

股票代碼：7820

立盈環保科技股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一五年及一一四年第一季

公司地址：桃園市平鎮區工業二路7號  
電話：03-4192890

# 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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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	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	25~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29



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 kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

立盈環保科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

立盈環保科技股份有限公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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財務報告作成結論。

### 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，致無法允當表達立盈環保科技股份有限公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

江家齊



會計師：

張純怡



證券主管機關：金管證審字第1120333238號

核准簽證文號：金管證審字第1050036075號

民國一一五年五月七日

## 立盈環保科技股份有限公司

## 資產負債表

民國一十五年三月三十一日、一十四年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	115.3.31		114.12.31		114.3.31			115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
11xx <b>流動資產：</b>							21xx <b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 19,327	2	16,000	1	33,056	3	2130 合約負債—流動(附註六(十七)及九)	7,168	-	4,495	-	23	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二)及八)	492,889	35	467,658	34	408,695	32	2150 應付票據	13,519	1	14,304	1	7,101	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	175	-	176	-	262	-	2160 應付票據—關係人(附註七)	-	-	578	-	343	-
1160 應收票據—關係人淨額(附註六(三)、(十七)及七)	169	-	-	-	-	-	2170 應付帳款	5,044	-	4,716	-	2,450	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	59,972	4	52,064	4	40,964	3	2181 應付帳款—關係人(附註七)	1,683	-	3,107	-	1,521	-
1181 應收帳款—關係人(附註六(三)、(十七)及七)	242	-	642	-	2,792	-	2200 其他應付款(附註六(十八))	24,215	2	24,794	2	12,964	1
1200 其他應收款(附註六(四))	1,332	-	1,811	-	1,324	-	2216 應付股利(附註六(十四))	56,652	4	-	-	-	-
1220 本期所得稅資產	-	-	-	-	687	-	2230 本期所得稅負債	15,540	1	9,088	1	13,825	1
130x 存貨(附註六(五))	8,882	1	10,214	1	12,512	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	1,306	-	1,333	-	1,362	-
1410 預付款項	852	-	1,131	-	741	-	2320 一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	21,871	2	21,871	2	12,761	1
1470 其他流動資產	182	-	181	-	2,580	-	2399 其他流動負債	2,026	-	822	-	110	-
<b>流動資產合計</b>	<b>584,022</b>	<b>42</b>	<b>549,877</b>	<b>40</b>	<b>503,613</b>	<b>39</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>149,024</b>	<b>10</b>	<b>85,108</b>	<b>6</b>	<b>52,460</b>	<b>4</b>
15xx <b>非流動資產：</b>							25xx <b>非流動負債：</b>						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(九)、七、八及九)	781,016	56	788,235	58	728,473	56	2527 合約負債—非流動(附註六(十七)及九)	44,172	3	46,088	3	18,960	1
1755 使用權資產(附註六(二)、(七)及(十))	23,109	2	23,527	2	24,780	2	2540 長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	424,089	31	429,556	32	445,960	35
1780 無形資產(附註六(八))	64	-	75	-	105	-	2556 除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註六(十一))	1,306	-	1,294	-	1,261	-
1840 遞延所得稅資產	278	-	278	-	79	-	2570 遞延所得稅負債	47	-	47	-	416	-
1915 預付設備款(附註六(六))	137	-	-	-	32,419	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	23,395	2	23,713	2	24,701	2
1920 存出保證金	998	-	995	-	690	-	<b>非流動負債合計</b>	<b>493,009</b>	<b>36</b>	<b>500,698</b>	<b>37</b>	<b>491,298</b>	<b>38</b>
1990 其他非流動資產	-	-	-	-	1,507	-	<b>負債總計</b>	<b>642,033</b>	<b>46</b>	<b>585,806</b>	<b>43</b>	<b>543,758</b>	<b>42</b>
<b>非流動資產合計</b>	<b>805,602</b>	<b>58</b>	<b>813,110</b>	<b>60</b>	<b>788,053</b>	<b>61</b>	31xx <b>權 益(附註六(十四))：</b>						
1xxx <b>資產總計</b>	<b>\$ 1,389,624</b>	<b>100</b>	<b>1,362,987</b>	<b>100</b>	<b>1,291,666</b>	<b>100</b>	3110 普通股股本	343,481	25	343,481	25	312,255	24
							3200 資本公積	288,387	21	307,271	23	322,884	25
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	14,665	1	14,665	1	9,750	1
							3350 未分配盈餘	101,058	7	111,764	8	103,019	8
							保留盈餘合計	115,723	8	126,429	9	112,769	9
							3xxx <b>權益總計</b>	<b>747,591</b>	<b>54</b>	<b>777,181</b>	<b>57</b>	<b>747,908</b>	<b>58</b>
							2-3xxx <b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,389,624</b>	<b>100</b>	<b>1,362,987</b>	<b>100</b>	<b>1,291,666</b>	<b>100</b>

