

鑫永銓股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 110 年及 109 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 110 年及 109 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 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
八、	財務報表附註	11 ~ 35
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發佈及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 26
	(七) 關係人交易	26 ~ 27
	(八) 質押之資產	27
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	27	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	33 ~ 34	
(十四)	部門資訊	34 ~ 35	



資誠

會計師核閱報告

(110)財審報字第 20006099 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 110 年 3 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 109 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 110 年 3 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 109 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



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 0 年 5 月 6 日



鑫永鋒股份有限公司

資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31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	110年3月31日		109年12月31日		109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)	\$ 710,603	23	\$ 871,842	30	\$ 1,110,111	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		482,425	15	170,121	6	571	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		91,061	3	131,061	5	10,222	-
1150	應收票據淨額	六(四)	9,889	-	8,797	-	29,104	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	211,943	7	173,235	6	192,444	7
1200	其他應收款	六(五)	35,340	1	25,526	1	22,314	1
130X	存貨	六(六)	373,686	12	276,252	9	328,032	11
1470	其他流動資產	六(七)	42,503	1	37,885	1	21,963	1
11XX	流動資產合計		<u>1,957,450</u>	<u>62</u>	<u>1,694,719</u>	<u>58</u>	<u>1,714,761</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,067,316	34	1,085,370	37	1,106,258	38
1780	無形資產		6,374	-	6,462	-	6,706	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	22,946	1	19,207	1	24,262	1
1900	其他非流動資產	六(九)	113,498	3	110,311	4	45,323	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,210,134</u>	<u>38</u>	<u>1,221,350</u>	<u>42</u>	<u>1,182,549</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,167,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,916,069</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,897,310</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 鑫永鋒股份有限公司
 資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日、3 月 31 日
 (民國 110 年及 109 年 3 月 31 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	110 年 3 月 31 日		109 年 12 月 31 日		109 年 3 月 31 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$ 48,733	2	\$ 53,420	2	\$ 51,264	2
2150	應付票據		50,155	2	39,045	1	76,655	3
2160	應付票據—關係人	七	35,105	1	43,942	2	32,616	1
2170	應付帳款		48,244	1	40,188	1	38,160	1
2180	應付帳款—關係人	七	14,039	-	13,794	-	12,805	1
2200	其他應付款	六(十)	196,295	6	113,747	4	93,876	3
2230	本期所得稅負債	六(二十三)	82,685	3	47,456	2	86,841	3
2250	負債準備—流動	六(十一)	3,227	-	3,227	-	3,227	-
2300	其他流動負債	六(十七)	1,506	-	1,221	-	1,597	-
21XX	流動負債合計		<u>479,989</u>	<u>15</u>	<u>356,040</u>	<u>12</u>	<u>397,041</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	29,622	1	29,622	1	28,119	1
2600	其他非流動負債		5,303	-	5,296	-	13,366	-
25XX	非流動負債合計		<u>34,925</u>	<u>1</u>	<u>34,918</u>	<u>1</u>	<u>41,485</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>514,914</u>	<u>16</u>	<u>390,958</u>	<u>13</u>	<u>438,526</u>	<u>15</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	709,016	23	709,016	24	709,016	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	236,823	7	235,248	8	234,426	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	506,842	16	506,842	18	466,890	16
3350	未分配盈餘		1,199,989	38	1,074,005	37	1,048,452	36
3XXX	權益總計		<u>2,652,670</u>	<u>84</u>	<u>2,525,111</u>	<u>87</u>	<u>2,458,784</u>	<u>85</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>\$ 3,167,584</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,916,069</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,897,310</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




