

艾姆勒車電股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 108 年及 107 年第二季
(股票代碼 2241)

公司地址：新北市林口區粉寮路二段 16 號
電 話：(02)2603-3655

艾姆勒車電股份有限公司

民國 108 年及 107 年第二季財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁	次
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5	
四、	資產負債表	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 ~ 31	
	(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) 重要會計科目之說明	13 ~ 26	
	(七) 關係人交易	26	
	(八) 質押之資產	26	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	26	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27 ~ 30	
(十三)	附註揭露事項	30	
(十四)	營運部門資訊	31	

會計師核閱報告

(108)財審報字第 19001110 號

艾姆勒車電股份有限公司 公鑒：

前言

艾姆勒車電股份有限公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達艾姆勒車電股份有限公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

邱昭賢

邱昭賢



會計師

杜佩玲

杜佩玲



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020049451 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 8 年 8 月 7 日



艾姆勒車電股份有限公司

資產負債表

民國108年6月30日及民國107年12月31日、6月30日

(民國108年及107年6月30日之資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 158,296	8	\$ 226,041	11	\$ 73,845	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	209,165	10	137,691	6	131,465	6
1220	本期所得稅資產		1,581	-	1,434	-	-	-
130X	存貨	六(四)	194,955	9	155,547	7	108,590	5
1410	預付款項		39,569	2	28,508	1	11,709	1
1476	其他金融資產—流動	六(一)及八	331,100	16	500,962	23	758,759	35
1479	其他流動資產—其他		8,732	-	4,695	-	2,582	-
11XX	流動資產合計		<u>943,398</u>	<u>45</u>	<u>1,054,878</u>	<u>48</u>	<u>1,086,950</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,129,802	54	1,097,094	51	1,069,938	49
1755	使用權資產	六(六)	1,478	-	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產		2,051	-	1,658	-	3,677	-
1900	其他非流動資產	六(七)	24,987	1	23,876	1	23,610	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,158,318</u>	<u>55</u>	<u>1,122,628</u>	<u>52</u>	<u>1,097,225</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,101,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,177,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,184,175</u>	<u>100</u>
負債及權益								
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 311,000	15	\$ 455,000	21	\$ 676,000	31
2110	應付短期票券	六(九)	-	-	75,000	3	145,000	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	1,565	-	593	-	-	-
2170	應付帳款		31,406	2	14,356	1	7,546	-
2200	其他應付款	六(十)	108,654	5	82,631	4	47,664	2
2230	本期所得稅負債		10,366	-	-	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	1,252	-	17,742	1	4,289	-
2399	其他流動負債—其他		3,169	-	2,997	-	3,641	-
21XX	流動負債合計		<u>467,412</u>	<u>22</u>	<u>648,319</u>	<u>30</u>	<u>884,140</u>	<u>40</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)	659,750	32	604,324	28	388,656	18
2570	遞延所得稅負債		792	-	-	-	58	-
2580	租賃負債—非流動		1,478	-	-	-	-	-
2600	其他非流動負債		195	-	304	-	108	-
25XX	非流動負債合計		<u>662,215</u>	<u>32</u>	<u>604,628</u>	<u>28</u>	<u>388,822</u>	<u>18</u>
2XXX	負債總計		<u>1,129,627</u>	<u>54</u>	<u>1,252,947</u>	<u>58</u>	<u>1,272,962</u>	<u>58</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	704,693	33	704,693	32	704,693	32
3150	待分配股票股利		16,470	1	-	-	-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	184,416	9	183,762	8	183,445	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	19,628	1	17,797	1	17,797	1
3350	未分配盈餘		46,882	2	18,307	1	5,278	-
3XXX	權益總計		<u>972,089</u>	<u>46</u>	<u>924,559</u>	<u>42</u>	<u>911,213</u>	<u>42</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 2,101,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,177,506</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,184,175</u>	<u>100</u>

