益 | | | | 182, | 782 – | 42 | | | 186 | ,774 | 41 |
| | 誉業外收入及支出 | | | | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(十八) | | | 4, | 7 56 | 1 | | | 2 | ,686 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(十九) | (| | 5, | 469)(| 1) | (| | 3 | ,956)(| 1) |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十) | (| | | 734) | | (| | | 923) | <u>-</u> |
| 7000 | 誉業外收入及支出合計 | | (| | 1, | 447) | | (| | 2 | <u>,193</u>)(| <u>1</u>) |
| 7900 | 税前净利 | | | | 181, | 335 | 42 | | | 184 | ,581 | 40 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十三) | (| | 31, | <u>302</u>)(_ | <u>7</u>) | (| | 42 | <u>,151</u>)(| <u>9</u>) |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ | | 150, | 033 | 35 | \$ | | 142 | ,430 | 31 |
| | 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 | | (<u>\$</u> | | 41, | <u>377</u>) (_ | <u>10</u>) | (<u>\$</u> | | | <u>,270</u>) | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ | | 108, | <u>656</u> | 25 | \$ | | 140 | ,160 | 31 |
| | 淨利歸屬於: | | | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ | | 150, | 033 | 35 | \$ | | 142 | ,430 | 31 |
| | 綜合利益總額歸屬於: | | | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ | | 108, | <u>656</u> | 25 | \$ | | 140 | <u>,160</u> | 31 |
| | 普通每股盈餘 | 六(二十四) | | | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$ | | | | 1.35 | \$ | | | | 1.28 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 稀釋每股盈餘 | 六(二十四) | \$ | | | | 1.34 | \$ | | | | 1.27 |
| 5000 | ファンナ マルエ M | | Ψ | | | | 1.JT | Ψ | | | | 1.21 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所 李秀玲、翁世榮會計師民國 106 年 5 月 5 日核閱報告。

董事長:張芳正



經理人:張芳正



會計主管:楊希聖



會計主管:楊希聖

| 單位:新台幣仟元 | | | | 411111 |
|---|-----|---|------------|----------------|
| ם٣ | | | | 40 |
| | 刈 | | 營運機 務報表 | 况 |
| | 權 | | 國外 | 対 |
| | * | 餘 | | 餘合計 |
| | ₩ | 盈 | | 未分配盈餘合計 |
| li <u>n</u> | 業 | 뭥 | | 法定盈餘公積 |
| 2 公 (2) 田 (2) 田 | (ID | | | 网 |
| 及 31 31 | | 保 | | 法定 |
| 5 日 | 公 | | | I |
| <u> </u> | 母 | | | 資本公積一發行 溢 價 |
| (10) (2) (2) (2) (2) (3) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4) (4 | 於 | | | 資溢 |
| 社合年間 及, | j, | | | * |
| 友環保科 民國1063 (僅經核閱 | 圖 | | | 娺 |
| 聚 選 董 | , | | | 通股股 |
| 田太 | 歸 | | | 湘 |
| ⊷ 1 | 1 | | | 411 |
| | | | | 附 |

105年1月1日至3月31

105年1月1日餘額 本期淨利

本期其他綜合損益

2,270)

2,270)

2,397,616

17,980

728,520

83,616

452,500

1,115,000

2,257,456

∽

20,250

↔

586,090

S

83,616

∽

452,500

∽

1,115,000

∽

142,430

142,430

150,033

2,444,861

\$

14,859)

757,249 (\$

S

134,971

452,500

S

1,115,000

150,033

41,377)

41,377)

2,553,517

56,236)

∻

907,282

134,971

452,500

1,115,000

105年3月31日餘額

106年1月1日至3月31

106年1月1日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

106年3月31日餘額

| ° | 會計主管:楊希里 |
|--|----------|
| 請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所率秀玲、翁世榮會計師民國 106 年 5 月 5 日核閱報告 | 經理人: 張芳正 |

董事長:張芳正

~6~



單位:新台幣仟元

| | 附註 | | 1月1日 月31日 | | 年 1 月 1 日 3 月 31 日 |
|-------------------------|------------------------|----|--------------|----|-----------------------|
| et libration on Auto 17 | | | | | |
| 營業活動之現金流量 | | ф | 101 005 | ф | 104 501 |
| 本期稅前淨利 | | \$ | 181,335 | \$ | 184,581 |
| 調整項目 | | | | | |
| 收益費損項目 |) (-) (1 1) | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 | 六(二)(十九) | , | 10. | , | 262 |
| 之淨利益 | | (| 10) | | 262) |
| 呆帳費用提列(轉列收入)數 | 六(三) | | 23 | (| 150) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(十九) | | 128 | (| 16) |
| 折舊費用 | 六(四)(二十一) | | 35,202 | | 35,474 |
| 攤銷費用 | 六(二十一) | , | 12,977 | , | 11,891 |
| 利息收入 | 六(十八) | (| 1,163) | (| 1,391) |
| 利息費用 | 六(二十) | | 734 | | 923 |
| 長期預付租金轉列費用數 | | | 534 | | 528 |
| 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 | | | | | 4 505 |
| 持有供交易之金融資產 | | | - | | 1,507 |
| 應收票據及帳款 | | | * | (| 11,504) |
| 其他應收款 | | (| 1,989) | | 151 |
| 存貨 | | (| 3,774) | | 3,449 |
| 預付款項 | | | * | (| 3,288) |
| 其他流動資產 | | | 3,212 | | 4 |
| 其他金融資產-流動 | | | - | (| 12,225) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | | | |
| 應付票據及帳款 | | | 6,404 | | 11,964 |
| 其他應付款 | | (| 48,995) | | 29,406) |
| 預收款項 | | | 22,581 | (| 30,299) |
| 其他流動負債 | | | 6,043 | (| 6,354) |
| 負債準備-非流動 | 六(十三) | | 692 | | 822 |
| 遞延收入 | | (| 667) | (| 991) |
| 應計退休金負債 | | (| 817) | (| 538) |
| 營運產生之現金流入 | | | 257,208 | | 154,870 |
| 收取之利息 | | | 1,189 | | 1,560 |
| 支付之利息 | | (| 761) | (| 981) |
| 支付之所得稅 | | (| 3,472) | (| 452) |
| 營業活動之淨現金流入 | | | 254,164 | | 154,997 |

