

青新環境工程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 112 年及 111 年第二季
(股票代碼 6951)

公司地址：雲林縣莿桐鄉延平路 58-1 號

電 話：(05)552-9255

青新環境工程股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 43
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 32
	(七) 關係人交易	32 ~ 34
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

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 ~ 41	
(十三)	附註揭露事項	41 ~ 42	
(十四)	營運部門資訊	42 ~ 43	

青新環境工程股份有限公司 公鑒：

前言

青新環境工程股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍


本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達青新環境工程股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

黃金連
會計師
李秀玲



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號
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

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 1 日



青新環境工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 261,900	26	\$ 323,272	31	\$ 215,908	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(二)及						
	流動	八	5,000	-	5,000	1	5,145	1
1150	應收票據淨額	六(三)及十二						
		(三)	7,025	1	11,964	1	5,152	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二						
		(三)	35,943	3	31,508	3	29,671	4
1200	其他應收款	六(四)	97,054	10	99,510	9	87,224	10
130X	存貨	六(五)	15,870	2	12,647	1	2,970	-
1410	預付款項		14,518	1	12,411	1	9,992	1
1479	其他流動資產—其他		191	-	280	-	1,175	-
11XX	流動資產合計		<u>437,501</u>	<u>43</u>	<u>496,592</u>	<u>47</u>	<u>357,237</u>	<u>42</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(二)及						
	非流動	八	11,889	1	11,889	1	7,389	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	451,536	45	430,731	41	327,980	38
1755	使用權資產	六(七)及七	13,727	1	14,572	1	15,417	2
1780	無形資產	六(八)	80,020	8	80,891	8	83,546	10
1840	遞延所得稅資產		2,547	-	886	-	528	-
1920	存出保證金		9,281	1	9,543	1	7,090	1
1990	其他非流動資產—其他	六(九)	8,843	1	6,372	1	51,797	6
15XX	非流動資產合計		<u>577,843</u>	<u>57</u>	<u>554,884</u>	<u>53</u>	<u>493,747</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,015,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,476</u>	<u>100</u>	<u>\$ 850,984</u>	<u>100</u>

(續次頁)

青新環境工程股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 49,000	5	\$ 51,000	5	\$ 44,000	5
2110	應付短期票券	六(十一)	19,988	2	-	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	44,754	4	44,369	4	44,928	5
2150	應付票據		6	-	1	-	58	-
2170	應付帳款		15,960	1	11,009	1	13,507	2
2180	應付帳款—關係人	七	32	-	-	-	322	-
2200	其他應付款	六(十二)	59,521	6	77,564	7	50,953	6
2220	其他應付款項—關係人	七	117,588	12	134,753	13	154,420	18
2230	本期所得稅負債		12,851	1	19,263	2	12,221	1
2280	租賃負債—流動	六(七)及七	1,634	-	1,622	-	1,611	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十五)及八	16,182	2	16,052	1	15,938	2
2399	其他流動負債—其他	六(三)	6,836	1	7,964	1	6,848	1
21XX	流動負債合計		<u>344,352</u>	<u>34</u>	<u>363,597</u>	<u>34</u>	<u>344,806</u>	<u>40</u>
非流動負債								
2527	合約負債—非流動	六(二十)	6,321	1	5,733	1	6,326	1
2540	長期借款	六(十三)及八	7,055	1	7,403	1	7,735	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)及七	12,285	1	13,104	1	13,919	2
2600	其他非流動負債	六(三)(十五)及七	56,140	5	64,406	6	70,575	8
25XX	非流動負債合計		<u>81,801</u>	<u>8</u>	<u>90,646</u>	<u>9</u>	<u>98,555</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>426,153</u>	<u>42</u>	<u>454,243</u>	<u>43</u>	<u>443,361</u>	<u>52</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
六(十六)(十七)								
3110	普通股股本		400,000	39	400,000	38	300,000	35
資本公積								
六(十八)								
3200	資本公積		96,687	9	84,669	8	34,144	4
保留盈餘								
六(十九)								
3310	法定盈餘公積		24,678	3	16,023	2	16,023	2
3350	未分配盈餘		58,399	6	86,553	8	47,462	6
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>579,764</u>	<u>57</u>	<u>587,245</u>	<u>56</u>	<u>397,629</u>	<u>47</u>
36XX	非控制權益		9,427	1	9,988	1	9,994	1
3XXX	權益總計		<u>589,191</u>	<u>58</u>	<u>597,233</u>	<u>57</u>	<u>407,623</u>	<u>48</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,015,344</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,476</u>	<u>100</u>	<u>\$ 850,984</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張芳正



經理人：張財榮



會計主管：張驥



青新環境工程股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 228,862	100	\$ 222,498	100		
5000 營業成本	六(五)(八) (二十五) (二十六)及七	(115,390)	(50)	(113,181)	(51)		
5900 營業毛利		113,472	50	109,317	49		
營業費用	六(八)(二十五) (二十六)及七						
6100 推銷費用		(31,520)	(14)	(25,744)	(11)		
6200 管理費用		(31,710)	(14)	(21,722)	(10)		
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(三)	2	-	(25)	-		
6000 營業費用合計		(63,228)	(28)	(47,491)	(21)		
6900 營業利益		50,244	22	61,826	28		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(二十一)	1,512	1	373	-		
7010 其他收入	六(二十二)	467	-	97	-		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	146	-	(300)	-		
7050 財務成本	六(七)(二十四)	(1,217)	(1)	(1,192)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		908	-	(1,022)	(1)		
7900 稅前淨利		51,152	22	60,804	27		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(11,212)	(5)	(13,342)	(6)		
8200 本期淨利		\$ 39,940	17	\$ 47,462	21		
8500 本期綜合損益總額		\$ 39,940	17	\$ 47,462	21		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 40,501	17	\$ 47,462	21		
8620 非控制權益		(\$ 561)	-	\$ -	-		
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 40,501	17	\$ 47,462	21		
8720 非控制權益		(\$ 561)	-	\$ -	-		
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.01		\$ 1.58			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.01		\$ 1.58			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張芳正



