

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二季

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	9
(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	10～26
(七)關係人交易	26～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29～30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	30



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六月三十日之資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之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六月三十日之財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江家齊



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
民國一一五年八月六日

立盈環保科技股份有限公司

資產負債表

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 31,874	2	16,000	1	12,857	1	2130 合約負債－流動(附註六(十七)及九)	6,958	1	4,495	-	8,778	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	962,319	51	467,658	34	450,816	34	2150 應付票據	16,336	1	14,304	1	10,287	1
1150 應收票據淨額(附註六(三)及(十七))	87	-	176	-	438	-	2160 應付票據－關係人(附註七)	743	-	578	-	91	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)及(十七))	71,983	3	52,064	4	50,422	4	2170 應付帳款	4,826	-	4,716	-	2,444	-
1181 應收帳款－關係人(附註六(三)、(十七)及七)	1,469	-	642	-	1,237	-	2181 應付帳款－關係人(附註七)	1,624	-	3,107	-	1,493	-
1200 其他應收款(附註六(四))	2,333	-	1,811	-	1,268	-	2200 其他應付款(附註六(十八))	22,489	1	24,794	2	19,506	2
130x 存貨(附註六(五))	8,153	1	10,214	1	9,933	1	2216 應付股利(附註六(十四))	56,652	3	-	-	15,613	1
1410 預付款項	939	-	1,131	-	1,018	-	2230 本期所得稅負債	13,776	1	9,088	1	7,471	-
1470 其他流動資產	181	-	181	-	560	-	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	1,314	-	1,333	-	1,374	-
流動資產合計	1,079,338	57	549,877	40	528,549	40	2320 一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	23,707	1	21,871	2	15,711	1
15xx 非流動資產：							2399 其他流動負債	2,599	-	822	-	92	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、(九)、七、八及九)	775,648	42	788,235	58	731,299	55	流動負債合計	151,024	8	85,108	6	82,860	6
1755 使用權資產(附註六(二)、(七)及(十))	23,368	1	23,527	2	24,362	2	25xx 非流動負債：						
1780 無形資產(附註六(八))	54	-	75	-	95	-	2527 合約負債－非流動(附註六(十七)及九)	44,371	2	46,088	3	25,982	2
1840 遞延所得稅資產	278	-	278	-	82	-	2540 長期借款(附註六(六)、(九)、七及八)	416,785	22	429,556	32	441,039	34
1915 預付設備款(附註六(六))	-	-	-	-	38,056	3	2556 除役、復原及修復成本之長期負債準備(附註六(十一))	1,317	-	1,294	-	1,272	-
1920 存出保證金	998	-	995	-	990	-	2570 遞延所得稅負債	47	-	47	-	416	-
非流動資產合計	800,346	43	813,110	60	794,884	60	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	23,721	2	23,713	2	24,353	2
							非流動負債合計	486,241	26	500,698	37	493,062	38
							負債總計	637,265	34	585,806	43	575,922	44
							31xx 權益(附註六(十四))：						
							股本：						
							3110 普通股股本	377,681	20	343,481	25	312,255	24
							3150 待分配股票股利	-	-	-	-	31,226	2
							股本合計	377,681	20	343,481	25	343,481	26
							3200 資本公積	718,890	38	307,271	23	307,271	23
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	20,695	1	14,665	1	14,665	1
							3350 未分配盈餘	125,153	7	111,764	8	82,094	6
							保留盈餘合計	145,848	8	126,429	9	96,759	7
							3xxx 權益總計	1,242,419	66	777,181	57	747,511	56
1xxx 資產總計	\$ 1,879,684	100	1,362,987	100	1,323,433	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,879,684	100	1,362,987	100	1,323,433	100

董事長：陳俊琦



經理人：陳俊琦



(請詳閱後附財務報告附註)

