

股票代碼：4999



鑫禾科技股份有限公司

111 年 度 年 報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.sinher.com.tw>

中 華 民 國 一 一 二 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

(一)本公司發言人

姓 名：黃銘鋒

職 稱：特助

電 話：(02)2692-6960

e-mail：jonah.huang@sinher.com.tw

代理發言人

姓 名：陳貞蓉

職 稱：財務部經理

電 話：(02)2692-6960

e-mail：grace.chen@sinher.com.tw

(二)總公司、分公司、工廠之住址與電話：

1. 總公司及工廠：

總 公 司

地 址：新北市汐止區康寧街 169 巷 27-1 號

電 話：(02)2692-6960

工 廠

地 址：新北市汐止區康寧街 169 巷 27-1 號 1 樓

電 話：(02)2692-6960

地 址：新北市汐止區康寧街 169 巷 25-1 號地下二樓及 27-1 號地下三樓

電 話：(02)2692-6960

地 址：基隆市工建北路 11 號

電 話：(02)7709-2110

2. 分 公 司：無

(三)辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網 址：<http://www.emega.com.tw>

電 話：(02)3393-0898

(四)最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師：簡思娟、區耀軍

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路五段 7 號 68 樓

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02)8101-6666

(五)海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊方式：無

(六)公司網址：<http://www.sinher.com.tw>

# 目 錄

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                    |    |
| 一一一年度營業計劃實施成果                                               | 1  |
| 貳、公司簡介                                                      |    |
| 一、設立日期                                                      | 3  |
| 二、公司沿革                                                      | 3  |
| 參、公司治理                                                      |    |
| 一、公司組織                                                      | 4  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                               | 6  |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                                  | 14 |
| 四、公司治理運作情形                                                  | 19 |
| 五、簽證會計師公費資訊                                                 | 40 |
| 六、更換會計師資訊                                                   | 40 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形  | 40 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百<br>分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 41 |
| 九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊                          | 42 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一<br>轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 42 |
| 肆、募資情形                                                      |    |
| 一、資本及股本                                                     | 43 |
| 二、公司債辦理情形                                                   | 48 |
| 三、特別股辦理情形                                                   | 48 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                | 48 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                               | 48 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                        | 48 |
| 七、資金運用計劃執行情形                                                | 48 |
| 伍、營運概況                                                      |    |
| 一、業務內容                                                      | 49 |
| 二、市場及產銷概況                                                   | 53 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡<br>及學歷分布比                | 58 |
| 四、環保支出資訊                                                    | 58 |
| 五、勞資關係                                                      | 59 |
| 六、資通安全管理                                                    | 59 |
| 七、重要契約                                                      | 61 |
| 陸、財務概況                                                      |    |
| 一、重要財務資訊之揭露                                                 | 62 |
| 二、最近五年度財務分析                                                 | 67 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書                                       | 70 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告                                       | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告                                       | 70 |

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止有無發生財務週轉困難情事--                       | 70 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                       |    |
| 一、財務狀況-----                                                 | 71 |
| 二、財務績效-----                                                 | 72 |
| 三、現金流量-----                                                 | 72 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                                   | 73 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----                  | 73 |
| 六、風險事項之分析評估-----                                            | 74 |
| 七、其他重要事項-----                                               | 75 |
| 捌、特別記載事項                                                    |    |
| 一、關係企業相關資料-----                                             | 76 |
| 二、私募有價證券辦理情形-----                                           | 80 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形-----                         | 80 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                           | 80 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 80 |



## 壹、致股東報告書

### 鑫禾科技股份有限公司

#### 一一一年度營業報告書

首先感謝各位股東，過去一年來對公司的支持與關心。回顧這三年，經歷了大環境的變動與挑戰，電子消費市場與生活的型態，也逐漸回復到疫情前的樣貌。

因疫情而起的電腦大量訂單趨緩，而鑫禾順勢調整產能與策略，因應市場之需求，力求穩定獲利。

依據電子時報的資料，111 年度全球筆記型電腦（不含可拆卸式機種）出貨量 1.829 億台，較 110 年度 2.4 億台衰退近 24%。主要是 111 年下半年筆電庫存過高，封控局勢變化起伏大，且戰爭加速通膨等多方面因素影響。

展望 112 年度，上半庫存量將會逐漸恢復正常，而筆電市場趨向保守預估，生產地的轉移與產能調配，會是鑫禾未來在經營上的課題。面對這些產業的異動，我們將會持續專精研發、致力垂直整合、提升自動化，迎接新挑戰。

茲將 111 年度營業結果及 112 年度營業計畫，概要報告如下。

#### 一、一一一年度營業結果

##### （一）營業成果及財務表現

111 年合併營收為 2,255,701 仟元，較 110 年 3,045,850 仟元減少 25.94%；稅後淨利為 205,462 仟元，較 110 年 181,942 仟元增加 12.93%，111 年合併毛利率為 20%，本期淨利率 9%，稅後基本每股盈餘為新台幣 2.77 元。

##### （二）研究發展報告

鑫禾一直以來致力於開發筆記型電腦轉軸，在筆電產業極度成熟的環境下，要如何突破於同業之競爭，是一個重要議題。我們以創新的技術能力，在業界佔有一席之地，強化開發新製程與新設備，提高全球競爭能力。

在摺疊筆電與摺疊手機產品上，我們看到未來幾年的契機，此為後續技術研發重點，期望在更多的品牌達成可運用的結構與形式，並有效提高產品利潤。

除了研發的課題，生產自動化技術與設備的升級，也一直是本公司持續發展之重點，在提升品質穩定性與降低人力成本上，可看到顯著成果。

#### 二、一一二年度營業計畫概要

##### （一）經營方針

1. 隨產業演進及消費產品進展，拓展新領域、開發新市場
2. 致力研發與創新以保持科技領先地位，確保競爭力
3. 策略規劃兼顧短期指標與長期發展目標，掌握產業發展趨勢
4. 經營管理重點為加強提升營運效率

## (二)重要之產銷政策

1. 專注在高成長潛力的市場，並創新研發全新領域
2. 增加營運收入，優化營運支出，強化企業經營永續性
3. 推動商業合作的布局，創造多種技術合作可能性

## (三)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 關注地緣政治及社會經濟現況，因應供應鏈及貨幣波動的影響，機動性調整業務及營運策略
2. 以綠能及環保策略打造永續發展事業，提升員工及合作夥伴的認知，並在公司營運中採取更多行動
3. 持續觀察疫情變化與影響，審慎評估供應鏈和製造等風險問題，靈活並彈性的動態調整政策

## 三、公司未來營運展望及目標

在經歷了多變的世界，與疫情後的不同生活形態，企業需以更開放的態度與靈活的思維來應對，鑫禾將採更宏觀的視角來面對接下來的挑戰。

展望112年，產業環境仍充滿變數及動盪，但鑫禾團隊已做好萬全的準備，縝密的策略執行、技術創新與營運管理，為客戶創造出更多無可取代的價值，成為轉軸產業的創新領導，同時也為股東們帶來更多收益。

在此，深深感謝各位股東的支持，鑫禾全體同仁會更加努力爭取公司營收及獲利，持續創造出更好的績效，感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

董事長：



經理人：



會計：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國91年1月18日

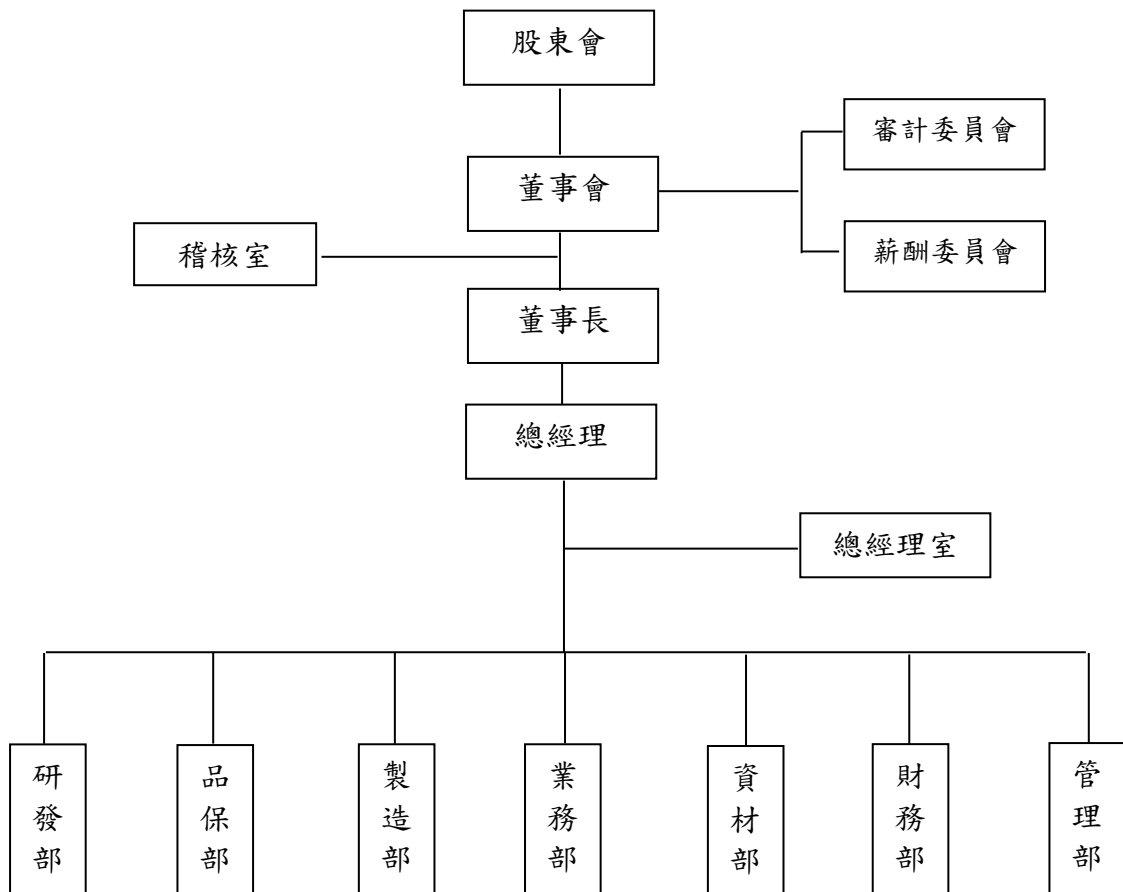
二、公司沿革

| 時 間   | 重 要 紀 事                                |
|-------|----------------------------------------|
| 91/1  | 公司核准設立，設立實收資本額為新台幣壹仟萬元。                |
| 93/1  | 取得 ISO9001 認證。                         |
| 96/8  | 現金增資至新台幣貳仟參佰萬元。                        |
| 96/9  | 現金增資至新台幣壹億元。                           |
| 96/10 | 現金增資至新台幣貳億元。                           |
| 97/1  | 經投審會核准經第三地投資昆山萬禾精密電子有限公司。              |
| 97/11 | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣貳億壹仟零陸拾捌萬元整。             |
| 98/12 | 員工認股權轉增資、盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣貳億參仟參佰柒拾捌萬捌仟元整。 |
| 99/4  | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣貳億捌仟肆佰零貳萬伍仟陸佰元整。         |
| 99/8  | 員工認股權轉增資至新台幣貳億玖仟零貳萬伍仟陸佰元整。             |
| 99/11 | 現金增資至新台幣參億陸佰零貳萬伍仟陸佰元整。                 |
| 99/12 | 經行政院金融監督管理委員會核准公開發行。                   |
| 100/2 | 經投審會核准經第三地投資重慶雙禾科技有限公司。                |
| 100/5 | 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准興櫃。                 |
| 100/9 | 盈餘暨員工紅利轉增資至新台幣參億陸仟玖佰伍拾萬零柒佰貳拾元整。        |
| 101/9 | 盈餘、資本公積暨員工紅利轉增資至新台幣陸億壹仟壹佰伍拾壹萬陸仟壹佰捌拾元整。 |
| 102/2 | 經台灣證券交易所核准股票掛牌上市買賣。                    |
| 102/6 | 股票初次上市現金增資至新台幣陸億柒仟陸佰伍拾貳萬元。             |
| 102/9 | 盈餘增資至新台幣柒億肆仟肆佰壹拾柒萬貳仟元整。                |

## 參、公司治理

### 一、公司組織

#### (一) 組織結構



## (二)主要部門所營業務

| 部 門  | 主 要 業 務 及 職 掌                                                              |
|------|----------------------------------------------------------------------------|
| 稽核室  | 營業活動、作業流程例行稽核及內部控制制度執行與改善，並提供管理階層相關分析與報告。                                  |
| 總經理室 | 經營策略、事業計劃之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理                                            |
| 財務部  | 財務及稅務會計報表製作、分析與管理，出納、資金運用規劃及成本分析控制及相關股務作業，公司各類契約、文件之審核與檔案管理。               |
| 資材部  | 配合採購策略調整原物料採購量、價、交期之議定。<br>供應商管理。<br>物料規劃及存貨庫存管理。                          |
| 業務部  | 市場評估與報告、銷售之規劃與執行、訂單報價與處理、業務開發及客戶關係維護與客訴處理。                                 |
| 製造部  | 生產製造計劃之排程、交期管理事項，廠內設備、機械保全及器具管理，改善與提昇製造技術與生產效率推進。                          |
| 品保部  | 品質系統之建立及品質管理計劃推展。<br>產品品質及安全相關之檢測及安全規格認證相關業務管理。                            |
| 研發部  | 核心技術之發展規劃導入至產品化設計。<br>專利權之申請及管理。                                           |
| 管理部  | 人事管理、薪工福利之規劃與執行，人力資源規劃，人才培育制度之建立與執行，總務庶務之維護、網路系統架構及維護、軟體系統導入、電子表單及網頁設計及維護。 |

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事：

#### 1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

112年5月1日

| 職 稱<br>(註1) | 國籍<br>或<br>註冊<br>地 | 姓 名 | 性<br>別/<br>年<br>齡<br>(註<br>2) | 選(就)<br>任日<br>期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 選 任 時<br>持有股份 |                  | 現 在<br>持有股數<br>(註6) |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義持<br>有股份 |                  | 主要經<br>(學)歷<br>(註4)             | 目前兼任本公<br>(司及其他公司<br>之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主<br>管、董事或監察<br>人 |     |     | 備 註<br>(註5)                                                                                                                                          |
|-------------|--------------------|-----|-------------------------------|-----------------|----|--------------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             |                    |     |                               |                 |    |                    | 股數            | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                  | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |                                                                                                                                                      |
| 董事長         | 中 華<br>民 國         | 蘇丁鴻 | 男<br>65-60<br>歲               | 110/8/24        | 3年 | 90/12/31           | 6,028,359     | 8.10%            | 6,028,359           | 8.10%            | 1,521,000              | 2.04%            | 0                  | 0                | 北港農工<br>大禾產品模型<br>技術有限公司<br>董事長 | 本公司總經理<br>大禾產品模型技術有限<br>公司董事長<br>昆山萬禾精密電子有限<br>公司法人代表人、執行<br>董事<br>重慶雙禾科技有限公司<br>法人代表人、執行董事<br>Million On<br>International<br>Co., Ltd.<br>法人代表人<br>Profit Earn<br>International<br>Co., Ltd.<br>法人代表人<br>Great Info<br>International<br>Co., Ltd.<br>法人代表人<br>Sinher (HK) Limited<br>法人代表人<br>Cingher(HK) Limited<br>法人代表人<br>Top Trading group<br>LTD.<br>法人代表人 | 無                                   | 無   | 無   | 本公司董事<br>長兼總經理<br>係為提升經<br>營效率與決<br>策執行能<br>力，惟為了<br>強化董事之<br>獨立性，本<br>公司已增加<br>獨立董事席<br>次、過半數<br>董事未兼任<br>員工或經理<br>人之方式來<br>提升董事會<br>職能及強化<br>監督能力。 |

| 職 稱<br>(註1) | 國 籍<br>或 註 冊<br>地 | 姓 名   | 性<br>別/<br>年<br>齡<br>(註<br>2) | 選(就)<br>任日<br>期 | 任 期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 選 任 時<br>持有股份     |                  | 現 在<br>持有股數<br>(註6) |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義持<br>有股份 |                  | 主要經<br>(學)歷<br>(註4)                | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                               | 具配偶或二親等<br>以內關係之其<br>他主管、董事<br>或監察人 |     |     | 備 註<br>(註5) |
|-------------|-------------------|-------|-------------------------------|-----------------|-----|--------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|-----|-------------|
|             |                   |       |                               |                 |     |                    | 股數                | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                  | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                    |                                                                       | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |             |
| 董 事         | 中 華<br>民 國        | 黃 金 洞 | 男<br>65-60<br>歲               | 110/8/24        | 3年  | 98/6/30            | 3,232,029<br>(註6) | 4.34%            | 3,040,029           | 4.09%            | 1,382,884              | 1.86%            | 0                  | 0                | 台北工專<br>鴻海精密工業研發<br>副理             | 本公司副總經理<br>昆山萬禾精密電子有<br>限公司副總經理<br>昆山千全精密五金有<br>限公司法人代表人              | 無                                   | 無   | 無   | 無           |
| 董 事         | 中 華<br>民 國        | 江 永 璋 | 男<br>60-55<br>歲               | 110/8/24        | 3年  | 90/12/31           | 901,007           | 1.21%            | 901,007             | 1.21%            | 603,741                | 0.81%            | 0                  | 0                | 雲林工專機械材料<br>科<br>寶島光學科技(股)<br>研發經理 | 本公司副總經理<br>昆山萬禾精密電子有<br>限公司副總經理<br>重慶雙禾科技有限公司<br>副總經理                 | 無                                   | 無   | 無   | 無           |
| 董 事         | 中 華<br>民 國        | 蘇 三 祿 | 男<br>65-60<br>歲               | 110/8/24        | 3年  | 98/6/30            | 1,387,398         | 1.86%            | 1,387,398           | 1.86%            | 0                      | 0                | 0                  | 0                | 龍華科技大學化工<br>系                      | 大禾產品模型技術有<br>限公司總經理                                                   | 無                                   | 無   | 無   | 無           |
| 董 事         | 中 華<br>民 國        | 鄭 和 彬 | 男<br>70-65<br>歲               | 110/8/24        | 3年  | 99/3/15            | 1,988,456         | 2.67%            | 1,988,456           | 2.67%            | 0                      | 0                | 0                  | 0                | 台北科技大學EMBA<br>朋德企業有限公司<br>總經理      | 朋德企業有限公司董事<br>及總經理<br>貝爾聲學科技(股)公<br>司董事長(法人代表)及<br>總經理<br>雙鴻科技(股)公司董事 | 無                                   | 無   | 無   | 無           |

| 職 稱<br>(註1) | 國籍<br>或<br>註冊<br>地 | 姓 名 | 性<br>別/<br>年<br>齡<br>(註<br>2) | 選(就)<br>任日<br>期 | 任期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 選 任 時<br>持有股份 |                  | 現 在<br>持有股數<br>(註6) |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義持<br>有股份 |                  | 主要經<br>(學)歷<br>(註4)                                                                                  | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務                                                                                        | 具配偶或二親等<br>以內關係之其<br>他主管、董事<br>或監察人 |     |     | 備註<br>(註5) |
|-------------|--------------------|-----|-------------------------------|-----------------|----|--------------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|-----|------------|
|             |                    |     |                               |                 |    |                    | 股數            | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                  | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                      |                                                                                                                | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |            |
| 獨 立<br>董 事  | 中 華<br>民 國         | 王致怡 | 女<br>60-55<br>歲               | 110/8/24        | 3年 | 100/6/30           | 0             | 0                | 0                   | 0                | 0                      | 0                | 0                  | 0                | University of<br>Leeds, U. K.<br>Business<br>School 博士<br>光華投資公司-財<br>務部專案經理<br>清雲技術學院-財<br>務金融系助理教授 | 國立臺北商業大學財務<br>金融系助理教授                                                                                          | 無                                   | 無   | 無   | 無          |
| 獨 立<br>董 事  | 中 華<br>民 國         | 林永仁 | 男<br>70-65<br>歲               | 110/8/24        | 3年 | 110/8/24           | 0             | 0                | 0                   | 0                | 0                      | 0                | 0                  | 0                | 國立交通大學經<br>營管理碩士<br>緯創科技供應鏈<br>副總經理<br>緯創筆電BG副總<br>經理<br>宏碁電腦事業群<br>總經理                              | 義隆電子(股)<br>顧問兼策略長<br>義明科技(股)董事<br>義晶科技(股)法人代表-<br>監察人<br>義碩智能(股)法人代表-<br>監察人<br>奇美車電(股)公司-法人<br>代表董事           | 無                                   | 無   | 無   | 無          |
| 獨 立<br>董 事  | 中 華<br>民 國         | 林志峰 | 男<br>55-50<br>歲               | 110/8/24        | 3年 | 110/8/24           | 0             | 0                | 0                   | 0                | 0                      | 0                | 0                  | 0                | University of<br>Westminster<br>行銷碩士<br>澳門科技大學工商<br>管理博士<br>德國西門子採購協<br>理<br>誠創科技(股)公司<br>總經理        | 科嘉(開曼)股份有限公<br>司董事長<br>嘉環投資(股)公司法人<br>代表董事長<br>Luumii Co Ltd. 董事<br>GODA VIETNAM 董事<br>科德國際香港董事<br>泛達電子(股)公司董事 | 無                                   | 無   | 無   | 無          |



| 職 稱<br>(註1) | 國 籍<br>或 註 冊<br>地 | 姓 名 | 性<br>別/<br>年<br>齡<br>(註<br>2) | 選(就)<br>任日<br>期 | 任 期 | 初次選<br>任日期<br>(註3) | 選 任 時<br>持有股份 |                  | 現 在<br>持有股數<br>(註6) |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他<br>人名義持<br>有股份 |                  | 主要經<br>(學)歷<br>(註4)                           | 目前兼任本公<br>司及其他公司<br>之職務               | 具配偶或二親等<br>以內關係之其<br>他主管、董事<br>或監察人 |     |     | 備 註<br>(註5) |
|-------------|-------------------|-----|-------------------------------|-----------------|-----|--------------------|---------------|------------------|---------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----|-----|-------------|
|             |                   |     |                               |                 |     |                    | 股數            | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                  | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                                               |                                       | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |             |
| 獨 立 董 事     | 中 華 民 國           | 蘇節守 | 男<br>65-60<br>歲               | 110/8/24        | 3年  | 110/8/24           | 0             | 0                | 0                   | 0                | 0                      | 0                | 0                  | 0                | 復興商工電子科<br>臺灣音響發展協會<br>理事<br>臺灣音響發展協會<br>常務理事 | 勝旗電器貿易有限公司<br>董事長<br>臺灣音響發展協會常務<br>理事 | 無                                   | 無   | 無   | 無           |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註6：包含保留運用決定權信託股份