經理人：張財榮



會計主管：張驥





青新環境工程股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公				業主之權益			總計	非控制權益	合計
	普通股股本	資本溢價	員工認股權	其他	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘			
<u>111年1月1日至6月30日</u>										
111年1月1日餘額	\$ 300,000	\$ 34,144	\$ -	\$ -	\$ 12,962	\$ 30,618	\$ 377,724	\$ 9,994	\$ 387,718	
本期淨利	-	-	-	-	-	47,462	47,462	-	47,462	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	47,462	47,462	-	47,462	
110年度盈餘指撥及分配：	六(十九)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	3,061	(3,061)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(27,557)	(27,557)	-	(27,557)	
111年6月30日餘額	\$ 300,000	\$ 34,144	\$ -	\$ -	\$ 16,023	\$ 47,462	\$ 397,629	\$ 9,994	\$ 407,623	
<u>112年1月1日至6月30日</u>										
112年1月1日餘額	\$ 400,000	\$ 84,644	\$ -	\$ 25	\$ 16,023	\$ 86,553	\$ 587,245	\$ 9,988	\$ 597,233	
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	40,501	40,501	(561)	39,940	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,501	40,501	(561)	39,940	
111年度盈餘指撥及分配：	六(十九)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,655	(8,655)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	(60,000)	(60,000)	-	(60,000)	
股份基礎給付交易	-	-	12,018	-	-	-	12,018	-	12,018	
112年6月30日餘額	\$ 400,000	\$ 84,644	\$ 12,018	\$ 25	\$ 24,678	\$ 58,399	\$ 579,764	\$ 9,427	\$ 589,191	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張芳正



經理人：張財榮



會計主管：張驥



青新環境工程股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 51,152	\$ 60,804
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損(利益)損失	十二(三) (2)	25
折舊費用	六(六)(七) (二十五) 19,683	13,387
攤銷費用	六(八)(二十五) 3,269	3,177
利息收入	六(二十一) (1,512)	(373)
利息費用	六(二十四) 1,217	1,192
員工認股權費用	六(二十六) 12,018	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (246)	-
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		
應收票據	4,942	8,342
應收帳款	(4,436)	(8,113)
其他應收款	2,456	(920)
存貨	(8,326)	(2,970)
預付款項	(2,107)	7
其他流動資產—其他	100	(8,536)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債(含流動及非流動)	973	26,301
應付票據	5	(1,673)
應付帳款	4,951	3,243
應付帳款—關係人	32	322
其他應付款	(18,099)	(10,660)
其他應付款項—關係人	(17,165)	26,161
其他流動負債	(2,048)	(892)
長期應付款-關係人(表列「其他非流動負債」)	803	4,257
營運產生之現金流入	47,660	113,081
收取之利息	1,501	364
支付之利息	(1,258)	(1,212)
支付所得稅	(19,285)	(4,890)
營業活動之淨現金流入	28,618	107,343

(續次頁)

青新環境工程股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 600)	(\$ 1,345)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	600	144
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (30,690)	(15,427)
處分不動產、廠房及設備價款	251	-
取得無形資產	六(二十九) (8,047)	(8,200)
存出保證金減少	3,534	1,607
存出保證金增加	(3,272)	(1,103)
其他非流動資產增加	(8,240)	(44,457)
投資活動之淨現金流出	(46,464)	(68,781)
籌資活動之現金流量		
短期借款淨減少	六(三十) (2,000)	-
應付短期票券增加	六(三十) 20,000	-
償還長期借款	六(三十) (344)	(30,966)
存入保證金增加(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)	3,993	3,630
存入保證金減少(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)	(4,368)	(2,676)
租賃負債本金償還	六(三十) (807)	(808)
發放現金股利	六(十九) (60,000)	-
籌資活動之淨現金流出	(43,526)	(30,820)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(61,372)	7,742
期初現金及約當現金餘額	323,272	208,166
期末現金及約當現金餘額	\$ 261,900	\$ 215,908

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張芳正

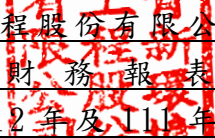


經理人：張財榮



會計主管：張驥




青新環境工程股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第二季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 青新環境工程股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 88 年 7 月 2 日在中華民國設立。母公司日友環保科技股份有限公司(以下簡稱「日友環保」)為考量集團營運綜效及提升營運效率，於民國 110 年 7 月將集團內公司進行組織重組，由本公司發行新股取得日友環保 100%持有之正新環保工程股份有限公司及良衛環保工程股份有限公司全部股權。
2. 經歷次增資後，截至民國 112 年 6 月 30 日止，本公司實收資本額為\$400,000，其中日友環保持有本公司 66.04%股權，為本公司之母公司。
3. 本公司及子公司(以下稱為本集團)，主要經營業務包括廢棄物之清除與處理、污染防治設備之零售、廢棄物清理設備安裝工程及塑膠建材之製造及銷售等。
4. 本公司股票自民國 112 年 5 月 24 日起登錄興櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 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)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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111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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效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，請詳附註五之說明。

(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 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
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	
"	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	
"	環新精密股份有限公司 (環新)	建材原料製造	66.67	66.67	66.67	

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) 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，並配合民國 111 年度合併財務報告之政策揭露相關資訊。

