

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 113 年及 112 年第一季  
(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 113 年及 112 年第一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 ~ 42
	(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	34
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34 ~ 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	
(十四)	營運部門資訊	42	

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(以下簡稱「青新環境集團」)民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，民國 113 年及 112 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、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集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3 年 5 月 9 日

-4-

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113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 330,254	29	\$ 315,491	29	\$ 318,590	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(二)及						
	流動	八	5,895	-	5,000	-	5,000	-
1150	應收票據淨額	六(三)	11,066	1	8,474	1	8,028	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	41,367	4	44,635	4	29,581	3
1200	其他應收款	六(四)	96,202	9	123,764	11	78,882	8
130X	存貨	六(五)	17,711	2	18,768	2	18,139	2
1410	預付款項		14,392	1	13,442	1	13,541	1
1479	其他流動資產—其他		137	-	49	-	70	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>517,024</u>	<u>46</u>	<u>529,623</u>	<u>48</u>	<u>471,831</u>	<u>46</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)(二)及						
	非流動	八	14,366	1	14,455	1	11,889	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及						
		八	453,205	40	437,164	40	438,629	42
1755	使用權資產	六(七)及七	35,035	3	12,881	1	14,149	1
1780	無形資產	六(八)	75,463	7	76,769	7	81,642	8
1840	遞延所得稅資產		1,086	-	1,260	-	1,040	-
1920	存出保證金		22,663	2	10,391	1	8,684	1
1990	其他非流動資產—其他	六(九)	9,563	1	16,130	2	6,791	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>611,381</u>	<u>54</u>	<u>569,050</u>	<u>52</u>	<u>562,824</u>	<u>54</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,128,405</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,098,673</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,034,655</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113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 17,000	1	\$ 51,000	5	\$ 45,000	4
2110	應付短期票券	六(十一)	29,962	3	-	-	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	58,900	5	50,799	5	54,628	5
2150	應付票據		48	-	64	-	845	-
2170	應付帳款		8,845	1	9,376	1	10,158	1
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	200	-	-	-
2200	其他應付款	六(十二)	66,355	6	65,071	6	53,556	5
2220	其他應付款項—關係人	七	131,848	12	155,447	14	109,396	11
2230	本期所得稅負債		24,196	2	16,584	1	26,066	2
2280	租賃負債—流動	六(七)及七	6,070	1	1,646	-	1,628	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十五)及八	15,979	1	16,320	1	16,114	2
2399	其他流動負債—其他	六(三)	8,361	1	7,413	1	6,056	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>367,564</u>	<u>33</u>	<u>373,920</u>	<u>34</u>	<u>323,447</u>	<u>31</u>
<b>非流動負債</b>								
2527	合約負債—非流動	六(二十)	4,650	-	6,471	1	8,440	1
2540	長期借款	六(十三)及八	6,522	1	6,701	1	7,231	1
2580	租賃負債—非流動	六(七)及七	26,933	2	11,459	1	12,410	1
2600	其他非流動負債	六(三)(十五)及七	41,043	4	47,549	4	61,698	6
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>79,148</u>	<u>7</u>	<u>72,180</u>	<u>7</u>	<u>89,779</u>	<u>9</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>446,712</u>	<u>40</u>	<u>446,100</u>	<u>41</u>	<u>413,226</u>	<u>40</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	400,000	35	400,000	36	400,000	39
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	96,687	9	96,687	9	84,669	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	24,678	2	24,678	2	16,023	1
3350	未分配盈餘		151,745	13	122,431	11	111,075	11
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>673,110</u>	<u>59</u>	<u>643,796</u>	<u>58</u>	<u>611,767</u>	<u>59</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>8,583</u>	<u>1</u>	<u>8,777</u>	<u>1</u>	<u>9,662</u>	<u>1</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>681,693</u>	<u>60</u>	<u>652,573</u>	<u>59</u>	<u>621,429</u>	<u>60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,128,405</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,098,673</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,034,655</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113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 1 月 1 日			112 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金額	%	至 3 月 31 日	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$	130,784	100	\$	108,760	100
5000 營業成本	六(五)(八) (十四)(二十五) (二十六)及七	(	63,766)	( 49)	(	54,825)	( 50)
5900 營業毛利			67,018	51		53,935	50
營業費用	六(八)(十四) (二十五) (二十六)及七	(			(		
6100 推銷費用		(	14,504)	( 11)	(	13,415)	( 12)
6200 管理費用		(	15,701)	( 12)	(	10,267)	( 10)
6300 研究發展費用		(	79)	-	-	-	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	34)	-		16	-
6000 營業費用合計		(	30,318)	( 23)	(	23,666)	( 22)
6900 營業利益			36,700	28		30,269	28
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(二十一)		764	1		650	1
7010 其他收入	六(二十二)		10	-		281	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)		-	-		251	-
7050 財務成本	六(七)(二十四) 及七	(	568)	( 1)	(	606)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計			206	-		576	-
7900 稅前淨利			36,906	28		30,845	28
7950 所得稅費用	六(二十七)	(	7,786)	( 6)	(	6,649)	( 6)
8200 本期淨利		\$	29,120	22	\$	24,196	22
8500 本期綜合損益總額		\$	29,120	22	\$	24,196	22
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	29,314	22	\$	24,522	22
8620 非控制權益		(\$	194)	-	(\$	326)	-
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	29,314	22	\$	24,522	22
8720 非控制權益		(\$	194)	-	(\$	326)	-
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$		0.73	\$		0.61
9850 稀釋每股盈餘		\$		0.73	\$		0.61

