

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
民國一一三年及一一二年第一季

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~24
(七)關係人交易	24~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	28



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一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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
民國一一三年五月二日

保綠資源股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31								
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%							
資 產																				
流動資產：																				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 330,236	37	125,171	18	121,848	23	2100 短期借款(附註六(六)、七及八)	\$ 50,200	6	50,200	7	20,200	4							
1170 應收票據及帳款(附註六(二)(十四))	50,722	6	41,116	6	45,674	8	2170 應付票據及帳款	12,429	1	9,987	1	12,938	3							
1200 其他應收款	1,240	-	1,487	-	1,482	-	2200 其他應付款	24,256	3	29,048	4	26,227	5							
130X 存貨(附註六(三))	23,119	3	24,430	4	24,925	5	2230 本期所得稅負債	741	-	-	-	1,719	-							
1470 其他流動資產	8,972	1	10,170	1	16,207	3	2280 租賃負債—流動(附註六(八))	2,293	-	2,502	-	2,495	-							
流動資產合計	414,289	47	202,374	29	210,136	39	2322 一年內到期長期借款((附註六(七)、七及八))	12,812	2	12,744	2	12,589	2							
非流動資產：																				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	450,578	50	454,455	66	293,517	55	2399 其他流動負債—其他	266	-	263	-	336	-							
1755 使用權資產(附註六(五)及八)	27,796	3	28,285	5	28,730	5	流動負債合計	102,997	12	104,744	14	76,504	14							
1780 無形資產	657	-	649	-	666	-	非流動負債：													
1840 遞延所得稅資產	598	-	598	-	598	-	2540 長期借款(附註六(七)、七及八)	198,064	22	201,293	29	83,523	15							
1990 其他非流動資產—其他	2,827	-	2,844	-	2,920	1	2570 遞延所得稅負債	3,872	-	3,821	1	3,468	1							
非流動資產合計	482,456	53	486,831	71	326,431	61	2580 租賃負債—非流動(附註六(八))	3,338	-	3,857	1	3,413	1							
負債總計																				
								205,274	22	208,971	31	90,404	17							
負債總計																				
								308,271	34	313,715	45	166,908	31							
權益(附註六(十一)及(十二))：																				
							3100 股本	385,706	43	260,706	38	248,291	46							
							3200 資本公積	137,385	15	59,977	9	59,977	11							
							3320 特別盈餘公積	70,012	8	70,012	10	78,333	15							
							3350 未分配盈餘	68,937	8	61,006	9	54,191	10							
							3400 其他權益	(73,566)	(8)	(76,211)	(11)	(71,133)	(13)							
							權益總計	588,474	66	375,490	55	369,659	69							
資產總計	\$ 896,745	100	689,205	100	536,567	100	負債及權益總計	\$ 896,745	100	689,205	100	536,567	100							

董事長：陳東興



經理人：李雲山

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：黃元建



保綠資源股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 87,328	100	72,735	100
5000 營業成本(附註六(三)(八)(九)(十五)及七)	61,728	71	55,357	76
營業毛利	25,600	29	17,378	24
營業費用(附註六(二)(八)(九)(十二)(十五)及七)：				
6100 推銷費用	5,902	7	6,040	8
6200 管理費用	10,945	13	7,920	11
營業費用合計	16,847	20	13,960	19
營業淨利	8,753	9	3,418	5
營業外收入及支出(附註六(八)(十六))：				
7100 利息收入	673	1	434	1
7010 其他收入	91	-	-	-
7020 其他利益及損失	2,696	3	(1,123)	(2)
7050 財務成本	(1,456)	(2)	(642)	(1)
營業外收入及支出合計	2,004	2	(1,331)	(2)
7900 稅前淨利	10,757	11	2,087	3
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	2,826	3	581	1
本期淨利	7,931	8	1,506	2
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	2,645	3	(1,121)	(2)
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	2,645	3	(1,121)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,645	3	(1,121)	(2)
本期綜合損益總額	\$ 10,576	11	385	-
每股盈餘(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.26		0.06	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.26		0.06	

