

股票代碼：4999

鑫禾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
民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：新北市汐止區康寧街169巷27-1號
電話：(02)2692-6960

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~27
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	29



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡恩娟

顏幸福



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一〇年五月四日

民國一一〇年及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	110.3.31		109.12.31		109.3.31			負債及權益	110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,266,256	28	1,146,401	26	1,513,271	40	2100 短期借款(附註六(六))	\$ 157,001	3	57,119	1	-	-	
1150 應收票據(附註六(二))	-	-	262	-	98	-	2170 應付帳款	386,861	9	407,549	9	116,561	3	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	1,268,721	28	1,385,218	31	787,104	21	2219 其他應付款(附註七)	227,127	5	269,723	6	179,282	5	
1310 存貨(附註六(三))	625,192	14	523,377	12	251,011	7	2216 應付股利(附註六(十一))	223,252	5	-	-	-	-	
1476 其他金融資產—流動(附註八)	27,578	1	38,207	1	13,444	-	2230 本期所得稅負債	83,180	2	75,442	2	87,734	2	
1479 其他流動資產	14,156	-	17,173	-	9,343	-	2280 租賃負債—流動(附註六(七))	547	-	687	-	976	-	
	<u>3,201,903</u>	<u>71</u>	<u>3,110,638</u>	<u>70</u>	<u>2,574,271</u>	<u>68</u>		<u>1,077,968</u>	<u>24</u>	<u>810,520</u>	<u>18</u>	<u>384,553</u>	<u>10</u>	
非流動資產：								非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	1,119,703	25	1,122,081	26	987,220	26	2570 遞延所得稅負債	67,214	1	67,214	2	74,935	2	
1755 使用權資產(附註六(五))	69,799	2	71,024	2	71,214	2	2580 租賃負債—非流動(附註六(七))	171	-	256	-	718	-	
1840 遞延所得稅資產	98,610	2	97,196	2	143,482	4	2640 淨確定福利負債—非流動	564	-	564	-	516	-	
1920 存出保證金	9,328	-	4,230	-	1,228	-	2645 存入保證金	1,520	-	-	-	-	-	
1990 其他非流動資產	11,307	-	12,727	-	11,633	-		<u>69,469</u>	<u>1</u>	<u>68,034</u>	<u>2</u>	<u>76,169</u>	<u>2</u>	
	<u>1,308,747</u>	<u>29</u>	<u>1,307,258</u>	<u>30</u>	<u>1,214,777</u>	<u>32</u>		<u>1,147,437</u>	<u>25</u>	<u>878,554</u>	<u>20</u>	<u>460,722</u>	<u>12</u>	
								負債總計						
								權益：(附註六(十一))						
							3110 普通股股本	<u>744,172</u>	<u>17</u>	<u>744,172</u>	<u>17</u>	<u>744,172</u>	<u>20</u>	
							3200 資本公積	<u>440,035</u>	<u>10</u>	<u>440,035</u>	<u>10</u>	<u>440,035</u>	<u>11</u>	
								保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	423,519	9	423,519	10	402,810	11	
							3320 特別盈餘公積	43,940	1	43,940	1	-	-	
							3350 未分配盈餘	<u>1,752,784</u>	<u>39</u>	<u>1,923,255</u>	<u>43</u>	<u>1,790,375</u>	<u>47</u>	
								<u>2,220,243</u>	<u>49</u>	<u>2,390,714</u>	<u>54</u>	<u>2,193,185</u>	<u>58</u>	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(41,237)</u>	<u>(1)</u>	<u>(35,579)</u>	<u>(1)</u>	<u>(49,066)</u>	<u>(1)</u>	
								權益總計	<u>3,363,213</u>	<u>75</u>	<u>3,539,342</u>	<u>80</u>	<u>3,328,326</u>	<u>88</u>
								負債及權益總計	<u>\$ 4,510,650</u>	<u>100</u>	<u>4,417,896</u>	<u>100</u>	<u>3,789,048</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 4,510,650</u>	<u>100</u>	<u>4,417,896</u>	<u>100</u>	<u>3,789,048</u>	<u>100</u>								