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113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	合計
	普通股股本	資本溢價	其他	積留盈餘	法定盈餘公積	未分配盈餘	總計		
<u>112年1月1日至3月31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)	-	-	-	-	24,522	24,522	( 326)	24,196	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	24,522	24,522	( 326)	24,196	
112年3月31日餘額	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 84,644</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 16,023</u>	<u>\$ 111,075</u>	<u>\$ 611,767</u>	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 621,429</u>	
<u>113年1月1日至3月31日</u>									
113年1月1日餘額	\$ 400,000	\$ 96,662	\$ 25	\$ 24,678	\$ 122,431	\$ 643,796	\$ 8,777	\$ 652,573	
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	29,314	29,314	( 194)	29,120	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,314	29,314	( 194)	29,120	
113年3月31日餘額	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 96,662</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 24,678</u>	<u>\$ 151,745</u>	<u>\$ 673,110</u>	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 681,693</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  
 合併現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 36,906	\$ 30,845
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七) (二十五) 10,603	9,784
攤銷費用	六(八)(二十五) 1,664	1,629
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 34 (	16)
利息收入	六(二十一) ( 764 ) (	650)
利息費用	六(二十四) 568	606
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) - (	251)
不動產、廠房及設備轉列費用	六(二十九) -	26
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	( 2,592 )	3,938
應收帳款	3,234	1,188
其他應收款	27,579	21,384
存貨	3 (	7,797)
預付款項	( 950 ) (	1,130)
其他流動資產—其他	( 88 )	210
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)	6,280	3,243
應付票據	( 16 )	844
應付帳款	( 531 ) (	851)
應付帳款—關係人	( 200 )	-
其他應付款	1,033 (	18,397)
其他應付款項—關係人	( 23,599 ) (	17,475)
其他流動負債	( 235 ) (	2,160)
長期應付款	-	( 63 )
長期應付款—關係人(表列「其他非流動負債」)	( 3,250 )	3,370
營運產生之現金流入	55,679	28,277
收取之利息	747	647
支付之利息	( 591 ) (	623)
營業活動之淨現金流入	55,835	28,301

(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113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 1,795)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		989	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	( 8,090 )	( 16,804 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	251
取得無形資產	六(二十九)	( 4,239 )	( 4,197 )
存出保證金增加		( 13,511 )	( 1,308 )
存出保證金減少		1,239	2,167
其他非流動資產增加		( 9,893 )	( 6,188 )
投資活動之淨現金流出		( 35,300 )	( 26,079 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款淨減少	六(三十)	( 34,000 )	( 6,000 )
應付短期票券增加	六(三十)	30,000	-
償還長期借款	六(三十)	( 175 )	( 173 )
存入保證金增加(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)	六(三十)	2,213	1,745
存入保證金減少(表列「其他流動負債」及「其他非流動負債」)	六(三十)	( 750 )	( 1,788 )
租賃負債本金償還	六(三十)	( 3,060 )	( 688 )
籌資活動之淨現金流出		( 5,772 )	( 6,904 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		14,763	( 4,682 )
期初現金及約當現金餘額		315,491	323,272
期末現金及約當現金餘額		\$ 330,254	\$ 318,590

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113年及112年第一季

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(以下簡稱「正新」)及良衛環保工程股份有限公司(以下簡稱「良衛」)全部股權。
2. 經歷次增資後，截至民國 113 年 3 月 31 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 113 年 5 月 9 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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

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會計準則之影響  
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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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財務績效並無重大影響。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

#### 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112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112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值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 112 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
			113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
本公司	良衛	醫療廢棄物 之清除業務	100.00	100.00	100.00	
"	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 112 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 112 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

