

**6826**

**和淞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年1月1日至6月30日  
及民國110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（湖口工業區）  
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	14-28
(七) 關係人交易	29-30
(八) 質押之資產	30
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十) 重大之災害損失	31
(十一) 重大之期後事項	31
(十二) 其他	31-41
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	41,42-44
2. 轉投資事業相關資訊	41,45
3. 大陸投資資訊	41,46
(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111年6月30日及民國110年6月30日之合併資產負債表，暨民國111年1月1日至6月30日及民國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

本會計師係依照審計準則公報第65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同期間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。

## 保留結論及無保留結論

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111年6月30日及民國110年6月30日之合併財務狀況，暨民國111年1月1日至6月30日及民國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。

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111年8月4日



和松科技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、110年12月31日及110年6月30日

(民國111年及110年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

資產			民國111年6月30日		民國110年12月31日		民國110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	\$2,331,878	22	\$1,198,645	17	\$1,388,263	22
1140	合約資產—流動	六	2,803,949	27	2,208,984	31	2,275,041	35
1150	應收票據淨額	六	12,430	-	939	-	7,091	-
1160	應收票據—關係人淨額	六及七	675	-	933	-	1,005	-
1170	應收帳款淨額	六	1,313,244	13	1,107,529	16	535,293	8
1200	其他應收款		3,722	-	10,651	-	5,991	-
1210	其他應收款—關係人	七	106	-	61	-	-	-
130x	存貨	六	2,973,134	28	1,591,265	23	1,361,684	21
1410	預付款項	七	232,307	2	109,748	2	92,204	1
1476	其他金融資產—流動	八	1,803	-	13,273	-	32,025	1
1479	其他流動資產—其他		10,261	-	8,917	-	10,915	-
11xx	流動資產合計		<u>9,683,509</u>	<u>92</u>	<u>6,250,945</u>	<u>89</u>	<u>5,709,512</u>	<u>88</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六及八	656,171	6	642,304	9	629,471	10
1755	使用權資產	六	32,895	1	34,914	1	35,095	1
1780	無形資產	六	8,718	-	8,484	-	7,195	-
1840	遞延所得稅資產	四、五及六	33,382	1	31,468	1	32,203	1
1915	預付設備款		13,631	-	11,056	-	13,656	-
1920	存出保證金		15,105	-	11,382	-	7,927	-
1980	其他金融資產—非流動	八	29,720	-	29,474	-	29,653	-
15xx	非流動資產合計		<u>789,622</u>	<u>8</u>	<u>769,082</u>	<u>11</u>	<u>755,200</u>	<u>12</u>
1xxx	資產總計		<u>\$10,473,131</u>	<u>100</u>	<u>\$7,020,027</u>	<u>100</u>	<u>\$6,464,712</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

## 合併資產負債表

民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日  
(民國111年及110年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

負債及權益			民國111年6月30日		民國110年12月31日		民國110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	六及八	\$1,290,000	12	\$490,000	7	\$1,240,000	19
2130	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六	2,150	-	5,742	-	5,425	-
2150	合約負債—流動	六	2,991,187	29	1,015,996	14	817,060	13
2170	應付票據		89,235	1	104,938	2	93,743	2
2180	應付帳款		2,837,804	27	2,440,909	35	1,684,053	26
2200	應付帳款—關係人	七	16,167	-	2,027	-	1,839	-
2230	其他應付款		404,251	4	269,878	4	149,754	2
2280	本期所得稅負債	四及六	80,053	1	67,091	1	52,167	1
2300	租賃負債—流動	六	18,005	-	20,970	-	20,920	-
2320	其他流動負債		25,602	-	2,589	-	2,313	-
21xx	一年或一營業週期內到期長期借款	六	3,968	-	-	-	-	-
	流動負債合計		<u>7,758,422</u>	<u>74</u>	<u>4,420,140</u>	<u>63</u>	<u>4,067,274</u>	<u>63</u>
2540	非流動負債							
2570	長期借款	六及八	365,032	4	369,000	6	369,000	6
2580	遞延所得稅負債	四及六	9,561	-	10,800	-	16,798	-
2640	租賃負債—非流動	六	16,417	-	16,068	-	16,538	-
2645	淨確定福利負債—非流動	四及六	3,906	-	3,904	-	4,016	-
25xx	存入保證金		870	-	42	-	42	-
	非流動負債合計		<u>395,786</u>	<u>4</u>	<u>399,814</u>	<u>6</u>	<u>406,394</u>	<u>6</u>
2xxx	負債總計		<u>8,154,208</u>	<u>78</u>	<u>4,819,954</u>	<u>69</u>	<u>4,473,668</u>	<u>69</u>
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六						
3110	普通股股本	六	608,000	6	608,000	9	608,000	10
3200	資本公積	六	327,990	3	327,990	4	327,990	5
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		242,146	2	201,804	3	201,804	3
3320	特別盈餘公積		11,274	-	11,017	-	11,017	-
3350	未分配盈餘		1,132,460	11	1,062,536	15	855,028	13
3400	其他權益		(2,947)	-	(11,274)	-	(12,795)	-
3xxx	權益總計		<u>2,318,923</u>	<u>22</u>	<u>2,200,073</u>	<u>31</u>	<u>1,991,044</u>	<u>31</u>
	負債及權益總計		<u>\$10,473,131</u>	<u>100</u>	<u>\$7,020,027</u>	<u>100</u>	<u>\$6,464,712</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