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表

民國一〇年及一〇九年一月十日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十三))	\$ 737,095	100	389,333	100
5110 銷貨成本(附註六(三)、六(九)、六(十四)、七及十二)	566,837	77	299,012	77
5900 營業毛利	170,258	23	90,321	23
營業費用(附註六(九)、六(十四)、七及十二)：				
6100 推銷費用	30,894	4	11,992	3
6200 管理費用	36,091	5	23,047	6
6300 研究發展費用	27,818	4	27,922	7
	94,803	13	62,961	16
6900 營業淨利	75,455	10	27,360	7
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	741	-	3,980	1
7190 其他收入	2,368	-	1,549	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十五))	(2,237)	-	14,338	4
7050 財務成本	(118)	-	(5)	-
7590 什項支出	(653)	-	(97)	-
	101	-	19,765	5
7900 稅前淨利	75,556	10	47,125	12
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	22,775	3	9,975	3
本期淨利	52,781	7	37,150	9
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7,072)	(1)	(6,408)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	(1,414)	-	(1,282)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(5,658)	(1)	(5,126)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(5,658)	(1)	(5,126)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 47,123	6	32,024	8
每股盈餘(元)(附註六(十二))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.71		0.50	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.71		0.50	

董事長：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)
 經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘 公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘		
A1 民國一〇九年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	402,810	-	1,753,225	(43,940)	3,296,302
D1 本期淨利	-	-	-	-	37,150	-	37,150
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,126)	(5,126)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	37,150	(5,126)	32,024
Z1 民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 744,172	440,035	402,810	-	1,790,375	(49,066)	3,328,326
A1 民國一一〇年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	423,519	43,940	1,923,255	(35,579)	3,539,342
盈餘指撥及分配：							
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(223,252)	-	(223,252)
	-	-	-	-	(223,252)	-	(223,252)
D1 本期淨利	-	-	-	-	52,781	-	52,781
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,658)	(5,658)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	52,781	(5,658)	47,123
Z1 民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 744,172	440,035	423,519	43,940	1,752,784	(41,237)	3,363,213

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 75,556	47,125
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	39,454	40,612
A20200 攤銷費用	1,727	1,573
A20300 預期信用減損損失(利益)數	52	109
A20900 利息費用	118	5
A21200 利息收入	(741)	(3,980)
A29900 其他項目	2	-
A20010 收益費損項目合計	40,612	38,319
A30000 與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130 應收票據減少	262	197
A31150 應收帳款減少	116,460	209,008
A31200 存貨(增加)減少	(101,815)	34,663
A31240 其他流動資產減少	3,017	737
A31250 其他金融資產一流動減少	6,633	4,026
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	24,557	248,631
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款減少	(20,688)	(51,965)
A32180 其他應付款減少	(38,775)	(47,281)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(59,463)	(99,246)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(34,906)	149,385
A20000 調整項目合計	5,706	187,704
A33000 營運產生之現金流入	81,262	234,829
A33100 收取之利息	769	5,387
A33300 支付之利息	(118)	(5)
A33500 支付之所得稅	(14,964)	(519)
AAAA 營業活動之淨現金流入	66,949	239,692
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(41,165)	(20,122)
B03800 存出保證金(增加)減少	(5,098)	23
B04500 取得無形資產	(312)	(160)
B06600 其他金融資產減少	3,936	-
BBBB 投資活動之淨現金流出	(42,639)	(20,259)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	99,065	-
C03000 存入保證金減少	(12)	(15)
C04020 租賃本金償還	(225)	(249)
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	98,828	(264)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,283)	(3,065)
EEEE 本期現金及約當現金減少數	119,855	216,104
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,146,401	1,297,167
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,266,256	1,513,271

