

世堃塑膠股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 112 年度及 111 年度
(股票代碼 4305)

公司地址：台南市麻豆區麻口里麻豆口 32 之 26 號、
32 之 27 號

電 話：(06)570-1211

世堃塑膠股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7
四、	資產負債表	8 ~ 9
五、	綜合損益表	10
六、	權益變動表	11
七、	現金流量表	12
八、	財務報表附註	13 ~ 40
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 34
	(七) 關係人交易	35
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35	~ 38
(十三)	附註揭露事項	38	~ 39
(十四)	部門資訊	39	~ 40
九、	重要會計項目明細表	41	~ 57

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004364 號

世堃塑膠股份有限公司 公鑒：

查核意見

世堃塑膠股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達世堃塑膠股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對世堃塑膠股份有限公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

世堃塑膠股份有限公司民國 112 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款預期信用損失之估計

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳財務報表附註四、(八)金融資產減損之說明；應收帳款評價所採用之重大會計估計值及假設之不確定性，請詳財務報表附註五、(二)應收帳款之預期信用損失及附註十二、(二)金融工具之說明；應收帳款備抵損失項目之說明，請詳財務報表附註六、(三)應收票據及帳款淨額及附註十二、(二)金融工具之說明。民國 112 年 12 月 31 日之應收帳款總額及備抵損失分別為新台幣 171,758 仟元及新台幣 22,664 仟元。

世堃塑膠股份有限公司主要銷貨對象來自於國內及開發中國家之中小企業，銷貨客戶較為分散且多數較不具營運規模。對於應收帳款備抵損失係按預期信用損失衡量，參考管理階層之帳齡分析、過去帳款收回之歷史經驗、銷售客戶目前之財務狀況分析及整體經濟趨勢等資訊，並搭配前瞻性資訊以估計可能無法收回之帳款金額。由於評估過程涉及管理階層之主觀判斷，因此，本會計師將應收帳款備抵損失之估計列為本次查核最為重要事項。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 瞭解及評估公司針對信用風險管理及個別帳款減損評估之相關政策、內部控制及處理程序，並評估與預期信用損失認列與衡量相關之內部控制執行之有效性；
2. 瞭解及測試公司引用於預期信用損失評估過程所採用之相關資訊，包含應收帳款餘額之帳齡、帳款無法收回之歷史經驗及銷售客戶目前之財務狀況分析等，俾以計算管理階層所提列之備抵損失適足性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當

表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

世堃塑膠股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對世堃塑膠股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使世堃塑膠股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，

則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致世堃塑膠股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對世堃塑膠股份有限公司民國 112 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉芳婷

葉芳婷

會計師

田中玉

田中玉



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號
金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 1 日



世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 251,400	19	\$ 302,870	25
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)	511,400	39	436,581	36
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	21,228	2	31,928	2
1170	應收帳款淨額	五(二)、六(三)及十二	149,094	12	98,682	8
1200	其他應收款		1,580	-	73	-
130X	存貨	六(四)	77,236	6	68,833	6
1410	預付款項		836	-	803	-
11XX	流動資產合計		1,012,774	78	939,770	77
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	271,515	21	272,208	22
1755	使用權資產	六(六)	265	-	1,058	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	11,771	1	9,273	1
1920	存出保證金		1,508	-	1,508	-
15XX	非流動資產合計		285,059	22	284,047	23
1XXX	資產總計		\$ 1,297,833	100	\$ 1,223,817	100

(續次頁)

世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額	金	額
				%		%
流動負債						
2150	應付票據		\$	11,984	1	\$ 9,091 1
2170	應付帳款			78,044	6	56,692 4
2200	其他應付款			41,326	3	35,800 3
2230	本期所得稅負債	六(十八)		21,734	2	24,167 2
2280	租賃負債－流動			273	-	806 -
21XX	流動負債合計			153,361	12	126,556 10
非流動負債						
2580	租賃負債－非流動			-	-	273 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(七)		7,703	1	8,942 1
2645	存入保證金			1,282	-	2,281 -
25XX	非流動負債合計			8,985	1	11,496 1
2XXX	負債總計			162,346	13	138,052 11
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(八)		550,140	42	550,140 45
3200	資本公積	六(九)		75	-	75 -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十)		258,724	20	243,637 20
3350	未分配盈餘			326,548	25	291,913 24
3XXX	權益總計			1,135,487	87	1,085,765 89
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,297,833	100	\$ 1,223,817 100

