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 年第二季 (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年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告 且 錄

	項		a .	昌	<u>頁</u>	<u></u> 次
- 、	封面					1
二、	目錄				6	2 ~ 3
三、	會計	師核閱報告			4	4 ~ 5
四、	合併	資產負債表			6	3 ~ 7
五、	合併	綜合損益表				8
六、	合併	權益變動表				9
七、	合併3	現金流量表			10	~ 11
八、	合併	財務報表附註			12	2 ~ 40
	(-)	公司沿革				12
	(=)	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	2 ~ 14
	(四)	重大會計政策之彙總說明			14	l ~ 16
	(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要	P.來源			16
	(六)	重要會計科目之說明			16	8 ~ 31
	(セ)	關係人交易			31	~ 32
	(入)	抵(質)押之資產				32
	(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾				32

項	 頁 次
(十) 重大之災害損失	33
(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 15001085 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 6 月 30 日之合併資產負債表,民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表,暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報告附註四(三)所述,列入上開合併財務報告之部分非重要子公司,其 財務報告所列金額及附註十三所揭露之相關資訊,係依據各該公司同期間自編未經會計 師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國 104 年 6 月 30 日之資產總額為新台幣 256,438 仟元,占合併資產總額之 8.32%;負債總額為新台幣 159,028 仟元,占合併負 債總額之 14.09%;民國 104 年 4 月至 6 月及民國 104 年 1 月至 6 月之綜合淨損失分別為 新台幣 2,272 仟元及新台幣 2,985 仟元,各占合併綜合利益之(1.80%)及(1.39%)。



依本會計師核閱結果,除上段所述民國 104 年上半年度之部份子公司財務報告及附註十三所揭露之相關資訊,若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外,並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資誠聯合會計師事務所

王照明 王 赐 明

MA

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 8 月 11 日

會計師

	資産		104 年 6 月 金 額	30 日 <u>%</u>	103 年 12 月金 額	31 ₈	103 年 6 月金額	30 B
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 413,948	14	\$ 393,977	14	\$ 294,233	10
1110	透過損益按公允價值衡量	量之金融 六(二)						
	資產一流動		248,472	8	100,427	4	198,050	7
1150	應收票據淨額	六(三)	59,143	2	69,805	2	47,918	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	244,307	8	182,949	6	194,889	7
1200	其他應收款		1,259	-	473	-	383	1-
130X	存貨		61,776	2	39,437	1	12,257	-
1410	預付款項		41,383	1	40,763	1	26,807	1
1470	其他流動資產	А	10,508	-	63,104	2	103,729	3
11XX	流動資產合計		1,080,796	35	890,935	30	878,266	30
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及						
		八	1,332,049	43	1,352,856	46	1,357,933	47
1780	無形資產	六(六)	437,049	14	457,294	16	470,707	16
1840	遞延所得稅資產		8,198	1	8,197	-	8,284	1
1900	其他非流動資產	六						
		(七)(八)						
		及八	222,783	7	216,670	8	179,329	6
15XX	非流動資產合計		2,000,079	65	2,035,017	70	2,016,253	70
1XXX	資產總計		\$ 3,080,875	100	\$ 2,925,952	100	\$ 2,894,519	100
			(續次頁)					



單位:新台幣仟元

	負債及權益	附註	<u>104</u> 金	1 年 6 月	30 ⊟ %	103 年 12 月金 額	31 日 %	103 年 6 月 金 額	30 日
	流動負債								
2100	短期借款	六(九)及							
		八	\$	-	-	\$ 43,155	1	\$ 21,917	1
2110	應付短期票券	六(十)		26,986	1	27,986	1	-	2
2150	應付票據			35,819	1	28,595	1	28,047	1
2170	應付帳款			34,376	1	19,725	1	38,521	1
2200	其他應付款	六(十一)		403,982	13	165,681	6	315,068	11
2230	本期所得稅負債			44,196	2	45,343	2	28,983	1
2300	其他流動負債	六(十二)							
		及八		255,220	8	366,132	12	262,435	9
21XX	流動負債合計			800,579	26	696,617	24	694,971	24
	非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)							
		及八		143,928	5	582,704	20	749,123	26
2570	遞延所得稅負債	六(二十							
		四)		10,625	-	6,313	121	2,172	-
2600	其他非流動負債	六(八)(十							
		三)(十							
		四)(十五)		173,897	6	175,466	6	167,107	6
25XX	非流動負債合計			328,450	11	764,483	26	918,402	32
2XXX	負債總計			1,129,029	37	1,461,100	50	1,613,373	56
	歸屬於母公司業主之權益								
	股本	六(十六)							
3110	普通股股本			1,115,000	36	1,000,000	34	1,000,000	34
	資本公積	六(十七)							
3200	資本公積			452,500	15	50,000	2	50,000	2
	保留盈餘	六(十八)							
3310	法定盈餘公積			83,616	3	53,196	2	53,196	2
3350	未分配盈餘			281,698	9	334,536	11	167,979	6
	其他權益								
3400	其他權益			19,032		27,120	1	9,971	
3XXX	椎益總計			1,951,846	63	1,464,852	50	1,281,146	44
	重大或有負債及未認列之合約承諾	六(八)及							
		九							
	重大之期後事項	+-							
3X2X	負債及權益總計		\$	3,080,875	100	\$ 2,925,952	100	\$ 2,894,519	100

董事長:張芳正



經理人:張芳正



會計主管:楊希聖



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 8 月 11 日核閱報告。



日友環保科 司及子公司

正環保科 拔股份 預 № 2 司 及 子 合 稅 緣 / 合 損 基 表 民國 104 年 及 103 年 1 月 1 四 至 6 月 30 日 (僅經核閱 1 條 網 交 製 書 準則 查核)

