

可寧衛股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告  
民國106及105年第1季

地址：高雄市岡山區中山南路308號1樓

電話：(07)622-8422

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	合 併 財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報表之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~30		六~二四
(七) 重大之關係人交易	30~33		二五
(八) 質押之資產	33		二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34		二七
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	-		-
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項及 2. 轉投資事業相關資訊	34、38~40、 42~43		二八
3. 大陸投資資訊	34~35、41		二八
(十四) 部門資訊	35~37		二九

## 會計師核閱報告

可寧衛股份有限公司 公鑒：

可寧衛股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 得 綦

鄭得綦



會計師 施 錦 川

施錦川



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 5 日

可寧衛股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)		105年12月31日 (經查核)		105年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,845,155	29	\$ 1,369,367	23	\$ 1,368,984	22
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七及二六)	1,234,418	20	1,346,162	23	1,281,296	21
1170	應收票據及帳款 (附註八及二四)	461,807	7	745,811	12	793,545	13
1330	存貨 (附註九)	4,019	-	2,282	-	4,065	-
1479	其他流動資產—其他 (附註十二及二六)	17,621	-	18,269	-	15,241	-
11XX	流動資產總計	<u>3,563,020</u>	<u>56</u>	<u>3,481,891</u>	<u>58</u>	<u>3,463,131</u>	<u>56</u>
	非流動資產						
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註七及二六)	82,603	1	32,826	1	151,024	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二五)	1,888,766	30	1,692,530	28	1,661,710	27
1761	投資性不動產 (附註十一)	-	-	-	-	188,924	3
1840	遞延所得稅資產	11,296	-	10,243	-	8,374	-
1915	預付土地及設備款 (附註十二及二五)	739,889	12	747,351	13	738,295	12
1920	存出保證金 (附註十二及二二)	33,907	1	11,896	-	7,742	-
1990	其他非流動資產 (附註十二)	1,550	-	1,550	-	-	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,758,011</u>	<u>44</u>	<u>2,496,396</u>	<u>42</u>	<u>2,756,069</u>	<u>44</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,321,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,978,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,219,200</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款 (附註十三)	\$ 11,049	-	\$ 9,971	-	\$ 10,469	-
2219	其他應付款 (附註十四)	251,702	4	309,337	5	369,714	6
2220	其他應付款項—關係人 (附註二五)	2,500	-	-	-	2,500	-
2230	本期所得稅負債	231,073	4	175,742	3	193,088	3
2399	其他流動負債 (附註十四及二五)	11,801	-	14,674	-	156,139	3
21XX	流動負債總計	<u>508,125</u>	<u>8</u>	<u>509,724</u>	<u>8</u>	<u>731,910</u>	<u>12</u>
	非流動負債						
2550	廠(場)區復育成本準備 (附註十五)	57,326	1	55,106	1	48,432	1
2570	遞延所得稅負債	31,965	1	28,949	1	20,719	-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	19,144	-	19,249	-	17,446	-
2645	存入保證金	68,203	1	65,417	1	61,434	1
25XX	非流動負債總計	<u>176,638</u>	<u>3</u>	<u>168,721</u>	<u>3</u>	<u>148,031</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>684,763</u>	<u>11</u>	<u>678,445</u>	<u>11</u>	<u>879,941</u>	<u>14</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)						
	股 本						
3110	普通股股本	1,088,880	17	1,088,880	18	1,088,880	18
3200	資本公積	1,701,775	27	1,701,775	29	1,701,775	27
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	761,173	12	761,173	13	637,960	10
3350	未分配盈餘	2,086,550	33	1,749,067	29	1,908,737	31
3300	保留盈餘總計	<u>2,847,723</u>	<u>45</u>	<u>2,510,240</u>	<u>42</u>	<u>2,546,697</u>	<u>41</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 2,110)	-	( 1,053)	-	756	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>5,636,268</u>	<u>89</u>	<u>5,299,842</u>	<u>89</u>	<u>5,338,108</u>	<u>86</u>
36XX	非控制權益	-	-	-	-	1,151	-
3XXX	權益總計	<u>5,636,268</u>	<u>89</u>	<u>5,299,842</u>	<u>89</u>	<u>5,339,259</u>	<u>86</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 6,321,031</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,978,287</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,219,200</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊慶祥



經理人：陶正倫



會計主管：陳聰田





可寧衛股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入淨額 (附註十八)	\$ 657,273		100	\$ 811,916		100
5000	營業成本 (附註九、十五、 十六及十九)	<u>172,826</u>		<u>26</u>	<u>300,387</u>		<u>37</u>
5900	營業毛利	<u>484,447</u>		<u>74</u>	<u>511,529</u>		<u>63</u>
	營業費用 (附註十六、十九 及二五)						
6200	管理費用	82,207		13	69,016		9
6300	研究發展費用	<u>1,906</u>		<u>-</u>	<u>2,506</u>		<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>84,113</u>		<u>13</u>	<u>71,522</u>		<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>400,334</u>		<u>61</u>	<u>440,007</u>		<u>54</u>
	營業外收入及支出						
7100	利息收入 (附註十九)	4,763		1	6,625		1
7190	其他收入 (附註十一及 十九)	241		-	1,634		-
7590	什項支出	( 19)		-	-		-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	( 17)		-	-		-
7630	外幣兌換損失	( 10,405)		( 2)	( 1,142)		-
7000	營業外收入及支出 合計	( 5,437)		( 1)	7,117		1
7900	稅前淨利	394,897		60	447,124		55
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>57,414</u>		<u>9</u>	<u>60,384</u>		<u>7</u>
8200	本期淨利	<u>337,483</u>		<u>51</u>	<u>386,740</u>		<u>48</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	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	(\$ 1,057)	-	(\$ 299)	-		
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)合 計	(1,057)	-	(299)	-		
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 336,426</u>	<u>51</u>	<u>\$ 386,441</u>	<u>48</u>		
	淨利歸屬於						
8610	本公司業主	\$ 337,483	51	\$ 386,798	48		
8620	非控制權益	-	-	(58)	-		
8600		<u>\$ 337,483</u>	<u>51</u>	<u>\$ 386,740</u>	<u>48</u>		
	綜合損益總額歸屬於						
8710	本公司業主	\$ 336,426	51	\$ 386,552	48		
8720	非控制權益	-	-	(111)	-		
8700		<u>\$ 336,426</u>	<u>51</u>	<u>\$ 386,441</u>	<u>48</u>		
	每股盈餘 (附註二一)						
9750	基 本	<u>\$ 3.10</u>		<u>\$ 3.55</u>			
9850	稀 釋	<u>\$ 3.09</u>		<u>\$ 3.55</u>			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊慶祥



