

喬福機械工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第二季
(股票代碼 1540)

公司地址：台中市神岡區北庄里中山路 1056 號
電 話：(04)2562-4721

喬福機械工業股份有限公司

民國 112 年及 111 年第二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 ~ 5
四、	資產負債表	6 ~ 7
五、	綜合損益表	8
六、	權益變動表	9
七、	現金流量表	10
八、	財務報表附註	11 ~ 33
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財報之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 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	~ 32
(十三)	附註揭露事項	32	~ 33
(十四)	營運部門資訊	33	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001355 號

喬福機械工業股份有限公司 公鑒：

前言

喬福機械工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 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，致無法允當表達喬福機械工業股份有限公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

吳松源

吳松源



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 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 1 日

 喬福機械工業股份有限公司
 資產負債表
 民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 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)	\$ 210,779	12	\$ 182,205	12	\$ 609,661	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		2,654	-	-	-	37,879	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八						
	流動		817,102	47	722,714	46	200,224	13
1150	應收票據淨額	六(四)	75	-	1,253	-	4,714	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	100,251	6	36,827	3	30,534	2
1200	其他應收款		3,427	-	2,366	-	2,460	-
130X	存貨	六(五)	234,443	14	259,361	17	276,649	18
1470	其他流動資產		8,537	1	4,341	-	2,572	-
11XX	流動資產合計		1,377,268	80	1,209,067	78	1,164,693	76
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	302,272	18	305,796	19	308,992	21
1755	使用權資產		-	-	-	-	245	-
1780	無形資產		1,231	-	376	-	511	-
1840	遞延所得稅資產		41,787	2	44,053	3	48,190	3
1900	其他非流動資產		46	-	22	-	22	-
15XX	非流動資產合計		345,336	20	350,247	22	357,960	24
1XXX	資產總計		\$ 1,722,604	100	\$ 1,559,314	100	\$ 1,522,653	100

(續次頁)

喬福機械工業股份有限公司
資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融 六(二)							
	負債－流動		\$ -	-	\$ 2,816	-	\$ -	-
2130	合約負債－流動 六(十二)		167,643	10	70,947	5	60,894	4
2150	應付票據		6,823	-	5,868	-	8,120	1
2170	應付帳款		48,668	3	42,796	3	49,756	3
2200	其他應付款 六(七)		74,416	4	31,902	2	50,024	3
2230	本期所得稅負債		22,558	1	6,991	-	2,023	-
2250	負債準備－流動		579	-	243	-	1,837	-
2280	租賃負債－流動		-	-	-	-	61	-
2399	其他流動負債－其他		7,409	1	8,405	1	9,248	1
21XX	流動負債合計		328,096	19	169,968	11	181,963	12
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		8,917	1	7,429	-	4,933	-
2580	租賃負債－非流動		-	-	-	-	185	-
2640	淨確定福利負債－非流動 六(八)		3,573	-	7,579	1	9,004	1
25XX	非流動負債合計		12,490	1	15,008	1	14,122	1
2XXX	負債總計		340,586	20	184,976	12	196,085	13
權益								
股本 六(九)								
3110	普通股股本		854,736	50	854,736	55	854,736	56
資本公積 六(十)								
3200	資本公積		154,252	8	154,252	9	154,252	10
保留盈餘 六(十一)								
3310	法定盈餘公積		257,311	15	246,436	16	246,436	16
3350	未分配盈餘		115,719	7	118,914	8	71,144	5
3XXX	權益總計		1,382,018	80	1,374,338	88	1,326,568	87
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,722,604	100	\$ 1,559,314	100	\$ 1,522,653	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：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
綜合損益表
民國112年及111年1月1日至6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	112年4月1日 至6月30日 金額	%	111年4月1日 至6月30日 金額	%	112年1月1日 至6月30日 金額	%	111年1月1日 至6月30日 金額	%
4000 營業收入	六(十二)	\$ 143,395	100	\$ 120,819	100	\$ 261,870	100	\$ 224,774	100
5000 營業成本	六(五)								
	(十五)	(98,819)	(69)	(82,449)	(68)	(186,463)	(71)	(154,542)	(69)
5900 營業毛利		44,576	31	38,370	32	75,407	29	70,232	31
營業費用	六(十五)								
6100 推銷費用		(6,623)	(5)	(6,735)	(6)	(13,559)	(5)	(12,350)	(5)
6200 管理費用		(726)	-	(4,987)	(4)	(9,564)	(4)	(10,332)	(5)
6300 研究發展費用		(2,966)	(2)	(2,725)	(2)	(6,492)	(2)	(5,632)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,448)	(1)	-	-	(1,448)	(1)	-	-
6000 營業費用合計		(11,763)	(8)	(14,447)	(12)	(31,063)	(12)	(28,314)	(12)
6900 營業利益		32,813	23	23,923	20	44,344	17	41,918	19
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(三)								
	(十三)	7,483	5	317	-	11,808	5	449	-
7010 其他收入		10	-	75	-	10	-	81	-
7020 其他利益及損失	六(十四)	25,889	18	10,633	9	23,096	9	33,804	15
7050 財務成本		-	-	(1)	-	-	-	(18)	-
7000 營業外收入及支出合計		33,382	23	11,024	9	34,914	14	34,316	15
7900 稅前淨利		66,195	46	34,947	29	79,258	31	76,234	34
7950 所得稅費用	六(十六)	(19,616)	(14)	(6,989)	(6)	(20,294)	(8)	(15,256)	(7)
8200 本期淨利		\$ 46,579	32	\$ 27,958	23	\$ 58,964	23	\$ 60,978	27
8500 本期綜合損益總額		\$ 46,579	32	\$ 27,958	23	\$ 58,964	23	\$ 60,978	27
每股盈餘	六(十七)								
9750 基本		\$ 0.54		\$ 0.33		\$ 0.69		\$ 0.71	
9850 稀釋		\$ 0.54		\$ 0.33		\$ 0.69		\$ 0.71	