董事長：陳俊琦



經理人：陳俊琦



(請詳閱)後附財務報告附註

~4~

會計主管：陳柏融



## 立盈環保科技股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十五年及一十四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月		114年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 97,945	100	59,980	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(十)、(十二)、七及十二)	42,864	44	27,135	45
5950 營業毛利	55,081	56	32,845	55
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	5,639	6	1,509	3
6200 管理費用	13,980	14	10,589	18
6300 研究發展費用	2,090	2	1,083	2
營業費用合計	21,709	22	13,181	23
6900 營業淨利	33,372	34	19,664	32
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)、(十九)及七)：				
7100 利息收入	1,789	2	1,220	2
7010 其他收入	8	-	8	-
7020 其他利益及損失	377	-	731	1
7050 財務成本	(2,550)	(2)	(2,359)	(3)
營業外收入及支出合計	(376)	-	(400)	-
7900 稅前淨利	32,996	34	19,264	32
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	5,934	6	3,853	6
8200 本期淨利	27,062	28	15,411	26
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 27,062	28	15,411	26
每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.79		0.46	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.78		0.46	

董事長：陳俊琦

(請詳閱後附財務報告附註)  
經理人：陳俊琦

會計主管：陳柏融



立盈環保科技股份有限公司

權益變動表

民國一五一年及一四一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
				未分配 盈餘	合計	
民國一四一年一月一日餘額	\$ 292,255	222,884	9,750	87,608	97,358	612,497
本期淨利	-	-	-	15,411	15,411	15,411
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	15,411	15,411	15,411
現金增資	20,000	100,000	-	-	-	120,000
民國一四一年三月三十一日餘額	<u>\$ 312,255</u>	<u>322,884</u>	<u>9,750</u>	<u>103,019</u>	<u>112,769</u>	<u>747,908</u>
民國一五一年一月一日餘額	\$ 343,481	307,271	14,665	111,764	126,429	777,181
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	-	(37,768)	(37,768)	(37,768)
資本公積配發現金股利	-	(18,884)	-	-	-	(18,884)
本期淨利	-	-	-	27,062	27,062	27,062
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	27,062	27,062	27,062
民國一五一年三月三十一日餘額	<u>\$ 343,481</u>	<u>288,387</u>	<u>14,665</u>	<u>101,058</u>	<u>115,723</u>	<u>747,591</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳俊琦



