

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

民國一一三年及一一二年第二季

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	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~29
(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	30~31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~32
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	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web 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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二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

本會計師係依照核閱準則2410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一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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

許振隆



會計師：

陳永祥



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：金管證審字第1110338100號
民國一一三年八月十二日



湧盛電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資產	113.6.30			112.12.31			112.6.30			負債及權益 流動負債：	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	
流動資產：																			
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 396,772	26	456,491	28	220,165	19	2100 短期借款(附註六(九)及七)				\$ -	-	-	-	2,931	-			
1170 應收帳款淨額(附註六(二)(十七))	618,928	40	478,346	30	482,611	40	2150 應付票據				19	-	19	-	19	-			
1200 其他應收款(附註六(三))	2,887	-	4,017	-	3,757	-	2170 應付帳款				385,700	25	626,386	39	228,334	20			
1220 本期所得稅資產	-	-	-	-	92	-	2200 其他應付款(附註六(十三)(十八))				118,843	8	53,083	3	103,055	9			
130X 存貨淨額(附註六(四))	296,286	19	426,934	27	226,119	19	2230 本期所得稅負債				57,981	4	52,340	3	37,704	3			
1410 預付款項	2,646	-	3,327	-	3,130	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)				3,367	-	5,515	-	5,457	-			
1470 其他流動資產	782	-	661	-	1,305	-	2300 其他流動負債(附註六(十一)(十七))				3,747	-	1,724	-	3,086	-			
流動資產合計	1,318,301	85	1,369,776	85	937,179	78	2322 一年內到期長期借款(附註六(十)、七及八)				7,500	-	15,000	1	15,350	1			
非流動資產：																			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	155,570	10	163,258	10	169,102	14	流動負債合計				577,157	37	754,067	46	395,936	33			
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	34,261	3	53,503	3	57,989	5	非流動負債：				-	-	7,500	-	15,000	1			
1780 無形資產(附註六(八)及九)	3,196	-	3,596	-	680	-	長期借款(附註六(十)、七及八)				9,526	1	9,526	1	8,531	1			
1840 遲延所得稅資產	19,181	1	18,235	1	18,364	2	遞延所得稅負債				23,797	1	47,185	3	49,678	4			
1915 預付設備款	3,823	-	3,830	-	3,997	-	租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)				33,323	2	64,211	4	73,209	6			
1920 存出保證金(附註六(三))	2,548	-	2,548	-	2,408	-	非流動負債合計				610,480	39	818,278	50	469,145	39			
1980 其他金融資產—非流動	8,890	1	8,123	1	7,669	1	負債總計												
非流動資產合計	227,469	15	253,093	15	260,209	22	歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：												
資產總計	\$ 1,545,770	100	1,622,869	100	1,197,388	100	3100 股本				201,100	13	201,100	13	201,100	17			
							3150 待分配股票股利				20,110	1	-	-	-	-			
							3200 資本公積				221,210	14	201,100	13	201,100	17			
							3300 保留盈餘				131,873	9	131,873	8	131,873	11			
							3400 其他權益				595,164	39	481,130	30	405,336	34			
							歸屬母公司業主之權益小計				(16,466)	(1)	(12,682)	(1)	(13,484)	(1)			
							36XX 非控制權益(附註六(五))				931,781	61	801,421	50	724,825	61			
							權益總計				3,509	-	3,170	-	3,418	-			
							負債及權益總計				935,290	61	804,591	50	728,243	61			
											\$ 1,545,770	100	1,622,869	100	1,197,388	100			

