

大園汽電共生股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第1季

地址：桃園市大園區北港里14鄰潮音北路276號

電話：(03)3868066

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5~6		-
六、權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~29		六~二三
(七) 關係人交易	29~31		二四
(八) 質抵押之資產	31		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31~32		二七
2. 轉投資事業相關資訊	32		二七
3. 大陸投資資訊	32		二七
4. 主要股東資訊	32		二七
(十四) 部門資訊	33		二八

會計師核閱報告

大園汽電共生股份有限公司 公鑒：

前 言

大園汽電共生股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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，致無法允當表達大園汽電共生股份有限公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

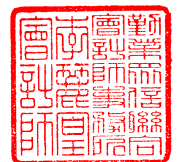
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 李 麗 鳳

李麗鳳



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 9 日



民國 112 年 3 月 31 日 及 民國 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 291,740	7	\$ 348,759	8	\$ 397,074	9			
1170	應收帳款—非關係人(附註八及十七)	244,563	6	289,512	7	172,460	4			
1180	應收帳款—關係人(附註八、十七及二四)	69,021	1	62,214	1	48,722	1			
130X	存貨(附註九)	251,289	6	285,630	6	353,749	8			
1410	預付款項(附註十二)	150,051	3	122,191	3	109,990	3			
1470	其他流動資產	-	-	-	-	57	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,006,664</u>	<u>23</u>	<u>1,108,306</u>	<u>25</u>	<u>1,082,052</u>	<u>25</u>			
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動(附註七)	226,175	5	217,640	5	249,900	6			
1600	不動產、廠房及設備(附註十及二五)	2,982,180	69	3,012,022	68	2,746,752	62			
1755	使用權資產(附註十一)	6,371	-	7,313	-	4,653	-			
1780	無形資產	662	-	460	-	1,356	-			
1840	遞延所得稅資產	5,470	-	8,157	-	915	-			
1915	預付設備款(附註二四)	59,737	2	69,124	2	302,178	7			
1920	存出保證金	2,536	-	6,406	-	6,375	-			
1975	預付退休金—非流動(附註十五)	21,181	1	21,053	-	12,982	-			
1990	其他非流動資產	5,073	-	4,760	-	5,261	-			
15XX	非流動資產總計	<u>3,309,385</u>	<u>77</u>	<u>3,346,935</u>	<u>75</u>	<u>3,330,372</u>	<u>75</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,316,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,455,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,412,424</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 100,000	2	\$ -	-			
2130	合約負債—流動(附註十七)	7,079	-	9,759	-	2,771	-			
2150	應付票據	4	-	-	-	3	-			
2170	應付帳款—非關係人	45,453	1	51,995	1	70,417	1			
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	102	-	122	-	252	-			
2219	其他應付款(附註十四及二四)	151,049	4	204,506	5	125,328	3			
2230	本期所得稅負債	86,469	2	64,866	1	40,648	1			
2280	租賃負債—流動(附註十一及二四)	3,291	-	3,510	-	2,232	-			
2320	一年內到期之長期借款(附註十三及二五)	345,833	8	338,333	8	181,667	4			
2399	其他流動負債	613	-	919	-	1,847	-			
21XX	流動負債總計	<u>639,893</u>	<u>15</u>	<u>774,010</u>	<u>17</u>	<u>425,165</u>	<u>9</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十三及二五)	1,380,833	32	1,488,333	34	1,918,333	44			
2570	遞延所得稅負債	4,236	-	4,211	-	3,907	-			
2580	租賃負債—非流動(附註十一及二四)	3,138	-	3,862	-	2,466	-			
2645	存入保證金	7,700	-	7,700	-	9,200	-			
25XX	非流動負債總計	<u>1,395,907</u>	<u>32</u>	<u>1,504,106</u>	<u>34</u>	<u>1,933,906</u>	<u>44</u>			
2XXX	負債總計	<u>2,035,800</u>	<u>47</u>	<u>2,278,116</u>	<u>51</u>	<u>2,359,071</u>	<u>53</u>			
	歸屬於本公司業主之權益(附註十六)									
	股本									
3110	普通股	1,222,549	28	1,222,549	27	1,222,549	28			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	292,902	7	292,902	7	265,453	6			
3350	未分配盈餘	727,094	17	631,408	14	478,289	11			
3300	保留盈餘總計	<u>1,019,996</u>	<u>24</u>	<u>924,310</u>	<u>21</u>	<u>743,742</u>	<u>17</u>			
3400	其他權益	37,704	1	30,266	1	87,062	2			
3XXX	權益總計	<u>2,280,249</u>	<u>53</u>	<u>2,177,125</u>	<u>49</u>	<u>2,053,353</u>	<u>47</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 4,316,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,455,241</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,412,424</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李忠正



