

鑫永銓股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 2114)

公司地址：南投縣南投市南崗三路 294 號
電 話：(049)226-3888

鑫永銓股份有限公司

民國 111 年及 110 年第三季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	資產負債表		6 ~ 7
五、	綜合損益表		8
六、	權益變動表		9
七、	現金流量表		10 ~ 11
八、	財務報表附註		12 ~ 41
	(一) 公司沿革		12
	(二) 通過財務報告之日期及程序		12
	(三) 新發佈及修訂準則及解釋之適用		12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明		13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源		14
	(六) 重要會計項目之說明		14 ~ 31
	(七) 關係人交易		31 ~ 32
	(八) 質押之資產		32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		32 ~ 33

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	39	
(十四)	部門資訊	39 ~ 41	



資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001908 號

鑫永銓股份有限公司 公鑒：

前言

鑫永銓股份有限公司民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(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」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表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，並未發現上開財務報表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，致無法允當表達鑫永銓股份有限公司民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

洪淑華

吳松源
洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 4 日



 鑫永鋒股份有限公司
 資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日
 (民國111年及110年9月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,179,624	34	\$ 587,190	16	\$ 406,413	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		-	-	1,102,229	30	1,093,326	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		392,834	12	46,681	1	28,863	1
1150	應收票據淨額	六(四)	11,650	-	14,879	1	2,568	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	169,117	5	235,576	6	259,027	8
1200	其他應收款	六(五)	7,071	-	44,058	1	36,218	1
130X	存貨	六(六)	247,891	7	298,358	8	301,640	9
1460	待出售非流動資產淨額	六(九)	-	-	70,638	2	-	-
1470	其他流動資產	六(七)	29,823	1	68,773	2	49,238	1
11XX	流動資產合計		<u>2,038,010</u>	<u>59</u>	<u>2,468,382</u>	<u>67</u>	<u>2,177,293</u>	<u>64</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,249,089	36	1,105,119	30	1,112,958	32
1780	無形資產		3,308	-	5,295	-	5,330	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	23,845	1	10,301	-	27,167	1
1900	其他非流動資產	六(十)	138,650	4	101,046	3	100,739	3
15XX	非流動資產合計		<u>1,414,892</u>	<u>41</u>	<u>1,221,761</u>	<u>33</u>	<u>1,246,194</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,452,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,690,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,423,487</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 鑫永鋒股份有限公司
 資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、9 月 30 日
 (民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十九)	\$ 47,421	1	\$ 28,022	1	\$ 23,381	1
2150	應付票據		51,189	1	108,819	3	102,237	3
2160	應付票據—關係人	七(二)	53,283	2	50,707	1	55,331	2
2170	應付帳款		26,511	1	51,746	1	59,697	2
2180	應付帳款—關係人	七(二)	14,166	-	15,904	1	16,543	-
2200	其他應付款	六(十一)	91,832	3	207,796	6	123,057	3
2230	本期所得稅負債	六(二十五)	52,449	2	38,020	1	31,180	1
2250	負債準備—流動	六(十二)	3,227	-	3,227	-	3,227	-
2300	其他流動負債	六(十九)	937	-	6,112	-	2,103	-
21XX	流動負債合計		<u>341,015</u>	<u>10</u>	<u>510,353</u>	<u>14</u>	<u>416,756</u>	<u>12</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)	200,000	6	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	29,662	1	29,662	1	29,622	1
2600	其他非流動負債		4,414	-	4,393	-	5,319	-
25XX	非流動負債合計		<u>234,076</u>	<u>7</u>	<u>34,055</u>	<u>1</u>	<u>34,941</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>575,091</u>	<u>17</u>	<u>544,408</u>	<u>15</u>	<u>451,697</u>	<u>13</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本 六(十六)								
3110	普通股股本		779,918	23	779,918	21	779,918	23
資本公積 六(十七)								
3200	資本公積		246,772	6	241,826	6	240,217	7
保留盈餘 六(十八)								
3310	法定盈餘公積		656,668	19	559,813	15	559,813	16
3350	未分配盈餘		1,194,453	35	1,564,178	43	1,391,842	41
3XXX	權益總計		<u>2,877,811</u>	<u>83</u>	<u>3,145,735</u>	<u>85</u>	<u>2,971,790</u>	<u>87</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,452,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,690,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,423,487</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銘股份有限公司
綜合損益表
民國111年及110年七月至九月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 465,362	100	\$ 506,919	100	\$ 1,425,154	100	\$ 1,424,778	100
5000 營業成本	六(六) (二十三) (二十四)及七								
	(二)	(239,605)	(52)	(291,550)	(57)	(773,918)	(54)	(817,853)	(57)
5900 營業毛利		<u>225,757</u>	<u>48</u>	<u>215,369</u>	<u>43</u>	<u>651,236</u>	<u>46</u>	<u>606,925</u>	<u>43</u>
營業費用	六(二十三) (二十四)								
6100 推銷費用		(43,745)	(10)	(60,138)	(12)	(157,671)	(11)	(129,336)	(9)
6200 管理費用		(10,574)	(2)	(22,173)	(5)	(33,584)	(3)	(67,023)	(5)
6300 研究發展費用		(1,523)	-	(6,585)	(1)	(5,003)	-	(16,624)	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	-	-	1,000	-	-	-
6000 營業費用合計		(55,842)	(12)	(88,896)	(18)	(195,258)	(14)	(212,983)	(15)
6900 營業利益		<u>169,915</u>	<u>36</u>	<u>126,473</u>	<u>25</u>	<u>455,978</u>	<u>32</u>	<u>393,942</u>	<u>28</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十)	2,178	-	1,453	-	5,224	-	5,564	-
7010 其他收入	六(二十一)	16,377	4	10,484	2	70,258	5	16,194	1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(34,437)	(7)	(478,530)	(94)	(163,863)	(11)	453,760	32
7050 財務成本		(49)	-	-	-	(49)	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		(15,931)	(3)	(466,593)	(92)	(88,430)	(6)	475,518	33
7900 稅前淨利(淨損)		<u>153,984</u>	<u>33</u>	<u>(340,120)</u>	<u>(67)</u>	<u>367,548</u>	<u>26</u>	<u>869,460</u>	<u>61</u>
7950 所得稅費用	六(二十五)	(43,511)	(9)	(22,326)	(5)	(94,476)	(7)	(73,242)	(5)
8200 本期淨利(淨損)		<u>\$ 110,473</u>	<u>24</u>	<u>(\$ 362,446)</u>	<u>(72)</u>	<u>\$ 273,072</u>	<u>19</u>	<u>\$ 796,218</u>	<u>56</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 110,473</u>	<u>24</u>	<u>(\$ 362,446)</u>	<u>(72)</u>	<u>\$ 273,072</u>	<u>19</u>	<u>\$ 796,218</u>	<u>56</u>
基本每股盈餘(虧損)	六(二十六)								
9750 本期淨利		<u>\$ 1.42</u>		<u>(\$ 4.65)</u>		<u>\$ 3.50</u>		<u>\$ 10.21</u>	
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十六)								
9850 本期淨利		<u>\$ 1.42</u>		<u>(\$ 4.65)</u>		<u>\$ 3.48</u>		<u>\$ 10.12</u>	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永鋒股份有限公司

