

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 112 年及 111 年第二季
(股票代碼 6944)

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 112 年及 111 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	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 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 41
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 33
	(七) 關係人交易	34
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	40	
(十四)	部門資訊	41	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001501 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達兆聯集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

會計師

廖福銘

陳晉昌

廖福銘



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 1 1 2 年 8 月 1 0 日



兆聯實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,083,182	29	\$ 2,228,261	26	\$ 1,029,288	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		137,634	2	212,467	3	285,651	4
1140	合約資產—流動	六(十七)	1,093,140	16	1,208,426	14	2,334,528	31
1150	應收票據淨額	六(三)	3,055	-	112	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,163,569	16	1,714,506	20	1,157,583	16
1200	其他應收款		469	-	6,830	-	13,403	-
130X	存貨	六(四)	1,070,763	15	1,184,965	14	695,978	9
1410	預付款項	六(五)	136,639	2	459,074	6	521,107	7
1470	其他流動資產		7,792	-	19,279	-	56,834	1
11XX	流動資產合計		<u>5,696,243</u>	<u>80</u>	<u>7,033,920</u>	<u>83</u>	<u>6,094,372</u>	<u>82</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	非流動		-	-	45,001	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,318,821	19	1,263,210	15	1,240,306	17
1755	使用權資產	六(七)	30,341	1	37,782	1	29,188	1
1780	無形資產		8,758	-	9,592	-	8,290	-
1840	遞延所得稅資產		24,743	-	13,057	-	7,300	-
1975	淨確定福利資產—非流動		91	-	89	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		25,678	-	25,429	-	25,712	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,408,432</u>	<u>20</u>	<u>1,394,160</u>	<u>17</u>	<u>1,310,796</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 7,104,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,428,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,405,168</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 兆聯實業股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 508,689	7	\$ 1,151,543	14	\$ 887,236	12
2130	合約負債—流動	六(十七)	1,366,288	19	1,401,860	17	493,404	7
2150	應付票據		-	-	-	-	18	-
2170	應付帳款		948,825	13	1,345,231	16	1,573,323	21
2200	其他應付款	六(九)	656,288	9	493,412	6	320,333	4
2230	本期所得稅負債		124,630	2	73,458	1	41,954	1
2250	負債準備—流動	六(十)	209,679	3	208,270	2	146,002	2
2280	租賃負債—流動		19,117	-	21,447	-	16,464	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	25,446	1	828,961	10	445,341	6
2399	其他流動負債—其他		8,496	-	5,952	-	6,126	-
21XX	流動負債合計		<u>3,867,458</u>	<u>54</u>	<u>5,530,134</u>	<u>66</u>	<u>3,930,201</u>	<u>53</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八	512,147	7	524,632	6	1,737,896	24
2570	遞延所得稅負債		16,563	1	11,345	-	10,850	-
2580	租賃負債—非流動		11,353	-	16,937	-	12,712	-
2640	淨確定福利負債—非流動		-	-	-	-	826	-
25XX	非流動負債合計		<u>540,063</u>	<u>8</u>	<u>552,914</u>	<u>6</u>	<u>1,762,284</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計		<u>4,407,521</u>	<u>62</u>	<u>6,083,048</u>	<u>72</u>	<u>5,692,485</u>	<u>77</u>
權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本		608,803	9	608,803	7	451,224	6
3150	待分配股票股利		-	-	-	-	90,245	1
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積		921,461	13	918,971	11	547,263	7
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積		141,788	2	102,162	1	102,162	2
3350	未分配盈餘		1,029,945	14	714,547	9	522,665	7
其他權益								
3400	其他權益		(4,843)	-	549	-	(876)	-
3XXX	權益總計		<u>2,697,154</u>	<u>38</u>	<u>2,345,032</u>	<u>28</u>	<u>1,712,683</u>	<u>23</u>
重大或有負債及未認列合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 7,104,675</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,428,080</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,405,168</u>	<u>100</u>

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：林國清



經理人：曹逸昌、金保華



會計主管：周湘菱




 兆聯實業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 4,369,930	100	\$ 4,781,368	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)	(3,555,148)	(81)	(4,358,440)	(91)		
5900 營業毛利		814,782	19	422,928	9		
營業費用	六(二十)						
6200 管理費用		(182,634)	(4)	(137,201)	(3)		
6300 研究發展費用		(25,954)	(1)	(20,240)	(1)		
6450 預期信用減損損失	六(三)	(9,069)	-	(8,766)	-		
6000 營業費用合計		(217,657)	(5)	(166,207)	(4)		
6900 營業利益		597,125	14	256,721	5		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		7,169	-	1,105	-		
7010 其他收入		1,336	-	1,743	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	20,813	-	18,434	1		
7050 財務成本	六(十九)	(20,019)	-	(29,466)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		9,299	-	8,184	-		
7900 稅前淨利		606,424	14	248,537	5		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(129,639)	(3)	(44,157)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 476,785	11	\$ 204,380	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		(\$ 5,392)	-	\$ 3,860	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,392)	-	\$ 3,860	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 471,393	11	\$ 208,240	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 471,393	11	\$ 208,240	4		
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十二)	\$ 7.83		\$ 3.79			
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十二)	\$ 7.27		\$ 3.51			

