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

民國一一一年及一一〇年第二季

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	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～25
(七)關係人交易	25～26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其　　他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27～29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(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.)
電　話 Tel　+ 886 2 8101 6666
傳　真 Fax　+ 886 2 8101 6667
網　址 Web　home.kpmg/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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六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一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六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：陳富仁

會計師：鍾丹丹

證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一一年八月十日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

民國一一一年及一一〇年六月三十日僅經核閱，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

民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	資　產	111.6.30 金額	%	110.12.31 金額	%	110.6.30 金額	%
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 100,903	15	157,426	23	55,981	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	59,613	9	53,678	8	88,975	14
1150	應收票據淨額(附註六(三)(十四))	73	-	69	-	123	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(十四))	56,456	9	68,688	10	67,773	11
1200	其他應收款(附註六(四))	1,519	-	1,509	-	-	-
130X	存貨(附註六(五))	96,956	15	68,844	10	92,652	14
1410	預付款項	1,962	-	2,023	-	1,019	-
1470	其他流動資產	302	-	239	-	553	-
	流動資產合計	317,784	48	352,476	51	307,076	48
	非流動資產：						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	312,752	47	312,465	45	306,277	48
1755	使用權資產(附註六(七))	19,229	3	19,601	3	19,059	3
1780	無形資產	3	-	4	-	6	-
1840	遞延所得稅資產	1,710	-	1,710	-	1,711	-
1915	預付設備款	3,796	1	3,933	-	2,796	1
1920	存出保證金(附註八)	4,040	1	4,700	1	2,660	-
	非流動資產合計	341,530	52	342,413	49	332,509	52
	資產總計	$ 659,314	100	694,889	100	639,585	100

	負債及權益	111.6.30 金額	%	110.12.31 金額	%	110.6.30 金額	%
	流動負債：						
2102	銀行借款(附註六(八)及八)	$ 25,000	4	25,000	4	25,000	4
2150	應付票據	2,325	-	2,415	-	2,404	-
2170	應付帳款	4,318	1	11,816	2	7,822	1
2200	其他應付款	26,427	3	40,251	6	24,302	4
2230	本期所得稅負債	7,944	1	9,979	1	5,497	1
2280	租賃負債－流動(附註六(九))	11,222	2	10,983	2	9,932	2
2300	其他流動負債	3,481	1	2,386	-	1,654	-
	流動負債合計	80,717	12	102,830	15	76,611	12
	非流動負債：						
2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	3	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	8,627	1	9,111	1	9,995	2
2640	淨確定福利負債－非流動	12,056	2	12,055	2	11,093	2
	非流動負債合計	20,683	3	21,166	3	21,091	4
	負債總計	101,400	15	123,996	18	97,702	16
	權　益(附註六(十二))：						
3100	股本	380,002	58	380,002	55	380,002	59
3200	資本公積	64,195	10	64,195	9	64,195	10
	保留盈餘：						
3310	法定盈餘公積	67,931	10	62,808	9	62,808	10
3350	未分配盈餘	45,786	7	63,888	9	34,878	5
	保留盈餘合計	113,717	17	126,696	18	97,686	15
	權益總計	557,914	85	570,893	82	541,883	84
	負債及權益總計	$ 659,314	100	694,889	100	639,585	100

(請參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，未按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

民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十四))	$ 217,526	100	220,222	100	427,648	100	408,498	100
5000	營業成本(附註六(九)(十)、七及十二)	186,882	86	194,371	88	368,298	86	359,703	88
5900	營業毛利	30,644	14	25,851	12	59,350	14	48,795	12
6000	營業費用(附註六(九)(十)(十五)、七及十二)：								
6200	管理費用	9,025	4	11,198	5	20,802	5	21,875	5
6300	研究發展費用	3	-	61	-	74	-	167	-
	營業費用合計	9,028	4	11,259	5	20,876	5	22,042	5
6900	營業淨利	21,616	10	14,592	7	38,474	9	26,753	7
7000	營業外收入及支出(附註六(九)(十六))：								
7100	利息收入	45	-	17	-	68	-	20	-
7010	其他收入	302	-	305	-	528	-	305	-
7020	其他利益及損失	(19,199)	(9)	1,839	1	(20,807)	(5)	1,038	-
7050	財務成本	(216)	-	(204)	-	(400)	-	(351)	-
	營業外收入及支出合計	(19,068)	(9)	1,957	1	(20,611)	(5)	1,012	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	2,548	1	16,549	8	17,863	4	27,765	7
7950	減：所得稅費用(附註六(十一))	4,528	2	3,206	2	8,042	2	5,544	2
	本期淨(損)利	(1,980)	(1)	13,343	6	9,821	2	22,221	5
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	$ (1,980)	(1)	13,343	6	9,821	2	22,221	5
	每股盈餘(附註六(十三))								
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	$ (0.05)		0.35		0.26		0.58	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	$ (0.05)		0.35		0.26		0.58	

