鑫永銓股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國 114 年及 113 年第二季

(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 114 年及 113 年第二季財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　　次
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 ~ 36
(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 ~ 29
(七) 關係人交易	30
(八) 質押之資產	31
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31

項　　目	頁　　次

(十)　重大之災害損失　31

(十一)重大之期後事項　31

(十二)其他　31 ~ 35

(十三)附註揭露事項　36

(十四)部門資訊　36

pwc 資誠

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001318 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 114 年 6 月 30 日及民國 113 年 6 月 30 日之資產負債表，民國 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 6 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619臺中市西屯區市政路402號12樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, www.pwc.tw

pwc 資誠

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114年6月30日及民國113年6月30日之財務狀況，民國114年4月1日至6月30日、民國113年4月1日至6月30日、民國114年1月1日至6月30日及民國113年1月1日至6月30日之財務績效，暨民國114年1月1日至6月30日及民國113年1月1日至6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

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114年8月7日

鑫永銓股份有限公司

資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	114年6月30日 金額	%	113年12月31日 金額	%	113年6月30日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 683,106	18	$ 713,641	19	$ 678,232	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)						
	流動		1,301,315	33	1,066,186	29	901,322	25
1150	應收票據淨額	六(三)	7,110	-	15,889	-	10,960	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	170,149	4	204,469	5	221,614	6
1200	其他應收款		7,861	-	5,314	-	6,120	-
130X	存貨	六(四)	223,490	6	180,017	5	183,768	5
1470	其他流動資產	六(五)	22,039	1	21,616	1	24,853	1
11XX	**流動資產合計**		2,415,070	62	2,207,132	59	2,026,869	57
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,370,732	35	1,404,671	38	1,398,024	39
1780	無形資產		559	-	939	-	1,145	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	23,944	1	18,486	-	15,612	-
1900	其他非流動資產	六(七)(十一)	92,793	2	94,921	3	124,625	4
15XX	**非流動資產合計**		1,488,028	38	1,519,017	41	1,539,406	43
1XXX	**資產總計**		$ 3,903,098	100	$ 3,726,149	100	$ 3,566,275	100

（續次頁）

鑫永銓股份有限公司

資產負債表

民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	114年6月30日 金額	%	113年12月31日 金額	%	113年6月30日 金額	%
	流動負債							
2130	合約負債－流動	六(十六)	$ 17,915	1	$ 24,171	1	$ 26,478	1
2150	應付票據		17,053	-	23,092	1	24,344	1
2160	應付票據－關係人	七(二)	52,620	1	50,342	1	40,861	1
2170	應付帳款		23,879	1	20,577	1	21,386	1
2180	應付帳款－關係人	七(二)	16,684	-	19,528	-	14,059	-
2200	其他應付款	六(八)	453,541	12	63,679	2	71,916	2
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	54,452	1	37,262	1	42,016	1
2250	負債準備－流動	六(九)	3,587	-	3,587	-	5,147	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	77,500	2	66,254	2	78,359	2
2399	其他流動負債－其他	六(十六)	1,282	-	3,481	-	1,243	-
21XX	**流動負債合計**		718,513	18	311,973	9	325,809	9
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十)	232,500	6	277,650	7	316,399	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	31,250	1	31,250	1	30,508	1
2600	其他非流動負債		17	-	-	-	115	-
25XX	**非流動負債合計**		263,767	7	308,900	8	347,022	10
2XXX	**負債總計**		982,280	25	620,873	17	672,831	19
	權益							
	股本	六(十三)						
3110	普通股股本		779,918	20	779,918	21	779,918	22
	資本公積	六(十四)						
3200	資本公積		264,821	7	261,493	7	258,275	7
	保留盈餘	六(十五)						
3310	法定盈餘公積		783,241	20	743,233	20	743,233	21
3350	未分配盈餘		1,092,838	28	1,320,632	35	1,112,018	31
3XXX	**權益總計**		2,920,818	75	3,105,276	83	2,893,444	81
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 3,903,098	100	$ 3,726,149	100	$ 3,566,275	100