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

| | | 106 年 <u>至</u> 3 | - 1 月 1 日 月 31 日 | 105 年 <u>至</u> 3 | - 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(二十六) | (\$ | 84,921) | (\$ | 25,352) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | | 175 | | 186 |
| 受限制資產減少 | | | 2,854 | | 1,979 |
| 其他非流動資產增加 | | (| 19,296) | (| 11,732) |
| 存出保證金減少 | | | 1,123 | | 1,641 |
| 遞延費用增加 | | | | (| 3,363) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 100,065) | (| 36,641) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| 償還短期借款 | | (| 50,000) | | - |
| 舉借短期借款 | | | 58,500 | | 4,000 |
| 應付短期票券減少 | | (| 20,992) | (| 1) |
| 償還長期借款 | | (| 83,051) | (| 20,276) |
| 存入保證金增加(減少) | | | 4,818 | (| 3,837) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 90,725) | (| 20,114) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (| 27,475) | (| 1,783) |
| 本期現金及約當現金增加數 | | | 35,899 | | 96,459 |
| 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 | | \$ | 998,725 | \$ | 579,280 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所李秀玲、翁世榮會計師民國106年5月5日核閱報告。

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 5 月 5 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」)認可之新發布、修正後</u>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 |
|--|-----|------|-------|----|-----|
|--|-----|------|-------|----|-----|

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經營 結果並無重大影響:

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

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之民國 106 年 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」 | |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 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經營結果並無重大影響,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的簡化規定,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。

4. 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。

5. 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。

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

1. 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 | 股權百分日 | 七(%) | |
|-------|----------------------------------|------------------|--------|--------|--------|-----------|
| 投資公司 | 子公司 | | 106年3 | 105年12 | 105年3月 | |
| 名 稱 | 名 稱 | 業務性質 | 月31日 | 月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1 |
| " | 青新環境工程股份有 | 醫療廢棄物 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 註1 |
| | 限公司(青新) | 之清除業務、 廢乾電池處理 | | | | |
| " | Full Giant | 控股公司 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| | Resources Ltd. (Full Giant) | | | | | |
| " | 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1、 註5 |
| Ful1 | Arise Profits | 投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| Giant | Ltd.(Arise) | | | | | |
| " | 江蘇宿遷潤泰環保 科技有限公司 | 環境衛生及污染防治服務 | 100.00 | 100.00 | - | 註2、 註3 |
| Arise | (宿遷潤泰) 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4 |

- 註1:因不符合重要子公司之定義,其106年及105年1月1日至3月31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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。
- 註 3: 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 3 月 31 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 3 月 31 日止尚未匯出。
 - (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 3 月 31 日止尚未匯出。

- (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)投資江陰潤泰環保科技有限公司(暫名),預計入美金 20,000 仟元。
- 註 4:於民國 105 年 11 月 23 日經經濟部投審會核准(經審二字第 10500171950 號)增資北京潤泰,投資美金 9,200 仟元,截至民國 106 年 3 月 31 日止尚未匯出。
- 註 5:本公司已於民國 106 年 3 月 21 日簽訂出售智鵬 100%股權合約,並已 收總出售價款 20%,截至民國 106 年 3 月 31 日止,尚未完成股權變 更登記。
- 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 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

| | <u> 106</u> | 年3月31日 | 105 | 年12月31日 | 10 | 5年3月31日 |
|-----------|-------------|----------|-----|----------|----|----------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ | 698 | \$ | 713 | \$ | 669 |
| 支票存款及活期存款 | | 156, 786 | | 184, 627 | | 169, 427 |
| 定期存款 | | 841, 241 | | 777, 486 | | 409, 184 |
| | \$ | 998, 725 | \$ | 962, 826 | \$ | 579, 280 |

- 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 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日質 押擔保之現金及約當現金分別計\$17,193、\$20,047 及\$48,278 分類為其他金融資產,依流動性將\$12,357 及\$4,836、\$15,799 及\$4,248 與\$43,391

及\$4,887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 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日持有三個月以上之定期存款分別計\$2,828、\$2,828 及\$11,828,性質屬其他金融資產,依流動性將\$2,694 及\$134、\$2,694 及\$134 與 11,828 及\$0 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 | 3月31日 | <u>105</u> 年 | -12月31日 | 105 | 年3月31日 |
|---------|---|------|---------|--------------|---------|-----|----------|
| 流動項目: | | | | | | | |
| 持有供交易之金 | | | | | | | |
| 融資產受益憑證 | | \$ | 12, 500 | \$ | 12, 500 | \$ | 259,300 |
| 持有供交易之金 | | | | | | | |
| 融資產評價調整 | | | 168 | | 158 | | 784 |
| 合計 | | \$ | 12,668 | \$ | 12,658 | \$ | 260, 084 |

- 1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別為\$10 及\$262。
- 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3月31日 | 105 | 年12月31日 | 10 | 5年3月31日 |
|--------|-----------|---------|-----|--------------|----|--------------|
| 應收帳款 | \$ | 221,767 | \$ | 240,958 | \$ | 229,085 |
| 減:備抵呆帳 | (| 149) | (| <u>126</u>) | (| <u>595</u>) |
| | <u>\$</u> | 221,618 | \$ | 240,832 | \$ | 228, 490 |

- 1. 本集團於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日持有作為應收帳款擔保而存入保證金分別計\$49,480、\$44,666 及\$39,679,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3月 | 31日 | 105年12月3 | 1日 | 105年3月31日 |
|---------|---------|------------|----------|-----------|-------------|
| 91-180天 | \$ | <u>354</u> | \$ | <u>15</u> | <u>\$</u> _ |

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 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止, 本集團已減損之應收帳款金額分別為\$149、\$126 及\$595。

(2) 備抵呆帳變動表如下:

| | | 106年 | | |
|--------|-----------|--------------|---------------------|--------------|
| | 個別評估之減損損失 | 群组評估之減損損 | <u>失</u> | 合計 |
| 1月1日 | \$ | \$ 12 | 26 \$ | 126 |
| 提列減損損失 | | | <u> </u> | 23 |
| 3月31日 | \$ - | \$ 14 | <u>49</u> <u>\$</u> | 149 |
| | | 105年 | | |
| | 個別評估之減損損失 | 群组評估之減損損 | <u>失</u> | 合計 |
| 1月1日 | \$ | \$ 74 | 45 \$ | 745 |
| 減損損失迴轉 | | (| <u>50</u>) (| <u>150</u>) |
| 3月31日 | \$ - | <u>\$</u> 59 | <u>95</u> <u>\$</u> | <u>595</u> |