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	權 益 總 額				
<u>110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>										
	\$	709,016	\$	235,248	\$	506,842	\$	1,074,005	\$	2,525,111
110 年 1 月 1 日餘額										
本期淨利		-		-		-		796,218		796,218
本期綜合損益總額		-		-		-		796,218		796,218
109 年度盈餘提撥及分配										
法定盈餘公積		-		-		52,971	(	52,971)		-
現金股利		-		-		-	(	354,508)	(	354,508)
股票股利		70,902		-		-	(	70,902)		-
逾期未領之股東股利		-		193		-		-		193
股份基礎給付-員工認股權		-		4,776		-		-		4,776
110 年 9 月 30 日餘額	\$	779,918	\$	240,217	\$	559,813	\$	1,391,842	\$	2,971,790
<u>111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>										
111 年 1 月 1 日餘額	\$	779,918	\$	241,826	\$	559,813	\$	1,564,178	\$	3,145,735
本期淨利		-		-		-		273,072		273,072
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額		-		-		-		273,072		273,072
110 年度盈餘提撥及分配										
法定盈餘公積		-		-		96,855	(	96,855)		-
現金股利		-		-		-	(	545,942)	(	545,942)
逾期未領之股東股利		-		170		-		-		170
股份基礎給付-員工認股權		-		4,776		-		-		4,776
111 年 9 月 30 日餘額	\$	779,918	\$	246,772	\$	656,668	\$	1,194,453	\$	2,877,811

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅



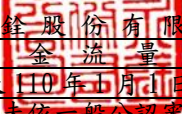


鑫永鋒股份有限公司
現金流量表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 367,548	\$ 869,460
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十三) 59,147	61,204
攤銷費用	六(二十三) 4,226	7,899
預期信用迴轉利益	十二(二) (1,000)	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十二) 578,343 (	510,584)
處分投資利益	六(二十二) (320,543 ) (	5,317)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損 失	六(二十二) (39,991)	25,655
利息收入	六(二十) (5,224 ) (	5,564)
股利收入	六(二十一) (65,259 ) (	6,761)
利息費用	49	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 4,776	4,776
未實現外幣兌換(利益)損失	(9,670)	17,488
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	3,229	6,229
應收帳款淨額	67,459 (	122,107)
其他應收款	36,987 (	1,930)
存貨	50,467 (	25,388)
其他流動資產	38,917 (	11,410)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	19,399 (	8,597)
應付票據	(57,630)	63,192
應付票據－關係人	2,576	11,389
應付帳款	(25,235)	19,469
應付帳款－關係人	(1,738)	2,749
其他應付款	(51,781)	13,863
其他流動負債	(5,175)	620
淨確定福利負債	23	23
營運產生之現金流入	649,900	406,358
收取之利息	六(二十) 5,224	5,564
收取之股利	六(二十一) 65,259	6,761
支付之利息	(49)	-
支付之所得稅	(93,591)	(97,478)
營業活動之淨現金流入	626,743	321,205

(續次頁)


