股票代碼：8440

綠電再生股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第三季

公 司 地 址：桃園市楊梅區頭湖里泰圳路313巷128號
電　　話：02-2381-8000

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～10
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～26
(七)關係人交易	26～27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其　　他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28～29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30～31

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

綠電再生股份有限公司董事會　公鑒：

前言

綠電再生股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達綠電再生股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：鍾丹丹

趙敏如

證券主管機關核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
金管證審字第1050036075號

民　國　一〇九　年　十一　月　十一　日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠電再生股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	資　產	109.9.30 金額	%	108.12.31 金額	%	108.9.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 90,444	15	127,129	21	88,776	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	6,495	1	-	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(三))	20	-	30	-	18	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	68,315	12	68,000	11	70,129	12
1200	其他應收款(附註六(四))	70	-	249	-	171	-
1220	本期所得稅資產	215	-	11,356	2	11,356	2
130X	存貨(附註六(五))	99,805	17	76,296	13	94,941	16
1410	預付款項	844	-	1,707	-	561	-
1470	其他流動資產	555	-	704	-	483	-
	流動資產合計	266,763	45	285,471	47	266,435	45
	非流動資產：						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	280,161	48	282,373	47	285,086	49
1755	使用權資產(附註六(七))	27,196	5	35,333	6	38,045	6
1780	無形資產	26	-	74	-	93	-
1840	遞延所得稅資產	1,587	-	1,587	-	2,558	-
1915	預付設備款(附註九)	8,090	2	525	-	468	-
1920	存出保證金(附註八)	2,510	-	2,510	-	2,870	-
	非流動資產合計	319,570	55	322,402	53	329,120	55
	資產總計	$ 586,333	100	607,873	100	595,555	100

	負債及權益	109.9.30 金額	%	108.12.31 金額	%	108.9.30 金額	%
	流動負債：						
2150	應付票據	$ 4,194	1	4,608	1	5,344	1
2170	應付帳款	5,927	1	6,429	1	5,386	1
2200	其他應付款	15,647	3	19,964	3	14,928	3
2230	本期所得稅負債	544	-	1,414	-	626	-
2280	租賃負債－流動(附註六(九))	10,937	2	10,928	2	10,882	2
2300	其他流動負債	733	-	1,683	-	1,962	-
2322	一年內到期長期借款(附註六(八)及八)	304	-	298	-	335	-
	流動負債合計	38,286	7	45,324	7	39,463	7
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(八)及八)	1,852	-	2,057	-	2,157	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	17,143	3	25,461	4	28,211	5
2640	淨確定福利負債－非流動	11,802	2	12,381	3	12,284	2
	非流動負債合計	30,797	5	39,899	7	42,652	7
	負債總計	69,083	12	85,223	14	82,115	14
	權　益(附註六(十一)(十二))：						
3100	股本	380,002	65	380,002	63	380,002	64
3200	資本公積	64,195	11	64,195	10	64,195	11
	保留盈餘：						
3310	法定盈餘公積	60,447	10	58,599	10	58,599	10
3350	未分配盈餘	12,606	2	19,854	3	10,644	1
	保留盈餘合計	73,053	12	78,453	13	69,243	11
	權益總計	517,250	88	522,650	86	513,440	86
	負債及權益總計	$ 586,333	100	607,873	100	595,555	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪敏昌　　經理人：隋學光　　會計主管：莊淑珍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠電再生股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