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四月一日至六月三十日及一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 107,641	100	73,823	100	205,586	100	133,803	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、 (十)、(十二)、七及十二)	47,405	44	31,904	43	90,269	44	59,039	44
5950 營業毛利	60,236	56	41,919	57	115,317	56	74,764	56
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	6,576	6	2,925	4	12,215	6	4,434	3
6200 管理費用	14,697	14	13,988	19	28,677	14	24,577	19
6300 研究發展費用	2,144	2	1,829	2	4,234	2	2,912	2
營業費用合計	23,417	22	18,742	25	45,126	22	31,923	24
6900 營業淨利	36,819	34	23,177	32	70,191	34	42,841	32
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)、 (十九)及七)：								
7100 利息收入	3,350	3	1,730	2	5,139	2	2,950	2
7010 其他收入	-	-	118	-	8	-	126	-
7020 其他利益及損失	71	-	(3,650)	(5)	448	-	(2,919)	(2)
7050 財務成本	(2,527)	(2)	(2,431)	(3)	(5,077)	(2)	(4,790)	(4)
營業外收入及支出合計	894	1	(4,233)	(6)	518	-	(4,633)	(4)
7900 稅前淨利	37,713	35	18,944	26	70,709	34	38,208	28
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	7,588	7	3,728	5	13,522	7	7,581	5
8200 本期淨利	30,125	28	15,216	21	57,187	27	30,627	23
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 30,125	28	15,216	21	57,187	27	30,627	23
每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.82		0.44		1.60		0.90	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.81		0.44		1.59		0.89	

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

民國一五年及一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			資本公積	保留盈餘			權益總額
	普通股 股 本	待 分 配 股票股利	合 計		法定盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	
民國一四年一月一日餘額	\$ 292,255	-	292,255	222,884	9,750	87,608	97,358	612,497
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,915	(4,915)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(15,613)	(15,613)	(15,613)
普通股股票股利	-	15,613	15,613	-	-	(15,613)	(15,613)	-
資本公積轉增資	-	15,613	15,613	(15,613)	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	-	30,627	30,627	30,627
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	30,627	30,627	30,627
現金增資	20,000	-	20,000	100,000	-	-	-	120,000
民國一四年六月三十日餘額	<u>\$ 312,255</u>	<u>31,226</u>	<u>343,481</u>	<u>307,271</u>	<u>14,665</u>	<u>82,094</u>	<u>96,759</u>	<u>747,511</u>
民國一五年一月一日餘額	\$ 343,481	-	343,481	307,271	14,665	111,764	126,429	777,181
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	6,030	(6,030)	-	-
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	-	-	-	-	-	57,187	57,187	57,187
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	57,187	57,187	57,187
現金增資	34,200	-	34,200	430,503	-	-	-	464,703
民國一五年六月三十日餘額	<u>\$ 377,681</u>	<u>-</u>	<u>377,681</u>	<u>718,890</u>	<u>20,695</u>	<u>125,153</u>	<u>145,848</u>	<u>1,242,419</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

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 70,709	38,208
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,465	17,890
攤銷費用	21	20
利息費用	5,077	4,790
利息收入	(5,139)	(2,950)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	28	(262)
未實現外幣兌換損失(利益)	(186)	1,979
收益費損項目合計	18,266	21,467
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	89	(349)
應收帳款	(19,919)	(8,368)
應收帳款－關係人	(827)	1,070
其他應收款	475	17
存貨	2,061	2,702
預付款項	192	(157)
其他流動資產	-	3,911
其他非流動資產	-	1,507
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(17,929)	333
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(流動及非流動)	746	15,800
應付票據	1,433	(895)
應付票據－關係人	165	(138)
應付帳款	110	(302)
應付帳款－關係人	(1,483)	676
其他應付款	(2,286)	7,160
其他流動負債	1,777	53
與營業活動相關之負債之淨變動合計	462	22,354
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(17,467)	22,687
調整項目合計	799	44,154
營運產生之現金流入	71,508	82,362
收取之利息	4,142	2,578
支付之利息	(5,073)	(4,745)
支付之所得稅	(8,834)	(9,439)
營業活動之淨現金流入	61,743	70,756
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,447,183)	(1,031,653)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	952,708	840,456
取得不動產、廠房及設備	(4,449)	(4,577)
處分不動產、廠房及設備	-	656
存出保證金增加	(3)	(300)
預付設備款增加	-	(19,597)
投資活動之淨現金流出	(498,927)	(215,015)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(10,935)	(1,971)
租賃負債本金償還	(710)	(670)
現金增資	464,703	120,000
籌資活動之淨現金流入	453,058	117,359
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,874	(26,900)
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	\$ 31,874	12,857

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
財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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

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八月六日經董事會通過。

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)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 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」

本公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

- 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。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

- 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。
- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

本公司現正持續評估初次適用該準則對財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

本公司評估適用此新修正準則將不致對財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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二十號「管制資產及管制負債」