經理人：陳俊琦



會計主管：陳柏融



## 立盈環保科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	115年1月至3月	114年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 32,996	19,264
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,268	8,456
攤銷費用	11	10
利息費用	2,550	2,359
利息收入	(1,789)	(1,220)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(262)
未實現外幣兌換利益	(206)	(181)
收益費損項目合計	9,834	9,162
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	1	(173)
應收票據－關係人	(169)	-
應收帳款	(7,908)	1,090
應收帳款－關係人	400	(485)
其他應收款	474	(23)
存貨	1,332	123
預付款項	279	120
其他流動資產	(1)	1,891
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,592)	2,543
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(流動及非流動)	757	23
應付票據	(509)	(2,403)
應付票據－關係人	(578)	114
應付帳款	328	(296)
應付帳款－關係人	(1,424)	704
其他應付款	(574)	608
其他流動負債	1,204	71
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(796)	(1,179)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(6,388)	1,364
調整項目合計	3,446	10,526
營運產生之現金流入	36,442	29,790
收取之利息	1,794	832
支付之利息	(2,543)	(2,315)
退還(支付)之所得稅	518	(41)
營業活動之淨現金流入	36,211	28,266
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(463,397)	(517,700)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	438,372	370,784
取得不動產、廠房及設備	(1,907)	(1,047)
處分不動產、廠房及設備	-	656
存出保證金增加	(3)	-
預付設備款增加	(137)	(7,326)
投資活動之淨現金流出	(27,072)	(154,633)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(5,467)	-
租賃負債本金償還	(345)	(334)
現金增資	-	120,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	(5,812)	119,666
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,327	(6,701)
期初現金及約當現金餘額	16,000	39,757
期末現金及約當現金餘額	\$ 19,327	33,056

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：陳俊琦



經理人：陳俊琦

~7~



會計主管：陳柏融



**立盈環保科技股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一一五年及一一四年第一季**  
(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**

立盈環保科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇二年十二月三十日奉經濟部核准設立，並於民國一一五年四月二十七日起於中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。本公司主要營業項目為精密化學材料製造及廢棄物處理之業務。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本財務報告已於民國一一五年五月七日經董事會通過。

**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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響  
本公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 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九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)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，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
<p>國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	<p>2027年1月1日</p>

註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。如公司有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註四。

#### (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(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。本財務報告未包括依照金管會認可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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

#### (二) 所得稅

本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。

所得稅費用係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」編製本財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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。

編製財務報告時，管理階層於採用本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一一四年度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，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六。

#### (一) 現金及約當現金

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
庫存現金	\$ 51	72	41
活期存款及支票存款	19,276	15,928	33,015
	<b>\$ 19,327</b>	<b>16,000</b>	<b>33,056</b>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原始到期超過三個月之定期存款 \$	<u>492,889</u>	<u>467,658</u>	<u>408,695</u>
利率區間(%)	<u>0.45~1.90</u>	<u>0.45~2.15</u>	<u>0.80~3.70</u>
到期區間	<u>115.04~116.01</u>	<u>115.01~115.12</u>	<u>114.04~115.05</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日按攤銷後成本衡量之金融資產已作為土地租賃契約履約保證金之情形，請詳附註八。

### (三)應收票據及應收帳款

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
應收票據	\$ 175	176	262
應收票據－關係人	169	-	-
應收帳款	60,282	52,374	41,274
應收帳款－關係人	242	642	2,792
減：備抵損失－應收帳款	(310)	(310)	(310)
	<u>\$ 60,558</u>	<u>52,882</u>	<u>44,018</u>

本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。依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。

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>115.3.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率 (%)</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 59,961	-	-
逾期1~30天	597	-	-
	<u>\$ 60,558</u>		<u>-</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	<b>114.12.31</b>		
	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	\$ 52,217	-	-
逾期1~30天	413	-	-
逾期31~60天	252	-	-
	<u>\$ 52,882</u>		<u>-</u>

  

	<b>114.3.31</b>		
	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	\$ 40,837	-	-
逾期1~30天	3,181	-	-
	<u>\$ 44,018</u>		<u>-</u>

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及帳款之帳面金額未包含本公司對某一銷售客戶之全部應收帳款，金額皆為310千元。因評估對其之帳款收回情況不穩定，已針對上述貨款全數提列備抵損失，金額皆為310千元，故不擬列入本公司備抵存續期間預期信用損失計算。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 310</u>	<u>310</u>