 鑫永鋒股份有限公司
 綜合損益表
 民國110年及109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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 416,310	100	\$ 389,975	100		
5000 營業成本	六(六)(二十二)及七	(215,135)	(52)	(221,064)	(57)		
5900 營業毛利		201,175	48	168,911	43		
營業費用	六(二十一)(二十二)						
6100 推銷費用		(20,534)	(5)	(18,199)	(5)		
6200 管理費用		(14,355)	(3)	(13,993)	(3)		
6300 研究發展費用		(2,867)	(1)	(3,721)	(1)		
6000 營業費用合計		(37,756)	(9)	(35,913)	(9)		
6900 營業利益		163,419	39	132,998	34		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	2,234	1	1,655	-		
7010 其他收入	六(十九)	1,538	-	2,217	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	(9,712)	(2)	250	-		
7000 營業外收入及支出合計		(5,940)	(1)	4,122	1		
7900 稅前淨利		157,479	38	137,120	35		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(31,495)	(8)	(27,424)	(7)		
8200 本期淨利		\$ 125,984	30	\$ 109,696	28		
8500 本期綜合損益總額		\$ 125,984	30	\$ 109,696	28		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 本期淨利		\$ 1.78		\$ 1.55			
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 本期淨利		\$ 1.75		\$ 1.54			

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





鑫永鋒證券股份有限公司

權益變動表
民國110年及109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

	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>109年1月1日至3月31日</u>											
109年1月1日餘額		\$	709,016	\$	234,426	\$	466,890	\$	938,756	\$	2,349,088
本期淨利			-		-		-		109,696		109,696
本期其他綜合損益			-		-		-		-		-
本期綜合損益總額			-		-		-		109,696		109,696
109年3月31日餘額		\$	709,016	\$	234,426	\$	466,890	\$	1,048,452	\$	2,458,784
<u>110年1月1日至3月31日</u>											
110年1月1日餘額		\$	709,016	\$	235,248	\$	506,842	\$	1,074,005	\$	2,525,111
本期淨利			-		-		-		125,984		125,984
本期其他綜合損益			-		-		-		-		-
本期綜合損益總額			-		-		-		125,984		125,984
股份基礎給付-員工認股權	六(十三)		-		1,575		-		-		1,575
110年3月31日餘額		\$	709,016	\$	236,823	\$	506,842	\$	1,199,989	\$	2,652,670

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110年及109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

附註	110年1月1日 至3月31日	109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	\$ 157,479	\$ 137,120
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 20,906	22,031
各項攤銷	六(二十一) 2,234	2,697
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十) (541)	(734)
利息收入	六(十八) (2,234)	(1,655)
未實現外幣兌換損失	2,145	10,939
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		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(178,939)	-
應收票據淨額	(1,092)	(22,419)
應收帳款	(41,332)	54,244
其他應收款	(9,814)	10,767
存貨	(97,434)	(56,496)
其他流動資產	(4,555)	17,010
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,687)	39,408
應付票據	11,110	12,144
應付票據－關係人	(8,837)	(7,440)
應付帳款	8,047	(35,817)
應付帳款－關係人	245	2,147
其他應付款	(4,603)	(57)
其他流動負債	285	540
淨確定福利負債	7	8
營運產生之現金(流出)流入	(151,610)	184,437
收取之利息	2,234	1,655
支付之所得稅	(6)	(75)
營業活動之淨現金(流出)流入	(149,382)	186,017
投資活動之現金流量		
購買透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二十五) (34,495)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	40,000	1,017
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (13,901)	(22,292)
購置無形資產	(438)	(366)
其他非流動資產增加	(2,265)	(2,163)
存出保證金(增加)減少	(1,190)	6,933
投資活動之淨現金流出	(12,289)	(16,871)
匯率變動對現金及約當現金之影響	432	(9,601)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(161,239)	159,545
期初現金及約當現金餘額	871,842	950,566
期末現金及約當現金餘額	\$ 710,603	\$ 1,110,111

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 110 年及 109 年第一季

(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 110 年 5 月 6 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 110 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
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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

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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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
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。

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109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

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。

(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) 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 109 年度財務報表附註五。

重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 110 年 3 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 373,686 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
庫存現金	\$ 688	\$ 611	\$ 687
短期票券-RP	20,000	70,052	140,080
支票存款	26,807	28,434	25,843
活期存款	314,379	218,307	156,210
定期存款	<u>348,729</u>	<u>554,438</u>	<u>787,291</u>
合計	<u>\$ 710,603</u>	<u>\$ 871,842</u>	<u>\$ 1,110,111</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. 本公司因工程保證金用途受限之現金及約當現金計 800 仟元，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註八之說明。
3. 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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31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	\$ 343,297	\$ 164,358	\$ -
股票	132,824	-	-
評價調整	6,304	5,758	-
	<u>\$ 482,425</u>	<u>\$ 170,116</u>	<u>\$ -</u>
持有透過損益按公允價值衡 量之金融資產			
非避險之衍生金融工具	\$ -	\$ 5	\$ 571