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。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	\$ 24	72	22
活期存款及支票存款	31,850	15,928	12,835
	<u>\$ 31,874</u>	<u>16,000</u>	<u>12,857</u>

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)。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原始到期超過三個月之定期存款	\$ <u>962,319</u>	<u>467,658</u>	<u>450,816</u>
利率區間(%)	<u>0.45~1.90</u>	<u>0.45~2.15</u>	<u>0.45~3.90</u>
到期區間	<u>115.07~116.05</u>	<u>115.01~115.12</u>	<u>114.07~115.05</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六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 87	176	438
應收帳款	72,293	52,374	50,732
應收帳款－關係人	1,469	642	1,237
減：備抵損失－應收帳款	(310)	(310)	(310)
	<u>\$ 73,539</u>	<u>52,882</u>	<u>52,097</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

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六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

115.6.30			
	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	\$ 72,240	-	-
逾期1~30天	1,057	-	-
逾期31~60天	242	-	-
	\$ 73,539		-
114.12.31			
	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	\$ 52,217	-	-
逾期1~30天	413	-	-
逾期31~60天	252	-	-
	\$ 52,882		-
114.6.30			
	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	\$ 49,633	-	-
逾期1~30天	2,464	-	-
	\$ 52,097		-

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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。

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六月三十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6月	114年 1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	\$ <u>310</u>	<u>310</u>

截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日止，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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應收款	\$ <u>2,333</u>	<u>1,811</u>	<u>1,268</u>

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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)。

(五)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原 料	\$ 5,177	6,768	5,298
製 成 品	<u>2,976</u>	<u>3,446</u>	<u>4,635</u>
	\$ <u>8,153</u>	<u>10,214</u>	<u>9,933</u>

本公司當期認列為營業成本之金額如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
已出售之存貨成本	\$ 15,139	9,145	28,609	14,550
存貨呆滯及跌價損失	1,011	-	1,449	-
勞務成本	<u>31,255</u>	<u>22,759</u>	<u>60,211</u>	<u>44,489</u>
	\$ <u>47,405</u>	<u>31,904</u>	<u>90,269</u>	<u>59,039</u>

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	其他 設備	未完工程 及待驗設備	總 計
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	-	-	2,024	1,093	1,931	5,048
處 分	-	-	(300)	-	-	(300)
重 分 類	-	-	2,471	219	(2,690)	-
民國115年6月30日餘額	\$ <u>383,921</u>	<u>253,879</u>	<u>176,737</u>	<u>36,992</u>	<u>73,440</u>	<u>924,969</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	其他 設備	未完工程 及待驗設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 383,921	212,419	151,854	33,465	45,004	826,663
增 添	-	1,287	3,936	728	-	5,951
處 分	-	-	(727)	-	-	(727)
重分類(註)	-	40,174	13,599	-	(40,174)	13,599
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>253,880</u>	<u>168,662</u>	<u>34,193</u>	<u>4,830</u>	<u>845,486</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	-	6,076	9,796	1,735	-	17,607
處 分	-	-	(272)	-	-	(272)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,768</u>	<u>100,422</u>	<u>24,131</u>	<u>-</u>	<u>149,321</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	7,058	71,276	19,131	-	97,465
本年度折舊	-	5,558	9,864	1,633	-	17,055
處 分	-	-	(333)	-	-	(333)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,616</u>	<u>80,807</u>	<u>20,764</u>	<u>-</u>	<u>114,187</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6月30日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>229,111</u>	<u>76,315</u>	<u>12,861</u>	<u>73,440</u>	<u>775,648</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 383,921</u>	<u>241,264</u>	<u>87,855</u>	<u>13,429</u>	<u>4,830</u>	<u>731,299</u>

註：自預付設備款轉入。

1.擔 保

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

2.建造中之不動產、廠房及設備

本公司民國一一四年一月一日至六月三十日與新廠房興建有關之資本化借款成本為120千元，係依資本化利率1.52%~2.05%計算；民國一一五年一月一日至六月三十日無此情形。

(七)使用權資產

本公司承土地及機器設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	機器設備	總 計
使用權資產成本：			
民國115年1月1日餘額	\$ 29,507	301	29,808
增添(租金調整)	699	-	699
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 30,206</u>	<u>301</u>	<u>30,507</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 29,507</u>	<u>301</u>	<u>29,808</u>
(即民國114年1月1日餘額)			
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	783	75	858
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 6,851</u>	<u>288</u>	<u>7,139</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	機器設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 4,548	63	4,611
本期折舊	760	75	835
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 5,308</u>	<u>138</u>	<u>5,446</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6月30日餘額	<u>\$ 23,355</u>	<u>13</u>	<u>23,368</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 24,199</u>	<u>163</u>	<u>24,362</u>