		109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
		金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	$ 188,922	100	182,114	100	508,316	100	520,079	100
5000	營業成本(附註六(九)(十)、七及十二)	173,914	92	164,270	90	470,569	93	483,121	93
5900	營業毛利	15,008	8	17,844	10	37,747	7	36,958	7
6000	營業費用(附註六(九)(十)(十五)、七及十二)：								
6200	管理費用	9,284	5	9,282	5	27,006	5	26,276	5
6300	研究發展費用	1,014	1	398	-	2,492	-	1,132	-
	營業費用合計	10,298	6	9,680	5	29,498	5	27,408	5
6900	營業淨利	4,710	2	8,164	5	8,249	2	9,550	2
7000	營業外收入及支出(附註六(九)(十六))：								
7100	利息收入	66	-	136	-	299	-	529	-
7020	其他利益及損失	1,258	1	737	-	3,958	-	2,370	-
7050	財務成本	(132)	-	(200)	-	(488)	-	(673)	-
	營業外收入及支出合計	1,192	1	673	-	3,769	-	2,226	-
	繼續營業部門稅前淨利	5,902	3	8,837	5	12,018	2	11,776	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	1,209	1	2,101	1	2,218	-	2,604	-
	本期淨利	4,693	2	6,736	4	9,800	2	9,172	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	$ 4,693	2	6,736	4	9,800	2	9,172	2
	每股盈餘(附註六(十三))								
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 0.12		0.18		0.26		0.24	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	$ 0.12		0.18		0.26		0.24	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪敏昌　　經理人：隋學光　　會計主管：莊淑珍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠電再生股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					
			保留盈餘			
	股　本	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈　餘	合　　計	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	$ 380,002	64,195	56,726	23,328	80,054	524,251
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	(983)	(983)	(983)
民國一〇八年一月一日重編後餘額	380,002	64,195	56,726	22,345	79,071	523,268
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：						
提列法定盈餘公積	-	-	1,873	(1,873)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(19,000)	(19,000)	(19,000)
本期淨利	-	-	-	9,172	9,172	9,172
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	9,172	9,172	9,172
民國一〇八年九月三十日餘額	**$ 380,002**	**64,195**	**58,599**	**10,644**	**69,243**	**513,440**
民國一〇九年一月一日餘額	$ 380,002	64,195	58,599	19,854	78,453	522,650
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：						
提列法定盈餘公積	-	-	1,848	(1,848)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(15,200)	(15,200)	(15,200)
本期淨利	-	-	-	9,800	9,800	9,800
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	9,800	9,800	9,800
民國一〇九年九月三十日餘額	**$ 380,002**	**64,195**	**60,447**	**12,606**	**73,053**	**517,250**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪敏昌　　經理人：隋學光　　會計主管：莊淑珍

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

綠電再生股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 12,018	11,776
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,330	17,127
攤銷費用	56	55
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(16)	-
利息費用	488	673
利息收入	(299)	(529)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(672)
處分投資利益	(643)	-
租賃給付之變動	(518)	-
收益費損項目合計	15,398	16,654
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：		
應收票據減少(增加)	10	(9)
應收帳款(增加)減少	(315)	846
存貨增加	(23,509)	(40,904)
預付款項減少	863	412
其他流動資產減少(增加)	149	(128)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(22,802)	(39,783)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(減少)增加	(414)	782
應付帳款減少	(502)	(810)
其他應付款減少	(4,320)	(5,599)
其他流動負債(減少)增加	(950)	304
淨確定福利負債－非流動減少	(579)	(1,834)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(6,765)	(7,157)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(29,567)	(46,940)
調整項目合計	(14,169)	(30,286)
營運產生之現金流出	(2,151)	(18,510)
收取之利息	478	853
支付之利息	(485)	(674)
退還(支付)之所得稅	8,053	(2,204)
營業活動之淨現金流入(流出)	5,895	(20,535)
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(50,909)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	45,073	-
取得不動產、廠房及設備	(729)	(609)
處分不動產、廠房及設備	-	886
取得無形資產	(8)	-
預付設備款增加	(12,817)	(4,241)
投資活動之淨現金流出	(19,390)	(3,964)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(30,000)
償還長期借款	(199)	(4,147)
租賃本金償還	(7,791)	(8,073)
發放現金股利	(15,200)	(19,000)
籌資活動之淨現金流出	(23,190)	(61,220)
本期現金及約當現金減少數	(36,685)	(85,719)
期初現金及約當現金餘額	127,129	174,495
期末現金及約當現金餘額	$ 90,444	88,776

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：洪敏昌　　經理人：隋學光　　會計主管：莊淑珍

<u>僅經核閱，未依一般公認審計準則查核</u>

綠電再生股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

綠電再生股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年八月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市楊梅區頭湖里泰圳路313巷128號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營業務為公告應回收處理及廢棄物清除與回收業務。

本公司自民國一〇七年三月二十八日起於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月十一日經董事會通過發佈。

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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金管會認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。會計政策詳附註四(四)。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列於其他利益之金額分別為0千元及518千元。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			109.9.30	108.12.31	108.9.30
本公司	綠電資源開發股份有限公司（以下簡稱綠電資源）	廢棄物回收	100 %	100 %	100 %