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 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
零用金	\$ 220	\$ 220	\$ 220
活期存款及支票存款	48,680	62,752	87,988
定期存款	213,000	260,300	127,700
	<u>\$ 261,900</u>	<u>\$ 323,272</u>	<u>\$ 215,908</u>

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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日質押擔保之現金及約當現金依流動性將\$0、\$0及\$145表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，\$11,889、\$11,889及\$7,389表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」，請詳附註六(二)及八之說明。
3. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日持有三個月以上之定期存款依流動性將\$5,000、\$5,000及\$5,000表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳註六(二)之說明。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000
質押定期存款	-	-	145
	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,145</u>
非流動項目：			
質押定期存款	<u>\$ 11,889</u>	<u>\$ 11,889</u>	<u>\$ 7,389</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
利息收入	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 43</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$16,889、\$16,889及\$12,534。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(三)。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 應收票據及帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	\$ 7,029	\$ 11,971	\$ 5,154
減:備抵損失	(4)	(7)	(2)
	<u>\$ 7,025</u>	<u>\$ 11,964</u>	<u>\$ 5,152</u>
應收帳款	\$ 36,023	\$ 31,587	\$ 29,705
減:備抵損失	(80)	(79)	(34)
	<u>\$ 35,943</u>	<u>\$ 31,508</u>	<u>\$ 29,671</u>

1. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日持有作為應收帳款擔保而存入保證金分別為\$6,857、\$7,232 及\$7,498，帳列其他流動負債及其他非流動負債項下。

2. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 7,029	\$ 35,957	\$ 11,971	\$ 31,587
30天內	-	66	-	-
	<u>\$ 7,029</u>	<u>\$ 36,023</u>	<u>\$ 11,971</u>	<u>\$ 31,587</u>

	111年6月30日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	<u>\$ 5,154</u>	<u>\$ 29,705</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$13,495 及\$21,582。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$7,025、\$11,964 及\$5,152；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$35,943、\$31,508 及\$29,671。

5. 有關信用風險資訊請詳附註十二(三)。

(四) 其他應收款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
其他應收款	\$ 97,054	\$ 99,510	\$ 87,224

本集團與部分客戶所簽訂之廢棄物委託清除合約，合約指定由提供清除服務之公司代為收取處理費，再支付予處理公司。本集團將應收客戶款項中屬代為收取的部分，依其性質帳列「其他應收款」。

(五) 存貨

	<u>112年6月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 2,719	\$ -	\$ 2,719
半成品	6,148	(1,232)	4,916
製成品	11,447	(3,212)	8,235
合計	<u>\$ 20,314</u>	<u>(\$ 4,444)</u>	<u>\$ 15,870</u>

	<u>111年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 2,580	\$ -	\$ 2,580
半成品	857	-	857
製成品	9,210	-	9,210
合計	<u>\$ 12,647</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,647</u>

	<u>111年6月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 2,635	\$ -	\$ 2,635
製成品	335	-	335
合計	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,970</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 5,847	\$ 719
存貨跌價損失	4,444	-
未分攤製造費用	1,766	-
	<u>\$ 12,057</u>	<u>\$ 719</u>

(六) 不動產、廠房及設備

112年

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
1月1日								
成本	\$ 165,903	\$ 70,830	\$ 79,830	\$ 229,494	\$ 8,740	\$ 16,498	\$ 22,458	\$ 593,753
累計折舊	<u> -</u>	<u>(31,506)</u>	<u>(6,473)</u>	<u>(110,808)</u>	<u>(4,018)</u>	<u>(10,217)</u>	<u> -</u>	<u>(163,022)</u>
	<u>\$ 165,903</u>	<u>\$ 39,324</u>	<u>\$ 73,357</u>	<u>\$ 118,686</u>	<u>\$ 4,722</u>	<u>\$ 6,281</u>	<u>\$ 22,458</u>	<u>\$ 430,731</u>
1月1日	\$ 165,903	\$ 39,324	\$ 73,357	\$ 118,686	\$ 4,722	\$ 6,281	\$ 22,458	\$ 430,731
增添	471	321	980	15,425	418	1,794	11,366	30,775
處分成本	-	(84)	-	(360)	-	(4,511)	-	(4,955)
處分累計折舊	-	84	-	355	-	4,511	-	4,950
本期移轉(註)	-	20,241	300	3,220	163	363	(15,414)	8,873
折舊費用	<u> -</u>	<u>(2,522)</u>	<u>(3,672)</u>	<u>(10,880)</u>	<u>(858)</u>	<u>(906)</u>	<u> -</u>	<u>(18,838)</u>
6月30日	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 57,364</u>	<u>\$ 70,965</u>	<u>\$ 126,446</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 7,532</u>	<u>\$ 18,410</u>	<u>\$ 451,536</u>
6月30日								
成本	\$ 166,374	\$ 91,308	\$ 81,110	\$ 247,779	\$ 9,321	\$ 14,144	\$ 18,410	\$ 628,446
累計折舊	<u> -</u>	<u>(33,944)</u>	<u>(10,145)</u>	<u>(121,333)</u>	<u>(4,876)</u>	<u>(6,612)</u>	<u> -</u>	<u>(176,910)</u>
	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 57,364</u>	<u>\$ 70,965</u>	<u>\$ 126,446</u>	<u>\$ 4,445</u>	<u>\$ 7,532</u>	<u>\$ 18,410</u>	<u>\$ 451,536</u>