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別為 541 仟元及 734 仟元。

2. 有關非避險之衍生金融商品之交易合約資訊說明如下：

(1) 民國110年3月31日無此情形。

(2)

		109年12月31日	
衍生金融資產	合約金額	契約期間	
流動項目：	(名目本金)		
遠期外匯-預售	USD 1,000	109.12.15~110.01.11	

(3)

		109年3月31日	
衍生金融資產	合約金額	契約期間	
流動項目：	(名目本金)		
遠期外匯-預售	JPY 19,000	109.4.1	
遠期外匯-預售	JPY 31,000	109.4.1	

本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產質押之情形。

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	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
三個月以上到期之定期存款	\$ 90,261	\$ 130,261	\$ 9,964
受限制之定期存款	800	800	258
	<u>\$ 91,061</u>	<u>\$ 131,061</u>	<u>\$ 10,222</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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 91,061 仟元、

131,061 仟元及 10,222 仟元。

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產質押之情形請詳附註八。

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)。

(四) 應收票據及帳款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收票據	\$ 9,889	\$ 8,797	\$ 29,104
應收帳款	\$ 220,128	\$ 181,420	\$ 200,629
減：備抵呆帳	(8,185)	(8,185)	(8,185)
	<u>\$ 211,943</u>	<u>\$ 173,235</u>	<u>\$ 192,444</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年3月31日</u>		<u>109年12月31日</u>		<u>109年3月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$198,922	\$ 9,889	\$164,237	\$ 8,797	\$145,363	\$ 29,104
30天內	12,569	-	10,462	-	27,529	-
31-90天	-	-	1,388	-	13,840	-
91-180天	3,376	-	-	-	1,801	-
181天以上	<u>5,261</u>	<u>-</u>	<u>5,333</u>	<u>-</u>	<u>12,096</u>	<u>-</u>
	<u>\$220,128</u>	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$181,420</u>	<u>\$ 8,797</u>	<u>\$200,629</u>	<u>\$ 29,104</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 9,889 仟元、8,797 仟元及 29,104 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 211,943 仟元、173,235 仟元及 192,444 仟元。

3. 民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 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 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 256,208 仟元及 6,685 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)。

(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 1 月 20 日、民國 110 年 1 月 14 日、民國 109 年 9 月 22 日及民國 109 年 4 月 29 日與彰化銀行簽訂應收帳款債權承售契約書，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 109 年 4 月 15 日與兆豐銀行簽訂應收帳款債權承售契約書，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. 截至民國 110 年 3 月 31 日、民國 109 年 12 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日止，本公司已除列讓售之應收款帳，轉列其他應收款，其尚未到期之相關資訊如下：

110年3月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區間 (%)
	帳款金額	除列金額				
彰化銀行	\$ 25,234	\$ 25,234	GBP 1,000	\$ -	\$ 25,234	-
彰化銀行	4,122	4,122	USD 1,050	-	4,122	-
	<u>\$ 29,356</u>	<u>\$ 29,356</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,356</u>	

109年12月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區間 (%)
	帳款金額	除列金額				
彰化銀行	\$ 14,735	\$ 14,735	GBP 1,000	\$ -	\$ 14,735	-
彰化銀行	4,114	4,114	USD 750	-	4,114	-
	<u>\$ 18,849</u>	<u>\$ 18,849</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,849</u>	

109年3月31日

讓售對象	讓售應收		額度	已預支 金額	尚可預支 金額	利率區間 (%)
	帳款金額	除列金額				
彰化銀行	<u>\$ 16,307</u>	<u>\$ 16,307</u>	GBP 1,000	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,307</u>	-

