

台灣矽科宏晟科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國111及110年第2季

地址：新竹縣竹北市縣政九路145號8樓之1

電話：(03)553-2720

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
(六) 重要會計項目之說明	13~30		六~二六
(七) 關係人交易	30~33		二七
(八) 質抵押之資產	33		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33		二九
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	34		三十
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	34~35		三一
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35、37~38		三二
2. 轉投資事業相關資訊	36、39		三二
3. 大陸投資資訊	35、40		三二
(十五) 部門資訊	36		三三

### 會計師核閱報告

台灣矽科宏晟科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，致無法允當表達台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 8 月 12 日

台灣矽科宏 嘉祥投 股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 6 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年6月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 123,358	12	\$ 221,642	21	\$ 96,838	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註八及二八)	91,306	9	50,171	5	5,579	1
1140	合約資產 (附註五、二一及二七)	306,803	29	507,096	48	489,143	51
1170	應收帳款 (附註九及二一)	328,334	32	158,978	15	228,145	24
1180	應收帳款－關係人 (附註二七)	10,937	1	227	-	300	-
130X	存貨 (附註十)	102,990	10	69,159	7	91,722	10
1410	預付款項 (附註十一及二七)	20,383	2	11,100	1	4,713	-
1479	其他流動資產 (附註十二)	9,716	1	7,513	1	14,598	1
11XX	流動資產總計	<u>993,827</u>	<u>96</u>	<u>1,025,886</u>	<u>98</u>	<u>931,038</u>	<u>97</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	2,239	-	2,470	-	3,997	-
1755	使用權資產 (附註十五)	17,528	2	7,899	1	5,221	1
1840	遞延所得稅資產	13,069	2	10,346	1	13,907	2
1920	存出保證金	2,648	-	2,388	-	2,233	-
1990	其他非流動資產	1,086	-	2,014	-	3,226	-
15XX	非流動資產總計	<u>36,570</u>	<u>4</u>	<u>25,117</u>	<u>2</u>	<u>28,584</u>	<u>3</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,030,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,003</u>	<u>100</u>	<u>\$ 959,622</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六、二七及二八)	\$ -	-	\$ 99,768	9	\$ 116,931	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	-	-	-	-	383	-
2130	合約負債 (附註五及二一)	146,634	14	90,342	9	192,678	20
2170	應付票據及帳款 (附註二七)	219,674	21	264,967	25	122,600	13
2219	其他應付款 (附註十七)	105,087	10	72,361	7	56,454	6
2220	其他應付款－關係人 (附註二七)	1,092	-	5,112	-	4,561	1
2230	本期所得稅負債	15,526	2	6,575	1	-	-
2250	負債準備 (附註十八)	16,258	2	16,185	2	21,925	2
2280	租賃負債 (附註十五及二七)	6,964	1	4,095	-	4,437	-
2300	其他流動負債	848	-	737	-	709	-
21XX	流動負債總計	<u>512,083</u>	<u>50</u>	<u>560,142</u>	<u>53</u>	<u>520,678</u>	<u>54</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債 (附註十五及二七)	10,559	1	3,704	1	813	-
2600	其他非流動負債	1,492	-	3	-	228	-
25XX	非流動負債總計	<u>12,051</u>	<u>1</u>	<u>3,707</u>	<u>1</u>	<u>1,041</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>524,134</u>	<u>51</u>	<u>563,849</u>	<u>54</u>	<u>521,719</u>	<u>54</u>
	權益 (附註二十)						
3110	普通股股本	330,000	32	330,000	31	330,000	35
3200	資本公積	80,000	8	80,000	8	80,000	8
3300	保留盈餘	97,459	9	79,672	7	30,891	3
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 1,196)	-	( 2,518)	-	( 2,988)	-
3XXX	權益總計	<u>506,263</u>	<u>49</u>	<u>487,154</u>	<u>46</u>	<u>437,903</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,030,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,051,003</u>	<u>100</u>	<u>\$ 959,622</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松