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：林國清



經理人：曹逸昌、金保華



會計主管：周湘菱



兆聯實業股份有限公司及子公司
合併權益總額表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益		業主之權益					國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額
	股本	預收股本	待分配股票股利	資本公積－發行溢價	資本公積－員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	盈餘	
111 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 359,910	\$ 11,314	\$ -	\$ 144,022	\$ 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	-	-	-	-	-	-	-	3,860	3,860	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	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	11,314	(11,314)	-	-	323	-	-	-	323	
現金增資	80,000	-	-	400,000	-	-	-	-	480,000	
6 月 30 日餘額	\$ 451,224	\$ -	\$ 90,245	\$ 544,022	\$ 3,241	\$ 102,162	\$ 522,665	(\$ 876)	\$1,712,683	
112 年度										
1 月 1 日餘額	\$ 608,803	\$ -	\$ -	\$ 915,023	\$ 3,948	\$ 102,162	\$ 714,547	\$ 549	\$2,345,032	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	476,785	-	476,785	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(5,392)	(5,392)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	476,785	(5,392)	471,393	
111 年度盈餘指撥及分配	六(十六)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	39,626	(39,626)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(121,761)	-	(121,761)	
股份基礎給付	-	-	-	-	2,490	-	-	-	2,490	
6 月 30 日餘額	\$ 608,803	\$ -	\$ -	\$ 915,023	\$ 6,438	\$ 141,788	\$1,029,945	(\$ 4,843)	\$2,697,154	

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：林國清




經理人：曹逸昌、金保華



會計主管：周湘菱




 兆聯實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 606,424	\$ 248,537
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 34,094	34,321
攤銷費用	六(二十) 3,773	2,749
利息費用	六(十九) 20,019	29,466
預期信用減損損失	六(三) 9,069	8,766
租賃修改利益	六(十八) -	(6)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 2,490	323
利息收入	(7,169)	(1,105)
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	115,286	(705,447)
應收票據淨額	(2,943)	8
應收帳款	541,868	431,552
其他應收款	6,361	(5,638)
存貨	101,050	(249,421)
預付款項	322,435	(81,253)
淨確定福利資產	(2)	-
其他流動資產	11,487	(22,609)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(35,572)	75,053
應付票據	-	(78)
應付帳款	(396,406)	156,581
其他應付款	41,115	56,370
負債準備-流動	1,409	(3,769)
其他流動負債	2,544	(8,807)
淨確定福利負債	-	14
營運產生之現金流入(流出)	1,377,332	(34,393)
支付之利息	(19,607)	(29,071)
收取之利息	7,169	1,105
支付所得稅	(84,935)	(57,696)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,279,959	(120,055)

(續次頁)


 兆聯實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		\$ 74,833	(\$ 212,234)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動減少		45,001	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	(66,152)	(12,892)
取得無形資產		(2,916)	(2,352)
其他非流動資產減少		288	5,999
投資活動之淨現金流入(流出)		51,054	(221,479)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少	六(二十四)	(642,854)	(748,240)
舉借長期借款	六(二十四)	-	1,385,823
償還長期借款	六(二十四)	(816,000)	(912,286)
租賃本金償還	六(二十四)	(11,820)	(12,562)
預收股款		-	(207,517)
現金增資	六(十四)	-	480,000
籌資活動之淨現金流出		(1,470,674)	(14,782)
匯率影響數		(5,418)	3,846
本期現金及約當現金減少數		(145,079)	(352,470)
期初現金及約當現金餘額		2,228,261	1,381,758
期末現金及約當現金餘額		\$ 2,083,182	\$ 1,029,288

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：林國清



經理人：曹逸昌、金保華



會計主管：周湘菱





兆聯實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第二季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

兆聯實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)民國 94 年於中華民國設立，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規劃設計及安裝等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 8 月 10 日經董事會通過。

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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本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

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本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 111 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

1. 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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 111 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 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資產(負債)外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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)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

本合併財務報告之編製原則與民國 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
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	-
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。

(六) 收入認列

其他營業收入

1. 本集團其他營業收入主係提供超純水及廢水回收系統之保養服務及銷售相關耗材及化學品等，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,805	\$ 2,767	\$ 2,965
活期存款及支票存款	1,706,131	2,225,494	1,026,323
定期存款	374,246	-	-
	<u>\$ 2,083,182</u>	<u>\$ 2,228,261</u>	<u>\$ 1,029,288</u>

