

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
民國一一年及一〇年第二季

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	11~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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年及一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之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年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



張耀軍



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一一年八月四日

~3~

民國一一年及一〇年六月三十日僅經核閱，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

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30			負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	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))	\$ 1,868,493	42	1,359,491	32	1,321,422	29	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 223,439	5	235,416	6	236,611	5	
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	893,064	20	1,143,124	27	1,206,709	27	2170 應付帳款	239,396	5	228,375	5	355,496	8	
1310 存貨(附註六(三))	413,495	9	419,691	10	609,656	14	2219 其他應付款(附註七)	211,978	5	241,873	6	243,298	5	
1476 其他金融資產—流動(附註八)	25,780	1	52,646	1	61,322	1	2216 應付股利(附註六(十二))	148,834	3	-	-	223,252	5	
1479 其他流動資產	13,439	-	12,622	-	13,893	-	2230 本期所得稅負債	48,767	1	14,984	-	30,803	1	
	<u>3,214,271</u>	<u>72</u>	<u>2,987,574</u>	<u>70</u>	<u>3,213,002</u>	<u>71</u>	2280 租賃負債—流動(附註六(八))	340	-	510	-	458	-	
							2300 其他流動負債	3,554	-	3,478	-	-	-	
非流動資產：								<u>876,308</u>	<u>19</u>	<u>724,636</u>	<u>17</u>	<u>1,089,918</u>	<u>24</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	1,012,241	23	1,067,324	25	1,132,289	25	非流動負債：							
1755 使用權資產(附註六(五))	65,866	2	65,698	2	68,599	2	2570 遞延所得稅負債	78,878	2	78,878	2	67,214	2	
1760 投資性不動產淨額(附註六(六))	91,165	2	91,461	2	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(八))	2,010	-	2,265	-	86	-	
1840 遞延所得稅資產	57,415	1	62,510	1	100,475	2	2640 淨確定福利負債—非流動	100	-	100	-	564	-	
1920 存出保證金	6,816	-	6,808	-	9,293	-	2645 存入保證金	1,429	-	1,225	-	1,335	-	
1990 其他非流動資產	14,935	-	16,880	-	12,498	-		<u>82,417</u>	<u>2</u>	<u>82,468</u>	<u>2</u>	<u>69,199</u>	<u>2</u>	
	<u>1,248,438</u>	<u>28</u>	<u>1,310,681</u>	<u>30</u>	<u>1,323,154</u>	<u>29</u>		<u>958,725</u>	<u>21</u>	<u>807,104</u>	<u>19</u>	<u>1,159,117</u>	<u>26</u>	
							負債總計							
							權益：(附註六(十二))							
							3110 普通股股本	744,172	17	744,172	17	744,172	16	
							3200 資本公積	440,035	10	440,035	10	440,035	10	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	483,811	11	465,592	11	423,519	9	
							3320 特別盈餘公積	42,710	1	35,579	1	43,940	1	
							3350 未分配盈餘	1,815,589	41	1,848,483	43	1,774,071	39	
								<u>2,342,110</u>	<u>53</u>	<u>2,349,654</u>	<u>55</u>	<u>2,241,530</u>	<u>49</u>	
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,333)	(1)	(42,710)	(1)	(48,698)	(1)	
							權益總計	<u>3,503,984</u>	<u>79</u>	<u>3,491,151</u>	<u>81</u>	<u>3,377,039</u>	<u>74</u>	
資產總計	<u>\$ 4,462,709</u>	<u>100</u>	<u>4,298,255</u>	<u>100</u>	<u>4,536,156</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 4,462,709</u>	<u>100</u>	<u>4,298,255</u>	<u>100</u>	<u>4,536,156</u>	<u>100</u>	