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



大園汽電共生股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註十七及二四)					
4100	銷貨收入	\$ 698,604	88	\$ 364,033		80
4600	勞務收入	94,346	12	93,786		20
4000	營業收入合計	792,950	100	457,819		100
	營業成本(附註九、十八及二四)					
5110	銷貨成本	(554,994)	(70)	(355,835)		(78)
5600	勞務成本	(73,732)	(9)	(60,019)		(13)
5000	營業成本合計	(628,726)	(79)	(415,854)		(91)
5900	營業毛利	164,224	21	41,965		9
	營業費用(附註十八及二四)					
6100	推銷費用	(1,494)	-	(6,061)		(1)
6200	管理費用	(29,556)	(4)	(17,650)		(4)
6300	研究發展費用	(4,845)	(1)	(4,115)		(1)
6000	營業費用合計	(35,895)	(5)	(27,826)		(6)
6900	營業淨利	128,329	16	14,139		3
	營業外收入及支出(附註十八及二四)					
7100	利息收入	147	-	3		-
7010	其他收入	879	-	2,577		1
7020	其他利益及損失	(13)	-	1,110		-
7050	財務成本	(7,766)	(1)	(4,794)		(1)
7000	營業外收入及支出合計	(6,753)	(1)	(1,104)		-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 121,576	15	\$ 13,035	3
7950	所得稅費用 (附註十九)	(25,890)	(3)	(2,607)	(1)
8200	本期淨利	<u>95,686</u>	<u>12</u>	<u>10,428</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：(附註十六)				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	<u>7,438</u>	<u>1</u>	(1,019)	-
8300	本期其他綜合損益				
	(稅後淨額)	<u>7,438</u>	<u>1</u>	(1,019)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 103,124</u>	<u>13</u>	<u>\$ 9,409</u>	<u>2</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 0.09</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.78</u>		<u>\$ 0.09</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李忠正



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如





大國汽電共生股份有限公司

備查資料

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經 後 附 之 財 務 報 告 查 核)

單位：新台幣仟元

代碼		股 股數 (仟 股)	本 金 額	保 法 定 盈 餘 公 積	留 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	權 益 總 計
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	122,254.9	\$ 1,222,549	\$ 265,453		\$ 467,861	\$ 88,081	\$ 2,043,944
D1	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-		10,428	-	10,428
D3	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-		-	(1,019)	(1,019)
D5	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-		10,428	(1,019)	9,409
Z1	111 年 3 月 31 日 餘 額	122,254.9	\$ 1,222,549	\$ 265,453		\$ 478,289	\$ 87,062	\$ 2,053,353
A1	112 年 1 月 1 日 餘 額	122,254.9	\$ 1,222,549	\$ 292,902		\$ 631,408	\$ 30,266	\$ 2,177,125
D1	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-		95,686	-	95,686
D3	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-		-	7,438	7,438
D5	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-		95,686	7,438	103,124
Z1	112 年 3 月 31 日 餘 額	122,254.9	\$ 1,222,549	\$ 292,902		\$ 727,094	\$ 37,704	\$ 2,280,249