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事資料專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名  | 條件<br>專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                  | 獨立性情形(註 2)                                                      | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|
| 蘇丁鴻 | 1. 現任本公司董事長，具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，致力於 NB HINGE 產業二十餘年，具有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規畫之能力，並有國際市場觀，能帶領公司走向產業領導技術先趨邁向永續經營。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。 | 不適用                                                             | 0                |
| 黃金洞 | 1. 曾任職鴻海、宏基等大型系統廠，對於 NB HINGE 產業之研發及生產技術均有實務及專業技術；目前擔任大陸投資公司萬禾精密副總，負責公司的營運及生產管理。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                             | 不適用                                                             | 0                |
| 江永璋 | 1. 現任本公司研發副總，於 NB HINGE 產業已二十餘年，帶領公司研發團隊除了達到客戶品質要求外更精進尋找新材料及工法之應用，讓公司具備一定的競爭力。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                               | 不適用                                                             | 0                |
| 鄭和彬 | 1. 現任朋德企業有限公司總經理，熟悉 NB 產業狀況，且有五年以上公司業務所需工作經驗，能提供董事會專業意見。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                                                     | 不適用                                                             | 0                |
| 蘇三祿 | 1. 現任大禾產品模型技術有限總經理，專注於 NB 產業之模型，且有五年以上公司業務所需工作經驗，能提供董事會專業意見。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                                                 | 不適用                                                             | 0                |
| 王致怡 | 1. 為審計委員會成員，目前為國立臺北商業大學財經系助理教授，能協助公司財務專業意見及多元化觀點。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                                                            | 本公司之獨立董事於任職前二年及任職期間皆無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1-8 款之情事。 | 0                |
| 林永仁 | 1. 為審計委員會成員，曾任緯創 NB BU 副總及宏碁電腦事業群總經理，於 NB 產業有豐富經驗，對市場動脈走向敏感度，能提供公司專業技術經驗及公司經營策略上之多元觀點。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                       |                                                                 | 0                |
| 林志峰 | 1. 為審計委員會成員，目前擔任科嘉(開曼)股份有限公司董事長，且有五年以上公司業務所需工作經驗，能提供公司經營管理及策略規畫之建議。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                                          |                                                                 | 0                |
| 蘇節守 | 1. 為審計委員會成員，目前擔任勝旗電器貿易有限公司董事長，能提供公司經營管理之經驗。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事。                                                                  |                                                                 | 0                |

(2)、董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：本公司已訂定公司治理手則及董事選任程序，明定董事會成員多元化之政策，且確實執行使各領域實務專家組成符合營運發展需求。

(A)董事會成員多元化執行情形如下：

| 多元化核心<br>項目<br><br>董事會成員 | 性別 | 營運判斷<br>能力 | 會計、財務<br>分析能力 | 經營管理<br>能力 | 危機處理<br>能力 | 產業知識 | 國際市<br>場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|--------------------------|----|------------|---------------|------------|------------|------|-----------|------|------|
| 蘇丁鴻                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 黃金洞                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 江永璋                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 鄭和彬                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 蘇三祿                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 王致怡                      | 女  |            | ✓             |            |            | ✓    | ✓         |      |      |
| 林永仁                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 林志峰                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |
| 蘇節守                      | 男  | ✓          |               | ✓          | ✓          | ✓    | ✓         | ✓    | ✓    |

(B)本公司具員工身份之董事占比為33%；2位董事年齡在65-70歲，4位董事年齡在60-65歲，2位董事年齡在55-60歲，1位董事年齡在50-55歲。此外，公司亦注重董事成員性別組成之多元化，女性董事占一席。

B. 董事會獨立性：

(A)公司董事會獨立董事4席占比為44%，除一位獨董任期超過3屆外，其餘3位獨立董事任期年資都在3年內。

(B)公司董事會並無證券交易法第26條之3規定之情事，均符合獨立性。

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## (二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

112年5月1日

| 職 稱<br>(註1) | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷<br>(註 2)       | 目前兼任其<br>他公司之職<br>務                                                                                                                                                                                                                                             | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |    |    | 備 註<br>(註 3)                                                                         |
|-------------|------|-----|-----|----------|-----------|----------|--------------|----------|------------|----------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----|----|--------------------------------------------------------------------------------------|
|             |      |     |     |          | 股數        | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                             |                                                                                                                                                                                                                                                                 | 職稱                  | 姓名 | 關係 |                                                                                      |
| 總經理         | 中華民國 | 蘇丁鴻 | 男   | 91/01/18 | 6,028,359 | 8.10%    | 1,521,000    | 2.04%    | 0          | 0        | 北港農工<br>大禾產品模型技術<br>有限公司董事長 | 大禾產品模型技術有限公司董事長<br>昆山萬禾精密電子有限公司法人代表人、執行董事<br>重慶雙禾科技有限公司法人代表人、執行董事<br>Million On International Co., Ltd. 法人代表人<br>Profit Earn International Co., LLtd. 法人代表人<br>Great Info International Co., Ltd. 法人代表人<br>Sinher (HK) Limited法人代表人<br>Cingher(HK) Limited法人代表人 | 無                   | 無  | 無  | 本公司董事長兼總經理係為提升經營效率與決策執行能力，惟為了強化董事之獨立性，本公司已增加獨立董事席次、過半數董事未兼任員工或經理人之方式來提升董事會職能及強化監督能力。 |
| 副總經理        | 中華民國 | 黃金洞 | 男   | 96/07/23 | 3,040,029 | 4.09%    | 1,382,884    | 1.86%    | 0          | 0        | 台北工專<br>鴻海精密工業研發<br>副理      | 昆山萬禾精密電子有限公司副總經理<br>昆山千全精密五金有限公司法人代表人                                                                                                                                                                                                                           | 無                   | 無  | 無  | 無                                                                                    |

| 職 稱<br>(註1)  | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |          | 主要經<br>(學) 歷<br>(註 2)                                                | 目前兼任其<br>他公司之職<br>務                        | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |    |    | 備 註<br>(註 3) |
|--------------|------|-----|-----|----------|-----------|----------|--------------|----------|------------|----------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------|----|----|--------------|
|              |      |     |     |          | 股數        | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                                                                      |                                            | 職稱                  | 姓名 | 關係 |              |
| 副總經理         | 中華民國 | 江永璋 | 男   | 91/01/18 | 901,007   | 1.21%    | 603,741      | 0.81%    | 0          | 0        | 雲林工專機械材料科<br>寶島光學科技(股)研發經理                                           | 昆山萬禾精密電子有限公司<br>副總經理<br>重慶雙禾科技有限公司<br>副總經理 | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 副總經理         | 中華民國 | 林建良 | 男   | 94/10/01 | 1,071,229 | 1.44%    | 24,330       | 0.03%    | 0          | 0        | 三重工專會計科<br>朋德企業<br>業務部協理                                             | 昆山萬禾精密電子有限公司<br>副總經理                       | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 副總經理         | 中華民國 | 黃士杰 | 男   | 110/6/3  | 2,170     | 0        | 0            | 0        | 0          | 0        | 新埔工專電機科<br>真理大學國貿系<br>秀越電子<br>業務部副理                                  | 重慶雙禾科技有限公司<br>副總經理                         | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 協 理          | 中華民國 | 張振嘉 | 男   | 100/5/21 | 355,009   | 0.48%    | 0            | 0        | 0          | 0        | 中華工專機械科<br>朋德企業<br>業務部經理                                             | 無                                          | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 協 理          | 中華民國 | 陳曉君 | 男   | 109/10/5 | 0         | 0        | 0            | 0        | 0          | 0        | 國立台灣藝術專科學校<br>威達電器股份有限公司<br>照明設備設計部經理<br>吉事多衛浴股份有限公司<br>工業設計部總監      | 無                                          | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 財務經理         | 中華民國 | 陳貞蓉 | 女   | 96/07/01 | 80,161    | 0.11%    | 0            | 0        | 0          | 0        | 淡江大學會計系<br>林發科技<br>財務部經理                                             | 無                                          | 無                   | 無  | 無  | 無            |
| 稽 核 室<br>經 理 | 中華民國 | 葉慶祥 | 男   | 104/3/20 | 1,000     | 0%       | 0            | 0        | 0          | 0        | Southern New Hampshire<br>University, Manchester, NH UAS<br>亞太電信資深稽核 | 無                                          | 無                   | 無  | 無  | 無            |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 4：包含保留運用決定權信託股份

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣仟元

| 職稱       | 姓名  | 董事酬金          |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            | A、B、C 及<br>D 等四項總額占稅<br>後純益之比例<br>(註10) |                   | 兼任員工領取相關酬金            |                            |          |     |                        |          |          |                   | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七項<br>總額占稅後純益之<br>比例(註10) |       | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金<br>(註 11) |
|----------|-----|---------------|----------------------------|--------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|----------|-----|------------------------|----------|----------|-------------------|------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------|
|          |     | 報酬(A)<br>(註2) |                            | 退職退休金<br>(B) |                            | 董事酬勞<br>(C)(註3) |                            | 業務執行費用<br>(D)(註4) |                            |                                         |                   | 薪資、獎金及特支<br>費等(E)(註5) |                            | 退職退休金(F) |     | 員工酬勞(G) (註6)           |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          |     | 本公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司               | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司                                     | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                   | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 7) | 本公司      |     | 財務報告內所<br>有公司<br>(註 7) |          | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                |       |                                                |
|          |     |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     | 現金<br>金額               | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額          |                                                |       |                                                |
| 董事       | 蘇丁鴻 | 0             | 0                          | 0            | 0                          | 2,412           | 2,412                      | 30                | 30                         | 1.19%                                   | 1.19%             | 9,025                 | 11,212                     | 240      | 240 | 1,357                  | 0        | 1,357    | 0                 | 6.36%                                          | 7.42% | 無                                              |
|          | 黃金洞 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          | 江永璋 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          | 鄭和彬 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          | 蘇三祿 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
| 獨立<br>董事 | 王致怡 | 1,920         | 1,920                      | 0            | 0                          | 0               | 0                          | 58                | 58                         | 0.96%                                   | 0.96%             | 0                     | 0                          | 0        | 0   | 0                      | 0        | 0        | 0                 | 0.96%                                          | 0.96% | 無                                              |
|          | 林永仁 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          | 林志峰 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |
|          | 蘇節守 |               |                            |              |                            |                 |                            |                   |                            |                                         |                   |                       |                            |          |     |                        |          |          |                   |                                                |       |                                                |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事之報酬依公司章程第19條之規定，並參考獨立董事對公司營運的參與成度及貢獻價值暨同業水準後定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                |                                     |                            |                         |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額<br>(A+B+C+D)                |                                     | 前七項酬金總額<br>(A+B+C+D+E+F+G) |                         |
|                                   | 本公司<br>(註 8)                        | 財務報告內所有公司<br>(註 9)                  | 本公司<br>(註 8)               | 財務報告內所有公司(註 9)          |
| 低於 1,000,000 元                    | 蘇丁鴻、黃金洞、江永璋、鄭和彬、蘇三祿、王致怡、林永仁、林志峰、蘇節守 | 蘇丁鴻、黃金洞、江永璋、鄭和彬、蘇三祿、王致怡、林永仁、林志峰、蘇節守 | 鄭和彬、蘇三祿、王致怡、林永仁、林志峰、蘇節守    | 鄭和彬、蘇三祿、王致怡、林永仁、林志峰、蘇節守 |
| 1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)    |                                     |                                     |                            |                         |
| 2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)    |                                     |                                     | 江永璋、黃金洞                    | 江永璋                     |
| 3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                                     |                                     |                            | 黃金洞                     |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                                     |                                     | 蘇丁鴻                        | 蘇丁鴻                     |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                            |                         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                            |                         |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                            |                         |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                                     |                                     |                            |                         |
| 100,000,000 元以上                   |                                     |                                     |                            |                         |
| 總計                                | 9人                                  | 9人                                  | 9人                         | 9人                      |

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

## (二)監察人之酬金：不適用

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元，仟股

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金<br>(B) |                        | 獎金及特支費等<br>(C) (註 3) |                        | 員工酬勞金額(D) (註 4) |          |               |          | A、B、 C 及D等四項<br>總額占稅後純益之比<br>例 ( % ) (註 8) |                      | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金<br>(註 9) |
|-----|-----|----------------|------------------------|--------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------|----------|---------------|----------|--------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|
|     |     | 本公司            | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司                  | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) | 本公司             |          | 財務報告內所有<br>公司 |          | 本公司                                        | 財 務 報<br>告 內<br>所有公司 |                                           |
|     |     |                |                        |              |                        |                      |                        | 現金<br>金額        | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |                                            |                      |                                           |
| 總經理 | 蘇丁鴻 | 9,769          | 13,542                 | 454          | 454                    | 3,437                | 3,437                  | 2,057           | 0        | 2,057         | 0        | 7.65%                                      | 9.49%                | 無                                         |
| 副 總 | 黃金洞 |                |                        |              |                        |                      |                        |                 |          |               |          |                                            |                      |                                           |
| 副 總 | 江永璋 |                |                        |              |                        |                      |                        |                 |          |               |          |                                            |                      |                                           |
| 副 總 | 林建良 |                |                        |              |                        |                      |                        |                 |          |               |          |                                            |                      |                                           |
| 副 總 | 黃士杰 |                |                        |              |                        |                      |                        |                 |          |               |          |                                            |                      |                                           |

酬 金 級 距 表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名      |               |
|---------------------------------------|-----------------|---------------|
|                                       | 本公司(註6)         | 財務報告內所有公司(註7) |
| 低於 1,000,000 元                        |                 |               |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    |                 |               |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 江永璋、林建良、黃金洞、黃士杰 | 江永璋、黃士杰       |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                 | 黃金洞、林建良       |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 蘇丁鴻             | 蘇丁鴻           |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  |                 |               |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                 |               |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                 |               |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                 |               |
| 100,000,000 元以上                       |                 |               |
| 總計                                    | 5人              | 5人            |



- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。  
b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年3月16日；單位：新台幣仟元

|     | 職稱  | 姓名  | 股票金額 | 現金金額  | 總計(註) | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 蘇丁鴻 | -    | 3,141 | 3,141 | 1.53%         |
|     | 副總  | 江永璋 |      |       |       |               |
|     | 副總  | 黃金洞 |      |       |       |               |
|     | 副總  | 林建良 |      |       |       |               |
|     | 副總  | 黃士杰 |      |       |       |               |
|     | 協理  | 張振嘉 |      |       |       |               |
|     | 協理  | 陳曉君 |      |       |       |               |
|     | 經理  | 陳貞蓉 |      |       |       |               |
|     | 經理  | 葉慶祥 |      |       |       |               |

註：經112年3月16日董事會通過在案，此為暫估數

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

| 年度<br>身份        | 110 度                                   |           | 111 年度(註)                               |           |
|-----------------|-----------------------------------------|-----------|-----------------------------------------|-----------|
|                 | 本公司及合併報表支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |           | 本公司及合併報表支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例 |           |
|                 | 本公司                                     | 財務報告內所有公司 | 本公司                                     | 財務報告內所有公司 |
| 董事、監察人、總經理及副總經理 | 9.99%                                   | 11.88%    | 9.8%                                    | 11.64%    |

註：員工酬勞及董酬勞已於112年3月16日董事會通過。

2. 本公司董事、監察人酬勞，係依據章程規定之盈餘分派比例內辦理。110年度董事、監察人報酬部份，依盈餘分配案支付；111年度董監酬勞已於112年3月16日董事會通過。至於總經理及副總經理酬金包含薪資及員工酬勞，其中薪資係依據所擔任職務內容及參考同業水準給付，員工酬勞則依據公司章程規定辦理。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近一年度董事會開會 7 次，董事出(列)席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率% | 備註           |
|------|-----|-----------|--------|-----------|--------------|
| 董事長  | 蘇丁鴻 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 連任 |
| 董 事  | 黃金洞 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 連任 |
| 董 事  | 江永璋 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 連任 |
| 董 事  | 鄭和彬 | 6         | 1      | 85.71%    | 110/08/24 就任 |
| 董 事  | 蘇三祿 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 就任 |
| 獨立董事 | 王致怡 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 連任 |
| 獨立董事 | 林永仁 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 就任 |
| 獨立董事 | 林志峰 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 就任 |
| 獨立董事 | 蘇節守 | 7         | 0      | 100.00%   | 110/08/24 就任 |

其他應記載事項：

(1)證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

| 董事會時間                             | 議案內容及後續處理                                                                                                                | 證交法第 14-3 所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 第七屆第 6 次<br>111 年 1 月 25 日<br>董事會 | 1. 通過經理人年終獎金發放案。<br>2. 通過花旗(台灣)商業銀行融資額度展延及對子公司提供背書保證案。<br><br>獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。                               | V              | 無          |
| 第七屆第 7 次<br>111 年 2 月 24 日<br>董事會 | 1.通過董監事酬勞案。<br>2.通過員工酬勞案。<br>3.通過更換會計師案。<br>4.通過會計師獨立性及會計師公費案。<br>5.通過修訂取得或處分資產處理程序。<br><br>獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。 | V              | 無          |
| 第七屆第 8 次<br>111 年 5 月 5 日<br>董事會  | 1.通過中國信託商業銀行額度展延及鑫禾對轉投資公司提供背書保證事宜。<br><br>獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。                                                   | V              | 無          |
| 第七屆第 9 次                          | 1.通過中國信託商業銀行額度展延及鑫禾對轉投資公司提供背書保證事宜。                                                                                       | V              | 無          |

|                                    |                                                 |   |   |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|---|---|
| 111 年 8 月 4 日<br>董事會               | 獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。                    |   |   |
| 第七屆第 10 次<br>111 年 9 月 29 日<br>董事會 | 1. 通過經理人調薪案。<br>2. 通過經理人員工分紅案。<br>3. 通過董監酬勞發放案。 | V | 無 |
|                                    | 獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。                    |   |   |

(2) 董事對利害關係人議案回避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益回避原因以及參與表決情形：

- A. 經理人年終獎金度案、經理人年度調薪案、經理人員工分紅酬勞案及董監酬勞發放案因與董事蘇丁鴻、董事江永璋及董事黃金洞本身利益有關，本案於表決時迴避。
- B. 董監酬勞案因與董事蘇丁鴻、董事江永璋、董事黃金洞、董事鄭和彬及董事蘇三祿本身利益有關，本案於表決時迴避。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形：

| 評估週期<br>(註 1) | 評估期間<br>(註 2)     | 評估範圍<br>(註 3) | 評估方式<br>(註 4)      | 評估內容<br>(註 5)                                                                                                                                                        |
|---------------|-------------------|---------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次        | 111/1/1-111/12/31 | 董事會<br>個別董事成員 | 董事會內部自評<br>及董事成員自評 | 董事會績效評估：<br>1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任 5. 持續進修 6. 部控制等<br>個別董事成員績效評估：<br>1. 公司目標與任務之掌握 2 董事職責認知 3. 公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制等。 |

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司已訂定「董事、監察人暨經理人道德行為辦法」可強化董事會職能及提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司於110年8月24日設置審計委員會，審計委員會參與董事會運作情形資訊：  
最近年度審計委員會開會6次，列席情形如下：

| 職稱    | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數 | 實際<br>出(列)席率% | 備註          |
|-------|-----|---------------|---------------|-------------|
| 審計委員會 | 王致怡 | 6             | 100%          | 110/8/24 就任 |
| 審計委員會 | 林永仁 | 6             | 100%          | 110/8/24 就任 |
| 審計委員會 | 林志峰 | 6             | 100%          | 110/8/24 就任 |
| 審計委員會 | 蘇節守 | 5             | 83.33%        | 110/8/24 就任 |

其他應記載事項：

(1)監察人之組成及職責

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人依其權責可隨時與公司員工股東及其利害關係人聯絡，目前溝通管道順暢。
2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
  - A. 稽核主管於稽核項目完成後定期向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
  - B. 稽核主管於每季於董事會提出稽核報告，監察人並無反對意見。

(2)監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                               |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        | V    |   | 公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則並揭露於公司網站及公開資訊觀測站供投資人審閱                                                                 | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |      |   |                                                                                                                    |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V    |   | 公司設有專人受理股東建議、疑義及糾紛事項，妥善維護投資人關係。                                                                                    | 無重大差異                |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | V    |   | 公司有專人處理股務及委由兆豐股務代理機構，定期掌握公司主要股東情形，並每月將該資訊於主管機關指定之資訊申報網站公開揭露。                                                       | 無重大差異                |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V    |   | 公司制定「對子公司監理作業辦法」，由專人專責關係企業之注意事項。                                                                                   | 無重大差異                |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V    |   | 公司訂有「董事、監察人暨經理人道德行為辦法」及「誠信經營守則」，並揭露於公司網站。                                                                          | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責                                 |      |   |                                                                                                                    |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | 本公司在任命董事時會考慮董事本身的專業背景及致力提升董事會成員性別平等，本公司董事成員有一位女性董事；董事成員專業背景涵蓋管理、理工、財務等多樣化背景，可從不同角度給予專業意見。本公司董事多元化落實執行情形詳如評估項目(註1)。 | 無重大差異                |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | V | 本公司除設置薪酬委員會及審計委員會以外並未設置其他功能性委員會。                                                                                   | 無重大差異                |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其                       | V    |   | 本公司已訂定董事會績效評估辦法，並依規定每年執績效                                                                                          | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                            |                      |
| <p>評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>                                    | V    |   | <p>考核。</p> <p>本公司每年定期評估會計師之獨立性，最近年度已於111/2/24經董事會審核通過會計師之獨立性，評估項目包括會計師資格、是否受主管機關限制或取消財務報表簽證資格等7項之適法性及其利害關係、招攬業務正當性、業務道德及與公司負責人、經理人等有無配偶、直系血親關係等12項之獨立性評估項目。</p> | 無重大差異                |
| <p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p> | V    |   | <p>本公司已於112/5/4設置公司治理主管，爰由公司治理主管負責處理公司治理相關事務，並擬訂董事會議事內容，提供充分之會議資料及股東會之議會相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。</p>                                                     | 無重大差異                |
| <p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>                                     | V    |   | <p>本公司於網站設置利害關係人專區提供利害關係人申之申訴信箱，並有專人提供利害關係人溝通之窗口。</p>                                                                                                           | 無重大差異                |
| <p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>                                                                                              | V    |   | <p>本公司委由兆豐證券股務代理部辦理股東常會相關事宜。</p>                                                                                                                                | 無重大差異                |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| 七、資訊公開                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                                     | V    |   | 本公司網站設有投資人園地，提供財務業務資訊，並於設有公司治理專區供投資人查詢。                                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異                |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                           | V    |   | 本公司指定專人負責公司資訊之蒐集並揭露相關資訊，落實發言人制度。                                                                                                                                                                                                                                           | 無重大差異                |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                              | V    |   | 本公司申報各月營運情形及各季度季報及年度財務報告皆於法令規定期限內公告之。                                                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異                |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V    |   | 員工權益:公司制訂工作規章規範，保障勞資雙方權益，設有員工意見箱，供員工提供意見。<br>投資者關係:本公司對待平等所有股東，公司網站設有投資人園地供投資人查詢公司財務業務資訊。<br>利害關係人之權益:本公司網站設有利害關係人專區，提供利害關係人投訴平台，維護利害關係人權益。<br>董事出席董事會情形:本公司董事會每年至少召開6次以上，董事出席情形揭露於公開資訊觀測站。董事投保責任險情形:本公司已為所有董事購買相關責任險。<br>董事進修情形:本公司安排董事每年進修，每位董事進修情形揭露於公開資訊觀測站。詳細內容詳(註2)。 | 無重大差異                |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加                                                                      |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |



| 評估項目                                           | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------|------|---|------|----------------------|
|                                                | 是    | 否 | 摘要說明 |                      |
| 強事項與措施：                                        |      |   |      |                      |
| (一)111年已改善事項：                                  |      |   |      |                      |
| 1. 公司網站及年報揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形。            |      |   |      |                      |
| 2. 訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。 |      |   |      |                      |
| (二)112年優先加強事項：                                 |      |   |      |                      |
| 公司於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。                   |      |   |      |                      |