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十四))	\$ 602,301	100	793,867	100	1,173,502	100	1,530,962	100
5110 銷貨成本(附註六(三)、六(十)、六(十五)、 七及十二)	457,315	76	625,402	79	921,495	79	1,192,239	78
5900 營業毛利	144,986	24	168,465	21	252,007	21	338,723	22
營業費用(附註六(十)、六(十五)、七及十 二):								
6100 推銷費用	32,332	5	29,774	4	62,965	5	60,668	4
6200 管理費用	34,672	6	32,259	4	69,508	6	68,350	4
6300 研究發展費用	22,660	4	29,381	3	46,082	4	57,199	4
	89,664	15	91,414	11	178,555	15	186,217	12
6900 營業淨利	55,322	9	77,051	10	73,452	6	152,506	10
營業外收入及支出:								
7100 利息收入	2,141	-	720	-	2,835	-	1,461	-
7190 其他收入	6,753	1	3,447	-	11,858	1	5,815	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十六))	60,182	10	(40,257)	(5)	100,723	9	(42,494)	(2)
7050 財務成本	(602)	-	(424)	-	(1,014)	-	(542)	-
7590 什項支出	(623)	-	(555)	-	(896)	-	(1,208)	-
	67,851	11	(37,069)	(5)	113,506	10	(36,968)	(2)
7900 稅前淨利	123,173	20	39,982	5	186,958	16	115,538	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	35,411	6	18,695	2	45,668	4	41,470	3
本期淨利	87,762	14	21,287	3	141,290	12	74,068	5
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	(13,991)	(2)	(9,326)	(1)	25,472	2	(16,398)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十一))	(2,798)	-	(1,865)	-	5,095	-	(3,279)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(11,193)	(2)	(7,461)	(1)	20,377	2	(13,119)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(11,193)	(2)	(7,461)	(1)	20,377	2	(13,119)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 76,569	12	13,826	2	161,667	14	60,949	4
每股盈餘(元)(附註六(十三))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.18		0.29		1.90		1.00	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.17		0.29		1.89		0.99	

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

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	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
			法定盈餘 公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		
A1 民國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)
D1 本期淨利	-	-	-	-	74,068	-	74,068
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(13,119)	(13,119)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	74,068	(13,119)	60,949
Z1 民國一〇年六月三十日餘額	\$ 744,172	440,035	423,519	43,940	1,774,071	(48,698)	3,377,039
A1 民國一一年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	465,592	35,579	1,848,483	(42,710)	3,491,151
盈餘指撥及分配：							
B1 提列法定盈餘公積	-	-	18,219	-	(18,219)	-	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	7,131	(7,131)	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(148,834)	-	(148,834)
D1 本期淨利	-	-	18,219	7,131	(174,184)	-	(148,834)
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	141,290	-	141,290
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,377	20,377
Z1 民國一一年六月三十日餘額	\$ 744,172	440,035	483,811	42,710	1,815,589	(22,333)	3,503,984

(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

~6~



會計主管：陳貞蓉



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 186,958	115,538
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	84,564	79,369
A20200 攤銷費用	2,854	3,693
A20300 預期信用減損損失數	1,981	273
A20900 利息費用	1,014	542
A21200 利息收入	(2,835)	(1,461)
A29900 其他項目	959	577
A20010 收益費損項目合計	88,537	82,993
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
A31150 應收帳款減少	248,031	178,270
A31200 存貨減少(增加)	6,196	(86,279)
A31240 其他流動資產(增加)減少	(817)	3,280
A31250 其他金融資產—流動(增加)減少	(5,463)	4,895
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	247,947	100,428
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	11,021	(52,053)
A32180 其他應付款減少	(28,434)	(21,932)
A32230 其他流動負債增加	76	-
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(17,337)	(73,985)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	230,610	26,443
A20000 調整項目合計	319,147	109,436
A33000 營運產生之現金流入	506,105	224,974
A33100 收取之利息	2,584	1,767
A33300 支付之利息	(1,014)	(542)
A33500 支付之所得稅	(13,105)	(85,901)
AAAA 營業活動之淨現金流入	494,570	140,298
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(22,084)	(96,941)
B03700 存出保證金增加	(8)	(5,063)
B04500 取得無形資產	(819)	(3,474)
B05400 取得投資性不動產	(170)	-
B06500 其他金融資產減少(增加)	33,199	(28,715)
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	10,118	(134,193)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	97,626	183,415
C00200 短期借款減少	(126,429)	-
C03100 存入保證金增加(減少)	204	(197)
C04020 租賃本金償還	(425)	(399)
CCCC 籌資活動之淨現金(流出)流入	(29,024)	182,819
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	33,338	(13,903)
EEEE 本期現金及約當現金增加數	509,002	175,021
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,359,491	1,146,401
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,868,493	1,321,422