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及訴訟用途受限制，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	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 532	\$ 1,325	\$ 1,324
活期存款	137,102	211,142	284,327
	<u>\$ 137,634</u>	<u>\$ 212,467</u>	<u>\$ 285,651</u>
非流動項目：			
活期存款	\$ -	\$ 45,001	\$ -

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
利息收入	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 161</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日信用風險最大之暴險金額分別\$137,634、\$257,468及\$285,651。

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 1,218,392	\$ 1,760,800	\$ 1,197,152
減：備抵損失	(54,823)	(46,294)	(39,569)
	<u>\$ 1,163,569</u>	<u>\$ 1,714,506</u>	<u>\$ 1,157,583</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 987,078	\$ 3,055	\$ 1,550,259	\$ 112
30天內	147,236	-	110,422	-
31~60天	23,121	-	11,566	-
61~90天	10,459	-	39,015	-
91~120天	796	-	262	-
121天~一年	12,424	-	6,208	-
一年以上	37,278	-	43,068	-
	<u>\$ 1,218,392</u>	<u>\$ 3,055</u>	<u>\$ 1,760,800</u>	<u>\$ 112</u>

	111年6月30日	
	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 1,036,652	\$ -
30天內	66,652	-
31~60天	18,662	-
61~90天	20,003	-
91~120天	-	-
121天~一年	5,706	-
一年以上	49,477	-
	<u>\$ 1,197,152</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,628,689。
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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,055、\$112 及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,163,569、\$1,714,506 及\$1,157,583。
4. 本集團按客戶評等之特性將客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
5. 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民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日均非重大；本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日均無已逾期之應收票據及合約資產。

6. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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	合計
<u>112年6月30日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%~30.61%	7%~95.35%	15%~99.95%	100%	0.03%~100%	
帳面價值總額	\$ 987,078	\$ 180,816	\$ 796	\$ 12,424	\$ 37,278	\$ -	\$ 1,218,392
備抵損失	(\$ 296)	(\$ 4,176)	(\$ 709)	(\$ 12,364)	(\$ 37,278)	\$ -	(\$ 54,823)
<u>111年12月31日</u>							
預期損失率	0.03%	0.26%~30.61%	89.07%	98.56%	100%	0.03%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,550,259	\$ 161,003	\$ 262	\$ 6,208	\$ 28,329	\$ 14,739	\$ 1,760,800
備抵損失	(\$ 465)	(\$ 5,875)	(\$ 233)	(\$ 6,119)	(\$ 28,329)	(\$ 5,273)	(\$ 46,294)
<u>111年6月30日</u>							
預期損失率	0.03%	0.03%~21.48%	70.23%	97.45%	100%	0.03%~100%	
帳面價值總額	\$ 1,036,652	\$ 105,317	\$ -	\$ 5,706	\$ 28,076	\$ 21,401	\$ 1,197,152
備抵損失	(\$ 311)	(\$ 353)	\$ -	(\$ 5,561)	(\$ 28,076)	(\$ 5,268)	(\$ 39,569)

6. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
1月1日	\$	46,294	\$	30,780
提列減損損失		9,069		8,766
匯率影響數	(540)		23
6月30日	\$	54,823	\$	39,569

(四) 存貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
商品存貨	\$ 1,116,809	\$ 1,231,011	\$ 742,024
減：備抵存貨跌價損失	(46,046)	(46,046)	(46,046)
	\$ 1,070,763	\$ 1,184,965	\$ 695,978

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
已出售存貨成本及工程成本	\$ 3,505,801	\$ 4,322,757
估計負債準備	49,347	35,322
報廢損失	-	361
	\$ 3,555,148	\$ 4,358,440

(五) 預付款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付貨款	\$ 133,320	\$ 455,804	\$ 512,152
其他	3,319	3,270	8,955
	\$ 136,639	\$ 459,074	\$ 521,107

