

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
民國一一二年及一一一年第三季

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	10～28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32～33
4.主要股東資訊	33
(十四)部門資訊	33



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	kpmg.com/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一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註六(四)所述，鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為26,988千元及43,075千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(4,513)千元、(753)千元、(11,133)千元及(753)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九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

簡思娟



會計師：

區耀軍



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

民國一一二年十一月二日

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年九月三十日、一二年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		112.9.30		111.12.31		111.9.30				112.9.30		111.12.31		111.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		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))	\$ 1,758,055	43	1,847,969	44	1,729,429	40	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 101,545	3	151,530	4	174,666	4
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(二))	753,466	19	758,655	18	948,706	22	2170	應付帳款	214,385	5	161,684	4	224,599	5
1310	存貨(附註六(三))	300,082	8	309,756	8	388,174	9	2219	其他應付款(附註七)	186,139	5	220,696	5	242,902	6
1476	其他金融資產－流動	15,505	-	17,551	-	16,528	-	2230	本期所得稅負債	9,785	-	43,435	1	59,410	1
1479	其他流動資產	10,678	-	13,952	-	9,517	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十一))	256	-	255	-	255	-
		<u>2,837,786</u>	<u>70</u>	<u>2,947,883</u>	<u>70</u>	<u>3,092,354</u>	<u>71</u>	2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十)及八)	4,415	-	-	-	-	-
										<u>516,525</u>	<u>13</u>	<u>577,600</u>	<u>14</u>	<u>701,832</u>	<u>16</u>
非流動資產：								非流動負債：							
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	26,988	1	38,113	1	43,075	1	2540	長期借款(附註六(十)及八)	48,565	1	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	910,080	22	957,624	23	988,856	23	2570	遞延所得稅負債	89,559	2	89,559	2	78,878	2
1755	使用權資產(附註六(六))	122,666	3	64,306	2	65,745	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一))	1,755	-	2,010	-	2,010	-
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	104,877	3	88,078	2	90,620	2	2640	淨確定福利負債－非流動	-	-	-	-	100	-
1840	遞延所得稅資產	50,999	1	51,579	1	55,195	1	2645	存入保證金	1,244	-	1,243	-	1,261	-
1920	存出保證金	9,111	-	7,016	-	7,041	-			<u>141,123</u>	<u>3</u>	<u>92,812</u>	<u>2</u>	<u>82,249</u>	<u>2</u>
1980	其他金融資產－非流動	10,028	-	-	-	-	-		負債總計	<u>657,648</u>	<u>16</u>	<u>670,412</u>	<u>16</u>	<u>784,081</u>	<u>18</u>
1990	其他非流動資產(附註六(八))	23,932	-	48,505	1	14,872	-		權益：(附註六(十五))						
		<u>1,258,681</u>	<u>30</u>	<u>1,255,221</u>	<u>30</u>	<u>1,265,404</u>	<u>29</u>		普通股股本	<u>744,172</u>	<u>18</u>	<u>744,172</u>	<u>18</u>	<u>744,172</u>	<u>17</u>
									資本公積	<u>440,035</u>	<u>11</u>	<u>440,035</u>	<u>10</u>	<u>440,035</u>	<u>10</u>
									保留盈餘：						
									法定盈餘公積	504,399	12	483,811	12	483,811	11
									特別盈餘公積	27,116	1	42,710	1	42,710	1
									未分配盈餘	<u>1,778,995</u>	<u>43</u>	<u>1,880,180</u>	<u>45</u>	<u>1,907,502</u>	<u>44</u>
										<u>2,310,510</u>	<u>56</u>	<u>2,406,701</u>	<u>58</u>	<u>2,434,023</u>	<u>56</u>
									國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(24,798)	-	(27,116)	(1)	(13,453)	-
									庫藏股票	<u>(31,100)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,100)</u>	<u>(1)</u>	<u>(31,100)</u>	<u>(1)</u>
									權益總計	<u>3,438,819</u>	<u>84</u>	<u>3,532,692</u>	<u>84</u>	<u>3,573,677</u>	<u>82</u>
資產總計		<u>\$ 4,096,467</u>	<u>100</u>	<u>4,203,104</u>	<u>100</u>	<u>4,357,758</u>	<u>100</u>	負債及權益總計		<u>\$ 4,096,467</u>	<u>100</u>	<u>4,203,104</u>	<u>100</u>	<u>4,357,758</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

