

股票代碼：4999

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇二年及一〇一年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市汐止區康寧街169巷29-1號10樓-1
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、合併財務季報告附註	
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計科目之說明	10~19
(七)關係人交易	19~20
(八)質押之資產	20
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	20
(十)重大之災害損失	20
(十一)重大之期後事項	20
(十二)其 他	20~21
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	21~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23~24
(十四)部門資訊	24
(十五)首次採用國際財務報導準則	24~27

會計師核閱報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日之合併資產負債表，與民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇二年及一〇一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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 幸 福

會 計 師：

羅 瑞 蘭

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇二年七月三十日

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其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年六月三十日與民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1			負債及權益	102.6.30		101.12.31		101.6.30		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	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))	\$ 1,443,614	47	734,366	33	739,773	36	717,492	40	2100 短期借款(附註六(六))	\$ 351,000	11	14,520	1	44,820	2	106,320	6	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動(附註六(二))	-	-	-	-	-	-	2,401	-	2170 應付帳款	128,746	4	186,255	8	209,281	10	141,774	8	
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	718,853	24	877,846	40	786,299	38	582,970	32	2200 其他應付款(附註六(二)及七)	193,417	6	250,928	11	190,814	9	143,274	8	
1476 其他金融資產-流動(附註八)	129,578	4	28,947	1	38,151	2	55,243	3	2216 應付股利(附註六(十))	135,303	5	-	-	73,900	4	-	-	
1310 存 貨(附註六(四))	210,162	7	252,159	12	212,107	10	169,181	10	2230 當期所得稅負債	29,607	1	31,250	1	28,397	1	4,472	-	
1479 其他流動資產	10,045	-	7,074	-	11,196	1	14,660	1		838,073	27	482,953	21	547,212	26	395,840	22	
	<u>2,512,252</u>	<u>82</u>	<u>1,900,392</u>	<u>86</u>	<u>1,787,526</u>	<u>87</u>	<u>1,541,947</u>	<u>86</u>	非流動負債：									
非流動資產：									2570 遞延所得稅負債	110,442	4	110,442	5	96,180	5	86,216	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	381,373	13	229,691	10	210,763	10	209,492	12	2600 其他非流動負債	47	-	47	-	146	-	164	-	
1840 遞延所得稅資產	48,782	2	54,964	3	28,974	2	23,234	1		110,489	4	110,489	5	96,326	5	86,380	5	
1900 其他非流動資產	19,276	1	22,193	1	25,022	1	26,331	1	負債總計	948,562	31	593,442	26	643,538	31	482,220	27	
1985 長期預付租金(附註六(七))	73,137	2	-	-	-	-	-	-	權益：(附註六(十))									
	<u>522,568</u>	<u>18</u>	<u>306,848</u>	<u>14</u>	<u>264,759</u>	<u>13</u>	<u>259,057</u>	<u>14</u>	股 本：									
									3110 普通股股本	676,520	22	611,516	28	369,501	18	369,501	20	
									3150 待分配股票股利	67,652	2	-	-	242,015	12	-	-	
										744,172	24	611,516	28	611,516	30	369,501	20	
									3200 資本公積—發行溢價	479,353	16	129,632	6	129,632	6	198,803	11	
									保留盈餘：									
									3310 法定盈餘公積	138,946	5	100,987	5	100,987	5	81,495	5	
									3320 特別盈餘公積	50,262	2	-	-	-	-	-	-	
									3350 未分配盈餘	693,605	23	821,925	37	593,878	29	688,021	38	
										882,813	30	922,912	42	694,865	34	769,516	43	
									3410 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	(20,080)	(1)	(50,262)	(2)	(27,266)	(1)	(19,036)	(1)	
									權益總計	2,086,258	69	1,613,798	74	1,408,747	69	1,318,784	73	
資產總計	<u>\$ 3,034,820</u>	<u>100</u>	<u>2,207,240</u>	<u>100</u>	<u>2,052,285</u>	<u>100</u>	<u>1,801,004</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 3,034,820</u>	<u>100</u>	<u>2,207,240</u>	<u>100</u>	<u>2,052,285</u>	<u>100</u>	<u>1,801,004</u>	<u>100</u>	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞蓉

