

振躍精密滑軌股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告
民國109及108年第2季

地址：新北市土城區中央路三段222-1號

電話：02-22677700

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	資產負債表	4		-
五、	綜合損益表	5~6		-
六、	權益變動表	7		-
七、	現金流量表	8~9		-
八、	財務報告附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~31		六~二四
	(七) 關係人交易	32		二五
	(八) 質抵押之資產	32		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32		二七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	32~33		二八
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	33、36		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	33		二九
	3. 大陸投資資訊	34		二九
	(十四) 部門資訊	34~35		三十

會計師核閱報告

振躍精密滑軌股份有限公司 公鑒：

前 言

振躍精密滑軌股份有限公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照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，致無法允當表達振躍精密滑軌股份有限公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



會計師 劉 水 恩

劉水恩



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 8 月 10 日

民國 109 年 6 月 30 日 中華民國 109 年 6 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年6月30日 (經核閱)	108年12月31日 (經查核)	108年6月30日 (經核閱)
		金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 49,371 9	\$ 59,447 11	\$ 39,716 7
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及八)	28,744 5	44,760 8	45,988 8
1200	其他應收款 (附註四)	17 -	1,238 -	284 -
1220	本期所得稅資產 (附註四)	807 -	605 -	- -
130X	存貨淨額 (附註四、五及九)	72,477 14	57,946 11	87,122 16
1470	其他流動資產 (附註四及十三)	3,237 1	3,290 1	2,735 1
11XX	流動資產總計	154,653 29	167,286 31	175,865 32
非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
	— 非流動 (附註四及七)	5,000 1	5,000 1	3,499 1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二六)	233,297 44	240,343 44	237,089 42
1755	使用權資產 (附註四及十一)	109,654 21	112,049 20	113,734 20
1780	無形資產 (附註四及十二)	2,963 1	3,604 1	4,130 1
1990	其他非流動資產 (附註四及十三)	19,263 4	18,939 3	23,253 4
15XX	非流動資產總計	370,177 71	379,935 69	381,705 68
1XXX	資 產 總 計	\$ 524,830 100	\$ 547,221 100	\$ 557,570 100
負債及權益				
流動負債				
2100	短期借款 (附註四及十四)	\$ 54,431 10	\$ 58,122 11	\$ 51,504 9
2150	應付票據 (附註四)	- -	132 -	613 -
2170	應付帳款 (附註四)	10,462 2	10,796 2	19,527 4
2219	其他應付款 (附註四及十五)	29,854 6	26,941 5	39,601 7
2230	本期所得稅負債 (附註四)	- -	- -	1,692 -
2280	租賃負債—流動 (附註四及十一)	2,419 -	2,362 -	4,622 1
2320	一年內到期之長期借款 (附註四及十四)	8,911 2	8,911 2	8,911 2
2399	其他流動負債 (附註四及十五)	1,113 -	1,903 -	646 -
21XX	流動負債總計	107,190 20	109,167 20	127,116 23
非流動負債				
2540	長期借款 (附註四、十四及二六)	53,464 10	57,919 11	62,375 11
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	168 -	- -	121 -
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十一)	106,424 21	110,695 20	107,305 19
25XX	非流動負債總計	160,056 31	168,614 31	169,801 30
2XXX	負債總計	267,246 51	277,781 51	296,917 53
權益 (附註四、十七及二三)				
股本				
3110	普 通 股	170,500 33	170,500 31	155,000 28
3150	待分配股票股利	- -	- -	15,500 3
3100	股本總計	170,500 33	170,500 31	170,500 31
3200	資本公積	59,200 11	59,200 11	59,200 11
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	25,309 5	23,720 4	23,720 4
3350	未分配盈餘	3,384 -	16,020 3	7,233 1
3300	保留盈餘總計	28,693 5	39,740 7	30,953 5
3500	庫藏股票	(809) -	- -	- -
3XXX	權益總計	257,584 49	269,440 49	260,653 47
負 債 與 權 益 總 計		\$ 524,830 100	\$ 547,221 100	\$ 557,570 100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳萬來