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司應收票據及應收帳款均未有貼現或提供擔保之情形。

(四)其他應收款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他應收款	<u>\$ 1,332</u>	<u>1,811</u>	<u>1,324</u>

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款未有逾期之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>115.3.31</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.3.31</u>
原 料	\$ 5,935	6,768	6,381
製 成 品	2,947	3,446	6,131
	<u>\$ 8,882</u>	<u>10,214</u>	<u>12,512</u>

本公司當期認列為營業成本之金額如下：

	<u>115年 1月至3月</u>	<u>114年 1月至3月</u>
已出售之存貨成本	\$ 13,470	5,405
存貨呆滯及跌價損失	438	-
勞務成本	28,956	21,730
	<u>\$ 42,864</u>	<u>27,135</u>

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日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

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器 設備</u>	<u>其他 設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國115年1月1日餘額	\$ 383,921	253,879	172,542	35,680	74,199	920,221
增 添	-	-	670	636	325	1,631
重分類	-	-	2,471	219	(2,690)	-
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>253,879</u>	<u>175,683</u>	<u>36,535</u>	<u>71,834</u>	<u>921,852</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 383,921	212,419	151,854	33,465	45,004	826,663
增 添	-	-	695	-	48	743
處 分	-	-	(727)	-	-	(727)
重分類(註)	-	-	6,965	-	-	6,965
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>212,419</u>	<u>158,787</u>	<u>33,465</u>	<u>45,052</u>	<u>833,644</u>
折舊及減損損失：						
民國115年1月1日餘額	\$ -	18,692	90,898	22,396	-	131,986
本年度折舊	-	3,038	4,952	860	-	8,850
民國115年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>21,730</u>	<u>95,850</u>	<u>23,256</u>	<u>-</u>	<u>140,836</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	7,058	71,276	19,131	-	97,465
本年度折舊	-	2,520	4,696	823	-	8,039
處 分	-	-	(333)	-	-	(333)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,578</u>	<u>75,639</u>	<u>19,954</u>	<u>-</u>	<u>105,171</u>
帳面價值：						
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>235,187</u>	<u>81,644</u>	<u>13,284</u>	<u>74,199</u>	<u>788,235</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>232,149</u>	<u>79,833</u>	<u>13,279</u>	<u>71,834</u>	<u>781,016</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>202,841</u>	<u>83,148</u>	<u>13,511</u>	<u>45,052</u>	<u>728,473</u>

註：民國一一四年一月一日至三月三十一日自預付設備款轉入金額為6,965千元。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日不動產、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

本公司承租房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>機器設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國115年3月31日餘額 (即民國115年1月1日餘額)	\$ <u>29,507</u>	<u>301</u>	<u>29,808</u>
民國114年3月31日餘額 (即民國114年1月1日餘額)	\$ <u>29,507</u>	<u>301</u>	<u>29,808</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國115年1月1日餘額	\$ 6,068	213	6,281
本期折舊	<u>380</u>	<u>38</u>	<u>418</u>
民國115年3月31日餘額	\$ <u>6,448</u>	<u>251</u>	<u>6,699</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 4,548	63	4,611
本期折舊	<u>380</u>	<u>37</u>	<u>417</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u>4,928</u>	<u>100</u>	<u>5,028</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日餘額	\$ <u>23,439</u>	<u>88</u>	<u>23,527</u>
民國115年3月31日餘額	\$ <u>23,059</u>	<u>50</u>	<u>23,109</u>
民國114年3月31日餘額	\$ <u>24,579</u>	<u>201</u>	<u>24,780</u>