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十七))	\$ 459,789	100	555,738	100	1,438,962	100	1,729,240	100
5110 銷貨成本(附註六(三)、六(十三)、六(十八)、七及十二)	397,347	86	461,757	83	1,216,209	85	1,383,252	80
5900 營業毛利	62,442	14	93,981	17	222,753	15	345,988	20
營業費用(附註六(十三)、六(十八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	25,677	6	30,007	6	75,870	5	92,972	6
6200 管理費用	33,570	7	37,596	7	108,714	8	107,104	6
6300 研究發展費用	18,518	4	24,124	4	66,279	4	70,206	4
	77,765	17	91,727	17	250,863	17	270,282	16
6900 營業淨利(損)	(15,323)	(3)	2,254	-	(28,110)	(2)	75,706	4
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	6,924	1	3,783	1	27,200	2	6,618	-
7190 其他收入	1,427	-	2,385	-	9,193	-	7,086	-
7110 租金收入(附註六(十二))	4,390	1	3,580	1	13,255	1	10,737	1
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十九))	33,422	7	106,718	19	62,192	4	207,441	12
7050 財務成本	(1,115)	-	(1,326)	-	(4,201)	-	(2,340)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(四))	(4,513)	(1)	(753)	-	(11,133)	(1)	(753)	-
7590 什項支出	(602)	-	(191)	-	(5,450)	-	(1,087)	-
	39,933	8	114,196	21	91,056	6	227,702	13
7900 稅前淨利	24,610	5	116,450	21	62,946	4	303,408	17
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十四))	13,354	3	24,537	5	30,307	2	70,205	4
本期淨利	11,256	2	91,913	16	32,639	2	233,203	13
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	32,485	7	11,100	2	2,898	-	36,572	2
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	6,497	1	2,220	-	580	-	7,315	-
後續可能重分類至損益之項目合計	25,988	6	8,880	2	2,318	-	29,257	2
8300 本期其他綜合損益	25,988	6	8,880	2	2,318	-	29,257	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 37,244	8	100,793	18	34,957	2	262,460	15
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.15		1.24		0.44		3.14	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.15		1.23		0.44		3.12	

(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

~5~



會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
A1 民國一十一年一月一日餘額	\$ 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)
	-	-	18,219	7,131	(174,184)	-	-	(148,834)
D1 本期淨利	-	-	-	-	233,203	-	-	233,203
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	29,257	-	29,257
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	233,203	29,257	-	262,460
L1 庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(31,100)	(31,100)
Z1 民國一十一年九月三十日餘額	\$ 744,172	440,035	483,811	42,710	1,907,502	(13,453)	(31,100)	3,573,677
A1 民國一十二年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	483,811	42,710	1,880,180	(27,116)	(31,100)	3,532,692
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	20,588	-	(20,588)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(128,830)	-	-	(128,830)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(15,594)	15,594	-	-	-
	-	-	20,588	(15,594)	(133,824)	-	-	(128,830)
D1 本期淨利	-	-	-	-	32,639	-	-	32,639
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,318	-	2,318
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	32,639	2,318	-	34,957
Z1 民國一十二年九月三十日餘額	\$ 744,172	440,035	504,399	27,116	1,778,995	(24,798)	(31,100)	3,438,819

(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



鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一二年及一二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 62,946	303,408
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	102,523	123,539
A20200 攤銷費用	4,176	4,069
A20300 預期信用減損損失	495	1,455
A20900 利息費用	4,201	2,340
A21200 利息收入	(27,200)	(6,618)
A22300 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	11,133	753
A29900 其他項目	(99)	2,851
A20010 收益費損項目合計	95,229	128,389
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：		
A31150 應收票據及帳款減少	4,694	192,890
A31200 存貨減少	9,674	31,517
A31240 其他流動資產減少	4,192	3,105
A31250 其他金融資產－流動(增加)減少	(1,223)	5,899
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	17,337	233,411
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	52,701	(3,776)
A32180 其他應付款(減少)增加	(34,824)	1,000
A32230 其他流動負債減少	-	(3,478)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	17,877	(6,254)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	35,214	227,157
A20000 調整項目合計	130,443	355,546
A33000 營運產生之現金流入	193,389	658,954
A33100 收取之利息	30,469	4,257
A33300 支付之利息	(3,376)	(2,340)
A33500 支付之所得稅	(64,841)	(25,952)
AAAA 營業活動之淨現金流入	155,641	634,919
BBBB 投資活動之現金流量：		
B01800 取得採用權益法之投資	-	(43,434)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(69,965)	(34,330)
B02800 處分不動產、廠房及設備	1,005	181
B03700 存出保證金(增加)	(2,095)	(233)
B04500 取得無形資產	(1,991)	(1,932)
B05350 取得使用權資產	(27,221)	-
B05400 取得投資性不動產	-	(170)
B06500 其他金融資產－非流動增加	(10,028)	-
B06700 其他非流動資產(增加)減少	(11,233)	33,210
BBBB 投資活動之淨現金流出	(121,528)	(46,708)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	57,121	143,370
C00200 短期借款減少	(107,159)	(231,032)
C01600 舉借長期借款	57,121	-
C01700 償還長期借款	(4,394)	-
C03100 存入保證金增加	1	36
C04020 租賃本金償還	(254)	(510)
C04500 發放現金股利	(128,830)	(148,834)
C04900 庫藏股票買回成本	-	(31,100)
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(126,394)	(268,070)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	2,367	49,797
EEEE 本期現金及約當現金(減少)增加數	(89,914)	369,938
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,847,969	1,359,491
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,758,055	1,729,429