民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，本公司讓售之應收帳款分別計有 29,356 仟元、18,849 仟元及 16,307 仟元之保留款，已轉列其他應收款。

(六) 存貨

	110年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 213,204	(\$ 4,980)	\$ 208,224
在製品	24,951	(3,625)	21,326
製成品	151,867	(8,457)	143,410
商品	1,091	(365)	726
合計	<u>\$ 391,113</u>	<u>(\$ 17,427)</u>	<u>\$ 373,686</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 151,392	(\$ 3,394)	\$ 147,998
在製品	16,481	(3,842)	12,639
製成品	121,994	(6,529)	115,465
商品	398	(248)	150
合計	<u>\$ 290,265</u>	<u>(\$ 14,013)</u>	<u>\$ 276,252</u>

	109年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	\$ 165,958	(\$ 6,017)	\$ 159,941
在製品	25,603	(4,627)	20,976
製成品	158,957	(12,171)	146,786
商品	426	(97)	329
合計	<u>\$ 350,944</u>	<u>(\$ 22,912)</u>	<u>\$ 328,032</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 210,668	\$ 219,471
存貨呆滯及跌價損失	3,414	351
未分攤固定製造費用	1,053	1,242
	<u>\$ 215,135</u>	<u>\$ 221,064</u>

(七) 其他流動資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
預付款項	\$ 42,305	\$ 37,298	\$ 21,391
其他	198	587	572
	<u>\$ 42,503</u>	<u>\$ 37,885</u>	<u>\$ 21,963</u>

(八) 不動產、廠房及設備

		110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	\$	418,495	\$	\$	-	\$ 418,495				
土地改良物		2,519			-	2,519				
房屋及建築		374,954			-	374,954				
機器設備		1,177,517	546		1,216	1,179,279				
運輸設備		4,524			-	4,524				
辦公設備		12,280	149		-	12,429				
其他設備		105,552	691		-	106,243				
未完工程/ 待驗設備		86,512	250		-	86,762				
合計		<u>2,182,353</u>	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>2,185,205</u>				
累計折舊										
土地改良物	(\$	1,790)	(\$	70)	\$	-	\$	-	(\$	1,860)
房屋及建築	(129,640)	(3,369)		-		-	(133,009)
機器設備	(877,566)	(15,267)		-		-	(892,833)
運輸設備	(4,034)	(19)		-		-	(4,053)
辦公設備	(9,395)	(172)		-		-	(9,567)
其他設備	(74,558)	(2,009)		-		-	(76,567)
合計	(<u>1,096,983</u>)	(<u>\$ 20,906</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(</u>	<u>1,117,889</u>)		
總計		<u>\$ 1,085,370</u>							<u>\$ 1,067,316</u>	

(以下空白)

109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	\$ 407,145	\$ 11,350	\$ -	\$ -	\$ 418,495
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	400,231	1,677	-	1,839	403,747
機器設備	1,301,309	85	-	306	1,301,700
運輸設備	5,664	-	-	-	5,664
辦公設備	12,232	-	-	-	12,232
其他設備	93,475	465	-	135	94,075
未完工程/ 待驗設備	47,969	2,605	-	-	50,574
合計	<u>2,270,544</u>	<u>\$ 16,182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,280</u>	<u>2,289,006</u>
累計折舊					
土地改良物	(\$ 1,508)	(\$ 70)	\$ -	\$ -	(\$ 1,578)
房屋及建築	(133,793)	(3,312)	-	-	(137,105)
機器設備	(943,738)	(16,797)	-	-	(960,535)
運輸設備	(5,368)	(17)	-	-	(5,385)
辦公設備	(8,709)	(173)	-	-	(8,882)
其他設備	(67,601)	(1,662)	-	-	(69,263)
合計	<u>(1,160,717)</u>	<u>(\$ 22,031)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(1,182,748)</u>
總計	<u>\$ 1,109,827</u>				<u>\$ 1,106,258</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) 其他非流動資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
預付設備及工程款	\$ 94,758	\$ 93,318	\$ 36,835
存出保證金	16,101	14,911	7,623
其他	2,639	2,082	865
	<u>\$ 113,498</u>	<u>\$ 110,311</u>	<u>\$ 45,323</u>