經理人：柯燦塗

會計主管：陳明賢

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註二一及二七)	\$ 520,709	100	\$ 390,493	100
5000	營業成本(附註十、二二及二七)	<u>419,813</u>	<u>81</u>	<u>299,166</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>100,896</u>	<u>19</u>	<u>91,327</u>	<u>23</u>
	營業費用(附註二二及二七)				
6100	推銷費用	14,194	3	8,824	2
6200	管理費用	28,336	5	24,311	6
6300	研究發展費用	<u>1,651</u>	<u>-</u>	<u>2,879</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>44,181</u>	<u>8</u>	<u>36,014</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>56,715</u>	<u>11</u>	<u>55,313</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註二二)	234	-	70	-
7190	其他收入	63	-	15	-
7050	財務成本(附註二二及二七)	( 473)	-	( 1,190)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	-	-	1,872	-
7590	其他支出	-	-	( 10)	-
7630	外幣兌換淨益(損)(附註三一)	<u>8,618</u>	<u>2</u>	<u>( 4,074)</u>	<u>( 1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,442</u>	<u>2</u>	<u>( 3,317)</u>	<u>( 1)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
	金	額	%	金	額	%
7900	\$	65,157	13	\$	51,996	13
7950		<u>14,370</u>	<u>3</u>		<u>10,409</u>	<u>3</u>
8200		<u>50,787</u>	<u>10</u>		<u>41,587</u>	<u>10</u>
	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					
		<u>1,322</u>	<u>-</u>	(	<u>915</u> )	<u>-</u>
8300	其他綜合損益總額					
		<u>1,322</u>	<u>-</u>	(	<u>915</u> )	<u>-</u>
8500	\$	<u>52,109</u>	<u>10</u>	\$	<u>40,672</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：					
8610	\$	50,787	10	\$	41,587	11
8620		-	-		-	-
8600	\$	<u>50,787</u>	<u>10</u>	\$	<u>41,587</u>	<u>11</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	\$	52,109	10	\$	40,672	10
8720		-	-		-	-
8700	\$	<u>52,109</u>	<u>10</u>	\$	<u>40,672</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)					
9710	\$	<u>1.54</u>		\$	<u>1.36</u>	
9810	\$	<u>1.52</u>		\$	<u>1.35</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢





台灣矽科宏晶科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本		資本公積	保留盈餘 ( 累積虧損 )			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計	
		股數	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)			
A1	110年1月1日餘額	25,000	\$ 250,000	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,696)	(\$ 10,696)	(\$ 2,073)	\$ 237,231
E1	現金增資	8,000	80,000	80,000	-	-	-	-	-	160,000
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	41,587	41,587	-	41,587
D3	110年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 915)	( 915)
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	41,587	41,587	( 915)	40,672
Z1	110年6月30日餘額	<u>33,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,891</u>	<u>\$ 30,891</u>	<u>(\$ 2,988)</u>	<u>\$ 437,903</u>
A1	111年1月1日餘額	33,000	\$ 330,000	\$ 80,000	\$ -	\$ -	\$ 79,672	\$ 79,672	(\$ 2,518)	\$ 487,154
	110年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	7,967	-	( 7,967)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	445	( 445)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 33,000)	( 33,000)	-	( 33,000)
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	50,787	50,787	-	50,787
D3	111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,322	1,322
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	50,787	50,787	1,322	52,109
Z1	111年6月30日餘額	<u>33,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 7,967</u>	<u>\$ 445</u>	<u>\$ 89,047</u>	<u>\$ 97,459</u>	<u>(\$ 1,196)</u>	<u>\$ 506,263</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 65,157	\$ 51,996
A20010	收益費損項目		
A20200	折舊及攤銷	5,582	8,125
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 315)	163
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融商品利益	-	( 1,872)
A20900	財務成本	473	1,190
A21200	利息收入	( 234)	( 70)
A23700	存貨跌價損失	12,982	6,754
A24100	未實現外幣兌換淨利益	( 2,228)	( 2,641)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融商品	-	240
A31125	合約資產	202,109	187,942
A31150	應收帳款	( 167,610)	( 88,808)
A31160	應收帳款—關係人	( 10,710)	( 300)
A31200	存 貨	( 46,813)	( 34,575)
A31230	預付款項	( 9,223)	4,978
A31240	其他流動資產	( 2,253)	1,741
A32125	合約負債	55,931	( 17,303)
A32150	應付票據及帳款	( 45,388)	( 238,779)
A32180	其他應付款	( 258)	4,346
A32190	其他應付款—關係人	( 4,020)	3,275
A32200	負債準備	73	( 1,309)
A32230	其他流動負債	111	( 7)
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	53,366	( 114,914)
A33500	退還(支付)之所得稅	( 6,593)	14
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	46,773	( 114,900)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 40,880)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	8,765
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 476)	( 806)
B03800	存出保證金減少(增加)	( 252)	118
B04500	購置無形資產	( 350)	( 117)
B07500	收取之利息	<u>234</u>	<u>70</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 41,724)</u>	<u>8,030</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	( 99,768)	( 119,459)
C04020	租賃本金償還	( 3,495)	( 4,417)
C04600	現金增資	-	160,000
C05600	支付之利息	<u>( 525)</u>	<u>( 1,228)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 103,788)</u>	<u>34,896</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>455</u>	<u>( 653)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 98,284)	( 72,627)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>221,642</u>	<u>169,465</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 123,358</u>	<u>\$ 96,838</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：郭錦松