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

				04年4月		10	調整03年4月		104年1		(調整103年1)	
	項目	附註	4		30 E	至金		30 日	至 6 月 金 寄		至 6 月 金 額	30 日
4000	營業收入	111 000	_	389,895	100		277,996	100	\$ 759,21		\$ 592,709	
5000	營業成本	六(二十	-	,					4 102,51	. 100	Ψ 3,2,10,	100
		二)(二十										
5000	Ab ote a a s	三)	(_	154,989)		(_	138,053)					
5900	誉業 毛利			234,906	60	_	139,943	50	421,67	2 56	289,424	49
	營業費用	六(二十 二)(二十										
		一八一丁 三)										
6100	推銷費用	/	(9,612)	(3)	(9,077)	(3)	(20,04)	1)(3)	(18,490)(3)
6200	管理費用		(_	64,221)		(_	55,441)		(121,022			
6000	營業費用合計		(73,833)	(19)	(_	64,518)	(23)	(141,063			
6900	營業利益			161,073	41		75,425	27	280,609	37	168,712	28
7010	營業外收入及支出										0.02000	
7010 7020	其他收入 其他利益及損失	六(十九) 六(二)(二		2,200	-		3,047	1	4,849) 1	4,768	1
1020	共他们鱼及俱大	十)	(3,686)	(1)		780	1	(4,810))(1)	(75	Y
7050	財務成本	六(二十一)	-	1,597)			5,590)				·	
7000	誉業外收入及支出合計	, , ,	(3,083)		(1,763)	-				
7900	税前净利			157,990	40	`-	73,662	27	274,009		162,170	27
7950	所得稅費用	六(二十四)	(_	27,032)	$(_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{1}}}}}}}}}$	(_	19,357)	$(_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{_{1}}}}}}}}$			(32,399)(5)
8200	本期淨利		\$	130,958	33	\$	54,305	20	\$ 222,882	29	\$ 129,771	22
	其他綜合損益(淨額)											
8361	後續可能重分類至損益之項目											
0301	國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		(\$	4,898)	(1)	(\$	5,710)	(2)	(\$ 8,088	3)(1)	(¢ 7.010	\ (1)
8399	與可能重分類之項目相關之		(φ	4,070)	(1)	(φ	5,710)	(2)	(\$ 0,000)(1)	(\$ 7,218))(1)
0000	所得稅			-	-		1,227	-	-		1,227	_
8360	後續可能重分類至損益之							-		-		
	项目合計		(4,898)	(1)	(4,483)	(2)			5,991	(1)
8500	本期綜合利益總額		\$	126,060	32	\$	49,822	18	\$ 214,794	28	\$ 123,780	21
0010	淨利歸屬於:											
8610 8620	母公司業主 非控制權益		\$	130,958	33	\$	54,305	20	\$ 222,882	29	\$ 129,771	22
0020	7下4至 印1个推 益		4	130,958	33	\$	54,305	20	\$ 222,882	29	\$ 129,771	$\frac{-}{22}$
	綜合利益總額歸屬於:		φ	130,930		φ	34,303		\$ 222,002		\$ 129,771	
8710	母公司業主		\$	126,060	32	\$	49,822	18	\$ 214,794	28	\$ 123,780	21
8720	非控制權益		Ψ	-	-	Ψ	-	-	Ψ 211,751	-	Ψ 125,760	-
			\$	126,060	32	\$	49,822	18	\$ 214,794	28	\$ 123,780	21
	W					10/20/						
0750	普通每股盈餘	六(二十五)	ф		1 10	•		0 51	φ.	2 22	Φ.	y 2721
9750	本期淨利	1./-1-1	\$		1.17	\$		0.54	\$	2.09	\$	1.30
9850	稀釋每股盈餘 稀釋每股盈餘合計	六(二十五)	Φ		1.17	\$		0.54	¢	2 00	¢	1 00
9090	7年7年7月2. 血 所 百 百		Ф		1.1/	D		0.54	\$	2.09	\$	1.26

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 8 月 11 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

8,088) 222,882

> 8,088) 19,032

222,882

281,698

83,616

452,500

1,115,000

104年6月30日餘額

本期其他綜合損益

.951.846

會計主管:楊希聖

	नंधः	1,357,366	r	200,000)	129,771	5,991)	1,281,146	1,464,852	1	245,300)	517,500
	⟨ □	÷		_		_	÷-	\$		_	
水间	外 関 登 強 が 数 数 が が が が が が が が が が が が が	15,962	1	3	1	5,991)	9,971	27,120	ŗ	1	1
華	國構換差列忠算	\$9					>	\$			
**	額條未分配盈餘合計	264,611	26,403)	200,000)	129,771	1	167,979	334,536	30,420)	245,300)	1
44	海 公	↔	\sim)			\$	≤9	<u> </u>	$\overline{}$	
	留 庭 於 公 積	26,793	26,403	I	r.	1	53,196	53,196	30,420	1	t
	来 次 图	↔					\$	↔			
母	資本公積一發行	50,000	ı	ı	ı	1	50,000	50,000	1	1	402,500
於	資本公利	↔					59	\$9			,
圖	普通股股本	1,000,000	1	ľ	1	1	1,000,000	1,000,000	1	ī	115,000
智	1	\$9					60	\$			
	所	(\(\frac{+}{\chi}\)						(>+)*			六(十六)

102 年度盈餘指撥及分派:

法定監餘公積

現金股利

本期淨利

103年1月1日至6月30日

103年1月1日餘額

103 年度盈餘指撥及分派:

法定盈餘公積

現金股利

現金增資 本期淨利

104年1月1日至6月30日 103年6月30日餘額

本期其他綜合損益

104年1月1日餘額

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8月11日核閱報告。

經理人:張芳正

 \sim 6 \sim



董事長:張芳正



單位:新台幣仟元

	附註	104 £	手上半年度	103 4	手上半年度
營業活動之現金流量					
合併稅前淨利		\$	274,009	\$	162,170
調整項目		4	271,007	Ψ	102,170
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		(523)	(503)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)		628	(1,454)
折舊費用	六(二十二)		64,714		69,424
攤銷費用	六(二十二)		28,672		19,809
利息費用	六(二十一)		6,639		11,235
長期預付租金轉列費用數	六(七)		931		1,165
利息收入	六(十九)	(1,308)	(513)
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		(147,522)	(14,707)
應收票據及帳款		(50,696)	(28,418)
其他應收款		(786)	(383)
存貨		(22,339)		16,471
預付款項		(620)	(15,287)
其他流動資產			996	(542)
其他金融資產-流動			51,689		-
與營業活動相關之負債之淨變動					
應付票據及帳款			21,875		22,199
其他應付款		(6,366)	(537)
預收款項			23,093		56,600
其他流動負債			22,733		-
應計退休金負債		(122)		2,509
除役負債			1,760		1,111
遞延收入		(3,067)		
營運產生之現金流入			264,390		300,349
收取之利息			1,200		520
支付之利息		(7,087)	(10,976)
支付之所得稅		(47,945)	(28,953)
營業活動之淨現金流入			210,558		260,940