 鑫永鋒股份有限公司
 現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	(\$ 392,834)	(\$ 27,802)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		46,681	130,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(30,307)	(649,205)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	859,036	232,943
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	(309,021)	(103,928)
處分不動產、廠房及設備		110,799	-
取得無形資產		-	(438)
其他非流動資產減少(增加)		363	(6,959)
存出保證金減少(增加)	六(十)	3,583	(4,878)
投資活動之淨現金流入(流出)		288,300	(430,267)
籌資活動之現金流量			
長期借款增加	六(二十七)	200,000	-
股東逾時效未領取之股利收現數		170	193
發放現金股利	六(十八)	(545,942)	(354,508)
籌資活動之淨現金流出		(345,772)	(354,315)
匯率變動對現金及約當現金之影響		23,163	(2,052)
本期現金及約當現金增加(減少)數		592,434	(465,429)
期初現金及約當現金餘額		587,190	871,842
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,179,624	\$ 406,413

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林季進




經理人：林季佑



會計主管：林秋紅




鑫永銓股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 111 年及 110 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鑫永銓股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 58 年 8 月於中華民國設立，原公司名稱為「新永全工業股份有限公司」，嗣於民國 92 年更名為「鑫永銓股份有限公司」。本公司主要營業項目為橡膠輸送帶、橡膠板、耐油、耐酸、耐熱迫緊等各種橡膠製品之製造加工及買賣。本公司股票自民國 95 年 9 月 28 日起核准在中華民國證券櫃檯買賣中心買賣，復於民國 99 年 12 月 29 日起經核准轉至台灣證券交易所買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 111 年 11 月 4 日提報董事會後發布。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明-編製基礎及新增部份說明如下，餘與民國 110 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本個別財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本個別財務報告應併同民國 110 年度個別財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 借款

係指向銀行借入之長期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 617	\$ 581	\$ 688
支票存款	25,065	22,334	15,434
活期存款	192,290	259,555	168,013
定期存款	<u>961,652</u>	<u>304,720</u>	<u>222,278</u>
合計	<u>\$ 1,179,624</u>	<u>\$ 587,190</u>	<u>\$ 406,413</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司將非滿足短期現金承諾之定期存款分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，相關資訊請詳六(三)之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：				
強制透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金		\$ -	\$ 179,902	\$ 220,438
股票		-	345,181	356,541
評價調整		-	577,146	516,347
合計		\$ -	\$ 1,102,229	\$ 1,093,326

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之損益分別為淨損失 150,938 仟元、淨損失 476,604 仟元、淨損失 578,343 仟元及淨利益 510,584 仟元。
2. 本公司截至民國 111 年 9 月 30 日止出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，處分時之公允價值為 859,036 仟元，累計處分利益計 320,543 仟元。
3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動項目：				
三個月以上到期之定期存款		\$ 392,028	\$ 18,245	\$ 263
受限制之定期存款		806	806	800
附買回債券		-	27,630	27,800
合計		\$ 392,834	\$ 46,681	\$ 28,863

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 392,834 仟元、46,681 仟元及 28,863 仟元。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據	\$ 11,650	\$ 14,879	\$ 2,568
應收帳款	\$ 172,692	\$ 240,151	\$ 267,212
減：備抵呆帳	(3,575)	(4,575)	(8,185)
	\$ 169,117	\$ 235,576	\$ 259,027

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$158,331	\$ 11,650	\$221,013	\$ 14,879	\$229,135	\$ 2,568
30天內	7,635	-	7,414	-	14,443	-
31-90天	4,096	-	6,181	-	13,639	-
91-180天	2,315	-	2,826	-	4,822	-
181天以上	314	-	2,717	-	5,173	-
	\$172,691	\$ 11,650	\$240,151	\$ 14,879	\$267,212	\$ 2,568

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司與彰化銀行及兆豐銀行簽訂無追索權之應收帳款債權承售契約書，截至民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日止預計讓售應收帳款(係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)金額分別為 0 仟元、0 仟元及 8,548 仟元。有關金融資產移轉之資訊請詳附註六(五)說明。
3. 民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 173,235 仟元及 8,797 仟元。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 11,650 仟元、14,879 仟元及 2,568 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 169,117 仟元、235,576 仟元及 259,027 仟元。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

1. 本公司於民國 110 年 9 月 22 日、民國 110 年 1 月 20 日及民國 110 年 1 月 14 日與彰化銀行簽訂國際應收帳款承購及融資約定書，依合約規定，本公司出售應收帳款予彰化銀行時，待此帳款到期再支付予本公司帳款，本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款。
2. 本公司於民國 110 年 4 月 1 日與兆豐銀行簽訂應收帳款承購約定書，依合約規定，本公司出售應收帳款予兆豐銀行時，可選擇向該銀行預支 80% 之金額，另保留 20% 待銀行收款時，再一併支付予本公司，或待此帳款到期再支付予本公司帳款，本公司無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，且本公司對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本公司除列該些讓售之應收帳款。
3. 民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日，本公司讓售之應收帳款分別計有 3,419 仟元、30,681 仟元及 27,612 仟元之保留款，已轉列其他應收款，本公司讓售符合除列之應收帳款已轉列其他應收款，已預支金額帳列銀行借款，其尚未到期之相關資訊如下：

111年9月30日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區 間 (%)
彰化銀行	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 3,419</u>	GBP 1,000	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,419</u>	-

110年12月31日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區 間 (%)
彰化銀行	<u>\$ 30,681</u>	<u>\$ 30,681</u>	GBP 1,000	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,681</u>	-