和泓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：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	民國111年上半年度		民國110年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$4,450,770	100	\$3,111,702	100
5000	營業成本	六及七	(3,939,816)	(89)	(2,701,931)	(87)
5900	營業毛利		510,954	11	409,771	13
6000	營業費用	六及七				
6100	推銷費用		(63,059)	(1)	(51,563)	(2)
6200	管理費用		(190,664)	(4)	(93,032)	(3)
6300	研究發展費用		(41,024)	(1)	(38,211)	(1)
6450	預期信用減損損失		(541)	-	(1,238)	-
	營業費用合計		(295,288)	(6)	(184,044)	(6)
6900	營業利益	六	215,666	5	225,727	7
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入		742	-	427	-
7010	其他收入		2,695	-	565	-
7020	其他利益及損失		101,148	2	27,179	1
7050	財務成本		(10,330)	-	(11,790)	-
	營業外收入及支出合計		94,255	2	16,381	1
7900	稅前淨利	四及六	309,921	7	242,108	8
7950	所得稅費用		(77,798)	(2)	(60,005)	(2)
8200	本期淨利		232,123	5	182,103	6
8300	其他綜合損益	六				
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		10,409	-	(1,937)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(2,082)	-	159	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		8,327	-	(1,778)	-
8500	本期綜合損益總額		\$240,450	5	\$180,325	6
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六	\$232,123		\$182,103	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$240,450		\$180,325	
	每股盈餘(元)	六				
9750	基本每股盈餘		\$3.82		\$3.00	
9850	稀釋每股盈餘		\$3.77		\$2.95	

(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

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110年1月1日餘額	\$608,000	\$327,990	\$172,562	\$-	\$786,752	\$(11,017)	\$1,884,287	
民國109年度盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	29,242	-	(29,242)	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	11,017	(11,017)	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(73,568)	-	(73,568)	
民國110年上半年度稅後淨利	-	-	-	-	182,103	-	182,103	
民國110年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,778)	(1,778)	
民國110年上半年度綜合損益總額	-	-	-	-	182,103	(1,778)	180,325	
民國110年6月30日餘額	<u>\$608,000</u>	<u>\$327,990</u>	<u>\$201,804</u>	<u>\$11,017</u>	<u>\$855,028</u>	<u>\$(12,795)</u>	<u>\$1,991,044</u>	
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>	

(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

項 目	民國111年上半年度	民國110年上半年度	項 目	民國111年上半年度	民國110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	\$309,921	\$242,108	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$6,861	\$10,692
調整項目：			取得不動產、廠房及設備	(33,790)	(21,826)
收益費損項目：			處分不動產、廠房及設備	-	4
折舊費用	33,970	26,480	存出保證金(增加)減少	(3,536)	1,010
攤銷費用	6,046	4,204	取得無形資產	(8,043)	(5,073)
預期信用減損損失	541	1,238	其他金融資產(增加)減少	11,224	(4,032)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(10,453)	(4,045)	投資活動之淨現金流入(出)	(27,284)	(19,225)
利息費用	10,330	11,790			
利息收入	(742)	(427)			
與營業活動相關之資產/負債變動數：			籌資活動之現金流量：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	-	26,076	短期借款增加(減少)	800,000	(290,000)
合約資產(增加)減少	(593,971)	(318,204)	存入保證金增加(減少)	828	-
應收票據(增加)減少	(11,491)	(3,251)	租賃本金償還	(13,152)	(9,868)
應收票據—關係人(增加)減少	258	(793)	發放現金股利	-	(73,568)
應收帳款(增加)減少	(205,042)	349,797	籌資活動之淨現金流入(出)	787,676	(373,436)
其他應收款(增加)減少	6,934	(447)			
其他應收款—關係人(增加)減少	(45)	(61)	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,958	(236)
存貨(增加)減少	(1,379,242)	(60,147)	本期現金及約當現金增加(減少)數	1,133,233	44,522
預付款項(增加)減少	(122,010)	(68,445)	期初現金及約當現金餘額	1,198,645	1,343,741
其他流動資產(增加)減少	(1,261)	2,355	期末現金及約當現金餘額	\$2,331,878	\$1,388,263
合約負債增加(減少)	1,974,772	27,053			
應付票據增加(減少)	(15,703)	32,021			
應付帳款增加(減少)	394,889	285,140			
應付帳款—關係人增加(減少)	14,140	993			
其他應付款增加(減少)	9,723	(54,937)			
其他流動負債增加(減少)	22,671	(1,543)			
淨確定福利負債增加(減少)	2	(1)			
營運產生之現金流入(出)	444,237	496,954			
收取之利息	742	427			
支付之利息	(10,025)	(11,923)			
支付之所得稅	(70,071)	(48,039)			
營業活動之淨現金流入(出)	364,883	437,419			

