

會計師查核報告

岡聯可寧衛股份有限公司 公鑒：

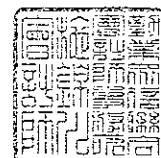
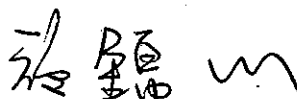
岡聯可寧衛股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

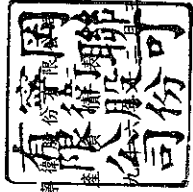
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達岡聯可寧衛股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

勤業眾信會計師事務所

會計師 施 錦 川



中 華 民 國 九 十 八 年 一 月 十 六 日



民國九十七年及九十六年十二月三十一日
 資
 國聯可尋

單位：新台幣元

資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
流動資產					流動負債				
現金及銀行存款 (附註四)	\$ 24,017,563	7	\$ 10,700,094	3	應付票據及帳款	\$ 5,932,431	2	\$ 7,036,466	2
應收票據及帳款 (附註二、五及十四)	31,023,828	9	49,230,589	13	應付帳款—關係人 (附註十三)	25,353,153	8	13,407,367	4
應收帳款—關係人淨額 (附註二及十三)	8,188,488	2	1,348,038	1	應付所得稅 (附註二及十)	2,833,355	1	2,453,761	1
其他應收款—關係人 (附註十三)	-	-	-	-	應付費用 (附註七)	34,249,487	10	26,215,745	7
存貨 (附註二)	2,304,385	1	49,000,000	13	其他流動負債 (附註八)	11,962,636	3	71,254,115	19
受限制資產—流動 (附註十四)	12,370,296	4	1,235,640	-	流動負債合計	80,331,062	24	120,367,454	33
其他流動資產 (附註十)	2,762,215	1	1,856,735	1	股東權益 (附註九)	190,000,000	57	190,000,000	51
流動資產合計	80,666,775	24	114,547,884	31	普通股股本	55,866,710	17	54,832,953	15
固定資產 (附註二及六)					保留盈餘	6,785,592	2	3,160,512	1
土地	142,893,325	43	142,893,325	39	法定盈餘公積	252,652,302	76	247,993,465	67
房屋及建築	109,534,238	33	109,534,238	30	未分配盈餘	-	-	-	-
機器設備	28,537,731	9	27,137,731	7	股東權益合計	-	-	-	-
實驗設備	4,699,941	1	4,571,370	1					
運輸設備	16,021,295	5	15,681,295	4					
電力設備	6,742,779	2	6,742,779	2					
辦公設備	11,241,151	3	11,910,355	3					
租賃改良	5,863,434	2	5,863,434	2					
成本合計	325,533,894	98	324,334,527	88					
減：累計折舊	(84,896,779)	(25)	(74,155,107)	(20)					
未完工程及預付設備款	581,119	-	21,905	-					
固定資產合計	241,218,234	73	250,201,325	68					
其他資產									
存出保證金	2,340,700	1	2,976,570	1					
遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十)	642,155	-	635,140	-					
受限制資產—非流動 (附註十四)	8,115,500	2	-	-					
其他資產合計	11,098,355	3	3,611,710	1					
資產總計	\$ 332,983,364	100	\$ 368,360,219	100	負債及股東權益總計	\$ 332,983,364	100	\$ 368,360,219	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

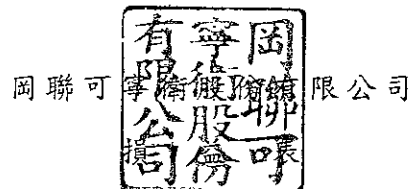
主 辦 會 計 :

經 理 人 :



負 責 人 :