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
民國一一年及一〇年第二季
(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年八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」

(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一二年一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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

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		
			111.6.30	110.12.31	110.6.30
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 %
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一一〇年度合併財務報告附註五一一致。

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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,281	926	609
支票及活期存款	1,014,152	795,525	598,485
定期存款	<u>852,060</u>	<u>563,040</u>	<u>722,328</u>
	<u>\$ 1,868,493</u>	<u>1,359,491</u>	<u>1,321,422</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(十六)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收帳款	\$ 897,101	1,145,132	1,209,030
減：備抵損失	<u>(4,037)</u>	<u>(2,008)</u>	<u>(2,321)</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 893,064</u>	<u>1,143,124</u>	<u>1,206,709</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>111.6.30</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	\$ 805,822	0.008%	66
帳齡121~150天	85,226	0.028%	24
帳齡151~240天	2,270	7.225%	164
帳齡241天以上	<u>3,783</u>	100%	<u>3,783</u>
	<u>\$ 897,101</u>		<u>4,037</u>
	<u>110.12.31</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	\$ 1,018,482	0.011%	109
帳齡121~150天	121,358	0.041%	50
帳齡151~240天	3,610	4.262%	167
帳齡241天以上	<u>1,682</u>	100%	<u>1,682</u>
	<u>\$ 1,145,132</u>		<u>2,008</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.6.30		
	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	\$ 1,041,420	0.016%	163
帳齡121~150天	160,333	0.087%	139
帳齡151~240天	5,302	0.830%	44
帳齡241天以上	<u>1,975</u>	100%	<u>1,975</u>
	<u>\$ 1,209,030</u>		<u>2,321</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年	110年
	1月至6月	1月至6月
期初餘額	\$ 2,008	2,082
認列之減損損失(迴轉利益)	1,981	273
外幣換算損益	<u>48</u>	<u>(34)</u>
期末餘額	<u>\$ 4,037</u>	<u>2,321</u>

截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原物料	\$ 133,044	165,172	186,771
在製品	80,106	44,367	92,942
製成品	<u>200,345</u>	<u>210,152</u>	<u>329,943</u>
	<u>\$ 413,495</u>	<u>419,691</u>	<u>609,656</u>

民國一〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一〇年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為24,242千元、11,389千元及46,982千元，已認列為營業成本。民國一十一年四月一日至六月三十日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵損失而認列營業成本減少之金額為8,592千元。

截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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111年1月1日餘額	\$ 362,813	574,407	820,054	58,926	26,884	1,843,084
增 添	-	1,325	1,817	5,210	12,271	20,623
處 分	-	(23,725)	(135,290)	(3,363)	-	(162,378)
匯率變動之影響	-	7,678	5,326	766	388	14,158
重 分 類	-	2,296	8,644	2,544	(14,178)	(694)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 362,813</u>	<u>561,981</u>	<u>700,551</u>	<u>64,083</u>	<u>25,365</u>	<u>1,714,793</u>
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	-	-	14,057	937	78,986	93,980
處 分	-	(2,048)	(6,745)	(3,413)	-	(12,206)
匯率變動之影響	-	(4,557)	(3,831)	(553)	(1,890)	(10,831)
重 分 類	-	-	22,738	361	(23,229)	(130)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 362,813</u>	<u>512,499</u>	<u>746,722</u>	<u>59,573</u>	<u>162,329</u>	<u>1,843,936</u>
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	231,238	502,557	41,965	-	775,760
本年度折舊	-	17,976	58,834	4,089	-	80,899
處 分	-	(23,725)	(135,076)	(3,312)	-	(162,113)
匯率變動之影響	-	3,252	4,112	642	-	8,006
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>228,741</u>	<u>430,427</u>	<u>43,384</u>	<u>-</u>	<u>702,552</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	200,444	409,444	41,154	-	651,042
本年度折舊	-	16,923	56,915	4,184	-	78,022
處 分	-	(2,048)	(6,304)	(3,407)	-	(11,759)
匯率變動之影響	-	(2,161)	(3,020)	(477)	-	(5,658)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>213,158</u>	<u>457,035</u>	<u>41,454</u>	<u>-</u>	<u>711,647</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 362,813</u>	<u>343,169</u>	<u>317,497</u>	<u>16,961</u>	<u>26,884</u>	<u>1,067,324</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 362,813</u>	<u>333,240</u>	<u>270,124</u>	<u>20,699</u>	<u>25,365</u>	<u>1,012,241</u>
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6月30日	<u>\$ 362,813</u>	<u>299,341</u>	<u>289,687</u>	<u>18,119</u>	<u>162,329</u>	<u>1,132,289</u>