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李忠正



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



大園汽電共生股份有限公司



民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 121,576	\$ 13,035
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	59,427	56,648
A20200	攤銷費用	635	518
A20900	財務成本	7,766	4,794
A21200	利息收入	(147)	(3)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	97
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(13,429)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	38,142	(14,751)
A31200	存 貨	47,770	(29,355)
A31220	預付退休金	(128)	(45)
A31230	預付款項	(27,860)	(16,209)
A31240	其他流動資產	-	55
A31990	其他非流動資產	(650)	-
A32125	合約負債	(2,680)	(2,862)
A32130	應付票據	4	(96)
A32150	應付帳款	(6,562)	13,841
A32180	其他應付款	(64,160)	(27,523)
A32230	其他流動負債	(306)	79
A33000	營運產生之現金	159,398	(1,777)
A33300	支付之利息	(7,858)	(5,406)
A33500	支付之所得稅	(1,575)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>149,965</u>	<u>(7,183)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(254)	(69,124)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,286)	(47,674)
B03800	存出保證金減少	3,870	1,311

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
B04500	購置無形資產	(\$ 500)	(\$ 500)
B07500	收取之利息	147	3
BBBB	投資活動之淨現金流出	(6,023)	(115,984)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	100,000	-
C01700	償還長期借款	(200,000)	-
C03000	存入保證金增加	-	500
C04020	租賃負債本金償還	(961)	(566)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(200,961)	(66)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(57,019)	(123,233)
E00100	期初現金及約當現金餘額	348,759	520,307
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 291,740	\$ 397,074

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：李忠正



經理人：張世陽



會計主管：邱瓊如



大園汽電共生股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大園汽電共生股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 8 月奉准設立登記，本公司主要從事汽電共生廠之經營、操作運轉管理及設備之維修、廢棄物清除、焚化爐管理及廢溶液處理等，並於 83 年 6 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准辦理公開發行。本公司所發行股票於 90 年 5 月 10 日已在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 5 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二)IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正) 及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之預付退休金外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 226	\$ 226	\$ 226
銀行支票及活期存款	<u>291,514</u>	<u>348,533</u>	<u>396,848</u>
	<u>\$ 291,740</u>	<u>\$ 348,759</u>	<u>\$ 397,074</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市(櫃)股票	<u>\$ 226,175</u>	<u>\$ 217,640</u>	<u>\$ 249,900</u>

本公司依中長期策略目的投資國內公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致。因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>			
<u>按攤銷後成本衡量</u>			
總帳面金額	\$ 244,563	\$ 289,512	\$ 172,460
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 244,563</u>	<u>\$ 289,512</u>	<u>\$ 172,460</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款－關係人			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 69,021	\$ 62,214	\$ 48,722
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ 62,214</u>	<u>\$ 48,722</u>

本公司對產品銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	180 天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 313,584	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 313,584
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 313,584</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 313,584</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	180 天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 351,726	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 351,726
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 351,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,726</u>

111 年 3 月 31 日

	未逾期	1 ~ 60 天	61 ~ 120 天	121 ~ 180 天	180 天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 221,182	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 221,182
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 221,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,182</u>

九、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 料	<u>\$ 251,289</u>	<u>\$ 285,630</u>	<u>\$ 353,749</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	<u>\$ 568,423</u>	<u>\$ 355,738</u>
存貨跌價（回升利益）呆滯損失	<u>(13,429)</u>	<u>97</u>
	<u>\$ 554,994</u>	<u>\$ 355,835</u>