本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日使用權資產未有提供作質押擔保之情形。

### (八)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	<u>軟 體</u>	<u>專利權</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國115年3月31日餘額 (即民國115年1月1日餘額)	\$ <u>244</u>	<u>-</u>	<u>244</u>
民國114年3月31日餘額 (即民國114年1月1日餘額)	\$ <u>244</u>	<u>14,286</u>	<u>14,530</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國115年1月1日餘額	\$ 169	-	169
本期攤銷	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>11</u>
民國115年3月31日餘額	\$ <u>180</u>	<u>-</u>	<u>180</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	軟 體	專利權	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 129	14,286	14,415
本期攤銷	10	-	10
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 139</u>	<u>14,286</u>	<u>14,425</u>
帳面價值：			
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 75</u>	<u>-</u>	<u>75</u>
民國115年3月31日餘額	<u>\$ 64</u>	<u>-</u>	<u>64</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 105</u>	<u>-</u>	<u>105</u>

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	115.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.22	119~130	\$ 356,151
台灣中小企業銀行擔保借款	2.22	121	89,809
小 計			445,960
減：一年內到期部分			21,871
合 計			<u>\$ 424,089</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

	114.12.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.22	119~130	\$ 358,250
台灣中小企業銀行擔保借款	2.22	121	93,177
小 計			451,427
減：一年內到期部分			21,871
合 計			<u>\$ 429,556</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

	114.3.31		
	利率區間(%)	到期年度	金 額
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.050	119~130	\$ 364,421
台灣中小企業銀行擔保借款	1.520	121	94,300
小 計			458,721
減：一年內到期部分			12,761
合 計			<u>\$ 445,960</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司與銀行約定以動產及不動產作為長期借款之擔保，本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
流 動	\$ 1,306	1,333	1,362
非 流 動	23,395	23,713	24,701
合 計	<b>\$ 24,701</b>	<b>25,046</b>	<b>26,063</b>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於綜合損益表之金額如下：

	<b>115年 1月至3月</b>	<b>114年 1月至3月</b>
租賃負債之利息費用	\$ 218	230
短期租賃之費用	\$ 632	69
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 26	10

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>115年 1月至3月</b>	<b>114年 1月至3月</b>
營業活動之現金流出總額	\$ 876	309
籌資活動之現金流出總額	345	334
租賃之現金流出總額	\$ 1,221	643

本公司承租土地及機器設備，土地作為營業場所，其租賃期間為十九年，機器設備則為兩年。

本公司選擇對符合短期租賃之倉庫及機器設備暨低價值之辦公設備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。

### (十一)負債準備

	<b>115.3.31</b>	<b>114.12.31</b>	<b>114.3.31</b>
租賃土地復原成本	\$ 1,306	1,294	1,261

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六(十一)。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十二)員工福利

本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：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
營業成本	\$ 241	137
營業費用	214	157
合 計	\$ 455	294

### (十三)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,599	3,853
調整前期之當期所得稅	(665)	-
所得稅費用	\$ 5,934	3,853

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一一三年度。

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度財務報告附註六(十四)。

#### 1.普通股之發行

民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為50,000千股，每股面額10元，均為普通股，已發行股份分別為34,348千股、34,348千股及31,226千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一四年十二月二十三日經董事會決議辦理現金增資發行新股供初次上櫃公開承銷，發行股數為3,420千股，每股面額10元，總金額467,703千元業已於民國一一五年四月二十三日收足，並訂定當日為增資基準日。

本公司於民國一一三年十一月二十五日經董事會決議辦理現金增資案，總金額為120,000千元，每股以60元溢價發行，發行股數為2,000千股，增資基準日為民國一一四年二月五日，上述增資案業已辦妥變更登記。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日普通股流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	普通 股	
	115年度	114年度
1月1日期初餘額	34,348	29,226
現金增資	-	2,000
3月31日期末餘額	<u>34,348</u>	<u>31,226</u>

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行股票溢價	\$ 271,339	290,223	305,836
實際取得或處分子公司股權 與帳面價值差額	17,048	17,048	17,048
	<u>\$ 288,387</u>	<u>307,271</u>	<u>322,884</u>

