

6826

**和泓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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
及民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日**

公司地址：新竹縣湖口鄉光復南路33號
公司電話：03-597-3168

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
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	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-10
(四) 重大會計政策之彙總說明	10-12
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六) 重要會計項目之說明	13-29
(七) 關係人交易	29-31
(八) 質押之資產	31
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十) 重大之災害損失	32
(十一) 重大之期後事項	32
(十二) 其他	32-41
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	41-46
2. 轉投資事業相關資訊	41,47
3. 大陸投資資訊	41,48
(十四) 部門資訊	41

會計師核閱報告

和淞科技股份有限公司 公鑒：

前言

和淞科技股份有限公司及其子公司民國113年6月30日及民國112年6月30日之合併資產負債表，暨民國113年1月1日至6月30日及民國112年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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暨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暨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，致無法允當表達和淞科技股份有限公司及其子公司民國113年6月30日及民國112年6月30日之合併財務狀況，暨民國113年1月1日至6月30日及民國112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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第1100349497號
金管證審字第1050043324號

張巧穎

張巧穎



會計師：

王瑄瑄

王瑄瑄



中華民國 113 年 8 月 8 日



和泓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日

單位：新台幣千元

資產			民國113年6月30日		民國112年12月31日		民國112年6月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$6,313,933	38	\$3,931,914	28	\$4,201,959	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2	-	-	50	-	-	-
1140	合約資產—流動	六.13及六.14	3,816,849	23	3,288,100	23	2,953,719	21
1150	應收票據淨額	六.3及六.14	120	-	2,694	-	2,762	-
1160	應收票據—關係人淨額	六.3、六.14及七	-	-	116	-	296	-
1170	應收帳款淨額	六.4及六.14	1,921,644	12	2,524,862	18	2,180,974	15
1180	應收帳款—關係人淨額	六.4、六.14及七	452	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		30,478	-	47,619	-	12,470	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	-	-	7	-
130x	存貨	六.5	3,005,804	18	3,171,746	22	3,674,567	26
1410	預付款項	七	242,240	2	189,359	1	310,717	2
1476	其他金融資產—流動		21	-	11	-	10	-
1479	其他流動資產—其他		19,434	-	17,773	-	17,789	-
11xx	流動資產合計		<u>15,350,975</u>	<u>93</u>	<u>13,174,244</u>	<u>92</u>	<u>13,355,270</u>	<u>93</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六.6及八	823,341	5	817,659	6	721,964	5
1755	使用權資產	六.15	121,292	1	125,694	1	138,565	1
1780	無形資產	六.7	14,330	-	13,117	-	10,462	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.19	80,758	1	83,567	1	59,785	1
1915	預付設備款		53,701	-	37,923	-	39,155	-
1920	存出保證金		38,784	-	35,924	-	34,749	-
15xx	非流動資產合計		<u>1,132,206</u>	<u>7</u>	<u>1,113,884</u>	<u>8</u>	<u>1,004,680</u>	<u>7</u>
1xxx	資產總計		<u><u>\$16,483,181</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$14,288,128</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$14,359,950</u></u>	<u><u>100</u></u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華





和泓科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日

單位：新台幣千元

負債及權益			民國113年6月30日		民國112年12月31日		民國112年6月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2120	短期借款	六.8、七及八	\$2,018,614	12	\$1,057,944	7	\$1,689,592	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六.2	-	-	-	-	2,924	-
2130	合約負債—流動	六.13	3,762,527	23	3,528,112	25	4,048,238	28
2150	應付票據		51,828	-	81,194	1	87,827	1
2170	應付帳款		2,488,192	15	2,559,667	18	3,081,225	22
2180	應付帳款—關係人	七	-	-	1,928	-	11,495	-
2200	其他應付款	六.10	1,470,864	9	679,036	5	865,311	6
2230	本期所得稅負債	四及六.19	227,397	2	245,630	2	163,259	1
2280	租賃負債—流動	六.15	60,235	-	58,108	-	56,126	-
2300	其他流動負債		35,894	-	31,363	-	6,013	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六.9、七及八	129,455	1	18,948	-	18,778	-
21xx	流動負債合計		<u>10,245,006</u>	<u>62</u>	<u>8,261,930</u>	<u>58</u>	<u>10,030,788</u>	<u>70</u>
2540	非流動負債							
2570	長期借款	六.9、七及八	1,977,459	12	1,902,019	14	796,376	6
2580	遞延所得稅負債	四及六.19	47,563	-	47,563	-	80,288	-
2640	租賃負債—非流動	六.15	65,036	1	71,153	-	85,629	1
2645	淨確定福利負債—非流動	四及六.11	2,774	-	2,774	-	2,798	-
25xx	存入保證金		<u>870</u>	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>-</u>	<u>870</u>	<u>-</u>
2xxx	非流動負債合計		<u>2,093,702</u>	<u>13</u>	<u>2,024,379</u>	<u>14</u>	<u>965,961</u>	<u>7</u>
3100	歸屬於母公司業主之權益							
3110	股本	六.12						
3110	普通股股本		608,000	4	608,000	4	608,000	4
3200	資本公積	六.12	328,054	2	328,054	2	327,990	2
3300	保留盈餘	六.12						
3310	法定盈餘公積		463,954	3	336,011	3	336,011	3
3320	特別盈餘公積		2,067	-	11,274	-	11,274	-
3350	未分配盈餘		2,731,289	16	2,720,547	19	2,078,346	14
3400	其他權益		11,109	-	(2,067)	-	1,580	-
3xxx	權益總計		<u>4,144,473</u>	<u>25</u>	<u>4,001,819</u>	<u>28</u>	<u>3,363,201</u>	<u>23</u>
	負債及權益總計		<u>\$16,483,181</u>	<u>100</u>	<u>\$14,288,128</u>	<u>100</u>	<u>\$14,359,950</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華