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：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



 喬福機械工業股份有限公司
 權益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本溢價	公積金	庫藏股票	交易	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	權益總額
<u>111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 155,928			\$ 246,436	\$ 10,166		\$ 1,291,232
本期淨利	-	-	-			-	60,978		60,978
本期綜合損益總額	-	-	-			-	60,978		60,978
資本公積配發現金	六(十)	-	(25,642)			-	-		(25,642)
111 年 6 月 30 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286			\$ 246,436	\$ 71,144		\$ 1,326,568
<u>112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286			\$ 246,436	\$ 118,914		\$ 1,374,338
本期淨利	-	-	-			-	58,964		58,964
本期綜合損益總額	-	-	-			-	58,964		58,964
111 年度盈餘指撥及分配	六(十一)								
法定盈餘公積	-	-	-			10,875	(10,875)		-
現金股利	-	-	-			-	(51,284)		(51,284)
112 年 6 月 30 日餘額	\$ 854,736	\$ 23,966	\$ 130,286			\$ 257,311	\$ 115,719		\$ 1,382,018

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：林聖明



經理人：林聖明



會計主管：蔡志清



喬福機械工業股份有限公司
現金流量表
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111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	\$ 79,258	\$ 76,234
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六)(十五) 3,878	3,771
折舊費用-使用權資產	-	31
攤銷費用	六(十五) 135	135
預期信用減損損失	十二(二) 1,448	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨損益	六(二)(十四) (5,470)	7,406
利息費用	-	17
利息費用-租賃負債	-	1
利息收入	六(十三) (11,808)	(449)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十四) 28	-
未實現外幣兌換利益	(25,916)	(26,346)
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		
應收票據淨額	1,178 (4,621)	(12,063)
應收帳款淨額	(64,872)	(1,918)
其他應收款	(413)	(8,508)
存貨	24,918 (4,196)	5,971
其他流動資產	(4,196)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	96,696 (27,139)	(3,790)
應付票據	955 (4,539)	(1,897)
應付帳款	5,872 (8,770)	-
其他應付款	(8,770)	335
負債準備-流動	335	-
其他流動負債	(996)	(1,722)
其他非流動負債	-	(3)
淨確定福利負債-非流動	(4,006)	-
營運產生之現金流入	88,254	4,407
收取之利息	11,127	441
支付之利息	-	(31)
支付之所得稅	(940)	(16)
營業活動之淨現金流入	98,441	4,801
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(69,097)	(18,468)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二) -	39,607
購置不動產、廠房及設備	六(六) (382)	(600)
取得無形資產	(990)	-
存出保證金增加數	(24)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(70,493)	20,539
籌資活動之現金流量		
短期借款減少數	六(十八) -	(100)
償還長期借款	六(十八) -	(23,833)
租賃本金償還數	六(十八) -	(30)
籌資活動之淨現金流出	-	(23,963)
匯率變動數對現金及約當現金之影響	626	28,325
本期現金及約當現金增加數	28,574	29,702
期初現金及約當現金餘額	182,205	579,959
期末現金及約當現金餘額	\$ 210,779	\$ 609,661