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>運輸及其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>合計</u>
112年1月1日								
成本	\$ 939,222	\$ 259,865	\$ 196,720	\$ 32,331	\$ 9,937	\$ 41,082	\$ 32,520	\$ 1,511,677
累計折舊	-	(60,679)	(85,478)	(22,243)	(5,352)	(16,130)	-	(189,882)
累計減損	-	-	(58,585)	-	-	-	-	(58,585)
	<u>\$ 939,222</u>	<u>\$ 199,186</u>	<u>\$ 52,657</u>	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ 4,585</u>	<u>\$ 24,952</u>	<u>\$ 32,520</u>	<u>\$ 1,263,210</u>
112年								
1月1日	\$ 939,222	\$ 199,186	\$ 52,657	\$ 10,088	\$ 4,585	\$ 24,952	\$ 32,520	\$ 1,263,210
增添	-	-	812	612	668	7,046	56,454	65,592
重分類	-	-	-	-	-	-	13,152	13,152
折舊費用	-	(4,493)	(10,721)	(3,029)	(827)	(4,085)	-	(23,155)
淨兌換差額	-	-	3	(3)	5	17	-	22
6月30日	<u>\$ 939,222</u>	<u>\$ 194,693</u>	<u>\$ 42,751</u>	<u>\$ 7,668</u>	<u>\$ 4,431</u>	<u>\$ 27,930</u>	<u>\$ 102,126</u>	<u>\$ 1,318,821</u>
112年6月30日								
成本	\$ 939,222	\$ 259,865	\$ 193,197	\$ 30,718	\$ 10,247	\$ 46,140	\$ 102,126	\$ 1,581,515
累計折舊	-	(65,172)	(91,861)	(23,050)	(5,816)	(18,210)	-	(204,109)
累計減損	-	-	(58,585)	-	-	-	-	(58,585)
	<u>\$ 939,222</u>	<u>\$ 194,693</u>	<u>\$ 42,751</u>	<u>\$ 7,668</u>	<u>\$ 4,431</u>	<u>\$ 27,930</u>	<u>\$ 102,126</u>	<u>\$ 1,318,821</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	租賃改良物	運輸及其他設備	未完工程	合計
111年1月1日								
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	-	-	(58,585)	-	-	-	-	(58,585)
	<u>\$ 952,294</u>	<u>\$ 194,312</u>	<u>\$ 70,990</u>	<u>\$ 12,060</u>	<u>\$ 2,144</u>	<u>\$ 13,264</u>	<u>\$ 5,160</u>	<u>\$ 1,250,224</u>
111年								
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(註)	(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
6月30日	<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</u>
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)	-	-	-	-	(58,585)
	<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</u>

註：係依據賣方依主管機關之要求重新計算房地分攤比例，將「土地」交易成本\$13,072重分類至「房屋及建築」。

1. 不動產、廠房及設備於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化情形。
2. 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－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：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
房屋及建築	\$ 23,156	\$ 29,259	\$ 23,912
運輸設備(公務車)	7,185	8,523	5,276
	<u>\$ 30,341</u>	<u>\$ 37,782</u>	<u>\$ 29,188</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
房屋及建築	\$ 8,269	\$ 10,438
運輸設備(公務車)	2,670	1,678
	<u>\$ 10,939</u>	<u>\$ 12,116</u>

4. 本集團使用權資產於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日變動情形如下：

	112年		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 29,259	\$ 8,523	\$ 37,782
增添	2,195	1,374	3,569
折舊費用	(8,269)	(2,670)	(10,939)
淨兌換差額	(29)	(42)	(71)
6月30日	<u>\$ 23,156</u>	<u>\$ 7,185</u>	<u>\$ 30,341</u>

	111年		
	房屋及建築	運輸設備	合計
1月1日	\$ 23,396	\$ 5,807	\$ 29,203
增添	11,465	1,111	12,576
折舊費用	(10,438)	(1,678)	(12,116)
租賃修改	(619)	-	(619)
淨兌換差額	108	36	144
6月30日	<u>\$ 23,912</u>	<u>\$ 5,276</u>	<u>\$ 29,188</u>

5. 租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 412	\$ 395
屬短期租賃合約之費用	20,367	23,689
租賃修改利益	-	6

6. 集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額為 \$32,187 及 \$36,251。

(八) 短期借款

借款性質	112年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款(註2)			
擔保借款	\$ 75,000	2.12%	註1
信用借款	433,689	2.17%~2.40%	無
	<u>\$ 508,689</u>		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款(註2)			
擔保借款	\$ 92,651	1.90%~2.30%	註1
信用借款	1,058,892	2.03%~6.27%	無
	<u>\$ 1,151,543</u>		

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款(註2)			
擔保借款	\$ 120,654	1.86%~4.65%	註1
信用借款	766,582	1.42%~4.65%	無
	<u>\$ 887,236</u>		

註 1：擔保品之相關資訊，請詳附註八。

註 2：背書保證之相關資訊，請詳附註七(二)2。

(九) 其他應付款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付獎金及酬勞	\$ 443,121	\$ 303,812	\$ 212,796
應付薪資	45,764	46,682	48,775
應付營業稅	12,617	75,146	-
應付股利	121,761	-	22,561
其他	33,025	67,772	36,201
	<u>\$ 656,288</u>	<u>\$ 493,412</u>	<u>\$ 320,333</u>