和松科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國113年上半年度		民國112年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.13及七	\$7,325,058	100	\$7,868,284	100
5000	營業成本	六.5、六.7、六.16及七	(5,925,352)	(81)	(6,651,354)	(85)
5900	營業毛利		1,399,706	19	1,216,930	15
6000	營業費用	六.7、六.14、六.16及七				
6100	推銷費用		(91,173)	(1)	(80,208)	(1)
6200	管理費用		(371,179)	(5)	(314,241)	(4)
6300	研究發展費用		(48,716)	(1)	(46,069)	(1)
6450	預期信用減損利益(損失)		(1,071)	-	1,100	-
	營業費用合計		(512,139)	(7)	(439,418)	(6)
6900	營業利益		887,567	12	777,512	9
7000	營業外收入及支出	六.17				
7100	利息收入		29,069	-	30,514	-
7010	其他收入		8,433	-	6,975	-
7020	其他利益及損失		97,296	1	53,434	1
7050	財務成本		(45,502)	-	(28,279)	-
	營業外收入及支出合計		89,296	1	62,644	1
7900	稅前淨利		976,863	13	840,156	10
7950	所得稅費用	四及六.19	(239,385)	(3)	(202,927)	(3)
8200	本期淨利		737,478	10	637,229	7
8300	其他綜合損益	六.18及六.19				
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		16,470	-	(274)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(3,294)	-	55	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		13,176	-	(219)	-
8500	本期綜合損益總額		\$750,654	10	\$637,010	7
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六.20	\$737,478		\$637,229	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$750,654		\$637,010	
	每股盈餘(元)	六.20				
9750	基本每股盈餘		\$12.13		\$10.48	
9850	稀釋每股盈餘		\$11.92		\$10.20	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華





和淑科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

項目	歸屬於母公司業主之權益						權益總額	
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國112年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$242,146	\$11,274	\$1,838,982	\$1,799	\$3,030,191	
民國111年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	93,865	-	(93,865) (304,000)	-	(304,000)	
民國112年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	637,229	-	637,229	
民國112年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(219)	(219)	
民國112年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	637,229	(219)	637,010	
民國112年6月30日餘額	<u>\$608,000</u>	<u>\$327,990</u>	<u>\$336,011</u>	<u>\$11,274</u>	<u>\$2,078,346</u>	<u>\$1,580</u>	<u>\$3,363,201</u>	
民國113年1月1日餘額	\$608,000	\$328,054	\$336,011	\$11,274	\$2,720,547	\$(2,067)	\$4,001,819	
民國112年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利 迴轉特別盈餘公積	-	-	127,943	-	(127,943) (608,000) (9,207)	-	(608,000)	
民國113年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	737,478	-	737,478	
民國113年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,176	13,176	
民國113年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	737,478	13,176	750,654	
民國113年6月30日餘額	<u>\$608,000</u>	<u>\$328,054</u>	<u>\$463,954</u>	<u>\$2,067</u>	<u>\$2,731,289</u>	<u>\$11,109</u>	<u>\$4,144,473</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華





和添科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至6月30日

單位：新台幣千元

項目	民國113年上半年度	民國112年上半年度	項目	民國113年上半年度	民國112年上半年度
	金額	金額		金額	金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$976,863	\$840,156	取得不動產、廠房及設備	\$(52,724)	\$(109,347)
調整項目：			存出保證金(增加)減少	(2,061)	(13,087)
收益費損項目：			取得無形資產	(6,126)	(6,026)
折舊費用	60,216	48,913	其他金融資產(增加)減少	(10)	1,793
攤銷費用	7,979	6,428	投資活動之淨現金流入(出)	(60,921)	(126,667)
預期信用減損(利益)損失	1,071	(1,100)			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	50	3,942			
利息費用	45,502	28,279	籌資活動之現金流量：		
利息收入	(29,069)	(30,514)	短期借款增加	1,596,060	687,347
存貨呆滯及跌價損失	22,733	16,423	短期借款減少	(643,847)	(754,098)
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	77	舉借長期借款	200,000	146,154
租賃修改利益	(49)	(2)	償還長期借款	(9,403)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：			租賃本金償還	(31,633)	(28,238)
合約資產(增加)減少	(469,715)	(567,425)	籌資活動之淨現金流入(出)	1,111,177	51,165
應收票據(增加)減少	2,574	(1,909)			
應收票據一關係人(增加)減少	116	433			
應收帳款(增加)減少	623,653	226,459	匯率變動對現金及約當現金之影響	(43,254)	(86)
應收帳款一關係人(增加)減少	(452)	-			
其他應收款(增加)減少	18,019	(7,062)	本期現金及約當現金增加(減少)數	2,382,019	1,088,393
其他應收款一關係人(增加)減少	-	214	期初現金及約當現金餘額	3,931,914	3,113,566
存貨(增加)減少	198,864	(223,503)	期末現金及約當現金餘額	\$6,313,933	\$4,201,959
預付款項(增加)減少	(52,052)	(29,803)			
其他流動資產(增加)減少	(1,290)	(10,418)			
合約負債增加(減少)	199,417	1,193,298			
應付票據增加(減少)	(29,366)	(16,234)			
應付帳款增加(減少)	(105,469)	(13,435)			
應付帳款一關係人增加(減少)	(1,928)	(11,142)			
其他應付款增加(減少)	176,132	10,541			
其他流動負債增加(減少)	3,815	1,617			
淨確定福利負債增加(減少)	-	(285)			
營運產生之現金流入(出)	1,647,614	1,463,948			
收取之利息	30,027	29,691			
支付之利息	(45,006)	(28,228)			
支付之所得稅	(257,618)	(301,430)			
營業活動之淨現金流入(出)	1,375,017	1,163,981			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾



經理人：周志賢



會計主管：張玉華



和淞科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國113年1月1日至6月30日
及民國112年1月1日至6月30日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和淞科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國85年7月9日奉准登記設立並開始營業。主要業務為積體電路半導體、電子、電腦儀器設備銷售維護；化學、氣體過濾淨化器、金屬建築結構及組件製造；前各項零件、原料、產品之進出口貿易；及高科技廠房廠務供應系統工程之規畫設計、施工服務、以及相關監控設備與測試等。本公司之股票於民國110年6月17日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心—興櫃市場交易。本公司註冊地及主要營運據點位於新竹縣湖口鄉光復南路33號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國113年及112年1月1日至6月30日之合併財務報告業經董事會於民國113年8月8日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國114年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」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
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
4	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
5	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
6	國際財務報導準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(3)、(5)及(6)之潛在影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國113年及112年1月1日至6月30日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經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. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

合併財務報表編製主體

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.06.30	112.12.31	112.06.30	
本公司	利翊系統工程 (上海)有限公司	生產及銷售	100%	100%	100%	-
本公司	Propsersys Corporation	系統整合及 銷售業務	100%	100%	100%	-
本公司	TPC Japan Corp.	系統整合及 銷售業務	100%	100%	100%	-
本公司	TPC System Technology (Singapore) PTE. LTD.	系統整合及 銷售業務	100%	-	-	(註1)

註1：TPC System Technology (Singapore) PTE. LTD.係本公司於民國113年6月新增設立之子公司，惟截至民國113年6月30日止尚未注資。

4. 除下列會計政策外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國112年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明，請參閱本集團民國112年度之合併財務報告：