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：林啟聖



經理人：胡至仁



會計主管：陳定宇





艾姆勒華電股份有限公司
綜合損益表
民國 108 年及 107 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
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 1 月 1 日			107 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金額	%	至 6 月 30 日	金額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	348,500	100	\$	208,582	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)	(	257,303)	(74)	(	156,010)	(74)
5900 營業毛利			91,197	26		52,572	26
營業費用	六(二十一)						
6100 推銷費用		(	6,614)	(2)	(	5,704)	(3)
6200 管理費用		(	17,028)	(5)	(	10,537)	(5)
6300 研究發展費用		(	27,305)	(7)	(	21,014)	(10)
6000 營業費用合計		(	50,947)	(14)	(	37,255)	(18)
6900 營業利益			40,250	12		15,317	8
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)		9,636	3		5,165	3
7020 其他利益及損失	六(十九)		15,969	4		23,091	11
7050 財務成本	六(二十)	(	7,461)	(2)	(	5,314)	(3)
7000 營業外收入及支出合計			18,144	5		22,942	11
7900 稅前淨利			58,394	17		38,259	19
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	11,518)	(4)	(	5,943)	(3)
8200 本期淨利		\$	46,876	13	\$	32,316	16
不重分類至損益之項目							
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	\$	-	-	\$	105	-
8500 本期綜合損益總額		\$	46,876	13	\$	32,421	16
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		0.67	\$		0.46
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		0.65	\$		0.46

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：林啟聖



經理人：胡至仁



會計主管：陳定宇





艾姆勒車電股份有限公司
權益變動表
民國108年及107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

附註	股 普通 股	本 資 本 公 積 金	本 公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘
	待 分 配 股 票	利	資 本 公 積 — 發 行 溢 價	股 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	盈 餘	盈 餘
	總 額	總 額	總 額	總 額	總 額	總 額	總 額	總 額
107 年度								
1 月 1 日餘額	\$ 704,693	\$ -	\$ 183,170	\$ 125	\$ 17,797	(\$ 27,143)	\$ 878,642	
本期淨利	-	-	-	-	-	32,316	32,316	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	105	105	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	32,421	32,421	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	150	-	-	150	
6 月 30 日餘額	\$ 704,693	\$ -	\$ 183,170	\$ 275	\$ 17,797	\$ 5,278	\$ 911,213	
108 年度								
1 月 1 日餘額	\$ 704,693	\$ -	\$ 183,170	\$ 592	\$ 17,797	\$ 18,307	\$ 924,559	
本期淨利	-	-	-	-	-	46,876	46,876	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	46,876	46,876	
107 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,831	(1,831)	-	
股票股利	-	16,470	-	-	-	(16,470)	-	
員工認股權酬勞成本	-	-	-	654	-	-	654	
6 月 30 日餘額	\$ 704,693	\$ 16,470	\$ 183,170	\$ 1,246	\$ 19,628	\$ 46,882	\$ 972,089	

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：林啟聖



經理人：胡至仁



會計主管：陳定宇





艾姆勒車電股份有限公司
現金流量表
民國108年及107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

附註	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 58,394	\$ 38,259
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨損失	972	-
折舊費用	六(二十一) 18,032	11,910
攤銷費用	六(二十一) 906	246
利息費用	六(二十) 7,461	5,314
利息收入	六(十八) (9,155)	(4,850)
員工認股權酬勞成本	六(十三) 654	150
處分不動產、廠房及設備損失	150	-
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		
應收帳款	(71,474)	(5,924)
存貨	(39,408)	(17,031)
預付款項	(11,961)	3,361
其他流動資產—其他	(4,037)	2,069
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	17,050	(5,582)
其他應付款	29,012	(4,100)
其他流動負債—其他	172	1,187
其他非流動負債	(109)	-
營運產生之現金(流出)流入	(3,341)	25,009
支付之利息	(8,468)	(7,668)
支付所得稅	-	(2,653)
收到之利息	9,155	4,850
營業活動之淨現金(流出)流入	(2,654)	19,538
投資活動之現金流量		
其他金融資產-流動減少(增加)	169,862	(197,467)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (37,169)	(25,717)
處分固定資產價款	60	-
預付設備款增加	(14,696)	(15,450)
其他非流動資產增加	(2,618)	(2,963)
投資活動之淨現金流入(流出)	115,439	(241,597)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十五) (144,000)	155,000
應付短期票券減少	六(二十五) (75,000)	-
長期借款償還數	六(二十五) (1,064)	(1,048)
長期借款舉借數	六(二十五) 40,000	30,000
租賃本金償還	(466)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(180,530)	183,952
本期現金及約當現金減少數	(67,745)	(38,107)
期初現金及約當現金餘額	226,041	111,952
期末現金及約當現金餘額	\$ 158,296	\$ 73,845