經理人：施惠珠



會計主管：章振國





民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至6月30日			108年1月1日至6月30日		
		金	額	%	金	額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十八及三十）	\$	137,676	100	\$	174,211	100
5000	營業成本（附註四、九及十九）	(	91,571	(67)	(	116,103	(66)
5900	營業毛利		46,105	33		58,108	34
	營業費用（附註四、十九及二五）						
6100	推銷費用	(	14,249	(10)	(	17,891	(10)
6200	管理費用	(	19,600	(14)	(	22,470	(13)
6300	研究發展費用	(	6,745	(5)	(	8,062	(5)
6000	營業費用合計	(	40,594	(29)	(	48,423	(28)
6900	營業淨利		5,511	4		9,685	6
	營業外收入及支出（附註四及十九）						
7100	利息收入		50	-		41	-
7010	其他收入		72	-		42	-
7020	其他利益及損失		147	-		211	-
7050	財務成本	(	1,823	(1)	(	2,056	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(	1,554	(1)	(	1,762	(1)
7900	稅前淨利		3,957	3		7,923	5
7950	所得稅費用（附註四及二十）	(	682	(1)	(	818	(1)
8200	本期淨利		3,275	2		7,105	4

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）（附註四）	\$	- -	\$	- -
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>3,275</u> <u>2</u>	\$	<u>7,105</u> <u>4</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$	<u>0.19</u>	\$	<u>0.42</u>
9850	稀 釋	\$	<u>0.19</u>	\$	<u>0.42</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳萬來

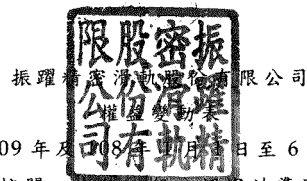


經理人：施惠珠



會計主管：章振國





振興精密股份有限公司
民國 109 年 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		股	普 通 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積 保	留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	庫 藏 股 票	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)			股 本 溢 價	法 定 盈 餘 公 積			
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	15,500	\$ 155,000	\$ -	\$ 59,200	\$ 20,106	\$ 36,292	\$ -	\$ 270,598
	107 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	3,614	(3,614)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(17,050)	-	(17,050)
B9	股東股票股利	-	-	15,500	-	-	(15,500)	-	-
D1	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	7,105	-	7,105
D3	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	108 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	7,105	-	7,105
Z1	108 年 6 月 30 日 餘 額	15,500	\$ 155,000	\$ 15,500	\$ 59,200	\$ 23,720	\$ 7,233	\$ -	\$ 260,653
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	17,050	\$ 170,500	\$ -	\$ 59,200	\$ 23,720	\$ 16,020	\$ -	\$ 269,440
	108 年度盈餘分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	1,589	(1,589)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	(14,322)	-	(14,322)
D1	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	3,275	-	3,275
D3	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	3,275	-	3,275
L1	庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	(809)	(809)
Z1	109 年 6 月 30 日 餘 額	17,050	\$ 170,500	\$ -	\$ 59,200	\$ 25,309	\$ 3,384	(\$ 809)	\$ 257,584

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳萬來



經理人：施惠珠



會計主管：章振國



民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
A10000 本年度稅前淨利	\$ 3,957	\$ 7,923
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	10,371	9,171
A20200 攤銷費用	694	904
A20900 財務成本	1,823	2,056
A21200 利息收入	(50)	(41)
A23700 存貨跌價及呆滯損失	-	3,038
A23800 存貨跌價及呆滯回升利益	(2,240)	-
A24100 外幣兌換淨利益	(841)	(302)
A30000 營業資產及負債之淨變動數		
A31150 應收帳款	16,496	7,037
A31180 其他應收款	1,221	1,523
A31200 存貨	(12,291)	(3,825)
A31240 其他流動資產	53	(1,326)
A32130 應付票據	(132)	(357)
A32150 應付帳款	(334)	(832)
A32180 其他應付款項	(10,899)	(2,277)
A32230 其他流動負債	(790)	(280)
A33000 營運產生之現金流入	7,038	22,412
A33100 收取之利息	50	41
A33300 支付之利息	(1,823)	(2,056)
A33500 支付之所得稅	-	(4,877)
AAAA 營業活動之淨現金流入	<u>5,265</u>	<u>15,520</u>
投資活動之現金流量		
B00010 取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	(672)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(2,035)	(1,337)
B04500 取得無形資產	(53)	(346)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
B03700	存出保證金增加	\$ -	(\$ 150)
B07100	預付設備款增加	(1,166)	(5,810)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,254)	(8,315)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款(減少)增加	(3,691)	6,165
C01700	償還長期借款	(4,455)	(4,455)
C04020	租賃負債本金償還	(3,493)	(3,492)
C04900	購買庫藏股	(809)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(12,448)	(1,782)
DDDD	匯率變動對現金之影響	361	606
EEEE	現金淨(減少)增加	(10,076)	6,029
E00100	期初現金餘額	59,447	33,687
E00200	期末現金餘額	\$ 49,371	\$ 39,716