(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

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日

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
民國一一〇年一月一日餘額	$ 380,002	64,195	60,447	26,418	86,865	531,062
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：						
提列法定盈餘公積	-	-	2,361	(2,361)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(11,400)	(11,400)	(11,400)
本期淨利	-	-	-	22,221	22,221	22,221
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	22,221	22,221	22,221
民國一一〇年六月三十日餘額	**$ 380,002**	**64,195**	**62,808**	**34,878**	**97,686**	**541,883**
民國一一一年一月一日餘額	$ 380,002	64,195	62,808	63,888	126,696	570,893
盈餘指撥及分配(附註六(十二))：						
提列法定盈餘公積	-	-	5,123	(5,123)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(22,800)	(22,800)	(22,800)
本期淨利	-	-	-	9,821	9,821	9,821
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	9,821	9,821	9,821
民國一一一年六月三十日餘額	**$ 380,002**	**64,195**	**67,931**	**45,786**	**113,717**	**557,914**

(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，未按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

民國一一一年度（一月一日至六月三十日）

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 17,863	27,765
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,542	11,880
攤銷費用	1	1
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	16,089	2,702
利息費用	400	351
利息收入	(68)	(20)
股利收入	(528)	(305)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(84)	(182)
處分投資損失(利益)	5,134	(2,408)
租賃給付之變動	-	(256)
收益費損項目合計	35,486	11,763
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：		
應收票據增加	(4)	(123)
應收帳款減少	12,232	4,426
其他應收款增加	(10)	-
存貨增加	(28,112)	(21,798)
預付款項減少	61	225
其他流動資產增加	(63)	(113)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(15,896)	(17,383)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(90)	(2,272)
應付帳款(減少)增加	(7,498)	1,020
其他應付款(減少)增加	(13,824)	199
其他流動負債增加	1,095	109
淨確定福利負債－非流動增加(減少)	1	(6)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(20,316)	(950)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(36,212)	(18,333)
調整項目合計	(726)	(6,570)
營運產生之現金流入	17,137	21,195
收取之利息	68	128
支付之利息	(400)	(351)
支付之所得稅	(10,077)	(1,246)
營業活動之淨現金流入	6,728	19,726
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	(168,875)	(210,957)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	141,717	170,485
取得不動產、廠房及設備	(197)	(1,179)
處分不動產、廠房及設備	84	182
存出保證金增加	-	(150)
存出保證金減少	660	-
預付設備款增加	(9,055)	(15,896)
收取之股利	528	427
投資活動之淨現金流出	(35,138)	(57,088)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	25,000
租賃本金償還	(5,313)	(5,278)
發放現金股利	(22,800)	(11,400)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(28,113)	8,322
本期現金及約當現金減少數	(56,523)	(29,040)
期初現金及約當現金餘額	157,426	85,021
期末現金及約當現金餘額	$ **100,903**	**55,981**

(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

民國一一一年及一一〇年第二季

(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一一一年八月十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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	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。	2023年1月1日

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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
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)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。

(四)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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
零 用 金	$ 11,737	5,770	6,522
活期存款	77,711	109,579	48,283
支票存款	1,479	2,121	1,176
短期票券(110.12.20~111.01.04)	-	39,956	-
短期票券(111.06.20~111.07.04)	9,976	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	$ 100,903	157,426	55,981

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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)公司股票	$ 72,305	50,281	88,606
評價調整	(12,692)	3,397	369
	$ 59,613	53,678	88,975