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114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	114年4月1日至6月30日 金額	%	113年4月1日至6月30日 金額	%	114年1月1日至6月30日 金額	%	113年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入	六(十六)	$ 396,002	100	$ 362,551	100	$ 750,883	100	$ 699,354	100
5000	營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七(二)	(235,481)	(59)	(223,654)	(62)	(448,542)	(59)	(422,275)	(60)
5900	營業毛利		160,521	41	138,897	38	302,341	41	277,079	40
	營業費用	六(二十)(二十一)								
6100	推銷費用		(16,845)	(4)	(17,549)	(5)	(36,568)	(5)	(35,865)	(5)
6200	管理費用		(12,924)	(4)	(12,401)	(3)	(26,047)	(4)	(24,316)	(4)
6300	研究發展費用		(1,010)	-	(2,285)	(1)	(3,048)	-	(5,868)	(1)
6000	營業費用合計		(30,779)	(8)	(32,235)	(9)	(65,663)	(9)	(66,049)	(10)
6900	營業利益		129,742	33	106,662	29	236,678	32	211,030	30
	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六(十七)	7,519	2	6,823	2	13,918	2	14,398	2
7010	其他收入	六(十八)	2,154	-	4,680	1	3,961	-	7,935	1
7020	其他利益及損失	六(十九)	(32,000)	(8)	(942)	-	(5,595)	(1)	6,350	1
7050	財務成本		(555)	-	(725)	-	(1,143)	-	(1,330)	-
7000	營業外收入及支出合計		(22,882)	(6)	9,836	3	11,141	1	27,353	4
7900	**稅前淨利**		106,860	27	116,498	32	247,819	33	238,383	34
7950	所得稅費用	六(二十二)	(17,453)	(4)	(22,541)	(6)	(45,645)	(6)	(46,918)	(7)
8200	**本期淨利**		$ 89,407	23	$ 93,957	26	$ 202,174	27	$ 191,465	27
8500	**本期綜合損益總額**		$ 89,407	23	$ 93,957	26	$ 202,174	27	$ 191,465	27
	基本每股盈餘	六(二十三)								
9750	本期淨利		$ 1.15		$ 1.20		$ 2.59		$ 2.45	
	稀釋每股盈餘	六(二十三)								
9850	本期淨利		$ 1.14		$ 1.20		$ 2.58		$ 2.44	

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

鑫永鋒股份有限公司

權益變動表

民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	權益總額
113年1月1日至6月30日						
113年1月1日餘額		$ 779,918	$ 254,929	$ 696,315	$ 1,357,431	$ 3,088,593
本期淨利		-	-	-	191,465	191,465
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	191,465	191,465
112年度盈餘提撥及分配	六(十五)					
法定盈餘公積		-	-	46,918	(46,918)	-
現金股利		-	-	-	(389,960)	(389,960)
逾期未領之股東股利	六(十四)	-	162	-	-	162
股份基礎給付-員工認股權	六(十二)(十四)	-	3,184	-	-	3,184
113年6月30日餘額		$ 779,918	$ 258,275	$ 743,233	$ 1,112,018	$ 2,893,444
114年1月1日至6月30日						
114年1月1日餘額		$ 779,918	$ 261,493	$ 743,233	$ 1,320,632	$ 3,105,276
本期淨利		-	-	-	202,174	202,174
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	202,174	202,174
113年度盈餘提撥及分配	六(十五)					
法定盈餘公積		-	-	40,008	(40,008)	-
現金股利		-	-	-	(389,960)	(389,960)
逾期未領之股東股利	六(十四)	-	161	-	-	161
股份基礎給付-員工認股權	六(十二)(十四)	-	3,167	-	-	3,167
114年6月30日餘額		$ 779,918	$ 264,821	$ 783,241	$ 1,092,838	$ 2,920,818

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

鑫永鋒股份有限公司

現金流量表

民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 247,819	$ 238,383
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十)	49,570	44,281
攤銷費用	六(二十)	3,042	3,260
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九)	-	446
利息收入	六(十七)	(13,918)	(14,398)
利息費用		1,143	1,330
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)(十四)	3,167	3,184
未實現外幣兌換損失(利益)		11,150	(340)
銷貨退回及折讓準備迴轉	六(九)	-	(2,300)
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		8,779	(2,064)
應收帳款淨額		37,906	(10,999)
其他應收款		(2,547)	433
存貨		(43,473)	12,982
其他流動資產		(149)	(3,118)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(3,454)	1,187
應付票據		(6,039)	8,994
應付票據－關係人		2,278	(5,904)
應付帳款		3,473	3,770
應付帳款－關係人		(2,844)	(2,427)
其他應付款		(161)	(961)
其他流動負債		(2,199)	95
淨確定福利負債		17	15
營運產生之現金流入		293,560	275,849
收取之利息	六(十七)	13,918	14,398
支付之利息		(1,168)	(1,214)
支付之所得稅		(33,913)	(48,800)
營業活動之淨現金流入		272,397	240,233

