

6826

和崧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112年1月1日至6月30日  
及民國111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	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12-14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	15-30
(七) 關係人交易	30-32
(八) 質押之資產	32
(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	33
(十一) 重大之期後事項	33
(十二) 其他	33-42
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	42,44-47
2. 轉投資事業相關資訊	42,46,48
3. 大陸投資資訊	42,49
(十四) 部門資訊	43

## 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112年6月30日及民國111年6月30日之合併資產負債表，暨民國112年1月1日至6月30日及民國111年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

### 民國111年1月1日至6月30日合併財務報表保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開民國111年1月1日至6月30日合併財務報表之非重要子公司其財務報表未經會計師核閱，其民國111年6月30日之資產總額為2,115,346千元，占合併資產總額之20%；負債總額為1,733,065千元，占合併負債總額之21%；其民國111年1月1日至6月30日之綜合損益總額為(64,011)千元，占合併綜合損益總額之(27)%。另合併財務報表附註13所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

無保留結論及保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之民國111年1月1日至6月30日期間財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達和泓科技股份有限公司及其子公司民國112年6月30日及民國111年6月30日之合併財務狀況，暨民國112年1月1日至6月30日及民國111年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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 112 年 8 月 7 日

和泓利達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、111年12月31日及111年6月30日



單位：新台幣千元

資產			民國112年6月30日		民國111年12月31日		民國111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	\$4,201,959	29	\$3,113,566	25	\$2,331,878	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2	-	-	1,018	-	-	-
1140	合約資產—流動	六.12及六.13	2,953,719	21	2,384,632	19	2,803,949	27
1150	應收票據淨額	六.3及六.13	2,762	-	853	-	12,430	-
1160	應收票據—關係人淨額	六.3、六.13及七	296	-	729	-	675	-
1170	應收帳款淨額	六.4及六.13	2,180,974	15	2,398,186	19	1,313,244	13
1200	其他應收款		12,470	-	4,531	-	3,722	-
1210	其他應收款—關係人	七	7	-	221	-	106	-
130x	存貨	六.5	3,674,567	26	3,467,457	28	2,973,134	28
1410	預付款項	七	310,717	2	181,194	2	232,307	2
1476	其他金融資產—流動	八	10	-	1,803	-	1,803	-
1479	其他流動資產—其他		17,789	-	7,356	-	10,261	-
11xx	流動資產合計		<u>13,355,270</u>	<u>93</u>	<u>11,561,546</u>	<u>93</u>	<u>9,683,509</u>	<u>92</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六.6及八	721,964	5	665,812	6	656,171	6
1755	使用權資產	六.14	138,565	1	138,827	1	32,895	1
1780	無形資產	六.7	10,462	-	9,266	-	8,718	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.18	59,785	1	42,407	-	33,382	1
1915	預付設備款		39,155	-	17,762	-	13,631	-
1920	存出保證金		34,749	-	21,548	-	15,105	-
1980	其他金融資產—非流動	八	-	-	-	-	29,720	-
15xx	非流動資產合計		<u>1,004,680</u>	<u>7</u>	<u>895,622</u>	<u>7</u>	<u>789,622</u>	<u>8</u>
1xxx	資產總計		<u><u>\$14,359,950</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$12,457,168</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>\$10,473,131</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112年6月30日 111年12月31日及111年6月30日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國112年6月30日		民國111年12月31日		民國111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2120	短期借款	六.8、七及八	\$1,689,592	12	\$1,760,739	14	\$1,290,000	12
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六.2	2,924	-	-	-	2,150	-
2130	合約負債—流動	六.12	4,048,238	28	2,839,608	23	2,991,187	29
2150	應付票據		87,827	1	104,061	1	89,235	1
2170	應付帳款		3,081,225	22	3,093,445	25	2,837,804	27
2180	應付帳款—關係人	七	11,495	-	22,637	-	16,167	-
2200	其他應付款		865,311	6	562,043	5	404,251	4
2230	本期所得稅負債	四及六.18	163,259	1	197,017	2	80,053	1
2280	租賃負債—流動	六.14	56,126	-	47,687	-	18,005	-
2300	其他流動負債		6,013	-	4,399	-	25,602	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六.9、七及八	18,778	-	13,466	-	3,968	-
21xx	流動負債合計		10,030,788	70	8,645,102	70	7,758,422	74
2540	非流動負債							
2570	長期借款	六.9、七及八	796,376	6	655,534	5	365,032	4
2570	遞延所得稅負債	四及六.18	80,288	-	28,699	-	9,561	-
2580	租賃負債—非流動	六.14	85,629	1	93,689	1	16,417	-
2640	淨確定福利負債—非流動	四及六.10	2,798	-	3,083	-	3,906	-
2645	存入保證金		870	-	870	-	870	-
25xx	非流動負債合計		965,961	7	781,875	6	395,786	4
2xxx	負債總計		10,996,749	77	9,426,977	76	8,154,208	78
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.11						
3110	普通股股本		608,000	4	608,000	5	608,000	6
3200	資本公積	六.11	327,990	2	327,990	2	327,990	3
3300	保留盈餘	六.11						
3310	法定盈餘公積		336,011	3	242,146	2	242,146	2
3320	特別盈餘公積		11,274	-	11,274	-	11,274	-
3350	未分配盈餘		2,078,346	14	1,838,982	15	1,132,460	11
3300	保留盈餘合計		2,425,631	17	2,092,402	17	1,385,880	13
3400	其他權益		1,580	-	1,799	-	(2,947)	-
3xxx	權益總計		3,363,201	23	3,030,191	24	2,318,923	22
	負債及權益總計		\$14,359,950	100	\$12,457,168	100	\$10,473,131	100