經理人：柯燦塗



會計主管：陳明賢



台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣矽科宏晟科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 103 年 4 月 15 日經核准設立，主要提供機械設備及化學品供應設備之系統整合工程，系統改造或保養維護工程等產品服務。本公司於 107 年 12 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表三及四。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金	\$ 61	\$ 61	\$ 61
銀行活期存款	68,192	221,581	75,232
約當現金	55,105	-	21,545
	<u>\$ 123,358</u>	<u>\$ 221,642</u>	<u>\$ 96,838</u>

原始到期日在 3 個月內之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
	0.27%~2.03%	-	2.03%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯	\$ -	\$ -	\$ 383

110年6月30日

交易型態	幣別	到期日	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	新台幣兌美元	110.10	NTD 14,315/USD 500

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>流動</u>			
受限制存款(附註二八)	\$ 26,134	\$ 42,382	\$ 5,579
原始到期日超過3個月之定期存款	65,172	7,789	-
	<u>\$ 91,306</u>	<u>\$ 50,171</u>	<u>\$ 5,579</u>

## 九、應收帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 328,969	\$ 159,928	\$ 228,415
減：備抵損失	( 635)	( 950)	( 270)
	<u>\$ 328,334</u>	<u>\$ 158,978</u>	<u>\$ 228,145</u>

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢予以訂定。若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

### 111年6月30日

	未逾期	逾期	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 323,598	\$ 143	\$ 300	\$ 4,463	\$ 465	\$ -	\$ 328,969
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	( 3)	( 446)	( 186)	-	( 635)
攤銷後成本	<u>\$ 323,598</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 4,017</u>	<u>\$ 279</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,334</u>

### 110年12月31日

	未逾期	逾期	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 131,069	\$ 680	\$ 27,504	\$ -	\$ -	\$ 675	\$ 159,928
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	( 275)	-	-	( 675)	( 950)
攤銷後成本	<u>\$ 131,069</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 27,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,978</u>

### 110年6月30日

	未逾期	逾期	逾期121天 至180天	逾期181天 至270天	逾期271天 至365天	逾期超過 365天	合計
總帳面金額	\$ 227,736	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 675	\$ -	\$ 228,415
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	( 270)	-	( 270)
攤銷後成本	<u>\$ 227,736</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,145</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 950	\$ 107
加：本期提列減損損失	-	163
減：本期迴轉減損損失	( 315)	-
期末餘額	<u>\$ 635</u>	<u>\$ 270</u>

#### 十、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
原物料	<u>\$ 102,990</u>	<u>\$ 69,159</u>	<u>\$ 91,722</u>

111年及110年1月1日至6月30日與存貨相關之成本分別為419,813仟元及299,166仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失12,982仟元及6,754仟元。

#### 十一、預付款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
預付貨款	\$ 17,389	\$ 8,211	\$ 2,450
預付費用	<u>2,994</u>	<u>2,889</u>	<u>2,263</u>
	<u>\$ 20,383</u>	<u>\$ 11,100</u>	<u>\$ 4,713</u>

#### 十二、其他流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
履約保證金	\$ 8,601	\$ 5,660	\$ -
留抵稅額	206	-	355
應收退稅款	-	60	11,594
其 他	<u>909</u>	<u>1,793</u>	<u>2,649</u>
	<u>\$ 9,716</u>	<u>\$ 7,513</u>	<u>\$ 14,598</u>

#### 十三、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
台灣矽科宏晟科技股份有限公司	KIM MAN CORP.	一般投資事業	100	100	100
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	一般投資事業	100	100	100
KIM WISDOM CORP.	協鎧自動化系統科技(上海)有限公司	工業自動化控制系統工程、設備安裝	100	100	100

