

平和環保科技股份有限公司
一一五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國 115 年 05 月 27 日(星期三) 上午 9 點整

地 點：高雄市岡山區本工南一路 6 號(二樓會議室)

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數計 20,017,603 股（含以電子方式行使表決權股數 2,084,801 股），佔本公司已發行股份總數 31,179,500 股之 64.20%，已逾法定股數。

主 席：吳明陽 董事長



記 錄：劉靜怡



出席董事：吳明陽 董事長、洪銘仁 董事、鐘明正 董事

陳導民 獨立董事（審計委員會暨薪資報酬委員會召集人）、秦太龍 獨立董事

列 席：黃弘傑 總經理、陳義生 財會主管暨公司治理主管、黃子評 會計師

一、宣佈開會：出席股數及股東代理人所代表之股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：

案 由：114 年度營業報告，敬請 公鑒。

說 明：本公司民國 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案 由：審計委員會查核 114 年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案：

案 由：114 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 公鑒。

說 明：1. 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞，業經 115 年 03 月 06 日董事會決議通過。

2. 本公司 114 年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利為新台幣 151,106,649 元，提撥 7% 為員工酬勞計新台幣 10,574,554 元(本項員工酬勞數額中提撥 70% 為基層員工分配酬勞計新台幣 7,402,188 元)及 1% 為董事酬勞計新台幣 1,510,651 元，均以現金方式發放。

第四案：

案 由：114 年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請 公鑒。

說 明：1. 依本公司章程第 24 條規定，將應分派股息及紅利如以發放現金之方式為之時，授權董事會決議，並報告股東會。

2. 本案業經 115 年 03 月 06 日董事會決議通過，分派現金股利新台幣

99,774,400 元(每股配發新台幣 3.2 元),計算至元為止,元以下捨去,配發不足一元之畸零款合計數,轉列其他收入。

3. 本公司 114 年度盈餘分派現金股利,茲訂於 115 年 07 月 03 日為除息基準日,115 年 07 月 20 日為發放日。

第五案：

案 由：本公司修訂「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請 公鑒。

說 明：為配合公司作業需求，業經 114 年 12 月 23 日董事會決議通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」之部分條文，修訂條文對照表，請參閱附件三。

第六案：

案 由：114 年度關係人交易情形報告，敬請 公鑒。

說 明：依據本公司「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」第 8 條之 2 規定，114 年度之關係人交易情形應提股東常會報告，請參閱附件四。

四、承認事項：

第一案：(董事會 提)

案 由：114 年度營業報告書暨財務報表案，敬請 承認。

說 明：1. 本公司 114 年度營業報告書暨財務報表(含合併財務報表及個體財務報表)業經審計委員會審議及董事會決議通過。

2. 上開財務報表業經安永聯合會計師事務所洪國森及陳政初會計師查核竣事。

3. 114 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件五。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之 總表決權數	表決結果	佔出席股東 表決權數(%)
20,017,603 權	贊成權數: 19,493,541 權 (以電子方式行使表決權: 1,560,739 權)	97.38%
	反對權數: 484,405 權 (以電子方式行使表決權: 484,405 權)	2.41%
	無效權數: 0 權 (以電子方式行使表決權: 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數: 39,657 權 (以電子方式行使表決權: 39,657 權)	0.19%

第二案：(董事會 提)

案 由：114 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說 明：本公司 114 年度盈餘分派案業經審計委員會審議及董事會決議通過，盈餘分派表，請參閱附件六。

決 議：經出席股東投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

表決時之 總表決權數	表決結果	佔出席股東 表決權數(%)
20,017,603 權	贊成權數: 19,493,541 權 (以電子方式行使表決權: 1,560,739 權)	97.38%
	反對權數: 484,555 權 (以電子方式行使表決權: 484,555 權)	2.42%
	無效權數: 0 權 (以電子方式行使表決權: 0 權)	0.00%
	棄權/未投票權數: 39,507 權 (以電子方式行使表決權: 39,507 權)	0.19%

