

股票代碼：8423

保綠資源股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., Grand  
Cayman, KY1-9006 Cayman Islands  
電話：+603 31762602

# 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	10~22
(七)關係人交易	22~23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	25~26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	26



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

保綠資源股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

保綠資源股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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，致無法允當表達保綠資源股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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：

林恆昇



陳政學



證券主管機關：台財證六字第0930105495號  
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號  
民國一一二年十一月八日



保綠資源股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 82,677	100	83,525	100	245,961	100	238,745	100
5000 營業成本(附註六(三)(九)(十四)及七)	61,093	74	60,130	72	182,702	74	173,385	73
營業毛利	21,584	26	23,395	28	63,259	26	65,360	27
營業費用(附註六(二)(八)(九)(十四)及七)：								
6100 推銷費用	5,940	7	9,294	11	18,379	8	23,947	10
6200 管理費用	8,731	11	7,789	9	24,412	10	23,276	10
6450 預期信用減損損失	-	-	-	-	-	-	57	-
營業費用合計	14,671	18	17,083	20	42,791	18	47,280	20
營業淨利	6,913	8	6,312	8	20,468	8	18,080	7
營業外收入及支出(附註六(八)(十五))：								
7100 利息收入	651	1	191	-	1,783	1	478	-
7010 其他收入	-	-	569	1	-	-	1,539	1
7020 其他利益及損失	1,969	2	4,290	5	4,143	2	8,690	4
7050 財務成本	(806)	(1)	(535)	(1)	(2,112)	(1)	(1,626)	(1)
營業外收入及支出合計	1,814	2	4,515	5	3,814	2	9,081	4
7900 稅前淨利	8,727	10	10,827	13	24,282	10	27,161	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	977	1	2,402	3	4,922	2	5,942	2
本期淨利	7,750	9	8,425	10	19,360	8	21,219	9
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,809	6	4,157	5	(945)	-	7,820	3
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	4,809	6	4,157	5	(945)	-	7,820	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,809	6	4,157	5	(945)	-	7,820	3
本期綜合損益總額	\$ 12,559	15	12,582	15	18,415	8	29,039	12
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.30		0.32		0.74		0.81	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.30		0.32		0.74		0.81	

董事長：陳東興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李雲山



會計主管：黃元建



保綠資源股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總額
			特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 241,059	59,977	67,335	48,808	(78,333)	338,846
本期淨利	-	-	-	21,219	-	21,219
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,820	7,820
本期綜合損益總額	-	-	-	21,219	7,820	29,039
盈餘指撥及分配：						
提列特別盈餘公積	-	-	10,998	(10,998)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(7,232)	-	(7,232)
普通股股票股利	7,232	-	-	(7,232)	-	-
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 248,291	59,977	78,333	44,565	(70,513)	360,653
民國一十二年一月一日餘額	\$ 248,291	59,977	78,333	52,685	(70,012)	369,274
本期淨利	-	-	-	19,360	-	19,360
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(945)	(945)
本期綜合損益總額	-	-	-	19,360	(945)	18,415
盈餘指撥及分配：						
普通股現金股利	-	-	-	(12,414)	-	(12,414)
普通股股票股利	12,415	-	-	(12,415)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(8,321)	8,321	-	-
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 260,706	59,977	70,012	55,537	(70,957)	375,275

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳東興



經理人：李雲山



會計主管：黃元建



保綠資源股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 24,282	27,161
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	16,388	17,384
攤銷費用	-	10
預期信用減損損失	-	57
利息費用	2,112	1,626
利息收入	(1,783)	(478)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	17	(88)
處分使用權資產利益	-	(10)
收益費損項目合計	16,734	18,501
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(21)	(1,252)
應收帳款	(10,906)	(7,068)
其他應收款	(400)	270
存貨	(3,285)	5,241
其他流動資產	3,997	(2,457)
應付票據	(2,417)	(150)
應付帳款	1,663	801
其他應付款	8,386	1,728
其他流動負債	45	37
調整項目合計	13,796	15,651
營運產生之現金流入	38,078	42,812
收取之利息	1,783	478
支付之利息	(2,112)	(1,626)
支付之所得稅	(5,962)	(3,986)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>31,787</b>	<b>37,678</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(177,537)	(6,688)
處分不動產、廠房及設備	57	2,889
存出保證金增加	(749)	550
預付設備款增加	-	(155)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(178,229)</b>	<b>(3,404)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	70,200	15,000
短期借款減少	(40,200)	(19,000)
舉借長期借款	127,300	-
償還長期借款	(9,340)	(11,694)
租賃本金償還	(2,179)	(2,977)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>145,781</b>	<b>(18,671)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	263	3,130
本期現金及約當現金(減少)增加數	(398)	18,733
期初現金及約當現金餘額	130,609	98,212
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>130,211</b>	<b>116,945</b>