(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



鑫禾科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(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一一二年十一月二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

合併公司自民國一一二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」

合併公司自民國一一二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(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一一三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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(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			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	Million On International Co., Ltd. (MOI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
本公司	Sinher Technology Vietnam Company Limited(Sinher Vietnam)	樞紐零組件之製造及銷售	100 %	- %	- %	註
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 %	

註：Sinher Vietnam 係於民國一一二年五月新設立之子公司。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)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。

(四)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。

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
零用金及庫存現金	\$ 2,453	1,665	1,432
支票及活期存款	501,982	740,761	840,622
定期存款	1,253,620	1,105,543	887,375
	<u>\$ 1,758,055</u>	<u>1,847,969</u>	<u>1,729,429</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(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 59	296	-
應收帳款	754,517	759,957	952,242
	754,576	760,253	952,242
減：備抵損失	(1,110)	(1,598)	(3,536)
	<u>\$ 753,466</u>	<u>758,655</u>	<u>948,706</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：

	112.9.30		
	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	\$ 666,549	0.017%	111
帳齡121~150天	84,028	0.233%	196
帳齡151~240天	3,266	2.143%	70
帳齡241天以上	733	100%	733
	\$ 754,576		1,110

	111.12.31		
	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	\$ 679,404	0.010%	65
帳齡121~150天	70,066	0.026%	18
帳齡151~240天	9,318	0.537%	50
帳齡241天以上	1,465	100%	1,465
	\$ 760,253		1,598

	111.9.30		
	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	\$ 886,732	0.006%	56
帳齡121~150天	61,494	0.029%	18
帳齡151~240天	616	10.065%	62
帳齡241天以上	3,400	100%	3,400
	\$ 952,242		3,536

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
期初餘額	\$ 1,598	2,008
認列之減損損失	495	1,455
本年度因無法收回而沖銷之金額	(983)	-
外幣換算損益	-	73
期末餘額	\$ 1,110	3,536

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
原物料	\$ 109,883	124,666	113,885
在製品	42,615	26,822	51,467
製成品	<u>147,584</u>	<u>158,268</u>	<u>222,822</u>
	<u>\$ 300,082</u>	<u>309,756</u>	<u>388,174</u>

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為營業成本明細如下：

	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>	<u>111年 1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 394,368	456,527	1,215,635	1,377,478
存貨呆滯及跌價損失	3,187	7,822	9,165	19,211
出售下腳收入	(2,547)	(2,592)	(10,930)	(13,437)
未分攤製造費用	<u>2,339</u>	<u>-</u>	<u>2,339</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 397,347</u>	<u>461,757</u>	<u>1,216,209</u>	<u>1,383,252</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

1.合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 26,988</u>	<u>38,113</u>	<u>43,075</u>

2.合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 26,988</u>	<u>38,113</u>	<u>43,075</u>
	<u>112年 7月至9月</u>	<u>111年 7月至9月</u>	<u>112年 1月至9月</u>
歸屬於合併公司之 份額：			
繼續營業單位本期 淨利(損)	<u>\$ (4,513)</u>	<u>(753)</u>	<u>(11,133)</u>
	<u>(753)</u>	<u>(11,133)</u>	<u>(753)</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.合併公司於民國一一二年一月一日至九月三十日間採用權益法之投資無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(四)。

4.或有負債之揭露

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

5.擔保

截至民國一一二年九月三十日及一一一年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

6.未經核閱之採用權益法之投資

民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資及民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日合併公司對其所享有之損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(五)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：