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

投資活動之現金流量 取得不動産、廠房及設備 六(二十七) (\$ 52,259) (\$ 23,25 處分不動産、廠房及設備 718 3,04 受限制資産減少(増加) 4,817 (94,55 其他非流動資産増加 (13,892) (41,33 存出保證金(増加)減少 (1,731) 19,13 遞延費用増加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,95 舉借長期借款 - 178,77 償還長期借款 (598,335) (158,61	
處分不動産、廠房及設備 718 3,04 受限制資産減少(増加) 4,817 (94,57) 其他非流動資産増加 (13,892) (41,33 存出保證金(増加)減少 (1,731) 19,13 遞延費用増加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	
受限制資產減少(增加) 4,817 (94,57 其他非流動資產增加 (13,892) (41,33 存出保證金(增加)減少 (1,731) 19,13 遞延費用增加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	253)
其他非流動資產增加 (13,892) (41,33 存出保證金(增加)減少 (1,731) 19,13 遞延費用增加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 短期借款淨(減少)增加 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	046
存出保證金(增加)減少 (1,731) 19,13 遞延費用增加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	572)
 遞延費用增加 (3,058) 投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 籌資活動之現金流量 短期借款淨(減少)增加 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77 	335)
投資活動之淨現金流出 (65,405) (136,98 <u>籌資活動之現金流量</u> (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	134
籌資活動之現金流量 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000)(16,99 舉借長期借款 - 178,77	-
短期借款淨(減少)增加 (42,896) 21,92 應付短期票券減少 (1,000)(16,99 舉借長期借款 - 178,77	980)
應付短期票券減少 (1,000) (16,99 舉借長期借款 - 178,77	
舉借長期借款 - 178,77	924
	992)
償還長期借款 (598,335) (158,61	773
	610)
存入保證金減少 (3,861)(1,68	681)
現金増資 517,500	_
籌資活動之淨現金(流出)流入 (128,592) 23,41	414
匯率變動對現金及約當現金之影響 3,410 3,50	500
本期現金及約當現金增加數 19,971 150,87	874
期初現金及約當現金餘額 393,977 143,35	359
期末現金及約當現金餘額 \$ 413,948 \$ 294,23	233

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 8 月 11 日核閱報告。

董事長:張芳正

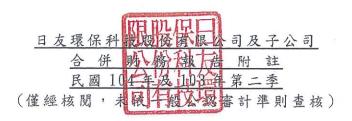


經理人:張芳正



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

本合併財務報告已於民國104年8月11日經董事會通過後發布。

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

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)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
- (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響</u>

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:

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
上作用用工具体工作工业作则开知细业工作用工机	lb vor ets ets et el 田 va es

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及負債(包括衍生工具)。
 - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三)合併基礎

- 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6月	103年12月	103年6月	
公司名	子公司名稱	業務性質	30日	31日	30 ⊟	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
11	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%	
17	Full Giant (Full Giant) Resources Ltd.	控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	
п	智鹏科技股份有限 公司(智鹏)	廢乾電池資源 化處理	100.00%	100.00%	100.00%	註
Full	Arise Profits	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%	
Giant Arise	Ltd.(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6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 6	月 30 日	<u>103 年</u>	- 12 月 31 日	103	年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$	669	\$	675	\$	664
支票存款及活期存款		197, 120		267, 011		266, 467
定期存款		216, 159		126, 291		27, 102
	\$	413, 948	\$	393, 977	\$	294, 233

- 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

項目	104 年	6月30日	103 年 12	月 31 日	<u>103 年</u>	6月30日
流動項目:						
持有供交易之金						
受益憑證	\$	247, 800	\$	100, 200	\$	197, 400
持有供交易之金						
評價調整	 	672		227		650
合計	\$	248, 472	\$	100, 427	\$	198, 050

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別為\$99、\$196、\$523 及\$503。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三)應收票據

	<u>104</u> 年	6月30日	103 年	- 12 月 31 日	103	年 6 月 30 日
應收票據	\$	59, 143	\$	69, 805	\$	47, 937
滅:備抵呆帳				·		19)
	\$	59, 143	\$	69, 805	\$	47, 918

(四)應收帳款

	104 年	6月30日	103 年	12	月 31 日	103	年 6 月 30 日
應收帳款	\$	244, 307	\$		182, 949	\$	195, 133
減:備抵呆帳						(244)
	\$	244, 307	\$,	182, 949	\$	194, 889

- 1. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日取 得為應收帳款擔保之擔保品分別為\$39,162、\$42,023 及\$37,094。
- 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 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止,本集團已減損之應收帳款金額分別為\$0、\$0、及\$244。
 - (2) 備抵呆帳變動表如下:

	103	年_	_ 1	月	1	日	_至	6	月	30	日
	個別言	平估之	減損	損失	群组	1評估	之減打	員損失		合計	
1月1日	\$			-	\$			244	\$		244
減損損失迴轉											
6月30日	\$				<u>\$</u>			244	\$		244

(五)不動產、廠房及設備

]	웪구	成	房屋及建築	**	機器設備	增	運輸設備	杂	辨公設備	##X	其他設備	未 待	未完工程及 待驗設備		√ 0
104年1月1日																
成本	↔	234, 088	69	496, 146	↔	855, 495	69	117,667	↔	32, 088	↔	186, 727	↔	20, 387	↔	1, 942, 598
累計折舊		1		75, 732)		373, 853)		59, 602)		27,014)		53, 541)		1	J	589, 742)
	↔	234, 088	€9	420, 414	↔	481, 642	↔	58, 065	69	5,074	÷	133, 186	↔	20, 387	÷÷	1, 352, 856
104年																
1月1日	↔	234, 088	↔	420, 414	↔	481,642	↔	58, 065	↔	5,074	↔	133, 186	↔	20,387	\$9	1, 352, 856
福添		I		289		9, 195		11, 236		2, 777		1, 186		26, 993	•	52, 074
處分		ı		ſ	\cup	(188	\cup	214)	\cup	5)	\cup	240)		1	_	1,346)
本期移轉		I		ı		19, 731		l		1		ı	$\overline{}$	18, 291)	,	1, 440
折舊費用		ı	\cup	9, 517)	$\overline{}$	40,668)	\cup	6, 170)	$\overline{}$	1,031)	Ų	7,328)		I		64, 714)
净兑换差额		1		3, 211)		4, 507)		182)		(19)		- 		300)		8, 261)
.6月30日	↔	234, 088	S	408, 373	69	464, 506	€	62, 735	↔	6,754	↔	126, 804	↔,	28, 789	60	1, 332, 049
104年6月30日																
成本	↔	234, 088	↔	493, 308	↔	849,070	69	128, 155	69	34, 496	↔	162, 052	↔	28, 789	↔	1, 929, 958
累計折舊		1		84, 935)		384, 564)		65, 420)		27, 742)		35, 248)		1		597, 909)
	69	234, 088	↔	408, 373	÷	464, 506	S	62, 735	⇔	6, 754	↔	126,804	↔	28, 789	↔.	1, 332, 049