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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，合併公司於民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日間使用權資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一十〇年度合併財務報告附註六(五)。

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 70,859	3,080	73,939
匯率變動之影響	1,493	-	1,493
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 72,352</u>	<u>3,080</u>	<u>75,432</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 73,910	3,080	76,990
匯率變動之影響	(1,147)	-	(1,147)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 72,763</u>	<u>3,080</u>	<u>75,843</u>
使用權資產之折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 5,413	2,828	8,241
本年度折舊	1,037	168	1,205
匯率變動之影響	120	-	120
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 6,570</u>	<u>2,996</u>	<u>9,566</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,820	2,146	5,966
本年度折舊	950	397	1,347
匯率變動之影響	(69)	-	(69)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 4,701</u>	<u>2,543</u>	<u>7,244</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 65,446</u>	<u>252</u>	<u>65,698</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 65,782</u>	<u>84</u>	<u>65,866</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 70,090</u>	<u>934</u>	<u>71,024</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 68,062</u>	<u>537</u>	<u>68,599</u>

(六)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產，以營業租賃出租予第三方之廠房及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一年。

已出租之投資性不動產其租金收益均為固定金額，合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	房屋及 建 築	土 地	總 計
成本或認定成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 87,502	5,078	92,580
增添	170	-	170
匯率變動之影響	1,914	111	2,025
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 89,586</u>	<u>5,189</u>	<u>94,775</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及 建 築	土 地	總 計
折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 780	339	1,119
本年度折舊	2,402	58	2,460
匯率變動之影響	24	7	31
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 3,206</u>	<u>404</u>	<u>3,610</u>
帳面金額：			
民國111年1月1日	<u>\$ 86,722</u>	<u>4,739</u>	<u>91,461</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 86,380</u>	<u>4,785</u>	<u>91,165</u>

投資性不動產係出租予他人之廠房，合併公司於民國一一〇年十月一日起將其部分自用廠房出租與第三方。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(九)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一〇年度合併財務報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。

截至民國一一一年六月三十日及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之投資性不動產皆未有提供作質押擔保之情形。

(七)短期借款

	111.6.30		
	幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD	2.10%~2.43%	\$ <u>223,439</u>
尚未使用額度			<u>\$ 352,060</u>
	110.12.31		
	幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD	0.62%~0.79%	\$ 207,720
擔保銀行借款	USD	0.62%	27,696
			<u>\$ 235,416</u>
尚未使用額度			<u>\$ 441,360</u>
	110.6.30		
	幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD	0.69%~0.82%	\$ 208,775
擔保銀行借款	USD	0.62%	27,836
			<u>\$ 236,611</u>
尚未使用額度			<u>\$ 276,810</u>

1.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十六)。

2.截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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)。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.民國一一〇年十二月三十一日及六月三十日合併公司資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	\$ <u>340</u>	<u>510</u>	<u>458</u>
非流動	\$ <u>2,010</u>	<u>2,265</u>	<u>86</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃負債之利息				
費用	\$ <u>-</u>	<u>2</u>	<u>10</u>	<u>4</u>
轉租使用權資產				
之收益	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(9)</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,558</u>	<u>1,633</u>	<u>3,325</u>	<u>4,787</u>
低價值租賃資產				
之費用(不含短期租賃之				
低價值租賃)	\$ <u>46</u>	<u>46</u>	<u>91</u>	<u>91</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他				
收入項下)	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>

認列於合併現金流量表之金額如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,846</u>	<u>5,281</u>

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(九)。

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。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)營業租賃－出租人

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(九)。

(十)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年及一〇九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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>39</u>	<u>38</u>	<u>78</u>	<u>77</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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>15,235</u>	<u>17,416</u>	<u>29,951</u>	<u>28,437</u>

(十一)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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>35,411</u>	<u>18,695</u>	<u>45,668</u>	<u>41,470</u>