董事長：林麗玉



經理人：林麗玉



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：方宗琦



~4~

湧盛電機股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,600,281	100	1,083,118	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三)(十八)及十二)	1,298,398	81	865,331	80
5900 營業毛利	301,883	19	217,787	20
6000 營業費用(附註六(二)(十三)(十八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	53,979	3	42,553	4
6200 管理費用	20,485	1	17,800	2
6300 研究發展費用	12,237	1	12,323	1
6450 預期信用減損損失(利益)數	(12)	-	31	-
營業費用合計	86,689	5	72,707	7
6900 營業淨利	215,194	14	145,080	13
7000 營業外收入及支出(附註六(十二)(十九)及七)：				
7100 利息收入	5,429	-	999	-
7010 其他收入	2,818	-	154	-
7020 其他利益及損失	30,803	2	15,160	2
7050 財務成本	(501)	-	(1,526)	-
營業外收入及支出合計	38,549	2	14,787	2
7900 稅前淨利	253,743	16	159,867	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	58,681	4	38,101	4
8200 本期淨利	195,062	12	121,766	11
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	(4,979)	-	(5,269)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	(946)	-	(1,001)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,033)	-	(4,268)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 191,029	12	117,498	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 194,474	12	121,226	11
8620 非控制權益(附註六(五))	588	-	540	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 195,062	12	121,766	11
8710 母公司業主	\$ 190,690	12	117,221	11
8720 非控制權益(附註六(五))	339	-	277	-
9750 每股盈餘(附註六(十六))	\$ 191,029	12	117,498	11
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	9.66		6.04	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 9.64		6.02	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林麗玉

經理人：林麗玉

會計主管：方宗琦



湧盛電機股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二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										非控制 權益	權益總額		
	股 本	待 分 配	資本公積	保留盈餘				其他權益項目						
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計					
民國一一二年一月一日餘額	\$ 200,580	-	129,871	47,302	7,996	288,986	344,284	(9,479)	665,256	3,141	668,397			
本期淨利	-	-	-	-	-	121,226	121,226	-	121,226	540	121,766			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(4,005)	(4,005)	(263)	(4,268)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	121,226	121,226	(4,005)	117,221	277	117,498			
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	13,459	-	(13,459)	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	1,483	(1,483)	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(60,174)	(60,174)	-	(60,174)	-	(60,174)			
員工酬勞轉增資	520	-	2,002	-	-	-	-	-	2,522	-	2,522			
民國一一二年六月三十日餘額	\$ 201,100	-	131,873	60,761	9,479	335,096	405,336	(13,484)	724,825	3,418	728,243			
民國一一三年一月一日餘額	\$ 201,100	-	131,873	60,761	9,479	410,890	481,130	(12,682)	801,421	3,170	804,591			
本期淨利	-	-	-	-	-	194,474	194,474	-	194,474	588	195,062			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,784)	(3,784)	(249)	(4,033)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	194,474	194,474	(3,784)	190,690	339	191,029			
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,702	-	(19,702)	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	3,203	(3,203)	-	-	-	-	-			
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(60,330)	(60,330)	-	(60,330)	-	(60,330)			
普通股股票股利	-	20,110	-	-	-	(20,110)	(20,110)	-	-	-	-			
民國一一三年六月三十日餘額	\$ 201,100	20,110	131,873	80,463	12,682	502,019	595,164	(16,466)	931,781	3,509	935,290			

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林麗玉



經理人：林麗玉



會計主管：方宗琦





湧盛電機股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

113年1月至6月 112年1月至6月

\$ 253,743 159,867

調整項目：

收益費損項目

19,512 16,930

折舊費用

438 123

攤銷費用

(12) 31

預期信用減損損失(回升利益)

- (1,323)

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益

- (1,323)

利息費用

501 1,526

利息收入

(5,429) (999)

處分不動產、廠房及設備利益

(1,965) -

未實現外幣兌換利益

(1,588) (12,707)

租賃修改利益

(31) -

收益費損項目合計

11,426 3,581

與營業活動相關之資產／負債變動數：

應收帳款增加

(137,171) (100,642)

其他應收款減少

1,607 80

存貨減少

129,743 207,767

預付款項減少

679 1,094

其他流動資產增加

(121) (599)

應付帳款減少

(241,208) (108,621)

其他應付款增加

10,060 2,253

其他流動負債增加

898 29

調整項目合計

(224,087) 4,942

營運產生之現金流入

29,656 164,809

收取之利息

4,949 1,086

支付之利息

(489) (1,538)

支付之所得稅

(52,731) (43,400)

營業活動之淨現金(流出)流入

(18,615) 120,957

投資活動之現金流量：

取得不動產、廠房及設備

(9,513) (6,674)

處分不動產、廠房及設備償款

1,965 -

取得無形資產

(248) (160)

預付設備款增加

(2,171) (6,281)

存出保證金增加

(1) (681)

其他金融資產增加

(1,401) (1,228)

投資活動之淨現金流出

(11,369) (15,024)

籌資活動之現金流量：

短期借款減少

- (8,131)

償還長期借款

(15,000) (16,600)