110年9月30日

讓售對象	讓售應收 帳款金額	除列金額	額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區 間 (%)
彰化銀行	<u>\$ 26,137</u>	<u>\$ 26,137</u>	GBP 1,000	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,137</u>	-
彰化銀行	<u>1,475</u>	<u>1,475</u>	USD 500	<u>-</u>	<u>1,475</u>	-
	<u>\$ 27,612</u>	<u>\$ 27,612</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,612</u>	

(六) 存貨

111年9月30日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 100,571	(\$ 5,849)	\$ 94,722
在製品	29,025	(810)	28,215
製成品	132,251	(7,375)	124,876
商品	580	(502)	78
合計	<u>\$ 262,427</u>	<u>(\$ 14,536)</u>	<u>\$ 247,891</u>

110年12月31日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 122,578	(\$ 4,660)	\$ 117,918
在製品	21,617	(229)	21,388
製成品	163,543	(4,853)	158,690
商品	994	(632)	362
合計	<u>\$ 308,732</u>	<u>(\$ 10,374)</u>	<u>\$ 298,358</u>

110年9月30日			
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 135,740	(\$ 5,325)	\$ 130,415
在製品	30,482	(3,950)	26,532
製成品	152,132	(7,801)	144,331
商品	1,091	(729)	362
合計	<u>\$ 319,445</u>	<u>(\$ 17,805)</u>	<u>\$ 301,640</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 236,838	\$ 291,847
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	1,698	(297)
未分攤固定製造費用	1,069	-
	<u>\$ 239,605</u>	<u>\$ 291,550</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 767,486	\$ 813,008
存貨呆滯及跌價損失	4,162	3,792
未分攤固定製造費用	2,270	1,053
	<u>\$ 773,918</u>	<u>\$ 817,853</u>

(七) 其他流動資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
預付款項	\$ 29,310	\$ 68,227	\$ 48,710
其他	513	546	528
	<u>\$ 29,823</u>	<u>\$ 68,773</u>	<u>\$ 49,238</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>111年1月1日至9月30日</u>				
	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
成本					
土地	\$ 347,857	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 347,857
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	411,991	551	-	-	412,542
機器設備	1,135,990	7,343	(4,376)	89,684	1,228,641
運輸設備	4,524	-	(505)	-	4,019
辦公設備	13,244	1,416	-	-	14,660
其他設備	118,360	2,251	-	245	120,856
未完工程/ 待驗設備	205,355	191,726	-	(89,929)	307,152
合計	<u>2,239,840</u>	<u>\$ 203,287</u>	<u>(\$ 4,881)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,438,246</u>
累計折舊					
土地改良物	(\$ 2,072)	(\$ 210)	\$ -	\$ -	(\$ 2,282)
房屋及建築	(143,351)	(11,339)	-	-	(154,690)
機器設備	(892,306)	(40,554)	4,234	-	(928,626)
運輸設備	(4,109)	(56)	477	-	(3,688)
辦公設備	(10,118)	(607)	-	-	(10,725)
其他設備	(82,765)	(6,381)	-	-	(89,146)
合計	<u>(1,134,721)</u>	<u>(\$ 59,147)</u>	<u>\$ 4,711</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,189,157)</u>
總計	<u>\$ 1,105,119</u>				<u>\$ 1,249,089</u>

(以下空白)

110年1月1日至9月30日

	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 418,495	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 418,495
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	374,954	3,251	(360)	3,064	380,909
機器設備	1,177,517	6,008	(69,420)	3,140	1,117,245
運輸設備	4,524	-	-	-	4,524
辦公設備	12,280	717	-	-	12,997
其他設備	105,552	861	-	-	106,413
未完工程/ 待驗設備	86,512	103,610	-	(6,204)	183,918
合計	<u>2,182,353</u>	<u>\$ 114,447</u>	<u>(\$ 69,780)</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,227,020</u>
累計折舊					
土地改良物	(\$ 1,790)	(\$ 212)	\$ -	\$ -	(\$ 2,002)
房屋及建築	(129,640)	(10,190)	360	-	(139,470)
機器設備	(877,566)	(44,241)	43,765	-	(878,042)
運輸設備	(4,034)	(56)	-	-	(4,090)
辦公設備	(9,395)	(524)	-	-	(9,919)
其他設備	(74,558)	(5,981)	-	-	(80,539)
合計	<u>(1,096,983)</u>	<u>(\$ 61,204)</u>	<u>\$ 44,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,114,062)</u>
總計	<u>\$ 1,085,370</u>				<u>\$ 1,112,958</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 待出售非流動資產

本公司於民國 110 年 12 月 23 日收取出售土地訂金 5,000 仟元(帳列其他流動負債)，並將相關之資產轉列為待出售處分群組，並於民國 111 年 1 月 20 日經董事會核准出售該筆土地，該項交易於民國 111 年 4 月 19 日完成。該待出售處分群組屬其他部門，民國 110 年 12 月 31 日之資產淨額為 70,638 仟元。

民國 111 年及 110 年 9 月 30 日：無此情形。

(十) 其他非流動資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預付設備及工程款	\$ 122,872	\$ 81,322	\$ 78,237
存出保證金	15,216	18,799	19,789
其他	562	925	2,713
	<u>\$ 138,650</u>	<u>\$ 101,046</u>	<u>\$ 100,739</u>