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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：

	軟 體	專利權	總 計
成本或認定成本：			
民國115年6月30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6月30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	21	-	21
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 190</u>	<u>-</u>	<u>190</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 129	14,286	14,415
本期攤銷	20	-	20
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 149</u>	<u>14,286</u>	<u>14,435</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6月30日餘額	<u>\$ 54</u>	<u>-</u>	<u>54</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 95</u>	<u>-</u>	<u>95</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

115.6.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.22	119~130	\$ 354,050
台灣中小企業銀行擔保借款	2.22	121	86,442
小 計			440,492
減：一年內到期部分			23,707
合 計			<u><u>\$ 416,785</u></u>
尚未使用額度			<u><u>\$ -</u></u>

114.12.31			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
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><u>\$ 429,556</u></u>
尚未使用額度			<u><u>\$ -</u></u>

114.6.30			
	<u>利率區間(%)</u>	<u>到期年度</u>	<u>金 額</u>
上海商業儲蓄銀行擔保借款	1.850~2.050	119~130	\$ 362,450
台灣中小企業銀行擔保借款	1.520	121	94,300
小 計			456,750
減：一年內到期部分			15,711
合 計			<u><u>\$ 441,039</u></u>
尚未使用額度			<u><u>\$ -</u></u>

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：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
流 動	\$ 1,314	1,333	1,374
非 流 動	23,721	23,713	24,353
合 計	<u><u>\$ 25,035</u></u>	<u><u>25,046</u></u>	<u><u>25,727</u></u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於綜合損益表之金額如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>227</u>	<u>227</u>	<u>445</u>	<u>457</u>
短期租賃之費用	\$ <u>672</u>	<u>673</u>	<u>1,304</u>	<u>742</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>5</u>	<u>10</u>	<u>31</u>	<u>20</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業活動之現金流出總額	\$ 1,780	1,219
籌資活動之現金流出總額	710	670
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,490</u>	<u>1,889</u>

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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
租賃土地復原成本	\$ <u>1,317</u>	<u>1,294</u>	<u>1,272</u>

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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)。

(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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業成本	\$ 254	168	495	305
營業費用	218	189	432	346
合計	\$ <u>472</u>	<u>357</u>	<u>927</u>	<u>651</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 7,542	3,789	14,141	7,642
調整前期之當期所得稅	46	(61)	(619)	(61)
所得稅費用	<u>\$ 7,588</u>	<u>3,728</u>	<u>13,522</u>	<u>7,581</u>

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六月三十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

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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37,768千股、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，上述增資案業已辦妥變更登記。

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。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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	3,420	2,000
6月30日期末餘額	<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)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 701,842	290,223	290,223
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>\$ 718,890</u>	<u>307,271</u>	<u>307,271</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日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。

本公司應視目前及未來發展計畫、國內外產業競爭狀況、投資環境及資金需求及股東利益等因素，作為股利發放依據。股利發放提撥數額不低於當年度可供分配盈餘之15%，盈餘之分配得以股票或現金方式為之，其中現金股利分派比例以不低於股利總額之5%。

(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：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
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六月三十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)。

本公司民國一一五年一月一日至六月三十日有下列股份基礎給付交易：

	<u>115年1月至6月</u>
	<u>現金增資保 留予員工認購</u>
給與日	115.4.16
給與數量(股)	513,000
合約期間(年)	0.0329
授予對象	符合條件之員工
既得條件	立既既得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>115年1月至6月</u>
	<u>現金增資保 留予員工認購</u>
給與日公允價值	-
執行價格	120.00
認股權存續期間(年)	0.0329
預期波動率(%)	31.46
預期股利(%)	0.88
無風險利率(%)	1.225

2.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	<u>115年1月至6月</u>			
	<u>115年現金增資 保留予員工認購</u>		<u>員工認股權憑證 第二次授與數量</u>	
	<u>加權平均履 約價格(元)</u>	<u>認股權 數 量</u>	<u>加權平均履 約價格(元)</u>	<u>認股權 數 量</u>
1月1日流通在外	\$ -	-	30.00	482,000
本期給與數量	120.00	513,000	-	-
本期沒收數量	-	-	-	-
本期執行數量	120.00	(290,000)	-	-
本期逾期失效數量	120.00	(223,000)	-	-
6月30日流通在外	-	-	30.00	<u>482,000</u>
6月30日可執行	-	-	-	-