董事長：陳東興



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：李雲山



會計主管：黃元建



**保綠資源股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(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**

保綠資源股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國九十八年十一月設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣所進行之組織架構重組而設立。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營之業務為再生膠、橡膠粉、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售等業務。

本公司股票已於民國一〇一年三月十四日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一十二年十一月八日經董事會通過發布。

**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

合併公司自民國一十二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」

合併公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一十三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」



## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

## 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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

### (二)合併基礎

#### 1. 列入合併財務報告之子公司

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			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Jeng Yuan Reclaimed Rubber Sdn. Bhd. (以下簡稱 Jeng Yuan)	再生膠、橡膠粉、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Greencycle Industries Sdn. Bhd. (以下簡稱 Greencycle)	再生膠、橡膠粉、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-
本公司	Grand Oasis Corp. (以下簡稱 Grand Oasis)	橡膠原物料之採購	100 %	100 %	100 %	-
本公司	為愷股份有限公司 (以下簡稱為愷公司)	橡膠產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-
Jeng Yuan	PT Polygreen Rubber Indonesia (以下簡稱PRI)	再生膠、橡膠粉、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	-

#### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金	\$ 309	301	325
活期存款	87,969	80,756	82,929
定期存款	<u>41,933</u>	<u>49,552</u>	<u>33,691</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 130,211</u>	<u>130,609</u>	<u>116,945</u>

#### (二)應收票據及帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 501	480	1,732
應收帳款	53,220	42,975	46,214
減：備抵損失	-	(170)	(167)
	<u>\$ 53,721</u>	<u>43,285</u>	<u>47,779</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及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。合併公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.9.30</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	\$ 42,119	0%	-
逾期180天以下	11,602	0%	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 53,721</u>		<u>-</u>

	<b>111.12.31</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	\$ 36,081	0%	-
逾期180天以下	7,204	0%	-
逾期181天以上	170	100%	170
	<u>\$ 43,455</u>		<u>170</u>

