

群運環保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 6911)

公司地址：台南市安南區安明路四段 100 號  
電 話：(06)257-5589

群運環保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</u>	<u>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 ~ 40
	(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 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源		15
	(六) 重要會計項目之說明		15 ~ 30
	(七) 關係人交易		30 ~ 33
	(八) 質押之資產		33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		33

項	目	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	38 ~ 39	
(十四)	部門資訊	39 ~ 40	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001571 號

群運環保股份有限公司 公鑒：

前言

群運環保股份有限公司及子公司(以下簡稱「群運集團」)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

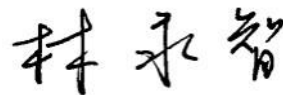
本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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，致無法允當表達群運集團民國 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

林永智



會計師

葉芳婷



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 0 日

~4~



群運環保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、111年12月31日及111年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	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 388,044	48	\$ 467,528	57	\$ 441,365	56
1150	應收票據淨額	六(二)及十二	7,450	1	10,379	1	4,086	1
1170	應收帳款淨額	六(二)、七及 十二	62,901	8	47,176	6	52,843	7
1200	其他應收款	七	720	-	763	-	931	-
1220	本期所得稅資產	六(二十三)	9	-	6	-	-	-
130X	存貨	六(三)	1,974	-	1,116	-	-	-
1410	預付款項	六(四)及七	22,173	3	11,240	2	11,288	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>483,271</u>	<u>60</u>	<u>538,208</u>	<u>66</u>	<u>510,513</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	10,000	1	-	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(六)及八	2,006	-	1,500	-	4,373	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及 八	203,136	25	156,188	19	151,952	19
1755	使用權資產	六(八)及七	73,956	9	78,742	10	79,807	10
1780	無形資產	六(九)	3,124	1	2,079	-	-	-
1915	預付設備款	六(七)及七	4,997	1	14,040	2	18,009	2
1920	存出保證金	八	27,218	3	26,764	3	18,934	3
1990	其他非流動資產—其他		753	-	1,478	-	1,527	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>325,190</u>	<u>40</u>	<u>280,791</u>	<u>34</u>	<u>274,602</u>	<u>35</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 808,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 818,999</u>	<u>100</u>	<u>\$ 785,115</u>	<u>100</u>

(續次頁)



群運環保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、111年12月31日及111年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	%	
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 27,053	3	\$ 35,218	4	\$ 32,913	4
2150	應付票據		30	-	120	-	2,636	-
2170	應付帳款		17,772	2	11,791	1	14,054	2
2200	其他應付款	六(十)	28,915	3	22,726	3	24,446	3
2220	其他應付款項—關係人	七	7,069	1	1,562	-	1,985	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	8,043	1	14,330	2	6,095	1
2280	租賃負債—流動	六(八)及七	5,055	1	7,375	1	4,522	1
2310	預收款項		-	-	1,365	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	32,964	4	24,271	3	16,285	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>126,901</u>	<u>15</u>	<u>118,758</u>	<u>14</u>	<u>102,936</u>	<u>13</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)及八	72,688	9	72,357	9	85,313	11
2580	租賃負債—非流動	六(八)及七	70,394	9	73,522	9	74,594	10
2645	存入保證金		891	-	1,287	-	1,287	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>143,973</u>	<u>18</u>	<u>147,166</u>	<u>18</u>	<u>161,194</u>	<u>21</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>270,874</u>	<u>33</u>	<u>265,924</u>	<u>32</u>	<u>264,130</u>	<u>34</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	200,000	25	200,000	24	200,000	25
3200	資本公積	六(十四)	106,868	13	106,868	13	106,868	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	26,912	3	21,282	3	21,282	3
3350	未分配盈餘		52,160	7	71,911	9	39,697	5
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>385,940</u>	<u>48</u>	<u>400,061</u>	<u>49</u>	<u>367,847</u>	<u>47</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(二十五)	<u>151,647</u>	<u>19</u>	<u>153,014</u>	<u>19</u>	<u>153,138</u>	<u>19</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>537,587</u>	<u>67</u>	<u>553,075</u>	<u>68</u>	<u>520,985</u>	<u>66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 808,461</u>	<u>100</u>	<u>\$ 818,999</u>	<u>100</u>	<u>\$ 785,115</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：李天佑



經理人：李天佑



會計主管：黃峻德



  
 群運環保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(十六)及七	\$ 209,626	100	\$ 181,681		100	
5000 營業成本	六(十二) (二十一) (二十二)及七	( 136,583)	( 65)	( 123,836)	( 68)		
5900 營業毛利		73,043	35	57,845	32		
營業費用	六(十二) (二十一) (二十二)、七及十二						
6100 推銷費用		( 7,481)	( 3)	( 6,360)	( 3)		
6200 管理費用		( 29,245)	( 14)	( 20,909)	( 12)		
6300 研究發展費用		( 1,554)	( 1)	( 438)	-		
6450 預期信用減損損失		( 84)	-	-	-		
6000 營業費用合計		( 38,364)	( 18)	( 27,707)	( 15)		
6900 營業利益		34,679	17	30,138	17		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	1,520	1	164	-		
7010 其他收入	六(十八)	387	-	2,761	2		
7020 其他利益及損失	六(八)(十九)	1,119	-	( 239)	-		
7050 財務成本	六(八)(二十)及七	( 2,949)	( 1)	( 2,739)	( 2)		
7000 營業外收入及支出合計		77	-	( 53)	-		
7900 稅前淨利		34,756	17	30,085	17		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 8,244)	( 4)	( 6,353)	( 4)		
8200 本期淨利		\$ 26,512	13	\$ 23,732	13		
8500 本期綜合損益總額		\$ 26,512	13	\$ 23,732	13		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 27,879	13	\$ 24,087	13		
8620 非控制權益		( 1,367)	-	( 355)	-		
		\$ 26,512	13	\$ 23,732	13		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 27,879	14	\$ 24,087	13		
8720 非控制權益		( 1,367)	( 1)	( 355)	-		
		\$ 26,512	13	\$ 23,732	13		
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本		\$ 1.39		\$ 1.20			
9850 稀釋		\$ 1.39		\$ 1.20			