(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

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目	
	普通股股本	資本公積	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	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 248,291	59,977	78,333	52,685	(70,012)	369,274
本期淨利	-	-	-	1,506	-	1,506
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,121)	(1,121)
本期綜合損益總額	-	-	-	1,506	(1,121)	385
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 248,291	59,977	78,333	54,191	(71,133)	369,659
民國一二年一月一日餘額	\$ 260,706	59,977	70,012	61,006	(76,211)	375,490
本期淨利	-	-	-	7,931	-	7,931
本期其他綜合損益	-	-	-	-	2,645	2,645
本期綜合損益總額	-	-	-	7,931	2,645	10,576
現金增資	125,000	75,000	-	-	-	200,000
員工認股權憑證酬勞成本	-	2,408	-	-	-	2,408
民國一二年三月三十一日餘額	\$ 385,706	137,385	70,012	68,937	(73,566)	588,474

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

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 10,757	2,087
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,485	5,447
攤銷費用	17	3
利息費用	1,456	642
利息收入	(673)	(434)
股份基礎給付酬勞成本	2,408	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	25	-
收益費損項目合計	8,718	5,658
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	(66)	480
應收帳款	(9,268)	(3,187)
其他應收款	247	53
存貨	1,612	(3,052)
其他流動資產	1,198	(3,848)
應付票據	128	(2,436)
應付帳款	2,314	1,038
其他應付款	(4,792)	3,380
其他流動負債	3	35
調整項目合計	94	(1,879)
營運產生之現金流入	10,851	208
收取之利息	673	434
支付之利息	(1,456)	(642)
支付之所得稅	(1,671)	(2,063)
營業活動之淨現金流入(流出)	8,397	(2,063)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(219)	(2,653)
存出保證金增加	-	(448)
投資活動之淨現金流出	(219)	(3,101)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	20,000	10,000
短期借款減少	(20,000)	(10,000)
償還長期借款	(3,161)	(3,108)
租賃本金償還	(742)	(758)
現金增資	200,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	196,097	(3,866)
匯率變動對現金及約當現金之影響	790	269
本期現金及約當現金增加(減少)數	205,065	(8,761)
期初現金及約當現金餘額	125,171	130,609
期末現金及約當現金餘額	\$ 330,236	121,848

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



~7~

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
民國一一三年及一一二年第一季
(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

保綠資源股份有限公司(以下簡稱合併公司)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。合併公司及子公司(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。

合併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一一三年五月二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

合併公司自民國一一三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「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」

(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，對合併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

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 管理階層績效衡量(MPM)：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。 	2027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
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.3.31	112.12.31	112.3.31	
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 %	註1
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 %	-

註1: Grand Oasis 公司已於民國一一三年三月十三日經董事會同意清算，截至民國一一三年三月三十一日相關清算程序尚未辦理完竣。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(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)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為民國一一三年一月二十六日。

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一一二年度合併財務報告附註五一致。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
庫存現金	\$ 306	310	311
活期存款	279,000	69,653	71,278
定期存款	<u>50,930</u>	<u>55,208</u>	<u>50,259</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 330,236</u>	<u>125,171</u>	<u>121,848</u>

(二)應收票據及帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 129	63	-
應收帳款	50,593	41,053	45,842
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(168)</u>
	<u>\$ 50,722</u>	<u>41,116</u>	<u>45,674</u>

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：

	<u>113.3.31</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	\$ 43,336	0%	-
逾期180天以下	7,386	0%	-
逾期181天以上	<u>-</u>	<u>0%</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 50,722</u>		<u>-</u>
	<u>112.12.31</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	\$ 36,667	0%	-
逾期180天以下	4,449	0%	-
逾期180天以上	<u>-</u>	<u>0%</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,116</u>		<u>-</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.3.31		
	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	\$ 38,128	0%	-
逾期180天以下	7,546	0%	-
逾期181天以上	<u>168</u>	100%	<u>168</u>
	<u>\$ 45,842</u>		<u>168</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
期初餘額	\$ -	170
外幣換算損益	<u>-</u>	<u>(2)</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>168</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之應收帳款未有設定質押作為借款擔保之情事。

(三)存 貨

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
原物料	\$ 7,407	9,310	9,360
在製品	625	289	640
製成品	<u>15,087</u>	<u>14,831</u>	<u>14,925</u>
	<u>\$ 23,119</u>	<u>24,430</u>	<u>24,925</u>