租賃本金償還

(10,004) (6,589)

籌資活動之淨現金流出

(25,004) (31,320)

匯率變動對現金及約當現金之影響

(4,731) (814)

本期現金及約當現金(減少)增加數

(59,719) 73,799

期初現金及約當現金餘額

456,491 146,366

期末現金及約當現金餘額

\$ 396,772 220,165

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人： 林麗玉

會計主管：方宗琦

~7~

董事長：林麗玉



湧盛電機股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(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一一三年八月十二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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(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一一四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。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	西元2027年1月1日

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none">更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	西元2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.(信林公司)	汽車零件零售商(日本)	95 %	95 %	95 %	非重要子公司

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 主要為交易目的而持有該資產；
- 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 主要為交易目的而持有該負債；
- 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)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。

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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 298	259	506
活期存款	205,772	316,152	175,131
定期存款	190,702	140,080	44,528
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 396,772</u>	<u>456,491</u>	<u>220,165</u>

合併公司金融資產之信用匯率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

(二)應收帳款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 517,442	447,188	398,987
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	101,486	31,170	83,655
減：備抵損失	-	(12)	(31)
	<u>\$ 618,928</u>	<u>478,346</u>	<u>482,611</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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

另不符合按攤銷成本衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

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：

113.6.30

	<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	\$ 493,203	-	-
逾期1~90天	125,596	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	129	-	-
逾期271~365天以上	-	-	-
逾期365天以上	-	100 %	-
	<u>\$ 618,928</u>		<u>-</u>

112.12.31

	<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	\$ 406,391	-	-
逾期1~90天	71,911	-	-
逾期91~180天	28	22 %	6
逾期181~270天	28	22 %	6
逾期271~365天以上	-	-	-
逾期365天以上	-	100 %	-
	<u>\$ 478,358</u>		<u>12</u>

112.6.30

	<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	\$ 356,930	-	2
逾期1~90天	125,654	0.01 %	16
逾期91~180天	58	22.2 %	13
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~365天以上	-	-	-
逾期365天以上	-	100 %	-
	<u>\$ 482,642</u>		<u>31</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 12	- -
認列(迴轉)之減損損失	(12)	31
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>31</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(二十)。

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產生之不為給付或發生財務困難不能付款之信用風險。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
讓售應收帳款金額	<u>\$ 101,486</u>	<u>31,170</u>	<u>83,655</u>
已預支價款之金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)其他應收款及存出保證金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
其他應收款-折讓款	\$ -	43	880
其他應收款-營業稅退稅款	1,030	1,012	-
其他應收款-代墊款	950	2,535	2,740
其他應收款-利息收入	907	427	137
存出保證金	2,548	2,548	2,408
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 5,435</u>	<u>6,565</u>	<u>6,165</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(四)存 貨

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
原料	\$ 61,037	74,545	31,203
在製品	9,150	32,053	6,940
製成品	175,755	262,737	175,715
商品	9,899	5,353	6,722
在途存貨	40,445	52,246	5,539
	<u>\$ 296,286</u>	<u>426,934</u>	<u>226,119</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
轉列銷貨成本	\$ 1,290,934	867,339
存貨跌價損失(回升利益)	6,249	(3,793)
報廢損失	-	1,615
其他	<u>1,215</u>	<u>170</u>
	<u>\$ 1,298,398</u>	<u>865,331</u>

民國一一三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。

民國一二二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，及產品市場售價上漲，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致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。

(五)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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
Sinlin Automotive Co., Ltd. (信林公司)	日本	5.00 %	5.00 %	5.00 %

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：

信林公司之彙總性財務資訊：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動資產	\$ 99,287	57,742	105,880
非流動資產	13,990	41,989	37,689
流動負債	(43,097)	(10,357)	(48,500)
非流動負債	-	(25,964)	(26,725)
淨資產	<u>\$ 70,180</u>	<u>63,410</u>	<u>68,344</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,509</u>	<u>3,170</u>	<u>3,418</u>

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業收入	<u>\$ 155,473</u>	<u>152,416</u>
本期淨利	\$ 11,749	10,795
其他綜合損益	(4,978)	(5,269)
綜合損益總額	<u>\$ 6,771</u>	<u>5,526</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ 588	\$ 540
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ 339	\$ 277
營業活動現金流量	\$ 10,093	\$ 12,912
投資活動現金流量	(1,555)	(1,663)
籌資活動現金流量	-	(1,080)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(3,077)	(3,081)
現金及約當現金增加數	\$ 5,461	\$ 7,088