	<b>111.9.30</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	\$ 40,091	0%	-
逾期180天以下	7,688	0%	-
逾期181天以上	167	100%	167
	<u>\$ 47,946</u>		<u>167</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 170	105
減損損失迴轉	-	57
本年度因無法收回而沖銷之金額	(167)	-
外幣換算損益	(3)	5
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>167</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之應收帳款未有設定質押作為借款擔保之情事。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原物料	\$ 9,192	9,696	10,028
在製品	815	236	815
製成品	<u>15,019</u>	<u>12,188</u>	<u>12,226</u>
	<u>\$ 25,026</u>	<u>22,120</u>	<u>23,069</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 60,017	59,306	179,377	171,322
存貨回升利益	(306)	(160)	(594)	(895)
未分攤製造費用	<u>1,382</u>	<u>984</u>	<u>3,919</u>	<u>2,958</u>
	<u>\$ 61,093</u>	<u>60,130</u>	<u>182,702</u>	<u>173,385</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 124,442	155,851	218,508	44,933	543,734
增 添	160,825	1,111	3,322	12,279	177,537
重 分 類	-	2,375	-	(2,126)	249
處 分	-	-	(668)	(111)	(779)
匯率變動之影響	-	(807)	(2,475)	(460)	(3,742)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 285,267</u>	<u>158,530</u>	<u>218,687</u>	<u>54,515</u>	<u>716,999</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 124,442	152,436	209,321	44,251	530,450
增 添	-	1,240	1,385	4,063	6,688
重 分 類	-	-	1,615	(1,615)	-
處 分	-	-	(777)	(5,765)	(6,542)
匯率變動之影響	-	1,511	4,748	826	7,085
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 124,442</u>	<u>155,187</u>	<u>216,292</u>	<u>41,760</u>	<u>537,681</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建築	機器設備	其他設備	總 計
折 舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	38,106	180,260	29,662	248,028
本年度折舊	-	2,431	9,082	2,508	14,021
重 分 類	-	-	169	(169)	-
處 分	-	-	(611)	(94)	(705)
匯率變動之影響	-	(422)	(2,235)	(352)	(3,009)
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>40,115</u>	<u>186,665</u>	<u>31,555</u>	<u>258,335</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	33,818	161,599	28,697	224,114
本年度折舊	-	2,356	10,077	2,354	14,787
處 分	-	-	(777)	(2,964)	(3,741)
匯率變動之影響	-	799	4,247	676	5,722
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>36,973</u>	<u>175,146</u>	<u>28,763</u>	<u>240,882</u>
帳面價值：					
民國112年1月1日	\$ <u>124,442</u>	<u>117,745</u>	<u>38,248</u>	<u>15,271</u>	<u>295,706</u>
民國112年9月30日	\$ <u>285,267</u>	<u>118,415</u>	<u>32,022</u>	<u>22,960</u>	<u>458,664</u>
民國111年1月1日	\$ <u>124,442</u>	<u>118,618</u>	<u>47,722</u>	<u>15,554</u>	<u>306,336</u>
民國111年9月30日	\$ <u>124,442</u>	<u>118,214</u>	<u>41,146</u>	<u>12,997</u>	<u>296,799</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(五)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產成本及折舊，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112年1月1日餘額	\$ 23,964	1,430	11,353	36,747
增 添	-	-	2,654	2,654
處 分	-	-	(3,845)	(3,845)
匯率變動之影響	(447)	(27)	(51)	(525)
民國112年9月30日餘額	\$ <u>23,517</u>	<u>1,403</u>	<u>10,111</u>	<u>35,031</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 22,734	861	6,099	29,694
增 添	-	1,409	4,904	6,313
處 分	-	(607)	(607)	(1,214)
匯率變動之影響	862	21	-	883
民國111年9月30日餘額	\$ <u>23,596</u>	<u>1,684</u>	<u>10,396</u>	<u>35,676</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,423	476	4,987	6,886
提列折舊	262	526	1,579	2,367
處 分	-	-	(3,845)	(3,845)
匯率變動之影響	(27)	(9)	(10)	(46)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,658</u>	<u>993</u>	<u>2,711</u>	<u>5,362</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,012	437	3,008	4,457
提列折舊	257	463	1,877	2,597
處 分	-	(384)	(607)	(991)
匯率變動之影響	44	18	8	70
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 1,313</u>	<u>534</u>	<u>4,286</u>	<u>6,133</u>
帳面價值：				
民國112年1月1日	<u>\$ 22,541</u>	<u>954</u>	<u>6,366</u>	<u>29,861</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 21,859</u>	<u>410</u>	<u>7,400</u>	<u>29,669</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 21,722</u>	<u>424</u>	<u>3,091</u>	<u>25,237</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 22,283</u>	<u>1,150</u>	<u>6,110</u>	<u>29,543</u>

合併公司所擁有土地使用權之使用期限分別為自取得年度起78年(2008~2086年)及98年(1988~2086年)到期。

合併公司以土地使用權作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
擔保銀行借款	<u>\$ 50,200</u>	<u>20,200</u>	<u>5,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 18,112</u>	<u>53,305</u>	<u>25,654</u>
利率區間	<u>2.050%~2.403%</u>	<u>1.800%~2.151%</u>	<u>1.775%~2.080%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日新增金額為70,200千元，並於同年間償還40,200千元，利率為2.050%~2.403%。

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日新增金額為15,000千元，並於同年間償還19,000元，利率為1.775%~2.080%。