(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111年1月1日至6月30日  
及民國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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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；及前各項零件、原料、產品之進出口貿易。和淞科技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111年及110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111年8月4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111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	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
2	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
3	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

(1) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(2) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

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112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，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，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	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112年1月1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

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。

和淑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，均以新台幣仟元為單位)

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。

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111年及110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仟元為單位。

##### 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

和淑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，均以新台幣仟元為單位)

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。

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
			111.06.30	110.12.31	110.06.30	
本公司	Mutual Well Co., Ltd.	投資業務	-	-	100%	(註1)
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%	(註2)

註1：本公司持有之Mutual Well Co., Ltd.於民國109年10月23日經董事會決議減資退還股款美金1,300仟元並結束營運，復於民國110年12月1日清算完成。

註2：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。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述列入合併財務報表之子公司中，非重要子公司之民國111年1月1日至6月30日財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國111年6月30日之資產總額為2,115,346千元，負債總額為1,733,065千元，民國111年上半年度之綜合損益總額為(64,011)千元。

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110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110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110年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國110年度之合併財務報告。

#### 六、重要會計項目之說明

##### 1. 現金及約當現金

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
庫存現金	\$1,448	\$1,521	\$1,274
活期及支票存款	2,329,429	1,183,875	1,360,918
定期存款	1,001	13,249	26,071
合 計	<u>\$2,331,878</u>	<u>\$1,198,645</u>	<u>\$1,388,263</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. 應收票據及應收票據一關係人

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
應收票據	\$12,430	\$939	\$7,091
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>12,430</u>	<u>939</u>	<u>7,091</u>
應收票據一關係人	675	933	1,005
減：備抵損失	-	-	-
小 計	<u>675</u>	<u>933</u>	<u>1,005</u>
合 計	<u><u>\$13,105</u></u>	<u><u>\$1,872</u></u>	<u><u>\$8,096</u></u>

和淑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，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本集團之應收票據及應收票據一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。

**3. 應收帳款**

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
應收帳款	\$1,316,913	\$1,108,857	\$540,245
減：備抵損失	<u>(3,669)</u>	<u>(1,328)</u>	<u>(4,952)</u>
合 計	<u><u>\$1,313,244</u></u>	<u><u>\$1,107,529</u></u>	<u><u>\$535,293</u></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120天。應收票據及應收帳款於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日之總帳面金額分別為1,330,018仟元、1,110,729仟元及548,341仟元，民國111年及110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。

**4. 存貨**

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
商品存貨	\$98,201	\$107,607	\$88,547
原 物 料	2,265,786	1,041,393	693,093
半 成 品	53,040	16,300	13,627
在 製 品	322,831	190,379	234,161
製 成 品	<u>233,276</u>	<u>235,586</u>	<u>332,256</u>
合 計	<u><u>\$2,973,134</u></u>	<u><u>\$1,591,265</u></u>	<u><u>\$1,361,684</u></u>

- (1) 本集團民國111年及110年上半年度認列為費用之存貨成本分別為2,226,105仟元及1,716,995仟元，包括認列存貨跌價損失(回升利益)分別為5,592仟元及(15,197)仟元。由於本集團民國110年度上半年報廢部分呆滯存貨，因而認列存貨跌價回升利益。

- (2) 前述存貨未有提供質押或擔保之情事。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 不動產、廠房及設備

	未完工程 及							合計
	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	租賃改良	待驗設備	
<b>成本：</b>								
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>
 <b>110.01.01</b>								
增添	\$555,921	\$64,896	\$75,685	\$24,942	\$2,150	\$3,928	\$420	\$727,942
處分	-	-	7,423	9,129	-	-	420	16,972
重分類	-	-	(1,836)	(3,284)	-	-	-	(5,120)
匯率變動								
影響數	-	-	-	(57)	-	-	-	(57)
110.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$64,896</u>	<u>\$83,618</u>	<u>\$30,730</u>	<u>\$2,150</u>	<u>\$3,928</u>	<u>\$840</u>	<u>\$742,083</u>
 <b>折舊及減損：</b>								
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>
 <b>110.01.01</b>								
折舊	\$-	\$52,865	\$31,415	\$14,929	\$742	\$1,319	\$-	\$101,270
處分	-	2,971	8,880	3,446	213	999	-	16,509
匯率變動								
影響數	-	-	(1,836)	(3,280)	-	-	-	(5,116)
110.06.30	<u>\$-</u>	<u>\$55,836</u>	<u>\$38,459</u>	<u>\$15,044</u>	<u>\$955</u>	<u>\$2,318</u>	<u>\$-</u>	<u>\$112,612</u>
 <b>淨帳面金額：</b>								
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>
110.12.31	<u>\$555,921</u>	<u>\$6,148</u>	<u>\$58,713</u>	<u>\$18,854</u>	<u>\$983</u>	<u>\$1,528</u>	<u>\$157</u>	<u>\$642,304</u>
110.06.30	<u>\$555,921</u>	<u>\$9,060</u>	<u>\$45,159</u>	<u>\$15,686</u>	<u>\$1,195</u>	<u>\$1,610</u>	<u>\$840</u>	<u>\$629,471</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 本集團民國111年及110年上半年度均無利息資本化之情事。