(十) 其他應付款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付證券款	\$ 98,329	\$ -	\$ -
應付薪資	41,014	47,775	34,442
應付設備款	12,492	22,101	16,634
應付董監酬勞	12,282	9,809	10,067
應付運費	9,984	7,127	7,969
其他應付費用	22,194	26,935	24,764
	<u>\$ 196,295</u>	<u>\$ 113,747</u>	<u>\$ 93,876</u>

(十一) 負債準備-流動

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
期初餘額/期末餘額	\$ 3,227	\$ 3,227

本公司之負債準備主要係因銷售橡膠產品品質情形所產生之負債準備，公司依據該產品之歷史資料評估。

(十二) 退休金

- 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。
 - 民國 110 年及 109 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 218 仟元及 193 仟元。
 - 本公司於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 748 仟元。
- 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。
 - 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 506 仟元及 617 仟元。

(十三) 股份基礎給付

- 民國 109 年及年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與數量			既得條件
	給與日	(仟股)	合約期間	
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：

	110年度		109年度	
	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)
期初流通在外認股權	2,000	\$ -	-	\$ -
本期給與認股權	-	-	2,000	-
期末流通在外認股權	2,000	-	2,000	-

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止認列之酬勞成本分別為 1,575 仟元及 0 仟元。

(十四) 股本

民國 110 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 709,016 仟元，每股面額 10 元，本期無變動。

(十五) 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。

	110年3月31日	109年12月31日	109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	2,222	647	-
受贈資產	991	991	816
總計	\$ 236,823	\$ 235,248	\$ 234,426

(十六) 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 110 年 3 月 25 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案及 109 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 52,971		\$ 39,952	
現金股利	354,508	5.0	354,508	5.0
股票股利	70,902	1.0	-	-
	<u>\$ 478,381</u>		<u>\$ 394,460</u>	

本公司民國 109 年度盈餘分派議案，截至民國 110 年度 5 月 6 日止，尚待股東會決議。

7. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳六(二十二)。

(十七) 營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	<u>\$ 416,310</u>	<u>\$ 389,975</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：

外部客戶合約收入	110年1月1日至3月31日				合計
	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
橡膠輸送帶	<u>\$ 161,503</u>	<u>\$ 83,743</u>	<u>\$ 141,028</u>	<u>\$ 7,546</u>	<u>\$ 393,820</u>
其他	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,490</u>

收入認列時點

於某一時點

認列之收入	<u>\$ 161,503</u>	<u>\$ 83,743</u>	<u>\$ 163,518</u>	<u>\$ 7,546</u>	<u>\$ 416,310</u>
-------	-------------------	------------------	-------------------	-----------------	-------------------

外部客戶合約收入	109年1月1日至3月31日				
	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
橡膠輸送帶	\$ 131,447	\$ 62,586	\$ 162,312	\$ 2,549	\$ 358,894
其他	\$ -	\$ -	\$ 31,081	\$ -	\$ 31,081

收入認列時點	於某一時點				
認列之收入	\$ 131,447	\$ 62,586	\$ 193,393	\$ 2,549	\$ 389,975

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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	109年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收貨款	\$ 48,733	\$ 53,420	\$ 51,264	\$ 11,856
退款負債(係銷貨折讓 之現金折扣，表列 「其他流動負債」)	\$ 1,434	\$ 1,129	\$ 1,590	\$ 1,015
	110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 52,555		\$ 6,705	

(十八) 利息收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 546	\$ 1,655
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產利息收入	1,688	-
	\$ 2,234	\$ 1,655

(十九) 其他收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
其他收入-其他	\$ 1,538	\$ 2,217

(二十) 其他利益及損失

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	541	734
外幣兌換損失	(10,253)	(484)
	(\$ 9,712)	\$ 250

(二十一)費用性質之額外資訊

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 27,528	\$ 24,638
不動產、廠房及設備折舊費用	20,906	22,031
各項攤銷費用	2,234	2,697
營業成本及營業費用	<u>\$ 50,668</u>	<u>\$ 49,366</u>

