兆聯實業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 111 年及 110 年第二季

公司地址:桃園市桃園區桃鶯路 439-3 號

電 話:(03)362-0101

兆聯實業股份有限公司及子公司

民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

<u></u> 最

	項	目	<u>頁</u>	次
- 、	封面		1	
二、	目錄		2 ~	3
三、	會計師核閱報告		4 ~	5
四、	合併資產負債表		6 ~	7
五、	合併綜合損益表		8	
六、	合併權益變動表		9	
七、	合併現金流量表		10	
八、	合併財務報表附註		11 ~	39
	(一) 公司沿革		11	
	(二) 通過財務報告之日期及程序		11	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用		11 ~	12
	(四) 重大會計政策之彙總說明		12 ~	14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源		14	
	(六) 重要會計項目之說明		15 ~	32
	(七) 關係人交易		32 ~	33
	(八) 質押之資產		33	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		33	

項	且	頁 次
(十) 重大之災害損失		33
(十一)重大之期後事項		33 ~ 34
(十二)其他		34 ~ 38
(十三)附註揭露事項		38 ~ 39
(十四)部門資訊		39



會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001642 號

兆聯實業股份有限公司 公鑒:

前言

兆聯實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「兆聯集團」)民國 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表,暨民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱 合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析 性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能 無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。



結論

依本會計師核閱結果,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達兆聯集團民國 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況,暨民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項 - 前期合併財務報表未經會計師核閱

兆聯集團民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報表未經本會計師核閱,其 附列之目的僅供參考。

資誠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1060025060 號 金管證審字第 1090350620 號

中華民國 111 年 10 月 20 日



單位:新台幣仟元

			111 年 6 月 3	30 日	110 年 12 月	31 日	110 年 6 月 3	30 日 閲)
	資	產 附註	金額	%	金額	%	金 額	
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,029,288	14	\$ 1,381,758	20	\$ 755,074	14
1136	按攤銷後成本衡量之	金融資產一 六(二)及八						
	流動		285,651	4	73,417	1	360,830	7
1140	合約資產-流動	六(十七)	2,334,528	31	1,629,081	24	1,911,356	35
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	8	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,157,583	16	1,597,901	23	1,166,819	21
1200	其他應收款		13,403	-	7,765	-	9,851	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	2,478	-
130X	存貨	六(四)	695,978	9	446,557	6	396,332	7
1410	預付款項	六(五)	521,107	7	439,854	6	244,942	5
1470	其他流動資產		56,834	1	33,603	1	24,664	
11XX	流動資產合計		6,094,372	82	5,609,944	81	4,872,346	89
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,240,306	17	1,250,224	18	548,816	10
1755	使用權資產	六(七)	29,188	1	29,203	-	25,260	-
1780	無形資產		8,290	-	8,664	-	8,659	-
1840	遞延所得稅資產		7,300	-	7,904	-	-	-
1900	其他非流動資產		25,712		31,734	1	35,635	1
15XX	非流動資產合計		1,310,796	18	1,327,729	19	618,370	11
1XXX	資產總計		\$ 7,405,168	100	\$ 6,937,673	100	\$ 5,490,716	100
			(續 次 頁)					

兆 聯 實 業 **股 和 展 6 公**司 及 子 公 司 合 **任 己 首 (本)** 章 表

民國 111 年 6 月 30 **及民國 150 月** 31 日、6 月 30 日 (民國 111 年 6 月 30 日之合併資本資 **資表性**經過期,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

			111	年 6 月	30 日	110	12 月	31 日		30 日 関)
	負債及權益	附註	金	額	%	金	額	%	<u>(未經核</u> 金額	<u> 院</u>) %
	流動負債									
2100	短期借款	六(八)及八	\$	887,236	12	\$	1,635,476	24	\$ 2,392,727	44
2130	合約負債一流動	六(十七)		493,404	7		418,351	6	352,671	6
2150	應付票據			18	-		96	-	3,941	-
2170	應付帳款			1,573,323	21		1,416,742	20	1,207,703	22
2200	其他應付款	六(九)		320,333	4		241,402	4	149,299	3
2230	本期所得稅負債			41,954	1		58,558	1	44,234	1
2250	負債準備一流動	六(十)		146,002	2		149,771	2	81,462	1
2280	租賃負債一流動			16,464	-		16,706	-	18,534	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十一)及八								
	債			445,341	6		22,940	-	107,326	2
2399	其他流動負債-其他			6,126			222,450	3	36,772	1
21XX	流動負債合計			3,930,201	53		4,182,492	60	4,394,669	80
	非流動負債									
2540	長期借款	六(十一)及八		1,737,896	24		1,686,760	25	130,886	3
2570	遞延所得稅負債			10,850	-		8,389	-	4,392	-
2580	租賃負債一非流動			12,712	-		12,539	-	8,352	-
2640	淨確定福利負債—非流動			826			812		848	
25XX	非流動負債合計			1,762,284	24		1,708,500	25	144,478	3
2XXX	負債總計			5,692,485	77		5,890,992	85	4,539,147	83
	權益									
	股本	六(十四)								
3110	普通股股本			451,224	6		359,910	5	359,910	7
3140	預收股本			-	-		11,314	-	-	-
3150	待分配股票股利			90,245	1		-	-	-	-
	資本公積	六(十五)								
3200	資本公積			547,263	7		146,940	2	129,240	2
	保留盈餘	六(十六)								
3310	法定盈餘公積			102,162	2		82,857	1	82,857	1
3350	未分配盈餘			522,665	7		450,396	7	385,301	7
	其他權益									
3400	其他權益		(876)		(4,736)		(5,739)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

1,712,683

董事長:柏云投資有限公司 (代表人:林國清)

權益總計

重大之期後事項

負債及權益總計

重大或有負債及未認列合約承諾

3XXX

3X2X



經理人:曹逸昌、金保華





\$ 7,405,168 100 \$ 6,937,673 100 \$ 5,490,716 100

23 1,046,681

會計主管:周湘菱

15



951,569

17



單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

			111 至	年 1 6 月	月 1 30	日日	110 至	年 6	1月	月 30	1 日日
	項目	附註			額	<u>%</u>	<u>(</u> 金	未然	巠	核 額	<u>関)</u> %
4000	營業收入	<u>六</u> (十七)	\$	4,781,		100	\$	3,	445,	522	100
5000	營業成本	六(四)(二十)	(4,358,	440)(91)	(3,	096,	644)(90)
5900	營業毛利			422,	928	9			348,	878	10
	營業費用	六(二十)									
6200	管理費用		(137,	201)(3)	(158,	892)(5)
6300	研究發展費用		(20,	240)(1)	(15,	015)	-
6450	預期信用減損損失	六(三)	(8,	<u>766</u>)						
6000	營業費用合計		(166,	207)(4)	(173,	907)(<u>5</u>)
6900	營業利益			256,	721	5			174,	971	5
	營業外收入及支出										
7100	利息收入			1,	105	-				356	-
7010	其他收入			1,	743	-			2,	944	-
7020	其他利益及損失	六(十八)		18,	434	1			15,	085	1
7050	財務成本	六(十九)	(29,	<u>466</u>) (1)	(27,	185)(1)
7000	營業外收入及支出合計		(8,	<u>184</u>)		(8,	800)	
7900	稅前淨利			248,	537	5			166,	171	5
7950	所得稅費用	六(二十一)	(44,	<u>157</u>) (1)	(43,	631)(1)
8200	本期淨利		\$	204,	380	4	\$		122,	540	4
	其他綜合損益										
	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		\$	3,	860		(\$		1,	426)	
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	3,	860		(\$		1,	426)	_
8500	本期綜合損益總額		\$	208,	240	4	\$		121,	114	4
	綜合損益總額歸屬於:					<u></u>					
8710	母公司業主		\$	208,	240	4	\$		121,	114	4
	基本每股盈餘										
9750	基本每股盈餘	六(二十二)	\$			3.79	\$				3.06
	稀釋每股盈餘										
9850	稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$		3	3.51	\$				2.94

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:柏云投資有限公司 (代表人:林國清)