i	4.4	-	房屋及建築	"]	機器設備	7+3	運輸設備	森	辨公設備	+	其他設備	未待	未完工程及 待驗設備		令
103年1月1日									Ì					ļ	
69	187,075	69	495, 192	↔	971,847	↔	112, 267	69	37, 388	↔	185, 310	↔	7, 105	€9	1, 996, 184
'		ال	63, 069)	J	433, 052)		54, 764)		31, 789)		41, 225)		J	٠ _	623, 899)
(∵	187,075	• •	432, 123	↔	538, 795	S	57, 503	so	5, 599	↔	144, 085	69	7, 105	69	1.372,285
														.	
€9	187,075	↔	432, 123	€9	538, 795	↔	57, 503	69	5, 599	÷	144, 085	6/ 2	7, 105	4	1 379 985
	•	,	1,625		14,675		3, 745		1,843		490	>	205)	99 583
	•	1	ı	$\overline{}$	634)	\cup	922)	$\overline{}$	38)		1		ı	_	1 504)
	34,945		ı		828		7,073		ı		1	$\overline{}$	825)		7,004,
	•	·	9, 342)	$\overline{}$	46, 157)	\cup	6, 262)	\cup	1,030)	$\overline{}$	6, 633)		` 1	_	69 494)
净兑换差额			3, 130)	J	4, 587)		173)		78)		1		ı	, _	7, 968)
63 ∥	222, 020	⇔ ∥	421, 276	60	502, 950	60	60, 964	60	6, 296	↔	137, 942	\$	6, 485	-	1, 357, 933
103年6月30日															
€€	222,020	\$9	493, 562	↔	972, 661	↔	118, 448	↔	38, 314	↔	185, 622	\$	6, 485	69	2, 037, 112
ı	1		72, 286)		469, 711)		57, 484)		32, 018)		47,680)		1	ل .	679, 179)

產、廠房及設備 30 日不動 1.本公司民國 104年及 103年4月1日至6月30日暨 104年及 103年1月1日至6月借款成本資本化金額分別為\$0、\$16、\$0及\$50。

1, 357, 933

↔

6, 485

137,942

60|

6, 296

60,964

502,950

60

421,276

222,020

^{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 年度合併財務報告附註四(十二)說明

(六)無形資產

	104	年6月30日	103	年12月31日		103年6月30日
成本	\$	498, 416	\$	498, 416	\$	498, 416
累計攤銷	(<u>61, 367</u>)	()	41, 122)	(27, 709)
	\$	437, 049	\$	457, 294	\$	470, 707

無形資產攤銷明細如下:

	_104年4月1日至6	月30日	103年4月1日至6	月30日
營業成本	\$	10, 421	<u>\$</u>	7, 177
	104年1月1日至6	月30日	_103年1月1日至6	月30日
營業成本	<u>\$</u>	20,245	\$	14, 087

本公司於民國 101 年 10 月參與榮民工程股份有限公司民營化公開招標,以 \$1,116,392 取得該公司位於彰化濱海工業區廢棄物處理廠之所有廠房、機 器設備、其他設備及特許權等,此特許權係以經濟部第 10120426390 號函 核准本公司進行一般事業廢棄物及有害事業廢棄物之處理。本公司以取得 廠房、機器設備及其他設備等之公平價值 \$617,976 做為取得成本,並依財 務會計準則公報第三十六號「無形資產之會計處理準則」規定認列所取得 之特許權價值 \$498,416 及處理後續攤銷,本公司之攤銷係採生產數量法。

(七)長期預付租金(列報於「其他非流動資產」項下)

	<u> 104 £</u>	<u> F6月30日</u>	10)3年12月31日		103年6月30日
土地使用權	\$	117, 367	\$	120, 175	\$	113, 543
累計攤提	(11, 346)	(10, 415)	(8, 70 <u>5</u>)
帳面價值	\$	106, 021	\$	109, 760	\$	104, 838

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	<u>U4</u> 年	- 6月30日	3	
	原	始成本		計減損_	<u> </u>	長面價值_
待售土地-下營廠土地	\$	54, 504	(\$	27,060)	\$	27, 444
未完工程一下營廠掩埋場		32, 087	(32,087)		_
待領用設備		<u>1, 979</u>	(1, 97 <u>9</u>)		
	\$	88, 570	(<u>\$</u>	61, 126)	\$	27, 444

		10	03 年	12 月 31	日	
		始成本		計減損	<u>_ h</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		<u>1, 979</u>	(<u>1, 979</u>)		
	<u>\$</u>	<u>88, 570</u>	(<u>\$</u>	<u>61, 126</u>)	\$	27, 444
		1	03 年	6月30日	3	
		始成本_	界	(計減損_	<u> </u>	長面價值_
待售土地-下營廠土地	\$	54, 504	(\$	27, 060)	\$	27, 444
未完工程一下營廠掩埋場		32, 087	(32,087)		_
待領用設備		1,979	(1,979)		_
元長鄉農地		12, 043		_		12, 043
	\$	100,613	(\$	61, 126)	\$	39, 487

1. 待售土地-下營廠土地及未完工程-下營廠掩埋場

- (1)本公司於民國93年9月與台南市政府簽訂之委託焚化處理契約已解除,為避免因申請處理許可證延宕而影響本公司經營,本公司於民國99年8月11日,將下營掩埋場之土地及設備以總價\$60,000出售予A公司,並於民國101年8月重新簽訂合約,依約收取\$1,000之簽約金,並約定若A公司無法於2年內取得營運處理許可證,或無法於取得許可證六個月內進行營運時,雙方同意本合約自動終止,本公司須將收到之價金返還予A公司,A公司則須將取得之土地及設備歸還予本公司。相關土地待A公司以本公司之名義申請取得營運處理許可證後15日內應過戶予A公司,惟於土地價款尚未付清前,仍須設定抵押權予本公司。
- (2)另上開掩埋場土地原已於民國 88 年度以總價\$35,400 售予 B 公司並預收土地款\$25,000(減除以前年度已退還之土地款\$2,000 後,餘額\$23,000 帳列其他非流動負債),該預收之土地款則俟第一段所述之合約履行後再行結算。

2. 待領用設備

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

3. 元長鄉農地

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

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

4. 減損損失

上開待售土地-下營廠土地及未完工程-下營廠掩埋場雖如前述第 1 點所述,與他人簽訂合約出售,惟礙於申請營運處理許可進度延宕,基於穩健原則並依公允價值評估後,截至民國 104 年 6 月 30 日止,本公司分別對下營廠土地及掩埋場共計提列\$27,060 及\$32,087之減損損失。