(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



和碩科技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：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	民國112年上半年度		民國111年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.12及七	\$7,868,284	100	\$4,450,770	100
5000	營業成本	六.5、六.7、六.15及七	(6,651,354)	(85)	(3,939,816)	(89)
5900	營業毛利		1,216,930	15	510,954	11
6000	營業費用	六.7、六.13、六.15及七				
6100	推銷費用		(80,208)	(1)	(63,059)	(1)
6200	管理費用		(314,241)	(4)	(190,664)	(4)
6300	研究發展費用		(46,069)	(1)	(41,024)	(1)
6450	預期信用減損利益（損失）		1,100	-	(541)	-
	營業費用合計		(439,418)	(6)	(295,288)	(6)
6900	營業利益		777,512	9	215,666	5
7000	營業外收入及支出	六.16				
7100	利息收入		30,514	-	742	-
7010	其他收入		6,975	-	2,695	-
7020	其他利益及損失		53,434	1	101,148	2
7050	財務成本		(28,279)	-	(10,330)	-
	營業外收入及支出合計		62,644	1	94,255	2
7900	稅前淨利		840,156	10	309,921	7
7950	所得稅費用	四及六.18	(202,927)	(3)	(77,798)	(2)
8200	本期淨利		637,229	7	232,123	5
8300	其他綜合損益	六.17及六.18				
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		(274)	-	10,409	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		55	-	(2,082)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(219)	-	8,327	-
8500	本期綜合損益總額		\$637,010	7	\$240,450	5
8600	淨利歸屬於：	六.19				
8610	母公司業主		\$637,229		\$232,123	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$637,010		\$240,450	
	每股盈餘(元)	六.19				
9750	基本每股盈餘		\$10.48		\$3.82	
9850	稀釋每股盈餘		\$10.20		\$3.77	

(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  
合併權益變動表  
民國112年及111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							
	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111年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$201,804	\$11,017	\$1,062,536	\$(11,274)	\$2,200,073	
民國110年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	40,342	-	(40,342)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	257	(257)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(121,600)	-	(121,600)	
民國111年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	232,123	-	232,123	
民國111年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	8,327	8,327	
民國111年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	232,123	8,327	240,450	
民國111年6月30日餘額	<u>\$608,000</u>	<u>\$327,990</u>	<u>\$242,146</u>	<u>\$11,274</u>	<u>\$1,132,460</u>	<u>\$(2,947)</u>	<u>\$2,318,923</u>	
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	-	-	93,865	-	(93,865)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(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>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：應柔爾

印

經理人：周志賢

印

會計主管：張玉華

印



和洋科技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：新台幣千元

項目	民國112年上半年度	民國111年上半年度	項目	民國112年上半年度	民國111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	\$840,156	\$309,921	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$-
調整項目：			取得不動產、廠房及設備	(109,347)	\$6,861
收益費損項目：			存出保證金(增加)減少	(13,087)	(33,790)
折舊費用	48,913	33,970	取得無形資產	(3,536)	
攤銷費用	6,428	6,046	其他金融資產(增加)減少	(6,026)	(8,043)
預期信用減損(利益)損失	(1,100)	541	投資活動之淨現金流入(出)	1,793	11,224
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,942	(10,453)			(126,667)
利息費用	28,279	10,330			(27,284)
利息收入	(30,514)	(742)	籌資活動之現金流量：		
存貨呆滯及跌價損失	16,423	5,592	短期借款增加	687,347	800,000
不動產、廠房及設備轉列費用數	77	-	短期借款減少	(754,098)	-
租賃修改利益	(2)	-	舉借長期借款	146,154	-
與營業活動相關之資產/負債變動數：			存入保證金增加(減少)	-	828
合約資產(增加)減少	(567,425)	(593,971)	租賃本金償還	(28,238)	(13,152)
應收票據(增加)減少	(1,909)	(11,491)	籌資活動之淨現金流入(出)	51,165	787,676
應收票據—關係人(增加)減少	433	258			
應收帳款(增加)減少	226,459	(205,042)	匯率變動對現金及約當現金之影響	(86)	7,958
其他應收款(增加)減少	(7,062)	6,934	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,088,393	1,133,233
其他應收款—關係人(增加)減少	214	(45)	期初現金及約當現金餘額	3,113,566	1,198,645
存貨(增加)減少	(223,503)	(1,384,834)	期末現金及約當現金餘額	\$4,201,959	\$2,331,878
預付款項(增加)減少	(29,803)	(122,010)			
其他流動資產(增加)減少	(10,418)	(1,261)			
合約負債增加(減少)	1,193,298	1,974,772			
應付票據增加(減少)	(16,234)	(15,703)			
應付帳款增加(減少)	(13,435)	394,889			
應付帳款—關係人增加(減少)	(11,142)	14,140			
其他應付款增加(減少)	10,541	9,723			
其他流動負債增加(減少)	1,617	22,671			
淨確定福利負債增加(減少)	(285)	2			
營運產生之現金流入(出)	1,463,948	444,237			
收取之利息	29,691	742			
支付之利息	(28,228)	(10,025)			
支付之所得稅	(301,430)	(70,071)			
營業活動之淨現金流入(出)	1,163,981	364,883			