	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
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 362,813	549,654	650,121	66,187	4,425	1,633,200
增 添	-	2,520	11,170	1,769	53,948	69,407
重分類至投資性不動產	-	(21,550)	-	-	-	(21,550)
處 分	-	(9,677)	(90,687)	(6,758)	-	(107,122)
匯率變動之影響	-	476	444	53	229	1,202
重分類	-	450	1,863	995	(3,697)	(389)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 362,813</u>	<u>521,873</u>	<u>572,911</u>	<u>62,246</u>	<u>54,905</u>	<u>1,574,748</u>
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	-	1,546	7,307	11,126	14,380	34,359
處 分	-	(27,173)	(198,559)	(5,953)	-	(231,685)
匯率變動之影響	-	10,433	7,465	1,036	359	19,293
重分類	-	2,296	23,021	2,790	(30,734)	(2,627)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 362,813</u>	<u>561,509</u>	<u>659,288</u>	<u>67,925</u>	<u>10,889</u>	<u>1,662,424</u>
折舊或減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	233,757	399,142	42,677	-	675,576
本年度折舊	-	21,898	67,109	7,341	-	96,348
重分類至投資性不動產	-	(1,362)	-	-	-	(1,362)
處 分	-	(9,677)	(90,282)	(6,646)	-	(106,605)
匯率變動之影響	-	314	352	45	-	711
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>244,930</u>	<u>376,321</u>	<u>43,417</u>	<u>-</u>	<u>664,668</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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	\$ -	231,238	502,557	41,965	-	775,760
本年度折舊	-	26,158	85,374	6,508	-	118,040
處 分	-	(27,173)	(198,344)	(5,763)	-	(231,280)
匯率變動之影響	-	4,513	5,673	862	-	11,048
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>234,736</u>	<u>395,260</u>	<u>43,572</u>	<u>-</u>	<u>673,568</u>
帳面金額：						
民國112年1月1日	<u>\$ 362,813</u>	<u>315,897</u>	<u>250,979</u>	<u>23,510</u>	<u>4,425</u>	<u>957,624</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 362,813</u>	<u>276,943</u>	<u>196,590</u>	<u>18,829</u>	<u>54,905</u>	<u>910,080</u>
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9月30日	<u>\$ 362,813</u>	<u>326,773</u>	<u>264,028</u>	<u>24,353</u>	<u>10,889</u>	<u>988,856</u>

1. 擔 保

民國一一二年九月三十日，合併公司部分不動產、廠房及設備已作為長期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。民國一一一年十二月三十一日及九月三十日，均未有提供作抵質押擔保之情形。

2. 重分類至投資性不動產

合併公司於民國一一二年一月一日起將其部分自用廠房出租與第三方，並將該項不動產以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產，請詳附註六(七)。

(六) 使用權資產

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間使用權資產無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(六)。

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 71,865	-	71,865
增 添	28,866	-	28,866
重分類至投資性不動產	(1,040)	-	(1,040)
自其他非流動資產轉入	33,625	-	33,625
減 少	(1,806)	-	(1,806)
匯率變動之影響	96	-	96
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 131,606</u>	<u>-</u>	<u>131,606</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 70,859	3,080	73,939
減 少	-	(3,080)	(3,080)
匯率變動之影響	2,027	-	2,027
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 72,886</u>	<u>-</u>	<u>72,886</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	運輸設備	總 計
使用權資產之折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 7,559	-	7,559
本年度折舊	1,618	-	1,618
重分類至投資性不動產	(92)	-	(92)
減 少	(161)	-	(161)
匯率變動之影響	16	-	16
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 8,940</u>	<u>-</u>	<u>8,940</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 5,413	2,828	8,241
本年度折舊	1,556	252	1,808
減 少	-	(3,080)	(3,080)
匯率變動之影響	172	-	172
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 7,141</u>	<u>-</u>	<u>7,141</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 64,306</u>	<u>-</u>	<u>64,306</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 122,666</u>	<u>-</u>	<u>122,666</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 65,446</u>	<u>252</u>	<u>65,698</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 65,745</u>	<u>-</u>	<u>65,745</u>