(三)應收票據及應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	$ 73	69	123
應收帳款	56,456	68,688	67,773
減：備抵損失	-	-	-
	$ 56,529	68,757	67,896

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：

	111.6.30		
	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	$ 56,529	-	-

	110.12.31		
	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	$ 68,666	-	-
逾期30天以下	91	-	-
	$ 68,757		-

	110.6.30		
	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	$ 67,608	-	-
逾期30天以下	94	-	-
逾期31~60天	194	-	-
	$ 67,896		-

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日應收票據及應收帳款備抵損失無變動。

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

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應收款－流動	$ 1,519	1,509	-
減：備抵損失	-	-	-
	$ 1,519	1,509	-

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：

	111.6.30	
	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	$ 1,519	-
總帳面金額	1,519	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	$ 1,519	-

	110.12.31	
	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	$ 1,509	-
總帳面金額	1,509	-
備抵損失	-	-
攤銷後成本(即帳面金額)	$ 1,509	-

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日其他應收款備抵損失無變動。

(五)存　　貨

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原　　料	$ 96,496	68,530	92,552
製 成 品	460	314	100
	$ 96,956	68,844	92,652

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日無因存貨沖減至淨變現價值而認列存貨跌價損失之情形。

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111年1月1日餘額	$ 256,600	71,560	151,541	2,114	7,114	61,635	550,564
本期增添	-	-	-	105	-	92	197
本期處分	-	-	-	-	-	(471)	(471)
重分類	-	-	2,723	104	162	6,203	9,192
民國111年6月30日餘額	$ 256,600	71,560	154,264	2,323	7,276	67,459	559,482
民國110年1月1日餘額	$ 256,600	68,381	125,812	1,763	7,114	47,975	507,645
本期增添	-	-	-	190	-	989	1,179
本期處分	-	-	-	-	-	(1,023)	(1,023)
重分類	-	-	24,091	-	-	5,286	29,377
民國110年6月30日餘額	$ 256,600	68,381	149,903	1,953	7,114	53,227	537,178
折舊：							
民國111年1月1日餘額	$ -	62,156	124,105	1,636	6,727	43,475	238,099
本期提列折舊	-	566	4,305	122	142	3,967	9,102
本期處分	-	-	-	-	-	(471)	(471)
民國111年6月30日餘額	$ -	62,722	128,410	1,758	6,869	46,971	246,730
民國110年1月1日餘額	$ -	61,337	116,449	1,391	6,470	39,821	225,468
本期提列折舊	-	393	3,950	146	129	1,838	6,456
本期處分	-	-	-	-	-	(1,023)	(1,023)
民國110年6月30日餘額	$ -	61,730	120,399	1,537	6,599	40,636	230,901
帳面價值：							
民國111年1月1日	$ 256,600	9,404	27,436	478	387	18,160	312,465
民國111年6月30日	$ 256,600	8,838	25,854	565	407	20,488	312,752
民國110年1月1日	$ 256,600	7,044	9,363	372	644	8,154	282,177
民國110年6月30日	$ 256,600	6,651	29,504	416	515	12,591	306,277

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之成本及折舊，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111年1月1日餘額	$ 34,244	10,975	3,687	48,906
增　添	-	5,068	-	5,068
民國111年6月30日餘額	$ 34,244	16,043	3,687	53,974
民國110年6月30日餘額 (即期初餘額)	$ 34,244	8,385	3,554	46,183
使用權資產之折舊：				
民國111年1月1日餘額	$ 21,255	7,743	307	29,305
本期提列折舊	3,541	1,284	615	5,440
民國111年6月30日餘額	$ 24,796	9,027	922	34,745
民國110年1月1日餘額	$ 14,170	5,162	2,368	21,700
本期提列折舊	3,542	1,289	593	5,424
民國110年6月30日餘額	$ 17,712	6,451	2,961	27,124
帳面價值：				
民國111年1月1日	$ 12,989	3,232	3,380	19,601
民國111年6月30日	$ 9,448	7,016	2,765	19,229
民國110年1月1日	$ 20,074	3,223	1,186	24,483
民國110年6月30日	$ 16,532	1,934	593	19,059