本公司於民國一一五年三月十日經董事會決議以資本公積配發現金股利，金額計18,884千元。

另本公司於民國一一四年六月二十七經股東會決議將資本公積15,613千元配發新股。

### 3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘再由股東會決議分派股東紅利。

#### (1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2) 盈餘分派

本公司分別於民國一一五年三月十日經董事會決議及一一四年六月二十七日經股東會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	114年度	113年度
分派予普通股業主之股利		
現 金	\$ 37,768	15,613
股 票	-	15,613
合 計	<u>\$ 37,768</u>	<u>31,226</u>

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (十五)股份基礎給付

除下列所述外，本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請詳民國一一四年度財務報告附註六(十五)。

#### 1.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	115年1月至3月	
	員工認股權憑證 第二次授與數量	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日流通在外	\$ 30.00	482,000
本期給與數量	-	-
本期沒收數量	-	-
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
3月31日流通在外	30.00	<b>482,000</b>
3月31日可執行	-	-

	114年1月至3月			
	員工認股權憑證 第二次授與數量		現金增資保 留予員工認購	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量
1月1日流通在外	\$ 30.00	512,000	-	-
本期給與數量	-	-	60.00	300,000
本期沒收數量	30.00	(30,000)	60.00	(300,000)
本期執行數量	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-
3月31日流通在外	30.00	<b>482,000</b>	-	-
3月31日可執行	-	-	-	-

#### 2.員工費用

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日因員工認股權憑證及現金增資提撥予員工認購並未產生酬勞費用。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股	
	115年 1月至3月	114年 1月至3月
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 27,062	15,411
普通股加權平均流通在外股數	34,348	33,469
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.79	0.46
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 27,062	15,411
普通股加權平均流通在外股數	34,348	33,469
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	6	27
員工認股權	396	-
普通股加權平均流通在外股數	34,750	33,496
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.78	0.46

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
主要地區市場：		
台    灣	\$ 86,589	59,032
其    他	11,356	948
合    計	\$ 97,945	59,980
主要產品/服務線：		
商品銷售	\$ 18,848	8,635
勞務提供	79,097	51,345
合    計	\$ 97,945	59,980

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.合約餘額

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$ 175	176	262
應收票據－關係人	169	-	-
應收帳款	60,282	52,374	41,274
應收帳款－關係人	242	642	2,792
減：備抵損失－應收帳款	(310)	(310)	(310)
合 計	<b>\$ 60,558</b>	<b>52,882</b>	<b>44,018</b>
合約負債(含流動及非流動)	<b>\$ 51,340</b>	<b>50,583</b>	<b>18,983</b>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

#### (十八)員工及董監事酬勞

本公司於民國一一四年六月二十七日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，其中員工酬勞應提撥不低於百分之二十給基層員工。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。修改前之章程則規定，當年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為344千元及201千元，董事酬勞估列金額分別為1,031千元及602千元，係以本公司之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計值變動處理，並將該差異認列為次年度損益。員工酬勞若以股票發放者，係依據董事會決議分派員工酬勞前一日每股公允價值計算。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞估列金額分別為783千元及614千元，董事酬勞估列金額分別為2,350千元及0千元，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。

#### (十九)營業外收入及支出

##### 1.利息收入

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
銀行存款利息	<b>\$ 1,789</b>	<b>1,220</b>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其 他	\$ <u>8</u>	<u>8</u>

3.其他利益及損失

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	262
外幣兌換利益淨額	<u>377</u>	<u>469</u>
	\$ <u><u>377</u></u>	<u><u>731</u></u>

4.財務成本

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ 2,320	2,118
租賃負債	218	230
其 他	<u>12</u>	<u>11</u>
	\$ <u><u>2,550</u></u>	<u><u>2,359</u></u>