- (1) 期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。
- (2) 期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國112年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國112年度之合併財務報告。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
庫存現金	\$1,153	\$1,370	\$1,037
活期及支票存款	6,105,241	3,794,564	3,935,430
定期存款	207,539	135,980	265,492
合 計	<u>\$6,313,933</u>	<u>\$3,931,914</u>	<u>\$4,201,959</u>

(1) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

(2) 與信用風險相關資訊請詳附註十二。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
持有供交易之金融資產 遠期外匯合約	\$-	\$50	\$-
持有供交易之金融負債 遠期外匯合約	\$-	\$-	\$2,924
	<u>113.06.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.06.30</u>

(1) 本集團持有衍生工具相關資訊請詳附註十二。

3. 應收票據及應收票據—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
應收票據	\$120	\$2,694	\$2,762
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>120</u>	<u>2,694</u>	<u>2,762</u>
應收票據—關係人	-	116	296
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>-</u>	<u>116</u>	<u>296</u>
合 計	<u>\$120</u>	<u>\$2,810</u>	<u>\$3,058</u>

(1) 本集團之應收票據及應收票據—關係人未有提供擔保之情事。

(2) 本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 應收帳款及應收帳款—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
應收帳款	\$1,923,657	\$2,525,791	\$2,182,437
減：備抵損失	(2,013)	(929)	(1,463)
小計	<u>1,921,644</u>	<u>2,524,862</u>	<u>2,180,974</u>
應收帳款—關係人	452	-	-
減：備抵損失	-	-	-
小計	<u>452</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$1,922,096</u>	<u>\$2,524,862</u>	<u>\$2,180,974</u>

(1) 本集團之應收帳款及應收帳款—關係人未有提供擔保之情事。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為30天至150天。本集團於民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日應收帳款之總帳面金額分別為1,924,109千元、2,525,791千元及2,182,437千元，民國113年及112年上半年度備抵損失相關資訊，請詳附註六.14，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
商品存貨	\$110,478	\$127,937	\$109,399
原物料	1,965,634	2,186,434	2,294,696
半成品	37,900	66,008	314,047
在製品	380,655	348,019	452,398
製成品	<u>511,137</u>	<u>443,348</u>	<u>504,027</u>
合計	<u>\$3,005,804</u>	<u>\$3,171,746</u>	<u>\$3,674,567</u>

(1) 本集團民國113年及112年上半年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	113年上半年度	112年上半年度
銷售成本	\$840,410	\$973,765
工程成本	5,037,229	5,639,571
其他成本	24,980	21,595
存貨呆滯及跌價損失	<u>22,733</u>	<u>16,423</u>
合計	<u>\$5,925,352</u>	<u>\$6,651,354</u>

(3) 前述存貨未有提供質押或擔保之情事。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備均屬自用之資產，增減變動表如下：

							未完工程及 租賃改良	待驗設備	合計
成本：									
113.01.01	\$610,091	\$40,628	\$178,443	\$50,428	\$13,820	\$5,338	\$8,856	\$907,604	
增添	-	556	15,156	8,200	3,693	-	4,014	31,619	
處分	-	(351)	(4,210)	(9,388)	-	-	-	(13,949)	
重分類	-	-	3,029	579	-	-	-	3,608	
匯率變動影響數	(3,866)	201	1,790	248	789	40	68	(730)	
113.06.30	<u>\$606,225</u>	<u>\$41,034</u>	<u>\$194,208</u>	<u>\$50,067</u>	<u>\$18,302</u>	<u>\$5,378</u>	<u>\$12,938</u>	<u>\$928,152</u>	
 112.01.01									
增添	\$555,921	\$13,374	\$123,179	\$42,691	\$2,150	\$5,725	\$-	\$743,040	
處分	-	18,271	31,671	7,922	12,536	333	4,897	75,630	
重分類	-	(6,047)	(8,526)	(3,617)	(960)	(307)	-	(19,457)	
匯率變動影響數	-	345	70	(161)	238	12	-	504	
112.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$25,943</u>	<u>\$146,394</u>	<u>\$46,835</u>	<u>\$13,964</u>	<u>\$5,763</u>	<u>\$4,897</u>	<u>\$799,717</u>	
 折舊及減損：									
113.01.01	\$-	\$5,650	\$56,485	\$23,762	\$2,551	\$1,497	\$-	\$89,945	
折舊	-	2,455	15,868	7,692	1,616	648	-	28,279	
處分	-	(351)	(4,210)	(9,388)	-	-	-	(13,949)	
匯率變動影響數	-	99	188	109	130	10	-	536	
113.06.30	<u>\$-</u>	<u>\$7,853</u>	<u>\$68,331</u>	<u>\$22,175</u>	<u>\$4,297</u>	<u>\$2,155</u>	<u>\$-</u>	<u>\$104,811</u>	
 112.01.01									
折舊	\$-	\$8,252	\$47,007	\$19,158	\$1,592	\$1,219	\$-	\$77,228	
處分	-	1,268	11,414	5,868	775	738	-	20,063	
匯率變動影響數	-	(6,047)	(8,526)	(3,617)	(960)	(307)	-	(19,457)	
112.06.30	<u>\$-</u>	<u>3</u>	<u>16</u>	<u>(113)</u>	<u>11</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>(81)</u>	
	<u>\$-</u>	<u>\$3,476</u>	<u>\$49,911</u>	<u>\$21,296</u>	<u>\$1,418</u>	<u>\$1,652</u>	<u>\$-</u>	<u>\$77,753</u>	
 淨帳面金額：									
113.06.30	<u>\$606,225</u>	<u>\$33,181</u>	<u>\$125,877</u>	<u>\$27,892</u>	<u>\$14,005</u>	<u>\$3,223</u>	<u>\$12,938</u>	<u>\$823,341</u>	
112.12.31	<u>\$610,091</u>	<u>\$34,978</u>	<u>\$121,958</u>	<u>\$26,666</u>	<u>\$11,269</u>	<u>\$3,841</u>	<u>\$8,856</u>	<u>\$817,659</u>	
112.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$22,467</u>	<u>\$96,483</u>	<u>\$25,539</u>	<u>\$12,546</u>	<u>\$4,111</u>	<u>\$4,897</u>	<u>\$721,964</u>	

(2) 本集團民國113年及112年上半年度均無利息資本化之情事。

(3) 不動產、廠房及設備提供質押或擔保之情況請詳附註八。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 無形資產