(八)短期借款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
擔保銀行借款	$ 25,000	25,000	25,000
尚未使用額度	$ 115,000	115,000	45,000
利率區間	2.06%	1.81%	1.81%

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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流　動	$ 11,222	10,983	9,932
非 流 動	$ 8,627	9,111	9,995

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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃負債之利息費用	$ 95	87	173	184
短期租賃之費用	$ 1,014	572	2,027	1,144
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	$ 66	66	132	132
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他利益)	$ -	-	-	256

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃之現金流出總額	$ 7,645	6,738

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；短期承租部分土地及房屋作為存貨暫存空間及辦公處所，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一一〇年及一〇九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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	$ 82	79	164	158
營業費用	12	10	25	21
	$ 94	89	189	179

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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	$ 437	530	878	1,081
營業費用	211	181	415	358
	$ 648	711	1,293	1,439

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	$ 4,480	3,205	7,994	5,543
調整前期之當期所得稅	48	1	48	1
所得稅費用	$ 4,528	3,206	8,042	5,544

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六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一〇九年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六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一一〇年度合併財務報告附註六(十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
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。

本公司分別於民國一一一年四月二十五日及民國一一〇年四月二十八日經股東常會決議民國一一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	110年度		109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	$ 0.60	22,800	0.30	11,400

(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

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	$ (1,980)	13,343	9,821	22,221
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)	$ (0.05)	0.35	0.26	0.58

2.稀釋每股盈餘

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利(稀釋)	$ (1,980)	13,343	9,821	22,221
普通股加權平均流通在外股數	38,000	38,000	38,000	38,000
員工股票酬勞之影響	5	29	13	39
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	38,005	38,029	38,013	38,039
稀釋每股盈餘(元)	$ (0.05)	0.35	0.26	0.58

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月		
	本公司	綠電資源	合 計
主要地區市場：			
臺 灣	$ 194,861	22,665	217,526
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 50,283	-	50,283
資訊回收處理收入	25,790	-	25,790
家電有價材料收入	101,032	22,596	123,628
資訊有價材料收入	17,756	-	17,756
其 他	-	69	69
	$ 194,861	22,665	217,526
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 76,073	-	76,073
非 政 府	118,788	22,665	141,453
	$ 194,861	22,665	217,526
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 118,788	22,665	141,453
完成稽核認證	76,073	-	76,073
	$ 194,861	22,665	217,526

	110年4月至6月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 210,546	9,676	220,222
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 53,750	-	53,750
資訊回收處理收入	30,607	-	30,607
家電有價材料收入	106,188	9,569	115,757
資訊有價材料收入	19,816	-	19,816
其　　他	185	107	292
	$ 210,546	9,676	220,222
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 84,357	-	84,357
非 政 府	126,189	9,676	135,865
	$ 210,546	9,676	220,222
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 126,189	9,676	135,865
完成稽核認證	84,357	-	84,357
	$ 210,546	9,676	220,222

	111年1月至6月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 392,689	34,959	427,648
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 100,243	-	100,243
資訊回收處理收入	53,453	-	53,453
家電有價材料收入	203,171	34,854	238,025
資訊有價材料收入	35,822	-	35,822
其　　他	-	105	105
	$ 392,689	34,959	427,648
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 153,696	-	153,696
非 政 府	238,993	34,959	273,952
	$ 392,689	34,959	427,648

	111年1月至6月		
	本公司	綠電資源	合　計
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 238,993	34,959	273,952
完成稽核認證	153,696	-	153,696
	$ 392,689	34,959	427,648

	110年1月至6月		
	本公司	綠電資源	合　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 385,859	22,639	408,498
商品之類型：			
家電回收處理收入	$ 103,196	-	103,196
資訊回收處理收入	59,971	-	59,971
家電有價材料收入	186,752	22,431	209,183
資訊有價材料收入	35,755	37	35,792
其　　他	185	171	356
	$ 385,859	22,639	408,498
客戶類型：			
政府補貼收入	$ 163,167	-	163,167
非 政 府	222,692	22,639	245,331
	$ 385,859	22,639	408,498
商品移轉時點：			
出 倉 時	$ 222,692	22,639	245,331
完成稽核認證	163,167	-	163,167
	$ 385,859	22,639	408,498