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
零用金	\$ 567	\$ 220	\$ 220
活期存款及支票存款	70,687	62,071	75,470
定期存款	259,000	253,200	242,900
	<u>\$ 330,254</u>	<u>\$ 315,491</u>	<u>\$ 318,590</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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日質押擔保之現金及約當現金依流動性將\$895、\$0及\$0表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，\$14,366、\$14,455及\$11,889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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 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」，請詳附註六(二)之說明。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31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	895	-	-
	<u>\$ 5,895</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>
非流動項目：			
質押定期存款	<u>\$ 14,366</u>	<u>\$ 14,455</u>	<u>\$ 11,889</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：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 41</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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$20,261、\$19,455及\$16,889。

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(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。
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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應收票據	\$ 11,073	\$ 8,481	\$ 8,033
減:備抵損失	( 7)	( 7)	( 5)
	<u>\$ 11,066</u>	<u>\$ 8,474</u>	<u>\$ 8,028</u>
應收帳款	\$ 41,437	\$ 44,671	\$ 29,646
減:備抵損失	( 70)	( 36)	( 65)
	<u>\$ 41,367</u>	<u>\$ 44,635</u>	<u>\$ 29,581</u>

1. 本集團於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日持有作為應收帳款擔保而存入保證金分別為 \$8,255、\$6,792 及 \$7,189，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：

	<u>113年3月31日</u>		<u>112年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 11,073	\$ 41,281	\$ 8,481	\$ 44,396
30天內	-	156	-	275
	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 41,437</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>\$ 44,671</u>
			<u>112年3月31日</u>	
			<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期			<u>\$ 8,033</u>	<u>\$ 29,646</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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為 \$11,964 及 \$30,755。
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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$11,066、\$8,474 及 \$8,028；最能代表本集團應收帳款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$41,367、\$44,635 及 \$29,581。
5. 有關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 其他應收款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
代收處理費	\$ 96,088	\$ 123,546	\$ 78,794
其他	114	218	88
合計	<u>\$ 96,202</u>	<u>\$ 123,764</u>	<u>\$ 78,882</u>

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。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」。

2. 有關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	113年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,886	(\$ 348)	\$ 2,538
半成品	720	( 25)	695
製成品	17,196	( 2,718)	14,478
合計	<u>\$ 20,802</u>	<u>(\$ 3,091)</u>	<u>\$ 17,711</u>

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,333	(\$ 325)	\$ 2,008
半成品	7,777	( 980)	6,797
製成品	12,469	( 2,506)	9,963
合計	<u>\$ 22,579</u>	<u>(\$ 3,811)</u>	<u>\$ 18,768</u>

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,944	\$ -	\$ 3,944
半成品	5,191	-	5,191
製成品	9,004	-	9,004
合計	<u>\$ 18,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,139</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 5,722	\$ 1,672
跌價回升利益	( 720)	-
未分攤製造費用	3,533	585
	<u>\$ 8,535</u>	<u>\$ 2,257</u>

本集團民國113年1月1日至3月31日因原提列備抵跌價之存貨已於當期出售，致存貨淨變現價值回升而認列銷貨成本減少。

(六) 不動產、廠房及設備

113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	\$ 166,374	\$ 90,938	\$ 81,900	\$ 252,035	\$ 10,125	\$ 15,049	\$ 17,150	\$ 633,571
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 36,179)</u>	<u>( 13,977)</u>	<u>( 132,661)</u>	<u>( 5,560)</u>	<u>( 8,030)</u>	<u>-</u>	<u>( 196,407)</u>
	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 54,759</u>	<u>\$ 67,923</u>	<u>\$ 119,374</u>	<u>\$ 4,565</u>	<u>\$ 7,019</u>	<u>\$ 17,150</u>	<u>\$ 437,164</u>
1月1日	\$ 166,374	\$ 54,759	\$ 67,923	\$ 119,374	\$ 4,565	\$ 7,019	\$ 17,150	\$ 437,164
增添	-	-	669	4,068	1,260	969	1,360	8,326
本期移轉(註)	-	6,781	15,251	150	88	3,441	( 8,197)	17,514
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 1,254)</u>	<u>( 2,084)</u>	<u>( 5,600)</u>	<u>( 423)</u>	<u>( 438)</u>	<u>-</u>	<u>( 9,799)</u>
3月31日	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 60,286</u>	<u>\$ 81,759</u>	<u>\$ 117,992</u>	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ 10,991</u>	<u>\$ 10,313</u>	<u>\$ 453,205</u>
3月31日								
成本	\$ 166,374	\$ 97,719	\$ 97,820	\$ 256,253	\$ 11,473	\$ 19,459	\$ 10,313	\$ 659,411
累計折舊	<u>-</u>	<u>( 37,433)</u>	<u>( 16,061)</u>	<u>( 138,261)</u>	<u>( 5,983)</u>	<u>( 8,468)</u>	<u>-</u>	<u>( 206,206)</u>
	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 60,286</u>	<u>\$ 81,759</u>	<u>\$ 117,992</u>	<u>\$ 5,490</u>	<u>\$ 10,991</u>	<u>\$ 10,313</u>	<u>\$ 453,205</u>