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 165,903	\$ 64,213	\$ 11,526	\$ 165,022	\$ 7,133	\$ 14,265	\$ -	\$ 428,062
累計折舊	-	(27,080)	(7,902)	(92,513)	(3,414)	(8,867)	-	(139,776)
	<u>\$ 165,903</u>	<u>\$ 37,133</u>	<u>\$ 3,624</u>	<u>\$ 72,509</u>	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 5,398</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,286</u>
1月1日	\$ 165,903	\$ 37,133	\$ 3,624	\$ 72,509	\$ 3,719	\$ 5,398	\$ -	\$ 288,286
增添	-	1,825	70	2,884	1,340	2,145	6,422	14,686
處分成本	-	-	-	-	(451)	(4,094)	-	(4,545)
處分累計折舊	-	-	-	-	451	4,094	-	4,545
本期移轉(註)	-	353	30	36,637	-	867	(334)	37,553
折舊費用	-	(2,151)	(521)	(7,945)	(650)	(1,278)	-	(12,545)
6月30日	<u>\$ 165,903</u>	<u>\$ 37,160</u>	<u>\$ 3,203</u>	<u>\$ 104,085</u>	<u>\$ 4,409</u>	<u>\$ 7,132</u>	<u>\$ 6,088</u>	<u>\$ 327,980</u>
6月30日								
成本	\$ 165,903	\$ 66,391	\$ 11,626	\$ 204,543	\$ 8,022	\$ 13,183	\$ 6,088	\$ 475,756
累計折舊	-	(29,231)	(8,423)	(100,458)	(3,613)	(6,051)	-	(147,776)
	<u>\$ 165,903</u>	<u>\$ 37,160</u>	<u>\$ 3,203</u>	<u>\$ 104,085</u>	<u>\$ 4,409</u>	<u>\$ 7,132</u>	<u>\$ 6,088</u>	<u>\$ 327,980</u>

註：民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期移轉主係自存貨、預付設備款轉入，請詳附註六(二十九)。

1. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之不動產、廠房及設備皆供自用，無出租之情形。
2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 5 到 15 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、出借、頂讓及其他變相方法由他人使用及非法使用外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之辦公室、堆高機及運輸設備租賃期間不超過 12 個月，另有承租屬低價值之標的資產-子車。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 11,496	\$ 4,619	\$ 16,115
累計折舊	(830)	(713)	(1,543)
	<u>\$ 10,666</u>	<u>\$ 3,906</u>	<u>\$ 14,572</u>
1月1日	\$ 10,666	\$ 3,906	\$ 14,572
折舊費用	(383)	(462)	(845)
6月30日	<u>\$ 10,283</u>	<u>\$ 3,444</u>	<u>\$ 13,727</u>
6月30日			
成本	\$ 11,496	\$ 4,619	\$ 16,115
累計折舊	(1,213)	(1,175)	(2,388)
	<u>\$ 10,283</u>	<u>\$ 3,444</u>	<u>\$ 13,727</u>

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 11,496	\$ 2,080	\$ 13,576
累計折舊	(64)	(1,872)	(1,936)
	<u>\$ 11,432</u>	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 11,640</u>
1月1日	\$ 11,432	\$ 208	\$ 11,640
增添—新增租約	-	4,619	4,619
除帳—成本	-	(2,080)	(2,080)
除帳—累計折舊	-	2,080	2,080
折舊費用	(383)	(459)	(842)
6月30日	<u>\$ 11,049</u>	<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 15,417</u>
6月30日			
成本	\$ 11,496	\$ 4,619	\$ 16,115
累計折舊	(447)	(251)	(698)
	<u>\$ 11,049</u>	<u>\$ 4,368</u>	<u>\$ 15,417</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債總額	\$ 13,919	\$ 14,726	\$ 15,530
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(1,634)	(1,622)	(1,611)
	<u>\$ 12,285</u>	<u>\$ 13,104</u>	<u>\$ 13,919</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 92	\$ 84
屬短期租賃合約之費用	96	530
屬低價值資產租賃之費用	14	11

6. 本公司於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$1,009 及 \$1,433。

(八) 無形資產

	112年		
	客戶關係	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 85,856	\$ 1,705	\$ 87,561
累計攤銷	(5,725)	(945)	(6,670)
	<u>\$ 80,131</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 80,891</u>
1月1日	\$ 80,131	\$ 760	\$ 80,891
增添—源自單獨取得	-	399	399
除列—成本	-	(75)	(75)
除列—累計攤銷	-	75	75
本期移轉(註)	-	1,999	1,999
攤銷費用	(2,861)	(408)	(3,269)
6月30日	<u>\$ 77,270</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 80,020</u>
6月30日			
成本	\$ 85,856	\$ 4,028	\$ 89,884
累計攤銷	(8,586)	(1,278)	(9,864)
	<u>\$ 77,270</u>	<u>\$ 2,750</u>	<u>\$ 80,020</u>
	111年		
	客戶關係	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ -	\$ 359	\$ 359
累計攤銷	-	(170)	(170)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 189</u>
1月1日	\$ -	\$ 189	\$ 189
增添—源自單獨取得	85,856	678	86,534
攤銷費用	(2,862)	(315)	(3,177)
6月30日	<u>\$ 82,994</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 83,546</u>
6月30日			
成本	\$ 85,856	\$ 1,037	\$ 86,893
累計攤銷	(2,862)	(485)	(3,347)
	<u>\$ 82,994</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 83,546</u>

註：民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之本期移轉主係自其他非流動資產轉入，請詳附註六(二十九)。

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 2,861	\$ 2,862
管理費用	408	315
	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 3,177</u>

2. 本集團為擴大經營規模，於民國 111 年 1 月與兩家廢棄物清運廠商簽訂合約，取得其客戶名單，合約總價金為\$90,257，本集團依約分 5~9 年按月支付價金，合約總價金按有效利息折現之現值入帳金額計\$85,856，該客戶關係依剩餘經濟效益年限採直線法分 15 年攤銷。