岡聯有限公司

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元


	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入淨額 (附註二)	\$258,714,468	100	\$373,116,935	100
營業成本 (附註二、十一及十三)	<u>196,819,004</u>	<u>76</u>	<u>246,906,419</u>	<u>66</u>
營業毛利	61,895,464	24	126,210,516	34
營業費用 (附註十一及十三)				
管理及總務費用	35,308,890	14	61,816,670	17
研究發展費用	<u>6,682,348</u>	<u>2</u>	<u>4,673,221</u>	<u>1</u>
營業費用合計	<u>41,991,238</u>	<u>16</u>	<u>66,489,891</u>	<u>18</u>
營業淨利	<u>19,904,226</u>	<u>8</u>	<u>59,720,625</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益				
利息收入	99,326	-	64,800	-
處分固定資產利益 (附註二)	-	-	2,476	-
呆帳轉回利益	-	-	599,969	-
什項收入	<u>950,682</u>	<u>-</u>	<u>393,846</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益合計	<u>1,050,008</u>	<u>-</u>	<u>1,061,091</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失				
利息費用	-	-	2,030	-
處分固定資產損失 (附註二)	<u>260,539</u>	<u>-</u>	<u>889,774</u>	<u>-</u>
營業外費用及損失合計	<u>260,539</u>	<u>-</u>	<u>891,804</u>	<u>-</u>
稅前淨利	20,693,695	8	59,889,912	16
所得稅費用 (附註二及十)	<u>6,731,042</u>	<u>3</u>	<u>10,305,802</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>\$ 13,962,653</u>	<u>5</u>	<u>\$ 49,584,110</u>	<u>13</u>

(接次頁)


(承前頁)

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘 (附註二及十二)	<u>\$108.91</u>	<u>\$ 73.49</u>	<u>\$315.21</u>	<u>\$260.97</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

同聯可寧 有限公司

股東

民國九十七年及九十六 十二月三十一日



單位：新台幣元

	股	本	保 留 盈 餘	盈 餘	合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	
九十六年一月一日餘額	\$190,000,000		\$47,237,480	\$29,531,133	\$266,768,613
九十五年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-		7,595,473	(7,595,473)	-
現金股利	-		-	(68,359,258)	(68,359,258)
九十六年度淨利	-		-	49,584,110	49,584,110
九十六年十二月三十一日餘額	190,000,000		54,832,953	3,160,512	247,993,465
九十六年度盈餘分配					
法定盈餘公積	-		1,033,757	(1,033,757)	-
現金股利	-		-	(9,303,816)	(9,303,816)
九十七年度淨利	-		-	13,962,653	13,962,653
九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$190,000,000</u>		<u>\$55,866,710</u>	<u>\$ 6,785,592</u>	<u>\$252,652,302</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：





民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 13,962,653	\$ 49,584,110
折舊費用	12,894,587	14,318,803
處分固定資產損失淨額	260,539	887,298
遞延所得稅利益	(7,015)	(144,599)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	18,206,761	61,601,943
應收帳款—關係人	(6,840,450)	(417,946)
存 貨	(1,127,597)	140,124
其他流動資產	(905,480)	(117,115)
應付票據及帳款	(1,104,035)	(3,071,343)
應付帳款—關係人	11,945,786	(59,730,015)
應付所得稅	379,594	(3,174,870)
應付費用	8,033,742	(4,266,995)
其他流動負債	(236,037)	(308,656)
營業活動之淨現金流入	<u>55,463,048</u>	<u>55,300,739</u>
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人減少(增加)	49,000,000	(49,000,000)
購買固定資產	(4,173,509)	(2,248,731)
處分固定資產價款	1,474	83,133
存出保證金減少(增加)	635,870	(1,922,635)
受限制資產—流動(增加)減少	(11,134,656)	628,260
受限制資產—非流動增加	(8,115,500)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,213,679</u>	<u>(52,459,973)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(68,359,258)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(68,359,258)</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
本期現金及銀行存款增加	\$ 13,317,469	\$ 2,840,766
期初現金及銀行存款餘額	<u>10,700,094</u>	<u>7,859,328</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 24,017,563</u>	<u>\$ 10,700,094</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ <u> -</u>	\$ <u> 2,030</u>
本期支付所得稅	\$ <u>6,358,463</u>	\$ <u>13,625,271</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付現金股利	\$ <u>9,303,816</u>	\$ <u>68,359,258</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：



經理人：



主辦會計：



岡聯可寧衛股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣元為單位)