經理人：陶正倫



會計主管：陳聰田



可寧衛股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	國外營運機構 財務報表換算					非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	盈餘 未分配盈餘	之兌換差額		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$1,088,880	\$1,701,775	\$ 637,960	\$1,521,939	\$ 1,002	\$ 1,262	\$4,952,818
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	386,798	-	( 58)	386,740
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 246)	( 53)	( 299)
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$1,088,880</u>	<u>\$1,701,775</u>	<u>\$ 637,960</u>	<u>\$1,908,737</u>	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$5,339,259</u>
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$1,088,880	\$1,701,775	\$ 761,173	\$1,749,067	(\$ 1,053)	\$ -	\$5,299,842
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	337,483	-	-	337,483
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 1,057)	-	( 1,057)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$1,088,880</u>	<u>\$1,701,775</u>	<u>\$ 761,173</u>	<u>\$2,086,550</u>	<u>(\$ 2,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$5,636,268</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊慶祥



經理人：陶正倫



會計主管：陳聰田



可寧衛股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 394,897	\$ 447,124
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	44,309	43,859
A21200	利息收入	( 4,763)	( 6,625)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	17	-
A22600	預付土地及設備款轉列費用數	56	-
A30000	與營業活動相關之資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	284,004	6,190
A31200	存 貨	( 1,737)	( 1,238)
A31240	其他流動資產	( 39)	1,160
A32150	應付票據及帳款	1,078	20
A32180	其他應付款	( 118,332)	( 87,525)
A32190	其他應付款項—關係人	2,500	2,500
A32200	廠(場)區復育成本準備	2,220	1,890
A32230	其他流動負債	( 2,873)	7,016
A32240	淨確定福利負債	( 105)	( 102)
A33000	營運產生之現金流入	601,232	414,269
A33100	收取之利息	4,763	6,625
A33500	退還(支付)之所得稅	567	( 206)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>606,562</u>	<u>420,688</u>
	投資活動之現金流量		
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	61,967	220,188
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 157,950)	( 48,437)
B03700	存出保證金增加	( 26,246)	( 1,105)
B03800	存出保證金減少	4,235	101,240
B07100	預付土地及設備款增加	( 15,098)	( 43)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 133,092)</u>	<u>271,843</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	\$ 2,814	\$ 4,150
C03100	存入保證金減少	( 28)	( 1,890)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,786</u>	<u>2,260</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 468)	( 226)
EEEE	現金及約當現金淨增加	475,788	694,565
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,369,367</u>	<u>674,419</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,845,155</u>	<u>\$ 1,368,984</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：楊慶祥



經理人：陶正倫



會計主管：陳聰田



## 可寧衛股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

可寧衛股份有限公司（以下簡稱可寧衛公司）係依中華民國公司法及外國人投資條例於 88 年 5 月 4 日設立，主要係從事廢棄物處理程序之中間固化廠之經營。

可寧衛公司於 89 年 2 月 12 日取得高雄縣政府廢棄物處理許可證，其有效期限至 90 年 7 月 1 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，可寧衛公司經歷次展延，目前許可期限至 108 年 7 月 1 日止。

可寧衛公司股票自 100 年 10 月 5 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

可寧衛公司及其子公司（以下稱合併公司）之主要營運活動及營運部門資訊，請參閱附註四(二)及附註二九之說明。

本合併財務報表係以可寧衛公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 106 年 5 月 5 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報表通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2012-2014 週期之年度改善」	(註 2)
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；

- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

## 2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度合併財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。



## (二) 合併基礎

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
可寧衛股份有限 公司	吉衛股份有限公司（以 下簡稱吉衛公司）	廢棄物處理	100%	100%	100%	
	大倉實業股份有限公司 （以下簡稱大倉實業 公司）	廢棄物處理	100%	100%	100%	
	岡聯事業股份有限公司 （以下簡稱岡聯事業 公司）	廢棄物清除	100%	100%	100%	
	可寧衛企業股份有限公 司（以下簡稱可寧衛 企業公司）	廢棄物處理	100%	100%	100%	
	可寧衛投資股份有限公 司（以下簡稱可寧衛 投資公司）	一般投資業	100%	100%	100%	
	可寧衛投資控股股份有 限公司（以下簡稱可 寧衛投控公司）	一般投資業	49%	49%	46%	
	大倉實業公司	大寧股份有限公司（以 下簡稱大寧公司）	廢棄物處理	100%	100%	100%
可寧衛投資控股股份有 限公司（以下簡稱可 寧衛投控公司）		一般投資業	24%	24%	25%	
可寧衛投資公司		可寧衛投資控股股份有 限公司（以下簡稱可 寧衛投控公司）	一般投資業	27%	27%	29%
	可寧衛投控公司	上海可寧衛管理控股股 份有限公司（以下簡 稱上海可寧衛控股公 司）	一般投資業	100%	100%	100%
可寧衛鄒城控股股份有 限公司（以下簡稱可 寧衛鄒城控股公司）		一般投資業	100%	100%	96%	
可寧衛浙江控股股份有 限公司（以下簡稱可 寧衛浙江控股公司）		一般投資業	100%	100%	100%	
上海可寧衛控股股 公司	可寧衛（上海）企業管 理諮詢有限公司（以 下簡稱可寧衛上海企 管公司）	企業管理諮詢	100%	100%	100%	
可寧衛鄒城控股 公司	可寧衛（鄒城）環保有 限公司（以下簡稱可 寧衛鄒城環保公司）	廢棄物處理	100%	100%	100%	

其餘相關資訊，請參閱附註二八之附表三。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報表之附註四。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設之不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報表之附註五。

### 六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金	\$ 238	\$ 233	\$ 283
銀行支票及活期存款	159,067	126,511	230,705
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	1,255,850	1,032,623	1,137,996
附買回債券	430,000	210,000	-
	<u>\$ 1,845,155</u>	<u>\$ 1,369,367</u>	<u>\$ 1,368,984</u>

### 七、無活絡市場之債務工具投資

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 1,317,021</u>	<u>\$ 1,378,988</u>	<u>\$ 1,432,320</u>
流動	\$ 1,234,418	\$ 1,346,162	\$ 1,281,296
非流動	82,603	32,826	151,024
	<u>\$ 1,317,021</u>	<u>\$ 1,378,988</u>	<u>\$ 1,432,320</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二六。

## 八、應收票據及帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>應收票據及應收帳款</u>			
應收票據	\$ 23,141	\$ 18,143	\$ 10,274
應收帳款	<u>444,220</u>	<u>736,389</u>	<u>793,234</u>
	467,361	754,532	803,508
減：備抵呆帳	( <u>5,554</u> )	( <u>8,721</u> )	( <u>9,963</u> )
	<u>\$ 461,807</u>	<u>\$ 745,811</u>	<u>\$ 793,545</u>
<u>依保留款性質分類</u>			
應收票據－非保留款性質	\$ 23,141	\$ 18,143	\$ 10,274
應收帳款－非保留款性質	444,220	599,469	699,757
應收帳款－保留款性質	-	<u>136,920</u>	<u>93,477</u>
	<u>\$ 467,361</u>	<u>\$ 754,532</u>	<u>\$ 803,508</u>