(1) 增減變動表如下：

		<u>電腦軟體</u>
成本：		
113.01.01		\$33,225
增添—單獨取得		9,135
到期除列		(5,506)
匯率變動影響數		106
113.06.30		<u>\$36,960</u>
112.01.01		\$28,511
增添—單獨取得		7,690
到期除列		(6,038)
匯率變動影響數		(89)
112.06.30		<u>\$30,074</u>
攤銷及減損：		
113.01.01		\$20,108
攤 銷		7,979
到期除列		(5,506)
匯率變動影響數		49
113.06.30		<u>\$22,630</u>
112.01.01		\$19,245
攤 銷		6,428
到期除列		(6,038)
匯率變動影響數		(23)
112.06.30		<u>\$19,612</u>
淨帳面金額：		
113.06.30		<u>\$14,330</u>
112.12.31		<u>\$13,117</u>
112.06.30		<u>\$10,462</u>

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>113年上半年度</u>	<u>112年上半年度</u>
營業成本	\$1,479	\$1,451
推銷費用	73	90
管理費用	6,076	4,685
研究發展費用	351	202
合計	<u>\$7,979</u>	<u>\$6,428</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 短期借款

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
無擔保銀行借款	\$2,018,614	\$1,057,944	\$1,529,592
擔保銀行借款	-	-	160,000
合計	<u>\$2,018,614</u>	<u>\$1,057,944</u>	<u>\$1,689,592</u>
未動用額度	<u>\$3,947,218</u>	<u>\$3,973,170</u>	<u>\$1,752,171</u>
利率區間	<u>1.30%~6.92%</u>	<u>1.6%~6.92%</u>	<u>0.85%~4.20%</u>

(1) 本集團之短期借款提供質押或擔保情況，請詳附註七及附註八。

9. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

民國113年6月30日：

債權人	113.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$82,048	1.93%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	170,273	1.93%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	94,083	1.93%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	500,000	2.03%	自民國112年07月24日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	2.03%	自民國112年09月22日至114年09月22日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	550,000	2.03%	自民國112年10月27日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	2.03%	自民國113年06月14日至114年09月13日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.24%	自民國112年02月24日至115年02月24日，前18個月只繳息不還本，第19個月起每6個月為一期，共分3期償還借款本金，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.02%	自民國113年04月19日至114年10月19日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	50,000	2.02%	自民國113年05月24日至114年11月24日，本金到期一次償還，利息按月付息。
熊本銀行擔保借款	60,510	1.40%	自民國112年12月20日至114年04月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小計	2,106,914		
減：一年內到期	(129,455)		
合計	<u>\$1,977,459</u>		

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國112年12月31日：

債權人	112.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$84,295	1.81%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	174,882	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	96,630	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	500,000	1.90%	自民國112年07月24日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.90%	自民國112年09月22日至114年09月22日，本金到期一次償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	550,000	1.90%	自民國112年10月27日至115年06月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	2.06%	自民國112年12月15日至115年03月14日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.11%	自民國112年02月24日至115年02月24日，前18個月只繳息不還本，第19個月起每6個月為一期，共分3期償還借款本金，利息按月付息。
熊本銀行擔保借款	65,160	1.40%	自民國112年12月20日至114年04月30日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小計	<u>1,920,967</u>		
減：一年內到期	<u>(18,948)</u>		
合計	<u><u>\$1,902,019</u></u>		

民國112年6月30日：

債權人	112.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$86,530	1.81%	自民國109年02月18日至129年02月18日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行擔保借款	179,463	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
玉山銀行信用借款	99,161	1.81%	自民國109年04月15日至129年04月15日，自首次動用日起算屆滿36個月之日起為第一期，其後每個月為一期，共分204期償還，利息按月付息。
一銀銀行信用借款	200,000	1.90%	自民國111年07月18日至113年07月18日，本金到期一次償還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	100,000	2.05%	自民國112年06月15日至113年09月14日，本金到期一次償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	150,000	2.11%	自民國112年02月24日至115年02月24日，前18個月只繳息不還本，第19個月起每6個月為一期，共分3期償還借款本金，利息按月付息。
小計	<u>815,154</u>		
減：一年內到期	<u>(18,778)</u>		
合計	<u><u>\$796,376</u></u>		

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註七及附註八。

10. 其他應付款

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
應付股利	\$608,000	\$-	\$304,000
應付員工紅利	360,544	227,058	277,605
應付薪資	150,301	124,232	64,858
應付董事酬勞	22,248	37,843	46,267
應付設備款	7,520	6,231	5,813
應付利息	3,157	2,661	1,605
其　　他	319,094	281,011	165,163
合　　計	<u>\$1,470,864</u>	<u>\$679,036</u>	<u>\$865,311</u>

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國113年及112年上半年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為21,422千元及18,802千元。

確定福利計畫

本集團民國113年及112年上半年度認列確定福利計畫之費用金額分別為296千元及282千元。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日止，本公司額定股本皆為1,000,000千元，實收股本皆為608,000千元，每股票面金額10元，皆為60,800千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
普通股發行溢價	\$327,990	\$327,990	\$327,990
因受領贈與產生者	64	64	-
合　　計	<u>\$328,054</u>	<u>\$328,054</u>	<u>\$327,990</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積後，次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘加計期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面因素之考量，得將公積全部或一部份依法令或主管機關規定分派。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司股利政策係考量公司目前及未來發展計畫、所處環境及營運成長階段及公司未來資金需求及長期財務規劃，並以永續經營、穩定成長及維護股東權益、健全財務結構為目標。股東紅利之分派得以現金或股票方式發放。本公司就年度決算之當年度盈餘，於提列應繳納稅捐、彌補累積虧損及提列或迴轉盈餘公積後，提撥至少百分之十為股東紅利，股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。惟可分配盈餘不足每股0.5元時，得不分配。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司於民國113年6月18日及民國112年6月15日經股東常會分別決議通過民國112年度及111年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	112年度	111年度	112年度	111年度
法定盈餘公積	\$127,943	\$93,865		
迴轉特別盈餘公積	(9,207)	-		
普通股現金股利	608,000	304,000	\$10	\$5

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.16。

13. 營業收入

	113年上半年度		112年上半年度	
	112年度	111年度	112年度	111年度
客戶合約之收入				
商品銷售收入		\$1,360,757		\$1,355,974
工程合約收入		5,934,089		6,471,076
其他營業收入		30,212		41,234
合計		\$7,325,058		\$7,868,284

本集團民國113年及112年上半年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

	收入認列時點	113年上半年度		112年上半年度	
		112年度	111年度	112年度	111年度
商品銷售收入	某一時點滿足		\$1,360,757		\$1,355,974
工程合約收入	隨時間逐步滿足		5,934,089		6,471,076
其他營業收入	某一時點滿足		28,927		36,145
其他營業收入	隨時間逐步滿足		1,285		5,089
合計			\$7,325,058		\$7,868,284

