

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
民國一一年及一〇年第二季

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
(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	9
(六)重要會計項目之說明	9~28
(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
(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一一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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

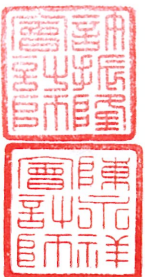
依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達湧盛電機股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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
民國一一一年八月十日

民國一十一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 湯盛電機股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	111.6.30		110.12.31		110.6.30			111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產								負債及權益					
流動資產：								流動負債：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 184,336	13	111,724	9	170,231	10	2100 短期借款(附註六(十)及七)	\$ 214,020	15	150,960	11	237,383	14
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	90	-	673	-	355	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	1,910	-	6	-	175	-
1150 應收票據(附註六(十八))	-	-	101	-	-	-	2130 合約負債—流動(附註六(十八))	1,482	-	1,503	-	1,550	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(十八))	637,391	45	511,379	39	984,142	58	2150 應付票據	19	-	19	-	19	-
1200 其他應收款(附註六(四))	3,984	-	4,205	-	8,294	-	2170 應付帳款	358,968	26	378,192	29	612,834	36
1220 本期所得稅資產	966	-	966	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(十四))	81,516	6	35,516	3	40,885	2
130X 存貨淨額(附註六(五))	353,170	25	447,553	34	268,197	16	2230 本期所得稅負債	30,303	2	22,791	2	32,981	2
1410 預付款項(附註七)	2,182	-	2,142	-	8,587	1	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)及七)	6,732	-	7,516	1	7,786	1
1470 其他流動資產	666	-	740	-	498	-	2300 其他流動負債(附註六(十二))	5,270	-	1,278	-	9,109	1
流動資產合計	<u>1,182,785</u>	<u>83</u>	<u>1,079,483</u>	<u>82</u>	<u>1,440,304</u>	<u>85</u>	2322 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	31,952	2	28,156	2	33,794	2
非流動資產：								<u>732,172</u>	<u>51</u>	<u>625,937</u>	<u>48</u>	<u>976,516</u>	<u>58</u>
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	148,647	11	151,161	12	148,705	9	流動負債合計						
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	51,976	4	59,088	4	64,777	4	2540 長期借款(附註六(十一)、七及八)	35,700	3	52,300	4	30,352	2
1780 無形資產(附註六(九))	744	-	785	-	833	-	2570 遞延所得稅負債	8,325	1	8,325	1	7,819	-
1840 遞延所得稅資產	11,426	1	10,285	1	11,928	1	2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)及七)	42,221	3	50,469	3	53,813	3
1915 預付設備款	15,723	1	7,505	1	9,315	1	非流動負債合計	<u>86,246</u>	<u>7</u>	<u>111,094</u>	<u>8</u>	<u>91,984</u>	<u>5</u>
1920 存出保證金(附註六(四))	2,727	-	2,679	-	2,679	-	負債總計	<u>818,418</u>	<u>58</u>	<u>737,031</u>	<u>56</u>	<u>1,068,500</u>	<u>63</u>
1980 其他金融資產—非流動	6,224	-	5,394	-	5,425	-	歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：						
非流動資產合計	<u>237,467</u>	<u>17</u>	<u>236,897</u>	<u>18</u>	<u>243,662</u>	<u>15</u>	3100 股本	200,220	14	200,220	15	200,220	12
							3200 資本公積	128,348	9	128,348	10	128,348	8
							3300 保留盈餘	282,810	20	255,746	20	289,510	17
							3400 其他權益	(12,560)	(1)	(7,996)	(1)	(5,958)	-
							歸屬母公司業主之權益小計	598,818	42	576,318	44	612,120	37
							36XX 非控制權益(附註六(六))	3,016	-	3,031	-	3,346	-
							權益總計	<u>601,834</u>	<u>42</u>	<u>579,349</u>	<u>44</u>	<u>615,466</u>	<u>37</u>
資產總計	<u>\$ 1,420,252</u>	<u>100</u>	<u>1,316,380</u>	<u>100</u>	<u>1,683,966</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 1,420,252</u>	<u>100</u>	<u>1,316,380</u>	<u>100</u>	<u>1,683,966</u>	<u>100</u>