(一) 合併公司對勞務提供之平均授信期間為 90~180 天。於決定應收票據及帳款可回收性時，合併公司考量應收票據及帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收票據及帳款無法回收，合併公司對於帳齡超過 365 天之應收票據及帳款認列 100% 備抵呆帳，對於帳齡在 0 天至 365 天之間之應收票據及帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

公司往來客戶對象可分為政府機關及一般企業。政府機關原則上無信用品質之疑慮，惟如發現收款困難跡象者，將另行評估。一般企業之應收票據及帳款信用品質，除合約總金額在 1,000 仟元以下免於徵信及授信審核外，在接受新客戶之前，合併公司皆會事先進行財務及信用調查（歷年往來款項資料、有無跳票及背信記錄等）。客戶之信用額度及評等每隔一段期間檢視一次。

### (二) 重大對象之應收款項

於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收票據及帳款餘額中，單一客戶金額超過應收票據及帳款合計數之 10% 或有保留款者彙總如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
丙客戶－非保留款	\$ -	\$ 224,724	\$ 402,766
丙客戶－保留款	-	136,920	84,760
丁客戶－保留款	-	-	8,717
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 361,644</u>	<u>\$ 496,243</u>

合併公司超過應收票據及帳款合計數 10%或有保留款者，多為大型專案所產生之應收款項（包含因合約要求之保留款項）。除上述揭露應收票據及帳款之主要客戶外，並無其他客戶之應收票據及帳款超過應收票據及帳款合計數之 10%，相關風險評估請參閱附註二四。

### (三) 應收保留款

應收帳款中屬於廢棄物處理合約中之保留款，於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0 仟元、136,920 仟元及 93,477 仟元。上述保留款不計息，將於個別合約之保留期間結束時收回。該保留款之預計收回日與資產負債日如超過正常營業週期（即 1 年以上）者，則考慮折現與預期收回期間後，重分類至非流動資產之長期應收款項項下。

### (四) 備抵呆帳

合併公司於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日皆無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收票據及帳款。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,710	\$ 7,351	\$ 10,061
減：本期迴轉呆帳費用	-	( 98)	( 98)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 7,253</u>	<u>\$ 9,963</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,092	\$ 6,629	\$ 8,721
減：本期迴轉呆帳費用	-	( 3,167)	( 3,167)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 3,462</u>	<u>\$ 5,554</u>



截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，已處於重大財務困難之個別已減損應收票據及應收帳款金額分別為 2,092 仟元、2,092 仟元及 2,710 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

#### 九、存 貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原物料	\$ 1,524	\$ 1,247	\$ 1,352
在製品—固化塊	1,626	621	2,273
清運勞務存貨	869	414	440
	<u>\$ 4,019</u>	<u>\$ 2,282</u>	<u>\$ 4,065</u>

與存貨有關損益如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
與原物料有關之營業成本	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 15,911</u>
存貨跌價損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	掩埋場及 相關設施	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
應 本										
106年1月1日餘額	\$ 139,770	\$ 122,063	\$ 466,833	\$ 3,470	\$ 1,163,710	\$ 156,021	\$ 7,082	\$ 38,100	\$ 693,113	\$ 2,790,162
增 添	-	8,931	-	224	-	-	2,603	424	206,465	218,647
處 分	-	-	( 818)	-	-	-	( 1,611)	( 3,670)	-	( 6,099)
重 分 類	-	658,518	-	-	-	-	25,826	3,906	( 665,746)	22,504
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 258)	( 60)	( 14)	( 338)	( 870)
106年3月31日餘額	<u>\$ 139,770</u>	<u>\$ 789,512</u>	<u>\$ 466,015</u>	<u>\$ 3,694</u>	<u>\$ 1,163,710</u>	<u>\$ 155,763</u>	<u>\$ 33,840</u>	<u>\$ 38,746</u>	<u>\$ 233,294</u>	<u>\$ 3,024,344</u>
累計折舊										
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 81,094	\$ 296,936	\$ 3,043	\$ 579,735	\$ 118,061	\$ 6,390	\$ 12,373	\$ -	\$ 1,097,632
折舊費用	-	3,097	9,892	63	25,509	4,890	339	519	-	44,309
處 分	-	-	( 800)	-	-	-	( 1,684)	( 3,598)	-	( 6,082)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 214)	( 55)	( 12)	-	( 281)
106年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,191</u>	<u>\$ 306,028</u>	<u>\$ 3,106</u>	<u>\$ 605,244</u>	<u>\$ 122,737</u>	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 9,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,135,578</u>
106年1月1日淨額	<u>\$ 139,770</u>	<u>\$ 40,969</u>	<u>\$ 169,897</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 583,975</u>	<u>\$ 37,960</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 25,727</u>	<u>\$ 693,113</u>	<u>\$ 1,692,530</u>
106年3月31日淨額	<u>\$ 139,770</u>	<u>\$ 705,321</u>	<u>\$ 159,987</u>	<u>\$ 588</u>	<u>\$ 558,466</u>	<u>\$ 33,026</u>	<u>\$ 28,850</u>	<u>\$ 29,464</u>	<u>\$ 233,294</u>	<u>\$ 1,888,766</u>
應 本										
105年1月1日餘額	\$ 139,770	\$ 119,751	\$ 464,101	\$ 3,653	\$ 1,161,637	\$ 152,222	\$ 7,639	\$ 38,126	\$ 441,617	\$ 2,528,516
增 添	-	2,205	-	-	2,074	-	-	-	84,983	89,262
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 39)	( 6)	( 2)	( 60)	( 107)
105年3月31日餘額	<u>\$ 139,770</u>	<u>\$ 121,956</u>	<u>\$ 464,101</u>	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,163,711</u>	<u>\$ 152,183</u>	<u>\$ 7,633</u>	<u>\$ 38,124</u>	<u>\$ 526,540</u>	<u>\$ 2,617,621</u>
累計折舊										
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 73,245	\$ 255,216	\$ 2,666	\$ 467,117	\$ 97,311	\$ 6,264	\$ 10,317	\$ -	\$ 912,136
折舊費用	-	1,925	9,741	202	25,673	5,601	199	518	-	43,859
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 27)	( 7)	-	-	( 34)
105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,170</u>	<u>\$ 264,957</u>	<u>\$ 2,868</u>	<u>\$ 492,790</u>	<u>\$ 102,885</u>	<u>\$ 6,456</u>	<u>\$ 10,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 955,961</u>
105年3月31日淨額	<u>\$ 139,770</u>	<u>\$ 46,786</u>	<u>\$ 199,144</u>	<u>\$ 785</u>	<u>\$ 670,921</u>	<u>\$ 49,298</u>	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 27,289</u>	<u>\$ 526,540</u>	<u>\$ 1,661,710</u>