## 112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	\$ 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	447	700	7,294	164	395	1,739	11,210
處分成本	-	-	-	-	-	(4,178)	-	(4,178)
處分累計折舊	-	-	-	-	-	4,178	-	4,178
本期移轉(註)	-	12,294	300	3,220	163	-	(9,928)	6,049
折舊費用	<u>-</u>	<u>(1,287)</u>	<u>(1,836)</u>	<u>(5,364)</u>	<u>(421)</u>	<u>(453)</u>	<u>-</u>	<u>(9,361)</u>
3月31日	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 50,778</u>	<u>\$ 72,521</u>	<u>\$ 123,836</u>	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 14,269</u>	<u>\$ 438,629</u>
3月31日								
成本	\$ 166,374	\$ 83,571	\$ 80,830	\$ 240,008	\$ 9,067	\$ 12,715	\$ 14,269	\$ 606,834
累計折舊	<u>-</u>	<u>(32,793)</u>	<u>(8,309)</u>	<u>(116,172)</u>	<u>(4,439)</u>	<u>(6,492)</u>	<u>-</u>	<u>(168,205)</u>
	<u>\$ 166,374</u>	<u>\$ 50,778</u>	<u>\$ 72,521</u>	<u>\$ 123,836</u>	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 14,269</u>	<u>\$ 438,629</u>

註：民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之本期移轉請詳附註六(二十九)。

1. 本集團民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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、宿舍及辦公室，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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	113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	(1,597)	(1,637)	(3,234)
	<u>\$ 9,899</u>	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ 12,881</u>
1月1日	\$ 9,899	\$ 2,982	\$ 12,881
增添－新增租約	-	22,958	22,958
折舊費用	(191)	(613)	(804)
3月31日	<u>\$ 9,708</u>	<u>\$ 25,327</u>	<u>\$ 35,035</u>
3月31日			
成本	\$ 11,496	\$ 27,577	\$ 39,073
累計折舊	(1,788)	(2,250)	(4,038)
	<u>\$ 9,708</u>	<u>\$ 25,327</u>	<u>\$ 35,035</u>

	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	(192)	(231)	(423)
3月31日	<u>\$ 10,474</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 14,149</u>
3月31日			
成本	\$ 11,496	\$ 4,619	\$ 16,115
累計折舊	(1,022)	(944)	(1,966)
	<u>\$ 10,474</u>	<u>\$ 3,675</u>	<u>\$ 14,149</u>

4. 與租賃合約有關之租賃負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債總額	\$ 33,003	\$ 13,105	\$ 14,038
減：一年內到期部分(表列「租賃負債-流動」)	(6,070)	(1,646)	(1,628)
	<u>\$ 26,933</u>	<u>\$ 11,459</u>	<u>\$ 12,410</u>

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 75	\$ 46
屬短期租賃合約之費用	-	48
屬低價值資產租賃之費用	7	7

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$3,142 及 \$789。

## (八) 無形資產

	113年		
	客戶關係	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 85,856	\$ 4,084	\$ 89,940
累計攤銷	( 11,447)	( 1,724)	( 13,171)
	<u>\$ 74,409</u>	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 76,769</u>
1月1日	\$ 74,409	\$ 2,360	\$ 76,769
增添—源自單獨取得	-	358	358
除列—成本	-	( 841)	( 841)
除列—累計攤銷	-	841	841
攤銷費用	( 1,431)	( 233)	( 1,664)
3月31日	<u>\$ 72,978</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 75,463</u>
3月31日			
成本	\$ 85,856	\$ 3,601	\$ 89,457
累計攤銷	( 12,878)	( 1,116)	( 13,994)
	<u>\$ 72,978</u>	<u>\$ 2,485</u>	<u>\$ 75,463</u>
	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	-	381	381
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	( 1,431)	( 198)	( 1,629)
3月31日	<u>\$ 78,700</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 81,642</u>
3月31日			
成本	\$ 85,856	\$ 4,010	\$ 89,866
累計攤銷	( 7,156)	( 1,068)	( 8,224)
	<u>\$ 78,700</u>	<u>\$ 2,942</u>	<u>\$ 81,642</u>