董事長：萬正在



經理人：萬正在

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

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

合併綜合損益表

民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 1,240,425	100	1,601,732	100
5000 營業成本(附註六(五)(十四)(十九)及十二)	1,080,985	87	1,448,925	90
5900 營業毛利	159,440	13	152,807	10
6000 營業費用(附註六(三)(十四)(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	48,366	4	43,164	3
6200 管理費用	17,126	1	19,872	1
6300 研究發展費用	10,725	1	10,796	1
6450 預期信用減損損失	-	-	33	-
營業費用合計	76,217	6	73,865	5
6900 營業淨利	83,223	7	78,942	5
7000 營業外收入及支出(附註六(十三)(二十)及七)：				
7100 利息收入	108	-	68	-
7010 其他收入	729	-	3,346	-
7020 其他利益及損失	16,691	1	2,122	-
7050 財務成本	(2,714)	-	(1,790)	-
營業外收入及支出合計	14,814	1	3,746	-
7900 稅前淨利	98,037	8	82,688	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	24,636	2	16,096	1
8200 本期淨利	73,401	6	66,592	4
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	(6,006)	-	(5,974)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(1,141)	-	(1,135)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,865)	-	(4,839)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 68,536	6	61,753	4
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 73,115	6	66,187	4
8620 非控制權益(附註六(六))	286	-	405	-
	\$ 73,401	6	66,592	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 68,551	6	61,647	4
8720 非控制權益(附註六(六))	(15)	-	106	-
	\$ 68,536	6	61,753	4
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.65	\$	3.31
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.64	\$	3.30

(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



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

民國一一年及一〇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

	保留盈餘					合計	其他權益項目		非控制 權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		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		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 200,000	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
員工酬勞轉增資	220	1,430	-	-	-	-	-	1,650	-	1,650
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 200,220	128,348	29,506	-	260,004	289,510	(5,958)	612,120	3,346	615,466
民國一一年一月一日餘額	\$ 200,220	128,348	39,060	1,418	215,268	255,746	(7,996)	576,318	3,031	579,349
本期淨利	-	-	-	-	73,115	73,115	-	73,115	286	73,401
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,564)	(4,564)	(301)	(4,865)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	73,115	73,115	(4,564)	68,551	(15)	68,536
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,242	-	(8,242)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	6,578	(6,578)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(46,051)	(46,051)	-	(46,051)	-	(46,051)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 200,220	128,348	47,302	7,996	227,512	282,810	(12,560)	598,818	3,016	601,834

(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



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

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 98,037	82,688
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,540	17,328
攤銷費用	96	74
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損失(利益)	2,487	(219)
利息費用	2,714	1,790
利息收入	(108)	(68)
未實現外幣兌換(利益)損失	(11,210)	1,449
收益費損項目合計	10,519	20,387
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	99	-
應收帳款增加	(112,564)	(619,939)
其他應收款減少	148	24,155
存貨減少	93,266	293,338
預付款項增加	(90)	(7,025)
其他流動資產減少	68	1
合約負債減少	(21)	(518)
應付帳款(減少)增加	(21,568)	136,237
其他應付款(減少)增加	(1,935)	8,980
其他流動負債增加(減少)	4,653	(146)
退款負債減少	(317)	(1,451)
調整項目合計	(27,742)	(145,981)
營運產生之現金流入(流出)	70,295	(63,293)
收取之利息	107	76
支付之利息	(2,690)	(1,537)
支付之所得稅	(16,843)	(28,340)
營業活動之淨現金流入(流出)	50,869	(93,094)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(8,723)	(12,433)
取得無形資產	(55)	(400)
預付設備款增加	(8,218)	(2,596)
存出保證金增加	(48)	-
其他金融資產(增加)減少	(1,427)	369
投資活動之淨現金流出	(18,471)	(15,060)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	61,441	130,463
舉借長期借款	-	15,000
償還長期借款	(12,804)	(5,344)
租賃本金償還	(5,804)	(5,890)
籌資活動之淨現金流入	42,833	134,229
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,619)	(5,403)
本期現金及約當現金增加數	72,612	20,672
期初現金及約當現金餘額	111,724	149,559
期末現金及約當現金餘額	\$ 184,336	170,231

董事長：萬正在



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：萬正在



~7~

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
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第二季
(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年八月十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價款」
- 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」

(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一二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「會計估計值之定義」
- 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」

(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)

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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) 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。