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收票據	$ 73	69	123
應收帳款	56,456	68,688	67,773
減：備抵損失	-	-	-
	$ 56,529	68,757	67,896

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。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為46千元、340千元、356千元及571千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為46千元、340千元、356千元及571千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為1,309千元及539千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,309千元及539千元，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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
銀行存款利息	$ 19	17	19	20
其他利息收入	26	-	49	-
	$ 45	17	68	20

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
股利收入	$ 302	305	528	305

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	$ 17	88	84	182
處分投資(損失)利益	(8,695)	(2,849)	(5,134)	2,408
外幣兌換損失淨額	-	-	-	(13)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(10,808)	4,555	(16,089)	(2,702)
其他利益及損失	287	45	332	1,163
	$ (19,199)	1,839	(20,807)	1,038

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
利息費用	$ 216	204	400	351

(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一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，應收票據及帳款餘額中分別有94%、93%及91%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
111年6月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 2,325	2,325	2,325	-	-	-	-
應付帳款	4,318	4,318	4,318	-	-	-	-
其他應付款	25,475	25,475	25,475	-	-	-	-
擔保銀行借款	25,000	25,516	258	25,258	-	-	-
租賃負債	19,849	20,241	5,749	5,749	6,442	2,301	-
	$ 76,967	77,875	38,125	31,007	6,442	2,301	-

	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
110年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 2,415	2,415	2,415	-	-	-	-
應付帳款	11,816	11,816	11,816	-	-	-	-
其他應付款	39,263	39,263	39,263	-	-	-	-
擔保銀行借款	25,000	25,453	226	25,227	-	-	-
租賃負債	20,094	20,435	5,485	5,749	8,250	951	-
	$ 98,588	99,382	59,205	30,976	8,250	951	-
110年6月30日							
非衍生金融負債							
應付票據	$ 2,404	2,404	2,404	-	-	-	-
應付帳款	7,822	7,822	7,822	-	-	-	-
其他應付款	23,286	23,286	23,286	-	-	-	-
擔保銀行借款	25,000	25,226	25,226	-	-	-	-
租賃負債	19,927	20,291	5,726	4,453	7,584	2,528	-
	$ 78,439	79,029	64,464	4,453	7,584	2,528	-

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

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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利均將減少或增加200千元，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：

	111.6.30				
		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	$ 59,613	59,613	-	-	59,613

	110.12.31				
		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	$ 53,678	53,678	-	-	53,678

	110.6.30				
		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	$ 88,975	88,975	-	-	88,975

(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為受益憑證－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)合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六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一一〇年度合併財務報告附註六(十八)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、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

(二十)籌資活動現金流量資訊

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之調節		
	111.1.1	現金流量	使用權資產增減	本期淨利	111.6.30
銀行借款	$ 25,000	-	-	-	25,000
保留盈餘(發放現金股利)	126,696	(22,800)	-	9,821	113,717
租賃負債	20,094	(5,313)	5,068	-	19,849
來自籌資活動之負債總額	$ 171,790	(28,113)	5,068	9,821	158,566

			非現金之調節		
	110.1.1	現金流量	租賃給付之變動	本期淨利	110.6.30
銀行借款	$ -	25,000	-	-	25,000
保留盈餘(發放現金股利)	86,865	(11,400)	-	22,221	97,686
租賃負債	25,461	(5,278)	(256)	-	19,927
來自籌資活動之負債總額	$ 112,326	8,322	(256)	22,221	142,613

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
異議國際(股)公司	合併公司之其他關係人

(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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
合併公司之主要管理人員	$ 188	62	358	273

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

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
合併公司之主要管理人員	$ -	14	4	14

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。

3.營業費用

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
其他關係人	$ 80	240	320	-

係向上述公司承租辦公室之租金支出。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
短期員工福利	$ 2,164	5,730	6,326	9,807
退職後福利	80	86	160	189
	$ 2,244	5,816	6,486	9,996

合併公司係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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金(帳列存出保證金)	租賃保證	$ 4,040	4,700	2,660
土地	長短期借款及銀行融資額度	140,492	140,492	140,492
		$ 144,532	145,192	143,152