合併公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)金融工具－透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量。該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失（包含任何股利及利息收入）係認列為損益。

(四)租　　賃

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

1.作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；

2.租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；

3.租賃給付之任何減少僅影響原於民國一〇年六月三十日以前到期之給付；且

4.該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

(五)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(六)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
零 用 金	$ 6,412	3,922	5,672
活期存款	43,906	69,952	29,849
支票存款	1,012	1,039	1,039
定期存款	31,172	52,216	52,216
外幣存款	7,942	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	**$ 90,444**	**127,129**	**88,776**

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產:			
上市、櫃股票	$ 6,479	-	-
評價調整	16	-	-
	$ 6,495	**-**	**-**

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日無此交易。

(三)應收票據及應收帳款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	$ 20	30	18
應收帳款	68,315	68,803	70,932
減：備抵損失	-	803	803
	$ 68,335	**68,030**	**70,147**

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	109.9.30		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 68,335	-	-

	108.12.31		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 68,022	-	-
逾期30天以下	8	-	-
逾期361天以上	803	100	803
	$ 68,833		**803**

	108.9.30		
	應收票據及帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 70,147	-	-
逾期361天以上	803	100	803
	$ 70,950		**803**

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	$ 803	803
因無法收回而沖銷之金額	(803)	-
期末餘額	**$ -**	**803**

合併公司之應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(四)其他應收款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款－流動	$ 70	4,039	3,961
減：備抵損失	-	3,790	3,790
	$ 70	**249**	**171**

其他應收款按存續期間預期信用損失衡量減損。合併公司提列之備抵損失及是否有信用減損情形如下：

	109.9.30	
	存續期間預期損失－未減損	存續期間預期損失－已減損
未逾期	$ 70	-
總帳面金額	70	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	**$ 70**	**-**

	108.12.31	
	存續期間預期損失－未減損	存續期間預期損失－已減損
未逾期	$ 249	-
逾期361天以上	-	3,790
總帳面金額	249	3,790
備抵損失	-	(3,790)
攤銷後成本(即帳面金額)	**$ 249**	**-**

	108.9.30	
	存續期間預期損失－未減損	存續期間預期損失－已減損
未逾期	$ 171	-
逾期361天以上	-	3,790
總帳面金額	171	3,790
備抵損失	-	(3,790)
攤銷後成本(即帳面金額)	**$ 171**	**-**

合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	109年1月至9月		
	存續期間信用損失—未信用減損	存續期間信用損失—信用減損	合　計
期初餘額	$ -	3,790	3,790
因無法收回而沖銷之金額	-	(3,790)	(3,790)
期末餘額	**$ -**	**-**	**-**

	108年1月至9月		
	存續期間信用損失—未信用減損	存續期間信用損失—信用減損	合　計
期末餘額(即期初餘額)	**$ -**	**3,790**	**3,790**

(五)存　　貨

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
原　　料	$ 99,770	75,709	92,763
製 成 品	35	587	2,178
	$ 99,805	**76,296**	**94,941**

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土　地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	雜項設備	總　計
成本：							
民國109年1月1日	$ 256,600	68,381	120,363	1,576	7,114	43,798	497,832
本期增添	-	-	230	195	-	304	729
本期處分	-	-	(380)	(38)	-	(83)	(501)
重分類	-	-	2,682	-	-	2,570	5,252
民國109年9月30日	**$ 256,600**	**68,381**	**122,895**	**1,733**	**7,114**	**46,589**	**503,312**
民國108年1月1日	$ 256,600	68,381	117,800	1,516	11,399	42,129	497,825
本期增添	-	-	325	39	-	245	609
本期處分	-	-	(828)	-	(4,285)	-	(5,113)
重分類	-	-	3,066	-	-	1,876	4,942
民國108年9月30日	**$ 256,600**	**68,381**	**120,363**	**1,555**	**7,114**	**44,250**	**498,263**