(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112年1月1日至6月30日  
及民國111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112年及111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112年8月7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112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	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
6	國際租稅變革—支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113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)

- (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

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

- (3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

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) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(6) 國際租稅變革一支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國112年12月31日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

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，前述新公布或修正準則、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112年及111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) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 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。

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			所持股權百分比			說明
名稱	子公司名稱	業務性質	112.06.30	111.12.31	111.06.30	
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	Propersys 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%	-	-	(註1)

註1：本公司於民國112年1月投資設立TPC Japan Corp.。

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111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111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111年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國111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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
庫存現金	\$1,037	\$1,374	\$1,448
活期及支票存款	3,935,430	2,046,689	2,329,429
定期存款	265,492	1,065,503	1,001
合 計	<u>\$ 4,201,959</u>	<u>\$3,113,566</u>	<u>\$2,331,878</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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
持有供交易之金融資產			
遠期外匯合約	\$-	\$1,018	\$-
持有供交易之金融負債			
遠期外匯合約	\$2,924	\$-	\$2,150

(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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收票據	\$2,762	\$853	\$12,430
減：備抵損失	-	-	-
小 計	2,762	853	12,430
應收票據—關係人	296	729	675
減：備抵損失	-	-	-
小 計	296	729	675
合 計	<u>\$3,058</u>	<u>\$1,582</u>	<u>\$13,105</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，請詳附註六.13，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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
應收帳款	\$2,182,437	\$2,400,758	\$1,316,913
減：備抵損失	(1,463)	(2,572)	(3,669)
合計	<u>\$2,180,974</u>	<u>\$2,398,186</u>	<u>\$1,313,244</u>

(1) 本集團之應收帳款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112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日應收帳款之總帳面金額分別為2,182,437千元、2,400,758千元及1,316,913千元，民國112年及111年上半年度備抵損失相關資訊，請詳附註六.13，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
商品存貨	\$109,399	\$24,725	\$98,201
原物料	2,294,696	2,546,923	2,265,786
半成品	314,047	21,829	53,040
在製品	452,398	406,272	322,831
製成品	<u>504,027</u>	<u>467,708</u>	<u>233,276</u>
合計	<u>\$3,674,567</u>	<u>\$3,467,457</u>	<u>\$2,973,134</u>

(1) 本集團民國112年及111年上半年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	112年上半年 度	111年上半年 度
銷售成本	\$973,765	\$675,829
工程成本	5,639,571	3,177,582
其他成本	21,595	80,865
存貨跌價損失	<u>16,423</u>	<u>5,540</u>
合計	<u>\$6,651,354</u>	<u>\$3,939,816</u>