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年4月至6月		101年4月至6月		102年1月至6月		101年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 481,759	100	545,201	100	916,792	100	910,399	100
5110 營業成本(附註六(四))	308,934	64	331,213	61	581,186	63	597,017	66
5900 營業毛利	172,825	36	213,988	39	335,606	37	313,382	34
營業費用(附註七)：								
6100 推銷費用	12,827	3	20,848	4	33,749	4	32,475	4
6200 管理費用	30,249	6	24,739	5	58,415	6	42,823	5
6300 研究發展費用	28,896	6	24,424	4	54,233	6	44,229	5
	71,972	15	70,011	13	146,397	16	119,527	14
6900 營業淨利	100,853	21	143,977	26	189,209	21	193,855	20
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	1,029	-	1,163	-	1,789	-	3,090	1
7230 外幣兌換利益淨額	-	-	4,844	1	5,203	1	-	-
7190 其他收入	431	-	504	-	2,008	-	1,773	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (負債)利益	-	-	(2,268)	-	-	-	(539)	-
7050 財務成本—利息費用	(1,031)	-	(214)	-	(1,095)	-	(660)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(4,475)	(1)	-	-	-	-	(583)	-
7590 其他支出	-	-	(70)	-	-	-	(135)	-
	(4,046)	(1)	3,959	1	7,905	1	2,946	1
7900 稅前淨利	96,807	20	147,936	27	197,114	22	196,801	21
7950 所得稅費用(附註六(九))	20,705	4	26,246	5	34,258	4	31,276	3
8200 本期淨利(淨損)	76,102	16	121,690	22	162,856	18	165,525	18
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	6,930	1	11,126	2	36,364	4	(9,916)	(1)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 (附註六(九))	1,179	-	1,892	-	6,182	1	(1,686)	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	5,751	1	9,234	2	30,182	3	(8,230)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 81,853	17	130,924	24	193,038	21	157,295	17
每股盈餘(元)(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.20		2.00		2.62		2.71	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.19		1.97		2.59		2.69	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞蓉

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本	待分配 股票股利	資本公積	保留盈餘		未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總計
				法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 369,501	-	198,803	81,495	-	688,021	(19,036)	1,318,784
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,492	-	(19,492)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(36,951)	-	(36,951)
普通股股票股利	-	203,225	-	-	-	(203,225)	-	-
	-	203,225	-	19,492	-	(259,668)	-	(36,951)
股份基礎給付交易	-	1,840	4,728	-	-	-	-	6,568
資本公積配發股票股利	-	36,950	(36,950)	-	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	-	(36,949)	-	-	-	-	(36,949)
本期淨利	-	-	-	-	-	165,525	-	165,525
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(8,230)	(8,230)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	165,525	(8,230)	157,295
民國一〇一年六月三十日餘額	\$ 369,501	242,015	129,632	100,987	-	593,878	(27,266)	1,408,747
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 611,516	-	129,632	100,987	-	821,925	(50,262)	1,613,798
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,959	-	(37,959)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	50,262	(50,262)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(135,303)	-	(135,303)
普通股股票股利	-	67,652	-	-	-	(67,652)	-	-
	-	67,652	-	37,959	50,262	(291,176)	-	(135,303)
本期淨利	-	-	-	-	-	162,856	-	162,856
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	30,182	30,182
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	162,856	30,182	193,038
現金增資	65,004	-	349,721	-	-	-	-	414,725
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 676,520	67,652	479,353	138,946	50,262	693,605	(20,080)	2,086,258

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞蓉

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	102年1月至6月	101年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期合併稅前淨利	\$ 197,114	196,801
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目：		
呆帳費用	6,407	62
折舊費用	32,637	29,503
攤銷費用	5,746	4,502
利息費用	1,095	660
利息收入	(1,789)	(3,090)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	354	152
其他	409	-
	<u>44,859</u>	<u>31,789</u>
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(增加)減少	-	2,401
應收票據及帳款(增加)減少	152,586	(203,391)
存貨(增加)減少	41,997	(42,926)
其他金融資產-流動(增加)減少	5,411	(13,843)
其他流動資產(增加)減少	(2,971)	3,473
	<u>197,023</u>	<u>(254,286)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	(57,509)	67,507
其他應付款增加(減少)	(56,263)	52,675
	<u>(113,772)</u>	<u>120,182</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>83,251</u>	<u>(134,104)</u>
調整項目合計	<u>128,110</u>	<u>(102,315)</u>
營運產生之現金流入(流出)	325,224	94,486
收取之利息	1,789	3,090
支付之利息	(1,095)	(1,022)
支付之所得稅	(36,069)	(2,961)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>289,849</u>	<u>93,593</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(183,331)	(30,857)
處分不動產、廠房及設備	-	1,000
取得無形資產	(1,899)	(3,228)
其他金融資產-流動減少(增加)	(106,042)	30,935
其他非流動資產減少(增加)	(503)	(150)
長期預付租金增加	(70,479)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(362,254)</u>	<u>(2,300)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	336,480	(61,500)
存入保證金增加(減少)	-	(961)
現金增資	414,725	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>751,205</u>	<u>(62,461)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	30,448	(6,551)
本期現金及約當現金增加(減少)數	709,248	22,281
期初現金及約當現金餘額	734,366	717,492
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,443,614</u>	<u>739,773</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞蓉

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇二年及一〇一年六月三十日

(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29-1號10樓-1。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為樞紐組件之研發、製造及買賣，請詳附註四(二)之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇二年七月三十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