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：林聖明

經理人：林聖明

會計主管：蔡志清

喬福機械工業股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 112 年及 111 年第二季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

喬福機械工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要營業項目為各種工具母機(銑床、電腦銑床、車床、電腦車床、切削中心機等)、各種塑膠機及其相關零配件之製造與買賣等。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 112 年 8 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用經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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

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

無。

(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：

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第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

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號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及新增部分說明如下，餘與民國 111 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 111 年度財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 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。
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 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團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) 員工福利

退休金

確定福利計劃

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、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 200	\$ 197	\$ 223
活期存款	162,975	138,677	386,926
支票存款	20,740	17,314	28,774
外幣存款	26,864	26,017	193,738
合計	<u>\$ 210,779</u>	<u>\$ 182,205</u>	<u>\$ 609,661</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日將原始到期日超過三個月至一年以內且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。
3. 本公司民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日將定期存款以及外幣存款轉供質押已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)及八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－流動

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
基金	\$ -	\$ -	\$ 51,598
衍生工具	<u>2,654</u>	<u>-</u>	<u>8,338</u>
	2,654	-	59,936
評價調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22,057)</u>
合計	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,879</u>
項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融負債			
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,816)</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)認列於損益之明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
基金	\$ -	(\$ 11,233)
衍生工具	5,475	2,065
合計	\$ 5,475	(\$ 9,168)
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
基金	\$ -	(\$ 16,836)
衍生工具	5,470	9,430
合計	\$ 5,470	(\$ 7,406)

2. 本公司民國 112 年 6 月 30 日及 111 年 6 月 30 日止出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，處分公允價值分別為 0 仟元及 39,607 仟元。

3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

112年6月30日			
商品種類	合約金額(名目本金)	契約期間	約定價格
流動項目：			
遠期外匯合約	USD 3,000仟元	111.11.25~112.09.28	NTD 29.885~30.150
111年12月31日			
商品種類	合約金額(名目本金)	契約期間	約定價格
流動項目：			
遠期外匯合約	USD 5,000仟元	111.10.20~112.09.28	NTD 29.885~31.780
111年6月30日			
商品種類	合約金額(名目本金)	契約期間	約定價格
流動項目：			
遠期外匯合約	USD 4,000仟元	111.01.14~111.08.15	NTD 27.617~27.630

本公司從事上述衍生性金融商品交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)匯率風險及價格風險資訊請詳附註十二(二)說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
定期存款(三個月至一年以內)	\$ 773,654	\$ 675,280	\$ 148,350
質押定期存款	40,417	39,858	38,571
受限制外幣存款	3,031	7,576	13,303
	<u>\$ 817,102</u>	<u>\$ 722,714</u>	<u>\$ 200,224</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
利息收入	<u>\$ 7,086</u>	<u>\$ 185</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
利息收入	<u>\$ 11,411</u>	<u>\$ 317</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面金額。

3. 本公司以定期存款存單以及外幣存款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。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。

(四) 應收票據及帳款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 4,714</u>
應收帳款	\$ 102,242	\$ 37,370	\$ 31,077
減：備抵損失	(<u>1,991</u>)	(<u>543</u>)	(<u>543</u>)
	<u>\$ 100,251</u>	<u>\$ 36,827</u>	<u>\$ 30,534</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
30天內	\$ 19,484	\$ 10	\$ 5,408	\$ 67	\$ 3,488	\$ 4,714
31-90天	58,520	65	24,624	16	3,311	-
91-180天	21,975	-	6,424	-	24,171	-
181天以上	2,263	-	914	1,170	107	-
	<u>\$ 102,242</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 37,370</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 31,077</u>	<u>\$ 4,714</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之應收帳款