(續次頁)

鑫永鋒股份有限公司

現金流量表

民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6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		($ 943,786)	($ 345,728)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本		708,657	563,158
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(16,914)	(87,331)
處分不動產、廠房及設備		-	33
存出保證金減少	六(七)	4,147	3,501
其他非流動資產(增加)減少		(3,235)	693
投資活動之淨現金(流出)流入		(251,131)	134,326
籌資活動之現金流量			
長期借款增加	六(二十四)	-	27,000
償還長期借款	六(二十四)	(33,904)	(44,623)
發放現金股利	六(十五)		
	(二十四)	-	(389,960)
股東逾時效未領取之股利收現數	六(十四)	161	162
籌資活動之淨現金流出		(33,743)	(407,421)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(18,058)	(11,984)
本期現金及約當現金減少數		(30,535)	(44,846)
期初現金及約當現金餘額		713,641	723,078
期末現金及約當現金餘額		$ 683,106	$ 678,232

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114年及113年第二季

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114年8月7日經董事會通過發布。

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114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：

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」部分修正內容	民國115年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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

下表彙列金管會認可之民國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：

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「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日

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。

(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
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

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

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 113 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 113 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 658	$ 669	$ 739
支票存款	18,333	5,889	9,564
活期存款	266,560	184,167	135,352
定期存款	397,555	522,916	532,577
合計	$ 683,106	$ 713,641	$ 678,232

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

項目	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
流動項目：			
三個月以上到期之定期存款	$ 1,301,315	$ 1,066,186	$ 901,322

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 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及民國 113 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,301,315 仟元、1,066,186 仟元及 901,322 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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應收票據	$ 7,110	$ 15,889	$ 10,960
應收帳款	$ 173,724	$ 208,044	$ 225,189
減：備抵呆帳	(3,575)	(3,575)	(3,575)
	$ 170,149	$ 204,469	$ 221,614

1.應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	114年6月30日		113年12月31日		113年6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	$154,332	$ 7,110	$204,902	$ 15,889	$189,608	$ 10,960
30天內	19,392	-	2,448	-	28,588	-
31-90天	-	-	694	-	5,729	-
91-180天	-	-	-	-	917	-
181天以上	-	-	-	-	347	-
	$173,724	$ 7,110	$208,044	$ 15,889	$225,189	$ 10,960

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2.民國114年6月30日、民國113年12月31日及民國113年6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113年1月1日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為198,496仟元及8,896仟元。

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民國114年6月30日、民國113年12月31日及民國113年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為7,110仟元、15,889仟元及10,960仟元；最能代表本公司應收帳款於民國114年6月30日、民國113年12月31日及民國113年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為170,149仟元、204,469仟元及221,614仟元。

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

	114年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 85,601	($ 6,584)	$ 79,017
在製品	18,563	(3,001)	15,562
製成品	137,629	(10,031)	127,598
商品	1,950	(637)	1,313
合計	$ 243,743	($ 20,253)	$ 223,490

	113年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 70,844	($ 6,723)	$ 64,121
在製品	17,627	(2,780)	14,847
製成品	109,204	(8,471)	100,733
商品	795	(479)	316
合計	$ 198,470	($ 18,453)	$ 180,017

	113年6月30日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原料	$ 88,613	($ 5,675)	$ 82,938
在製品	21,587	(2,805)	18,782
製成品	90,332	(8,284)	82,048
商品	479	(479)	-
合計	$ 201,011	($ 17,243)	$ 183,768

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 233,974	$ 220,599
存貨呆滯及跌價損失	377	530
未分攤固定製造費用	1,130	2,525
	$ 235,481	$ 223,654