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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6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>(2,798)</u>	<u>(1,865)</u>	<u>5,095</u>	<u>(3,279)</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一〇九年度。

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)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六（十二）。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 431,703	431,703	431,703
股份基礎給付交易—庫藏股票	<u>8,332</u>	<u>8,332</u>	<u>8,332</u>
	<u>\$ 440,035</u>	<u>440,035</u>	<u>440,035</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，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；
- 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)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，民國一一〇年度分配民國一〇九年度盈餘時自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積，民國一一一年度分配民國一一〇年度盈餘時自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得經股東會決議就迴轉部份分派盈餘。截至民國一一年及一一〇年六月三十日止，該項特別盈餘公積餘額分別為42,710千元及43,940千元。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一年二月二十四日及一〇年三月二十五日經董事會決議民國一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額。有關分配予業主股利之金額如下：

	110年度		109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	\$ 2.0	<u>148,834</u>	3.0	<u>223,252</u>

(十三)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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$ <u>87,762</u>	<u>21,287</u>	<u>141,290</u>	<u>74,068</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>74,417</u>	<u>74,417</u>	<u>74,417</u>	<u>74,417</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.18</u>	<u>0.29</u>	<u>1.90</u>	<u>1.00</u>
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)	\$ <u>87,762</u>	<u>21,287</u>	<u>141,290</u>	<u>74,068</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	74,417	74,417	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	<u>278</u>	<u>107</u>	<u>381</u>	<u>291</u>
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)	<u>74,695</u>	<u>74,524</u>	<u>74,798</u>	<u>74,708</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.17</u>	<u>0.29</u>	<u>1.89</u>	<u>0.99</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 21,812	13,322	34,842	26,739
中國大陸	414,101	570,758	762,835	1,063,623
新 加 坡	148,904	190,579	337,979	378,907
日 本	<u>17,484</u>	<u>19,208</u>	<u>37,846</u>	<u>61,693</u>
	<u>\$ 602,301</u>	<u>793,867</u>	<u>1,173,502</u>	<u>1,530,962</u>
主要產品：				
樞紐零組件	<u>\$ 602,301</u>	<u>793,867</u>	<u>1,173,502</u>	<u>1,530,962</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)。

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司原章程規定，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。

本公司於民國一十一年六月二十三日股東會決議修改章程，修改後惟年度如有獲利，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。

本公司民國一十一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為6,482千元及10,093千元，董事酬勞估列金額分別為1,061千元及1,652千元，本公司民國一十〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為1,559千元及5,424千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為170千元及592千元，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。

本公司民國一十〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為13,586千元及30,123千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,482千元及3,286千元，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。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)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一一〇年度合併財務報告附註六(十六)。

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，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
111年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 223,439	(224,776)	(224,776)	-	-
應付帳款	239,396	(239,396)	(239,396)	-	-
其他應付款	211,978	(211,978)	(211,978)	-	-
應付股利	148,834	(148,834)	(148,834)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	2,350	(2,388)	(349)	(263)	(1,776)
存入保證金	1,429	(1,429)	-	-	(1,429)
	<u>\$ 827,426</u>	<u>(828,801)</u>	<u>(825,333)</u>	<u>(263)</u>	<u>(3,205)</u>
110年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 235,416	(235,922)	(235,922)	-	-
應付帳款	228,375	(228,375)	(228,375)	-	-
其他應付款	241,873	(241,873)	(241,873)	-	-
租賃負債(流動 及非流動)	2,775	(2,822)	(520)	(263)	(2,039)
存入保證金	1,225	(1,225)	-	-	(1,225)
	<u>\$ 709,664</u>	<u>(710,217)</u>	<u>(706,690)</u>	<u>(263)</u>	<u>(3,264)</u>
110年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 236,611	(237,591)	(237,591)	-	-
應付帳款	355,496	(355,496)	(355,496)	-	-
其他應付款	243,298	(243,298)	(243,298)	-	-
應付股利	223,252	(223,252)	(223,252)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	544	(547)	(461)	(86)	-
存入保證金	1,335	(1,335)	-	-	(1,335)
	<u>\$ 1,060,536</u>	<u>(1,061,519)</u>	<u>(1,060,098)</u>	<u>(86)</u>	<u>(1,335)</u>