五、臨時動議：(無)

六、散 會：主席宣佈散會（同日上午 9 時 15 分）。

本次股東會無股東提問。

民國 114 年度營業報告書

114 年受到美國對等關稅政策及匯率大幅波動影響下，雖然對本公司無直接影響，但對於傳統產業外銷市場客戶的衝擊，在 114 年下半年逐漸加深，本公司廢水代處理量也同步受到影響，114 年度之廢水代處理量及營收皆呈現微幅衰退，導致 114 年度獲利較 113 年度微幅減少。

展望 115 年，貿易保護主義、氣候變遷、地緣政治緊張局勢仍是全球主要風險，但在新興科技應用所帶來創新動能與淨零轉型循環經濟商機的成長潛力下，今年經濟成長仍應可值得期待；對本公司而言，客戶之終端需求變化可能影響其生產，進而影響本公司進廠水量，本公司將持續掌握客戶狀況並調整策略因應。

近年來隨著台灣各種廢棄物的快速增加，發展循環經濟已是台灣需要面對的一項重要課題，本公司除了持續深化廢水處理技術外，將積極拓展或投資其他專案項目並發展各種循環經濟產品化之可能性。

最後，誠摯感謝各位股東及所有夥伴們一路以來的支持與鼓勵，未來本公司將會以更積極及嚴謹的態度面對未來挑戰，以不負股東們之期望。

一、114 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入 618,026 仟元，合併營業淨利 157,883 仟元，歸屬於本公司之稅後淨利 113,344 仟元，EPS3.64 元。

(二) 預算執行情形：

本公司 114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項 目		113 年度	114 年度
財 務 收 支	營業收入	635,001	618,026
	營業毛利	292,983	290,041
	營業淨利	162,416	157,883
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)		9%
	權益報酬率 (%)		15%
	佔實收資本額比率 (%)	營業利益	52%
		稅前純益	48%
	純益率 (%)		19%
每股盈餘(元)		3.89	3.64

(四) 研究發展狀況：

利用 SBR 去除廢水中之有機污染物：馴養適合之微生物，藉以分解經化學混凝後廢水中所殘留之有機物，再投入 SBR 進行試驗，以獲得 SBR 投入整廠操作時參數及流程，進而提升廢水處理效率，降低操作成本。

二、115 年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

全球及台灣的環境危機仍持續與日俱增，已嚴重衝擊並影響著我們的日常生活，因此廠商以獲利為前提之觀念已逐漸改變，對環境、社會和公司治理（ESG）等企業社會責任的努力與參與程度的高低，已某種程度反應公司之經營價值。本公司不僅持續紮根環保產業發展，更致力於上下游產業整合及資源再利用化之佈局，以落實公司“誠信、務實、永續”之發展方針，除了在兼顧環境保護之外，本公司將更積極強化公司治理及善盡企業社會責任，以創造出更高之股東價值。

(二) 公司經營管理政策：

1. 隨時掌握客戶水質狀況，落實各項製程之管控，確保放流水質達標。
2. 不定期拜訪客戶並了解其需求，以掌握產業變化及因應措施。
3. 提升技術發展及應用，擴大客戶產業及範圍。

(三) 預期銷售計劃狀況：

本公司銷售主係受總體經濟、環保法令及客戶產業變動等影響，客戶以出口產業為主，近年來本公司積極拓展

不同產業類別，目前已涵蓋金屬表面處理、化工、紡織、電子、生技醫療..等，另將積極爭取其他專案，期望能維持一定之營運成長動能。

(四) 未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 未來公司發展策略：

- (1) 推廣再利用資源化之應用，以創造在保護環境之前提下，達成與客戶雙贏之局面。
- (2) 隨時掌握環保法令及產業變動，並深耕技術應用及發展，取得市場先機。
- (3) 積極評估相關產業整合及投資之可行性，以創造集團未來之成長動能。

2. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司營運狀況易受客戶產業景氣循環所影響，因此本公司已逐漸擴大其他產業之客戶，降低營運狀況受單一產業之影響。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上，敬請鑑核。

此致

平和環保科技股份有限公司 民國一一五年股東常會

平和環保科技股份有限公司

審計委員會召集人：陳導民



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 六 日

平和環保科技股份有限公司

「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	說明
第五條 本公司指定<u>稽核室</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告： （以下略）	第五條 本公司指定<u>永續發展委員會</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告： （以下略）	配合公司作業需求修訂。
第二十四條 本作業程序及行為指南經<u>審計委員會及董事會通過後實施，並提報股東會報告</u>；修正時亦同。 本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	第二十四條 本作業程序及行為指南經董事會通過後實施，修正時亦同。 本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	配合公司作業需求修訂。
第二十五條 本作業程序及行為指南訂立於中華民國109年03月20日。 第一次修訂於中華民國111年06月29日。	第二十五條 本作業程序及行為指南訂立於中華民國109年03月20日。 第一次修訂於中華民國111年06月29日。 <u>第二次修訂於中華民國114年12月23日。</u>	增加修訂次數及日期。

平和環保科技股份有限公司

114 年度關係人交易情形

依「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」規定，114 年度應提股東常會報告之關係人交易情形：

董事會通過日期	114 年 3 月 11 日
標的物之名稱及性質	平和材料科技股份有限公司股權
關係人名稱	平和材料科技股份有限公司
實際交易金額	新台幣 4.2 億元
交易對象	平和材料科技股份有限公司
交易對象與本公司之關係	本公司之子公司
原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係	現金增資不適用
取得或處分資產之目的、必要性、合理性及預計效益	考量集團資源整合，依本公司募集有擔保轉換公司債新台幣 3.5 億元，及 114 年 2 月底現金及約當現金餘額約為新台幣 1.85 億元觀之，資金來源可行性尚屬無虞，此股權交易作業，集團每年預計可節省利息支出現金流約新台幣 900 萬元，上述資金規劃不影響本公司未來正常營運所需，交易之必要性及資金運用尚屬合理。
選定關係人為交易對象之原因	現金增資
估價報告/會計師意見	以面額認購不適用
交易限制條件及其他重要約定	無



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road,
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

平和環保科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

平和環保科技股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達平和環保科技股份有限公司及其子公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與平和環保科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對平和環保科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

平和環保科技股份有限公司及其子公司主要營業收入係代處理廢(污)水收入，因受託處理廢(污)水客戶眾多，與客戶交易之存在性及完整性影響收入認列之金額及時點。因此本會計師辨認收入認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並評估與收入認列相關主要內部控制設計之適當性及測試其執行之有效性；確認取得環保機關核可之有效排放資格、確認係園區內排污廠商及取具環保署處理管制三聯單，驗證管理階層用以計算收入之報表資訊正確性，包含抽查該報表資訊中計費項目與計費處理量明細分別核至契約內容與相關磅單，以及驗算其計算之正確性及合理性。另依合約條款設定，以及向外部環保機關申報等相關文件是否與公司所載之處理量一致，以確認允當認列收入。此外，本會計師亦考量財務報表附註(四)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估平和環保科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算平和環保科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

平和環保科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對平和環保科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使平和環保科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致平和環保科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對平和環保科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

