

股票代碼：3026

禾伸堂企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：台北市內湖區環山路二段62號1樓
電話：(02)26270383

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	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~30
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~36
2.轉投資事業相關資訊	36~37
3.大陸投資資訊	38
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	39



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

禾伸堂企業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

禾伸堂企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，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，民國一〇九年及一〇八年六月三十日之資產總額分別為2,072,207千元及1,822,010千元，分別占合併資產總額之13.88%及12.74%；負債總額分別為344,367千元及241,324千元，分別占合併負債總額之5.92%及4.77%；民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為17,071千元、(35,825)千元、(63,090)千元及(26,744)千元，分別占合併綜合損益之4.95%、(15.58)%、(10.71)%及(5.37)%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(七)所述，禾伸堂企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日採用權益法之投資分別為334,757千元及332,986千元，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為7,879千元、6,257千元、14,586千元及12,684千元，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，致無法允當表達禾伸堂企業股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年及一〇八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：

許明芳



王清松



證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年八月五日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日 一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30			負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	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))	\$ 4,920,101	33	4,576,086	32	4,620,442	32	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ 1,307,427	9	1,480,864	10	570,729	4	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	295,567	2	151,879	1	241,747	2	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	59,263	-	101,339	1	61,486	-	
1150 應收票據及帳款淨額(附註六(四)(十九)及七)	2,937,861	20	2,703,312	19	2,664,297	19	2170 應付帳款	968,506	7	774,283	5	846,463	6	
1200 其他應收款(附註六(五))	121,005	1	157,908	1	64,439	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	51,971	-	48,152	-	34,425	-	
1220 本期所得稅資產	4,890	-	6,865	-	-	-	2200 其他應付款(附註六(十二))	1,621,854	11	1,668,399	12	1,676,641	12	
130X 存貨(附註六(六))	2,409,054	16	2,450,602	18	2,550,529	18	2216 應付股利(附註六(十七))	1,105,936	7	-	-	1,421,917	10	
1410 預付款項及其他流動資產	66,612	1	90,065	1	100,734	1	2230 本期所得稅負債	177,266	1	159,249	1	197,228	2	
流動資產合計	10,755,090	73	10,136,717	72	10,242,188	72	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	2,866	-	15,384	-	19,454	-	
非流動資產：							2322 一年內到期長期借款(附註六(十三)及八)	19,240	-	19,230	-	20,016	-	
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	60,531	-	40,590	-	41,805	-	流動負債合計	5,314,329	35	4,266,900	29	4,848,359	34	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(三))	61,888	1	77,004	1	71,732	1	非流動負債：							
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	334,757	2	319,979	2	332,986	3	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	323,878	2	85,833	1	47,057	-	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	3,550,157	24	3,174,582	23	3,148,171	22	2570 遞延所得稅負債	64,398	-	64,398	-	63,523	-	
1755 使用權資產(附註六(九))	42,023	-	42,184	-	52,805	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	39,597	-	27,186	-	33,581	-	
1780 無形資產(附註六(十))	14,750	-	16,275	-	18,392	-	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十五))	66,242	1	66,242	-	63,362	-	
1840 遞延所得稅資產	60,577	-	59,009	-	71,500	-	2670 其他非流動負債—其他	4,706	-	2,329	-	2,394	-	
1915 預付設備款	18,845	-	253,790	2	301,589	2	非流動負債合計	498,821	3	245,988	1	209,917	-	
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	29,526	-	24,762	-	24,828	-	負債總計	5,813,150	38	4,512,888	30	5,058,276	34	
非流動資產合計	4,173,054	27	4,008,175	28	4,063,808	28	歸屬母公司業主之權益(附註六(十七))：							
資產總計	\$ 14,928,144	100	14,144,892	100	14,305,996	100	3110 普通股股本	1,579,908	11	1,579,908	11	1,579,908	11	
							3200 資本公積	3,086,338	21	3,402,323	24	3,403,639	24	
							保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	1,638,205	11	1,638,205	12	1,638,205	11	
							3320 特別盈餘公積	128,821	1	132,916	1	132,916	1	
							3350 未分配盈餘	2,246,839	15	2,372,512	17	2,143,069	16	
							保留盈餘合計	4,013,865	27	4,143,633	30	3,914,190	28	
							其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(58,760)	-	(47,294)	-	(32,887)	-	
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未 實現損益	(93,778)	(1)	(81,527)	-	(87,412)	-	
							其他權益合計	(152,538)	(1)	(128,821)	-	(120,299)	-	
							歸屬於母公司業主之權益合計	8,527,573	58	8,997,043	65	8,777,438	63	
							36XX 非控制權益	587,421	4	634,961	5	470,282	3	
							權益總計	9,114,994	62	9,632,004	70	9,247,720	66	
							負債及權益總計	\$ 14,928,144	100	14,144,892	100	14,305,996	100	

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：張淑英



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾伸堂企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年四月一日至六月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年4月至6月		108年4月至6月		109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 3,637,959	100	\$ 3,752,587	100	6,803,885	100	6,784,793	100
5000 營業成本(附註六(六)(十四)(十五)及七)	2,842,534	78	3,012,709	80	5,259,070	77	5,216,149	77
營業毛利	795,425	22	739,878	20	1,544,815	23	1,568,644	23
營業費用：								
6100 推銷及管理費用(附註六(十)(十四)(十五)(二十))	308,593	8	321,338	9	610,067	9	803,295	11
6300 研究發展費用(附註六(十)(十四)(十五)(二十))	79,864	2	109,477	3	152,406	2	196,730	3
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(四))	3,952	-	(91)	-	3,357	-	(305)	-
營業費用合計	392,409	10	430,724	12	765,830	11	999,720	14
營業淨利	403,016	12	309,154	8	778,985	12	568,924	9
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十)(二十一))	33,228	1	25,595	1	10,463	-	84,519	1
7050 財務成本(附註六(十四))	(4,269)	-	(2,862)	-	(12,972)	-	(7,710)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	7,879	-	6,257	-	14,586	-	12,684	-
7100 利息收入	5,451	-	6,363	-	10,386	-	10,546	-
營業外收入及支出合計	42,289	1	35,353	1	22,463	-	100,039	1
稅前淨利	445,305	13	344,507	9	801,448	12	668,963	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	107,676	3	128,040	3	187,689	3	195,848	3
本期淨利	337,629	10	216,467	6	613,759	9	473,115	7
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資								
未實現評價損益	13,922	-	7,344	-	(15,029)	-	3,909	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(138)	-	1,571	-	1,730	-
不重分類至損益之項目合計	13,922	-	7,206	-	(13,458)	-	5,639	-
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	(6,703)	-	6,256	-	(11,370)	-	14,498	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(6,703)	-	6,256	-	(11,370)	-	14,498	-
8300 本期其他綜合損益	7,219	-	13,462	-	(24,828)	-	20,137	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 344,848	10	229,929	6	588,931	9	493,252	7
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 354,419	10	263,835	7	660,186	10	537,499	8
8620 非控制權益	(16,790)	-	(47,368)	(1)	(46,427)	(1)	(64,384)	(1)
本期淨利	\$ 337,629	10	216,467	6	613,759	9	473,115	7
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 364,715	11	270,883	7	636,469	10	550,116	8
8720 非控制權益	(19,867)	(1)	(40,954)	(1)	(47,538)	(1)	(56,864)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 344,848	10	229,929	6	588,931	9	493,252	7
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 2.24		1.67		4.18		3.40	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 2.23		1.66		4.14		3.36	

