

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111及110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	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		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	12~32		六~二 三
	(七) 關 係 人 交 易	32		二 四
	(八) 質 抵 押 之 資 產	32		二 五
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	32		二 六
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	33		二 七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	33~34、36		二 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	33~34		二 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34		二 八
	(十四) 部 門 資 訊	34~35		二 九

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 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 莊 文 源

莊文源



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 111 年 8 月 10 日



民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)	110年12月31日 (經查核)	110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)	\$ 18,197 3	\$ 25,745 4	\$ 33,412 6
1150	應收票據淨額 (附註四、五、八及十八)	- -	467 -	630 -
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八及十八)	61,265 11	84,968 14	59,016 11
1200	其他應收款 (附註四及八)	1,229 -	3,899 1	- -
130X	存貨淨額 (附註四、五及九)	136,995 24	149,605 24	92,275 17
1470	其他流動資產 (附註四及十三)	2,421 1	3,687 -	4,421 1
11XX	流動資產總計	220,107 39	268,371 43	189,754 35
	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	5,000 1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二五)	217,530 38	220,085 36	224,226 41
1755	使用權資產 (附註四及十一)	104,318 18	104,076 17	105,741 20
1780	無形資產 (附註四及十二)	2,443 -	2,789 -	2,150 -
1990	其他非流動資產 (附註四、十及十三)	21,307 4	17,597 3	17,676 3
15XX	非流動資產總計	350,598 61	349,547 57	354,793 65
1XXX	資 產 總 計	\$ 570,705 100	\$ 617,918 100	\$ 544,547 100
代 碼	負 債 及 權 益			
	流動負債			
2100	短期借款 (附註四及十四)	\$ 78,021 14	\$ 107,297 17	\$ 47,324 9
2150	應付票據 (附註四)	- -	332 -	- -
2170	應付帳款 (附註四)	8,386 2	11,046 2	12,520 2
2219	其他應付款 (附註四及十五)	24,941 4	45,704 7	27,322 5
2230	本期所得稅負債 (附註四)	6,089 1	3,994 1	919 -
2280	租賃負債—流動 (附註四及十一)	2,580 -	2,493 -	2,468 1
2320	一年內到期之長期借款 (附註四、十四及二五)	12,475 2	12,475 2	18,712 3
2399	其他流動負債 (附註四、十五及十八)	2,643 1	4,290 1	2,909 1
21XX	流動負債總計	135,135 24	187,631 30	112,174 21
	非流動負債			
2540	長期借款 (附註四、十四及二五)	47,122 8	58,969 10	65,207 12
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	280 -	23 -	- -
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十一)	103,898 18	105,006 17	103,956 19
25XX	非流動負債總計	151,300 26	163,998 27	169,163 31
2XXX	負債總計	286,435 50	351,629 57	281,337 52
	權益 (附註四、十七及二二)			
	股 本			
3110	普 通 股	170,500 30	170,500 28	170,500 31
3200	資本公積	46,440 8	46,440 7	59,200 11
	保留盈餘			
3310	法定盈餘公積	28,197 5	25,773 4	25,309 4
3350	未分配盈餘	39,826 7	24,269 4	9,010 2
3300	保留盈餘總計	68,023 12	50,042 8	34,319 6
3500	庫藏股票	(693) -	(693) -	(809) -
3XXX	權益總計	284,270 50	266,289 43	263,210 48
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 570,705 100	\$ 617,918 100	\$ 544,547 100

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



振躍精密滑軌股份有限公司



民國 111 年及 110 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		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註四、十八及二九）	\$ 215,207	100	\$ 179,371	100
5000	營業成本（附註四、九及十九）	(140,365)	(65)	(122,922)	(69)
5900	營業毛利	<u>74,842</u>	<u>35</u>	<u>56,449</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註四、十九及二四）				
6100	推銷費用	(20,843)	(10)	(20,336)	(11)
6200	管理費用	(22,748)	(11)	(21,559)	(12)
6300	研究發展費用	(9,481)	(4)	(6,568)	(4)
6000	營業費用合計	(53,072)	(25)	(48,463)	(27)
6900	營業淨利	<u>21,770</u>	<u>10</u>	<u>7,986</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註四及十九）				
7100	利息收入	8	-	12	-
7010	其他收入	107	-	888	1
7020	其他利益及損失	4,438	2	(2,125)	(1)
7050	財務成本	(2,076)	(1)	(1,426)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,477</u>	<u>1</u>	<u>(2,651)</u>	<u>(1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$ 24,247	11	\$ 5,335	3
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(6,266)	(3)	(1,073)	(1)
8200	本期淨利	17,981	8	4,262	2
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 17,981</u>	<u>8</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 1.06</u>		<u>\$ 0.25</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.06</u>		<u>\$ 0.25</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 111 年及 110 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	股數 (仟股)	普通	本	資本	公	積	保	留	盈	庫	減	股	票	權	益	總	額
		股	股	股	積	價	法	定	未	盈	餘	餘	餘	餘	餘	餘	餘
A1	17,050	\$170,500	\$59,200	\$59,200	\$25,309	\$4,748	\$258,948										
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	17,050	\$170,500	\$59,200	\$59,200	\$25,309	\$4,748	\$258,948										
A1	17,050	\$170,500	\$46,440	\$46,440	\$25,773	\$24,269	\$266,289										
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	17,050	\$170,500	\$46,440	\$46,440	\$28,197	\$39,826	\$284,270										