董事長：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑫禾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區康寧街169巷27-1號。本公司合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)，請詳附註四(二)之說明。合併公司主要營業項目為樞紐零組件之研發、製造及買賣。本公司股票於民國一〇二年六月於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
本公司	Million On International Co., Ltd. (MOI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
MOI	Sinher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %
MOI	Cingher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾精密電子有限公司(昆山萬禾)	樞紐零組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾科技有限公司(重慶雙禾)	樞紐零組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %
本公司	Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
Profit	Great Info International Co., Ltd. (Great Info)	樞紐零組件之銷售	100 %	100 %	100 %
Profit	Top Trading Group Limited (Top Trading)	樞紐零組件之銷售	100 %	100 %	100 %
昆山萬禾	昆山千全精密五金有限公司(千全)	樞紐零組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,186	1,389	1,838
支票及活期存款	665,452	732,052	876,708
定期存款	<u>599,618</u>	<u>412,960</u>	<u>634,725</u>
	<u>\$ 1,266,256</u>	<u>1,146,401</u>	<u>1,513,271</u>

合併公司金融資產及負債之外幣敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據	\$ -	262	98
應收帳款	1,270,840	1,387,300	789,024
減：備抵損失	<u>(2,119)</u>	<u>(2,082)</u>	<u>(1,920)</u>
	<u>\$ 1,268,721</u>	<u>1,385,480</u>	<u>787,202</u>
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>262</u>	<u>98</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 1,268,721</u>	<u>1,385,218</u>	<u>787,104</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入歷史信用損失經驗及未來經濟狀況之合理預測等前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>110.3.31</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
帳齡120天以下	\$ 1,144,288	0.013%	145
帳齡121~150天	111,561	0.168%	187
帳齡151~240天	13,287	0.625%	83
帳齡241天以上	<u>1,704</u>	100%	<u>1,704</u>
	<u>\$ 1,270,840</u>		<u>2,119</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
帳齡120天以下	\$ 1,260,370	0.011%	141
帳齡121~150天	116,730	0.133%	155
帳齡151~240天	8,775	1.128%	99
帳齡241天以上	<u>1,687</u>	100%	<u>1,687</u>
	<u>\$ 1,387,562</u>		<u>2,082</u>

	109.3.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
帳齡120天以下	\$ 568,208	0.018%	102
帳齡121~150天	136,201	0.117%	159
帳齡151~240天	83,474	0.503%	420
帳齡241天以上	<u>1,239</u>	100%	<u>1,239</u>
	<u>\$ 789,122</u>		<u>1,920</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 2,082	1,833
認列之減損損失(迴轉利益)	52	109
外幣換算損益	<u>(15)</u>	<u>(22)</u>
期末餘額	<u>\$ 2,119</u>	<u>1,920</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(三)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原物料	\$ 200,813	191,312	76,107
在製品	121,696	64,274	48,347
製成品	<u>302,683</u>	<u>267,791</u>	<u>126,557</u>
	<u>\$ 625,192</u>	<u>523,377</u>	<u>251,011</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為22,740千元及47,192千元，已認列為營業成本。