(一) 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

(二) 合併公司依不同類型之不動產、廠房及設備採用下列方法提列：

1. 機器設備中之防治污染設備暨掩埋場及相關設施採生產數量法計提折舊，即本期掩埋量佔總預估掩埋量比例。

2. 房屋及建築、機器設備中之固化及儀器設備等、試驗設備、運輸設備、辦公設備及其他設備採直線法依下列年數計提：

房屋及建築	
固化廠房主建物	20年
廠房附屬設施	7~15年
營運總部主建物及附屬設施	50年
其他設施	3~5年
機器設備	
固化生產設備	10年
熱脫附設備	3~5年
儀器設備	3~5年
試驗設備	3~5年
運輸設備	
購入全新運輸車輛	5~8年
購入中古運輸車輛	2~3年
辦公設備	
辦公家具	5~10年
資訊通訊設備	3~6年
弱電工程	50年
其他設備	
監測與排水設施	10~11年
發電設備	15年
租賃改良等其他	3~4年

#### 十一、投資性不動產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
土地—以成本衡量	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,924</u>

合併公司因原規畫環保事業用地之部分土地（面積約為 205,560 平方公尺）計畫改變，重新評估後預計於未來出售，故由預付土地及設備款轉入投資性不動產—土地。為妥善利用上述土地之效能，其中部分土地（面積約為 51,102 平方公尺）自 102 年 6 月起租賃與他人以賺取租金，每年租金收益為 301 仟元，相關投資性不動產所產生之收益，帳列營業外收入之其他收入，請參閱附註十九(一)。前揭土地業已於 105 年 7 月及 9 月完成處分交易，請參閱 105 年度合併財務報表附註二五(二)1.之說明。

合併公司每年年底委託麗業不動產估價師聯合事務所於資產負債表日進行投資性不動產公允價值評價，以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。期中財務報表之資產負債表日之公允價值，係由合併公司自行檢視最近一期之估價報告有效性而予以調整，合併公司認為前述投資性不動產於 105 年 3 月 31 日之公允價值與 104 年 12 月 31 日之公允價值並無重大變動，為 192,142 仟元。

## 十二、其他資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付土地及設備款（附註二五之(二)5.及 6.）	\$ 739,889	\$ 747,351	\$ 738,295
存出保證金	33,907	11,896	7,742
受限制之銀行存款（附註二六）	6	6	6
其他	19,165	19,813	15,235
	<u>\$ 792,967</u>	<u>\$ 779,066</u>	<u>\$ 761,278</u>
流動	\$ 17,621	\$ 18,269	\$ 15,241
非流動	775,346	760,797	746,037
	<u>\$ 792,967</u>	<u>\$ 779,066</u>	<u>\$ 761,278</u>

(一) 預付土地及設備款主要係支付籌備中掩埋場土地等款項，請參閱附註二五(二)5.及 6.之說明。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動情形如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
年初餘額	\$747,351	\$738,252
增 添	15,098	43
轉列不動產、廠房及設備	( 22,504)	-
轉列營業費用	( 56)	-
年底餘額	<u>\$739,889</u>	<u>\$738,295</u>

(二) 存出保證金主要係以現金支出等方式之投標押標金、履約保證金及租賃押金等。

### 十三、應付票據及帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付票據及帳款	<u>\$ 11,049</u>	<u>\$ 9,971</u>	<u>\$ 10,469</u>

合併公司應付票據及帳款主要係應付廠商之貨款，其平均付款期間為 60~90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 十四、其他負債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他應付款			
應付設備款	\$ 71,920	\$ 11,223	\$ 44,077
應付員工酬勞及獎金	55,191	94,688	37,749
應付董監事酬勞	43,750	35,000	37,500
應付維修費	28,341	42,412	25,511
應付營業稅	13,099	15,163	8,983
應付清運費	8,484	7,572	6,183
應付薪資	7,252	6,931	7,162
應付休假給付	4,917	4,135	4,031
應付開挖工程成本	3,543	74,635	178,543
應付勞務費	2,825	2,619	8,047
應付交際費	1,455	3,692	1,119
其他應付費用	10,925	11,267	10,809
	<u>\$ 251,702</u>	<u>\$ 309,337</u>	<u>\$ 369,714</u>

應付開挖工程成本主要係支付各污染及棄置場址整治工程之成本。

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
其他流動負債			
代收款等	\$ 6,660	\$ 6,007	\$ 6,977
預收貨款	5,141	8,667	4,060
預收出售土地款（附註二五(二)2.）	-	-	145,102
	<u>\$ 11,801</u>	<u>\$ 14,674</u>	<u>\$ 156,139</u>

### 十五、廠（場）區復育成本準備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
廠（場）區復育成本準備	<u>\$ 57,326</u>	<u>\$ 55,106</u>	<u>\$ 48,432</u>



	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 55,106	\$ 46,542
提列復育成本	2,440	2,319
實際發生之復育成本	( 220)	( 429)
期末餘額	<u>\$ 57,326</u>	<u>\$ 48,432</u>

各期依固化處理及掩埋噸數提列之復育成本及合併公司所屬掩埋場實際復育之支出如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
復育成本（帳列營業成本項下）	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 2,319</u>
實際發生支出	<u>\$ 220</u>	<u>\$ 429</u>

#### 十六、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年12月31日及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，認列於下列項目：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 40	\$ 44
營業費用	<u>35</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 81</u>

#### 十七、權益

##### (一) 股本－普通股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數（仟股）	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股 款之股數（仟股）	<u>108,888</u>	<u>108,888</u>	<u>108,888</u>
已發行股本	<u>\$ 1,088,880</u>	<u>\$ 1,088,880</u>	<u>\$ 1,088,880</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 10,000 仟股。

## (二) 資本公積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股票發行溢價	<u>\$ 1,701,775</u>	<u>\$ 1,701,775</u>	<u>\$ 1,701,775</u>

可寧衛公司之資本公積均為股票發行溢價所產生。資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（均為超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。可寧衛公司已於 105 年 6 月 17 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

依可寧衛公司修正後章程之盈餘分派政策規定，可寧衛公司年度總決算如有盈餘時，應先繳納稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十九(三)員工福利費用。

可寧衛公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之 10%，可寧衛公司所處產業正處於成長階段，此項盈餘分派之種類及比率得由董事會依當時營運狀況兼顧股東利益、平衡股利及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