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：林啟聖



經理人：胡至仁



會計主管：陳定宇





艾姆勒車電股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 108 年及 107 年 第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

艾姆勒車電股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國 100 年 6 月，主要營業項目為利用多種成型技術製造與銷售汽車及電子零組件。

本公司股票自民國 105 年 3 月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。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 108 年 8 月 7 日提報董事會。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、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號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108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之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109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之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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110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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部份說明如下，餘與民國 107 年度財務報告附註四相同。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

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之國際會計準則第 34 號「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國際財務報導準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

- 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：
 - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2)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。
- 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

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，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；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；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。

(四) 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。

(五) 所得稅

1. 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。
2. 期中期間發生稅率變動時，本公司於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、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 107 年度財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 226	\$ 253	\$ 176
支票存款及活期存款	158,070	86,342	64,531
定期存款	-	139,446	9,138
合計	<u>\$ 158,296</u>	<u>\$ 226,041</u>	<u>\$ 73,845</u>

1. 上述之定期存款係屬三個月內到期之高度流動性投資。

2. 本公司於民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日，因持有提供質押之用途受限之定期存款及約當現金金額分別為 \$331,100、\$500,962 及 \$758,759，已分類至其他金融資產-流動，請詳附註八。

3. 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。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
流動項目：			
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具			
匯率交換合約	\$ 1,565	\$ 593	\$ -

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
衍生工具	\$ 3,210	\$ -

2. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	108年6月30日	
衍生金融商品	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：		
匯率交換合約	USD 4,500	108.6.14~108.7.15
	107年12月31日	
衍生金融商品	合約金額(仟元) (名目本金)	契約期間
流動項目：		
匯率交換合約	USD 4,500	107.12.14~108.3.14

民國 107 年 6 月 30 日無此情形。

本公司簽訂之匯率交換交易係為規避進口及外銷價款所產生之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融負債提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
應收帳款	\$ 209,392	\$ 137,918	\$ 131,465
減：備抵銷貨退回及折讓	(227)	(227)	-
	<u>\$ 209,165</u>	<u>\$ 137,691</u>	<u>\$ 131,465</u>

1. 本公司對客戶之平均授信期間原則上為發票日後 60~90 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本公司參考歷史經驗，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，計算預期損失率認列備抵損失。另對債款已逾期超過 365 天且無提供擔保品，本公司將對其提列足額備抵呆帳。
2. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
未逾期	\$ 200,790	\$ 112,113	\$ 117,334
30天內	7,191	17,099	13,502
31-90天	1,114	769	405
91-180天	68	2,151	224
181天以上	229	5,786	-
	<u>\$ 209,392</u>	<u>\$ 137,918</u>	<u>\$ 131,465</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日、107 年 6 月 30 日及 107 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款餘額分別為 \$209,392、\$137,918、\$131,465 及 \$125,541。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。
4. 本公司並未持有任何的擔保品。
5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 72,360	(\$ 2,285)	\$ 70,075
在製品	98,802	(618)	98,184
製成品	28,090	(1,394)	26,696
合計	<u>\$ 199,252</u>	<u>(\$ 4,297)</u>	<u>\$ 194,955</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 46,914	(\$ 2,401)	\$ 44,513
在製品	70,905	(89)	70,816
製成品	41,013	(795)	40,218
合計	<u>\$ 158,832</u>	<u>(\$ 3,285)</u>	<u>\$ 155,547</u>