註1：董事會成員多元化執行情形：

| 多元化核心項目<br>董事會成員 | 性別 | 營運判斷能力 | 會計、財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|------------------|----|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 蘇丁鴻              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 黃金洞              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 江永璋              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 鄭和彬              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 蘇三祿              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 王致怡              | 女  |        | ✓         |        |        | ✓    | ✓     |      |      |
| 林永仁              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 林志峰              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |
| 蘇節守              | 男  | ✓      |           | ✓      | ✓      | ✓    | ✓     | ✓    | ✓    |

註 2:本公司董事已適時參加各專業機構之相關進修課程：111 年度進修情形如下：

| 姓名  | 職稱   | 進修日期     |          | 主辦單位     | 課程名稱                          | 進修<br>時數 |
|-----|------|----------|----------|----------|-------------------------------|----------|
|     |      | 起        | 迄        |          |                               |          |
| 蘇丁鴻 | 董事長  | 111/9/29 | 111/9/29 | 中華公司治理協會 | 大勢所趨的 ESG 及公司治理               | 3        |
| 黃金洞 | 董事   |          |          |          |                               |          |
| 江永璋 | 董事   |          |          |          |                               |          |
| 鄭和彬 | 董事   |          |          |          |                               |          |
| 蘇三祿 | 董事   |          |          |          |                               |          |
| 王致怡 | 獨立董事 | 111/11/4 | 111/11/4 |          | 企業之非財務績效之價值與揭露全球趨勢<br>和對台商的衝擊 | 3        |
| 林永仁 | 獨立董事 |          |          |          |                               |          |
| 林志峰 | 獨立董事 |          |          |          |                               |          |
| 蘇節守 | 獨立董事 |          |          |          |                               |          |
|     |      |          |          |          |                               |          |

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

112 年 5 月 31 日

| 身分別<br>(註 1)<br>姓名 |     | 條件<br>專業資格與經驗<br>(註 2) | 獨立性情形<br>(註 3)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 兼任其他公開發<br>行公司薪資報酬<br>委員會成員家數 |
|--------------------|-----|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 獨立董事<br>(召集人)      | 王致怡 | 參閱第 8 頁獨立董<br>事資料相關內容  | (1) 非公司或其關係企業之受僱人。<br>(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。<br>(6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。<br>(7) 非與公司之董事、總經理或相當職務者互為同一或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。<br>(8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。<br>(9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。<br>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br>(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 0                             |
| 獨立董事               | 林永仁 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                             |
| 獨立董事               | 林志峰 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                             |
| 獨立董事               | 蘇節守 |                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                             |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資酬勞委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員會任期:110 年 9 月 9 日至 113 年 6 月 24 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 姓名  | 實際出(列)<br>席次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>%(B/A)(註) | 備註         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------|------------|-----------------------|------------|
| 委員/召集人                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 王致怡 | 3                | 0          | 100%                  | 110/9/9 選任 |
| 委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 林永仁 | 3                | 0          | 100%                  | 110/9/9 選任 |
| 委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 林志峰 | 3                | 0          | 100%                  | 110/9/9 選任 |
| 委員                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 蘇節守 | 2                | 1          | 66.67%                | 110/9/9 選任 |
| <p>其他應記載事項：</p> <p>一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。</p> <p>二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。</p> <p>三、 薪酬委員會之組成及職責：</p> <p>(一) 本委員會成員均符合薪酬委員會職權辦法第五條規定之專業資格及工作經驗，且符合薪酬委員會職權辦法第六條規定之情事。</p> <p>(二) 職權：</p> <p>1、 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>2、 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</p> <p>3、 不定期檢討本組織規程並提出修正建議。</p> |     |                  |            |                       |            |

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(3)薪資酬勞委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

| 薪資報酬委員會             | 議案內容及後續處理                                             | 決議結果            | 公司對薪資報酬委員會意見之處理     |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| 第四屆第2次<br>111/01/25 | 1. 經理人年終獎金發放建議案。                                      | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會<br>由全體出席董事同意通過 |
| 第四屆第3次<br>111/02/24 | 1. 依公司章程擬分配 110 年董事酬勞。                                | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會<br>由全體出席董事同意通過 |
| 第四屆第4次<br>111/09/29 | 1. 111 年經理人調薪建議案。<br>2. 經理人員工分紅明細案。<br>3. 董監事酬勞發放明細案。 | 委員會全體成員<br>同意通過 | 提董事會<br>由全體出席董事同意通過 |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                                                       | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？<br>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。) |          | V | 公司目前由總經理室策畫推動永續發展，預計 112 年年底前設立組織架構，並每年向董事會報告運作狀況。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無重大差異                    |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)<br>(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)   |          | V | <p>1. 環境：</p> <p>(1)本公司已將環境管理、溫室氣體與節能減碳等議題列為公司持續改善標的，透過開源與節流雙軌並行務求持續精進，確保永續生產與承擔更多的社會環境責任。</p> <p>(2)本公司亦於製程、產品、服務及理念中積極導入與研發更為環保之作業流程及產品，用以滿足客戶及各銷售國家對能資源管理、氣候變遷、RoHS 及有毒化學物質的法令等各項綠色要求，做為持續改善及永續經營之指導方針，以期達到最終綠色產業為目標。</p> <p>(3)對內管理端也致力於維護廠區內外之環境管制，降低環境衝擊，並持續推行 5S 管理運動，優化廠區環境與工作效率。</p> <p>2. 社會：</p> <p>(1)職業安全：</p> <p>A：本公司已規劃建置職業安全管理系統，針對全廠各作業危害進行風險鑑別，依照發生機率與危害的嚴重程度鑑別出風險等級，持續改善外並制定相關管制規範強化落實職業安全機制。</p> <p>B：本公司遵守主管機關要求與法令法規，落實承攬商入廠施工管理以及定期實施員工教育訓練，強化內</p> | 無重大差異                    |

| 推動項目                                            | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------|----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                 | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |
|                                                 |          |   | <p>部溝通與持續改善，降低職業災害的發生，避免公司被迫停工進而產生營運中斷之狀況</p> <p>(2)產品安全：</p> <p>A：品質是每一個員工的核心責任與原則，本公司透過建立良好的公司品質文化，不斷以創新與嚴謹的設計開發能力，持續改善創新產品與服務品質管理。</p> <p>B：近年來透過導入 ISO9001 等品質管理系統，建構完善與嚴謹之「設計開發」、「供應商管理」、「製程管制」、「品質監控」與「效率服務」等關鍵流程，並藉由監控與統計分析技術，持續提案與改善，以確實保障本公司產品品質，維持公司競爭優勢並達到客戶滿意的雙贏目標。</p> <p>3. 公司治理:透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p> |                          |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> |          | V | <p>本公司於民國112年執行導入環境管理系統(ISO 14001)，並計畫取得第三方認證。</p> <p>本公司由管理部負責管理系統維護與執行、推行環境保護觀念與內外部教育宣導。</p>                                                                                                                                                                                                                                               | 雖未有相關制度，但實務上公司管理部有在逐步落實中 |
| <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | V        |   | <p>本公司為提升原物料利用效率與降低環境衝擊之處理如下：</p> <p>1. 廢棄物管理與資源回收再利用：為達到廢棄物有效管理及資源回收永續利用最大效益，首先著重於廢棄物的減量，有效確實的分類、回收、再利用及妥善處理，並持續改善廢棄物儲存、運送及處理與對環境之衝擊。</p>                                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                    |

| 推動項目                                                        | 執行情形(註1)                     |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-------------|----------------|-----|-------|--------|-------|-----|-------|--------|-------|------------------|--------|---------|---------|-------------------|
|                                                             | 是                            | 否           | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
|                                                             |                              |             | 2. 為確實掌握廢棄物的流向，除慎選合格廢棄物清理及再利用廠商，管理部不定期稽核廢棄物清除過程合法性，以負起對廢棄物管理監督之責任。<br>3. 廠區切削機具用油盡量循環利用，並採用廢氣收集回收系統，降低向外排出之廢氣，減低環境衝擊。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取並採取相關之因應措施？               | V                            |             | 本公司為因應氣候變遷可能帶來之衝擊，積極鑑別氣候變遷帶來的風險(例如：缺水、缺電、颱風、地震等)，持續控管極端氣候所造成的營運衝擊與損害。針對各種可能影響營運之災害風險，公司已制定相關持續營運計畫並有妥善因應對策，以降低災害發生後對於營運之衝擊，並可迅速恢復營運。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異                    |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ |                              | V           | <div>本公司統計近兩年的溫室氣體排放量、用水量、廢棄物總重量如下：</div> <table><tr><th>項目<br/>年度</th><th>溫室氣體排放量<br/>(範疇二)<br/>(噸 CO2e)</th><th>用水量<br/>(公噸)</th><th>廢棄物總重量<br/>(公噸)</th></tr><tr><td>111</td><td>5,680</td><td>35,496</td><td>34.20</td></tr><tr><td>110</td><td>6,065</td><td>40,515</td><td>40.00</td></tr><tr><td>Y to Y<br/>增加(減少)</td><td>-6.35%</td><td>-12.39%</td><td>-14.50%</td></tr></table> <div>本公司持續實施汰換老舊設備，改用變頻馬達、節能電器用品，燈具設備改用LED燈，以落實資源與能源的減量、並盡力回收再利用。本公司溫室氣體盤查議題已於111/5/5列入董事會議案事中，並將溫室氣體盤查與減量目標之規劃列入公司管理營運計畫中，以降低溫室氣體之排放。</div> | 項目<br>年度                 | 溫室氣體排放量<br>(範疇二)<br>(噸 CO2e) | 用水量<br>(公噸) | 廢棄物總重量<br>(公噸) | 111 | 5,680 | 35,496 | 34.20 | 110 | 6,065 | 40,515 | 40.00 | Y to Y<br>增加(減少) | -6.35% | -12.39% | -14.50% | 已列入營運計畫中以符合永續發展目標 |
| 項目<br>年度                                                    | 溫室氣體排放量<br>(範疇二)<br>(噸 CO2e) | 用水量<br>(公噸) | 廢棄物總重量<br>(公噸)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
| 111                                                         | 5,680                        | 35,496      | 34.20                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
| 110                                                         | 6,065                        | 40,515      | 40.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |
| Y to Y<br>增加(減少)                                            | -6.35%                       | -12.39%     | -14.50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |                              |             |                |     |       |        |       |     |       |        |       |                  |        |         |         |                   |



| 推動項目                                                     | 執行情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| 四、社會議題<br>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？            | V        |   | 本公司確實遵守勞基法及相關法規及遵守國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利，並設有職工福利委員會負責監督並保障員工福利等。                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異                    |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V        |   | <p>公司訂有三節禮金、五一勞動節禮金、專利獎金、年度歲末尾牙晚會以及摸彩活動、團體保險(意外險、職災)；駐外、出差同仁商務差旅保險、婚喪喜慶補助、提供員工六歲以下子女至幼兒園就讀之托兒津貼等等相關福利；並成立職工福利委員會提供員工國內外旅遊、生日禮金、生育補助、各類特約商店享員工優惠折扣。</p> <p>員工之休假，均依勞基法規定。新進人員薪酬標準依職務需求人才之學經歷條件而訂定。到職後依員工表現，進行考核、訓練、晉升。</p> <p>本公司章程第 22 條規定，公司年度如有獲利（係指尚未扣除分派員工酬勞及董監酬勞之稅前利益），應提撥不低於百分之二之員工酬勞。再依員工紅利核發辦法，依部門、職務、個人績效為評核基準，評核發放員工紅利。</p> | 無重大差異                    |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | V        |   | <p>本公司致力於提供員工安全與健康之工作環境，推廣健康促進，提供健全身心的方案，並對員工定期實施安全與健康教育。</p> <p>本公司設有職安室，統籌辦理職安衛相關業務，未來亦計畫導入ISO 45001職業安全管理系統認證。</p> <p>本報告年度未發生重大職災事件，且每年定期舉辦員工健康檢查活動，確保員工身心健康與安全。</p>                                                                                                                                                              | 無重大差異                    |

| 推動項目                                                                                                       | 執行情形(註1) |   |                                                                                          | 與上市上櫃公司企業永續發展實務守則差異情形及原因        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                                                                            | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                 |                                 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                                                                | V        |   | 本公司依據各執掌的工作提供專業之教育訓練，安排內部或外部之訓練課程，提升員工職能。                                                | 無重大差異                           |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？                                  | V        |   | 本公司重視客戶意見，除了日常的拜訪外亦於公司網站提供產品聯絡窗口及電子信箱，另有設置利害關係人專區，提供申訴或議建之管道，公司也秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保護客戶權利。 | 無重大差異                           |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                                                    | V        |   | 本公司產品中所含的鉍、錫、鎢和金不使用來自非洲地區/或國家所開採之「衝突礦產」。供應商應對這些礦物的來源和監管詳實審查，並應在客戶請求時向其提供其審查的規範。          | 無重大差異                           |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？                                    |          | V | 本公司非屬於強制編制企業社會責任報告書，故無編制企業社會責任報告書。                                                       | 本公司尚未編製永續報告書，惟實務執行與其精神一致，無重大差異。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形其他有助於瞭解企業永續發展作情形之重要資訊：本公司尚未訂定永續發展守則，惟實務執行與其精神一致，無重大差異。 |          |   |                                                                                          |                                 |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                  |          |   |                                                                                          |                                 |
| 1. 本公司之招募及任用不因其性別、種族而不同，且積極提供工作機會給予弱勢團體，對於員工之權益皆符合法令之規定，並提供員工良好之工作環境。                                      |          |   |                                                                                          |                                 |
| 2. 環境保護方面，公司皆依循環環保法令相關規定，以避免因生產而產生之環境污染，對於員工之權益皆符合法令之規定，並提供員工良好之公作環境。                                      |          |   |                                                                                          |                                 |
| 3. 本公司於投資人之權益，隨時保持溝通管道之暢通，並秉持誠信原則即時發布公開資訊，以維護投資人之權益。                                                       |          |   |                                                                                          |                                 |

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   |                                                                    | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                               |                        |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V    |   | 本公司已訂定「誠信經營守則」，已於公司網站公告，由總經理室負責誠信經營政策及防範方案之制定及監督執行。                | 無重大差異                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | V    |   | 本公司於公司網站及年報揭露誠信經營守則，並對公司員工進行宣導及教育訓練。                               | 無重大差異                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | V    |   | 本公司於誠信經營守則中定訂各防範方案，例如不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不當利益等。                 | 無重大差異                  |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制</p>                                                        | V    |   | 公司與他人簽訂契約時，充分瞭解對方之誠信經營狀況，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為，將立即停止商業往來，以落實公司誠信經營政策。 | 無重大差異                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | V    |   | 本公司由總經理室兼職推動誠信經營，尚未定期向董事會報告其執行情形。                                  | 未來評估定期向董事會報告誠信經營之執行情形。 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      | V    |   | 本公司提供專用電子信箱，建立為檢舉之管道。                                              | 無重大差異                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |   | 本公司之稽核室負責提供定期及不定期針對公司                                              |                        |

| 評 估 項 目                                                                                                             | 運作情形 |   |                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                         |                      |
| 度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？                                             | V    |   | 營運成果提供稽核並檢查評估組織活動，相關稽核報告均送獨立董事及各監察人查閱。                       | 無重大差異                |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                         | V    |   | 本公司每年定期安排董事及監察人參加外部誠信經營相關課程，另透過公司之網站揭露相關辦法，內部不定期宣導。          | 無重大差異                |
| 三、公司檢舉制度之運作情形                                                                                                       |      |   |                                                              |                      |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                  | V    |   | 本公司提供員工意見箱並於公司網站設有利害關係人投訴專區，由專人受理，不受地點及時間之影響阻礙檢舉作業，保持檢舉管道暢通。 | 無重大差異                |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                     | V    |   | 本公司由專人受理檢舉事項，秉持保護檢舉事項不洩，調查作業保密進行。                            | 無重大差異                |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                      | V    |   | 本公司提供員工意見箱及於公司網站提供利害關係人投訴專區，保護檢舉人身分不外洩，且不檢舉人不因檢舉事項受到任何不公之處置。 | 無重大差異                |
| 四、加強資訊揭露                                                                                                            |      |   |                                                              |                      |
| 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                | V    |   | 本公司設有網站發佈公司相關事件，且已於公開資訊觀測站依法令規定揭露相關訊息。                       | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司已訂有誠信經營守則，並公告於公司網頁，目前運作與所訂守則並無差異。                         |      |   |                                                              |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)                                                                     |      |   |                                                              |                      |
| (一) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事對於董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 |      |   |                                                              |                      |

| 評 估 項 目                                                                                                                             | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|--------------------------|
|                                                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明 |                          |
| (二)本公司訂有「防範內線交易之管理作業」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 |      |   |      |                          |

(七)公司如訂有公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事規則、董事會議事規範、處理董事要求之標準作業程序及誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站供投資人審閱，落實公司治理之運作及推動。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 81 頁。
2. 經本會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

| 重要決議日期                             | 重要決議內容                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第七屆第 6 次<br>111 年 1 月 25 日<br>董事會  | (1)通過經理人年終獎金發放案。<br>(2)通過向花旗(台灣)商業銀行往來額度及對子公司提供保證案。                                                                                                                                                                                                                                         |
| 第七屆第 7 次<br>111 年 2 月 24 日<br>董事會  | (1)通過 110 年董監事酬勞案。<br>(2)通過 110 年員工酬勞案。<br>(3)通過 110 年度財務報告案。<br>(4)通過 110 年營業報告案。<br>(5)通過 110 年度盈餘分配案。<br>(6)通過更換會計師案。<br>(7)通過 111 年度會計師獨立性及會計師簽證公費案。<br>(8)通過 110 年度「內控聲明書」案。<br>(9)通過修訂公司章程案。<br>(10)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>(11)通過訂定受理股東提案權相關作業事宜案。<br>(12)通過 111 年股東常會日期、時間、地點及召集事由案。 |
| 第七屆第 8 次<br>111 年 5 月 5 日<br>董事會   | (1)通過 111 年第一季財務報告案。<br>(2)通過中國信託額度展延及對轉投資公司提供保證事宜。<br>(3)通過提報控管溫室氣體盤查及查證揭露時程案。                                                                                                                                                                                                             |
| 111 年 6 月 23 日<br>股東會              | (1)通過 110 年度營業報告書及財務報表承認案。<br>(2)通過修訂「公司章程」案。<br>(3)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>執行情形：於 111/7/15 取得經濟部核准變更登記。                                                                                                                                                                                     |
| 第七屆第 9 次<br>111 年 8 月 4 日<br>董事會   | (1)通過 111 年第二季財務報告案。<br>(2)通過買回本公司股份轉讓讓予員工案。<br>(3)通過中國信託額度展延及對轉投資公司提供保證事宜。                                                                                                                                                                                                                 |
| 第七屆第 10 次<br>111 年 9 月 29 日<br>董事會 | (1)通過經理人年度調薪案。<br>(2)通過經理人員工分紅案。<br>(3)通過董監酬勞發放案。                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | (4)通過修訂 111 年第一次買回股票轉讓員工認購辦法。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 第七屆第 11 次<br>111 年 11 月 3 日<br>董事會 | (1)通過 111 年第第三季財務報告案。<br>(2)通過 112 年稽核年度計畫案。<br>(3)通過越南廠投資案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 第七屆第 12 次<br>111 年 12 月 8 日<br>董事會 | (1)通過越南子公司租賃土地地上權案。<br>(2)通過 112 年預算案。<br>(3)通過訂定重大訊息作業程序案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 第七屆第 13 次<br>112 年 1 月 12 日<br>董事會 | (1)通過經理人年終獎金發放案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 第七屆第 14 次<br>112 年 3 月 16 日<br>董事會 | (1)通過 111 年董事酬勞案。<br>(2)通過 111 年員工酬勞案。<br>(3)通過 111 年度財務報告案。<br>(4)通過 111 年營業報告案。<br>(5)通過 111 年度盈餘分配案。<br>(6)通過 112 年度會計師獨立性及會計師簽證公費案。<br>(7)通過 111 年度「內控聲明書」案。<br>(8)通過子公司溫室氣體盤查及查證揭露時程案。<br>(9)通過修訂「董事會議事規則」案。<br>(10)通過修訂「股東會議事規則」案。<br>(11)通過訂定受理股東提案權相關作業事宜案。<br>(12)通過 112 年股東常會日期、時間、地點及召集事由案。<br>(13)通過向花旗(台灣)商業銀行往來額度及對子公司提供保證案。<br>(14)通過重慶双禾向中國建設銀行申請銀行融資額度案。 |
| 第七屆第 15 次<br>112 年 5 月 4 日<br>董事會  | (1)通過 112 年第一季財務報告案。<br>(2)通過中國信託額度展延及對轉投資公司提供保證事宜。<br>(3)通過擬預先核准與安侯建業聯合會計師事務所之非確信服務政策之一般性原則項目案。<br>(4)通過設置公司治理主管案                                                                                                                                                                                                                                                        |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書明者，其主要內容：公司無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：公司無此情形。

## 五、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

### 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間           | 審計公費  | 非審計公費(註1) | 合計    | 備註 |
|--------------|-------|-------------------|-------|-----------|-------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 簡思娟   | 111/1/1-111/12/31 | 3,200 | 779       | 3,979 |    |
|              | 區耀軍   | 111/1/1-112/12/31 |       |           |       |    |
|              | 張芷    | 111/1/1-111/12/31 |       |           |       |    |

註1：係稅務簽證公費 430 千元、移轉訂價報告公費 250 千元、工商登記及庫藏股合理性評估報告等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

## 六、更換會計師資訊：

| 年度    | 前任會計師      | 繼任會計師      | 更換原因之說明        |
|-------|------------|------------|----------------|
| 111 年 | 簡思娟<br>顏幸福 | 簡思娟<br>區耀軍 | 配合會計師事務所內部輪調機制 |

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無此情事。



八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱   | 姓名  | 111 年度    |           | 截至 112 年 5 月 1 日 |           |
|------|-----|-----------|-----------|------------------|-----------|
|      |     | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數        | 質押股數增(減)數 |
| 董事長  | 蘇丁鴻 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 董事   | 黃金洞 | 600,000   | 0         | 0                | 0         |
| 董事   | 江永璋 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 董事   | 鄭和彬 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 董事   | 蘇三祿 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事 | 王致怡 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事 | 林永仁 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事 | 林志峰 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 獨立董事 | 蘇節守 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 副總   | 林建良 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 副總   | 黃士杰 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 協理   | 張振嘉 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 協理   | 陳曉君 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 經理   | 陳貞蓉 | 0         | 0         | 0                | 0         |
| 經理   | 葉慶祥 | 0         | 0         | 0                | 0         |

