

股票代碼：2249

湧盛電機股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：高雄市前鎮區環區四路5號
電 話：(07)822-8183

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~28
(七)關係人交易	29~30
(八)抵質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30~31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road,
Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888
Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

湧盛電機股份有限公司董事會 公鑒：

前言

湧盛電機股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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，並未發現上開合併財務報告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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達湧盛電機股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許 順 隆



會計師：

陳 國 宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一〇年八月十一日

方宗琦

會計主管：方宗琦

陳志海

經理人：萬正在

董事長：萬正在

陳志海

經理人：萬正在

陳志海

~4~

(詳見後附合併財務報告附註)

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

合併資產負債表

民國一一〇年及一〇九年六月三十日，未依一般公認審計準則查核
鴻盛電機股份有限公司及子公司



單位：新台幣千元

	110,630	109,1231	金額	%	109,630	金額	%	109,1231	金額	%	109,630	金額	%
資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 170,231	10	149,559	11	139,442	17	2100	2120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 短期借款(附註六(十))	175	-	39	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))			355	-	373,188	28	241,124	29	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	1,550	-	2,076	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	984,142	58	8,294	-	32,605	2	4,063	-	2150 應付票據	19	-	19	-
1200 其他應收款(附註六(四))	268,197	16	562,894	41	237,819	29	2170 應付帳款	612,834	36	484,431	36	86,742	11
130X 存貨淨額(附註六(五))	8,587	1	1,613	-	2,909	-	2200 其他應付款(附註六(十四))	40,835	2	32,568	2	82,427	10
1410 預付款項(附註七)	498	-	518	-	336	-	2230 本期所得稅負債	32,981	2	45,258	3	42,363	5
1470 其他流動資產	1,440,304	85	1,120,377	82	625,693	75	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	7,786	1	7,970	1	4,052	-
流动資產合計			148,705	9	148,362	11	153,481	19	2300 其他流動負債(附註六(十二))	462	-	633	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	64,777	4	72,363	6	28,636	4	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	33,794	2	17,367	1	8,200	1
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	833	-	507	-	483	-	2365 退款負債—流動(附註六(十二))	8,647	1	10,130	1	8,575	1
1780 無形資產(附註六(九))	11,928	1	10,792	1	11,808	1	2380 流動負債合計	976,516	58	708,043	52	268,483	32
1840 透延所得稅資產	9,315	1	6,719	-	3,609	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	30,352	2	37,123	2	14,600	2
1915 預付設備款	2,679	-	2,679	-	2,679	-	2570 透延所得稅負債	7,819	-	7,819	1	8,435	1
1920 存出保證金(附註六(四))	5,425	-	6,336	-	7,344	1	2580 累積負債—非流動(附註六(十三)及七)	53,813	3	63,287	5	21,443	3
1930 其他金融資產—非流動	243,662	15	247,958	18	208,040	25	2390 非流動負債合計	91,984	5	108,229	8	44,478	6
非流動資產合計							2400 債債總計	1,068,500	63	816,222	60	312,961	38
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：													
3100 股本							2410 股本	200,220	12	200,000	15	200,000	24
3200 資本公積							2420 資本公積	128,348	8	126,918	9	126,918	15
3300 保留盈餘：							2430 保留盈餘						
3310 法定盈餘公積							2440 法定盈餘公積	29,506	2	29,506	2	29,506	3
3350 未分配盈餘							2450 未分配盈餘	260,004	15	193,817	14	162,724	20
3400 其他權益							2460 其他權益	289,510	17	223,323	16	192,230	23
36XX 非控制權益(附註六(六))							2470 非控制權益	(5,958)	-	(1,418)	-	(1,638)	-
3400 權益總計							2480 權益總計	612,120	37	548,823	40	517,510	62
資產總計	\$ 1,683,966	100	1,368,335	100	833,733	100	資產總計	3,346	-	3,240	-	3,262	-
	\$ 1,683,966	100	1,368,335	100	833,733	100		615,466	37	552,063	40	520,772	62
								\$ 1,683,966	100	1,368,335	100	833,733	100