(四)不動產、廠房及設備

| | | 上地 | 死 | 房屋及建築 | ** | 機器設備 | | 運輸設備 | 辨 | 辨公設備 | 平 | 其他設備 | 未祭 | 未完工程及 待驗設備 | | 台 |
|-----------|---|----------|---------------|----------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|-------------------|--------|---------------|---------------|-------------|
| 106年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | ↔ | 234, 088 | \$ | 523,416 | ∻ | 866, 647 | ↔ | 151, 777 | s | 33,330 | \$ | 170,959 | ↔ | 250, 233 | ↔ | 2, 230, 450 |
| 累計折舊 | | | | 112,816 | | 486,472 | | 81,657 | | 28,705) | | 60,582) | | 1 | | 770, 232) |
| | ↔ | 234, 088 | ∻ | 410,600 | ∻ | 380, 175 | ÷ | 70,120 | S | 4,625 | ∻ | 110, 377 | ∻ | 250, 233 | ∽ | 1,460,218 |
| 106年 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | ↔ | 234, 088 | ↔ | 410,600 | ↔ | 380, 175 | S | 70,120 | ↔ | 4,625 | ↔ | 110,377 | ↔ | 250, 233 | ∽ | 1, 460, 218 |
| 增添 | | I | | 269 | | 1,010 | | 6,663 | | 199 | | 735 | | 72,835 | | 82,601 |
| 處分成本 | | I | | I | $\overline{}$ | 6,020) | \smile | 807) | $\overline{}$ | 414) | $\overline{}$ | 18) | | I | $\overline{}$ | 7, 259) |
| 處分累計折舊 | | I | | | | 5, 719 | | 807 | | 414 | | 16 | | I | | 6,956 |
| 本期移轉 | | I | | I | | 927 | | 4,846 | | I | | I | \cup | 927) | | 4,846 |
| 折舊費用 | | I | $\overline{}$ | 5, 499) | $\overline{}$ | 20,845) | $\overline{}$ | 4,542) | $\overline{}$ | 398) | \smile | 3, 918) | | I | $\overline{}$ | 35,202) |
| 淨兌換差額 | | 1 | | 5,746 | | 6,256 | | 439) | | (09 | | $\overline{(09)}$ | | (199 | | 13,222) |
| 3月31日 | ↔ | 234, 088 | ↔ | 400,052 | ↔ | 354, 710 | ↔ | 76, 648 | ↔ | 4,828 | S | 107, 132 | ↔ | 321, 480 | ↔ | 1, 498, 938 |
| 106年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | ↔ | 234, 088 | \$ | 517,238 | ↔ | 851,005 | ↔ | 161,604 | ∻ | 33, 295 | ↔ | 171,542 | ∻ | 321, 480 | ↔ | 2, 290, 252 |
| 累計折舊 | | 1 | | 117, 186 | | 496, 295) | | 84,956 | | 28, 467) | | 64,410) | | 1 | | 791,314) |
| | ↔ | 234, 088 | ↔ | 400,052 | ↔ | 354, 710 | ↔ | 76, 648 | ↔ | 4,828 | ↔ | 107, 132 | ↔ | 321, 480 | ↔ | 1, 498, 938 |

| | | | | | | | | | | | | | ĸ | 未完工程及 | | |
|-----------|----|----------|--------|----------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|----------|----------|----------|---------------|-------------|
| | | 土地 | 另 | 房屋及建築 | 横 | 機器設備 | 討 | 運輸設備 | 辨 | 辨公設備 | 其 | 其他設備 | 待 | 存驗設備 | | 合計 |
| 105年1月1日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ | 234, 088 | ↔ | 496, 512 | ↔ | 864,875 | ÷ | 133,056 | \$ | 33, 119 | ∽ | 166,095 | ↔ | 68, 921 | ↔ | 1,996,666 |
| 累計折舊 | | 1 | | 94,250) | | 419,654 | | 69, 188) | | 27,842) | | 44,023) | | 1 | | 654,957) |
| | S | 234, 088 | S | 402,262 | \$ | 445, 221 | s | 63, 868 | S | 5,277 | s | 122, 072 | S | 68, 921 | s | 1,341,709 |
| 105年 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ | 234, 088 | ↔ | 402, 262 | ÷ | 445, 221 | s | 63, 868 | \$ | 5, 277 | ↔ | 122, 072 | ↔ | 68, 921 | ∽ | 1,341,709 |
| 增添 | | I | | 2, 446 | | 3,955 | | 774 | | 469 | | 18 | | 34,169 | | 41,831 |
| 處分成本 | | I | | I | $\overline{}$ | 367) | $\overline{}$ | (289) | \cup | 21) | $\overline{}$ | 22) | | I | $\overline{}$ | 1,097) |
| 處分累計折舊 | | I | | I | | 270 | | 618 | | 19 | | 20 | | I | | 927 |
| 折舊費用 | | I | \cup | 4,802) | $\overline{}$ | 22,695) | $\overline{}$ | 3,638) | $\overline{}$ | 505) | $\overline{}$ | 3,834) | | I | $\overline{}$ | 35, 474) |
| 淨兌換差額 | | | | 568) | | (229) | | 42) | | 4) | | 3) | | 3) | | 1,297) |
| 3月31日 | S | 234, 088 | S | 399, 338 | S | 425, 707 | S | 60, 893 | ⇔ | 5, 235 | ⇔ | 118, 251 | ↔ | 103, 087 | S | 1,346,599 |
| 105年3月31日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 成本 | ↔ | 234, 088 | ↔ | 498, 276 | ↔ | 867,215 | ↔ | 133,052 | ↔ | 33,539 | ↔ | 166,082 | ↔ | 103,087 | ∽ | 2, 035, 339 |
| 累計折舊 | | | | 98,938) | | 441,508 | | 72,159) | | 28,304) | | 47,831) | | | | 688,740) |
| | S | 234, 088 | S | 399, 338 | S | 425, 707 | S | 60,893 | S | 5, 235 | ÷ | 118, 251 | S | 103,087 | S | 1, 346, 599 |

31日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額分別為\$171及\$128。 及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。 田 က KH Ш 1. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 2. 以不動產、廠房