	土　地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	雜項設備	總　計
折舊：							
民國109年1月1日	$ -	60,329	111,173	1,130	6,182	36,645	215,459
本期提列折舊	-	784	4,300	220	224	2,665	8,193
本期處分	-	-	(380)	(38)	-	(83)	(501)
民國109年9月30日	**$ -**	**61,113**	**115,093**	**1,312**	**6,406**	**39,227**	**223,151**
民國108年1月1日	$ -	59,264	106,751	786	9,773	32,513	209,087
本期提列折舊	-	799	3,935	266	394	3,595	8,989
本期處分	-	-	(828)	-	(4,071)	-	(4,899)
民國108年9月30日	**$ -**	**60,063**	**109,858**	**1,052**	**6,096**	**36,108**	**213,177**
帳面價值：							
民國109年1月1日	**$ 256,600**	**8,052**	**9,190**	**446**	**932**	**7,153**	**282,373**
民國109年9月30日	**$ 256,600**	**7,268**	**7,802**	**421**	**708**	**7,362**	**280,161**
民國108年1月1日	**$ 256,600**	**9,117**	**11,049**	**730**	**1,626**	**9,616**	**288,738**
民國108年9月30日	**$ 256,600**	**8,318**	**10,505**	**503**	**1,018**	**8,142**	**285,086**

合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊提列情形，其變動明細如下：

	土　地	房　屋及建築	運輸設備	總　計
使用權資產成本：				
民國109年9月30日餘額(即期初餘額)	**$ 34,244**	**8,385**	**3,554**	**46,183**
民國108年1月1日餘額	$ 34,244	646	-	34,890
增　添	-	7,739	3,554	11,293
民國108年9月30日餘額	**$ 34,244**	**8,385**	**3,554**	**46,183**
使用權資產之折舊：				
民國109年1月1日餘額	$ 7,085	2,581	1,184	10,850
本期提列折舊	5,313	1,935	889	8,137
民國109年9月30日餘額	**$ 12,398**	**4,516**	**2,073**	**18,987**
民國108年1月1日餘額	$ -	-	-	-
本期提列折舊	5,314	1,936	888	8,138
民國108年9月30日餘額	**$ 5,314**	**1,936**	**888**	**8,138**
帳面價值：				
民國109年1月1日	**$ 27,159**	**5,804**	**2,370**	**35,333**
民國109年9月30日	**$ 21,846**	**3,869**	**1,481**	**27,196**
民國108年1月1日	**$ 34,244**	**646**	**-**	**34,890**
民國108年9月30日	**$ 28,930**	**6,449**	**2,666**	**38,045**

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
擔保銀行借款—到期日為民國116年5月	$ 2,156	2,355	2,492
減：一年內到期部分	304	298	335
合計	$ 1,852	2,057	2,157
尚未使用額度	$ -	-	-
利率區間	1.7%~1.95%	1.95%	1.95%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流　　動	$ 10,937	10,928	10,882
非 流 動	$ 17,143	25,461	28,211

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	$ 122	171	401	516
短期租賃之費用	$ 294	-	294	-
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	$ 66	56	223	188
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他利益)	$ -	-	518	-

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	$ 8,709	8,777

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及工廠廠房，辦公處所及工廠廠房之租賃期間通常為三至十年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，合併公司承租辦公設備為五至六年間及其他設備四至五年間，該等租賃為低價值標的租賃；短期承租部分土地作為存貨暫存空間，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
營業成本	$ 91	91	261	273
營業費用	11	17	45	51
	$ 102	**108**	**306**	**324**

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
營業成本	$ 482	479	1,421	1,454
營業費用	168	184	549	546
	$ 650	**663**	**1,970**	**2,000**

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	$ 1,209	1,870	2,237	2,603
調整前期之當期所得稅	-	231	(19)	1
所得稅費用	**$ 1,209**	**2,101**	**2,218**	**2,604**

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日無直接認列於權益及其他綜合損益下之所得稅費用。

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益並無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十五)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
發行股票溢價	$ 64,195	64,195	64,195

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，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，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司企業生命週期正處於成熟發展階段，股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利而定，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配，分配盈餘得酌予保留或以股票或以現金或以股票及現金方式發放，其中現金股利之發放將不少於全部股利發放金額之百分之十，其餘為無償配股股利，惟得視公司實際狀況調整之。

本公司分別於民國一〇九年四月二十九日及民國一〇八年四月二十三日經股東常會決議民國一〇八年及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金　額	配股率(元)	金　額
分派予普通股業主之股利：				
現　　金	$ 0.40	15,200	0.50	19,000