2.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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ -	-	50
擔保銀行借款	217,180	99,220	102,518
減：一年內到期部份	<u>(12,675)</u>	<u>(12,526)</u>	<u>(12,705)</u>
長期借款	<u>\$ 204,505</u>	<u>86,694</u>	<u>89,863</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.118%~2.150%</u>	<u>2.025%~2.125%</u>	<u>1.775%~2.125%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日舉借長期借款金額為127,300千元，利率為2.118%~2.150%，到期日分別為民國一一四年十二月三十一日及一一九年六月十六日；合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日償還長期借款金額為9,340千元。

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日日償還長期借款金額為11,694千元，利率為1.775%~2.125%，到期日分別為民國一一三年七月十七日及一一九年六月十六日。

2.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。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	<u>\$ 2,689</u>	<u>2,650</u>	<u>2,695</u>
非流動	<u>\$ 4,436</u>	<u>4,046</u>	<u>3,978</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>43</u>	<u>45</u>	<u>121</u>	<u>108</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 596</u>	<u>342</u>	<u>1,628</u>	<u>1,026</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 3,928</u>	<u>4,111</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房及員工宿舍，土地之租賃期間為78年~98年，員工宿舍則通常為五年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一年至三年，部分該等租賃為短期租賃，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。

(九)員工福利

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 368	350	1,082	1,042
營業費用	315	286	910	845
	<u>\$ 683</u>	<u>636</u>	<u>1,992</u>	<u>1,887</u>

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 977	2,402	4,922	5,942

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年六月十九日經股東常會決議辦理股東股息紅利轉增資12,415千元，發行普通股1,241千股，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司於民國一一一年六月二十九日經股東常會決議辦理股東股息紅利轉增資7,232千元，發行普通股723千股，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.特別盈餘公積

依規定本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司特別盈餘公積提列內容如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
國外營運機構財務報告換算之			
兌換差額	\$ 70,012	78,333	78,333



保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十九日及民國一一一年六月二十九日經股東常會決議民國一一一年度一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110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	\$ 0.50	12,414	0.30	7,232
股票	0.50	12,415	0.30	7,232
合計		<u>\$ 24,829</u>		<u>14,464</u>

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ (70,012)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司產生	(945)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ (70,957)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (78,333)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司產生	7,820
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (70,513)</u>

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,750	8,425	19,360	21,219
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>\$ 26,071</u>	<u>26,071</u>	<u>26,071</u>	<u>26,071</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.30</u>	<u>0.32</u>	<u>0.74</u>	<u>0.81</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,750	8,425	19,360	21,219
普通股加權平均流通在外股數(千股)	26,071	26,071	26,071	26,071
員工酬勞之影響(千股)	9	12	14	15
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>26,080</u>	<u>26,083</u>	<u>26,085</u>	<u>26,086</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)				
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.30</u>	<u>0.32</u>	<u>0.74</u>	<u>0.81</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
主要地區市場：				
馬來西亞	\$ 20,340	23,568	64,673	65,546
臺灣	13,679	7,222	32,175	21,775
印尼	6,839	10,177	29,761	27,478
越南	8,362	8,124	23,827	29,062
日本	5,708	8,315	19,235	20,678
其他國家	<u>7,465</u>	<u>9,523</u>	<u>19,480</u>	<u>23,993</u>
合 計	<u>\$ 62,393</u>	<u>66,929</u>	<u>189,151</u>	<u>188,532</u>
主要產品/服務線：				
再生橡膠及橡膠產品	\$ 52,480	59,912	160,151	169,904
其他	<u>9,913</u>	<u>7,017</u>	<u>29,000</u>	<u>18,628</u>
合 計	<u>\$ 62,393</u>	<u>66,929</u>	<u>189,151</u>	<u>188,532</u>

2.政府補助收入

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日因廢輪胎回收之清除處理，尚有環保署及環保局補助收入分別為20,284千元、16,596千元、56,810千元及50,213千元。

3.合約餘額

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 501	480	1,732
應收帳款	53,220	42,975	46,214
減:備抵損失	<u>-</u>	<u>(170)</u>	<u>(167)</u>
合 計	<u>\$ 53,721</u>	<u>43,285</u>	<u>47,779</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥至少1%為員工酬勞。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。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥3%以下為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
員工酬勞	\$ 78	85	196	215
董事酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 78</u>	<u>85</u>	<u>196</u>	<u>215</u>

## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司員工酬勞及董事酬勞提列金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程擬訂定之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為297千元及182千元，董事酬勞提列金額皆為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。

### (十五)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

合併公司利息收入之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 651	191	1,783	478
	<u>651</u>	<u>191</u>	<u>1,783</u>	<u>478</u>

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
其他收入	\$ -	569	-	1,539
	<u>-</u>	<u>569</u>	<u>-</u>	<u>1,539</u>

#### 3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ 1,917	4,280	3,584	8,206
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(63)	49	(17)	88
其他	115	(39)	576	396
	<u>\$ 1,969</u>	<u>4,290</u>	<u>4,143</u>	<u>8,690</u>

#### 4.財務成本

合併公司財務成本之明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用	\$ 806	535	2,112	1,626
	<u>806</u>	<u>535</u>	<u>2,112</u>	<u>1,626</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司因金融工具暴露於信用風險、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一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

1.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	1年以內	1-5年	超過5年
<b>112年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 267,380	280,759	68,012	188,608	24,139
應付票據及帳款	13,582	13,582	13,582	-	-
其他應付款	31,233	31,233	31,233	-	-
租賃負債	7,125	7,370	2,813	4,557	-
	<u>\$ 319,320</u>	<u>332,944</u>	<u>115,640</u>	<u>193,165</u>	<u>24,139</u>
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 119,420	127,349	34,827	57,676	34,846
應付票據及帳款	14,336	14,336	14,336	-	-
其他應付款	22,847	22,847	22,847	-	-
租賃負債	6,696	6,864	2,780	4,084	-
	<u>\$ 163,299</u>	<u>171,396</u>	<u>74,790</u>	<u>61,760</u>	<u>34,846</u>
<b>111年9月30日</b>					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 107,518	114,720	19,398	57,230	38,092
無擔保銀行借款	50	51	28	23	-
應付票據及帳款	17,203	17,203	17,203	-	-
其他應付款	23,363	23,363	23,363	-	-
租賃負債	6,673	6,856	2,828	4,028	-
	<u>\$ 154,807</u>	<u>162,193</u>	<u>62,820</u>	<u>61,281</u>	<u>38,092</u>

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。

## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 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及負債如下：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 1,380	美金/馬幣= \$ 4.9087	44,532	1,411	美金/馬幣= 4.5843	43,332	1,089	美金/馬幣= 4.8135	34,576
美金	1,205	美金/台幣= 32.2700	38,885	760	美金/台幣= 30.7100	23,340	1,346	美金/台幣= 31.7500	42,735
金融負債									
貨幣性項目									
美金	42	美金/馬幣= 4.9087	1,355	34	美金/馬幣= 4.5843	1,044	65	美金/馬幣= 4.8135	2,064
美金	666	美金/台幣= 32.2700	21,492	666	美金/台幣= 30.7100	20,453	666	美金/台幣= 31.7500	21,146
台幣	1,000	台幣/馬幣= 0.1521	1,000	1,000	台幣/馬幣= 0.1493	1,000	1,000	台幣/馬幣= 0.1516	1,000

#### (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、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美金及馬幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,979千元及2,655千元；兩期分析係採用相同基礎。

#### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣項目種類眾多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日外幣兌換(損失)利益(含已實現及未實現)分別為3,584千元及8,206千元。

### 3. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之淨利將減少或增加2,674千元及1,076千元，主係因合併公司之變動利率借款。

### 4. 公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

### (十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

### (十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。
- 2.籌資活動之負債之調節如下：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.9.30</u>
			<u>新增租賃</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 20,200	30,000	-	-	50,200
長期借款	99,220	117,960	-	-	271,180
租賃負債	<u>6,696</u>	<u>(2,179)</u>	<u>2,654</u>	<u>(46)</u>	<u>7,125</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 126,116</u>	<u>145,781</u>	<u>2,654</u>	<u>(46)</u>	<u>274,505</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.9.30</u>
			<u>新增租賃</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 9,000	(4,000)	-	-	5,000
長期借款	114,262	(11,694)	-	-	102,568
租賃負債	<u>3,558</u>	<u>(2,977)</u>	<u>6,313</u>	<u>(221)</u>	<u>6,673</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 126,820</u>	<u>(18,671)</u>	<u>6,313</u>	<u>(221)</u>	<u>114,241</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
陳東興	本公司之董事長
許承煜	為愷公司之董事長
全體董事、總經理及副總經理	合併公司之主要管理人員