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
湧盛電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		110年1月至6月 金額	% 100	109年1月至6月 金額	% 100
4100	營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 1,601,732	100	1,010,423	100
5000	營業成本(附註六(五)(十四)(十九)及十二)	1,448,925	90	864,979	86
5900	營業毛利	152,807	10	145,444	14
6000	營業費用(附註六(十四)(十九)、七及十二)：				
6100	推銷費用	43,164	3	41,745	4
6200	管理費用	19,872	1	15,716	1
6300	研究發展費用	10,796	1	8,257	1
6450	預期信用減損損失(附註六(三))	33	-	-	-
	營業費用合計	73,865	5	65,718	6
6900	營業淨利	78,942	5	79,726	8
7000	營業外收入及支出(附註六(十三)(二十)及七)：				
7100	利息收入	68	-	218	*
7010	其他收入	3,346	-	1,582	-
7020	其他利益及損失	2,122	-	1,914	-
7050	財務成本	(1,790)	-	(1,075)	-
	營業外收入及支出合計	3,746	-	2,639	-
7900	稅前淨利	82,688	5	82,365	8
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	16,096	1	17,794	2
8200	本期淨利	66,592	4	64,571	6
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,974)	-	(224)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(1,135)	-	(43)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,839)	-	(181)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 61,753	4	64,390	6
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 66,187	4	64,450	6
8620	非控制權益(附註六(六))	405	-	121	-
	综合損益總額歸屬於：	\$ 66,592	4	64,571	6
8710	母公司業主	\$ 61,647	4	64,280	6
8720	非控制權益(附註六(六))	106	-	110	-
	每股盈餘(附註六(十七))	\$ 61,753	4	64,390	6
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.31		3.22	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.30		3.22	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：萬正在

經理人：萬正在

~5~

會計主管：方宗琦



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
湧盛電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			
		法定盈餘	未分配盈餘	合計		歸屬於母公司業主	權益總計	非控制權益	權益總額
\$ 200,000	資本公積	126,918	18,731	165,049	183,780	(1,468)	509,230	3,152	512,382
-	股本	-	-	64,450	64,450	-	64,450	121	64,571
-	本期淨利	-	-	-	-	(170)	(170)	(11)	(181)
-	本期其他綜合損益	-	-	64,450	64,450	(170)	64,280	110	64,390
-	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-
-	盈餘指撥及分配：	-	-	10,775	(10,775)	-	-	-	-
-	提列法定盈餘公積	-	-	(56,000)	(56,000)	-	(56,000)	-	(56,000)
\$ 200,000	普通股現金股利	126,918	29,506	162,724	192,230	(1,638)	517,510	3,262	520,772
民國一一〇年一月一日餘額									
\$ 200,000	股本	126,918	29,506	193,817	223,323	(1,418)	548,823	3,240	552,063
-	本期淨利	-	-	66,187	66,187	-	66,187	405	66,592
-	本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,540)	(4,540)	(299)	(4,839)
-	本期綜合損益總額	-	-	66,187	66,187	(4,540)	61,647	106	61,753
220	員工酬勞轉增資本	1,430	-	-	-	-	1,650	-	1,650
\$ 200,220	民國一一〇年六月三十日餘額	128,348	29,506	260,004	289,510	(5,958)	612,120	3,346	615,466

(請詳閱後附會計報告附註)

經理人：萬正在

方宗琦



董事長：萬正在

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
湧盛電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 82,688	82,365
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	17,328	16,237
攤銷費用	74	58
預期信用減損損失	33	-
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(219)	-
利息費用	1,790	1,075
利息收入	(68)	(218)
未實現外幣兌換損失	1,449	1,650
租賃修改利益	-	(167)
收益費損項目合計	<u>20,387</u>	<u>18,635</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款增加	(619,939)	(107,611)
其他應收款減少	24,155	6,626
存貨減少	293,338	306,479
預付款項(增加)減少	(7,025)	3,008
其他流動資產減少	1	492
合約負債減少	(518)	(2,125)
應付帳款增加(減少)	136,237	(248,216)
其他應付款增加	8,980	241
其他流動負債(減少)增加	(146)	250
退款負債減少	(1,451)	(4,393)
調整項目合計	<u>(145,981)</u>	<u>(26,614)</u>
營運產生之現金(流出)流入		
收取之利息	(63,293)	55,751
支付之利息	76	150
支付之所得稅	(1,537)	(1,073)
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(28,340)</u>	<u>(86)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,433)	(11,808)
取得無形資產	(400)	-
其他非流動資產增加		(799)
預付設備款(增加)減少	(2,596)	1,628
存出保證金增加		(474)
其他金融資產減少(增加)	369	(1,071)
投資活動之淨現金流出	<u>(15,060)</u>	<u>(12,524)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	130,463	30,141
舉借長期借款	15,000	-
償還長期借款	(5,344)	(3,333)
租賃本金償還	(5,890)	(4,044)
籌資活動之淨現金流入	<u>134,229</u>	<u>22,764</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(5,403)	(1,177)
本期現金及約當現金增加數	20,672	63,805
期初現金及約當現金餘額	149,559	75,637
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 170,231</u>	<u>139,442</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：萬正在

會計主管：方宗琦

董事長：萬正在



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
湧盛電機股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

湧盛電機股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十七年八月二十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市前鎮區環區四路5號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為汽車空調壓縮機及熱交換器之製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月十一日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之債款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.6.30	109.12.31	109.6.30	
本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.(信林公司)	汽車零件零售商 (日本)	95 %	95 %	95 %	(註1)