除下列所述外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致。

下列係國際會計準則理事會(以下稱理事會)近期新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>發布日</u>	<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>
102.5.29	• 國際會計準則第36號「資產減損」之修正	• 102.1.1生效之修正版本規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位之可回收金額。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	103.1.1，得提前適用

對於民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露及上述之新發布及修訂準則及解釋，合併公司均尚在評估於開始實施時對財務報告可能之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

本合併財務季報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告所涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

除下列所述外，本合併財務季報告之編製基礎及所採用之重大會計政策與民國一〇二年第一季合併財務季報告相同，並已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間及為轉換至金管會認可之國際財務報導準則目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年第一季合併財務季報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年第一季合併財務季報告。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			
			102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
本公司	Million On International Co., Ltd. (MOI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	100 %
MOI	Sinher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %	100 %
MOI	Cingher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %	100 %
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾精密電子有限公司 (昆山萬禾)	樞紐組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	100 %
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾科技有限公司 (重慶雙禾)	樞紐組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	100 %
本公司	Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	100 %
Profit	Great Info International Co., Ltd. (Great Info)	樞紐組件之銷售	100 %	100 %	100 %	100 %
Profit	Top Trading Group Limited	樞紐組件之銷售	100 %	100 %	100 %	100 %

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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」編製本合併財務季報告時，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。

編製合併財務季報告時，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一〇二年第一季合併財務季報告一致，並預期與首份依金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告一致。

六、重要會計科目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年第一季合併財務季報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

(一)現金及約當現金

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
零用金及庫存現金	\$ 354	977	1,433	1,036
支票及活期存款	818,760	463,889	322,890	361,006
定期存款	624,500	269,500	415,450	355,450
	\$ 1,443,614	734,366	739,773	717,492

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(十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

		101.6.30			
		帳面金額	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融負債：					
賣出遠期外匯	\$ <u>850</u>	USD	<u>6,000</u>	美元兌人民幣	101.7.16~101.9.17
		101.1.1			
		帳面金額	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融資產：					
賣出遠期外匯	\$ <u>2,401</u>	USD	<u>8,000</u>	美元兌人民幣	101.1.18~101.4.18
金融負債：					
買入遠期外匯	\$ <u>706</u>	USD	<u>1,020</u>	美元兌人民幣	101.3.28

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
應收票據	\$ 1,536	2,348	2,123	1,787
應收帳款	725,174	876,741	785,043	582,001
其他應收款	129,578	28,947	31,657	17,814
減：備抵呆帳	<u>(7,857)</u>	<u>(1,243)</u>	<u>(867)</u>	<u>(818)</u>
	<u>\$ 848,431</u>	<u>906,793</u>	<u>817,956</u>	<u>600,784</u>
應收票據及帳款	<u>\$ 718,853</u>	<u>877,846</u>	<u>786,299</u>	<u>582,970</u>
其他應收款—流動(帳列其他金融資產)	<u>\$ 129,578</u>	<u>28,947</u>	<u>31,657</u>	<u>17,814</u>

合併公司民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
1月1日餘額	\$ 1,243	818
認列應收票據及帳款之減損損失	6,407	62
外幣換算損益	<u>207</u>	<u>(13)</u>
6月30日餘額	<u>\$ 7,857</u>	<u>867</u>

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款均未有提供抵質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
原物料	\$ 99,371	121,503	88,950	90,230
在製品	40,477	36,094	22,987	6,707
製成品	<u>70,314</u>	<u>94,562</u>	<u>100,170</u>	<u>72,244</u>
	<u>\$ 210,162</u>	<u>252,159</u>	<u>212,107</u>	<u>169,181</u>

民國一〇二年一月一日至六月三十日、民國一〇一年四月一日至六月三十日及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8,927千元、6,985千元及5,268千元，已認列為營業成本；民國一〇二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13,312千元。

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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：