(七)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及表彰租賃權利之使用權資產，以營業租賃出租予第三方之廠房產。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112年1月1日餘額	\$ 88,960	5,153	94,113
自不動產、廠房及設備轉入	21,550	-	21,550
自使用權資產轉入	-	1,040	1,040
匯率變動之影響	245	13	258
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 110,755</u>	<u>6,206</u>	<u>116,961</u>
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	2,600	151	2,751
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 90,272</u>	<u>5,229</u>	<u>95,501</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112年1月1日餘額	\$ 5,577	458	6,035
本年度折舊	4,454	103	4,557
自不動產、廠房及設備與使用權資產轉入	1,362	92	1,454
匯率變動之影響	36	2	38
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 11,429</u>	<u>655</u>	<u>12,084</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 780	339	1,119
本年度折舊	3,605	86	3,691
匯率變動之影響	60	11	71
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 4,445</u>	<u>436</u>	<u>4,881</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 83,383</u>	<u>4,695</u>	<u>88,078</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 99,326</u>	<u>5,551</u>	<u>104,877</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 86,722</u>	<u>4,739</u>	<u>91,461</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 85,827</u>	<u>4,793</u>	<u>90,620</u>
公允價值：			
民國112年9月30日			<u>\$ 218,095</u>
民國112年1月1日			<u>\$ 176,675</u>
民國111年9月30日			<u>\$ 121,640</u>
民國111年1月1日			<u>\$ 121,640</u>

合併公司因不再使用部分廠房，並決定將該廠房出租與他人，故將該廠房及表彰租賃權利之土地使用權分別自不動產、廠房及設備及使用權資產轉入投資性不動產，相關資訊請詳附註六(五)及(六)。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(十二)。

民國一一二年九月三十日，合併公司部分投資性不動產已作為長期借款及融資額度之擔保，請詳附註八。民國一一一年十二月三十一日及九月三十日，均未有提供作抵質押擔保之情形。

(八)其他非流動資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
預付土地使用權款項	\$ -	33,625	-
預付廠房簽約款	10,000	-	-
其他	13,932	14,880	14,872
	<u>\$ 23,932</u>	<u>48,505</u>	<u>14,872</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一一年十一月三日經董事會決議，為配合客戶生產基地調整，擬增設越南廠投資。合併公司於民國一一一年十二月與越南土地開發商簽訂土地使用權承租合約，並於民國一一二年一月及民國一一一年十二月分別支付45%及50%之預付款項，金額分別為28,866千元及33,625千元，因越南廠取得土地使用權之法定程序尚未完成，故帳列其他非流動資產項下。前述土地使用權已於民國一一二年九月完成相關法定程序並轉入使用權資產項下，並著手廠房相關興建工程招標事宜，相關資訊請詳附註六(六)及附註十一。

(九)短期借款

112.9.30		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD 2.37%~5.57%	\$ <u>101,545</u>
尚未使用額度		\$ <u>454,775</u>
111.12.31		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD 0.79%~4.56%	\$ <u>151,530</u>
尚未使用額度		\$ <u>379,795</u>
111.9.30		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD 0.79%~3.72%	\$ <u>174,666</u>
尚未使用額度		\$ <u>373,375</u>

- 1.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。
- 2.截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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)。
- 3.民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
擔保銀行借款	\$ 52,980	-	-
減：一年內到期部分	4,415	-	-
合 計	\$ <u>48,565</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>123,620</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>2.90%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.民國一一二年九月三十日之長期借款餘額，未來應償還情形如下：

期 間	金 額
112.10.1~113.9.30	\$ 4,415
113.10.1~113.10.2	48,565
	<u>\$ 52,980</u>

2.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ <u>256</u>	<u>255</u>	<u>255</u>
非流動	\$ <u>1,755</u>	<u>2,010</u>	<u>2,010</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>-</u>	<u>1</u>	<u>9</u>	<u>11</u>
短期租賃之費用	\$ <u>1,461</u>	<u>1,802</u>	<u>4,042</u>	<u>5,127</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>45</u>	<u>45</u>	<u>136</u>	<u>136</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>28</u>	<u>-</u>	<u>33</u>

認列於合併現金流量表之金額如下：

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,441</u>	<u>5,751</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(十二)。

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)

(十二)營業租賃－出租人

合併公司轉租部分廠房、運輸設備及車位，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，或主租賃為短期租賃並適用認列豁免，該等租賃合約係分類為營業租賃。於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日間，由該等合約產生之租金收入總額分別為4,390千元、3,580千元、13,255千元及10,737千元。

(十三)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一一一年及一一〇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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本及營業費用	\$ <u>39</u>	<u>39</u>	<u>118</u>	<u>117</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
營業成本及營業費用	\$ <u>13,575</u>	<u>14,582</u>	<u>39,893</u>	<u>44,533</u>

