

世堃塑膠股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 114 年及 113 年第三季
(股票代碼 4305)

公司地址：臺南市臺南市麻豆區麻口里麻工三路 125
號、127 號

電 話：(06)570-1211

世堃塑膠股份有限公司

民國 114 年及 113 年第三季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	資產負債表	5 ~ 6
五、	綜合損益表	7
六、	權益變動表	8
七、	現金流量表	9
八、	財務報表附註	10 ~ 30
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 24
	(七) 關係人交易	24
	(八) 質押之資產	25
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	25

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	25	
(十一)	重大之期後事項	25	
(十二)	其他	25 ~ 29	
(十三)	附註揭露事項	29	
(十四)	部門資訊	29 ~ 30	

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25002190 號

世堃塑膠股份有限公司 公鑒：

前言

世堃塑膠股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之資產負債表，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達世堃塑膠股份有限公司民國 114 年及 113 年 9 月 30 日之財務狀況，民國 114 年及 113 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

田中玉
會計師

葉芳婷

田中玉
葉芳婷

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 1 1 月 1 0 日



世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 194,253	14	\$ 90,706	6	\$ 95,899	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(二)						
	流動		592,703	42	708,162	51	629,737	47
1150	應收票據淨額	六(三)及十二	14,148	1	7,520	-	18,202	2
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二	205,323	15	188,881	14	198,812	15
1200	其他應收款		1,365	-	1,298	-	1,343	-
130X	存貨	六(四)	96,370	7	108,264	8	108,981	8
1410	預付款項		325	-	2,486	-	1,603	-
11XX	流動資產合計		1,104,487	79	1,107,317	79	1,054,577	79
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	288,797	21	270,370	20	269,368	20
1755	使用權資產	六(六)	4,727	-	6,577	1	7,193	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	1,500	-	4,454	-	7,679	1
1915	預付設備款		2,819	-	1,940	-	-	-
1920	存出保證金		3,718	-	3,718	-	3,718	-
15XX	非流動資產合計		301,561	21	287,059	21	287,958	21
1XXX	資產總計		\$ 1,406,048	100	\$ 1,394,376	100	\$ 1,342,535	100

(續次頁)

世 瑩 塑 膠 股 份 有 限 公 司

資 產 負 債 表

民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 9 月 30 日		113 年 12 月 31 日		113 年 9 月 30 日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2150	應付票據		\$	29,597	2	\$	15,346	1
2170	應付帳款			98,502	7		72,923	5
2200	其他應付款			71,433	5		53,756	4
2230	本期所得稅負債	六(十八)		8,882	1		20,639	2
2280	租賃負債－流動			2,490	-		2,446	-
21XX	流動負債合計			210,904	15		165,110	12
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		3,459	1		2,730	-
2580	租賃負債－非流動			2,335	-		4,207	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(七)		1,381	-		2,507	-
2645	存入保證金			1,667	-		1,264	-
25XX	非流動負債合計			8,842	1		10,708	1
2XXX	負債總計			219,746	16		175,818	13
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(八)		550,140	39		550,140	39
3200	資本公積	六(九)		75	-		75	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十)		296,760	21		274,699	20
3350	未分配盈餘			339,327	24		393,644	28
3XXX	權益總計			1,186,302	84		1,218,558	87
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,406,048	100	\$	1,394,376	100
							\$	1,342,535
								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 堃 塑 膠 股 份 有 限 公 司
綜 合 損 益 表
民國 114 年 及 113 年 1 月 1 日 至 9 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 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十一)	\$ 274,948	100	\$ 282,183	100	\$ 823,797	100	\$ 780,663	100
5000 營業成本	六(四)(六) (七)(十六) (十七)	(184,921)	(67)	(208,319)	(74)	(564,170)	(68)	(572,729)	(73)
5900 營業毛利		90,027	33	73,864	26	259,627	32	207,934	27
營業費用	六(六)(七) (十六) (十七)、七 及十二								
6100 推銷費用		(9,395)	(4)	(9,067)	(3)	(26,871)	(3)	(25,744)	(3)
6200 管理費用		(11,370)	(4)	(7,925)	(3)	(31,993)	(4)	(28,375)	(4)
6300 研究發展費用		(3,835)	(1)	(2,212)	(1)	(7,555)	(1)	(7,198)	(1)
6450 預期信用減損利益		-	-	-	-	4,244	-	2,611	-
6000 營業費用合計		(24,600)	(9)	(19,204)	(7)	(62,175)	(8)	(58,706)	(8)
6900 營業利益		65,427	24	54,660	19	197,452	24	149,228	19
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十二)	6,679	2	8,182	3	22,902	3	25,643	3
7010 其他收入	六(十三)	3,367	1	408	-	4,003	-	1,484	-
7020 其他利益及損失	六(十四)及 十二	22,179	8	(15,061)	(5)	(43,375)	(5)	21,186	3
7050 財務成本	六(六) (十五)	(31)	-	(45)	-	(104)	-	(148)	-
7000 營業外收入及支出合計		32,194	11	(6,516)	(2)	(16,574)	(2)	48,165	6
7900 稅前淨利		97,621	35	48,144	17	180,878	22	197,393	25
7950 所得稅費用	六(十八)	(19,524)	(7)	(9,629)	(3)	(37,089)	(5)	(39,252)	(5)
8200 本期淨利		\$ 78,097	28	\$ 38,515	14	\$ 143,789	17	\$ 158,141	20
8500 本期綜合損益總額		\$ 78,097	28	\$ 38,515	14	\$ 143,789	17	\$ 158,141	20
每股盈餘	六(十九)								
9750 基本		\$ 1.42		\$ 0.70		\$ 2.61		\$ 2.87	
9850 稀釋		\$ 1.41		\$ 0.70		\$ 2.60		\$ 2.86	