成 本：	機器設備	辦公設備 及其他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ 367,427	32,899	10,240	410,566
增 添	1,230	3,781	177,095	182,106
處 分	(1,072)	(2,211)	-	(3,283)
匯率變動之影響	12,174	1,863	(4,219)	9,818
重 分 類	3,428	(23)	(6,495)	(3,090)
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 383,187</u>	<u>36,309</u>	<u>176,621</u>	<u>596,117</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 299,824	31,874	3,561	335,259
增 添	14,524	1,824	17,182	33,530
處 分	(2,874)	(134)	-	(3,008)
匯率變動之影響	(2,315)	(310)	40	(2,585)
重 分 類	7,283	-	(7,293)	(10)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 316,442</u>	<u>33,254</u>	<u>13,490</u>	<u>363,186</u>
折舊及減損損失：				
民國102年1月1日餘額	\$ 162,522	18,353	-	180,875
本年度折舊	29,945	2,692	-	32,637
處 分	(1,045)	(1,884)	-	(2,929)
匯率變動之影響	3,547	614	-	4,161
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 194,969</u>	<u>19,775</u>	<u>-</u>	<u>214,744</u>
民國101年1月1日餘額	\$ 111,792	13,975	-	125,767
本年度折舊	26,538	2,965	-	29,503
處 分	(1,731)	(125)	-	(1,856)
匯率變動之影響	(853)	(138)	-	(991)
民國101年6月30日餘額	<u>\$ 135,746</u>	<u>16,677</u>	<u>-</u>	<u>152,423</u>
帳面價值：				
民國102年1月1日	<u>\$ 204,905</u>	<u>14,546</u>	<u>10,240</u>	<u>229,691</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 188,218</u>	<u>16,534</u>	<u>176,621</u>	<u>381,373</u>
民國101年1月1日	<u>\$ 188,032</u>	<u>17,899</u>	<u>3,561</u>	<u>209,492</u>
民國101年6月30日	<u>\$ 180,696</u>	<u>16,577</u>	<u>13,490</u>	<u>210,763</u>

截至民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)短期借款

合併公司短期借款之明細、條件與條款如下：

102.6.30		
幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	USD 1.5%~1.7%	\$ <u>351,000</u>
尚未使用額度		\$ <u>119,000</u>
101.12.31		
幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	USD 0.78%~1.83%	\$ <u>14,520</u>
尚未使用額度		\$ <u>459,920</u>
101.6.30		
幣別	利率區間	金額
無擔保銀行借款	USD 0.78%~1.83%	\$ <u>44,820</u>
尚未使用額度		\$ <u>388,980</u>
101.1.1		
幣別	利率區間	金額
擔保銀行借款	USD 1.78%	\$ 30,632
無擔保銀行借款	USD 1.64%	<u>75,688</u>
		<u>\$ 106,320</u>
尚未使用額度		<u>\$ 168,468</u>

- 1.民國一〇二年一月一日至六月三十日陸續新增借款金額為336,000千元，利率區間為1.50%~1.70%，到期日為民國一〇二年九月至民國一〇三年三月。
- 2.民國一〇二年六月三十日、民國一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日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分別為美金13,000千元、11,000千元10,000千元及10,000千元。
- 3.合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(七)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

2.長期預付租金

- (1)昆山萬禾於民國一〇二年六月取得中國大陸江蘇省昆山市之土地使用權作為興建廠房之用，使用期間為民國一〇二年至民國一四四年，土地使用權出讓金總額為人民幣13,587千元，業已全數付訖。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)重慶雙禾於民國一〇〇年三月三十日與中國大陸四川省重慶市人民政府簽約，取得重慶市土地使用權。土地使用權出讓金總額為人民幣1,750千元，業已全數付訖。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束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一〇一年十二月三十一日及一月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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業費用	\$ <u>30</u>	<u>29</u>	<u>61</u>	<u>59</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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
營業成本及營業費用	\$ <u>3,344</u>	<u>3,865</u>	<u>6,596</u>	<u>6,000</u>

(九)所得稅

合併公司係將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益，以衡量及揭露期中期間之所得稅費用，故無法揭露會計所得與課稅所得之調節。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ <u>20,705</u>	<u>26,246</u>	<u>34,258</u>	<u>31,276</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>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>1,179</u>	<u>1,892</u>	<u>6,182</u>	<u>(1,686)</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九十九年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>693,605</u>	<u>821,925</u>	<u>593,878</u>	<u>688,021</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>120,363</u>	<u>93,394</u>	<u>131,627</u>	<u>128,844</u>

上表所列示之未分配盈餘，包括各期比較資訊，均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.00 %</u>	<u>19.29 %</u>

上表所列示之民國一〇一年度預計稅額扣抵比率，係依據立法院財政委員會於民國一〇二年四月一日初審通過之所得稅法修正草案第66條之6估算，截至通過發布合併財務季報告日止該草案尚未經立法院三讀通過。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇二年及一〇一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一〇二年第一季合併財務季報告。

1. 普通股股本

本公司民國一〇一年六月二十五日經股東常會決議，以盈餘及資本公積配發現金股利每股2元，計73,900千元，及以資本公積、盈餘及員工紅利轉增資246,743千元，合計發行新股24,202千股，業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇二年三月二十一日經董事會決議現金發行新股6,500千股，每股發行價格63.8元，總金額414,725千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年五月三十日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇二年六月二十四日經股東常會決議，每股配發現金股利2元，計135,303千元，及以盈餘轉增資67,652千元，合計發行新股6,765千股，尚未完成變更登記程序。

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款；
- B. 彌補以往年度虧損；
- C. 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；
- D. 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- E. 分配股東紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配基礎以年度總決算盈餘扣除第一款至第四款餘額，分派如下：董事及監察人酬勞不逾百分之一，員工紅利不低於百分之二；其餘額併同以往年度盈餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。