本公司無設定質押作為借款擔保之存貨。

十、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合 計
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 328,984	\$ 1,256,928	\$ 4,258,005	\$ 4,893	\$ 31,265	\$ 96	\$ 5,880,171
增 添	-	-	1,504	450	-	-	1,954
重分類	-	-	26,785	-	-	(96)	26,689
112年3月31日餘額	<u>\$ 328,984</u>	<u>\$ 1,256,928</u>	<u>\$ 4,286,294</u>	<u>\$ 5,343</u>	<u>\$ 31,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,908,814</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 443,838	\$ 2,396,095	\$ 1,588	\$ 26,628	\$ -	\$ 2,868,149
折舊費用	-	11,932	45,858	184	511	-	58,485
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 455,770</u>	<u>\$ 2,441,953</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 27,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,926,634</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 328,984</u>	<u>\$ 801,158</u>	<u>\$ 1,844,341</u>	<u>\$ 3,571</u>	<u>\$ 4,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,982,180</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 328,984</u>	<u>\$ 813,090</u>	<u>\$ 1,861,910</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 4,637</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 3,012,022</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 328,984	\$ 1,252,246	\$ 4,381,340	\$ 3,154	\$ 45,487	\$ 7,021	\$ 6,018,232
增 添	-	-	378	-	-	510	888
重分類	-	-	12,760	-	-	778	13,538
111年3月31日餘額	<u>\$ 328,984</u>	<u>\$ 1,252,246</u>	<u>\$ 4,394,478</u>	<u>\$ 3,154</u>	<u>\$ 45,487</u>	<u>\$ 8,309</u>	<u>\$ 6,032,658</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 400,315	\$ 2,788,645	\$ 2,047	\$ 38,807	\$ -	\$ 3,229,814
折舊費用	-	12,844	42,663	75	510	-	56,092
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 413,159</u>	<u>\$ 2,831,308</u>	<u>\$ 2,122</u>	<u>\$ 39,317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,285,906</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 328,984</u>	<u>\$ 839,087</u>	<u>\$ 1,563,170</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 8,309</u>	<u>\$ 2,746,752</u>

112及111年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	15至40年
機電動力設備	8至10年
工程系統	3至10年
其 他	5至20年
機器設備	2至29年
運輸設備	4至5年
其他設備	3至15年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,195	\$ 1,434	\$ 2,151
建築物	3,941	4,327	-
運輸設備	<u>1,235</u>	<u>1,552</u>	<u>2,502</u>
	<u>\$ 6,371</u>	<u>\$ 7,313</u>	<u>\$ 4,653</u>
		112年1月1日	111年1月1日
		至3月31日	至3月31日
使用權資產之折舊費用			
土地		\$ 239	\$ 239
建築物		386	-
運輸設備		<u>317</u>	<u>317</u>
		<u>\$ 942</u>	<u>\$ 556</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 2,232</u>
非流動	<u>\$ 3,138</u>	<u>\$ 3,862</u>	<u>\$ 2,466</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土地	1.015%	1.015%	1.015%
建築物	1.055%~1.060%	1.055%~1.060%	-
運輸設備	0.960%~1.300%	0.960%~1.300%	0.960%~1.300%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及運輸設備供營業使用，租賃期間為 2~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,735</u>	<u>\$ 2,945</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 2,696)</u>	<u>(\$ 3,511)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、其他流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>流動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付費用	\$ 14,986	\$ 3,754	\$ 25,830
預付貨款	65,931	41,384	6,327
用品盤存	68,315	77,053	68,903
留抵稅額	<u>819</u>	<u>-</u>	<u>8,930</u>
	<u>\$ 150,051</u>	<u>\$ 122,191</u>	<u>\$ 109,990</u>

十三、借 款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.725%。

(二) 長期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>擔保借款(附註二五)</u>			
銀行借款	\$ 1,551,666	\$ 1,626,666	\$ 1,900,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	175,000	200,000	200,000
減：列為一年內到期部分	<u>(345,833)</u>	<u>(338,333)</u>	<u>(181,667)</u>
	<u>\$ 1,380,833</u>	<u>\$ 1,488,333</u>	<u>\$ 1,918,333</u>

1. 銀行週轉性借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.900%~2.195%、1.775%及 1.400%。

2. 擔保借款係以本公司自有土地、建築物及機器設備抵押擔保(參閱附註二五)，借款到期日為 112 年 7 月 27 日至 117 年 11 月 1 日，截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率分別為 1.710%~1.925%、1.585%~1.775%及 1.210%~1.400%。

