

鑫永銓股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 115 年及 114 年第一季
(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 115 年及 114 年第一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、	會計師核閱報告書	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 ~ 33	
	(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 ~ 27	
	(七) 關係人交易	27 ~ 28	
	(八) 質押之資產	28	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	28	

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	28	
(十一)	重大之期後事項	28	
(十二)	其他	28 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	33	
(十四)	部門資訊	33	

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000302 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、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」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

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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」編製，致無法允當表達鑫永銓股份有限公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳松源

會計師

劉美蘭

吳松源
劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 8 日



鑫永銓股份有限公司

資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 582,780	15	\$ 546,149	14	\$ 459,314	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融							
	資產—流動		-	-	8	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		1,454,865	38	1,365,238	36	1,407,086	37
1150	應收票據淨額	六(三)	4,003	-	5,612	-	11,018	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	160,061	4	149,687	4	220,710	6
1200	其他應收款		5,025	-	5,807	-	3,540	-
130X	存貨	六(四)	227,001	6	263,723	7	210,790	5
1470	其他流動資產	六(五)	13,451	-	24,813	1	23,407	1
11XX	流動資產合計		<u>2,447,186</u>	<u>63</u>	<u>2,361,037</u>	<u>62</u>	<u>2,335,865</u>	<u>61</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,365,557	35	1,372,151	36	1,395,227	36
1780	無形資產		1,628	-	1,572	-	731	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	24,195	1	22,982	1	22,332	1
1900	其他非流動資產	六(七)(十一)	33,937	1	47,777	1	91,141	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,425,317</u>	<u>37</u>	<u>1,444,482</u>	<u>38</u>	<u>1,509,431</u>	<u>39</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,872,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,805,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,845,296</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鑫永銓股份有限公司

資產負債表

民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 20,995	1	\$ 48,486	1	\$ 22,012	1
2150	應付票據		28,086	1	28,507	1	21,030	-
2160	應付票據—關係人	七(二)	43,483	1	57,557	2	51,402	1
2170	應付帳款		19,930	1	25,827	1	29,973	1
2180	應付帳款—關係人	七(二)	17,606	-	18,852	-	16,384	-
2200	其他應付款	六(八)	69,902	2	75,093	2	59,827	2
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	95,188	2	66,127	2	67,005	2
2250	負債準備—流動	六(九)	3,587	-	3,587	-	3,587	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	77,500	2	77,500	2	60,202	2
2399	其他流動負債—其他	六(十六)	1,432	-	1,013	-	2,690	-
21XX	流動負債合計		<u>377,709</u>	<u>10</u>	<u>402,549</u>	<u>11</u>	<u>334,112</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	180,833	4	200,209	5	258,274	6
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	30,944	1	31,127	1	33,284	1
2600	其他非流動負債		9	-	-	-	8	-
25XX	非流動負債合計		<u>211,786</u>	<u>5</u>	<u>231,336</u>	<u>6</u>	<u>291,566</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計		<u>589,495</u>	<u>15</u>	<u>633,885</u>	<u>17</u>	<u>625,678</u>	<u>16</u>
權益								
股本 六(十三)								
3110	普通股股本		779,918	20	779,918	20	779,918	20
資本公積 六(十四)								
3200	資本公積		269,071	7	268,039	7	263,068	7
保留盈餘 六(十五)								
3310	法定盈餘公積		783,241	20	783,241	21	743,233	20
3350	未分配盈餘		1,450,778	38	1,340,436	35	1,433,399	37
3XXX	權益總計		<u>3,283,008</u>	<u>85</u>	<u>3,171,634</u>	<u>83</u>	<u>3,219,618</u>	<u>84</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>\$ 3,872,503</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,805,519</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,845,296</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：張惠寬