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國110年1月1日餘額	\$ 362,813	519,104	720,503	62,241	108,462	1,773,123
增 添	-	-	3,878	401	34,597	38,876
處 分	-	-	(808)	(198)	-	(1,006)
匯率變動之影響	-	(2,211)	(1,791)	(270)	(974)	(5,246)
重 分 類	-	-	5,568	-	(5,568)	-
民國110年3月31日餘額	\$ <u>362,813</u>	<u>516,893</u>	<u>727,350</u>	<u>62,174</u>	<u>136,517</u>	<u>1,805,747</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 362,813	523,934	733,070	60,898	18,187	1,698,902
增 添	-	-	10,449	1,067	5,627	17,143
處 分	-	(215)	(85,022)	(612)	-	(85,849)
匯率變動之影響	-	(3,351)	(2,703)	(419)	(77)	(6,550)
重 分 類	-	(2,232)	10,087	-	(10,087)	(2,232)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>362,813</u>	<u>518,136</u>	<u>665,881</u>	<u>60,934</u>	<u>13,650</u>	<u>1,621,414</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	200,444	409,444	41,154	-	651,042
本年度折舊	-	8,496	28,169	2,088	-	38,753
處 分	-	-	(808)	(196)	-	(1,004)
匯率變動之影響	-	(1,041)	(1,475)	(231)	-	(2,747)
民國110年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>207,899</u>	<u>435,330</u>	<u>42,815</u>	<u>-</u>	<u>686,044</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	180,217	462,743	41,201	-	684,161
本年度折舊	-	9,040	28,829	2,023	-	39,892
處 分	-	(215)	(85,022)	(612)	-	(85,849)
匯率變動之影響	-	(1,424)	(2,221)	(365)	-	(4,010)
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>187,618</u>	<u>404,329</u>	<u>42,247</u>	<u>-</u>	<u>634,194</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	\$ <u>362,813</u>	<u>318,660</u>	<u>311,059</u>	<u>21,087</u>	<u>108,462</u>	<u>1,122,081</u>
民國110年3月31日	\$ <u>362,813</u>	<u>308,994</u>	<u>292,020</u>	<u>19,359</u>	<u>136,517</u>	<u>1,119,703</u>
民國109年1月1日	\$ <u>362,813</u>	<u>343,717</u>	<u>270,327</u>	<u>19,697</u>	<u>18,187</u>	<u>1,014,741</u>
民國109年3月31日	\$ <u>362,813</u>	<u>330,518</u>	<u>261,552</u>	<u>18,687</u>	<u>13,650</u>	<u>987,220</u>

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)使用權資產

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間使用權資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(五)。

	<u>土 地</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 73,910	3,080	76,990
匯率變動之影響	<u>(556)</u>	<u>-</u>	<u>(556)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 73,354</u>	<u>3,080</u>	<u>76,434</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 72,694	3,080	75,774
匯率變動之影響	<u>(843)</u>	<u>-</u>	<u>(843)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 71,851</u>	<u>3,080</u>	<u>74,931</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 3,820	2,146	5,966
本年度折舊	477	224	701
匯率變動之影響	<u>(32)</u>	<u>-</u>	<u>(32)</u>
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 4,265</u>	<u>2,370</u>	<u>6,635</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,879	1,147	3,026
本年度折舊	471	249	720
匯率變動之影響	<u>(29)</u>	<u>-</u>	<u>(29)</u>
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 2,321</u>	<u>1,396</u>	<u>3,717</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 70,090</u>	<u>934</u>	<u>71,024</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 69,089</u>	<u>710</u>	<u>69,799</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 70,815</u>	<u>1,933</u>	<u>72,748</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 69,530</u>	<u>1,684</u>	<u>71,214</u>

(六)短期借款

	<u>110.3.31</u>	
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>
無擔保銀行借款	NTD	0.82%
		<u>\$ 157,001</u>
尚未使用額度		<u>\$ 339,559</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31		
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	USD	0.82%	\$ 57,119
尚未使用額度			\$ 267,840
	109.3.31		
	幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	NTD	-	\$ -
尚未使用額度			\$ 342,250

- 1.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十五)。
- 2.截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併子公司之信用借款及其額度係由本公司提供背書保證，請詳附註十三(一)。
- 3.截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司均未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(七)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ 547	687	976
非流動	\$ 171	256	718

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 2	5
轉租使用權資產之收益	\$ (9)	(13)
短期租賃之費用	\$ 3,154	737
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 45	45

認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 3,426	1,036

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.土地及運輸設備之租賃

合併公司承租土地及運輸設備，租賃期間通常為一～五十年。合併公司以營業租賃方式轉租部分使用權資產，請詳附註六(八)。

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備、員工宿舍、運輸設備及停車位之租賃期間為一年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(八)營業租賃－出租人

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(八)。

(九)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>39</u>	\$ <u>38</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>11,021</u>	\$ <u>5,456</u>

(十)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>22,775</u>	\$ <u>9,975</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
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	\$ <u>(1,414)</u>	<u>(1,282)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十一)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
發行股票溢價	\$ 431,703	431,703	431,703
股份基礎給付交易－庫藏股票	8,332	8,332	8,332
	\$ <u>440,035</u>	<u>440,035</u>	<u>440,035</u>