十四、不動產、廠房及設備

	租賃改良	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 3,773	\$ 1,829	\$ 11,330	\$ 990	\$ 17,922
增 添	298	-	178	-	476
淨兌換差額	-	-	5	-	5
111年6月30日餘額	<u>\$ 4,071</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 11,513</u>	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 18,403</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 3,453	\$ 792	\$ 10,688	\$ 519	\$ 15,452
折舊費用	158	183	279	90	710
淨兌換差額	-	-	2	-	2
111年6月30日餘額	<u>\$ 3,611</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 10,969</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 16,164</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 854</u>	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 2,239</u>
110年12月31日及 111年1月1日淨額					
	<u>\$ 320</u>	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 471</u>	<u>\$ 2,470</u>
<u>成本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 3,773	\$ 4,506	\$ 11,003	\$ 1,296	\$ 20,578
增 添	-	724	82	-	806
重分類	-	( 3,401)	159	( 168)	( 3,410)
淨兌換差額	-	-	( 3)	-	( 3)
110年6月30日餘額	<u>\$ 3,773</u>	<u>\$ 1,829</u>	<u>\$ 11,241</u>	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 17,971</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ 2,268	\$ 1,815	\$ 8,786	\$ 513	\$ 13,382
折舊費用	629	438	1,067	103	2,237
重分類	-	( 1,644)	46	( 46)	( 1,644)
淨兌換差額	-	-	( 1)	-	( 1)
110年6月30日餘額	<u>\$ 2,897</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 13,974</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 1,343</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 3,997</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

租賃改良	3年
機器設備	5年
辦公設備	2至5年
其他設備	3至5年

合併公司之不動產、廠房及設備均係供自用。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 13,713	\$ 3,436	\$ 3,768
運輸設備	<u>3,815</u>	<u>4,463</u>	<u>1,453</u>
	<u>\$ 17,528</u>	<u>\$ 7,899</u>	<u>\$ 5,221</u>
		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添		<u>\$ 13,173</u>	<u>\$ 536</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物		\$ 2,443	\$ 3,130
運輸設備		<u>1,151</u>	<u>1,223</u>
		<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 4,353</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,964</u>	<u>\$ 4,095</u>	<u>\$ 4,437</u>
非流動	<u>\$ 10,559</u>	<u>\$ 3,704</u>	<u>\$ 813</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
建築物	1.40%~4.30%	1.54%~4.30%	2.00%~4.30%
運輸設備	1.54%~2.00%	1.54%~2.00%	1.54%~2.00%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房、辦公室及倉庫使用，租賃期間為2~4年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 4,740</u>	<u>\$ 2,690</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 8,377</u>	<u>\$ 7,179</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之不動產、廠房及設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、短期借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行擔保借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,768</u>	<u>\$ 116,931</u>
年 利 率	-	1.47%~1.54%	1.47%~1.54%

上述擔保借款包括以合併公司關係人提供保證、部分銀行存款質押作為擔保以及由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保，請分別參閱附註二七及二八。

十七、其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 43,658	\$ 49,736	\$ 36,303
應付股利	33,000	-	-
應付稅捐	9,223	5,369	2,196
應付員工及董監事酬勞	8,295	5,039	4,942
應付勞務費	2,201	1,279	1,795
其 他	8,710	10,938	11,218
	<u>\$ 105,087</u>	<u>\$ 72,361</u>	<u>\$ 56,454</u>

十八、負債準備

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
保固(一)	\$ 3,830	\$ 3,391	\$ 5,932
虧損性合約(二)	12,428	12,794	15,993
	<u>\$ 16,258</u>	<u>\$ 16,185</u>	<u>\$ 21,925</u>

	保	固	虧損性合約	合	計
111年1月1日餘額	\$ 3,391		\$ 12,794		\$ 16,185
本期提列	462		-		462
本期使用	( <u>23</u> )		( <u>366</u> )		( <u>389</u> )
111年6月30日餘額	<u>\$ 3,830</u>		<u>\$ 12,428</u>		<u>\$ 16,258</u>
110年1月1日餘額	\$ 5,558		\$ 17,676		\$ 23,234
本期提列	375		-		375
本期使用	( <u>1</u> )		( <u>1,683</u> )		( <u>1,684</u> )
110年6月30日餘額	<u>\$ 5,932</u>		<u>\$ 15,993</u>		<u>\$ 21,925</u>