(2) 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：

	房屋						未完工程及	
	土地	及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	待驗設備	合計
<b>成本：</b>								
112.01.01	\$555,921	\$13,374	\$123,179	\$42,691	\$2,150	\$5,725	\$-	\$743,040
增添	-	18,271	31,671	7,922	12,536	333	4,897	75,630
處分	-	(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>
 111.01.01								
	\$555,921	\$64,087	\$91,692	\$34,375	\$2,150	\$4,053	\$157	\$752,435
增添	-	2,613	23,004	4,742	-	4,904	-	35,263
處分	-	-	(3,216)	(3,405)	-	(1,000)	-	(7,621)
重分類	-	-	-	-	-	169	(169)	-
匯率變動影響數								
	-	-	-	98	-	-	12	110
111.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$66,700</u>	<u>\$111,480</u>	<u>\$35,810</u>	<u>\$2,150</u>	<u>\$8,126</u>	<u>\$-</u>	<u>\$780,187</u>
 折舊及減損：								
112.01.01	\$-	\$8,252	\$47,007	\$19,158	\$1,592	\$1,219	\$-	\$77,228
折舊	-	1,268	11,414	5,868	775	738	-	20,063
處分	-	(6,047)	(8,526)	(3,617)	(960)	(307)	-	(19,457)
匯率變動影響數	-	3	16	(113)	11	2	-	(81)
112.06.30	<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>
 111.01.01								
	\$-	\$57,939	\$32,979	\$15,521	\$1,167	\$2,525	\$-	\$110,131
折舊	-	3,298	9,833	4,884	212	3,203	-	21,430
處分	-	-	(3,216)	(3,405)	-	(1,000)	-	(7,621)
匯率變動影響數	-	-	-	76	-	-	-	76
111.06.30	<u>\$-</u>	<u>\$61,237</u>	<u>\$39,596</u>	<u>\$17,076</u>	<u>\$1,379</u>	<u>\$4,728</u>	<u>\$-</u>	<u>\$124,016</u>
 淨帳面金額：								
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>
111.12.31	<u>\$555,921</u>	<u>\$5,122</u>	<u>\$76,172</u>	<u>\$23,533</u>	<u>\$558</u>	<u>\$4,506</u>	<u>\$-</u>	<u>\$665,812</u>
111.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$5,463</u>	<u>\$71,884</u>	<u>\$18,734</u>	<u>\$771</u>	<u>\$3,398</u>	<u>\$-</u>	<u>\$656,171</u>

(2) 本集團民國112年及111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：

		電腦軟體
成本：		
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><u>\$30,074</u></u>
111.01.01		\$26,538
增添—單獨取得		6,282
111.06.30		<u><u>\$32,820</u></u>
攤銷及減損：		
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><u>\$19,612</u></u>
111.01.01		\$18,054
攤銷		6,046
其他		2
111.06.30		<u><u>\$24,102</u></u>
淨帳面金額：		
112.06.30		<u><u>\$10,462</u></u>
111.12.31		<u><u>\$9,266</u></u>
111.06.30		<u><u>\$8,718</u></u>

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	112年上半年度	111年上半年度
營業成本	\$1,451	\$1,472
推銷費用	90	105
管理費用	4,685	4,079
研究發展費用	202	390
合計	<u><u>\$6,428</u></u>	<u><u>\$6,046</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)

8. 短期借款

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
無擔保銀行借款	\$1,529,592	\$1,600,739	\$1,290,000
擔保銀行借款	160,000	160,000	-
合 計	<u>\$1,689,592</u>	<u>\$1,760,739</u>	<u>\$1,290,000</u>
未動用額度	<u>\$1,752,171</u>	<u>\$1,803,661</u>	<u>\$2,082,000</u>
利率區間	<u>0.85%~4.20%</u>	<u>1.10%~4.20%</u>	<u>1.10%~1.49%</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	815,154			
減：一年內到期	(18,778)			
合 計	<u>\$796,376</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111年12月31日：

債權人	111.12.31	利率 (%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保 借款	\$88,017	1.56%	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。
玉山銀行信用 借款	100,000	1.56%	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。
玉山銀行擔保 借款	180,983	1.56%	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	1.65%	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	1.93%	自民國111年12月05日至113年03月05日，本金到期一次償還，利息按月付息。
小計	669,000		
減：一年內到期	(13,466)		
合計	<u>\$655,534</u>		

民國111年6月30日：

債權人	111.06.30	利率 (%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保 借款	\$88,017	1.42%	自民國109年02月18日，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	100,000	1.42%	自民國109年04月15日，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	180,983	1.42%	自民國109年04月15日，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。
小計	369,000		
減：一年內到期	(3,968)		
合計	<u>\$365,032</u>		

(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。

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. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國112年及111年上半年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為18,802千元及14,416千元。

確定福利計畫

本集團民國112年及111年上半年度認列確定福利計畫之費用金額分別為282千元及248千元。

11. 權益

(1) 普通股

截至民國112年6月30日、111年12月31日及111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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
普通股發行溢價	\$327,990	\$327,990	\$327,990

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。

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。

本公司於民國112年6月15日及民國111年6月24日經股東常會分別決議通過民國111年度及110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)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$93,865	\$40,342		
特別盈餘公積	-	257		
普通股現金股利	304,000	121,600	\$5	\$2

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六.15。

## 12. 營業收入

	112年上半年度	111年上半年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$1,355,974	\$862,882
工程合約收入	6,471,076	3,494,371
其他營業收入	41,234	93,517
合計	\$7,868,284	\$4,450,770

本集團民國112年及111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	112年上半年度	111年上半年度
商品銷售收入	某一時點滿足	\$1,355,974	\$862,882
工程合約收入	隨時間逐步滿足	6,471,076	3,494,371
其他營業收入	某一時點滿足	36,145	93,517
其他營業收入	隨時間逐步滿足	5,089	-
合計		\$7,868,284	\$4,450,770