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：陳萬來



經理人：施惠球



會計主管：章振國

振躍精密機械股份有限公司
現金流量表

民國 111 年及 110 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		111年1月1日 至6月30日	110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	\$ 24,247	\$ 5,335
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,288	11,109
A20200	攤銷費用	597	443
A20900	財務成本	2,076	1,426
A21200	利息收入	(8)	(12)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(143)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,000	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(1,401)	147
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	467	1,543
A31150	應收帳款	24,480	(15,049)
A31180	其他應收款	2,670	1,188
A31200	存 貨	10,610	(32,351)
A31240	其他流動資產	1,266	(2,882)
A32130	應付票據	(332)	-
A32150	應付帳款	(2,703)	3,089
A32180	其他應付款項	(20,763)	5,188
A32230	其他流動負債	(1,647)	2,359
A33000	營運產生之現金	52,704	(18,467)
A33100	收取之利息	8	12
A33300	支付之利息	(2,076)	(1,426)
A33500	支付之所得稅	(3,665)	(243)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	46,971	(20,124)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,037)	(2,371)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	143	-
B03800	存出保證金減少	1,600	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
B04500	取得無形資產	(\$ 251)	(\$ 123)
B07100	預付設備款增加	(5,559)	(746)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(11,104)	(3,240)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	95,084	5,507
C00200	短期借款減少	(124,360)	-
C01600	舉借長期借款	-	16,000
C01700	償還長期借款	(11,847)	-
C04020	租賃負債本金償還	(2,959)	(2,944)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(44,082)	18,563
DDDD	匯率變動對現金之影響	667	(233)
EEEE	現金淨減少	(7,548)	(5,034)
E00100	期初現金餘額	25,745	38,446
E00200	期末現金餘額	\$ 18,197	\$ 33,412

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 111 年及 110 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。

本公司股票自 107 年 10 月 31 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 111 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」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

(三) 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）
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
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：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。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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 110 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 110 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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 105	\$ 43	\$ 838
銀行支票及活期存款	<u>18,092</u>	<u>25,702</u>	<u>32,574</u>
	<u>\$ 18,197</u>	<u>\$ 25,745</u>	<u>\$ 33,412</u>

利率區間

銀行活期存款	0.16%~0.35%	0.01%~0.03%	0.01%~0.03%
--------	-------------	-------------	-------------

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
未上市（櫃）股票			
元健大和直販事業			
股份有限公司	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ 5,000</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、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額－因營業而發生	\$ -	\$ 467	\$ 630
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 630</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 61,438	\$ 85,141	\$ 59,512
減：備抵損失	(<u>173</u>)	(<u>173</u>)	(<u>496</u>)
	<u>\$ 61,265</u>	<u>\$ 84,968</u>	<u>\$ 59,016</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款－營業稅	\$ 1,227	\$ 3,898	\$ -
其他	<u>2</u>	<u>1</u>	-
	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,899</u>	<u>\$ -</u>

按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 天至 120 天，應收票據及應收帳款不予計息。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票據及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票據及應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收票據及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票據及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，僅以應收票據及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，本公司直接沖銷相關應收票據及應收帳款，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款項之備抵損失如下：

111 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%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 61,438	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 61,438
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>173</u>)	-	-	-	(<u>173</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 61,265</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,265</u>

110 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%	0%	0%	0%	
總帳面金額	\$ 85,608	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 85,608
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>173</u>)	-	-	-	(<u>173</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 85,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,435</u>