(二)股權移轉予關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資料：

112年5月1日

| 姓名           | 本人持有股數份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之關係者，其名稱或姓名之關係 |                | 備註 |
|--------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|-------------------------------------------------|----------------|----|
|              | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                         | 關係             |    |
| 蘇丁鴻          | 6,028,359 | 8.10% | 1,521,000    | 2.04% | 0            | 0    | 陳金好                                             | 配偶             |    |
| 可成科技股份有限公司   | 5,169,917 | 6.94% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                               | 無              |    |
| 黃金洞          | 3,040,029 | 4.09% | 1,382,884    | 1.86% | 0            | 0    | 翁艷治<br>黃奕綺<br>黃翌函                               | 配偶<br>父女<br>父女 |    |
| 鄭和彬          | 1,988,456 | 2.67% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                               | 無              |    |
| 陳金好          | 1,521,000 | 2.04% | 6,028,359    | 8.10% | 0            | 0    | 蘇丁鴻                                             | 配偶             |    |
| 蘇三祿          | 1,387,398 | 1.86% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                               | 無              |    |
| 翁艷治          | 1,382,884 | 1.86% | 3,040,029    | 4.09% | 0            | 0    | 黃金洞<br>黃奕綺<br>黃翌函                               | 配偶<br>母女<br>母女 |    |
| 黃奕綺          | 1,287,381 | 1.73% | 0            | 0     | 0            | 0    | 黃金洞<br>翁艷治<br>黃翌函                               | 父女<br>母女<br>姐妹 |    |
| 黃翌函          | 1,103,281 | 1.48% | 0            | 0     | 0            | 0    | 黃金洞<br>翁艷治<br>黃奕綺                               | 父女<br>母女<br>姐妹 |    |
| 渣打託管芬達電信有限公司 | 1,080,000 | 1.45% | 0            | 0     | 0            | 0    | 無                                               | 無              |    |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

截至年報刊印日止，本公司之轉投資事業係公司直接投資，並無與本公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業綜合持股情事。

## 肆、募集情形

### 一、資本及股本

#### (一)股本來源

單位：股；元 112 年 5 月 31 日

| 年 月       | 發行價格<br>(元) | 核定股本        |               | 實收股本       |             | 備註                                                                 |               |      |
|-----------|-------------|-------------|---------------|------------|-------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|------|
|           |             | 股數          | 金額            | 股數         | 金額          | 股本來源                                                               | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他   |
| 91 年 1 月  | 10          | 1,000,000   | 10,000,000    | 1,000,000  | 10,000,000  | 設立 1,000 萬                                                         | -             | 註 1  |
| 96 年 8 月  | 10          | 30,000,000  | 300,000,000   | 2,300,000  | 23,000,000  | 現金增資 1,300 萬                                                       | -             | 註 2  |
| 96 年 9 月  | 10          | 30,000,000  | 300,000,000   | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金增資 7,700 萬                                                       | -             | 註 3  |
| 96 年 10 月 | 18.5        | 30,000,000  | 300,000,000   | 20,000,000 | 200,000,000 | 現金增資 10,000 萬                                                      | -             | 註 4  |
| 97 年 12 月 | 10          | 30,000,000  | 300,000,000   | 21,068,000 | 210,680,000 | 盈餘轉增資 1,000 萬<br>員工紅利轉增資 68 萬                                      | -             | 註 5  |
| 98 年 12 月 | 10<br>22.75 | 30,000,000  | 300,000,000   | 23,378,800 | 233,788,000 | 盈餘轉增資 2,106.8 萬<br>員工紅利轉增資 104 萬<br>員工認股權轉增資 100 萬                 | -             | 註 6  |
| 99 年 4 月  | 10<br>35.61 | 50,000,000  | 500,000,000   | 28,402,560 | 284,025,600 | 盈餘轉增資 4,675.76 萬<br>員工紅利轉增資 348 萬                                  | -             | 註 7  |
| 99 年 8 月  | 50          | 50,000,000  | 500,000,000   | 29,002,560 | 290,025,600 | 員工認股權轉增資 600 萬                                                     | -             | 註 8  |
| 99 年 11 月 | 55          | 50,000,000  | 500,000,000   | 30,602,560 | 306,025,600 | 現金增資 1,600 萬                                                       | -             | 註 9  |
| 100 年 9 月 | 10<br>37.71 | 50,000,000  | 500,000,000   | 36,950,072 | 369,500,720 | 盈餘轉增資 61,205,120 元<br>員工紅利轉增資 227 萬                                | -             | 註 10 |
| 101 年 9 月 | 10<br>35.7  | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 61,151,618 | 611,516,180 | 盈餘轉增資 203,225,390 元<br>資本公積轉增資 36,950,070 元<br>員工紅利轉增資 1,840,000 元 | -             | 註 11 |
| 102 年 5 月 | 63.8        | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 67,652,000 | 676,520,000 | 現金增資 65,003,820 元                                                  | -             | 註 12 |
| 102 年 9 月 | 10          | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 74,417,200 | 744,172,000 | 盈餘轉增資 67,652,000 元                                                 | -             | 註 13 |

註 1:經授中字第 09131592980 號

註 2:經授中字第 09632570690 號

註 3:經授中字第 09632819490 號

註 4:經授中字第 09632955600 號

註 5:經授中字第 09733481091 號

註 6:經授中字第 09835039670 號

註 7:北府經登字第 0993077530 號

註 8:北府經登字第 0993144845 號

註 9:北府經登字第 0993169111 號

註 10:北府經登字第 1005058473 號

註 11:金管證發字第 1010031981 號

註 12:金管證發字第 1020010393 號

註 13:金管證發字第 1020027480 號

112 年 5 月 1 日；單位：股

| 股份<br>種類 | 核定股本       |            |             | 備註 |
|----------|------------|------------|-------------|----|
|          | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合 計         |    |
| 普通股      | 74,417,200 | 25,582,800 | 100,000,000 | 上市 |

(二)股東結構

112年5月1日；單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人      | 個人         | 外國機構及外國人  | 合計         |
|------------|------|---------|-----------|------------|-----------|------------|
| 人 數        | 0    | 6       | 244       | 26,225     | 51        | 26,526     |
| 持有股數       | 0    | 264,732 | 7,836,952 | 63,449,077 | 2,866,439 | 74,417,200 |
| 持股比例       | 0%   | 0.36%   | 10.53%    | 85.26%     | 3.85%     | 100.00%    |

(三)股權分散情形(每股面額十元)

112年5月1日；單位：股

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 19,231  | 413,687    | 0.56    |
| 1,000 至 5,000       | 5,792   | 11,879,534 | 15.96   |
| 5,001 至 10,000      | 775     | 6,092,085  | 8.19    |
| 10,001 至 15,000     | 252     | 3,255,251  | 4.37    |
| 15,001 至 20,000     | 147     | 2,716,591  | 3.65    |
| 20,001 至 30,000     | 127     | 3,267,816  | 4.39    |
| 30,001 至 40,000     | 59      | 2,103,542  | 2.83    |
| 40,001 至 50,000     | 40      | 1,872,200  | 2.52    |
| 50,001 至 100,000    | 53      | 3,982,571  | 5.35    |
| 100,001 至 200,000   | 16      | 2,385,206  | 3.21    |
| 200,001 至 400,000   | 12      | 3,466,745  | 4.66    |
| 400,001 至 600,000   | 2       | 939,117    | 1.26    |
| 600,001 至 800,000   | 5       | 3,610,011  | 4.85    |
| 800,001 至 1,000,000 | 4       | 3,372,910  | 4.53    |
| 1,000,001 以上        | 11      | 25,059,934 | 33.67   |
| 合 計                 | 26,526  | 74,417,200 | 100.00% |

(四)主要股東名單

112年5月1日

| 股東名稱         | 股份 | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|--------------|----|-----------|---------|
| 蘇丁鴻          |    | 6,028,359 | 8.10%   |
| 可成科技股份有限公司   |    | 5,169,917 | 6.94%   |
| 黃金洞          |    | 3,040,029 | 4.09%   |
| 鄭和彬          |    | 1,988,456 | 2.67%   |
| 陳金好          |    | 1,521,000 | 2.04%   |
| 蘇三祿          |    | 1,387,398 | 1.86%   |
| 翁艷治          |    | 1,382,884 | 1.86%   |
| 黃奕綺          |    | 1,287,381 | 1.73%   |
| 黃翌涵          |    | 1,103,281 | 1.48%   |
| 渣打託管芬達電信有限公司 |    | 1,080,000 | 1.45%   |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 \ 年 度         |               |   | 110 年  | 111 年  | 當年度截至<br>112 年 4 月 30 日<br>(註 8) |
|-------------------|---------------|---|--------|--------|----------------------------------|
| 每股<br>市價<br>(註 1) | 最高            |   | 62.90  | 42.15  | 39.80                            |
|                   | 最低            |   | 39.20  | 32.80  | 36.30                            |
|                   | 平均            |   | 53.87  | 38.21  | 37.87                            |
| 每股<br>淨值 (註 2)    | 分配前           |   | 46.91  | 47.99  | 45.50                            |
|                   | 分配後           |   | 44.91  | 46.24  | 45.50                            |
| 每股盈餘              | 加權平均股數        |   | 74,417 | 74,145 | 73,617                           |
|                   | 每股盈餘(註 3)     |   | 2.44   | 2.77   | (0.79)                           |
| 每股<br>股利<br>(註)   | 現金股利          |   | 2      | 1.75   | -                                |
|                   | 無償<br>配股      | 0 | 0      | 0      | -                                |
|                   |               | 0 | 0      | 0      | -                                |
|                   | 累積未付股利 (註 4)  |   | 0      | 0      | 0                                |
| 投資報酬分析            | 本益比 (註 5)     |   | 19.38  | 13.52  | -                                |
|                   | 本利比 (註 6)     |   | 23.65  | 21.40  | -                                |
|                   | 現金股利殖利率 (註 7) |   | 4.23%  | 4.67%  | -                                |

註:111 年度盈餘分配案業經董事會決議通過。

註 1: 列示各年度普通股最高及最低市價, 並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2: 請以年底已發行之股數為準並依據次董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3: 如有因無償配股等情形而須追溯調整者, 應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4: 權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者, 應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5: 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料; 其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策:

本公司年度總決算如有盈餘, 依下列順序分派之:

一、彌補已往年度虧損;

二、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;

三、視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;

四、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百分之 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。

本公司將考量公司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%。

2.本年度( 112 年)股利分配之情形：

本公司 112 年 3 月 16 日董事會決議通過之 111 年盈餘分配案，就本公司 111 年度盈餘，提列百分之十之法定盈餘公積及權益減項提列之特別盈餘公積後，其餘可分配盈餘分派如下：

| 分派項目：               | 金額(元)       |
|---------------------|-------------|
| 股東紅利(盈餘配發現金每股1.75元) | 128,830,100 |
| 分配項目合計              | 128,830,100 |

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開財務預測，故不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

本公司有關員工酬勞及董監酬勞規定如下：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利(係指尚未扣除分派員工酬勞及董監酬勞之稅前利益)，應提撥不低於百分之二之員工酬勞及不高於百分之一之董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補金額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付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。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)若於財務報告期後期間內，董事會決議之發放金額與原估列金額有重大變動，其金額達證券交易法施行細則第 6 條規定重編財務報告之標準者，應重編財務報告。

(2)若董事會決議員工、董事及監察人酬勞之金額，與年度財務報告資產負債表日所估列金額有差異者，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響原已承認之財務報告案。

3. 董事會通過分派酬勞之情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

## 111 年度

單位:新台幣仟元

|      | 董事會決議<br>發放情形 | 財務報告<br>認列之金額 | 差異數 |
|------|---------------|---------------|-----|
| 員工酬勞 | \$14,739      | \$14,739      | \$0 |
| 董事酬勞 | 2,412         | 2,412         | 0   |
|      | \$17,151      | \$17,151      | 0   |

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比率：111 年度擬以現金分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)110 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞實際配發情形：

## 110 年度

單位:新台幣仟元

|      | 董事會決議<br>發放情形 | 財務報告<br>認列之金額 | 差異數 |
|------|---------------|---------------|-----|
| 員工酬勞 | \$13,586      | \$13,586      | \$0 |
| 董監酬勞 | 1,482         | 1,482         | 0   |
|      | \$15,068      | \$15,068      | \$0 |

(2)110 年度員工酬勞及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額無差異。

(九)最近年度截至年報刊印公司買回本公司股份情形：

112 年 5 月 31 日

|                          |                                               |
|--------------------------|-----------------------------------------------|
| 買回期次(註)                  | 111 年第 1 次(期)                                 |
| 買回目的                     | 轉讓股份予員工                                       |
| 買回期間                     | 111/8/5-111/10/4                              |
| 買回區間價格                   | 每股新台幣 25-52<br>惟當公司股價低於所定買回區間價格下限時，亦將繼續執行買回股份 |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 800,000 股                                 |
| 已買回股份金額                  | 新台幣 31,100,236                                |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%                                          |
| 已辦理銷除及轉讓之數量              | -                                             |
| 累積持有本公司股份數量              | 800,000 股                                     |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 1.08%                                         |

註：欄位多寡視實際發行次數調整。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。



## 伍、營運概況

### 一. 業務內容：

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 所營業務主要內容及主要產品之營業比重：

本公司主要營業項目為樞紐零組件及金屬製品之研發、製造及銷售等業務。

本公司 111 年度主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

| 產品名稱 \ 年度 | 111 年度    |         |
|-----------|-----------|---------|
|           | 銷貨金額      | 比例      |
| 樞紐零組件     | 2,210,413 | 97.99%  |
| 模組件（內外構）  | 31,792    | 1.41%   |
| 其他        | 13,496    | 0.60%   |
| 合 計       | 2,255,701 | 100.00% |

##### 2. 公司目前之商品項目：

本公司主要產品為樞紐零組件及其他金屬結構製品。產品應用於筆記型電腦、端點銷售系統(POS 機)、AI0、實物投影機等樞紐及結構件產品，其中以筆記型電腦樞紐為主要銷售產品。而內外構模組件，係包含筆電的內構件、筆電或平板的外框結構、插拔式平板電腦的結構及樞紐。

##### 3. 計劃開發之新產品及服務：

本公司除了持續精進筆記型電腦樞紐，配合客戶開發各種不同結構樞紐，目前除了原有之超薄式/多軸折疊式/軌道式等產品，也投入研發可摺疊式螢幕及雙螢幕轉軸。

另隨著筆電薄型化及觸控功能的發展，本公司因應市場之發展，投入開發以 MIM(金屬射出成型)製程零件之薄型 Hinge，目前已擁有 9 座燒結爐、29 座射出機，並導入機械手臂設備，提升產能與製程能力。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展：

樞紐組件應用於電子類、電腦、資訊通信類等產品之連結軸，可供筆記型電腦、AI0 一體機、2-in-1 平板/筆電、液晶顯示器、實物投影機等產品使用。

樞紐結構發展至今，除基本之功能性要求外，隨著 3C 產業的發展，也附加越來越多的功能及新穎的外型，提供使用者更多更便利之使用方式，因此樞紐使用範圍也越來越廣泛。

由於本公司之樞紐組件產品約有九成以上之營收係應用於筆記型電腦，故所處產業與筆記型電腦產業之連動性密不可分，茲就筆記型電腦之產業現況與發展分析說明如下：

111 年第一季因為中國華東地區疫情封控，影響 NB 供應鏈產出。又因烏俄戰爭導致的通膨，美國急劇升息、強勢美元影響到全球景氣，造成商務及消費之需求趨向保守。而前兩年因疫情帶來的需求已基本滿足，品牌業者的通路庫存滿手，使第三季 NB 出貨不但沒有旺季效應，反而更低迷。第四季在總經繼續惡化下，出貨量為全年最低。111 年全球 NB 出貨數量為 1.87 億台，較 110 年 2.47 億台，年減 24%。

112 年全球通膨預期將緩和，但仍處於高點，對消費機種影較大，尤其是歐洲市場，其次是北美市場。中國市場因疫情解封，可望在下半年反彈。商務機種及教育機種，因 CPU 新代的推出，將會刺激新機種之更換，預期會比消費機種較優。

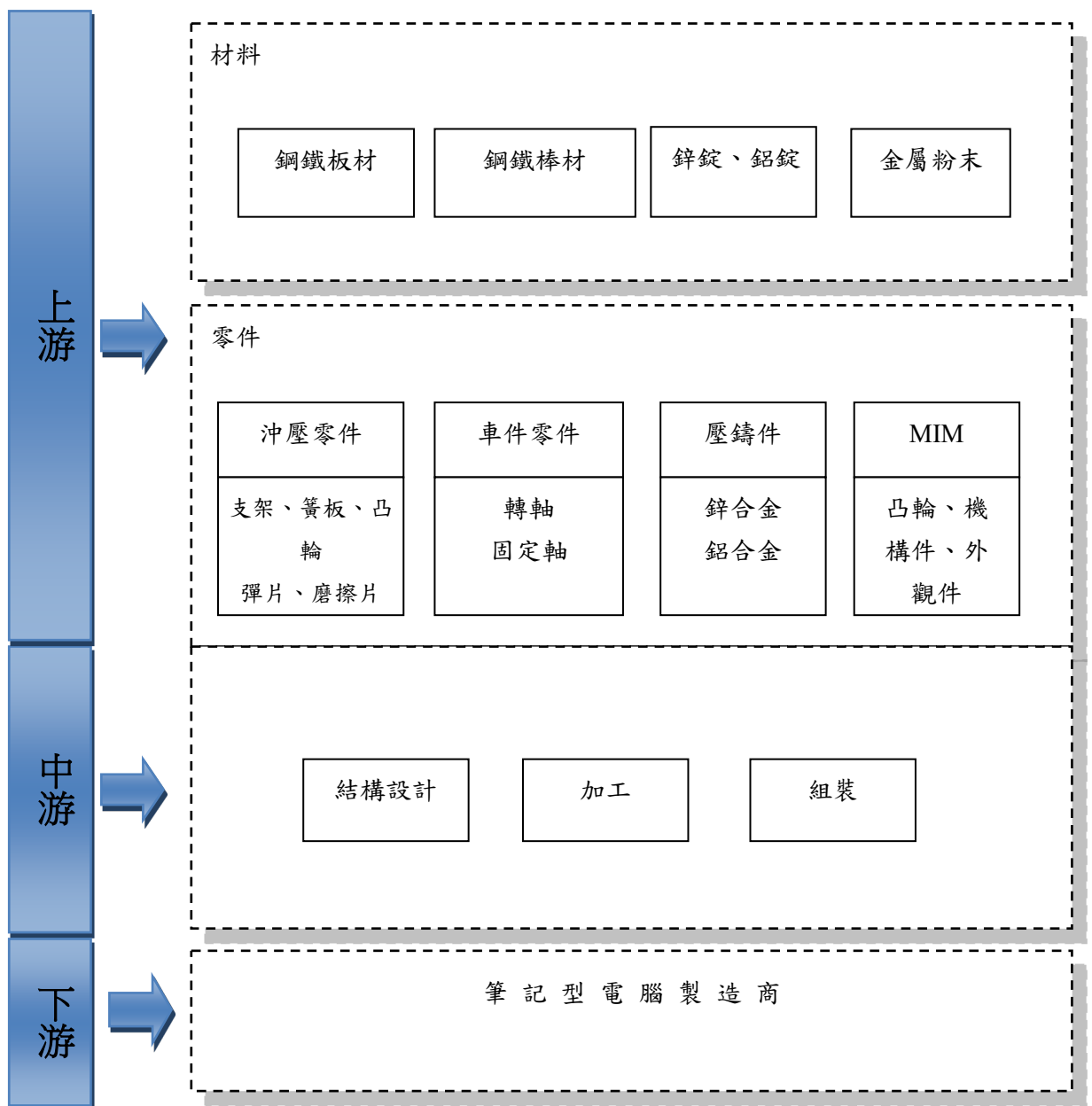
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為 NB 用之樞紐組件及其零件，在筆記型電腦產業供應鏈中係屬關鍵零組件之供應商，位處於筆記型電腦產業之上游；中游則為設計、製造及組裝筆記型電腦之廠商，如廣達、仁寶、緯創、英業達及和碩等公司；下游則為 NB 各品牌商，如 HP、Dell、Acer、Asus、Lenovo 及 Fujitsu 等公司。

另針對 NB 樞紐產業上、中、下游之供應鏈，由於 NB 樞紐之零件係由沖壓件、車件、壓鑄件及 MIM 零件所組成，其中沖壓件係利用沖床來沖壓成型，如支架、簧板、彈片及摩擦片等；車件係利用車床車削加工製造，如轉軸及固定軸等；而壓鑄件則是鋅、鋁合金等零件；MIM（金屬粉末射出）是將金屬粉末混鍊塑膠射出成型，再用燒結爐燒結定型，可製作形狀複雜或精度高的零件。因此沖壓件、車件、壓鑄件及 MIM 等零件製造商為 NB 樞紐產業之上游零件供應者；而樞紐零件製造商，則向原材料供應商購買鋼鐵板材、鋼鐵線棒材、鋅鋁錠或金屬粉末，加工製造出上述之樞紐零件，因此鋼鐵材料、鋅鋁錠及金屬粉末為 NB 樞紐產業之上游材料。NB 樞紐產業中游則為負責與下游客戶協同開發

NB 結構設計，經由機械結構設計，將諸多機構件組立成樞紐產品，並符合客戶所要求公差、扭力及耐壽命測試等要求，進行樞紐成品組立，隸屬該產業之中游。下游則為製造 NB 之系統廠商。

本公司成立初期著重在 NB 樞紐產品之設計、開發，其隸屬 NB 樞紐產業中游，然而隨著全球 NB 產業供應鏈之變化，開始加速垂直整合及水平整合以擴展規模，於是本公司乃朝著 NB 樞紐零件製程之規劃，目前已經涉入沖壓零件、車床零件、壓鑄件及 MIM 零件之製造，掌握 NB 樞紐產品之重要零件，因此本公司產業定位由 NB 樞紐產業中游擴展至上游零件。其 NB 樞紐產業之上、中及下游，如下圖所示：



### 3. 產品的發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品之各種發展趨勢：

在筆記型電腦市場上，消費者除了考量價格外，外型及電腦功能性及品質均是重要因素。重量輕、外型薄的設計，是筆記型電腦的趨勢。而面對市場的高度競爭，各品牌商均持續推出各式新的功能產品，諸如雙螢幕、5G 通訊等功能。而不論外型變化或新功能的設計，樞紐組件仍是不可或缺的筆電零組件。

未來，輕薄機身、高效能、快速充電，是 NB 品牌業者訴求。結合影音、通訊之需求，讓 NB 能結合工作、生活、視聽娛樂等多方面功能。

#### (2) 競爭情形：

本公司之樞紐組件及零件主要係應用於筆記型電腦，目前市場競爭者包括新日興、兆利、連鋁等公司，大家在業界均有一定之市佔率。

由於筆記型電腦產業一直面臨價格 cost down 之競爭壓力，本公司為了能掌握零件供應之穩定性及有效管控品質、成本，已投入各項零件之製程及生產，以維持公司業績及利潤。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 111 年度    | 112 年度<br>第一季 |
|-------------|-----------|---------------|
| 研發費用        | 91,581    | 24,217        |
| 營業收入淨額      | 2,255,701 | 412,050       |
| 研發費用占營業收入比例 | 4%        | 6%            |

##### 2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

雙軸式 Hinge、薄型 NB 樞紐、隱藏式 Hinge、多段式扭力 Hinge、變形式 Hinge、折疊式等特殊設計之轉軸，及內外結構模組件。

#### (四) 長、短期業務發展計劃

##### 1. 短期計畫

- ①持續開發創新型式產品，以提高附加價值、保持 NB 樞紐之市佔率。
- ②提升服務品質及客戶滿意度。
- ③導入自動化生產製程，提升品質穩定及生產良率，並降低人力需求。
- ④維持樞紐零件之自製能力，以控制成本。