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：林璋賦

經理人：陳俊成

會計主管：林湘芸

世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司
綜 合 損 益 表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十一)	\$ 941,030 100	\$ 909,733 100
5000 營業成本	六(四)(七) (十六)(十七)及 七	(698,176) (74)	(726,568) (80)
5900 營業毛利		242,854 26	183,165 20
營業費用	六(七)(十六) (十七)、七及 十二		
6100 推銷費用		(31,917) (3)	(34,100) (4)
6200 管理費用		(33,670) (4)	(29,372) (3)
6300 研究發展費用		(8,990) (1)	(8,521) (1)
6450 預期信用減損損失		- -	(1,190) -
6000 營業費用合計		(74,577) (8)	(73,183) (8)
6900 營業利益		168,277 18	109,982 12
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十二)	30,878 3	8,914 1
7010 其他收入	六(十三)	898 -	1,087 -
7020 其他利益及損失	六(十四)及十二	2,055 -	63,870 7
7050 財務成本	六(六)(十五)	(17) -	(59) -
7000 營業外收入及支出合計		33,814 3	73,812 8
7900 稅前淨利		202,091 21	183,794 20
7950 所得稅費用	六(十八)	(41,751) (4)	(36,924) (4)
8200 本期淨利		\$ 160,340 17	\$ 146,870 16
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$ 737) -	\$ 5,004 1
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	147 -	(1,001) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 590) -	\$ 4,003 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 159,750 17	\$ 150,873 17
每股盈餘	六(十九)		
9750 基本		\$ 2.91	\$ 2.67
9850 稀釋		\$ 2.90	\$ 2.66

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：林瑋賦

經理人：陳俊成

會計主管：林湘芸



世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司
權 益 變 動 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積 處 分 資 產 增 益	保 留 盈 餘 公 積 法 定 盈 餘 公 積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	權 益 總 額
111 年 度					
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 232,269	\$ 251,433	\$ 1,033,917
111 年 度 淨 利	-	-	-	146,870	146,870
111 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	4,003	4,003
111 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	150,873	150,873
110 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：					
法定盈餘公積	-	-	11,368	(11,368)	-
現金股利	六(十) -	-	-	(99,025)	(99,025)
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 243,637	\$ 291,913	\$ 1,085,765
112 年 度					
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 243,637	\$ 291,913	\$ 1,085,765
112 年 度 淨 利	-	-	-	160,340	160,340
112 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(590)	(590)
112 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	159,750	159,750
111 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：					
法定盈餘公積	-	-	15,087	(15,087)	-
現金股利	六(十) -	-	-	(110,028)	(110,028)
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 258,724	\$ 326,548	\$ 1,135,487

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：林瑋賦



經理人：陳俊成



會計主管：林湘芸



世 堃 塑 膠 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 202,091	\$ 183,794
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二	-	1,190
折舊費用	六(五)(六) (十六)	10,459	12,142
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十四)	(19)	(20)
利息收入	六(十二)	(30,878)	(8,914)
未實現兌換損失(利益)		1,243	(1,610)
利息費用	六(十五)	17	59
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		10,700	(518)
應收帳款		(50,412)	121,485
其他應收款		5	(36)
存貨		(8,403)	9,999
預付款項		(33)	2,239
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,893	(880)
應付帳款		21,352	(35,198)
其他應付款		4,295	(3,944)
淨確定福利負債－非流動		(1,976)	(1,995)
營運產生之現金流入		161,334	277,793
收取之利息		29,366	8,914
支付之利息		(17)	(59)
支付之所得稅		(46,535)	(29,957)
營業活動之淨現金流入		144,148	256,691
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		(888,854)	(538,914)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動價款		812,792	222,752
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十)	(7,742)	(197)
處分不動產、廠房及設備價款		19	20
存出保證金減少		-	1,600
投資活動之淨現金流出		(83,785)	(314,739)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還	六(二十一)	(806)	(1,646)
存入保證金減少	六(二十一)	(999)	(1,702)
發放現金股利	六(十)	(110,028)	(99,025)
籌資活動之淨現金流出		(111,833)	(102,373)
本期現金及約當現金減少數		(51,470)	(160,421)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	302,870	463,291
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 251,400	\$ 302,870

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：林璋賦

經理人：陳俊成

會計主管：林湘芸

世堃塑膠股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 112 年度及 111 年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國 75 年 10 月 7 日奉准設立。主要營業項目為各種塑膠布製品之製造、加工、買賣業務及前項有關業務之進出口貿易。
- (二)本公司股票自民國 89 年 9 月起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 3 月 11 日經董事會通過後發布。

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 112 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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23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 113 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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113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。

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

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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

(二) 編製基礎

1. 除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外，本財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之 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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益按交易性質在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合上述定義且其特有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 應收帳款及票據