(十一) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資	\$ 41,691	\$ 51,631	\$ 49,647
應付運費	9,177	23,168	21,177
應付董監酬勞	5,713	16,560	13,515
應付設備款	21,344	85,528	17,539
其他應付費用	13,907	30,909	21,179
	<u>\$ 91,832</u>	<u>\$ 207,796</u>	<u>\$ 123,057</u>

(十二) 負債準備-流動

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
期初餘額/期末餘額	<u>\$ 3,227</u>	<u>\$ 3,227</u>

本公司之負債準備主係與銷售橡膠產品品質情形相關，負債準備係依據該產品之歷史資料估計。

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	擔保品	111年9月30日
長期銀行借款			
擔保借款	111.08.05~114.04.15	機器設備	\$ 133,000
擔保借款	111.08.05~118.07.15	廠房	67,000
			<u>200,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			-
			<u>\$ 200,000</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日：無此情形。

2. 有關本公司提供資產作為長期借款質押擔保之情形請參閱附註八。

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額，另就委任經理人按 4% 提撥退休基金。

- (2)民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金分別為 174 仟元、190 仟元、540 仟元及 566 仟元。
- (3)本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 732 仟元。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 531 仟元、617 仟元、1,663 仟元及 1,767 仟元。

(十五)股份基礎給付

- 1.民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		合約期間	既得條件
			(仟股)		
員工認股權計畫	109.11.24		2,000	10年	註

註：本公司發行之認股權憑證存續期間為 10 年，員工自被授予員工認股權憑證屆滿 6 年後，得依本辦法之規定行使認股權。

- 2.上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	2,000	\$ -	2,000	\$ -
本期給與認股權	-	-	-	-
9月30日期末流通在外認股權	<u>2,000</u>		<u>2,000</u>	
9月30日期末可執行認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

- 3.本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	109.11.24	82.6	82.6	20.1737%	8年	-	0.2375%	19.1635

(註)

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

4. 民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 1,610 仟元、1,610 仟元、4,776 仟元及 4,776 仟元。

(十六) 股本

民國 111 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，實收資本額為 779,918 仟元，每股面額 10 元，本期無變動。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：

	111年	110年
1月1日	77,992	70,902
盈餘轉增資	-	7,090
9月30日	77,992	77,992

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
發行溢價	\$ 225,374	\$ 225,374	\$ 225,374
庫藏股票交易	8,236	8,236	8,236
員工認股權	11,808	7,032	5,423
受贈資產	1,354	1,184	1,184
總計	\$ 246,772	\$ 241,826	\$ 240,217

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 由於本公司正值穩定成長階段，考量股東權益、公司財務結構與長遠發展，股東紅利之總額應為累積未分配盈餘 20% 以上，其中現金紅利應不低於股東紅利總額的 10%。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 111 年 6 月 22 日及民國 110 年 7 月 7 日經股東會決議通過民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 96,855		\$ 52,971	
現金股利	545,942	7.0	354,508	5.0
股票股利	-	-	70,902	1.0
	<u>\$ 642,797</u>		<u>\$ 478,381</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳六(二十四)。

(十九) 營業收入

客戶合約之收入	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
	<u>\$ 465,362</u>	<u>\$ 506,919</u>
客戶合約之收入	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
	<u>\$ 1,425,154</u>	<u>\$ 1,424,778</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

111年7月1日至9月30日					
外部客戶	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
合約收入					
橡膠產品	<u>\$ 207,807</u>	<u>\$ 74,614</u>	<u>\$ 159,756</u>	<u>\$ 15,895</u>	<u>\$ 458,072</u>
其他產品	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,290</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 207,807</u>	<u>\$ 74,614</u>	<u>\$ 167,046</u>	<u>\$ 15,895</u>	<u>\$ 465,362</u>
110年7月1日至9月30日					
外部客戶	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
合約收入					
橡膠產品	<u>\$ 260,148</u>	<u>\$ 136,806</u>	<u>\$ 76,690</u>	<u>\$ 12,014</u>	<u>\$ 485,658</u>
其他產品	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,261</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 260,148</u>	<u>\$ 136,806</u>	<u>\$ 97,951</u>	<u>\$ 12,014</u>	<u>\$ 506,919</u>

111年1月1日至9月30日

外部客戶	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
合約收入					
橡膠產品	\$ 694,807	\$ 287,924	\$ 391,224	\$ 31,243	\$ 1,405,198
其他產品	\$ -	\$ -	\$ 19,956	\$ -	\$ 19,956
收入認列時點					
於某一時點					
認列之收入	\$ 694,807	\$ 287,924	\$ 411,180	\$ 31,243	\$ 1,425,154

110年1月1日至9月30日

外部客戶	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
合約收入					
橡膠產品	\$ 696,358	\$ 344,374	\$ 286,611	\$ 31,929	\$ 1,359,272
其他產品	\$ -	\$ -	\$ 65,506	\$ -	\$ 65,506
收入認列時點					
於某一時點					
認列之收入	\$ 696,358	\$ 344,374	\$ 352,117	\$ 31,929	\$ 1,424,778

2. 合約負債及退款負債(表列其他流動負債)