註：民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
營業成本	\$ 1,545	\$ 1,545
管理費用	119	84
	<u>\$ 1,664</u>	<u>\$ 1,629</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率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

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
預付設備款	\$ 9,563	\$ 16,130	\$ 6,791

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>113年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 17,000	2.075%	土地及不動產、 廠房及設備

<u>借款性質</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
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	11,000	1.95%	無
	<u>\$ 51,000</u>		

<u>借款性質</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	1.979%	土地及不動產、 廠房及設備
信用借款	5,000	2.079%	無
	<u>\$ 45,000</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	113年3月31日	利率區間	擔保品
商業本票發行面值	\$ 30,000	1.998%	無
減：未攤銷折價	( 38)		
	<u>\$ 29,962</u>		

民國 112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日應付短期票券餘額皆為\$0。

(十二) 其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付處理費	\$ 21,378	\$ 14,427	\$ 9,749
應付獎金及薪資	17,132	28,131	18,970
應付員工及董事酬勞	13,983	10,940	1,395
應付設備款	603	367	6,202
其他	13,259	11,206	17,240
	<u>\$ 66,355</u>	<u>\$ 65,071</u>	<u>\$ 53,556</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	113年3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	2.425%	土地、房屋及建築物	\$ 7,232
減：一年內到期之長期借款				( 710)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				<u>\$ 6,522</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112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	2.30%	土地、房屋及建築物	\$ 7,407
減：一年內到期之長期借款				( 706)
(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)				<u>\$ 6,701</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年3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	2.30%	土地、房屋及建築物	\$ 7,924
減：一年內到期之長期借款				( 693)
	(表列「一年或一營業週期內到期長期負債」)			\$ 7,231

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,100 及 \$2,004。

#### (十五) 其他非流動負債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
長期應付款：			
長期應付款	\$ 53,318	\$ 57,423	\$ 69,736
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」)	( 15,269)	( 15,614)	( 15,421)
未實現利息費用	( 1,806)	( 2,030)	( 2,802)
小計	36,243	39,779	51,513
長期應付款—關係人	4,036	7,286	8,651
存入保證金—非流動	764	484	1,534
合計	\$ 41,043	\$ 47,549	\$ 61,698

#### 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

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-Merton 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

## (十七) 股本

1. 民國 113 年 3 月 31 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 113 年及 112 年 3 月 31 日流通在外股數皆為 40,000 仟股，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日股數並無變動。
3. 本公司於民國 113 年 3 月 28 日經董事會決議通過辦理初次上市掛牌前現金增資發行新股，擬發行新股 6,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，經報奉主管機關業已於民國 113 年 4 月 24 日申報生效。

## (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 113 年 2 月 23 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案及民國 112 年 3 月 15 日經股東會決議通過民國 111 年度盈餘分派案，如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,453	\$ -	\$ 8,655	\$ -
現金股利	94,000	2.35	60,000	1.50
	<u>\$ 104,453</u>		<u>\$ 68,655</u>	

民國 112 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

### (二十) 營業收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	<u>\$ 130,784</u>	<u>\$ 108,760</u>

#### 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：

113年1月1日至3月31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	再利用	塑膠木材銷售	
部門收入	\$ 80,988	\$ 43,833	\$ 1,964	\$ 729	\$ 6,408	\$ 133,922
內部部門交易之收入	( 1,800)	( 609)	-	-	( 729)	( 3,138)
外部客戶合約收入	<u>\$ 79,188</u>	<u>\$ 43,224</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 130,784</u>
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,679	\$ 5,679
隨時間逐步認列之收入	<u>79,188</u>	<u>43,224</u>	<u>1,964</u>	<u>729</u>	<u>-</u>	<u>125,105</u>
	<u>\$ 79,188</u>	<u>\$ 43,224</u>	<u>\$ 1,964</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 130,784</u>

112年1月1日至3月31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	\$ 75,744	\$ 32,414	\$ 2,305	\$ 1,416	\$ 111,879
內部部門交易之收入	( 1,800)	( 629)	-	( 690)	( 3,119)
外部客戶合約收入	<u>\$ 73,944</u>	<u>\$ 31,785</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 108,760</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 726	\$ 726
隨時間逐步認列之收入	<u>73,944</u>	<u>31,785</u>	<u>2,305</u>	<u>-</u>	<u>108,034</u>
	<u>\$ 73,944</u>	<u>\$ 31,785</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 108,760</u>