係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

本公司對收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效時，將除列金融資產。

(十) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一) 存 貨

成本之計算採加權平均法。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。期末存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價項目，並列入當期營業成本減項。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房 屋 及 建 築	10 ～ 50 年
機 器 設 備	2 ～ 15 年
水 電 設 備	2 ～ 20 年
運 輸 設 備	2 ～ 8 年
辦 公 設 備	3 ～ 10 年
其 他 設 備	2 ～ 25 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
 - (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 借 款

係指向銀行借入之長、短期款項。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。

(十六) 應付票據及帳款

係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。本公司未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股股本。

(二十一) 收入認列

商品銷售

1. 本公司主要製造並銷售塑膠布，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。

2. 銷售收入以合約價格扣除估計銷項稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之主要收款條件為L/C收款或出貨後30天電匯或收取期票，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十二)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗、新型冠狀肺炎影響及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計值及假設

應收帳款之預期信用損失

1. 就不包含重大財務組成部份之應收帳款，按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認每一可能情境，並參考帳齡分析、過去帳款無法收回之歷史經驗、銷售客戶目前之財務狀況分析及未來整體經濟趨勢預測等合理且可佐證資訊，綜合評估可能結果下以機率加權同時考量貨幣時間價值予以計算，前述判斷及考量因子均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。
2. 民國112年12月31日，本公司應收帳款之帳面金額為\$149,094。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
現金：		
庫存現金	\$ 228	\$ 228
支票存款及活期存款	134,347	192,266
	<u>134,575</u>	<u>192,494</u>
約當現金：		
定期存款	116,825	110,376
	<u>\$ 251,400</u>	<u>\$ 302,870</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. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
三個月以上至一年以內之定期存款	<u>\$ 511,400</u>	<u>\$ 436,581</u>

1. 本公司於民國 112 年度及 111 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請詳附註六、(十二)利息收入之說明。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日按攤銷後成本衡量之金融資產均未有提供作為質押擔保之情事。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司按攤銷後成本衡量之金融資產民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止信用風險最大之暴險金額均為其帳面價值。
4. 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)金融工具之說明。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) 應收票據及帳款淨額

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 21,228	\$ 31,928
應收帳款	\$ 171,758	\$ 121,346
減：備抵損失	(22,664)	(22,664)
	<u>\$ 149,094</u>	<u>\$ 98,682</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據：		
未逾期	\$ 21,228	\$ 31,928
應收帳款：		
未逾期	\$ 133,361	\$ 91,919
逾期30天內	20,776	12,989
逾期31-90天	2,871	960
逾期91-180天	-	3
逾期181天以上	14,750	15,475
	<u>\$ 171,758</u>	<u>\$ 121,346</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$274,241。
- 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。
- 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及應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額均約當為其帳面價值。
- 相關應收票據及帳款信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存 貨

	112 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 51,143	\$ -	\$ 51,143
物 料	1,240	-	1,240
製 成 品	24,853	-	24,853
	<u>\$ 77,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,236</u>
	111 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 47,536	\$ -	\$ 47,536
物 料	1,062	-	1,062
製 成 品	20,235	-	20,235
	<u>\$ 68,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,833</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112 年 度	111 年 度
已出售存貨成本	\$ 698,282	\$ 726,635
存貨盤盈	(106)	(67)
	<u>\$ 698,176</u>	<u>\$ 726,568</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>112年1月1日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 533,744	\$ 30,843	\$ 6,298	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 245	\$ 904,774
累計折舊	—	(71,061)	(516,653)	(27,889)	(5,045)	(4,428)	(7,490)	—	(632,566)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 69,315</u>	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 2,954</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 272,208</u>
<u>112 年 度</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 69,315	\$ 17,091	\$ 2,954	\$ 1,253	\$ 342	\$ 1,123	\$ 245	\$ 272,208
增添	—	—	2,446	—	1,640	—	—	4,887	8,973
折舊費用	—	(3,374)	(5,091)	(423)	(518)	(79)	(181)	—	(9,666)
處分—成本	—	—	(1,113)	—	—	—	—	—	(1,113)
—累計折舊	—	—	1,113	—	—	—	—	—	1,113
12月31日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 65,941</u>	<u>\$ 14,446</u>	<u>\$ 2,531</u>	<u>\$ 2,375</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 271,515</u>
<u>112年12月31日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 535,077	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 5,132	\$ 912,634
累計折舊	—	(74,435)	(520,631)	(28,312)	(5,563)	(4,507)	(7,671)	—	(641,119)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 65,941</u>	<u>\$ 14,446</u>	<u>\$ 2,531</u>	<u>\$ 2,375</u>	<u>\$ 263</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 5,132</u>	<u>\$ 271,515</u>