銷貨成本明細如下：

	113年1月至3月	112年1月至3月
存貨出售轉列	\$ 60,094	54,215
存貨跌價損失(回升利益)	162	(64)
未分攤製造費用	<u>1,472</u>	<u>1,206</u>
	<u>\$ 61,728</u>	<u>55,357</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	土 地	房屋及 建築	機器設備	其他設備	總 計
成本或認定成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 285,267	157,595	215,693	54,643	713,198
增 添	-	-	175	44	219
處 分	-	-	(370)	(627)	(997)
匯率變動之影響	-	592	1,692	447	2,731
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 285,267</u>	<u>158,187</u>	<u>217,190</u>	<u>54,507</u>	<u>715,151</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 124,442	155,851	218,508	44,933	543,734
增 添	-	705	1,755	193	2,653
重 分 類	-	2,390	-	(2,141)	249
匯率變動之影響	-	(523)	(1,603)	(296)	(2,422)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 124,442</u>	<u>158,423</u>	<u>218,660</u>	<u>42,689</u>	<u>544,214</u>
折 舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	40,373	186,522	31,848	258,743
本年度折舊	-	821	2,994	884	4,699
處 分	-	-	(370)	(602)	(972)
匯率變動之影響	-	300	1,561	242	2,103
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>41,494</u>	<u>190,707</u>	<u>32,372</u>	<u>264,573</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	38,106	180,260	29,662	248,028
本年度折舊	-	797	3,009	818	4,624
重 分 類	-	-	169	(169)	-
匯率變動之影響	-	(274)	(1,452)	(229)	(1,955)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>38,629</u>	<u>181,986</u>	<u>30,082</u>	<u>250,697</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	<u>\$ 285,267</u>	<u>117,222</u>	<u>29,171</u>	<u>22,795</u>	<u>454,455</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 285,267</u>	<u>116,693</u>	<u>26,483</u>	<u>22,135</u>	<u>450,578</u>
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3月31日	<u>\$ 124,442</u>	<u>119,794</u>	<u>36,674</u>	<u>12,607</u>	<u>293,517</u>

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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113年1月1日餘額	\$ 22,934	1,369	10,046	34,349
匯率變動之影響	304	18	33	355
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 23,238</u>	<u>1,387</u>	<u>10,079</u>	<u>34,704</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 23,964	1,430	11,353	36,747
處 分	-	-	(3,373)	(3,373)
匯率變動之影響	(290)	(17)	(32)	(339)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 23,674</u>	<u>1,413</u>	<u>7,948</u>	<u>33,035</u>
使用權資產之折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 1,702	1,141	3,221	6,064
提列折舊	85	170	531	786
匯率變動之影響	24	18	16	58
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 1,811</u>	<u>1,329</u>	<u>3,768</u>	<u>6,908</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,423	476	4,987	6,886
提列折舊	88	177	558	823
處 分	-	-	(3,373)	(3,373)
匯率變動之影響	(17)	(7)	(7)	(31)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 1,494</u>	<u>646</u>	<u>2,165</u>	<u>4,305</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	<u>\$ 21,232</u>	<u>228</u>	<u>6,825</u>	<u>28,285</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 21,427</u>	<u>58</u>	<u>6,311</u>	<u>27,796</u>
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3月31日	<u>\$ 22,180</u>	<u>767</u>	<u>5,783</u>	<u>28,730</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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ <u>50,200</u>	<u>50,200</u>	<u>20,200</u>
尚未使用額度	\$ <u>18,153</u>	<u>17,782</u>	<u>53,142</u>
利率區間	<u>2.05%~2.403%</u>	<u>2.05%~2.403%</u>	<u>1.8%~2.267%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日新增金額為20,000千元，並於同年間償還20,000千元。

合併公司於民國一一二年一月一日至三月三十一日新增金額為10,000千元，並於同年間償還10,000千元。

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。

(七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 210,876	214,037	96,112
減：一年內到期部份	<u>(12,812)</u>	<u>(12,744)</u>	<u>(12,589)</u>
長期借款	\$ <u>198,064</u>	<u>201,293</u>	<u>83,523</u>
尚未使用額度	\$ -	-	-
利率區間	<u>2.118%~2.275%</u>	<u>2.118%~2.15%</u>	<u>2.025%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司於民國一一三年一月一日至三月三十一日償還長期借款金額為3,161千元，利率為2.118%~2.275%，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三月三十一日償還長期借款金額為3,108千元，利率為2.025%，到期日為民國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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
流動	\$ <u>2,293</u>	<u>2,502</u>	<u>2,495</u>
非流動	\$ <u>3,338</u>	<u>3,857</u>	<u>3,413</u>