前項員工紅利之分配以股票發放者，其對象得包括一定條件之從屬公司員工，該特定條件由董事會訂定之。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 盈餘分配

A. 本公司民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日及一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為5,137千元、8,214千元、10,993千元及11,172千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為548千元、876千元、1,173千元及1,192千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監事酬勞分配比例，列報為各該段時間之營業成本或營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

B. 本公司民國一〇二年六月二十四日及民國一〇一年六月二十五日股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
員工紅利—股票紅利	\$ -	6,568
員工紅利—現金紅利	25,622	6,589
董監酬勞	<u>2,733</u>	<u>1,400</u>
	<u>\$ 28,355</u>	<u>14,557</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇一年度財務報告估列數並無差異，民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	<u>100年度</u>		
	<u>股東會決議 實際配發情形</u>	<u>財務報告 認列之金額</u>	<u>差異數</u>
員工紅利	\$ 13,157	13,157	-
董監酬勞	<u>1,400</u>	<u>1,404</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 14,557</u>	<u>14,561</u>	<u>4</u>

本公司民國一〇〇年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，係因估列數與實際發放數有些微差異，差異數視為估計變動，列為民國一〇一年度之損益。

本公司民國一〇二年度盈餘尚未實際結算，民國一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

本公司分別於民國一〇二年六月二十四日及民國一〇一年六月二十五日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派股利之金額如下：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
分派股利：		
現金	\$ 135,303	36,951
股票	<u>67,652</u>	<u>203,225</u>
	<u>\$ 202,955</u>	<u>240,176</u>

(十一)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：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>76,102</u>	<u>121,690</u>	<u>162,856</u>	<u>165,525</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>63,318</u>	<u>60,978</u>	<u>62,235</u>	<u>60,973</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.20</u>	<u>2.00</u>	<u>2.62</u>	<u>2.71</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>76,102</u>	<u>121,690</u>	<u>162,856</u>	<u>165,525</u>
普通股加權平均流通在外股數	63,318	60,978	62,235	60,973
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>556</u>	<u>664</u>	<u>556</u>	<u>664</u>
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)	<u>63,874</u>	<u>61,642</u>	<u>62,791</u>	<u>61,637</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.19</u>	<u>1.97</u>	<u>2.59</u>	<u>2.69</u>

本公司於民國一〇二年六月二十四日股東會決議無償配股，增資基準日尚未經董事會決議，若此無償配股於合併財務季報告通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.09</u>	<u>1.81</u>	<u>2.38</u>	<u>2.47</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.08</u>	<u>1.79</u>	<u>2.36</u>	<u>2.44</u>

(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一〇二年第一季合併財務季報告。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.信用風險

合併公司報導日應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析為：

	102.6.30	101.12.31	101.6.30	101.1.1
	<u>淨 額</u>	<u>淨 額</u>	<u>淨 額</u>	<u>淨 額</u>
120天以內	\$ 739,139	778,071	726,919	530,524
121~150天	83,847	87,853	70,852	59,087
151~240天	25,445	38,242	20,185	11,173
超過240天	-	2,627	-	-
	<u>\$ 848,431</u>	<u>906,793</u>	<u>817,956</u>	<u>600,784</u>

2.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

	102.6.30			101.12.31			101.6.30			101.1.1		
	外幣	匯率	新台幣	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	\$ 8,357	美金/台幣 =30	250,696	16,567	美金/台幣 =29.04	481,098	9,393	美金/台幣 =29.88	280,667	6,537	美金/台幣 =30.275	197,901
人 民 幣	62,847	美金/人民幣 =6.1787	305,148	14,835	美金/人民幣 =6.2855	68,540	45,149	美金/人民幣 =6.3249	213,294	30,594	美金/人民幣 =6.3009	146,999
金融負債												
貨幣性項目												
人 民 幣	56,822	美金/人民幣 =6.1787	275,892	69,541	美金/人民幣 =6.2855	321,294	64,615	美金/人民幣 =6.3249	305,256	42,051	美金/人民幣 =6.3009	202,049

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款、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。於民國一〇二年及一〇一年六月三十日當外幣相對於新台幣及美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別減少或增加13,998千元及9,435千元。兩期分析係採用相同基礎。

3.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務季報告中，其帳面金額皆趨近於其公允價值。

(2)公允價值層級

下表係依金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三等級。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
101年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	\$ -	(850)	-	(850)
101年1月1日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融資產	\$ -	2,401	-	2,401
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融負債	-	(706)	-	(706)
	\$ -	1,695	-	1,695

民國一〇一年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(3) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- A. 衍生工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，則採用評價方法估計，其所使用之估計假設，及使用之折現率，係參考金融機構之報價資訊。
- B. 除上述外之其他金融資產及金融負債之公允價值，係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(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一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者無重大變動。

(十四) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年第一季合併財務季報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