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.背書保證

本公司及子公司JengYuan於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日向各金融機構申請借款額度，係由董事長陳東興提供連帶保證。

子公司為愷公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日向各金融機構申請借款額度，係由董事長陳東興及總經理許承煜提供連帶保證。

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>2,183</u>	<u>2,103</u>	<u>6,848</u>	<u>6,691</u>

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	短期借款、長期借款	\$ 379,266	220,063	220,615
使用權資產	長期借款	13,429	13,848	13,689
		<u>\$ 392,695</u>	<u>233,911</u>	<u>234,304</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司之正原公司於民國一一二年十月十八日經董事會決議通過解散子公司PT POLYGREEN RUBBER INDONESIA，預計於民國一一三年間完成解散程序。截至一一二年九月三十止，合併公司採權益法投資孫公司PT POLYGREEN RUBBER INDONESIA之帳面金額為30,700千元。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年7月至9月			111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	11,302	5,298	16,600	10,163	5,445	15,608
勞健保費用	659	251	910	583	214	797
退休金費用	368	315	683	350	286	636
其他員工福利費用	200	75	275	215	72	287
折舊費用	4,749	767	5,516	5,076	766	5,842
攤銷費用	-	-	-	-	3	3

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111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	32,325	15,395	47,720	29,279	16,010	45,289
勞健保費用	1,871	746	2,617	1,671	666	2,337
退休金費用	1,082	910	1,992	1,042	845	1,887
其他員工福利費用	589	207	796	563	178	741
折舊費用	14,221	2,167	16,388	14,683	2,701	17,384
攤銷費用	-	-	-	-	10	10

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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)：無。
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者：無。



保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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者：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地	112年度	159,330千元	業已全數付訖	個人	無	-	-	-	-	依照合約及事實情況判定	因應未來營運需求	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者：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者：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	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Jeng Yuan	1	其他收入	3,000	月結60天	1.22 %
0	本公司	Jeng Yuan	1	其他應收款	1,000	月結60天	0.14 %
0	本公司	為愷公司	1	銷貨收入	4,582	月結60天	1.86 %
0	本公司	為愷公司	1	其他收入	1,350	月結60天	0.55 %
1	為愷公司	本公司	2	其他應收款	1,448	月結60天	0.20 %
1	為愷公司	Jeng Yuan	2	銷貨收入	2,399	月結60天	0.98 %
2	Grand Oasis	Jeng Yuan	3	銷貨收入	1,573	月結60天	0.64 %

註一、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。

註二、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。

註三、僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

註四、上述交易於編制合併報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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：新台幣千元/美金千元/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	Jeng Yuan	馬來西亞	再生膠、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	160,406	160,406	6,000	100.00 %	183,015	15,974	15,974	註
本公司	Greencycle	馬來西亞	再生膠、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	-	-	-	100.00 %	1,974	(30)	(30)	"
本公司	Grand Oasis Corp.	薩摩亞	橡膠原物料之採購	-	-	-	100.00 %	1,959	480	480	"
本公司	為愷	中華民國	橡膠產品之製造及銷售	46,218	46,218	1,974	100.00 %	26,263	1,835	1,835	"

## 保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
Jeng Yuan	PRI	印尼	再生膠、橡膠粒等再生橡膠產品之製造及銷售	29,082 (USD1,000)	29,082 (USD1,000)	14	100.00 %	30,700	(551)	(551)	"

註：該交易於編製合併報告時業已沖銷。

(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
輝達投資有限公司		7,134,368	28.73 %
陳東興		2,024,287	8.15 %
歐迪滿投資有限公司		1,765,752	7.11 %
張永錫		1,396,615	5.62 %
鼎泰豐投資股份有限公司		1,355,032	5.45 %
陳彥旭		1,246,099	5.02 %

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

#### (一)一般性資訊

合併公司所營事業集中於再生橡膠產品之製造及銷售等業務，尚無重要產業部門之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。