經理人:曹逸昌、金保華





會計主管:周湘菱





單位:新台幣仟元

		股				<u> </u>	本	公	積	保	留		盈 餘				
				4 .	- nn A	かしい	4± 35	the L o	\ A+ B					國外	營運機構		
	附 註	普通股股本	猫 此 肌		介配股票		積 — 發 益 價			北宁	历	. ±	分配盈餘		報表換算	146	长 编 竡
	171 51	百迪放放本	頂 収 収	<u>本</u> <u>成</u>	<u> </u>	1 11 6	<u>一</u> 月		7又 作	<u>太</u> 足	蓝际公假	<u> </u>	刀癿监际	<u>~ 7</u>	」	1性 .	血烷領
110 年度(未經核閱)																	
1月1日餘額		\$ 326,910	\$	- \$	_	\$ 4	4,551	\$	1,459	\$	82,857	\$	262,761	(\$	4,313)	\$	714,225
本期淨利		-		-	-		-		-		-		122,540		-		122,540
本期其他綜合損益				<u>-</u>								_	_	(1,426)	(1,426)
本期綜合損益總額				<u>-</u>	<u>-</u>							_	122,540	(1,426)		121,114
現金増資	六(十四)	33,000		-	-	8	2,500		-		-		-		-		115,500
股份基礎給付	六(十三)			<u>-</u>					730			_	_				730
6月30日餘額		\$ 359,910	\$	- \$		\$ 12	7,051	\$	2,189	\$	82,857	\$	385,301	(\$	5,739)	\$	951,569
111 年度																	
1月1日餘額		\$ 359,910	\$ 11,31	4 \$		\$ 14	4,022	\$	2,918	\$	82,857	\$	450,396	(\$	4,736)	\$1,	,046,681
本期淨利		-		-	-		-		-		-		204,380		-		204,380
本期其他綜合損益				<u>-</u>	<u>-</u>							_			3,860		3,860
本期綜合損益總額				<u>-</u>	<u>-</u>							_	204,380		3,860		208,240
110 年度盈餘指撥及分配	六(十六)																
提列法定盈餘公積		-		-	-		-		-		19,305	(19,305)		-		-
現金股利		-		-	-		-		-		-	(22,561)		-	(22,561)
股票股利		-		-	90,245		-		-		-	(90,245)		-		-
股份基礎給付	六(十三)	11,314	(11,31	4)	-		-		323		-		-		-		323
現金增資	六(十四)	80,000		<u>-</u> _		40	0,000				<u> </u>	_			<u> </u>		480,000
6月30日餘額		\$ 451,224	\$	- \$	90,245	\$ 54	4,022	\$	3,241	\$	102,162	\$	522,665	(\$	876)	\$1,	,712,683

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱

董事長:柏云投資有限公司(代表人:林國清)









會計主管:周湘菱



單位:新台幣仟元

	<u></u> 附註	111 年 1 至 6 月		110 年 1 至 6 月 (未 經	30日
營業活動之現金流量 本期稅前淨利 調整項目		\$	248,537	\$	166,171
收益費損項目 折舊費用 攤銷費用 利息費用 股份基礎給付酬勞成本 租賃修改利益 預期信用減損損失 利息收入	六(二十) 六(二十) 六(十九) 六(十三) 六(十八) 六(三)	(34,321 2,749 29,466 323 6) 8,766 1,105)	(27,468 1,622 27,185 730
與營業活動相關之資產/負債變動數 與營業活動相關之資產之淨變動 合約資產-流動 應收票據淨額 應收帳款 其他應收款 存貨 預付款項 其他流動資產		((((((((((((((((((((705,447) 8 431,552 5,638) 249,421) 81,253) 22,609)	(((((515,819) 201 173,293) 3,093 174,252) 139,140) 9,245)
與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債-流動 應付票據 應付帳款 其他應付款 負債準備 其他流和負債 淨確定福利負債 營運產生之現金流出 支付之利息		((((((((((((((((((((75,053 78) 156,581 56,370 3,769) 8,807) 14 34,393) 29,071)	(196,229 3,462 284,115 42,604 33,093 30,211 19) 195,940) 26,778)
收取之利息 支付所得稅 營業活動之淨現金流出 投資活動之現金流量		(1,105 57,696) 120,055)	(356 29,126) 251,488)
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加 取得不動產、廠房及設備 取得無形資產 其他非流動資產減少(增加) 投資活動之淨現金流出 籌資活動之現金流量	六(二十三)	((()	212,234) 12,892) 2,352) 5,999 221,479)		113,671) 26,474) 3,505) 5,331) 148,981)
短期借款(減少)增加 租賃本金償還 舉借長期借款	六(二十四) 六(二十四)	((1	748,240) 12,562) ,385,823		795,931 9,664)
償還長期借款 現金增資 籌資活動之淨現金(流出)流入 匯率影響數	六(十四)	(912,286) 272,483 14,782) 3,846	(387,714) 115,500 514,053 1,408)
本期現金及約當現金(減少)增加數 期初現金及約當現金餘額 期末現金及約當現金餘額		(352,470) ,381,758 ,029,288	\$	112,176 642,898 755,074

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:柏云投資有限公司 (代表人:林國清)



清林 經理人:曹逸昌、金保華









(民國 111 年第二季僅經核閱,未依一般公認審計準則查核) (民國 110 年第二季未經核閱)

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

一、公司沿革

兆聯實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立,本公司及子公司 (以下統稱「本集團」)主要營業項目為超純水及廢水回收系統等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111年 10月 20日經董事會通過。

- 三、新發布及修訂準則及解釋之適用
 - (一)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後</u>國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修 正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	L國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備:	達到預定
使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約]之成本」 民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日
1. 在国际工作1. 小米可加加加加1. 在国内办	· 小 山 内 口 功 仕 口 以 上 工 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影 <u>響</u>

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報 導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

	國際會計準則理事會
新發布/修正/修訂準則及解釋	發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投	待國際會計準則理事
資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準	民國112年1月1日
則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下,餘與民國 110 年度合併 財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際 財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

- 除按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債 外,本合併財務報告係按歷史成本編製。
- 2.編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

(三)合併基礎

- 1. 合併財務報告編製原則
 - (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
 - (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
 - (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
 - (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作 為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整 金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
 - (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
- 2. 列入合併財務報告之子公司:

投資公司	子公司	_		所持股權百分比		
名 稱	名 稱	業務性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	說明
兆聯實業股份有限 公司	Mega Union Technology Global Inc.	控股	100	100	100	-
兆聯實業股份有限 公司	Mega Union Technology Worldwide Inc.	控股	100	100	100	-
兆聯實業股份有限 公司	兆聯技術服務有限 公司	技術服務	100	100	100	-

投資公司	子公司			所持股權百分比		
名 稱	名 稱	業務性質	_111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	說明
兆聯實業股份有限 公司	Mega Union Technology Global Private Limited.	技術服務	100	100	100	-
Mega Union Technology Global Inc.	上海兆聯環保科技 有限公司	技術服務	100	100	100	-
Mega Union Technology Worldwide Inc.	昆山兆聯設備安裝 有限公司	技術服務	100	100	100	-

- 3. 未列入合併財務報告之子公司:無。
- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。
- 5. 重大限制:無。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無。

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率,以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項,則加以調整,並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時,管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策,並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異,將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明:

(一)會計政策採用之重要判斷 無。

(二)重要會計估計及假設

收入認列

本集團依據專案特性及各項客觀因素判斷預估完工總成本之金額,收入認列係依據投入成本占預估完工成本之百分比估算而得。本集團定期檢視估計之合理性,惟受產業環境變遷及施工狀況之影響,可能引起預估完工總成本金額變動,而影響本集團收入認列之金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	11	111年6月30日		0年12月31日	110年6月30日		
庫存現金及週轉金	\$	2, 965	\$	2, 731	\$	2, 313	
活期存款及支票存款		1, 026, 323		1, 379, 027		752, 761	
	\$	1, 029, 288	\$	1, 381, 758	\$	755, 074	

- 1. 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以 分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 現金及約當現金因提供質押用途受限制,分類至按攤銷後成本衡量之金融資產,請詳附註六(二)及附註八之說明。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	11	1年6月30日	_110	年12月31日	110年6月30日			
流動項目:								
原始到期日超過三個月	\$	1, 324	\$	1, 320	\$	139, 841		
之定期存款								
活期存款		284, 327		72, 097		220, 989		
	\$	285, 651	\$	73, 417	\$	360, 830		

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下:

	111年1月1	日至6月30日	110年1月	1日至6月30日
利息收入	\$	161	\$	29

- 2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產,於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別\$285,651、\$73,417及\$360,830。
- 3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三)應收票據及帳款

	11	1年6月30日	_1	10年12月31日	1	10年6月30日
應收票據	\$		\$	8	\$	
應收帳款	\$	1, 197, 152	\$	1, 628, 681	\$	1, 193, 676
減:備抵損失	(39, 569)	(30, 780)	(26, 857)
	\$	1, 157, 583	\$	1, 597, 901	\$	1, 166, 819

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

	111年6	5月30日	110年12	110年12月31日				
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據				
未逾期	\$ 1,036,652	\$	\$ 1,266,806	\$ 8				
30天內	66,652	_	89, 912	_				
31~60天	18, 662	_	25, 752	_				
61~90天	20,003	_	181	_				
91-120天	_	_	193	_				
121天~一年	5, 706	_	7, 347	_				
一年以上	49, 477		238, 490					
	<u>\$ 1, 197, 152</u>	\$ -	\$ 1,628,681	\$ 8				

	110年6月30日					
		應收票據				
未逾期	\$ 918, 432	\$ -				
30天內	10, 261	_				
31~60天	485	_				
61~90天	4, 421	_				
91-120天	806	_				
121天~一年	194, 917	_				
一年以上	64,354					
	<u>\$ 1, 193, 676</u>	\$				

11040 11 11 11

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。
- 3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團應收票據於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0、\$8 及\$0;最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,157,583、\$1,597,901 及\$1,166,819。
- 4. 本集團對未來前瞻性的考量調整及按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收帳款、應收票據及合約資產之備抵損失,惟本集團未逾期之應收票據及合約資產之預期損失率於111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日均非重大;本集團於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日均無已逾期之應收票據及合約資產。

5. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日應收帳款準備矩陣如下:

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~120天	逾期 121~一年	逾期 一年以上	個別評估 客戶	
111年6月30日 預期損失率 帳面價值總額	0.03% \$ 1,036,652	0. 03%-21. 48% <u>\$ 105, 317</u>	70. 23% <u>\$</u>	97. 45% \$ 5, 706	100% \$ 28, 076	0. 03%-100% \$ 21, 401	<u>\$ 1, 197, 152</u>
110年12月31日 預期損失率 帳面價值總額	0. 03% \$ 1, 266, 806	0. 03%-21. 48% <u>\$ 115, 845</u>	70. 23% \$ 193	97. 45% \$ 7, 347	100% \$ 28, 513	0. 03%-100% \$ 209, 977	<u>\$ 1, 628, 681</u>
110年6月30日 預期損失率 帳面價值總額	0. 08% \$ 918, 432	0. 08%–13. 04% <u>\$ 15, 167</u>	<u>\$ 806</u>	86. 81% \$ 194, 917	100% <u>\$ 19, 668</u>	0. 03%-100% <u>\$ 44, 686</u>	<u>\$ 1, 193, 676</u>
6. 本集	團採簡化作	法之應收內	長款備抵	.損失變動	表如下:		
				1月1日至6		10年1月1日	
1月1日			\$	ć	30, 780		26, 857
	成損損失 以鄉 剌				8, 766 23		_
進 平 5 6 月 30	影響數		\$		<u> </u>	<u> </u>	26, 857
	G.		Ψ		<u> </u>)	20, 001
(四) <u>存貨</u>		111	午G日 90 m	1104	午19日91日	110年	6 H 90 H
商品存貨	<u>s</u>	<u>- 111</u> \$	<u>年6月30</u> 日 742, 0		<u>年12月31日</u> 492, 60		- <u>6月30日</u> 452, 085
	· &存貨跌價損	,	46, 0	•	492,00 $46,04$	•	452, 065 55, 753)
/AX · 用和	公计貝式頂頂	\$ \$	695, 9		446, 55		396, 332
士 隹 圃 泊	當期認列為	-		<u> </u>	110, 00	<u> </u>	300, 302
本 未 团 1	由别吣外何	貝須~竹貝		n1 - = = = = =	00 - 1	10 5 1 11 1 1	T C 17 90 7
コルケナ	- 化 レム カー	伊ト上		月1日至6月		10年1月1日	
U出 告行 估計負債	F貨成本及工: F進供	在从个	\$	4, 322	2, 757 \$ 5, 322		3, 053, 578 33, 359
四 页 原 跌價損失	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •			Ű.	- -		9, 707
報廢損失					361		-
			\$	4, 358			3, 096, 644
(五)預付款	項						
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	_ 	1114	年6月30日	110年	-12月31日	110年	6月30日
預付貨款	欠	\$	512, 15		434, 784		227, 116
其他			8, 95	<u>55</u>	5, 070	<u> </u>	17, 826
		\$	521, 10	<u>\$</u>	439, 854	<u>\$</u>	244, 942

(六)不動產、廠房及設備

		土地	房_	屋及建築		幾器設備		辨公設備	租	1賃改良物	運	翰及其他設備		未完工程		合計
111年1月1日	Ī															
成本	\$	952, 294	\$	245, 806	\$	205, 538	\$	31, 222	\$	8, 187	\$	25, 740	\$	5, 160	\$	1, 473, 947
累計折舊		_	(51, 494)	(75, 963)	(19, 162)	(6, 043)	(12,476)		_	(165, 138)
累計減損				_	(<u>58, 585</u>)	_					_			(58, 58 <u>5</u>)
	\$	952, 294	\$	194, 312	\$	70, 990	\$	12, 060	\$	2, 144	\$	13, 264	\$	5, 160	\$	1, 250, 224
<u>111年</u>																
1月1日	\$	952, 294	\$	194, 312	\$	70, 990	\$	12,060	\$	2, 144	\$	13, 264	\$	5, 160	\$	1, 250, 224
增添				409		1, 176		2, 614		200		6, 424		2,069		12, 892
重分類	(13,072)		13, 650						3,479		1, 048	(5, 727)	(622)
折舊費用		_	(4,504)	(11,293)	(2, 868)	(831)	(2,709)		_	(22, 205)
淨兌換差額								17								17
12月31日	<u>\$</u>	939, 222	<u>\$</u>	203, 867	<u>\$</u>	60, 873	<u>\$</u>	11, 823	<u>\$</u>	4, 992	<u>\$</u>	18, 027	<u>\$</u>	1, 502	<u>\$</u>	1, 240, 306
111年6月30	日															
成本	\$	939, 222	\$	259, 865	\$	206, 621	\$	32,564	\$	9, 524	\$	33, 232	\$	1,502	\$	1, 482, 530
累計折舊		_	(55, 998)	(87, 163)	(20, 741)	(4,532)	(15, 205)		_	(183,639)
累計減損					(58, 585)	_					_			(58, 58 <u>5</u>)
	\$	939, 222	\$	203, 867	\$	60, 873	\$	11,823	\$	4, 992	\$	18, 027	\$	1, 502	\$	1, 240, 306

		土地	房	屋及建築		機器設備		辨公設備		租賃改良物	迢	運輸及其他設備		合計
110年1月1日														
成本	\$	279, 758	\$	220, 734	\$	185, 136	\$	28, 298	\$	8, 192	\$	21, 067	\$	743, 185
累計折舊		_	(43, 826)	(55, 672)	(14,544)	(4,609)	(10, 728) (129, 379)
累計減損					(58, 585)		<u> </u>	_	<u> </u>		_ (· ·	58, 58 <u>5</u>)
	\$	279, 758	\$	176, 908	\$	70, 879	\$	13, 754	\$	3, 583	\$	10, 339	\$	555, 221
110年														
1月1日	\$	279, 758	\$	176, 908	\$	70, 879	\$	13, 754	\$	3, 583	\$	10, 339	\$	555, 221
增添		_		_		7, 916		1,607		_		2, 488		12, 011
折舊費用		_	(3,709)	(9,573)	(2,452)	(704)	(1,954) (18, 392)
淨兌換差額		<u> </u>				<u> </u>	(_	23)	(_	<u>1</u>)		_ (24)
12月31日	\$	279, 758	\$	173, 199	<u>\$</u>	69, 222	\$	12, 886	<u>\$</u>	2, 878	<u>\$</u>	10, 873	\$	548, 816
110年6月30	日													
成本	\$	279, 758	\$	220, 734	\$	193, 052	\$	29, 813	\$	8, 183	\$	23, 541	\$	755, 081
累計折舊		_	(47,535)	(65, 245)	(16, 927)	(5, 305)	(12,668) (147, 680)
累計減損					(58, 585)						_ (·	58, 58 <u>5</u>)
	\$	279, 758	\$	173, 199	\$	69, 222	\$	12, 886	<u>\$</u>	2, 878	\$	10, 873	\$	548, 816