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳萬來



經理人：施惠珠



會計主管：章振國



振躍精密滑軌股份有限公司

財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

振躍精密滑軌股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於 85 年 9 月，主要從事製造各種傢俱五金、建材五金、裝潢五金之精密滑軌及其零配件進出口業務。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導

致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 108 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金	\$ 161	\$ 106	\$ 629
銀行支票及活期存款	<u>49,210</u>	<u>59,341</u>	<u>39,087</u>
	<u>\$ 49,371</u>	<u>\$ 59,447</u>	<u>\$ 39,716</u>
<u>利率區間</u>			
銀行活期存款	0.01%~0.2%	0.01%~0.6%	0.01%~0.48%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
未上市（櫃）股票	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 3,499</u>

本公司依中長期策略進行投資，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 29,115	\$ 45,131	\$ 46,359
減：備抵損失	(<u>371</u>)	(<u>371</u>)	(<u>371</u>)
	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ 44,760</u>	<u>\$ 45,988</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層對授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 1 年，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

109 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 181~270 天	逾期 270~360 天	逾期 超過 361 天	合計
預期信用損失率	0.6%	10%	20%	100%	
總帳面金額	\$ 28,917	\$ -	\$ -	\$ 198	\$ 29,115
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(173)	-	-	(198)	(371)
攤銷後成本	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,744</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 181~270 天	逾期 270~360 天	逾期 超過 361 天	合計
預期信用損失率	0.4%	10%	20%	100%	
總帳面金額	\$ 44,873	\$ 60	\$ -	\$ 198	\$ 45,131
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(167)	(6)	-	(198)	(371)
攤銷後成本	<u>\$ 44,706</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,760</u>

108 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 181~270 天	逾期 270~360 天	逾期 超過 361 天	合計
預期信用損失率	0.4%	10%	20%	100%	
總帳面金額	\$ 46,161	\$ -	\$ -	\$ 198	\$ 46,359
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(173)	-	-	(198)	(371)
攤銷後成本	<u>\$ 45,988</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,988</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 371	\$ 371
減：本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 371</u>

九、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
原 料	\$ 29,433	\$ 26,358	\$ 51,591
在 製 品	3,875	4,747	7,365
製 成 品	<u>39,169</u>	<u>26,841</u>	<u>28,166</u>
	<u>\$ 72,477</u>	<u>\$ 57,946</u>	<u>\$ 87,122</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 91,571 仟元及 116,103 仟元。

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,240 仟元（主係處分已提列跌價損失之存貨所致）及出售下腳及廢料收入 941 仟元。

108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 3,038 仟元及出售下腳及廢料收入 869 仟元。

十、不動產、廠房及設備

	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
<u>成 本</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 211,543	\$ 79,175	\$ 8,203	\$ 69,316	\$ 518	\$ 368,755
增 添	-	600	-	925	-	1,525
重 分 類	-	-	-	126	-	126
處 分	-	(1,140)	-	-	-	(1,140)
109 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 211,543</u>	<u>\$ 78,635</u>	<u>\$ 8,203</u>	<u>\$ 70,367</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 369,266</u>
<u>累計折舊</u>						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,888	\$ 56,652	\$ 5,739	\$ 47,133	\$ -	\$ 128,412
折舊費用	2,563	2,885	337	2,912	-	8,697
重 分 類	-	-	-	-	-	-
處 分	-	(1,140)	-	-	-	(1,140)
109 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 21,451</u>	<u>\$ 58,397</u>	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 50,045</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,969</u>
108 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 192,655</u>	<u>\$ 22,523</u>	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ 22,183</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 240,343</u>
109 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 190,092</u>	<u>\$ 20,238</u>	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ 20,322</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 233,297</u>

（接次頁）

(承前頁)