(十) 負債準備

	112年			
	保固	虧損性合約	未決訴訟	合計
1月1日	\$ 138,690	\$ 50,115	\$ 19,465	\$ 208,270
本期新增	49,347	-	-	49,347
本期使用	(14,586)	(8,180)	(19,316)	(42,082)
本期迴轉	(1,358)	(3,727)	-	(5,085)
兌換差額	(137)	(485)	(149)	(771)
6月30日	<u>\$ 171,956</u>	<u>\$ 37,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 209,679</u>
	111年			
	保固	虧損性合約	未決訴訟	合計
1月1日	\$ 66,746	\$ 83,025	\$ -	\$ 149,771
本期新增	35,322	-	-	35,322
本期使用	(14)	(39,108)	-	(39,122)
兌換差額	31	-	-	31
6月30日	<u>\$ 102,085</u>	<u>\$ 43,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,002</u>

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。

3. 未決訴訟

本集團之供應商因建設工程分包合約於民國 110 年 9 月向武漢東湖新技術開發區人民法院提起對本集團子公司之訴訟，本集團業已於民國 111 年第四季評估及認列相關損失及負債準備\$19,465，此負債準備所認列之損益帳列「其他利益及損失」，本集團業已於民國 112 年 3 月依據武漢東湖新技術開發區人民法院民事判決書支付賠償款\$21,201，本案已終結。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	112年6月30日
擔保借款(註2)：				
第一銀行	103/11/28~118/11/28	2.35%	註1	\$ 52,551
"	110/8/27~113/8/27	2.15%	"	78,000
土地銀行	110/12/14~130/12/14	2.19%	"	<u>407,042</u>
				537,593
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>25,446</u>)
				<u>\$ 512,147</u>
借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年12月31日
擔保借款(註2)：				
第一銀行	103/11/28~118/11/28	2.23%	註1	\$ 56,331
"	110/8/27~113/8/27	2.03%	"	78,000
土地銀行	110/12/14~130/12/14	1.93%	"	<u>416,000</u>
信用借款(註2、3)：				
第一銀行	110/8/10~113/4/27	2.15%~2.43%	無	<u>803,262</u>
				1,353,593
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>828,961</u>)
				<u>\$ 524,632</u>
借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	111年6月30日
擔保借款(註2)：				
第一銀行	103/11/28~118/11/28	1.85%	註1	\$ 60,102
"	110/8/27~113/8/27	1.65%	"	78,000
土地銀行	110/12/14~130/12/14	1.66%	"	<u>416,000</u>
信用借款(註2)：				
第一銀行	110/8/10~112/4/29	2.05%	無	429,862
"	111/3/30~112/8/24	2.05%	"	559,650
"	111/5/11~112/11/11	1.90%	"	<u>639,623</u>
				2,183,237
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>445,341</u>)
				<u>\$ 1,737,896</u>

註1：擔保品為不動產、廠房及設備，請詳附註八。

註2：背書保證之相關資訊，請詳附註七(二)2。

註3：本集團業已於民國112年4月提前清償第一銀行信用借款。

(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，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 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 112 年及 111 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 \$35 及 \$44。
 - (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$23。
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 112 年及 111 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 \$14,894 及 \$13,110。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 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	111/9/2	600,000	NA	立即既得
員工認股權計畫	111/11/30	2,145,000	6年	註

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

註：本集團於民國 108 年及 111 年度經董事會決議分別發行員工認股權憑證 3,269 及 2,145 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：

	112年	
	員工認股權計畫	
	認股權數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	3,527,200	\$ 34
1月1日期初可執行認股權	74,600	25
本期喪失認股權	(169,800)	25
6月30日期末流通在外認股權	3,357,400	34
6月30日期末可執行認股權	74,600	25

	111年	
	員工認股權計畫	
	認股權數量	加權平均 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)	2,137,600	\$ 25
6月30日期末可執行認股權 (與1月1日期初數相同)	176,200	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：

		112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	1,212,400	\$ 25
111年11月30日	117年11月30日	2,145,000	39
		111年12月31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	1,382,200	\$ 25
111年11月30日	117年11月30日	2,145,000	39
		111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	2,137,600	\$ 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	預期股利率	無風險利率	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	111/9/2	70	20.50%	46天	-	0.822%	-
員工認股權計畫	111/11/30	39	21.24%~ 21.86%	4~5.5年	-	1.223%~ 1.235%	10.6~11.9

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：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 2,490	\$ 323

(十四) 股本/期後事項

1. 民國 112 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 \$700,000，分為 70,000 仟股，實收資本額為 \$608,803，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：

	112年	111年
1月1日	60,880	37,122
現金增資	-	8,000
6月30日	60,880	45,122

2. 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。
3. 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，認購價格每股 60 元，股款共計 \$480,000，增資基準日為民國 111 年 1 月 5 日，業已完成變更登記。
4. 本公司於民國 111 年辦理現金增資發行新股 6,000 仟股，認購價格每股 70 元，股款共計 \$420,000，增資基準日為民國 111 年 11 月 2 日，業已完成變更登記。
5. 本公司於民國 111 年受理民國 108 年度發行之員工認股權憑證發行普通股 733 仟股，認購價格每股 25 元，股款共計 \$18,335，增資基準日為民國 111 年 12 月 30 日，業已於民國 112 年 2 月完成變更登記。
6. 本公司於民國 112 年 7 月完成變更登記，將額定資本額由 \$700,000 變更為 \$800,000。