十四、其他流動負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付設備款	\$ 12,177	\$ 2,429	\$ 16,492
應付薪資及獎金	35,131	91,665	23,722
應付修繕費	53,779	51,618	38,458
應付水電費	3,653	3,564	6,631
應付運費	20,265	16,098	16,767
應付營業稅	-	10,530	-
其 他	<u>26,044</u>	<u>28,602</u>	<u>23,258</u>
	<u>\$ 151,049</u>	<u>\$ 204,506</u>	<u>\$ 125,328</u>

十五、退職後福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 27 仟元及 105 仟元。

十六、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>122,255</u>	<u>122,255</u>	<u>122,255</u>
已發行股本	<u>\$ 1,222,549</u>	<u>\$ 1,222,549</u>	<u>\$ 1,222,549</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，不低於 50% 為股東股利，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十八之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係依據當年度獲利狀況及考量未來公司成長、資本預算規劃，衡量資金需求，據以決定盈餘分配之種類及數額。股東紅利含股票股利及現金股利二種，採平衡股利發放原則，其中現金股利不低於股利總額 20%，餘以股票股利分派之。但若有新增重大投資計畫且無法取得其他資金支應者，得提報股東會降低現金股利發放比率或不發放現金股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 3 月 7 日舉行董事會及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 37,438</u>	<u>\$ 27,449</u>
現金股利	<u>\$ 305,637</u>	<u>\$ 183,382</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.5	\$ 1.5

有關 111 年之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議。

(三) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 30,266</u>	<u>\$ 88,081</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>7,438</u>	<u>(1,019)</u>
本期其他綜合損益	<u>7,438</u>	<u>(1,019)</u>
期末餘額	<u>\$ 37,704</u>	<u>\$ 87,062</u>

十七、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
產品銷售收入		
電力銷售收入	\$ 451,978	\$ 147,712
蒸汽銷售收入	<u>246,626</u>	<u>216,321</u>
	<u>698,604</u>	<u>364,033</u>
勞務收入		
焚化爐代運轉收入	37,549	26,028
廢溶液處理收入	<u>56,797</u>	<u>67,758</u>
	<u>94,346</u>	<u>93,786</u>
	<u>\$ 792,950</u>	<u>\$ 457,819</u>

(一) 合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款－非關係人 (附註八)	<u>\$ 244,563</u>	<u>\$ 289,512</u>	<u>\$ 172,460</u>
應收帳款－關係人 (附註八)	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ 62,214</u>	<u>\$ 48,722</u>
合約負債－流動	<u>\$ 7,079</u>	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 2,771</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二八。

十八、本期淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 3</u>

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
其他	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 2,577</u>

(三) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ -	\$ 2,358
其他	(<u>13</u>)	(<u>1,248</u>)
	<u>(\$ 13)</u>	<u>\$ 1,110</u>

(四) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 7,748	\$ 4,781
租賃負債之利息	<u>18</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 7,766</u>	<u>\$ 4,794</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 760</u>
利息資本化利率	1.72%	1.06%

(五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 57,531	\$ 55,439
營業費用	<u>1,896</u>	<u>1,209</u>
	<u>\$ 59,427</u>	<u>\$ 56,648</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 219	\$ 219
營業費用	<u>416</u>	<u>299</u>
	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 518</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,709	\$ 1,584
確定福利計畫(附註十五)	<u>27</u>	<u>105</u>
	1,736	1,689
其他員工福利	<u>64,338</u>	<u>51,682</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 66,074</u>	<u>\$ 53,371</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 39,859	\$ 37,830
營業費用	<u>26,215</u>	<u>15,541</u>
	<u>\$ 66,074</u>	<u>\$ 53,371</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益以不低於 0.75% 提撥員工酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1.5%	1.5%
董事酬勞	-	-

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 198</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

金 額

	111年度	110年度
員工酬勞	<u>\$ 6,731</u>	<u>\$ 3,235</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 21,603	\$ 2,146
以前年度之調整	<u>1,575</u>	<u>-</u>
	<u>23,178</u>	<u>2,146</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>2,712</u>	<u>461</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,890</u>	<u>\$ 2,607</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二十、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.09</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.78</u>	<u>\$ 0.09</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 95,686</u>	<u>\$ 10,428</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 95,686</u>	<u>\$ 10,428</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	122,255	122,255
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>112</u>	<u>84</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>122,367</u>	<u>122,339</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加數 (附註十)	\$ 1,954	\$ 888
預付設備款變動數	17,080	47,834
應付設備款變動數	(9,748)	(1,028)
利息資本化	-	(20)
取得不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>\$ 9,286</u>	<u>\$ 47,674</u>