(2) 合約餘額

A. 合約資產－流動

	113.06.30	112.12.31	112.06.30	112.01.01
商品銷售收入	\$3,544	\$3,582	\$7,854	\$103,008
工程合約收入	3,813,305	3,284,518	2,945,865	2,281,624
減：備抵損失	-	-	-	-
合計	\$3,816,849	\$3,288,100	\$2,953,719	\$2,384,632

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團民國113年及112年上半年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	113年上半年度	112年上半年度
期初餘額本期轉列應收帳款	<u>\$1,756,355</u>	<u>\$644,342</u>
完成程度衡量結果變動	<u>\$2,285,104</u>	<u>\$1,213,429</u>

B. 合約負債—流動

	113.06.30	112.12.31	112.06.30	112.01.01
商品銷售收入	\$488,737	\$167,740	\$859,015	\$225,759
工程合約收入	3,273,692	3,360,277	3,189,130	2,613,753
其他營業收入	98	95	93	96
合計	<u>\$3,762,527</u>	<u>\$3,528,112</u>	<u>\$4,048,238</u>	<u>\$2,839,608</u>

本集團民國113年及112年上半年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	113年上半年度	112年上半年度
期初餘額本期轉列收入	<u>\$1,349,495</u>	<u>\$224,928</u>
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	<u>\$1,583,910</u>	<u>\$1,433,558</u>

14. 預期信用減損損失(利益)

	113年上半年度	112年上半年度
營業費用—預期信用減損損失(迴轉利益) 應收帳款	<u>\$1,071</u>	<u>\$(1,100)</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之合約資產及應收款項(包括應收票據、應收票據—關係人及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日評估備抵損失金額之相關說明如下：

- (1) 本集團之合約資產於民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日評估交易對象係屬信用良好之客戶且截至民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日本集團之合約資產皆未逾期，故應無重大之預期信用損失發生。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 應收款項之歷史信用損失經驗顯示不同客戶群並無顯著不同之損失型態，因此，以不區分群組方式採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

113.06.30

	(註)	逾期天數						合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上		
應收款項總帳面金額	\$1,726,713	\$189,937	\$7,579	\$-	\$-	\$-	\$1,924,229	
損失率	0%	1%	1.5%	0%	0%	0%		
存續期間預期信用損失	-	(1,899)	(114)	-	-	-	(2,013)	
	<u>\$1,726,713</u>	<u>\$188,038</u>	<u>\$7,465</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,922,216</u>	

112.12.31

	(註)	逾期天數						合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上		
應收款項總帳面金額	\$2,445,744	\$63,542	\$18,472	\$843	\$-	\$-	\$2,528,601	
損失率	0%	1%	1.5%	2%	0%	0%		
存續期間預期信用損失	-	(635)	(277)	(17)	-	-	(929)	
	<u>\$2,445,744</u>	<u>\$62,907</u>	<u>\$18,195</u>	<u>\$826</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,527,672</u>	

112.06.30

	(註)	逾期天數						合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上		
應收款項總帳面金額	\$2,083,522	\$54,854	\$7,367	\$39,743	\$-	\$9	\$2,185,495	
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%		
存續期間預期信用損失	-	(548)	(111)	(795)	-	(9)	(1,463)	
	<u>\$2,083,522</u>	<u>\$54,306</u>	<u>\$7,256</u>	<u>\$38,948</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,184,032</u>	

註：本集團之應收票據及應收票據一關係人皆屬未逾期。

(3) 本集團民國113年及112年上半年度合約資產及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款
113.01.01期初餘額	\$-	\$929
本期增加(迴轉)金額	-	1,071
匯率變動之影響	-	13
113.06.30期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$2,013</u>

112.01.01期初餘額	\$-	\$2,572
本期增加(迴轉)金額	-	(1,100)
匯率變動之影響	-	(9)
112.06.30期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$1,463</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於一至五年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
房屋及建築	\$99,948	\$100,682	\$119,195
運輸設備	17,898	20,582	14,327
其他設備	3,446	4,430	5,043
合計	<u>\$121,292</u>	<u>\$125,694</u>	<u>\$138,565</u>

本集團民國113年及112年上半年度對使用權資產分別增添27,695千元及28,827千元。

(b) 租賃負債

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
租賃負債—流動	\$60,235	\$58,108	\$56,126
租賃負債—非流動	65,036	71,153	85,629
合計	<u>\$125,271</u>	<u>\$129,261</u>	<u>\$141,755</u>

本集團民國113年及112年上半年度租賃負債之利息費用請詳附註六.17財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	113年上半年度	112年上半年度
房屋及建築	\$27,507	\$25,185
運輸設備	3,446	2,891
其他設備	984	774
合計	<u>\$31,937</u>	<u>\$28,850</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	113年上半年度	112年上半年度
短期租賃之費用	\$49,422	\$8,413
低價值資產租賃之費用	<u>\$673</u>	<u>\$6</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國113年及112年上半年度租賃之現金流出總額分別為83,529千元及38,903千元。

E. 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之房屋及建築租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

(2) 本集團為出租人

	113年上半年度	112年上半年度
營業租賃認列之租賃收益		
固定租賃給付之相關收益	<u>\$2,564</u>	<u>\$2,978</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額分別如下：

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
不超過一年	\$1,402	\$1,402	\$1,402
超過一年但不超過五年	385	465	545
超過五年	-	-	-
合計	<u>\$1,787</u>	<u>\$1,867</u>	<u>\$1,947</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

16. 費用性質額外資訊

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	113年上半年度			112年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$545,118	\$316,576	\$861,694	\$335,584	\$251,197	\$586,781
勞健保費用	32,570	15,271	47,841	21,259	10,219	31,478
退休金費用	13,122	8,596	21,718	11,566	7,518	19,084
其他員工福利費用	12,990	9,866	22,856	10,041	8,382	18,423
折舊費用	26,769	33,447	60,216	17,899	31,014	48,913
攤銷費用	1,479	6,500	7,979	1,451	4,977	6,428

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金為之，分派對象包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞以現金發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國113年及112年上半年度依獲利狀況，分別按比例估列員工酬勞及董事酬勞，民國113年上半年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為133,486千元及22,248千元；民國112年上半年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為112,190千元及18,698千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國113年3月12日董事會決議以現金發放民國112年度員工酬勞及董事酬勞分別為227,058千元及37,843千元，前述決議配發金額與本公司民國112年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國112年4月25日董事會決議以現金發放民國111年度員工酬勞及董事酬勞分別為165,415千元及27,569千元。本公司民國111年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額與民國111年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