(一) 保固負債準備係依工程合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值，並以歷史保固經驗為基礎進行相關估列。

(二) 虧損性合約負債準備係建造合約預期損失之估列。

#### 十九、退職後福利計劃

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

#### 二十、權益

##### (一) 股本

##### 普通股股本

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定仟股數	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定仟股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>	<u>33,000</u>
已發行仟股本	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 330,000</u>	<u>\$ 330,000</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。其中供發行員工認股權憑證所保留股本為6,000仟股。

本公司109年11月經董事會決議現金增資發行新股8,000仟股，每股面額10元。本案經金融監督管理委員會110年1月8日金管證發字第1090379712號申報生效，增資基準日為110年2月24日，增資後實收股本為330,000仟元，並於110年3月變更登記完畢。

## (二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 80,000	\$ 80,000	\$ 80,000

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(四)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司為因應業務拓展需求及產業成長情形，股利政策將以優先滿足未來營運需求及健全財務結構為原則，由董事會予以訂定，並經股東會之決議分派之。本公司所營事業目前正處於營運成長階段，故盈餘分派原則如下：考量公司現金流量、盈餘狀況、公司未來拓展營運規模之需求得斟酌調整之。每年就可分配盈餘不低於 20% 提撥股東股息紅利，得以現金或股票方式為之，惟現金股利不低於股利總額 10%；然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

法定盈餘公積提撥至其餘額達公司實收股本總額時，得不再提列。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司已於 111 年 6 月之股東會決議通過修改章程，明定就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末

分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期末分配盈餘提列。

本公司於 110 年 8 月舉行股東常會，決議通過 109 年度虧損撥補案如下：

	<u>109年度</u>
年初待彌補虧損	(\$ 46,855)
本年度淨利	<u>36,159</u>
年底待彌補虧損	<u><u>(\$ 10,696)</u></u>

本公司於 111 年 6 月舉行股東會，決議通過 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 7,967	
特別盈餘公積	445	
現金股利	33,000	<u>\$ 1.00</u>

#### (四) 特別盈餘公積

	<u>111年1月1日 至6月30日</u>	<u>110年1月1日 至6月30日</u>
期初餘額	\$ -	\$ -
提列特別盈餘公積	<u>445</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 445</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

#### 二一、收 入

	<u>111年1月1日 至6月30日</u>	<u>110年1月1日 至6月30日</u>
客戶合約收入		
工程收入	\$ 512,671	\$ 384,189
其他	<u>8,038</u>	<u>6,304</u>
	<u><u>\$ 520,709</u></u>	<u><u>\$ 390,493</u></u>

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(附註九)	<u>\$ 339,271</u>	<u>\$ 159,205</u>	<u>\$ 228,445</u>	<u>\$ 138,469</u>
<u>合約餘額</u>				
合約資產				
工程建造	<u>\$ 306,803</u>	<u>\$ 507,096</u>	<u>\$ 489,143</u>	<u>\$ 676,890</u>
合約負債				
工程建造	<u>\$ 146,634</u>	<u>\$ 90,342</u>	<u>\$ 192,678</u>	<u>\$ 210,049</u>

## 二二、本期淨利

### (一) 利息收入

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 233	\$ 68
其他	<u>1</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 70</u>

### (二) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 710	\$ 2,237
使用權資產	3,594	4,353
其他非流動資產	<u>1,278</u>	<u>1,535</u>
	<u>\$ 5,582</u>	<u>\$ 8,125</u>

#### 折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 2,180	\$ 4,196
營業費用	<u>2,124</u>	<u>2,394</u>
	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 6,590</u>

#### 攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 910	\$ 1,020
營業費用	<u>368</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1,535</u>

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,310	\$ 4,081
短期員工福利	<u>123,888</u>	<u>114,597</u>
員工福利費用合計	<u>\$128,198</u>	<u>\$118,678</u>

#### 依功能別彙總

營業成本	\$ 96,205	\$ 95,433
營業費用	<u>31,993</u>	<u>23,245</u>
	<u>\$128,198</u>	<u>\$118,678</u>

#### (四) 員工酬勞及董監事酬勞

合併公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益以 0.1%~15% 提撥員工酬勞及不高於 2% 提撥董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 2,960	\$ 2,721
董監事酬勞	296	363