(2) 不動產、廠房及設備提供質押或擔保之情況請詳附註八。

**6. 無形資產**

(1) 增減變動表如下：

		電腦軟體
成本：		
111.01.01		\$26,538
增添—單獨取得		6,282
到期除列		-
111.06.30		<u>\$32,820</u>
 110.01.01		\$25,270
增添—單獨取得		5,073
到期除列		<u>(6,407)</u>
110.06.30		<u>\$23,936</u>
攤銷及減損：		
111.01.01		\$18,054
攤銷		6,046
到期除列		-
其他		2
111.06.30		<u>\$24,102</u>
 110.01.01		\$18,944
攤銷		4,204
到期除列		<u>(6,407)</u>
110.06.30		<u>\$16,741</u>
淨帳面金額：		
111.06.30		<u>\$8,718</u>
110.12.31		<u>\$8,484</u>
110.06.30		<u>\$7,195</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 認列無形資產之攤銷金額如下：

	111年上半年度	110年上半年度
營業成本	\$1,472	\$1,891
營業費用	<u>\$4,574</u>	<u>\$2,313</u>

7. 短期借款

	利率區間(%)	111.06.30	110.12.31	110.06.30
無擔保銀行借款	1.10%~1.49%	\$1,290,000	\$330,000	\$1,240,000
擔保銀行借款	1.15%	-	160,000	-
合計		<u>\$1,290,000</u>	<u>\$490,000</u>	<u>\$1,240,000</u>

(1) 本集團截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日，尚未使用之短期借款額度分別約為2,082,000仟元、2,784,584仟元及2,173,284仟元。

(2) 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。

8. 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
持有供交易： 遠期外匯合約	<u>\$2,150</u>	<u>\$5,742</u>	<u>\$5,425</u>

9. 長期借款

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>		

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，均以新台幣仟元為單位)

民國110年12月31日：

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$88,017	1.01%	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	1.01%	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	1.01%	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	<hr/> 369,000		
減：一年內到期	<hr/> -		
合計	<hr/> <u>\$369,000</u>		

民國110年6月30日：

債權人	110.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
玉山銀行擔保借款	\$88,017	1.01%	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	1.01%	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	1.01%	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	<hr/> 369,000		
減：一年內到期	<hr/> -		
合計	<hr/> <u>\$369,000</u>		

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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

**10. 退職後福利計畫**

**確定提撥計畫**

本集團民國111年及110年上半年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,416仟元及10,695仟元。

**確定福利計畫**

本集團民國111年及110年上半年度認列確定福利計畫之費用金額分別為248仟元及226仟元。

**11. 權益**

**(1) 普通股**

截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，本公司額定股本皆為1,000,000仟元，實收股本皆為608,000仟元，每股票面金額10元，皆為60,800仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

**(2) 資本公積**

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
普通股發行溢價	<u>\$327,990</u>	<u>\$327,990</u>	<u>\$327,990</u>

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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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111年6月24日及民國110年5月14日經股東常會分別決議通過民國110年度及109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)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$40,342	\$29,242		
特別盈餘公積	257	11,017		
普通股現金股利	121,600	73,568	\$2	\$1.21

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.15。

## 12. 营業收入

	111年上半年度	110年上半年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$862,882	\$710,859
工程合約收入	3,494,371	2,374,979
其他營業收入	93,517	25,864
合計	\$4,450,770	\$3,111,702

本集團民國111年及110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	111年上半年度	110年上半年度
商品銷售收入	某一時點滿足	\$862,882	\$710,859
工程合約收入	隨時間逐步滿足	3,494,371	2,374,979
其他營業收入	某一時點滿足	93,517	18,855
其他營業收入	隨時間逐步滿足	-	7,009
合計		\$4,450,770	\$3,111,702

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 合約餘額

A. 合約資產一流動

	111.06.30	110.12.31	110.06.30	110.01.01
商品銷售收入	\$276,572	\$348,636	\$215,078	\$24,036
工程合約收入	2,527,377	1,862,131	2,059,963	1,932,918
減：備抵損失	-	(1,783)	-	-
合計	<u>\$2,803,949</u>	<u>\$2,208,984</u>	<u>\$2,275,041</u>	<u>\$1,956,954</u>

本集團民國111年及110年上半年度合約資產餘額重大變動之說明如下：

	111年上半年度	110年上半年度
期初餘額本期轉列應收帳款	\$2,111,785	\$1,011,007
完成程度衡量結果變動	<u>\$2,706,750</u>	<u>\$1,329,094</u>