(九) 其他非流動資產-其他

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付設備款	\$ 8,843	\$ 6,372	\$ 51,797

(十) 短期借款

借款性質	112年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	1.95%	土地及不動產、 廠房及設備
信用借款	9,000	1.95%	無
	<u>\$ 49,000</u>		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	1.85%	土地及不動產、 廠房及設備
信用借款	11,000	1.95%	無
	<u>\$ 51,000</u>		

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	1.32%	土地及不動產、 廠房及設備
信用借款	4,000	1.32%	無
	<u>\$ 44,000</u>		

本集團為短期借款所提供之擔保品請詳附註八之說明。

(十一) 應付短期票券

借款性質	112年6月30日	利率區間	擔保品
商業本票發行面值	\$ 20,000	1.86%	無
減：未攤銷折價	(12)		
	<u>\$ 19,988</u>		

民國 111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日應付短期票券餘額皆為\$0。

(十二) 其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付獎金及薪資	\$ 25,737	\$ 39,955	\$ 27,978
應付設備款	11,881	11,796	1,523
應付員工及董事酬勞	4,239	1,108	624
其他	17,664	24,705	20,828
	<u>\$ 59,521</u>	<u>\$ 77,564</u>	<u>\$ 50,953</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國107年6月15日至122年6月15日，並按月付息，另自民國107年7月15日開始按180期分期償還本金	2.30%	土地、房屋及建築物	\$ 7,753
減：一年內到期之長期借款				(698)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				<u>\$ 7,055</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國107年6月15日至122年6月15日，並按月付息，另自民國107年7月15日開始按180期分期償還本金	2.05%	土地、房屋及建築物	\$ 8,097
減：一年內到期之長期借款				(694)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				<u>\$ 7,403</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自民國107年6月15日至122年6月15日，並按月付息，另自民國107年7月15日開始按180期分期償還本金	1.93%	土地、房屋及建築物	\$ 8,442
減：一年內到期之長期借款				(707)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				\$ 7,735

本集團為長期借款所提供之擔保品請詳附註八之說明。

(十四) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「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。
- 民國 112 年及 111 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 \$3,980 及 \$3,099。

(十五) 其他非流動負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
長期應付款：			
長期應付款	\$ 65,631	\$ 73,840	\$ 82,049
一年內到期長期應付款 (表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)	(15,484)	(15,358)	(15,231)
未實現利息費用	(2,529)	(3,090)	(3,715)
小計	47,618	55,392	63,103
長期應付款－關係人	7,988	7,185	6,093
存入保證金－非流動	534	1,829	1,379
合計	\$ 56,140	\$ 64,406	\$ 70,575

長期應付款

本集團為擴大經營規模，於民國 111 年 1 月與兩家廢棄物清運廠商簽訂合約取得無形資產，並按合約分 5~9 年按月支付價金，相關說明請詳附註六(八)。

(十六) 股份基礎給付

1. 民國 112 年度本集團之母公司日友環保之股份基礎給付協議如下：

- (1) 本集團之母公司於民國 112 年 4 月 14 日經董事會決議通過現金增資發行新股 18,500 仟股，並保留 15% 由符合一定條件之控制及從屬公司員工認購，本集團員工因而獲配 607 仟股之認股權，認股價格為每股 120 元，該股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	112.6.16	607,000	無	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

- (2) 該股份基礎給付交易係使用活絡市場公開報價，並考量流動性折價後計算每股公允價值，再輔以 Black-Scholes 選擇權評價模型估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每股市價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
現金增資保留員工認購	112.6.16	\$139.7	\$120	23%	0.08年	-	1.02%	\$19.8

2. 民國 111 年度本公司之股份基礎給付協議如下：

- (1) 本公司於民國 111 年 8 月 5 日經董事會決議通過現金增資發行新股 10,000 仟股，並保留 15% 由符合一定條件之控制及從屬公司員工認購，員工因而獲配 1,500 仟股，認購價格為每股 15 元，該股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	111.8.5	1,500,000	無	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

- (2) 該股份基礎給付交易係使用股價盈餘比法，並考量流動性折價後計算每股公允價值，再輔以 Black-Scholes 選擇權評價模型估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每股淨值(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
現金增資保留員工認購	111.8.5	\$12.4	\$15.0	15.27%	2年	-	0.85%	\$0.35

3. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因股份基礎給付交易而認列之費用分別為 \$12,018 及 \$0。

(十七)股本

1. 民國 112 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$400,000，均為普通股，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 112 年及 111 年 6 月 30 日流通在外股數分別為 40,000 仟股及 30,000 仟股，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日股數並無變動。
3. 本公司於民國 111 年 8 月 5 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 10,000 仟股，每股面額 10 元發行，經報奉主管機關核准，增資基準日為民國 111 年 9 月 12 日，業已於民國 111 年 9 月 30 日完成變更登記。

(十八)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。

(十九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，得派付股東股利，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
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. 本公司分別於民國 112 年 3 月 15 日及 111 年 5 月 20 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,655	\$ -	\$ 3,061	\$ -
現金股利	60,000	1.50	27,557	0.92
	<u>\$ 68,655</u>		<u>\$ 30,618</u>	