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 年度員工酬勞及董監事酬勞於 111 年 3 月經董事會決議通過分別以現金發放 4,591 仟元及 448 仟元。截至 109 年 12 月 31 日止為累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 110 年合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (五) 財務成本

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 330	\$ 1,116
租賃負債利息	142	72
其他	1	2
	<u>\$ 473</u>	<u>\$ 1,190</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 13,681	\$ -
未分配盈餘加徵	1,913	-
以前年度之調整	<u>10</u>	<u>( 15)</u>
	<u>15,604</u>	<u>( 15)</u>
遞延所得稅		
本期產生者	( 1,234)	10,414
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>10</u>
	<u>( 1,234)</u>	<u>10,424</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,370</u>	<u>\$ 10,409</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵處機關核定。

## 二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.52</u>	<u>\$ 1.35</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均仟股數如下：

### 本期淨利

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 50,787</u>	<u>\$ 41,587</u>

## 股 數

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	33,000	30,613
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>344</u>	<u>205</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數	<u>33,344</u>	<u>30,818</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層不定期重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110年6月30日

<u>金融負債</u>	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
－ 衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383</u>	<u>\$ 383</u>

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

<u>金 融 負 債</u>	<u>透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 衍 生 工 具</u>
期初餘額	\$ 2,015
認列於損益	( 1,872)
結 清	<u>240</u>
期末餘額	<u>\$ 383</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註 1)	\$ 556,925	\$ 433,601	\$ 333,631
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	383
按攤銷後成本衡量(註 2)	292,853	442,208	300,546

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制受營運環境影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

## 1. 市場風險

合併公司所之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險包括外幣匯率變動風險及利率變動風險。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

#### 敏感度分析

下表詳細說明當新台幣及人民幣（功能性貨幣）對各主要攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。下表係表示當新台幣或人民幣相對於各相關貨幣增加 1% 時，將使稅前淨利變動之金額。

	美 元 之 影 響		日 圓 之 影 響		人 民 幣 影 響	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
新 台 幣	(\$ 1,426)	(\$ 1,812)	\$ 48	(\$ 24)	(\$ 211)	(\$ 2)
人 民 幣	\$ 223	(\$ 5)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 123,235	\$ 10,129	\$ 23,900
—金融負債	-	99,768	116,931
—租賃負債	17,523	7,799	5,250
具現金流量利率風險			
—金融資產	91,368	261,623	78,456

#### 敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利

率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

針對合併公司持有之浮動利率金融資產部位，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別變動 457 仟元及 392 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。

合併公司之信用風險主要集中於以下客戶，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，佔應收帳款總額超過 10% 資訊如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
甲 客戶	\$ 164,929	\$ 87,175	\$ 59,548
乙 客戶	98,228	5,920	276
丙 客戶	689	27,086	136,486

## 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包

含本金及估計利息)編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年6月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 107,112	\$ 105,587	\$ 125,446	\$ 3,256
租賃負債	574	1,480	4,895	11,076
固定利率工具	-	-	-	-
	<u>\$ 107,686</u>	<u>\$ 107,067</u>	<u>\$ 130,341</u>	<u>\$ 14,332</u>

110年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 160,753	\$ 76,444	\$ 105,243	\$ -
租賃負債	613	1,623	1,970	3,756
固定利率工具	10,125	213	90,355	-
	<u>\$ 171,491</u>	<u>\$ 78,280</u>	<u>\$ 197,568</u>	<u>\$ 3,756</u>

110年6月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 120,216	\$ 52,314	\$ 9,669	\$ 1,827
租賃負債	729	1,457	3,030	964
固定利率工具	147	32,243	85,422	-
	<u>\$ 121,092</u>	<u>\$ 86,014</u>	<u>\$ 98,121</u>	<u>\$ 2,791</u>

(2) 融資額度

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ 99,768	\$ 116,931
— 未動用金額	<u>460,000</u>	<u>170,232</u>	<u>323,069</u>
	<u>\$ 460,000</u>	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 440,000</u>

### (3) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

110年6月30日

淨額交割	要求即付或			
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	(\$ 383)	\$ -

### 二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
郭錦松	本公司董事長
詹國政	本公司董事
宏晟科技股份有限公司（宏晟科技）	具重大影響之投資者
KANTO CHEMICAL ENGINEERING CO., LTD. (KANTO)	實質關係人
昆山宏晟系統工程有限公司（昆山宏晟）	實質關係人