(二十)金融工具

除下列所述外，本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一一四年度財務報告附註六(二十)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日之最大信用暴險金額分別為575,104千元、539,346千元及487,783千元。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，應收帳款餘額中分別有80%、77%及73%係由一家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。惟本公司之主要客戶皆為國內知名大型企業，將不致造成較高之信用風險。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (3)應收款項及按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險

應收票據及帳款(含關係人)之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

按攤銷後成本衡量之金融資產明細請詳附註六(二)，其他應收款明細請詳附註六(四)；前述金融資產及存出保證金均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。本公司民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日均無減損提列或迴轉之情形。

### 2.流動性風險

下表為本公司金融負債合約到期日，該金額包含估計利息。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>115年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 20,246	20,246	20,246	-	-	-
其他應付款	24,215	24,215	24,215	-	-	-
應付股利	56,652	56,652	56,652	-	-	-
長期借款	445,960	510,280	30,982	48,728	144,660	285,910
租賃負債	24,701	31,855	2,149	2,097	6,291	21,318
	<u>\$ 571,774</u>	<u>643,248</u>	<u>134,244</u>	<u>50,825</u>	<u>150,951</u>	<u>307,228</u>
<b>114年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 22,705	22,705	22,705	-	-	-
其他應付款	24,794	24,794	24,794	-	-	-
長期借款	451,427	518,072	31,070	43,419	147,431	296,152
租賃負債	25,046	32,418	2,188	2,097	6,291	21,842
	<u>\$ 523,972</u>	<u>597,989</u>	<u>80,757</u>	<u>45,516</u>	<u>153,722</u>	<u>317,994</u>
<b>114年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 11,415	11,415	11,415	-	-	-
其他應付款	12,964	12,964	12,964	-	-	-
長期借款	458,721	531,931	21,754	30,982	152,034	327,161
租賃負債	26,063	34,108	2,253	2,149	6,291	23,415
	<u>\$ 509,163</u>	<u>590,418</u>	<u>48,386</u>	<u>33,131</u>	<u>158,325</u>	<u>350,576</u>

本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。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 3. 匯率風險

#### (1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	115.3.31			114.12.31			114.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 428	31.960	13,689	215	31.3600	6,753	1,034	33.1600	34,277
人民幣	1,298	4.6060	5,980	948	4.4680	4,234	26	4.5500	118
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	47	31.960	1,515	93	31.3600	2,921	44	33.1600	1,452

#### (2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少182千元及329千元。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，其匯率資訊如下：

新台幣	115年1月至3月		114年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ 377	1	469	1

### 4. 利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融工具，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報導報告利率時所用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利分別將減少或增加約1,115千元及1,147千元，主係因本公司之變動利率借款。

### 5. 公允價值資訊—金融工具之種類及公允價值

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含長期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及租賃負債等。上述金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無揭露公允價值資訊。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (二十一)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度財務報告附註六(二十一)所揭露者無重大變動。

### (二十二)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

### (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資及籌資活動，係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)及(十)。

	115.1.1	現金流量	非現金之變動 增添	115.3.31
長期借款	\$ 451,427	(5,467)	-	445,960
租賃負債	25,046	(345)	-	24,701
來自籌資活動之 負債總額	\$ 476,473	(5,812)	-	470,661

  

	114.1.1	現金流量	非現金之變動 增添	114.3.31
長期借款	\$ 458,721	-	-	458,721
租賃負債	26,397	(334)	-	26,063
來自籌資活動之 負債總額	\$ 485,118	(334)	-	484,784

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
陳俊琦	本公司之董事長兼任總經理
張書嫻	本公司之董事
朝鑫科技股份有限公司(朝鑫)	本公司之其他關係人
廣州漢疆礪業國際貿易有限公司(廣州漢疆)	本公司之其他關係人
平民恩典創投股份有限公司(平民恩典)	本公司之其他關係人
廣州歐瑋貿易有限公司(廣州歐瑋)	本公司之其他關係人