(二十) 營業收入

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 228,862	\$ 222,498

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

112年1月1日至6月30日	清運部門		處理部門	塑木部門	合計
	醫療廢棄物	事業廢棄物	廢水處理	塑膠木材銷售	
部門收入	\$ 151,403	\$ 74,200	\$ 4,484	\$ 4,601	\$ 234,688
內部部門交易之收入	(3,600)	(1,233)	-	(993)	(5,826)
外部客戶合約收入	\$ 147,803	\$ 72,967	\$ 4,484	\$ 3,608	\$ 228,862
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,608	\$ 3,608
隨時間逐步認列之收入	147,803	72,967	4,484	-	225,254
	\$ 147,803	\$ 72,967	\$ 4,484	\$ 3,608	\$ 228,862

111年1月1日至6月30日	清運部門		處理部門	塑木部門	合計
	醫療廢棄物	事業廢棄物	廢水處理	塑膠木材銷售	
部門收入	\$ 179,875	\$ 43,430	\$ 3,968	\$ -	\$ 227,273
內部部門交易之收入	(3,600)	(1,175)	-	-	(4,775)
外部客戶合約收入	\$ 176,275	\$ 42,255	\$ 3,968	\$ -	\$ 222,498
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
隨時間逐步認列之收入	176,275	42,255	3,968	-	222,498
	\$ 176,275	\$ 42,255	\$ 3,968	\$ -	\$ 222,498

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日、111 年 6 月 30 日及 111 年 1 月 1 日，無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約負債—流動	\$ 44,754	\$ 44,369	\$ 44,928	\$ 24,242
合約負債—非流動	6,321	5,733	6,326	711
	\$ 51,075	\$ 50,102	\$ 51,254	\$ 24,953

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 29,608	\$ 19,037

3. 本集團隨著已完成各家委託清運之廢棄物數量乘以合約單價開立帳單金額，並將有權開立帳單之金額認列收入，因採用該實務權宜作法，無須揭露該等類型合約之剩餘履約義務。

(二十一) 利息收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 1,423	\$ 330
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	89	43
	<u>\$ 1,512</u>	<u>\$ 373</u>

(二十二) 其他收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
政府補助收入	\$ 5	\$ -
出售廢料收入	2	13
其他收入－其他	460	84
	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 97</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 246	\$ -
其他損失	(100)	(300)
	<u>\$ 146</u>	<u>(\$ 300)</u>

(二十四) 財務成本

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 564	\$ 421
租賃負債利息費用	92	84
長期應付款利息費用	561	687
財務成本	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 1,192</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 109,924	\$ 93,988
耗用之原料及物料	3,547	-
製成品及半成品存貨之變動 (9,254)	-
交通費	14,633	15,563
不動產、廠房及設備折舊 費用	18,838	12,545
修繕費	6,726	7,941
攤銷費用	3,269	3,177
勞務費	5,786	5,517
使用權資產折舊費用	845	842
其他費用	24,304	21,099
營業成本及營業費用	<u>\$ 178,618</u>	<u>\$ 160,672</u>

(二十六) 員工福利費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 78,455	\$ 81,226
員工認股權費用	12,018	-
勞健保費用	7,482	5,712
退休金費用	3,980	3,099
董事酬金	1,233	-
其他用人費用	6,756	3,951
	<u>\$ 109,924</u>	<u>\$ 93,988</u>

1. 本公司原章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 0.7%，民國 112 年 4 月 24 日經股東會決議通過修改章程，將員工酬勞提撥比例改為 7%，並得提撥董事酬勞 1% 以下。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，分派之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$3,563 及 \$381；董事酬勞估列金額分別為 \$508 及 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 7% 及 1% 估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞為 \$701，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，已於民國 112 年 6 月以現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,867	\$ 12,221
以前年度所得稅低估	<u>6</u>	<u>759</u>
當期所得稅總額	<u>12,873</u>	<u>12,980</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(<u>1,661</u>)	<u>362</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,212</u>	<u>\$ 13,342</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十八) 每股盈餘

	<u>112年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 40,501</u>	<u>40,000</u>	<u>\$ 1.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 40,501	40,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>-</u>	<u>276</u>	
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>\$ 40,501</u>	<u>40,276</u>	<u>\$ 1.01</u>

	111年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 47,462	30,000	\$ 1.58
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 47,462	30,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	38	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 47,462	30,038	\$ 1.58

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
(1)購置不動產、廠房 及設備	\$ 30,775	\$ 14,686
加：期初應付設備款	11,796	2,264
減：期末應付設備款	(11,881)	(1,523)
本期支付現金	\$ 30,690	\$ 15,427
(2)購置無形資產	\$ 399	\$ 86,534
加：期初長期應付款 -流動	15,358	-
加：期初長期應付款 -非流動	55,392	-
減：期末長期應付款 -流動	(15,484)	(15,231)
減：期末長期應付款 -非流動	(47,618)	(63,103)
本期支付現金	\$ 8,047	\$ 8,200

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
(1)存貨轉列不動產、廠房及設備	\$ 5,103	\$ -
(2)其他非流動資產轉列不動產、廠房及設備	\$ 3,770	\$ 37,553
(3)其他非流動資產轉列無形資產	\$ 1,999	\$ -

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
本公司宣告現金股利 尚未發放數	\$ -	\$ 27,557

(三十)來自籌資活動之負債之變動

	112年					
	短期借款	應付短期票券	租賃負債— 流動及非流動	存入保證金— 流動及非流動	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 51,000	\$ -	\$ 14,726	\$ 7,232	\$ 8,097	\$ 81,055
籌資現金流量之變動	(2,000)	20,000	(807)	(375)	(344)	16,474
應付短期票券折價變動數	-	(12)	-	-	-	(12)
6月30日	\$ 49,000	\$ 19,988	\$ 13,919	\$ 6,857	\$ 7,753	\$ 97,517