(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 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
	<u>\$ 132,111</u>	

4. 本公司於民國 112 年 6 月 28 日經股東會決議通過民國 111 年度之盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 39,626	
現金股利	121,761	\$ 2.00
	<u>\$ 161,387</u>	

(十七)營業收入

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 4,369,930</u>	<u>\$ 4,781,368</u>

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：

112年1月1日至6月30日	工程收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 3,145,365	\$ 1,224,565	\$ 4,369,930
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,145,365</u>	<u>\$ 1,224,565</u>	<u>\$ 4,369,930</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ 1,224,565	\$ 1,224,565
隨時間逐步認列之收入	<u>3,145,365</u>	<u>-</u>	<u>3,145,365</u>
	<u>\$ 3,145,365</u>	<u>\$ 1,224,565</u>	<u>\$ 4,369,930</u>
111年1月1日至6月30日	工程收入	其他營業收入	合計
部門收入	\$ 3,808,077	\$ 973,291	\$ 4,781,368
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,808,077</u>	<u>\$ 973,291</u>	<u>\$ 4,781,368</u>
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	<u>3,808,077</u>	<u>-</u>	<u>3,808,077</u>
	<u>\$ 3,808,077</u>	<u>\$ 973,291</u>	<u>\$ 4,781,368</u>

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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產：				
累積已發生成本 及已認列利潤	\$ 12,012,965	\$ 12,114,041	\$ 12,118,215	\$ 10,126,231
減：累積工程進度 請款金額	(10,919,825)	(10,905,615)	(9,783,687)	(8,497,150)
	<u>\$ 1,093,140</u>	<u>\$ 1,208,426</u>	<u>\$ 2,334,528</u>	<u>\$ 1,629,081</u>
合約負債：				
累積工程進度請款 金額	\$ 9,158,357	\$ 7,329,427	\$ 5,002,273	\$ 3,812,709
減：累積已發生成 本及已認列利潤	(7,802,666)	(5,927,567)	(4,508,869)	(3,394,358)
合約負債-其他營業 收入	10,597	-	-	-
	<u>\$ 1,366,288</u>	<u>\$ 1,401,860</u>	<u>\$ 493,404</u>	<u>\$ 418,351</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
工程收入	<u>\$ 714,543</u>	<u>\$ 304,093</u>

4. 截至民國 112 年及 111 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 \$7,115,837 及 \$10,106,247。管理階層預期民國 112 年及 111 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>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換利益	\$ 20,813	\$ 18,428
租賃修改利益	-	6
	<u>\$ 20,813</u>	<u>\$ 18,434</u>

(十九) 財務成本

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息費用-銀行借款	\$ 19,607	\$ 29,071
利息費用-租賃負債	412	395
	<u>\$ 20,019</u>	<u>\$ 29,466</u>

(二十) 折舊、攤銷及員工福利費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 544,101	\$ 417,896
勞健保費用	40,045	28,648
退休金費用	14,929	13,154
其他員工福利費用	21,293	16,486
折舊費用	34,094	34,321
攤銷費用	3,773	2,749

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依該年度之獲利情況，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>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
董監酬勞	\$ 7,438	\$ 3,080
員工酬勞	141,322	58,511
	<u>\$ 148,760</u>	<u>\$ 61,591</u>

3. 本公司於民國 112 年 4 月 7 日經董事會決議員工酬勞及董監酬勞金額與民國 111 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

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 124,997	\$ 38,694
未分配盈餘加徵	11,744	3,311
以前年度所得稅高估	(636)	(913)
當期所得稅總額	<u>136,105</u>	<u>41,092</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,466)	3,065
	<u>\$ 129,639</u>	<u>\$ 44,157</u>

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

	112年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 476,785	60,880	\$ 7.83
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 476,785	60,880	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工酬勞	-	3,112	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工認股權	-	1,560	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 476,785	65,552	\$ 7.27
	111年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘(註)</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 204,380	53,970	\$ 3.79
<u>稀釋每股盈餘(註)</u>			
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 影響員工認股權	-	421	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 204,380	58,232	\$ 3.51

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 111 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