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

(七)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產包括廠房、辦公室、倉庫及公務車等,租賃合約之期間通常介於2到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除租賃之資產不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 本集團承租之員工宿舍、倉庫及設備之租賃期間不超過 12 個月。
- 3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下:

	111-	年6月30日	110年1	2月31日	110-	年6月30日
房屋及建築	\$	23, 912	\$	23, 396	\$	20, 915
運輸設備(公務車)		5, 276		5, 807		4, 345
	<u>\$</u>	29, 188	\$	29, 203	\$	25, 260
	<u>111</u>	1年1月1日至	6月30日	110年1	月1日	至6月30日
		折舊費月	1		折舊費	骨用
房屋及建築	\$		10, 438	\$		7, 261
運輸設備(公務車)			1,678			1,815
	\$		12, 116	\$		9,076

- 4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$12,576 及\$10,373。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

	111年1)	月1日至6月30日	110年1月	11日至6月30日
影響當期損益之項目				
租賃負債之利息費用	\$	395	\$	407
屬短期租賃合約之費用		9, 309		10,861
變動租賃給付之費用		14, 380		4, 300

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額為 \$36,251 及\$24,825。

(八)短期借款

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 120, 654	1.86%~4.65%	註
信用借款	766, 582	$1.42\% \sim 4.65\%$	無
	<u>\$ 887, 236</u>		
借款性質	110年12月31日	利率 區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 269, 644	1. 35%~4. 65%	註
信用借款	1, 365, 832	1. $04\%\sim4.70\%$	無
	<u>\$ 1,635,476</u>		
借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 300, 695	1. 35%~2. 15%	註
信用借款	2, 092, 032	1. 40%~2. 30%	無
	<u>\$</u> 2, 392, 727		

註:擔保品之相關資訊,請詳附註八。

背書保證之相關資訊,請詳附註七(二)2.。

(九)其他應付款

	11	1年6月30日	110	年12月31日	11	0年6月30日
應付獎金及酬勞	\$	212, 796	\$	159, 716	\$	89, 393
應付薪資		48, 775		43, 821		36,609
應付股利		22, 561		_		_
其他		36, 201		37, 865		23, 297
	\$	320, 333	\$	241, 402	\$	149, 299

(十)負債準備

				111年		
		保固		虧損性合約		合計
1月1日	\$	66, 746	\$	83, 025	\$	149, 771
本期新增之負債準備		35, 322		_		35, 322
本期使用之負債準備	(14)	(39, 108)) (39, 122)
兌換差額		31	_			31
6月30日	\$	102, 085	\$	43, 917	\$	146, 002
		_		110年		
		保固		虧損性合約		合計
1月1日	\$	23,792	\$	24,577	\$	48, 369
本期新增之負債準備		14,564		18, 795		33, 359
本期使用之負債準備	(264)		_	(264)
兌換差額	(<u>2</u>)			(<u>2</u>)
6月30日	\$	38, 090	<u>\$</u>	43, 372	\$	81, 462