(六)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：

	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
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 69,458	196,043	54,910	18,521	564	339,496
增 添	426	3,541	1,857	2,452	-	8,276
處 分	-	-	-	(4,982)	-	(4,982)
重分類	-	564	-	-	(564)	-
匯率變動之影響	(183)	(17)	-	(406)	-	(606)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 69,701</u>	<u>200,131</u>	<u>56,767</u>	<u>15,585</u>	<u>-</u>	<u>342,184</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 67,717	167,693	48,453	18,595	2,806	305,264
增 添	505	4,352	3,708	642	21,911	31,118
匯率變動之影響	(174)	(20)	-	(650)	-	(844)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 68,048</u>	<u>172,025</u>	<u>52,161</u>	<u>18,587</u>	<u>24,717</u>	<u>335,538</u>
累計折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ 20,005	112,548	28,938	14,747	-	176,238
本期折舊	3,496	6,344	4,790	1,139	-	15,769
處 分	-	-	-	(4,982)	-	(4,982)
匯率變動之影響	(72)	(18)	-	(321)	-	(411)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 23,429</u>	<u>118,874</u>	<u>33,728</u>	<u>10,583</u>	<u>-</u>	<u>186,614</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 17,990	102,946	19,531	14,476	-	154,943
本期折舊	1,682	5,117	4,568	875	-	12,242
匯率變動之影響	(100)	(21)	-	(628)	-	(749)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 19,572</u>	<u>108,042</u>	<u>24,099</u>	<u>14,723</u>	<u>-</u>	<u>166,436</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日	\$ 49,453	83,495	25,972	3,774	564	163,258
民國113年6月30日	<u>\$ 46,272</u>	<u>81,257</u>	<u>23,039</u>	<u>5,002</u>	<u>-</u>	<u>155,570</u>
民國112年1月1日	\$ 49,727	64,747	28,922	4,119	2,806	150,321
民國112年6月30日	<u>\$ 48,476</u>	<u>63,983</u>	<u>28,062</u>	<u>3,864</u>	<u>24,717</u>	<u>169,102</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司之不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)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：

	土 地	房 屋 及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國113年1月1日餘額	\$ 14,384	67,121	1,907	83,412
增 添	-	12,502	-	12,502
處 分	-	(34,560)	-	(34,560)
匯率變動之影響	-	(1,220)	-	(1,220)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 14,384</u>	<u>43,843</u>	<u>1,907</u>	<u>60,134</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 14,384	69,625	-	84,009
增 添	-	-	1,907	1,907
匯率變動之影響	-	(2,867)	-	(2,867)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 14,384</u>	<u>66,758</u>	<u>1,907</u>	<u>83,049</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ 2,478	27,154	277	29,909
提列折舊	247	3,288	208	3,743
處 分	-	(7,513)	-	(7,513)
匯率變動之影響	-	(266)	-	(266)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 2,725</u>	<u>22,663</u>	<u>485</u>	<u>25,873</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,984	18,903	-	20,887
提列折舊	247	4,371	70	4,688
匯率變動之影響	-	(515)	-	(515)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 2,231</u>	<u>22,759</u>	<u>70</u>	<u>25,060</u>
帳面價值：				
民國113年1月1日	\$ 11,906	39,967	1,630	53,503
民國113年6月30日	<u>\$ 11,659</u>	<u>21,180</u>	<u>1,422</u>	<u>34,261</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 12,400</u>	<u>50,722</u>	<u>-</u>	<u>63,122</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 12,153</u>	<u>43,999</u>	<u>1,837</u>	<u>57,989</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)無形資產

	商標權	電腦軟體	合計
民國113年1月1日	\$ 237	3,359	3,596
民國113年6月30日	\$ 222	2,974	3,196
民國112年1月1日	\$ 270	373	643
民國112年6月30日	\$ 254	426	680

合併公司無形資產於民國一一三年及一一二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，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(九)。

2.攤銷費用

合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	2,931
尚未使用額度	\$ 672,372	671,939	869,903
利率區間	-	-	1.95%

合併公司之短期借款均未有以資產設定抵押擔保之情形。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	113.6.30		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	2.43%	114
減：一年內到期部分			
合計			\$ -
尚未使用額度			\$ 60,255