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
權 益 變 動 表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 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
<u>113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>					
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 258,724	\$ 326,548	\$ 1,135,487
113 年 1 至 9 月淨利	-	-	-	158,141	158,141
113 年 1 至 9 月綜合損益總額	-	-	-	158,141	158,141
112 年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	-	15,975	(15,975)	-
現金股利	六(十) -	-	-	(137,535)	(137,535)
113 年 9 月 30 日餘額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 274,699	\$ 331,179	\$ 1,156,093
<u>114 年 1 月 1 日至 9 月 30 日</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 274,699	\$ 393,644	\$ 1,218,558
114 年 1 至 9 月淨利	-	-	-	143,789	143,789
114 年 1 至 9 月綜合損益總額	-	-	-	143,789	143,789
113 年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	-	22,061	(22,061)	-
現金股利	六(十) -	-	-	(176,045)	(176,045)
114 年 9 月 30 日餘額	\$ 550,140	\$ 75	\$ 296,760	\$ 339,327	\$ 1,186,302

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 180,878	\$ 197,393
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二 (4,244)	(2,611)
折舊費用	六(五)(六) (7,910)	8,814
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十四) (499)	-
利息收入	六(十二) (22,902)	(25,643)
未實現兌換損失(利益)	27,239	(13,427)
利息費用	六(十五) 104	148
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	(6,628)	3,026
應收帳款	(12,198)	(47,107)
其他應收款	(58)	(7)
存貨	11,894	(31,745)
預付款項	2,161	(767)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	14,251	9,363
應付帳款	25,579	8,583
其他應付款	11,047	13,000
淨確定福利負債—非流動	(1,126)	(1,678)
營運產生之現金流入	233,408	117,342
收取之利息	22,893	25,887
支付之利息	(104)	(148)
支付之所得稅	(45,163)	(45,135)
營業活動之淨現金流入	211,034	97,946
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	(525,328)	(665,067)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	613,548	560,157
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十) (4,577)	(6,273)
處分不動產、廠房及設備價款	800	-
預付設備款增加	(14,460)	-
存出保證金增加	-	(2,210)
投資活動之淨現金流入(流出)	69,983	(113,393)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十一) (1,828)	(2,059)
存入保證金增加(減少)	六(二十一) 403	(460)
發放現金股利	六(十) (176,045)	(137,535)
籌資活動之淨現金流出	(177,470)	(140,054)
本期現金及約當現金增加(減少)數	103,547	(155,501)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 90,706	251,400
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 194,253	\$ 95,899

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 114 年及 113 年 第三季



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 114 年 11 月 10 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 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(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日

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

除下列所述待評估外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」：

IFRS 18 取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及期中財務報表適用部分說明如下外，餘與民國 113 年度財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與經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)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(四)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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9月30日	113年12月31日	113年9月30日
現金：			
庫存現金	\$ 228	\$ 228	\$ 228
支票存款及活期存款	161,867	83,690	65,671
	<u>162,095</u>	<u>83,918</u>	<u>65,899</u>
約當現金：			
定期存款	32,158	6,788	30,000
	<u>\$ 194,253</u>	<u>\$ 90,706</u>	<u>\$ 95,899</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. 本公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日均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