(九)短期借款

截至民國 104年6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6月30日之短期借款金額如下:

借款性質	<u>103年</u>	-12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款				
信用借款	\$	6,000	2.10%	
擔保借款		37, 155	2. 23%	活存
	\$	43, 155		
借款性質	103	6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款		(*		
擔保借款	\$	21, 917	2. 20%~2. 23%	土地、活存

(十)應付短期票券

	104 年 6 月 3	<u>30 ⊟ 103</u>	年 12 月 31 日	103 年 6 月	₹ 30 🖽
商業本票發行面值	\$ 2'	7,000 \$	28,000	\$	_
減:未攤銷折價	(<u>14</u>) (. 14)		
	\$ 26	<u>6, 986</u> \$	27, 986	\$	
借款利率	1. 22%		1.25%		_

(十一)其他應付款

	_1	04年6月30日	10	3年12月31日	1(03年6月30日
應付股利	\$	246,046	\$	746	\$	200, 746
應付員工紅利及董監酬勞		57, 258		33, 331		49, 100
應付薪資及獎金		54, 045		61, 303		46, 887
應付設備款		29, 828		46, 052		
其他		16, 805		24, 249		18, 335
	<u>\$</u>	403, 982	<u>\$</u>	165, 681	<u>\$</u>	315, 068

(十二)長期借款

	_ 104年6月30日		_1	03年12月31日	103年6月30日	
信用借款	\$	50, 747	\$	621, 917	\$	682, 775
擔保借款		167, 338		191, 682		227, 384
小計		218, 085		813, 599		910, 159
滅:一年內到期部分	(74, 157)	(230, 895)	(161, 036)
	\$	143, 928	<u>\$</u>	582, 704	<u>\$</u>	749, 123
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 6 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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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\$258、\$335、\$738 及\$667。
 - (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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 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 4月 1日至 6月 30日暨 104年及 103年 1月 1

日至 6 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\$3,140、\$2,765、\$6,040 及\$5,404。

(十四)長期遞延收入(列報於「其他非流動負債」)

	_104	104年6月30日		103年12月31日		_103年6月30日	
遞延收入	\$	53, 164	\$	<u>55, 977</u>	\$	54, 340	

本公司之孫公司北京潤泰環保科技有限公司(北京潤泰)原於北京永樂經濟開發區設立醫療廢棄物處理廠。民國 99 年依照北京市政府因整體都市規劃及環保考量,要求遷廠至通州區三垡村東地區。拆遷補償款超過土地及廠房公允價值之部分,係北京政府補助北京潤泰公司於通州地區繼續經營同樣業務之補助款,該部分應按財務會計準則公報第 29 號「政府補助之會計處理準則」之規定處理,相關利益應予遞延。

上述因取得政府補償款產生之遞延利益共計人民幣 12,102 仟元(約為新台幣 58,757 仟元),自 102 年起分 20 年平均攤銷,截至民國 104 年 6 月 30 日止共計攤銷人民幣 1,411 仟元(約為新台幣 7,017 仟元)。

(十五)除役負債(列報於「其他非流動負債」)

		•	除役負債				
			10	4年度	103年度		
1月1日餘額			\$	3, 928	\$	1, 380	
本期新增之負債準係	睛			1, 760		1,111	
6月30日餘額			\$	5, 688	\$	2, 491	
負債準備分析如~	F:						
	_104年	6月30日	_103年	-12月31日	103年	-6月30日	
非流動	\$	5, 688	\$	3, 928	\$	2, 491	

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6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6月30日	103年6月30日
1月1日	100,000仟股	100,000仟股
現金增資	11,500仟股	
6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,惟民國 103 年度盈餘尚未實際配發,相關明細如下:

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

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) 其他收入

租金收入 \$ 3 \$	3
A 2 1/2 13	
利息收入:	
銀行存款利息 835	252
其他收入	2, 792
合計 <u>\$ 2,200</u> <u>\$</u>	3, 047
104年1月1日至6月30日 103年1月1日至6人	月30日
租金收入 \$ 6 \$	6
利息收入:	
銀行存款利息 1,308	513
其他收入	4, 249
송計 <u>\$ 4,849</u> <u>\$</u>	4, 768
(二十) <u>其他利益及損失</u> 104年4月1日至6月30日 103年4月1日至6月	30日
透過損益按公允價值衡量之 \$ 99 \$	196
金融資產淨利益	100
淨外幣兌換(損失)利益 (3,548)	2, 697
處分不動產、廠房及設備(損 (296)	261
失)利益	
	2, <u>374</u>)
合計 (<u>\$ 3,686</u>) <u>\$</u>	780
104年1月1日至6月30日 103年1月1日至6月	∄30 ⊟
透過損益按公允價值衡量之金 \$ 523 \$ 融資產淨利益	503
淨外幣兌換(損失)利益 (4,362)	367
處分不動產、廠房及設備(損 (628) 失)利益	1, 454
	2, <u>399</u>)
合計 (<u>\$</u> 4,810)(<u>\$</u>	<u>75</u>)

(二十一)財務成本

	104年4月1日至6月30日		103年4	103年4月1日至6月30日	
利息費用:					
銀行借款	\$	1, 597	\$	5, 556	
減:符合要件之資產		ŕ		• • • •	
資本化金額				34	
財務成本	\$	1, 597	\$	_5, 590	
	104年1月	11日至6月30日	103年1月	月1日至6月30日	
利息費用:	*				
銀行借款	\$	6, 639	\$	11, 235	
滅:符合要件之資產	•	2, 222	*	11, 200	
資本化金額					
財務成本	\$	6, 639	\$	11, 235	
(二十二)費用性質之額外資訊					
•	10/4年	1 1 1 1 2 2 1 9 0 1	109 ፉ	/ H 1 D 5 C B 90 D	
写 - 三 4		1月1日至6月30日		4月1日至6月30日	
員工福利費用 不利之,	\$	79, 694	\$	72, 621	
不動產、廠房及設備折舊費用		31, 831		34, 883	
消耗品		19, 081		27, 387	
攤銷費用		13, 954		9, 478	
水電瓦斯費 處理費		8, 147		16, 818	
处理员 其他費用		8, 022		11, 430	
	φ.	68, 093	<u></u>	29, 954	
營業成本及營業費用	<u>\$</u>	228, 822	\$	202, 571	
	<u>104年</u> 1	月1日至6月30日	103年	1月1日至6月30日	
員工福利費用	\$	160, 417	\$	140, 641	
不動產、廠房及設備折舊費用		64, 714		69, 424	
消耗品		38, 881		46,022	
攤銷費用		28, 672		19, 809	
水電瓦斯費		15, 594		24, 585	
處理費		15, 400		13, 901	
其他費用		154, 927		109, 615	
營業成本及營業費用	\$	478, 605	\$	423, 997	