七、關係人交易

(一) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>102年4月至6月</u>	<u>101年4月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>	<u>101年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 3,780	2,285	7,694	7,108
退職後福利	95	92	190	183
	<u>\$ 3,875</u>	<u>2,377</u>	<u>7,884</u>	<u>7,291</u>

(二)其他關係人交易

1.財產交易

合併公司於民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日、一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日向其他關係人購進模治具及耗材等，價款分別為2,640千元、3,931千元、5,315千元及6,435千元，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，尚未支付款項分別為3,581千元、3,461千元、5,006千元及3,899千元，帳列其他應付款項下。

2.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室，租金按月支付，民國一〇二年及一〇一年四月一日至六月三十日、一〇二年及一〇一年一月一日至六月三十日租金支出分別為228千元、228千元、457千元及457千元，截至民國一〇二年六月三十日與一〇一年十二月三十一日、六月三十日及一月一日止，上述價款業已全數付訖。

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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>102.6.30</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.6.30</u>	<u>101.1.1</u>
受限制銀行存款(帳列其他 金融資產－流動)	短期借款	\$ -	-	-	37,429
受限制銀行存款(帳列其他 金融資產－流動)	關稅保證	-	-	6,494	-
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>6,494</u>	<u>37,429</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：

截至民國一〇二年六月三十日止，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77,557千元。

十、重大之災害損失：無。

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：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功能別 性質別	102年4月至6月			101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	76,345	27,217	103,562	86,219	27,334	113,553
勞健保費用	2,185	1,053	3,238	1,422	1,055	2,477
退休金費用	2,336	1,038	3,374	2,777	1,117	3,894
其他員工福利費用	3,979	883	4,862	2,671	837	3,508
折舊費用	14,782	1,137	15,919	13,636	1,107	14,743
攤銷費用	1,147	2,257	3,404	1,093	1,182	2,275

功能別 性質別	102年1月至6月			101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	148,720	48,003	196,723	149,139	47,725	196,864
勞健保費用	4,731	2,911	7,642	3,799	2,452	6,251
退休金費用	4,633	2,024	6,657	4,081	1,978	6,059
其他員工福利費用	8,140	1,991	10,131	6,999	1,685	8,684
折舊費用	30,482	2,155	32,637	27,219	2,284	29,503
攤銷費用	2,541	3,205	5,746	2,211	2,291	4,502

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二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：

外幣單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與限額(註1)	資金貸與 總限額(註1)
												名稱	價值		
1	昆山萬禾	重慶雙禾	-	87,397 (RMB\$18,000) (註2)	87,397 (RMB\$18,000) (註2)	-	-	短期資金 融通	-	營運週轉	-	-	-	175,567	351,134

註1：依據昆山萬禾「資金貸與他人作業程序」，總貸與金額以不超過貸放時該公司淨值的百分之四十為限。與該公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過該公司淨值百分之二十為限。

註2：係本公司董事會通過資金貸與總額度，截至財務季報告發布日止，資金尚未實際匯出。

註3：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

2. 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

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	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
		公司名稱	關係										
0	本公司	昆山萬禾	100%持股 之子公司	625,877	270,000 (US\$9,000)	270,000 (US\$9,000)	261,000 (US\$8,700)	-	12.94 %	1,043,129	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾	100%持股 之子公司	625,877	120,000 (US\$4,000)	120,000 (US\$4,000)	90,000 (US\$3,000)	-	5.75 %	1,043,129	Y	-	Y

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：上述背書保證對象係合併財務季報告編製主體。

3. 期末持有有價證券情形：

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	持股比率	市 價	
本公司	MOI	採權益法評價之長期股權投資	採用權益法之投資	19,800	1,151,107	100.00%	-	(註1)
本公司	Profit	採權益法評價之長期股權投資	"	-	99,687	100.00%	-	"
MOI	Sinher (H.K.) Limited	100%持股之子公司	"	10,600	880,903 (USD\$29,363)	100.00%	-	"
"	Cingher (H.K.) Limited	"	"	9,200	270,178 (USD\$9,006)	100.00%	-	"
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾	"	"	(註2)	880,828 (USD\$29,361)	100.00%	-	"
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾	"	"	(註2)	270,157 (USD\$9,005)	100.00%	-	"
Profit	Great Info	"	"	-	99,687 (USD\$3,323)	100.00%	-	"
"	Top Trading	"	"	-	-	100.00%	-	"

註1：左述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

註2：係有限公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：

外幣單位：千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
昆山萬禾	廠房	2013/03/01	137,956 (RMB\$28,413)	依合約	蘇州築展貿易有限公司	-	-	-	-	-	公開招標	生產廠房	無