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

	114年1月至6月			
	員工認股權憑證 第二次授與數量		114年現金增資 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	-	-	-	-
6月30日流通在外	30.00	482,000	-	-
6月30日可執行	-	-	-	-

3.員工費用

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十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。

(十六)每股盈餘

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>30,125</u>	<u>15,216</u>	<u>57,187</u>	<u>30,627</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>36,941</u>	<u>34,348</u>	<u>35,652</u>	<u>33,923</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.82</u>	<u>0.44</u>	<u>1.60</u>	<u>0.90</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

		股數單位：千股			
		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
稀釋每股盈餘					
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利	\$	<u>30,125</u>	<u>15,216</u>	<u>57,187</u>	<u>30,627</u>
普通股加權平均流通在外股 數		36,941	34,348	35,652	33,923
具稀釋作用之潛在普通股之 影響					
員工酬勞		7	5	8	15
員工認股權		<u>389</u>	<u>331</u>	<u>389</u>	<u>331</u>
普通股加權平均流通在外股 數		<u>37,337</u>	<u>34,684</u>	<u>36,049</u>	<u>34,269</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台 幣元)	\$	<u>0.81</u>	<u>0.44</u>	<u>1.59</u>	<u>0.89</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

		115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要地區市場：					
台 灣	\$	94,498	69,665	181,087	128,697
其 他		<u>13,143</u>	<u>4,158</u>	<u>24,499</u>	<u>5,106</u>
合 計	\$	<u>107,641</u>	<u>73,823</u>	<u>205,586</u>	<u>133,803</u>
主要產品/服務線：					
商品銷售	\$	24,510	14,069	43,358	22,704
勞務提供		<u>83,131</u>	<u>59,754</u>	<u>162,228</u>	<u>111,099</u>
合 計	\$	<u>107,641</u>	<u>73,823</u>	<u>205,586</u>	<u>133,803</u>

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 87	176	438
應收帳款	72,293	52,374	50,732
應收帳款－關係人	1,469	642	1,237
減：備抵損失－應收帳款	(310)	(310)	(310)
合 計	\$ <u>73,539</u>	<u>52,882</u>	<u>52,097</u>
合約負債(含流動及非流動)	\$ <u>51,329</u>	<u>50,583</u>	<u>34,760</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為393千元、197千元、737千元及398千元，董事酬勞估列金額分別為1,179千元、592千元、2,210千元及1,194千元，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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>3,350</u>	<u>1,730</u>	<u>5,139</u>	<u>2,950</u>

2.其他收入

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其 他	\$ <u>-</u>	<u>118</u>	<u>8</u>	<u>126</u>

3.其他利益及損失

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ (28)	-	(28)	262
外幣兌換利益(損失)淨額	<u>99</u>	<u>(3,650)</u>	<u>476</u>	<u>(3,181)</u>
	\$ <u>71</u>	<u>(3,650)</u>	<u>448</u>	<u>(2,919)</u>

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

4.財務成本

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 2,289	2,193	4,609	4,311
租賃負債	227	227	445	457
其 他	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>23</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 2,527</u>	<u>2,431</u>	<u>5,077</u>	<u>4,790</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。民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之最大信用暴險金額分別為1,071,063千元、539,346千元及518,028千元。

(2)信用風險集中情況

本公司於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有74%、77%及75%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。

(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四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均無減損提列或迴轉之情形。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

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
115年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 23,529	23,529	23,529	-	-	-
其他應付款	22,489	22,489	22,489	-	-	-
應付股利	56,652	56,652	56,652	-	-	-
長期借款	440,492	502,504	32,717	52,173	141,900	275,714
租賃負債	25,035	32,168	2,169	2,156	6,467	21,376
	<u>\$ 568,197</u>	<u>637,342</u>	<u>137,556</u>	<u>54,329</u>	<u>148,367</u>	<u>297,090</u>
114年12月31日						
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>
114年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款(含關係人)	\$ 14,315	14,315	14,315	-	-	-
其他應付款	19,506	19,506	19,506	-	-	-
應付股利	15,613	15,613	15,613	-	-	-
長期借款	456,750	528,014	24,776	32,022	152,717	318,499
租賃負債	25,727	33,544	2,253	2,110	6,291	22,890
	<u>\$ 531,911</u>	<u>610,992</u>	<u>76,463</u>	<u>34,132</u>	<u>159,008</u>	<u>341,389</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。