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) 合約餘額

A. 合約資產—流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30	111.01.01
商品銷售收入	\$7,854	\$103,008	\$276,572	\$348,636
工程合約收入	2,945,865	2,281,624	2,527,377	1,862,131
減：備抵損失	-	-	-	(1,783)
合計	<u>\$2,953,719</u>	<u>\$2,384,632</u>	<u>\$2,803,949</u>	<u>\$2,208,984</u>

本集團民國112年及111年上半年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	112年上半年度	111年上半年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$644,342	\$2,111,785
完成程度衡量結果變動	<u>\$1,213,429</u>	<u>\$2,706,750</u>

B. 合約負債—流動

	112.06.30	111.12.31	111.06.30	111.01.01
商品銷售收入	\$859,015	\$225,759	\$143,701	\$73,976
工程合約收入	3,189,130	2,613,753	2,847,391	941,925
其他營業收入	93	96	95	95
合計	<u>\$4,048,238</u>	<u>\$2,839,608</u>	<u>\$2,991,187</u>	<u>\$1,015,996</u>

本集團民國112年及111年上半年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	112年上半年度	111年上半年度
期初餘額本期轉列收入	\$224,928	\$150,629
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	<u>\$1,433,558</u>	<u>\$2,125,820</u>

13. 預期信用減損損失(利益)

	112年上半年度	111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>\$(1,100)</u>	<u>\$541</u>

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)

本集團之合約資產及應收款項(包括應收票據、應收票據一關係人及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1) 合約資產以預期信用損失率衡量備抵損失之金額，本集團合約資產皆屬未逾期。

(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：

112.06.30

	未逾期 (註)	逾期天數					合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
<b>應收款項總帳面</b>							
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%	
<b>存續期間預期信用損失</b>							
用損失	-	(548)	(111)	(795)	-	(9)	(1,463)
	\$2,083,522	\$54,306	\$7,256	\$38,948	\$-	\$-	\$2,184,032

111.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數					合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
<b>應收款項總帳面</b>							
金額	\$2,211,208	\$128,588	\$60,487	\$1,363	\$685	\$9	\$2,402,340
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%	
<b>存續期間預期信用損失</b>							
用損失	-	(1,286)	(907)	(27)	(343)	(9)	(2,572)
	\$2,211,208	\$127,302	\$59,580	\$1,336	\$342	\$-	\$2,399,768

111.06.30

	未逾期 (註)	逾期天數					合計
		90天內	91-180天	181-365天	365天以上	兩年以上	
<b>應收款項總帳面</b>							
金額	\$1,180,578	\$112,578	\$31,094	\$3,762	\$9	\$1,997	\$1,330,018
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%	
<b>存續期間預期信用損失</b>							
用損失	-	(1,126)	(466)	(75)	(5)	(1,997)	(3,669)
	\$1,180,578	\$111,452	\$30,628	\$3,687	\$4	\$-	\$1,326,349

註：本集團之應收票據及應收票據一關係人皆屬未逾期。

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) 本集團民國112年及111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
112.01.01期初餘額	\$-	\$2,572
本期增加(迴轉)金額	-	(1,100)
因無法回收而沖銷	-	-
匯率變動之影響	-	(9)
112.06.30期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$1,463</u>
111.01.01期初餘額	\$1,783	\$1,328
本期增加(迴轉)金額	(1,783)	2,324
因無法回收而沖銷	-	-
匯率變動之影響	-	17
111.06.30期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$3,669</u>

#### 14. 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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
房屋及建築	\$119,195	\$124,344	\$22,011
運輸設備	14,327	10,997	10,016
其他設備	5,043	3,486	868
合計	<u>\$138,565</u>	<u>\$138,827</u>	<u>\$32,895</u>

本集團民國112年及111年上半年度對使用權資產分別增添28,827千元及10,417千元。

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)

(b) 租賃負債

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
租賃負債—流動	\$56,126	\$47,687	\$18,005
租賃負債—非流動	85,629	93,689	16,417
合計	<u>\$141,755</u>	<u>\$141,376</u>	<u>\$34,422</u>

本集團民國112年及111年上半年度租賃負債之利息費用請詳附註六.16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

	112年上半年度	111年上半年度
房屋及建築	\$25,185	\$9,824
運輸設備	2,891	2,361
其他設備	774	355
合計	<u>\$28,850</u>	<u>\$12,540</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112年上半年度	111年上半年度
短期租賃之費用	\$8,413	\$9,138
低價質資產租賃之費用	<u>\$6</u>	<u>\$18</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國112年及111年上半年度租賃之現金流出總額分別為38,903千元及23,407千元。