平和環保科技股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號

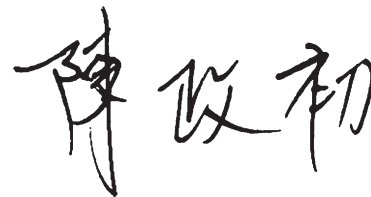
金管證六字第 0970038990 號

洪國森



會計師：

陳政初



中華民國 115 年 3 月 6 日



單位：新台幣仟元											
資 產			114年12月31日			113年12月31日			負債及權益		
代碼	會 計 項 目	附 註	註 金	額	%	註 金	額	%	代碼	會 計 項 目	附 註
1100	流動資產										
111000	現金及約當現金	(四)/(六).1	\$298,562	21	15	\$207,151	15	2100	流動負債		(六).10
111110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)/(六).2	38,643	3	3	42,471	3	2120	短期借款	\$10,000	(四)/(六).11
111136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)/(六).3	8,000	1	2	25,000	2	2150	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	2,415	
111150	應收票據淨額	(四)/(六).4	26,504	2	2	28,284	2	2170	應付票據	20,065	
111170	應收帳款淨額	(四)/(六).5	77,963	5	7	94,619	7	2200	其他應付款	8,611	
111180	應收帳款－關係人	(四)/(六).5(七)	287	0	0	3,313	0	2220	其他應付款－關係人	74,504	(七)
1200	其他應收款	(四)	21,722	2	1	6,110	1	2230	本期所得稅負債	1,723	(四)
1210	其他應收款－關係人	(四)/(七)	84	0	0	345	0	2280	租賃負債－流動	18,424	(四)/(六).19
1220	本期所得稅資產	(四)/(六).22	50	0	0	6	0	2322	租賃負債－流動	285	(四)/(六).13
130x	存貨	(四)/(六).6	3,528	0	0	3,127	0	2399	一年或一營業週期內到期長期借款	6,000	(六).13
1410	預付款項	(七)	11,335	1	2	25,538	2	21xx	其他流動負債	99	
1470	其他流動資產		6	0	—	—	—		流動負債合計	142,126	
1482	履行合約成本－流動	(六).17(2)	1,225	0	0	1,426	0				
11xx	流動資產合計		487,909	35	32	437,390	32		非流動負債		
									應付公司債	330,797	(六).12
									長期借款	22,167	(六).13
									租賃負債－非流動	896	(四)/(六).19
1550	非流動資產	(四)/(六).7	2,083	0	—	—	—	2580	其他非流動負債－其他	240	(七)
1600	採用權益法之投資	(四)/(六).8(七)/(八)	826,894	60	63	845,468	63	25xx	非流動負債合計	354,100	
1755	不動產、廠房及設備	(四)/(六).19	1,169	0	—	—	—	2xxx	負債總計	496,226	
1840	使用權資產	(四)/(六).22	37,298	3	2	31,203	2				
1990	遞延所得稅資產	(六).9	33,047	2	3	34,658	3		歸屬於母公司業主之權益		(六).15
15xx	其他非流動資產		900,491	65	68	911,329	68		股本		
	非流動資產合計								普通股股本	311,795	
									資本公積	280,156	
									保留盈餘	261,215	
									法定盈餘公積	97,596	
									未分配盈餘	190,836	
									保留盈餘合計	288,432	
									歸屬於母公司業主之權益合計	882,862	
									非控制權益	861,442	(四)/(六).15
									權益總計	9,312	
										892,174	
1xxx	資產總計		\$1,388,400	100	100	\$1,348,719	100		負債及權益總計	\$1,388,400	

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生

 平和環保科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六).17/(七)	\$618,026	100	\$635,001	100
5000	營業成本	(六).6、20/(七)	(327,985)	(53)	(342,018)	(54)
5900	營業毛利		290,041	47	292,983	46
6000	營業費用	(六).18、19、20/(七)				
6200	管理費用		(115,991)	(19)	(115,865)	(18)
6300	研究發展費用		(16,167)	(3)	(14,702)	(2)
	營業費用合計		(132,158)	(22)	(130,567)	(20)
6900	營業利益		157,883	25	162,416	26
7000	營業外收入及支出	(六).21/(七)				
7100	利息收入		3,558	1	2,118	0
7010	其他收入		1,613	0	914	0
7020	其他利益及損失		(8,144)	(1)	(7,027)	(1)
7050	財務成本		(9,959)	(2)	(9,348)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(四)/(六).7	(117)	(0)	—	—
	營業外收入及支出合計		(13,049)	(2)	(13,343)	(2)
7900	稅前淨利		144,834	23	149,073	24
7950	所得稅費用	(四)/(六).22	(32,251)	(5)	(32,532)	(5)
8200	本期稅後淨利		112,583	18	116,541	19
8500	本期綜合損益總額		\$112,583	18	\$116,541	19
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$113,344	18	\$118,280	19
8620	非控制權益		(761)	(0)	(1,739)	(0)
			\$112,583	18	\$116,541	19
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$113,344	18	\$118,280	19
8720	非控制權益		(761)	(0)	(1,739)	(0)
			\$112,583	18	\$116,541	19
	每股盈餘(元)	(四)/(六).23				
9750	基本每股盈餘		\$3.64		\$3.89	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.30		\$3.86	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生