2.保留盈餘

依本公司民國一〇九年六月二十四日修訂前章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

- A.彌補以往年度虧損；
- B.提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- C.視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- D.分配股東紅利，其分配基礎以年度總決算之本期稅後淨利扣除第一款至第三款之餘額，當年度盈餘扣除上述項目後以不低於10%之盈餘分配股息及紅利，並得依公司發展情形連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

依本公司民國一〇九年六月二十四日經股東會決議修訂後之章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A.彌補以往年度虧損；
- B.提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- C.視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

D.分配股東紅利，其分配基礎以年度總決算之本期稅後淨利扣除第一款至第三款之餘額，當年度盈餘扣除上述項目後以不低於10%之盈餘分配股息及紅利，並得依公司發展情形連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。另，股東股息及紅利、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，本公司授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，事後於股東會報告。

本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求、財務結構、盈餘情形及平衡穩定之股利政策，將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利不低於發放股利總額之10%。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年三月二十五日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年六月二十四日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之現金股利	\$ 3.0	223,252	2.5	186,043

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 52,781	37,150
普通股加權平均流通在外股數(千股)	74,417	74,417
基本每股盈餘(元)	\$ 0.71	0.50
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 52,781	37,150
普通股加權平均流通在外股數(千股)	74,417	74,417
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工股票酬勞之影響	435	311
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	74,852	74,728
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.71	0.50

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 13,417	6,863
中國大陸	492,865	249,451
新加坡	188,328	109,565
日 本	<u>42,485</u>	<u>23,454</u>
	<u>\$ 737,095</u>	<u>389,333</u>
主要產品：		
樞紐零組件	<u>\$ 737,095</u>	<u>389,333</u>

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為3,865千元及2,760千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為422千元及301千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為30,123千元及15,942千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為3,286千元及1,739千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十五)。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
110年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 157,001	(157,001)	(157,001)	-	-
應付帳款	386,861	(386,861)	(386,861)	-	-
其他應付款	227,127	(227,127)	(227,127)	-	-
應付股利	223,252	(223,252)	(223,252)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	718	(722)	(551)	(171)	-
存入保證金	1,520	(1,520)	-	-	(1,520)
	<u>\$ 996,479</u>	<u>(996,483)</u>	<u>(994,792)</u>	<u>(171)</u>	<u>(1,520)</u>
109年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 57,119	(57,119)	(57,119)	-	-
應付帳款	407,549	(407,549)	(407,549)	-	-
其他應付款	269,723	(269,723)	(269,723)	-	-
租賃負債(流動 及非流動)	943	(950)	(693)	(257)	-
	<u>\$ 735,334</u>	<u>(735,341)</u>	<u>(735,084)</u>	<u>(257)</u>	<u>-</u>
109年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 116,561	(116,561)	(116,561)	-	-
其他應付款	179,282	(179,282)	(179,282)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	1,694	(1,711)	(989)	(551)	(171)
	<u>\$ 297,537</u>	<u>(297,554)</u>	<u>(296,832)</u>	<u>(551)</u>	<u>(171)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 57,991	美金/台幣 =28.535	1,654,766	66,343	美金/台幣 =28.48	1,889,463	67,158	美金/台幣 =30.225	2,029,851
美金	50,384	美金/人民幣 =6.5713	1,438,252	53,302	美金/人民幣 =6.5249	1,522,288	31,770	美金/人民幣 =7.0851	957,772
金融負債									
貨幣性項目									
美金	50,267	美金/人民幣 =6.5713	1,434,907	47,108	美金/人民幣 =6.5249	1,345,387	37,191	美金/人民幣 =7.0851	1,121,205

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年三月三十一日當外幣相對於新台幣及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 82,738	101,493
美金相對於人民幣增(減)數	167	(8,172)

(3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益（含已實現及未實現）換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣（即合併公司表達貨幣）之匯率資訊如下：