	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本						
108年1月1日餘額	\$ 211,543	\$ 74,059	\$ 8,203	\$ 59,079	\$ 518	\$ 353,402
增添	-	-	-	684	-	684
重分類	-	1,360	-	2,001	-	3,361
處分	-	-	-	-	-	-
108年6月30日餘額	<u>\$ 211,543</u>	<u>\$ 75,419</u>	<u>\$ 8,203</u>	<u>\$ 61,764</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 357,447</u>
累計折舊						
108年1月1日餘額	\$ 13,762	\$ 51,840	\$ 5,065	\$ 42,205	\$ -	\$ 112,872
處分	-	-	-	-	-	-
折舊費用	2,563	2,382	337	2,204	-	7,486
重分類	-	-	-	-	-	-
108年6月30日餘額	<u>\$ 16,325</u>	<u>\$ 54,222</u>	<u>\$ 5,402</u>	<u>\$ 44,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,358</u>
108年6月30日淨額	<u>\$ 195,218</u>	<u>\$ 21,197</u>	<u>\$ 2,801</u>	<u>\$ 17,355</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 237,089</u>

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	35~40年
機器設備	2~6年
運輸設備	6年
其他設備	2~6年

本公司於102年4月向新北市政府經濟發展局租賃公有土地以作為興建廠房之用途，租賃期間為20年，本公司依合約規定繳納履約保證金16,500仟元（帳列存出保證金），並於取得廠房使用執照1年後，履約保證金將調降為8,250仟元。

上述建築物作為借款擔保之金額，請參閱附註二六。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 109,654</u>	<u>\$ 112,049</u>	<u>\$ 113,734</u>
使用權資產之增添	109年1月1日至6月30日 <u>\$ -</u>	108年1月1日至6月30日 <u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 1,674</u>		<u>\$ 1,685</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 2,419	\$ 2,362	\$ 4,622
非流動	\$ 106,424	\$ 110,695	\$ 107,305

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
土 地	2.04%	2.04%	2.04%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地做為廠房及辦公室使用，租賃合約之期間為 20 年。該租賃協議每年依公告地價調整租賃給付，且具續租權，續租期間一次 10 年，並以 2 次為限。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 1,662	\$ 1,280
租賃之現金（流出）總額	(\$ 6,254)	(\$ 5,902)

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
電腦軟體	\$ 391	\$ 662	\$ 1,117
專 利	1,312	1,407	1,109
其 他	1,260	1,535	1,904
	\$ 2,963	\$ 3,604	\$ 4,130

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數 5～10 年計算攤銷費用。

十三、其他資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項	\$ 3,011	\$ 2,022	\$ 2,120
其他	<u>226</u>	<u>1,268</u>	<u>635</u>
	<u>\$ 3,237</u>	<u>\$ 3,290</u>	<u>\$ 2,755</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 11,580	\$ 11,580	\$ 11,580
遞延所得稅資產	2,097	2,813	2,115
預付設備款	<u>5,586</u>	<u>4,546</u>	<u>9,558</u>
	<u>\$ 19,263</u>	<u>\$ 18,939</u>	<u>\$ 23,253</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 54,431</u>	<u>\$ 58,122</u>	<u>\$ 51,504</u>
<u>利率區間</u>			
無擔保借款	1.18%~1.20%	1.45%	1.45%

(二) 長期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 62,375	\$ 66,830	\$ 71,286
減：列為一年內到期部 分長期借款	(<u>8,911</u>)	(<u>8,911</u>)	(<u>8,911</u>)
	<u>\$ 53,464</u>	<u>\$ 57,919</u>	<u>\$ 62,375</u>
<u>利率區間</u>			
銀行借款	1.25%	1.50%	1.50%

上述銀行借款係用於興建廠房，並以建築物作為抵押擔保品（參閱附註二六），借款期間自首次動撥日起算 10 年（含 2 年度寬限期），依合約逐期撥款，借款利率為機動利率，自 105 年 5 月起按每 6 個月逐期還款，至 113 年 5 月到期償還。

十五、其他負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>其他應付款－流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 4,347	\$ 9,119	\$ 6,366
應付加工費	4,757	6,940	7,039
應付工程款	290	290	290
應付設備款	-	510	-
應付股利	14,322	-	17,050
其他（註1）	6,138	10,082	8,856
	<u>\$ 29,854</u>	<u>\$ 26,941</u>	<u>\$ 39,601</u>
<u>其他負債－流動</u>			
合約負債	\$ 831	\$ 1,608	\$ 355
其他（註2）	282	295	291
	<u>\$ 1,113</u>	<u>\$ 1,903</u>	<u>\$ 646</u>