公司沿革及營業

本公司係依中華民國公司法及外國人投資條例於八十八年五月四日設立，主要係從事廢棄物中間固化廠之經營。

本公司於八十九年二月十二日取得操作許可證，其有效期限至九十年七月一日。前述操作許可證係由中央政府授權地方政府機關自行決定操作許可證之有效期限及展延，本公司已於九十年六月二十六日獲准展延，延長許可期限至九十八年七月一日止。本公司從八十九年四月十日起開始營運，截至九十七年十二月三十一日，實收資本額為190,000,000元。

依據本公司取得操作許可證之規定，截至九十年七月一日止本公司應將完成固化之廢棄物運至岡聯企業股份有限公司經營之合格掩埋場掩埋；而從九十年七月二日起至九十七年十二月三十一日止，本公司固化處理完成之廢棄物則須運送至高聯可寧衛股份有限公司（原名高聯布萊堡股份有限公司）經營之合格掩埋場掩埋。

本公司九十七年及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為56人及60人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

會計年度

本公司之會計年度為每曆年之七月一日起至翌年之六月三十日止，並以會計年度起始日所屬之民國年度為會計年度；另本公司於九十七年十月二十三日申請變更會計年度為曆年制，並經主管機關核准在案。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或銀行存款，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據、應收帳款及應收帳款一關係人期末餘額之可回收情形，估計可能發生之呆帳予以提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存貨

存貨成本之計價採加權平均法計算，期末並按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時採總額比較法，並以重置成本為市價。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提，並預留一年殘值。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價

值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況，減除應提列攤提後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

退休金

本公司訂有員工退休辦法（係屬確定給付制退休辦法），每月以薪資總額百分之二提撥退休準備金，並依規定存入指定銀行專戶保管運用。本公司九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為 477,007 元及 471,705 元，另截至九十七年及九十六年十二月三十一日之基金餘額分別為 4,134,947 元及 3,544,084 元。

自九十四年七月一日起，本公司依據勞退新制（係屬確定提撥制退休辦法），就選擇新制之員工，每月提繳已付薪資百分之六至勞工保險局，九十七及九十六年度依退休金新制認列之退休金費用分別為 1,754,623 元及 1,612,013 元。

收入認列

營業收入之認列係於所處理之廢棄物通過溶出測試及抗壓測試 (Toxic Character Laboratory Procedures, “TCLP”) 並完成相關測試報告後可運入掩埋場之時點認列。

成本認列

營業成本主要包含中間處理廠現場人員費用、太空袋、固化劑等物料及掩埋場掩埋成本等相關廢棄物處理成本。相關廢棄物處理成本係遞延至 TCLP 溶出測試及抗壓測試報告完成後，配合收入之認列而轉列營業成本項下。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

每股盈餘

每股盈餘係以稅後淨利除以當年度之流通在外加權平均股數而得。如有股票股利則追溯調整其流通在外加權平均股數。

會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動對九十七年度財務報表無重大影響。

現金及銀行存款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 93,000	\$ 53,000
銀行存款	23,924,563	10,647,094
	<u>\$ 24,017,563</u>	<u>\$ 10,700,094</u>

應收票據及帳款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收票據	\$ 3,302,769	\$ 6,036,228
應收帳款	28,035,855	43,714,458
	<u>31,338,624</u>	<u>49,750,686</u>
減：備抵呆帳	(314,796)	(520,097)
	<u>\$ 31,023,828</u>	<u>\$ 49,230,589</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
期初餘額	\$ 520,097	\$ 1,120,066
加(減): 本期提列(迴轉)呆帳費用	176,953	(599,969)
減: 本期實際沖銷	(382,254)	-
	<u>\$ 314,796</u>	<u>\$ 520,097</u>