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	$ 443,206	$ 415,860
存貨呆滯及跌價損失	1,800	560
未分攤固定製造費用	3,536	5,855
	$ 448,542	$ 422,275

(五)其他流動資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預付款項	$ 21,612	$ 21,166	$ 24,347
其他	427	450	506
	$ 22,039	$ 21,616	$ 24,853

(六)不動產、廠房及設備

	114年1月1日至6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	$ 349,076	$ -	$ -	$ -	$ 349,076
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	810,102	359	-	34,977	845,438
機器設備	1,328,189	4,012	-	18,184	1,350,385
運輸設備	3,448	-	-	-	3,448
辦公設備	15,534	-	-	-	15,534
其他設備	172,161	1,179	-	1,756	175,096
未完工程/待驗設備	82,391	276	-	(45,112)	37,555
合計	2,763,420	$ 5,826	$ -	$ 9,805	2,779,051
累計折舊					
土地改良物	($ 2,518)	$ -	$ -	$ -	($ 2,518)
房屋及建築	(200,658)	(13,938)	-	-	(214,596)
機器設備	(1,041,509)	(28,724)	-	-	(1,070,233)
運輸設備	(2,556)	(168)	-	-	(2,724)
辦公設備	(13,034)	(525)	-	-	(13,559)
其他設備	(98,474)	(6,215)	-	-	(104,689)
合計	(1,358,749)	($ 49,570)	$ -	$ -	(1,408,319)
總計	$1,404,671				$1,370,732

	113年1月1日至6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	$ 347,857	$ 1,219	$ -	$ -	$ 349,076
土地改良物	2,519	-	-	-	2,519
房屋及建築	805,910	-	-	260	806,170
機器設備	1,252,286	5,152	(5,116)	66,183	1,318,505
運輸設備	3,933	-	-	-	3,933
辦公設備	15,534	-	-	-	15,534
其他設備	115,812	1,892	-	1,390	119,094
未完工程/待驗設備	52,506	15,581	-	26,816	94,903
合計	2,596,357	$ 23,844	($ 5,116)	$ 94,649	2,709,734
累計折舊					
土地改良物	($ 2,518)	$ -	$ -	$ -	($ 2,518)
房屋及建築	(173,838)	(13,330)	-	-	(187,168)
機器設備	(990,664)	(26,855)	4,637	-	(1,012,882)
運輸設備	(2,681)	(168)	-	-	(2,849)
辦公設備	(11,954)	(540)	-	-	(12,494)
其他設備	(90,411)	(3,388)	-	-	(93,799)
合計	(1,272,066)	($ 44,281)	$ 4,637	$ -	(1,311,710)
總計	$1,324,291				$1,398,024

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
預付設備及工程款	$ 82,810	$ 81,363	$ 118,676
存出保證金	3,569	7,716	2,721
其他	6,414	5,842	3,228
	$ 92,793	$ 94,921	$ 124,625

(八)其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付股利	$ 389,960	$ -	$ -
應付薪資	27,208	32,937	25,389
其他應付費用	15,968	14,459	14,621
應付董事酬勞	11,684	7,792	12,800
應付運費	5,699	5,633	6,050
應付設備款	3,022	2,858	13,056
	$ 453,541	$ 63,679	$ 71,916

(九)負債準備-流動

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
期初餘額	$ 3,587	$ 7,447
本期減少負債	-	(2,300)
期末餘額	$ 3,587	$ 5,147

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

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	114年6月30日
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	$ 67,000
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
			310,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(77,500)
			$ 232,500

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	113年12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	$ 3,429
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	22,167
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	8,308
			343,904
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(66,254)
			$ 277,650

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	113年6月30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	$ 8,571
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	55,417
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	20,770
			394,758
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(78,359)
			$ 316,399

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 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金分別為 210 仟元、181 仟元、419 仟元及 360 仟元。

(3)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 695 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 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金分別為 627 仟元、520 仟元、1,240 仟元及 1,045 仟元。

(十二)股份基礎給付

1.民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 6 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（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：

	114年		113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	-	-	-	-
6月30日期末流通在外認股權	2,000		2,000	
6月30日期末可執行認股權	-		-	

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%（註）	8年	-	0.2375%	19.1635

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 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 1,592 仟元、1,592 仟元、3,167 仟元及 3,184 仟元。