	112.12.31		
	幣別	利率區間	到期年度
無擔保銀行借款	新台幣	2.28%	114
減：一年內到期部分			
合計			\$ 7,500
尚未使用額度			\$ 62,580

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

			112.6.30	
	幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	新台幣	2.246%~2.28%	112~114	\$ 28,750
擔保銀行借款	新台幣	2.59%	113	1,600
				30,350
減：一年內到期部分				15,350
合計				\$ 15,000
尚未使用額度				\$ 62,250

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。

(十一)其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
合約負債	\$ 1,995	993	711
代收款	609	731	871
銷項稅額	1,139	-	1,504
其他	4	-	-
	\$ 3,747	1,724	\$ 3,086

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 3,367	5,515	5,457
非流動	\$ 23,797	47,185	49,678

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 346	356
短期租賃之費用	\$ 1,789	1,792
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值 租賃)	\$ 100	76

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 12,239	8,813

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併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2~5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。

(十三) 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>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 510	482
推銷費用	262	249
管理費用	284	261
研究發展費用	163	173
合計	<u>\$ 1,219</u>	<u>1,165</u>

2. 短期帶薪假負債

合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日帶薪假應計負債分別為1,675千元、1,823千元及1,823千元，列報於合併資產負債表其他應付款。

(十四) 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>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 58,720	38,018
調整前期之當期所得稅	<u>(39)</u>	<u>83</u>
	<u>58,681</u>	<u>38,101</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	-	-
所得稅費用	<u>\$ 58,681</u>	<u>38,101</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一一三年及一一二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。

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112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>946</u>	<u>1,001</u>

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一一一年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司民國一一三年六月三十日、一一二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，已發行普通股股份均為20,110千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.普通股之發行

本公司於民國一一三年四月二日及一一二年四月十二日經董事會分別通過之民國一一二年度及一一一年度員工酬勞部分係以股票方式發放，金額分別計6,378千元及2,522千元，並分別依董事會決議前一日加權平均價格每股132.87元及48.50元為計算基礎，計分別發行新股48千股及52千股，並分別以民國一一三年九月三日及一一二年六月一日為發行新股基準日，上述民國一一二年度發行新股52千股相關變更登記事項業已辦理完竣，另民國一一三年度48千股於民國一一三年七月二十三日奉主管機關核准生效，惟截至資產負債表日尚未完成資本額變更登記。

2.資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>131,873</u>	<u>131,873</u>	<u>131,873</u>

3.保留盈餘

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭情況，並兼顧股東利益等因素。股東紅利不低於當年度剩餘可分配盈餘之百分之十，得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放，以不低於股利總額百分之十。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司分別於民國一一三年六月二十六日及一一二年六月二十七日經股東常會決議盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 3.0	60,330	3.0	60,174
股 票	1.0	20,110	-	-
合 計		\$ <u>80,440</u>		\$ <u>60,174</u>

上述民國一一二年度之股票分派20,110千元，列報於合併資產負債表待分配股票股利，於民國一一三年七月二十三日奉主管機關核准生效。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額
民國113年1月1日餘額	\$ (12,682)
合併公司	(3,784)
民國113年6月30日餘額	\$ <u>(16,466)</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (9,479)
合併公司	(4,005)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>(13,484)</u>

(十六)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：

	113年1月至6月	112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	\$ <u>194,474</u>	\$ <u>121,226</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>20,134</u>	<u>20,081</u>
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>9.66</u>	\$ <u>6.04</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>194,474</u>	\$ <u>121,226</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	20,134	20,081
具稀釋作用之潛在普通股之影響	50	61
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>20,184</u>	<u>20,142</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>9.64</u>	\$ <u>6.02</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年六月二十六日股東會決議無償配股，並以民國一一三年九月三日為增資基準日，若此無償配股於財務報告通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
基本每股盈餘	\$ 8.78	\$ 5.49
稀釋每股盈餘	\$ 8.76	\$ 5.47