註1：Sinlin Automotive Co., Ltd.(信林公司)於民國一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日為重要子公司。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
庫存現金	\$ 241	207	746
活期存款	136,685	101,181	60,742
定期存款	<u>33,305</u>	<u>48,171</u>	<u>77,954</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 170,231</u>	<u>149,559</u>	<u>139,442</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
換匯合約	\$ <u>355</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
持有供交易之金融負債：			
換匯合約	\$ <u>175</u>	<u>39</u>	<u>-</u>

合併公司從事外匯衍生工具交易係用以管理因營業活動所產生之外幣需求，未適用避險會計，列報為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及持有供交易之金融負債，其明細如下：

遠期外匯合約：

	<u>110.6.30</u>		
	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
換匯合約	美元 1,900	美元兌人民幣	110.8.27~111.6.2

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31

	<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
換匯合約	美元 300	美元兌人民幣	110.12.22

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 942,668	371,750	222,864
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	41,480	1,706	18,260
減：備抵損失	(6)	(268)	-
	<u>\$ 984,142</u>	<u>373,188</u>	<u>241,124</u>

合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

110.6.30

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 770,625	-	-
逾期1~90天	211,237	-	-
逾期91~180天	777	-	-
逾期181~270天	1,503	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期365天以上	6	100.00 %	6
	<u>\$ 984,148</u>		<u>6</u>

109.12.31

	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均 預期信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 352,377	-	-
逾期1~90天	20,793	-	-
逾期91~180天	12	-	-
逾期181~270天	6	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期365天以上	268	100.00 %	268
	<u>\$ 373,456</u>		<u>268</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 195,421	-	-
逾期1~90天	45,150	-	-
逾期91~180天	1	-	-
逾期181~270天	552	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期365天以上	-	100.00 %	-
	<u>\$ 241,124</u>		

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
期初餘額	\$ 268	-
認列之減損損失	33	-
本期因無法收回而沖銷之金額	(295)	-
期末餘額	<u>\$ 6</u>	<u>-</u>

合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，金融機構須承擔相對人非因商業糾紛所生之不為給付或發生財務困難不能付款之信用風險。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。應收帳款債權除列後，係將對金融機構之債務列報於其他應收款。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

109.12.31				
讓售對象	除列金額	可預支金額	已預支金額	轉列其他 應收金額
中國信託商業銀行	\$ 20,539	7,744	<u>-</u>	<u>20,539</u>

(四)其他應收款及存出保證金

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
其他應收款—折讓款	\$ 7,048	10,071	1,704
其他應收款—應收帳款讓售	-	20,539	-
其他應收款—營業稅退稅款	738	562	-
其他應收款—其他	508	1,433	2,359
存出保證金	2,679	2,679	2,679
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,973</u>	<u>35,284</u>	<u>6,742</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
原料	\$ 40,325	44,236	27,003
在製品	9,552	95,945	8,495
製成品	177,384	314,459	179,116
商品	13,535	6,865	14,585
在途存貨	<u>27,401</u>	<u>101,389</u>	<u>8,620</u>
	<u><u>\$ 268,197</u></u>	<u><u>562,894</u></u>	<u><u>237,819</u></u>
		<u><u>110年1月至6月</u></u>	<u><u>109年1月至6月</u></u>
轉列銷貨成本	\$ 1,447,770		868,524
存貨跌價損失(回升利益)		971	(9,455)
報廢損失	-		6,162
其他	<u>184</u>	<u>(252)</u>	
	<u><u>\$ 1,448,925</u></u>	<u><u>864,979</u></u>	

民國一一〇年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並已列報為營業成本加項；民國一〇九年一月一日至六月三十日因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已處分，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，於淨變現價值回升而列入營業成本減項。

合併公司之存貨均未有提供作為質押擔保之情形。

(六)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例		
		<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
Sinlin Automotive Co., Ltd.	日本	5.00 %	5.00 %	5.00 %
(信林公司)				

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

信林公司之彙總性財務資訊：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
流動資產	\$ 109,015	72,100	93,167
非流動資產	45,608	52,172	9,994
流動負債	(51,573)	(18,571)	(37,922)
非流動負債	<u>(36,136)</u>	<u>(40,918)</u>	-
淨資產	<u>\$ 66,914</u>	<u>64,783</u>	<u>65,239</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,346</u>	<u>3,240</u>	<u>3,262</u>