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：李天佑



經理人：李天佑



會計主管：黃峻德







群運環保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	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總計
	普通股股本	資本公積－發行溢價	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	總計	總計		
<u>111年1月1日至6月30日</u>									
111年1月1日餘額	\$ 200,000	\$ 106,868	\$ 16,387	\$ 50,505	\$ 373,760	\$ -	\$ 373,760		
111年1至6月淨利	-	-	-	24,087	24,087	( 355)	23,732		
111年1至6月綜合損益總額	-	-	-	24,087	24,087	( 355)	23,732		
110年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	4,895	( 4,895)	-	-	-		
現金股利	六(十五)	-	-	( 30,000)	( 30,000)	-	( 30,000)		
企業合併影響數	六(二十五)	-	-	-	-	153,493	153,493		
111年6月30日餘額	\$ 200,000	\$ 106,868	\$ 21,282	\$ 39,697	\$ 367,847	\$ 153,138	\$ 520,985		
<u>112年1月1日至6月30日</u>									
112年1月1日餘額	\$ 200,000	\$ 106,868	\$ 21,282	\$ 71,911	\$ 400,061	\$ 153,014	\$ 553,075		
112年1至6月淨利	-	-	-	27,879	27,879	( 1,367)	26,512		
112年1至6月綜合損益總額	-	-	-	27,879	27,879	( 1,367)	26,512		
111年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	5,630	( 5,630)	-	-	-		
現金股利	六(十五)	-	-	( 42,000)	( 42,000)	-	( 42,000)		
112年6月30日餘額	\$ 200,000	\$ 106,868	\$ 26,912	\$ 52,160	\$ 385,940	\$ 151,647	\$ 537,587		

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：李天佑 

經理人：李天佑 

會計主管 



群運環保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
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 34,756	\$ 30,085
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	84	-
折舊費用	六(七)(八) (二十一)	17,673	17,196
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十九)	( 1,043 )	233
租賃修改利益	六(八)(十九)	( 76 )	( 1 )
攤銷費用	六(九)(二十一)	240	-
其他非流動資產攤銷	六(二十一)	1,256	1,038
利息收入	六(十七)	( 1,520 )	( 164 )
利息費用	六(二十)	2,949	2,739
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		2,930	86
應收帳款		( 15,810 )	678
其他應收款		43	( 135 )
存貨		( 858 )	-
預付款項		( 10,076 )	( 526 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 8,165 )	5,098
應付票據		( 90 )	( 1,405 )
應付帳款		5,981	2,645
其他應付款		6,189	( 1,967 )
其他應付款項—關係人		( 944 )	( 3,937 )
預收款項		( 1,365 )	-
營運產生之現金流入		32,154	51,663
收取之利息		1,520	164
支付之利息		( 2,949 )	( 2,739 )
支付之所得稅		( 14,534 )	( 11,891 )
營業活動之淨現金流入		16,191	37,197

(續次頁)

群運環保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
<b>投資活動之現金流量</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)及十二	
一非流動增加	(\$ 10,000)	\$ -
按攤銷後成本衡量金融資產—非流動增加	( 506)	( 3)
購置不動產、廠房及設備	六(二十六) ( 11,402)	( 7,482)
處分不動產、廠房及設備價款	1,300	378
無形資產增加	六(九) ( 1,285)	-
預付設備款增加	( 32,450)	( 12,616)
存出保證金增加	( 454)	( 4,681)
其他金融資產—非流動減少	-	2,779
其他非流動資產—其他增加	( 1,388)	-
企業合併現金取得數	六(二十五) -	932
投資活動之淨現金流出	( 56,185)	( 20,693)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借長期借款	六(二十七) 35,000	20,950
償還長期借款	六(二十七) ( 25,976)	( 5,028)
租賃本金償還	六(二十七) ( 6,118)	( 6,273)
存入保證金(減少)增加	六(二十七) ( 396)	1,287
發放現金股利	六(十五) ( 42,000)	( 30,000)
非控制權益參與子公司現金增資款	六(二十五) -	152,500
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 39,490)	133,436
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 79,484)	149,940
期初現金及約當現金餘額	六(一) 467,528	291,425
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 388,044	\$ 441,365

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：李天佑



經理人：李天佑



會計主管：黃峻德



  
群運環保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

群運環保股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 81 年 10 月 7 日奉准設立，主要營業項目為廢棄物處理、清除與資源回收等業務。列入本公司及子公司(以下統稱「本集團」)合併財務報告之子公司主要營業項目，請詳附註四、(三)合併基礎之說明。

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 10 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：

<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

編製本財務報告所採用之重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及期中財務報表適用部分說明如下，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經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. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，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」)之合併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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