平和環保股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	總計		
		3110	3200	3310	未分配盈餘 3350	31XX	36XX	3XXX
A1	民國113年1月1日餘額	\$291,795	\$146,721	\$83,711	\$203,668	\$725,895	\$10,084	\$735,979
B1	民國112年度盈餘指撥及分配	—	—	—	—	—	—	—
B5	提列法定盈餘公積	—	—	13,885	(13,885)	—	—	—
D1	普通股現金股利	—	—	—	(116,718)	(116,718)	—	(116,718)
D3	民國113年度稅後淨利(損)	—	—	—	118,280	118,280	(1,739)	116,541
D5	民國113年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	118,280	118,280	(1,739)	116,541
E1	現金增資	20,000	109,781	—	—	129,781	—	129,781
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	—	(12)	—	—	(12)	(518)	(530)
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	—	(509)	(509)	—	(509)
N1	對子公司基礎給付交易	—	4,725	—	—	4,725	—	4,725
O1	股份基礎給付交易	—	—	—	—	—	509	509
O1	非控制權益變動	—	—	—	—	—	—	—
Z1	民國113年12月31日餘額	\$311,795	\$261,215	\$97,596	\$190,836	\$861,442	\$8,336	\$869,778
A1	民國114年1月1日餘額	\$311,795	\$261,215	\$97,596	\$190,836	\$861,442	\$8,336	\$869,778
B1	民國113年度盈餘指撥及分配	—	—	11,777	(11,777)	—	—	—
B5	提列法定盈餘公積	—	—	—	(109,128)	(109,128)	—	(109,128)
C5	普通股現金股利	—	18,941	—	—	18,941	—	18,941
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者	—	—	—	113,344	113,344	(761)	112,583
D3	民國114年度稅後淨利(損)	—	—	—	—	—	—	—
D5	民國114年度其他綜合損益	—	—	—	—	—	—	—
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	113,344	113,344	(761)	112,583
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	—	(1,737)	(1,737)	—	(1,737)
O1	對子公司所有權權益變動	—	—	—	—	—	1,737	1,737
O1	非控制權益變動	—	—	—	—	—	—	—
Z1	民國114年12月31日餘額	\$311,795	\$280,156	\$109,373	\$181,538	\$882,862	\$9,312	\$892,174