	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
<u>111年1月1日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 534,337	\$ 30,781	\$ 6,298	\$ 4,714	\$ 8,613	\$ 200	\$ 905,204
累計折舊	—	(67,649)	(512,625)	(27,380)	(4,472)	(4,331)	(7,254)	—	(623,711)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 72,727</u>	<u>\$ 21,712</u>	<u>\$ 3,401</u>	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 1,359</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 281,493</u>
<u>111 年 度</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 72,727	\$ 21,712	\$ 3,401	\$ 1,826	\$ 383	\$ 1,359	\$ 200	\$ 281,493
增添	—	—	1,084	62	—	56	—	45	1,247
折舊費用	—	(3,412)	(5,705)	(509)	(573)	(97)	(236)	—	(10,532)
處分—成本	—	—	(1,677)	—	—	—	—	—	(1,677)
—累計折舊	—	—	1,677	—	—	—	—	—	1,677
12月31日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 69,315</u>	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 2,954</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 272,208</u>
<u>111年12月31日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,376	\$ 533,744	\$ 30,843	\$ 6,298	\$ 4,770	\$ 8,613	\$ 245	\$ 904,774
累計折舊	—	(71,061)	(516,653)	(27,889)	(5,045)	(4,428)	(7,490)	—	(632,566)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 69,315</u>	<u>\$ 17,091</u>	<u>\$ 2,954</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 272,208</u>

1. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司民國 112 年度及 111 年度均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產主要係公務車，租賃合約之期間為 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備	\$ 265	\$ 1,058
	112 年 度	111 年 度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備	\$ 793	\$ 1,610

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添均為\$－。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 17	\$ 50

5. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$823 及 \$1,696。

(七)退休金

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 2 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 4.5%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臺灣銀行。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 3 月底前一次提撥其差額。其相關資訊如下：

(1)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 30,191)	(\$ 31,944)
計畫資產公允價值	22,488	23,002
淨確定福利負債	(\$ 7,703)	(\$ 8,942)

(2) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112 年 度			
1月1日餘額	(\$ 31,944)	\$ 23,002	(\$ 8,942)
當期服務成本	(235)	-	(235)
利息(費用)收入	(383)	273	(110)
	(32,562)	23,275	(9,287)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	221	221
人口假設變動	(6)	-	(6)
影響數			
財務假設變動	(219)	-	(219)
影響數			
經驗調整	(733)	-	(733)
	(958)	221	(737)
提撥退休基金	-	2,321	2,321
支付退休金	3,329	(3,329)	-
12月31日餘額	(\$ 30,191)	\$ 22,488	(\$ 7,703)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111 年 度			
1月1日餘額	(\$ 39,901)	\$ 23,960	(\$ 15,941)
當期服務成本	(249)	-	(249)
利息(費用)收入	(277)	169	(108)
	(40,427)	24,129	(16,298)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	1,915	1,915
人口假設變動	(8)	-	(8)
影響數			
財務假設變動	1,586	-	1,586
影響數			
經驗調整	1,511	-	1,511
	3,089	1,915	5,004
提撥退休基金	-	2,352	2,352
支付退休金	5,394	(5,394)	-
12月31日餘額	(\$ 31,944)	\$ 23,002	(\$ 8,942)

(3) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第6條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監

督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112 年 度	111 年 度
折現率	1.20%	1.30%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

民國 112 年度及 111 年度對於未來死亡率之假設均係依照預設台灣壽險業第 6 回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折 現 率		未 來 薪 資 增 加 率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現 值之影響	(\$ 543)	\$ 560	\$ 551	(\$ 537)
111 年 12 月 31 日				
對確定福利義務現 值之影響	(\$ 625)	\$ 646	\$ 637	(\$ 620)

上述敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本年度編製敏感度分析所使用之方法與假設與上年度相同。

(5)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$923。

(6)截至民國 112 年 12 月 31 日止，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

未來1年	\$ 4,960
未來2~5年	5,929
未來6年以上	21,812
	<u>\$ 32,701</u>

2.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 112 年度及 111 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,249 及\$2,186。

(八)股本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112 年 度	111 年 度
期初暨期末股數	55,014	55,014

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定及實收資本總額均為\$550,140，分為 55,014 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(九)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 10%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。