## 2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日、112 年 3 月 31 日及 112 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：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
合約負債—流動	\$ 58,900	\$ 50,799	\$ 54,628	\$ 52,251
合約負債—非流動	<u>4,650</u>	<u>6,471</u>	<u>8,440</u>	<u>7,574</u>
	<u>\$ 63,550</u>	<u>\$ 57,270</u>	<u>\$ 63,068</u>	<u>\$ 59,825</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	<u>\$ 19,888</u>	<u>\$ 20,259</u>

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所分攤之交易價格。

## (二十一) 利息收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 705	\$ 609
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	<u>59</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 650</u>

(二十二) 其他收入

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
政府補助收入	\$ 4	\$ -
出售廢料收入	-	271
其他收入—其他	6	10
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 281</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 251

(二十四) 財務成本

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 269	\$ 272
租賃負債利息費用	75	46
長期應付款利息費用	224	288
財務成本	<u>\$ 568</u>	<u>\$ 606</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 54,559	\$ 49,686
耗用之原料及物料	1,138	1,767
製成品及半成品存貨之變動	1,075	( 7,530)
交通費	7,539	6,947
不動產、廠房及設備折舊費用	9,799	9,361
修繕費	4,678	3,008
消耗品	2,531	2,792
攤銷費用	1,664	1,629
勞務費	2,491	2,114
使用權資產折舊費用	804	423
其他費用	7,806	8,294
營業成本及營業費用	<u>\$ 94,084</u>	<u>\$ 78,491</u>

## (二十六) 員工福利費用

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 45,377	\$ 41,760
勞健保費用	4,010	3,751
退休金費用	2,100	2,004
董事酬金	825	-
其他用人費用	2,247	2,171
	<u>\$ 54,559</u>	<u>\$ 49,686</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$2,557 及 \$202；董事酬勞估列金額分別為 \$365 及 \$0，前述員工酬勞帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 7% 及 1% 估列。

經董事會於民國 113 年 2 月 23 日決議通過之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$9,235 及 \$1,319，與民國 112 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 113 年 3 月 31 日尚未實際配發。

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觀測站查詢。

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	113年1月1日至3月31日	112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	\$ 7,612	\$ 6,802
當期所得稅總額	<u>7,612</u>	<u>6,802</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>174</u>	<u>(153)</u>
所得稅費用	<u>\$ 7,786</u>	<u>\$ 6,649</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 111 年度。

(二十八) 每股盈餘

	113年1月1日至3月31日		
	<u>稅後金額</u>	<u>期末流通 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	\$ 29,314	40,000	\$ 0.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 29,314	40,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	114	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 29,314	40,114	\$ 0.73
	112年1月1日至3月31日		
	<u>稅後金額</u>	<u>期末流通 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	\$ 24,522	40,000	\$ 0.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 24,522	40,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	84	
屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 24,522	40,084	\$ 0.61

(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：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
(1)購置不動產、廠房及設備	\$ 8,326	\$ 11,210
加：期初應付設備款	367	11,796
減：期末應付設備款	(603)	(6,202)
本期支付現金	<u>\$ 8,090</u>	<u>\$ 16,804</u>
(2)購置無形資產	\$ 358	\$ 381
加：期初長期應付款	15,614	15,358
-流動		
加：期初長期應付款	39,779	55,392
-非流動		
減：期末長期應付款	(15,269)	(15,421)
-流動		
減：期末長期應付款	(36,243)	(51,513)
-非流動		
本期支付現金	<u>\$ 4,239</u>	<u>\$ 4,197</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
(1)存貨轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,054</u>	<u>\$ 2,305</u>
(2)其他非流動資產轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 16,460</u>	<u>\$ 3,770</u>
(3)不動產、廠房及設備轉列費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>
(4)其他非流動資產轉列無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,999</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	113年					
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債—流動及非流動</u>	<u>存入保證金—流動及非流動</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 51,000	\$ -	\$ 13,105	\$ 6,792	\$ 7,407	\$ 78,304
籌資現金流量之變動	(34,000)	30,000	(3,060)	1,463	(175)	(5,772)
應付短期票券折價變動數	-	(38)	-	-	-	(38)
非現金支付之增添數	-	-	22,958	-	-	22,958
3月31日	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ 29,962</u>	<u>\$ 33,003</u>	<u>\$ 8,255</u>	<u>\$ 7,232</u>	<u>\$ 95,452</u>

	112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	\$ 51,000	\$ 14,726	\$ 7,232	\$ 8,097	\$ 81,055
籌資現金流量之變動	( 6,000)	( 688)	( 43)	( 173)	( 6,904)
3月31日	\$ 45,000	\$ 14,038	\$ 7,189	\$ 7,924	\$ 74,151

## 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	本集團之母公司
上新環保工程有限公司(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