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生



平和環保科技股份有限公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額	代 碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量			BBBB	投資活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$144,834		B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(48,000)	(125,000)
A20000	調整項目：			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	65,000	160,000
A20010	收益費損項目			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(49,496)
A20100	折舊費用	46,825		B01800	取得採用權益法之投資	(2,200)	—
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,563		B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,942)	(9,089)
A20900	利息費用	9,959		B02800	處分不動產、廠房及設備	816	240
A21200	股利收入	(3,558)		B06700	其他非流動資產增加	(8,105)	(17,045)
A21300	股利收入	(525)		B07600	收取之股利	525	153
A21900	股份基礎給付酬勞成本	—		BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(11,906)	(40,237)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	117					
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(617)					
A29900	其他	70					
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量		
A31130	應收票據減少(增加)	1,780		C00100	短期借款增加	120,000	111,000
A31150	應收帳款減少(增加)	16,656		C00200	短期借款減少	(198,000)	(133,000)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	3,026		C01200	發行公司債	351,750	—
A31180	其他應收款(增加)	(15,612)		C01600	舉借長期借款	61,000	15,000
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	261		C01700	償還長期借款	(287,710)	(73,644)
A31200	存貨(增加)減少	(471)		C04020	租賃本金償還	(280)	—
A31230	預付款項減少(增加)	15,703		C04300	其他非流動負債增加	240	—
A31240	其他流動資產(增加)	(6)		C04500	發放現金股利	(109,128)	(116,718)
A31280	履行合約成本減少(增加)	201		C04600	現金增資	—	129,781
A32130	應付票據(減少)增加	(2,663)		C05400	取得子公司股權	—	(530)
A32150	應付帳款(減少)增加	(1,317)		C05600	支付之利息	(4,857)	(9,464)
A32180	其他應付款(減少)增加	(10,021)		CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(66,985)	(77,575)
A32190	其他應付款－關係人(減少)	(328)					
A32230	其他流動負債增加(減少)	35					
A33000	營運產生之現金流入	208,912	201,243				
A33100	收取之利息	3,558	2,156	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	91,411	50,263
A33500	支付之所得稅	(42,168)	(35,324)	E00100	期初現金及約當現金餘額	207,151	156,888
AAAA	營業活動之淨現金流入	170,302	168,075	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$298,562	\$207,151

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road,
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

平和環保科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

平和環保科技股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達平和環保科技股份有限公司民國 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與平和環保科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對平和環保科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

平和環保科技股份有限公司主要營業收入係代處理廢(污)水收入，因受託處理廢(污)水客戶眾多，與客戶交易之存在性及完整性影響收入認列之金額及時點。因此本會計師辨認收入認列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並評估與收入認列相關主要內部控制設計之適當性及測試其執行之有效性；確認取得環保機關核可之有效排放資格、確認係園區內排污廠商及取具環保署處理管制三聯單，驗證管理階層用以計算收入之報表資訊正確性，包含抽查該報表資訊中計費項目與計費處理量明細分別核至契約內容與相關磅單，以及驗算其計算之正確性及合理性。另依合約條款設定，以及向外部環保機關申報等相關文件是否與公司所載之處理量一致，以確認允當認列收入。此外，本會計師亦考量財務報表附註(四)及附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估平和環保科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算平和環保科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

平和環保科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對平和環保科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使平和環保科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致平和環保科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對平和環保科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1100352201 號