(十)保留盈餘

1. 依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，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 25%之部分為限。
2. 依本公司章程規定，由於本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為配合長期財務規劃以求穩定發展及永續經營，擬採用剩餘股利政策。本公司每年度決算如有盈餘，除依法提繳營利事業所得稅、彌補以往年度虧損外，如尚有餘額，應先提法定盈餘公積 10%，並依法提列或迴轉特別盈餘公積後，為當年度稅後盈餘可分派數，再加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股東紅利之提撥區間為累積可分配盈餘之 30%至 95%，且其中現金股利不低於所提撥股東紅利總額之 10%，但現金股利每股若低於新台幣 0.3 元則不予發放，改以股票股利發放之；惟如考量未來獲利情形或資金狀況及資本支出預算需求等相關因素，得由董事會酌以調整上述比例，提請股東會決議後分派之。
3. 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。
4. 本公司民國 112 年度及 111 年度認列為分配與業主之現金股利分別為\$110,028(每股新台幣 2 元)及\$99,025(每股新台幣 1.8 元)。民國 113 年 3 月 11 日經董事會決議對民國 112 年度之盈餘分派，普通股利為\$137,535(每股新台幣 2.5 元)。

(十一) 營業收入

	112 年 度	111 年 度
客戶合約之收入	\$ 941,030	\$ 909,733

客戶合約收入之細分：

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品類型：

	112 年 度	111 年 度
塑膠布	\$ 940,871	\$ 909,682
其他	159	51
	\$ 941,030	\$ 909,733

(十二) 利息收入

	112 年 度	111 年 度
銀行存款利息	\$ 4,334	\$ 5,265
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	26,529	3,632
其他利息收入	15	17
	\$ 30,878	\$ 8,914

(十三) 其他收入

	112 年 度	111 年 度
租金收入	\$ 244	\$ 244
什項收入	654	843
	\$ 898	\$ 1,087

(十四) 其他利益及損失

	112 年 度	111 年 度
淨外幣兌換利益	\$ 2,036	\$ 63,850
處分不動產、廠房及設備淨利益	19	20
	\$ 2,055	\$ 63,870

(十五) 財務成本

	112 年 度	111 年 度
租賃負債之利息費用	\$ 17	\$ 50
銀行借款之利息費用	-	9
	\$ 17	\$ 59

(十六)費用性質之額外資訊

	112 年 度			111 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用	\$ 56,606	\$ 42,227	\$ 98,833	\$ 54,567	\$ 37,231	\$ 91,798
折舊費用	\$ 8,105	\$ 2,354	\$ 10,459	\$ 8,894	\$ 3,248	\$ 12,142

(十七)員工福利費用

	112 年 度			111 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 48,878	\$ 31,081	\$ 79,959	\$ 47,020	\$ 27,715	\$ 74,735
勞健保費用	4,276	2,428	6,704	4,044	2,481	6,525
退休金費用	1,672	922	2,594	1,657	886	2,543
董事酬金	-	6,827	6,827	-	5,078	5,078
其他用人費用	1,780	969	2,749	1,846	1,071	2,917
	\$ 56,606	\$ 42,227	\$ 98,833	\$ 54,567	\$ 37,231	\$ 91,798

1. 本公司民國 112 年度及 111 年度平均員工人數分別為 101 人及 102 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。
2. 本公司於民國 112 年度及 111 年度平均員工福利費用認列金額分別為 \$958 及 \$894；平均員工薪資費用認列金額分別為 \$833 及 \$770，民國 112 年度平均員工薪資費用調整變動情形為增加 8.18%。
3. 本公司民國 111 年度監察人酬金為 \$180。另本公司於民國 111 年 6 月設置審計委員會，故自民國 111 年 6 月後無監察人酬金。
4. 本公司董事、監察人之報酬，包括執行業務薪酬、車馬費、員工酬勞及董監事酬勞等，係依照本公司章程及內部管理制度規範，並考量同業通常水準給付之；經理人執行職務之報酬，包括薪資、獎金、員工酬勞及其他報酬等，係依照本公司章程及內部管理制度規範，按職務及所擔負責任及風險，並考量同業通常水準給付；員工薪資報酬，包括薪資、獎金、員工酬勞及其他福利報酬等，係依本公司內部管理制度規範，並參考所擔任職務市場行情、績效目標達成狀況予以計算給付。
5. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，於彌補累積虧損後尚有盈餘，應就提撥前之稅前餘額，予以提撥員工酬勞不低於 2%及董事酬勞不高於 5%。員工酬勞以股票或現金方式發放，需由董事會三分之二以上出席並經出席董事過半數通過之決議行之，並提報於股東會，前項員工酬勞之發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

6. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$7,532 及 \$5,802；董事酬勞估列金額分別為\$5,380 及\$3,868，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 113 年 3 月 11 日經董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$7,525 及\$5,375，其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$6,771 及 \$4,837 與民國 111 年度財務報告認列之金額\$9,670 之差異\$1,938，主要係估列計算之差異，已調整於民國 112 年度之損益中。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112 年 度	111 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 42,809	\$ 38,920
未分配盈餘加徵之所得稅	1,288	164
以前年度所得稅低估數	5	1
當期所得稅總額	44,102	39,085
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,351)	(2,161)
所得稅費用	\$ 41,751	\$ 36,924

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112 年 度	111 年 度
確定福利計畫之再衡量數	(\$ 147)	\$ 1,001

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112 年 度	111 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 40,458	\$ 36,759
未分配盈餘加徵之所得稅	1,288	164
以前年度所得稅低估數	5	1
所得稅費用	\$ 41,751	\$ 36,924

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	112		年	度
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
呆帳超限	\$ 4,256	(\$ 80)	\$ -	\$ 4,176
應收利息低估	247	(247)	-	-
未休假獎金	39	-	-	39
退休金	1,949	(395)	147	1,701
未實現兌換損失	2,782	3,073	-	5,855
	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 11,771</u>
	111		年	度
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合損益	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
呆帳超限	\$ 3,776	\$ 480	\$ -	\$ 4,256
應收利息低估	9	238	-	247
未休假獎金	39	-	-	39
退休金	3,349	(399)	(1,001)	1,949
未實現兌換損失	940	1,842	-	2,782
	<u>\$ 8,113</u>	<u>\$ 2,161</u>	<u>(\$ 1,001)</u>	<u>\$ 9,273</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，且截至民國 113 年 3 月 11 日止未有行政救濟之情事。

(十九) 每股盈餘

	112	年	度
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 160,340</u>	<u>55,014</u>	<u>\$ 2.91</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 160,340	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	236	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 160,340</u>	<u>55,250</u>	<u>\$ 2.90</u>

	111	年	度
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 146,870	55,014	\$ 2.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 146,870	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	232	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 146,870	55,246	\$ 2.66

(二十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112	年	度	111	年	度
購置不動產、廠房及設備	\$	8,973	\$	1,247		
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)		1,050		-		
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(	2,281)	(	1,050)		
購置不動產、廠房及設備現金支付數	\$	7,742	\$	197		

(二十一) 來自籌資活動之負債之變動

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活 動之負債總額
112年1月1日	\$ 1,079	\$ 2,281	\$ 3,360
籌資現金流量之變動	(806)	(999)	(1,805)
112年12月31日	\$ 273	\$ 1,282	\$ 1,555
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活 動之負債總額
111年1月1日	\$ 2,725	\$ 3,983	\$ 6,708
籌資現金流量之變動	(1,646)	(1,702)	(3,348)
111年12月31日	\$ 1,079	\$ 2,281	\$ 3,360

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112 年 度	111 年 度
薪資及其他短期員工福利	\$ 14,363	\$ 13,228

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面	價 值	擔 保 用 途
	112年12月31日	111年12月31日	
土地(註)	\$ 105,509	\$ 105,509	短期借款及其額度擔保
房屋及建築(註)	41,380	43,597	短期借款及其額度擔保
	\$ 146,889	\$ 149,106	

(註)表列「不動產、廠房及設備」項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司因購買原物料，已開狀而尚未押匯之信用狀金額分別為\$－及\$21,289。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

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. 本公司金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(三)各金融資產負債之說明。

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

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新台幣)，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：

	112 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 20,901	30.66	\$ 640,720
歐元：新台幣	377	33.78	12,735
	111 年	12 月	31 日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美元：新台幣	\$ 22,556	30.66	\$ 691,567
歐元：新台幣	340	32.52	11,057

有關外幣匯率風險之敏感性分析，於民國 112 年度及 111 年度，若新台幣對各外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司民國 112 年度及 111 年度之稅後淨利將分別增加/減少 \$5,228 及 \$5,621。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換淨利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$2,036 及 \$63,850。

B. 價格風險

本公司未從事具價格波動之金融商品交易，故無價格波動之市場風險。

C. 現金流量及公允價值利率風險

本公司借入之款項，均為固定利率之負債，且因舉借期間甚短，預期不致發生重大之利率風險。

(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的合約現金流量。

B. 本公司依內部明定之授信政策，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. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，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：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定期間則視為已發生違約。

D. 本公司按貿易信用風險之特性，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，並納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，預期損失率區間為 0.03%~100%，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失。