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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
庫存現金	\$ 286	243	241
活期存款	159,139	98,031	136,685
定期存款	<u>24,911</u>	<u>13,450</u>	<u>33,305</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 184,336</u>	<u>111,724</u>	<u>170,231</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
非避險之衍生工具			
換匯合約	\$ <u>90</u>	<u>673</u>	<u>355</u>
持有供交易之金融負債－流動：			
非避險之衍生工具			
換匯合約	\$ <u>1,910</u>	<u>6</u>	<u>175</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>111.6.30</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 2,000	美元兌人民幣	111.8.23~112.3.15
	歐元 80	歐元兌美金	112.3.13
	<u>110.12.31</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 1,300	美元兌人民幣	111.5.27~111.12.20
	<u>111.6.30</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	美金兌人民幣	110.8.27~111.6.2

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 521,305	482,028	942,668
應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量	116,086	29,351	41,480
減：備抵損失	-	-	(6)
	<u>\$ 637,391</u>	<u>511,379</u>	<u>984,142</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：

	<u>111.6.30</u>		
	<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	\$ 392,336	-	-
逾期1~90天	245,036	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	19	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期365天以上	-	100.00 %	-
	<u>\$ 637,391</u>		<u>-</u>
	<u>110.12.31</u>		
	<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	\$ 279,977	-	-
逾期1~90天	231,402	-	-
逾期91~180天	-	-	-
逾期181~270天	-	-	-
逾期271~365天	-	-	-
逾期365天以上	-	100.00 %	-
	<u>\$ 511,379</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)

	110.6.30		
	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	\$ 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
	\$ 984,148		6

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
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	\$ -	6

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。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
讓售應收帳款帳面金額	\$ 116,086	29,351	41,480
已預支價款之帳面金額	\$ -	-	-

(四)其他應收款及存出保證金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
其他應收款—折讓款	\$ 2,328	2,474	7,048
其他應收款—營業稅退稅款	1,648	526	738
其他應收款—其他	8	1,205	508
存出保證金	2,727	2,679	2,679
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 6,711	6,884	10,973

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其餘信用風險資訊請詳附註六(廿一)。

(五)存 貨

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
原料	\$ 57,782	87,642	40,325
在製品	12,346	25,161	9,552
製成品	219,631	282,299	177,384
商品	8,363	6,966	13,535
在途存貨	<u>55,048</u>	<u>45,485</u>	<u>27,401</u>
	<u>\$ 353,170</u>	<u>447,553</u>	<u>268,197</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
轉列銷貨成本	\$ 1,083,257	1,447,770
存貨跌價損失(回升利益)	(4,060)	971
報廢損失	1,693	-
其他	<u>95</u>	<u>184</u>
	<u>\$ 1,080,985</u>	<u>1,448,925</u>

民國一一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；民國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。

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：

<u>子公司名稱</u>	<u>主要營業場所/ 公司註冊之國家</u>	<u>非控制權益之所有權權益及表決權之比例</u>		
		<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動資產	\$ 85,653	72,135	109,015
非流動資產	38,536	42,234	45,608
流動負債	(34,670)	(20,432)	(51,573)
非流動負債	(29,200)	(33,329)	(36,136)
淨資產	<u>\$ 60,319</u>	<u>60,608</u>	<u>66,914</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 3,016</u>	<u>3,031</u>	<u>3,346</u>

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業收入	\$ <u>109,847</u>	<u>115,181</u>
本期淨利	\$ 5,717	8,105
其他綜合損益	(6,006)	(5,974)
綜合損益總額	<u>\$ (289)</u>	<u>2,131</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	<u>\$ 286</u>	<u>405</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (15)</u>	<u>106</u>
營業活動現金流量	\$ 7,532	18,507
投資活動現金流量	(1,427)	369
籌資活動現金流量	(1,113)	(1,244)
匯率變動對現金及約當現金之影響數	(2,694)	(4,810)
現金及約當現金增加數	<u>\$ 2,298</u>	<u>12,822</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111年1月1日餘額	\$ 58,074	165,355	70,220	17,190	5,372	316,211
增 添	501	47	2,044	1,231	6,427	10,250
重分類	1,505	47	1,256	95	(2,903)	-
匯率變動之影響	(223)	(25)	(1)	(805)	-	(1,054)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 59,857</u>	<u>165,424</u>	<u>73,519</u>	<u>17,711</u>	<u>8,896</u>	<u>325,407</u>
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	(241)	(29)	-	(874)	-	(1,144)
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>