	111年				
	短期借款	租賃負債— 流動及非流動	存入保證金— 流動及非流動	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 44,000	\$ 11,719	\$ 6,544	\$ 39,408	\$ 101,671
籌資現金流量之變動	-	(808)	954	(30,966)	(30,820)
非現金支付之增添數	-	4,619	-	-	4,619
6月30日	\$ 44,000	\$ 15,530	\$ 7,498	\$ 8,442	\$ 75,470

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
日友環保科技股份有限公司(日友環保)	本集團之母公司
上新環保工程公司(上新環保)	其他關係企業
林隆偉	本集團母公司之主要管理階層
張財榮	本集團之主要管理階層
張永典	本集團之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
勞務收入：		
日友環保	\$ <u>65,419</u>	\$ <u>71,219</u>
銷貨收入：		
其他關係人	<u>431</u>	<u>-</u>
合計	\$ <u>65,850</u>	\$ <u>71,219</u>

(1) 本集團清運收入之價格係參酌市場價格按重量計算，收款條件為月結30天。

(2) 本集團商品銷售之交易價格係由雙方議價決定，收款條件為40天。

2. 營業成本－處理費

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
日友環保	\$ <u>119</u>	\$ <u>-</u>

勞務之購買價格由買賣雙方議價決定。付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為提供勞務後30天付款。

3. 營業成本－勞務費

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
其他關係企業	\$ <u>381</u>	\$ <u>-</u>

勞務之購買價格由買賣雙方議價決定。付款條件與非關係人並無重大差異，付款條件為提供勞務後30天付款。

4. 應付關係人款項

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付帳款：			
日友環保	\$ <u>32</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>322</u>
其他應付款：			
日友環保	\$ 117,388	\$ 134,753	\$ 154,420
其他關係企業	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>117,588</u>	\$ <u>134,753</u>	\$ <u>154,420</u>
長期應付款：			
日友環保	\$ <u>7,988</u>	\$ <u>7,185</u>	\$ <u>6,093</u>

對日友環保之其他應付款主係：

- (1) 本集團與部分客戶所簽訂之廢棄物委託清除合約，合約指定由提供清除服務之公司代為收取處理費，再支付予處理公司。日友環保係本集團所清除廢棄物的處理公司之一，依合約本集團將代為收取之處理費支付予日友環保，截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，日友環保已完成廢棄物之處理並請款，本集團尚未支付之部分分別為 \$71,801、\$82,025 及 \$77,346，依其流動性帳列於「其他應付款」項下；尚未完成廢棄物清除及處理，而本集團已代為預收之部分分別為 \$53,575、\$59,913 及 \$57,912，依其流動性分別帳列於「其他應付款」及「長期應付款」項下。
- (2) 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日尚有對日友環保之應付股利金額分別為 \$0、\$0 及 \$25,255。

5. 租賃交易－承租人

- (1) 本集團向母公司主要管理階層－林隆偉承租雲林縣員工宿舍，租賃期間為民國 111 年 1 月 1 日至 115 年 12 月 31 日。前述租賃依期間及折現率計算之現金給付價值為 \$1,460，截至民國 112 年 6 月 30 日已認列累計折舊 \$438。
- (2) 與上述租賃合約有關之租賃負債：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
租賃負債總額	\$ 1,031	\$ 1,175	\$ 1,318
減：一年內到期部分 (表列「租賃 負債－流動」)	(<u>290</u>)	(<u>288</u>)	(<u>287</u>)
合計	<u>\$ 741</u>	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 1,031</u>

- (3) 與上述租賃合約有關之利息費用：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
主要管理階層	\$ 6	\$ 8

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 3,972	\$ 1,750
退職後福利	47	47
股份基礎給付	<u>396</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ 1,797</u>

(四) 股利支付

本公司於民國 112 年 5 月 20 日股東會決議分配現金股利 \$41,243 予日友環保，並於民國 112 年 6 月支付。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 191,337	\$ 191,326	\$ 192,550	借款額度擔保
定期存款(表列「按攤銷後 成本衡量之金融資產 —流動」)	-	-	145	履約保證金
定期存款(表列「按攤銷後 成本衡量之金融資產 —非流動」)	11,889	11,889	7,389	履約保證金
	<u>\$ 203,226</u>	<u>\$ 203,215</u>	<u>\$ 200,084</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

本集團為擴大經營規模，於民國 110 年 11 月與廢棄物清運廠商簽訂合約，取得其客戶名單，並依合約分 9 年按月支付價金，因計價方式需考量經營成果並依一定比例計算，故屬變動對價，本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列營業成本分別為 \$921 及 \$941。

(二)承諾事項

本集團民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，已簽訂而未完工之重大發包工程及預付設備款合約總價分別計 \$31,357、\$127,203 及 \$104,911，已依合約支付 \$21,743、\$94,767 及 \$62,468，餘款將依工程進度付款。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)民國 111 年第二季及第四季合併財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 112 年第二季合併財務報表比較。

(二)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可

能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

(三) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 261,900	\$ 323,272	\$ 215,908
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,000	5,000	5,145
應收票據	7,025	11,964	5,152
應收帳款	35,943	31,508	29,671
其他應收款	97,054	99,510	87,224
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	11,889	11,889	7,389
存出保證金	9,281	9,543	7,090
	<u>\$ 428,092</u>	<u>\$ 492,686</u>	<u>\$ 357,579</u>
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 49,000	\$ 51,000	\$ 44,000
應付短期票券	19,988	-	-
應付票據	6	1	58
應付帳款	15,960	11,009	13,507
應付帳款-關係人	32	-	322
其他應付款	59,521	77,564	50,953
其他應付款-關係人	117,588	134,753	154,420
長期借款(包含一年內到期)	7,753	8,097	8,442
長期應付款(包含一年內到期)	63,102	70,750	78,334
長期應付款-關係人	7,988	7,185	6,093
存入保證金(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)	6,857	7,232	7,498
	<u>\$ 347,795</u>	<u>\$ 367,591</u>	<u>\$ 363,627</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 13,919</u>	<u>\$ 14,726</u>	<u>\$ 15,530</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團未承作衍生工具。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