	107年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	\$ 49,081	(\$ 1,395)	\$ 47,686
在製品	54,525	(269)	54,256
製成品	7,011	(363)	6,648
合計	<u>\$ 110,617</u>	<u>(\$ 2,027)</u>	<u>\$ 108,590</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 225,057	\$ 153,996
存貨跌價損失(回升利益)	1,012	(18,342)
未分攤之製造費用	<u>31,234</u>	<u>20,356</u>
	<u>\$ 257,303</u>	<u>\$ 156,010</u>

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	未完工程及 待驗設備	合計
108年1月1日						
成本	\$477,520	\$265,079	\$230,996	\$ 18,949	\$245,918	\$1,238,462
累計折舊及減損	-	(43,764)	(92,716)	(4,888)	-	(141,368)
	<u>\$477,520</u>	<u>\$221,315</u>	<u>\$138,280</u>	<u>\$ 14,061</u>	<u>\$245,918</u>	<u>\$1,097,094</u>
108年						
1月1日	\$477,520	\$221,315	\$138,280	\$ 14,061	\$245,918	\$1,097,094
增添(含移轉)	-	87,441	70,218	27,080	(134,254)	50,485
處分						
-成本	-	-	(963)	-	-	(963)
-累計折舊及減損	-	-	752	-	-	752
折舊費用	-	(2,684)	(13,319)	(1,563)	-	(17,566)
6月30日	<u>\$477,520</u>	<u>\$306,072</u>	<u>\$194,968</u>	<u>\$ 39,578</u>	<u>\$111,664</u>	<u>\$1,129,802</u>
108年6月30日						
成本	\$477,520	\$352,520	\$300,251	\$ 46,029	\$111,664	\$1,287,984
累計折舊及減損	-	(46,448)	(105,283)	(6,451)	-	(158,182)
	<u>\$477,520</u>	<u>\$306,072</u>	<u>\$194,968</u>	<u>\$ 39,578</u>	<u>\$111,664</u>	<u>\$1,129,802</u>
	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	未完工程及 待驗設備	合計
107年1月1日						
成本	\$477,520	\$ 73,015	\$175,429	\$ 7,233	\$421,520	\$1,154,717
累計折舊及減損	-	(41,957)	(70,713)	(2,836)	-	(115,506)
	<u>\$477,520</u>	<u>\$ 31,058</u>	<u>\$104,716</u>	<u>\$ 4,397</u>	<u>\$421,520</u>	<u>\$1,039,211</u>
107年						
1月1日	\$477,520	\$ 31,058	\$104,716	\$ 4,397	\$421,520	\$1,039,211
增添(含移轉)	-	3,409	26,336	617	12,275	42,637
折舊費用	-	(770)	(10,214)	(926)	-	(11,910)
6月30日	<u>\$477,520</u>	<u>\$ 33,697</u>	<u>\$120,838</u>	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$433,795</u>	<u>\$1,069,938</u>
107年6月30日						
成本	\$477,520	\$ 76,424	\$201,765	\$ 7,850	\$433,795	\$1,197,354
累計折舊及減損	-	(42,727)	(80,927)	(3,762)	-	(127,416)
	<u>\$477,520</u>	<u>\$ 33,697</u>	<u>\$120,838</u>	<u>\$ 4,088</u>	<u>\$433,795</u>	<u>\$1,069,938</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	<u>107年1月1日至6月30日</u>
資本化金額	\$ 1,007	\$ 2,354
資本化利率區間	1.50%	1.36%

(六) 租賃交易－承租人
民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 2 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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. 本公司承租之公務車之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為影印機等雜項設備。另民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$714。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備(公務車)	\$ 1,478	\$ 466

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年1月1日至6月30日</u>	
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$	714
屬低價值資產租賃之費用		129