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
累計折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ 15,323	91,232	45,381	13,114	-	165,050
本期折舊	1,323	5,946	4,548	837	-	12,654
匯率變動之影響	(120)	(26)	-	(798)	-	(944)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 16,526</u>	<u>97,152</u>	<u>49,929</u>	<u>13,153</u>	<u>-</u>	<u>176,760</u>
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	(118)	(28)	-	(813)	-	(959)
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>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 42,751</u>	<u>74,123</u>	<u>24,839</u>	<u>4,076</u>	<u>5,372</u>	<u>151,161</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 43,331</u>	<u>68,272</u>	<u>23,590</u>	<u>4,558</u>	<u>8,896</u>	<u>148,647</u>
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>

民國一一一年六月三十日、一一〇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。

(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：

	土 地	房屋 及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 14,384	57,257	2,820	74,461
匯率變動之影響	-	(3,674)	-	(3,674)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 14,384</u>	<u>53,583</u>	<u>2,820</u>	<u>70,787</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 14,384	63,154	2,820	80,358
匯率變動之影響	-	(3,987)	-	(3,987)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 14,384</u>	<u>59,167</u>	<u>2,820</u>	<u>76,371</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 1,490	12,070	1,813	15,373
提列折舊	247	3,035	604	3,886
匯率變動之影響	-	(448)	-	(448)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,737</u>	<u>14,657</u>	<u>2,417</u>	<u>18,811</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 996	6,195	604	7,795
提列折舊	247	3,168	604	4,019
匯率變動之影響	-	(220)	-	(220)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 1,243</u>	<u>9,143</u>	<u>1,208</u>	<u>11,594</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111年1月1日	\$ 12,894	45,187	1,007	59,088
民國111年6月30日	\$ 12,647	38,926	403	51,976
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

(九)無形資產

	商 標 權	電 腦 軟 體	合 計
帳面價值：			
民國111年1月1日	\$ 303	482	785
民國111年6月30日	\$ 287	457	744
民國110年1月1日	\$ -	507	507
民國110年6月30日	\$ 273	560	833

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇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一一〇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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
無擔保銀行借款	\$ 214,020	150,960	237,383
尚未使用額度	\$ 659,917	423,624	126,077
利率區間	2.15%~2.75%	0.96%~1.09%	0.95%~1.00%

合併公司之短期借款均未有以資產設定抵押擔保之情形。

(十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.6.30			
	幣 別	利 率 區 間	到 期 年 度	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.60%~1.85%	111~114	\$ 62,852
擔保銀行借款	新台幣	1.83%	113	4,800
				67,652
減：一年內到期部分				31,952
合 計				\$ 35,700
尚未使用額度				\$ 32,730

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110.12.31				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.29%~1.45%	111~114	\$ 72,456
擔保銀行借款	新台幣	1.58%	113	<u>8,000</u>
				80,456
減：一年內到期部分				<u>28,156</u>
合計				<u>\$ 52,300</u>
尚未使用額度				<u>\$ 61,075</u>

110.6.30				
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	0.56%~1.73%	112~114	\$ 54,546
擔保銀行借款	新台幣	1.58%	113	<u>9,600</u>
				64,146
減：一年內到期部分				<u>33,794</u>
合計				<u>\$ 30,352</u>
尚未使用額度				<u>\$ 130,630</u>

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

合併公司其他流動負債之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
退款負債	\$ 299	645	8,647
代收款	729	534	462
溢收貨款	4,140	-	-
其他	<u>102</u>	<u>99</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,270</u>	<u>1,278</u>	<u>9,109</u>

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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	<u>\$ 6,732</u>	<u>7,516</u>	<u>7,786</u>
非流動	<u>\$ 42,221</u>	<u>50,469</u>	<u>53,813</u>

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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>324</u>	<u>371</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,154</u>	<u>2,207</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>80</u>	<u>321</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,362</u>	<u>8,789</u>

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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
營業成本	\$ 418	376
推銷費用	244	209
管理費用	293	263
研究發展費用	<u>148</u>	<u>1,246</u>
合計	\$ <u>1,103</u>	<u>2,094</u>

2. 短期帶薪假負債

合併公司於民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日帶薪假應計負債分別為1,319千元、1,297千元及1,167千元，列報於合併資產負債表其他應付款。

(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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 22,163	16,040
調整前期之當期所得稅	<u>2,473</u>	<u>56</u>
	<u>24,636</u>	<u>16,096</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 24,636</u>	<u>16,096</u>