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年1月至6月		
	台灣地區事業部	日本地區事業部	合計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 39,329	103,412	142,741
歐洲	796,875	9,642	806,517
美洲	584,467	42,406	626,873
其他國家	24,150	-	24,150
合計	<u>\$ 1,444,821</u>	<u>155,460</u>	<u>1,600,281</u>
主要產品線：			
壓縮機	\$ 1,439,590	134,069	1,573,659
熱交換器	4,141	21,369	25,510
其他	1,090	22	1,112
合計	<u>\$ 1,444,821</u>	<u>155,460</u>	<u>1,600,281</u>
112年1月至6月			
	台灣地區事業部	日本地區事業部	合計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 63,462	111,650	175,112
歐洲	528,979	8,751	537,730
美洲	316,560	33,659	350,219
其他國家	20,057	-	20,057
合計	<u>\$ 929,058</u>	<u>154,060</u>	<u>1,083,118</u>
主要產品線：			
壓縮機	\$ 923,349	125,575	1,048,924
熱交換器	2,552	28,131	30,683
其他	3,157	354	3,511
合計	<u>\$ 929,058</u>	<u>154,060</u>	<u>1,083,118</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>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收帳款	\$ 618,928	478,358	482,642
減：備抵損失	-	(12)	(31)
合 計	<u>\$ 618,928</u>	<u>478,346</u>	<u>482,611</u>
合約負債-預收貨款 (帳列其他流動負債項下)	<u>\$ 1,995</u>	<u>993</u>	<u>711</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為783千元及745千元。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。

(十八) 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%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為3,744千元及1,585千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,000千元及1,350千元，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加權平均價格計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為3,840千元及2,544千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為4,300千元及2,700千元。本公司民國一一二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6,378千元及4,500千元，與民國一一二年度合併財務報告估列金額差異2,538千元及200千元；民國一一一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2,522千元及2,700千元，與民國一一一年度合併財務報告估列金額分別差異22千元及0千元。上述差異本公司依會計估計變動處理，並將該差異分別認列為民國一一三年度及一一二年度之損益。

(十九) 營業外收入及支出

1. 利息收入

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 5,421	995
押金設算息	8	4
	<u>\$ 5,429</u>	<u>999</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.其他收入

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
人壽保險解約金利益	\$ 2,617	- -
其他	201	154
	<u>\$ 2,818</u>	<u>154</u>

3.其他利益及損失

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 30,345	15,642
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價淨利 益	-	263
處分不動產、廠房及設備利益	1,965	-
其他	(1,507)	(745)
	<u>\$ 30,803</u>	<u>15,160</u>

4.財務成本

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 155	1,170
租賃負債	346	356
	<u>\$ 501</u>	<u>1,526</u>

(二十)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一一二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。

(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。合併公司於民國一一三年六月三十日應收帳款餘額中有62%係由三家客戶組成，民國一一二年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有69%及41%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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及其他金融資產等，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。民國一一三年及一一二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。

	<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>
113年6月30日							
非衍生金融負債							
應付票據(無附息)	\$ 19	(19)	(19)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	385,700	(385,700)	(385,700)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	118,843	(118,843)	(118,843)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	7,500	(7,658)	(92)	(7,566)	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	<u>27,164</u>	<u>(34,277)</u>	<u>(2,060)</u>	<u>(2,060)</u>	<u>(8,567)</u>	<u>(6,396)</u>	<u>(15,194)</u>
合 計	<u>\$ 539,226</u>	<u>(546,497)</u>	<u>(506,714)</u>	<u>(9,626)</u>	<u>(8,567)</u>	<u>(6,396)</u>	<u>(15,194)</u>
112年12月31日							
非衍生金融負債							
應付票據(無附息)	\$ 19	(19)	(19)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	626,386	(626,386)	(626,386)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	53,083	(53,083)	(53,083)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	22,500	(22,946)	(7,734)	(7,650)	(7,562)	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	<u>52,700</u>	<u>(60,039)</u>	<u>(3,103)</u>	<u>(3,103)</u>	<u>(6,205)</u>	<u>(14,309)</u>	<u>(33,319)</u>
合 計	<u>\$ 754,688</u>	<u>(762,473)</u>	<u>(690,325)</u>	<u>(10,753)</u>	<u>(13,767)</u>	<u>(14,309)</u>	<u>(33,319)</u>
112年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 2,931	(2,955)	(2,955)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	19	(19)	(19)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	228,334	(228,334)	(228,334)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	103,055	(103,055)	(103,055)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	30,350	(31,130)	(6,578)	(9,339)	(15,213)	-	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	<u>55,135</u>	<u>(62,845)</u>	<u>(3,092)</u>	<u>(3,092)</u>	<u>(6,184)</u>	<u>(15,903)</u>	<u>(34,574)</u>
合 計	<u>\$ 419,824</u>	<u>(428,338)</u>	<u>(344,033)</u>	<u>(12,431)</u>	<u>(21,397)</u>	<u>(15,903)</u>	<u>(34,574)</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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