(二十三)員工福利費用

	104年4月	月1日至6月30日	<u>103年4</u>	月1日至6月30日
薪資費用	\$	67, 017	\$	58, 069
勞健保費用		4, 563		4, 277
退休金費用		3, 398		3, 100
其他用人費用		4,716		7, 175
	\$	79, 694	\$	72, 621
	104年1月	11日至6月30日	<u>103年1</u>	月1日至6月30日
薪資費用	\$	135, 562	\$	115, 002
勞健保費用		9, 108		8, 801
退休金費用		6, 778		6, 071
其他用人費用		8, 969		10, 767
	\$	160, 417	\$	140, 641

- 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 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$11,739、\$5,038、\$20,012 及\$10,831;董監酬勞估列金額分別為\$2,347、\$2,016、\$4,002 及\$4,333,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:

		104年4月	1日至6月30日	103年	F4月1日至6月30日
	當期所得稅:				
	當期所得產生之所得稅	\$	30, 211	\$	21, 428
	暫時性差異之原始產生				
	及迴轉		3, 179		2, 071)
	所得稅費用	\$	27, 032	\$	<u>19, 357</u>
		104年1月	1日至6月30日	103年	=1月1日至6月30日
	當期所得稅:				•
	當期所得產生之所得稅	\$	56, 172	\$	34, 440
	暫時性差異之原始產生				
	及迴轉	(<u>5, 045</u>)	(2, 041)
	所得稅費用	\$	51, 127	\$	<u>32, 399</u>
	(2)與其他綜合損益相關	之所得稅	金額:	_	
		104年4月	1日至6月30日	103年	-4月1日至6月30日
	國外營運機構財務報				
	表换算之兑换差额	\$	_	\$	1, 227
	•	104年1月	1日至6月30日	<u>103年</u>	1月1日至6月30日
	國外營運機構財務報				
	表换算之兑换差额	<u>\$</u>	_	\$	1, 227
2	木小司葵利重些所得铅凿	· 狐 稻 铝 1	色绺幽朗坊宝	不 民 5	到 109 年 庇 。

- 2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。
- 3. 未分配盈餘均為兩稅合一實施後之餘額,相關資訊如下:

104年6月30日103年12月31日103年6月30日87年度以後\$ 281,698\$ 334,536\$ 167,979

- 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 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日,本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$12,473、\$32,306及\$9,122,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4月1日至6月30日					
		加權平均流通	每股盈餘			
	<u> 稅後金額</u>	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>\$ 130, 958</u>	111, 500	<u>\$ 1.17</u>			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	130, 958	111,500				
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅	<u>_</u>	138				
歸屬於母公司普通股股東之本期	ቀ 190 050	. 111 000	ф 1 17			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 130, 958</u>	111, 638	<u>\$ 1.17</u>			
	10;	3年4月1日至6月30				
		加權平均流通	每股盈餘			
# 1 F 00 17 04	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	Ф E4 90E	100 000	Ф 0.54			
本期淨利稀釋每股盈餘	<u>\$ 54, 305</u>	100, 000	<u>\$ 0.54</u>			
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	54, 305	100,000				
具稀釋作用之潛在普通股之影響	04, 000	100, 000				
員工分紅	_	528				
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>\$ 54, 305</u>	100, 528	<u>\$ 0.54</u>			
	104	1年1月1日至6月30日	3			
		加權平均流通	每股盈餘			
	税後金額	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>\$ 222, 882</u>	<u>106, 544</u>	<u>\$ 2.09</u>			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	222, 882	106, 544				
具稀釋作用之潛在普通股之影響		000				
員工分紅		236				
歸屬於母公司普通股股東之本期	ტ ეეი იიი	100 700	ф оло			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 222, 882</u>	106, 780	<u>\$ 2.09</u>			

•	103年1月1日至6月30日					
		每股盈餘				
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)			
基本每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	<u>\$ 129, 771</u>	100,000	<u>\$ 1.30</u>			
稀釋每股盈餘						
歸屬於母公司普通股股東之						
本期淨利	129,771	100,000				
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅		3, 196				
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>\$ 129, 771</u>	103, 196	<u>\$ 1.26</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:

本期支付現金)日
減:期末應付設備款 (17,113)(6 本期支付現金 \$ 52,259 \$ 23,2	583
本期支付現金	297
	<u>327</u>)
and the same of th	<u> 253</u>
不影響現金流量之籌資活動:	
<u>104年1月1日至6月30日</u> 103年1月1日至6月30)日
本期宣告現金股利尚未發放數 \$ 245,300 \$ 200,0	100

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4月	11日至6月30日	<u>103年4)</u>	月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$	5, 960	\$	4, 993
退職後福利		276		162
	\$	6, 236	\$	5, 155

	104年1月	11日至6月30日	<u>103年1</u>	月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$	20, 644	\$	17, 078
退職後福利		549		- 419
	\$	21, 193	\$	17, 497

八、抵(質)押之資產

本公司及子公司資產提供擔保明細如下:

			帳	面價值			
<u> </u>	<u>104</u>	年6月30日	1033	年12月31日	<u> 103</u>	年6月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備	\$	268, 028	\$	270,662	\$	273, 165	長期借款及子公司
其他金融資產一流動一定存單 (表列「其他流動資產」)		8, 358		3, 713		43, 833	擔保借款 履約保證金、 擔保借款
其他金融資產-流動-其他 (表列「其他流動資產」)		120		56, 454		56, 768	擔保借款
其他金融資產—非流動—定存單 (表列「其他非流動資產」)		39, 738		44, 555		2, 285	履約保證金、 擔保借款
	<u>\$</u>	316, 244	\$	375, 384	<u>\$</u>	376, 051	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除六(八)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。回饋金條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 6 月 30 日已支付\$2,606。
- 3.本公司向榮民工程股份有限公司(榮民公司)取得彰濱廠區時,與榮民公司約定,於107年以前因彰濱廠仍享有租賃彰濱工業區土地之優惠費率,且彰濱工業區內廠商受彰化濱海工業區開發計畫環境影響評估規定,區內有害事業廢棄物須於彰濱工業區內處理,故本公司之彰濱廠區於享有承租上開土地優惠費率期間,處理彰濱工業區廠商廢棄物時應按優惠費率收費,若有其它廢棄物處理機構能提供更低價格時,本公司應按較低價格收費。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