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銓股份有限公司
綜合損益表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 388,362	100	\$ 354,881	100		
5000 營業成本	六(四)(二十) (二十一)及七 (二)	(231,975)	(60)	(213,061)	(60)		
5900 營業毛利		156,387	40	141,820	40		
營業費用	六(二十) (二十一)						
6100 推銷費用		(15,352)	(4)	(19,723)	(5)		
6200 管理費用		(14,554)	(4)	(13,123)	(4)		
6300 研究發展費用		(1,439)	-	(2,038)	(1)		
6000 營業費用合計		(31,345)	(8)	(34,884)	(10)		
6900 營業利益		125,042	32	106,936	30		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	6,875	2	6,399	2		
7010 其他收入	六(十八)	2,486	-	1,807	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	4,365	1	26,405	7		
7050 財務成本		(483)	-	(588)	-		
7000 營業外收入及支出合計		13,243	3	34,023	10		
7900 稅前淨利		138,285	35	140,959	40		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(27,943)	(7)	(28,192)	(8)		
8200 本期淨利		\$ 110,342	28	\$ 112,767	32		
8500 本期綜合損益總額		\$ 110,342	28	\$ 112,767	32		
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 本期淨利		\$ 1.41		\$ 1.45			
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 本期淨利		\$ 1.41		\$ 1.44			

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：張惠寬



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銓股份有限公司
權益變動表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	普 通 股	資 本	公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	權 益 總 額				
<u>114年1月1日至3月31日</u>										
114年1月1日餘額	\$	779,918	\$	261,493	\$	743,233	\$	1,320,632	\$	3,105,276
本期淨利		-		-		-		112,767		112,767
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額		-		-		-		112,767		112,767
股份基礎給付-員工認股權	六(十二)(十四)	-		1,575		-		-		1,575
114年3月31日餘額	\$	779,918	\$	263,068	\$	743,233	\$	1,433,399	\$	3,219,618
<u>115年1月1日至3月31日</u>										
115年1月1日餘額	\$	779,918	\$	268,039	\$	783,241	\$	1,340,436	\$	3,171,634
本期淨利		-		-		-		110,342		110,342
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額		-		-		-		110,342		110,342
股份基礎給付-員工認股權	六(十二)(十四)	-		1,032		-		-		1,032
115年3月31日餘額	\$	779,918	\$	269,071	\$	783,241	\$	1,450,778	\$	3,283,008

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：張惠寬



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銓股份有限公司
現金流量表
民國115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

	附註	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 138,285	\$ 140,959
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十)	28,627	24,574
攤銷費用	六(二十)	1,571	623
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失	六(十九)	8	-
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(17)	-
利息收入	六(十七)	(6,875)	(6,399)
利息費用		483	588
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	1,032	1,575
未實現外幣兌換損失(利益)		3,482	(14,208)
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		1,609	4,871
應收帳款淨額		(44,026)	(8,791)
其他應收款		782	1,774
存貨		36,722	(30,773)
其他流動資產		11,443	(1,732)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		8,709	(1,419)
應付票據		(421)	(2,062)
應付票據—關係人		(14,074)	1,060
應付帳款		(5,960)	9,409
應付帳款—關係人		(1,246)	(3,144)
其他應付款		(9,915)	(3,496)
其他流動負債		419	(791)
淨確定福利負債		9	8
營運產生之現金流入		150,647	112,626
收取之利息	六(十七)	6,875	6,399
支付之利息		(489)	(488)
支付之所得稅		(278)	(260)
營業活動之淨現金流入		156,755	118,277

(續次頁)


 鑫永鋒股份有限公司
 現金流量表
 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 688,700)	(\$ 526,160)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		598,619	185,260
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(1,679)	(11,086)
處分不動產、廠房及設備		17	-
存出保證金增加	六(七)	-	(348)
取得無形資產		(223)	-
其他非流動資產增加		(3,181)	(793)
投資活動之淨現金流出		(95,147)	(353,127)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
償還長期借款	六(二十四)	(19,376)	(25,428)
籌資活動之淨現金流出		(19,376)	(25,428)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(5,601)	5,951
本期現金及約當現金增加(減少)數		36,631	(254,327)
期初現金及約當現金餘額		546,149	713,641
期末現金及約當現金餘額		\$ 582,780	\$ 459,314

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：張惠寬



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 115 年及 114 年第一季

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

本財務報告於民國 115 年 5 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正 「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 「涉及依賴自然電力的合約」	民國115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
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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會計準則之影響 無。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則，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

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下，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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本個別財務報告應併同民國 114 年度財務報告閱讀。

(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：
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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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) 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。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

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 114 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>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 540	\$ 614	\$ 610
支票存款	13,933	5,984	21,557
活期存款	58,802	79,527	102,322
定期存款	479,505	460,024	334,825
附買回票券	30,000	-	-
合計	<u>\$ 582,780</u>	<u>\$ 546,149</u>	<u>\$ 459,314</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(二)之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
流動項目：				
三個月以上到期之				
定期存款		<u>\$ 1,454,865</u>	<u>\$ 1,365,238</u>	<u>\$ 1,407,086</u>