可寧衛公司於 106 年 3 月 24 日舉行董事會及 105 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 144,105	\$ 123,213	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	1,053	-	-	-
現金股利	1,252,212	1,088,880	11.50	10.00

有關 105 年之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

#### 十八、收 入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
掩埋收入	\$497,680	\$494,111
固化收入	94,864	101,189
清運收入	32,507	21,156
污染及棄置場址整治工程收入	31,632	194,915
其他收入	590	545
	<u>\$657,273</u>	<u>\$811,916</u>

各主要勞務收入之說明，請參閱附註二九。

#### 十九、淨 利

本期淨利係包含以下項目：

##### (一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 4,763	\$ 6,625
其他收入		
不動產投資產生之租金 收益(附註十一)	-	75
其 他	241	1,559
	<u>\$ 5,004</u>	<u>\$ 8,259</u>

(二) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 44,309</u>	<u>\$ 43,859</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 42,461	\$ 42,887
營業費用	<u>1,848</u>	<u>972</u>
	<u>\$ 44,309</u>	<u>\$ 43,859</u>

(三) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,295	\$ 1,279
確定福利計畫 (附註十六)	<u>75</u>	<u>81</u>
	1,370	1,360
薪資費用	48,435	41,567
員工保險費	3,524	3,060
其他員工福利	<u>1,759</u>	<u>1,795</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 55,088</u>	<u>\$ 47,782</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,242	\$ 20,983
營業費用	<u>31,846</u>	<u>26,799</u>
	<u>\$ 55,088</u>	<u>\$ 47,782</u>

可寧衛公司及子公司 106 年及 105 年 3 月 31 日之員工人數分別為 165 人及 156 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，可寧衛公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

金 額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 8,276</u>
董監事酬勞	<u>\$ 8,750</u>	<u>\$ 7,500</u>

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

可寧衛公司於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 38,870	\$ -	\$ 26,424	\$ -
董監事酬勞	35,000	-	30,000	-

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關可寧衛公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二十、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 55,451	\$ 57,542
遞延所得稅		
本期產生者	<u>1,963</u>	<u>2,842</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,414</u>	<u>\$ 60,384</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司無認列於其他綜合損益之所得稅。

### (三) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>2,086,550</u>	<u>1,749,067</u>	<u>1,908,737</u>
	<u>\$ 2,086,550</u>	<u>\$ 1,749,067</u>	<u>\$ 1,908,737</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 61,125</u>	<u>\$ 60,979</u>	<u>\$ 49,280</u>

可寧衛公司 105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.76% (預計) 及 15.19%。

依所得稅法規定，可寧衛公司分配屬於 87 年度 (含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此可寧衛公司預計 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

#### (四) 所得稅核定情形

吉衛公司、可寧衛企業公司、可寧衛投資公司及大寧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 104 年度。可寧衛公司、大倉實業公司及岡事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 103 年度。

#### 二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$337,483</u>	<u>\$386,798</u>

##### 股 數

單位：仟股

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	108,888	108,888
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>302</u>	<u>197</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>109,190</u>	<u>109,085</u>

若可寧衛公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有

稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、營業租賃協議

營業租賃主要係承租公務使用之小客車及營運辦公處所，除下段所述外，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對上述之租賃標的並無優惠承購權。

合併公司考量業務規模及員工人數漸增，於 102 年 5 月 31 日向和倉事業股份有限公司承租高雄市岡山區大德段 184 地號等十五筆土地興建營運辦公處所（興建營運處所之尚未認列之合約承諾，請參閱附註二七）；每月租金為 613 仟元，自起租日起每屆滿 2 年，按行政院主計處公佈起租日相當月份之台灣地區消費者物價指數（總指數）漲跌比率調整租金，倘若其漲跌幅度超過 5% 時按 5% 計算。租賃期間自 102 年 6 月 1 日起至 122 年 5 月 31 日止，共計 20 年，租約期滿後，得依原租約條件續約。合併公司於承租之土地上興建之建築物，於租約期滿後，經雙方在無異議條件下續租。如合併公司不續租，建築物無償移轉給和倉事業股份有限公司。和倉事業股份有限公司若於租期 55 年內提前終止租賃契約，須依該項建築物帳面未折減餘額賠償予合併公司。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 3,258 仟元、3,298 仟元及 5,453 仟元。另截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因上述營業租賃已將各期應付租金簽發未到期票據交付出租人金額分別為 4,485 仟元、5,085 仟元及 7,740 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1 年內	\$ 13,500	\$ 14,188	\$ 15,178
超過 1 年但不超過 5 年	38,134	39,518	42,819
超過 5 年	<u>82,218</u>	<u>84,059</u>	<u>89,753</u>
	<u>\$ 133,852</u>	<u>\$ 137,765</u>	<u>\$ 147,750</u>



## 二三、資本風險管理

合併公司之資本管理政策目的係為保障合併公司持續經營能力，以盡量為股東提供回報及為其他權益持有人提供利益。為確保達到上述目標，合併公司定期審閱其資本結構，並考慮總體經濟狀況、現行利率及經營活動所得之現金流量之充足性，並透過支付股息及發行新股等方式以調整資本結構。

合併公司無外部資本規定之限制。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

合併公司之金融工具多以非按公允價值衡量為主。

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產（現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、存出保證金）及金融負債（應付票據及帳款、其他應付款、其他應付款項—關係人及存入保證金）之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、存出（入）保證金、應付票據及帳款、其他應付款及其他應付款項—關係人。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

財務與業務部門定期對合併公司之管理階層提出報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

##### (1) 匯率風險

合併公司因從事人民幣（外幣）計價之定期存款，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之外幣資產及負債如下：

106年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 43,557	4.407	\$ 191,956

105年3月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$ 43,650	4.972	\$ 217,028

106年及105年1月1日至3月31日因人民幣匯率變動所產生之外幣兌換損失(已實現及未實現)金額分別為10,405仟元及1,142仟元。

#### 敏感度分析

下表說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關人民幣之匯率增加及減少1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。下表之負數係表示當新台幣相對於人民幣升值1%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於人民幣貶值1%時，稅前淨利之影響將為同金額之正數。

	人 民 幣 之 影 響	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
稅前損益	(\$ 1,920)	(\$ 2,170)

## (2) 利率風險

合併公司無長短期借款，故預期無因利率變動而產生之財務風險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於大型專案之客戶（係附註八(二)之丙及丁客戶），截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，來自前述客戶之應收票據及帳款占應收票據及帳款總額比率分別為0%、48%及62%，該比重較高，係因部分保留款收款期限較長，惟考量工程進度及交易客戶信用良好，並無顯著之信用風險。