(十三)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$ 4,693	6,736	9,800	9,172
普通股加權平均流通在外股數	38,000	38,000	38,000	38,000
基本每股盈餘(元)	$ 0.12	0.18	0.26	0.24

2.稀釋每股盈餘

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	$ 4,693	6,736	9,800	9,172
普通股加權平均流通在外股數	38,000	38,000	38,000	38,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	12	18	18	20
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	38,012	38,018	38,018	38,020
稀釋每股盈餘(元)	$ 0.12	0.18	0.26	0.24

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年7月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 185,802	3,120	188,922
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 54,526	-	54,526
資訊回收處理收入	36,801	-	36,801
家電有價材料收入	75,950	3,047	78,997
資訊有價材料收入	18,525	13	18,538
其　　他	-	60	60
	$ 185,802	3,120	188,922

	109年7月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 91,327	-	91,327
非 政 府	94,475	3,120	97,595
	$ 185,802	**3,120**	**188,922**
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 94,475	3,120	97,595
完成稽核認證	91,327	-	91,327
	$ 185,802	**3,120**	**188,922**

	108年7月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	**$ 179,274**	**2,840**	**182,114**
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 50,051	-	50,051
資訊回收處理收入	35,154	-	35,154
家電有價材料收入	74,373	2,718	77,091
資訊有價材料收入	19,696	-	19,696
其　　他	-	122	122
	$ 179,274	**2,840**	**182,114**
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 85,205	-	85,205
非 政 府	94,069	2,840	96,909
	$ 179,274	**2,840**	**182,114**
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 94,069	2,840	96,909
完成稽核認證	85,205	-	85,205
	$ 179,274	**2,840**	**182,114**

	109年1月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	**$ 501,056**	**7,260**	**508,316**
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 153,758	-	153,758
資訊回收處理收入	104,120	-	104,120
家電有價材料收入	189,771	6,959	196,730
資訊有價材料收入	53,407	13	53,420
其　　他	-	288	288
	$ 501,056	**7,260**	**508,316**
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 257,878	-	257,878
非 政 府	243,178	7,260	250,438
	$ 501,056	**7,260**	**508,316**
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 243,178	7,260	250,438
完成稽核認證	257,878	-	257,878
	$ 501,056	**7,260**	**508,316**

	108年1月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	**$ 503,717**	**16,362**	**520,079**
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 144,751	-	144,751
資訊回收處理收入	101,117	-	101,117
家電有價材料收入	201,388	16,020	217,408
資訊有價材料收入	56,461	-	56,461
其　　他	-	342	342
	$ 503,717	**16,362**	**520,079**

	108年1月至9月		
	本公司	綠電資源	合　計
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 245,868	-	245,868
非 政 府	257,849	16,362	274,211
	$ 503,717	**16,362**	**520,079**
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 257,849	16,362	274,211
完成稽核認證	245,868	-	245,868
	$ 503,717	**16,362**	**520,079**

2.合約餘額

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	$ 68,315	68,803	70,932
減：備抵損失	-	803	803
	$ 68,315	**68,000**	**70,129**

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%為員工酬勞及不高於5%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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額為119千元、182千元、241千元及239千元，董事及監察人酬勞提列金額為119千元、182千元、241千元及239千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為471千元及488千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為471千元及488千元，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
銀行存款利息	$ 66	136	299	529

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	$ -	-	-	672
處分投資(損失)利益	(480)	-	643	-
外幣兌換利益淨額	245	-	146	182
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	54	-	16	-
股利收入	174	-	174	-
其他利益及損失	1,265	737	2,979	1,516
	$ 1,258	737	3,958	2,370