110 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	1.0%	10%	20%	0%	
總帳面金額	\$ 59,819	\$ 323	\$ -	\$ -	\$ 60,142
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(<u>464</u>)	(<u>32</u>)	-	-	(<u>496</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 59,355</u>	<u>\$ 291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,646</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 173	\$ 496
減：本期提列減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 496</u>

九、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原 料	\$ 66,227	\$ 74,171	\$ 44,149
在 製 品	31,417	24,603	16,646
製 成 品	<u>39,351</u>	<u>50,831</u>	<u>31,480</u>
	<u>\$ 136,995</u>	<u>\$ 149,605</u>	<u>\$ 92,275</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 140,365 仟元及 122,922 仟元。

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失 2,000 仟元及出售下腳及廢料收入 1,688 仟元。

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括出售下腳及廢料收入 1,237 仟元。

十、不動產、廠房及設備

自 用

	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>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 211,543	\$ 84,012	\$ 9,203	\$ 78,165	\$ -	\$ 382,923
增 添	-	709	5,300	1,028	-	7,037
處 分	-	(45)	(1,450)	-	-	(1,495)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 211,543</u>	<u>\$ 84,676</u>	<u>\$ 13,053</u>	<u>\$ 79,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 388,465</u>
<u>累計折舊</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,140	\$ 66,895	\$ 7,215	\$ 59,588	\$ -	\$ 162,838
折舊費用	2,563	2,735	1,275	3,019	-	9,592
處 分	-	(45)	(1,450)	-	-	(1,495)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 31,703</u>	<u>\$ 69,585</u>	<u>\$ 7,040</u>	<u>\$ 62,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,935</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 179,840</u>	<u>\$ 15,091</u>	<u>\$ 6,013</u>	<u>\$ 16,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,530</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 182,403</u>	<u>\$ 17,117</u>	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 18,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 220,085</u>
<u>成 本</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 211,543	\$ 81,581	\$ 8,536	\$ 72,471	\$ 518	\$ 374,649
增 添	-	-	667	1,676	-	2,343
重 分 類	-	-	-	1,736	-	1,736
處 分	-	-	-	(455)	-	(455)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 211,543</u>	<u>\$ 81,581</u>	<u>\$ 9,203</u>	<u>\$ 75,428</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 378,273</u>
<u>累計折舊</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,014	\$ 61,301	\$ 6,429	\$ 53,314	\$ -	\$ 145,058
折舊費用	2,563	3,089	370	3,422	-	9,444
處 分	-	-	-	(455)	-	(455)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 26,577</u>	<u>\$ 64,390</u>	<u>\$ 6,799</u>	<u>\$ 56,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,047</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 184,966</u>	<u>\$ 17,191</u>	<u>\$ 2,404</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 224,226</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未認列或迴轉減損損失。

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，請參閱附註二五。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	<u>\$ 104,318</u>	<u>\$104,076</u>	<u>\$ 105,741</u>
	111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	<u>\$ 1,696</u>		<u>\$ 1,665</u>

除認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,580</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 2,468</u>
非流動	<u>\$ 103,898</u>	<u>\$ 105,006</u>	<u>\$ 103,956</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 509	\$ 1,271
租賃之現金（流出）總額	(\$ 4,543)	(\$ 5,289)

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

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
電腦軟體	\$ 202	\$ 260	\$ 253
專利權	1,047	1,132	1,220
其他	1,194	1,397	677
	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 2,789</u>	<u>\$ 2,150</u>

上述有限耐用年限無形資產，係以直線法按耐用年數 2～10 年計算攤銷費用。

十三、其他資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項	\$ 2,117	\$ 2,946	\$ 3,900
其他	304	741	521
	<u>\$ 2,421</u>	<u>\$ 3,687</u>	<u>\$ 4,421</u>
<u>非流動</u>			
存出保證金	\$ 8,250	\$ 9,850	\$ 10,710
遞延所得稅資產	3,233	3,482	3,658
預付設備款	9,824	4,265	3,308
	<u>\$ 21,307</u>	<u>\$ 17,597</u>	<u>\$ 17,676</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 78,021	\$ 107,297	\$ 47,324
<u>利率區間</u>			
無擔保借款	1.20%~1.55%	1.15%~1.20%	1.18%~1.20%

本公司依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」與銀行簽訂借款合同 5,000 仟元，借款利率為機動利率。

(二) 長期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 39,207	\$ 45,444	\$ 57,919
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	20,390	26,000	26,000
減：列為一年內到期部分			
長期借款	(12,475)	(12,475)	(18,712)
	\$ 47,122	\$ 58,969	\$ 65,207
<u>利率區間</u>			
銀行借款	1.575%~1.625%	0.355%~1.250%	0.16%~1.25%