應收票據提供擔保情形，請參閱附註十四。

固定資產

應 本	九 十 七 年 度										
	地	房屋及建築	機器設備	實業設備	運輸設備	電力設備	辦公設備	租賃改良	預付設備款	未完工程	合 計
期初餘額	\$ 142,893,325	\$ 109,534,238	\$ 27,137,731	\$ 4,571,370	\$ 15,681,295	\$ 6,742,779	\$ 11,910,355	\$ 5,863,434	\$ 21,905	\$ -	\$ 324,356,432
本期增加	-	-	1,400,000	128,571	1,750,000	-	313,819	-	171,428	409,691	4,173,509
本期減少	-	-	-	-	(1,410,000)	-	(1,004,928)	-	-	-	(2,414,928)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,905)	-	-
期末餘額	<u>142,893,325</u>	<u>109,534,238</u>	<u>28,537,731</u>	<u>4,699,941</u>	<u>16,021,295</u>	<u>6,742,779</u>	<u>11,241,151</u>	<u>5,863,434</u>	<u>171,428</u>	<u>409,691</u>	<u>326,115,013</u>
累計折舊	-	32,085,061	13,986,927	3,708,509	6,047,348	3,405,299	9,277,136	5,644,827	-	-	74,155,107
本期增加	-	5,636,631	2,686,229	408,868	2,563,441	622,005	873,120	102,293	-	-	12,894,587
本期減少	-	-	-	-	(1,175,000)	-	(977,915)	-	-	-	(2,152,915)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	<u>37,721,692</u>	<u>16,673,156</u>	<u>4,117,317</u>	<u>7,437,789</u>	<u>4,027,304</u>	<u>9,172,341</u>	<u>5,747,120</u>	-	-	<u>84,896,779</u>
期末淨額	<u>\$ 142,893,325</u>	<u>\$ 71,812,546</u>	<u>\$ 11,864,575</u>	<u>\$ 582,564</u>	<u>\$ 8,583,506</u>	<u>\$ 2,715,475</u>	<u>\$ 2,068,810</u>	<u>\$ 116,314</u>	<u>\$ 171,428</u>	<u>\$ 409,691</u>	<u>\$ 241,218,234</u>

應 本	九 十 六 年 度									
	地	房屋及建築	機器設備	實業設備	運輸設備	電力設備	辦公設備	租賃改良	預付設備款	合 計
期初餘額	\$ 142,893,325	\$ 109,534,238	\$ 27,142,878	\$ 4,491,846	\$ 19,510,000	\$ 6,756,779	\$ 10,789,600	\$ 5,863,434	\$ 10,476	\$ 326,992,576
本期增加	-	-	236,853	79,524	446,795	-	1,443,654	-	21,905	2,248,731
本期減少	-	-	(262,000)	-	(4,275,500)	(14,000)	(333,375)	-	-	(4,884,875)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,476)	-
期末餘額	<u>142,893,325</u>	<u>109,534,238</u>	<u>27,117,731</u>	<u>4,571,370</u>	<u>15,681,295</u>	<u>6,742,779</u>	<u>11,910,355</u>	<u>5,863,434</u>	<u>21,905</u>	<u>324,356,432</u>
累計折舊	-	25,811,308	11,585,029	3,024,276	6,588,429	2,765,861	8,549,640	5,426,205	-	63,750,748
本期增加	-	6,273,753	2,538,038	684,233	2,916,169	651,105	1,016,883	218,622	-	14,318,803
本期減少	-	-	(156,140)	-	(3,437,250)	(11,667)	(289,387)	-	-	(3,914,444)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	<u>32,085,061</u>	<u>13,986,927</u>	<u>3,708,509</u>	<u>6,047,348</u>	<u>3,405,299</u>	<u>9,277,136</u>	<u>5,644,827</u>	-	<u>74,155,107</u>
期末淨額	<u>\$ 142,893,325</u>	<u>\$ 77,449,177</u>	<u>\$ 13,150,804</u>	<u>\$ 862,861</u>	<u>\$ 9,633,947</u>	<u>\$ 3,337,480</u>	<u>\$ 2,632,219</u>	<u>\$ 218,607</u>	<u>\$ 21,905</u>	<u>\$ 250,201,325</u>