董事長：唐錦榮



經理人：唐錦榮

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：張淑英



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾仲堂企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 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	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益			
民國一〇八年一月一日期初餘額	\$ 1,579,908	3,403,321	1,360,044	-	3,438,564	(45,369)	(87,547)	9,648,921	527,151	10,176,072
本期淨利	-	-	-	-	537,499	-	-	537,499	(64,384)	473,115
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,482	135	12,617	7,520	20,137
本期綜合損益總額	-	-	-	-	537,499	12,482	135	550,116	(56,864)	493,252
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	278,161	-	(278,161)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	132,916	(132,916)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(1,421,917)	-	-	(1,421,917)	-	(1,421,917)
對子公司所有權權益變動	-	318	-	-	-	-	-	318	-	318
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 1,579,908	3,403,639	1,638,205	132,916	2,143,069	(32,887)	(87,412)	8,777,438	470,282	9,247,720
民國一〇九年一月一日期初餘額	\$ 1,579,908	3,402,323	1,638,205	132,916	2,372,512	(47,294)	(81,527)	8,997,043	634,961	9,632,004
本期淨利	-	-	-	-	660,186	-	-	660,186	(46,427)	613,759
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,466)	(12,251)	(23,717)	(1,111)	(24,828)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	660,186	(11,466)	(12,251)	636,469	(47,538)	588,931
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(789,954)	-	-	(789,954)	-	(789,954)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(4,095)	4,095	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
資本公積配發現金股利	-	(315,982)	-	-	-	-	-	(315,982)	-	(315,982)
對子公司所有權權益變動	-	(3)	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(2)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 1,579,908	3,086,338	1,638,205	128,821	2,246,839	(58,760)	(93,778)	8,527,573	587,421	9,114,994

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：唐錦榮

經理人：唐錦榮

會計主管：張淑英

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾伸堂企業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 801,448	668,963
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	249,417	227,729
攤銷費用	1,539	1,496
預期信用減損(利益)損失數	3,357	(305)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(14,160)	(33,215)
利息費用	12,972	7,710
利息收入	(10,386)	(10,546)
股利收入	(158)	(123)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(14,586)	(12,684)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	(44)
處分投資損失	-	177
非金融資產減損損失	-	1,377
其他項目	(31)	-
收益費損項目合計	227,957	181,572
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(129,469)	77,507
應收票據及帳款	(238,078)	621,784
其他應收款	37,112	18,599
存貨	41,548	45,126
預付款項及其他流動資產	23,453	(7,329)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(265,434)	755,687
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(42,076)	(410)
應付帳款	194,223	(50,340)
應付帳款－關係人	3,819	226
其他應付款	(46,095)	250,222
與營業活動相關之負債之淨變動合計	109,871	199,698
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(155,563)	955,385
調整項目合計	72,394	1,136,957
營運產生之現金流入	873,842	1,805,920
收取之利息	10,177	10,293
收取之股利	158	123
支付之利息	(13,050)	(8,176)
支付之所得稅	(167,697)	(717,114)
營業活動之淨現金流入	703,430	1,091,046
投資活動之現金流量：		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	45,523
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,000)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	26,655
取得採用權益法之投資	(207)	-
處分子公司	-	(355)
取得不動產、廠房及設備	(364,183)	(500,021)
處分不動產、廠房及設備	236	435
取得無形資產	-	(1,333)
其他非流動資產增加	(4,857)	(3,044)
預付設備款(增加)減少	(18,845)	6,170
投資活動之淨現金流出	(407,856)	(425,970)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(173,437)	(481,187)
舉借長期借款	547,700	-
償還長期借款	(309,604)	(5,739)
租賃本金償還	(9,907)	(10,449)
其他非流動負債增加	2,377	29
籌資活動之淨現金流入(流出)	57,129	(497,346)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,688)	11,034
本期現金及約當現金增加數	344,015	178,764
期初現金及約當現金餘額	4,576,086	4,441,678
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,920,101	4,620,442

董事長：唐錦榮



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：唐錦榮

~7~



會計主管：張淑英



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
禾伸堂企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第二季

(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

禾伸堂企業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十年六月一日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖區環山路二段62號1樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目係包括積層陶瓷電容器之產銷、各種積體電路、模組及其他電子零組件之進出口買賣業務及西藥及醫療器材批發業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月五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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	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。

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。

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

禾伸堂企業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			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	禾伸堂企業香港有限公司 (禾伸堂香港公司, 香港)	多層式陶瓷電容器、電子零組件買賣業務等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
本公司	Holy Stone Holdings Co., Ltd. (HSH, 薩摩亞)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	友禾投資股份有限公司 (友禾投資公司, 台灣)	一般投資業務	57.69 %	57.69 %	57.69 %	(註2)
本公司	禾茂電股份有限公司 (禾茂電公司, 台灣)	電器批發業、精密儀器批發業、電腦及事務性機器設備批發業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
本公司	榮展投資股份有限公司 (榮展投資公司, 台灣)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
HSH	Holy Stone Investments Co., Ltd. (HSIC, 香港)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSH	Holypaq Corporation (HC, 英屬開曼群島)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSH	Green Glory Holdings Ltd. (GGH, 薩摩亞)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSH	Mayatek Co., Ltd. (Mayatek, 貝里斯)	電器批發業、精密儀器批發業、電腦及事務性機器設備批發業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSH	Everplus Material Co., Ltd. (EPM, 日本)	電子產品製造及銷售、電子機械器具、電器機械器具材料及銷售等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSH	Holy Stone Holdings (Singapore) Pte. Ltd.(HSHS, 新加坡)	電子零售買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSIC	禾伸堂國際貿易(上海)有限公司 (禾伸堂上海公司, 中國大陸)	電子零組件銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
HSIC	禾琦商貿(上海)有限公司 (禾琦公司, 中國大陸)	電子零組件銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
GGH	Milestone Global Technology Ltd.(MGT, 美國)	電子產品開發設計及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
GGH	Holy Stone (Europe) Ltd. (HSE, 英國)	電子零售買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
友禾投資公司	禾伸堂生技股份有限公司 (禾伸堂生技公司, 台灣)	西藥批發、醫療器材批發業等	34.57 %	34.57 %	32.07 %	(註1、2)
禾伸堂生技公司	Global Search Holdings Ltd. (GSH, 薩摩亞)	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
禾伸堂生技公司	MDT INT'L SA (MDT, 瑞士)	醫療器材之開發及銷售、生物技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
GSH	Aihol Corporation(Aihol, 美國)	藥品之研究與開發及專利申請	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

禾伸堂企業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			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
GSH	Holy Stone Biotech Co., Ltd. (Biotech, 英國)	醫療器材之開發及銷售、生物技術服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)
榮展投資公司	大賀智聯網股份有限公司 (大賀智聯網公司, 台灣)	電子、視聽電子產品製造業及醫療器材販售等	70.00 %	70.00 %	70.00 %	(註2)
榮展投資公司	禾伸堂生技股份有限公司 (禾伸堂生技公司, 台灣)	西藥批發、醫療器材批發業等	4.49 %	4.49 %	3.26 %	(註1、2)
榮展投資公司	禾馳科技股份有限公司 (禾馳公司, 台灣)	電子材料批發、電信器材批發業等	100.00 %	100.00 %	100.00 %	(註2)

註1：合併公司對禾伸堂生技公司具掌握董事會會議大多數表決權之權利，故將其視為子公司。

註2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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一〇八年度合併財務報告附註五一致。