(二十二)員工福利費用

	110年1月1日至3月31日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 15,322	\$ 6,459	\$ 21,781
勞健保費用	1,182	511	1,693
退休金費用	418	306	724
董事酬金	-	2,346	2,346
其他用人費用	569	415	984
	<u>\$ 17,491</u>	<u>\$ 10,037</u>	<u>\$ 27,528</u>

	109年1月1日至3月31日		
	成本	費用	合計
薪資費用	\$ 12,907	\$ 6,270	\$ 19,177
勞健保費用	1,229	460	1,689
退休金費用	492	318	810
董事酬金	-	2,049	2,049
其他用人費用	561	352	913
	<u>\$ 15,189</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>\$ 24,638</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利不低於 2%，董事監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司員工酬勞及董監酬勞估列金額如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
員工酬勞	\$ 4,947	\$ 5,804
董監酬勞	2,473	2,176
	<u>\$ 7,420</u>	<u>\$ 7,980</u>

上述金額帳列薪資費用科目，業經董事會決議實際配發，其中員工酬勞將採現金之方式發放。民國 110 年及 109 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：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
員工酬勞比例	<u>3.00%</u>	<u>4.00%</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。

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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109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	\$ 35,234	\$ 33,567
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,739)	(6,143)
所得稅費用	<u>\$ 31,495</u>	<u>\$ 27,424</u>

2 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

	<u>110年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 125,984	70,902	\$ 1.78
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 125,984	70,902	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	684	
-員工認股權	-	222	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 125,984</u>	<u>71,808</u>	<u>\$ 1.75</u>
	<u>109年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 109,696	70,902	\$ 1.55
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 109,696	70,902	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	375	
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 109,696</u>	<u>71,277</u>	<u>\$ 1.54</u>

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅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。

(二十五) 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：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,852	\$ 18,462
加：期初應付設備款	22,101	19,882
減：期末應付設備款	(12,492)	(16,634)
加：期末預付設備及工程款	94,758	36,835
減：期初預付設備及工程款	(93,318)	(36,253)
本期支付現金	<u>\$ 13,901</u>	<u>\$ 22,292</u>

2. 僅有部分現金支付之透過損益按公價值衡量之金融資產投資活動：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>
購買透過損益按公價值衡量之金融資產	\$ 132,824
減：期末應付證券款	(98,329)
本期支付現金	<u>\$ 34,495</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
原料購買：		
鉅崙公司	<u>\$ 36,692</u>	<u>\$ 34,600</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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應付票據：			
鉅崙公司	<u>\$ 35,105</u>	<u>\$ 43,942</u>	<u>\$ 32,616</u>
應付帳款：			
鉅崙公司	<u>\$ 14,039</u>	<u>\$ 13,794</u>	<u>\$ 12,805</u>

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

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,283	\$ 3,001
退職後福利	8	8
總計	<u>\$ 3,291</u>	<u>\$ 3,009</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 437,473	\$ 439,028	\$ 281,224	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)	800	800	258	工程保證金
	<u>\$ 438,273</u>	<u>\$ 439,828</u>	<u>\$ 281,482</u>	

本公司長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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 468,677	\$ 471,847	\$ 107,114

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>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31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	\$ 482,425	\$ 170,121	\$ 571
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
應收帳款	-	4,727	7,511
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	710,603	871,842	1,110,111
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	91,061	131,061	10,222
應收票據	9,889	8,797	29,104
應收帳款	211,943	168,508	184,933
其他應收款	35,340	25,526	22,314
存出保證金	16,101	14,911	7,623
	<u>\$ 1,557,362</u>	<u>\$ 1,395,493</u>	<u>\$ 1,372,389</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<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)	85,260	82,987	109,271
應付帳款(含關係人)	62,283	53,982	50,965
其他應付款	196,295	113,747	93,876
存入保證金	100	100	100
	<u>\$ 343,938</u>	<u>\$ 250,816</u>	<u>\$ 254,212</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(匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 財務風險管理工作係由公司財務部按照董事會核准之政策執行。財務部與各營運單位及董事長室密切合作，並負責辨認、評價與規避財務風險；並依據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，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險影響，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：