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於民國一一一年及一一〇年六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115,000千元及45,000千元。

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	111年4月至6月			110年4月至6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	12,914	3,602	16,516	17,688	5,881	23,569
勞健保費用	1,486	406	1,892	1,609	355	1,964
退休金費用	519	223	742	609	191	800
董事酬金	-	1,382	1,382	-	1,887	1,887
其他員工福利費用	842	165	1,007	875	136	1,011
折舊費用	6,266	1,052	7,318	5,410	1,072	6,482
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功能別 性質別	111年1月至6月			110年1月至6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	28,083	9,394	37,477	32,770	10,847	43,617
勞健保費用	2,963	813	3,776	3,289	746	4,035
退休金費用	1,042	440	1,482	1,239	379	1,618
董事酬金	-	3,398	3,398	-	3,603	3,603
其他員工福利費用	1,650	318	1,968	1,769	279	2,048
折舊費用	12,430	2,112	14,542	9,733	2,147	11,880
攤銷費用	1	-	1	1	-	1

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年及一一〇年一月一日至六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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註2)
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	其他應收款	是	30,000	30,000	30,000	1.810 %	2	-	營運週轉	-	-	-	55,791	223,165
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	其他應收款	是	20,000	20,000	20,000	2.060 %	2	-	營運週轉	-	-	-	55,791	223,165

綠電再生股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	167,374	60,000	60,000	60,000	-	10.75 %	278,957	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	65	30,940	-	30,940	
本公司	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50	2,990	-	2,990	
本公司	南亞電路板股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	7,815	-	7,815	
綠電資源開發(股)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	34	16,184	-	16,184	
綠電資源開發(股)公司	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	121	-	121	
綠電資源開發(股)公司	南亞電路板股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6	1,563	-	1,563	
	合計				59,613			

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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	華南永昌綜合證券股份有限公司	無	65	37,017	-	-	-	-	-	-	65	37,017
綠電資源開發(股)公司	台灣積體電路製造股份有限公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	華南永昌綜合證券股份有限公司	無	34	19,420	-	-	-	-	-	-	34	19,420

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	銷貨	34,531	無顯著不同	8.07 %
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	1	進貨	43,936	無顯著不同	10.27 %
0	本公司	綠電資源開發(股)公司	1	其他應收款	50,080	依雙方議定之合約	7.60 %

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：並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：

民國一一一年及一一〇年一月一日至六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%	101,049	(3,026)	(3,002)	

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
東元電機股份有限公司	5,098,170	13.41 %
台灣松下電器股份有限公司	4,627,000	12.17 %
台灣三洋電機股份有限公司	2,892,910	7.61 %
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
111年4月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	$ 194,861	22,665	-	217,526
部門間收入	22,382	28,038	(50,420)	-
收入總計	**$ 217,243**	**50,703**	**(50,420)**	**217,526**
部門損益	**$ (1,980)**	**(3,639)**	**3,639**	**(1,980)**

	本公司	綠電資源	調整及銷除	合計
110年4月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	$ 210,546	9,676	-	220,222
部門間收入	6,966	9,928	(16,894)	-
收入總計	**$ 217,512**	**19,604**	**(16,894)**	**220,222**
部門損益	**$ 13,343**	**1,132**	**(1,132)**	**13,343**

	本公司	綠電資源	調整及銷除	合計
111年1月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	$ 392,689	34,959	-	427,648
部門間收入	34,531	44,502	(79,033)	-
收入總計	**$ 427,220**	**79,461**	**(79,033)**	**427,648**
部門損益	**$ 9,821**	**(3,026)**	**3,026**	**9,821**

	本公司	綠電資源	調整及銷除	合計
110年1月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	$ 385,859	22,639	-	408,498
部門間收入	19,526	20,218	(39,744)	-
收入總計	$ 405,385	42,857	(39,744)	408,498
部門損益	$ 22,221	1,462	(1,462)	22,221

	本公司	綠電資源	調整及銷除	合計
應報導部門資產				
111年6月30日	$ 650,119	179,398	(170,203)	659,314
110年12月31日	$ 688,894	181,187	(175,192)	694,889
110年6月30日	$ 636,995	178,701	(176,111)	639,585