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
三個月以上至一年以內之定期存款	\$ <u>592,703</u>	\$ <u>708,162</u>	\$ <u>629,737</u>

1. 本公司於民國 114 年及 113 年 7 至 9 月暨民國 114 年及 113 年 1 至 9 月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. 本公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 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於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額均為其帳面金額。
4. 相關信用風險資訊，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

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應收票據	\$ <u>14,148</u>	\$ <u>7,520</u>	\$ <u>18,202</u>
應收帳款	\$ 211,733	\$ 208,933	\$ 218,865
減：備抵損失	(<u>6,410</u>)	(<u>20,052</u>)	(<u>20,053</u>)
	\$ <u>205,323</u>	\$ <u>188,881</u>	\$ <u>198,812</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
應收票據：			
未逾期	\$ <u>14,148</u>	\$ <u>7,520</u>	\$ <u>18,202</u>
應收帳款：			
未逾期	\$ 193,708	\$ 180,640	\$ 181,654
逾期30天內	7,344	10,741	15,251
逾期31-90天	5,360	2,833	7,163
逾期91-180天	-	-	47
逾期181天以上	<u>5,321</u>	<u>14,719</u>	<u>14,750</u>
	\$ <u>211,733</u>	\$ <u>208,933</u>	\$ <u>218,865</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之應收票據及應收帳款均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$192,986。
3. 本公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日均未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及應收帳款於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額均約當其帳面價值。

5. 相關信用風險之資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(四) 存貨

	114 年	9 月	30 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 76,045	\$ -	\$ 76,045
物 料	1,294	-	1,294
製 成 品	19,031	-	19,031
	<u>\$ 96,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96,370</u>
	113 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
商 品	\$ 6	\$ -	\$ 6
原 料	77,453	-	77,453
物 料	1,201	-	1,201
製 成 品	29,604	-	29,604
	<u>\$ 108,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,264</u>
	113 年	9 月	30 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 82,156	\$ -	\$ 82,156
物 料	1,458	-	1,458
製 成 品	25,367	-	25,367
	<u>\$ 108,981</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,981</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
已出售存貨成本	<u>\$ 184,921</u>	<u>\$ 208,319</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
已出售存貨成本	<u>\$ 564,170</u>	<u>\$ 572,729</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>114年1月1日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 142,501	\$ 535,077	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,704	\$ 10,344	\$ 920,062
累計折舊	—	(77,805)	(524,771)	(28,613)	(6,089)	(4,576)	(7,838)	—	(649,692)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 64,696</u>	<u>\$ 10,306</u>	<u>\$ 2,230</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 866</u>	<u>\$ 10,344</u>	<u>\$ 270,370</u>
<u>114年1至9月</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 64,696	\$ 10,306	\$ 2,230	\$ 1,849	\$ 194	\$ 866	\$ 10,344	\$ 270,370
增添	—	2,800	1,476	5,821	1,110	—	—	—	11,207
驗收轉入	—	10,344	—	—	—	—	—	(10,344)	—
預付設備款轉入	—	—	—	13,581	—	—	—	—	13,581
折舊費用	—	(2,875)	(2,233)	(420)	(374)	(46)	(112)	—	(6,060)
處分—成本	—	—	(366)	—	(1,860)	—	—	—	(2,226)
—累計折舊	—	—	366	—	1,559	—	—	—	1,925
9月30日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 74,965</u>	<u>\$ 9,549</u>	<u>\$ 21,212</u>	<u>\$ 2,284</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 288,797</u>
<u>114年9月30日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 155,645	\$ 536,187	\$ 50,245	\$ 7,188	\$ 4,770	\$ 8,704	\$ —	\$ 942,624
累計折舊	—	(80,680)	(526,638)	(29,033)	(4,904)	(4,622)	(7,950)	—	(653,827)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 74,965</u>	<u>\$ 9,549</u>	<u>\$ 21,212</u>	<u>\$ 2,284</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 288,797</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>113年1月1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>
<u>113年1至9月</u>									
1月1日	\$ 179,885	\$ 65,941	\$ 14,446	\$ 2,531	\$ 2,375	\$ 263	\$ 942	\$ 5,132	\$ 271,515
增添	—	342	—	—	—	—	91	4,120	4,553
折舊費用	—	(2,495)	(3,383)	(226)	(413)	(54)	(129)	—	(6,700)
9月30日	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 63,788</u>	<u>\$ 11,063</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 269,368</u>
<u>113年9月30日</u>									
成本	\$ 179,885	\$ 140,718	\$ 535,077	\$ 30,843	\$ 7,938	\$ 4,770	\$ 8,704	\$ 9,252	\$ 917,187
累計折舊	—	(76,930)	(524,014)	(28,538)	(5,976)	(4,561)	(7,800)	—	(647,819)
	<u>\$ 179,885</u>	<u>\$ 63,788</u>	<u>\$ 11,063</u>	<u>\$ 2,305</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 9,252</u>	<u>\$ 269,368</u>