## 2. 長期計畫

- ①持續投入技術研發，提昇公司競爭力。
- ②強化專利權及智慧財產權佈局。
- ③強化生產製程與研發設計相互配合，提升產品品質及價值。
- ④推廣 MIM 產品線，滿足客戶產品需求。

## 二. 市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>地區 | 110 年度    |         | 111 年度    |         |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
|          | 金額        | 比率      | 金額        | 比率      |
| 台灣地區     | 164,219   | 5.39%   | 146,897   | 6.51%   |
| 亞太地區     | 2,881,631 | 94.61%  | 2,108,804 | 93.49%  |
| 總計       | 3,045,850 | 100.00% | 2,255,701 | 100.00% |

#### 2. 市場佔有率：

本公司主要產品為筆記型電腦用之樞紐產品，111 年度本公司 NB 樞紐出貨量約為 33,281 仟套，依 DIGITIMES 所估 111 年全球筆記型電腦出貨為 1.87 億台(可拆卸機種定義為 Tablet，不歸入 NB 統計)，本公司在筆記型電腦用之樞紐產品有一定之市場佔有率。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

112 年第一季，因為品牌通路庫存消化速度緩慢，加上市場處於新品未上市的空窗期，整體市場淡季更淡。未來因烏俄戰爭而使燃料及糧食價格仍居高價，全球通膨無法在短期內放緩；高利率持續增加銀行及企業風險，將使消費市場不確定性升高。

三年前因疫情開始採購的教育機種，預估將開始進入換機週期；美系業者商用新機也開始新標案。中國在 111 年底疫情解封，實體店面開始恢復營運，預期在 112 年下半年度，有利商務 NB 之出貨。英特爾 112 年將推

出 Chromebook 用的 Alder Lake N 處理器，由於 111 年英特爾並未更新 Chromebook 處理器，預期可推動部分換機需求。

供給方面，過去兩年因疫情導致人流與物流停滯所造成的供應斷鏈不再存在。目前處高水位的各類料件與成品庫存，約在 112 年上半年可望去化，有利品牌後續新機種之銷售。

總體而言，112 年度雖因全球通膨致使經濟景氣仍為低迷，而影響 NB 之銷售。但因疫情之解封，庫存之去化，新機種之推出，預估全球 NB 出貨之衰退將會減緩。

#### 4. 競爭利基

- ①研發團隊的專業及實務經驗深厚、創新能力強
- ②多項關鍵技術專利的掌握
- ③製程垂直整合完整，維持零件自製率
- ④豐富之模具設計及開發能力

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①. 有利因素

##### A. 掌握樞紐之零件，可控管產品品質及供貨穩定性

隨著筆記型電腦產品逐漸趨向平價化發展，本公司為維持本身毛利率並確保產品品質及供貨穩定，已涉足樞紐上游零件之製造，以期經由垂直整合來強化對關鍵零組件之掌握。

##### B. 因應產品的多變性，提供專業的開發設計能力與技術

筆記型電腦用之樞紐組件為電腦開合時所在之軸承，精密度與耐壽命皆攸關品牌廠商之品質形象，而且隨著筆記型電腦不斷推陳出新，產品的開發週期縮短，必須能夠迅速開發品質優良之產品以掌握時機，因此具備專業的開發設計能力與技術為該行業成就之重要關鍵因素。

##### ②. 不利因素

##### A. 中國大陸缺工問題及工資逐年增加，造成生產成本相對增加

本公司所需較多人力的組裝產線是設在中國大陸，而近年來中國大陸沿海地區缺工已為常態，主係受到勞工返鄉就業，因此受到缺工問題再加上大陸經濟實力的成長，每年工資成本逐年提高。

因應對策：

- a. 透過生產製程的改善，提高生產效率，以降低人力成本之壓力。
- b. 導入自動化生產製程，降低作業人員依賴度。

## B. 全球筆記型電腦產業競爭日趨激烈，壓縮產業毛利

資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度加快，以至於同業競爭日益激烈。筆記型電腦等消費性電子產品更趨平價化發展，以致壓縮筆記型電腦零組件之價格。

因應對策：

- a. 藉由加強垂直整合及管控營業費用，維持零件自製比率，並可提升公司的成本控制能力。
- b. 開發利基型產品，以維持公司競爭力。
- c. 開發非 NB 產品市場。

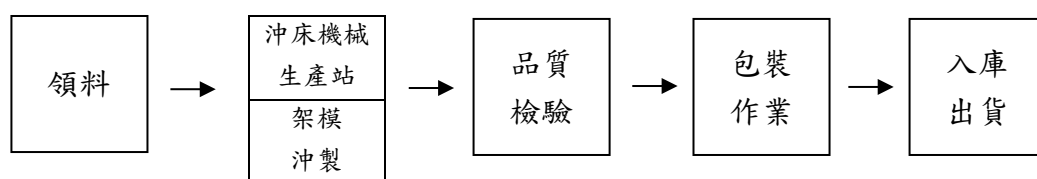
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

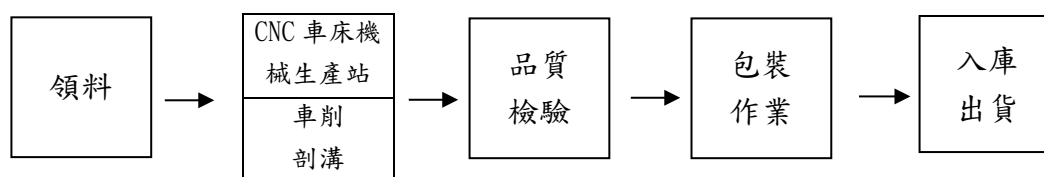
本公司主要產品係筆記型電腦用之樞紐組件及其零件，其重要用途為筆記型電腦之螢幕與基座連結之樞紐連結軸。

### 2. 主要產品之產製過程：

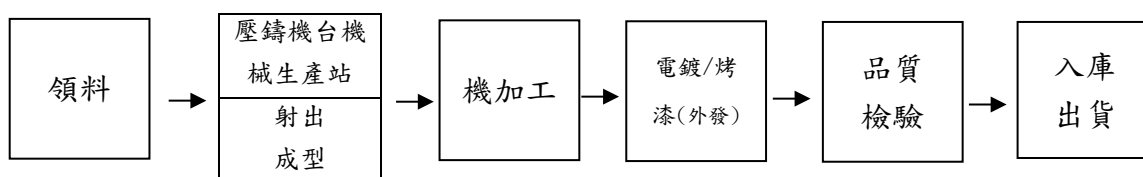
#### A. 樞紐零件-沖壓件生產流程圖



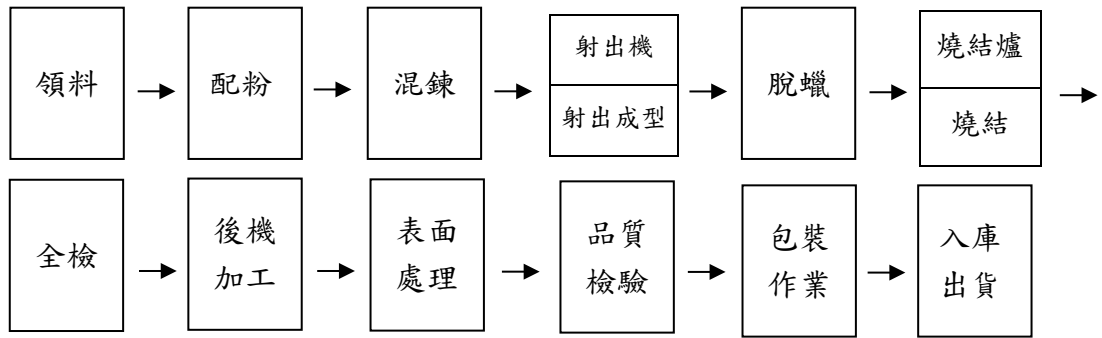
#### B. 樞紐零件-車件生產流程圖



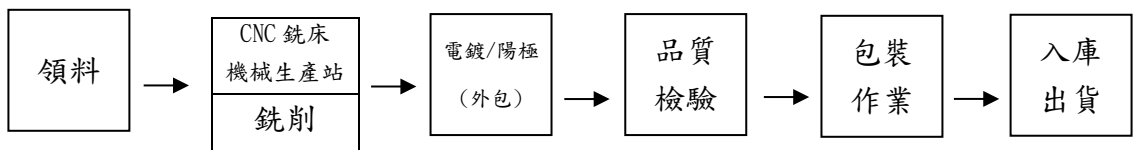
#### C. 樞紐零件-壓鑄件生產流程圖



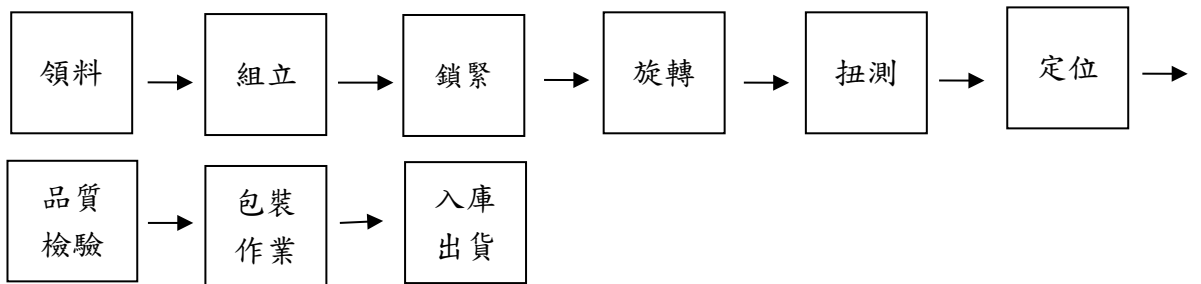
D. 金屬射出成型-生產流程圖



E. 樞紐零件-銑床件生產流程圖



F. 樞紐組件生產流程圖



(三)主要原料之供應狀況：

| 主要原料    | 主要供應商    | 供應狀況 |
|---------|----------|------|
| 板 材     | 高萬昌、金特金屬 | 良好   |
| 車 削 零 件 | 興美達、亞昌   | 良好   |
| 金屬射出零件  | 敏發、岡奇    | 良好   |



(四)主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 110 年度 |         |               |         | 111 年度 |         |               |         | 112 年度第一季 |         |               |         |
|--------|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-----------|---------|---------------|---------|
|        | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | 興美達    | 81,309  | 10            | 無       | 希恩碧    | 71,995  | 13            | 無       | 希恩碧       | 23,294  | 17            | 無       |
| 2      | 亞昌精密   | 64,770  | 8             | 無       | 群榮電子   | 57,980  | 11            | 無       | -         | -       | -             | 無       |
|        | 其他     | 672,282 | 82            | -       | 其他     | 407,704 | 76            | -       | 其他        | 112,810 | 83            | -       |
|        | 進貨淨額   | 818,361 | 100           | -       | 進貨淨額   | 537,679 | 100           | -       | 進貨淨額      | 136,104 | 100           | -       |

註：111 年度希恩碧貨金額達 13.39%，主係機種結構設計所需又 111 年度進貨淨額減少以致該廠商進貨比超過 10%。

2. 最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

| 項<br>目 | 110 年度 |           |               |         | 111 年度 |           |               |         | 112 年度第一季 |         |               |         |
|--------|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----------|---------|---------------|---------|
|        | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1      | 00107  | 778,772   | 26            | 無       | 16600  | 652,685   | 29            | 無       | 16600     | 163,325 | 40            | 無       |
| 2      | 16600  | 744,813   | 24            | 無       | 00107  | 461,728   | 20            | 無       | 00107     | 83,548  | 20            | 無       |
| 3      | 00303  | 367,453   | 12            | 無       | 00303  | 315,354   | 14            | 無       | 00303     | 43,171  | 10            | 無       |
|        | 其他     | 1,154,812 | 38            | -       | 其他     | 825,934   | 37            | -       | 其他        | 122,006 | 30            | -       |
|        | 銷貨淨額   | 3,045,850 | 100           | -       | 銷貨淨額   | 2,255,701 | 100           | -       | 銷貨淨額      | 412,050 | 100           | -       |

變動說明：111 年度全球 NB 市場較 110 年度衰退，客戶銷售金額整體較前期下降，占比因產品別配置各有消長。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟個;仟元

| 主要商品     | 110 年度  |        |           | 111 年度  |        |           |
|----------|---------|--------|-----------|---------|--------|-----------|
|          | 產能      | 產量     | 產值        | 產能      | 產量     | 產值        |
| 樞紐組件及模組件 | 110,000 | 98,811 | 2,162,933 | 110,000 | 65,219 | 1,690,520 |
| 合計       | 110,000 | 98,811 | 2,162,933 | 110,000 | 65,219 | 1,690,520 |

## (六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個;仟元

| 主要商品<br>銷售<br>量值 | 110 年度 |        | 111 年度 |           | 111 年度 |        | 111 年度 |           |
|------------------|--------|--------|--------|-----------|--------|--------|--------|-----------|
|                  | 內銷     |        | 外銷     |           | 內銷     |        | 外銷     |           |
|                  | 量      | 值      | 量      | 值         | 量      | 值      | 量      | 值         |
| 樞紐零組件            | 2,023  | 68,742 | 97,174 | 2,941,593 | 652    | 26,858 | 66,650 | 2,183,555 |
| 模組件(內外構)         | -      | -      | 295    | 14,615    | -      | -      | 593    | 31,792    |
| 其他               | 10     | 10,700 | 73     | 10,200    | 1      | 8,602  | 119    | 4,894     |
| 合計               | 2,033  | 79,442 | 97,542 | 2,966,408 | 653    | 35,460 | 67,362 | 2,220,241 |

## 三. 最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比：

| 年度          |      | 110 年度 | 111 年度 | 112 年 4 月 30 日 |
|-------------|------|--------|--------|----------------|
| 員工人數        | 直接人員 | 1,547  | 1,173  | 1,221          |
|             | 間接人員 | 444    | 405    | 417            |
|             | 合 計  | 1,991  | 1,578  | 1,638          |
| 平 均 年 歲     |      | 34.93  | 35.74  | 36.33          |
| 平 均 服 務 年 資 |      | 3.10   | 3.88   | 3.74           |
| 學歷分佈比率      | 博 士  | 0      | 0      | 0              |
|             | 碩 士  | 0.90   | 1.08   | 0.92           |
|             | 大 專  | 13.11  | 15.15  | 13.98          |
|             | 高 中  | 23.46  | 28.33  | 25.21          |
|             | 高中以下 | 62.53  | 55.45  | 59.89          |

註：人數為集團總人數

## 四. 環保支出資訊：

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司於產製過程不會產生廢水或空氣污染，故尚不需取得污染設施設置許可證或污染排放許可證或應納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 五. 勞資關係：

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施：本公司成立職工福利委員會並提供員工旅遊、生日禮金、婚喪喜慶之補助及育兒津貼。

2. 退休制度與其實施狀況：本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金並儲存於台灣銀行。自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶。

3. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧。

4. 員工進修、訓練狀況：本公司依各職能需求安排員工專業在職訓練課程，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。111 年員工教育訓練時數共 680 小時，其中外訓教育訓練費用為 330 仟元；教育訓練課程包含各部門專業能力的提升、勞工安全衛生及相關法令等。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六. 資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資通安全目前之權責單位為管理部資訊課，設置資訊主管一名及專業資訊工程師二名，負責訂定資通安全政策，規劃資通安全措施，並執行相關之資通安全作業。

另本公司稽核室為資通安全系統之查核單位，每年定期查核資通安全；如發現缺

失，即會要求受查單位提出相關改善計畫，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

## 2. 資通安全政策

本公司資安權責單位依營運要求及相關法規執行相關資通管理事項，維持組織與流程正常運作並確保過程之機密性、完整性、可用性及適法性。並將管理範圍除主機房外，擴大至所有組織內員工、維運作業系統及外部維運管理人員，以掌握資訊運作及管理過程並滿足各項安全要求與期盼，避免因人為疏失、蓄意或天然災害等因素，導致資料不當使用、洩漏、竄改、破壞等情事發生，對本公司帶來各種可能之風險及危害。此外，每年亦定期檢視資安流程是否存在風險，依公司環境狀況進行調整與改善，以達到管理與管制兩者平衡與最大效益化。

## 3. 具體管理方案

本公司為保護公司資訊環境安全，建置各種資安設備與系統，達到降低資安威脅與風險的措施，其資通安全措施與管理方式分為六大項，茲闡述如下：

### (1). 資產設備安全管理

資安權責單位製作公司軟、硬體資產清冊，並定期盤點資產，維持內容正確性，並將不適用資產設備予以安全汰除。

### (2). 網路安全管理

本公司設有防火牆，阻擋駭客非法入侵與 Qos 攻擊，確保資料傳輸安全。對於網路及網路服務之存取，將視需求識別所有網路服務之安全機制、服務等級及管理要求事項，定訂其網路服務政策。

而行動裝置與遠距工作管理則需透過 VPN 資料加密傳輸，避免遭受非法擷取。

### (3). 病毒防護與管理

每週定期針對內部伺服器系統電腦弱點檢測及更新措施，並定期針對垃圾郵件過濾機制，防堵病毒或垃圾郵件，並建置防毒軟體進行防毒防駭，垃圾與惡意程式偵測。

### (4). 系統存取控制

本公司納入使用者申請註冊及註銷移除作業規範，由資安單位指派存取權限配置與異動控管，並每半年檢討一次，以上並有事件存錄產生、保存並定期審查系統紀錄使用者或管理者於系統登入出活動、異常、錯誤及資訊安全事件之事件日記。

### (5). 確保內部系統的持續運作

本公司配置不斷電與穩壓設備，避免不可預期斷電，以保持系統正常運作；定期每年一次還原演練，以應變系統服務停止後能立即給與服務，以增加公司系統持續運作的韌性。並制定資訊備份政策，每日進行資訊與系統的影像備份複本，並進行多點備份，加深備份安全性與每日檢點作業。

### (6). 資安宣導與教育訓練

資安權責單位不定期發放資訊安全郵件宣導，提高同仁資安警覺性，並舉行內外部相關人員資訊安全教育訓練課程，增進同仁專業程度。

#### 4. 投入資通安全管理之資源

##### (1). 網路與硬體設備

資安型防火牆、網管型 Switch、郵件防毒監控、垃圾郵件過濾、上網行為分析、備用主機等。

##### (2). 軟體系統

AD 網域系統、端點防毒監控系統、備份還原管理軟體、VPN 認證、多點備份作業等。

##### (3). 電信服務

多重 ISP 線路、中華電信入侵攻擊防護服務等。

##### (4). 投入人力

每天各系統狀態檢查、每天定期備份及多點備份媒體存放之執行、不定期資安宣導、每年系統復原演練作業等。

##### (5). 資訊安全認證

規劃導入資安管理系統，預計 112 年底取得 ISO27001 相關認證。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

本公司嚴謹地執行資訊安全管理相關措施，截至今日未有因重大資通安全事件所遭受之損失。

#### 七. 重要契約：

| 契約性質  | 當事人          | 契約起迄日期              | 主要內容         | 限制條款     |
|-------|--------------|---------------------|--------------|----------|
| 短期借款  | 花旗台北<br>花旗上海 | 112/1/25-113/01/31  | 短期借款及金融交易額度  | 由母公司提供擔保 |
| 短中期借款 | 中國信託         | 112/05/05-113/05/31 | 短中期借款及金融交易額度 | 由母公司提供擔保 |
| 中期借款  | 中國建行         | 112/04/03~114/09/28 | 中期借款         | 廠房抵押借款   |

## 陸、財務概況

### 一、重要財務資訊之揭露

#### (一) 簡明資產負債表資料

##### 1. 最近五年度之簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   |            | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 截至 112 年<br>3 月 31 日<br>財務資料 |
|-------------|------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
|             |            | 107 年             | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |                              |
| 流動資產        |            | 2,863,026         | 2,608,292 | 3,110,638 | 2,987,574 | 2,947,883 | 2,878,020                    |
| 不動產、廠房及設備   |            | 1,110,403         | 1,014,741 | 1,122,081 | 1,067,324 | 957,624   | 908,498                      |
| 無形資產        |            | -                 | -         | -         | -         |           | -                            |
| 其他資產        |            | 225,329           | 229,256   | 185,177   | 243,357   | 297,597   | 343,376                      |
| 資產總額        |            | 4,198,758         | 3,852,289 | 4,417,896 | 4,298,255 | 4,203,104 | 4,129,894                    |
| 流動負債        | 分配前        | 641,000           | 479,593   | 810,520   | 724,636   | 577,600   | 687,492                      |
|             | 分配後<br>(註) | 901,460           | 665,636   | 1,033,772 | 873,470   | 706,430   | 687,492                      |
| 非流動負債       |            | 161,111           | 76,394    | 68,034    | 82,468    | 92,812    | 92,564                       |
| 負債總額        | 分配前        | 802,111           | 555,987   | 878,554   | 807,104   | 670,412   | 780,056                      |
|             | 分配後<br>(註) | 1,062,571         | 742,030   | 1,101,806 | 955,938   | 799,242   | 780,056                      |
| 歸屬於母公司業主之權益 |            | 3,396,647         | 3,296,302 | 3,539,342 | 3,491,151 | 3,532,692 | 3,349,838                    |
| 股 本         |            | 744,172           | 744,172   | 744,172   | 744,172   | 744,172   | 744,172                      |
| 資 本 公 積     | 分配前        | 462,360           | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035                      |
|             | 分配後        | 440,035           | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035                      |
| 保 留 盈 餘     | 分配前        | 2,187,074         | 2,156,035 | 2,390,714 | 2,349,654 | 2,406,701 | 2,219,389                    |
|             | 分配後<br>(註) | 1,948,939         | 1,969,992 | 2,167,462 | 2,200,820 | 2,277,871 | 2,219,389                    |
| 其他權益        |            | 3,041             | (43,940)  | (35,579)  | (42,710)  | (27,116)  | (22,658)                     |
| 庫藏股票        |            | -                 | -         | -         | -         | (31,100)  | (31,100)                     |
| 非控制權益       |            | -                 | -         | -         | -         | -         | -                            |
| 權 益 總 額     | 分配前        | 3,396,647         | 3,296,302 | 3,539,342 | 3,491,151 | 3,532,692 | 3,349,838                    |
|             | 分配後<br>(註) | 3,136,187         | 3,110,259 | 3,316,090 | 3,342,317 | 3,403,862 | 3,349,838                    |