合併公司民國一一一年及一一〇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。

合併公司民國一一一年及一一〇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>111年1月至6月</u>	<u>110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>\$ 1,141</u>	<u>1,135</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一〇九年度。

(十六) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日期間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

本公司民國一一一年六月三十日、一一〇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20,022千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 普通股之發行

本公司於民國一一一年四月十二日及一一〇年四月二十二日經董事會分別通過之民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞部分係以股票方式發放，金額分別計1,883千元及1,650千元，並分別依董事會決議前一日加權平均價格每股52.31元及收盤價75元為計算基礎，計分別發行新股36千股及22千股。上述發行新股22千股，相關變更登記事項均業已辦理完竣，另36千股則於民國一一一年七月八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。

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：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>128,348</u>	<u>128,348</u>	<u>128,348</u>

3. 保留盈餘

本公司分別於民國一十一年六月二十七日及一一〇年七月二十九日經股東常會決議，有關分派予業主之股利如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.3	<u>46,051</u>	2.5	<u>50,000</u>

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111年1月1日餘額	\$ (7,996)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	<u>(4,564)</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>(12,560)</u>
	<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	<u>(4,540)</u>
民國110年6月30日餘額	\$ <u>(5,958)</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：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>73,115</u>	<u>66,187</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	<u>20,022</u>	<u>20,009</u>
基本每股盈餘(單位：元)	\$ <u>3.65</u>	<u>3.31</u>

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110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	\$ <u>73,115</u>	<u>66,187</u>
普通股加權平均流通在外股數(單位：千股)	20,022	20,009
具稀釋作用之員工酬勞之影響	47	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>20,069</u>	<u>20,036</u>
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ <u>3.64</u>	<u>3.30</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>111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	\$ 70,807	83,486	154,293
歐 洲	581,880	11,034	592,914
美 洲	461,178	12,252	473,430
其他國家	16,830	2,958	19,788
合 計	<u>\$ 1,130,695</u>	<u>109,730</u>	<u>1,240,425</u>
主要產品線：			
壓縮機	\$ 1,123,884	84,615	1,208,499
熱交換器	5,046	21,188	26,234
其他	1,765	3,927	5,692
合 計	<u>\$ 1,130,695</u>	<u>109,730</u>	<u>1,240,425</u>

	<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	13,586	3,126	16,712
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	1,425	1,393	2,818
合 計	<u>\$ 1,486,602</u>	<u>115,130</u>	<u>1,601,732</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>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據	\$ -	101	-
應收帳款	637,391	511,379	984,148
減：備抵損失	-	-	(6)
合 計	<u>\$ 637,391</u>	<u>511,480</u>	<u>984,142</u>
合約負債－預收貨款	<u>\$ 1,482</u>	<u>1,503</u>	<u>1,550</u>

應收帳款與其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為1,281千元及1,895千元。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。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。

本公司民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,272千元及963千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為852千元及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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為1,900千元及1,231千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,700千元及1,200千元。本公司民國一一〇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1,883千元及1,700千元，與民國一一〇年度合併財務報告估列金額差異17千元及0千元；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。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一一一年度及一一〇年度之損益。

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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 99	56
押金設算息	<u>9</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 108</u>	<u>68</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
政府補助款	\$ 296	628
人壽保險解約金利益	-	1,570
其他	<u>433</u>	<u>1,148</u>
	<u>\$ 729</u>	<u>3,346</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>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 20,830	2,547
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債評價淨利益(損失)	(2,960)	424
其他	<u>(1,179)</u>	<u>(849)</u>
	<u>\$ 16,691</u>	<u>2,122</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 2,345	1,419
租賃負債	324	371
其他	<u>45</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,714</u>	<u>1,790</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一一〇年度合併財務報告附註六(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)