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 115,181</u>	<u>135,085</u>
本期淨利	<u>\$ 8,105</u>	<u>2,425</u>
其他綜合損益	<u>(5,974)</u>	<u>(224)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 2,131</u>	<u>2,201</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 405</u>	<u>121</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 106</u>	<u>110</u>
營業活動現金流量	<u>\$ 18,507</u>	<u>(3,590)</u>
投資活動現金流量	<u>369</u>	<u>(1,066)</u>
籌資活動現金流量	<u>(1,244)</u>	<u>-</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響數	<u>(4,810)</u>	<u>(116)</u>
現金及約當現金增加(減少)數	<u>\$ 12,822</u>	<u>(4,772)</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>模具設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國110年1月1日餘額	\$ 56,159	144,164	56,958	17,675	12,501	287,457
增 添	-	1,148	3,393	483	8,813	13,837
重分類	-	7,903	3,340	100	(11,343)	-
匯率變動之影響	<u>(241)</u>	<u>(29)</u>	<u>-</u>	<u>(874)</u>	<u>-</u>	<u>(1,144)</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 55,918</u>	<u>153,186</u>	<u>63,691</u>	<u>17,384</u>	<u>9,971</u>	<u>300,150</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 57,633	171,002	56,314	18,903	5,555	309,407
增 添	-	177	2,146	858	6,446	9,627
處 分	-	(27,402)	(7,443)	(1,160)	-	(36,005)
重分類	-	1,972	3,102	95	(5,169)	-
匯率變動之影響	<u>(9)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>-</u>	<u>(46)</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 57,624</u>	<u>145,748</u>	<u>54,119</u>	<u>18,660</u>	<u>6,832</u>	<u>282,983</u>
累計折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ 13,160	78,821	34,932	12,182	-	139,095
本期折舊	1,156	5,765	5,280	1,108	-	13,309
匯率變動之影響	<u>(118)</u>	<u>(28)</u>	<u>-</u>	<u>(813)</u>	<u>-</u>	<u>(959)</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 14,198</u>	<u>84,558</u>	<u>40,212</u>	<u>12,477</u>	<u>-</u>	<u>151,445</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋 及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總計
民國109年1月1日餘額	\$ 12,235	94,870	32,054	12,662	-	151,821
本期折舊	1,366	6,517	4,888	955	-	13,726
處 分	-	(27,402)	(7,443)	(1,160)	-	(36,005)
匯率變動之影響	(4)	(1)	-	(35)	-	(40)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>13,597</u>	<u>73,984</u>	<u>29,499</u>	<u>12,422</u>	<u>-</u>	<u>129,502</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	\$ <u>42,999</u>	<u>65,343</u>	<u>22,026</u>	<u>5,493</u>	<u>12,501</u>	<u>148,362</u>
民國110年6月30日	\$ <u>41,720</u>	<u>68,628</u>	<u>23,479</u>	<u>4,907</u>	<u>9,971</u>	<u>148,705</u>
民國109年1月1日	\$ <u>45,398</u>	<u>76,132</u>	<u>24,260</u>	<u>6,241</u>	<u>5,555</u>	<u>157,586</u>
民國109年6月30日	\$ <u>44,027</u>	<u>71,764</u>	<u>24,620</u>	<u>6,238</u>	<u>6,832</u>	<u>153,481</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

合併公司之不動產、廠房及設備之處分損益請詳附註六(二十)。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋 及建築	運輸設備	總計
	土 地		
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 14,384	63,154	2,820
匯率變動之影響	-	(3,987)	-
民國110年6月30日餘額	\$ <u>14,384</u>	<u>59,167</u>	<u>2,820</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 14,588	9,547	1,710
增 添	-	8,547	-
減 少	(204)	(488)	(1,710)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>14,384</u>	<u>17,606</u>	<u>-</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 996	6,195	604
提列折舊	247	3,168	604
匯率變動之影響	-	(220)	-
民國110年6月30日餘額	\$ <u>1,243</u>	<u>9,143</u>	<u>1,208</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 501	955	1,207
提列折舊	247	1,761	503
減 少	-	(110)	(1,710)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>748</u>	<u>2,606</u>	<u>-</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及建築	運輸設備	總 計
帳面價值：				
民國110年1月1日	\$ 13,388	56,959	2,216	72,563
民國110年6月30日	\$ 13,141	50,024	1,612	64,777
民國109年1月1日	\$ 14,087	8,592	503	23,182
民國109年6月30日	\$ 13,636	15,000	-	28,636

(九)無形資產

	電腦軟體	商標權	合 計
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ 507	-	507
民國110年6月30日	\$ 560	273	833
民國109年1月1日	\$ 541	-	541
民國109年6月30日	\$ 483	-	483

合併公司無形資產於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤提金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(九)。

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
無擔保銀行借款	\$ 237,383	107,552	34,206
尚未使用額度	\$ 126,077	568,947	415,159
利率區間	0.95%~1.00%	1.10%~1.33%	0.70%~1.41%

合併公司無以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	110.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	0.56%~1.73%	112~114
擔保銀行借款	新台幣	1.58%	113
減：一年內到期部分			
合 計			\$ 30,352
尚未使用額度			\$ 130,630