禾伸堂企業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一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
庫存現金	\$ 1,439	1,379	1,796
活期存款	2,923,417	2,176,583	2,447,577
定期存款	<u>1,995,245</u>	<u>2,398,124</u>	<u>2,171,069</u>
	<u>\$ 4,920,101</u>	<u>4,576,086</u>	<u>4,620,442</u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動：			
國內外股票	\$ 116,905	8,948	182,509
債券投資	-	-	43,685
基金受益憑證	<u>178,662</u>	<u>142,931</u>	<u>15,553</u>
	<u>\$ 295,567</u>	<u>151,879</u>	<u>241,747</u>
非流動：			
信用連結結構型商品	\$ 20,000	-	-
國外上市(櫃)公司股票	9,999	9,990	12,511
國內外非上市(櫃)公司股票	<u>30,532</u>	<u>30,600</u>	<u>29,294</u>
合 計	<u>\$ 60,531</u>	<u>40,590</u>	<u>41,805</u>

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
國內外股票	<u>\$ 61,888</u>	<u>77,004</u>	<u>71,732</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)應收票據及應收帳款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 88,108	72,657	120,873
應收帳款	2,879,343	2,657,060	2,572,009
減：備抵損失	<u>(29,590)</u>	<u>(26,405)</u>	<u>(28,585)</u>
	<u>\$ 2,937,861</u>	<u>2,703,312</u>	<u>2,664,297</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>109.6.30</u>		
	<u>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>
未逾期	\$ 2,926,704	0%~10%	5,914
逾期1~30天	15,517	1~40%	3,476
逾期31~60天	3,438	1%~100%	1,086
逾期61天以上	<u>21,792</u>	50%~100%	<u>19,114</u>
	<u>\$ 2,967,451</u>		<u>29,590</u>

	<u>108.12.31</u>		
	<u>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>
未逾期	\$ 2,691,369	0%~10%	3,166
逾期1~30天	17,753	1%~40%	5,041
逾期31~60天	5,039	1%~100%	3,570
逾期61天以上	<u>15,556</u>	50%~100%	<u>14,628</u>
	<u>\$ 2,729,717</u>		<u>26,405</u>

	<u>108.6.30</u>		
	<u>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>
未逾期	\$ 2,656,253	0%~10%	12,346
逾期1~30天	15,755	1~40%	3,397
逾期31~60天	1,485	1%~100%	1,450
逾期61天以上	<u>19,389</u>	50%~100%	<u>11,392</u>
	<u>\$ 2,692,882</u>		<u>28,585</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 26,405	28,737
認列之減損損失	3,357	-
減損損失迴轉	-	(305)
外幣換算損益	<u>(172)</u>	<u>153</u>
期末餘額	<u>\$ 29,590</u>	<u>28,585</u>

上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他應收款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收退稅款項	\$ 62,511	62,624	58,719
應收利息	1,826	1,617	2,061
應收進貨折讓款	52,736	83,606	-
其他	<u>3,932</u>	<u>10,061</u>	<u>3,659</u>
	<u>\$ 121,005</u>	<u>157,908</u>	<u>64,439</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(六)存 貨

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
原 料	\$ 195,944	169,401	185,820
物 料	32,251	33,855	29,725
在製品	185,229	199,525	158,765
半成品	81,554	74,309	83,395
製成品	657,141	722,821	766,479
商 品	<u>1,256,935</u>	<u>1,250,691</u>	<u>1,326,345</u>
	<u>\$ 2,409,054</u>	<u>2,450,602</u>	<u>2,550,529</u>

民國一〇八年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額分別為5,202千元及2,255千元。

民國一〇九年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致淨變現價值增加而認列之營業成本減少之金額分別為1,755千元及17,990千元。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
關聯企業	<u>\$ 334,757</u>	<u>319,979</u>	<u>332,986</u>

1.合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

2.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，按未經會計師核閱之財務報告計算。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>總計</u>
成本：						
民國109年1月1日期初餘額	\$ 872,870	1,666,413	3,373,294	491,429	-	6,404,006
增 添	-	170	1,151	7,964	354,898	364,183
重 分 類	-	11,424	84,686	9,654	148,026	253,790
處 分	-	-	(4,766)	(6,668)	-	(11,434)
匯率變動之影響	-	(4,120)	(351)	(688)	-	(5,159)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 872,870</u>	<u>1,673,887</u>	<u>3,454,014</u>	<u>501,691</u>	<u>502,924</u>	<u>7,005,386</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 872,870	1,525,122	2,797,411	457,568	-	5,652,971
增 添	-	34,528	432,814	32,679	-	500,021
處 分	-	(1,829)	(227)	(3,792)	-	(5,848)
其 他	-	-	-	(48)	-	(48)
匯率變動之影響	-	4,213	3,274	457	-	7,944
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 872,870</u>	<u>1,562,034</u>	<u>3,233,272</u>	<u>486,864</u>	<u>-</u>	<u>6,155,040</u>
累計折舊：						
民國109年1月1日期初餘額	\$ -	548,669	2,294,502	386,253	-	3,229,424
本期折舊	-	45,745	172,185	21,763	-	239,693
處 分	-	-	(4,622)	(6,585)	-	(11,207)
匯率變動之影響	-	(1,926)	(244)	(511)	-	(2,681)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>592,488</u>	<u>2,461,821</u>	<u>400,920</u>	<u>-</u>	<u>3,455,229</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ -	480,154	1,962,168	349,239	-	2,791,561
本期折舊	-	33,456	158,271	25,719	-	217,446
處 分	-	(1,684)	(227)	(3,546)	-	(5,457)
其 他	-	-	-	(34)	-	(34)
匯率變動之影響	-	1,344	1,653	356	-	3,353
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>513,270</u>	<u>2,121,865</u>	<u>371,734</u>	<u>-</u>	<u>3,006,869</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及待驗設備	總計
民國109年1月1日期初餘額	\$ 872,870	1,117,744	1,078,792	105,176	-	3,174,582
民國109年6月30日餘額	\$ 872,870	1,081,399	992,193	100,771	502,924	3,550,157
民國108年1月1日期初餘額	\$ 872,870	1,044,968	835,243	108,329	-	2,861,410
民國108年6月30日餘額	\$ 872,870	1,048,764	1,111,407	115,130	-	3,148,171

於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	其他設備	總計
使用權資產成本：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 55,077	5,686	60,763
增 添	9,592	-	9,592
減 少	(120)	-	(120)
匯率變動之影響	(116)	(1)	(117)
民國109年6月30日餘額	\$ 64,433	5,685	70,118
民國108年1月1日期初餘額	\$ 55,145	4,672	59,817
增 添	1,185	1,752	2,937
處 分	-	(48)	(48)
匯率變動之影響	377	42	419
民國108年6月30日餘額	\$ 56,707	6,418	63,125
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 17,079	1,500	18,579
本期折舊	8,550	1,174	9,724
其他減少	(120)	-	(120)
匯率變動之影響	(88)	-	(88)
民國109年6月30日餘額	\$ 25,421	2,674	28,095
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	9,099	1,184	10,283
處分	-	(14)	(14)
匯率變動之影響	47	4	51
民國108年6月30日餘額	\$ 9,146	1,174	10,320
帳面價值：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 37,998	4,186	42,184
民國109年6月30日餘額	\$ 39,012	3,011	42,023
民國108年1月1日期初餘額	\$ 55,145	4,672	59,817
民國108年6月30日餘額	\$ 47,561	5,244	52,805