B. 合約負債一流動

	111.06.30	110.12.31	110.06.30	110.01.01
商品銷售收入	\$143,701	\$73,976	\$49,313	\$68,672
工程合約收入	2,847,391	941,925	756,338	713,513
其他營業收入	95	95	11,409	8,243
合計	<u>\$2,991,187</u>	<u>\$1,015,996</u>	<u>\$817,060</u>	<u>\$790,428</u>

本集團民國111年及110年上半年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111年上半年度	110年上半年度
期初餘額本期轉列收入	\$150,629	\$286,069
本期預收款增加(扣除本期發生 並轉列收入)	<u>\$2,125,820</u>	<u>\$312,701</u>

13. 預期信用減損損失

	111年上半年度	110年上半年度
營業費用—預期信用減損損失		
應收帳款	<u>\$541</u>	<u>\$1,238</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111年6月30日、110年12月31日及110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：

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

111.06.30

	(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	\$1,180,578	\$112,578	\$31,094	\$3,762	\$9	\$1,997	\$1,330,018	
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%		
存續期間預期信用損失	-	(1,126)	(466)	(75)	(5)	(1,997)	(3,669)	
	<u>\$1,180,578</u>	<u>\$111,452</u>	<u>\$30,628</u>	<u>\$3,687</u>	<u>\$4</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,326,349</u>	

110.12.31

	(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	\$1,064,246	\$39,172	\$572	\$5,925	\$9	\$805	\$1,110,729	
損失率	0%	1%	1.5%	2%	50%	100%		
存續期間預期信用損失	-	(391)	(9)	(119)	(4)	(805)	(1,328)	
	<u>\$1,064,246</u>	<u>\$38,781</u>	<u>\$563</u>	<u>\$5,806</u>	<u>\$5</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,109,401</u>	

110.06.30

	(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	\$495,455	\$30,387	\$12,474	\$2,182	\$5,540	\$2,303	\$548,341	
損失率	0%	1%	1.5%	2%	40%	100%		
存續期間預期信用損失	-	(202)	(187)	(44)	(2,216)	(2,303)	(4,952)	
	<u>\$495,455</u>	<u>\$30,185</u>	<u>\$12,287</u>	<u>\$2,138</u>	<u>\$3,324</u>	<u>\$-</u>	<u>\$543,389</u>	

註：本集團之應收票據及應收票據—關係人皆屬未逾期。

(3) 本集團民國111年及110年上半年應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	合約資產	應收帳款
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>
110.01.01期初餘額	\$-	\$4,027
本期增加(迴轉)金額	-	1,238
因無法回收而沖銷	-	(313)
110.06.30期末餘額	<u>\$-</u>	<u>\$4,952</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

**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

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
房屋及建築	\$22,011	\$22,618	\$24,754
運輸設備	10,016	11,109	9,075
其他設備	868	1,187	1,266
合計	<u>\$32,895</u>	<u>\$34,914</u>	<u>\$35,095</u>

本集團民國111年及110年上半年對使用權資產分別增添10,417仟元及12,781仟元。

(b) 租賃負債

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
租賃負債—流動	\$18,005	\$20,970	\$20,920
租賃負債—非流動	16,417	16,068	16,538
合計	<u>\$34,422</u>	<u>\$37,038</u>	<u>\$37,458</u>

本集團民國111年及110年上半年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

	111年上半年度	110年上半年度
房屋及建築	\$9,824	\$7,533
運輸設備	2,361	2,099
其他設備	355	339
合計	<u>\$12,540</u>	<u>\$9,971</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111年上半年度	110年上半年度
短期租賃之費用	\$9,138	\$7,276
低價質資產租賃之費用	<u>\$18</u>	<u>\$41</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國111年及110年上半年度租賃之現金流出總額分別為22,308仟元及17,185仟元。

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

	111年上半年度	110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>\$1,736</u>	<u>\$110</u>

本集團簽訂營業租賃合約，民國111年6月30日、110年12月31日及110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：

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
不超過一年	\$2,609	\$160	\$190
超過一年但不超過五年	-	638	638
超過五年	-	133	213
合    計	<u>\$2,609</u>	<u>\$931</u>	<u>\$1,041</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 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	111年上半年度			110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	\$202,640	\$164,302	\$366,942	\$143,021	\$98,791	\$241,812
勞健保費用	16,789	8,045	24,834	14,583	7,343	21,926
退休金費用	8,629	6,035	14,664	6,541	4,380	10,921
其他員工福利費用	835	5,246	6,081	7,384	3,546	10,930
折舊費用	9,416	24,554	33,970	12,676	13,804	26,480
攤銷費用	1,472	4,574	6,046	1,891	2,313	4,204

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111年及110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111年上半年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為42,309仟元及7,052仟元；民國110年上半年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為30,023仟元及5,004仟元，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68,881仟元及11,480仟元，前述決議配發金額與本公司民國110年度以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司於民國110年3月4日董事會決議以現金發放民國109年度員工酬勞及董事酬勞分別為51,197仟元及7,889仟元。本公司民國109年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額與民國109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	111年上半年度	110年上半年度
	\$742	\$427