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 65,592	\$ 12,892
加：期末預付設備款	2,520	1,959
減：期初預付設備款	(1,960)	(1,959)
本期支付現金	<u>\$ 66,152</u>	<u>\$ 12,892</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 121,761	\$ 22,561
盈餘轉增資	-	90,245
	<u>\$ 121,761</u>	<u>\$ 112,806</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	短期借款	長期借款 (註)	租賃負債(含 一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 1,151,543	\$ 1,353,593	\$ 38,384	\$ 2,543,520
籌資現金流量之 變動	(642,854)	(816,000)	(11,820)	(1,470,674)
匯率變動之影響	-	-	(75)	(75)
其他非現金之 變動	-	-	3,981	3,981
6月30日	<u>\$ 508,689</u>	<u>\$ 537,593</u>	<u>\$ 30,470</u>	<u>\$ 1,076,752</u>

	111年			
	短期借款	長期借款 (註)	租賃負債(含 一年內到期)	來自籌資活動 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 變動	(748,240)	473,537	(12,562)	(287,265)
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>	<u>\$ 29,176</u>	<u>\$ 3,099,649</u>

註：包含一年或一營業週期內到期之長期借款。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本集團之關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團關係</u>
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－承租人

(1)本集團於民國 110 年 9 月向林國清承租建築物，租賃合約之期間為民國 110 年至 113 年，每月租金\$317，租金係每半年支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
林國清	\$ 3,752	\$ 5,604	\$ 7,441

B. 利息費用

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
林國清	\$ 46	\$ 78

2. 主要管理階層為本集團提供背書保證

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
保證額度	\$ 6,191,975	\$ 5,918,165	\$ 5,871,440
實際動支額度	\$ 1,046,282	\$ 2,505,136	\$ 3,070,473

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 20,204	\$ 15,001

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
不動產、廠房及設備	\$ 882,519	\$ 883,545	\$ 1,095,200	短期借款及長期借款
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動：				
活期存款	137,102	211,142	284,327	工程款保證、銀行開 立信用狀及短期借款
定期存款	532	1,325	1,324	"
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動：				
活期存款	-	45,001	-	因訴訟而被法院凍結 之存款
	<u>\$ 1,020,153</u>	<u>\$ 1,141,013</u>	<u>\$ 1,380,851</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

1. 截至民國 112 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\$410,937。
2. 截至民國 112 年 6 月 30 日止，本集團為工程履約保證開立之票據為\$1,439,119。
3. 截至民國 112 年 6 月 30 日止，本公司已簽訂之工程採購合約，扣除已支付及估列之應付帳款後於未來年度尚應支付之款項為\$1,368,429。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十四)6.。

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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 2,083,182	\$ 2,228,261	\$ 1,029,288
按攤銷後成本衡量之 金融資產(包含流 動及非流動)	137,634	257,468	285,651
應收票據	3,055	112	-
應收帳款	1,163,569	1,714,506	1,157,583
其他應收款	469	6,830	13,403
	<u>\$ 3,387,909</u>	<u>\$ 4,207,177</u>	<u>\$ 2,485,925</u>
	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 508,689	\$ 1,151,543	\$ 887,236
應付票據	-	-	18
應付帳款	948,825	1,345,231	1,573,323
其他應付款	656,288	493,412	320,333
長期借款(註)	537,593	1,353,593	2,183,237
	<u>\$ 2,651,395</u>	<u>\$ 4,343,779</u>	<u>\$ 4,964,147</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 30,470</u>	<u>\$ 38,384</u>	<u>\$ 29,176</u>

註：包含一年或一營業週期內到期之長期借款。

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 111 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、人民幣、歐元及日幣。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。
- 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：

112年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 16,104	31.135	\$ 501,398	1%	\$ 5,014	\$ -
歐元：新台幣	2,141	33.985	72,762	1%	728	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,091	31.135	\$ 33,968	1%	\$ 340	\$ -
歐元：新台幣	353	33.985	11,997	1%	120	-

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 13,063	30.67	\$ 400,642	1%	\$ 4,006	\$ -
歐元：新台幣	658	32.89	21,642	1%	216	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 7,636	30.67	\$ 234,196	1%	\$ 2,342	\$ -
歐元：新台幣	7,189	32.89	236,446	1%	2,364	-
日幣：新台幣	34,056	0.23	7,833	1%	78	-

111年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
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	-

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$20,813 及\$18,428。

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。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團之銀行融資利率係以新台幣及美元計價。
- 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. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 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。

112年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
短期借款	\$ 508,689	\$ -	\$ -
應付帳款	948,825	-	-
其他應付款	656,288	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	19,117	11,353	-
長期借款(註)	41,722	231,717	350,775
111年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
短期借款	\$ 1,151,543	\$ -	\$ -
應付帳款	1,345,231	-	-
其他應付款	493,412	-	-
租賃負債(包含一年內到期)	21,447	16,937	-
長期借款(註)	562,252	602,662	363,302
111年6月30日	1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>			
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(包含一年內到期)	16,464	12,712	-
長期借款(註)	488,397	1,458,528	369,204