及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 20,543 仟元。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

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於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 75 仟元、1,253 仟元及 4,714 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 100,251 仟元、36,827 仟元及 30,534 仟元。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	112年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 249,173	(\$ 122,733)	\$ 126,440
在製品	137,918	(59,107)	78,811
製成品	30,888	(10,218)	20,670
委外加工原料	8,522	-	8,522
合計	<u>\$ 426,501</u>	<u>(\$ 192,058)</u>	<u>\$ 234,443</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 234,236	(\$ 123,790)	\$ 110,446
在製品	174,007	(64,919)	109,088
製成品	29,285	(10,218)	19,067
委外加工原料	20,760	-	20,760
合計	<u>\$ 458,288</u>	<u>(\$ 198,927)</u>	<u>\$ 259,361</u>
	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 248,082	(\$ 126,561)	\$ 121,521
在製品	187,656	(64,380)	123,276
製成品	27,673	(10,218)	17,455
委外加工原料	14,397	-	14,397
合計	<u>\$ 477,808</u>	<u>(\$ 201,159)</u>	<u>\$ 276,649</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 105,537	\$ 81,481
未分攤固定製造費用	595	59
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(8,179)	1,389
保固成本	866	(480)
	<u>\$ 98,819</u>	<u>\$ 82,449</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 190,922	\$ 162,113
未分攤固定製造費用	1,547	760
存貨跌價及呆滯回升利益	(6,869)	(6,279)
保固成本	863	(2,052)
	<u>\$ 186,463</u>	<u>\$ 154,542</u>

本公司於民國 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日耗用部分已提列呆滯損失之存貨，而認列存貨回升利益。

(六) 不動產、廠房及設備

112年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	\$ 224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築	208,131	217	-	208,348
機器設備	93	85	-	178
運輸設備	2,545	-	-	2,545
其他設備	6,341	80	(28)	6,393
	<u>\$ 441,304</u>	<u>\$ 382</u>	<u>(\$ 28)</u>	<u>\$ 441,658</u>
累計折舊				
房屋及建築	(130,704)	(3,053)	-	(133,757)
機器設備	(25)	(18)	-	(43)
運輸設備	(726)	(85)	-	(811)
其他設備	(4,053)	(722)	-	(4,775)
	<u>(135,508)</u>	<u>(\$ 3,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(139,386)</u>
	<u>\$ 305,796</u>			<u>\$ 302,272</u>
111年1月1日至6月30日				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	\$ 224,194	\$ -	\$ -	\$ 224,194
房屋及建築	207,602	-	-	207,602
機器設備	93	-	-	93
運輸設備	2,545	-	-	2,545
其他設備	5,589	600	-	6,189
	<u>\$ 440,023</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 440,623</u>
累計折舊				
房屋及建築	(124,673)	(2,989)	-	(127,662)
機器設備	(6)	(9)	-	(15)
運輸設備	(556)	(85)	-	(641)
其他設備	(2,625)	(688)	-	(3,313)
	<u>(127,860)</u>	<u>(\$ 3,771)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(131,631)</u>
	<u>\$ 312,163</u>			<u>\$ 308,992</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. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及附屬工程分別按 24 年及 5~10 年提列折舊。
3. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日不動產、廠房及設備均無出租予他人使用之情事。

(七) 其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付股利	\$ 51,284	\$ -	\$ -
應付董事酬勞	9,154	9,154	9,154
應付薪資	6,086	5,641	5,781
應付員工酬勞	3,342	6,074	5,412
應付佣金	408	392	408
應付廣告費	-	7,765	-
其他應付款-其他	4,142	2,876	3,627
應付資本公積配發現金	-	-	25,642
	<u>\$ 74,416</u>	<u>\$ 31,902</u>	<u>\$ 50,024</u>

(八) 退休金

1. (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。本公司以每月薪資總額 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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金法認列之退休金成本分別為 40 仟元、51 仟元、91 仟元及 624 仟元。
- (3) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 196 仟元。
2. (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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 615 仟元、588 仟元、1,027 仟元及 938 仟元。

(九)股本

民國 112 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 880,000 仟元，實收資本額為 854,736 仟元，分為 85,474 仟股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位:仟股)：