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。

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

	111.6.30			110.12.31			110.6.30			
	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	\$	47,656	美金/台幣 =29.72	1,416,333	46,487	美金/台幣 =27.68	1,286,765	52,757	美金/台幣 =27.86	1,469,797
美金		41,515	美金/人民幣 =6.7114	1,236,818	46,357	美金/人民幣 =6.3757	1,283,894	52,551	美金/人民幣 =6.4601	1,462,842
金融負債										
貨幣性項目										
美金		35,016	美金/人民幣 =6.7114	1,043,188	40,793	美金/人民幣 =6.3757	1,129,817	49,302	美金/人民幣 =6.4601	1,372,410

(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。於民國一一一年及一一〇年六月三十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，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 70,817	73,490
美金相對於人民幣增(減)數	9,682	4,522

(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	111年1月至6月		110年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ 87,886	-	(39,733)	-
人民幣	CNY2,900	人民幣/台幣 =4.4265	CNY(634)	人民幣/台幣 =4.3535

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。對於浮動利率資產及負債，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，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少988千元及452千元，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：

		111.6.30			
		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	\$ 1,868,493	-	-	-	-
應收帳款	893,064	-	-	-	-
其他金融資產-流動	25,780	-	-	-	-
存出保證金	6,816	-	-	-	-
	\$ 2,794,153	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
短期借款	\$ 223,439	-	-	-	-
應付帳款	239,396	-	-	-	-
其他應付款	211,978	-	-	-	-
應付股利	148,834	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,350	-	-	-	-
存入保證金	1,429	-	-	-	-
	\$ 827,426	-	-	-	-

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		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	\$ 1,359,491	-	-	-	-
應收帳款	1,143,124	-	-	-	-
其他金融資產－流動	52,646	-	-	-	-
存出保證金	6,808	-	-	-	-
	\$ 2,562,069	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
短期借款	\$ 235,416	-	-	-	-
應付帳款	228,375	-	-	-	-
其他應付款	241,873	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,775	-	-	-	-
存入保證金	1,225	-	-	-	-
	\$ 709,664	-	-	-	-
		110.6.30			
		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	\$ 1,321,422	-	-	-	-
應收帳款	1,206,709	-	-	-	-
其他金融資產－流動	61,322	-	-	-	-
存出保證金	9,293	-	-	-	-
	\$ 2,598,746	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
短期借款	\$ 236,611	-	-	-	-
應付帳款	355,496	-	-	-	-
其他應付款	243,298	-	-	-	-
應付股利	223,252	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	544	-	-	-	-
存入保證金	1,335	-	-	-	-
	\$ 1,060,536	-	-	-	-

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之資訊。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇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一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十八)。

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十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：

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>匯率變動</u>	<u>111.6.30</u>
短期借款	\$ 235,416	(28,803)	16,826	223,439
存入保證金	1,225	204	-	1,429
租賃負債	<u>2,775</u>	<u>(425)</u>	<u>-</u>	<u>2,350</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 239,416</u>	<u>(29,024)</u>	<u>16,826</u>	<u>227,218</u>

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>	
			<u>匯率變動</u>	<u>110.6.30</u>
短期借款	\$ 57,119	183,415	(3,923)	236,611
存入保證金	1,532	(197)	-	1,335
租賃負債	<u>943</u>	<u>(399)</u>	<u>-</u>	<u>544</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 59,594</u>	<u>182,819</u>	<u>(3,923)</u>	<u>238,490</u>

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

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

合併公司於民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日向大禾購進治具及耗材等，價款分別為5,364千元、6,487千元、10,500千元及12,690千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，尚未支付款項分別為7,484千元、11,006千元及8,846千元，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：

	111年 4月至6月	110年 4月至6月	111年 1月至6月	110年 1月至6月
短期員工福利	\$ 4,972	3,971	10,530	7,986
退職後福利	113	97	227	189
	\$ 5,085	4,068	10,757	8,175

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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
受限制銀行存款(帳列其他金融資產)	備償戶			
融資產－流動)		\$ -	-	4,223
定期存款(帳列其他金融資產)	銀行借款			
－流動)		-	32,580	32,318
		\$ -	32,580	36,541

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：

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日止，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18,648千元、9,681千元及84,019千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司經民國一一一年八月四日董事會決議，為轉讓股份予員工擬買回公司股份，本次計畫買回股份總金額上限為2,658,804千元，預定買回800千股，買回價格區間為25元至52元。