- 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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,454,865 仟元、1,365,238 仟元及 1,407,086 仟元。
2. 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。

(三) 應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據	\$ 4,003	\$ 5,612	\$ 11,018
應收帳款	\$ 163,636	\$ 153,262	\$ 224,285
減：備抵呆帳	(3,575)	(3,575)	(3,575)
	<u>\$ 160,061</u>	<u>\$ 149,687</u>	<u>\$ 220,710</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	115年3月31日		114年12月31日		114年3月31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	\$139,427	\$ 4,003	\$143,030	\$ 5,612	\$210,299	\$ 11,018
30天內	24,008	-	10,232	-	13,434	-
31-90天	201	-	-	-	552	-
	<u>\$163,636</u>	<u>\$ 4,003</u>	<u>\$153,262</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>\$224,285</u>	<u>\$ 11,018</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 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 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 204,469 仟元及 15,889 仟元。

3. 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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 4,003 仟元、5,612 仟元及 11,018 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 160,061 仟元、149,687 仟元及 220,710 仟元。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	115年3月31日		
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 106,480	(\$ 13,825)	\$ 92,655
在製品	16,069	(4,104)	11,965
製成品	130,469	(8,789)	121,680
商品	2,168	(1,467)	701
合計	<u>\$ 255,186</u>	<u>(\$ 28,185)</u>	<u>\$ 227,001</u>

	114年12月31日		
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 114,140	(\$ 16,728)	\$ 97,412
在製品	16,914	(3,779)	13,135
製成品	160,242	(9,513)	150,729
商品	3,819	(1,372)	2,447
合計	<u>\$ 295,115</u>	<u>(\$ 31,392)</u>	<u>\$ 263,723</u>
	114年3月31日		
	成本	備抵呆滯 及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 86,721	(\$ 6,605)	\$ 80,116
在製品	16,583	(3,001)	13,582
製成品	126,567	(9,791)	116,776
商品	795	(479)	316
合計	<u>\$ 230,666</u>	<u>(\$ 19,876)</u>	<u>\$ 210,790</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 231,536	\$ 209,232
存貨呆滯及跌價(利益)損失	(3,207)	1,423
未分攤固定製造費用	3,646	2,406
	<u>\$ 231,975</u>	<u>\$ 213,061</u>

本公司民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因出售部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 其他流動資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
預付款項	\$ 13,009	\$ 24,375	\$ 22,975
其他	442	438	432
	<u>\$ 13,451</u>	<u>\$ 24,813</u>	<u>\$ 23,407</u>

(六) 不動產、廠房及設備

		115年1月1日至3月31日				
		<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	\$	349,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 349,076
土地改良物		2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築		847,091	-	-	-	847,091
機器設備		1,403,799	5,901	-	16,084	1,425,784
運輸設備		2,983	-	(508)	-	2,475
辦公設備		15,534	-	-	-	15,534
其他設備		175,235	48	-	-	175,283
未完工程/ 待驗設備		37,279	-	-	-	37,279
合計		<u>2,833,516</u>	<u>\$ 5,949</u>	<u>(\$ 508)</u>	<u>\$ 16,084</u>	<u>2,855,041</u>
累計折舊						
土地改良物	(\$	2,518)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,518)
房屋及建築	(	228,798)	(6,991)	-	-	(235,789)
機器設備	(	1,103,038)	(18,613)	-	-	(1,121,651)
運輸設備	(	2,416)	(65)	508	-	(1,973)
辦公設備	(	13,934)	(173)	-	-	(14,107)
其他設備	(	110,661)	(2,785)	-	-	(113,446)
合計	(	<u>1,461,365)</u>	<u>(\$ 28,627)</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,489,484)</u>
總計		<u>\$ 1,372,151</u>				<u>\$ 1,365,557</u>