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收貨款	\$ 47,421	\$ 28,022	\$ 23,381	\$ 53,420
退款負債(係銷貨折讓 之現金折扣，表列 「其他流動負債」)	\$ 883	\$ 1,019	\$ 2,045	\$ 1,129
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日		
合約負債期初餘額本期				
認列收入	\$ -		\$ 282	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日		
合約負債期初餘額本期				
認列收入	\$ 26,690		\$ 53,084	

(二十) 利息收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利息收入	\$ -	\$ 1,041
銀行存款利息	2,178	412
	\$ 2,178	\$ 1,453

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利息收入	\$ 1,487	\$ 4,126
銀行存款利息	3,737	1,438
	<u>\$ 5,224</u>	<u>\$ 5,564</u>

(二十一) 其他收入

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 14,542	\$ 6,709
其他收入－其他	1,835	3,775
	<u>\$ 16,377</u>	<u>\$ 10,484</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
股利收入	\$ 65,259	\$ 6,761
其他收入－其他	4,999	9,433
	<u>\$ 70,258</u>	<u>\$ 16,194</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨損失	(\$ 150,938)	(\$ 476,604)
處分不動產、廠房及設備利益	-	4,277
處分投資利益	92,160	1,648
外幣兌換利益(損失)	24,341	(7,851)
	<u>(\$ 34,437)</u>	<u>(\$ 478,530)</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨(損 失)利益	(\$ 578,343)	\$ 510,584
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	39,991	(25,655)
處分投資利益	320,543	5,317
外幣兌換利益(損失)	53,946	(31,446)
什項支出	-	(5,040)
	<u>(\$ 163,863)</u>	<u>\$ 453,760</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 22,633	\$ 23,093
不動產、廠房及設備折舊費用	19,082	19,574
各項攤銷費用	774	3,233
營業成本及營業費用	<u>\$ 42,489</u>	<u>\$ 45,900</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 67,876	\$ 90,507
不動產、廠房及設備折舊費用	59,147	61,204
各項攤銷費用	4,226	7,899
營業成本及營業費用	<u>\$ 131,249</u>	<u>\$ 159,610</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年7月1日至9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>費用</u>	<u>合計</u>
薪資費用	\$ 10,387	\$ 4,663	\$ 15,050
員工認股權	853	757	1,610
勞健保費用	1,268	558	1,826
退休金費用	392	313	705
董事酬金	-	2,605	2,605
其他用人費用	635	202	837
	<u>\$ 13,535</u>	<u>\$ 9,098</u>	<u>\$ 22,633</u>

	<u>110年7月1日至9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>費用</u>	<u>合計</u>
薪資費用	\$ 11,418	\$ 4,629	\$ 16,047
員工認股權	853	757	1,610
勞健保費用	1,324	532	1,856
退休金費用	466	341	807
董事酬金	-	2,009	2,009
其他用人費用	589	175	764
	<u>\$ 14,650</u>	<u>\$ 8,443</u>	<u>\$ 23,093</u>

	111年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 32,679	\$ 14,090	\$ 46,769
員工認股權	2,531	2,245	4,776
勞健保費用	3,650	1,526	5,176
退休金費用	1,248	955	2,203
董事酬金	-	6,501	6,501
其他用人費用	1,869	582	2,451
	<u>\$ 41,977</u>	<u>\$ 25,899</u>	<u>\$ 67,876</u>

	110年1月1日至9月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 43,485	\$ 17,743	\$ 61,228
員工認股權	2,531	2,245	4,776
勞健保費用	3,689	1,487	5,176
退休金費用	1,343	990	2,333
董事酬金	-	14,619	14,619
其他用人費用	1,780	595	2,375
	<u>\$ 52,828</u>	<u>\$ 37,679</u>	<u>\$ 90,507</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 3,192	\$ 1,990
董監酬勞	2,393	1,493
	<u>\$ 5,585</u>	<u>\$ 3,483</u>

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 7,618	\$ 18,020
董監酬勞	5,713	13,515
	<u>\$ 13,331</u>	<u>\$ 31,535</u>

上述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
員工酬勞比例	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
董監酬勞比例	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞以現金之方式發放。

4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 47,817	\$ 28,383
未分配盈餘加徵	-	2,219
當期所得稅總額	47,817	30,602
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,306)	(8,276)
所得稅費用	\$ 43,511	\$ 22,326
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 101,615	\$ 79,057
未分配盈餘加徵	-	2,219
以前年度所得稅低(高)估	6,405	(74)
當期所得稅總額	108,020	81,202
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,544)	(7,960)
所得稅費用	\$ 94,476	\$ 73,242

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

	111年7月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 110,473	77,992	\$ 1.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 110,473	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	(63)	
-員工酬勞	-	29	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 110,473	77,958	\$ 1.42

110年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
本期淨損	(\$ 362,446)	77,992	(\$ 4.65)
稀釋每股虧損			
本期淨損	(\$ 362,446)	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	-	
-員工認股權	-	-	
本期淨損加潛在普通股之影響	(\$ 362,446)	77,992	(\$ 4.65)

111年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 273,072	77,992	\$ 3.50
稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 273,072	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	380	
-員工酬勞	-	151	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 273,072	78,523	\$ 3.48

110年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
本期淨利	\$ 796,218	77,992	\$ 10.21
稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 796,218	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	234	
-員工認股權	-	423	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 796,218	78,649	\$ 10.12