1. 保固

本集團之保固負債準備主係與工程之銷售相關,保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

2. 虧損性合約

本集團之虧損性合約之負債準備主係在不可取消之虧損性合約下,履行合約之成本減除因履約將可收取對價之差額。

(十一)長期借款

接保借款: 第一銀行 118年11月28日 1.85% 註 \$ 60,102 " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.66% " 416,000 信用借款: 第一銀行 112年4月29日 2.05% 無 429,862 " 112年8月24日 2.05% " 559,650 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 2,183,237 445,341)	借款性質	到期日	利率區間	擔保品	_111年6月30日_
" 113年8月27日 1.65% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.66% " 416,000 信用借款: 第一銀行 112年4月29日 2.05% 無 429,862 " 112年8月24日 2.05% # 559,650 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 " 2,183,237 (445,341) \$ 1,737,896 機保借款: 事業期份到期之長期借款 利率區間 擔保品 110年12月31日 * 1,737,896 110年12月31日 擔保借款: 事業日銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 76,253 * 3,313 * * 76,253 * * 76,253 * * * * 76,253 * <td>擔保借款:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	擔保借款:				
土地銀行 130年12月14日 1.66% " 416,000 信用借款: 第一銀行 112年4月29日 2.05% 無 429,862 " 112年8月24日 2.05% " 559,650 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 或:一年或一營業週期內到期之長期借款 2,183,237 横保借款: 對期日 利率區間 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 第 76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,071,151 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減:一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) 廣保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 第 81,700 推保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 81,700 第日借款: 華南銀行 118年11月28日 1.60% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	第一銀行	118年11月28日	1.85%	註	\$ 60, 102
信用借款: 第一銀行 112年4月29日 2.05% 無 429,862 " 112年8月24日 2.05% " 559,650 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 2,183,237 減:一年或一營業週期內到期之長期借款 445,341)	<i>//</i>	113年8月27日	1.65%	//	78, 000
第一銀行 112年4月29日 2.05% 無 429,862 " 112年8月24日 2.05% " 559,650 " 112年11月11日 1.90% " 639,623 之,183,237 之,183,237 (445,341) \$ 2,183,237 滅:一年或一營業週期內到期之長期借款 445,341) \$ 1.737,896 借款性質 到期日 利率區間 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 事業衛銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,071,151 東京 1.60% " 1.709,700 (22,940) 太二年或一營業週期內到期之長期借款 利率區間 擔保品 110年6月30日 機保借款: 郵銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 81,700 " 118年11月28日 1.60% " 7,287	土地銀行	130年12月14日	1.66%	//	416,000
" 112年8月24日 112年11月11日 2.05% " 639,623 559,650 " 639,623 2,183,237 減:一年或一營業週期內到期之長期借款 445,341 \$1,737,896 機株性質 到期日 利率區間 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 車前銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減:一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$1,686,760 1,709,700 (22,940) \$1,686,760 機保借款: 事報銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$81,700 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	信用借款:				
" 639,623 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (445,341) 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 利率區間 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 到期日 利率區間 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 76,253 " 118年11月28日 1.60% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$ 1,686,760 機保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 8 81,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	第一銀行	112年4月29日	2.05%	無	429,862
減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 2,183,237 (445,341) 借款性質 到期日 利率區間 利率區間 排保借款 擔保品 110年12月31日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 111年5月3日 1.77% 111年5月3日 註 \$ 76,253 3,313 第一銀行 118年11月28日 	<i>//</i>	112年8月24日	2.05%	//	559, 650
議: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (445,341) 借款性質 到期日 利率區間 擔保品 擔保品 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1. 77% 註 第 76,253 " 111年5月3日 1. 72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1. 60% " 63,879 " 113年8月27日 1. 40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1. 40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1. 72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1. 80% " 1,071,151 1,709,700 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 22,940 第 1,686,760 1,686,760 推保借款: 華南銀行 117年12月27日 1. 77% 註 8 81,700 增保借款: 華南銀行 118年11月28日 1. 60% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1. 60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1. 72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	<i>"</i>	112年11月11日	1.90%	//	639, 623
借款性質 到期日 利率區間 擔保品 第 1,737,896 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) 第 1,686,760 第 1,686,760 借款性質 到期日 利率區間 擔保品 110年6月30日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 8 1,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月27日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05%					2, 183, 237
### 情報性質 到期日 利率區間 擔保品 110年12月31日	滅:一年或一營業週期	胡內到期之長期借款			$(\underline{}445,341)$
## 保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減:一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) ** 1,686,760 情報性質 到期日 利率區間 擔保品 110年6月30日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 81,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147					\$ 1,737,896
### ### ### ### ### ### ### ### ### ##	借款性質	到期日	利率區間	擔保品	110年12月31日
華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$76,253 " 111年5月3日 1.72% " 3,313 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 滅: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$ 1,709,700 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$ 1,686,760 借款性質 到期日 利率區間 擔保品 110年6月30日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 81,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147					
第一銀行 118年11月28日 1.60% " 63,879 " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 流:一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$ 1,686,760		117年12月27日	1.77%	註	\$ 76, 253
" 113年8月27日 1.40% " 78,000 土地銀行 130年12月14日 1.40% " 416,000 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 1,104 第一銀行 112年4月29日 1.80% " 1,071,151 1,709,700 減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (22,940) \$ 1,686,760 借款性質 到期日 利率區間 擔保品 110年6月30日 擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 81,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	<i>"</i>	111年5月3日	1.72%	//	3, 313
土地銀行 信用借款: 華南銀行 第一銀行130年12月14日 111年5月3日 112年4月29日1. 40% 1. 72% 無 1. 80% 1. 80% 1. 80% 1. 80% 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 80% 1. 709, 700 1. 80% 1. 80% 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 709, 700 1. 622, 940 1. 686, 760借款性質 華南銀行 117年12月27日 111年5月3日 118年11月28日 118年11月28日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月27日 110年12月22日 110年12月22日 110年12月22日	第一銀行	118年11月28日	1.60%	//	63,879
信用借款: 華南銀行	<i>//</i>	113年8月27日	1.40%	//	78, 000
華南銀行111年5月3日1.72%無1,104第一銀行112年4月29日1.80%"1,071,151減:一年或一營業週期內到期之長期借款1,709,700世款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款:華南銀行117年12月27日1.77%註\$ 81,700"111年5月3日1.72%"7,287第一銀行118年11月28日1.60%"67,649信用借款:華南銀行111年5月3日1.72%無2,429第一銀行110年12月22日2.05%"79,147	土地銀行	130年12月14日	1.40%	//	416,000
第一銀行112年4月29日1.80%"1,071,151 1,709,700減:一年或一營業週期內到期之長期借款(22,940) \$ 1,686,760借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 1.72% 第一銀行1.77% 118年11月28日註81,700 7,287第一銀行118年11月28日 1.60%1.60% 1.60%1.60% 1.72%67,649信用借款: 華南銀行 第一銀行111年5月3日 1.72% 1.72% 1.72% 1.72%無2,429 79,147	信用借款:				
減: 一年或一營業週期內到期之長期借款1,709,700 (22,940) (32,940) (32,940)借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 118年11月28日1.77% 1.72% 1.72% 1.60%註 1.72% 1.60% 1.60% 1.60% 1.60%81,700 1.7287 67,649信用借款: 華南銀行111年5月3日 1.72% 1.72% 1.72% 1.72% 1.72% 1.79,147	華南銀行	111年5月3日	1.72%	無	1, 104
減: 一年或一營業週期內到期之長期借款(22,940) \$ 1,686,760借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 118年11月28日1.77% 1.72% 1.60% 1.72% 1.60% 1.60%註 1.72% 1.60% 1.60% 1.72% 1.60%81,700 1.7287 67,649信用借款: 華南銀行111年5月3日 1.72% 1.72	第一銀行	112年4月29日	1.80%	//	1,071,151
借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 118年11月28日1.77% 1.72% 1.60% 1.67,649註 1.72% 1.60% 1.60% 1.72% 1.72% 1.60%381,700 1.72% 1.7,287 1.60% 1.7,287 1.60% 1.72% 1.72% 1.79,147					1, 709, 700
借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 118年11月28日1.77% 1.72% 1.60% 1.67,649註 1.72% 1.60% 1.60% 1.72% 1.72% 1.60%381,700 1.72% 1.7,287 1.60% 1.7,287 1.60% 1.72% 1.72% 1.79,147	減:一年或一營業週期	胡內到期之長期借款			
借款性質到期日利率區間 擔保品110年6月30日擔保借款: 華南銀行117年12月27日 111年5月3日 1.72%註 1.72% 1.72% 1.60%81,700 1.7287 1.60% 1.60% 1.60% 1.60%第一銀行118年11月28日 67,6491.60% 1.72% <b< td=""><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></b<>					
擔保借款: 華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 81,700					-,,
華南銀行 117年12月27日 1.77% 註 \$ 81,700 " 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	借款性質	到期日	利率區間	擔保品	_110年6月30日_
" 111年5月3日 1.72% " 7,287 第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	擔保借款:				
第一銀行 118年11月28日 1.60% " 67,649 信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	華南銀行	117年12月27日	1.77%	註	\$ 81,700
信用借款: 華南銀行 111年5月3日 1.72% 無 2,429 第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	<i>"</i>	111年5月3日	1.72%	//	7, 287
華南銀行111年5月3日1.72%無2,429第一銀行110年12月22日2.05%"79,147	第一銀行	118年11月28日	1.60%	//	67,649
第一銀行 110年12月22日 2.05% " 79,147	信用借款:				
	華南銀行	111年5月3日	1.72%	無	2, 429
920 919	第一銀行	110年12月22日	2.05%	//	79, 147
200, 212					238, 212
減: 一年或一營業週期內到期之長期借款 (<u>107, 326</u>)	減:一年或一營業週期	明內到期之長期借款			
\$ 130, 886					\$ 130, 886

註:擔保品為不動產、廠房及設備,請詳附註八。 背書保證之相關資訊,請詳附註七(二)2.。

(十二)退休金

- 1.(1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算,15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數,惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
 - (2)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$44 及\$69。
 - (3)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$28。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - (2)本集團大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休 金由政府管理統籌安排,本集團除按月提撥外,無進一步義務。
 - (3)民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,110 及\$10,496。

(十三)股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年度,本集團之股份基礎給付協議如下:

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108/12/20	3, 269, 000	6年	註
現金增資保留員工認購	110/05/27	495,500	NA	立即既得
現金增資保留員工認購	110/10/29	800,000	NA	立即既得

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

註:本集團經董事會決議發行員工認股權憑證 3,269 單位,每一單位可 認購普通股一仟股。授予對象包含本集團及本集團直接或間接持有 具表決權之股數百分之五十以上之海內外子公司之全職員工。認股 權憑證之存續期間為 6 年,憑證持有人於持有滿 2 年之日起,可依 下列時程行使被授予之一定比例之認股權憑證:

時程	累計可行使認股權比例_
屆滿2年	40%
屆滿3年	60%
屆滿4年	80%
屆滿5年	100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下:

		111	1年	
	現金増資係	保留員工認購	員工認	股權計畫
		加權平均		加權平均
	認股權數量	履約價格(元)	認股權數量	履約價格(元)
6月30日期末流通在外認股權 (與1月1日期初數相同) 6月30日期末可執行認股權	-	\$ -	2, 137, 600	\$ 25
(與1月1日期初數相同)	_	_	176, 200	25
		110)年	
	現金増資係	保留員工認購	員工認	股權計畫
		加權平均		加權平均
	認股權數量	履約價格(元)	認股權數量	履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	_	\$ -	3, 269, 000	\$ 25
本期給與認股權	495,500	35	_	-
本期執行認股權	(495, 500)	35	_	-
6月30日期末流通在外認股權	-	_	3, 269, 000	25

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下:

		111年6	月30日	
核准發行日	到期日	股數		
108年12月20日	114年12月20日	2, 137, 600	\$	25
		110年12	2月31日	
核准發行日	到期日	股數		
108年12月20日	114年12月20日	2, 137, 600	\$	25
		110年6	月30日	
核准發行日	到期日	股數	履約價格	
108年12月20日	114年12月20日	3, 269, 000	\$	25

4. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值,相關資訊如下:

協議之類型	給與日	履約 價格	預期 波動率(註)	預期存 續期間		• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	108/12/20	\$ 25	18.85%	4~5.5年	2. 17%	0. 576%~ 0. 608%	\$1.9~2.2
現金增資保 留員工認購	110/5/27	35	23. 17%	7天	_	0.185%	_
現金增資保 留員工認購	110/10/29	60	22. 12%	62天	_	0. 220%	_

註:預期波動率係採用同業於一年內固定區間之歷史股價,並以該期間內股票自然對數之標準差乘以一年中包含的時段數量平方根估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下:

	111年1月1	日至6月30日	<u>110年1月</u>	1日至6月30日
權益交割	\$	323	\$	730

(十四)股本

1. 民國 111 年 6 月 30 日,本公司額定資本額為\$600,000,分為 60,000 仟 股,實收資本額為\$451,224,每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下:

	111年	110年
1月1日	37, 122	32, 691
現金增資	8,000	3, 300
6月30日	45, 122	35, 991

- 2. 本公司於民國 110 年辦理現金增資發行新股 3,300 仟股,認購價格每股 35 元,股款共計\$115,500,增資基準日為民國 110 年 5 月 27 日,業已完成變更登記。
- 3. 本公司於民國 110 年受理民國 108 年度發行之員工認股權憑證發行普通股 1,131 仟股,認購價格每股 25 元,股款共計\$28,285,增資基準日為民國 110 年 12 月 30 日,業已於民國 111 年 1 月完成變更登記。
- 4. 本公司於民國 110 年辦理第二次現金增資發行新股 8,000 仟股,每股 60 元,股款共計\$480,000,增資基準日為民國 111 年 1 月 5 日,業已 於民國 111 年 1 月完成變更登記。

(十五)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

(十六)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,應先提繳稅款、彌補以往年度虧損後,次提列 10%為法定盈餘公積,如尚有盈餘再行分派之。
- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3. 本公司於民國110年7月2日經股東會決議通過分派現金股利\$10,796, 每股股利\$0.3元。
- 4. 本公司於民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 110 年度之盈餘分配案如下:

	110年度				
_	金額	每股	股利(元)		
法定盈餘公積	\$ 19, 305				
股票股利	90, 245	\$	2.00		
現金股利	 22, 561		0.50		
合計	\$ 132, 111				

(十七)營業收入

 111年1月1日至6月30日
 110年1月1日至6月30日

 \$
 4,781,368
 \$
 3,445,522

客戶合約之收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務,收入可細分為下列主要產品線:

111年1月1日至6月30日		工程收入	其	也營業收入		合計
部門收入	\$	3, 808, 077	\$	973, 291	\$	4, 781, 368
内部部門交易之收入		_				<u> </u>
外部客戶合約收入	\$	3, 808, 077	\$	973, 291	\$	4, 781, 368
收入認列時點						
於某一時點認列之收入	\$	_	\$	973, 291	\$	973, 291
隨時間逐步認列之收入		3, 808, 077		<u> </u>		3, 808, 077
	\$	3, 808, 077	\$	973, 291	\$	4, 781, 368
110年1月1日至6月30日		工程收入	<u>其</u> [也營業收入		合計
110年1月1日至6月30日 部門收入	\$	工程收入 2,606,643	<u>其</u> 化	也營業收入	\$	合計 3,445,522
	\$	•			\$	'
部門收入	\$	•			\$	'
部門收入 內部部門交易之收入	_	2, 606, 643	\$	838, 879	<u> </u>	3, 445, 522
部門收入 內部部門交易之收入 外部客戶合約收入	_	2, 606, 643	\$	838, 879	<u> </u>	3, 445, 522
部門收入 內部部門交易之收入 外部客戶合約收入 收入認列時點	\$	2, 606, 643	\$	838, 879 - 838, 879	\$	3, 445, 522 3, 445, 522
部門收入 內部部門交易之收入 外部客戶合約收入 收入認列時點 於某一時點認列之收入	\$	2, 606, 643 - 2, 606, 643	\$	838, 879 - 838, 879	\$	3, 445, 522

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下:

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
合約資產:	\$ 12, 118, 215	\$ 10, 126, 231	\$ 8,757,599
累積已發生成本及已認列利潤	(9, 783, 687)	(8, 497, 150)	(6,846,243)
減:累積工程進度請款金額	\$ 2, 334, 528	\$ 1, 629, 081	\$ 1,911,356
合約負債:	\$ 5,002,273	\$ 3,812,709	\$ 2,529,715
累積工程進度請款金額	(4,508,869)	(3,394,358)	(2,177,044)
減:累積已發生成本及已認列利潤	\$ 493,404	\$ 418,351	\$ 352,671

3. 期初合約負債本期認列收入

111年1月1日至6月30日110年1月1日至6月30日合約負債期初餘額本期認列收入\$ 304,093 \$ 64,083

4. 截至民國 111 年及 110 年 6 月 30 日止,本集團與客戶所簽訂之工程合約 尚未履行(或未完全履行)部分所分攤之合約交易價格分別為\$10,106,247 及\$7,012,991。管理階層預期民國 111 年及 110 年 6 月 30日未滿足履約義務所分攤之交易價格預計將於未來一至兩年履行並認列為收入。

除上述合約外,本集團其他工程合約皆為短於一年之合約,依據 IFRS 15 規定,無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(十八)其他利益及損失

	<u>111年1月</u>	1日至6月30日	110年1月	1日至6月30日
淨外幣兌換利益	\$	18, 428	\$	15, 085
租賃修改利益		6		
	\$	18, 434	\$	15, 085

(十九)財務成本

	111年1月	1日至0月30日	110年1月	11日至0月30日
利息費用-銀行借款	\$	29, 071	\$	26, 777
利息費用-租賃負債		395		407
其他財務費用				1
	\$	29, 466	\$	27, 185

(二十)折舊、攤銷及員工福利費用

	111年1月1日至6月30日		<u>110年1</u>	月1日至6月30日
員工福利費用				
薪資費用	\$	417, 896	\$	323, 659
勞健保費用		28, 648		22,925
退休金費用		13, 154		10,565
其他員工福利費用		16, 486		14, 421
折舊費用		34, 321		27, 468
攤銷費用		2,749		1,622

1. 依本公司章程規定,本公司依年度獲利狀況扣除累積虧損後,如尚有餘額,分別應提撥員工酬勞不低於 1%、不高於 20%,董監酬勞不高於 2%。

2. 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況,員工及董監酬勞分別以 19%及 1 %估列。

本公司員工及董監酬勞估列金額如下:

	<u>111年1月</u>	<u>1日至6月30日</u>	<u>110年1月</u>	1日至6月30日
董監酬勞	\$	3, 080	\$	_
員工酬勞		58, 511		41, 047
	\$	61, 591	\$	41, 047

3. 本公司於民國 111 年 4 月 23 日經董事會決議員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$62,981 及\$3,315,與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月301	
當期所得稅:				
當期所得產生之所得稅	\$	38,694	\$	44, 480
未分配盈餘加徵		3, 311		_
以前年度所得稅(高)低估	(913)		372
當期所得稅總額		41,092		44, 852
遞延所得稅:				
暫時性差異之原始產生及迴轉		3, 065	(<u>1, 221</u>)
所得稅費用	\$	44, 157	\$	43,631

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。 (二十二)每股盈餘

	111年1月1日至6月30日			
		加權平均流通	每股盈餘	
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)	
基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之本				
期淨利	<u>\$ 204, 380</u>	53, 970	\$ 3.79	
稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股股東之本				
期淨利	\$ 204, 380	53, 970		
具稀釋作用之潛在普通股之影				
響員工酬勞	_	3, 841		
具稀釋作用之潛在普通股之影		401		
響員工認股權		421		
屬於母公司普通股股東之本期	Φ 204 200	50 , 222	Φ 0.51	
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 204, 380</u>	58, 232	<u>\$ 3.51</u>	

	110年1月1日至6月30日			
		加權平均流通	每股盈餘	
	稅後金額	在外股數(仟股)	(元)	
基本每股盈餘(註)				
歸屬於母公司普通股股東之本				
期淨利	<u>\$ 122, 540</u>	39, 995	<u>\$ 3.06</u>	
稀釋每股盈餘(註)				
歸屬於母公司普通股股東之本				
期淨利	\$ 122, 540	39,995		
具稀釋作用之潛在普通股之影				
響員工酬勞	_	1,552		
具稀釋作用之潛在普通股之影				
響員工認股權		106		
屬於母公司普通股股東之本期				
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 122, 540</u>	41,653	<u>\$ 2.94</u>	

註:本公司於民國 111 年 7 月 4 日董事會決議盈餘轉增資之基準日為 民國 111 年 8 月 11 日,民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之加權 平均流通在外股數,業已依盈餘轉增資比例追溯調整之。

(二十三)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

	<u>111年1</u>	月1日至6月30日	<u>110年1</u>	月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$	12, 892	\$	12, 011
加:期末預付設備款		1, 959		16, 713
減:期初預付設備款	(1, 959)	(2, 250)
本期支付現金	\$	12, 892	\$	26, 474