6. 處分不動產之金額達新台幣一億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	Great Info.	100%持股之孫公司	(銷貨)	(324,935)	(89) %	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	一般外銷120~150天	-	-	%	左述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(273,563)	(79) %	"	"	-	138,587	65	%	"
"	本公司	最終母公司相同	進貨	(324,935)	100 %	"	"	-	-	-	%	"
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	"	273,563	70 %	"	"	一般進貨90~120天	(138,587)	(66)	%	"

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	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	提列備抵呆帳金額	備註
					金額	處理方式			
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	138,587	2.35	-	-	31,772	-	註2

註1：係截至民國一〇二年七月三十日之資料。

註2：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Great Info	1	銷貨收入	324,935	售價係依成本加成，月結90天，惟必要時視資金需求收款	35.44 %
0	"	"	1	預收貨款	22,933	"	0.76 %
1	Great Info	昆山萬禾	3	銷貨收入	273,563	"	29.84 %
1	"	"	3	應收帳款	138,587	"	4.57 %
1	"	重慶雙禾	3	銷貨收入	71,966	"	7.85 %
1	"	"	3	應收帳款	74,809	"	2.47 %

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季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

本公司對被投資公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊

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 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	MOI Profit	汶萊 汶萊	一般投資業	\$ 590,418	494,546	19,800	100.00%	1,151,107	26,202	26,202	子公司
"	合計		"	\$ 590,418	494,546	-	100.00%	99,687	7,768	7,768	"
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 319,176	319,176	10,600	100.00%	880,903	13,063	13,063	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	(US\$10,600)	(US\$10,600)	9,200	100.00%	(US\$29,363)	(US\$440)	(US\$440)	"
	合計			271,242	175,370			270,178	13,139	13,139	
				(US\$9,200)	(US\$6,000)			(US\$9,006)	(US\$443)	(US\$443)	
				590,418	494,546			1,151,081	26,202	26,202	
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾	江蘇昆山市	樞紐組件之製造及銷售	319,176	319,176	註1	100.00%	880,828	13,065	13,065	"
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾	四川重慶	"	(US\$10,600)	(US\$10,600)	註1	100.00%	(US\$29,361)	(RMB\$102)	(US\$440)	"
Profit	Great Info.	汶萊	樞紐組件之銷售	271,242	175,370			270,157	13,141	13,141	"
"	Top Trading	汶萊	樞紐組件之銷售	(US\$9,200)	(US\$6,000)			(US\$9,005)	(RMB\$2,559)	(US\$443)	"
				US\$ -	US\$ -		100.00%	99,687	7,768	7,768	"
				US\$ -	US\$ -		100.00%	(US\$3,323)	(US\$262)	(US\$262)	"
				US\$ -	US\$ -		100.00%	US\$ -	US\$ -	US\$ -	"

註1：係有限公司。

註2：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1. 投資概況：

本公司民國一〇二年一月一日至六月三十日對大陸之投資概況如下：

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
昆山萬禾	樞紐組件之 製造及銷售	319,176 (USD10,600)	註1	319,176 (USD10,600)	-	-	319,176 (USD10,600)	100.00%	13,065 (USD440)	880,828 (USD29,361)	-
重慶雙禾	"	271,242 (USD9,200)	"	175,370 (USD6,000)	95,872	-	271,242 (USD9,200)	100.00%	13,141 (USD443)	270,157 (USD9,005)	-

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，以民國一〇二年一月一日至六月三十日平均匯率換算為新台幣。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

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
590,418 (USD19,800)	590,418 (USD19,800)	1,251,755

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇二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。

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。

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務季報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告涵蓋期間內，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年第二季之比較合併財務季報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年度相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。民國一〇一年十二月三十一日及一月一日(合併公司之轉換日)合併資產負債表及民國一〇一年度合併綜合損益表之調節資訊請參閱民國一〇二年第一季合併財務季報告。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(一)合併資產負債表項目之調節

	101.6.30		
	先前之 一般公認 會計原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
資 產			
現金及約當現金	\$ 739,773	-	739,773
應收票據及帳款	786,299	-	786,299
其他金融資產	38,151	-	38,151
存 貨	212,107	-	212,107
遞延所得稅資產及其他流動資產	34,294	(23,098)	11,196
	<u>1,810,624</u>	<u>(23,098)</u>	<u>1,787,526</u>
其他投資，包含衍生性：			
不動產、廠房及設備	210,763	-	210,763
無形資產	2,982	17,248	20,230
遞延所得稅資產	-	28,974	28,974
其他資產	22,040	(17,248)	4,792
	<u>235,785</u>	<u>28,974</u>	<u>264,759</u>
資產總計	<u>\$ 2,046,409</u>	<u>5,876</u>	<u>2,052,285</u>
負 債			
短期借款	\$ 44,820	-	44,820
應付帳款	209,281	-	209,281
當期所得稅負債	28,394	3	28,397
應付費用及其他流動負債	264,714	-	264,714
	<u>547,209</u>	<u>3</u>	<u>547,212</u>
遞延所得稅負債	90,304	5,876	96,180
其他非流動負債	-	146	146
	<u>90,304</u>	<u>6,022</u>	<u>96,326</u>
負債總計	<u>637,513</u>	<u>6,025</u>	<u>643,538</u>
普通股股本	369,501	-	369,501
待分配股票股利	242,015	-	242,015
資本公積	129,632	-	129,632
未分配盈餘	695,014	(149)	694,865
其他權益	(27,266)	-	(27,266)
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>1,408,896</u>	<u>(149)</u>	<u>1,408,747</u>
負債及權益總計	<u>\$ 2,046,409</u>	<u>5,876</u>	<u>2,052,285</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)合併綜合損益表項目之調節