## 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二五、重大之關係人交易

可寧衛公司及子公司（係可寧衛公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註，相關沖銷請參閱附註二八之附表五。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
英屬維京群島商喬克利絲有限公司 (以下簡稱“喬克利絲”)	可寧衛公司之法人董事
岡聯企業股份有限公司(以下簡稱 “岡聯企業”)	可寧衛公司之法人董事
和倉事業股份有限公司(以下簡稱 “和倉”)	可寧衛公司董事長之配偶於該公司擔 任董事長
楊慶祥	可寧衛公司之董事長
楊李碧蓮	可寧衛公司董事長之配偶
楊淑蕙	可寧衛公司董事長之二等親
周良吉	可寧衛公司董事長之二等親
楊美玲	可寧衛公司董事長之二等親
周揚美珠	可寧衛公司董事長之二等親
美環能科技股份有限公司(以下簡 稱“美環能科技”)	可寧衛公司董事長與該公司董事長為 二等親

(二) 與關係人間之重要交易事項

1. 其他應付款項－關係人

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	佔各科 目餘額		佔各科 目餘額		佔各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
喬克利絲	\$ 2,500	100	\$ -	-	\$ 2,500	100

其他應付款項－喬克利絲係應付技術服務費。

2. 預收出售土地款(帳列其他流動負債項下)

	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
	佔各科 目餘額		佔各科 目餘額		佔各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
楊慶祥	\$ -	-	\$ -	-	\$ 112,645	72
楊李碧蓮	-	-	-	-	32,457	21
	\$ -	-	\$ -	-	\$ 145,102	93

係出售土地之預收款項，相關交易業已於 105 年度完成，請參閱 105 年度合併財務報表附註二五(二)1.之說明。

3. 技術服務費（帳列營業費用項下）

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
喬克利絲	\$ 2,500	3	\$ 2,500	3

係喬克利絲提供合併公司技術及管理之諮詢服務所收取之費用，其係屬單一交易，無非關係人之價格可供比較。

4. 租金支出（帳列營業費用項下）

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	金額	佔營業費用%	金額	佔營業費用%
和 倉	\$ 1,839	2	\$ 1,839	3
周楊美珠	-	-	210	-
岡聯企業	-	-	75	-
楊美玲	-	-	30	-
	\$ 1,839	2	\$ 2,154	3

與和倉之租賃交易，請參閱附註二二之說明。

5. 預付土地款

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因部分掩埋場用地尚未取得變更為特定目的事業用地之核准函，因此未辦理過戶登記，故帳列預付土地款項下，金額均為 734,343 仟元，相關土地所有權人除新購之土地尚在辦理抵押程序外，其餘已將該等土地全數設定抵押權予合併公司，預付土地款明細如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
楊李碧蓮	\$ 583,000	\$ 583,000	\$ 583,000
楊淑蕙	145,445	145,445	145,445
楊慶祥	5,579	5,579	5,579
周良吉	319	319	319
	\$ 734,343	\$ 734,343	\$ 734,343

## 6. 財產交易－取得之不動產、廠房及設備

合併公司向美環能科技購置發電設備共計 530 仟元，分別於 104 年及 106 年支付 106 仟元及 424 仟元，於 106 年驗收完畢由預付設備款轉列不動產、廠房及設備。其交易條件與非關係人交易條件並無顯著不同。

### (三) 對主要管理階層之獎酬

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
董事酬勞	\$ 8,100	\$ 7,000
短期員工福利		
薪資	3,690	3,690
獎金與員工酬勞	8,828	3,367
退職後福利		
確定給付	64	64
確定提撥	162	162
車馬費	50	50
	<u>\$ 20,894</u>	<u>\$ 14,333</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二六、質押之資產

合併公司下列資產業經提供銀行作為工程履約保證之擔保品：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資）			
－流動	\$ 68,435	\$ 143,364	\$ 31,977
－非流動	82,603	32,826	151,024
受限制之銀行存款（備償戶，帳列其他流動資產項下）			
－流動	6	6	6

## 二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司尚未認列之合約承諾如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
購置不動產、廠房及設備			
－興建營運辦公處所	\$ -	\$ 119,856	\$ 187,303
－興建掩埋場及相關設施	<u>326,476</u>	<u>421,714</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 326,476</u>	<u>\$ 541,570</u>	<u>\$ 187,303</u>

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
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、關聯企業及合資控制部分)。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)



2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表四)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二九、部門資訊

### (一) 勞務別資訊

#### 部門收入與營運結果

收入	106年1月1日至3月31日						
	固化及開挖	掩埋	清運	大陸事業	其他	調節及消除	合計
來自外部客戶收入	\$ 126,496	\$ 497,680	\$ 32,507	\$ -	\$ 590	\$ -	\$ 657,273
部門間收入	-	44,448	17,791	-	-	( 62,239)	-
利息收入	2,047	2,835	5	290	-	( 414)	4,763
收入合計	<u>\$ 128,543</u>	<u>\$ 544,963</u>	<u>\$ 50,303</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 590</u>	<u>( \$ 62,653)</u>	<u>\$ 662,036</u>
部門損益							
稅後損益	<u>\$ 27,380</u>	<u>\$ 311,307</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>( \$ 3,812)</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 337,483</u>

收入	105年1月1日至3月31日						
	固化及開挖	掩埋	清運	大陸事業	其他	調節及消除	合計
來自外部客戶收入	\$ 296,104	\$ 494,111	\$ 21,156	\$ -	\$ 545	\$ -	\$ 811,916
部門間收入	-	182,109	18,332	-	-	( 200,441)	-
利息收入	2,592	3,826	15	323	-	( 131)	6,625
收入合計	<u>\$ 298,696</u>	<u>\$ 680,046</u>	<u>\$ 39,503</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 545</u>	<u>( \$ 200,572)</u>	<u>\$ 818,541</u>
部門損益							
稅後損益	<u>\$ 61,131</u>	<u>\$ 326,566</u>	<u>\$ 2,101</u>	<u>( \$ 3,057)</u>	<u>\$ 90</u>	<u>( \$ 91)</u>	<u>\$ 386,740</u>

#### 部門總資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
固化及開挖	\$ 2,181,070	\$ 2,264,068	\$ 2,415,169
掩埋	4,280,268	3,810,013	3,931,511
清運	100,362	94,472	83,806
大陸事業	88,389	94,305	94,421
其他	24,132	24,587	25,953
調節及消除	( 353,190)	( 309,158)	( 331,660)
合併總資產	<u>\$ 6,321,031</u>	<u>\$ 5,978,287</u>	<u>\$ 6,219,200</u>