(二十四)來自籌資活動之負債之變動

	111年				
		長期借款(含		來自籌資活動	
	短期借款	一年內到期)	租賃負債	之負債總額	
1月1日	\$1,635,476	\$1,709,700	\$ 29, 245	\$ 3, 374, 421	
籌資現金流量之	(748, 240)	473,537	(12, 562)	(287, 265)	
變動					
匯率變動之影響	_	_	147	147	
其他非現金之					
變動			12, 346	12, 346	
6月30日	<u>\$ 887, 236</u>	<u>\$ 2, 183, 237</u>	\$ 29, 176	\$ 3,099,649	

	110年						
		長	期借款(含			來	自籌資活動
	短期借款	:	年內到期)	利	且賃負債		こ負債總額
1月1日	\$1,596,796	\$	625, 926	\$	25, 970	\$	2, 248, 692
籌資現金流量之	795, 931	(387, 714)	(9,664)		398, 553
變動							
匯率變動之影響	_		_	(200)	(200)
其他非現金之							
變動					10, 780		10, 780
6月30日	<u>\$ 2, 392, 727</u>	\$	238, 212	<u>\$</u>	26, 886	\$	2, 657, 825

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本集團之關係

關係人名稱	與本集團關係
林國清	本集團之主要管理階層
周志銘	"
曹逸昌	"

(二)與關係人間之重大交易事項

- 1.租賃交易一承租人
 - (1)本集團向林國清承租建築物,租賃合約之期間為民國 110 年至 113 年,租金係係每半年支付。
 - (2)取得使用權資產

(3)租賃負債

A. 期末餘額

 111年6月30日
 110年12月31日
 110年6月30日

 林國清
 9,263
 \$

B. 利息費用

林國清

 111年1月1日至6月30日
 110年1月1日至6月30日

 \$
 78

2. 主要管理階層為本集團提供背書保證

保證額度111年6月30日110年12月31日110年6月30日實際動支額度\$ 5,871,440\$ 4,987,040\$ 4,348,663實際動支額度\$ 3,070,473\$ 3,345,176\$ 2,630,939

(三)主要管理階層薪酬資訊

短期員工福利111年1月1日至6月30日
**110年1月1日至6月30日
短期員工福利11,665

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下:

		帳面價值		
資產項目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	擔保用途
不動產、廠房及設備 按攤銷後成本衡量之金融資產:	\$ 1,095,200	\$ 1,097,697	\$ 425, 555	短期借款及長期借款
				工程款保證、銀行開
活期存款	284, 327	72, 097	220, 989	立信用狀及短期借款
定期存款	1, 324	1, 320	516	//
	\$ 1,380,851	<u>\$ 1, 171, 114</u>	\$ 647,060	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)<u>或有事項</u> 無此情形。

(二)承諾事項

- 1. 截至民國 111 年 6 月 30 日止,本集團因承攬工程委由銀行做履約保證而開立於銀行之保證票據金額為\$322,917。
- 2. 截至民國 111 年 6 月 30 日止,本集團因購買原料等向金融機構申請開立信用狀及承兌匯票,已開立未使用信用狀及承兌匯票金額分別為\$21,395及\$35,999。
- 3. 截至民國 111 年 6 月 30 日止,本集團為工程履約保證開立之票據為 \$998,787。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 111 年 9 月 1 日經董事會決議辦理現金增發行新股,發行總股數為 8,000 仟股,每股面額\$10,且發行價格不得小於每股\$65 元,預計增資基準日為民國 111 年 10 月 25 日。
- (二)本公司於民國 111 年 9 月 1 日經董事會決議辦理五年期員工認股權憑證,發行總額為 2,145 單位,每單位認股數為 1,000 股。
- (三)本公司於民國 111 年 8 月與惠燁營造開發股份有限公司簽訂承攬合約,

合約含稅總價為\$99,435,委由惠燁營造開發股份有限公司興建新竹廠廠房工程。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以 降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可 能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產 以調整至最適資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年6月30日		110年12月31日		11	0年6月30日
金融資產						
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	1, 029, 288	\$	1, 381, 758	\$	755, 074
按攤銷後成本衡量之金融資產		285, 651		73,417		360, 830
應收票據		_		8		_
應收帳款		1, 157, 583		1, 597, 901		1, 166, 819
其他應收款		13, 403	_	7, 765	_	9, 851
	\$	2, 485, 925	\$	3, 060, 849	\$	2, 292, 574
	11	1年6月30日	11	0年12月31日	<u>11</u>	0年6月30日
金融負債						
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	887, 236	\$	1, 635, 476	\$	2, 392, 727
應付票據		18		96		3, 941
應付帳款		1, 573, 323		1, 416, 742		1, 207, 703
其他應付款		320, 333		241,402		149,299
長期借款(包含一年內到期)		2, 183, 237		1, 709, 700	_	238, 212
	\$	4, 964, 147	\$	5, 003, 416	\$	3, 991, 882
租賃負債	\$	29, 176	\$	29, 245	\$	26, 886

2. 風險管理政策

本期無重大變動,請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運,因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險,主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策,規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易,採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響, 具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

				111年6月30	日			_
						敏感度分	析	
				帳面金額	變動		影響其何	他
	外	幣(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	影響損益	綜合損	益
(外幣:功能性貨幣)								
金融資產								
貨幣性項目								
美金:新台幣	\$	7, 983	29.72	\$ 237, 254	1%	\$ 2, 373	\$ -	_
人民幣:新台幣		20,021	4.44	88, 871	1%	889	-	-
金融負債								
貨幣性項目								
美金:新台幣	\$	11, 379	29.72	\$ 338, 184	1%	3, 382	-	_
歐元:新台幣		8, 287	31.05	257, 311	1%	2, 573	-	_
日幣:新台幣		137, 100	0.22	30, 025	1%	300	-	_
				110年12月31	日			_
						敏感度分	析	
				帳面金額	變動		影響其何	他
	外	幣(仟元)	匯率	(新台幣)	幅度	影響損益	綜合損	益
(外幣:功能性貨幣)								
金融資產								
貨幣性項目								
美金:新台幣	\$	10, 021	27.69	\$ 277, 481	1%	\$ 2, 775	\$ -	-
金融負債								
貨幣性項目								
美金:新台幣	\$	13, 211	27.69	\$ 365, 813	1%	3, 658	-	-
歐元:新台幣		1,094	31.38	34, 330	1%	343	-	-

		110年6月30日											
					敏感度分析								
				帳面金額	變動		影響	其他					
	外	幣(仟元)	_匯率_	(新台幣)	幅度	影響損益	綜合	損益					
(外幣:功能性貨幣)													
金融資產													
貨幣性項目													
美金:新台幣	\$	5, 519	27.87	\$ 153, 774	1%	\$ 1,538	\$	_					
金融負債													
貨幣性項目													
美金:新台幣	\$	18, 754	27.87	\$ 522, 568	1%	5, 226		_					
歐元:新台幣		2, 733	33.06	90, 363	1%	904		_					

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(含已實現及未實現) 彙總金額分別為\$18,428 及 15,085。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險,主要來自長短期銀行借款。目前銀行借款利率無論是長期或短期借款,均採用銀行一年期定儲利率加碼浮動計算。鑒於目前央行利率政策穩定,暫無透過衍生性金融商品操作規避利率風險之需。預期未來二年美元利率將大幅調升,推升美元借款成本。本集團將降低美元融資,改採台幣、歐元融資方式為主。於民國 111 年及 110 年度,本集團之銀行融資利率均採浮動利率計算。
- B. 本集團未使用任何金融工具以規避其利率風險。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之合約資產及應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團判斷 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天,視為已發生違約。
- D. 本集團與合約資產、應收帳款及應收票據相關之信用風險說明請 詳附註六(三)說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部執行。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度,以使集團不致違反相關之借款限額或條款,此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析;衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
非衍生金融負債:			
短期借款	\$ 887, 236	\$ -	\$ -
應付票據	18	_	_
應付帳款	1, 573, 323	_	_
其他應付款	320, 333	_	_
租賃負債	16, 464	12, 712	_
長期借款(包含一年內到期)	488, 397	1, 458, 528	369, 204
110年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
非衍生金融負債:			
短期借款	\$ 1,635,476	\$ -	\$ -
應付票據	96	_	_
應付帳款	1, 416, 742	_	_
其他應付款	241, 402	_	_
租賃負債	16, 706	12,539	_
長期借款(包含一年內到期)	32, 537	1, 364, 664	408, 755
110年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
非衍生金融負債:			
短期借款	\$ 2,392,727	\$ -	\$ -
應付票據	3, 941	_	_
應付帳款	1, 207, 703	_	_
其他應付款	149, 299	_	_
租賃負債	18, 534	8, 352	_
長期借款(包含一年內到期)	113, 247	82, 036	54, 485