	101年4月至6月			101年1月至6月		
	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs	先前之一般 公認會計 原則	轉換至 IFRSs 影響數	IFRSs
	營業收入	\$ 545,201	-	545,201	910,399	-
營業成本	(331,213)	-	(331,213)	(597,017)	-	(597,017)
營業毛利	213,988	-	213,988	313,382	-	313,382
推銷費用	(20,857)	9	(20,848)	(32,493)	18	(32,475)
管理費用	(24,739)	-	(24,739)	(42,823)	-	(42,823)
研發費用	(24,424)	-	(24,424)	(44,229)	-	(44,229)
營業費用合計	(70,020)	9	(70,011)	(119,545)	18	(119,527)
營業利益	143,968	9	143,977	193,837	18	193,855
營業外收入及支出：						
利息收入	1,163	-	1,163	3,090	-	3,090
其他收入	5,348	-	5,348	3,121	-	3,121
利息費用	(214)	-	(214)	(660)	-	(660)
其他支出	(2,338)	-	(2,338)	(2,605)	-	(2,605)
	3,959	-	3,959	2,946	-	2,946
稅前淨利	147,927	9	147,936	196,783	18	196,801
所得稅費用	(26,245)	(1)	(26,246)	(31,273)	(3)	(31,276)
本期淨利	<u>\$ 121,682</u>	<u>8</u>	121,690	<u>165,510</u>	<u>15</u>	165,525
其他綜合損益：						
國外營運機構財務報告換算之兌換差額			\$ 11,126			(9,916)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅			(1,892)			1,686
本期其他綜合損益(稅後淨額)			9,234			(8,230)
本期綜合損益總額			<u>\$ 130,924</u>			<u>157,295</u>
本期淨利歸屬於：						
母公司業主	\$ 121,682	8	121,690	165,510	15	165,525
非控制權益	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 121,682</u>	<u>8</u>	<u>121,690</u>	<u>165,510</u>	<u>15</u>	<u>165,525</u>
本期綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主			\$ 130,924			157,295
非控制權益			-			-
			<u>\$ 130,924</u>			<u>157,295</u>
每股盈餘						
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 2.00</u>	-	<u>2.00</u>	<u>2.71</u>	-	<u>2.71</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.97</u>	-	<u>1.97</u>	<u>2.69</u>	-	<u>2.69</u>

(三)現金流量表之重大調整

合併公司民國一〇一年六月三十日依先前一般公認會計原則編製之合併現金流量表與依金管會認可之國際財務報導準則編製者，並無重大差異。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)調節說明

- 1.合併公司於所得稅估列時，考量各項投資抵減及暫時性差異等因素估列之遞延所得稅資產及負債，依金管會認可之國際財務報導準則規定應分類為非流動資產及非流動負債項下，並考量各項遞延所得稅資產及負債之法定租稅抵銷權及預期實現年度，重新分類之；依此，合併公司於民國一〇一年六月三十日將依我國會計準則原分類流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產項下之金額為23,098千元，原以淨額表達之遞延所得稅資產及負債依預期實現年度重新分類為遞延所得稅負債－非流動之金額為5,876千元。
- 2.合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策係將所有精算損益認列於其他綜合損益。依先前一般公認會計原則，合併公司係依員工剩餘服務期間將精算損益認列於損益。轉換日，所有先前未認列之累積精算損益均認列於保留盈餘，並於以前年度之綜合損益表迴轉之。另，因金管會認可之國際財務報導準則不再將未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金利益分年攤提，茲彙總此項變動之影響如下：

	101年4月至6月	101年1月至6月
合併綜合損益表		
營業成本	\$ -	-
推銷費用	9	18
管理費用	-	-
確定福利計畫精算損失	-	-
所得稅前調整數	\$ 9	18
	101.6.30	
合併資產負債表		
應計退休金負債	\$ (146)	
相關所得稅影響數	(3)	
保留盈餘調整數	\$ (149)	

- 3.合併公司有關電腦軟體成本之分類，原依先前一般公認會計原則分類為遞延費用之資產依金管會認可之國際財務報導準則重分類為無形資產，民國一〇一年六月三十日之金額為17,248千元。