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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>33</u>	<u>39</u>
短期租賃之費用	\$ <u>597</u>	<u>471</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>111年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,372</u>	<u>1,268</u>

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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
營業成本	\$ 395	358
營業費用	<u>329</u>	<u>297</u>
	\$ <u>724</u>	<u>655</u>

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
所得稅費用	\$ <u>2,826</u>	<u>581</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二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十二月五日經董事會決議通過現金增資發行普通股12,500千股，以每股16元溢價發行，總金額計200,000千元，增資基準日為民國一一三年三月二十二日，所有發行股份之股款均已收取，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
組織架構重組轉換	\$ 8,785	8,785	8,785
發行股票溢價	126,192	51,192	51,192
員工認股權	1,566	-	-
已失效認股權	842	-	-
	<u>\$ 137,385</u>	<u>59,977</u>	<u>59,977</u>

3.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。合併公司特別盈餘公積提列內容如下：

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
國外營運機構財務報告換算之 兌換差額	<u>\$ 70,012</u>	<u>70,012</u>	<u>78,333</u>

4.盈餘分配

本公司分別於民國一一三年五月二日經董事會擬議民國一一二年盈餘分配案及民國一一二年六月十九日經股東常會決議民國一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利				
現金	\$ 0.40	15,428	0.50	12,414
股票	0.50	<u>19,285</u>	0.50	<u>12,415</u>
合計		<u>\$ 34,713</u>		<u>24,829</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國113年1月1日餘額	\$ (76,211)
外幣換算差異(稅後淨額):	
合併公司產生	2,645
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (73,566)</u>
	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	(1,121)
民國112年3月31日餘額	<u>\$ (71,133)</u>

(十二)股份基礎給付

合併公司於民國一一二年十二月五日經董事會決議辦理現金增資，其中1,250千股保留予員工認購，相關資訊如下：

	現金增資保留 與員工認購
給與日	113.1.26
給與數量	343千股
執行數量	223千股
既得期間	立即既得

合併公司給與日現金增資保留與員工認購每單位認股權之公允價值為7.02元，於民國一一三年一月一日至三月三十一日認列酬勞成本2,408千元，列為營業費用項下。

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)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：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,931	1,506
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,309</u>	<u>26,071</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>	<u>0.06</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 7,931	1,506
普通股加權平均流通在外股數(千股)	30,309	26,071
股票選擇權發行之影響(千股)	211	-
員工酬勞之影響(千股)	11	14
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,501</u>	<u>26,085</u>
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)		
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.26</u>	<u>0.06</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>113年月至3月</u>	<u>112年月至3月</u>
主要地區市場：		
馬來西亞	\$ 21,313	22,597
臺灣	13,421	8,898
印尼	14,449	6,958
越南	5,721	6,802
日本	6,121	5,782
其他國家	5,733	4,535
合計	<u>\$ 66,758</u>	<u>55,572</u>
主要產品/服務線：		
再生橡膠及橡膠產品	\$ 61,485	46,959
其他	5,273	8,613
合計	<u>\$ 66,758</u>	<u>55,572</u>

2.政府補助收入

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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20,570千元及17,163千元。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合約餘額

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 129	63	-
應收帳款	50,593	41,053	45,842
減:備抵損失	-	-	(168)
合 計	<u>\$ 50,722</u>	<u>41,116</u>	<u>45,674</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十五)員工及董事酬勞

依合併公司章程規定，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。合併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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 81	16
董事酬勞	-	-
	<u>\$ 81</u>	<u>16</u>

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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為251千元及297千元，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。

(十六)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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>673</u>	<u>434</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
其他收入	\$ <u>91</u>	<u>-</u>

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 2,645	(1,193)
處分不動產、廠房及設備損失	(25)	-
其他	<u>76</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 2,696</u>	<u>(1,123)</u>

4.財務成本

合併公司財務成本之明細如下：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>1,456</u>	<u>642</u>