攤銷後成本衡量之金融資產	113年上半年度	112年上半年度
	\$29,069	\$30,514

(2) 其他收入

租金收入 其他收入—其他 合計	113年上半年度	112年上半年度
	\$2,564	\$2,978
	5,869	3,997
合計	\$8,433	\$6,975

(3) 其他利益及損失

透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失) 淨外幣兌換利益 其 他 合 計	113年上半年度	112年上半年度
	\$1,384	\$(3,553)
	99,396	80,091
	(3,484)	(23,104)
	\$97,296	\$53,434

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(遠期外匯)產生。

(4) 財務成本

銀行借款之利息 租賃負債之利息 合 計	113年上半年度	112年上半年度
	\$43,701	\$26,033
	1,801	2,246
	\$45,502	\$28,279

18. 其他綜合損益組成部分

民國113年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期	其他	所得稅	
	當期產生	重分類調整	綜合損益	
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之				
兌換差額	\$16,470	\$-	\$16,470	\$(3,294)
				\$13,176

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國112年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	\$(274)	\$-	\$(274)	\$55	\$(219)

19. 所得稅

(1) 所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	113年上半年度	112年上半年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$238,278	\$171,088
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,107	(2,427)
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用	-	34,266
所得稅費用	\$239,385	\$202,927

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>113年上半年度</u>	<u>112年上半年度</u>
遞延所得稅費用(利益)		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$3,294	\$(55)

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國113年6月30日，本公司之所得稅核定至民國111年度。

(3) 全球最低稅負

截至民國113年6月30日止，本集團位於日本之子公司營運所在地業已完成全球最低稅負的立法或實質立法，惟該營運所在當地法定稅率與實質有效稅率均高於15%。因此，本集團針對全球最低稅負的實施並無補充稅相關之當期所得稅影響數。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	113年上半年度	112年上半年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$737,478	\$637,229
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
基本每股盈餘(元)	<u>\$12.13</u>	<u>\$10.48</u>
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$737,478	\$637,229
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	60,800	60,800
稀釋效果：		
員工酬勞(千股)	1,079	1,650
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	<u>61,879</u>	<u>62,450</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$11.92</u>	<u>\$10.20</u>

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Trinity Powerlink Inc.(TPI)	實質關係人(註)
Inko Industrial Corp.(Inko)	其他關係人
應柔爾	主要管理階層

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註：本公司民國110年7月對子公司Propersys Corporation挹注資金，並於同月召開Propersys Corporation之股東會，決議委任Trinity Powerlink Inc.之董事長作為Propersys Corporation之董事長，使得子公司Propersys Corporation之董事長與Trinity Powerlink Inc.為同一人，故自該月起Trinity Powerlink Inc.為本公司之實質關係人。惟於民國112年7月經Propersys Corporation董事會決議更換董事長，故Trinity Powerlink Inc.自民國112年7月起已非屬本公司關係人，而民國112年7月起與該公司之交易非屬關係人交易。

關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	113年上半年度	112年上半年度
本集團之其他關係人—Inko	<u>\$1,146</u>	<u>\$1,356</u>

本集團對關係人之銷售均係由雙方參考市場行情議價辦理；其收款期間與一般客戶相當。

2. 進貨

	113年上半年度	112年上半年度
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$43,713
本集團之其他關係人—Inko	-	1,921
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$45,634</u>

本集團對關係人之進貨均係由雙方參考市場行情議價辦理；其付款期間與一般供應商相當。

3. 應收票據—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
本集團之其他關係人—Inko	\$-	\$116	\$296
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$-</u>	<u>\$116</u>	<u>\$296</u>

4. 應收帳款—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
本集團之其他關係人—Inko	\$452	\$-	\$-
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$452</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 其他應收款—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$-	\$7

6. 預付款項

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$-	\$16,781

7. 應付帳款—關係人

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$-	\$-	\$11,495
本集團之其他關係人—Inko	-	1,928	-
合 計	\$-	\$1,928	\$11,495

8. 本集團主要管理人員之獎酬

	113年上半年度		112年上半年度	
短期員工福利	\$92,468		\$34,460	
退職後福利	444		590	
合 計	<u>\$92,912</u>		<u>\$35,050</u>	

9. 背書保證情形

本集團之銀行借款中，係由本公司董事長應柔爾女士擔任連帶保證人，提供背書保證金額及相關借款金額如下：

	被保證金額			實際動支金額		
	113.06.30	112.12.31	112.06.30	113.06.30	112.12.31	112.06.30
主要管理階層	<u>\$5,215,404</u>	<u>\$4,573,807</u>	<u>\$4,256,917</u>	<u>\$2,846,404</u>	<u>\$2,475,807</u>	<u>\$2,504,746</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	112.06.30	112.12.31	112.06.30	
不動產、廠房及設備—土地及房屋	\$92,876	\$92,876	\$92,876	短期借款
不動產、廠房及設備—土地及房屋	<u>523,999</u>	<u>528,878</u>	<u>463,045</u>	長期借款
合 計	<u>\$616,875</u>	<u>\$621,754</u>	<u>\$555,921</u>	

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國113年6月30日止，本集團因海關稅捐及正常業務需要委請金融機構開立之履約保證之金額分別為8,000千元及88,904千元。
2. 截至民國113年6月30日止，本公司開立背書保證之方式分別經由富邦華一銀行、兆豐商銀吳江支行及第一銀行上海分行提供授信，對子公司利翊系統工程(上海)有限公司提供背書保證額度分別為人民幣12,000千元、人民幣10,000千元及人民幣20,000千元。
3. 截至民國113年6月30日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀矽谷分行提供授信，對子公司Propersys Corporation提供背書保證額度為美金50,000千元。
4. 截至民國113年6月30日止，本公司開立背書保證之方式經由東京之星銀行營業部、兆豐商銀大阪支行及熊本銀行下通支店提供授信，對子公司TPC Japan Corp.提供背書保證額度分別為日幣570,000千元、日幣2,000,000千元及日幣800,000千元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國113年8月8日經董事會決議通過以下議案：