0 產、廠房及設備之折舊方法及耐用年限請詳民國 105 年合併財務報告附註四(十二)說明 3. 本公司不動

(五)無形資產

| | 106 | 年3月31日 | 105 | 年12月31日 | 105 | 5年3月31日 |
|------|-----|-----------|-----|-----------|-----|----------|
| 成本 | \$ | 498, 416 | \$ | 498, 416 | \$ | 498,416 |
| 累計攤銷 | (| 128, 263) | (| 120, 211) | (| 89, 763) |
| | \$ | 370, 153 | \$ | 378, 205 | \$ | 408,653 |

無形資產攤銷明細如下:

106年1月1日至3月31日105年1月1日至3月31日營業成本\$ 8,052\$ 8,054

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3月31日 | 105 | 年12月31日 | 105 | 5年3月31日 |
|-------|---------------|----------|-----|----------|-----|----------|
| 土地使用權 | \$ | 104, 009 | \$ | 108, 965 | \$ | 117, 343 |
| 累計攤提 | (| 13, 695) | (| 13, 802) | (| 13, 103) |
| 帳面價值 | \$ | 90, 314 | \$ | 95, 163 | \$ | 104, 240 |

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)

| | | | 1 | 06年3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-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 |
| | | | | | |
| | | | 10 |)5年12月31日 | |
| | _ | 原始成本 | 10 |)5年12月31日 累計減損 | 帳面價值 |
| 待售土地-下營廠土地 | \$ | 原始成本 54,504 | 10 (\$ | · · · · · · · | \$ 帳面價值 27,444 |
| 待售土地—下營廠土地 未完工程—下營廠掩埋場 | \$ | | | 累計減損 | \$ |
| | \$ | 54, 504 | | 累計減損 27,060) | \$ |

105年3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-下營廠掩埋場 | | 32,087 | (| 32,087) | _ |
| 待領用設備 | | 1,979 | (| 1,979) | |
| | <u>\$</u> | 88,570 | (<u>\$</u> | 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. 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 106 年 3 月 31 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。

(八)短期借款

| 借款性質 | 106年3 | 月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|--------|---------|-------------|-----|
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | \$ | 18, 500 | 1.40% | 不動產 |
| 信用借款 | | 58, 000 | 1.11%~1.97% | |
| | \$ | 76, 500 | | |
| 借款性質 | 105年12 | 2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 | 1053 | 年3月31日 | 利率區 | 區間 | 擔份 | R 品 |
|-----|-------------------|----------------|----------|--------|----------|------|-----------------------|
| | 銀行借款 | | | | | | |
| | 擔保借款 | <u>\$</u> | 10,000 | 2. 13 | 8% | 不重 | 力產 |
| (九) | 應付短期票券 | | | | | | |
| | | 10 | 6年3月31日 | 105年] | 2月31日 | 105年 | -3月31日 |
| | 商業本票發行面值 | \$ | | \$ | 21,000 | \$ | 43,000 |
| | 滅:未攤銷折價 | • | _ | (| 8) | (| 40) |
| | | \$ | _ | \$ | 20, 992 | \$ | 42, 960 |
| | 借款利率 | * | _ | | 14% | | . 22% |
| (+) | 其他應付款 | | | | | | |
| | | 10 | 6年3月31日 | 105年1 | 2月31日 | 105年 | =3月31日 |
| | 應付薪資及獎金 | \$ | 33, 727 | \$ | 80, 263 | \$ | 30, 666 |
| | 應付員工及董監酬勞 | Ψ | 85, 113 | Ψ | 68, 581 | ψ | 73, 710 |
| | 應付設備款 | | 38, 300 | | 30, 987 | | 30, 712 |
| | 應付股利 | | 746 | | 746 | | 746 |
| | 其他 | | 27, 656 | | 46, 681 | | 28, 274 |
| | 共他 | \$ | 185, 542 | \$ | 227, 258 | \$ | 164, 108 |
| (+- | 一)長期借款 | Ψ | 100, 042 | Ψ | 221, 200 | Ψ | 104, 100 |
| | / <u>K 为1 旧 私</u> | | | | | | |
| | 借款性質 | 借款期間及 | 還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 106- | 年3月31日 |
| | 長期銀行借款 | | | | | | |
| | 擔保借款 | 自101年6月2 | 9日至116 | | | | |
| | | 年6月29日, | 並按月付 | | | | |
| | | 息 | | 1.94% | 註1 | \$ | 26, 808 |
| | 擔保借款 | 自103年2月5 | 日至106 | | | · | , |
| | | 年 4月30日 | | | | | |
| | | 付息 | | 1.85% | 註1 | | 18,000 |
| | 擔保借款 | 自103年10月 | 29日至 | | | | |
| | | 110年10月29 | 日,並按 | | | | |
| | | 月付息 | | 1.95% | 註1 | | 5, 238 |
| | 擔保外幣借款 | 美元5,430仟 | 元借款自 | | | | |
| | | 103年6月9日 | • | 0000/ | 0 | | 10 500 |
| | | 月9日,並按 | 月付息 | 2. 32% | 註2 | | 13, 738 |
| | | som the second | | | | | 63, 784 |
| | 減:一年或一營業 | | | | | 1 | 9F 400\ |
| | (列報於「其位 | 也流動負債」 | リト) | | | (| 35, 496) |
| | | | | | | \$ | 28, 288 |

| 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 | 3 |
|----------|--------------------------------|-------|-----|------------|------------|
| 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 | 1.94% | 註1 | \$ 27, 462 | 2 |
| 擔保借款 | 自103年2月5日至105 年2月5日,並按月付 | | | | |
| | 息 | 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 | 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 | 1.95% | 註1 | 5,524 | 1 |
| 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,並按月付息 | 2.32% | 註2 | 28, 985 | 5 |
| 信用借款 | 自101年11月16日至 108年11月16日,並按 | | | | |
| | 月付息 | 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 | 1.10% | 無 | 50,000 |) |
| | | | | 148, 280 |) |
| 減:一年或一營業 | 週期內到期之長期借款 | | | | |
| (列報於「其 | 他流動負債」項下) | | | (114, 573) | <u>}</u>) |
| | | | | \$ 33, 70 | 7 |