(十四)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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用	\$ <u>13,354</u>	<u>24,537</u>	<u>30,307</u>	<u>70,205</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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9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>6,497</u>	<u>2,220</u>	<u>580</u>	<u>7,315</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。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九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一一一年度合併財務報告附註六（十四）。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
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：

- 彌補以往年度虧損；
- 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；
- 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- 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%。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末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。截至民國一一二年及一一一年九月三十日止，該項特別盈餘公積餘額分別為27,116千元及42,710千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年三月十六日及一一一年二月二十四日經董事會決議民國一一一年度及一一〇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：

	111年度		110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	\$ 1.75	<u>128,830</u>	2.0	<u>148,834</u>

3.庫藏股

本公司於民國一一一年八月四日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之二規定，為將股份轉讓員工而預計買回庫藏股800千股，已於民國一一一年度全數執行完畢。截至民國一一二年九月三十日止，尚未實際轉讓員工。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十六)每股盈餘

合併公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9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>11,256</u>	<u>91,913</u>	<u>32,639</u>	<u>233,203</u>
普通股加權平均流通				
在外股數(千股)	<u>73,617</u>	<u>74,139</u>	<u>73,617</u>	<u>74,323</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.15</u>	<u>1.24</u>	<u>0.44</u>	<u>3.14</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
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>11,256</u>	<u>91,913</u>	<u>32,639</u>	<u>233,203</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	73,617	74,139	73,617	74,323
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>76</u>	<u>460</u>	<u>181</u>	<u>528</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>73,693</u>	<u>74,599</u>	<u>73,798</u>	<u>74,851</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.15</u>	<u>1.23</u>	<u>0.44</u>	<u>3.12</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 27,608	12,748	95,530	47,590
中國大陸	248,979	339,767	802,823	1,102,602
新加坡	150,086	171,731	457,153	509,710
日本	28,242	31,492	78,290	69,338
其他	<u>4,874</u>	<u>-</u>	<u>5,166</u>	<u>-</u>
	\$ <u>459,789</u>	<u>555,738</u>	<u>1,438,962</u>	<u>1,729,240</u>
主要產品：				
樞紐零組件	\$ 453,365	554,321	1,426,882	1,726,140
其他	<u>6,424</u>	<u>1,417</u>	<u>12,080</u>	<u>3,100</u>
合計	\$ <u>459,789</u>	<u>555,738</u>	<u>1,438,962</u>	<u>1,729,240</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)。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

民國一一〇年八月二十四日股東會改選董事後，由獨立董事成立之審計委員會替代監察人職權，並於民國一一一年六月二十三日修改公司章程規定。

本公司修訂前章程規定，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。

本公司民國一一一年六月二十三日股東會決議修訂後之章程規定，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。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為830千元及2,647千元，董事酬勞提列金額分別為136千元及433千元，本公司民國一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為6,751千元及16,844千元，董事酬勞提列金額分別為1,104千元及2,756千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事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，則依會計估計值變動處理，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為14,739千元及13,586千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為2,412千元及1,482千元，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。

(十九)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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

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)。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
112年9月30日					
非衍生金融負債					
擔保銀行借款	\$ 52,980	(54,461)	(4,476)	(49,985)	-
無擔保銀行借款	101,545	(102,123)	(102,123)	-	-
應付帳款	214,385	(214,385)	(214,385)	-	-
其他應付款	186,139	(186,139)	(186,139)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	2,011	(2,039)	(263)	(263)	(1,513)
存入保證金	1,244	(1,244)	-	-	(1,244)
	<u>\$ 558,304</u>	<u>(560,391)</u>	<u>(507,386)</u>	<u>(50,248)</u>	<u>(2,757)</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 151,530	(154,241)	(154,241)	-	-
應付帳款	161,684	(161,684)	(161,684)	-	-
其他應付款	220,696	(220,696)	(220,696)	-	-
租賃負債(流動 及非流動)	2,265	(2,302)	(263)	(263)	(1,776)
存入保證金	1,243	(1,243)	-	-	(1,243)
	<u>\$ 537,418</u>	<u>(540,166)</u>	<u>(536,884)</u>	<u>(263)</u>	<u>(3,019)</u>
111年9月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 174,666	(177,042)	(177,042)	-	-
應付帳款	224,599	(224,599)	(224,599)	-	-
其他應付款	242,902	(242,902)	(242,902)	-	-
租賃負債(流動及 非流動)	2,265	(2,302)	(263)	(263)	(1,776)
存入保證金	1,261	(1,261)	-	-	(1,261)
	<u>\$ 645,693</u>	<u>(648,106)</u>	<u>(644,806)</u>	<u>(263)</u>	<u>(3,037)</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