1. 因應日本子公司TPC Japan Corp.營運規劃，增加對其提供背書保證額度為日幣2,200,000千元。
2. 為償還銀行借款之資金需求，擬辦理現金增資發行普通股5,000千股，每股面額新台幣10元，計增加股本新台幣50,000千元。有關本案相關資訊，請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」重大訊息公告。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易之金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融資產：	\$-	\$50	\$-
現金及約當現金(不含庫存現金)			
應收款項(含關係人)	6,312,780	3,930,544	4,200,922
其他應收款(含關係人)	1,922,216	2,527,672	2,184,032
其他金融資產(含非流動)	30,478	29,583	12,477
存出保證金	21	11	10
小計	38,784	35,924	34,749
合計	<u>8,304,279</u>	<u>6,523,734</u>	<u>6,432,190</u>
	<u>\$8,304,279</u>	<u>\$6,523,784</u>	<u>\$6,432,190</u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

金融負債

	113.06.30	112.12.31	112.06.30
透過損益按公允價值衡量之			
金融負債：			
持有供交易之金融資產	\$-	\$-	\$2,924
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	2,018,614	1,057,944	1,689,592
應付款項(含關係人)	2,540,020	2,642,789	3,180,547
其他應付款	1,470,864	679,036	865,311
長期借款(含一年內到期)	2,106,914	1,920,967	815,154
租賃負債(含非流動)	125,271	129,261	141,755
存入保證金	870	870	870
小計	<u>8,262,553</u>	<u>6,430,867</u>	<u>6,693,229</u>
合計	<u>\$8,262,553</u>	<u>\$6,430,867</u>	<u>\$6,696,153</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及日幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國113年及112年上半年之損益將分別減少/增加24,226千元及20,721千元。
- (2) 當新台幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國113年及112年上半年之損益將分別增加/減少5,943千元及963千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險。本集團之利率風險主要係來自於浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點(0.1%)，對本集團於民國113年及112年上半年度之利益將分別減少/增加3,466千元及2,145千元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為合約資產、應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素，本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團截至民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日止，前十大客戶合約資產及應收款項占本集團合約資產及應收款項總額之百分比分別為95%、95%及87%，其餘合約資產及應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用減損損失，針對合約資產及應收款項採用簡化法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團之信用風險評估相關資訊如下：

信用風險等級	指標	衡量方法	預期信用損失			總帳面金額
			113.06.30	112.12.31	112.06.30	
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$5,741,078	\$5,816,701	\$5,139,214	

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失)衡量備抵損失，包括合約資產、應收票據(含關係人)及應收帳款(含關係人)。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
113.06.30					
短期借款	\$2,061,120	\$-	\$-	\$-	\$2,061,120
應付款項(含其他應付款)	4,010,884	-	-	-	4,010,884
租賃負債	62,554	57,657	8,533	-	128,744
長期借款	173,416	1,724,644	50,926	274,838	2,223,824
存入保證金	-	858	-	12	870

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>112.12.31</u>					
短期借款	\$1,076,641	\$-	\$-	\$-	\$1,076,641
應付款項(含其他應付款)	3,321,825	-	-	-	3,321,825
租賃負債	63,025	69,488	5,143	-	137,656
長期借款	55,145	1,651,470	50,463	284,957	2,042,035
存入保證金	-	828	30	12	870
<u>112.06.30</u>					
短期借款	\$1,698,370	\$-	\$-	\$-	\$1,698,370
應付款項(含其他應付款)	4,045,858	-	-	-	4,045,858
租賃負債	59,275	82,905	4,497	-	146,677
長期借款	34,109	506,040	50,463	297,573	888,185
存入保證金	870	-	-	-	870

衍生金融負債

113.06.30：無此事項。

112.12.31：無此事項。

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>112.06.30</u>					
流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(2,924)	-	-	-	(2,924)
淨 額	<u><u>\$ (2,924)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$ (2,924)</u></u>

上表關於衍生金融負債之揭露係採未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債調節

民國113年上半年度之負債調節資訊：

	長期借款(含 短期借款 一年內到期)				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	一年內到期	租賃負債	存入保證金	
113.01.01餘額	\$1,057,944	\$1,920,967	\$129,261	\$870	\$3,109,042
現金流量	952,213	190,597	(31,633)	-	1,111,177
非現金之變動	-	-	25,223	-	25,223
匯率變動	8,457	(4,650)	2,420	-	6,227
113.06.30餘額	<u><u>\$2,018,614</u></u>	<u><u>\$2,106,914</u></u>	<u><u>\$125,271</u></u>	<u><u>\$870</u></u>	<u><u>\$4,251,669</u></u>

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國112年上半年度之負債調節資訊：

	長期借款(含			來自籌資活動	
	短期借款	一年內到期)	租賃負債	存入保證金	之負債總額
112.01.01餘額	\$1,760,739	\$669,000	\$141,376	\$870	\$2,571,985
現金流量	(66,751)	146,154	(28,238)	-	51,165
非現金之變動	-	-	28,169	-	28,169
匯率變動	(4,396)	-	448	-	(3,948)
112.06.30餘額	<u>\$1,689,592</u>	<u>\$815,154</u>	<u>\$141,755</u>	<u>\$870</u>	<u>\$2,647,371</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A. 現金及約當現金、應收款項(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出入保證金、其他金融資產一流動及非流動、應付款項(含關係人)及其他應付款之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

C. 長期借款及租賃負債公允價值之決定係以本集團其他相似借款之增額借款利率依現金流量折現模型計算。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具之金融資產及金融負債之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二.9。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

8. 衍生工具

本集團截至民國113年6月30日、112年12月31日及112年6月30日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

項 目	合約金額	期間
113.06.30	無此項目	-
112.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣99,919,878元	112年11月13日至113年01月25日
112.06.30		
遠期外匯合約	買入日幣39,200,401元	112年05月05日至112年07月31日
遠期外匯合約	買入日幣34,250,000元	112年05月24日至112年07月31日
遠期外匯合約	買入日幣173,158,591元	112年05月24日至112年07月25日
遠期外匯合約	買入日幣5,359,832元	112年06月19日至112年08月25日
遠期外匯合約	買入日幣13,700,000元	112年06月27日至112年08月31日

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金足以支應，不致有重大之現金流量風險。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級： 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)。

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。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國113年6月30日：無此事項。

民國112年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$50	\$-	\$50

民國112年6月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>以公允價值衡量之負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之 金融負債				
遠期外匯合約	\$-	\$2,924	\$-	\$2,924

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國113年及112年上半年度間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

本公司於民國113年及112年6月30日並無持有重複性公允價值屬第三等之資產及負債。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊：無。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：千元