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6月30日		
	<u>外</u>	幣(仟元)	匯率		帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u> <u>貨幣性項目</u> 美金:新台幣 人民幣:新台幣 <u>金融負債</u>	\$	4, 727 11, 798	30. 86 4. 97	\$	145, 875 58, 636
貨幣性項目 美金:人民幣	\$	3, 620	6. 11	\$	111, 713
			103年12月31日		
	<u>外</u>	幣(仟元)	匯率		帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目					
美金:新台幣 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6月30日		
	<u>外</u>	幣(仟元 <u>)</u>	匯率		長面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣) 金融資產 貨幣性項目					
人民幣:新台幣 金融負債 貨幣性項目	\$	39, 503	4. 81	\$	190, 009
人民幣:新台幣 C.本集團貨幣性項目因匯率 月1日至6月30日暨104 全部兌換(損失)利益彙總	波動 . 年 <i>及</i>	具重大影 と103年1	響於民國 104 月1日至 6	· 年 月 3	及 103 年 4 30 日認列之

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

及\$367。

		104年	1月1日至(3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, 459	_
人民幣:新台幣	1%		587	
金融負債				
貨幣性項目				
美金人民幣	1%		1, 117	_
	_			
		103年	月1日至6	5月30日
		- 4	敢感度分2	折
	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				
人民幣新台幣	1%	\$	1,900	_
金融負債				
貨幣性項目				
人民幣新台幣	1%		1,649	_

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 6 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\$2,485 及\$1,981。

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 6 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 6 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 6 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:

104年6月30日	 1年內	 1至3年	 3至5年
短期借款	\$ _	\$ _	\$ _
應付短期票券	26, 986	_	_
應付票據	35, 819	_	_
應付帳款	34,376	_	_
其他應付款	403,982	_	_
長期借款(包含一			
年或一營業週期			
內到期)	92, 157	99, 372	35,006
非衍生金融負債:			
103年12月31日	 1年內	 1至3年	 3至5年
	\$ <u>1年內</u> 43, 155	 1至3年 -	 3 <u>至5年</u>
103年12月31日	\$ 	\$ 1至3年 - -	\$ 3至5年 -
103年12月31日 短期借款	\$ 43, 155	\$ 1至3年 - - 3	\$ 3至5年 - -
103年12月31日 短期借款 應付短期票券	\$ 43, 155 27, 986	\$ 	\$ 3至5年 - - -
103年12月31日 短期借款 應付短期票券 應付票據	\$ 43, 155 27, 986 28, 592	\$ 	\$ 3至5年 - - -
103年12月31日 短期借款 應付短期票券 應付票據 應付帳款	\$ 43, 155 27, 986 28, 592 19, 725	\$ 	\$ 3至5年 - - -
103年12月31日 短期借款 應付短期票券 應付票據 應付帳款 其他應付款	\$ 43, 155 27, 986 28, 592 19, 725	\$ 	\$ 3至5年 - - -
103年12月31日 短期借款 應付短期票券 應付票據 應付帳款 其他應付款 長期借款(包含一	\$ 43, 155 27, 986 28, 592 19, 725	\$ 	\$ 3至5年 - - - 110,577

非衍生金融負債:

103年6月30日	1年內	 1至3年	 3至5年
短期借款	\$ 21, 917	\$ _	\$ · —
應付票據	28,044	3	•
應付帳款	32, 262	6, 259	_
其他應付款	304, 754	7, 875	2, 439
長期借款(包含一			
年或一營業週期			
內到期)	161,036	566, 265	182, 857

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

(三)公允價值資訊

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

第一等級: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 團投資之透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值屬 之。

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

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下:

第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>\$ 248, 472</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 248, 472</u>
焙 _ 焙 加	第一签 m.	站一站 加	الد ۸
_ 年一子級_	_ 年一寺級_	_	合計
<u>\$ 100,427</u>	<u>\$</u>	<u>\$</u> _	\$ 100, 427
	\$ 248,472 第一等級	\$ 248,472 \$ 第一等級 第二等級	\$ 248,472 \$ - \$ - 第一等級 第二等級 第三等級

103年6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>\$ 198,050</u> <u>\$ - \$ -</u> \$ 198,050

- 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 6 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 6 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。
- 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。
- 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。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集圈管理陷居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邮門簿效; 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. 除海外营运部門之运体金缘依雷地政府相關就案法令提按运体金外,管理部門之會讨政策皆與附註二所述之重要會讨政策囊總説明相同

2. 本公司侨以部門收入及營業淨利予以衡量,以作業評估績放之基礎,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

提供予主要替逐决策者之應報導部門資訊如下:

		Ţ	104 年	1 A		ᄪ	9	A	30	ш	
	恢	財	ゼ	財	쾍	多	調整	及冲	够	參	- fries
外部客户收入	69	208, 389	59	540,973	59	9,852	60		1	69	759, 214
部門間交易		19, 151		151, 384		10, 283		ĭ	180, 818)		1
部門收入	es.	227, 540	-0	692, 357	*	20, 135	*	18	180, 818)	-0	759, 214
部門淨利	↔	14, 677	69	251,953	\$	5, 303)	5	3	38, 445)	69	222, 882
部門資產	€÷	341, 161	÷>.	3, 267, 850	6.5	87, 182	\$	[6]	615, 318)	÷÷	3, 080, 875
		11	103 年	1 A	1	田	9	A	30	п	
	恢	Ħ	4	査	#	多	調整	及	巍	199	40
外部客户收入	⇔	197, 616	↔	352, 779	↔	42, 314	59		1		592, 709
部門間交易		17, 531		146,847		187		11	164, 565)		1
部門收入	÷¢	215, 147	69	499, 626	50	42, 501	\$)	16	164, 565)		592, 709
部門淨利(損)		14, 278	÷÷	133,020	÷÷	2, 825	\$)	2	20, 352)	-0	129, 771
部門資產	->>	315, 370	€	3, 206, 126	*	97,830	\$	72	724, 807)	\$4	2, 894, 519

(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績效及決定如何分配資源時,係以業務活動之收入及營業淨利為基礎,故無需調節至部門損益。