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，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。
2. 民國110年7月1日至9月30日，本公司發行之員工認股權及員工酬勞具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。
3. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國110年度盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之不動產、廠房及設備投資活動：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 203,287	\$ 114,447
加：期初應付設備款	85,528	22,101
減：期末應付設備款	(21,344)	(17,539)
加：期末預付設備及工程款	122,872	78,237
減：期初預付設備及工程款	(81,322)	(93,318)
本期支付現金	<u>\$ 309,021</u>	<u>\$ 103,928</u>

2. 來自籌資活動之負債之變動

	111年	
	長期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ -
籌資現金流量之變動	200,000	200,000
9月30日	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無來自籌資活動之負債之變動。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鉅崙實業股份有限公司(簡稱鉅崙公司)	該公司董事長係本公司董事長之二親等親屬(其他關係人)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
原料購買：		
鉅崙公司	<u>\$ 48,805</u>	<u>\$ 52,184</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
原料購買：		
鉅崙公司	<u>\$ 149,730</u>	<u>\$ 134,730</u>

上開進貨交易之進貨價格由雙方按市價協議，付款條件與一般供應商無重大差異。本公司對於一般供應商係依交易條件不同，採月結 60~95 天票期、L/C 或 T/T 方式支付。

2. 應付關係人款項

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付票據：			
鉅崙公司	\$ 53,283	\$ 50,707	\$ 55,331
應付帳款：			
鉅崙公司	\$ 14,166	\$ 15,904	\$ 16,543

應付關係人款項主要來自進貨交易。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 3,334	\$ 2,727
退職後福利	8	8
總計	\$ 3,342	\$ 2,735
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 8,685	\$ 16,800
退職後福利	24	24
總計	\$ 8,709	\$ 16,824

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 428,693	\$ 432,808	\$ 434,363	長短期借款
有記名不可轉讓定存單 (帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產)	806	806	800	工程保證金
	\$ 429,499	\$ 433,614	\$ 435,163	

本公司短期借款已全數清償，惟不動產、廠房及設備設定抵押部分尚未塗銷。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 212,983	\$ 453,514	\$ 465,410

2. 本公司按季與特定供應商簽訂採購合約，約定各產品採購價格及總採購量。當合約約定採買數量提前購買完時，需重新簽訂合約；當本公司產品

配方改變時，特定供應商需依新配方調配出貨，並調整約定價格。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 1,102,229	\$ 1,093,326
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
應收帳款	-	-	8,548
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,179,624	587,190	406,413
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	392,834	46,681	28,863
應收票據	11,650	14,879	2,568
應收帳款	169,117	235,576	250,479
其他應收款	7,071	44,058	36,218
存出保證金	15,216	18,799	19,789
	<u>\$ 1,775,512</u>	<u>\$ 2,049,412</u>	<u>\$ 1,846,204</u>

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據(含關係人)	\$ 104,472	\$ 159,526	\$ 157,568
應付帳款(含關係人)	40,677	67,650	76,240
其他應付款	91,832	207,796	123,057
存入保證金	100	100	100
	<u>\$ 237,081</u>	<u>\$ 435,072</u>	<u>\$ 356,965</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常銷售受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位及董事長室密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險；並依據本公司之內部管理辦法及內控制度執行。其執行的過程及結果，應合於法令之規範。本公司之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，並覆核公司相關財務風險架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國銷售，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、英鎊、日幣、澳幣及歐元等。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於銷貨收入之影響。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年9月30日

(外幣:功能性貨幣)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 123,194	0.22	\$ 27,103	1%	\$ 271	-
美金：新台幣	9,562	31.70	303,115	1%	3,031	-
澳幣：新台幣	3	20.56	62	1%	1	-
歐元：新台幣	2,684	31.06	83,365	1%	834	-
英鎊：新台幣	786	35.33	27,769	1%	278	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 293	31.70	\$ 9,288	1%	\$ 93	-

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 160,664	0.24	\$ 38,559	1%	\$ 386	-
美金：新台幣	11,286	27.63	311,832	1%	3,118	-
歐元：新台幣	4,211	31.12	131,046	1%	1,310	-
澳幣：新台幣	4,515	19.98	90,210	1%	902	-
英鎊：新台幣	1,069	37.10	39,660	1%	397	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 636	27.63	\$ 17,573	1%	\$ 176	-

110年9月30日

(外幣:功能性貨幣)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 207,753	0.25	\$ 51,938	1%	\$ 519	-
美金：新台幣	10,018	27.80	278,500	1%	2,785	-
澳幣：新台幣	5,358	19.97	106,999	1%	1,070	-
歐元：新台幣	3,467	32.12	111,360	1%	1,114	-
英鎊：新台幣	1,172	37.26	43,669	1%	437	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 378	27.80	\$ 10,508	1%	\$ 105	-

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 24,341 仟元、損失 7,851 仟元、利益 53,946 仟元及損失\$31,446 仟元。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內外基金及股票之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 0 仟元及 8,747 仟元。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司按信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據。當合約款項高度收不回時，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定法。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額分別為 314 仟元、1,488 仟元及 5,173 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額分別為 3,261 仟元、3,087 仟元及 3,012 仟元。

F. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 4,575	8,185
減損損失迴轉	(1,000)	-
9月30日	\$ 3,575	\$ 8,185

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司各營運部門執行，並由財務部予以彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債