1. 本公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 至 9 月均無借款成本資本化之情事。
3. 本公司於民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 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，租賃合約之期間分別為 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年9月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備	<u>\$ 4,727</u>	<u>\$ 6,577</u>	<u>\$ 7,193</u>

	<u>114 年 7 至 9 月</u>	<u>113 年 7 至 9 月</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 617</u>

	<u>114 年 1 至 9 月</u>	<u>113 年 1 至 9 月</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 2,114</u>

3. 本公司於民國 114 年及 113 年 7 至 9 月暨民國 114 年及 113 年 1 至 9 月使用權資產之增添分別為\$－及\$－暨\$－及\$9,042。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114 年 7 至 9 月</u>	<u>113 年 7 至 9 月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 45</u>

	<u>114 年 1 至 9 月</u>	<u>113 年 1 至 9 月</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 148</u>

5. 本公司於民國 114 年及 113 年 1 至 9 月租賃現金流出總額分別為\$1,932 及\$2,207。

(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)本公司於民國 114 年及 113 年 7 至 9 月暨民國 114 年及 113 年 1 至 9 月依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$36 及\$49 暨\$106 及\$146。

(2)本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$845。

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。本公司於民國 114 年及 113 年 7 至 9 月暨民國 114 年及 113 年 1 至 9 月依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$606 及\$584 暨\$1,778 及\$1,763。

(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)

	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
期初暨期末股數	55,014	55,014

2. 截至民國 114 年 9 月 30 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. 本公司認列對民國 113 年度及 112 年度分配與業主之現金股利分別為 \$176,045(每股新台幣 3.2 元)及 \$137,535(每股新台幣 2.5 元)。

(十一) 營業收入

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
客戶合約之收入	\$ 274,948	\$ 282,183
	<u>114 年 1 至 9 月</u>	<u>113 年 1 至 9 月</u>
客戶合約之收入	\$ 823,797	\$ 780,663

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：

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
塑膠布	\$ 274,936	\$ 282,170
其他	12	13
	<u>\$ 274,948</u>	<u>\$ 282,183</u>
	<u>114 年 1 至 9 月</u>	<u>113 年 1 至 9 月</u>
塑膠布	\$ 823,744	\$ 780,603
其他	53	60
	<u>\$ 823,797</u>	<u>\$ 780,663</u>

(十二) 利息收入

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
銀行存款利息	\$ 490	\$ 95
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	6,176	8,075
其他利息收入	13	12
	<u>\$ 6,679</u>	<u>\$ 8,182</u>
	<u>114 年 1 至 9 月</u>	<u>113 年 1 至 9 月</u>
銀行存款利息	\$ 2,086	\$ 2,031
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	20,775	23,569
其他利息收入	41	43
	<u>\$ 22,902</u>	<u>\$ 25,643</u>

(十三) 其他收入

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
租金收入	\$ 63	\$ 74
政府補助收入	3,022	-
什項收入	282	334
	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ 408</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
租金收入	\$ 180	\$ 189
政府補助收入	3,022	-
什項收入	801	1,295
	<u>\$ 4,003</u>	<u>\$ 1,484</u>

(十四) 其他利益及損失

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 22,179</u>	<u>(\$ 15,061)</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 43,763)	\$ 21,186
處分不動產、廠房及設備淨利益	499	-
什項支出	(111)	-
	<u>(\$ 43,375)</u>	<u>\$ 21,186</u>

(十五) 財務成本

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 45</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 148</u>