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	其 他	總 計
成 本：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 541,940	53,617	595,557
匯率變動影響數	-	108	108
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 541,940</u>	<u>53,725</u>	<u>595,665</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 541,940	52,908	594,848
單獨取得	-	1,333	1,333
匯率變動影響數	4,195	1,002	5,197
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 546,135</u>	<u>55,243</u>	<u>601,378</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日期初餘額	\$ 541,940	37,342	579,282
本期攤銷	-	1,513	1,513
匯率變動影響數	-	120	120
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 541,940</u>	<u>38,975</u>	<u>580,915</u>
民國108年1月1日期初餘額	\$ 540,563	34,699	575,262
本期攤銷	-	1,469	1,469
減損損失	1,377	-	1,377
匯率變動影響數	4,195	683	4,878
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 546,135</u>	<u>36,851</u>	<u>582,986</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日期初餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,275</u>	<u>16,275</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,750</u>	<u>14,750</u>
民國108年1月1日期初餘額	<u>\$ 1,377</u>	<u>18,209</u>	<u>19,586</u>
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,392</u>	<u>18,392</u>

(十一)短期借款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
無擔保銀行借款	\$ 1,276,149	1,449,545	539,857
擔保銀行借款	27,000	27,000	27,000
信用狀借款	4,278	4,319	3,872
合計	<u>\$ 1,307,427</u>	<u>1,480,864</u>	<u>570,729</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,926,833</u>	<u>4,136,736</u>	<u>4,767,569</u>
利率區間	<u>0.55%~2.907%</u>	<u>1.50%~3%</u>	<u>1.68%~3%</u>

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。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他應付款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應付員工紅利	\$ 391,924	348,412	519,046
應付董監事酬勞	43,188	24,127	98,405
應付設備款	24,520	19,973	108,467
應付薪資及獎金	85,655	105,736	106,379
應付勞務及訴訟費等	580,835	893,123	500,193
應付佣金	8,987	8,416	3,240
應付勞健保費用	7,649	16,078	17,324
應付工程款	165,146	-	-
其他	313,950	252,534	323,587
	<u>\$ 1,621,854</u>	<u>1,668,399</u>	<u>1,676,641</u>

(十三)長期借款

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 11,497	12,626	13,744
無擔保銀行借款	331,621	92,437	53,329
減：一年內到期部分	(19,240)	(19,230)	(20,016)
合計	<u>\$ 323,878</u>	<u>85,833</u>	<u>47,057</u>
尚未使用額度	<u>\$ 752,300</u>	<u>750,000</u>	<u>800,000</u>
利率區間	<u>0.4%~1.36%</u>	<u>0.855%~1.36%</u>	<u>0.855%~1.36%</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日發行之金額分別為547,700千元及0千元，償還之金額分別為309,604千元及5,739千元。

2.銀行借款之擔保品

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。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
流動	\$ <u>2,866</u>	<u>15,384</u>	<u>19,454</u>
非流動	\$ <u>39,597</u>	<u>27,186</u>	<u>33,581</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>177</u>	<u>257</u>	<u>372</u>	<u>505</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,992</u>	<u>5,729</u>	<u>8,600</u>	<u>9,449</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>18,879</u>	<u>19,898</u>

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一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一〇八年及一〇七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：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 360	342	733	682
營業費用	<u>605</u>	<u>606</u>	<u>1,213</u>	<u>1,209</u>
合計	\$ <u>965</u>	<u>948</u>	<u>1,946</u>	<u>1,891</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：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
營業成本	\$ 4,870	4,434	9,519	9,010
營業費用	<u>6,005</u>	<u>7,056</u>	<u>14,143</u>	<u>15,929</u>
合計	\$ <u>10,875</u>	<u>11,490</u>	<u>23,662</u>	<u>24,939</u>

(十六)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 107,676	128,040	187,689	195,848
遞延所得稅費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	\$ <u>107,676</u>	<u>128,040</u>	<u>187,689</u>	<u>195,848</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：

	<u>109年4月至6月</u>	<u>108年4月至6月</u>	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	\$ -	138	(1,571)	(1,730)

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一〇六年度。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(十七)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
發行股票溢價	\$ 1,108,172	1,424,154	1,424,154
公司債轉換股本溢價	1,500,091	1,500,091	1,500,091
合併	144,225	144,225	144,225
員工認股權	188,297	188,297	188,297
員工紅利轉增資溢價	15,407	15,410	15,410
認列對子公司所有權權益變動	-	-	1,316
失效認股權	130,146	130,146	130,146
	\$ 3,086,338	3,402,323	3,403,639

本公司於民國一〇九年六月九日經股東會決議以資本公積發放現金315,982千元予股東。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有獲利(本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額)時，依下列順序分派之。

- (1)彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
- (2)提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。
- (3)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。
- (4)依前述一至三款順序分派後，嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配案，以新股方式為之時，應提請股東會決議後分派于股東。

本公司依「公司法」第240條第5項規定應分派股息及紅利或「公司法」第241條第1項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議後分派，並報告股東會。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司股利政策係考量公司中長期營運成長暨投資活動資金需求，並在兼顧財務結構健全目標下，由董事會於累積可供分配盈餘百分之十至百分之百區間內擬定盈餘分配案，提報股東會。股東股利分配種類將視未來資金需求及股本稀釋程度，適度採股票股利或現金股利方式發放，其中股票股利於股利總額之百分之零至五十，現金股利於股利總額之百分之五十至一百。

於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

2.1.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。

2.2.特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；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提列相同數額之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，得就迴轉部份分派盈餘。

2.3.盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月十一日經董事會決議民國一〇八年盈餘分配案之現金股利金額及民國一〇八年六月五日經股東常會決議民國一〇七年盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金股利	\$ <u>789,954</u>	<u>1,421,917</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	合 計
民國109年1月1日期初餘額	\$ (47,294)	(81,527)	(128,821)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額：			
本公司	(11,466)	-	(11,466)
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益：			
本公司	-	(6,283)	(6,283)
子公司	-	(5,968)	(5,968)
民國109年6月30日餘額	\$ <u>(58,760)</u>	<u>(93,778)</u>	<u>(152,538)</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現 (損)益	合 計
民國108年1月1日期初餘額	\$ (45,369)	(87,547)	(132,916)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額：			
本公司	12,482	-	12,482
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現(損)益：			
本公司	-	(6,921)	(6,921)
子公司	-	7,056	7,056
民國108年6月30日餘額	\$ <u>(32,887)</u>	<u>(87,412)</u>	<u>(120,299)</u>