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
利息費用	$ 132	200	488	673

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日，應收票據及帳款餘額中分別有94%、93%及85%係均由2家客戶組成，惟合併公司為減低應收帳款信用風險，持續地評估客戶之財務狀況，必要時即要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，故預期信用損失皆在管理當局預期之內。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	6個月以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
109年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 4,194	4,194	4,194	-	-	-	-
應付帳款	5,927	5,927	5,927	-	-	-	-
其他應付款	14,755	14,755	14,755	-	-	-	-
擔保銀行借款	2,156	2,284	169	169	338	1,015	593
租賃負債	28,080	28,749	5,594	5,726	9,213	8,216	-
	$ 55,112	**55,909**	**30,639**	**5,895**	**9,551**	**9,231**	**593**
108年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 4,608	4,608	4,608	-	-	-	-
應付帳款	6,429	6,429	6,429	-	-	-	-
其他應付款	4,358	4,358	4,358	-	-	-	-
擔保銀行借款	2,355	2,552	171	171	344	1,037	829
租賃負債	36,389	37,471	5,726	5,726	11,453	14,566	-
	$ 54,139	**55,418**	**21,292**	**5,897**	**11,797**	**15,603**	**829**
108年9月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 5,344	5,344	5,344	-	-	-	-
應付帳款	5,386	5,386	5,386	-	-	-	-
其他應付款	3,159	3,159	3,159	-	-	-	-
擔保銀行借款	2,492	2,708	213	171	342	1,037	945
租賃負債	39,093	40,334	5,726	5,727	11,656	17,225	-
	$ 55,474	**56,931**	**19,828**	**5,898**	**11,998**	**18,262**	**945**

合併公司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。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產如下：

	109.9.30			108.12.31			108.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
歐　元	$ 233	34.15	7,942	-	-	-	-	-	-

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年九月三十日當歐元相對於新台幣升值或貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年一月一日至九月三十日之稅後淨利將增加或減少64千元。

(3)利率風險

合併公司銀行借款利率主要以變動利率為主，利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，當未來利率走勢有較大幅度之波動，而合併公司仍持續有借款之需求時，則合併公司將改採其他資本市場籌資工具募集資金，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

若利率增加或減少100基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加17千元及15千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

	109.9.30				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 6,495	6,495	-	-	6,495

合併公司於民國一〇八年十二月三十一日及九月三十日無此交易。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：受益憑證－開放型基金及上市、櫃股票，其公允價值係參照市場報價決定。

(3)合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日公允價值層級並無任何移轉之情事。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿三)。

(二十)籌資活動現金流量資訊

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之調節 租賃給付之變動	109.9.30
長期借款	$ 2,355	(199)	-	2,156
租賃負債	36,389	(7,791)	(518)	28,080
來自籌資活動之負債總額	**$ 38,744**	**(7,990)**	**(518)**	**30,236**

	108.1.1	現金流量	非現金之調節 使用權資產增加	108.9.30
短期借款	$ 30,000	(30,000)	-	-
長期借款	6,639	(4,147)	-	2,492
租賃負債	35,873	(8,073)	11,293	39,093
來自籌資活動之負債總額	**$ 72,512**	**(42,220)**	**11,293**	**41,585**

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
台灣松下電器(股)公司	合併公司之主要管理人員
台灣三洋電機(股)公司	合併公司之主要管理人員

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進　　貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
合併公司之主要管理人員	**$ 125**	**71**	**277**	**296**

合併公司對上述公司之進貨價格與交易條件與一般廠商並無顯著不同。

2.製造費用

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
合併公司之主要管理人員	$ 5	15	16	26

主係向上述公司購買間接材料等，其進貨價格與交易條件與一般廠商並無顯著不同。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
短期員工福利	$ 3,321	2,655	9,196	8,583
退職後福利	48	109	324	328
	$ 3,369	2,764	9,520	8,911

合併公司於民國一〇八年一月以前提供成本4,286千元之汽車，民國一〇八年二月後改以承租之汽車供主要管理人員使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.9.30	108.12.31	108.9.30
現金(帳列存出保證金)	租賃保證	$ 2,510	2,510	2,870
土地	長期借款	140,492	140,492	140,492
		$ 143,002	143,002	143,362

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇九年及一〇八年九月三十日未動用之短期銀行融資額度(含購料融資及保證業務信用狀轉融資)分別為70,000千元及90,000千元。

(二)合併公司於民國一〇九年七月簽訂機器設備購置合約，總價款為歐元558千元，並預付訂金歐元167千元(折合新台幣約5,612千元)，帳列預付設備款項下。截至民國一〇九年九月三十日止，合併公司尚未支付價款為歐元391千元(折合新台幣約13,341千元)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 / 性質別	109年7月至9月			108年7月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	14,150	4,577	18,727	13,758	2,994	16,752
勞健保費用	1,319	325	1,644	1,576	419	1,995
退休金費用	573	179	752	570	201	771
董事酬金	-	1,440	1,440	-	1,713	1,713
其他員工福利費用	819	162	981	798	144	942
折舊費用	4,175	1,086	5,261	4,550	1,080	5,630
攤銷費用	19	-	19	18	-	18