114年1月1日至3月31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	\$ 349,076	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 349,076
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	810,102	505	-	22,250	832,857
機器設備	1,328,189	3,602	-	18,184	1,349,975
運輸設備	3,448	-	-	-	3,448
辦公設備	15,534	-	-	-	15,534
其他設備	172,161	1,219	-	1,756	175,136
未完工程/ 待驗設備	82,391	-	-	(32,386)	50,005
合計	<u>2,763,420</u>	<u>\$ 5,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,804</u>	<u>2,778,550</u>
累計折舊					
土地改良物	(\$ 2,518)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,518)
房屋及建築	(200,658)	(6,855)	-	-	(207,513)
機器設備	(1,041,509)	(14,272)	-	-	(1,055,781)
運輸設備	(2,556)	(85)	-	-	(2,641)
辦公設備	(13,034)	(270)	-	-	(13,304)
其他設備	(98,474)	(3,092)	-	-	(101,566)
合計	<u>(1,358,749)</u>	<u>(\$ 24,574)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,383,323)</u>
總計	<u>\$ 1,404,671</u>				<u>\$ 1,395,227</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。

(七) 其他非流動資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
預付設備及工程款	\$ 20,123	\$ 35,740	\$ 76,857
存出保證金	6,899	6,899	8,064
其他	6,915	5,138	6,220
	<u>\$ 33,937</u>	<u>\$ 47,777</u>	<u>\$ 91,141</u>

(八) 其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資	\$ 34,635	\$ 46,251	\$ 25,341
應付董事酬勞	10,935	8,763	10,006
應付運費	2,691	4,721	4,453
應付設備款	4,937	200	2,396
其他應付費用	16,704	15,158	17,631
	<u>\$ 69,902</u>	<u>\$ 75,093</u>	<u>\$ 59,827</u>

(九) 負債準備-流動

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
期初餘額	\$ 3,587	\$ 3,587
本期減少負債	-	-
期末餘額	<u>\$ 3,587</u>	<u>\$ 3,587</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) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>擔保品</u>	<u>115年3月31日</u>
長期銀行借款			
擔保借款	自111年8月5日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	\$ 55,833
擔保借款	自112年8月3日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	202,500
			<u>258,333</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>77,500</u>)
			<u>\$ 180,833</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>擔保品</u>	<u>114年12月31日</u>
長期銀行借款			
擔保借款	自111年8月5日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	\$ 60,021
擔保借款	自112年8月3日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	217,688
			<u>277,709</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>77,500</u>)
			<u>\$ 200,209</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	114年3月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自111年8月5日至114年4月15日，並按月付息，自112年5月15日起按月償還本金	機器設備	\$ 857
擔保借款	自111年8月5日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	67,000
擔保借款	自112年8月3日至114年4月15日，並按月付息，自112年8月15日起按月償還本金	機器設備	5,542
擔保借款	自112年8月3日至118年7月15日，並按月付息，自114年8月15日起按月償還本金	廠房	243,000
擔保借款	自113年4月1日至114年4月15日，並按月付息，自113年4月15日起按月償還本金	機器設備	
			2,077
			318,476
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(60,202)
			\$ 258,274

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。

(十一) 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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金分別為 217 仟元及 209 仟元。
- (3) 本公司於民國 115 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 822 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金分別為 655 仟元及 613 仟元。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 (仟股)	合約期間	既得條件
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：

	115年		114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	-	-	-	-
3月31日期末流通在外認股權	<u>2,000</u>		<u>2,000</u>	
3月31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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 1,032 仟元及 1,575 仟元。

(十三) 股本

民國 115 年 3 月 31 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。

(十四) 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。

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31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	33,621	32,589	27,779
受贈資產	1,840	1,840	1,679
總計	<u>\$ 269,071</u>	<u>\$ 268,039</u>	<u>\$ 263,068</u>

(十五) 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 115 年 3 月 4 日經董事會決議及民國 114 年 5 月 22 日經股東會決議通過民國 114 年度及民國 113 年度盈餘分派案如下：

	114年度		113年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 44,977		\$ 40,008	
現金股利	389,960	5.0	389,960	5.0
	<u>\$ 434,937</u>		<u>\$ 429,968</u>	

本公司民國 114 年度盈餘分派議案，截至民國 115 年 5 月 8 日止，尚待於股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳六(二十一)。

(十六) 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 388,362	\$ 354,881

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：

115年1月1日至3月31日					
外部客戶	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	\$ 183,151	\$ 104,560	\$ 92,852	\$ 4,518	\$ 385,081
其他產品	\$ -	\$ -	\$ 3,281	\$ -	\$ 3,281