110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	\$ 234,675	0.26	\$ 61,016	1%	\$ 610	-
美金：新台幣	4,677	28.49	133,248	1%	1,332	-
歐元：新台幣	2,146	33.28	71,419	1%	714	-
澳幣：新台幣	5,974	21.61	129,098	1%	1,291	-
英鎊：新台幣	392	39.03	15,300	1%	153	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 409	28.49	\$ 11,652	1%	\$ 117	-

109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	\$ 212,310	0.27	\$ 57,324	1%	\$ 573	-
美金：新台幣	2,425	28.43	68,943	1%	689	-
歐元：新台幣	1,563	34.82	54,424	1%	544	-
澳幣：新台幣	4,930	21.85	107,721	1%	1,077	-
英鎊：新台幣	395	38.70	15,287	1%	153	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 223	28.43	\$ 6,340	1%	\$ 63	-

109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	\$ 182,701	0.28	\$ 51,156	1%	\$ 512	-
美金：新台幣	6,473	30.18	195,355	1%	1,954	-
歐元：新台幣	2,057	33.04	67,963	1%	680	-
澳幣：新台幣	687	18.52	12,723	1%	127	-
英鎊：新台幣	524	37.04	19,409	1%	194	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 289	30.18	\$ 8,722	1%	\$ 87	-

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 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)彙總金額分別為損失 10,253 仟元及 484 仟元。

價格風險

- 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。
- 本公司主要投資於國內基金之權益工具，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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3,859 仟元及 5 仟元。

(2) 信用風險

- 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與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 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。
- 本公司採用信用風險管理程序，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及合約資產分組，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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 5,261 仟元、5,333 仟元及 5,180 仟元，其餘應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額 2,924 仟元、2,852 仟元及 3,005 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：

	110年度
	應收帳款
3月31日(期末即期初數)	\$ 8,185
	109年度
	應收帳款
3月31日(期末即期初數)	\$ 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>110年3月31日</u>	3個月				合計
	3個月以下	至1年內	1至5年內	5年以上	
應付票據	\$ 50,155	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,155
應付票據-關係人	35,105	-	-	-	35,105
應付帳款	48,244	-	-	-	48,244
應付帳款-關係人	14,039	-	-	-	14,039
其他應付款	196,295	-	-	-	196,295
存入保證金	-	-	-	100	100

非衍生金融負債

<u>109年12月31日</u>	3個月				合計
	3個月以下	至1年內	1至5年內	5年以上	
應付票據	\$ 39,045	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,045
應付票據-關係人	43,942	-	-	-	43,942
應付帳款	40,188	-	-	-	40,188
應付帳款-關係人	13,794	-	-	-	13,794
其他應付款	113,747	-	-	-	113,747
存入保證金	-	-	-	100	100

非衍生金融負債

109年3月31日

	3個月				合計
	3個月以下	至1年內	1至5年內	5年以上	
應付票據	\$ 76,655	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 76,655
應付票據-關係人	32,616	-	-	-	32,616
應付帳款	38,160	-	-	-	38,160
應付帳款-關係人	12,805	-	-	-	12,805
其他應付款	93,876	-	-	-	93,876
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。本公司投資之上市櫃股票投資及有活絡市場公開報價衍生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) 110年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 345,484	\$ -	\$ -	\$ 345,484
-股票	136,941	-	-	136,941
	<u>\$ 482,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 482,425</u>

(2) <u>109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>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
-基金	\$ 170,116	\$ -	\$ -	\$ 170,116
-遠期外匯合約	-	5	-	5
	<u>\$ 170,116</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,121</u>
(3) <u>109年3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>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 571	\$ -	\$ 571

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：

- (1) 本公司針對第一等級係採用市場報價做為公允價輸入值者，依工具之特性，開放型基金為淨值、上市櫃股票為收盤價。
- (2) 遠期外匯合約通常係依據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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）：請詳附表一。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表二。

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輸送帶及其他等部門。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