1. 合併公司有四個應報導部門：固化及開挖部門、掩埋部門、清運部門及大陸事業部門。
  - (1) 固化及開挖部門：有害事業廢棄中間處理與污染及棄置場址整治工程。
  - (2) 掩埋部門：有害事業廢棄中間處理後產物掩埋及一般事業廢棄物掩埋。
  - (3) 清運部門：甲級之廢棄物清除。
  - (4) 大陸事業部門：設立中國大陸公司，發展大陸環保事業市場。
2. 合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。大多數之事業單位係分別取得，並保留取得當時之管理團隊。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
3. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。合併公司營運部門損益係以稅後營業淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

## (二) 地區別資訊

	來自外部客戶之收入		非流動資產		
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
台灣	\$ 657,273	\$ 811,916	\$ 2,617,984	\$ 2,428,253	\$ 2,571,778
中國大陸	-	-	12,221	13,178	17,151
	<u>\$ 657,273</u>	<u>\$ 811,916</u>	<u>\$ 2,630,205</u>	<u>\$ 2,441,431</u>	<u>\$ 2,588,929</u>

合併公司地區別收入係以收款地區為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、投資性不動產—土地暨預付土地及設備款暨其他非流動資產（不含金融工具及遞延所得稅資產）。

(三) 重要客戶資訊

106年及105年1月1日至3月31日占綜合損益表營業收入金額10%以上之客戶明細如下：

	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
來自固化及開挖、掩埋及 清運部門之丙客戶	\$ 35,673	6	\$ 341,800	42
來自固化及掩埋部門之 己客戶	<u>72,906</u>	<u>11</u>	<u>12,637</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 108,579</u>	<u>17</u>	<u>\$ 354,437</u>	<u>44</u>

可寧衛股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳備抵名稱	擔保品價值		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總額(註1)	備註
													金額	金額			
1	大倉實業股份有限公司	大寧股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 200,000	1%	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 838,904 (註2)	\$ 838,904 (註2)	
1	大倉實業股份有限公司	可寧衛(鄞城)環保有限公司	其他應收款—關係人	是	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	-	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	-	-	-	838,904 (註3)	838,904 (註3)	
1	大倉實業股份有限公司	可寧衛(上海)企業管理有限公司	其他應收款—關係人	是	13,221 (人民幣 3,000 仟元)	13,221 (人民幣 3,000 仟元)	13,221 (人民幣 3,000 仟元)	-	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	-	-	-	838,904 (註3)	838,904 (註3)	
1	大倉實業股份有限公司	網聯事業股份有限公司	其他應收款—關係人	是	25,000	25,000	-	1%	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	-	-	-	838,904 (註3)	838,904 (註3)	
2	可寧衛企業股份有限公司	可寧衛(鄞城)環保有限公司	其他應收款—關係人	是	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	-	-	-	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	-	-	-	92,694 (註4)	92,694 (註4)	
2	可寧衛企業股份有限公司	可寧衛(鄞城)環保有限公司	其他應收款—關係人	是	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	6,611 (人民幣 1,500 仟元)	-	短期融通資金之必要者	不適用	營運週轉	-	-	-	92,694 (註4)	92,694 (註4)	

註 1：依可寧衛股份有限公司、大倉實業股份有限公司、可寧衛企業股份有限公司及可寧衛投資控股股份有限公司(以下簡稱本公司)「資金貸與及背書保證作業程序」規定：

(1) 貸與對象須為本公司之母公司或子公司、與本公司有業務往來之公司或行號、有短期融通資金之必要之公司或行號。

(2) 總貸與金額以不超過本公司淨值的 80% 為限，其因有業務往來之公司或行號貸與之累計金額，以不超過本公司淨值的 80% 為限；其因短期融通資金貸與之累計金額，以不超過本公司淨值的 40% 為限。

(3) 本公司對個別對象貸與限額不得超過本公司淨值的 40%，其因有業務往來之公司或行號，個別貸與金額不得超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者；其因短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與之金額，不得超過本公司淨值的 20%，本公司或母公司直接或間接持股達 50% 以上之公司則不得超過本公司淨值的 40%。另本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過公司最近期財務報表淨值 10%。

註 2：大倉實業股份有限公司係大寧股份有限公司之母公司，因資金融通性質係屬短期融通資金之必要者，個別貸與之金額，不得超過大倉實業股份有限公司淨值的 40%。大倉實業股份有限公司之淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表為計算基礎，即 105 年 12 月 31 日之淨值。資金貸與性質屬短期融通資金，總貸與金額以不超過大倉實業股份有限公司淨值的 40% 為限。

註 3：可寧衛(上海)企業管理諮詢有限公司、網聯事業股份有限公司及可寧衛(鄞城)環保有限公司係大倉實業股份有限公司之聯屬公司，共同最終母公司均為可寧衛股份有限公司。因資金融通性質係屬短期融通資金之必要者，個別貸與之金額，不得超過大倉實業股份有限公司淨值的 40%。大倉實業股份有限公司之淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表為計算基礎，即 105 年 12 月 31 日之淨值。資金貸與性質屬短期融通資金，總貸與金額以不超過大倉實業股份有限公司淨值的 40% 為限。

註 4：可寧衛(鄞城)環保有限公司係可寧衛企業股份有限公司之聯屬公司，共同最終母公司均為可寧衛股份有限公司。因資金融通性質係屬短期融通資金之必要者，個別貸與之金額，不得超過可寧衛企業股份有限公司淨值的 40%。可寧衛企業股份有限公司之淨值係以最近期經會計師查核簽證之財務報表為計算基礎，即 105 年 12 月 31 日之淨值。資金貸與性質屬短期融通資金，總貸與金額以不超過可寧衛企業股份有限公司淨值的 40% 為限。

可寧衛股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 106 年 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
大倉實業股份有限公司	大寧股份有限公司	子公司	\$ 200,170 (註 1)	- (註 2)	\$ -	-	\$ -	\$ -