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	0.56%~1.73%	112
擔保銀行借款	新台幣	1.58%	112
減：一年內到期部分			54,490
合 計			\$ 37,123
尚未使用額度			\$ 193,890

	109.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	1.91%	111
擔保銀行借款	新台幣	1.76%	110
減：一年內到期部分			22,800
合 計			\$ 14,600
尚未使用額度			\$ 191,530

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)其他流動負債及退款負債

合併公司其他流動負債及退款負債之明細如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
退款負債	\$ 8,647	10,130	8,575
暫收款	-	-	399
代收款	462	626	590
其他	-	7	-
	\$ 9,109	10,763	9,564

退款負債(應付折讓款)主要係產品因商品瑕疵或足額訂購而產生銷貨折扣，而預期支付予客戶之金額。

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
流動	\$ 7,786	7,970	4,052
非流動	\$ 53,813	63,287	21,443

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ 371	\$ 449
短期租賃之費用	\$ 2,207	\$ 3,347
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低 價值租賃)	\$ 321	\$ 426
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他 收入)	\$ -	\$ 79

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ 8,789	\$ 8,266

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為廠房，廠房之租賃期間約為5~10年，本公司實質判斷該租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權，該合約之租賃給付取決於當地公告地價之變動。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二年。

另，合併公司承租宿舍、設備及倉庫，該等租賃屬租賃期間為一年以內之短期租賃或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四) 員工福利

1. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
營業成本	\$ 376	\$ 348
推銷費用	209	219
管理費用	263	218
研究發展費用	1,246	76
合計	\$ 2,094	\$ 861

2. 短期帶薪假負債

合併公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日帶薪假應計負債分別為1,167千元、1,103千元及1,088千元，列報於合併資產負債表其他應付款。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利採管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 16,040	17,279
調整前期之當期所得稅	<u>56</u>	<u>472</u>
	<u>16,096</u>	<u>17,751</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	43
所得稅費用	<u>\$ 16,096</u>	<u>17,794</u>

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日皆無直接認列於權益之所得稅費用。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 1,135</u>	<u>43</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日經主管機關核定之額定股本均為300,000千元，每股面額10元，已發行普通股股份分別為20,022千股、20,000千股及20,000千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年四月二十二日經董事會通過之民國一〇九年度員工酬勞部分係以股票方式發放，金額計1,650千元，並依董事會決議前一日本公司收盤價每股75元為計算基礎，計發行新股22千股，業經報奉主管機關核准在案，並以民國一一〇年五月二十日為發行新股基準日，以上相關變更登記事項業於民國一一〇年五月二十日辦理完竣。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
發行股票溢價	\$ 128,348	\$ 126,918	\$ 126,918

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

本公司於民國一一〇年四月二十二日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，並於民國一一〇年七月二十九日經股東常會決議民國一〇九年之盈餘分配案，其中包含現金股利每股2.5元、提列法定盈餘公積9,554千元，及提列特別盈餘公積1,418千元。

本公司於民國一〇九年六月三十日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，分派每股現金股利2.8元。

4. 其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (1,418)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(4,540)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (5,958)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (1,468)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(170)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (1,638)</u>

(十七) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 66,187	\$ 64,450
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>20,009</u>	<u>20,000</u>
基本每股盈餘(單位：元)	<u>3.31</u>	<u>3.22</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 66,187	64,450
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	20,009	20,000
具稀釋作用之員工酬勞之影響	27	27
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>20,036</u>	<u>20,027</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	<u>\$ 3.30</u>	<u>3.22</u>

(十八)客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>110年1月至6月</u>		
	<u>台灣地區事業部</u>	<u>日本地區事業部</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：			
亞洲	\$ 60,236	68,741	128,977
歐洲	434,098	7,040	441,138
美洲	978,682	36,223	1,014,905
其他國家	<u>13,586</u>	<u>3,126</u>	<u>16,712</u>
合計	<u>\$ 1,486,602</u>	<u>115,130</u>	<u>1,601,732</u>
主要產品線：			
壓縮機	\$ 1,480,077	94,851	1,574,928
熱交換器	5,100	18,886	23,986
其他	<u>1,425</u>	<u>1,393</u>	<u>2,818</u>
合計	<u>\$ 1,486,602</u>	<u>115,130</u>	<u>1,601,732</u>