二二、資本風險管理

本公司目前營運穩定，資本風險管理目標為確保能夠在繼續經營與成長前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司採用審慎之風險管理策略並定期審核，依業務發展策略及營運需求做整體性規劃，以決定適當之資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	<u>\$ 226,175</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 226,175</u>

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 217,640	\$ -	\$ -	\$ 217,640

111年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）				
股票	\$ 249,900	\$ -	\$ -	\$ 249,900

112年及111年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 607,860	\$ 706,891	\$ 624,631
<u>透過其他綜合損益按</u>			
<u>公允價值衡量之金融</u>			
<u>資產</u>			
權益工具投資	226,175	217,640	249,900
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	1,930,974	2,190,989	2,305,200

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、存入保證金、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司致力於確保公司因應營運所需時具有足夠且具成本效益之營運資本。本公司審慎管理與營運活動相關之外幣匯率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務發生潛在之不利影響。

1. 市場風險

(1) 外幣匯率風險

本公司主要係於台灣境內從事汽電共生廠之經營、操作運轉管理及設備之維修、廢棄物清除及焚化爐管理及廢溶液處理等業務，僅持有少量外幣，且未從事各種衍生金融工具之營運活動，故本公司外幣匯率變動產生之風險並不大。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於銀行借款，故利率變動並不會影響未來現金流量。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 291,740	\$ 348,759	\$ 397,074
具現金流量利率風險			
—金融負債	1,726,666	1,926,666	2,100,000

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，係假設財務報導期間結束日之借款於整個報導期間持有，當利率上升一百個基點(1%)，且其他條件固定不變的情況下，本公司於112年及111年1月1日至3月31日之稅後淨利將減少3,453仟元及4,200仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定及授信核准訂有管理控制程序，以確保逾期應收款項之回收。此外，本公司於資產負債表日會逐一覆核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為68.30%、66.19%及55.43%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

3. 流動性風險

本公司獲利穩定，係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運之資金需求，因此現金流量波動之影響不大。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為600,000仟元、600,000仟元及500,000仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112年3月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
應付票據	-	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
應付帳款	-	45,555	-	-	-	45,555
其他應付款	-	151,049	-	-	-	151,049
租賃負債	0.960%~ 1.300%	3,341	1,497	1,680	-	6,518
長期借款	1.720%	351,768	419,018	885,742	143,615	1,800,143

111年12月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	1.725%	\$ 101,725	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 101,725
應付帳款	-	52,117	-	-	-	52,117
其他應付款	-	204,506	-	-	-	204,506
租賃負債	0.960%~ 1.300%	3,568	2,021	1,890	-	7,479
長期借款	1.340%	342,871	441,610	902,004	202,157	1,888,642

111年3月31日

	有效利率	短於1年	1至2年	2至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債</u>						
應付票據	-	\$ 3	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3
應付帳款	-	70,669	-	-	-	70,669
其他應付款	-	125,328	-	-	-	125,328
租賃負債	0.96%~ 1.30%	2,272	1,828	657	-	4,757
長期借款	1.06%	183,584	659,537	937,398	379,785	2,160,304

二四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
正隆股份有限公司(正隆公司)	具重大影響之投資者
台灣汽電共生股份有限公司 (台汽電公司)	具重大影響之投資者

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別/名稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷貨收入	具重大影響之投資者 正隆公司	\$ 129,157	\$ 98,845

本公司銷售予正隆公司之交易價格，除電力收入之單位售價其使用(購買)量占本公司目前機組容量產出比率在其持股比例以內

部分，係依標準單價九折計價，使用量超過持股比例以外部分則按標準單價計價外，其餘交易條件與一般客戶並無差異。

(三) 進 貨

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
具重大影響之投資者	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 837</u>