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止之準備矩陣如下：

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>112年12月31日</u>			
未逾期	0.03%~1.74%	\$ 154,589	\$ 3,976
逾期30天內	13.76%	20,776	2,859
逾期31~90天	37.59%	2,871	1,079
逾期181天以上	100.00%	14,750	14,750
		<u>\$ 192,986</u>	<u>\$ 22,664</u>
	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	0.03%~3.67%	\$ 123,847	\$ 3,335
逾期30天內	24.74%	12,989	3,213
逾期31~90天	66.49%	960	638
逾期91~180天	100.00%	3	3
逾期181天以上	100.00%	15,475	15,475
		<u>\$ 153,274</u>	<u>\$ 22,664</u>

E. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112 年 度	111 年 度
	應 收 帳 款	應 收 帳 款
1月1日餘額	\$ 22,664	\$ 21,474
預期信用減損損失	-	1,190
12月31日餘額	<u>\$ 22,664</u>	<u>\$ 22,664</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司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，以使公司不致違反相關之借款或條款。
- 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，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之金額係未折現之合約現金流量。

<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 11,984	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	78,044	-	-	-
其他應付款	41,326	-	-	-
租賃負債	274	-	-	-
存入保證金	-	1,282	-	-
<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 9,091	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	56,692	-	-	-
其他應付款	35,800	-	-	-
租賃負債	823	274	-	-
存入保證金	-	2,281	-	-

- C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本公司於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止均未從事以公允價值衡量之金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、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。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 112 年度之資訊)

(一)重大交易事項相關資訊

無此情事。

(二)轉投資事業相關資訊

無此情事。

(三) 大陸投資資訊

無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營塑膠布製品單一產業，且本公司營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司僅有單一應報導部門。本公司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

本公司營運決策根據部門稅前淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。利息收入和支出並未分配至營運部門，因為此類活動是由負責本公司現金狀況之中央出納部門所管理。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
外部收入	\$ 941,030	\$ 909,733
利息收入	30,878	8,914
折舊及攤銷	10,459	12,142
利息費用	17	59
部門稅前淨利	202,091	183,794
部門資產	1,297,833	1,223,817
部門負債	162,346	138,052

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益金額，係與本公司財務報告採一致之衡量方式，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司係屬塑膠單一產業，故無須揭露。

(六) 地區別資訊

本公司民國 112 年度及 111 年度地區別資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
	收 入	收 入
台 灣	\$ 837,245	\$ 775,389
其他國家	103,785	134,344
	<u>\$ 941,030</u>	<u>\$ 909,733</u>
	非流動資產	非流動資產
	\$ 271,780	\$ 273,266
	-	-
	<u>\$ 271,780</u>	<u>\$ 273,266</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年度及 111 年度重要客戶(收入達營業收入淨額 10%以上)資訊如下：

	112 年 度	111 年 度
	收 入	收 入
甲公司	\$ 271,256	\$ 198,363
乙公司	119,402	106,649
丙公司	101,436	80,094
	<u>\$ 492,094</u>	<u>\$ 385,106</u>
	部 門	部 門
	—	—
	—	—
	—	—

世堃塑膠股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表一

單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數		持股比例	備註
	普通股	特別股		
林璋賦	5,107,180	—	9.28%	—
陳俊成	3,654,253	—	6.64%	—
洪志成	3,632,595	—	6.60%	—
洪志明	3,114,114	—	5.66%	—
鴻博投資股份有限公司	2,949,463	—	5.36%	—

註：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，計算股東持有本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。
至於本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。

世堃塑膠股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
現金：		
庫存現金		\$ 228
支票存款		115
活期存款－新台幣存款		103,540
－外幣存款	USD 996仟元；匯率：30.66	30,538
	EUR 5仟元；匯率：33.78	154
		<u>134,575</u>
約當現金：		
定期存款－台幣	到期日為民國113年02月02日，年利率：1.25%	8,000
定期存款－外幣	USD 3,550仟元；匯率：30.66	
	到期日為民國113年01月03日至113年03月15日， 年利率：5.30%~5.50%	108,825
		<u>116,825</u>
		<u>\$ 251,400</u>

世堃塑膠股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
定期存款－台幣		到期日為民國113年01月03日至113年06月29日， 年利率：1.31%~1.40%		\$	20,990
定期存款－外幣		USD 15,590仟元；匯率：30.66 到期日為民國113年02月11日至113年10月03日， 年利率：4.92%~5.42%			477,911
定期存款－外幣		EUR 370仟元；匯率：33.78 到期日為民國113年11月13日，年利率：3.00%			<u>12,499</u>
				\$	<u>511,400</u>