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	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	\$	21,088 美金/台幣 =32.27	680,509	49,212 美金/台幣 =30.71	1,511,297		46,794 美金/台幣 =31.75		1,485,722
美金		28,900 美金/人民幣 =7.1798	916,086	30,496 美金/人民幣 =6.9646	936,226		32,847 美金/人民幣 =7.0998		1,043,120
金融負債									
美金		15,132 美金/人民幣 =7.1798	479,655	20,839 美金/人民幣 =6.9646	639,771		28,705 美金/人民幣 =7.0998		911,589

(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。於民國一一二年及一一一年九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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前損益影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	112年 1月至9月	111年 1月至9月
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 34,025	74,286
貶值5%	(34,025)	(74,286)
美金(相對於人民幣)		
升值5%	21,822	6,577
貶值5%	(21,822)	(6,577)

(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	112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ 50,815	-	179,813	-
人民幣	CNY 2,589	人民幣/台幣 =4.3939	CNY 6,239	人民幣/台幣 =4.428

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利將增加或減少651千元及1,249千元，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：

112.9.30					
		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	\$ 1,758,055	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	753,466	-	-	-	-
其他金融資產—流動及	25,533	-	-	-	-
非流動					
存出保證金	9,111	-	-	-	-
	<u>\$ 2,546,165</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
擔保銀行借款	\$ 52,980	-	-	-	-
無擔保銀行借款	101,545	-	-	-	-
應付帳款	214,385	-	-	-	-
其他應付款	186,139	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,011	-	-	-	-
存入保證金	1,244	-	-	-	-
	<u>\$ 558,304</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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	\$ 1,847,969	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	758,655	-	-	-	-
其他金融資產—流動	17,551	-	-	-	-
存出保證金	7,016	-	-	-	-
	<u>\$ 2,631,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
無擔保銀行借款	\$ 151,530	-	-	-	-
應付帳款	161,684	-	-	-	-
其他應付款	220,696	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,265	-	-	-	-
存入保證金	1,243	-	-	-	-
	<u>\$ 537,418</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.9.30			
		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	\$ 1,729,429	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	948,706	-	-	-	-
其他金融資產—流動	16,528	-	-	-	-
存出保證金	7,041	-	-	-	-
	<u>\$ 2,701,704</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
短期借款	\$ 174,666	-	-	-	-
應付帳款	224,599	-	-	-	-
其他應付款	242,902	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,265	-	-	-	-
存入保證金	1,261	-	-	-	-
	<u>\$ 645,693</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一一二年及一一一年一月一日至九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。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

民國一一二年及一一一年非現金交易之投資及籌資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 匯率變動</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ 151,530	(50,038)	53	101,545
長期借款	-	52,727	253	52,980
存入保證金	1,243	1	-	1,244
租賃負債	<u>2,265</u>	<u>(254)</u>	<u>-</u>	<u>2,011</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 155,038</u>	<u>2,436</u>	<u>306</u>	<u>157,780</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 匯率變動</u>	<u>111.9.30</u>
短期借款	\$ 235,416	(87,662)	26,912	174,666
存入保證金	1,225	36	-	1,261
租賃負債	<u>2,775</u>	<u>(510)</u>	<u>-</u>	<u>2,265</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 239,416</u>	<u>(88,136)</u>	<u>26,912</u>	<u>178,192</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

合併公司於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日向大禾購進治具及耗材等，價款分別為3,766千元、5,054千元、12,382千元及15,554千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，尚未支付款項分別為5,634千元、6,929千元及7,606千元，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：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 3,890	4,440	12,219	14,970
退職後福利	114	114	342	341
	<u>\$ 4,004</u>	<u>4,554</u>	<u>12,561</u>	<u>15,311</u>

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	112.9.30	111.12.31	111.9.30
不動產、廠房及設備	長期借款之額度	\$ 98,116	-	-
投資性不動產	長期借款之額度	99,236	-	-
		<u>\$ 197,352</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，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分別為185,730千元、10,845千元及15,641千元。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司因應營運發展所需，於越南租地委建廠房，並於民國一一二年十月十二日完成招標作業，尚待雙方簽訂工程合約，工程總價款預計為越南盾103,500,000千元(約新台幣136,931千元)。