### (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民國 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	
群運環保 (股)公司	同貿(股) 公司	廢棄物處 理、清除 與資源回 收等業務	100.00	100.00	100.00	—
群運環保 (股)公司	同翔創能 (股)公司	能源技術 服務業、 熱能供應 業等	49.00	49.00	49.00	(註1)
同貿(股) 公司	翔貿開發 (股)公司	土石方資 源堆置處 理場等業 務	-	100.00	100.00	(註2) (註3)
群運環保 (股)公司	翔貿開發 (股)公司	土石方資 源堆置處 理場等業 務	100.00	-	-	(註3)

(註 1)本公司於民國 110 年 10 月 21 日經董事會決議通過參與同翔創能(股)公司現金增資，並於民國 111 年 3 月完成投資並取得該公司 49%股權。而因本公司為該公司單一最大股東且實質掌握該公司董事會過半席次，故取得對該公司之控制。

(註 2)民國 111 年 3 月新設立。

(註 3)考量集團土方業務持續發展需求，本公司於民國 112 年 6 月間向子公司同貿(股)公司購入其所持有之翔貿開發(股)公司 100%股權。

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

#### 5. 重大限制：無此情事。

#### 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

(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 日之非控制權益總額分別為\$151,647、\$153,014 及\$153,138。對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊如下：

子公司名稱	主要營業場所	非 控 制 權 益	
		112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日
		金額	持股百分比
同翔創能(股)公司	台灣	\$ 151,647	51.00%
子公司名稱	主要營業場所	非 控 制 權 益	
		111 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日
		金額	持股百分比
同翔創能(股)公司	台灣	\$ 153,014	51.00%
子公司名稱	主要營業場所	非 控 制 權 益	
		111 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日
		金額	持股百分比
同翔創能(股)公司	台灣	\$ 153,138	51.00%

子公司一同翔創能股份有限公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 278,617	\$ 297,070	\$ 300,140
非流動資產	23,766	4,533	320
流動負債	( 3,538)	( 1,556)	( 171)
非流動負債	( 1,480)	-	-
淨資產總額	\$ 297,365	\$ 300,047	\$ 300,289

綜合損益表

	112年1至6月	111年1至6月
本期淨損	(\$ 2,681)	(\$ 697)
本期綜合損益總額	(\$ 2,681)	(\$ 697)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 1,367)	(\$ 355)

現金流量表

	112年1至6月	111年1至6月
營業活動之淨現金流出	(\$ 23,061)	(\$ 573)
投資活動之淨現金流出	( 17,230)	( 320)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 240)	278,000
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 40,531)	277,107
期初現金及約當現金餘額	292,305	23,001
期末現金及約當現金餘額	\$ 251,774	\$ 300,108

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

資產係採用交易日會計。

3. 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (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。

#### (六) 收入認列

##### 1. 資源回收收入

本集團將回收而來之資源回收廢棄物進行過濾篩選處理，並將過濾篩選後之資源回收廢棄物出售予客戶，收入於資源回收廢棄物交付給客戶時認列。

##### 2. 商品買賣收入

銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即當商品被交付予客戶，客戶對商品具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。

#### (七) 企業合併

依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 107 年 10 月 26 日發布之 IFRS 問答集「共同控制下企業合併之會計處理疑義」所述，由於國際財務報導準則第 3 號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故集團內之組織重組其會計處理仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定採用帳面價值法。

#### 五、重大會計判斷、假設及估計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之說明。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
現金：			
庫存現金	\$ 176	\$ 199	\$ 171
活期存款及支票存款	<u>160,068</u>	<u>289,529</u>	<u>141,090</u>
	<u>160,244</u>	<u>289,728</u>	<u>141,261</u>
約當現金：			
定期存款	<u>227,800</u>	<u>177,800</u>	<u>300,104</u>
	<u>\$ 388,044</u>	<u>\$ 467,528</u>	<u>\$ 441,365</u>

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。

(二) 應收票據及帳款淨額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	\$ 7,452	\$ 10,382	\$ 4,250
減：備抵損失	( 2)	( 3)	( 164)
	<u>\$ 7,450</u>	<u>\$ 10,379</u>	<u>\$ 4,086</u>
應收帳款	\$ 63,532	\$ 47,722	\$ 53,177
減：備抵損失	( 631)	( 546)	( 334)
	<u>\$ 62,901</u>	<u>\$ 47,176</u>	<u>\$ 52,843</u>

1. 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		111年6月30日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 7,452	\$ 60,275	\$ 8,143	\$ 45,307	\$ 2,807	\$ 50,959
30天內	-	3,203	2,223	2,234	821	1,527
31-90天	-	29	16	168	622	662
91-180天	-	25	-	3	-	6
181天以上	-	-	-	10	-	23
	<u>\$ 7,452</u>	<u>\$ 63,532</u>	<u>\$ 10,382</u>	<u>\$ 47,722</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 53,177</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 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 日客戶合約之應收款餘額為\$58,191。
- 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日並未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日均未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 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及應收帳款於民國 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均約當其帳面金額。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三) 存貨

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 989	\$ -	\$ 989
在製品	985	-	985
	<u>\$ 1,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,974</u>
原料	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,116</u>

111 年 6 月 30 日則無此情事。

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年1至6月	111年1至6月
已出售存貨成本	<u>\$ 8,103</u>	<u>\$ -</u>