5. 本公司於民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額為 \$1,309。

(七) 其他非流動資產

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
預付設備款	\$ 14,696	\$ 14,634	\$ 15,450
存出保證金	2,567	4,017	6,273
其他	<u>7,724</u>	<u>5,225</u>	<u>1,887</u>
	<u>\$ 24,987</u>	<u>\$ 23,876</u>	<u>\$ 23,610</u>

本公司其他非流動資產未有提供質押之情況。

(八)短期借款

借款性質	108年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 280,000	0.94%~1.20%	詳附註八
信用借款	31,000	1.30%~1.56%	-
	<u>\$ 311,000</u>		
借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 364,000	0.94%~1.35%	詳附註八
信用借款	91,000	1.32%~1.72%	-
	<u>\$ 455,000</u>		
借款性質	107年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 535,000	1.026%~1.35%	詳附註八
信用借款	141,000	1.30%~1.72%	-
	<u>\$ 676,000</u>		

截至民國 108 年 6 月 30 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日止，本公司除提供附註八所述之擔保品外，另開立保證票據金額分別為\$1,240,000、\$1,140,000 及 \$910,000 作為還款之保證。

(九)應付短期票券

民國 108 年 6 月 30 日無此情形。

	107年12月31日	利率區間	擔保品
應付商業本票	<u>\$ 75,000</u>	1.258%~1.318%	詳附註八
	107年6月30日	利率區間	擔保品
應付商業本票	<u>\$ 145,000</u>	1.258%~1.268%	詳附註八

截至民國 107 年 12 月 31 日及 107 年 6 月 30 日止，本公司除提供附註八所述之擔保品外，另開立保證票據金額分別為\$200,000 及 \$200,000，作為還款之保證。

(十)其他應付款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付薪資	\$ 13,700	\$ 11,648	\$ 8,357
應付加工費	11,712	11,294	8,844
應付獎金	7,602	6,271	2,739
應付設備款	-	2,989	4,088
其他	75,640	50,429	23,636
	<u>\$ 108,654</u>	<u>\$ 82,631</u>	<u>\$ 47,664</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
長期銀行借款					
信用借款	自民國103年12月起依 合約於5年按月平均攤 還	1.69%	\$ 1,252	\$ 2,316	\$ 3,195
擔保借款	自民國105年6月起依 合約規定，於15年內 按月攤還(含寬限期4 年)	1.40%	270,000	270,000	270,000
	自民國107年6月起依 合約規定，於17年內 按月攤還(含寬限期2 年)	1.56%	389,750	349,750	119,750
			661,002	622,066	392,945
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(1,252)	(17,742)	(4,289)
			\$ 659,750	\$ 604,324	\$ 388,656

1. 截至民國 108 年 6 月 30 日止，本公司未動用之長期銀行借款額度為\$0。

2. 本公司長期借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十二) 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」前原美商旭揚台灣分公司員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後上述選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
 - (2) 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法與 107 年及 106 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率，認列退休金損失(利益)分別為\$1 及(\$3)。
 - (3) 本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$216。
- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工

個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,225 及\$2,210。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量		既得條件
		(仟股)	合約期間	
第三次員工認股權計畫	106.8.3	3,000	2年6個月	服務屆滿兩年
第四次員工認股權計畫	107.11.15	5,000	2年6個月	服務屆滿兩年

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	加權平均履約價格 (元)
期初流通在外認股權	8,000	\$ 41.69	3,000	\$ 36.17
本期給與認股權	-	-	-	-
期末流通在外認股權	8,000	41.69	3,000	36.17
期末可執行認股權	-	-	-	-

3. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
第三次員工認股權計畫	106.8.3	\$40.53	\$36.17	27.7%	2.25年	0%	1.055%	\$0.20
第四次員工認股權計畫	107.11.15	\$42.16	\$45.00	28.9%	2.26年	0%	1.055%	\$0.40

4. 本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依發行之員工認股權計劃採股份基礎給付交易產生之酬勞成本分別為\$654 及\$150。