	<u>109年1月至6月</u>		
	<u>台灣地區事業部</u>	<u>日本地區事業部</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：			
亞洲	\$ 32,774	59,923	92,697
歐洲	390,438	16,697	407,135
美洲	445,296	47,334	492,630
其他國家	<u>11,695</u>	<u>6,266</u>	<u>17,961</u>
合計	<u>\$ 880,203</u>	<u>130,220</u>	<u>1,010,423</u>
主要產品線：			
壓縮機	\$ 873,999	107,619	981,618
熱交換器	5,896	14,665	20,561
其他	<u>308</u>	<u>7,936</u>	<u>8,244</u>
合計	<u>\$ 880,203</u>	<u>130,220</u>	<u>1,010,423</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收帳款	\$ 984,148	373,456	241,124
減：備抵損失	(6)	(268)	-
合 計	<u>\$ 984,142</u>	<u>373,188</u>	<u>241,124</u>
合約負債—預收貨款	<u>\$ 1,550</u>	<u>2,076</u>	<u>910</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為1,895千元及2,584千元。合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司之章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為963千元及843千元，董事及監察人酬勞估列金額均為600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為1,231千元及1,381千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,200千元及2,000千元，本公司民國一〇八年度員工酬勞及董事、監察人酬勞實際配發情形與本公司一〇八年度合併財務報告估列金額無差異；民國一〇九年度員工酬勞及董事、監察人酬勞經董事會決議金額分別為1,650千元及1,700千元，與民國一〇九年度合併財務報告估列金額分別差異419千元及500千元，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一〇年度之損益。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 56	203
押金設算息	12	15
	<u>\$ 68</u>	<u>218</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
政府補助款	\$ 628	768
人壽保險解約金利益	1,570	-
其他	1,148	814
	<u>\$ 3,346</u>	<u>1,582</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 2,547	2,314
租賃修改淨利益	-	167
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 利益	424	-
其他	<u>(849)</u>	<u>(567)</u>
	<u>\$ 2,122</u>	<u>1,914</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,419	626
租賃負債	371	449
	<u>\$ 1,790</u>	<u>1,075</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

合併公司銷售對象主要集中在汽車零組件經銷商，為減低信用風險，合併公司持續評估此等客戶之財務狀況，定期評估應收帳款收回之可能性。合併公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有77.54%、86.65%及36.08%係來自同一家客戶，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及其他金融資產(存出保證金)等。

上開所述其他按攤銷後成本衡量之金融資產均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(七))。民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日並無減損提列或迴轉之情事。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 237,383	238,329	238,329	-	-	-	-
應付票據(無附息)	19	19	19	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	612,834	612,834	612,834	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	40,885	40,885	40,885	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	64,146	65,165	21,583	12,751	18,161	12,670	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	61,599	69,970	2,228	6,215	7,622	9,675	44,230
衍生金融負債							
換匯合約	175	-	-	-	-	-	-
流入	-	19,502	11,144	8,358	-	-	-
流出	-	19,625	11,197	8,428	-	-	-
合計	<u>\$ 1,017,041</u>	<u>1,027,325</u>	<u>915,931</u>	<u>19,036</u>	<u>25,783</u>	<u>22,345</u>	<u>44,230</u>
109年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 107,552	108,794	-	108,794	-	-	-
應付票據(無附息)	19	19	19	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	484,431	484,431	484,431	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	32,568	32,568	32,568	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	54,490	55,270	5,612	12,235	22,546	14,877	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	71,257	80,018	6,331	2,344	8,470	14,359	48,514
衍生金融負債							
換匯合約	39	-	-	-	-	-	-
流入	-	8,544	-	8,544	-	-	-
流出	-	8,693	-	8,693	-	-	-
合計	<u>\$ 750,356</u>	<u>761,249</u>	<u>528,961</u>	<u>123,522</u>	<u>31,016</u>	<u>29,236</u>	<u>48,514</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
109年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 34,206	34,333	34,333	-	-	-	-
應付票據(無附息)	19	19	19	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	86,742	86,742	86,742	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	82,427	82,427	82,427	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	22,800	23,206	3,462	5,082	14,662	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	<u>25,495</u>	<u>34,346</u>	<u>349</u>	<u>4,390</u>	<u>4,792</u>	<u>6,402</u>	<u>18,413</u>
合 計	<u>\$ 251,689</u>	<u>261,073</u>	<u>207,332</u>	<u>9,472</u>	<u>19,454</u>	<u>6,402</u>	<u>18,413</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.6.30			109.12.31			109.6.30		
	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 37,387	27.86	1,041,604	17,063	28.48	485,964	10,442	29.63	309,406
日 圓	214,910	0.2521	54,179	34,791	0.2763	9,613	89,886	0.2751	24,728
歐 元	791	33.15	26,230	145	35.02	5,081	725	33.27	24,128
人 民 幣	120	4.309	517	115	4.377	504	45	4.191	190
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	1,200	27.86	33,432	-	-	-	-	-	-
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	27,162	27.86	756,734	16,439	28.48	468,188	2,660	29.63	78,809
日 圓	40,535	0.2521	10,219	14,645	0.2763	4,046	85,812	0.2751	23,607
歐 元	99	33.15	3,279	78	35.02	2,746	43	33.27	1,425
人 民 幣	16,334	4.309	70,383	30,920	4.305	135,339	4,954	4.191	20,762
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	700	27.86	19,502	300	28.480	8,544	-	-	-