外幣單位：千元

功能性貨幣	110年1月至3月		109年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ (416)	-	17,619	-
人民幣	CNY (416)	人民幣/台幣 =4.3761	CNY(761)	人民幣/台幣 =4.3096

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加或減少318千元及548千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		110.3.31				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之						
金融資產：						
現金及約當現金	\$ 1,266,256	-	-	-	-	-
應收帳款	1,268,721	-	-	-	-	-
其他金融資產－流動	27,578	-	-	-	-	-
存出保證金	9,328	-	-	-	-	-
	\$ 2,571,883	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之						
金融負債：						
短期借款	\$ 157,001	-	-	-	-	-
應付帳款	386,861	-	-	-	-	-
其他應付款	227,127	-	-	-	-	-
應付股利	223,252	-	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	718	-	-	-	-	-
存入保證金	1,520	-	-	-	-	-
	\$ 996,479	-	-	-	-	-

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之					
金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,146,401	-	-	-	-
應收票據	262	-	-	-	-
應收帳款	1,385,218	-	-	-	-
其他金融資產-流動	38,207	-	-	-	-
存出保證金	4,230	-	-	-	-
	\$ 2,574,318	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
短期借款	\$ 57,119	-	-	-	-
應付帳款	407,549	-	-	-	-
其他應付款	269,723	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	943	-	-	-	-
	\$ 735,334	-	-	-	-
		109.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之					
金融資產：					
現金及約當現金	\$ 1,513,271	-	-	-	-
應收票據	98	-	-	-	-
應收帳款	787,104	-	-	-	-
其他金融資產-流動	13,444	-	-	-	-
存出保證金	1,228	-	-	-	-
	\$ 2,315,145	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
應付帳款	\$ 116,561	-	-	-	-
其他應付款	179,282	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	1,694	-	-	-	-
	\$ 297,537	-	-	-	-

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉之資訊。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

(十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日無非現金交易之投資及籌資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動 匯率變動	110.3.31
短期借款	\$ 57,119	99,065	817	157,001
存入保證金	1,532	(12)	-	1,520
租賃負債	943	(225)	-	718
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 59,594</u>	<u>98,828</u>	<u>817</u>	<u>159,239</u>
			非現金之變動 匯率變動	
	109.1.1	現金流量	109.3.31	
存入保證金	\$ 1,505	(15)	-	1,490
租賃負債	1,943	(249)	-	1,694
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,448</u>	<u>(264)</u>	<u>-</u>	<u>3,184</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
大禾產品模型技術有限公司(大禾)	其董事長與本公司相同

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日向大禾購進治具及耗材等，價款分別為6,203千元及5,372千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，尚未支付款項分別為8,462千元、8,243千元及7,806千元，帳列其他應付款項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年 1月至3月	109年 1月至3月
短期員工福利	\$ 4,015	3,169
退職後福利	92	91
	\$ 4,107	3,260

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
受限制銀行存款(帳列其他 金融資產—流動)	備償戶	\$ 4,257	4,289	-

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司間銀行借款額度提供背書保證請詳附註十三(一)。

(二)重大未認列之合約承諾：

截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款及工程款為123,590千元、79,970千元及148,900千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109年1月至3月		
	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	178,908	39,001	217,909	98,333	27,687	126,020
勞健保費用	8,598	2,178	10,776	6,089	1,851	7,940
退休金費用	9,684	1,376	11,060	4,385	1,109	5,494
其他員工福利費用	9,277	1,445	10,722	7,264	1,285	8,549
折舊費用	34,900	4,554	39,454	36,391	4,221	40,612
攤銷費用	45	1,682	1,727	46	1,527	1,573