(十四) 股本

1. 本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$704,693，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日經股東會決議通過盈餘轉增資案 \$16,470，發行普通股 1,647 仟股，並經民國 108 年 8 月 7 日董事會通過，訂定民國 108 年 10 月 24 日為增資基準日，相關程序刻正辦理中。

(十五) 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。另依據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。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。
2. 本公司股利之政策，應以股東權益為最大考量、配合目前及未來之發展計畫，並參酌國內產業競爭狀況、投資環境及資金需求等因素，得以股票股利或現金股利之方式為之，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據。惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分配之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，需在公司無虧損時且該項公積超過實收資本額 25% 之部份為限。
4. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日經股東會決議之民國 107 年度盈餘分派案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,831	
股票股利	16,470	\$ 0.23371
合計	<u>\$ 18,301</u>	

5. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十七) 營業收入

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 348,500</u>	<u>\$ 208,582</u>

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，主要為德國地區之銷售。

(十八) 其他收入

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 9,155	\$ 4,850
其他	481	315
合計	<u>\$ 9,636</u>	<u>\$ 5,165</u>

(十九) 其他利益及損失

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
外幣兌換利益	\$ 12,909	\$ 23,091
透過損益按公允價值衡量之 金融負債利益	3,210	-
其他	(150)	-
	<u>\$ 15,969</u>	<u>\$ 23,091</u>

(二十) 財務成本

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
利息費用：銀行借款	\$ 8,468	\$ 7,668
減：符合要件之資產資本化金額	(1,007)	(2,354)
財務成本	<u>\$ 7,461</u>	<u>\$ 5,314</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	108年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 82,979	\$ 22,593	\$ 105,572
勞健保費用	5,013	2,486	7,499
退休金費用	2,115	1,111	3,226
董事酬金	-	1,819	1,819
其他用人費用	7,327	2,149	9,476
	<u>97,434</u>	<u>30,158</u>	<u>127,592</u>
折舊費用	15,841	2,191	18,032
攤銷費用	541	365	906
	<u>\$ 113,816</u>	<u>\$ 32,714</u>	<u>\$ 146,530</u>

107年1月1日至6月30日

	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 53,452	\$ 15,083	\$ 68,535
勞健保費用	3,243	1,650	4,893
退休金費用	1,495	712	2,207
董事酬金	-	360	360
其他用人費用	3,885	1,071	4,956
	62,075	18,876	80,951
折舊費用	9,423	2,487	11,910
攤銷費用	115	131	246
	\$ 71,613	\$ 21,494	\$ 93,107

截至民國 108 年及 107 年 6 月 30 日止，員工人數分別為 326 人及 189 人，其中未兼任員工之董事人數均為 5 人。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥 5%~15% 為員工酬勞，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工及董事酬勞估列金額分別如下：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
員工酬勞	\$ 3,200	\$ 400
董事酬勞	1,850	150
	\$ 5,050	\$ 550

前述金額帳列薪資費用科目。

3. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以彌補虧損後稅前淨利之 5% 及 3% 估列員工及董事酬勞。
4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,666	\$ 7,652
以前年度所得稅高估數	(148)	(124)
當期所得稅總額	11,518	7,528
遞延所得稅：		
稅率調整影響數	-	(1,585)
所得稅費用	\$ 11,518	\$ 5,943

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
稅率改變之影響	\$ -	\$ 105
2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。		
3. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。		

(二十三) 每股盈餘

	108年1月1日至6月30日		
	加權平均流通		每股盈餘
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 46,876	70,469	\$ 0.67
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	76	
員工認股權	-	1,835	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 46,876	72,380	\$ 0.65
	107年1月1日至6月30日		
	加權平均流通		每股盈餘
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 32,316	70,469	\$ 0.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	10	
員工認股權	-	337	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 32,316	70,816	\$ 0.46

本公司於民國 108 年 6 月 13 日經股東會決議通過以民國 107 年度盈餘轉增資，並經民國 108 年 8 月 7 日董事會通過，訂定民國 108 年 10 月 24 日為增資基準日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