現金流量及公允價值利率風險

- A. 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 112 年及 111 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計價。
- B. 當新台幣借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$31 及 \$34 主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據、應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日皆為 \$124。
- H. 本集團納入國發會景氣指標及燈號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據之備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之損失率法如下：

	個別	群組	合計
<u>112年6月30日</u>			
預期損失率	-	0.060%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 43,052	\$ 43,052
備抵損失	\$ -	\$ 84	\$ 84
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	-	0.060%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 43,558	\$ 43,558
備抵損失	\$ -	\$ 86	\$ 86
<u>111年6月30日</u>			
預期損失率	-	0.030%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 35,156	\$ 35,156
備抵損失	\$ -	\$ 36	\$ 36

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 7	\$ 79	\$ 86
提列減損損失	-	15	15
減損損失迴轉	(3)	(14)	(17)
6月30日	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 84</u>
	111年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 1	\$ 10	\$ 11
提列減損損失	2	36	38
減損損失迴轉	(1)	(12)	(13)
6月30日	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 36</u>

J. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之金融資產，係為超過三個月到期之定期存款，因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。

K. 本集團帳列存出保證金，主係履約保證金，因往來交易對象信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低。

(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，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團公司未動用借款額度明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 225,000	\$ 214,000	\$ 221,000
一年以上到期	29,000	215,000	210,000
	<u>\$ 254,000</u>	<u>\$ 429,000</u>	<u>\$ 431,000</u>

C. 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：

112年6月30日	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 49,000	\$ -	\$ -
應付短期票券(註)	20,000	-	-
應付票據	6	-	-
應付帳款	15,960	-	-
應付帳款-關係人	32	-	-
其他應付款	59,521	-	-
其他應付款-關係人	117,588	-	-
租賃負債-流動及非 流動(註)	1,800	3,600	9,450
長期借款(包含一年 內到期)(註)	869	1,737	6,080
長期應付款(包含一年 內到期)(註)	16,417	30,383	18,831
長期應付款-關係人	-	7,988	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 51,000	\$ -	\$ -
應付票據	1	-	-
應付帳款	11,009	-	-
其他應付款	77,564	-	-
其他應付款-關係人	134,753	-	-
租賃負債-流動及非 流動(註)	1,800	3,600	10,350
長期借款(包含一年 內到期)(註)	863	863	7,338
長期應付款(包含一年 內到期)(註)	16,417	31,201	26,222
長期應付款-關係人	-	7,185	-

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年內	1至3年	3年以上
短期借款	\$ 44,000	\$ -	\$ -
應付票據	58	-	-
應付帳款	13,507	-	-
應付帳款-關係人	322	-	-
其他應付款	50,953	-	-
其他應付款-關係人	154,420	-	-
租賃負債-流動及非 流動(註)	1,800	3,600	11,250
長期借款(包含一年 內到期)(註)	853	1,706	6,745
長期應付款(包含一年 內到期)(註)	16,417	32,017	33,615
長期應付款-關係人	-	6,093	-

註：該金額包含預計未來支付之利息。

D. 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。

(四) 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具

本集團公司持有之非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債、長期借款及存入保證金之帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形：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：無此情形。

(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）：請詳附表一。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：不適用。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策時，所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者以勞務及產品別之角度經營業務並評估部門績效；本集團目前著重於廢棄物清運、廢水處理及塑膠建材銷售之業務。

(二) 部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
2. 本集團主係依據每年財務報表作為評估營運表現之依據。

(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：

	112年1月1日至6月30日				
	清運	處理	塑木	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 220,770	\$ 4,484	\$ 3,608	\$ -	\$ 228,862
部門間交易	4,833	-	993	(5,826)	-
部門收入	<u>\$ 225,603</u>	<u>\$ 4,484</u>	<u>\$ 4,601</u>	<u>(\$ 5,826)</u>	<u>\$ 228,862</u>
部門淨利	<u>\$ 125,067</u>	<u>\$ 420</u>	<u>(\$ 8,580)</u>	<u>(\$ 3,435)</u>	<u>\$ 113,472</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 14,826</u>	<u>\$ 576</u>	<u>\$ 4,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,683</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,269</u>

	111年1月1日至6月30日				
	清運	處理	塑木	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 218,530	\$ 3,968	\$ -	\$ -	\$ 222,498
部門間交易	4,775	-	-	(4,775)	-
部門收入	<u>\$ 223,305</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,775)</u>	<u>\$ 222,498</u>
部門淨利	<u>\$ 109,859</u>	<u>(\$ 542)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,317</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 12,677</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,387</u>
攤銷費用	<u>\$ 3,152</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,177</u>

(四) 部門損益之調節資訊

由於本集團營運決策者於評估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。

青新環境工程股份有限公司

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112年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
青新環境工程(股)公司	良衛環保工程(股)公司	桃園縣	醫療廢棄物之 清除業務	\$ 64,041	\$ 64,041	5,500	100.00	\$ 80,278	\$ 11,850	\$ 11,850	子公司
"	正新環保工程(股)公司	台南市	醫療廢棄物之 清除業務	34,357	34,357	2,000	100.00	44,599	6,982	6,982	"
"	環新精密(股)公司	雲林縣	建材原料製造	20,000	20,000	2,000	66.67	18,851	(1,722)	(1,124)	"

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

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

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