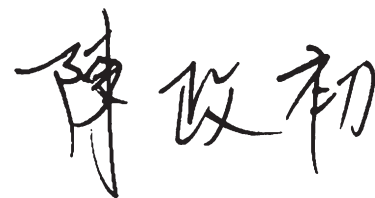
金管證六字第 0970038990 號

洪國森



會計師：

陳政初



中華民國 115 年 3 月 6 日



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生

單位：新台幣千元

代碼	資 產			113年12月31日			代碼	負債及權益			114年12月31日			113年12月31日		
	會 計	目 附	註	金 額	%	金		會 計	目 附	註	金 額	%	金	額	%	%
	流動資產							流動負債								
1100	現金及約當現金	(四)(六).1		\$193,275	15	\$144,732	15	遞過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(六).10		\$2,415	0		\$—	—	
1110	遞過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(四)(六).2		38,643	3	42,471	4	應付票據			4,220	1		4,527	0	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	(四)(六).3		8,000	1	25,000	3	應付帳款－關係人	(七)		17,041	1		18,854	2	
1150	應收票據淨額	(四)(六).4		19,008	1	20,731	2	其他應付款			55,759	4		59,171	6	
1170	應收帳款淨額	(四)(六).5		65,117	5	79,788	8	其他應付款－關係人	(七)		13,048	1		15,072	2	
1180	應收帳款－關係人	(四)(六).5(七)		1,504	0	4,999	1	本期所得稅負債	(四)(六).20		12,754	1		12,854	1	
1200	其他應收款	(四)		11	0	11	0	其他流動負債			72	0		40	0	
1210	其他應收款－關係人	(七)		53	0	50,406	5	流動負債合計			105,309	8		110,518	11	
130x	存貨	(四)(六).6		1,366	0	1,453	0	非流動負債								
1410	預付款項	(七)		5,901	0	3,359	0	應付公司債	(六).11		330,797	25		—	—	
1470	其他流動資產			6	0	—	—	非流動負債合計			330,797	25		—	—	
11xx	流動資產合計			332,884	25	372,950	38	負債總計			436,106	33		110,518	11	
	非流動資產															
1550	採用權益法之投資	(四)(六).7		723,237	55	322,519	33	權益	(六).13							
1600	不動產、廠房及設備	(四)(六).8(七)		239,525	18	255,984	27	股本			311,795	24		311,795	32	
1990	其他非流動資產	(四)(六).9(七)		23,322	2	20,507	2	普通股股本			280,156	21		261,215	27	
15xx	非流動資產合計			986,084	75	599,010	62	資本公積								
								保留盈餘			109,373	8		97,596	10	
								法定盈餘公積			181,538	14		190,836	20	
								未分配盈餘			290,911	22		288,432	30	
								保留盈餘合計			882,862	67		861,442	89	
								權益總計								
1xxx	資產總計			\$1,318,968	100	\$971,960	100	負債及權益總計			\$1,318,968	100		\$971,960	100	

(請參閱個體財務報告附註)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	114年度		113年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)/(六).15/(七)	\$508,739	100	\$518,393	100
5000	營業成本	(六).6、18/(七)	(322,088)	(63)	(337,546)	(65)
5900	營業毛利		186,651	37	180,847	35
6000	營業費用	(六).18/(七)				
6200	管理費用		(50,712)	(10)	(48,023)	(9)
6300	研究發展費用		(13,066)	(3)	(11,760)	(3)
	營業費用合計		(63,778)	(13)	(59,783)	(12)
6900	營業利益		122,873	24	121,064	23
7000	營業外收入及支出	(六).19/(七)				
7100	利息收入		2,994	1	2,277	0
7010	其他收入		1,280	0	1,118	0
7020	其他利益及損失		(8,759)	(2)	(7,025)	(1)
7050	財務成本		(5,531)	(1)	(21)	(0)
7070	採用權益法認列之子公司、關係企業及合資損益之份額	(四)/(六).7	26,164	5	26,063	6
	營業外收入及支出合計		16,148	3	22,412	5
7900	稅前淨利		139,021	27	143,476	28
7950	所得稅費用	(四)/(六).20	(25,677)	(5)	(25,196)	(5)
8200	本期稅後淨利		113,344	22	118,280	23
8500	本期綜合損益總額		\$113,344	22	\$118,280	23
	每股盈餘(元)	(四)/(六).21				
9750	基本每股盈餘		\$3.64		\$3.89	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.30		\$3.86	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生





平利科技股份有限公司

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	普通股股本 3110	資本公積 3200	保留盈餘		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350	
A1	民國113年1月1日餘額	\$291,795	\$146,721	\$83,711	\$203,668	\$725,895
B1	民國112年度盈餘指撥及分配	—	—	13,885	(13,885)	—
B5	提列法定盈餘公積	—	—	—	(116,718)	(116,718)
D1	普通股現金股利	—	—	—	118,280	118,280
D3	民國113年度稅後淨利	—	—	—	—	—
D5	民國113年度其他綜合損益	—	—	—	—	—
D5	本普通股現金股利	—	—	—	118,280	118,280
E1	現金增資	20,000	109,781	—	—	129,781
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	—	(12)	—	—	(12)
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	—	(509)	(509)
N1	對子公司基礎給付交易	—	4,725	—	—	4,725
Z1	民國113年12月31日餘額	\$311,795	\$261,215	\$97,596	\$190,836	\$861,442
A1	民國114年1月1日餘額	\$311,795	\$261,215	\$97,596	\$190,836	\$861,442
B1	民國113年度盈餘指撥及分配	—	—	11,777	(11,777)	—
B5	提列法定盈餘公積	—	—	—	(109,128)	(109,128)
C5	普通股現金股利	—	18,941	—	—	18,941
D1	因發行可轉換公司債認列權益組成項目—認股權而產生者	—	—	—	113,344	113,344
D3	民國114年度稅後淨利	—	—	—	—	—
D5	民國114年度其他綜合損益	—	—	—	—	—
D5	本期綜合損益總額	—	—	—	113,344	113,344
M7	對子公司所有權權益變動	—	—	—	—	—
Z1	民國114年12月31日餘額	\$311,795	\$280,156	\$109,373	\$181,538	\$882,862