(四) 預付款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付貨款	\$ 15,565	\$ 3,404	\$ -
預付處理費	1,181	2,041	5,782
預付保險費	1,119	1,320	878
其他預付款	4,308	4,475	4,628
	<u>\$ 22,173</u>	<u>\$ 11,240</u>	<u>\$ 11,288</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

項 目	112年6月30日
非流動項目：	
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-非流動	
非公開發行公司股票	<u>10,000</u>
	<u>\$ 10,000</u>

民國 111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日則無此情事。

1. 本集團選擇將屬策略性投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 6 月 30 日之公允價值約為其帳面金額。
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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額約為其帳面價值。
3. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產之信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動

項 目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
非流動項目：			
質押活期存款	\$ 500	\$ -	\$ -
質押定期存款	<u>1,506</u>	<u>1,500</u>	<u>4,373</u>
	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 4,373</u>

1. 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均約當其帳面金額。
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、質押之資產之說明。
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)金融工具之說明。

(七) 不動產、廠房及設備

	<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>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 76,195	\$ 8,731	\$ 68,332	\$ 159,887	\$ 80	\$ 7,173	\$ 5,743	\$ -	\$ 326,141
累計折舊	-	( 3,882)	( 58,823)	( 102,128)	( 36)	( 3,893)	( 1,191)	-	( 169,953)
	<u>\$ 76,195</u>	<u>\$ 4,849</u>	<u>\$ 9,509</u>	<u>\$ 57,759</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 3,280</u>	<u>\$ 4,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,188</u>
<u>112年1至6月</u>									
1月1日	\$ 76,195	\$ 4,849	\$ 9,509	\$ 57,759	\$ 44	\$ 3,280	\$ 4,552	\$ -	\$ 156,188
增添	-	-	186	14,521	-	2,536	610	-	17,853
預付設備款轉入	7,262	-	-	8,348	-	27	-	25,856	41,493
折舊費用	-	( 100)	( 1,515)	( 9,461)	( 9)	( 489)	( 567)	-	( 12,141)
處分—成本	-	-	-	( 2,040)	-	-	-	-	( 2,040)
—累計折舊	-	-	-	1,783	-	-	-	-	1,783
6月30日	<u>\$ 83,457</u>	<u>\$ 4,749</u>	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 70,910</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 5,354</u>	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 25,856</u>	<u>\$ 203,136</u>
<u>112年6月30日</u>									
成本	\$ 83,457	\$ 8,731	\$ 68,518	\$ 180,716	\$ 80	\$ 9,736	\$ 6,353	\$ 25,856	\$ 383,447
累計折舊	-	( 3,982)	( 60,338)	( 109,806)	( 45)	( 4,382)	( 1,758)	-	( 180,311)
	<u>\$ 83,457</u>	<u>\$ 4,749</u>	<u>\$ 8,180</u>	<u>\$ 70,910</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 5,354</u>	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 25,856</u>	<u>\$ 203,136</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>111年1月1日</u>								
成本	\$ 69,186	\$ 8,629	\$ 69,310	\$ 150,253	\$ 80	\$ 3,735	\$ 1,397	\$ 302,590
累計折舊	—	( 3,700)	( 57,546)	( 88,050)	( 20)	( 3,674)	( 742)	( 153,732)
	<u>\$ 69,186</u>	<u>\$ 4,929</u>	<u>\$ 11,764</u>	<u>\$ 62,203</u>	<u>\$ 60</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 148,858</u>
<u>111年1至6月</u>								
1月1日	\$ 69,186	\$ 4,929	\$ 11,764	\$ 62,203	\$ 60	\$ 61	\$ 655	\$ 148,858
增添	—	—	2,149	5,015	—	—	318	7,482
預付設備款轉入	—	—	—	8,542	—	—	—	8,542
折舊費用	—	( 90)	( 2,301)	( 9,800)	( 10)	( 4)	( 114)	( 12,319)
處分—成本	—	—	( 3,255)	( 3,072)	—	—	—	( 6,327)
—累計折舊	—	—	3,153	2,563	—	—	—	5,716
6月30日	<u>\$ 69,186</u>	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 11,510</u>	<u>\$ 65,451</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 151,952</u>
<u>111年6月30日</u>								
成本	\$ 69,186	\$ 8,629	\$ 68,204	\$ 160,738	\$ 80	\$ 3,735	\$ 1,715	\$ 312,287
累計折舊	—	( 3,790)	( 56,694)	( 95,287)	( 30)	( 3,678)	( 856)	( 160,335)
	<u>\$ 69,186</u>	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 11,510</u>	<u>\$ 65,451</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 151,952</u>

1. 本集團民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本集團民國 112 年及 111 年 1 至 6 月之不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。
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 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(八) 租賃交易-承租人

1. 本集團租賃之標的資產主要係土地、房屋及建築、清運車輛，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<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>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 64,978	\$ 68,256	\$ 71,194
房屋及建築	6,069	7,092	8,613
運輸設備	2,909	3,394	-
	<u>\$ 73,956</u>	<u>\$ 78,742</u>	<u>\$ 79,807</u>
	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
土地	\$ 3,279	\$ 3,189	
房屋及建築	1,768	1,688	
運輸設備	485	-	
	<u>\$ 5,532</u>	<u>\$ 4,877</u>	

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月使用權資產之增添分別為\$2,835 及\$76,563。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 1,594</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 74</u>
租賃修改利益	<u>(\$ 76)</u>	<u>(\$ 1)</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月租賃現金流出總額分別為\$7,638 及\$7,941。

6. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日未有將使用權資產提供作為質押擔保之情形。

(九) 無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
	<u>112年1至6月</u>
期初餘額	\$ 2,079
增添—源自單獨取得	1,285
攤銷費用	( 240)
期末餘額	<u>\$ 3,124</u>

民國 111 年 1 至 6 月則無此情事。

(十) 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 14,638	\$ 11,216	\$ 11,055
應付營業稅	998	2,060	1,860
應付員工酬勞及董監酬勞	1,933	1,800	1,519
其他	11,346	7,650	10,012
	<u>\$ 28,915</u>	<u>\$ 22,726</u>	<u>\$ 24,446</u>

(十一) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>借 款 期 間</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>擔 保 品</u>	<u>112年6月30日</u>
長期銀行借款				
擔保銀行借款	109.8.7~124.8.7	2.59%~ 3.35%	土地、運輸設 備及財團法人 中小企業信用 保證基金	\$ 66,891
信用借款	110.11.5~115.12.6	3.25%~ 3.35%	無	26,566
其他長期借款	108.3.29~115.7.30	2.75%~ 3.40%	運輸設備	<u>12,195</u>
				105,652
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				( <u>32,964</u> )
				<u>\$ 72,688</u>

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	109.8.7~124.8.7	2.34%~ 3.23%	土地、運輸設備及財團法人 中小企業信用 保證基金	\$ 73,688
信用借款	110.11.5~115.12.6	3.00%~ 3.23%	無	7,586
其他長期借款	108.3.29~115.7.30	2.75%~ 3.40%	運輸設備	<u>15,354</u>
				96,628
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				( <u>24,271</u> )
				<u>\$ 72,357</u>

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年6月30日
長期銀行借款				
擔保銀行借款	109.8.7~124.8.7	1.00%~ 2.60%	土地、運輸設備及財團法人 中小企業信用 保證基金	\$ 75,547
信用借款	109.8.7~115.12.6	1.00%~ 2.60%	無	7,590
其他長期借款	108.3.29~115.7.30	2.75%~ 3.40%	運輸設備	<u>18,461</u>
				101,598
減：一年或一營業週期內到期之長期負債				( <u>16,285</u> )
				<u>\$ 85,313</u>

本集團民國 112 年及 111 年 1 至 6 月認列於損益之利息費用，請詳六、(二十)財務成本之說明。

## (十二) 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。本公司及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。民國 112 年及 111 年 1 至 6 月本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,448 及 \$1,254。

### (十三)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
期初暨期末股數	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

2. 截至民國 112 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$600,000，實收資本額為\$200,000，分為 20,000 仟股，每股金額新台幣 10 元，分次發行。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十四)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。

### (十五)保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，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。
2. 依本公司章程之規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
3. 本公司分別於民國 112 年 5 月 30 日及民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議對民國 111 年度及 110 年度之盈餘分派分別為發放現金股利 \$42,000(每股新台幣 2.1 元)及\$30,000(每股新台幣 1.5 元)。民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議對民國 112 年上半年度之盈餘分派現金股利為\$20,000(每股新台幣 1.0 元)。

### (十六)營業收入

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 209,626</u>	<u>\$ 181,681</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之類型：

112年1至6月	一般清 運收入	土資廠 處理收入	運費收入	資源回 收收入	商品買 賣收入	合計
收入認列時點						
隨時間逐步認列 之收入	\$ 167,678	\$ 29,768	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 197,446
於某一時點認列 之收入	-	-	3,506	277	8,397	12,180
	<u>\$ 167,678</u>	<u>\$ 29,768</u>	<u>\$ 3,506</u>	<u>\$ 277</u>	<u>\$ 8,397</u>	<u>\$ 209,626</u>
111年1至6月	一般清 運收入	土資廠 處理收入	運費收入	土方收入	合計	
收入認列時點						
隨時間逐步認列 之收入	\$ 155,301	\$ 20,407	\$ -	\$ -	\$ 175,708	
於某一時點認列 之收入	-	-	5,819	154	5,973	
	<u>\$ 155,301</u>	<u>\$ 20,407</u>	<u>\$ 5,819</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 181,681</u>	

## 2. 合約負債

(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 日認列客戶合約收入相關之合約負債餘額(表列「合約負債—流動」)明細如下：

	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：				
預收款項—清運	\$ 4,213	\$ 4,724	\$ 3,135	\$ 3,788
預收款項—土資	22,840	30,494	29,778	24,027
	<u>\$ 27,053</u>	<u>\$ 35,218</u>	<u>\$ 32,913</u>	<u>\$ 27,815</u>

(2) 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日之合約負債分別為\$35,218 及\$27,815，於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月認列至收入之金額明細如下：

	112年1至6月	111年1至6月
合約負債：		
預收款項—清運	\$ 3,724	\$ 3,260
預收款項—土資	14,648	5,586
	<u>\$ 18,372</u>	<u>\$ 8,846</u>