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。

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) 本集團為出租人

	112年上半年度	111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	\$2,978	\$1,736

本集團簽訂營業租賃合約，民國112年6月30日、111年12月31日及111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：

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
不超過一年	\$1,402	\$2,644	\$2,609
超過一年但不超過五年	545	625	-
超過五年	-	-	-
合計	\$1,947	\$3,269	\$2,609

15. 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：

性質別 功能別	112年上半年度			111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	\$335,584	\$251,197	\$586,781	\$202,640	\$164,302	\$366,942
勞健保費用	21,259	10,219	31,478	16,789	8,045	24,834
退休金費用	11,566	7,518	19,084	8,629	6,035	14,664
其他員工福利費用	10,041	8,382	18,423	835	5,246	6,081
折舊費用	17,899	31,014	48,913	9,416	24,554	33,970
攤銷費用	1,451	4,977	6,428	1,472	4,574	6,046

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112年及111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112年上半年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為112,190千元及18,698千元；民國111年上半年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為42,309千元及7,052千元，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，前述決議配發金額與本公司民國111年度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)

本公司於民國111年4月21日董事會決議以現金發放民國110年度員工酬勞及董事酬勞分別為68,881千元及11,480千元。本公司民國110年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額與民國110年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

16. 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	112年上半年度	111年上半年度
	\$30,514	\$742

(2) 其他收入

租金收入	112年上半年度	111年上半年度
	\$2,978	\$1,736
其他收入—其他	3,997	959
合計	\$6,975	\$2,695

(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)	112年上半年度	111年上半年度
	\$(3,553)	\$10,453
淨外幣兌換利益	80,091	90,907
其 他	(23,104)	(212)
合 計	\$53,434	\$101,148

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	112年上半年度	111年上半年度
	\$26,033	\$9,231
合計	2,246	1,099
	\$28,279	\$10,330

17. 其他綜合損益組成部分

民國112年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

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	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	所得稅 稅後金額
	\$(274)	\$-	\$(274)	\$55	\$(219)

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111年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	其他 重分類調整	所得稅 綜合損益	稅後金額	利益(費用)
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	\$10,409	\$-	\$10,409	\$2,082	\$8,327

## 18. 所得稅

(1)所得稅費用主要組成如下：

### 認列於損益之所得稅

	112年 上半年度	111年 上半年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$171,088	\$85,118
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(2,427)	(1,613)
遞延所得稅費用(利益)：		
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	(5,235)
其    他	-	(472)
所得稅費用	\$202,927	\$77,798

### 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年 上半年度	111年 上半年度
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	\$(55)	\$2,082

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國112年6月30日，本公司之所得稅核定至民國109年度。

## 19. 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。

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)

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。

	112年 上半年度	111年 上半年度
<b>(1) 基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$637,229	\$232,123
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>\$10.48</u>	<u>\$3.82</u>
<b>(2) 稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$637,229	\$232,123
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)	1,650	836
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	<u>62,450</u>	<u>61,636</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$10.20</u>	<u>\$3.77</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
Inko Industrial Corp.(Inko)	其他關係人
應柔爾	主要管理階層

### 關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	112年上半年度	111年上半年度
本集團之其他關係人—Inko	\$1,356	\$1,539

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。

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. 進貨

	112年上半年度	111年上半年度
本集團之實質關係人—TPI	\$43,713	\$136,858
本集團之其他關係人—Inko	1,921	940
合 計	<u>\$45,634</u>	<u>\$137,798</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

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
本集團之其他關係人—Inko	\$296	\$729	\$675
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	<u>\$296</u>	<u>\$729</u>	<u>\$675</u>

4. 其他應收款—關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$7	\$221	\$106

5. 預付款項

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$16,781	\$7,713	\$15,006

6. 應付帳款—關係人

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
本集團之實質關係人—TPI	\$11,495	\$22,637	\$16,167

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. 本集團主要管理人員之獎酬

	112年上半年度	111年上半年度
短期員工福利	\$34,460	\$22,474
退職後福利	590	221
合計	<u>\$35,050</u>	<u>\$22,695</u>

8. 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		
	112.06.30	111.12.31	111.06.30	112.06.30	111.12.31	111.06.30
主要管理階層	<u>\$4,256,917</u>	<u>\$3,953,000</u>	<u>\$3,741,000</u>	<u>\$2,504,746</u>	<u>\$2,409,000</u>	<u>\$1,659,000</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	111.12.31	111.06.30	
其他金融資產－流動	\$-	\$1,794	\$1,803	履約保證金
其他金融資產－非流動	-	-	29,720	履約保證金
不動產、廠房及設備－土地及房屋	92,876	92,876	-	短期借款
不動產、廠房及設備－土地及房屋	463,045	463,524	464,484	長期借款
	<u>\$555,921</u>	<u>\$558,194</u>	<u>\$496,007</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國112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新台幣8,000千元及新台幣54,580千元。
- 截至民國112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12,000千元及人民幣20,000千元。
- 截至民國112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Propsys Corporation提供背書保證額度為美金120,000千元。
- 截至民國112年6月30日止，本公司開立背書保證之方式經由兆豐商銀大阪支行提供授信，對子公司TPC Japan Corp.提供背書保證額度為日幣1,000,000千元。