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
勞務收入：		
日友環保	\$ 35,555	\$ 27,606
銷貨收入：		
主要管理階層	-	76
合計	\$ 35,555	\$ 27,682

(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，收款條件為月結 40 天。

#### 2. 營業成本－處理費

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
日友環保	\$ 250	\$ 18

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月結 30 天付款。

### 3. 應付關係人款項

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
應付帳款：			
其他關係企業	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          200</u>	\$ <u>          -</u>
其他應付款-設備款：			
日友環保	\$ <u>          420</u>	\$ <u>          -</u>	\$ <u>          -</u>
其他應付款-處理費：			
日友環保	\$ <u>      131,428</u>	\$ <u>      155,447</u>	\$ <u>      109,396</u>
長期應付款：			
日友環保	\$ <u>          4,036</u>	\$ <u>          7,286</u>	\$ <u>          8,651</u>

對日友環保之其他應付款及長期應付款主係：

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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 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 \$84,550、\$116,545 及 \$66,358，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 \$50,914、\$46,188 及 \$51,689，依其流動性分別帳列於「其他應付款」及「長期應付款」（表列其他非流動負債）項下。

### 4. 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認列使用權資產為 \$1,460，截至民國 113 年 3 月 31 日已認列累計折舊 \$657。

本集團向日友環保承租辦公室及營業場所，租賃期間為民國 113 年 3 月 1 日至 118 年 2 月 28 日。前述租賃依期間及折現率計算認列使用權資產為 \$22,958，截至民國 113 年 3 月 31 日已認列累計折舊 \$383。

(2) 與上述租賃合約有關之租賃負債：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
租賃負債總額	\$ 21,332	\$ 887	\$ 1,028
減：一年內到期部分（表列 「租賃負債－流動」）	( <u>          4,711</u> )	( <u>          292</u> )	( <u>          289</u> )
合計	<u>\$ 16,621</u>	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 739</u>

(3)與上述租賃合約有關之利息費用：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
主要管理階層	\$ 2	\$ 3
日友環保	34	-
	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 3</u>

5. 取得不動產、廠房及設備

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
日友環保	<u>\$ 420</u>	<u>\$ -</u>

主係向日友環保取得車輛供為業務使用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 3,279	\$ 1,892
退職後福利	46	24
總計	<u>\$ 3,325</u>	<u>\$ 1,916</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面金額			擔保用途
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 189,719	\$ 190,161	\$ 191,505	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」)	895	-	-	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」)	14,366	14,455	11,889	履約保證金
	<u>\$ 204,980</u>	<u>\$ 204,616</u>	<u>\$ 203,394</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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列營業成本分別為 \$376 及 \$472。

## (二) 承諾事項

本集團民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 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分別計 \$18,140、\$28,957 及 \$140,187，已依合約支付 \$13,530、\$16,908 及 \$91,848，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

除附註六(十七)所述者外，無其他重大之期後事項。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註十二。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<b>金融資產</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 330,254	\$ 315,491	\$ 318,590
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	5,895	5,000	5,000
應收票據	11,066	8,474	8,028
應收帳款	41,367	44,635	29,581
其他應收款	96,202	123,764	78,882
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	14,366	14,455	11,889
存出保證金	22,663	10,391	8,684
	<u>\$ 521,813</u>	<u>\$ 522,210</u>	<u>\$ 460,654</u>

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
<b>金融負債</b>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 17,000	\$ 51,000	\$ 45,000
應付短期票券	29,962	-	-
應付票據	48	64	845
應付帳款	8,845	9,376	10,158
應付帳款-關係人	-	200	-
其他應付款	66,355	65,071	53,556
其他應付款-關係人	131,848	155,447	109,396
長期借款(包含一年內到期)	7,232	7,407	7,924
長期應付款 (包含一年內到期)	51,512	55,393	66,934
長期應付款-關係人	4,036	7,286	8,651
存入保證金(表列「其他 流動負債」及「其他 非流動負債」)	8,255	6,792	7,189
	<u>\$ 325,093</u>	<u>\$ 358,036</u>	<u>\$ 309,653</u>
租賃負債(流動及非流動)	<u>\$ 33,003</u>	<u>\$ 13,105</u>	<u>\$ 14,038</u>

## 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 112 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

### (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短期借款及長期借款。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 113 年及 112 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$48 及 \$106 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之損失率法如下：