本公司依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」與銀行簽訂借款合同 26,000 仟元，係用於營運周轉及購料，並由財團法人中小企業信用保證基金擔保，借款利率為機動利率，期間自 109 年 12 月至 112 年 12 月，按月償還本息，還本寬限期 1 年。

其餘長期銀行借款係用於興建廠房，並以建築物作為抵押擔保品（參閱附註二五），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 月起每 6 個月依約定比例逐期償還本金。

十五、其他負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>其他應付款—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 7,642	\$ 9,321	\$ 7,237
應付加工費	6,260	9,934	9,878
應付工程及設備款	-	-	290
應付出口費	3,380	11,074	2,767
其他（註1）	7,659	15,375	7,150
	<u>\$ 24,941</u>	<u>\$ 45,704</u>	<u>\$ 27,322</u>
<u>其他負債—流動</u>			
合約負債	\$ 2,398	\$ 3,904	\$ 2,631
其他（註2）	245	386	278
	<u>\$ 2,643</u>	<u>\$ 4,290</u>	<u>\$ 2,909</u>

註1：其他應付款項下之其他主係應付保險費、退休金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

	111年6月30日	110年12月31日	110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>17,050</u>
已發行股本	<u>\$ 170,500</u>	<u>\$ 170,500</u>	<u>\$ 170,500</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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
股票發行溢價	\$ 46,440	\$ 46,434	\$ 59,200
庫藏股票交易	-	6	-
	<u>\$ 46,440</u>	<u>\$ 46,440</u>	<u>\$ 59,200</u>

資本公積係超過票面金額發行股票之溢額及庫藏股票交易，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(七)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 111 年 6 月 30 日及 110 年 7 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 2,424	\$ 464		
現金股利	-	4,256	\$ -	\$ 0.25

109 年度除上述以未分配盈餘配發每股 0.25 元現金股利外，本公司股東常會於 110 年 7 月 20 日決議以資本公積發放現金之金額為 12,766 仟元，每股為 0.75 元，故 109 年度合計配發每股 1 元之現金。

(四) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111 年 1 月 1 日	24
本期增加	-
111 年 6 月 30 日	<u>24</u>
110 年 1 月 1 日	28
本期增加	-
110 年 6 月 30 日	<u>28</u>

本公司於 110 年 8 月 11 日董事會決議轉讓買回庫藏股 4 仟股予員工，員工認股基準日為 110 年 8 月 11 日。

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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 215,207</u>	<u>\$ 179,371</u>

(一) 客戶合約之說明

上述商品主係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
應收票據及應收帳款 (附註八)	<u>\$ 61,265</u>	<u>\$ 85,435</u>	<u>\$ 59,646</u>	<u>\$ 46,054</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下) 商品銷貨	<u>\$ 2,398</u>	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 282</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註二九。

十九、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 12</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
政府補助收入	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 888</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 4,194	(\$ 2,013)
處分不動產、廠房及設備利益	143	-
其他	<u>101</u>	<u>(112)</u>
	<u>\$ 4,438</u>	<u>(\$ 2,125)</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 1,001	\$ 352
租賃負債之利息	<u>1,075</u>	<u>1,074</u>
	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 1,426</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備之折舊	\$ 9,592	\$ 9,444
使用權資產之折舊	1,696	1,665
無形資產之攤銷	597	443
合 計	<u>\$ 11,885</u>	<u>\$ 11,552</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,683	\$ 7,687
營業費用	3,605	3,422
	<u>\$ 11,288</u>	<u>\$ 11,109</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 220	\$ -
營業費用	377	443
	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 443</u>

(六) 員工福利費用

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 40,100	\$ 37,954
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	1,503	1,204
合 計	<u>\$ 41,603</u>	<u>\$ 39,158</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,299	\$ 17,895
營業費用	24,304	21,263
合 計	<u>\$ 41,603</u>	<u>\$ 39,158</u>

(七) 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。111 年及 110 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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 250	\$ 55
董事酬勞	\$ 500	\$ 110

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 4 月 21 日及 110 年 4 月 23 日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 295	\$ 46
董事酬勞	589	93

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 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。

(八) 外幣兌換損益

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 5,153	\$ 1,683
外幣兌換損失總額	(959)	(3,696)
淨利益（損失）	\$ 4,194	(\$ 2,013)