(十八)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：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 354,419	263,835	660,186	537,499
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	157,991	157,991	157,991	157,991
基本每股盈餘(元)	\$ <u>2.24</u>	<u>1.67</u>	<u>4.18</u>	<u>3.40</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 354,419	263,835	660,186	537,499
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>354,419</u>	<u>263,835</u>	<u>660,186</u>	<u>537,499</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	157,991	157,991	157,991	157,991
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工股票紅利之影響 (千股)	827	825	1,371	2,198
普通股加權平均流通在外股 數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)(千股)	<u>158,818</u>	<u>158,816</u>	<u>159,362</u>	<u>160,189</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>2.23</u>	<u>1.66</u>	<u>4.14</u>	<u>3.36</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年4月至6月		
	電子部門	其他部門	合計
主要產品/服務線：			
被動元件	\$ 1,378,297	-	1,378,297
主動元件	759,644	-	759,644
系統模組	761,359	-	761,359
其他	<u>350,382</u>	<u>388,277</u>	<u>738,659</u>
	<u>\$ 3,249,682</u>	<u>388,277</u>	<u>3,637,959</u>
	108年4月至6月		
	電子部門	其他部門	合計
主要產品/服務線：			
被動元件	\$ 1,043,441	-	1,043,441
主動元件	726,161	-	726,161
系統模組	993,224	-	993,224
其他	<u>631,146</u>	<u>358,615</u>	<u>989,761</u>
	<u>\$ 3,393,972</u>	<u>358,615</u>	<u>3,752,587</u>
	109年1月至6月		
	電子部門	其他部門	合計
主要產品/服務線：			
被動元件	\$ 2,751,674	-	2,751,674
主動元件	1,537,472	-	1,537,472
系統模組	1,406,887	-	1,406,887
其他	<u>643,568</u>	<u>464,284</u>	<u>1,107,852</u>
	<u>\$ 6,339,601</u>	<u>464,284</u>	<u>6,803,885</u>
	108年1月至6月		
	電子部門	其他部門	合計
主要產品/服務線：			
被動元件	\$ 2,213,654	-	2,213,654
主動元件	1,240,174	-	1,240,174
系統模組	1,833,426	-	1,833,426
其他	<u>910,765</u>	<u>586,774</u>	<u>1,497,539</u>
	<u>\$ 6,198,019</u>	<u>586,774</u>	<u>6,784,793</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據	\$ 88,108	72,657	120,873
應收帳款	2,879,343	2,657,060	2,572,009
減：備抵損失	<u>(29,590)</u>	<u>(26,405)</u>	<u>(28,585)</u>
合 計	<u>\$ 2,937,861</u>	<u>2,703,312</u>	<u>2,664,297</u>
合約負債	<u>\$ 59,263</u>	<u>101,339</u>	<u>61,486</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(二十) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額(包括調整未分配盈餘金額)後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於7%及董監酬勞不高於3%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。前項董監酬勞僅得以現金為之。員工酬勞發給股票或現金對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會或其授權之人訂定之。

民國一〇九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估列金額分別為54,203千元及100,068千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為10,325千元及19,061千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各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。

本公司民國一〇八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估列金額分別為46,122千元及86,170千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為8,785千元及16,413千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各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，則依會計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞估列金額分別為126,669千元及430,453千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為24,127千元及81,992千元，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。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)其他利益及損失

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之其他利益及損失明細如下：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
商譽減損損失	\$ -	-	-	(1,377)
股利收入	158	-	158	-
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產淨利益	42,078	425	16,903	38,174
兌換利益(損失)淨額	(16,128)	9,169	(16,513)	23,096
其他	7,120	16,001	9,915	24,626
	<u>\$ 33,228</u>	<u>25,595</u>	<u>10,463</u>	<u>84,519</u>

(二十二)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一〇八年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.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	一年 以內	1-5年	超過5年
109年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,307,427	1,309,258	1,309,258	-	-
合約負債—流動	59,263	59,263	59,263	-	-
應付帳款	968,506	968,506	968,506	-	-
應付帳款—關係人	51,971	51,971	51,971	-	-
其他應付款	1,621,854	1,621,854	1,621,854	-	-
應付股利	1,105,936	1,105,936	1,105,936	-	-
租賃負債	42,463	44,637	13,896	22,756	7,985
長期借款	343,118	351,098	21,099	273,140	56,859
	<u>\$ 5,500,538</u>	<u>5,512,523</u>	<u>5,151,783</u>	<u>295,896</u>	<u>64,844</u>
108年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,480,864	1,484,757	1,484,757	-	-
合約負債—流動	101,339	101,339	101,339	-	-
應付帳款	774,283	774,283	774,283	-	-
應付帳款—關係人	48,152	48,152	48,152	-	-
其他應付款	1,668,399	1,668,399	1,668,399	-	-
租賃負債	42,570	44,821	15,962	19,157	9,702
長期借款	105,063	107,851	20,282	87,367	-
	<u>\$ 4,220,670</u>	<u>4,229,602</u>	<u>4,113,174</u>	<u>106,524</u>	<u>9,702</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年6月30日	帳面金額	合約 現金流量	一年 以內	1-5年	超過5年
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 570,729	570,729	570,729	-	-
合約負債—流動	61,486	61,486	61,486	-	-
應付帳款	846,463	846,463	846,463	-	-
應付帳款—關係人	34,425	34,425	34,425	-	-
其他應付款	1,676,641	1,676,641	1,676,641	-	-
應付股利	1,421,917	1,421,917	1,421,917	-	-
租賃負債	53,035	55,702	20,200	20,928	14,574
長期借款	67,073	67,890	20,522	47,367	-
	<u>\$ 4,731,769</u>	<u>4,735,253</u>	<u>4,652,383</u>	<u>68,295</u>	<u>14,574</u>

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

金額單位：千元

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 67,725	29.6300	2,007,547	67,868	29.9800	2,034,693	67,420	31.0600	2,094,057
歐元	2,364	33.2700	78,652	1,017	33.5900	34,159	2,388	35.3800	84,491
港幣	11,101	3.8230	42,437	19,867	3.8490	76,467	26,933	3.9770	107,113
英鎊	400	36.4300	14,581	180	39.3600	7,082	453	39.3900	17,828
日圓	460,222	0.2751	126,607	573,382	0.2760	158,253	490,522	0.2886	141,565
人民幣	8,931	4.1910	37,428	64,704	4.3050	278,549	24,020	4.5210	108,594
台幣	-	1.0000	-	1,987	1.0000	1,987	3,800	1.0000	3,800
新幣	69	21.2400	1,459	-	-	-	59	22.9700	1,360
非貨幣性項目									
美金	1,229	29.6300	36,446	333	29.9800	9,990	365	31.0600	11,343
韓元	-	0.0249	-	406,149	0.0262	10,625	408,176	0.0271	11,058
金融負債									
貨幣性項目									
美金	57,569	29.6300	1,705,756	56,049	29.9800	1,680,338	34,336	31.0600	1,066,490
歐元	344	33.2700	11,460	332	33.5900	11,138	136	35.3800	4,828
港幣	1,277	3.8230	4,882	941	3.8490	3,620	881	3.9770	3,505
英鎊	507	36.4300	18,471	160	39.3600	6,305	378	39.3900	14,904
日圓	83,994	0.2751	23,107	80,986	0.2760	22,352	36,363	0.2886	10,494
人民幣	-	-	-	-	-	-	3,007	4.5210	13,593
台幣	1,209	1.0000	1,209	1,820	1.0000	1,820	-	-	-

合併公司貨幣性項目主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、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。於民國一〇九年及一〇八年六月三

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十日當新台幣相對於美金、歐元、日圓、港幣、英鎊及人民幣等貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少27,191千元及72,249千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別(16,513)千元及23,096千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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：

	109.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 356,098	305,566	-	50,532	356,098
透過其他綜合金融資產按公允價值衡量之金融資產	61,888	-	-	61,888	61,888
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,920,101	-	-	-	-
應收票據及應收帳款淨額	2,937,861	-	-	-	-
其他應收款	121,005	-	-	-	-
小計	7,978,967	-	-	-	-
合計	\$ 8,396,953	305,566	-	112,420	417,986
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,307,427	-	-	-	-
合約負債—流動	59,263	-	-	-	-
應付帳款	968,506	-	-	-	-
應付帳款—關係人	51,971	-	-	-	-
其他應付款	1,621,854	-	-	-	-
應付股利	1,105,936	-	-	-	-
租賃負債	42,463	-	-	-	-
長期借款	343,118	-	-	-	-
小計	5,500,538	-	-	-	-
合計	\$ 5,500,538	-	-	-	-