(2) 其他收入

租金收入 其他收入—其他 合計	111年上半年度	110年上半年度
	\$1,736	\$110
	959	455
	\$2,695	\$565

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，均以新台幣仟元為單位)

(3) 其他利益及損失

	111年上半年度	110年上半年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$10,453	\$4,045
淨外幣兌換利益(損失)	90,907	23,305
其    他	(212)	(171)
合    計	<u>\$101,148</u>	<u>\$27,179</u>

(4) 財務成本

	111年上半年度	110年上半年度
銀行借款之利息	\$9,231	\$10,029
租賃負債之利息	1,099	1,761
合    計	<u>\$10,330</u>	<u>\$11,790</u>

17. 其他綜合損益組成部分

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	重分類調整	其他 綜合損益	所得稅 利益(費用)	稅後金額
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	<u>\$10,409</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,409</u>	<u>\$(2,082)</u>	<u>\$8,327</u>

民國110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
<b>後續可能重分類至損益之項目：</b>					
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	<u>\$(1,937)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,937)</u>	<u>\$159</u>	<u>\$(1,778)</u>

18. 所得稅

(1) 民國111年及110年上半年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111年 上半年度	110年 上半年度
<b>當期所得稅費用：</b>		
當期應付所得稅	\$85,118	\$57,134
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(1,613)	(1,207)
<b>遞延所得稅費用(利益)：</b>		
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	(5,235)	4,078
其    他	(472)	-
<b>所得稅費用</b>	<u>\$77,798</u>	<u>\$60,005</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅

	111年 上半年度	110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	\$2,082	\$(159)

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國111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。

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。

	111年 上半年度	110年 上半年度
<u>(1) 基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>\$232,123</u>	<u>\$182,103</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>60,800</u>	<u>60,800</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$3.82</u>	<u>\$3.00</u>
<u>(2) 稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	<u>\$232,123</u>	<u>\$182,103</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	<u>60,800</u>	<u>60,800</u>
稀釋效果：		
員工酬勞(仟股)	<u>836</u>	<u>908</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	<u>61,636</u>	<u>61,708</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$3.77</u>	<u>\$2.95</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。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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.	實質關係人(註)
Inko Industrial Corp.	其他關係人
應柔爾	主要管理階層

註：本公司於民國 110 年 7 月對子公司 Propersys Corporation 挑注資金，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。

關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

其他關係人	111年上半年度	110年上半年度
	\$1,539	\$1,887

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

實質關係人	111年上半年度	110年上半年度
	\$136,858	\$-
其他關係人	940	4,353
合計	\$137,798	\$4,353

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

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
	\$675	\$933	\$1,005
減：備抵損失	-	-	-
淨額	\$675	\$933	\$1,005

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，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他應收款—關係人

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
實質關係人	<u>\$106</u>	<u>\$61</u>	<u>\$-</u>

5. 預付款項

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
實質關係人	<u>\$15,006</u>	<u>\$9,233</u>	<u>\$-</u>

6. 應付帳款—關係人

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
實質關係人	<u>\$16,167</u>	<u>\$1,114</u>	<u>\$-</u>
其他關係人	<u>-</u>	<u>913</u>	<u>1,839</u>
合計	<u>\$16,167</u>	<u>\$2,027</u>	<u>\$1,839</u>

7. 本集團主要管理人員之獎酬

	111年上半年度	110年上半年度
短期員工福利	<u>\$22,474</u>	<u>\$15,078</u>
退職後福利	<u>221</u>	<u>213</u>
合計	<u>\$22,695</u>	<u>\$15,291</u>

8. 背書保證情形

本集團向銀行借款中，由本集團董事長應柔爾女士為連帶保證人之背書保證金額及相關借款金額如下：

主要管理階層	被保證金額			實際動支金額		
	111.06.30	110.12.31	110.06.30	111.06.30	110.12.31	110.06.30
	<u>\$3,741,000</u>	<u>\$3,643,584</u>	<u>\$3,782,284</u>	<u>\$1,659,000</u>	<u>\$859,000</u>	<u>\$1,609,000</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
	111.06.30	110.12.31	110.06.30	
其他金融資產—流動	\$-	\$-	\$12,537	遠期外匯合約保證
其他金融資產—流動	1,803	2,625	4,106	履約保證金
其他金融資產—非流動	29,720	29,474	29,653	履約保證金
不動產、廠房及設備—土地及房屋	-	94,108	95,341	短期借款
不動產、廠房及設備—土地及房屋	464,484	465,443	466,403	長期借款
	<u>\$496,007</u>	<u>\$591,650</u>	<u>\$608,040</u>	

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

**九、重大或有負債及未認列之合約承諾**

1. 截至民國111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美金1,728仟元及新台幣17,883仟元。
2. 本公司為子公司背書保證事項，請參閱附表一。

**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

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產：</b>			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$2,330,430	\$1,197,124	\$1,386,989
應收款項(含關係人)	1,326,349	1,109,401	543,389
其他應收款(含關係人)	3,828	10,712	5,991
其他金融資產(含非流動)	31,523	42,747	61,678
存出保證金	15,105	11,382	7,927
<b>合    計</b>	<b>\$3,707,235</b>	<b>\$2,371,366</b>	<b>\$2,005,974</b>