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)

**十、重大之災害損失**

無此事項。

**十一、重大之期後事項**

無此事項。

**十二、其他**

**1. 金融工具之種類**

**金融資產**

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
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	\$-	\$1,018	\$-
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	4,200,922	3,112,192	2,330,430
應收款項(含關係人)	2,184,032	2,399,768	1,326,349
其他應收款(含關係人)	12,477	4,752	3,828
其他金融資產(含非流動)	10	1,803	31,523
存出保證金	34,749	21,548	15,105
小    計	6,432,190	5,540,063	3,707,235
合    計	<u>\$6,432,190</u>	<u>\$5,541,081</u>	<u>\$3,707,235</u>

**金融負債**

	112.06.30	111.12.31	111.06.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$2,924	\$-	\$2,150
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	1,689,592	1,760,739	1,290,000
應付款項(含關係人)	3,180,547	3,220,143	2,943,206
其他應付款	865,311	562,043	404,251
長期借款(含一年內到期)	815,154	669,000	369,000
租賃負債(含非流動)	141,755	141,376	34,422
存入保證金	870	870	870
小    計	6,693,229	6,354,171	5,041,749
合    計	<u>\$6,696,153</u>	<u>\$6,354,171</u>	<u>\$5,043,899</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。

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。

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112年及111年上半年度之損益將分別減少/增加20,721千元及8,803千元。
- (2) 當新台幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國112年及111年上半年度之損益將分別增加/減少963千元及2,835千元。

#### 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112年及111年上半年度之損益將分別減少/增加2,145千元及709千元。

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. 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。

本集團截至民國112年6月30日、111年12月31日及111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87%、90%及81%，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	預期信用損失		總帳面金額		
		衡量方法	112.06.30	111.12.31	111.06.30	
簡化法(註)	(註)	存續期間預期信用損失	\$5,139,214	\$4,786,972	\$4,133,967	

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。

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。

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)

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
<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
合 計	<u>\$5,838,482</u>	<u>\$588,945</u>	<u>\$54,960</u>	<u>\$297,573</u>	<u>\$6,779,960</u>

111.12.31

短期借款	\$1,796,401	\$-	\$-	\$-	\$1,796,401
應付款項(含其他應付款)	3,782,186	-	-	-	3,782,186
租賃負債	49,106	89,638	4,990	-	143,734
長期借款	24,370	351,857	49,450	303,961	729,638
存入保證金	870	-	-	-	870
合 計	<u>\$5,652,933</u>	<u>\$441,495</u>	<u>\$54,440</u>	<u>\$303,961</u>	<u>\$6,452,829</u>

111.06.30

短期借款	\$1,293,331	\$-	\$-	\$-	\$1,293,331
應付款項(含其他應付款)	3,346,798	-	-	-	3,346,798
租賃負債	18,990	15,240	1,597	-	35,827
長期借款	9,387	48,888	48,888	312,725	419,888
存入保證金	870	-	-	-	870
合 計	<u>\$4,669,376</u>	<u>\$64,128</u>	<u>\$50,485</u>	<u>\$312,725</u>	<u>\$5,096,714</u>

衍生金融負債

	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>\$(2,924)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,924)</u>

111.12.31：無此事項。

111.06.30

流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(2,150)	-	-	-	(2,150)
淨 額	<u>\$(2,150)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,150)</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。

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. 來自籌資活動之負債調節

民國112年上半年度之負債調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 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>

民國111年上半年度之負債調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01餘額	\$490,000	\$369,000	\$37,038	\$42	\$896,080
現金流量	800,000	-	(13,152)	828	787,676
非現金之變動	-	-	10,418	-	10,418
匯率變動	-	-	118	-	118
111.06.30餘額	<u>\$1,290,000</u>	<u>\$369,000</u>	<u>\$34,422</u>	<u>\$870</u>	<u>\$1,694,292</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。

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) 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。

8. 衍生工具

本集團截至民國112年6月30日、111年12月31日及111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
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
111.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣72,690,314元	111年10月17日至112年01月30日
111.06.30		
遠期外匯合約	買入日幣11,751,056元	111年04月13日至111年07月25日
遠期外匯合約	買入日幣31,440,182元	111年04月13日至111年07月29日
遠期外匯合約	買入日幣2,131,222元	111年05月12日至111年07月25日
遠期外匯合約	買入日幣18,049,500元	111年05月12日至111年07月29日
遠期外匯合約	買入日幣8,098,972元	111年05月12日至111年08月25日
遠期外匯合約	買入日幣50,508,955元	111年05月12日至111年08月31日
遠期外匯合約	買入日幣1,149,130元	111年06月15日至111年08月25日
遠期外匯合約	買入日幣71,538,000元	111年06月15日至111年08月31日
遠期外匯合約	買入日幣51,546,536元	111年06月15日至111年09月30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。