## (十七) 利息收入

	112年1至6月	111年1至6月
銀行存款利息	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 164</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
租金收入	\$ 40	\$ 51
其他收入	347	2,710
	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 2,761</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 1,043	(\$ 233)
租賃修改利益	76	1
其他損失	-	(7)
	<u>\$ 1,119</u>	<u>(\$ 239)</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
利息費用：		
銀行及其他借款	\$ 1,483	\$ 1,145
租賃負債	1,466	1,594
	<u>\$ 2,949</u>	<u>\$ 2,739</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>112 年</u>	<u>1 至</u>	<u>6 月</u>
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 21,307	\$ 22,680	\$ 43,987
折舊費用	12,132	5,541	17,673
攤銷費用	26	1,470	1,496
	<u>\$ 33,465</u>	<u>\$ 29,691</u>	<u>\$ 63,156</u>

	<u>111 年</u>	<u>1 至</u>	<u>6 月</u>
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合 計</u>
員工福利費用	\$ 18,395	\$ 16,964	\$ 35,359
折舊費用	12,834	4,362	17,196
攤銷費用	-	1,038	1,038
	<u>\$ 31,229</u>	<u>\$ 22,364</u>	<u>\$ 53,593</u>

## (二十二) 員工福利費用

	112 年	1 至	6 月
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 18,070	\$ 18,931	\$ 37,001
勞健保費用	1,731	1,586	3,317
退休金費用	712	736	1,448
其他用人費用	794	1,427	2,221
	<u>\$ 21,307</u>	<u>\$ 22,680</u>	<u>\$ 43,987</u>

	111 年	1 至	6 月
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 15,498	\$ 13,739	\$ 29,237
勞健保費用	1,529	1,242	2,771
退休金費用	662	592	1,254
其他用人費用	706	1,391	2,097
	<u>\$ 18,395</u>	<u>\$ 16,964</u>	<u>\$ 35,359</u>

1. 依本公司章程之規定，本公司年度如有獲利，應提撥應提撥不低於 1% 為員工酬勞及提撥不高於 3% 為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 至 6 月員工酬勞估列金額分別為 \$1,160 及 \$498；董事酬勞估列金額分別為 \$773 及 \$332，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞總金額計 \$1,800，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，採現金方式發放。本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	112年1至6月	111年1至6月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,641	\$ 5,316
未分配盈餘加徵之所得稅	434	703
以前年度所得稅低估數	169	334
所得稅費用	<u>\$ 8,244</u>	<u>\$ 6,353</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年1至6月	111年1至6月
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 7,224	\$ 6,017
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	417 (	701)
未分配盈餘加徵之所得稅	434	703
以前年度所得稅低估數	169	334
所得稅費用	<u>\$ 8,244</u>	<u>\$ 6,353</u>

3. 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，且截至民國 112 年 8 月 10 日止未有行政救濟之情事。

(二十四) 每股盈餘

	112 年	1 至	6 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<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>\$ 27,879</u>	<u>20,000</u>	<u>\$ 1.39</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	\$ 27,879	20,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	59	
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>\$ 27,879</u>	<u>20,059</u>	<u>\$ 1.39</u>
	111 年	1 至	6 月
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<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>\$ 24,087</u>	<u>20,000</u>	<u>\$ 1.20</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	\$ 24,087	20,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	76	
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>\$ 24,087</u>	<u>20,076</u>	<u>\$ 1.20</u>

## (二十五) 企業合併

1. 本集團為投資綠能產業及參與環保用地之標購，乃於民國 111 年 3 月參與同翔創能股份有限公司(以下簡稱「同翔」)現金增資案，以現金 \$147,500 取得該公司 49% 股權。而因本公司為該公司單一最大股東且實質掌握該公司董事會過半席次，故取得對該公司之控制。該公司主要營業項目請詳附註四、(三)2. 之說明。
2. 收購同翔所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>111年3月10日</u>
收購對價—現金	\$ 147,500
非控制權益公允價值	<u>153,493</u>
	<u>\$ 300,993</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 300,932
流動資產	70
流動負債	( 9)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 300,993</u>
商譽	<u>\$ -</u>

3. 本集團自民國 111 年 3 月 10 日合併同翔起，同翔所貢獻之民國 111 年 1 至 6 月之營業收入及稅前淨損分別為 \$- 及 \$634。若假設同翔自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團於民國 111 年 1 至 6 月之營業收入及稅前淨利將分別為 \$202,965 及 \$30,085。

## (二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 17,853	\$ 7,482
減：期末應付設備款(表列「其他應付款項—關係人」)	( 6,451)	-
本期支付現金	<u>\$ 11,402</u>	<u>\$ 7,482</u>

2. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
預付設備款轉入不動產、廠房及設備	<u>\$ 41,493</u>	<u>\$ 8,542</u>

3. 合併個體首次併入取得之現金數，請詳附註六、(二十五)企業合併之說明。

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>存入保證金</u>	來自籌資活 動之負債總額
112年1月1日餘額	\$ 96,628	\$ 80,897	\$ 1,287	\$ 178,812
籌資現金流量之變動	9,024	( 6,118)	( 396)	2,510
其他不影響現金之變動	-	670	-	670
112年6月30日餘額	<u>\$ 105,652</u>	<u>\$ 75,449</u>	<u>\$ 891</u>	<u>\$ 181,992</u>

	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>存入保證金</u>	來自籌資活 動之負債總額
111年1月1日餘額	\$ 85,676	\$ 8,950	\$ -	\$ 94,626
籌資現金流量之變動	15,922	( 6,273)	1,287	10,936
其他不影響現金之變動	-	76,439	-	76,439
111年6月30日餘額	<u>\$ 101,598</u>	<u>\$ 79,116</u>	<u>\$ 1,287</u>	<u>\$ 182,001</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱與其關係