	112年	111年
期末股數(即期初股數)	85,474	85,474

(十)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，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百分之十為限。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。
2. 民國 110 年度資本公積配發現金案於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過，每股普通股配發現金 0.3 元，總金額為 25,642 仟元。上述經股東會決議之資本公積配發現金情形與本公司董事會提議並無差異。

(十一)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司年度總決算如有本期稅後淨利，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損（包括調整未分配盈餘金額）外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘數加計上年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）為累積可供分配盈餘。前述累積可供分配盈餘，由董事會決議審計委員會同意之年度營業報告書及盈餘分配或虧損撥補議案，並提請股東會承認分配之。董事會擬具盈餘分配案，股東紅利之總額應為累積可供分配盈餘之 40% 至 90%，其中現金紅利不低於股東紅利總額之 20%。
2. 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百分之二十五之部分為限。
3. 本公司民國 111 年度認列為分配與業主之股利為 51,284 仟元（每股 0.6 元）。於民國 112 年 3 月 28 日經董事會擬具盈餘分配議案，前述民國 111 年度盈餘分配議案，於民國 112 年 6 月 30 日經股東會決議通過。
4. 本公司因民國 110 年產生虧損，於民國 111 年 3 月 22 日經董事會擬議以資本公積配發現金，前述民國 110 年度盈餘分配議案，於民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過。

(十二) 營業收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 143,395	\$ 120,819
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 261,870	\$ 224,774

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列地理區域：

112年4月1日至6月30日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 43,580	\$ 39,820	\$ 54,851	\$ 5,144	\$ 143,395
111年4月1日至6月30日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 35,389	\$ 54,022	\$ 31,314	\$ 94	\$ 120,819
112年1月1日至6月30日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 91,616	\$ 82,657	\$ 82,335	\$ 5,262	\$ 261,870
111年1月1日至6月30日				
亞洲地區	美洲地區	歐洲地區	其他地區	合計
\$ 66,057	\$ 77,230	\$ 76,432	\$ 5,055	\$ 224,774

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
合約負債-				
預收貨款	\$ 167,643	\$ 70,947	\$ 60,894	\$ 88,034

(2) 期初合約負債本期認列收入如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
合約負債-預收貨款	\$ 20,312	\$ 17,849
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
合約負債-預收貨款	\$ 37,637	\$ 62,474

(十三) 利息收入

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 397	\$ 132
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	7,086	185
	\$ 7,483	\$ 317

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 397	\$ 132
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	11,411	317
	<u>\$ 11,808</u>	<u>\$ 449</u>

(十四) 其他利益及損失

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 20,442	\$ 19,801
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產及負債淨利益(損失)	5,475 (	9,168)
處分不動產、廠房及設備損失	(28)	-
合計	<u>\$ 25,889</u>	<u>\$ 10,633</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
淨外幣兌換利益	\$ 17,654	\$ 41,210
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產及負債淨利益(損失)	5,470 (	7,406)
處分不動產、廠房及設備損失	(28)	-
合計	<u>\$ 23,096</u>	<u>\$ 33,804</u>

(十五) 費用性質之額外資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 12,112	\$ 10,807
董事酬金	450	450
勞健保費用	1,406	1,235
退休金費用	655	639
其他用人費用	634	527
小計	<u>\$ 15,257</u>	<u>\$ 13,658</u>
折舊費用	<u>\$ 1,931</u>	<u>\$ 1,909</u>
攤銷費用	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 68</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 25,498	\$ 22,246
董事酬金	900	900
勞健保費用	2,880	2,685
退休金費用	1,118	1,562
其他用人費用	1,184	1,194
小計	<u>\$ 31,580</u>	<u>\$ 28,587</u>
折舊費用	<u>\$ 3,878</u>	<u>\$ 3,802</u>
攤銷費用	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 135</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於 1%，董事酬勞不高於 4%，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。員

工酬勞得以現金或股票支付之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。董事酬勞，僅得以現金支付之。

2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
員工酬勞	\$ 669	\$ 353
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
員工酬勞	\$ 801	\$ 770

前述金額帳列薪資費用科目。因本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期之獲利情況，員工酬勞以 1%估列，董事酬勞暫不估列。

經董事會決議之民國 111 年及 110 年度員工酬勞與民國 111 年及 110 年度財務報告認列之金額一致，其中員工酬勞係採現金發放。

本公司董事會通過及股東會決議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。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用：