應付費用

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付維修費	\$ 14,549,948	\$ 12,817,745
應付獎金	6,904,509	5,390,892
應付薪資	2,304,079	2,074,783
應付勞務費	1,921,120	750,004
應付清運費	734,934	739,796
應付保險費	475,739	461,058
應付佣金	159,136	227,445
其 他	7,200,022	3,754,022
	<u>\$ 34,249,487</u>	<u>\$ 26,215,745</u>

其他流動負債

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付股利	\$ 9,303,816	\$ 68,359,258
預收貨款	1,386,960	1,189,859
應付營業稅	918,453	1,391,794
代收款	353,407	313,204
	<u>\$ 11,962,636</u>	<u>\$ 71,254,115</u>

股東權益

股本

本公司截至九十七年及九十六年十二月三十一日之實收股本均為190,000,000元，分為190,000股，每股面額1,000元，均為普通股。

盈餘分配

本公司依公司法及公司章程之規定，年度決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，其餘之數提列不低於百分之零點一作為員工紅利；如尚有餘額，則依股東會決議分派之。

九十七年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，經評估後本公司無須估列應付員工紅利。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

所得稅

應付所得稅估列如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前利益	\$ 20,693,695	\$ 59,889,912
交際費超限數	39,174,688	38,794,167
職工福利財稅攤提差異	(110,630)	232,161
未實現修繕費—廠區準備	141,250	186,258
課稅所得額	59,899,003	99,102,498
符合促進產業升級條例之免稅所得	(34,004,506)	(54,607,349)
	25,894,497	44,495,149
×稅率—累進差額	×25%—10,000	×25%—10,000
	6,463,624	11,113,787
減：投資抵減	-	(775,525)
減：已繳納及扣繳稅額	(3,630,269)	(8,180,291)
當期應付所得稅	2,833,355	2,157,971
加：估計以前年度應付所得稅	-	295,790
期末應付所得稅	\$ 2,833,355	\$ 2,453,761

所得稅費用明細如下：

	九十七年度	九十六年度
依課稅所得計算本期應負擔所得稅	\$ 6,463,624	\$ 10,338,262
前期所得稅調整	272,886	112,139
遞延所得稅利益	(7,015)	(144,599)
超額分配股東可扣抵稅額補繳稅款	1,547	-
所得稅費用	\$ 6,731,042	\$ 10,305,802

遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
未實現修繕費	\$ 592,155	\$ 560,140
職工福利財稅攤提差異	75,000	100,000
遞延所得稅資產合計	667,155	660,140
減：遞延所得稅資產—流動 (帳列其他流動資產項下)	(25,000)	(25,000)
遞延所得稅資產—非流動	\$ 642,155	\$ 635,140

截至九十七年十二月三十一日有關兩稅合一之資訊內容如下：

九 十 七 年
十二月三十一日

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 19,977,925
八十六年度以前未分配盈餘	-
八十七年度以後未分配盈餘	6,785,592
九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率	0.01%
預計當年度盈餘分配之稅額扣抵比率	33.33%

依所得稅法規定，非中華民國境內居住的個人及在中華民國境內無固定營業場所的營利事業，在中華民國境內取得公司、合作社分配的股利或盈餘總額所含被投資公司或合作社已繳納的營利事業所得稅額，不得抵繳該股利淨額或盈餘淨額的應扣繳稅額。但因被投資公司或合作社的盈餘未分配，依規定應加徵百分之十營利事業所得稅的部分，則不在此限。

本公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度。

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	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
用人費用						
薪資費用	16,386,346	20,599,962	36,986,308	16,689,419	22,420,941	39,110,360
勞健保費用	1,498,867	987,061	2,485,928	1,460,180	933,146	2,393,326
退休金費用	1,328,639	902,991	2,231,630	1,199,066	884,652	2,083,718
其他用人費用	1,128,249	698,503	1,826,752	1,506,419	854,271	2,360,690
折舊費用	11,749,138	1,145,449	12,894,587	12,767,703	1,551,100	14,318,803

基本每股盈餘

	九 十 七 年 度		加權平均流 通在外股數	九 十 六 年 度	
	金 額	稅 前 稅 後		金 額	稅 前 稅 後
本期淨利	\$ 20,693,695	\$ 13,962,653	190,000	\$ 108.91	\$ 73.49