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 4,998	\$ 919
未分配盈餘加徵	1,091	-
以前年度之調整	(329)	4
遞延所得稅		
本年度產生者	506	150
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,266</u>	<u>\$ 1,073</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 17,981</u>	<u>\$ 4,262</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年1月1日 至6月30日	110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	17,026	17,022
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>15</u>	<u>3</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>17,041</u>	<u>17,025</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、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。

二三、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

111 年 6 月 30 日

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

110 年 12 月 31 日

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

110 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

111 年及 110 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

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	權 益	工 具
金 融 資 產	111年度	110年度
期初餘額	\$ 5,000	\$ 5,000
購 買	-	-
期末餘額	\$ 5,000	\$ 5,000

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資採用市場法估計。本公司採用市場法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
金融資產			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 88,941	\$ 124,929	\$ 103,768
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	5,000
金融負債			
以攤銷後成本衡量（註2）	163,303	226,502	163,848

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、應付票據、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，參閱附註二七。

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資產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	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 647 (i)	\$ 812 (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及應收款項之淨資產部位。

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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 18,002	\$ 25,325	\$ 32,530
—金融負債	137,618	178,741	131,243

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 598 仟元及 494 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部位。

公司於 111 年及 110 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本公司財務損失之風險。本公司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，本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，本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，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前三大客戶，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前三大客戶之比率分別為 53%、60% 及 55%。

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 111 年 6 月 30 日暨 110 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。

111 年 6 月 30 日

	6 個月（含） 以 內	7 個月～1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 33,327	\$ -	\$ -
租賃負債	-	2,580	103,898
浮動利率工具	84,864	6,288	47,665
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 118,191</u>	<u>\$ 8,868</u>	<u>\$ 151,563</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	\$ 2,580	\$ 13,710	\$ 15,167	\$ 16,778	\$ 18,560	\$ 39,683

110 年 12 月 31 日

	6 個月（含） 以 內	7 個月～1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 57,082	\$ -	\$ -
租賃負債	2,493	-	105,006
浮動利率工具	114,211	6,276	59,696
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 173,786</u>	<u>\$ 6,276</u>	<u>\$ 164,702</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	\$ 2,493	\$ 13,251	\$ 14,658	\$ 16,216	\$ 17,940	\$ 42,941

110 年 6 月 30 日

	6 個月（含） 以 內	7 個月～1 年	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 39,842	\$ -	\$ -
租賃負債	-	4,592	138,925
浮動利率工具	60,155	6,275	66,022
固定利率工具	-	-	-
	<u>\$ 99,997</u>	<u>\$ 10,867</u>	<u>\$ 204,947</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	\$ 4,592	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 22,963	\$ 47,073

(2) 融資額度

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 98,411	\$ 133,297	\$ 73,324
－未動用金額	<u>127,589</u>	<u>97,703</u>	<u>41,676</u>
	<u>\$ 226,000</u>	<u>\$ 231,000</u>	<u>\$ 115,000</u>
擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 39,207	\$ 45,444	\$ 57,919
－未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,207</u>	<u>\$ 45,444</u>	<u>\$ 57,919</u>

二四、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

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 4,320	\$ 4,320
退職後福利	<u>54</u>	<u>54</u>
	<u>\$ 4,374</u>	<u>\$ 4,374</u>

二五、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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物－淨額	<u>\$ 179,840</u>	<u>\$ 182,403</u>	<u>\$ 184,966</u>

二六、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 7,585 仟元。
- (二) 本公司購買原料開立之保證票據為 5,150 仟元。

二七、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：

111 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	2,177		29.72 (美元：新台幣)		\$	64,702	

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	3,418		27.68 (美元：新台幣)		\$	94,622	

110 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產								
貨幣性項目								
美元	\$	2,915		27.86 (美元：新台幣)		\$	81,206	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	111年1月1日至6月30日			110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	29.72(美元：新台幣)		\$ 1,401	27.86(美元：新台幣)		(\$ 147)

二八、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。

二九、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：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
滑軌	\$ 214,703	\$ 178,857
其他	504	514
	<u>\$ 215,207</u>	<u>\$ 179,371</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總額 10%以上之主要客戶明細如下：

客 戶 名 稱	111年1月1日 至6月30日 金 額	110年1月1日 至6月30日 金 額
A	\$ 59,023	\$ 44,530
B	44,996	38,615
C	21,870	22,102

振躍精密滑軌股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 111 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 末				備 註
				股數/單位數	帳 面 金 額	持股比例%	公 允 價 值	
振躍精密滑軌股份有限公司	<u>股 票</u> 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	10.23	\$ 5,000	

註一：上列有價證券，於 111 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。