具外幣匯率風險之非貨幣性項目金融工具，主要係合併公司從事外匯衍生性工具，請詳附註六(二)。

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當新台幣相對於美金、日圓、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少2,229千元及1,871千元。兩期分析係採用相同基礎。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

由於合併公司外幣交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為2,547千元及2,314千元。

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併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。

若利率增加或減少0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加302千元及57千元，主係因合併公司之變動利率借款所致。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.6.30			
	帳面 金額	第一級	第二級	第三級
				合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ 355	-	355	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
應收帳款	41,480	-	41,480	-
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	170,231	-	-	-
應收帳款	942,662	-	-	-
其他應收款	8,294	-	-	-
存出保證金	2,679	-	-	-
其他金融資產—非流動	5,425	-	-	-
小計	1,129,291	-	-	-
金融資產合計	<u>\$ 1,171,126</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	\$ 175	-	175	-
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	301,529	-	-	-
應付票據	19	-	-	-
應付帳款	612,834	-	-	-
其他應付款	40,885	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	61,599	-	-	-
小計	1,016,866	-	-	-
金融負債合計	<u>\$ 1,017,041</u>			

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.12.31

	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	\$ 1,706	-	1,706	-	1,706
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	149,559	-	-	-	-
應收帳款	371,482	-	-	-	-
其他應收款	32,605	-	-	-	-
存出保證金	2,679	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	6,336	-	-	-	-
小計	<u>562,661</u>				
金融資產合計	<u><u>\$ 564,367</u></u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 39	-	39	-	39
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	162,042	-	-	-	-
應付票據	19	-	-	-	-
應付帳款	484,431	-	-	-	-
其他應付款	32,568	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	71,257	-	-	-	-
金融負債合計	<u><u>\$ 750,356</u></u>				

109.6.30

	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	\$ 18,260	-	18,260	-	18,260
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	139,442	-	-	-	-
應收帳款	222,864	-	-	-	-
其他應收款	4,063	-	-	-	-
存出保證金	2,679	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	7,344	-	-	-	-
小計	<u>376,392</u>				
金融資產合計	<u><u>\$ 394,652</u></u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 57,006	-	-	-	-
應付票據	19	-	-	-	-
應付帳款	86,742	-	-	-	-
其他應付款	82,427	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	25,495	-	-	-	-
金融負債合計	<u><u>\$ 251,689</u></u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近者，以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法。

(3.2)衍生金融工具

換匯合約通常係根據交易對手銀行所提供之市價評估。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>非現金之變動</u>				<u>租金給付之變動</u>	<u>110.6.30</u>
	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>		
短期借款	\$ 110.1.1 107,552	現金流量 130,463	匯率變動 (632)	其他 -	租金給付之變動 -	110.6.30 237,383
長期借款(含一年內到期)	54,490	9,656	-	-	-	64,146
租賃負債(含一年內到期)	71,257	(5,890)	(3,768)	-	-	61,599
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 233,299</u>	<u>134,229</u>	<u>(4,400)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>363,128</u>

	<u>非現金之變動</u>				<u>租金給付之變動</u>	<u>110.6.30</u>
	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>		
短期借款	\$ 109.1.1 4,435	現金流量 30,141	匯率變動 (370)	其他 -	租金給付之變動 -	110.6.30 34,206
長期借款(含一年內到期)	26,133	(3,333)	-	-	-	22,800
租賃負債(含一年內到期)	22,541	(4,044)	-	7,747 (註)	(749)	25,495
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 53,109</u>	<u>22,764</u>	<u>(370)</u>	<u>7,747</u>	<u>(749)</u>	<u>82,501</u>

(註)係取得使用權資產

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
萬正在 先生	本公司之董事長
晉江堂株式會社	其主要管理人員為本公司主要管理人員之配偶

(二)與關係人間之重大交易事項

1.背書保證

合併公司之主要管理人員截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日為合併公司向銀行借款而提供擔保之保證額度分別為1,138,020千元、1,093,040千元及686,895千元。

2.租賃

合併公司參考鄰近地區租金行情向關係人承租辦公室及倉庫，其中承租之倉庫為一年以內之短期租賃，並依其每月請款支付，另承租金額由雙方視當地租金行情共同議定，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債，列入營業費用如下：

帳列項目	關係人類別	110年1月至6月	109年1月至6月
營一租金支出	合併公司之主要管理人員		
	一萬正在先生	\$ 1,382	1,331
營一租金支出	其他關係人—晉江堂株式		
	會社	-	1,331
		\$ <u>1,382</u>	<u>2,662</u>

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，因前述交易產生之預付費用分別為222千元、243千元及484千元，列報於合併資產負債表預付款項。