(十六) 費用性質之額外資訊

	114 年 7 至 9 月			113 年 7 至 9 月		
	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	<u>\$ 16,578</u>	<u>\$ 12,753</u>	<u>\$ 29,331</u>	<u>\$ 15,605</u>	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 25,706</u>
折舊費用	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 1,141</u>	<u>\$ 2,795</u>	<u>\$ 1,629</u>	<u>\$ 1,005</u>	<u>\$ 2,634</u>
	114 年 1 至 9 月			113 年 1 至 9 月		
	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	<u>\$ 46,987</u>	<u>\$ 32,063</u>	<u>\$ 79,050</u>	<u>\$ 46,910</u>	<u>\$ 33,407</u>	<u>\$ 80,317</u>
折舊費用	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 3,367</u>	<u>\$ 7,910</u>	<u>\$ 5,514</u>	<u>\$ 3,300</u>	<u>\$ 8,814</u>

(十七)員工福利費用

	114 年 7 至 9 月			113 年 7 至 9 月		
	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	\$ 14,419	\$ 11,619	\$ 26,038	\$ 13,531	\$ 9,144	\$ 22,675
勞健保費用	1,163	523	1,686	1,162	510	1,672
退休金費用	400	242	642	422	211	633
其他用人費用	596	369	965	490	236	726
	<u>\$ 16,578</u>	<u>\$ 12,753</u>	<u>\$ 29,331</u>	<u>\$ 15,605</u>	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 25,706</u>
	114 年 1 至 9 月			113 年 1 至 9 月		
	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	\$ 40,383	\$ 28,473	\$ 68,856	\$ 40,782	\$ 30,232	\$ 71,014
勞健保費用	3,559	1,851	5,410	3,421	1,779	5,200
退休金費用	1,195	689	1,884	1,257	652	1,909
其他用人費用	1,850	1,050	2,900	1,450	744	2,194
	<u>\$ 46,987</u>	<u>\$ 32,063</u>	<u>\$ 79,050</u>	<u>\$ 46,910</u>	<u>\$ 33,407</u>	<u>\$ 80,317</u>

1. 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%。前項員工酬勞應提撥不低於 1%分派予基層員工。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。
2. 本公司於民國 114 年及 113 年 7 至 9 月暨民國 114 年及 113 年 1 至 9 月員工酬勞估列金額分別為\$3,635 及\$1,793 暨\$6,735 及\$7,350；董事酬勞估列金額分別為\$2,597 及\$1,281 暨\$4,811 及\$5,250，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至各該期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$10,207 及\$7,291，與民國 113 年度財務報告認列之總金額\$19,149 之差異為(\$1,651)，主要係估列計算之差異，已調整於民國 114 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. 所得稅費用組成部分：

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 2,344	\$ 13,569
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	17,180	(3,940)
所得稅費用	<u>\$ 19,524</u>	<u>\$ 9,629</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,492	\$ 35,387
未分配盈餘加徵之所得稅	1,125	312
以前年度所得稅高估數	(211)	(539)
當期所得稅總額	<u>33,406</u>	<u>35,160</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,683	4,092
所得稅費用	<u>\$ 37,089</u>	<u>\$ 39,252</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 112 年度，且截至民國 114 年 11 月 10 日止未有行政救濟之情事。

(十九) 每股盈餘

	114	年	7	至	9	月
	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						
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 78,097		55,014			\$ 1.42
稀釋每股盈餘						
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 78,097		55,014			
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工酬勞	-		192			
歸屬於普通股股東之本期淨利						
加潛在普通股之影響	\$ 78,097		55,206			\$ 1.41

	113 年 7 至 9 月		
	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	\$ 38,515	55,014	\$ 0.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 38,515	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	172	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 38,515	55,186	\$ 0.70
	114 年 1 至 9 月		
	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	\$ 143,789	55,014	\$ 2.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 143,789	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	246	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 143,789	55,260	\$ 2.60
	113 年 1 至 9 月		
	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	\$ 158,141	55,014	\$ 2.87
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 158,141	55,014	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	220	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 158,141	55,234	\$ 2.86

(二十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
購置不動產、廠房及設備	\$ 11,207	\$ 4,553
加：期初應付設備款(表列「其他應付款」)	782	2,281
減：期末應付設備款(表列「其他應付款」)	(7,412)	(561)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	<u>\$ 4,577</u>	<u>\$ 6,273</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
(1)沖銷無法收回之款項	<u>\$ 9,398</u>	<u>\$ -</u>
(2)預付設備款轉列不動產、廠房及設備	<u>\$ 13,581</u>	<u>\$ -</u>