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。

(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>110年1月1日至3月31日</u>	<u>橡膠輸送帶</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	<u>\$ 393,820</u>	<u>\$ 22,490</u>	<u>\$ 416,310</u>
部門稅前損益	<u>\$ 155,451</u>	<u>\$ 2,028</u>	<u>\$ 157,479</u>
<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>橡膠輸送帶</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
外部客戶收入	<u>\$ 358,894</u>	<u>\$ 31,081</u>	<u>\$ 389,975</u>
部門稅前損益	<u>\$ 129,467</u>	<u>\$ 7,653</u>	<u>\$ 137,120</u>

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輸送帶產品。

4. 營運部門之會計政策與本公司財務報告附註四所述之重要會計政策彙總相同。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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門收入數	\$ <u>416,310</u>	\$ <u>389,975</u>

2. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益相同並無調節項目。

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門稅前損益	\$ <u>157,479</u>	\$ <u>137,120</u>

(以下空白)

鑫永銓股份有限公司

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）

民國110年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
鑫永銓股份有限公司	基金-聯博美國收益AT澳幣避險	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	177	\$ 51,606	-	\$ 51,072	-
鑫永銓股份有限公司	基金-聯博全球高收益債券基金AT股澳幣避險	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	196	51,606	-	53,257	-
鑫永銓股份有限公司	基金-安聯特別收益多重資產基金-A類型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,461	15,000	-	15,161	-
鑫永銓股份有限公司	基金-聯博全球高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,006	105,000	-	105,563	-
鑫永銓股份有限公司	基金-富達全球入息基金A股H月配息澳幣避險	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	65	19,449	-	19,873	-
鑫永銓股份有限公司	基金-摩根中國雙息平衡基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,233	50,000	-	49,823	-
鑫永銓股份有限公司	基金-柏瑞中國A股量化精選基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	404	5,000	-	4,992	-
鑫永銓股份有限公司	基金-柏瑞ESG量化多重資產基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,981	20,000	-	20,001	-
鑫永銓股份有限公司	基金-貝萊德環球資產配置基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	5,697	-	5,771	-
鑫永銓股份有限公司	基金-安聯收益成長AM穩月基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30	8,545	-	8,580	-
鑫永銓股份有限公司	基金-摩根中國美元累積基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	5,697	-	5,709	-
鑫永銓股份有限公司	基金-景順環球消費趨勢A股基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2	5,697	-	5,682	-
鑫永銓股份有限公司	股票-IShares MSCI USA Momentum Factor ET	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	2,564	-	2,657	-
鑫永銓股份有限公司	股票-Renault SA	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	3,359	-	3,687	-
鑫永銓股份有限公司	股票-GENERAL MOTORS CO	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4	5,809	-	6,138	-
鑫永銓股份有限公司	股票-FORD MOTOR COMPANY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9	2,863	-	3,210	-
鑫永銓股份有限公司	股票-BOEING COMPANY	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	2,993	-	3,628	-
鑫永銓股份有限公司	股票-Mitsubishi Heavy Industries Ltd.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	2,702	-	2,998	-
鑫永銓股份有限公司	股票-Honda Motor Co Ltmited	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4	2,678	-	2,970	-
鑫永銓股份有限公司	股票-APPLE INC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1	2,831	-	2,870	-
鑫永銓股份有限公司	股票-NVIDIA CORPORATION	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	2,889	-	3,042	-
鑫永銓股份有限公司	股票-SALESFORCE.COM INC	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	2,923	-	2,897	-
鑫永銓股份有限公司	股票-STMicroelectronics N.V.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3	2,933	-	3,244	-
鑫永銓股份有限公司	上市櫃股票-義隆電子	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300	58,950	-	58,650	-
鑫永銓股份有限公司	上市櫃股票-長榮海運	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	900	39,330	-	40,950	-
			評價調整		6,304		\$ 482,425	
					\$ 482,425			

註：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

鑫永銓股份有限公司

主要股東資訊

民國110年3月31日

附表二

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	7,629,916	10.76%
佶佑投資股份有限公司	5,203,045	7.33%
林季進	4,911,823	6.92%
林沛昌	3,800,956	5.36%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。