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。合併公司於民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有57.11%、70.43%及77.54%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、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。民國一十一年及一〇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
111年6月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 214,020	(215,855)	(215,855)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	19	(19)	(19)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	358,968	(358,968)	(358,968)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	81,516	(81,516)	(81,516)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	67,652	(69,175)	(15,892)	(16,990)	(21,137)	(15,156)	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	48,953	(56,646)	(1,860)	(5,437)	(2,900)	(8,699)	(37,750)
退款負債	299	(299)	(299)	-	-	-	-
衍生金融負債							
換匯合約	1,910	-	-	-	-	-	-
流入	-	59,440	41,608	17,832	-	-	-
流出	-	(57,493)	(40,417)	(17,076)	-	-	-
合計	\$ 773,337	(780,531)	(673,218)	(21,671)	(24,037)	(23,855)	(37,750)
110年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 150,960	(151,688)	(151,688)	-	-	-	-
應付票據(無附息)	19	(19)	(19)	-	-	-	-
應付帳款(無附息)	378,192	(378,192)	(378,192)	-	-	-	-
其他應付款(無附息)	35,516	(35,516)	(35,516)	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)(浮動利率)	80,456	(82,170)	(11,718)	(17,383)	(28,713)	(24,356)	-
租賃負債(含一年內到期)(固定利率)	57,985	(66,016)	(6,159)	(1,967)	(7,101)	(9,341)	(41,448)
退款負債	645	(645)	(645)	-	-	-	-
衍生金融負債							
換匯合約	6	-	-	-	-	-	-
流入	-	8,304	-	-	8,304	-	-
流出	-	(8,480)	-	-	(8,480)	-	-
合計	\$ 703,779	(714,422)	(583,937)	(19,350)	(35,990)	(33,697)	(41,448)

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年6月30日	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
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)
退款負債	8,647	(8,647)	(8,647)	-	-	-	-
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>\$ 1,025,688</u>	<u>(1,035,972)</u>	<u>(924,578)</u>	<u>(19,036)</u>	<u>(25,783)</u>	<u>(22,345)</u>	<u>(44,230)</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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 22,804	29.72	677,740	18,354	27.68	508,044	37,387	27.86	1,041,604
日 圓	267,484	0.2182	58,365	135,557	0.2405	32,601	214,910	0.2521	54,179
歐 元	1,195	31.05	37,117	1,145	31.32	35,865	791	33.15	26,230
人 民 幣	37	4.439	166	133	4.344	576	120	4.309	517
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	-	-	-	1,000	27.68	27,680	1,200	27.86	33,432
歐 元	80	31.05	2,484	-	-	-	-	-	-
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	14,235	29.72	423,076	11,610	27.68	321,355	27,162	27.86	756,734
日 圓	25,793	0.2182	5,628	28,501	0.2405	6,855	40,535	0.2521	10,219
歐 元	75	31.05	2,342	264	31.32	8,266	99	33.15	3,279
人 民 幣	32,681	4.439	145,069	43,912	4.344	190,753	16,334	4.309	70,383
<u>非貨幣性項目</u>									
美 金	2,000	29.72	59,440	300	27.68	8,304	700	27.86	19,502

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。於民國一一一年及一一〇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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,555千元及2,229千元。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，民國一一年及一〇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20,830千元及2,547千元。

(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，合併公司民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加282千元及302千元，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：

	111.6.30				
	帳面 金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 90	-	90	-	90
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	116,086	-	116,086	-	116,086
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	184,336	-	-	-	-
應收帳款	521,305	-	-	-	-
其他應收款	3,984	-	-	-	-
存出保證金	2,727	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	6,224	-	-	-	-
小計	718,576	-	-	-	-
金融資產合計	\$ 834,752				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1,910	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	281,672	-	-	-	-
應付票據	19	-	-	-	-
應付帳款	358,968	-	-	-	-
其他應付款	81,516	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	48,953	-	-	-	-
退款負債	299	-	-	-	-
小計	771,427	-	-	-	-
金融負債合計	\$ 773,337				

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面 金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 673	-	673	-	673
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
應收帳款	29,351	-	29,351	-	29,351
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	111,724	-	-	-	-
應收票據	101	-	-	-	-
應收帳款	482,028	-	-	-	-
其他應收款	4,205	-	-	-	-
存出保證金	2,679	-	-	-	-
其他金融資產—非流動	5,394	-	-	-	-
小計	606,131				
金融資產合計	\$ 636,155				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 6	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	231,416	-	-	-	-
應付票據	19	-	-	-	-
應付帳款	378,192	-	-	-	-
其他應付款	35,516	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	57,985	-	-	-	-
退款負債	645	-	-	-	-
小計	703,773				
金融負債合計	\$ 703,779				
		110.6.30			
	帳面	公允價值			
	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	-	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	-	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	\$ 1,171,126				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 175	-	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	-	-	-	-
退款負債	8,647	-	-	-	-
小計	1,025,513				
金融負債合計	\$ 1,025,688				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併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