114年1月1日至3月31日					
外部客戶	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	\$ 153,763	\$ 71,748	\$ 123,244	\$ 3,606	\$ 352,361
其他產品	\$ -	\$ -	\$ 2,520	\$ -	\$ 2,520

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：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收貨款	\$ 20,995	\$ 48,486	\$ 22,012	\$ 24,171
退款負債(係銷貨折讓之現金折扣，表列「其他流動負債」)	\$ 1,364	\$ 919	\$ 2,617	\$ 3,402

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 42,489	\$ 16,673

(十七) 利息收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 6,875	\$ 6,399

(十八) 其他收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 34	\$ 37
其他收入-其他	2,452	1,770
	\$ 2,486	\$ 1,807

(十九) 其他利益及損失

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨損失	(\$ 8)	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	17	-
外幣兌換利益	4,356	26,405
	<u>\$ 4,365</u>	<u>\$ 26,405</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 29,397	\$ 28,667
不動產、廠房及設備折舊費用	28,627	24,574
各項攤銷費用	1,571	623
營業成本及營業費用	<u>\$ 59,595</u>	<u>\$ 53,864</u>

(二十一) 員工福利費用

	115年1月1日至3月31日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 14,495	\$ 6,987	\$ 21,482
員工認股權	547	485	1,032
勞健保費用	1,676	641	2,317
退休金費用	497	375	872
董事酬金	-	2,566	2,566
其他用人費用	929	199	1,128
	<u>\$ 18,144</u>	<u>\$ 11,253</u>	<u>\$ 29,397</u>
	114年1月1日至3月31日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 14,117	\$ 6,639	\$ 20,756
員工認股權	835	740	1,575
勞健保費用	1,528	585	2,113
退休金費用	474	348	822
董事酬金	-	2,608	2,608
其他用人費用	640	153	793
	<u>\$ 17,594</u>	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 28,667</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%，其中包含應提撥不低於1%為基層員工分配酬勞，董事酬勞不高於3%。
2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列金額如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ 4,344	\$ 4,428
董事酬勞	2,172	2,214
	<u>\$ 6,516</u>	<u>\$ 6,642</u>

上述金額帳列薪資費用科目。

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞比例	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>
董事酬勞比例	<u>1.50%</u>	<u>1.50%</u>

- 經董事會決議之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 114 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。
- 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,053	\$ 30,004
以前年度所得稅低估	286	-
當期所得稅總額	29,339	30,004
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,396)	(1,812)
所得稅費用	<u>\$ 27,943</u>	<u>\$ 28,192</u>

- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。

(二十三) 每股盈餘

	115年1月1日至3月31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	\$ 110,342	77,992	\$ 1.41
稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 110,342	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	104	
-員工酬勞	-	186	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 110,342	78,282	\$ 1.41
	114年1月1日至3月31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	\$ 112,767	77,992	\$ 1.45
稀釋每股盈餘			
本期淨利	\$ 112,767	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	84	
-員工酬勞	-	153	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 112,767	78,229	\$ 1.44

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。

(二十四) 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：

	115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
購置不動產、廠房及設備	\$	22,033	\$	15,130
加：期初應付設備款		200		2,858
減：期末應付設備款	(	4,937)	(	2,396)
加：期末預付設備及 工程款		20,123		76,857
減：期初預付設備及 工程款	(	35,740)	(	81,363)
本期支付現金	\$	1,679	\$	11,086

2. 來自籌資活動之負債之變動

	115年	
	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 277,709	\$ 277,709
籌資現金流量之變動	(19,376)	(19,376)
其他非現金之變動	-	-
3月31日	\$ 258,333	\$ 258,333
	114年	
	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 343,904	\$ 343,904
籌資現金流量之變動	(25,428)	(25,428)
3月31日	\$ 318,476	\$ 318,476

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

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
原料購買：		
鉅崙公司	\$ 40,255	\$ 46,187

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付票據：			
鉅崙公司	\$ 43,483	\$ 57,557	\$ 51,402
應付帳款：			
鉅崙公司	\$ 17,606	\$ 18,852	\$ 16,384

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

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 3,296	\$ 3,337
退職後福利	9	8
總計	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 3,345</u>

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
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
不動產、廠房及設備	<u>\$ 769,315</u>	<u>\$ 773,650</u>	<u>\$ 786,654</u>	長期借款(註)