<u>111年9月30日</u>	3個月 以下	3個月至 1年內	1至 5年內	5年 以上	合計
應付票據	\$ 51,189	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 51,189
應付票據-關係人	53,283	-	-	-	53,283
應付帳款	26,511	-	-	-	26,511
應付帳款-關係人	14,166	-	-	-	14,166
其他應付款	86,119	5,713	-	-	91,832
存入保證金	-	-	-	100	100

非衍生金融負債

<u>110年12月31日</u>	3個月 以下	3個月至 1年內	1至 5年內	5年 以上	合計
應付票據	\$ 108,819	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 108,819
應付票據-關係人	50,707	-	-	-	50,707
應付帳款	51,746	-	-	-	51,746
應付帳款-關係人	15,904	-	-	-	15,904
其他應付款	191,236	16,560	-	-	207,796
存入保證金	-	-	-	100	100

非衍生金融負債

<u>110年9月30日</u>	3個月 以下	3個月至 1年內	1至 5年內	5年 以上	合計
應付票據	\$ 102,237	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 102,237
應付票據-關係人	55,331	-	-	-	55,331
應付帳款	59,697	-	-	-	59,697
應付帳款-關係人	16,543	-	-	-	16,543
其他應付款	109,542	13,515	-	-	123,057
存入保證金	-	-	-	100	100

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之國內外基金及股票之權益工具的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、存出保證金、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)、其他應付款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 民國 111 年 9 月 30 日：無此情形。

(2) <u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 基金	\$ 184,433	\$ -	\$ -	\$ 184,433
- 股票	917,796	-	-	917,796
	<u>\$ 1,102,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,102,229</u>
(3) <u>110年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 基金	\$ 224,070	\$ -	\$ -	\$ 224,070
- 股票	869,256	-	-	869,256
	<u>\$ 1,093,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,093,326</u>

(4) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性，開放型基金為淨值、上市(櫃)及國外股票為收盤價。

4. 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

- 5.民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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)：無此情形。
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：請詳附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表二。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與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：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按產品別分為橡膠產品及其他等部門。本公

司之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本公司主要營運決策者根據稅前損益評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>橡膠產品</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 458,072	\$ 7,290	\$ 465,362
部門稅前損益	\$ 173,479	(\$ 3,564)	\$ 169,915
<u>110年7月1日至9月30日</u>	<u>橡膠產品</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 485,658	\$ 21,261	\$ 506,919
部門稅前損益	\$ 127,677	(\$ 1,204)	\$ 126,473
<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>橡膠產品</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 1,405,198	\$ 19,956	\$ 1,425,154
部門稅前損益	\$ 467,982	(\$ 12,004)	\$ 455,978
<u>110年1月1日至9月30日</u>	<u>橡膠產品</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	\$ 1,359,272	\$ 65,506	\$ 1,424,778
部門稅前損益	\$ 396,254	(\$ 2,312)	\$ 393,942

2. 本公司之應報導部門係將業務組織按產品別分類。

3. 本公司之收入主要係生產銷售橡膠產品。

4. 營運部門之會計政策與本公司財務報表附註四所述之重要會計政策彙總相同。部門(損)益係指各個部門之利潤或虧損，不包含應分攤之利息收入、其他收入、其他支出、業外投資損益、外幣兌換利益(損失)以及處分不動產、廠房及設備利益(損失)。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

1. 民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之收入合計與繼續營業部門收入合計相同，並無調節項目。

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門收入數	\$ 465,362	\$ 506,919
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門收入數	\$ 1,425,154	\$ 1,424,778

2. 民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節項目如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 169,915	\$ 126,473
利息收入	2,178	1,453
其他收入	16,377	10,484
其他支出	(49)	-
業外投資損失	(58,778)	(474,956)
外幣兌換利益(損失)	24,341	(7,851)
處分不動產、廠房及設備 利益	-	4,277
繼續營運單位本期利益合計數	<u>\$ 153,984</u>	<u>(\$ 340,120)</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ 455,978	\$ 393,942
利息收入	5,224	5,564
其他收入	70,258	16,194
其他支出	(49)	(5,040)
業外投資(損失)利益	(257,800)	515,901
外幣兌換利益(損失)	53,946	(31,446)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	39,991	(25,655)
繼續營運單位本期利益合計數	<u>\$ 367,548</u>	<u>\$ 869,460</u>

鑫永銓股份有限公司

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

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元；仟股

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金 額
鑫永銓股份有限公司	長榮海運股份有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	2,130	\$ 103,670	-	\$ -	2,130	\$ 340,534	\$ 103,670	\$ 236,864	-	\$ -
鑫永銓股份有限公司	陽明海運股份有限公司股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	2,530	139,215	-	-	2,530	185,220	139,215	46,005	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

鑫永銓股份有限公司

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

民國111年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註(註2)
鑫永銓股份有限公司	鉅崙實業股份有限公司	其他關係人	進貨	\$ 149,730	27.25%	月結60-95天	註3	註3	\$ 67,449	46.47%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：與鑫永銓股份有限公司進貨交易資訊，請詳附註七(二)。

鑫永銓股份有限公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
季寬投資股份有限公司	8,392,907	10.76%
信佑投資股份有限公司	5,723,349	7.33%
林季進	5,403,005	6.92%
林沛昌	4,003,508	5.13%

附表三