<u>關 係 人 之 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
李天佑	董事長
同均動能股份有限公司(同均)	主要管理階層控制之個體
長愛實業股份有限公司(長愛)	"
群發資源有限公司(群發)	"
新城視文化事業有限公司(新城視)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
勞務銷售：		
主要管理階層控制之個體	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 3,821</u>

本集團與關係人間之勞務銷售主要係一般清運及土資廠處理收入。提供勞務予關係人之收款條件為月結 60 天收款，而一般客戶則為當月收款。交易價格則與一般客戶大致相同。

2. 進貨

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
商品購買：		
長愛	<u>\$ 8,103</u>	<u>\$ -</u>

本集團與關係人間之進貨主要係購入密封壓縮式垃圾車，付款條件依雙方合約約定辦理。交易價格則與一般供應商大致相同。

### 3. 運輸費用

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
長愛	\$ 852	\$ 849
主要管理階層控制之個體	<u>18</u>	<u>360</u>
	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 1,209</u>

### 4. 修繕費

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
主要管理階層控制之個體	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 302</u>

### 5. 其他費用

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
群發	\$ 1,890	\$ 1,623
主要管理階層控制之個體	<u>14</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 1,904</u>	<u>\$ 1,917</u>

本集團民國 112 年及 111 年 1 至 6 月對關係人之其他費用主要係車輛維修零件雜項購置及過磅費用等。

### 6. 預付貨款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
長愛	\$ -	\$ 3,403	\$ -

### 7. 財產交易－取得不動產、廠房及設備

	<u>項 目</u>	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
長愛	運輸設備	\$ 20,795	\$ 10,028
同均	運輸設備及機器設備	<u>1,452</u>	<u>1,050</u>
		<u>\$ 22,247</u>	<u>\$ 11,078</u>

### 8. 預付設備款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
長愛	\$ -	\$ 10,343	\$ 7,125
主要管理階層控制之個體	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>19</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,362</u>	<u>\$ 7,144</u>

### 9. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向李天佑、同均、長愛及新城視承租土地，租賃合約之期間為 1~20 年，租金係於按月支付。

(2)取得使用權資產：

	112年1至6月	111年1至6月
同均	\$ -	\$ 63,509
李天佑	-	5,049
主要管理階層控制之個體	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,558</u>

(3)租賃負債：

A. 期末餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
同均	\$ 62,581	\$ 62,944	\$ 63,181
李天佑	3,535	4,021	4,500
長愛	94	280	464
	<u>\$ 66,210</u>	<u>\$ 67,245</u>	<u>\$ 68,145</u>

B. 利息費用

	112年1至6月	111年1至6月
同均	\$ 1,149	\$ 1,160
李天佑	61	76
長愛	3	8
	<u>\$ 1,213</u>	<u>\$ 1,244</u>

10. 應收關係人款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款：			
長愛	\$ -	\$ -	\$ 3,745
主要管理階層控制之個體	11	-	7
	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,752</u>
其他應收款：			
同均	\$ -	\$ -	\$ 24
主要管理階層控制之個體	-	-	5
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29</u>

11. 應付關係人款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他應付款項：			
長愛	\$ 6,849	\$ 752	\$ 650
李天佑	-	91	91
主要管理階層控制之個體	220	719	1,244
	<u>\$ 7,069</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 1,985</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1至6月</u>	<u>111年1至6月</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,957	\$ 2,339

### 八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</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>擔 保 用 途</u>
活期存款(註1)	\$ 500	\$ -	\$ -	長期借款
定期存款(註1)	1,506	1,500	4,373	履約保證金
土地(註2)	57,011	57,011	57,011	長期借款
運輸設備－淨額(註2)	10,298	13,912	18,447	長期借款
存出保證金	<u>2,244</u>	<u>2,286</u>	<u>1,074</u>	土地租賃押金
	<u>\$ 71,559</u>	<u>\$ 74,709</u>	<u>\$ 80,905</u>	

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，本集團未完工程及預付設備款已簽約尚未付款金額分別為 \$71,188、\$21,000 及 \$—。

### 十、重大之災害損失

無此情事。

### 十一、重大之期後事項

子公司一同翔創能(股)公司於民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過於 \$39,445 之額度內轉投資歐榮環保科技股份有限公司。

### 十二、其他

#### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求。

#### (二) 金融工具

##### 1. 金融工具之種類

本集團金融工具之種類，請詳附註六各金融資產負債之說明及附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

##### 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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

本集團主要經營國內清運業務等，並未持有重大外幣資產及負債部位，故預期不致產生重大之市場匯率風險。

##### B. 價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團審慎評估投資活動並設置停損點，故預期不致發生重大市場價格風險。

B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益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。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 至 6 月之稅後淨利因來自透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$100 及 \$-。

##### C. 現金流量及公允價值利率風險

A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月，本集團按浮動利率發行之借款以新台幣計價。

B. 當借款利率上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 至 6 月之稅後淨利將分別減少或增加 \$91 及 \$52，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帳款。

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供勞務之條款與條件前，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. 本集團依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款一旦逾期即進入正常催收期間，逾期超過一定期間則視為已發生違約。
- D. 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。
- E. 本集團採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入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，預期損失率區間為 0.03%~100%。本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月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 1 至 6 月		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日餘額	\$ 3	\$ 546	\$ 549
預期信用減損(迴轉)損失	( 1)	85	84
6月30日餘額	\$ 2	\$ 631	\$ 633
	111 年 1 至 6 月		
	應收票據	應收帳款	合計
期初暨期末餘額	\$ 164	\$ 334	\$ 498