註：包含一年或一營業週期內到期之長期借款。

(三) 公允價值資訊

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(含一年或一營業週期內到期)及租賃負債(含一年內到期)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。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資產集評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之工程服務或其他勞務之種類。應報導部門如下：

1. 工程事業群：提供長期超純水及廢水回收系統規劃設計及安裝服務。
2. 其他事業群：提供超純水及廢水回收系統之保養服務及銷售相關耗材及化學品。

(二)部門資訊之衡量

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國112年1月1日至6月30日：

	工程事業群	其他事業群	合計
部門收入	\$ 3,145,365	\$ 1,224,565	\$ 4,369,930
部門損益	\$ 425,847	\$ 388,935	\$ 814,782
部門損益包含：			
折舊及攤銷	\$ 22,450	\$ 15,417	\$ 37,867

民國111年1月1日至6月30日：

	工程事業群	其他事業群	合計
部門收入	\$ 3,808,077	\$ 973,291	\$ 4,781,368
部門損益	\$ 156,799	\$ 266,129	\$ 422,928
部門損益包含：			
折舊及攤銷	\$ 21,547	\$ 15,523	\$ 37,070

(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。
2. 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。

兆聯實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為關 係人	本期	期末餘額 (註3)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額 (註4)	資金貸與 總限額 (註5)	備註
					最高金額 (註3)								名稱	價值			
0	兆聯實業股 份有限公司	上海兆聯環保科技有限公 司	其他應收款	是	\$ 88,680	\$ 85,720	\$ -	0~4%	短期資 金融通	\$ -	營運週轉金	-	無	\$ -	\$ 1,078,862	\$ 1,078,862	
0	"	Mega Union Technology Global Private Limited	"	"	7,083	-	-	2%	"	-	"	-	"	-	1,078,862	1,078,862	

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：本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限。

註5：其因短期融通資金貸與之金額，個別貸與金額以不超過本公司淨值40%。短期融通資金貸與之金額係指本公司短期融通資金累計餘額。

兆聯實業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國112年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	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
		公司名稱	關係 (註2)											
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	\$ 539,431	\$ 404,819	\$ 391,779	\$ 48,899	\$ -	14.53%	\$ 1,213,719	Y	N	Y	
0	兆聯實業股份 有限公司	Mega Union Technology Global Private Limited	直接持股 100%之公司	539,431	281,894	281,894	281,894	-	10.45%	1,213,719	Y	N	N	

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). 本公司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45%為限。
- (2). 本公司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20%為限。

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、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

兆聯實業股份有限公司及子公司
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
民國112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)

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(註)		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	
兆聯實業股份有限公司	兆聯技術服務有限公司	子公司	技術服務	\$ 100,804	9.77%	月結30天	註	註	(\$ 17,957)	(1.93)	

註：因無相關同類交易可詢，交易條件係由雙方協商決定

兆聯實業股份有限公司及子公司
 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112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)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 100,804	月結30天	2.31%
0	兆聯實業股份有限公司	兆聯技術服務有限公司	1	應付帳款	17,957	月結30天	0.25%
0	兆聯實業股份有限公司	兆聯技術服務有限公司	1	其他應收款	12,919	月結30天	0.18%

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及子公司
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112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)

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			被投資公司	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟)	比率	帳面金額	本期損益	資損益	
兆聯實業股份有限公司	Mega Union Technology Global Inc.	薩摩亞	一般投資業務	\$ 62,401	\$ 62,401	2,030	100.00	\$ 146,663	\$ 26,573	\$ 25,821	註
"	Mega Union Technology Worldwide Inc.	薩摩亞	一般投資業務	21,696	21,696	730	100.00	11,689	(603)	(603)	"
"	兆聯技術服務有限公司	台灣	操作營運業	3,000	3,000	-	100.00	18,153	8,445	8,445	"
"	Mega Union Technology Global Private Limited	新加坡	純廢水工程承攬及服務	37,732	37,732	1,300	100.00	24,923	4,079	4,079	"

註：本公司之子公司

兆聯實業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國112年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯 出累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列投資損益 (註3)	期末投資帳 面金額 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益	備註
					匯出	收回							
上海兆聯環保科技有 限公司	純廢水工程承 攬及服務	USD2,000,000	2	\$ 61,494	\$ -	\$ -	\$ 61,494	\$ 26,598	100%	\$ 26,598	\$ 146,964	\$ -	註2(2)B、註4
昆山兆聯設備安裝有 限公司	純廢水工程承 攬及服務	USD700,000	2	20,789	-	-	20,789	(577)	100%	(577)	11,198	-	註2(2)B、註5

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
兆聯實業股份有限公司	\$ 82,283	\$ 82,283	\$ 1,618,292

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所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報告
 - 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。