金融資產	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 23,669	32.45	768,059	22,542	30.705	692,153	16,725	31.14	520,812
日 圓	431,737	0.2017	87,081	144,052	0.2172	31,288	178,396	0.2150	38,355
歐 元	1,597	34.71	55,438	610	33.98	20,799	1,512	33.81	51,128
人 民 幣	1,709	4.450	7,596	26,657	4.327	115,344	9,931	4.282	42,523
<u>金融負債</u>									
貨幣性項目									
美 金	6,734	32.45	218,529	9,082	30.705	278,876	3,736	31.14	116,324
日 圓	22,060	0.2017	4,449	34,039	0.2172	7,393	31,501	0.2150	6,773
歐 元	41	34.71	1,414	92	33.98	3,113	409	33.81	13,812
人 民 幣	39,049	4.450	173,573	79,352	4.327	343,354	26,462	4.282	113,310

合併公司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。於民國一一三年及一一二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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少4,157千元及3,209千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，民國一一三年及一一二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30,345千元及15,642千元。

(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0.25%，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，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加8千元及33千元，主係因合併公司之變動利率借款所致。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	113.6.30			
	帳面 金額	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	\$ 101,486	-	101,486	-
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	396,772	-	-	-
應收帳款	517,442	-	-	-
其他應收款	2,887	-	-	-
存出保證金	2,548	-	-	-
其他金融資產-非流動	8,890	-	-	-
小計	<u>928,539</u>			
金融資產合計	\$ 1,030,025			
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	\$ 7,500	-	-	-
應付票據	19	-	-	-
應付帳款	385,700	-	-	-
其他應付款	118,843	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	<u>27,164</u>	-	-	-
金融負債合計	\$ 539,226			
112.12.31				
	帳面 金額	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	\$ 31,170	-	31,170	-
按攤銷後成本衡量之金融資產				
現金及約當現金	456,491	-	-	-
應收帳款	447,176	-	-	-
其他應收款	4,017	-	-	-
存出保證金	2,548	-	-	-
其他金融資產-非流動	<u>8,123</u>	-	-	-
小計	<u>918,355</u>			
金融資產合計	\$ 949,525			
按攤銷後成本衡量之金融負債				
銀行借款	\$ 22,500	-	-	-
應付票據	19	-	-	-
應付帳款	626,386	-	-	-
其他應付款	53,083	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	<u>52,700</u>	-	-	-
金融負債合計	\$ 754,688			

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	\$ 83,655	-	83,655	-	83,655
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	220,165	-	-	-	-
應收帳款	398,956	-	-	-	-
其他應收款	3,757	-	-	-	-
存出保證金	2,408	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	7,669	-	-	-	-
小計	632,955	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 716,610				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 33,281	-	-	-	-
應付票據	19	-	-	-	-
應付帳款	228,334	-	-	-	-
其他應付款	103,055	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	55,135	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 419,824				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(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

遠期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

於民國一一三年及一一二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。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二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一一二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一一二年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。

2.合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動		
			匯率變動	其他	
長期借款(含一年內到期)	\$ 113.1.1 22,500	現金流量 (15,000)	-	-	\$ 113.6.30 7,500
租賃負債(含一年內到期)	52,700	(10,004)	(956)	(14,576)(註)	27,164
來自籌資活動之負債總額	\$ 75,200	(25,004)	(956)	(14,576)	\$ 34,664
<hr/>					
短期借款	\$ 112.1.1 11,054	現金流量 (8,131)	8	其他	\$ 112.6.30 2,931
長期借款(含一年內到期)	46,950	(16,600)	-	-	30,350
租賃負債(含一年內到期)	62,170	(6,589)	(2,353)	1,907(註)	55,135
來自籌資活動之負債總額	\$ 120,174	(31,320)	(2,345)	1,907	\$ 88,416

(註)係使用權資產淨增加(減少)。

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	本公司董事長，惟於民國一一三年三月十五日辭位後現為本公司董事長之配偶
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，惟於民國一一三年三月十五日後與本公司主要管理人員相同