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

於民國一一年及一一〇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一一〇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、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇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

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動		租金給付之變動	111.6.30
			匯率變動	其他		
短期借款	\$ 150,960	61,441	1,619	-	-	214,020
長期借款(含一年內到期)	80,456	(12,804)	-	-	-	67,652
租賃負債(含一年內到期)	57,985	(5,804)	(3,228)	-	-	48,953
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 289,401</u>	<u>42,833</u>	<u>(1,609)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>330,625</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		租金給付之變動	110.6.30
			匯率變動	其他		
短期借款	\$ 107,552	130,463	(632)	-	-	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>

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 晉江堂株式會社	本公司之董事長 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一十一年六月三十日、一一〇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919,769千元、655,990千元及1,138,020千元。

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	111年1月至6月	110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	\$ 1,053	1,382

截至民國一十一年六月三十日、一一〇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0元、0元及222千元，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四月起認列使用權資產及租賃負債，截至民國一十一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為31,277千元、35,617千元及38,533千元；另於民國一十一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為10千元及12千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,646	6,149
退職後福利	66	66
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 5,712	6,215

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一一年及一一〇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，租賃車於民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之租金費用均為866千元。

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
不動產、廠房及設備	銀行長期借款	\$ 25,466	24,026	22,567

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：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ 20,253	10,884	11,494

(二)合併公司已開立而未使用之信用狀：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ 9,199	19,138	21,937

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：

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	16,327	28,168	44,495	14,186	29,208	43,394
勞健保費用	1,455	2,785	4,240	1,320	2,738	4,058
退休金費用	418	685	1,103	376	1,718	2,094
董事酬金	-	852	852	-	1,100	1,100
其他員工福利費用	1,539	1,352	2,891	1,305	1,297	2,602
折舊費用	9,729	6,811	16,540	11,161	6,167	17,328
攤銷費用	18	78	96	18	56	74

(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。

湧盛電機股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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		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	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.	本公司之子公司	銷貨	66,775	5.58 %	60天	銷售價格與一般客戶無顯著不同	主要客戶為45-120天	13,052	2.10 %	(註)
Sinlin Automotive Co., Ltd.	本公司	本公司之子公司	進貨	66,775	76.86 %	60天	進貨價格與一般廠商無顯著不同	主要廠商為30-60天	(13,052)	70.07 %	(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收淨額或總資產之比率
0	本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd	1	銷貨收入 應收帳款	66,775 13,052	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45天-120天。	5.38 % 0.92 %
0	本公司	Sinlin Automotive Co., Ltd.	1	進貨	117	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。	0.01 %

註1：與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

註2：編製本合併財務報告時，業已沖銷。

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 千元)	76,480 (日幣 266,000 千元)	950	95%	56,802 (註1)	5,717	5,431	子公司 (註2)

註1：已扣除認列未實現銷貨毛利158千元。

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：

111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	\$ 1,130,695	109,730	-	1,240,425
部門間收入	66,775	117	(66,892)	-
收入總計	<u>\$ 1,197,470</u>	<u>109,847</u>	<u>(66,892)</u>	<u>1,240,425</u>
應報導部門損益	<u>\$ 94,475</u>	<u>8,993</u>	<u>(5,431)</u>	<u>98,037</u>
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	65,394	51	(65,445)	-
收入總計	<u>\$ 1,551,996</u>	<u>115,181</u>	<u>(65,445)</u>	<u>1,601,732</u>
應報導部門損益	<u>\$ 81,442</u>	<u>8,946</u>	<u>(7,700)</u>	<u>82,688</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				
111年6月30日	<u>\$ 1,366,797</u>	<u>124,189</u>	<u>(70,734)</u>	<u>1,420,252</u>
110年12月31日	<u>\$ 1,262,799</u>	<u>114,369</u>	<u>(60,788)</u>	<u>1,316,380</u>
110年6月30日	<u>\$ 1,615,020</u>	<u>158,052</u>	<u>(89,106)</u>	<u>1,683,966</u>
應報導部門負債				
111年6月30日	<u>\$ 767,979</u>	<u>63,870</u>	<u>(13,431)</u>	<u>818,418</u>
110年12月31日	<u>\$ 686,481</u>	<u>53,761</u>	<u>(3,211)</u>	<u>737,031</u>
110年6月30日	<u>\$ 1,002,900</u>	<u>91,138</u>	<u>(25,538)</u>	<u>1,068,500</u>