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：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 712	31.800	22,642	215	31.3600	6,753	692	29.2400	20,247
人民幣	1,488	4.6660	6,942	948	4.4680	4,234	463	4.0650	1,881
金融負債									
貨幣性項目									
美金	48	31.800	1,541	93	31.3600	2,921	48	29.2400	1,401

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少280千元及207千元。

(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：

	115年4月至6月		114年4月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ 99	1	(3,650)	1

	115年1月至6月		114年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ 476	1	(3,181)	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六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加約2,202千元及2,284千元，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、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。

(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。

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

(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六月三十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	115.6.30
長期借款	\$ 451,427	(10,935)	-	440,492
租賃負債	25,046	(710)	699	25,035
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 476,473</u>	<u>(11,645)</u>	<u>699</u>	<u>465,527</u>

	114.1.1	現金流量	非現金之變動 增添	114.6.30
長期借款	\$ 458,721	(1,971)	-	456,750
租賃負債	26,397	(670)	-	25,727
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 485,118</u>	<u>(2,641)</u>	<u>-</u>	<u>482,477</u>

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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>1,168</u>	<u>1,200</u>	<u>1,854</u>	<u>3,952</u>

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
一四年一月一日至六月三十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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款－關係人	其他關係人	\$ <u>1,469</u>	<u>642</u>	<u>1,237</u>

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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
廣州漢疆	\$ 3,082	2,181	4,602	2,948
其他關係人	<u>788</u>	<u>-</u>	<u>948</u>	<u>70</u>
合 計	<u>\$ 3,870</u>	<u>2,181</u>	<u>5,550</u>	<u>3,018</u>

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60天至120天，除對部分關係人付款條件依合約議定外，餘與一般
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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>76</u>

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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>262</u>	<u>-</u>	<u>530</u>

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付票據－關係人	其他關係人	\$ 743	578	91
應付帳款－關係人	廣州漢疆	1,540	2,922	1,401
應付帳款－關係人	其他關係人	84	185	92
		1,624	3,107	1,493
		<u>\$ 2,367</u>	<u>3,685</u>	<u>1,584</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4月至6月		114年4月至6月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
其他關係人	\$ -	-	-	-

關係人類別	115年1月至6月		114年1月至6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六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十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 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	<u>\$ 608</u>	<u>655</u>	<u>1,708</u>	<u>1,655</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	229,111	235,187	241,264
機器設備	長期銀行借款	43,909	48,950	55,011
合計		<u>\$ 659,041</u>	<u>670,158</u>	<u>682,296</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>9,097</u>	<u>9,097</u>	<u>39,554</u>

(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氟化鈣污泥處理合約，本公司提供氟化鈣污泥處理之勞務服務，截至民國一一五年六月三十日止，本公司尚未履行該合約之履約義務。民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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34,760千元，帳列金額說明如下：

帳列項目	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債－流動	\$ 6,189	4,472	8,778
合約負債－非流動	44,371	46,088	25,982
合 計	\$ <u>50,560</u>	<u>50,560</u>	<u>34,760</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一一五年八月六日經董事會決議通過，擬自民國一一五年八月七日起至一一五年十月六日止買進公司股份並轉讓股份予員工，其買回股份之總金額上限為864,738千元，預計買回300千股，本次買回本公司股份業已考慮公司財務狀況，不影響公司資本之維持。

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4月至6月			114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	8,518	7,090	15,608	5,671	5,686	11,357
勞健保費用	647	620	1,267	439	495	934
退休金費用	254	218	472	168	189	357
其他員工福利費用	269	312	581	168	16	184
折舊費用	7,567	1,630	9,197	7,115	2,319	9,434
攤銷費用	-	10	10	-	10	10

立盈環保科技股份有限公司財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	16,548	14,047	30,595	10,864	10,581	21,445
勞健保費用	1,256	1,223	2,479	807	920	1,727
退休金費用	495	432	927	305	346	651
其他員工福利費用	504	519	1,023	336	107	443
折舊費用	14,870	3,595	18,465	13,856	4,034	17,890
攤銷費用	-	21	21	-	20	20

(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。

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六月三十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。