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷 貨

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其他關係人	\$ 686	2,752

本公司對關係人之銷貨價格係參考市場行情並由雙方協商後決定之，除民國一  
一四年一月一日至三月三十一日對部分其他關係人收款條件依合約議定外，餘收款  
條件與一般客戶無顯著不同。

#### 2.應收關係人款項

本公司因銷貨交易產生之應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據－關係人	其他關係人	\$ 169	-	-
應收帳款－關係人	其他關係人	242	642	2,792
合 計		\$ 411	642	2,792

本公司評估上述關係人之應收款項無需提列備抵損失。

#### 3.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其他關係人	\$ 1,680	837

本公司向關係人進貨之價格與付款條件係參考市場行情並由雙方協商後決定  
之，付款條件為30天至60天，與一般供應商無顯著不同。

#### 4.營業成本

本公司支付關係人加工費之明細如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其他關係人	\$ -	76

#### 5.營業費用

關係人向本公司提供人力支援服務所產生之之費用金額如下：

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
其他關係人	\$ -	268

本公司向關係人取得人力支援之費用係由雙方協商議定之。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 6. 應付關係人款

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別/名稱	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付票據－關係人	其他關係人	\$ -	578	343
應付帳款－關係人	廣州漢疆	1,515	2,922	1,429
應付帳款－關係人	其他關係人	168	185	92
		<u>1,683</u>	<u>3,107</u>	<u>1,521</u>
		<u>\$ 1,683</u>	<u>3,685</u>	<u>1,864</u>

### 7. 財產交易

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細如下：

關係人類別	115年1月至3月		114年1月至3月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	\$ -	-	656	262

### 8. 背書保證

陳俊琦先生及張書嫻女士以信用擔保方式提供本公司民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日銀行借款及額度之擔保。陳俊琦先生及張書嫻女士為本公司提供擔保並未收取費用。

#### (三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	115年 1月至3月	114年 1月至3月
短期員工福利	\$ <u>1,100</u>	<u>1,000</u>

### 八、質押之資產

本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	115.3.31	114.12.31	114.3.31
受限制之定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動)	土地租賃契約 履約保證金	\$ 2,100	2,100	2,100
土地	長期銀行借款	383,921	383,921	383,921
房屋及建物	長期銀行借款	232,149	235,187	202,841
機器設備	長期銀行借款	46,430	48,950	48,511
合計		<u>\$ 664,600</u>	<u>670,158</u>	<u>637,373</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)公司未認列之合約承諾如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 9,097	9,097	20,877

(二)本公司於民國一一三年四月與本公司某一客戶甲公司簽訂氧化鈣污泥處理合約，本公司提供氧化鈣污泥處理之勞務服務，截至民國一一五年三月三十一日止，本公司尚未履行該合約之履約義務。民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及三月三十一日，本公司依合約規定所收之款項分別為50,560千元、50,560千元及18,960千元，帳列金額說明如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
帳列項目			
合約負債－流動	\$ 6,388	4,472	-
合約負債－非流動	44,172	46,088	18,960
合 計	\$ 50,560	50,560	18,960

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年1月至3月			114年1月至3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	8,030	6,957	14,987	5,193	4,895	10,088
勞健保費用	609	603	1,212	368	425	793
退休金費用	241	214	455	137	157	294
其他員工福利費用	235	207	442	168	91	259
折舊費用	7,303	1,965	9,268	6,741	1,715	8,456
攤銷費用	-	11	11	-	10	10

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性及週期性因素影響。

## 立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至三月三十一日本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資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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。
- 5.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。

#### (二)轉投資事業相關資訊：無。

#### (三)大陸投資資訊：無。

### 十四、部門資訊

本公司主要為從事精密化學材料製造及廢棄物處理之業務，歸屬為單一報導部門，部門之財務資訊與財務報告相同，請詳資產負債表及綜合損益表。