(十三)股本

民國114年6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。

(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。

	114年6月30日	113年12月31日	113年6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	29,371	26,204	22,986
受贈資產	1,840	1,679	1,679
總計	$ 264,821	$ 261,493	$ 258,275

(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114年2月26日經董事會決議及民國113年5月15日經股東會決議通過民國113年度及民國112年度盈餘分派案如下:

	113年度		112年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	$ 40,008		$ 46,918	
現金股利	389,960	5.0	389,960	5.0
	$ 429,968		$ 436,878	

6 本公司民國113年度盈餘分派議案於民國114年5月22日業經股東會決議通過。

7. 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

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	$ 396,002	$ 362,551
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	$ 750,883	$ 699,354

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:

	114年4月1日至6月30日				
外部客戶合約收入	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
橡膠產品	$ 215,106	$ 103,503	$ 62,514	$ 6,802	$ 387,925
其他產品	$ -	$ -	$ 8,077	$ -	$ 8,077
收入認列時點於某一時點認列之收入	$ 215,106	$ 103,503	$ 70,591	$ 6,802	$ 396,002

	113年4月1日至6月30日				
外部客戶合約收入	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
橡膠產品	$ 184,162	$ 83,592	$ 77,780	$ 6,817	$ 352,351
其他產品	$ -	$ -	$ 10,200	$ -	$ 10,200
收入認列時點於某一時點認列之收入	$ 184,162	$ 83,592	$ 87,980	$ 6,817	$ 362,551

	114年1月1日至6月30日				
外部客戶合約收入	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合計
橡膠產品	$ 368,869	$ 175,251	$ 185,758	$ 10,408	$ 740,286
其他產品	$ -	$ -	$ 10,597	$ -	$ 10,597
收入認列時點於某一時點認列之收入	$ 368,869	$ 175,251	$ 196,355	$ 10,408	$ 750,883

	113年1月1日至6月30日				
外部客戶合約收入	北美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	合　　計
橡膠產品	$ 375,105	$ 155,131	$ 135,065	$ 14,730	$ 680,031
其他產品	$ -	$ -	$ 19,323	$ -	$ 19,323
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	$ 375,105	$ 155,131	$ 154,388	$ 14,730	$ 699,354

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：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日	113年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收貨款	$ 17,915	$ 24,171	$ 26,478	$ 17,055
退款負債(係銷貨折讓之現金折扣，表列「其他流動負債」)	$ 1,231	$ 3,402	$ 1,175	$ 1,027

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 2,441	$ -
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入	$ 19,114	$ 9,826

(十七)利息收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
銀行存款利息	$ 7,519	$ 6,823
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
銀行存款利息	$ 13,918	$ 14,398

(十八)其他收入

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
租金收入	$ 29	$ 36
其他收入－其他	2,125	4,644
	$ 2,154	$ 4,680
	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
租金收入	$ 66	$ 79
其他收入－其他	3,895	7,856
	$ 3,961	$ 7,935

(十九)其他利益及損失

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
處分不動產、廠房及設備損失	$ -	($ 446)
外幣兌換損失	(32,000)	(496)
	($ 32,000)	($ 942)

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	$ -	$ 7
處分不動產、廠房及設備損失	-	(446)
外幣兌換(損失)利益	(5,595)	6,789
	($ 5,595)	$ 6,350

(二十)費用性質之額外資訊

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
員工福利費用	$ 25,380	$ 23,278
不動產、廠房及設備折舊費用	24,996	22,678
各項攤銷費用	2,419	652
營業成本及營業費用	$ 52,795	$ 46,608

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
員工福利費用	$ 54,047	$ 48,442
不動產、廠房及設備折舊費用	49,570	44,281
各項攤銷費用	3,042	3,260
營業成本及營業費用	$ 106,659	$ 95,983

(二十一)員工福利費用

	114年4月1日至6月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 12,543	$ 5,569	$ 18,112
員工認股權	843	749	1,592
勞健保費用	1,400	526	1,926
退休金費用	467	370	837
董事酬金	-	2,012	2,012
其他用人費用	729	172	901
	$ 15,982	$ 9,398	$ 25,380