所得稅費用組成部分：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 5,403	\$ 2,039
未分配盈餘加徵	2,329	-
以前年度所得稅低估數	5,305	-
當期所得稅總額	13,037	2,039
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,579	4,950
遞延所得稅總額	6,579	4,950
所得稅費用	\$ 19,616	\$ 6,989
	112年1月1日至6月30日	111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	\$ 8,906	\$ 2,039
未分配盈餘加徵	2,329	-
以前年度所得稅低估數	5,305	-
當期所得稅總額	16,540	2,039
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,754	13,217
遞延所得稅總額	3,754	13,217
所得稅費用	\$ 20,294	\$ 15,256

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(十七) 每股盈餘

112年4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>			
普通股股東之本期淨利	\$ 46,579	85,474	\$ 0.54
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 46,579	85,474	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	41	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 46,579	85,515	\$ 0.54
111年4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>			
普通股股東之本期淨利	\$ 27,958	85,474	\$ 0.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 27,958	85,474	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	50	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 27,958	85,524	\$ 0.33
112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>			
普通股股東之本期淨利	\$ 58,964	85,474	\$ 0.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 58,964	85,474	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	79	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 58,964	85,553	\$ 0.69

111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>			
普通股股東之本期淨利	\$ 60,978	85,474	\$ 0.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
普通股股東之本期淨利	\$ 60,978	85,474	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	50	
普通股股東之本期淨利加潛在普 通股之影響	\$ 60,978	85,524	\$ 0.71

本公司於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式，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。

(十八) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
112年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
非現金之變動-本期新增	-	51,284	-	-	51,284
111年6月30日	\$ -	\$ 51,284	\$ -	\$ -	\$ 51,284

	短期借款	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 100	\$ -	\$ 23,833	\$ 276	\$ 24,209
籌資現金流量之變動 (	100)	-	(23,833)	(30)	(23,963)
非現金之變動-本期新增	-	25,642	-	-	25,642
111年6月30日	\$ -	\$ 25,642	\$ -	\$ 246	\$ 25,888

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,956	\$ 1,841
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 3,891	\$ 3,586

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
土地、房屋及建物	\$ 298,785	\$ 301,621	\$ 304,134	長、短期借款擔保(註) 履約保證函、 遠期外匯擔保
定期存款存單(表列 按攤銷後成本衡量 之金融資產)	40,417	39,858	38,571	
外幣存款(表列按 攤銷後成本衡量 之金融資產)	3,031	7,576	13,303	
	<u>\$ 342,233</u>	<u>\$ 349,055</u>	<u>\$ 356,008</u>	履約保證函

註：本公司長、短期借款已於民國 112 年 6 月 30 日前償還，但未解除設質。

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

已開立未使用之信用狀金額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
已開立未使用之信用狀	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 2,961</u>	<u>\$ 5,013</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)資本風險管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,654	\$ -	\$ 37,879
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 210,779	\$ 182,205	\$ 609,661
按攤銷後成本衡量之金融資產	817,102	722,714	200,224
應收票據	75	1,253	4,714
應收帳款	100,251	36,827	30,534
其他應收款	3,427	2,366	2,460
存出保證金(表列其他非流動資產)	46	22	22
	<u>\$ 1,131,680</u>	<u>\$ 945,387</u>	<u>\$ 847,615</u>
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 2,816	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	\$ 6,823	\$ 5,868	\$ 8,120
應付帳款	48,668	42,796	49,756
其他應付款	74,416	31,902	50,024
	<u>\$ 129,907</u>	<u>\$ 80,566</u>	<u>\$ 107,900</u>
租賃負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>

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、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。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) 風險管理工作由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，例如匯率風險、利率風險、信用風險

以及剩餘流動資金之投資。

(3)承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險，係透過財務部就其整體匯率風險進行避險。
- B. 美元、歐元及人民幣與新台幣間匯兌風險主要來自於未來之商業交易、已認列之資產與負債等，於換算時產生外幣兌換損失或利益。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請詳附註六(二)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣為台幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年6月30日

(外幣:功能性貨幣)			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率		變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 22,465	31.09	\$ 698,437	1%	\$ 6,984
歐元：新台幣	199	33.61	6,688	1%	67
人民幣：新台幣	10,950	4.26	46,647	1%	466