合併公司向晉江堂株式會社所承租之辦公室自民國一〇九年七月起認列使用權資產及租賃負債，截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為38,533千元、43,545千元及0千元；另於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為12千元及0千元。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>110年1月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 6,149	6,151
退職後福利	66	66
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 6,215</u>	<u>6,217</u>

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日提供租賃車一部供管理人員使用，租賃車於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之租金費用分別為866千元及884千元。

八、抵質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.6.30	109.12.31	109.6.30
不動產、廠房及設備	銀行長期借款	<u>\$ 22,567</u>	<u>22,963</u>	<u>23,496</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司交易尚未認列之合約承諾如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 11,494</u>	<u>12,307</u>	<u>10,983</u>

(二)已開立尚未使用之信用狀：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
購置原料等	<u>\$ 21,937</u>	<u>54,455</u>	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	110年1月至6月			109年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	14,186	29,208	43,394	10,847	26,061	36,908
勞健保費用	1,320	2,738	4,058	1,232	2,548	3,780
退休金費用	376	1,718	2,094	348	513	861
董事酬金	-	1,100	1,100	-	600	600
其他員工福利費用	1,305	1,297	2,602	925	804	1,729
折舊費用	11,161	6,167	17,328	11,403	4,834	16,237
攤銷費用	18	56	74	18	40	58

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)營運之季節性：

- 1.合併公司之產品空調壓縮機之銷售，受天氣條件影響而有季節性波動，近年淡季約於八月至十二月間，該期間之銷貨收入及營業淨利較低。
- 2.合併公司之產品熱交換器及其他產品不受季節性或週期性因素之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 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者：無。
- 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者：無。
- 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者：無。
- 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者：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款 佔總應收 (付)票 據、帳款 之比率	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間		
本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.	本公司之 子公司	銷貨	65,394	4.21 %	60天	銷售價格 與一般客 戶無顯著 不同	主要客戶 為30~120 天	22,108	2.26 % (註)
Sinlin Automotive Co., Ltd.	本公司	最終母公 司	進貨	65,394	65.36 %	60天	進貨價格 與一般廠 商無顯著 不同	主要客戶 為30~90天	(22,108)	48.78 % (註)

註：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

- 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者：無。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人 名稱	交易往 來對象	與交易人 之關係 (註)	交易往來情形				佔合併總營收淨額 或總資產之比率
				科 目	金 額	交 易 條 件		
0	本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd	1	銷貨收入 應收帳款	65,394 22,108	銷貨價格與非關係人之銷貨 價格並無顯著不同；收款條 件為60天，主要客戶為30天 ~120天。		4.08 % 1.31 %
0	本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.	1	進貨	51	進貨價格與非關係人之進貨 價格並無顯著不同；付款條 件為60天，對一般廠商之付 款期限為30天~90天。		-

(註)：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包括大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有(註3)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.	日本	汽車零件零售商	76,480 (日幣 266,000 元)	76,480	950	95 %	63,075 (註1)	8,105	7,700	子公司 (註2)

註1：已扣除認列未實現銷貨毛利493千元

註2：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

110年1月至6月				
	台灣地區事業部	日本地區事業部	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,486,602	115,130	-	1,601,732
部門間收入	<u>65,394</u>	<u>51</u>	<u>(65,445)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 1,551,996	115,181	(65,445)	1,601,732
應報導部門損益	\$ 81,442	8,946	(7,700)	82,688
109年1月至6月				
	台灣地區事業部	日本地區事業部	調整及銷除	合計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 880,203	130,220	-	1,010,423
部門間收入	<u>78,742</u>	<u>4,866</u>	<u>(83,608)</u>	<u>-</u>
收入總計	\$ 958,945	135,086	(83,608)	1,010,423
應報導部門損益	\$ 82,244	2,425	(2,304)	82,365
應報導部門資產				
	台灣地區事業部	日本地區事業部	調整及銷除	合計
110年6月30日	<u>\$ 1,615,020</u>	<u>158,052</u>	<u>(89,106)</u>	<u>1,683,966</u>
109年12月31日	<u>\$ 1,313,705</u>	<u>124,273</u>	<u>(69,643)</u>	<u>1,368,335</u>
109年6月30日	<u>\$ 817,970</u>	<u>103,161</u>	<u>(87,398)</u>	<u>833,733</u>
應報導部門負債				
	台灣地區事業部	日本地區事業部	調整及銷除	合計
110年6月30日	<u>\$ 1,002,900</u>	<u>91,138</u>	<u>(25,538)</u>	<u>1,068,500</u>
109年12月31日	<u>\$ 764,882</u>	<u>59,489</u>	<u>(8,099)</u>	<u>816,272</u>
109年6月30日	<u>\$ 300,459</u>	<u>37,922</u>	<u>(25,420)</u>	<u>312,961</u>