	113年4月1日至6月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 10,929	$ 5,398	$ 16,327
員工認股權	844	748	1,592
勞健保費用	1,225	408	1,633
退休金費用	419	282	701
董事酬金	-	2,164	2,164
其他用人費用	726	135	861
	$ 14,143	$ 9,135	$ 23,278

	114年1月1日至6月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 26,660	$ 12,208	$ 38,868
員工認股權	1,678	1,489	3,167
勞健保費用	2,928	1,111	4,039
退休金費用	941	718	1,659
董事酬金	-	4,620	4,620
其他用人費用	1,369	325	1,694
	$ 33,576	$ 20,471	$ 54,047

	113年1月1日至6月30日		
	成本	費用	合計
薪資費用	$ 22,729	$ 11,540	$ 34,269
員工認股權	1,688	1,496	3,184
勞健保費用	2,538	908	3,446
退休金費用	835	570	1,405
董事酬金	-	4,472	4,472
其他用人費用	1,412	254	1,666
	$ 29,202	$ 19,240	$ 48,442

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事酬勞估列金額如下：

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
員工酬勞	$ 3,357	$ 3,659
董事酬勞	1,678	1,830
	$ 5,035	$ 5,489

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
員工酬勞	$ 7,785	$ 7,488
董事酬勞	3,892	3,744
	$ 11,677	$ 11,232

上述金額帳列薪資費用科目。

民國114年1月1日至6月30日及民國113年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
員工酬勞比例	3.00%	3.00%
董事酬勞比例	1.50%	1.50%

3. 經董事會決議之民國113年度員工酬勞及董事酬勞與民國113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

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 25,037	$ 22,190
以前年度所得稅高估	(3,938)	(798)
當期所得稅總額	21,099	21,392
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(3,646)	1,149
所得稅費用	$ 17,453	$ 22,541

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 55,041	$ 42,788
以前年度所得稅高估	(3,938)	(798)
當期所得稅總額	51,103	41,990
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(5,458)	4,928
所得稅費用	$ 45,645	$ 46,918

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國112年度。

（二十三）每股盈餘

	114年4月1日至6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	$ 89,407	77,992	$ 1.15
稀釋每股盈餘			
本期淨利	$ 89,407	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	75	
-員工酬勞	-	87	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 89,407	78,154	$ 1.14

	113年4月1日至6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	$ 93,957	77,992	$ 1.20
稀釋每股盈餘			
本期淨利	$ 93,957	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	16	
-員工酬勞	-	5	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 93,957	78,013	$ 1.20

	114年1月1日至6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	$ 202,174	77,992	$ 2.59
稀釋每股盈餘			
本期淨利	$ 202,174	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	88	
-員工酬勞	-	142	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 202,174	78,222	$ 2.58

	113年1月1日至6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	$ 191,465	77,992	$ 2.45
稀釋每股盈餘			
本期淨利	$ 191,465	77,992	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工認股權	-	308	
-員工酬勞	-	105	
本期淨利加潛在普通股之影響	$ 191,465	78,405	$ 2.44

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：

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	$ 15,631	$ 118,493
加：期初應付設備款	2,858	42,211
減：期末應付設備款	(3,022)	(13,056)
加：期末預付設備及工程款	82,810	118,676
減：期初預付設備及工程款	(81,363)	(178,993)
本期支付現金	$ 16,914	$ 87,331

2.來自籌資活動之負債之變動

	114年		
	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	應付股利	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	(33,904)	-	(33,904)
其他非現金之變動	-	389,960	389,960
6月30日	$ 310,000	$ 389,960	$ 699,960

	113年		
	長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	$ 412,381	$ -	$ 412,381
籌資現金流量之變動	(17,623)	(389,960)	(407,583)
其他非現金之變動	-	389,960	389,960
6月30日	$ 394,758	$ -	$ 394,758

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

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
原料購買：		
鉅崙公司	$ 53,638	$ 42,746

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
原料購買：		
鉅崙公司	$ 99,825	$ 81,684

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付票據：			
鉅崙公司	$ 52,620	$ 50,342	$ 40,861
應付帳款：			
鉅崙公司	$ 16,684	$ 19,528	$ 14,059