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 105年3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 | 2.00% | 註] | \$ 29, 424 |
| 擔保借款 | 自103年2月5日至105 年2月5日,並按月付 | | | |
| | 息 | 1.97% | 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 | 0 0 40/ | VV. 1 | 4 140 |
| 擔保借款 | 息 自103年10月29日至 | 2.04% | 註] | 4, 142 |
| 加田水 | 113年10月29日,並按 | | | |
| | 月付息 | 2.20% | 註1 | 6, 381 |
| 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,並按月付息 | 0.000/ | Vr.0 | 40 704 |
| 信用借款 | 自101年11月16日至 | 2. 32% | 註2 | 43, 764 |
| 后川旧秋 | 108年11月16日,並按 | | | |
| | 月付息 | 2.47% | 無 | 28, 000 |
| | | | | 129, 711 |
| | 超期內到期之長期借款 | | | (09 105) |
| (列報於「共 | 他流動負債」項下) | | | (<u>83, 105</u>) |
| | | | | \$ 46,606 |

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 | 年3月31日 | 105 | 年12月31日 | 105年3月31日 | |
|--------|-----|----------|-----|---------|-----------|---|
| 浮動利率 | | | | | | |
| 一年以上到期 | \$ | 390, 000 | \$ | 340,000 | \$ | _ |

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」前所有正式員工之後續服務年資,以及於實務無違,以及於實務無違,以及於實務與人。 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人。 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個人。 人工學的新資計算,15 年以內(含)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。本公司按月就新資總額 2%提撥退休基金,以勞每工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年度於了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給大少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 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\$346 及\$336。
 - (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)北京潤泰及宿遷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106年及105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 106 年及 105 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\$3,425 及\$3,346。

(十三)除役負債(列報於「負債準備-非流動」)

| | <u>除役負債</u> | | | | |
|-----------|-------------|---------|----|--------|--|
| | | 106年 | | 105年 | |
| 1月1日餘額 | \$ | 11,049 | \$ | 7, 442 | |
| 本期新增之負債準備 | | 692 | | 822 | |
| 3月31日餘額 | <u>\$</u> | 11, 741 | \$ | 8, 264 | |

負債準備分析如下:

| <u>106年3月</u> | | 年3月31日 | 105年12月31日 | | 105年3月31日 | |
|---------------|----|--------|------------|--------|-----------|--------|
| 非流動 | \$ | 11,741 | \$ | 11,049 | \$ | 8, 264 |

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3月31日105年12月31日105年3月31日鑑延收入\$ 42,446\$ 45,167\$ 50,897

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 3 月 31 日止共計攤銷人民幣 2,471 仟元(約為新台幣 10,889 仟元)。

(十五)股本

- 1. 截至民國 106 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. 本公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日流通在外股數皆為 111,500 仟 股,民國 106 年度及 105 年度股數並未變動。

(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 2 月 24 日經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案及民國 105 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案,惟民國 105 年度盈餘分派案尚未經股東會決議,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 | \$ 577,985 | | \$ 441,604 | |
| 4. 有關員工及董監酬勞 | | 詳附註六(二十 | - <u>-)</u> 。 | |
| (十八) 其他收入 | | | | |
| | 1063 | 年1月1日至3月31 E | 105年1 | 月1日至3月31日 |
| 租金收入 | \$ | | 9 \$ | 3 |
| 利息收入: | * | | Φ | O |
| 銀行存款利息 | | 1,16 | 3 | 1,391 |
| 其他收入 | | 3,58 | | 1, 292 |
| 合計 | \$ | 4, 75 | <u> </u> | 2,686 |
| (十九)其他利益及損失 | | • | <u>-</u> | <u> </u> |
| | | | | |
| | <u> 106</u> 3 | 年1月1日至3月31 E | 105年1 | 月1日至3月31日 |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ | 1 | 0 \$ | 262 |
| 之金融資產淨利益 | | | | |
| 淨外幣兌換損失 | (| 4, 99 | | 3, 832) |
| 處分不動產、廠房及設備 | (| 128 | 8) | 16 |
| (損失)利益 | , | 25 | 48 7 | 400) |
| 其他損失 | (| | 4) (| 402) |
| 合計 | (<u>\$</u> | 5, 46 | <u>9</u>) (<u>\$</u> | 3, 956) |
| (二十)財務成本 | | | | |
| | 1063 | 年1月1日至3月31 E | 目 105年1 | 月1日至3月31日 |
| 利息費用: | | | _ | |
| 銀行借款 | \$ | 90 | 5 \$ | 1,051 |
| 減:符合要件之資產 | | | | |
| 資本化金額 | (| 17 | <u>1</u>) (| 128) |
| 財務成本 | <u>\$</u> | 73 | <u>4</u> <u>\$</u> | 923 |

(二十一)費用性質之額外資訊

| | <u>106年1</u> | 月1日至3月31日 | <u>105年</u> | 1月1日至3月31日 |
|-------------|--------------|-----------|-------------|------------|
| 員工福利費用 | \$ | 101, 448 | \$ | 93, 512 |
| 不動產、廠房及設備折舊 | | | | |
| 費用 | | 35, 202 | | 35, 474 |
| 消耗品 | | 25, 975 | | 25, 104 |
| 攤銷費用 | | 12,977 | | 11, 891 |
| 水電瓦斯費 | | 10, 369 | | 11, 509 |
| 處理費 | | 8, 011 | | 9, 351 |
| 其他費用 | | 53, 815 | | 81, 804 |
| 營業成本及營業費用 | \$ | 247, 797 | \$ | 268, 645 |

(二十二)員工福利費用

| | 106年1月1日至3月31日 | | 105年1月1日至3月31日 | | |
|--------|----------------|----------|----------------|---------|--|
| 薪資費用 | \$ | 86, 371 | \$ | 79,506 | |
| 勞健保費用 | | 5, 356 | | 5, 043 | |
| 退休金費用 | | 3, 771 | | 3, 682 | |
| 其他用人費用 | | 5, 950 | | 5, 281 | |
| | \$ | 101, 448 | \$ | 93, 512 | |

- 1. 依本公司章程規定,本公司於分派盈餘時,應分派員工紅利 7%,董事監察人酬勞 1.4%。
- 2. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$13,733 及 \$13,992;董監酬勞估列金額分別為 \$2,746 及\$2,798,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。