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 營業收入

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年1月1日 至6月30日</u>	<u>110年1月1日 至6月30日</u>
具重大影響之投資者		
宏晟科技	\$ 16,563	\$ 143
實質關係人		
KANTO	<u>1,823</u>	<u>1,788</u>
	<u>\$ 18,386</u>	<u>\$ 1,931</u>

2. 營業成本

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
具重大影響之投資者		
宏晟科技	\$ 4,516	\$ 4,646
實質關係人		
昆山宏晟	1,374	1,862
KANTO	<u>214</u>	<u>456</u>
	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 6,964</u>

3. 營業費用

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
實質關係人		
KANTO	<u>\$ 3,147</u>	<u>\$ 3,184</u>

4. 合約資產

關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人			
KANTO	\$ 26,647	\$ 24,851	\$ 24,731
具重大影響之投資者			
宏晟科技	<u>6,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,010</u>	<u>\$ 24,851</u>	<u>\$ 24,731</u>

5. 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收帳款－關係人			
具重大影響之投資者			
宏晟科技	\$ 10,710	\$ -	\$ 73
實質關係人			
KANTO	<u>227</u>	<u>227</u>	<u>227</u>
	<u>\$ 10,937</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 300</u>

6. 應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付票據及帳款			
實質關係人			
KANTO	\$ 171	\$ -	\$ 454
昆山宏晟	435	203	-
具重大影響之投資者			
宏晟科技	-	424	-
	<u>\$ 606</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 454</u>
其他應付款－關係人			
實質關係人			
KANTO	\$ 1,042	\$ 5,112	\$ 4,561
具重大影響之投資者			
宏晟科技	50	-	-
	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 5,112</u>	<u>\$ 4,561</u>

7. 預付款項

關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>

8. 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
實質關係人		
KANTO	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91</u>

9. 承租協議

關係人類別 / 名稱	帳列項目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具重大影響之投資者	租賃負債			
宏晟科技	一流動	\$ 426	\$ 563	\$ 558
	-非流動	-	143	426
		<u>\$ 426</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 984</u>

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
利息費用 (帳列財務成本)		
具重大影響之投資者		
宏晟科技	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 11</u>

合併公司與關係人間租賃契約係參考市場行情議定租金，並按約定條件收付。

#### 10. 取得背書保證

關係人類別／名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
背書保證餘額	<u>\$ 460,000</u>	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 440,000</u>
實際動支金額（帳列短期借款）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,768</u>	<u>\$ 116,931</u>

除 110 年 6 月 30 日之背書保證另有以財團法人中小企業信用保證基金提供擔保外，111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之背書保證餘額係以本公司董事長郭錦松及董事詹國政作為保證人，以及部分銀行存款作為擔保。

#### 11. 主要管理階層薪酬

	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	<u>\$ 6,072</u>	<u>\$ 5,477</u>
退職後福利	<u>159</u>	<u>211</u>
	<u>\$ 6,231</u>	<u>\$ 5,688</u>

合併公司與關係人間交易之價格及貨款收付期間，均按約定條件為之。

### 二八、質押之資產

合併公司作為短期銀行借款擔保及履約保函之資產如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
質押定存單	<u>\$ 19,118</u>	<u>\$ 36,500</u>	<u>\$ 2,355</u>
受限制活期存款	<u>7,016</u>	<u>5,882</u>	<u>3,224</u>
	<u>\$ 26,134</u>	<u>\$ 42,382</u>	<u>\$ 5,579</u>

111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日受限制存款係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

### 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 6 月 30 日，尚有與供應商之爭議工程款案件，現由新竹地方法院審理中，由於本公司認為本案成立之可能性不大，未予估列相關損失，本公司將持續採取積極辯護態度，以維護應有之權利。

### 三十、其他事項

自 109 年 1 月起爆發新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使合併公司業務略受影響，雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取對封閉式管理，全球經濟情勢持續緊縮，合併公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣資產及負債如下：

111 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,995	29.72	(美 元：新台幣)	\$	148,461		
人 民 幣		4,774	4.439	(人 民 幣：新台幣)		21,191		
美 元		455	6.711	(美 元：人民幣)		13,547		
日 圓		54,420	0.218	(日 圓：新台幣)		11,874		
						<u>\$ 195,073</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,202	6.711	(美 元：人民幣)	\$	35,825		
日 圓		76,245	0.218	(日 圓：新台幣)		16,637		
美 元		198	29.72	(美 元：新台幣)		5,896		
						<u>\$ 58,358</u>		