註1：其他應付款項下之其他主係應付保險費、退休金、出口費用及勞務費等款項所組成。

註2：其他負債項下之其他主係暫收款及代收款等款項所組成。

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>17,050</u>	<u>17,050</u>	<u>15,500</u>
已發行股本	<u>\$ 170,500</u>	<u>\$ 170,500</u>	<u>\$ 155,000</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積明細如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
股票發行溢價	<u>\$ 59,200</u>	<u>\$ 59,200</u>	<u>\$ 59,200</u>

資本公積係超過票面金額發行股票之溢額，得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅額。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 其他依法令規定提列、或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，由董事會就其可分配盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九(六)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採剩餘股利政策，原則上每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 109 年 6 月 5 日及 108 年 5 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 1,589	\$ 3,614		
現金股利	14,322	17,050	\$ 0.84	\$ 1.1
股票股利	-	15,500	-	1.0

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
109 年 1 月 1 日	-
本期增加	0.8
109 年 6 月 30 日	0.8

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、收 入

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 137,676	\$ 174,211

上述商品主係以合約約定固定價格銷售。

收入細分資訊請參閱附註三十。

十九、淨 利

(一) 其他收入

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
政府補助收入	\$ 72	\$ 35
其 他	-	7
	\$ 72	\$ 42

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 140	\$ 211
其 他	<u>7</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 211</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 724	\$ 926
租賃負債之利息	<u>1,099</u>	<u>1,130</u>
	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 2,056</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 8,697	\$ 7,486
使用權資產之折舊	1,674	1,685
無形資產之攤銷	<u>694</u>	<u>904</u>
合 計	<u>\$ 11,065</u>	<u>\$ 10,075</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,194	\$ 6,187
營業費用	<u>3,177</u>	<u>2,984</u>
	<u>\$ 10,371</u>	<u>\$ 9,171</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 150	\$ 74
營業費用	<u>544</u>	<u>830</u>
	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 904</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 32,538	\$ 40,752
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	<u>1,331</u>	<u>1,472</u>
合 計	<u>\$ 33,869</u>	<u>\$ 42,224</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,435	\$ 18,778
營業費用	<u>18,434</u>	<u>23,446</u>
合計	<u>\$ 33,869</u>	<u>\$ 42,224</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1%	1.00%
董監事酬勞	2%	0.97%

金額

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 81</u>
董監事酬勞	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 78</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 4 月 17 日及 108 年 4 月 12 日經董事會決議如下：

	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 185	\$ 450
董監事酬勞	371	900

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 1,931	\$ 1,163
外幣兌換損失總額	(1,791)	(952)
淨 利 益	<u>\$ 140</u>	<u>\$ 211</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ 1,692
以前年度之調整	(202)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>884</u>	(<u>874</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 818</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 3,275</u>	<u>\$ 7,105</u>

單位：仟股

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	17,035	17,050
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>10</u>	<u>15</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>17,045</u>	<u>17,065</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、現金流量資訊

非現金交易

經股東會決議配發之現金股利於 109 年及 108 年 6 月 30 日尚未發放（參閱附註十五及十七）。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借債務等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

（一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資產－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ _____	\$ _____	\$ 5,000	\$ 5,000

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ _____	\$ _____	\$ 5,000	\$ 5,000

108 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ _____	\$ _____	\$ 3,499	\$ 3,499

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	權 益	工 具
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 5,000	\$ 2,827
購 買	-	672
期末餘額	\$ 5,000	\$ 3,499

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具係換匯合約及遠期外匯合約，採現金流量折現法按期末與各承作銀行間之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 89,935	\$ 118,291	\$ 98,187
透過其他綜合損益按公			
允價值衡量之金融資			
產			
權益工具投資	5,000	5,000	3,499
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	152,775	153,702	176,165

註1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金）及長期借款（含一年內到期）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款、銀行借款及租賃負債等。公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之情況來監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 666 (i)	\$ 622 (i)

(i) 主要源自於公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項之淨資產部位。

本公司於兩期對匯率之敏感度，尚無重大差異。

(2) 利率風險

因本公司持有浮動利率之銀行存款及以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 49,154	\$ 58,888	\$ 37,908
—金融負債	116,806	124,952	122,790