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

| | <u>106年1</u> | 月1日至3月31日 | 105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 | \$ | 31, 766 | \$ | 28, 291 |
| 未分配盈餘加徵 | - | | | 7, 194 |
| 當期所得稅總額 | | 31, 766 | | 35, 485 |
| 遞延所得稅: | | | | |
| 暫時性差異之原始產生 | | | | |
| 及迴轉 | (| 464) | | 6, 666 |
| 遞延所得稅總額 | | | | |
| 所得稅費用 | \$ | 31, 302 | \$ | 42, 151 |

- 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 | 106年3月31日 | | 年12月31日 | _105年3月31日_ | | |
|--------|-----|-----------|----|----------|-------------|----------|--|
| 87年度以後 | \$ | 907, 282 | \$ | 757, 249 | \$ | 728, 520 | |

- 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 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日, 本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$72,303、\$72,303 及\$39,097, 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 19.33%。

(二十四)每股盈餘

| | 106年1月1日至3月31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>\$ 150,033</u> | 111,500 | <u>\$ 1.35</u> | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | | | | |
| 本期淨利 | 150, 033 | 111, 500 | | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | | |
| 員工酬勞 | | <u> 376</u> | | | | |
| 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>\$ 150, 033</u> | 111, 876 | <u>\$ 1.34</u> | | | |

| | 105年1月1日至3月31日 | | | | | |
|----------------|--------------------|----------|----------------|--|--|--|
| | | 期末流通 | 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 | \$ 142, 430 | 111, 500 | <u>\$ 1.28</u> | | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | | | | |
| 本期淨利 | 142, 430 | 111, 500 | | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | 244 | | | | |
| 員工酬勞 | | 311 | | | | |
| 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>\$ 142, 430</u> | 111, 811 | <u>\$ 1.27</u> | | | |

(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

僅有部分影響現金流量之投資活動:

| | <u>106年1</u> | 月1日至3月31日 | <u>105年1</u> | 月1日至3月31日 |
|-------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ | 82, 601 | \$ | 41,831 |
| 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 | (| 19,564) | (| 7, 699) |
| 減:期末應付設備款 | (| 38, 300) | () | 30, 712) |
| 本期支付現金 | \$ | 84, 921 | \$ | 25, 352 |

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:

| | 106年1月 | 1日至3月31日 | 105年1月1日至3月31日 | | |
|--------|-----------|----------|----------------|-------|--|
| 短期員工福利 | \$ | 8,605 | \$ | 7,778 | |
| 退職後福利 | | 305 | | 268 | |
| | <u>\$</u> | 8,910 | \$ | 8,046 | |

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3月31日 | 1 <u>05</u> - | 年12月31日 | 1 <u>05</u> | 年3月31日 | 擔保用途 |
|----------------|-------------|----------|---------------|----------|-------------|----------|--------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ | 256, 341 | \$ | 258, 067 | \$ | 258, 112 | 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」) | | 3,606 | | 6, 186 | | 43, 391 | 擔保借款 |
| 其他金融資產-流動-銀行存款 | | | | | | | 履約保證金、 |
| (表列「其他流動資產」) | | 8, 751 | | 9,613 | | _ | 擔保借款 |
| 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」) | | 4,836 | | 4, 248 | | 4, 887 | |
| | \$ | 273, 534 | \$ | 278, 114 | \$ | 306, 390 | |

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 3 月 31 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 3 月 31 日認列政府補助收入人民幣 3,051 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 3 月 31 日已認列\$1,063。
- 4.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。
- 5. 本集團民國 106 年 3 月 31 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\$462,482,已依約支付\$302,315,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

請詳附註四(三)2.註 3(4)。

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、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:

| | | 106年3月31日 | | | | | |
|------------|----|--------------|--------|----|---------------|--|--|
| | 外背 | 啓(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 | | | | | | | |
| 美金:新台幣 | \$ | 61 | 30. 33 | \$ | 1,850 | | |
| 人民幣:新台幣 | | 3,046 | 4.41 | | 13, 424 | | |
| 美金:人民幣 | | 13, 014 | 6.89 | | 394, 715 | | |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | | |
| 美金:人民幣 | \$ | 521 | 6.89 | \$ | 15, 802 | | |

| 105年12月31日 | | | | | |
|------------|----------------|--|---------------------------|---------------------------------|--|
| 外 | 幣(仟元) | 匯率 | | 長面金額 新台幣) | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| \$ | 98 | 4.62 | \$ | 452 | |
| | 2,000 | 6. 94 | | 64,500 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| \$ | 970 | 6.94 | \$ | 31, 283 | |
| | | 105年3月31日 | | | |
| | | | 巾 | 長面金額 | |
| 外 | 幣(仟元) | 匯率 | (| 新台幣) | |
| | _ | | | _ | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| \$ | 4,686 | 32.19 | \$ | 150, 842 | |
| | 14, 285 | 4.97 | | 70,996 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| \$ | 1, 376 | 6.48 | \$ | 44,293 | |
| 波動 | 具重大影 | 多響於民國 10 | 6年 | 及 105 年 1 | |
| | \$ \$ \$ \$ \$ | 2,000 \$ 970 <u>外幣(仟元)</u> \$ 4,686 14,285 \$ 1,376 | 外幣(仟元) 匯率 \$ 98 | 外幣(仟元) 匯率 中 \$ 98 | |

- 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 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損失彙總金額分別為\$4,997 及\$3,832。
- D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

| . 37 119 8 -71 | 10 1 20 200 1200 | A 11 7 1 | | | | | | | |
|----------------|------------------------|---|---|--|--|--|--|--|--|
| · | 106年1月1日至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 | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1% | \$ 19 | \$ | _ | | | | | | |
| 1% | 134 | | _ | | | | | | |
| 1% | 3, 947 | | _ | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| 1% | 158 | | _ | | | | | | |
| | 變動幅度 1% 1% 1% | 106年1月1日3 敏感度分 變動幅度 影響損益 1% \$ 19 1% 134 1% 3,947 | 106年1月1日至3月31日 敏感度分析 變動幅度 影響損益 影響其 1% \$ 19 \$ 134 1% 3,947 | | | | | | |

| | 105年1 | 1月1日至3 | 3月31日 | |
|---|-------|--------|--------|-----|
| | Í | 敏感度分 | 忻 | |
| 度 | 影 | 響損益 | 影響其他綜合 | 合損益 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | \$ | 1,508 | \$ | _ |
| | | 710 | | _ |

人民幣:新台幣 金融負債

金融資產

貨幣性項目

貨幣性項目

(外幣:功能性貨幣)