111年12月31日

(外幣:功能性貨幣)			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率		變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 10,698	30.66	\$ 328,001	1%	\$ 3,280
歐元：新台幣	352	32.52	11,447	1%	114
人民幣：新台幣	3,224	4.38	14,121	1%	141

111年6月30日

(外幣:功能性貨幣)				敏感度分析	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	(損)益 影響
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 48,777	29.67	\$1,447,214	1%	\$ 14,472
歐元：新台幣	610	30.85	18,819	1%	188
人民幣：新台幣	386	4.41	1,702	1%	17

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)，彙總金額分別為利益 20,442 仟元、利益 19,801 仟元、利益 17,654 仟元及利益 41,210 仟元。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益將分別增加或減少 0 仟元及 135 仟元。

(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之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象，並維持多家銀行及金融機構之配合，避免集中同一交易對象，以降低信用風險。依內部明定之授信政策，公司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。
- 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。
- D. 本公司依內部信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司經過追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- G. 本公司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，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之損失率法

分別如下：

	個別	群組	合計
<u>112年6月30日</u>			
預期損失率	100%	1.95%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 102,317	\$ 102,317
備抵損失	\$ -	\$ 1,991	\$ 1,991
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	100%	1.42%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 38,623	\$ 38,623
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543
<u>111年6月30日</u>			
預期損失率	100%	1.00%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 35,791	\$ 35,791
備抵損失	\$ -	\$ 543	\$ 543

H. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	<u>112年</u>		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ 543	\$ -	\$ 543
減損損失提列	1,448	-	1,448
6月30日	<u>\$ 1,991</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,991</u>
	<u>111年</u>		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日(即6月30日)	<u>\$ 543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 543</u>

I. 本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、其他應收款及存出保證金，評估其預期損失率微小，故民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之備抵損失皆不重大。

J. 本公司帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>			
	<u>按存續期間</u>			
	信用風險已			
	按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 817,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 817,102</u>
	<u>111年12月31日</u>			
	<u>按存續期間</u>			
	信用風險已			
	按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>\$ 722,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 722,714</u>

111年6月30日

按存續期間

信用風險已

	按12個月衡量	顯著增加者	已信用減損者	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 200,224	\$ -	\$ -	\$200,224

本公司所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產均為原始到期日逾三個月以上之定期存款、質押之定期存款及外幣存款，本公司往來之交易對象為信用品質良好之金融機構，評估其預期損失率微小，故民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日之備抵損失皆為0仟元。

(3)流動性風險

A. 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。

B. 本公司未動用之借款額度明細如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 954,644	\$ 1,052,973	\$ 918,320

C. 本公司財務部將超過營運所需之剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，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。

D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年6月30日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 5,581	\$ 1,242	\$ -	\$ 6,823
應付帳款	48,668	-	-	48,668
其他應付款	74,416	-	-	74,416
111年12月31日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 5,227	\$ 641	\$ -	\$ 5,868
應付帳款	42,796	-	-	42,796
其他應付款	31,902	-	-	31,902

111年6月30日	90天以內	91天至180天內	180天以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付票據	\$ 6,737	\$ 1,383	\$ -	\$ 8,120
應付帳款	49,756	-	-	49,756
其他應付款	50,024	-	-	50,024
租賃負債	16	16	219	251

本公司並不預期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

- 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。本公司投資之有活絡市場公開報價基金的公允價值皆屬之。

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屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

- 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：

- (1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,654	\$ -	\$ 2,654
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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				
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 2,816)	\$ -	(\$ 2,816)

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$ 29,541	\$ -	\$ -	\$ 29,541
遠期外匯合約	-	8,338	-	8,338
合計	\$ 29,541	\$ 8,338	\$ -	\$ 37,879

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，為開放型基金，係採用評價日之淨值衡量公允價值。
 - B. 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。
 - C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
4. 民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及傳出之情形。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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)及十二(三)。

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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表一。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司管理階層係以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) 部門損益之調節資訊

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益合計與繼續營業部門稅前損益合計相同，並無調節項目。

喬福機械工業股份有限公司

主要股東資訊

民國112年6月30日

附表一

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
林聖明	9,366,847	10.95%
蔡秀琴	5,204,254	6.08%