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 338 仟元及 424 仟元，主因為公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨負債及淨資產部位。

公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日兩期對利率之敏感度，尚無重大差異。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險可能來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，其中主要係來自於營運活動所產生之應收款項。

為減輕信用風險，公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，公司於資產負債表日會逐一複核應

收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，公司管理階層認為公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自最大客戶之比率分別為 31%、22% 及 31%。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠現金部位、銀行融資額度及持續地監督預計與實際現金流量來管理流動性風險。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之融資額度參閱下列(2)融資額度說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期係依公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 6 月 30 日

	6 個月 (含) 以 內	7 個月 ~ 1 年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 40,316	\$ -	\$ -
租賃負債	-	4,593	143,516
浮動利率工具	59,236	4,482	54,132
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 99,552</u>	<u>\$ 9,075</u>	<u>\$ 197,648</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	\$ 4,593	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 51,664

108 年 12 月 31 日

	6 個月 (含)	7 個月 ~ 1 年	1 年 以 上
	以	內	
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 37,869	\$ -	\$ -
租賃負債	4,622	-	149,058
浮動利率工具	63,031	4,488	58,788
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 105,522</u>	<u>\$ 4,488</u>	<u>\$ 207,846</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	\$ 4,622	\$ 23,110	\$ 23,110	\$ 23,110	\$ 23,110	\$ 56,618

108 年 6 月 30 日

	6 個月 (含)	7 個月 ~ 1 年	1 年 以 上
	以	內	
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 59,741	\$ -	\$ -
租賃負債	-	4,622	151,369
浮動利率工具	56,366	4,488	62,842
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 116,107</u>	<u>\$ 9,110</u>	<u>\$ 214,211</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年以上
租賃負債	\$ 4,622	\$ 18,488	\$ 23,110	\$ 23,110	\$ 23,110	\$ 63,551

(2) 融資額度

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 116,806	\$ 124,952	\$ 122,790
— 未動用金額	93,194	85,048	117,210
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 240,000</u>

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 6,320	\$ 5,851
退職後福利	54	54
	<u>\$ 6,374</u>	<u>\$ 5,905</u>

二六、質抵押之資產

公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
建築物－淨額	<u>\$ 190,092</u>	<u>\$ 192,655</u>	<u>\$ 195,218</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註揭露外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額計 10,446 仟元。

(二) 本公司購買原料開立之保證票據為 3,150 仟元。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 6 月 30 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外</u>	<u>幣 匯</u>	<u>率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 2,247	29.63	(美元：新台幣)	<u>\$ 66,593</u>

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	2,935	29.98	(美元：新台幣)		\$	87,992	

108 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	2,004	31.01	(美元：新台幣)		\$	62,150	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
外 幣	匯	率	淨兌換（損）益	匯	率	淨兌換（損）益
美 元	29.63(美元：新台幣)		\$ 841	31.01(美元：新台幣)		\$ 302

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
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）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(無)

(三) 大陸投資資訊：(無)

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於依提供之產品種類。

(一) 部門收入與營運結果

本公司主要營運項目為滑軌產品之研究、開發、設計、製造及銷售，為單一營運部門。營運部門資訊與財務報告一致，收入（來自外部客戶收入）及部門損益請詳綜合損益表。

(二) 部門資產及負債

本公司資產及負債之資訊並未提供予營運決策者，故應揭露之部門資產及負債衡量金額為零。

(三) 主要產品及勞務之收入

公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
滑 軌	\$ 136,473	\$ 173,052
其 他	1,203	1,159
	<u>\$ 137,676</u>	<u>\$ 174,211</u>

(四) 地區別資訊

公司營運地區主要位於台灣，依營運地點區分之收入資訊，與上述(一)部門收入相同。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入佔營業收入淨額 10%以上之主要客戶明細如下：

客 戶 名 稱	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
	金 額	佔 營 業 收 入 %	金 額	佔 營 業 收 入 %
A	\$ 56,173	40.64	\$ 68,902	41.78
B	31,763	22.98	49,871	30.24

振躍精密滑軌股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例%	期末價值		備註
							公允	價值	
振躍精密滑軌股份有限公司	股票 元健大和直販事業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	428	\$ 5,000	11.33	\$ 5,000		

註一：上列有價證券，於 109 年 6 月底並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。