美金:新台幣

美金:人民幣 1% 443

變動幅

1%

1%

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或減少\$127及\$2,601。

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 3 月 31 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 以課估客戶之信用品質 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 106 年及 105 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 106 年及 105 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,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3月31日 | 1年內 | 1至3年 | 3至5年 |
|-----------|---------------|----------|----------|
| 短期借款 | \$ 76, 500 | \$ _ | \$ _ |
| 應付票據 | 50,656 | _ | _ |
| 應付帳款 | 50,878 | _ | _ |
| 其他應付款 | 185, 542 | _ | _ |
| 長期借款(包含一 | | | |
| 年或一營業週期 | | | |
| 內到期)(註) | 35, 758 | 7,808 | 23, 492 |

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 | 20, 992 | _ | _ |
| 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

非衍生金融負債:

| 105年3月31日 | 1年內 | 1 | 至3年 | 3至5年 |
|-----------|--------------|----|---------|----------|
| 短期借款 | \$ 10,000 | \$ | _ | \$ _ |
| 應付短期票券 | 42,960 | | _ | _ |
| 應付票據 | 44,701 | | _ | _ |
| 應付帳款 | 27,575 | | _ | _ |
| 其他應付款 | 164, 108 | | _ | _ |
| 長期借款(包含一 | | | | |
| 年或一營業週期 | | | | |
| 內到期)(註) | 83, 941 | | 23, 105 | 28,753 |

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. 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。

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

| 106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>\$ 12,668</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$</u> | <u>\$ 12,668</u> |
| 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 | <u>\$ 12,658</u> | \$ - | <u> </u> | <u>\$ 12,658</u> |
| 105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>\$ 260, 084</u> | \$ - | \$ - | <u>\$ 260, 084</u> |

- 3. 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。
- 4. 民國 106 年及 105 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。
- 5. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第三等級之變動。 十三、<u>附註揭露事項</u>

(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。

- 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:無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

並評估部門績效 業務 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 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

- 會 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民國 105 年度合併財務報告附註四所述之重要,政策彙總說明相同。
- へ影響 , 並已消除部門間交易 ,以作業評估績效之基礎 2. 本集團係以部門收入及營業淨利予以衡量

(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 | F 1 A | 1 | 퍼 | 3 月 | 31 в | | |
|-------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|
| | 掌 | <i>ĕ</i> ₩) | 剩 | 重 | # | 多 | 調整 | 及沖銷 | 200 (100) | 1110 |
| 外部客户收入部門間交易 | ⇔ . | 37, 983 89, 216 | ↔ | 378, 735 9, 488 | ↔ | 13, 861 | * | 98, 704) | ÷ | 430, 579 |
| 部門收入 | \$ | 127, 199 | ↔ | 388, 223 | ÷ | 13, 861 | \$) | 98, 704) | \$ | 430, 579 |
| 部門淨利 | s | 7, 565 | \$ | 177, 723 | \$) | 1, 581) | \$) (| 2, 372) | \$ | 181, 335 |
| 部門資產 | \$ | 356, 681 | ⇔ | 4, 166, 243 | ⇔ | 57, 070 | <u>\$</u> | 1, 115, 995) | ↔ | 3, 463, 999 |
| | | | 105 年 | F 1 A | 1 | EH | 3 A | 31 B | | |
| | 丰 | inl) | 蟛 | 用 | 其 | 多 | 調整 | 及沖銷 | 200 (100) | 4110 |
| 外部客户收入部門間交易 | \$\$ | 37, 450 88, 746 | \$\$ | 358, 431 8, 622 | ↔ | 59, 538 4, 116 | \$ | 101, 484) | ss | 455, 419 |
| 部門收入 | - ← | 126, 196 | - | 367, 053 | ↔ | 63, 654 | \$ | 101, 484) | ↔ | 455, 419 |
| 部門淨利 | s o. | 8, 794 | \$ | 213, 154 | \$) | 633) | \$) (| 36, 734) | \$ | 184, 581 |
| 部門資產 | so . | 327, 668 | \$ | 3, 479, 695 | ÷ | 93, 397 | \$) | 671,654) | ↔ | 3, 229, 106 |

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

湘 由於本集團營運決策者於評估部門續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

日友環保科技股份有限公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31日

附表一

單位:新台幣仟元

| | 備註 | | | | |
|---------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------------|
| 屬對大陸地 | 區貴書保證 (註7) | N | N | Z | Y |
| 屬子公司對 | 母公司背書 保證 (註7) | N | N | N | Z |
| 屬母公司對 | 子公司背書 保證(註7) | Y | Y | Y | γ |
| 背書保證 | 最高限額 (註3) | 2, 553, 517 | 2, 553, 517 | 2, 553, 517 | 2, 553, 517 |
| | | ↔ | | | |
| 累計背書保證金 | 額佔最近期財務 報表淨值之比率 | 1.17 | 1.17 | 1.96 | 6.45 |
| 以財產擔保 | 之背書保證 金額 | ı \$ | 1 | I | 1 |
| | 14 | 1 | I | ı | 75 |
| 實際動支 | 金額 (註6) | \$ | | | 13, 675 |
| 期末背書 | 保證餘額 (註5) | 30, 000 | 30, 000 | 50,000 | 164, 704 |
| | | \$ | | | |
| 本期最高 | 背書保證餘額 (註4) | 30,000 | 30,000 | 120,000 | 164, 704 |
| | | ↔ | | | |
| 對單一企業 | 背書保證限額 (註3) | 1, 021, 407 | 1, 021, 407 | 1, 021, 407 | 1, 021, 407 |
| | | \$ | | | |
| 豢 | 關係 (註2) | 2 | 2 | 2 | က |
| 被背書保證對象 | 公司名稱 | 日友環保科技(股)良衛環保工程(股) 公司 | 日友環保科技(股)青新環境工程(股) 公司 | 日友環保科技(股)智鵬科技(股)公司公司 | 日友環保科技(股) 北京澗泰環保科技 公司 有限公司 |
| | 背書保證者 公司名稱 | 日友環保科技(股) 公司 | 日友環保科技(股) 公司 | 日友環保科技(股) 公司 | 日友環保科技(股) 公司 |
| | 編號 (註1) | 0 | 0 | 0 | 0 |

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全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2: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N。

附表二第1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)