(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。
- 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，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

112 年 6 月 30 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 30	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	17,772	-	-	-
其他應付款(含關係人)	35,984	-	-	-
租賃負債(包含流動及非流動)	10,563	7,373	15,561	73,552
長期借款(包含一年內到期)	35,683	30,729	27,675	20,345
存入保證金	891	-	-	-

111 年 12 月 31 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	11,791	-	-	-
其他應付款(含關係人)	24,288	-	-	-
租賃負債(包含流動及非流動)	11,410	8,148	17,283	75,481
長期借款(包含一年內到期)	26,669	27,961	28,676	21,669
存入保證金	1,287	-	-	-
111 年 6 月 30 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 2,636	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	14,054	-	-	-
其他應付款(含關係人)	26,431	-	-	-
租賃負債(包含流動及非流動)	7,460	8,971	16,971	77,319
長期借款(包含一年內到期)	18,697	28,420	40,462	22,667
存入保證金	1,287	-	-	-

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

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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。本集團投資之非上市(櫃)公司股票投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險

及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

本集團依資產之性質分類如下：

112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				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000

本集團於民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 6 月 30 日均未從事以公允價值衡量之金融工具之交易。

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) 上述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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (2) 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資產負債表中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. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 至 6 月第三等級之變動：

	112年1月至6月
	權益工具
1月1日	\$ -
本期購買	10,000
6月30日	\$ 10,000

民國 111 年 1 至 6 月則無此情事。

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 至 6 月均無第一等級與第二等級間之任何移轉，亦無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價

格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 10,000	可類比上市 (櫃)公司法	(1)本淨比乘數  (2)缺乏市場流 通性折價	2.04  40%	乘數愈高，公允 價值愈高； 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低；

民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 6 月 30 日無此情事。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

		112 年 6 月 30 日					
		輸入值		認列於損益		認列於其他綜合損益	
		變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±5%	\$ -	\$ -	\$ 500	(\$ 500)	
	缺乏市場流 通性折價	±10%	-	-	670	(670)	
			\$ -	\$ -	\$ 1,170	(\$ 1,170)	

### 十三、附註揭露事項

依規定僅揭露民國 112 年 1 至 6 月之資訊。

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：無此情事。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
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：無此情事。
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：請詳附表二。

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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
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：無此情事。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

截至民國 112 年 6 月 30 日止，本集團並未以任何方式轉赴大陸地區投資。

十四、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所使用之報導資訊辨識應報導部門。本集團除 111 年 1 至 6 月新增能源技術服務部門外，其餘企業組成、劃分部門之基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據部門稅前損益評估營運部門的表現。營運部門之會計政策皆與合併財務報表附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(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 至 6 月		
	<u>廢棄物清運處理</u>	<u>能源技術服務</u>	<u>總計</u>
外部收入淨額	\$ 201,229	\$ 8,397	\$ 209,626
利息收入	497	1,023	1,520
折舊及攤銷	18,922	247	19,169
利息費用	2,941	8	2,949
部門稅前淨利	37,437	(2,681)	34,756
部門資產	506,078	302,383	808,461
部門負債	265,857	5,017	270,874

	111 年 1 至 6 月		
	廢棄物清運處理	能源技術服務	總計
外部收入淨額	\$ 181,681	\$ -	\$ 181,681
利息收入	72	92	164
折舊及攤銷	18,234	-	18,234
利息費用	2,739	-	2,739
部門稅前淨利	30,782 (	697)	30,085
部門資產	484,655	300,460	785,115
部門負債	263,960	170	264,130

#### (四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產及總負債金額，係與本集團合併財務報表採一致之衡量方式，故無須調節。

群運環保股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股數(仟股 或仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
同翔創能股份有限公司	股票： 傑傳能源股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,000	\$ 10,000	12.5%	\$ 10,000	—

群運環保股份有限公司及子公司

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

民國112年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
群運環保(股)有限公司	四鯤鯓行政辦公室及資源再利用廠房	110.10	\$ 115,273	已給付約22%	南益鋼構(股)有限公司、富昱營造有限公司及煌林工程有限公司等	-	-	-	-	\$ -	-	作為集國行政辦公室及資源再利用工廠	-

群運環保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112年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	比率	帳面金額	期損益	資損益	
群運環保股份有限公司	同貿股份有限公司	台灣	廢棄物處理、清除與資源回收等業務	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100.00	\$ 6,889	(\$ 689)	(\$ 689)	子公司
群運環保股份有限公司	同翔創能股份有限公司	台灣	能源技術服務業、熱能供應業等	147,500	147,500	14,750,000	49.00	145,719	( 2,681)	( 1,314)	子公司
群運環保股份有限公司	翔貿開發股份有限公司	台灣	土石方資源堆置處理場等業務	867	-	100,000	100.00	857	( 83)	( 10)	子公司 (註1)
同貿股份有限公司	翔貿開發股份有限公司	台灣	土石方資源堆置處理場等業務	-	1,000	-	-	-	( 83)	-	子公司 (註1) (註2)

(註1)考量集團土方業務持續發展需求，本公司於民國112年6月間向子公司同貿(股)公司購入其所持有之翔貿開發(股)公司100%股權。

(註2)依規定得免揭露本期認列之投資(損)益金額。