(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一一三年六月三十日、一一二年十二月三十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287,150千元、320,993千元及933,184千元。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	113年1月至6月	112年1月至6月
營一租金支出	合併公司之主要管理人員—		
	萬正在先生	\$ 944	1,021

截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日上述交易應付款項均已付訖。

合併公司於民國一一二年一月一日至十二月三十一日向晉江堂株式會社所承租之辦公室，認列為使用權資產及租賃負債，截至民國一一二年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為28,033千元及28,772千元；另於民國一一二年一月一日至六月三十日認列利息支出為9千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

		113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利		\$ 6,355	4,548
退職後福利		108	92
其他長期福利		-	-
離職福利		-	-
股份基礎給付		-	-
		\$ 6,463	4,640

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日提供租賃車二部供主要管理人員使用，租賃車之租金給付金額分別為479千元及327千元。

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
不動產、廠房及設備	銀行長期借款	\$ 29,588	30,527	31,449

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：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 3,866	3,764	3,879
取得無形資產—電腦軟體	-	-	2,444
	\$ 3,866	3,764	6,323

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
已開立未使用之信用狀	\$ <u>10,294</u>	-	<u>3,828</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 功能別	113年1月至6月			112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	24,437	32,285	56,722	16,699	31,486	48,185
勞健保費用	2,001	2,895	4,896	1,938	2,855	4,793
退休金費用	510	709	1,219	482	683	1,165
董事酬金	-	3,200	3,200	-	1,350	1,350
其他員工福利費用	2,108	1,283	3,391	1,419	1,200	2,619
折舊費用	10,668	8,844	19,512	9,268	7,662	16,930
攤銷費用	18	420	438	18	105	123

(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

民國一一三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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	餘額	
本公司	Sinlin Automotive Co.,Ltd.	本公司之 子公司	銷貨	97,022	6.29 %	60天	銷售價格 與一般客 戶無顯著 不同	主要客戶 為30~120 天	26,422	4.31 % (註)
Sinlin Automotive Co.,Ltd.	本公司	本公司之 子公司	進貨	97,022	74.32 %	60天	進貨價格 與一般廠 商無顯著 不同	主要廠商 為30~60天	(26,422)	91.38 % (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：無。

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 1	銷貨收入 應收帳款	97,022 26,422	銷售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45天 ~120天。		6.06 % 1.71 %
0	本公司	Sinlin Automotive Co.,Ltd.	1	進貨－消耗品 其他應付款	13 13	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~60天。		- -

註：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三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			期中最高 持股或 出資情形	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 千元)	76,480 (日幣 266,000 千元)	950	95 %	66,121 (註1)	95.00 %	11,749	11,161	子公司 (註2)

註1：已扣除認列未實現銷貨毛利550千元。

註2：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

113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
收入：			合計
來自外部客戶收入	\$ 1,444,821	155,460	-
部門間收入	97,022	13	(97,035)
收入總計	<u>\$ 1,541,843</u>	<u>155,473</u>	<u>(97,035)</u>
應報導部門損益	<u>\$ 246,325</u>	<u>18,579</u>	<u>(11,161)</u>
			<u>253,743</u>

112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
收入：			合計
來自外部客戶收入	\$ 929,058	154,060	-
部門間收入	87,753	156	(87,909)
收入總計	<u>\$ 1,016,811</u>	<u>154,216</u>	<u>(87,909)</u>
應報導部門損益	<u>\$ 153,350</u>	<u>16,773</u>	<u>(10,256)</u>
			<u>159,867</u>

	台灣地區事業部	日本地區事業部	調整及銷除	合計
應報導部門資產				
113年6月30日	\$ 1,525,636	113,276	(93,142)	1,545,770
112年12月31日	\$ 1,585,450	99,731	(62,312)	1,622,869
112年6月30日	<u>\$ 1,146,500</u>	<u>143,569</u>	<u>(92,681)</u>	<u>1,197,388</u>
應報導部門負債				
113年6月30日	\$ 593,854	43,097	(26,471)	610,480
112年12月31日	\$ 784,029	36,321	(2,072)	818,278
112年6月30日	<u>\$ 421,674</u>	<u>75,225</u>	<u>(27,754)</u>	<u>469,145</u>