(三)公允價值資訊

為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

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

第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級 之報價者除外。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(含一年內到期)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:請詳附表一。
- 2. 為他人背書保證:請詳附表二。
- 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分):無。
- 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9. 從事衍生工具交易:無。
- 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額:請詳附表三。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表五。
- 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業,且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源,經辨認本集團為一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	111年1	月1日至6月30日	110年1	月1日至6月30日
部門收入	\$	4, 781, 368	\$	3, 445, 522
部門損益	\$	422, 928	<u>\$</u>	348, 878
部門損益包含:				
折舊及攤銷	\$	37, 070	\$	29, 090

(三)部門損益之調節資訊

- 1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部 收入,與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
- 由於本集團董事會於評估部門績效及決定如何分配資源時,係以稅後 淨利為基礎,故無調節之必要。

附表一

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

					本期						有短期融通		擔保品	對個別對象		
編號	貸出資金		往來項目		最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸	業務	資金必要之	提列備抵		資金貸與限額	資金貸與	
(註1)	之公司	貸與對象	(註2)	是否為關係人	(註3)	(註3)	金額	利率區間	與性質	往來金額	原因	呆帳金額	名稱 價值	直 (註4)	總限額(註5)	備註
0	兆聯實業股	上海兆聯環保科	其他應收款	是	\$ 229, 731	\$ 140,950	\$ 140, 950	0~4.8%	短期資金	23, 871	營運週轉金	-	無 -	\$ 422, 232	\$ 856, 342	
	份有限公司	技有限公司							融通							
0	<i>"</i>	Mega Union	″	″	26, 966	26, 966	26, 966	$0\sim2\%$	<i>"</i>	1,560	″	_	// -	51, 591	856, 342	
		Technology														
		Global Private														
		Limited.														
0	<i>"</i>	昆山兆聯設備安	″	″	10,714	10,714	10, 714	-	"	-	″	-	// -	37, 254	856, 342	
		裝有限公司														
0	″	Mega Union	//	//	491	491	491	-	"	-	//	_	// -	420, 723	856, 342	
		Technology														
		Global Inc.														
0	″	Mega Union	//	″	390	390	390	-	//	_	″	_	// -	36, 165	856, 342	
		Technology														
		Worldwide Inc.														

註1: 編號欄之說明如下:

(1)發行人填0

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始編號

註2: 帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目,如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3: 本期最高資金貸與金額及期末資金貸與金額餘額係指董事會通過額度,而非實際動撥金額。

註4: 對本公司直接或間接持有股權百分之百子公司間資金貸與,個別對象資金貸與限額以貸與企業淨值百分之三百為限。

註5: 兆聯實業股份有限公司資金貸與他人之總額不得超過淨值之50%。

附表二

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

		被背書保	證對象	-					累計背書保證金					
編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	公司名稱	關係(註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	額佔最近期財務	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註_
0	兆聯實業股份 有限公司	上海兆聯環保 科技有限公司	間接持股 100%之公司	\$ 685, 073	\$ 315,490 (人民幣70,000仟元)	\$ 310,730 (人民幣70,000仟元)	\$ 102,097 (人民幣23,000仟元)	\$	- 18.14% \$	8 856, 342	Y	N	Y	
0	兆聯實業股份 有限公司	Mega Union Technology Global	直接持股 100%之公司	685, 073	59, 440	59, 440	39, 438		- 3.47%	856, 342	Y	N	N	
	有限公司	Private Limited.	100%223		(美金2,000仟元)	(美金2,000仟元)	(美金1,327仟元)							

註1:編號欄之說明如下:

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可:
 - (1). 有業務關係之公司。
 - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
 - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
 - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- 註3:應填列公司依為他人背書保證作業程序,所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額,並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。
 - (1). 為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之五十為限。
 - (2). 對單一企業背書保證之金額不得超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之二十為限。
 - (3). 對本公司轉投資控股百分之五十以上之公司所為背書或保證亦受上述單一企業背書保證限額之限制。
 - (4). 對本公司直接或間接持有股權百分之百子公司間背書保證,其額度依董事會決議以40%計算。
- 註4:當年度為他人背書保證之最高餘額。
- 註5:截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時,即承擔背書或保證責任;另其他相關有背書保證情事者,皆應入計背書保證餘額中。
- 註6:應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。
- 註7:屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

兆聯實業股份有限公司 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

			_			交易往來情形		
編號			與交易人之關係					佔合併總營收或總資產之 比率
(註1)	交易人名稱	交易往來對象	(註2)	科目		金額	交易條件	(註3)
0	兆聯實業股份有限公司	兆聯技術服務有限公司	1	工程成本	\$	83, 032	月結30天	1.74%
0	兆聯實業股份有限公司	上海兆聯環保科技有限公司	1	其他應收款		145, 132	定期結算或以債權債務互抵方式	1.96%
0	兆聯實業股份有限公司	昆山兆聯設備安裝有限公司	1	其他應收款		10, 714	定期結算或以債權債務互抵方式	0.14%
0	兆聯實業股份有限公司	Mega Union Technology Global Private Limited.	1	其他應收款		27, 335	定期結算或以債權債務互抵方式	0. 37%

註1: 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:

- (1)母公司填0
- (2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始編號
- 註2: 與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露; 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
 - (1), 母公司對子公司。
 - (2). 子公司對母公司。
 - (3). 子公司對子公司。
- 註3: 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註4: 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

兆聯實業股份有限公司 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司) 民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

			主要營業項	原始投	資金額		期末持有		_被投資公司 本	期認列之	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區		本期期末	去年年底	股數(仟)	比率	帳面金額	本期損益 找	と資損益	備註
兆聯實業股份有限公司	Mega Union Technology Global Inc.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 61,494	\$ 61,494	2, 000	100.00	\$ 140, 241	\$ 19,430 \$	19, 430	註
"	Mega Union Technology Worldwide Inc.	薩摩亞	一般投資業務	20, 789	20, 789	700	100.00	12, 055	(8,864) (8, 864)	"
"	兆聯技術服務有限公司	台灣	操作營運業務	3,000	3,000	-	100.00	26, 893	8, 571	8, 571	"
	Mega Union Technology	新加坡	純廢水工程	37, 732	37, 732	1, 300	100.00	17, 197	(1,847) (1,847)	"
"	Global Private Limited.		承攬及服務								

註:本公司之子公司

兆聯實業股份有限公司 大陸投資資訊-基本資料 民國111年1月1日至6月30日

附表五

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

				本期期初自	本期匯出	出或收回	本期期末自			本期認列投		截至本期	
大陸被投資公司名	主要營業項			台灣匯出累	投資	金額	台灣匯出累	被投資公司	本公司直接或間接	資損益	期末投資帳	止已匯回	
稱	目	實收資本額	投資方式	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	投資之持股比例	(註3)	面金額(註3)	投資收益	備註
上海兆聯環保科技		USD2, 000, 000	2	\$ 61,494	\$ -	\$ -	\$ 61,494	\$ 19,430	100%	\$ 19,430	\$ 140,744	\$ -	註2(2)B.、註4
有限公司 昆山兆聯設備安裝	承攬及服務 純廢水工程	USD700, 000	2	20, 789	_	_	20, 789	(8,864)	100% ((8,864)	12, 418	_	註2(2)B.、註5
有限公司	承攬及服務												

	本期期ス	卡累計自台灣匯出	經	濟部投審會	依經濟部投審會規定			
公司名稱	赴大]	坴地區投資金額	核	准投資金額	赴大陸地區投資限額			
兆聯實業股份有限公司	\$	82, 283	\$	82, 283	\$	1,027,610		

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式
- 註2:本期認列投資損益欄中:
 - (1)若屬籌備中,尚無投資損益者,應予註明
 - (2)投資損益認列基礎分為下列三種,應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
 - C. 其他。

註3:本表相關數字應以新臺幣列示。

註4:係透過Mega Union Technology Global Inc.轉投資。

註5:係透過Mega Union Technology Worldwide Inc.轉投資。