本公司對關係人之進貨價格依雙方議定。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款－關係人	具重大影響之投資者			
	正隆公司	<u>\$ 69,021</u>	<u>\$ 62,214</u>	<u>\$ 48,722</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ 252</u>
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 2,217</u>	<u>\$ 747</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 預付款項

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
預付設備款	具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,530</u>

(七) 承租協議

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
租賃負債	具重大影響之投資者			
	正隆公司	<u>\$ 1,221</u>	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 2,187</u>

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
利息費用		
具重大影響之投資者		
正隆公司	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 6</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
製造費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 437</u>	<u>\$ 437</u>
營業費用	具重大影響之投資者	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 832</u>
其他收入	具重大影響之投資者	<u>\$ 283</u>	<u>\$ -</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 3,331</u>	<u>\$ 2,759</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供為向各金融機構借款或額度保證之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
土 地	<u>\$ 300,115</u>	<u>\$ 300,115</u>	<u>\$ 300,115</u>
房屋及建築－淨額	<u>248,338</u>	<u>252,554</u>	<u>266,754</u>
機器設備－淨額	<u>916,619</u>	<u>914,257</u>	<u>646,374</u>
	<u>\$ 1,465,072</u>	<u>\$ 1,466,926</u>	<u>\$ 1,213,243</u>

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日未認列之合約承諾如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 7,459</u>	<u>\$ 5,033</u>	<u>\$ 146,064</u>

二七、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。
2. 為他人背書保證：無。
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）。（附表一）

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表三)

二八、部門資訊

本公司係依據管理當局（主要營運決策者）用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付產品之種類。本公司之應報導部門為蒸汽及電力部門與其他部門，主要營運決策者依生產單位彙總揭露。

(一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	112年1月1日至3月31日		
	汽電共生廠	再生資源廠	合計
來自外部客戶收入	\$ 736,153	\$ 56,797	\$ 792,950
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 736,153</u>	<u>\$ 56,797</u>	<u>\$ 792,950</u>
部門損益	\$ 116,638	\$ 11,691	\$ 128,329
利息收入			147
財務成本			(7,766)
公司一般收入			879
公司一般支出及損失			(13)
稅前淨利			<u>\$ 121,576</u>

	111年1月1日至3月31日		
	汽電共生廠	再生資源廠	合計
來自外部客戶收入	\$ 390,061	\$ 67,758	\$ 457,819
部門間收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 390,061</u>	<u>\$ 67,758</u>	<u>\$ 457,819</u>
部門損益	(\$ 8,723)	\$ 22,862	\$ 14,139
利息收入			3
財務成本			(4,794)
公司一般收入			4,935
公司一般支出及損失			(1,248)
稅前淨利			<u>\$ 13,035</u>

(二) 主要產品及勞務收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析詳附註十七。

(三) 地區別資訊

本公司僅於台灣地區營運。

大園汽電共生股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

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
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	公 允 價 值	
大園汽電共生股份有限公司	股票							
	正隆股份有限公司	具重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	7,961,000	\$ 224,898	0.72	\$ 224,898	
	台灣汽電共生股份有限公司	"	"	30,000	1,277	0.01	1,277	

大園汽電共生股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	估總進（銷）貨之比率 %	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票據、帳款之比率 %		
大園汽電共生股份有限公司	正隆股份有限公司	具重大影響之投資者	銷貨	\$ 129,157	16.29%	1 個月	註	註	應收帳款 \$ 69,021	22.01%	

註：本公司銷售予正隆股份有限公司之交易價格，除電力收入之單位售價其使用（購買）量占本公司目前機組容量產出比率在其持股比例以內部分，依標準單價九折計價，使用量超過持股比例以外部分則按標準單價計價外，其餘交易條件與一般客戶並無重大差異。

大園汽電共生股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
正隆股份有限公司	50,201,180	41.06%
台灣汽電共生股份有限公司	35,833,827	29.31%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。