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 192,469	161,869	-	30,600	192,469
透過其他綜合金融資產按公允價值衡量之金融資產	77,004	-	-	77,004	77,004
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,576,086	-	-	-	-
應收票據及應收帳款淨額	2,703,312	-	-	-	-
其他應收款	157,908	-	-	-	-
小計	7,437,306	-	-	-	-
合計	<u>\$ 7,706,779</u>	<u>161,869</u>	<u>-</u>	<u>107,604</u>	<u>269,473</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,480,864	-	-	-	-
合約負債－流動	101,339	-	-	-	-
應付帳款	774,283	-	-	-	-
應付帳款－關係人	48,152	-	-	-	-
其他應付款	1,668,399	-	-	-	-
租賃負債	42,570	-	-	-	-
長期借款	105,063	-	-	-	-
小計	4,220,670	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,220,670</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		108.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 283,552	241,747	-	41,805	283,552
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	71,732	-	-	71,732	71,732
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,620,442	-	-	-	-
應收票據及應收帳款淨額	2,664,297	-	-	-	-
其他應收款	64,439	-	-	-	-
小計	7,349,178	-	-	-	-
合計	<u>\$ 7,704,462</u>	<u>241,747</u>	<u>-</u>	<u>113,537</u>	<u>355,284</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 570,729	-	-	-	-
合約負債－流動	61,486	-	-	-	-
應付帳款	846,463	-	-	-	-
應付帳款－關係人	34,425	-	-	-	-
其他應付款	1,676,641	-	-	-	-
長期借款	67,073	-	-	-	-
小計	3,256,817	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,256,817</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價）。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型或其他評價方法。

(3.3)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十四)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱與關係

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
禾瑞亞科技(股)公司	合併公司之關聯企業
禾麟數碼科技(股)公司	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入及應收關係人款項

關聯企業	銷 貨				應收關係人款項(列於應收票據及帳款淨額項下)		
	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
\$	-	-	-	-	-	28	-

合併公司銷售予關聯企業之銷貨價格與一般客戶間尚無明顯差異。一般客戶授信期間為次月結30天至120天，關係人之授信期間當月結30天。

2.進貨及應付關係人款項

關聯企業	進 貨				應付關係人款項		
	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月	109.6.30	108.12.31	108.6.30
\$	82,266	45,580	162,065	82,271	51,971	48,151	34,425

因合併公司並未向其他供應商進貨同類型之商品，故不具比較基礎。向關係人進貨之授信期間與一般供應商間無重大差異。

3.於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司與關聯企業因代收代付款項，各項費用及其他支出而產生之其他應收款項(列於應收票據及帳款淨額項下)分別為280千元、278千元及295千元，其他應付款項分別為0千元、1千元及0千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年4月至6月	108年4月至6月	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 11,795	16,961	22,610	22,332

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
土地	銀行借款	\$ 156,522	156,522	156,522
房屋及建築	銀行借款	53,235	54,153	55,080
定期存款	進貨及貨物稅擔保	18,819	11,808	11,776
		<u>\$ 228,576</u>	<u>222,483</u>	<u>223,378</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司已開立而未使用之信用狀分別為135,000千元、135,000千元及143,672千元。

(二)合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 612,098</u>	<u>714,287</u>	<u>864,537</u>

(三)關於前日本子公司HPC自民國一〇三年三月起，受美國等主管機關來函調查反托拉斯事項，本公司已委請律師處理，並配合調查審理。

1.本公司之子公司HSH於民國一〇七年四月間，經諮詢律師團並考量整體情事後，為保障本公司最大利益，由董事會通過決議，與美國間接購買者所提起之集體訴訟，達成和解協議，已於民國一〇七年十月經法院批准。依前述和解協議，本公司之子公司HSH將支付美金200萬元予間接購買者所構成之集體原告，並分二年支付，上述和解金額業已估列入帳，民國一〇七年七月間已支付美金100萬元，餘已於民國一〇八年間付訖。另，法院於民國一〇七年十一月准予直接購買者原告可以集體民事訴訟方式進行，於民國一〇九年二月間，綜合考量審酌各項風險評估，參酌美國律師團對美國反托拉斯訴訟案件之相關法律制度、程序規定及實務狀況諮詢，經整體評估考量，為避免訴訟中之重大曝險，保障本公司最大利益，經董事會決議與直接買家之團體原告間達成和解協議，本協議俟美國法院批准後，本公司之子公司HSH將依此協議支付和解金計美金2,800萬元予直接買家團體原告，並分二期支付，於民國一〇九年九月十五日前支付完成，民國一〇九年三月間已支付美金1,000萬元。上述和解金額本公司之子公司HSH已於民國一〇八年十二月三十一日前全數估列入帳。

2.部分地區之調查案仍持續進行中，截至民國一〇九年六月三十日止，尚未有初步結論。

十、重大之災害損失：無。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年4月至6月			108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	83,113	198,715	281,828	74,235	171,029	245,264
勞健保費用	9,949	10,671	20,620	9,195	12,276	21,471
退休金費用	5,230	6,610	11,840	4,776	7,662	12,438
董事酬金	-	10,232	10,232	-	9,148	9,148
其他員工福利費用	3,122	3,482	6,604	3,051	4,408	7,459
折舊費用	110,359	16,508	126,867	100,730	18,027	118,757
攤銷費用	-	711	711	-	-	-

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108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	172,876	350,516	523,392	153,563	336,401	489,964
勞健保費用	19,963	22,971	42,934	19,194	24,832	44,026
退休金費用	10,252	15,356	25,608	9,692	17,138	26,830
董事酬金	-	18,544	18,544	-	16,973	16,973
其他員工福利費用	6,224	7,310	13,534	6,172	8,009	14,181
折舊費用	216,229	33,188	249,417	190,763	36,966	227,729
攤銷費用	-	1,539	1,539	-	1,496	1,496

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱 (註2)	關係 (註2)	對單一企業背書保證 限額(註1)	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額 (註3)	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	Holy Stone Holdings Co., Ltd.	2	1,705,514	151,250	148,150	-	-	1.74 %	4,263,786	Y	N	N
0	本公司	榮展投資(股)公司	2	1,705,514	150,000	150,000	-	-	1.76 %	4,263,786	Y	N	N

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額(註3)	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
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	Everplus Material Co., Ltd.	2	1,705,514	112,040	110,040	110,040	-	1.29 %	4,263,786	Y	N	N

註1：對單一企業背書保證之限額為本公司淨值之20%；最高限額為本公司淨值之50%。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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)：