註 1：係大倉實業股份有限公司資金貸與大寧股份有限公司，請參閱附表一。

註 2：非屬營業收入產生之應收款項，故不適用。

可寧衛股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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 帳 面 金 額	本 期 認 列 之 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				
可寧衛股份有限公司	大倉實業股份有限公司	高雄市岡山區中山南路 308 號	廢棄物之處理	\$ 800,977	\$ 800,977	77,000,000	100	\$ 2,342,413	\$ 245,401	\$ 245,401	可寧衛公司 之子公司
"	可寧衛企業股份有限公司	"	"	159,507	159,507	18,000,000	100	227,208	( 4,527)	( 4,527)	可寧衛公司 之子公司
"	吉衛股份有限公司	"	"	735,000	735,000	41,000,000	100	1,078,281	69,532	69,532	可寧衛公司 之子公司
"	網聯事業股份有限公司	"	廢棄物之清除	58,222	58,222	6,020,000	100	74,638	2,305	2,473	可寧衛公司 之子公司
"	可寧衛投資股份有限公司	"	一般投資業	80,000	80,000	8,000,000	100	45,893	( 1,029)	( 1,029)	可寧衛公司 之子公司
"	可寧衛投資控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	USD2,000 仟元 (折合新台幣 61,299 仟元)	USD2,000 仟元 (折合新台幣 61,299 仟元)	-	49	10,097	( 3,834)	( 1,881)	可寧衛公司 之子公司
大倉實業股份有限公司	大寧股份有限公司	高雄市岡山區中山南路 308 號	廢棄物之處理	150,000	150,000	5,000,000	100	149,359	( 368)	( 註 1)	可寧衛公司 之孫公司
"	可寧衛投資控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	RMB6,000 仟元 (折合新台幣 30,102 仟元)	RMB6,000 仟元 (折合新台幣 30,102 仟元)	-	24	4,837	( 3,834)	( 註 1)	可寧衛公司 之子公司
可寧衛投資股份有限公司	可寧衛投資控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	USD1,124 仟元 (折合新台幣 33,034 仟元)	USD1,124 仟元 (折合新台幣 33,034 仟元)	-	27	5,643	( 3,834)	( 註 1)	可寧衛公司 之子公司
可寧衛投資控股股份有限公司	上海可寧衛管理控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	USD1,124 仟元 (折合新台幣 33,034 仟元)	USD1,124 仟元 (折合新台幣 33,034 仟元)	-	100	( 25,147)	( 321)	( 註 1)	可寧衛公司 之孫公司
"	可寧衛鄒城控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	USD2,000 仟元 (折合新台幣 61,299 仟元)	USD2,000 仟元 (折合新台幣 61,299 仟元)	-	100	17,883	( 3,735)	( 註 1)	可寧衛公司 之孫公司
"	可寧衛浙江控股股份有限公司	Samoa	一般投資業	RMB3,000 仟元 (折合新台幣 15,051 仟元)	RMB3,000 仟元 (折合新台幣 15,051 仟元)	-	100	14,071	112	( 註 1)	可寧衛公司 之孫公司

註 1：「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫可寧衛公司認列直接轉投資之各子公司，餘者免填。各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資收益。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

可寧衛股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 3)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
可寧衛(上海)企業管理諮詢有限公司	企業管理諮詢	\$ 33,034 (RMB 7,000 仟元)	註 1	\$ 33,034 (RMB 7,000 仟元)	\$ -	\$ 33,034 (RMB 7,000 仟元)	(\$ 321)	100%	(\$ 321)	(\$ 25,151)	\$ -	
可寧衛(鄒城)環保有限公司	廢棄物處理	61,299 (USD 2,000 仟元)	註 2	61,299 (USD 2,000 仟元)	-	61,299 (USD 2,000 仟元)	( 3,734)	100%	( 3,734)	15,834	-	

註 1：係子公司可寧衛投資股份有限公司透過第三地區投資設立公司（上海可寧衛管理控股股份有限公司）再投資大陸公司。

註 2：係透過第三地區投資設立公司（可寧衛鄒城控股股份有限公司）再投資大陸公司。

註 3：係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
可寧衛投資股份有限公司： \$33,034 仟元 (RMB7,000 仟元)	可寧衛投資股份有限公司： 美金 1,124 仟元 (折合新台幣 33,714 仟元)	限額為可寧衛投資股份有限公司淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 47,212 仟元×60%=28,327 仟元
可寧衛股份有限公司： \$61,299 仟元 (USD2,000 仟元)	可寧衛股份有限公司： 美金 8,000 仟元 (折合新台幣 240,000 仟元)	限額為可寧衛股份有限公司淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 5,636,268 仟元×60%=3,381,760 仟元

註 4：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項（包含進銷貨、財產交易及勞務提供及收受等）：無。

註 5：與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。

註 6：與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：請參閱附表一，當期利息總額共計為 0 仟元。



可寧衛股份有限公司及子公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率% (註 3)
0	可寧衛公司	大倉實業公司	1	其他應收款－關係人	\$ 4,517	次月收款	-
0	可寧衛公司	岡聯事業公司	1	其他應收款－關係人	8,975	次月收款	-
0	可寧衛公司	吉衛公司	1	其他應收款－關係人	2,241	次月收款	-
0	可寧衛公司	吉衛公司	1	應付帳款－關係人	29,407	付款期間依合約約定	-
0	可寧衛公司	岡聯事業公司	1	應付帳款－關係人	2,574	付款期間依合約約定	-
0	可寧衛公司	大倉實業公司	1	應付帳款－關係人	68,520	付款期間依合約約定	1
1	大倉實業公司	岡聯事業公司	3	應付帳款－關係人	5,846	付款期間依合約約定	-
2	吉衛公司	岡聯事業公司	3	應付帳款－關係人	3,861	付款期間依合約約定	-
0	可寧衛公司	吉衛公司	1	營業成本（掩埋成本）	40,406	依非關係人之價格為依據， 按預估掩埋量而酌予調整	6
0	可寧衛公司	大倉實業公司	1	營業成本（掩埋成本）	4,042	依非關係人之價格為依據， 按預估掩埋量而酌予調整	1
1	大倉實業公司	岡聯事業公司	3	營業成本（清運成本）	8,523	依非關係人之價格為依據， 按清運量及清運距離而酌 予調整	1
2	吉衛公司	岡聯事業公司	3	營業成本（清運成本）	5,711	依非關係人之價格為依據， 按清運量及清運距離而酌 予調整	1
0	可寧衛公司	岡聯事業公司	1	營業成本（清運成本）	3,557	依非關係人之價格為依據， 按清運量及清運距離而酌 予調整	1
0	可寧衛公司	岡聯事業公司	1	存 貨	310	依非關係人之價格為依據， 按清運量及清運距離而酌 予調整	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率% (註 3)	
1	大倉實業公司	大寧公司	3	利息收入	\$ 414	短期融通資金之利息，利率 1%	-
1	大倉實業公司	可寧衛上海企管公司	3	其他應收款－關係人	13,354	短期融通資金與應收利息， 一年內償付	-
1	大倉實業公司	可寧衛鄒城環保公司	3	其他應收款－關係人	6,674	短期融通資金與應收利息， 一年內償付	-
1	大倉實業公司	大寧公司	3	其他應收款－關係人	200,170	短期融通資金與應收利息， 一年內償付，利率 1%	3
3	可寧衛投資公司	可寧衛上海企管公司	3	其他應收款－關係人	130	短期融通資金之應收利息	-
4	可寧衛企業公司	可寧衛鄒城環保公司	3	其他應收款－關係人	6,611	短期融通資金，一年內償付	-

註 1： 母公司及子、孫公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

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 3： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。