	113.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$86,254	32.45	\$2,798,942
日 幣	3,927,808	0.2017	792,239
金融負債			
貨幣性項目：			
美 金	\$11,599	32.45	\$376,388
日 幣	981,141	0.2017	197,896
	112.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$77,886	30.705	\$2,391,489
日 幣	1,811,460	0.2172	393,449
金融負債			
貨幣性項目：			
美 金	\$7,760	30.705	\$238,264
日 幣	804,054	0.2172	174,641
	112.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美 金	\$72,894	31.14	\$2,269,906
日 幣	424,761	0.2150	91,324
金融負債			
貨幣性項目：			
美 金	\$6,352	31.14	\$197,811
日 幣	872,782	0.2150	187,648

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

由於本集團外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國113年及112年上半年之外幣兌換利益分別為99,396千元及80,091千元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	附表一
2	為他人背書保證	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臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
5	取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
6	處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額20%以上	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表三
8	應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上	附表四
9	從事衍生工具交易	附註十二.8
10	其他：母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。	附表五

2. 轉投資事業相關資訊：

公司具有重大影響力或控制力之被投資公司：請詳附表六。

3. 大陸投資資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本集團之營收主要來自氣體設備安裝工程，本集團營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源分配之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

單位：外幣千元/新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額 (註2)	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區 間	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註5)	資金貸與總限 額 (註5)	備註
													名稱	價值			
0	和泓科技(股)公司	Propersys Corp.	其他應收款-關係人	是	\$300,000	\$300,000	\$-	1.3%	2	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	\$414,447	\$1,657,789	註6

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： 當年度資金貸與他人之最高餘額。

註 3： 係截至財務報導日仍有效之資金貸與額度。

註 4： 資金貸與性質之填寫方式如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註 5： 依本公司「資金貸與他人作業程序」，規定有短期融通資金必要之貸與他人資金總額及貸與個別公司之金額，不得超過本公司淨值百分之四十；短期融通貸與總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過本公司淨值百分之十為限，本公司及子公司資金貸與之對象，限於本公司直接或間接持有表決權股份達百分之百之子公司。

註 6： 因編製合併財務報表而沖銷。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二：為他人背書保證

單位：外幣千元/新台幣千元

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 (註3)	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 Y/N	屬子公司對 母公司背書 保證 Y/N	屬對大陸地區背 書保證 Y/N
		公司名稱	關係 (註2)										
0	和泓科技(股)公司	利翊系統工程(上海)有限公司	2	\$20,722,365	\$273,296	\$186,690 (CNY 42,000)	\$35,815 (CNY 8,057)	\$-	4.50%	\$20,722,365	Y	N	Y
0	和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	2	20,722,365	1,952,700	1,622,500 (USD 50,000)	894,061 (USD 27,552)	-	39.15%	20,722,365	Y	N	N
0	和泓科技(股)公司	TPC Japan Corp.	2	20,722,365	694,894	679,729 (JPY 3,370,000)	258,015 (JPY 1,279,200)	-	16.40%	20,722,365	Y	N	N

註1：編號欄之填寫方法如下：

- (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7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業辦法規定：

- (1)本公司對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限。
- (2)本集團整體得對外背書保證之總額以本公司淨值百分之五十為限，對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之三十為限。
- (3)本公司對業務往來之公司背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之十為限。
- (4)本公司對於直接及間接持股百分百之子公司及本公司直接或間接持股百分之百之公司間，背書保證額度不受註3(1)~(3)之限制，惟最高不得超過本公司淨值之五倍。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。

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：前述背書保證數係外幣者，匯率係以民國113年6月底台灣銀行即期買入及賣出平均匯率計算之。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	(銷貨)	\$(216,847)	(2.96)%	T/T 30天	-	-	\$323,948	16.84%	-

註 1：相關交易已於編製合併財務報表時沖銷。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四：應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額20%以上

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Propersys Corporation	子公司	\$323,948	1.61	\$-	—	\$154,187	\$-

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表五：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

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			
				科目	金額 (註4)	交易條件	佔合併總營收或合併總資產之比率(註3)
0	和淞科技(股)公司	利翊系統工程(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$37,663	依合約而定	0.51%
				應收帳款	35,702		0.22%
0	和淞科技(股)公司	Propersys Corporation	1	銷貨收入	216,847	依合約而定	2.96%
				應收帳款	323,948		1.97%
			2	進貨	34,656		0.47%
				應付帳款	9,618		0.06%
0	和淞科技(股)公司	TPC Japan Corp.	1	銷貨收入	72,580	依合約而定	0.99%
				應收帳款	70,402		0.43%

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開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無需重複揭露；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：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；
若屬損益科目者，以期末累積金額佔總營收之方式計算。

註4：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。

註5：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。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表六：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)

單位：外幣千元/新台幣千元

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(註5)	備 註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
和泓科技	Propersys Corporation	美國	系統整合及銷售業務	\$140,545	\$140,545	500	100%	\$162,592	\$(22,084)	\$(22,084)	註1
和泓科技	TPC Japan Corp.	日本	系統整合及銷售業務	\$40,394	\$40,394	9.5	100%	\$(4,053)	\$(11,344)	\$(11,344)	註2
和泓科技	TPC System Technology (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	系統整合及銷售業務	\$-	\$-	-	100%	\$-	\$-	\$-	註3

註1：本公司於民國110年3月投資設立TPC Industrial Corporation，復於民國110年5月更名為Propersys Corporation。

註2：本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp.。

註3：TPC System Technology (Singapore) PTE. LTD.係本公司於民國113年6月新增設立之子公司，惟截至民國113年6月30日止尚未注資。

註4：期末持有之帳面金額已調整未實現銷貨利益。

註5：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。

和泓科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表七：大陸投資資訊

單位：外幣千元/新台幣千元

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	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益	
					匯出	收回						
利翊系統工程(上海)有限公司	半導體原材料與設備零 元件之供應商	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	註1	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	\$-	\$-	\$75,814 (USD 2,300) (註4)	\$57,591 (CNY 13,050)	100.00%	\$57,591 (CNY 13,050) (註2、註5)	\$303,825 (註3)	-

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
\$75,814 (USD 2,300)	\$75,814 (USD 2,300)	\$2,486,684

註1：本公司直接投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例70%)及間接經由第三地區投資事業模里西斯Mutual Well Co., Ltd.投資利翊系統工程(上海)有限公司(持股比例約為30%)。利翊系統工程(上海)有限公司於民國109年7月11日經股東會決議減資退還股款美金2,000千元，將股東Mutual Well Co., Ltd.及本公司之註冊資本分別退還美金1,300千元及美金700千元，減資後利翊系統工程(上海)有限公司股權百分之百由本公司持有。

註2：經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註3：係包含本期銷貨未實現毛利。

註4：係按匯出當時之匯率換算。

註5：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。