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生



平利科技股份有限公司

個體現金流量表

民國114年及113年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額	代碼	項 目	114年度 金 額	113年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量			BBBB	投資活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$139,021	\$143,476	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(48,000)	(125,000)
A20000	調整項目：			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	65,000	160,000
A20010	收益費損項目			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	—	(49,496)
A20100	折舊費用	22,020	23,109	B01800	取得採用權益法之投資	(422,200)	(50,530)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	4,563	7,025	B02700	取得不動產、廠房及設備	(5,374)	(6,786)
A20900	利息費用	5,531	21	B06700	其他非流動資產增加	(4,502)	(7,659)
A21200	利息收入	(2,994)	(2,277)	B07600	收取之股利	46,434	32,219
A21300	股利收入	(525)	(153)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(368,642)	(47,252)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	—	3,323				
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業(利益)之份額	(26,164)	(26,063)				
A29900	其他	(13)	(18)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量		
A31130	應收票據減少	1,723	244	C00100	短期借款增加	32,000	9,000
A31150	應收帳款減少(增加)	14,671	(7,106)	C00200	短期借款減少	(32,000)	(9,000)
A31160	應收帳款－關係人減少(增加)	3,495	(1,540)	C01200	發行公司債	351,750	—
A31190	其他應收款－關係人減少(增加)	50,000	(50,000)	C01600	舉借長期借款	15,000	—
A31200	存貨減少(增加)	100	(69)	C01700	償還長期借款	(15,000)	—
A31230	預付款項(增加)	(1,042)	(314)	C04500	發放現金股利	(109,128)	(116,718)
A31240	其他流動資產(增加)	(6)	—	C04600	現金增資	—	129,781
A32130	應付票據(減少)	(307)	(766)	C05600	支付之利息	(240)	(21)
A32160	應付帳款－關係人(減少)增加	(1,813)	236	CCCC	籌資活動之淨現金流入	242,382	13,042
A32180	其他應付款(減少)	(9,035)	(140)				
A32190	其他應付款－關係人(減少)增加	(2,024)	1,796				
A32230	其他流動負債增加(減少)	32	(443)				
A33000	營運產生之現金流入	197,233	90,341				
A33100	收取之利息	3,347	1,962	EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	48,543	30,103
A33500	支付之所得稅	(25,777)	(27,990)	E00100	期初現金及約當現金餘額	144,732	114,629
AAAA	營業活動之淨現金流入	174,803	64,313	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$193,275	\$144,732

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：吳明陽



經理人：黃弘傑



會計主管：陳義生

平和環保科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘(87 年度以後)		69,931,375
減：認列對子公司所有權益變動數	(1,737,189)	
調整後期初未分配盈餘		68,194,186
加：114 年度稅後淨利	113,344,058	
未分配盈餘餘額		181,538,244
減：法定盈餘公積	(11,160,687)	
可供分配盈餘		170,377,557
減：分派項目		
股東紅利-現金股利(每股配發 3.2 元)	(99,774,400)	
期末未分配盈餘(87 年度以後)		70,603,157

董事長：



經理人：



會計主管：