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	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1)	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
0	本公司	昆山萬禾	註2	1,008,964	228,280 (US\$8,000)	228,280 (US\$8,000)	57,070 (US\$2,000)	-	6.37 %	1,681,607	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾	註2	1,008,964	228,280 (US\$8,000)	228,280 (US\$8,000)	99,873 (US\$3,500)	-	6.37 %	1,681,607	Y	-	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；與本公司有業務往來者，對個別對象資金融通不得超過與本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之三十。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：上述背書保證對象係合併財務報告編製主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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	
本公司	重慶雙禾	100%持股之孫公司	(銷貨)	(137,837)	(58) %	月結120天，惟必要時視資金需求收款	與一般交易對象無顯著差異	月結120天，惟必要時視資金需求收款	應收帳款 427,909	53 %	左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
"	昆山萬禾	"	(銷貨)	(100,233)	(42) %	"	"	"	應收帳款 313,695	39 %	
昆山萬禾	本公司	母公司	進貨	100,233	32 %	月結120天，惟必要時視資金需求付款	"	月結120天，惟必要時視資金需求付款	應付帳款 (313,695)	(57) %	
重慶雙禾	本公司	母公司	進貨	137,837	51 %	"	"	"	應付帳款 (427,909)	(51) %	

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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(註1)	提列備抵損失金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	重慶雙禾	100%持股之孫公司	427,909	1.22	-	-	應收帳款 61,652	-	註2
本公司	昆山萬禾	100%持股之孫公司	313,695	1.24	-	-	應收帳款 88,048	-	"
昆山萬禾	重慶雙禾	最終母公司相同	283,026	0.99	-	-	應收帳款 33,443	-	"

註1：係截至報導日之資料。

註2：左列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 9.從事衍生性商品交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	重慶雙禾	1	銷貨收入	137,837	售價係依成本加成，月結120天，惟必要時視資金需求收款	18.70 %
0	"	"	1	應收帳款	427,909	"	9.49 %
0	"	昆山萬禾	1	銷貨收入	100,233	"	13.60 %
0	"	"	1	應收帳款	313,695	"	6.95 %
1	昆山萬禾	重慶雙禾	3	應收帳款	283,026	"	6.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

外幣單位：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	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	MOI	薩摩亞	一般投資業	\$ 727,957	727,957	23,800,000	100%	964,587	42,869	42,869	子公司
"	Profit	薩摩亞	"	-	-	-	100%	78,553	(8,708)	(8,708)	"
	合計			\$ 727,957	727,957			1,043,140		34,161	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 325,579	325,579	10,600,000	100%	802,007	36,686	36,686	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	402,378	402,378	13,200,000	100%	148,517	6,183	6,183	"
	合計			\$ 727,957	727,957			950,524		42,869	
Profit	Great Info	薩摩亞	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	19,252 (USD675)	(238)	(238)	"
"	Top Trading	安奎拉	"	USD -	USD -	-	100%	59,301 (USD2,078)	(8,470)	(8,470)	"
								78,553	(USD2,999)	(USD2,999)	
										(8,708)	

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：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(註3)	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
昆山萬禾	樞紐零組件之製造及銷售	319,176 (USD10,600)	註1及4	319,176 (USD10,600)	-	-	319,176 (USD10,600)	36,686 (CNY8,383)	100 %	36,686 (CNY8,383)	801,935	-
重慶雙禾	樞紐零組件之製造及銷售	391,042 (USD13,200)	註1及5	391,042 (USD13,200)	-	-	391,042 (USD13,200)	6,183 (CNY1,413)	100 %	6,183 (CNY1,413)	148,501	-
十全	樞紐零組件之製造及銷售	13,299 (CNY2,700)	註6	註6	-	-	註6	71 (CNY16)	100 %	71 (CNY16)	1,778 (CNY409)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計列，以民國一一〇年一月一日至三月三十一日平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註4：係透過Million On International Co.,Ltd及Sinher (H.K.) Limited再投資大陸地區。

註5：係透過Million On International Co.,Ltd及Cingher (H.K.) Limited再投資大陸地區。

註6：係昆山萬禾以其自有資金設立之被投資公司。

2.轉投資大陸地區限額

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
710,218 (USD23,800千元)	710,218 (USD23,800千元)	2,017,928

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
可成科技股份有限公司		7,439,917	9.99 %
蘇丁鴻		6,028,359	8.10 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司主要係產銷樞紐組件，並無具個別分離財務資訊之營運部門，故無須揭露營運部門資訊。