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	112年7月至9月			111年7月至9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	114,698	30,111	144,809	121,404	35,104	156,508
勞健保費用	9,701	1,921	11,622	10,994	2,235	13,229
退休金費用	11,913	1,701	13,614	12,917	1,704	14,621
其他員工福利費用	6,798	1,450	8,248	7,839	1,370	9,209
折舊費用	26,502	5,696	32,198	33,320	5,655	38,975
攤銷費用	321	1,095	1,416	317	898	1,215

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9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	358,713	95,505	454,218	385,885	103,073	488,958
勞健保費用	29,781	6,479	36,260	33,654	6,837	40,491
退休金費用	34,948	5,063	40,011	39,633	5,017	44,650
其他員工福利費用	21,101	4,842	25,943	24,103	5,286	29,389
折舊費用	85,109	17,414	102,523	106,886	16,653	123,539
攤銷費用	945	3,231	4,176	948	3,121	4,069

(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

民國一一二年一月一日至九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資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
0	本公司	昆山萬禾	註2	1,031,646	193,620 (US\$6,000)	193,620 (US\$6,000)	-	-	5.63 %	1,719,410	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾	註2	1,031,646	435,645 (US\$13,500)	322,700 (US\$10,000)	101,545 (CNY\$23,000)	-	9.38 %	1,719,410	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。

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)	(195,054)	(36) %	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 162,255	76%	左述交易於 編製合併財 務報告時業 已沖銷。
"	昆山萬禾	"	(銷貨)	(237,385)	(44) %	"	"	"	註	-%	"
昆山萬禾	本公司	母公司	進貨	237,385	49 %	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	註	-%	"
重慶雙禾	本公司	母公司	進貨	195,054	48 %	"	"	"	應付帳款 (162,225)	(50)%	"

註：民國一二年九月三十日預收(付)貨款金額為27,430千元。

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	162,255	1.38	64,566	加強催收	應收帳款 19,976	-	註2

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。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	195,054	售價係依成本加成，月結120天，惟必要時視資金需求收款	13.56%
0	"	"	1	應收帳款	162,255	"	3.96%
0	"	昆山萬禾	1	銷貨收入	237,385	"	16.50%
1	昆山萬禾	重慶雙禾	3	應收帳款	95,357	"	2.33%

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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至九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%	1,067,215	(35,162)	(35,162)	子公司
"	Profit	薩摩亞	"	-	-	-	100%	8,313	(18,929)	(18,929)	"
"	Sinher Vietnam	越南	樞紐零組件之 製造及銷售	92,518	-	-	100%	93,058	(262)	(262)	"
	合 計			\$ 820,475	727,957			1,168,586		(54,353)	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 325,579	325,579	10,600,000	100%	860,752	(23,009)	(23,009)	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	402,378	402,378	13,200,000	100%	199,048	(12,153)	(12,153)	"
	合 計			\$ 727,957	727,957			1,059,800		(35,162)	
Profit	Great Info	薩摩亞	樞紐零組件之 銷售	USD -	USD -	-	100%	6,773 (USD210)	(19,867) (USD(642))	(19,867) (USD(642))	"
"	Top Trading	安奎拉	"	USD -	USD -	-	100%	1,540 (USD48)	938 (USD30)	938 (USD30)	"
								\$ 8,313		(18,929)	

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 公司本期 損 益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期 止已匯回 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)	(23,009) (CNY(5,237))	100 %	(23,009) (CNY(5,237))	860,679	-
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)	(12,153) (CNY(2,766))	100 %	(12,153) (CNY(2,766))	199,032	-
千全	樞紐零組件之製 造及銷售	13,299 (CNY2,700)	註6	-	-	-	-	1,846 (CNY420)	100 %	1,846 (CNY420)	12 (CNY3)	-
森遠同威	散熱風扇研發、 製造及銷售	88,640 (CNY20,000)	註7	-	-	-	-	(21,324) (CNY(4,853))	49 %	(11,133) (CNY(2,534))	26,988 (CNY6,113)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：投資損益認列基礎除森遠同威係依據被投資公司同期間自行結算未經會計師核閱之財務季報告計列外，其餘係依據被投資公司經會計師核閱之財務季報告計列，以民國一一二年一月一日至九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。

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

註7：係昆山萬禾以其自有資金轉投資之被投資公司。

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)	2,063,291

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二年一月一日至九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。

(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		4,067,917	5.46 %

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。