金融負債

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
<b>透過損益按公允價值衡量之金融負債：</b>			
持有供交易	\$2,150	\$5,742	\$5,425
<b>攤銷後成本衡量之金融負債：</b>			
短期借款	1,290,000	490,000	1,240,000
應付款項(含關係人)	2,943,206	2,547,874	1,779,635
其他應付款	404,251	269,878	149,754
長期借款(含一年內到期)	369,000	369,000	369,000
租賃負債(含非流動)	34,422	37,038	37,458
存入保證金	870	42	42
<b>小    計</b>	<b>5,041,749</b>	<b>3,713,832</b>	<b>3,575,889</b>
<b>合    計</b>	<b>\$5,043,899</b>	<b>\$3,719,574</b>	<b>\$3,581,314</b>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

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111年及110年上半年度之損益將分別減少/增加8,803仟元及6,475仟元。
- (2) 當新台幣對日幣升值/貶值1%時，對本集團於民國111年及110年上半年度之損益將分別增加/減少2,835仟元及2,890仟元。

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。

和淑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，均以新台幣仟元為單位)

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111年及110年上半年度之損益將分別減少/增加709仟元及1,269仟元。

#### 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。

本集團截至民國111年6月30日、110年12月31日及110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81%、81%及83%，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 簡化法(註)	指標 (註)	預期信用損失 衡量方法 存續期間預期信用損失	總帳面金額		
			111.06.30 \$4,133,967	110.12.31 \$3,321,496	110.06.30 \$2,823,382

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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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>111.06.30</u>					
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>

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>110.12.31</u>					
短期借款	\$490,993	\$-	\$-	\$-	\$490,993
應付款項(含其他應付款)	2,817,399	-	-	-	2,817,399
租賃負債	22,479	14,468	2,203	-	39,150
長期借款	3,883	41,420	47,263	314,151	406,717
存入保證金	42	-	-	-	42
合 計	<u>\$3,334,796</u>	<u>\$55,888</u>	<u>\$49,466</u>	<u>\$314,151</u>	<u>\$3,754,301</u>

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>110.06.30</u>					
短期借款	\$1,245,339	\$-	\$-	\$-	\$1,245,339
應付款項(含其他應付款)	1,929,050	-	-	-	1,929,050
租賃負債	22,987	15,714	1,382	-	40,083
長期借款	3,873	31,467	47,264	325,966	408,570
存入保證金	42	-	-	-	42
合 計	<u>\$3,201,291</u>	<u>\$47,181</u>	<u>\$48,646</u>	<u>\$325,966</u>	<u>\$3,623,084</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>111.06.30</u>					
流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(2,150)	-	-	-	(2,150)
淨 額	<u>\$2,150</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(2,150)</u>

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>110.12.31</u>					
流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(5,742)	-	-	-	(5,742)
淨 額	<u>\$(5,742)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,742)</u>

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>110.06.30</u>					
流 入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流 出	(5,425)	-	-	-	(5,425)
淨 額	<u>\$(5,425)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(5,425)</u>

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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>

民國110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
110.01.01餘額	\$1,530,000	\$369,000	\$34,676	\$42	\$1,933,718
現金流量	(290,000)	-	(9,868)	-	(299,868)
非現金之變動	-	-	12,781	-	12,781
匯率變動	-	-	(131)	-	(131)
110.06.30餘額	<u>\$1,240,000</u>	<u>\$369,000</u>	<u>\$37,458</u>	<u>\$42</u>	<u>\$1,646,500</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. 銀行借款及租賃負債之公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊(例如：櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

**(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111年6月30日、110年12月31日及110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
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
110.12.31		
遠期外匯合約	買入日幣56,009,882元	110年10月07日至111年01月25日
遠期外匯合約	買入日幣5,449,722元	110年10月07日至111年01月28日
遠期外匯合約	買入日幣69,298,740元	110年10月08日至111年01月28日
遠期外匯合約	買入日幣18,256,610元	110年11月08日至111年01月25日
遠期外匯合約	買入日幣116,927,274元	110年11月08日至111年01月28日
遠期外匯合約	買入日幣210,960,765元	110年11月08日至111年02月25日
遠期外匯合約	買入日幣4,658,480元	110年12月08日至111年01月10日
遠期外匯合約	買入日幣39,051,680元	110年12月08日至111年02月25日
遠期外匯合約	買入日幣8,241,534元	110年12月08日至111年03月25日
遠期外匯合約	買入日幣7,805,597元	110年12月08日至111年03月31日
遠期外匯合約	買入日幣124,992,649元	110年12月23日至111年02月25日
遠期外匯合約	買入日幣287,475,776元	110年12月24日至111年03月31日