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	111年4月至6月			110年4月至6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	127,539	35,053	162,592	176,216	31,365	207,581
勞健保費用	11,546	2,189	13,735	13,044	2,121	15,165
退休金費用	13,629	1,645	15,274	15,857	1,597	17,454
其他員工福利費用	8,467	1,618	10,085	10,900	1,802	12,702
折舊費用	34,243	5,521	39,764	35,419	4,496	39,915
攤銷費用	316	1,025	1,341	114	1,852	1,966

功能別 性質別	111年1月至6月			110年1月至6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	264,481	67,969	332,450	355,124	70,366	425,490
勞健保費用	22,660	4,602	27,262	21,642	4,299	25,941
退休金費用	26,716	3,313	30,029	25,541	2,973	28,514
其他員工福利費用	16,264	3,916	20,180	20,177	3,247	23,424
折舊費用	73,566	10,998	84,564	70,319	9,050	79,369
攤銷費用	631	2,223	2,854	159	3,534	3,693

(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

民國一一年一月一日至六月三十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	1,051,195	386,360 (US\$13,000)	148,600 (US\$5,000)	59,440 (US\$2,000)	-	4.24 %	1,751,992	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾	註2	1,051,195	609,260 (US\$20,500)	490,380 (US\$16,500)	163,460 (US\$5,500)	-	13.99 %	1,751,992	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。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。
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)	(157,523)	(38) %	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 214,158	49 %	左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
"	昆山萬禾	"	(銷貨)	(200,291)	(48) %	"	"	"	應收帳款 190,170	44 %	
昆山萬禾	本公司	母公司	進貨	200,291	60 %	月結120天，惟必要時視資金需求付款	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付款	應付帳款 (190,170)	(55) %	
重慶雙禾	本公司	母公司	進貨	157,523	48 %	月結120天，惟必要時視資金需求付款	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付款	應付帳款 (214,158)	(49) %	

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	214,158	1.20	-	-	應收帳款 32,379	-	註2
本公司	昆山萬禾	100%持股之孫公司	190,170	2.10	-	-	應收帳款 55,107	-	"
昆山萬禾	重慶雙禾	最終母公司相同	154,166	0.78	-	-	應收帳款 15,628	-	"

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	重慶雙禾	1	銷貨收入	157,523	售價係依成本加成，月結120天，惟必要時視資金需求收款	13.42 %
0	"	"	1	應收帳款	214,158	"	4.80 %
0	"	昆山萬禾	1	銷貨收入	200,291	"	17.07 %
0	"	"	1	應收帳款	190,170	"	4.26 %
1	昆山萬禾	重慶雙禾	3	應收帳款	154,166	"	3.45 %

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：

民國一一年一月一日至六月三十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%	1,111,191	79,014	79,014	子公司
"	Profit	薩摩亞	"	-	-	-	100%	39,814	(18,876)	(18,876)	"
	合計			\$ 727,957	727,957			1,151,005		60,138	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 325,579	325,579	10,600,000	100%	888,060	50,043	50,043	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	402,378	402,378	13,200,000	100%	214,346	28,971	28,971	"
	合計			\$ 727,957	727,957			1,102,406		79,014	
Profit	Great Info	薩摩亞	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	25,484 (USD857)	(47) (USD(2))	(47) (USD(2))	"
"	Top Trading	安奎拉	"	USD -	USD -	-	100%	14,330 (USD482)	(18,829) (USD(656))	(18,829) (USD(656))	"
								39,814		(18,876)	

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)	截至本期止已匯回投資收益
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)	50,043 (CNY11,305)	100 %	50,043 (CNY11,305)	887,989	-
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)	28,971 (CNY6,545)	100 %	28,971 (CNY6,545)	214,330	-
千全	樞紐零組件之製造及銷售	13,299 (CNY2,700)	註6	註6	-	註6	(1,441) (CNY(326))	100 %	(1,441) (CNY(326))	(563) (CNY(127))	-

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，以民國一一年一月一日至六月三十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)	2,102,390

3.重大交易事項：

合併公司民國一一年一月一日至六月三十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
蘇丁鴻		6,028,359	8.10 %
可成科技股份有限公司		5,169,917	6.94 %

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。