	108年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 46,876	72,116	\$ 0.65
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	76	
員工認股權	-	1,835	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 46,876	74,027	\$ 0.63
	107年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 32,316	72,116	\$ 0.45
<u>稀釋每股盈餘</u>			
稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	10	
員工認股權	-	337	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 32,316	72,463	\$ 0.45

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 50,485	\$ 42,637
加：期初應付設備款	2,989	13,866
減：期末應付設備款	-	(4,088)
預付設備款移轉	(15,298)	(24,344)
借款成本資本化	(1,007)	(2,354)
本期支付現金	\$ 37,169	\$ 25,717

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日	\$ 455,000	\$ 75,000	\$ 622,066	\$1,152,066
籌資現金流量之變動	(144,000)	(75,000)	38,936	(180,064)
108年6月30日	<u>\$ 311,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 661,002</u>	<u>\$ 972,002</u>
	短期借款	應付短期票券	長期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 521,000	\$ 145,000	\$ 363,993	\$1,029,993
籌資現金流量之變動	155,000	-	28,952	183,952
107年6月30日	<u>\$ 676,000</u>	<u>\$ 145,000</u>	<u>\$ 392,945</u>	<u>\$1,213,945</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	108年1月1日至6月30日	107年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 4,792	\$ 1,524
退職後福利	55	69
	<u>\$ 4,847</u>	<u>\$ 1,593</u>

八、質押之資產

項目	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	擔保用途
土地	\$ 477,520	\$ 477,520	\$ 477,520	長期借款
房屋與建築	306,072	221,315	33,697	長期借款
定期存款(帳列其他 金融資產-流動)	331,100	449,361	707,586	短期借款、應付 短期票據
約當現金(帳列其他 金融資產-流動)	-	51,601	51,173	短期借款、應付 短期票據
	<u>\$ 1,114,692</u>	<u>\$ 1,199,797</u>	<u>\$ 1,269,976</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項：無此情形。

(二)承諾事項：

已簽約尚未付款之資本支出：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 45,788</u>	<u>\$ 61,372</u>	<u>\$ 67,195</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度財務報告附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	<u>\$ 701,128</u>	<u>\$ 868,711</u>	<u>\$ 970,342</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量 之金融負債			
持有供交易之金融負債	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 593</u>	<u>\$ -</u>
按攤銷後成本衡量(註2)	<u>\$ 1,112,170</u>	<u>\$ 1,249,161</u>	<u>\$ 1,269,263</u>
租賃負債	<u>\$ 1,478</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註 1：係包含現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產-流動及存出保證金。

註 2：係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 107 年度財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 107 年度財務報表附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

108年6月30日					
			帳面金額	<u>敏感度分析</u>	
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	影響損益
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 20,217	31.06	\$627,940	1%	\$ 6,279

107年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	107年12月31日	
			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析 變動幅度 影響損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 27,006	30.72	\$829,624	1% \$ 8,296

107年6月30日

(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	107年6月30日	
			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析 變動幅度 影響損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 30,679	30.46	\$934,482	1% \$ 9,345

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年1月1日至6月30日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$12,909及\$23,091。

(2) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行。本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限額或條款。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，本公司財務部依公司資金需求將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及其他流動金融資產，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國108年6月30日、107年12月31日及107年6月30日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$489,170、\$726,750及\$832,428，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 除下表所列者外，本公司之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國108年6月30日、107年12月31日及107年6月30日之短期借款、應付短期票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額，係未折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

<u>108年6月30日</u>	<u>1年以內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 11,112	\$ 222,628	\$ 506,232
<u>107年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 25,531	\$ 199,703	\$ 481,061
<u>107年6月30日</u>	<u>1年以內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 10,477	\$ 135,245	\$ 298,613

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

- 非以公允價值衡量之金融工具

本公司持有之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

- 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

108年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,565	\$ -	\$ 1,565
<u>107年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 593	\$ -	\$ 593

民國 107 年 6 月 30 日：無。

- 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債

務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

4. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

1. 本公司營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。
2. 向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。
3. 提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。