民國106年3月31日

附表二

單位:新台幣仟元

| | 備註 | (註4) | |
|---|-------------|---------|---------------------------------|
| | | 公允價值 | 12, 668 |
| * | | 持股比例 | \$ |
| 期 | 帳面金額 | (註3) | 12, 668 |
| | | 股數 | 1,019 \$ |
| | | 帳列科目 | 透過損益按 公允價值衡 量之金融資 產-流動 |
| | 與有價證券發行人之關係 | (3±2) | 1 |
| | 有價證券種類及名稱 | (註1) | 兆豐國際寶鑽市場基金 |
| | | 持有之公司 | 正新環保工程(限)公司 |

註1:本表所稱有價證券,係指屬國際會計準則第39號「金融工具:認列與衡量」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,該欄免填。 註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計滅損之帳面餘額;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滅損之帳面餘額。 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1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聞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3月31日

附表三

單位:新台幣仟元

| | | | | | 交易往來情形 | 青形 | |
|-------------|---------------|---------|------|----------------|---------|------|------------|
| | | | | | | | 佔合併總營收或總資產 |
| | | 與交易人之關係 | | | | | 々比率 |
| 交易人名稱 | 交易往來對象 | (註2) | 科目 | | 金額 | 交易條件 | (註3) |
| 日友環保科技(股)公司 | 良衛環保工程(股)公司 | _ | 券務收入 | ≎ ≎ | 18, 939 | 可其 | 4.40% |
| | 正新環保工程(股)公司 | 1 | 券務收入 | | 16, 297 | 註四 | 3.78% |
| | 青新環境工程(股)有限公司 | 1 | 券務收入 | | 48, 290 | 註四 | 11.22% |
| | 青新環境工程(股)有限公司 | П | 應收帳款 | | 27, 442 | 註四 | 0.79% |
| | 良衛環保工程(股)公司 | 1 | 應收帳款 | | 6, 781 | 註四 | 0.20% |
| 青新環境工程(股)公司 | 日友環保科技(股)公司 | 2 | 券務收入 | | 6, 524 | 註四 | 1.52% |

註]:母公司及子公司相互聞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;

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106年1月1日至3月31日

附表四

(除特別註明者外)

單位:新台幣仟元

| | 被投資公司名稱 | | | | 原始投資金額 | 金額 | | 期末持有 | | 一卷 | 被投資公司本期損益 | 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 | 比拳 | 帳面金額 | | (\$\pm\$2(2)) | (許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 | 引良衛環保工程(股)公司 | 桃園縣 | 醫療廢棄物 | ÷ | 5, 548 | \$ 5,548 | 1,900 | 100 | \$ 26,620 | \$ 02 | 1,002 | \$ 1,002 | |
| | 正新環保工程(股)公司 | 台南縣 | 之清除業務 醫療廢棄物 | | 16, 223 | 16, 223 | 2,000 | 100 | 41, 506 | 9(| 2, 271 | 2, 271 | |
| | 青新環保工程(股)公司 | 雲林縣 | 之清除業務 醫療廢棄物 | 9 | 60,000 | 60,000 | 6,000 | 100 | 75, 935 | 35 | 3, 008 | 3,008 | |
| | 智鵬科技(股)公司 | 台北市 | 之清除業務 廢棄物處理業 | 4 | 49, 897 | 49, 897 | 6, 500 | 100 | 38, 340 | 10 (| 1, 581) | | |
| | Full Giant Resources | 英屬維京群 控股公司 | 控股公司 | 72 | 726, 173 | 726, 173 | 23, 300 | 100 | 887, 899 |) 66 | 2, 327) | (2, 327) | \sim |
| | Ltd. | øE. | | (USD 22, 84 | $22,8424$ $\bar{\pi})$ | (USD 22, 842件元) | | | | | | | |
| Full Giant | Arise Profits Ltd. | 英屬維京群 | 投資業務 | 26 | 262, 695 | 262, 695 | 8, 300 | 100 | 416, 317 | 21 | 5, 596 | 5, 596 | |
| Resources Ltd. | | m <u>r</u> | | (USD 8, 300 | 300仟元) (| (USD 8,300仟元) | | | | | | | |

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)「被投資公司名籍」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期本持股情形」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)「被投資公司本期損益」乙欄,僅須填寫本(公開發行)公司認利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次程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

大陸投資資訊一基本資料

民國106年1月1日至3月31日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

| | 備註 | 註3 | 等主 4 |
|------------------------------------|-----------|---------------|--|
| 截至本期止已 | 匯回投資收益 | | I |
| 期末投資帳面 | 金額 | 417, 366 | 450, 716 |
| 本期認列投資 損益 期 | \$±2(2)B) | 5,612 \$ | (6, 206) |
| 公司直接間接投資 | 之持股比例 (清 | 100 \$ | 100 |
| 本 被投資公司本 或 | 期損益之 | 5,612 | (6, 206) |
| 本期期末自台灣匯出累積投 被 | 資金額 | \$ 242,604 \$ | (USD 8,122仟元) 477,974 (USD 15,000仟元) |
| 片期匯出或收回 投資金額 | 運出 收回 | S | 1 |
| 本期期初自台灣匯出累積投 | 資金額 [| \$ 242,604 \$ | (USD 8,122件元) 477,974 (USD 15,000仟元) |
| 投資方式 | (註1) | 2 | 7 |
| | 實收資本額 | \$ 247, 921 | (USD 8,300件元) 477,974 (USD 15,000仟元) |
| | 主要營業項目 | 環境衛生及污染 | 防治服務 環境衛生及污染 防治服務 |
| 大陸被投資公司名 | 雑 | 北京潤泰環保科技 | 有限公司 江蘇宿邊淵泰環保 科技有限公司 |

註: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).透過第三地區之投資公司)

(3). 其他方式

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

V. 經典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. 其他。

註3:係透過Arise Profits Ltd.投資

註4:係透過Full Giant Resources Ltd. 投資。

依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額 (註) 描 盐 描 描 (USD 17,652仟元) (USD 20,000件元) (USD 20,000件元) (USD 20,000件元) 645,200652,400637,400經濟部投審會 核准投資金額 (USD 15,000仟元) (USD 8,122仟元) 本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 242,604 477,974投資金額 運城潤泰環保科技 北京潤泰環保科技 江蘇宿遷潤泰環保 廊坊潤泰環保科技 公司名稱 科技有限公司 有限公司 有限公司 有限公司 註: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。