(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
114年1月1日	\$ 6,653	\$ 1,264	\$ 7,917
籌資現金流量之變動	(1,828)	403	(1,425)
114年9月30日	<u>\$ 4,825</u>	<u>\$ 1,667</u>	<u>\$ 6,492</u>

	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
113年1月1日	\$ 273	\$ 1,282	\$ 1,555
籌資現金流量之變動	(2,059)	(460)	(2,519)
其他非現金之變動	9,042	-	9,042
113年9月30日	<u>\$ 7,256</u>	<u>\$ 822</u>	<u>\$ 8,078</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	114 年 7 至 9 月	113 年 7 至 9 月
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 4,190</u>	<u>\$ 3,269</u>
	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 11,702</u>	<u>\$ 12,518</u>

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
	114年9月30日	113年12月31日	113年9月30日	
土地(註)	\$ 105,509	\$ 105,509	\$ 105,509	短期借款額度擔保
房屋及建築(註)	40,229	39,162	39,716	短期借款額度擔保
	<u>\$ 145,738</u>	<u>\$ 144,671</u>	<u>\$ 145,225</u>	

(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

(一)截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日止，本公司已簽約但尚未發生之資本支出分別為\$—、\$20,712 及\$—。

(二)截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 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\$—、\$210 及\$—。

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：

	114 年 9 月 30 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	\$ 21,881	30.395	\$ 665,073
歐元：新台幣	391	35.57	13,908

	113 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	\$ 20,861	32.74	\$ 675,460
歐元：新台幣	413	33.94	14,017

	113 年 9 月 30 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	\$ 20,552	31.60	\$ 649,443
歐元：新台幣	384	35.18	13,509

有關外幣匯率風險之敏感性分析，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，本公司於民國114年及113年1至9月之稅後淨利將分別增加/減少\$5,432及\$5,304。

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國114年及113年7至9月暨民國114年及113年1至9月認列之全部兌換淨利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$22,179及(\$15,061)暨(\$43,763)及\$21,186。

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 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 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>114年9月30日</u>			
未逾期	0.03%~0.16%	\$ 207,856	\$ 772
逾期30天內	1.54%	7,344	113
逾期31~90天	3.81%	5,360	204
逾期181天以上	100.00%	5,321	5,321
		<u>\$ 225,881</u>	<u>\$ 6,410</u>
<u>113年12月31日</u>			
未逾期	0.03%~1.09%	\$ 188,160	\$ 3,756
逾期30天內	8.70%	10,741	934
逾期31~90天	22.70%	2,833	643
逾期181天以上	100.00%	14,719	14,719
		<u>\$ 216,453</u>	<u>\$ 20,052</u>

	預期損失率	帳面價值總額	備抵損失
<u>113年9月30日</u>			
未逾期	0.03%~1.16%	\$ 199,856	\$ 2,307
逾期30天內	8.69%	15,251	1,325
逾期31~90天	22.67%	7,163	1,624
逾期91~180天	100.00%	47	47
逾期181天以上	100.00%	14,750	14,750
		<u>\$ 237,067</u>	<u>\$ 20,053</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：

	114年1至9月	113年1至9月
	應收帳款	應收帳款
1月1日餘額	\$ 20,052	\$ 22,664
預期信用減損利益	(4,244)	(2,611)
沖銷無法收回之款項	(9,398)	-
9月30日餘額	<u>\$ 6,410</u>	<u>\$ 20,053</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>114年9月30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	\$ 29,597	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	98,502	-	-	-
其他應付款	71,433	-	-	-
租賃負債	2,577	2,362	-	-
存入保證金	-	1,667	-	-
<u>113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	\$ 15,346	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	72,923	-	-	-
其他應付款	53,756	-	-	-
租賃負債	2,577	2,577	1,718	-
存入保證金	-	1,264	-	-

<u>113 年 9 月 30 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	\$ 21,347	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	86,627	-	-	-
其他應付款	52,606	-	-	-
租賃負債	2,577	2,577	2,362	-
存入保證金	-	822	-	-

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. 本公司截至民國 114 年 9 月 30 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 9 月 30 日止，均未從事或持有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 114 年 1 至 9 月之資訊)

(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。

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：

	114 年 1 至 9 月	113 年 1 至 9 月
外部收入	\$ 823,797	\$ 780,663
利息收入	22,902	25,643
折舊費用	7,910	8,814
利息費用	104	148
部門稅前淨利	180,878	197,393
部門資產	1,406,048	1,342,535
部門負債	219,746	186,442

(三) 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。