功能別 / 性質別	109年1月至9月			108年1月至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	41,772	12,834	54,606	38,358	11,904	50,262
勞健保費用	4,013	1,055	5,068	4,402	1,179	5,581
退休金費用	1,682	594	2,276	1,727	597	2,324
董事酬金	-	4,129	4,129	-	4,144	4,144
其他員工福利費用	2,370	487	2,857	2,393	504	2,897
折舊費用	13,095	3,235	16,330	13,817	3,310	17,127
攤銷費用	56	-	56	55	-	55

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關訊如下：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
													名稱	價值		
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	其他應收款	是	50,000	50,000	50,000	1.645%	2	-	營運週轉	-	-	-	51,725	206,900

註1：(1)有業務往來者為1。(2)有短期融通資金之必要性為2。

註2：本公司對外辦理資金貸與之總額不超過本公司當期淨值之40%為限，對單一事業資金貸與以不超過本公司當期淨值之10%為限。

註3：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註1)										
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	2	155,175	47,000	47,000	47,000	-	9.09 %	258,625	Y	N	N

註1：(1)與本公司有業務往來之公司。(2)本公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司。

註2：本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值50%，對單一企業之背書保證金額以不超過本公司淨值30%為限。本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值50%，及對單一企業保證之金額以不超過本公司淨值30%為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千元

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	持股比率	公允價值	
本公司	台灣積體電路製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	15	6,495	-	6,495	

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。

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。

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。

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者：無。

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。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	1	進貨	32,475	無顯著不同	6.39 %
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	1	其他應收款	50,069	依雙方議定之合約	8.54 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：茲就該科目金額屬資產負債科目佔合併總資產1%以上及損益科目佔合併總營收1%以上予以揭露。

註4：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	綠電資源開發(股)公司	台灣	廢棄物回收	100,000	100,000	10,000	100.00%	96,779	2,275	2,397	

註：上述交易於編製合併報告時已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱 股份	持有股數	持股比例
台灣松下電器股份有限公司	6,006,000	15.80 %
東元電機股份有限公司	5,098,170	13.41 %
台灣三洋電機股份有限公司	2,892,910	7.61 %
建昌國際投資股份有限公司	2,780,000	7.31 %
財團法人陳啟川先生文教基金會	2,551,500	6.71 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅後損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	本公司	綠電資源	調整及銷除	合計
109年7月至9月				
收入：				
來自外部客戶收入	$ 185,802	3,120	-	188,922
部門間收入	484	12,751	(13,235)	-
收入總計	**$ 186,286**	**15,871**	**(13,235)**	**188,922**
部門損益	**$ 4,693**	**688**	**(688)**	**4,693**

	本公司	綠電資源	調　整 及銷除	合　計
108年7月至9月				
收　　入：				
來自外部客戶收入	$ 179,274	2,840	-	182,114
部門間收入	2,331	6,537	(8,868)	-
收入總計	**$ 181,605**	**9,377**	**(8,868)**	**182,114**
部門損益	**$ 6,736**	**544**	**(544)**	**6,736**

	本公司	綠電資源	調　整 及銷除	合　計
109年1月至9月				
收　　入：				
來自外部客戶收入	$ 501,056	7,260	-	508,316
部門間收入	4,362	33,079	(37,441)	-
收入總計	**$ 505,418**	**40,339**	**(37,441)**	**508,316**
部門損益	**$ 9,800**	**2,275**	**(2,275)**	**9,800**

	本公司	綠電資源	調　整 及銷除	合　計
108年1月至9月				
收　　入：				
來自外部客戶收入	$ 503,717	16,362	-	520,079
部門間收入	14,225	24,047	(38,272)	-
收入總計	**$ 517,942**	**40,409**	**(38,272)**	**520,079**
部門損益	**$ 9,172**	**1,276**	**(1,276)**	**9,172**

	本公司	綠電資源	調　整 及銷除	合　計
應報導部門資產				
109年9月30日	**$ 608,916**	**150,060**	**(172,643)**	**586,333**
108年12月31日	**$ 621,947**	**147,292**	**(161,366)**	**607,873**
108年9月30日	**$ 609,686**	**149,165**	**(163,296)**	**595,555**