	九 十 六 年 度		加權平均流 通在外股數	九 十 七 年 度	
	金 額	稅 前 稅 後		金 額	稅 前 稅 後
本期淨利	\$ 59,889,912	\$ 49,584,110	190,000	\$ 315.21	\$ 260.97

關係人交易

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
英屬維京群島喬克利絲有限公司(以下簡稱“喬克利絲”)	該公司之董事為本公司董事長之配偶
岡聯企業股份有限公司(以下簡稱“岡聯企業”)	本公司之關係企業
高聯可寧衛股份有限公司(以下簡稱“高聯可寧衛”)	本公司之關係企業
雄衛股份有限公司(以下簡稱“雄衛”)	本公司之關係企業
岡聯事業股份有限公司(以下簡稱“岡聯事業”)	本公司之關係企業
楊美玲	主要股東之二親等
周揚美珠	主要股東之二親等

與關係人間之重要交易事項

應收帳款－關係人

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
雄 衛	\$ 8,188,488	\$ 1,348,038

應收帳款－關係人係分攤關係企業間之銷管費用。

應付帳款－關係人

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
高聯可寧衛	\$ 19,180,794	\$ 5,865,673
岡聯企業	3,002,515	3,968,227
喬克利絲	3,000,000	3,000,000
岡聯事業	169,844	573,467
	<u>\$ 25,353,153</u>	<u>\$ 13,407,367</u>

應付帳款－關係人主要係應付掩埋費、清運費、技術服務費及代墊款等。

掩埋成本

本公司因將處理完成之固化物，送至高聯可寧衛所屬廢棄物掩埋場所需支付之掩埋成本，其明細如下：

	九十七年度	九十六年度
高聯可寧衛	<u>\$ 66,542,343</u>	<u>\$ 92,707,609</u>

依據合約規定，九十七及九十六年度掩埋成本均以每噸1,000~1,600元計算而得。

技術服務費（帳列營業費用項下）

本公司九十七及九十六年度支付關係人之技術服務費，其明細如下：

	九十七年度	九十六年度
喬克利絲	<u>\$ 5,214,635</u>	<u>\$ 5,500,000</u>

租金支出

本公司九十七及九十六年度支付關係人之租金費用，其明細如下：

	九十七年度	九十六年度
周揚美珠	\$ 840,000	\$ 840,000
岡聯企業	240,000	240,000
楊美玲	120,000	120,000
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

資金融通情形（帳列其他應收款—關係人）

本公司貸予關係企業資金情形如下：

	九十七年度 最高餘額	七十六年度 期末餘額
岡聯企業	<u>\$ 57,000,000</u>	<u>\$ -</u>

	九十六年度 最高餘額	七十五年度 期末餘額
岡聯企業	<u>\$ 55,000,000</u>	<u>\$ 49,000,000</u>

上述資金融通並未計息。

質抵押之資產

本公司下列資產業經提供銀行作為工程履約保證之擔保品：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
銀行存款	\$ 9,692,796	\$ -
定期存款	10,793,000	1,235,640
應收票據	635,204	2,466,031
	<u>\$ 21,121,000</u>	<u>\$ 3,701,671</u>

重大承諾及或有事項

截至九十七年及九十六年十二月三十一日止，本公司經由銀行提供工程履約保證分別為55,327,500元及8,237,600元，提供銀行之擔保品請詳附註十四。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
受限制資產— 流動	\$ 12,370,296	\$ 12,370,296	\$ 1,235,640	\$ 1,235,640
存出保證金 受限制資產— 非流動	2,340,700	2,340,700	2,976,570	2,976,570
	8,115,500	8,115,500	-	-

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

上述金融商品不包含現金及銀行存款、應收票據及帳款、應收帳款—關係人、其他應收款—關係人、受限制資產—流動、應付票據及帳款、應付帳款—關係人、應付費用與其他流動金融負債等科目，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

存出保證金及受限制資產—非流動因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公平價值。