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

	114年4月1日至6月30日	113年4月1日至6月30日
短期員工福利	$ 2,741	$ 2,897
退職後福利	9	8
總計	$ 2,750	$ 2,905

	114年1月1日至6月30日	113年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 6,078	$ 5,951
退職後福利	17	16
總計	$ 6,095	$ 5,967

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 114年6月30日	帳面價值 113年12月31日	帳面價值 113年6月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備	$ 782,319	$ 790,988	$ 799,657	長短期借款

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
不動產、廠房及設備	$ 18,993	$ 32,681	$ 40,190

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

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 683,106	$ 713,641	$ 678,232
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	1,301,315	1,066,186	901,322
應收票據	7,110	15,889	10,960
應收帳款	170,149	204,469	221,614
其他應收款	7,861	5,314	6,120
存出保證金	3,569	7,716	2,721
	$ 2,173,110	$ 2,013,215	$ 1,820,969

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據(含關係人)	$ 69,673	$ 73,434	$ 65,205
應付帳款(含關係人)	40,563	40,105	35,445
其他應付款	453,541	63,679	71,916
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	310,000	343,904	394,758
存入保證金	-	-	100
	$ 873,777	$ 521,122	$ 567,424

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:

(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
			114年6月30日			
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	$ 235,940	0.20	$ 47,188	1%	$ 472	-
美金：新台幣	4,654	29.25	136,130	1%	1,361	-
歐元：新台幣	3,195	34.15	109,109	1%	1,091	-
澳幣：新台幣	378	19.04	7,197	1%	72	-
英鎊：新台幣	426	39.96	17,023	1%	170	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 175	29.25	$ 5,119	1%	$ 51	-

(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
			113年12月31日			
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	$ 732,588	0.21	$ 153,843	1%	$ 1,538	-
美金：新台幣	3,103	32.74	101,592	1%	1,016	-
歐元：新台幣	5,566	33.94	188,910	1%	1,889	-
澳幣：新台幣	276	20.29	5,600	1%	56	-
英鎊：新台幣	757	40.99	31,029	1%	310	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 369	32.74	$ 12,081	1%	$ 121	-

(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
			113年6月30日			
金融資產						
貨幣性項目						
日幣：新台幣	$ 783,412	0.20	$ 156,682	1%	$ 1,567	-
美金：新台幣	4,001	32.40	129,632	1%	1,296	-
歐元：新台幣	2,342	34.51	80,822	1%	808	-
澳幣：新台幣	109	21.42	2,335	1%	23	-
英鎊：新台幣	700	40.84	28,588	1%	286	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	$ 527	32.40	$ 17,075	1%	$ 171	-

D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國114年4月1日至6月30日及民國113年4月1日至6月30日暨民國114年1月1日至6月30日及民國113年1月1日至6月30日之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 32,000 仟元、損失 496 仟元、損失 5,595 仟元及利益 6,789 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 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 114 年 6 月 30 日、民國 113 年 12 月 31 日及民國 113 年 6 月 30 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：

	114年	113年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	$ 3,575	$ 3,575
提列減損損失	-	-
6月30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 114年6月30日	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	$ 17,053	$ -	$ -	$ -	$ 17,053
應付票據-關係人	52,620	-	-	-	52,620
應付帳款	23,879	-	-	-	23,879
應付帳款-關係人	16,684	-	-	-	16,684
其他應付款	441,857	11,684	-	-	453,541
長期借款	19,922	59,555	235,081	-	314,558

非衍生金融負債 113年12月31日	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	$ 23,092	$ -	$ -	$ -	$ 23,092
應付票據-關係人	50,342	-	-	-	50,342
應付帳款	20,577	-	-	-	20,577
應付帳款-關係人	19,528	-	-	-	19,528
其他應付款	55,887	7,792	-	-	63,679
長期借款	25,923	42,164	274,142	-	342,229

非衍生金融負債 113年6月30日	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	$ 24,344	$ -	$ -	$ -	$ 24,344
應付票據-關係人	40,861	-	-	-	40,861
應付帳款	21,386	-	-	-	21,386
應付帳款-關係人	14,059	-	-	-	14,059
其他應付款	71,916	-	-	-	71,916
存入保證金	-	-	-	100	100
長期借款	26,014	54,430	313,766	-	394,210

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)部門損益之調節資訊

民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。