(十七)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一一二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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-5年</u>	<u>超過5年</u>
113年3月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 261,076	271,816	67,654	187,265	16,897
應付票據及帳款	12,429	12,429	12,429	-	-
其他應付款	24,256	24,256	24,256	-	-
租賃負債	<u>5,631</u>	<u>5,817</u>	<u>2,397</u>	<u>3,420</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 303,392</u>	<u>314,318</u>	<u>106,736</u>	<u>190,685</u>	<u>16,897</u>
112年12月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 264,237	276,281	67,833	187,930	20,518
應付票據及帳款	9,987	9,987	9,987	-	-
其他應付款	29,048	29,048	29,048	-	-
租賃負債	<u>6,359</u>	<u>6,565</u>	<u>2,609</u>	<u>3,956</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 309,631</u>	<u>321,881</u>	<u>109,477</u>	<u>191,886</u>	<u>20,518</u>
112年3月31日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 116,312	123,695	34,779	57,675	31,241
應付票據及帳款	12,938	12,938	12,938	-	-
其他應付款	26,227	26,227	26,227	-	-
租賃負債	<u>5,908</u>	<u>6,282</u>	<u>2,718</u>	<u>3,564</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 161,385</u>	<u>169,142</u>	<u>76,662</u>	<u>61,239</u>	<u>31,241</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：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	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	\$ 1,090	美金/馬幣= 4.9261	34,880	1,219	美金/馬幣= 4.7894	37,429	1,179	美金/馬幣= 4.6011	35,901
美金	1,606	美金/台幣= 32.0000	51,392	1,143	美金/台幣= 30.7050	35,096	757	美金/台幣= 30.4500	23,051
金融負債									
貨幣性項目									
美金	666	美金/馬幣= 4.9261	21,312	19	美金/馬幣= 4.7894	583	33	美金/馬幣= 4.6011	1,005
美金	26	美金/馬幣= 32.0000	832	666	美金/台幣= 30.7050	20,450	666	美金/幣=台 30.4500	20,280
台幣	1,000	台幣/馬幣= 0.1539	1,000	1,000	台幣/馬幣= 0.1560	1,000	1,000	台幣/馬幣= 0.1511	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。於民國一一三年及一一二年三月三十一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，民國一一三年及一一二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789千元及458千元；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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為2,645千元及(1,193)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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加653千元及291千元，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一一二年度合併財務報告附註六(十七)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、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>113.3.31</u>
			<u>新增租賃</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 50,200	-	-	-	50,200
長期借款	214,037	(3,161)	-	-	210,876
租賃負債	6,359	(742)	-	14	5,631
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 270,596</u>	<u>(3,903)</u>	<u>-</u>	<u>14</u>	<u>266,707</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.3.31</u>
			<u>新增租賃</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 20,200	-	-	-	20,200
長期借款	99,220	(3,108)	-	-	96,112
租賃負債	6,696	(758)	-	(30)	5,908
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 126,116</u>	<u>(3,866)</u>	<u>-</u>	<u>(30)</u>	<u>122,220</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

(二)與關係人間之重大交易事項

1.背書保證

合併公司及子公司JengYuan於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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一一三年及一一二年一月一日至三月三十一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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>113年1月至3月</u>	<u>112年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>2,398</u>	<u>2,338</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
不動產、廠房及設備	短期借款、長期借款	\$ 378,176	378,692	219,512
使用權資產	長期借款	13,164	13,044	13,627
		<u>\$ 391,340</u>	<u>391,736</u>	<u>233,139</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：無。

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	113年1月至3月			112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	11,101	5,491	16,592	9,906	5,056	14,962
勞健保費用	735	254	989	583	254	837
退休金費用	395	329	724	358	297	655
其他員工福利費用	234	74	308	187	66	253
折舊費用	4,703	782	5,485	4,731	716	5,447
攤銷費用	-	17	17	-	3	3

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一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。
- 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：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			佔合併總營業收入或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Jeng Yuan	1	其他收入	1,000	月結60天	1.15 %
0	本公司	Jeng Yuan	1	其他應收款	1,000	月結60天	0.11 %
0	本公司	為愷公司	1	銷貨收入	1,253	月結60天	1.43 %
1	為愷公司	本公司	2	其他應收款	1,403	月結60天	0.16 %

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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一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 %	183,716	7,520	7,520	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 %	1,927	(9)	(9)	"
本公司	Grand Oasis Corp.	薩摩亞	橡膠原物料之採購	-	-	-	100.00 %	2,162	41	52	"
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 %	26,650	(361)	(361)	"
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 %	30,771	917	917	"

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
元大商業銀行受託保管輝達投資有限公司投資專戶		8,964,477	23.24 %
陳東興		2,947,588	7.64 %
張永錫		2,528,936	6.55 %
鼎泰豐投資股份有限公司		2,008,661	5.20 %

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。

保綠資源股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。