單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	復華瑞能一號基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-基金受益憑證	2,997	32,089	-	32,089	-
本公司	復華瑞能二號基金	-	"	9,958	107,496	-	107,496	-
本公司	元大全球未來關鍵科技ETF	-	"	250	5,000	-	5,000	-
本公司	FIDELITY FUNDS-JAPAN SMALLER COMPANIES FUND A-ACC-USD H.	-	"	30	11,967	-	11,967	-
本公司	華新科一信用連結結構型商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動-信用連結結構型商品	-	20,000	-	20,000	-
本公司	VT WORLD STK ETF股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-國外股票	2	5,317	-	5,317	-
本公司	SPDR S&P500 ETF股票	-	"	1	9,163	-	9,163	-
本公司	台灣積體電路製造股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-國內股票	45	14,085	-	14,085	-
本公司	玉晶光電股份有限公司股票	-	"	4	2,800	-	2,800	-
本公司	GSI TECHNOLOGY INC. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	47	9,999	0.21 %	9,999	-
本公司	CNO Co., Ltd. 股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,400	-	12.28 %	-	-
禾茂電股份有限公司	台灣積體電路製造股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-國內股票	10	3,130	-	3,130	-
禾伸堂企業香港有限公司	FIDELITY FUNDS-JAPAN SMALLER COMPANIES FUND A-ACC-USD H.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-基金受益憑證	22	8,973	-	8,973	-
禾伸堂企業香港有限公司	SPDR S&P500 ETF股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動-國外股票	1	3,655	-	3,655	-
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Greenity Communications, Inc	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	220	-	0.76 %	-	-

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	FIDELITY FUNDS-JAPAN SMALLER COMPANIES FUND A-ACC-USD H.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—基金受益憑證	15	5,982	-	5,982	-
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	SPDR S&P500 ETF 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—國外股票	1	3,654	-	3,654	-
禾琦商貿(上海)有限公司	中銀主題債券型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—基金受益憑證	646	7,153	-	7,153	-
禾琦商貿(上海)有限公司	中銀新錢包貨幣型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—基金受益憑證	-	2	-	2	-
友禾投資(股)公司	源景創業投資(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	676	4,731	19.78 %	4,731	-
友禾投資(股)公司	源景創業投資(股)公司股票	-	"	2,133	6,398	19.67 %	6,398	-
友禾投資(股)公司	義傳科技(股)公司股票	-	"	108	-	0.17 %	-	-
友禾投資(股)公司	景凱生物科技(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,500	11,100	2.17 %	11,100	-
友禾投資(股)公司	C2 MICROSYSTEMS INC.	-	"	1,200	-	3.20 %	-	-
友禾投資(股)公司	經寶精密控股股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—國內股票	5	485	-	485	-
友禾投資(股)公司	玉晶光電股份有限公司股票	-	"	30	21,000	-	21,000	-
友禾投資(股)公司	台灣積體電路製造股份有限公司股票	-	"	40	12,520	-	12,520	-
友禾投資(股)公司	新日興股份有限公司股票	-	"	15	2,235	-	2,235	-
友禾投資(股)公司	茂林光電科技(開曼)股份有限公司股票	-	"	10	1,345	-	1,345	-
友禾投資(股)公司	宇隆科技股份有限公司股票	-	"	21	1,340	-	1,340	-
友禾投資(股)公司	海悅國際開發股份有限公司股票	-	"	18	1,413	-	1,413	-
榮展投資(股)公司	嘉耐(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,976	18,690	12.40 %	18,690	-
榮展投資(股)公司	禾麟數碼(股)公司股票	-	"	1,846	24,874	11.99 %	24,874	-
榮展投資(股)公司	CNO Co., Ltd. 股票	-	"	494	-	4.33 %	-	-
榮展投資(股)公司	義傳科技(股)公司股票	-	"	27	-	0.04 %	-	-
榮展投資(股)公司	物聯智慧(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	140	1,344	0.67 %	1,344	-
榮展投資(股)公司	波動光(股)公司股票	-	"	600	9,000	2.48 %	9,000	-
榮展投資(股)公司	台灣積體電路製造股份有限公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動—國內股票	40	12,520	-	12,520	-
榮展投資(股)公司	玉晶光電股份有限公司股票	-	"	26	18,200	-	18,200	-
榮展投資(股)公司	新日興股份有限公司股票	-	"	20	2,980	-	2,980	-
榮展投資(股)公司	茂林光電科技(開曼)股份有限公司股票	-	"	5	635	-	635	-
榮展投資(股)公司	榮成紙業股份有限公司股票	-	"	30	428	-	428	-
大賀智聯網(股)公司	禾麟數碼(股)公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	540	7,195	3.51 %	7,195	-
大賀智聯網(股)公司	景凱生物科技(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	237	1,754	0.34 %	1,754	-

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
大賀智聯網(股)公司	物聯智慧(股)公司股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	140	1,344	0.67 %	1,344	-
大賀智聯網(股)公司	安富科技(股)公司股票	-	"	261	5,990	1.52 %	5,990	-

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者：

單位：千單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	-	44,138	600,000	44,138	600,761	600,000	761	-	-
本公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	-	-	48,126	500,000	48,126	500,566	500,000	566	-	-
本公司	保德信貨幣市場基金	"	-	-	-	-	28,303	450,000	28,303	450,481	450,000	481	-	-
本公司	群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	-	-	18,497	300,000	18,497	300,220	300,000	220	-	-

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者：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者：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	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	禾伸堂企業香港有限公司	係本公司之子公司	銷貨	(468,873)	(8.20)%	次月結120天	-	-	110,871	4.52 %	註
禾伸堂企業香港有限公司	本公司	本公司為最終母公司	進貨	468,873	100.00 %	次月結120天	-	-	(110,871)	(100.00)%	註
本公司	禾伸堂國際貿易(上海)有限公司	係本公司之曾孫公司	銷貨	(636,022)	(11.12)%	次月結150天	-	-	292,391	11.91 %	註
禾伸堂國際貿易(上海)有限公司	本公司	本公司為最終母公司	進貨	636,022	91.31 %	次月結150天	-	-	(292,391)	(90.93)%	註
本公司	禾琦商貿(上海)有限公司	係本公司之曾孫公司	銷貨	(225,761)	(3.95)%	當月結120天	-	-	102,632	4.18 %	註
禾琦商貿(上海)有限公司	本公司	本公司為最終母公司	進貨	225,761	58.51 %	當月結120天	-	-	(102,632)	(81.38)%	註
EPM	本公司	本公司為最終母公司	銷貨	(165,781)	(100.00)%	當月結30天	-	-	33,449	100.00 %	註
本公司	EPM	係本公司之曾孫公司	進貨	146,797	1.71 %	當月結30天	-	-	(33,449)	(3.66)%	註
本公司	禾瑞亞	係本公司之關係企業公司	進貨	161,055	1.87 %	當月結75天	-	-	(51,620)	(5.65)%	-
禾瑞亞	本公司	係本公司之關係企業公司	銷貨	(161,055)	(28.51)%	當月結75天	-	-	51,620	29.33 %	-

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(註)	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	禾伸堂企業香港有限公司	係本公司之子公司	110,871	6.98	-	-	33,775	-
本公司	禾伸堂國際貿易(上海)有限公司	係本公司之曾孫公司	292,391	5.46	-	-	111,081	-
本公司	禾琦商貿(上海)有限公司	係本公司之曾孫公司	102,632	4.38	-	-	34,331	-

註：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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	禾伸堂香港公司	1	銷貨	468,873	次月結120天	6.89 %
0	本公司	禾伸堂香港公司	1	應收帳款	110,871	次月結120天	0.74 %
0	本公司	禾伸堂上海公司	1	銷貨	636,022	次月結150天	9.35 %
0	本公司	禾伸堂上海公司	1	應收帳款	292,391	次月結150天	1.96 %
0	本公司	禾琦公司	1	銷貨	225,761	當月結120天	3.32 %
0	本公司	禾琦公司	1	應收帳款	102,632	當月結120天	0.69 %
1	EPM	本公司	2	銷貨	165,781	次月結現金	2.44 %
1	EPM	本公司	2	應收帳款	33,449	次月結現金	0.22 %