註：111 年度盈餘分配經董事會於 112/3/16 決議通過

2. 最近五年度之簡明資產負債表(個體)-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   |        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|-------------|--------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |        | 107 年             | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |
| 流動資產        |        | 1,529,557         | 1,743,680 | 1,981,228 | 1,840,548 | 1,944,284 |
| 不動產、廠房及設備   |        | 856,760           | 789,780   | 817,296   | 784,438   | 693,322   |
| 無形資產        |        | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 其他資產        |        | 1,517,147         | 1,053,911 | 1,109,235 | 1,137,021 | 1,220,342 |
| 資產總額        |        | 3,903,464         | 3,587,371 | 3,907,759 | 3,762,007 | 3,857,948 |
| 流動負債        | 分配前    | 345,706           | 214,675   | 300,383   | 189,613   | 233,687   |
|             | 分配後(註) | 606,166           | 400,718   | 523,635   | 338,447   | 362,517   |
| 非流動負債       |        | 161,111           | 76,394    | 68,034    | 81,243    | 91,569    |
| 負債總額        | 分配前    | 506,817           | 291,069   | 368,417   | 270,856   | 325,256   |
|             | 分配後(註) | 767,277           | 477,112   | 591,669   | 419,690   | 454,086   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 3,396,647         | 3,296,302 | 3,539,342 | 3,491,151 | 3,532,692 |
| 股 本         |        | 744,172           | 744,172   | 744,172   | 744,172   | 744,172   |
| 資本公積        | 分配前    | 462,360           | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035   |
|             | 分配後    | 440,035           | 440,035   | 440,035   | 440,035   | 440,035   |
| 保留盈餘        | 分配前    | 2,187,074         | 2,156,035 | 2,390,714 | 2,349,654 | 2,406,701 |
|             | 分配後(註) | 1,948,939         | 1,969,992 | 2,167,462 | 2,200,820 | 2,277,871 |
| 其他權益        |        | 3,041             | (43,940)  | (35,579)  | (42,710)  | (27,116)  |
| 庫藏股票        |        | -                 | -         | -         | -         | (31,100)  |
| 非控制權益       |        | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 權益總額        | 分配前    | 3,396,647         | 3,296,302 | 3,539,342 | 3,491,151 | 3,532,692 |
|             | 分配後(註) | 3,136,187         | 3,110,259 | 3,316,090 | 3,342,317 | 3,403,862 |

註：111 年度盈餘分配經董事會於 112/3/16 決議通過

(二)簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表(合併)- 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           | 截至 112 年<br>3 月 31 日<br>財 務 資 料 |
|------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                        | 107 年             | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     |                                 |
| 營業收入                   | 2,438,666         | 2,247,357 | 2,940,744 | 3,045,850 | 2,255,701 | 412,050                         |
| 營業毛利                   | 859,858           | 633,369   | 980,930   | 695,958   | 449,276   | 52,939                          |
| 營業損益                   | 539,609           | 307,782   | 655,253   | 314,315   | 99,518    | (31,996)                        |
| 營業外收入<br>及支出           | 100,880           | (35,542)  | (110,178) | (43,961)  | 179,707   | (13,605)                        |
| 稅前淨利                   | 640,489           | 272,240   | 545,075   | 270,354   | 279,225   | (45,601)                        |
| 繼續營業單位<br>本期淨利         | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462   | (58,482)                        |
| 停業單位損失                 | -                 | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 本期淨利（損）                | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462   | (58,482)                        |
| 本期其他綜合損<br>益<br>（稅後淨額） | 35,873            | (46,978)  | 8,204     | (6,881)   | 16,013    | 4,458                           |
| 本期綜合損益<br>總額           | 506,045           | 160,115   | 429,083   | 175,061   | 221,475   | (54,024)                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主         | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462   | (58,482)                        |
| 淨利歸屬於非控<br>制權益         | -                 | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主     | 506,045           | 160,115   | 429,083   | 175,061   | 221,475   | (54,024)                        |
| 綜合損益總額歸<br>屬於非控制權益     | -                 | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 每股盈餘                   | 6.33              | 2.78      | 5.66      | 2.44      | 2.77      | (0.79)                          |



## 2. 簡明綜合損益表(個體)- 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |         |
|--------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                    | 107 年             | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年   |
| 營業收入               | 1,245,897         | 1,467,895 | 1,467,341 | 1,056,402 | 795,301 |
| 營業毛利               | 794,135           | 909,306   | 783,174   | 422,110   | 251,961 |
| 營業損益               | 608,590           | 727,212   | 572,375   | 211,707   | 64,682  |
| 營業外收入及支出           | 13,221            | (455,043) | (58,097)  | 20,249    | 186,153 |
| 稅前淨利               | 621,811           | 272,169   | 514,278   | 231,956   | 250,835 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462 |
| 停業單位損失             | -                 | -         | -         | -         | -       |
| 本期淨利（損）            | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462 |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | 35,873            | (46,978)  | 8,204     | (6,881)   | 16,013  |
| 本期綜合損益總額           | 506,045           | 160,115   | 429,083   | 175,061   | 221,475 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 470,172           | 207,093   | 420,879   | 181,942   | 205,462 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -                 | -         | -         | -         | -       |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 506,045           | 160,115   | 429,083   | 175,061   | 221,475 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -                 | -         | -         | -         | -       |
| 每股盈餘               | 6.33              | 2.78      | 5.66      | 2.44      | 2.77    |

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見：

| 年度  | 會計師事務所名稱     | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-----|--------------|---------|-------|
| 107 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭冠纓、顏幸福 | 無保留意見 |
| 108 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭冠纓、顏幸福 | 無保留意見 |
| 109 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 郭冠纓、顏幸福 | 無保留意見 |
| 110 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 簡思娟、顏幸福 | 無保留意見 |
| 111 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 簡思娟、區耀軍 | 無保留意見 |

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

| 年度  | 前任會計師   | 繼任會計師   | 更換原因之說明        |
|-----|---------|---------|----------------|
| 110 | 郭冠纓、顏幸福 | 簡思娟、顏幸福 | 配合會計師事務所內部輪調機制 |
| 111 | 簡思娟、顏幸福 | 簡思娟、區耀軍 | 配合會計師事務所內部輪調機制 |

## 二、最近五年度財務分析

### 1. 財務分析(合併)-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目           |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |          |          |        |        | 當年度截至<br>112 年 3 月<br>31 日 |
|-----------------------|------------------|-------------------|----------|----------|--------|--------|----------------------------|
|                       |                  | 107 年             | 108 年    | 109 年    | 110 年  | 111 年  |                            |
| 財<br>務<br>結<br>構<br>% | 負債占資產比率          | 19.10             | 14.43    | 19.89    | 18.78  | 15.95  | 18.89                      |
|                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 320.40            | 332.37   | 321.49   | 334.82 | 378.59 | 378.91                     |
| 償<br>債<br>能<br>力<br>% | 流動比率             | 446.65            | 543.86   | 383.78   | 412.29 | 510.37 | 418.63                     |
|                       | 速動比率             | 391.72            | 482.19   | 317.09   | 352.63 | 454.32 | 366.32                     |
|                       | 利息保障倍數           | 219.22            | 1,355.43 | 8,136.45 | 155.05 | 73.66  | (26.47)                    |
| 經<br>營<br>能<br>力      | 應收款項週轉率(次)       | 2.18              | 2.12     | 2.47     | 2.41   | 2.37   | 2.34                       |
|                       | 平均收現日數           | 167.43            | 172.16   | 147.77   | 151.45 | 154.00 | 155.98                     |
|                       | 存貨週轉率(次)         | 5.81              | 5.22     | 4.84     | 4.98   | 4.95   | 4.37                       |
|                       | 應付款項週轉率(次)       | 6.88              | 8.54     | 6.80     | 7.39   | 9.26   | 8.02                       |
|                       | 平均銷貨日數           | 62.82             | 69.92    | 75.41    | 73.29  | 73.73  | 83.52                      |
|                       | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.18              | 2.12     | 2.75     | 2.78   | 2.23   | 1.77                       |
|                       | 總資產週轉率(次)        | 0.60              | 0.56     | 0.71     | 0.70   | 0.53   | 0.40                       |
| 獲<br>利<br>能<br>力      | 資產報酬率(%)         | 11.53             | 5.15     | 10.18    | 4.21   | 4.91   | (5.48)                     |
|                       | 權益報酬率(%)         | 14.54             | 6.19     | 12.31    | 5.18   | 5.85   | (6.80)                     |
|                       | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 86.07             | 36.58    | 73.25    | 36.33  | 37.52  | (24.51)                    |
|                       | 純益率(%)           | 19.28             | 9.21     | 14.31    | 5.97   | 9.11   | (14.19)                    |
|                       | 每股盈餘(元)          | 6.33              | 2.78     | 5.66     | 2.44   | 2.77   | (0.79)                     |
| 現<br>金<br>流<br>量      | 現金流量比率(%)        | 75.25             | 80.60    | 29.58    | 69.12  | 143.89 | 4.90                       |
|                       | 現金流量允當比率(%)      | 103.48            | 105.43   | 81.55    | 91.33  | 112.63 | 114.84                     |
|                       | 現金再投資比率(%)       | 6.57              | 3.28     | 1.31     | 6.73   | 16.68  | 0.87                       |
| 槓<br>桿<br>度           | 營運槓桿度            | 1.31              | 1.56     | 1.25     | 1.57   | 2.73   | (0.21)                     |
|                       | 財務槓桿度            | 1.01              | 1.00     | 1.00     | 1.01   | 1.04   | 0.95                       |

最近兩年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者免填)

1. 流動比率及速動比率較前期增加主係流動負債減少所致。
2. 利息保障倍數減少主係利息費用增加所致。
3. 應付帳款週轉率較前期增加主係平均應付帳款減少所致。
4. 總資產周轉率較前減少主係銷貨收入減少所致。
5. 純益率較前期增加主係兌換利益增加所致。
6. 現金流量比率較前期增加主係營業活動現金流增加。
7. 現金流量允當比率增加主係近五年營業活動現金流量增加所致。
8. 現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流量增加所致。
9. 營運槓桿度增加係營業利益減少所致。

## 2. 財務分析(個體)-國際財務報導準則

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最近五年度財務分析 |          |           |           |           |
|-------------|------------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
|             |                  | 107 年     | 108 年    | 109 年     | 110 年     | 111 年     |
| 財務結構%       | 負債占資產比率          | 12.98     | 8.11     | 9.43      | 7.20      | 8.43      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 415.26    | 427.04   | 441.38    | 455.41    | 522.74    |
| 償債能力%       | 流動比率             | 442.44    | 812.24   | 659.57    | 970.69    | 832.00    |
|             | 速動比率             | 383.45    | 713.96   | 583.21    | 853.07    | 749.61    |
|             | 利息保障倍數           | 800.24    | 1,355.07 | 34,286.20 | 25,773.89 | 22,804.18 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 14.58     | 4.91     | 2.20      | 1.48      | 1.99      |
|             | 平均收現日數           | 25.03     | 74.31    | 165.81    | 246.62    | 183.41    |
|             | 存貨週轉率(次)         | 2.58      | 2.78     | 3.22      | 2.90      | 2.67      |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 19.84     | 23.96    | 12.08     | 8.33      | 9.39      |
|             | 平均銷貨日數           | 141.38    | 131.52   | 113.48    | 43.82     | 136.70    |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.45      | 1.78     | 1.83      | 1.32      | 1.08      |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.33      | 0.39     | 0.39      | 0.28      | 0.21      |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 12.64     | 5.53     | 11.23     | 4.74      | 5.39      |
|             | 權益報酬率(%)         | 14.54     | 6.19     | 12.31     | 5.18      | 5.85      |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 83.56     | 36.57    | 69.11     | 31.17     | 33.71     |
|             | 純益率(%)           | 37.74     | 14.11    | 28.68     | 17.22     | 25.83     |
|             | 每股盈餘(元)          | 6.33      | 2.78     | 5.66      | 2.44      | 2.77      |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 142.22    | 145.92   | 55.01     | 289.57    | 287.77    |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 96.54     | 98.49    | 84.86     | 95.52     | 130.25    |
|             | 現金再投資比率(%)       | 7.03      | 1.42     | (0.53)    | 8.16      | 13.40     |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.20      | 1.19     | 1.23      | 1.66      | 3.04      |
|             | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.00     | 1.00      | 1.00      | 1.00      |

最近兩年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者免填)

1. 應收帳款週轉率增加、應收帳款平均收現日數減少主係平均應收帳款(含關係人)金額減少所致。
2. 總資產週轉率降低主係銷貨淨額減少所致。
3. 純益率增加主係兌換利益增加所致。
4. 現金流量允當比率增加主係營業活動淨現金流量增加及近五年度存貨增加數減少所致。
5. 現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流量增加又現金股利減少所致。
6. 營運槓桿度增加主係營業利益減少所致。

## 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

## 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

## 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

## 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

## 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書：請參閱第 82 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：請參閱第 84~133 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：請參閱第 134~178 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有無發生財務週轉困難情事：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目          | 110 年度           | 111 年度           | 差異               |                |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|                   |                  |                  | 金額               | %              |
| 流動資產              | 2,987,574        | 2,947,883        | (39,691)         | (1.33)         |
| 非流動資產             | 1,310,681        | 1,255,221        | (55,460)         | (4.23)         |
| <b>資產總計</b>       | <b>4,298,255</b> | <b>4,203,104</b> | <b>(95,151)</b>  | <b>(2.21)</b>  |
| 流動負債              | 724,636          | 577,600          | (147,036)        | (20.29)        |
| 非流動負債             | 82,468           | 92,812           | 10,344           | 12.54          |
| <b>負債總計</b>       | <b>807,104</b>   | <b>670,412</b>   | <b>(136,692)</b> | <b>(16.94)</b> |
| 股本                | 744,172          | 744,172          | 0                | 0.00           |
| 資本公積              | 440,035          | 440,035          | 0                | 0.00           |
| 保留盈餘              | 2,349,654        | 2,406,701        | 57,047           | 2.43           |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (42,710)         | (27,116)         | 15,594           | (36.51)        |
| 庫藏股               | 0                | (31,100)         | (31,100)         |                |
| <b>股東權益</b>       | <b>3,491,151</b> | <b>3,532,692</b> | <b>41,541</b>    | <b>1.19</b>    |

公司最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

1. 流動負債減少主係短期借款及應付帳款減少所致。
2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額主係受國際匯率變動影響。
3. 庫藏股係 111 年度董事會決議通過買回公司股票。

## 二、財務績效

單位:新台幣仟元

| 項目 \ 年度  | 110 年度    | 111 年度    | 差異        |          |
|----------|-----------|-----------|-----------|----------|
|          |           |           | 金額        | %        |
| 營業收入     | 3,045,850 | 2,255,701 | (790,149) | (25.94)  |
| 營業成本     | 2,349,892 | 1,806,425 | (543,467) | (23.13)  |
| 營業毛利     | 695,958   | 449,276   | (246,682) | (35.44)  |
| 營業費用     | 381,643   | 349,758   | (31,885)  | (8.35)   |
| 營業淨利     | 314,315   | 99,518    | (214,797) | (68.34)  |
| 營業外收入及支出 | (43,961)  | 179,707   | 223,668   | (508.79) |
| 稅前淨利     | 270,354   | 279,225   | 8,871     | 3.28     |
| 所得稅費用    | 88,412    | 73,763    | (14,649)  | (16.57)  |
| 稅後淨利     | 181,942   | 205,462   | 23,520    | 12.93    |

公司最近兩年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫說明如下：

增減比率變動分析說明：

1. 營業收入、營業成本主係受 111 年度全球景氣及 NB 產業去庫存化影響而減少，營業毛利也因營業收入減少而降低。
2. 營業淨利減少主係營業毛利減少所致。
3. 營業外收入增加主係因市場匯率變動兌換利益增加所致。

預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

111 年因烏俄戰爭導致燃料及糧食價格高漲；加上美國持續升息之影響，全球通膨，消費降低。112 年全球通膨雖將緩和，但仍處於高點，第一季全球 NB 出貨仍呈大幅衰退。第二季因品牌通路庫存之去化，預估歐洲及北美市場的衰退將趨穩。中國市場則因疫情解封，有望在下半年度需求增加。本公司在綜合考量後，預估 112 年度之銷售數量將較 111 年度減少約 12% 左右。

## 三、現金流量

1. 現金流量變動之分析：



單位：新台幣仟元

| 項目   | 現金流入(流出)  |           | 增(減)變動    |         |
|------|-----------|-----------|-----------|---------|
|      | 110 年度    | 111 年度    | 金額        | %       |
| 營業活動 | 500,838   | 831,084   | 330,246   | 65.94   |
| 投資活動 | (235,494) | (90,971)  | 144,523   | (61.37) |
| 籌資活動 | (41,409)  | (287,496) | (246,087) | 594.28  |

增減比率變動分析說明：

(1)營業活動淨現金流入較上期增加主係期末應收帳款及存貨減少所致。

(2)投資活動淨現金流出減少係 111 年購置不動產、廠房及設備較 110 年減少。

(3)籌資活動淨現金流出增加主係本期償還短期借款所致。

2. 流動性不足之改善計劃：本公司無現金流動性不足之情事。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初<br>現金餘額 | 全年來自<br>營業活動淨<br>現金流入量 | 全年現金<br>淨流量 | 現金剩餘<br>(不足)數<br>額 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|------------|------------------------|-------------|--------------------|--------------|------|
|            |                        |             |                    | 投資計畫         | 理財計畫 |
| 1,847,969  | 214,712                | (238,798)   | 1,609,171          | -            | -    |

未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主要係預計未來一年獲利增加所致。

(2)投資活動：主要係預計增購固定資產。

(3)籌資活動：主要係預計未來一年發放現金股利所致。

預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。**

**五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：**

1. 公司轉投資政策：本公司轉投資政策係以兼顧本業發展性需求及公司未來成長因素為原則，並配合客戶全球供應鏈佈局，擴充集團營運規模。

2. 獲利或虧損之主要原因：本公司 111 年度採權益法認列之投資利益為新台幣 42,634 仟元，主要係海外轉投資公司營運獲利所致。

3. 未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項之分析評估：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動對公司營收及獲利之影響：

年度利息支出 3,843 仟元，利率變動對公司營收及獲利影響不大。

(2)匯率變動對公司營收及獲利之影響：

本公司產品主要係以美元計價，因此匯率變動對營收及獲利有一定程度之影響，目前公司採自然避險措施；111 年度之兌換利益 151,611 千元佔營業收入淨額及稅後淨利比率分別為 6.72%及 73.79%，具體因應措施：

- A. 透過與往來銀行密切聯繫，隨時參考專家意見與諮商，收集各類金融資訊，取得銀行對匯率走勢看法及相關資料，以充分即時掌握匯率動態。
- B. 公司預估或於收到外匯之貨款後，由財務人員考量公司之資金需求情形，預估未來外匯市場變動方向，考量決定是否透過具避險性質之預售遠期外匯進行避險。

(3)通貨膨脹風險對公司營收及獲利之影響：

本公司隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司營運造成影響。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資之情事，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依據本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

在創新結構設計方面，搭配客戶需求及市場潮流的變化，積極投入研發人力與特殊製程開發，研發新的組裝流程及製造工藝，應用至超輕薄筆電樞紐、360 度翻轉樞紐、特殊造型外觀的樞紐外，在摺疊筆電與摺疊手機產品上，我們看到未來幾年的契機，此為後續技術研發重點，期望在更多的品牌達成可運用的結構與形式，並有效提高產品利潤。

本公司運用現有多種製程技術優勢，結合設計開發之技術能力，並擁有完善的垂直整合生產模式，在高度競爭的環境之下達到經營績效之目標，穩固市佔率與競爭力。另本公司 112 年預計投入約新台幣 84,122 仟元之研發費用。

(四)最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及

因應措施：無。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

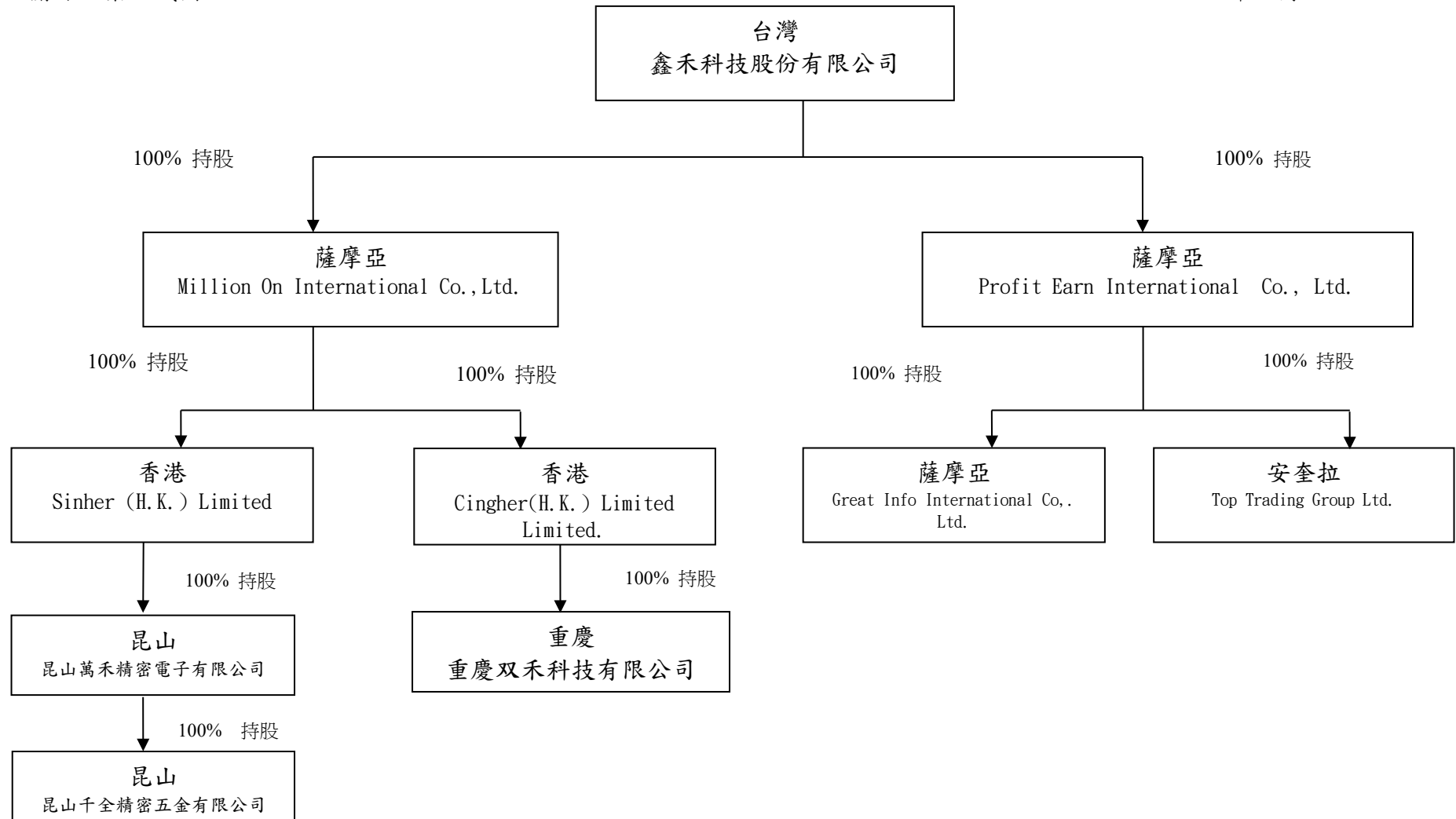
捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：