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

110.06.30

遠期外匯合約	買入日幣47,045,302元	110年04月12日至110年07月26日
遠期外匯合約	買入日幣172,407,196元	110年04月12日至110年07月30日
遠期外匯合約	買入日幣15,803,684元	110年05月04日至110年07月30日
遠期外匯合約	買入日幣190,517,733元	110年05月12日至110年07月30日
遠期外匯合約	買入日幣31,375,564元	110年05月12日至110年08月25日
遠期外匯合約	買入日幣166,874,399元	110年05月12日至110年08月31日
遠期外匯合約	買入日幣64,390,362元	110年05月24日至110年07月26日
遠期外匯合約	買入日幣6,935,000元	110年06月15日至110年07月26日
遠期外匯合約	買入日幣27,412,163元	110年06月15日至110年08月25日
遠期外匯合約	買入日幣69,425,756元	110年06月15日至110年08月31日
遠期外匯合約	買入日幣14,721,970元	110年06月15日至110年09月27日
遠期外匯合約	買入日幣159,182,004元	110年06月15日至110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。

## 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：

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

民國110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	\$-	\$5,742	\$-	\$5,742

民國110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	\$-	\$5,425	\$-	\$5,425

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國111年及110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：

和淞科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國111年上半年度：無此事項。

民國110年上半年度：

	強制透過損益 按公允價值衡量金融資產 基 金
110.01.01	\$26,262
109年上半年度認列：	
認列於損益	116
認列於其他綜合損益一匯率影響數	(410)
本期取得	-
本期處分	<u>(25,968)</u>
110.06.30	<u>\$-</u>

上述認列於損益之總利益中，截至民國110年6月30日持有之資產相關之評價利益為0仟元。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

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(含一年內到期)	\$-	<u>\$369,000</u>	\$-	<u>\$369,000</u>

民國110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	\$-	<u>\$369,000</u>	\$-	<u>\$369,000</u>

民國110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	\$-	<u>\$369,000</u>	\$-	<u>\$369,000</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，均以新台幣仟元為單位)

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

金額單位：新台幣仟元/美金仟元/日幣仟元

	111.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$38,778	29.72	\$1,152,480
日    幣	765,937	0.2182	167,156
<b>金融負債</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$9,158	29.72	\$272,179
日    幣	2,075,035	0.2182	452,785
	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$25,140	27.68	\$695,867
日    幣	439,339	0.2405	105,667
<b>金融負債</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$7,231	27.68	\$200,160
日    幣	1,752,209	0.2405	421,410
	110.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$28,221	27.86	\$786,244
日    幣	178,347	0.2521	44,961
<b>金融負債</b>			
貨幣性項目：			
美    金	\$4,981	27.86	\$138,759
日    幣	1,346,118	0.2521	339,356

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)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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111年及110年上半年度之外幣兌換利益(損失)分別為90,907仟元及23,305仟元。

### 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	無
2	為他人背書保證	附表一
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	附表二
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	附表三

### 2. 轉投資事業相關資訊：請詳附表四

### 3. 大陸投資資訊：請詳附表五。

## 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，均以新台幣仟元為單位)

附表一：為他人背書保證

單位：外幣仟元/新台幣仟元

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 佔最近期財務報表 淨值之比率	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸地區背 書保證(註7)
		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	\$11,594,615	\$428,070	\$421,705	\$-	\$-	18.19%	\$11,594,615	Y	N	Y
0	和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	2	11,594,615	3,566,400	3,566,400	-	-	153.80%	11,594,615	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)、本公司對於直接或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。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

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：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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，均以新台幣仟元為單位)

附表二：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：新台幣仟元

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	Trinity Powerlink Inc.	實質關係人	進貨	\$129,605	3.29%	月結60天	\$-	\$-	\$16,167	0.55%	-
和泓科技(股)公司	Propersys Corporation	子公司	銷貨	447,912	10.06%	Pay to Pay	-	-	-	-	-

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，均以新台幣仟元為單位)

附表三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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	應收帳款	\$48,829	依合約而定	0.47%
				銷貨收入	26,688		0.60%
0	和淞科技(股)公司	Propersys Corporation	1	銷貨收入	447,912	依合約而定	10.06%
				銷貨成本	32,487		0.70%

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，均以新台幣仟元為單位)

附表四：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：外幣仟元/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	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%	\$36,048	\$(39,163)	\$(39,163)	註1

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。

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，均以新台幣仟元為單位)

附表五：大陸投資資訊

單位：外幣仟元/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4)	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1、2	\$75,814 (USD 2,300)	\$-	\$-	\$75,814 (USD 2,300)	\$13,998 (CNY 3,162)	100.00%	\$13,998 (CNY 3,162) 註3、註4	\$145,157 註4	-

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	
		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)		\$1,391,354

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2,000仟元，將股東Mutual Well Co., Ltd.及本公司之註冊資本分別退還美金1,300仟元及美金700仟元，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：本公司持有之Mutual Well Co., Ltd.於民國109年10月23日經董事會決議減資退還股款美金1,300仟元並結束營運，復於民國110年12月1日清算完成。

註3：係依據未經會計師核閱之自結財務報表認列。

註4：係包含本期銷貨未實現毛利。

註5：係按匯出當時之匯率換算。