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、僅揭露銷貨、收入以及應收款項等單邊資料，相對之進貨、費用及應付款項不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇九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：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
本公司	禾伸堂企業香港有限公司	香港	多層式陶瓷電容器、電子零件買賣業務等	49,046	49,046	11,500	100.00 %	341,396	8,085	8,085	本公司之子公司
本公司	Holy Stone Holdings Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	1,265,286	904,300	29,000	100.00 %	47,410	(52,361)	(52,453)	本公司之子公司
本公司	友禾投資(股)公司	台北市	一般投資業務	225,000	225,000	22,500	57.69 %	298,215	(8,653)	(4,992)	本公司之子公司
本公司	禾茂電(股)公司	台北市	電器批發業、精密儀器批發業、電腦及事務性機器設備批發業等	20,000	20,000	5,100	100.00 %	50,335	(121)	(121)	本公司之子公司
本公司	榮展投資(股)公司	台北市	一般投資業務	340,000	340,000	42,100	100.00 %	365,782	(6,622)	(6,622)	本公司之子公司
本公司	禾瑞亞科技(股)公司	台北市	產品設計業電子材料批發業電子材料零售業	207	-	5	0.01 %	207	139,259	-	本公司採用權益法之投資公司

禾伸堂企業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	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Holy Stone Investments Co., Ltd.	香港	一般投資業務	204,447	206,862	6,900	100.00 %	388,792	19,465	19,465	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Holypac Corporation	英屬開曼群島	一般投資業務	35,556	35,976	1,200	100.00 %	793	-	-	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Green Glory Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	36,760	37,194	1,310	100.00 %	33,624	(5,030)	(5,030)	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Mayatek Co., Ltd.	貝里斯	電器批發業、精密儀器批發業、電腦及事務性機器設備批發業	414,109	419,000	2,500	100.00 %	101,174	4,699	4,699	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Everplus Material Co., Ltd.	日本	電子產品製造及銷售、電子機械器具、電器機械器具材料及銷售等	134,799	135,240	5	100.00 %	142,715	39	39	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Holy Stone Holdings Co., Ltd.	Holy Stone Holdings(Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	電子零售買賣業	2,963	2,998	100	100.00 %	6,998	1,500	1,500	Holy Stone Holdings Co., Ltd. 之子公司
Green Glory Holdings Ltd.	Milestone Global Technology Ltd.	美國	電子產品開發設計及銷售	14,815	14,990	500	100.00 %	21,031	(5,324)	(5,324)	Green Glory Holdings 子公司
Green Glory Holdings Ltd.	Holystone (Europe) Ltd.	英國	電子零售買賣業	20,352	20,592	350	100.00 %	12,277	302	302	Green Glory Holdings 子公司
友禾投資(股)公司	禾伸堂生技(股)公司	台北市	西藥批發、醫療器材批發業等	683,837	683,837	42,436	34.57 %	176,721	(65,011)	(22,474)	友禾投資(股)公司採用權益法之投資公司
友禾投資(股)公司	禾瑞亞科技(股)公司	台北市	產品設計業電子材料批發業電子材料零售業	26,705	26,705	6,029	10.14 %	323,719	139,259	14,121	友禾投資(股)公司採用權益法之投資公司
禾伸堂生技(股)公司	MDT INTL SA	瑞士	醫療器材之開發及銷售、生物技術服務	78,768	78,768	2,550	100.00 %	98,455	6,402	6,402	禾伸堂生技(股)公司之子公司
禾伸堂生技(股)公司	Global Search Holdings Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	84,036	77,939	2,770	100.00 %	7,547	(4,597)	(4,597)	禾伸堂生技(股)公司之子公司
Global Search Holdings Ltd.	Holy Stone Biotech Co., Ltd.	英國	醫療器材之開發及銷售、生物技術服務	63,913	64,668	1,410	100.00 %	2,479	(2,156)	(2,156)	禾伸堂生技(股)公司之孫公司
Global Search Holdings Ltd.	AIHOL Corporation	美國	藥品之研究與開發及專利申請	16,889	11,093	10,550	100.00 %	4,298	(2,424)	(2,424)	禾伸堂生技(股)公司之孫公司
榮展投資(股)公司	大賀智聯網(股)公司	新北市	電器、視聽電子產品製造業及醫療器材販售等	332,640	332,640	15,120	70.00 %	150,262	(10,496)	(7,347)	榮展投資(股)公司之子公司
榮展投資(股)公司	禾伸堂生技(股)公司	台北市	西藥批發、醫療器材批發業等	95,300	95,300	5,513	4.49 %	30,165	(65,011)	(2,919)	榮展投資(股)公司採用權益法之投資公司
榮展投資(股)公司	禾馳科技(股)公司	新竹縣	電子材料批發、電信器材批發業等	100,000	100,000	100,000	100.00 %	99,948	32	32	榮展投資(股)公司之子公司
榮展投資(股)公司	禾瑞亞科技(股)公司	台北市	產品設計業電子材料批發業電子材料零售業	9,475	9,475	196	0.33 %	9,945	139,259	459	榮展投資(股)公司採用權益法之投資公司
大賀智聯網(股)公司	湯淺和台(股)公司	新北市	電池零售批發業等	1,000	1,000	100	31.50 %	886	108	6	大賀智聯網(股)公司採用權益法之投資公司

註：除採用權益法之投資，該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	被投資公司 本期損益 (註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2及3)	期末投 資帳面 價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	收回投資金額 匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額					
禾伸堂國際貿易 (上海)有限公司	電子零組件銷 售	118,816	(2)	106,964	-	-	106,964	14,056	100.00%	14,056	229,000	-
立奇國際貿易 (上海)有限公司	電子零件開發 設計及銷售	29,630	(2)	29,630	-	-	29,630 (註4)	-	100.00%	-	-	-
禾琦商貿(上海) 有限公司	電子零組件銷 售	62,223	(2)	62,223	-	-	62,223	5,495	100.00%	5,495	159,508	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1)直接赴大陸地區投資。
- (2)透過第三地區投資再投資大陸。
- (3)其他方式。

註2：投資損益認列基礎，係依經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：立奇公司於民國一〇四年四月清算完結，並於民國一〇四年七月二十九日已向投審會申報註銷核備。

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
198,817	210,669	5,116,543

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九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(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」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
富邦人壽保險股份有限公司		11,978,000	7.58 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，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。

禾伸堂企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

		109年4月至6月			
		電子部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>3,249,682</u>	<u>388,277</u>	<u>-</u>	<u>3,637,959</u>
應報導部門損益	\$	<u>448,248</u>	<u>(2,943)</u>	<u>-</u>	<u>445,305</u>
		108年4月至6月			
		電子部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>3,393,972</u>	<u>358,615</u>	<u>-</u>	<u>3,752,587</u>
應報導部門損益	\$	<u>390,190</u>	<u>(45,683)</u>	<u>-</u>	<u>344,507</u>
		109年1月至6月			
		電子部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>6,339,601</u>	<u>464,284</u>	<u>-</u>	<u>6,803,885</u>
應報導部門損益	\$	<u>854,058</u>	<u>(52,610)</u>	<u>-</u>	<u>801,448</u>
		108年1月至6月			
		電子部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$	<u>6,198,019</u>	<u>586,774</u>	<u>-</u>	<u>6,784,793</u>
應報導部門損益	\$	<u>712,770</u>	<u>(43,807)</u>	<u>-</u>	<u>668,963</u>