註：本公司已將部分擔保之長期借款償還完畢，惟抵押尚未塗銷。

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

已簽約但尚未發生之資本支出

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 21,670</u>	<u>\$ 19,063</u>	<u>\$ 25,210</u>

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<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	\$ -	\$ 8	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 582,780	\$ 546,149	\$ 459,314
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,454,865	1,365,238	1,407,086
應收票據	4,003	5,612	11,018
應收帳款	160,061	149,687	220,710
其他應收款	5,025	5,807	3,540
存出保證金	6,899	6,899	8,064
	<u>\$ 2,213,633</u>	<u>\$ 2,079,392</u>	<u>\$ 2,109,732</u>
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31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)	\$ 71,569	\$ 86,064	\$ 72,432
應付帳款(含關係人)	37,536	44,679	46,357
其他應付款	69,902	75,093	59,827
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	258,333	277,709	318,476
	<u>\$ 437,340</u>	<u>\$ 483,545</u>	<u>\$ 497,092</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：

115年3月31日

(外幣:功能性貨幣)			敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 821,519	0.20	\$ 163,072	1%	\$ 1,631	-
美金：新台幣	3,132	31.95	100,067	1%	1,001	-
歐元：新台幣	3,140	36.51	114,641	1%	1,146	-
英鎊：新台幣	333	42.07	14,009	1%	140	-
澳幣：新台幣	3	21.86	66	1%	1	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 243	31.95	\$ 7,763	1%	\$ 78	-

114年12月31日

(外幣:功能性貨幣)			敏感度分析			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 662,121	0.20	\$ 131,630	1%	\$ 1,316	-
美金：新台幣	2,120	31.38	66,526	1%	665	-
歐元：新台幣	2,568	36.70	94,246	1%	942	-
英鎊：新台幣	184	42.13	7,752	1%	78	-
澳幣：新台幣	11	20.91	230	1%	2	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 196	31.38	\$ 6,150	1%	\$ 62	-

114年3月31日

(外幣:功能性貨幣)

				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日幣：新台幣	\$ 354,866	0.22	\$ 78,071	1%	\$ 781	-
美金：新台幣	2,568	33.16	85,155	1%	852	-
歐元：新台幣	3,694	35.77	132,134	1%	1,321	-
澳幣：新台幣	238	20.71	4,929	1%	49	-
英鎊：新台幣	202	42.85	8,656	1%	87	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 283	33.16	\$ 9,384	1%	\$ 94	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 4,356 仟元及利益 26,405 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

(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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額皆為 0 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額皆為 3,575 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：

	115年		114年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	3,575	\$	3,575
提列減損損失		-		-
3月31日	\$	3,575	\$	3,575

(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>115年3月31日</u>	3個月	3個月至	1至	5年	合計
	以下	1年內	5年內	以上	
應付票據	\$ 28,086	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28,086
應付票據-關係人	43,483	-	-	-	43,483
應付帳款	19,930	-	-	-	19,930
應付帳款-關係人	17,606	-	-	-	17,606
其他應付款	58,967	10,935	-	-	69,902
長期借款	19,828	59,276	182,407	-	261,511

非衍生金融負債

<u>114年12月31日</u>	3個月	3個月至	1至	5年	合計
	以下	1年內	5年內	以上	
應付票據	\$ 28,507	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28,507
應付票據-關係人	57,557	-	-	-	57,557
應付帳款	25,827	-	-	-	25,827
應付帳款-關係人	18,852	-	-	-	18,852
其他應付款	66,330	8,763	-	-	75,093
長期借款	19,863	59,380	202,130	-	281,373

非衍生金融負債

<u>114年3月31日</u>	<u>3個月</u>	<u>3個月至</u>	<u>1至</u>	<u>5年</u>	<u>合計</u>
	<u>以下</u>	<u>1年內</u>	<u>5年內</u>	<u>以上</u>	
應付票據	\$ 21,030	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 21,030
應付票據-關係人	51,402	-	-	-	51,402
應付帳款	29,973	-	-	-	29,973
應付帳款-關係人	16,384	-	-	-	16,384
其他應付款	59,827	-	-	-	59,827
長期借款	8,941	59,393	254,373	-	322,707

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無此情形。
4. 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：無此情形。
5. 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。
6. 母子公司間之業務關係及重要交易往來情形：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。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司管理階層係以整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(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)部門損益之調節資訊

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益合計與繼續營業部門稅前損益合計相同，並無調節項目。