	個別	群組	合計
<u>113年3月31日</u>			
預期損失率	-	0.064%	
帳面金額總額	\$ -	\$ 52,510	\$ 52,510
備抵損失	\$ -	\$ 77	\$ 77
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	-	0.081%	
帳面金額總額	\$ -	\$ 53,152	\$ 53,152
備抵損失	\$ -	\$ 43	\$ 43
<u>112年3月31日</u>			
預期損失率	-	0.060%	
帳面金額總額	\$ -	\$ 37,679	\$ 37,679
備抵損失	\$ -	\$ 70	\$ 70

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：

	113年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 7	\$ 36	\$ 43
提列減損損失	1	35	36
減損損失迴轉	(1)	(1)	(2)
3月31日	\$ 7	\$ 70	\$ 77
<u>112年</u>			
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 7	\$ 79	\$ 86
減損損失迴轉	(2)	(14)	(16)
3月31日	\$ 5	\$ 65	\$ 70

J. 本集團其他應收款已按 12 個月預期信用損失評估，未有提列備抵損失。

K. 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及質押之定期存款，因往來之金融機構信用品質良好，預期發生違約之可能性甚低。

L. 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：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 128,000	\$ 124,000	\$ 220,000
一年以上到期	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>
	<u>\$ 128,000</u>	<u>\$ 124,000</u>	<u>\$ 225,000</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：

<u>113年3月31日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至3年</u>	<u>3年以上</u>
短期借款	\$ 17,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	30,000	-	-
應付票據	48	-	-
應付帳款	8,845	-	-
其他應付款	66,355	-	-
其他應付款-關係人	131,848	-	-
租賃負債-流動及非流動 (註)	6,600	13,050	15,164
長期借款(包含一年內 到期)(註)	869	1,738	5,429
長期應付款(包含一年內 到期)(註)	16,008	26,892	10,418
長期應付款-關係人	-	4,036	-
存入保證金(表列「其他 流動負債」及「其他 非流動負債」)	7,491	764	-

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至3年	3年以上
短期借款	\$ 51,000	\$ -	\$ -
應付票據	64	-	-
應付帳款	9,376	-	-
應付帳款-關係人	200	-	-
其他應付款	65,071	-	-
其他應付款-關係人	155,447	-	-
租賃負債-流動及非流動 (註)	1,800	3,600	8,550
長期借款(包含一年內 到期)(註)	869	1,737	5,646
長期應付款(包含一年內 到期)(註)	16,417	29,566	11,440
長期應付款-關係人	-	7,286	-
存入保證金(表列「其他 流動負債」及「其他 非流動負債」)	6,308	484	-

非衍生金融負債：

112年3月31日	1年內	1至3年	3年以上
短期借款	\$ 45,000	\$ -	\$ -
應付票據	845	-	-
應付帳款	10,158	-	-
其他應付款	53,556	-	-
其他應付款-關係人	109,396	-	-
租賃負債-流動及非流動 (註)	1,800	3,600	9,615
長期借款(包含一年內 到期)(註)	863	1,727	6,258
長期應付款(包含一年內 到期)(註)	16,417	30,792	22,527
長期應付款-關係人	-	8,651	-
存入保證金(表列「其他 流動負債」及「其他 非流動負債」)	5,655	1,534	-

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。

### (三) 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。
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：

	113年1月1日至3月31日				
	清運	處理	塑木	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 122,412	\$ 2,693	\$ 5,679	\$ -	\$ 130,784
部門間交易	2,409	-	729	(3,138)	-
部門收入	<u>\$ 124,821</u>	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 6,408</u>	<u>(\$ 3,138)</u>	<u>\$ 130,784</u>
部門淨利	<u>\$ 42,310</u>	<u>(\$ 1,430)</u>	<u>(\$ 4,273)</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 36,700</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 7,787</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,603</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,664</u>

  

	112年1月1日至3月31日				
	清運	處理	塑木	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	\$ 105,729	\$ 2,305	\$ 726	\$ -	\$ 108,760
部門間交易	2,429	-	690	(3,119)	-
部門收入	<u>\$ 108,158</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>(\$ 3,119)</u>	<u>\$ 108,760</u>
部門淨利	<u>\$ 32,783</u>	<u>(\$ 60)</u>	<u>(\$ 2,466)</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 30,269</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 7,351</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,784</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,625</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,629</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及子公司  
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113年1月1日至3月31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			被投資公司本期損益 (註2(2))	本期認列之投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
青新環境工程(股)公司	良衛環保工程(股)公司	桃園市	醫療廢棄物之清除業務	\$ 64,041	\$ 64,041	5,500	100.00	\$ 106,039	\$ 10,090	\$ 10,090	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	56,865	3,365	3,365	"
"	環新精密(股)公司	雲林縣	建材原料製造	20,000	20,000	2,000	66.67	17,164	( 583)	( 389)	"

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。