公司名稱

為他人背書保證

民國104年1月1日至6月30日

附表し

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

備註 屬對大陸地 医背音保髓 (註7) 属子公司對 母公司背書 保證(註1) 屬母公司對 子公司背書 保整(柱1) 1, 171, 108 1, 171, 108 1, 171, 108 1, 171, 108 背書保盤 最高限額 (註3) 累計背當保證金 額佔最近期財務 c i C) 9 ∞ 報表净值之比率 以財產擔保 之背書保證 金銭 5,429 34,895 109, 400 實際動支 金額 (計() 30,000 38,000 120,000 164, 704 期末背書 保證餘額 (註) 货書保證餘額 30,000 38, 000 120,000 261,130本期最高 (註4) 780, 739 背書保證限額 780, 739 780, 739 780, 739 對單一企業 (註3) 64 * جئ 子公司 曾孫公 子公司 子公司 闘係 (註2) 被背書保證對象 良衛環保工程(股) 日友環保科技(股)青新環境工程(股) 日友環保科技(股)智鵬科技(股)公司 日友環保科技(股) 北京潤泰環保科技 公司名稱 有限公司 日友環保科技(股) 背書保證者 公司名稱 公司 (註) 给部

註1:編號繼之號明哲下

(1)、發行人填0。

(2)、被投資公司按公司別由阿拉伯数字1開始依序編號

註2: 資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稅投資公司。 (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莫特股比例對其背電保礎之公司。

註3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所打定對個別對象背書保證之限額及靠書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。 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案據之額度獲准時·即承播背書或保證責任;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8:應輸入被背書保證公司於使用背當保證餘額範圍內之實際動支金額。 註7:屬上市櫃每公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

附表二第1頁

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)

公司名稱

民國104年1月1日至6月30日

跖表二

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

			•		朔	*			
	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係			帳面金額				供好
持有之公司	(註1)	(建2)	帳列科目	股数	(報3)	特股上旬	٧	分分值站	1 ×)
日友環保科技(股)公司	兆豐國際寶鑽市場基金	子公司	公平價值變	17, 456	\$ 215, 460		es	215, 460	(t-re)
			動列入損益						
			文金融資產-						
7 · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		,	毒根						
民衛塚孫二程(版)公司	光點國際資鐵市場基金	子公司	公平價值變	286	3, 524		_	3, 524	
			助列入損益						
			之金融資產						
			毒块						
正新環保工程(股)公司	北豐國際寶鑽市場基金	千公司	公平價值變	1,577	19, 460	_		19, 460	
			動列入損益						
			之金融資產-						
			海						
青新環境工程(股)公司	兆豐國際實鐵市場基金	子公司	公平價值學	812	10, 028			10 098	
			動列入指為					10,020	
			1 小小野路水一						
			海						

註1:本表所稱者價證券,係指屬國際會計準則第39號「金融工具;認列與衛量」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,該網免填。 註3:按公允價值衡量者,帳面金額乙糊誘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,帳面金額乙糊誘媒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:所列有價證券有固提供擔保、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、擔係或質借金額及限制使用情形。

公司名稱

母公司與子公司及各子公司問之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至6月30日

军表写

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

	佔合併總替收或總資產 之比率	(註3)	48	4%	10%	2 2 2	% C	28
情形		交易條件	包料	四、松		日本	印献	拉 拉
交易往來情		金額			79, 095			
		i	€					
		华田	券務收入	养務收入	按照	愿收帐数	15	等務收入
ŀ	與交易人之關係	(註2)		_		1	2	ဇာ
		交易往來對象	良衛環保工程(股)公司	正新環保工程(股)公司	青新環境工程(股)有限公司	青新環境工程(股)有限公司	日友環保科技(股)公司	青新環境工程(股)公司
		交易人名稱	日友環保科技(股)公司				青新環境工程(股)公司	智鹏科技(股)有限公司
	编號	(註1)	0				_	2

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

(1). 母公司填0。
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
 (2). 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
 (1). 母公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
 (2). 子公司對母公司。
 (3). 子公司對母公司。
 (3). 子公司對子公司。

註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累務金額佔合併總營收之方式計算。 註4:本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

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6月30日

除表因

(除特別註明者外)

單位:新台幣仟元

									被投資公司本	本期認列之投	
	被投資公司名稱			原始	原始投資金額		期末持有	Jaro	期損益	資複益	
投資公司名稱	(註1、2)	所在地區 主要勞	主要勞業項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(\$\$2(2))	(註2(3))	備註
日友環保科技股份有限公司	良衛環保工程(股)公司	桃園縣	醫療廢棄物	\$ 5,548	\$ 5,548	1,900	100	\$ 20,868	\$ 2,190	2, 190	
	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	28, 574			
	青新環保工程(股)公司	雲林縣	之清除業務醫療廢棄物	60, 000	000'09	0,000	100	64, 457			
	智鵬科技(限)公司	台北市	之语除紫務 廢棄物處理紫	49, 897	49, 897	0,500	190	47, 968	Ų	Ų.	
	Pull Giant Resources	쌆	控股公司	248, 199	248, 199	8, 300	100	379, 967	29, 071	29, 071	
	Ltd.	4		(USD 7,8424f 元.)	(USD 7, 8424f £.)						
Full Giant Resources Ltd.	Arise Profits Ltd.	英屬維京群 投資業務 島	投資業務	262, 695 (USD 8, 3004F	262, 695 (USD 8, 3004 f	8, 300	100	358, 030	29, 873	3 29, 873	
				₩,	£,						

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,得懂揭露至該控股公司之相關資訊 註2:非屬註1所选情形者,依下列規定填寫:

 ^{(1) 「}被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄、應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形 依序填寫,並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或係公司)。
 (2) 「被投資公司本期损益」乙欄、應填寫各被投資公司之本期损益金額。
 (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、條得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額;已仓失再轉投資依規定應認列之投資損益。

公司名稱

大陸投資資訊一基本資料

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

備註 匪回投資收益 裁至本期止已 ↔ 期末投資帳面 358, 960 金额 本公司直接 本期認列投資 29, 902 造浴 (註2) 被投資公司本 或聞接投資 100 之特股比例 29, 902 期積益 灣匯出累積投 本期期末自台 (USD 8, 122/F 資金額 242, 604 校回 本期匯出或收回 投資金額 開出 本期期初自台 灣匯出累積投 242, 604 (USD 8, 1224 資金額 投資方式 (報1) ന 實收資本額 (USD 8, 3004F 247, 921 环境衛生及污染 防治服務 主要營業項目 大陸被投資公司名稱 北京淵泰環保科技有 限公司

元

بر (

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可: (1),直接赴大陸地區從事投資 (2).遊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

註2:本期認列之投資損益係自結之財務報表認列。

規定赴大陸地區 依經濟部投審會 投資限額(註1) \$ 1,171,108 242,604 252,461 (USD 8,122作え) (USD 8,452 作 經濟部投審會 核准投資金額 台灣匯出赴大陸 本期期末累計自 地區投資金額 北京潤泰環保科技有 公凹名称

註1:依據經濟部投密會「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%。