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)

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。

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

民國111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	\$-	\$1,018	\$-	\$1,018

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111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	\$-	\$2,150	\$-	\$2,150

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國112年及111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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

民國112年及111年上半年度：無此事項。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國112年6月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>僅揭露公允價值之負債：</u>				
長期借款(含一年內到期之 短期借款)	\$-	\$815,154	\$-	\$815,154

民國111年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>僅揭露公允價值之負債：</u>				
長期借款(含一年內到期之 短期借款)	\$-	\$669,000	\$-	\$669,000

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111年6月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>僅揭露公允價值之負債：</u>				
長期借款	\$-	\$369,000	\$-	\$369,000

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：新台幣千元/美金千元/日幣千元

	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

111.12.31

	外幣	匯率	新台幣
--	----	----	-----

金融資產

貨幣性項目：

美 金	\$38,848	30.71	\$1,193,034
日 幣	634,723	0.2324	147,510

金融負債

貨幣性項目：

美 金	\$4,224	30.71	\$129,723
日 幣	953,914	0.2324	221,690

111.06.30

	外幣	匯率	新台幣
--	----	----	-----

金融資產

貨幣性項目：

美 金	\$38,778	29.72	\$1,152,480
日 幣	765,937	0.2182	167,156

金融負債

貨幣性項目：

美 金	\$9,158	29.72	\$272,179
日 幣	2,075,035	0.2182	452,785

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)

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。

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112年及111年上半年之外幣兌換利益分別為80,091千元及90,907千元。

## 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	無
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。	附表四

### 2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 本公司對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，應揭露被投資公司之相關資訊：請詳附表五。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須揭露被投資公司上述第一點(1)~(9)項之相關資訊：除上述第一點(7)請詳附表三外，並無上述第一點之(1)~(6)及(8)~(9)之資訊。

### 3. 大陸投資資訊：請詳附表六。

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)

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

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4)	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 抵損失 金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註3)	資金貸與總限 額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	和泓科技(股)公司	TPC Japan Corp.	其他應收款-關係人	Y	\$92,360 (JPY 400,000)	\$86,000 (JPY 400,000)	\$53,163 (JPY 247,272)	1.3%		\$-	營業週轉	\$-	無	\$-	\$336,320	\$1,345,280	註4

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： 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；本公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與之總額及貸與個別公司之限額以各該公司淨值為限，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超過百分之五十之子公司。

註 4： 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	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	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地區背 書保證
		關係 (註2)	公司名稱										
0	和泓科技(股)公司	利翊系統工程(上海)有限公司	2	\$16,816,005	\$428,070	\$137,024 (CNY 32,000)	\$11,179 (CNY 2,611)	\$-	4.07%	\$16,816,005	Y	N	Y
0	和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	2	16,816,005	3,865,800	3,736,800 (USD 120,000)	-	-	111.11%	16,816,005	Y	N	N
0	和泓科技(股)公司	TPC Japan Corp.	2	16,816,005	226,600	215,000 (JPY1,000,000)	75,250 (JPY350,000)	-	6.39%	16,816,005	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一(一)~(三)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。

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	
和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	銷貨	665,188	8.45%	T/T 30天	-	-	156,513	7.16%
和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	進貨	162,537	3.80%	T/T in advance After shipment by T/T 14-30天	-	-	(45,604)	(1.43)%

註：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：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	\$42,926	依合約而定	0.55%
				應收帳款	47,782		0.33%
0	和淞科技(股)公司	Propersys Corporation	1	銷貨收入	665,188	依合約而定	8.45%
				應收帳款	156,513		1.09%
0	和淞科技(股)公司	TPC Japan Corp.	1	銷貨收入	62,421	依合約而定	0.79%
				應收帳款	62,421		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：

- (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：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3)	備註
				本期期末	去年年底	千股數	比率	帳面金額			
和淞科技	Propersys Corporation	美國	系統整合及銷售業務	\$140,545	\$140,545	500	100%	\$237,674	\$189,503	\$149,194	註1
和淞科技	TPC Japan Corp.	日本	系統整合及銷售業務	\$40,394	\$-	9.5	100%	\$3,804	\$(1,299)	\$(37,112)	註2

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：上述重要往來交易已於編製合併財務報表時沖銷。

和崧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：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	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5)	\$37,176 (CNY 8,441)	100.00%	\$36,818 (CNY 8,441) (註2、註5)	\$213,219 (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)	\$2,017,921

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。