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,941	27.68	(美 元：新台幣)	\$	109,088		
美 元		670	6.372	(美 元：人民幣)		18,547		
日 圓		111,503	0.241	(日 圓：新台幣)		26,817		
人 民 幣		3,490	4.344	(人 民 幣：新台幣)		15,159		
						<u>\$ 169,611</u>		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓		67,545	0.241	(日 圓：新台幣)	\$	16,244		

110年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,603	27.86	(美元：新台幣)	\$	183,968		
日 圓		73,193	0.252	(日圓：新台幣)		18,452		
美 元		135	6.466	(美元：人民幣)		3,765		
						<u>\$ 206,185</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓		63,625	0.252	(日圓：新台幣)	\$	16,040		
美 元		98	27.86	(美元：新台幣)		2,724		
美 元		117	6.466	(美元：人民幣)		3,271		
						<u>\$ 22,035</u>		

合併公司於111年及110年1月1日至6月30日已實現及未實現外幣兌換淨益(損)分別為8,618仟元及(4,074)仟元。由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表二。

### 三三、部門別資訊

主要營運決策者視合併公司整體為單一營運部門，營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，故 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表；111 年及 110 年 6 月 30 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	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 之 限額 (註 1)	本 最 高 保 證 餘 額 (註 3)	期 末 保 證 餘 額 (註 3)	本 期 實 際 支 出 金 額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額 (註 3)	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 2)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 大 陸 地 區 背 書 保 證	備 註
		公司名稱	關係											
0	台灣矽科宏晟科技 股份有限公司	協鎧自動化系統 科技(上海) 有限公司	子 公 司	\$ 379,697	\$ 72,195	\$ 72,195	\$ 4,661	\$ 45,910	14%	\$ 759,395	是	—	是	—

註 1：不超過本公司最近股權淨值之 75%。

註 2：不超過本公司最近股權淨值 1.5 倍。

註 3：按 111 年 6 月 30 日之匯率 CNY\$1=\$4.439 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	台灣矽科宏晟科技股份有限 公司	協鎧自動化系統科技(上海) 有限公司	子 公 司	應收帳款 合約負債 銷貨收入	\$ 35,858 10,560 17,623	依約定條件為之 依約定條件為之 依約定條件為之	3.5% 1.0% 3.4%

註：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	股數	比率				帳面金額
台灣矽科宏晟科技股份 有限公司	KIM MAN CORP.	Samoa	一般投資事業	\$ 61,550	\$ 61,550	2,000,000	100%	\$ 60,857	\$ 3,183	\$ 3,183	(註1)
KIM MAN CORP.	KIM WISDOM CORP.	Samoa	一般投資事業	59,306 (1,996 仟美元)	59,306 (1,996 仟美元)	1,995,500	100%	64,244 (2,162 仟美元)	2,900 ( 101 仟美元)	2,900 ( 101 仟美元)	(註1及2)

註 1：編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：除損益係按 111 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1=\$28.725 換算外，其餘係按 111 年 6 月 30 日期末匯率 US\$1=\$29.72 換算。

台灣矽科宏晟科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註1)	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 (註1)	被投資公司 本期(損)益 (註2及3)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註2及3)	期末投資 帳面價值 (註1及3)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
協鎧自動化系統科技(上海)有限公司(註5)	工業自動化控制系統工程、設備安裝、調試、維修等服務	\$ 59,083 (1,988 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 59,083 (1,988 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 59,083 (1,988 仟美元)	\$ 2,900 (101 仟美元)	100%	\$ 2,900 (101 仟美元)	\$ 64,235 (2,161 仟美元)	\$ -

年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註1)	經濟部投審會 核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$59,083 (1,988 仟美元)	\$ 59,440 (2,000 仟美元)	\$ 303,758

註 1：按 111 年 6 月 30 日之匯率 US\$1=\$29.72 換算。

註 2：按 111 年 6 月 30 日之平均匯率 US\$1=\$28.725 換算。

註 3：係按經會計師核閱之財務報表計算。

註 4：係透過 KIM WISDOM CORP.投資協鎧自動化系統科技(上海)有限公司。

註 5：編製合併財務報表時業已沖銷。