世堃塑膠股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
棕立企業有限公司				應	收 客 票	\$	5,641
佩龍塑膠有限公司					"		4,254
泰綺實業股份有限公司					"		3,372
有駿有限公司					"		1,316
其他(零星未超過5%)					"		6,645
						\$	<u>21,228</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
四維創新材料股份有限公司	應 收 客 帳	\$ 76,844
允統塑膠工業股份有限公司	"	19,960
銓威貿易有限公司	"	10,831
ALTAYLAR PLASTIC INDUSTRIES CO., LTD.	"	9,398
其他(零星未超過5%)	"	<u>54,725</u>
		171,758
減：備抵損失		(<u>22,664</u>)
		<u>\$ 149,094</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
存貨明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	<u>金 額</u>		備 註	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	成 本	淨變現價值		
原 料	\$ 51,143	\$ 51,383	原物料以重置成本為淨變現價值，製成品則以淨變現價值評價。	無
物 料	1,240	1,248	"	"
製 成 品	<u>24,853</u>	<u>32,926</u>	"	"
	<u>\$ 77,236</u>	<u>\$ 85,557</u>		

（以下空白）

世堃塑膠股份有限公司
不動產、廠房及設備－成本變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。

（以下空白）

世堃塑膠股份有限公司
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(五)不動產、廠房及設備之說明。有關所採用之折舊方法及耐用年限，請詳附註四、(十二)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
應付帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>供</u> <u>應</u> <u>商</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
聯成化學科技股份有限公司	應付客帳	\$ 46,780
金長鈺股份有限公司	"	15,481
聚麗顏料塑膠工業有限公司	"	5,788
其他(零星未超過5%)	"	<u>9,995</u>
		<u>\$ 78,044</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
其他應付款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付薪資		\$	12,131
應付員工酬勞及董事酬勞			12,912
應付水電費			4,009
應付設備款			2,281
應付運費			2,271
其他(零星未超過5%)			<u>7,722</u>
		\$	<u>41,326</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
本期所得稅負債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應納營利事業所得稅		\$	20,446
應納未分配盈餘加徵稅款			<u>1,288</u>
		\$	<u>21,734</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
營業收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	單	位	數	量	金	額
						小	計 合 計
塑膠布		公斤		14,911,970		\$ 973,896	
其 他				2,012		<u>159</u>	\$ 974,055
減：銷貨退回及折讓							(<u>33,025</u>)
營業收入							<u>\$ 941,030</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
營業成本明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初原料		\$	47,536
加：本期進料			561,089
製成品轉入			9,874
原料盤盈			1
減：出售原料		(	7)
期末原料		(	51,143)
耗用原料			<u>567,350</u>
期初物料			1,062
加：本期進料			7,015
物料盤盈			105
減：出售物料		(	94)
期末物料		(	1,240)
耗用物料			<u>6,848</u>
直接人工			41,832
製造費用			<u>100,793</u>
製造成本			716,823
期初製成品			20,235
減：轉入原料		(	9,874)
轉列費用		(	4,150)
期末製成品		(	24,853)
產銷成本			698,181
出售原料成本			7
出售物料成本			<u>94</u>
已出售存貨成本			698,282
存貨盤盈		(	106)
營業成本		\$	<u><u>698,176</u></u>

世堃塑膠股份有限公司
製造費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
水電費		\$	47,805
燃料費			11,771
修繕費			9,606
薪資支出			8,718
折舊			8,105
保險費			4,816
雜費			2,609
包裝費			2,546
其他費用（零星未超過2%）			<u>4,817</u>
		\$	<u><u>100,793</u></u>

（以下空白）

世堃塑膠股份有限公司
推銷費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
運	費	\$	11,544
薪資支出			10,173
包裝費			4,222
出口費用			1,840
佣金支出			1,350
保險費			651
其他費用(零星未超過2%)			<u>2,137</u>
		\$	<u>31,917</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
管理費用明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出		\$	21,426
雜 費			2,866
交 際 費			2,231
勞 務 費			1,610
保 險 費			1,603
折 舊			1,402
其他費用(零星未超過2%)			<u>2,532</u>
		\$	<u>33,670</u>

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
利息收入明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十二)利息收入之說明。

(以下空白)

世堃塑膠股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(十六)費用性質之額外資訊及附註六、(十七)員工福利費用之說明。

(以下空白)

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1130231 號

會員姓名：(1) 葉芳婷
(2) 田中玉

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台南市東區林森路一段395號12樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(06)2343111

委託人統一編號：22281617

會員書字號：(1) 臺省會證字第 4893 號
(2) 臺省會證字第 4637 號

印鑑證明書用途：辦理 世堃塑膠股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 01 月 22 日