112 年 4 月 30 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元 112年4月30日

| 企業名稱                               | 設立日期      | 所在地址                   | 實收資本額(仟元)  | 主要營業或生產項目       |
|------------------------------------|-----------|------------------------|------------|-----------------|
| 鑫禾科技股份有限公司                         | 91/01/18  | 新北市汐止區康寧街<br>169巷27-1號 | NTD744,172 | 樞紐組件零件之研發、製造及銷售 |
| Million On International Co., Ltd. | 96/07/26  | 薩摩亞                    | USD 23,800 | 一般投資業           |
| Profit Earn International Ltd.     | 97/06/06  | 薩摩亞                    | -          | 一般投資業           |
| Sinher (H.K) Limited               | 96/11/22  | 香港                     | USD 10,600 | 一般投資業           |
| Cingher (H.K.) Limited             | 99/12/31  | 香港                     | USD 13,200 | 一般投資業           |
| Great Info International Co, Ltd.  | 97/05/19  | 薩摩亞                    | -          | 樞紐組件零件銷售        |
| Top Trading Group Ltd.             | 99/05/24  | 安奎拉                    | -          | 樞紐組件零件銷售        |
| 昆山萬禾精密電子有限公司                       | 95/12/08  | 江蘇昆山市                  | USD 10,600 | 樞紐組件零件之製造及銷售    |
| 重慶雙禾科技有限公司                         | 100/05/09 | 重慶市璧山區                 | USD 13,200 | 樞紐組件零件之製造及銷售    |
| 昆山千全精密五金有限公司                       | 105/05/25 | 江蘇昆山市                  | CNY 2,700  | 樞紐組件零件之製造及銷售    |

3. 推定為有控股與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱關係企業基本資料表。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：股 112年5月1日

| 企業名稱       | 職稱      | 姓名或代表人 | 持有股數      |      |
|------------|---------|--------|-----------|------|
|            |         |        | 股數        | 持股比率 |
| 鑫禾科技股份有限公司 | 董事長兼總經理 | 蘇丁鴻    | 6,028,359 | 8.10 |
|            | 董 事     | 黃金洞    | 3,040,029 | 4.09 |
|            | 董 事     | 江永璋    | 901,007   | 1.21 |
|            | 董 事     | 鄭和彬    | 1,988,456 | 2.67 |

| 企業名稱                                | 職稱      | 姓名或代表人                                        | 持有股數       |        |
|-------------------------------------|---------|-----------------------------------------------|------------|--------|
|                                     |         |                                               | 股數(實收)     | 持股比率%) |
| 鑫禾科技股份有限公司                          | 董 事     | 蘇三祿                                           | 1,387,398  | 1.86   |
|                                     | 獨立董事    | 王致怡                                           | 0          | 0      |
|                                     | 獨立董事    | 林永仁                                           | 0          | 0      |
|                                     | 獨立董事    | 林志峰                                           | 0          | 0      |
|                                     | 獨立董事    | 蘇節守                                           | 0          | 0      |
| Million On International Co., Ltd.  | 董事      | 鑫禾科技股份有限公司<br>法人代表人:蘇丁鴻                       | 23,800,000 | 100    |
| Profit Earn International Co., Ltd. | 董事      | 鑫禾科技股份有限公司<br>法人代表人:蘇丁鴻                       | 0          | 100    |
| Sinher (H.K) Limited(註)             | 董事      | Million On Intertional Co., Ltd.<br>法人代表人:蘇丁鴻 | 10,600,000 | 100    |
| Cingher (H.K.) Limited(註)           | 董事      | Million On Intertional Co., Ltd.<br>法人代表人:蘇丁鴻 | 13,200,000 | 100    |
| Great Info International Co, Ltd.   | 董事      | Profit Earn International<br>法人代表人:蘇丁鴻        | 0          | 100    |
| Top Trading Group Ltd.              | 董事      | Profit Earn International Ltd.<br>法人代表人:蘇丁鴻   | 0          | 100    |
| 昆山萬禾精密電子有限公司(註)                     | 董事/總經理  | Sinher (H.K.) Limited<br>法人代表人:蘇丁鴻            | (註)        | 100    |
| 重慶雙禾科技有限公司(註)                       | 董事/總經理  | Cingher (H.K.) Limited<br>法人代表人:蘇丁鴻           | (註)        | 100    |
| 昆山千金精密五金有限公司(註)                     | 董事/副總經理 | 昆山萬禾精密電子有限公司<br>法人代表人:黃金洞                     | (註)        | 100    |

註:非股份有限公司型態，故無股數。

## 6. 各關係企業營運概況

單位:新台幣仟元 111 年 12 月 31 日

| 企業名稱                                | 資本額     | 資產總值      | 負債總額    | 淨值        | 營業收入      | 營業利益     | 本期損益     | 每股盈餘(元) |
|-------------------------------------|---------|-----------|---------|-----------|-----------|----------|----------|---------|
|                                     |         |           |         |           |           |          | 稅後       | 稅後      |
| 鑫禾科技股份有限公司                          | 744,172 | 3,857,948 | 325,256 | 3,532,692 | 795,301   | 64,682   | 205,462  | 2.77    |
| Million On International Co., Ltd.  | 727,957 | 1,093,424 | 0       | 1,093,424 | 0         | 0        | 77,598   | 3.26    |
| Profit Earn International Co., Ltd. | 0       | 26,707    | 0       | 26,707    | 0         | 0        | (33,594) | (註 2)   |
| Sinher (H.K.) Limited               | 325,579 | 882,474   | 0       | 882,474   | 0         | 0        | 50,587   | (註 1)   |
| 昆山萬禾精密電子有限公司                        | 319,176 | 1,162,781 | 283,443 | 879,338   | 1,251,410 | 44,309   | 50,587   | (註 1)   |
| Great Info International Co, Ltd.   | 0       | 27,352    | 1,179   | 26,173    | 0         | (209)    | (204)    | (註 2)   |
| Cingher (H.K.) Limited              | 402,378 | 210,926   | 0       | 210,926   | 0         | 0        | 27,011   | (註 1)   |
| 重慶雙禾科技有限公司                          | 391,042 | 899,739   | 688,830 | 210,909   | 1,047,325 | 26,606   | 27,011   | (註 1)   |
| Top Trading Group Ltd.              | 0       | 22,085    | 21,551  | 534       | 70,138    | (33,858) | (33,390) | (註 2)   |
| 昆山千全精密五金有限公司                        | 13,299  | 6,559     | 8,398   | (1,839)   | 5,816     | (2,352)  | (2,724)  | (註 1)   |

註 1: 為有限公司故不適用

註 2: 無實質資本額

(二)、關係企業合併財務報表：無，關係企業合併財務報表聲明書請參閱本年報第 83 頁。

(三)、關係企業報告書：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



鑫禾科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月16日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一. 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二. 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三. 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四. 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五. 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六. 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七. 本聲明書業經本公司民國112年03月16日董事會通過，出席董事9人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鑫禾科技股份有限公司

董事長：

簽章

總經理：

簽章



# 鑫禾科技股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分派議案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師及區耀軍會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述各項表冊業經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，報請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

鑫禾科技股份有限公司

審計委員會召集人：王致怡



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 日

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鑫禾科技股份有限公司



董 事 長：蘇 丁 鴻



日 期：民國一一二年三月十六日



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

## 會計師查核報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫禾科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之估計不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨淨變現價值評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)



**關鍵查核事項之說明：**

財務報表中存貨係以成本及淨變現價值衡量，該公司生產之電子相關產品為客製化且生命週期短，若所生產產品超過客戶訂單數量，將可能產生存貨帳面價值低於淨變現價值之風險，且存貨之淨變現價值評估涉及估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否依照準則規定辦理並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

**二、營業收入**

有關營業收入(包含寄外倉客戶提貨)認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列。

**關鍵查核事項之說明：**

鑫禾科技股份有限公司及其子公司係從事樞紐零組件之研發、製造及銷售，營業收入係財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

**因應之查核程序：**

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、執行銷貨收入細部測試、針對應收帳款及寄外倉執行函證程序，及評估鑫禾科技股份有限公司及其子公司之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。

**其他事項**

鑫禾科技股份有限公司已編製民國一一一年及一一〇年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

**管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鑫禾科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鑫禾科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫禾科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫禾科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫禾科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思明



溫耀軍



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  
民國一十二年三月十六日

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|        |                       | 111.12.31           |            | 110.12.31        |            |        |                      | 111.12.31           |            | 110.12.31        |            |
|--------|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------|----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|        |                       | 金額                  | %          | 金額               | %          |        |                      | 金額                  | %          | 金額               | %          |
| 資 產    |                       |                     |            |                  |            | 負債及權益  |                      |                     |            |                  |            |
| 流動資產：  |                       |                     |            |                  |            | 流動負債：  |                      |                     |            |                  |            |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))       | \$ 1,847,969        | 44         | 1,359,491        | 32         | 2100   | 短期借款(附註六(九))         | \$ 151,530          | 4          | 235,416          | 6          |
| 1170   | 應收票據及帳款淨額(附註六(二))     | 758,655             | 18         | 1,143,124        | 27         | 2170   | 應付帳款(附註七)            | 161,684             | 4          | 228,375          | 5          |
| 1310   | 存貨(附註六(三))            | 309,756             | 8          | 419,691          | 10         | 2219   | 其他應付款(附註七)           | 220,696             | 5          | 241,873          | 6          |
| 1476   | 其他金融資產－流動(附註八)        | 17,551              | -          | 52,646           | 1          | 2230   | 本期所得稅負債              | 43,435              | 1          | 14,984           | -          |
| 1479   | 其他流動資產                | 13,952              | -          | 12,622           | -          | 2280   | 租賃負債－流動(附註六(十))      | 255                 | -          | 510              | -          |
|        |                       | <u>2,947,883</u>    | <u>70</u>  | <u>2,987,574</u> | <u>70</u>  | 2300   | 其他流動負債               | -                   | -          | 3,478            | -          |
|        |                       |                     |            |                  |            |        |                      | <u>577,600</u>      | <u>14</u>  | <u>724,636</u>   | <u>17</u>  |
| 非流動資產： |                       |                     |            |                  |            | 非流動負債： |                      |                     |            |                  |            |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(四))      | 38,113              | 1          | -                | -          |        | 遞延所得稅負債(附註六(十三))     | 89,559              | 2          | 78,878           | 2          |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(五))     | 957,624             | 23         | 1,067,324        | 25         | 2570   | 租賃負債－非流動(附註六(十))     | 2,010               | -          | 2,265            | -          |
| 1755   | 使用權資產(附註六(六))         | 64,306              | 2          | 65,698           | 2          | 2580   | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十二)) | -                   | -          | 100              | -          |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(七))      | 88,078              | 2          | 91,461           | 2          | 2640   | 存入保證金                | 1,243               | -          | 1,225            | -          |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十三))      | 51,579              | 1          | 62,510           | 1          | 2645   |                      | <u>92,812</u>       | <u>2</u>   | <u>82,468</u>    | <u>2</u>   |
| 1920   | 存出保證金                 | 7,016               | -          | 6,808            | -          |        | 負債總計                 | <u>670,412</u>      | <u>16</u>  | <u>807,104</u>   | <u>19</u>  |
| 1990   | 其他非流動資產(附註六(八)及六(十二)) | 48,505              | 1          | 16,880           | -          |        | 權益：(附註六(十四))         |                     |            |                  |            |
|        |                       | <u>1,255,221</u>    | <u>30</u>  | <u>1,310,681</u> | <u>30</u>  | 3110   | 普通股股本                | <u>744,172</u>      | <u>18</u>  | <u>744,172</u>   | <u>17</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3200   | 資本公積                 | <u>440,035</u>      | <u>10</u>  | <u>440,035</u>   | <u>10</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            |        | 保留盈餘：                |                     |            |                  |            |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3310   | 法定盈餘公積               | 483,811             | 12         | 465,592          | 11         |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3320   | 特別盈餘公積               | 42,710              | 1          | 35,579           | 1          |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3350   | 未分配盈餘                | <u>1,880,180</u>    | <u>45</u>  | <u>1,848,483</u> | <u>43</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            |        |                      | <u>2,406,701</u>    | <u>58</u>  | <u>2,349,654</u> | <u>55</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3410   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | <u>(27,116)</u>     | <u>(1)</u> | <u>(42,710)</u>  | <u>(1)</u> |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3500   | 庫藏股票                 | <u>(31,100)</u>     | <u>(1)</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
|        |                       |                     |            |                  |            |        | 權益總計                 | <u>3,532,692</u>    | <u>84</u>  | <u>3,491,151</u> | <u>81</u>  |
| 資產總計   |                       | <u>\$ 4,203,104</u> | <u>100</u> | <u>4,298,255</u> | <u>100</u> |        | 負債及權益總計              | <u>\$ 4,203,104</u> | <u>100</u> | <u>4,298,255</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

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度        |     | 110年度     |     |
|------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4100 銷貨收入淨額(附註六(十六))               | \$ 2,255,701 | 100 | 3,045,850 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註六(三)、六(十二)、六(十七)、七及十二) | 1,806,425    | 80  | 2,349,892 | 77  |
| 5900 營業毛利                          | 449,276      | 20  | 695,958   | 23  |
| 營業費用(附註六(十二)、六(十七)、七及十二)：          |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 118,087      | 6   | 120,045   | 4   |
| 6200 管理費用                          | 140,090      | 6   | 138,294   | 4   |
| 6300 研究發展費用                        | 91,581       | 4   | 123,304   | 4   |
|                                    | 349,758      | 16  | 381,643   | 12  |
| 6900 營業淨利                          | 99,518       | 4   | 314,315   | 11  |
| 營業外收入及支出：                          |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                          | 14,050       | -   | 2,933     | -   |
| 7190 其他收入                          | 24,332       | 1   | 18,095    | -   |
| 7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十八))           | 151,611      | 7   | (59,701)  | (2) |
| 7050 財務成本                          | (3,843)      | -   | (1,755)   | -   |
| 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))  | (5,101)      | -   | -         | -   |
| 7590 什項支出                          | (1,342)      | -   | (3,533)   | -   |
|                                    | 179,707      | 8   | (43,961)  | (2) |
| 7900 稅前淨利                          | 279,225      | 12  | 270,354   | 9   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十三))              | 73,763       | 3   | 88,412    | 3   |
| 本期淨利                               | 205,462      | 9   | 181,942   | 6   |
| 8300 其他綜合損益：                       |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))          | 524          | -   | 312       | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))     | 105          | -   | 62        | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | 419          | -   | 250       | -   |
| 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             | 19,493       | 1   | (8,914)   | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))    | 3,899        | -   | (1,783)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 15,594       | 1   | (7,131)   | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 16,013       | 1   | (6,881)   | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 221,475   | 10  | 175,061   | 6   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十五))                   |              |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 2.77      |     | 2.44      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 2.75      |     | 2.43      |     |

董事長：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                     | 股 本        | 資本公積    | 保留盈餘        |            | 未分配<br>盈 餘 | 國外營運機<br>構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫藏股票     | 權益總額      |
|---------------------|------------|---------|-------------|------------|------------|--------------------------------|----------|-----------|
|                     |            |         | 法定盈餘<br>公 積 | 特別盈<br>餘公積 |            |                                |          |           |
| A1 民國一〇一〇年一月一日餘額    | \$ 744,172 | 440,035 | 423,519     | 43,940     | 1,923,255  | (35,579)                       | -        | 3,539,342 |
| 盈餘指撥及分配：            |            |         |             |            |            |                                |          |           |
| B1 提列法定盈餘公積         | -          | -       | 42,073      | -          | (42,073)   | -                              | -        | -         |
| B5 普通股現金股利          | -          | -       | -           | -          | (223,252)  | -                              | -        | (223,252) |
| B17 特別盈餘公積迴轉        | -          | -       | -           | (8,361)    | 8,361      | -                              | -        | -         |
|                     | -          | -       | 42,073      | (8,361)    | (256,964)  | -                              | -        | (223,252) |
| D1 本期淨利             | -          | -       | -           | -          | 181,942    | -                              | -        | 181,942   |
| D3 本期其他綜合損益         | -          | -       | -           | -          | 250        | (7,131)                        | -        | (6,881)   |
| D5 本期綜合損益總額         | -          | -       | -           | -          | 182,192    | (7,131)                        | -        | 175,061   |
| Z1 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | 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             | -          | -       | -           | -          | 205,462    | -                              | -        | 205,462   |
| D3 本期其他綜合損益         | -          | -       | -           | -          | 419        | 15,594                         | -        | 16,013    |
| D5 本期綜合損益總額         | -          | -       | -           | -          | 205,881    | 15,594                         | -        | 221,475   |
| L1 庫藏股買回            | -          | -       | -           | -          | -          | -                              | (31,100) | (31,100)  |
| Z1 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | \$ 744,172 | 440,035 | 483,811     | 42,710     | 1,880,180  | (27,116)                       | (31,100) | 3,532,692 |

(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

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 111年度        | 110年度     |
|-----------------------------|--------------|-----------|
| AAAA 營業活動之現金流量：             |              |           |
| A10000 本期稅前淨利               | \$ 279,225   | 270,354   |
| A20000 調整項目：                |              |           |
| A20010 收益費損項目：              |              |           |
| A20100 折舊費用                 | 160,291      | 164,369   |
| A20200 攤銷費用                 | 5,315        | 7,887     |
| A20300 預期信用迴轉利益數            | (440)        | (61)      |
| A20900 利息費用                 | 3,843        | 1,755     |
| A21200 利息收入                 | (14,050)     | (2,933)   |
| A22300 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 5,101        | -         |
| A29900 其他項目                 | 2,916        | 2,283     |
| A20010 收益費損項目合計             | 162,976      | 173,300   |
| 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            | 384,879      | 242,430   |
| A31200 存貨減少                 | 109,935      | 103,686   |
| A31240 其他流動資產(增加)減少         | (1,330)      | 4,551     |
| A31250 其他金融資產－流動減少          | 6,657        | 9,539     |
| A31990 其他                   | (157)        | -         |
| A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計     | 499,984      | 360,206   |
| A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：      |              |           |
| A32150 應付帳款減少               | (66,691)     | (179,174) |
| A32180 其他應付款減少              | (19,184)     | (28,046)  |
| A32230 其他流動負債(減少)增加         | (3,478)      | 3,478     |
| A32240 淨確定福利負債減少            | -            | (152)     |
| A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計     | (89,353)     | (203,894) |
| A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計  | 410,631      | 156,312   |
| A20000 調整項目合計               | 573,607      | 329,612   |
| A33000 營運產生之現金流入            | 852,832      | 599,966   |
| A33100 收取之利息                | 9,908        | 3,310     |
| A33300 支付之利息                | (3,843)      | (1,755)   |
| A33500 支付之所得稅               | (27,813)     | (100,683) |
| AAAA 營業活動之淨現金流入             | 831,084      | 500,838   |
| 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          | (44,243)     | (196,546) |
| B02800 處分不動產、廠房及設備          | 220          | 42        |
| B03700 存出保證金增加              | (208)        | (2,578)   |
| B04500 取得無形資產               | (2,675)      | (12,042)  |
| B05400 取得投資性不動產             | (170)        | -         |
| B06500 其他金融資產減少(增加)         | 33,164       | (24,370)  |
| B06700 其他非流動資產增加            | (33,625)     | -         |
| BBBB 投資活動之淨現金流出             | (90,971)     | (235,494) |
| CCCC 籌資活動之現金流量：             |              |           |
| C00100 短期借款增加               | 187,391      | 182,901   |
| C00200 短期借款減少               | (294,461)    | -         |
| C03100 存入保證金增加(減少)          | 18           | (307)     |
| C04020 租賃本金償還               | (510)        | (751)     |
| C04500 發放現金股利               | (148,834)    | (223,252) |
| C04900 庫藏股票買回成本             | (31,100)     | -         |
| CCCC 籌資活動之淨現金流出             | (287,496)    | (41,409)  |
| DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 35,861       | (10,845)  |
| EEEE 本期現金及約當現金增加數           | 488,478      | 213,090   |
| E00100 期初現金及約當現金餘額          | 1,359,491    | 1,146,401 |
| E00200 期末現金及約當現金餘額          | \$ 1,847,969 | 1,359,491 |

董事長：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



**鑫禾科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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(三)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三月十六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

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 新發布或修訂準則                           | 主要修訂內容                                                                                                                                           | 理事會發布之<br>生效日 |
|------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日     |

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 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」)及金融監督管理委員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」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)淨確定福利負債(資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十六)所述之上限影響數衡量。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

#### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                 | 子公司名稱                                           | 業務性質        | 所持股權百分比   |           |
|------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                        |                                                 |             | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 本公司                    | Million On International Co., Ltd. (MOI)        | 一般投資業       | 100 %     | 100 %     |
| MOI                    | Sinher (H.K.) Limited                           | 一般投資業       | 100 %     | 100 %     |
| MOI                    | Cingher (H.K.) Limited                          | 一般投資業       | 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 %     |
| 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 %     |
| 本公司                    | Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)    | 一般投資業       | 100 %     | 100 %     |
| Profit                 | Great Info International Co., Ltd. (Great Info) | 樞紐零組件之銷售    | 100 %     | 100 %     |
| Profit                 | Top Trading Group Limited (Top Trading)         | 樞紐零組件之銷售    | 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 %     |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣，收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

#### (2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，合併公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予債務人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

### (3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，係採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。對於先前認列於其他綜合損益中與該投資有關之所有金額，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同，亦即若先前認列於其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時須被重分類為損益(或保留盈餘)，則當企業停止採用權益法時，將該利益或損失自權益重分類至損益(或保留盈餘)。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築3~30年

(2)機器設備3~10年

(3)辦公及其他設備3~10年

房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物及機電動力設備等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## (十二)租賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

### 1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；及
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對辦公設備、員工宿舍、運輸設備及停車位之短期資產租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

合併公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

## (十三) 無形資產

### 1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

### 2. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自主要無形資產—電腦軟體系統成本達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一～十年內認列為損益。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

### (十五)客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司製造樞紐零組件，並銷售予電腦製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十八)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十九)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

### 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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

|          | 111.12.31           | 110.12.31        |
|----------|---------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 1,665            | 926              |
| 支票及活期存款  | 740,761             | 795,525          |
| 定期存款     | 1,105,543           | 563,040          |
|          | <u>\$ 1,847,969</u> | <u>1,359,491</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(十八)。

#### (二)應收票據及應收帳款

|           | 111.12.31         | 110.12.31        |
|-----------|-------------------|------------------|
| 應收票據      | \$ 296            | -                |
| 應收帳款      | 759,957           | 1,145,132        |
|           | 760,253           | 1,145,132        |
| 減：備抵損失    | (1,598)           | (2,008)          |
|           | <u>\$ 758,655</u> | <u>1,143,124</u> |
| 應收票據及帳款淨額 | <u>\$ 758,655</u> | <u>1,143,124</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：

|            | <b>111.12.31</b>          |                         |                          |
|------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
|            | <b>應收票據及應收<br/>帳款帳面金額</b> | <b>加權平均預期<br/>信用損失率</b> | <b>備抵存續期間<br/>預期信用損失</b> |
| 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   | <u>1,465</u>              | 100%                    | <u>1,465</u>             |
|            | <b>\$ <u>760,253</u></b>  |                         | <b><u>1,598</u></b>      |

|            | <b>110.12.31</b>           |                         |                          |
|------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------|
|            | <b>應收票據及應收<br/>帳款帳面金額</b>  | <b>加權平均預期<br/>信用損失率</b> | <b>備抵存續期間<br/>預期信用損失</b> |
| 帳齡120天以下   | \$ 1,018,482               | 0.011%                  | 109                      |
| 帳齡121~150天 | 121,358                    | 0.041%                  | 50                       |
| 帳齡151~240天 | 3,610                      | 4.626%                  | 167                      |
| 帳齡241天以上   | <u>1,682</u>               | 100%                    | <u>1,682</u>             |
|            | <b>\$ <u>1,145,132</u></b> |                         | <b><u>2,008</u></b>      |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|               | <b>111年度</b>           | <b>110年度</b>        |
|---------------|------------------------|---------------------|
| 期初餘額          | \$ 2,008               | 2,082               |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | (440)                  | (61)                |
| 外幣換算損益        | <u>30</u>              | <u>(13)</u>         |
| 期末餘額          | <b>\$ <u>1,598</u></b> | <b><u>2,008</u></b> |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未提供質押擔保之情形。

**鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

(三)存 貨

|     | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>      |
|-----|--------------------------|-----------------------|
| 原物料 | \$ 124,666               | 165,172               |
| 在製品 | 26,822                   | 44,367                |
| 製成品 | <u>158,268</u>           | <u>210,152</u>        |
|     | <u><u>\$ 309,756</u></u> | <u><u>419,691</u></u> |

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為27,876千元及18,045千元，已認列為營業成本。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 38,113</u> | <u>-</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>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 38,113</u> | <u>-</u>         |

|               | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u> |
|---------------|-------------------|--------------|
| 歸屬於合併公司之份額：   |                   |              |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | <u>\$ (5,101)</u> | <u>-</u>     |

3.合併公司於民國一一一年八月向非關係人無償取得森遠同威科技有限公司(以下簡稱森遠同威)49%之認股權利，並於民國一一一年九月以現金43,434千元投資該公司，持股比例為49%。合併公司非該公司單一最大股東，且並未派員主導該公司之財務、人事及營運等活動，故對該公司之攸關活動及變動報酬不具絕對權力及主導能力，綜上，合併公司評估對森遠同威僅具重大影響力。

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。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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：            | 土 地               | 房屋及建築          | 機器設備           | 辦公設備<br>及 其 他 | 未完工程及<br>待驗設備  | 合 計              |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額    | \$ 362,813        | 574,407        | 820,054        | 58,926        | 26,884         | 1,843,084        |
| 增 添             | -                 | 1,545          | 12,697         | 12,195        | 15,813         | 42,250           |
| 處 分             | -                 | (33,761)       | (216,181)      | (8,964)       | -              | (258,906)        |
| 匯率變動之影響         | -                 | 5,167          | 3,499          | 519           | 317            | 9,502            |
| 重 分 類           | -                 | 2,296          | 30,052         | 3,511         | (38,589)       | (2,730)          |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ 362,813</u> | <u>549,654</u> | <u>650,121</u> | <u>66,187</u> | <u>4,425</u>   | <u>1,633,200</u> |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ 362,813        | 519,104        | 720,503        | 62,241        | 108,462        | 1,773,123        |
| 增 添             | -                 | 2,640          | 79,059         | 3,648         | 112,937        | 198,284          |
| 重分類至投資性不動產      | -                 | (87,448)       | -              | -             | -              | (87,448)         |
| 處 分             | -                 | (2,395)        | (26,064)       | (7,055)       | -              | (35,514)         |
| 匯率變動之影響         | -                 | (2,173)        | (1,766)        | (269)         | (807)          | (5,015)          |
| 重 分 類           | -                 | 144,679        | 48,322         | 361           | (193,708)      | (346)            |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ 362,813</u> | <u>574,407</u> | <u>820,054</u> | <u>58,926</u> | <u>26,884</u>  | <u>1,843,084</u> |
| <b>折舊及減損損失：</b> |                   |                |                |               |                |                  |
| 民國111年1月1日餘額    | \$ -              | 231,238        | 502,557        | 41,965        | -              | 775,760          |
| 本年度折舊           | -                 | 34,160         | 109,842        | 9,050         | -              | 153,052          |
| 處 分             | -                 | (33,761)       | (215,967)      | (8,772)       | -              | (258,500)        |
| 匯率變動之影響         | -                 | 2,120          | 2,710          | 434           | -              | 5,264            |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>233,757</u> | <u>399,142</u> | <u>42,677</u> | <u>-</u>       | <u>675,576</u>   |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ -              | 200,444        | 409,444        | 41,154        | -              | 651,042          |
| 本年度折舊           | -                 | 34,197         | 118,680        | 8,071         | -              | 160,948          |
| 處 分             | -                 | (2,395)        | (24,109)       | (7,031)       | -              | (33,535)         |
| 匯率變動之影響         | -                 | (1,008)        | (1,458)        | (229)         | -              | (2,695)          |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>231,238</u> | <u>502,557</u> | <u>41,965</u> | <u>-</u>       | <u>775,760</u>   |
| <b>帳面價值：</b>    |                   |                |                |               |                |                  |
| 民國111年12月31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110年1月1日      | <u>\$ 362,813</u> | <u>318,660</u> | <u>311,059</u> | <u>21,087</u> | <u>108,462</u> | <u>1,122,081</u> |
| 民國110年12月31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> |

#### 1.擔 保

截至民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.重分類至投資性不動產

合併公司於民國一一〇年十月一日起將其部分自用廠房出租與第三方，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

合併公司承租土地及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                  | <u>土 地</u>              | <u>運輸設備</u>         | <u>總 計</u>           |
|------------------|-------------------------|---------------------|----------------------|
| <b>使用權資產成本：</b>  |                         |                     |                      |
| 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          | <u>1,006</u>            | <u>-</u>            | <u>1,006</u>         |
| 民國111年12月31日餘額   | <u><u>\$ 71,865</u></u> | <u><u>-</u></u>     | <u><u>71,865</u></u> |
| 民國110年1月1日餘額     | \$ 73,910               | 3,080               | 76,990               |
| 增 添              | 2,583                   | -                   | 2,583                |
| 重分類至投資性不動產       | (5,075)                 | -                   | (5,075)              |
| 匯率變動之影響          | <u>(559)</u>            | <u>-</u>            | <u>(559)</u>         |
| 民國110年12月31日餘額   | <u><u>\$ 70,859</u></u> | <u><u>3,080</u></u> | <u><u>73,939</u></u> |
| <b>使用權資產之折舊：</b> |                         |                     |                      |
| 民國111年1月1日餘額     | \$ 5,413                | 2,828               | 8,241                |
| 本年度折舊            | 2,072                   | 252                 | 2,324                |
| 減 少              | -                       | (3,080)             | (3,080)              |
| 匯率變動之影響          | <u>74</u>               | <u>-</u>            | <u>74</u>            |
| 民國111年12月31日餘額   | <u><u>\$ 7,559</u></u>  | <u><u>-</u></u>     | <u><u>7,559</u></u>  |
| 民國110年1月1日餘額     | \$ 3,820                | 2,146               | 5,966                |
| 本年度折舊            | 1,931                   | 682                 | 2,613                |
| 重分類至投資性不動產       | (310)                   | -                   | (310)                |
| 匯率變動之影響          | <u>(28)</u>             | <u>-</u>            | <u>(28)</u>          |
| 民國110年12月31日餘額   | <u><u>\$ 5,413</u></u>  | <u><u>2,828</u></u> | <u><u>8,241</u></u>  |
| <b>帳面價值：</b>     |                         |                     |                      |
| 民國111年12月31日     | <u><u>\$ 64,306</u></u> | <u><u>-</u></u>     | <u><u>64,306</u></u> |
| 民國110年1月1日       | <u><u>\$ 70,090</u></u> | <u><u>934</u></u>   | <u><u>71,024</u></u> |
| 民國110年12月31日     | <u><u>\$ 65,446</u></u> | <u><u>252</u></u>   | <u><u>65,698</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. 土地

- (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，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。
- (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，使用期間為民國一〇二年至民國一五二年，土地使用權出讓金總額為人民幣5,565千元，業已全數付訖。
- (3) 合併公司於民國一一〇年十月一日起將其部分自用廠房出租與第三方，故將表彰租賃權利之土地使用權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)。

### (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，以營業租賃出租予第三方之廠房及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一年。

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

|                 | 房屋及<br>建 築       | 土 地          | 總 計           |
|-----------------|------------------|--------------|---------------|
| <b>成本或認定成本：</b> |                  |              |               |
| 民國111年1月1日餘額    | \$ 87,502        | 5,078        | 92,580        |
| 增 添             | 170              | -            | 170           |
| 匯率變動之影響         | 1,288            | 75           | 1,363         |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ 88,960</u> | <u>5,153</u> | <u>94,113</u> |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ -             | -            | -             |
| 自不動產、廠房及設備轉入    | 87,448           | -            | 87,448        |
| 自使用權資產轉入        | -                | 5,075        | 5,075         |
| 匯率變動之影響         | 54               | 3            | 57            |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ 87,502</u> | <u>5,078</u> | <u>92,580</u> |
| <b>折舊及減損損失：</b> |                  |              |               |
| 民國111年1月1日餘額    | \$ 780           | 339          | 1,119         |
| 本年度折舊           | 4,800            | 115          | 4,915         |
| 匯率變動之影響         | (3)              | 4            | 1             |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ 5,577</u>  | <u>458</u>   | <u>6,035</u>  |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ -             | -            | -             |
| 本年度折舊           | 780              | 28           | 808           |
| 自使用權資產轉入        | -                | 310          | 310           |
| 匯率變動之影響         | -                | 1            | 1             |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ 780</u>    | <u>339</u>   | <u>1,119</u>  |

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              | 房屋及<br>建 築 | 土 地   | 總 計        |
|--------------|------------|-------|------------|
| 帳面金額：        |            |       |            |
| 民國111年12月31日 | \$ 83,383  | 4,695 | 88,078     |
| 民國110年12月31日 | \$ 86,722  | 4,739 | 91,461     |
| 公允價值：        |            |       |            |
| 民國111年12月31日 |            |       | \$ 176,675 |
| 民國110年12月31日 |            |       | \$ 121,640 |

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(十一)。

投資性不動產公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格，並對所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。

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

(八)其他非流動資產

|           | 111.12.31        | 110.12.31     |
|-----------|------------------|---------------|
| 預付土地使用權款項 | \$ 33,625        | -             |
| 其他        | 14,880           | 16,880        |
|           | <u>\$ 48,505</u> | <u>16,880</u> |

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，並支付50%之預付款項33,625千元，因越南廠投資相關設立程序及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。

(九)短期借款

|         | 111.12.31 |             |                   |
|---------|-----------|-------------|-------------------|
|         | 幣別        | 利率區間        | 金 額               |
| 無擔保銀行借款 | USD       | 0.79%~4.56% | \$ 151,530        |
| 尚未使用額度  |           |             | \$ 379,795        |
|         | 110.12.31 |             |                   |
|         | 幣別        | 利率區間        | 金 額               |
| 無擔保銀行借款 | USD       | 0.62%~0.79% | \$ 207,720        |
| 擔保銀行借款  | USD       | 0.62%       | 27,696            |
|         |           |             | <u>\$ 235,416</u> |
| 尚未使用額度  |           |             | <u>\$ 441,360</u> |



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十八)。
- 2.截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併子公司之信用借款及其額度係由本公司提供背書保證，請詳附註十三(一)。
- 3.民國一一年十二月三十一日，合併公司未有提供資產作抵質押擔保之情形；民國一〇年十二月三十一日，合併公司資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31       | 110.12.31    |
|-----|-----------------|--------------|
| 流動  | \$ <u>255</u>   | <u>510</u>   |
| 非流動 | \$ <u>2,010</u> | <u>2,265</u> |

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 111年度           | 110年度        |
|---------------------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ <u>11</u>    | <u>9</u>     |
| 轉租使用權資產之收益                | \$ <u>-</u>     | <u>(9)</u>   |
| 短期租賃之費用                   | \$ <u>6,740</u> | <u>7,604</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>181</u>   | <u>181</u>   |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(帳列其他收入項下)  | \$ <u>33</u>    | <u>13</u>    |

認列於合併現金流量表之金額如下：

|           | 111年度           | 110年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>7,409</u> | <u>8,532</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(十一)。

#### 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)

### (十一)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。民國一一一年度及一一〇年度由該等合約產生之租金收入總額分別為14,296千元及3,618千元。

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|             | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 2,364         | 2,675            |
| 計畫資產之公允價值   | <u>(2,945)</u>   | <u>(2,575)</u>   |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>\$ (581)</u>  | <u>100</u>       |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,945千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                  | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|------------------|-----------------|--------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 2,675        | 2,942        |
| 當期服務成本及利息        | 16              | 18           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數  |                 |              |
| －因財務假設變動所產生之精算損益 | <u>(327)</u>    | <u>(285)</u> |
| 12月31日確定福利義務     | <u>\$ 2,364</u> | <u>2,675</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)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                 | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>        |
|-----------------|------------------------|---------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 2,575               | 2,378               |
| 利息收入            | 16                     | 15                  |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 |                        |                     |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | 197                    | 27                  |
| 已提撥至計畫之金額       | <u>157</u>             | <u>155</u>          |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u><u>\$ 2,945</u></u> | <u><u>2,575</u></u> |

### (4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數無任何變動。

### (5)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

|                 | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>    |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | \$ -               | <u>3</u>        |
| 營業成本            | \$ -               | 1               |
| 管理費用            | -                  | 1               |
| 研究發展費用          | <u>-</u>           | <u>1</u>        |
|                 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>3</u></u> |

### (6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

|            | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>          |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ (1,249)             | (1,561)               |
| 本期認列       | <u>524</u>             | <u>312</u>            |
| 12月31日累積餘額 | <u><u>\$ (725)</u></u> | <u><u>(1,249)</u></u> |

### (7)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率    | 1.750 %          | 0.625 %          |
| 未來薪資增加 | 3.000 %          | 3.000 %          |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為158千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.26年。

### (8)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|            | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 111年12月31日 |            |         |
| 折現率        | \$ (59)    | 62      |
| 未來薪資增加     | 60         | (58)    |
| 110年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (76)       | 80      |
| 未來薪資增加     | 76         | (74)    |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司依一定比率計算提撥至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,384千元及8,497千元，已提撥至勞工保險局。其他納入合併財務報告編製主體之各子公司認列之基本養老保險費分別為48,735千元及48,355千元。

## (十三)所得稅

### 1.所得稅費用

(1)合併公司民國一一一年度及一一〇年度所得稅費用(利益)明細如下：

|                | 111年度         | 110年度         |
|----------------|---------------|---------------|
| 當期所得稅費用        |               |               |
| 當期產生           | \$ 52,983     | 35,747        |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用 | 400           | 3,536         |
| 調整前期之當期所得稅     | 2,772         | 1,058         |
|                | <u>56,155</u> | <u>40,341</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年度            | 110年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 遞延所得稅費用        |                  |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉    | \$ 16,238        | 42,793        |
| 公司間交易未實現損益稅率差異 | 1,370            | 5,278         |
|                | 17,608           | 48,071        |
| 所得稅費用          | <u>\$ 73,763</u> | <u>88,412</u> |

(2)合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 111年度           | 110年度          |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目：       |                 |                |
| 確定福利計畫之再衡量數       | <u>\$ 105</u>   | <u>62</u>      |
| 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>\$ 3,899</u> | <u>(1,783)</u> |

(3)合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 111年度             | 110年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | <u>\$ 279,225</u> | <u>270,354</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 55,845         | 54,071         |
| 外國轄區稅率差異影響數       | 17,818            | 25,313         |
| 前期低(高)估           | 2,772             | 1,058          |
| 不可扣抵之費用           | 96                | 78             |
| 未分配盈餘加徵           | 400               | 3,536          |
| 租稅獎勵              | (9,090)           | -              |
| 其他                | 5,922             | 4,356          |
| 所得稅費用             | <u>\$ 73,763</u>  | <u>88,412</u>  |

2.遞延所得稅資產及負債

合併公司無未認列遞延所得稅資產及負債，已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                | 採用權益法<br>認列之國外<br>投資收益 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換<br>差額 | 確 定<br>福利計畫 | 其 他          | 合 計           |
|----------------|------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅負債：       |                        |                                   |             |              |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 78,865              | -                                 | 13          | -            | 78,878        |
| 借記/(貸記)損益      | 8,527                  | -                                 | 31          | 2,018        | 10,576        |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                      | -                                 | 105         | -            | 105           |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 87,392</u>       | <u>-</u>                          | <u>149</u>  | <u>2,018</u> | <u>89,559</u> |

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 採用權益法<br>認列之國外<br>投資收益 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換<br>差額 | 確 定<br>福利計畫 | 其 他      | 合 計           |
|----------------|------------------------|-----------------------------------|-------------|----------|---------------|
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 67,214              | -                                 | -           | -        | 67,214        |
| 借記/(貸記)損益      | 11,651                 | -                                 | 13          | -        | 11,664        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 78,865</u>       | <u>-</u>                          | <u>13</u>   | <u>-</u> | <u>78,878</u> |

|                | 確 定<br>福利計畫 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換<br>差額 | 未實現<br>銷貨毛利   | 其 他           | 合 計           |
|----------------|-------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 遞延所得稅資產：       |             |                                   |               |               |               |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ -        | 10,482                            | 35,044        | 16,984        | 62,510        |
| (借記)/貸記損益      | -           | -                                 | (5,479)       | (1,553)       | (7,032)       |
| (借記)/貸記其他綜合損益  | -           | (3,899)                           | -             | -             | (3,899)       |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>6,583</u>                      | <u>29,565</u> | <u>15,431</u> | <u>51,579</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 81       | 8,699                             | 56,156        | 32,260        | 97,196        |
| (借記)/貸記損益      | (19)        | -                                 | (21,112)      | (15,276)      | (36,407)      |
| (借記)/貸記其他綜合損益  | (62)        | 1,783                             | -             | -             | 1,721         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>10,482</u>                     | <u>35,044</u> | <u>16,984</u> | <u>62,510</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。

(十四)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。已發行股份均為普通股74,417千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|               | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價        | \$ 431,703        | 431,703        |
| 股份基礎給付交易－庫藏股票 | 8,332             | 8,332          |
|               | <u>\$ 440,035</u> | <u>440,035</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A.彌補以往年度虧損；
- B.提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- C.視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- D.分配股東紅利，其分配基礎以年度總決算之本期稅後淨利扣除第一款至第三款之餘額，當年度盈餘扣除上述項目後以不低於10%之盈餘分配股息及紅利，並得依公司發展情形連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。另，股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，本公司授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，事後於股東會報告。

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

#### (1)法定盈餘公積

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

#### (2)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，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。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為42,710千元及35,579千元。

#### (3)盈餘分配

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

|               | 110年度  |                | 109年度  |                |
|---------------|--------|----------------|--------|----------------|
|               | 配股率(元) | 金額             | 配股率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 2.0 | <u>148,834</u> | 3.0    | <u>223,252</u> |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年三月十六日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

|               | 111年度   |                       |
|---------------|---------|-----------------------|
|               | 配股率(元)  | 金額                    |
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 1.75 | <u><u>128,830</u></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。截至民國一一一年十二月三十一日止，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。

### (十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                    | 111年度             | 110年度          |
|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘：</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利  | \$ <u>205,462</u> | <u>181,942</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  | <u>74,145</u>     | <u>74,417</u>  |
| 基本每股盈餘(元)          | \$ <u>2.77</u>    | <u>2.44</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘：</b>     |                   |                |
| 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>205,462</u> | <u>181,942</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  | 74,145            | 74,417         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股) |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響          | 453               | 422            |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  |                   |                |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後)   | <u>74,598</u>     | <u>74,839</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)          | \$ <u>2.75</u>    | <u>2.43</u>    |



**鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

|         | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|---------|---------------------|------------------|
| 主要地區市場： |                     |                  |
| 臺 灣     | \$ 146,897          | 164,219          |
| 中國大陸    | 1,368,239           | 2,028,840        |
| 新 加 坡   | 652,685             | 744,813          |
| 日 本     | 87,880              | 107,978          |
|         | <u>\$ 2,255,701</u> | <u>3,045,850</u> |
| 主要產品：   |                     |                  |
| 樞紐零組件   | \$ 2,245,059        | 3,025,845        |
| 其 他     | 10,642              | 20,005           |
|         | <u>\$ 2,255,701</u> | <u>3,045,850</u> |

2.合約餘額

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞及一一〇年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額列示如下，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

|          | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|----------|------------------|---------------|
| 員工酬勞     | \$ 14,739        | 13,586        |
| 董事及監察人酬勞 | 2,412            | 1,482         |
|          | <u>\$ 17,151</u> | <u>15,068</u> |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)金融工具

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，應收帳款餘額分別為66%及55%由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單，為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（合併公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(七)），民國一一年及一一〇年十二月三十一日無備抵損失。

#### 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<br>現金流量             | 1年以內                    | 1-2年                | 超過2年                  |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>111年12月31日</b> |                          |                         |                         |                     |                       |
| 非衍生金融負債           |                          |                         |                         |                     |                       |
| 短期借款              | \$ 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<br>非流動)  | 2,265                    | (2,302)                 | (263)                   | (263)               | (1,776)               |
| 存入保證金             | <u>1,243</u>             | <u>(1,243)</u>          | -                       | -                   | <u>(1,243)</u>        |
|                   | <u><b>\$ 537,418</b></u> | <u><b>(540,166)</b></u> | <u><b>(536,884)</b></u> | <u><b>(263)</b></u> | <u><b>(3,019)</b></u> |
| <b>110年12月31日</b> |                          |                         |                         |                     |                       |
| 非衍生金融負債           |                          |                         |                         |                     |                       |
| 短期借款              | \$ 235,416               | (235,922)               | (235,922)               | -                   | -                     |
| 應付帳款              | 228,375                  | (228,375)               | (228,375)               | -                   | -                     |
| 其他應付款             | 241,873                  | (241,873)               | (241,873)               | -                   | -                     |
| 租賃負債(流動<br>及非流動)  | 2,775                    | (2,822)                 | (520)                   | (263)               | (2,039)               |
| 存入保證金             | <u>1,225</u>             | <u>(1,225)</u>          | -                       | -                   | <u>(1,225)</u>        |
|                   | <u><b>\$ 709,664</b></u> | <u><b>(710,217)</b></u> | <u><b>(706,690)</b></u> | <u><b>(263)</b></u> | <u><b>(3,264)</b></u> |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

|       | 111.12.31 |                          |           | 110.12.31                |    |           |
|-------|-----------|--------------------------|-----------|--------------------------|----|-----------|
|       | 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    | \$        | 49,212 美金/台幣<br>=30.71   | 1,511,297 | 46,487 美金/台幣<br>=27.68   |    | 1,286,765 |
| 美金    |           | 30,496 美金/人民幣<br>=6.9646 | 936,226   | 46,357 美金/人民幣<br>=6.3757 |    | 1,283,894 |
| 金融負債  |           |                          |           |                          |    |           |
| 貨幣性項目 |           |                          |           |                          |    |           |
| 美金    |           | 20,839 美金/人民幣<br>=6.9646 | 639,771   | 40,793 美金/人民幣<br>=6.3757 |    | 1,129,817 |

#### (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。於民國一一年及一一〇年十二月三十一日當外幣相對於新台幣及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年度及一一〇年度之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

|               | 111年度     | 110年度  |
|---------------|-----------|--------|
| 美金相對於新台幣增(減)數 | \$ 75,565 | 64,338 |
| 美金相對於人民幣增(減)數 | 14,823    | 7,704  |

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

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

外幣單位：千元

| 功能性貨幣 | 111年度      |                   | 110年度      |                   |
|-------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|       | 兌換(損)益     | 平均匯率              | 兌換(損)益     | 平均匯率              |
| 台幣    | \$ 130,375 | -                 | (46,180)   | -                 |
| 人民幣   | CNY 4,802  | 人民幣/台幣<br>=4.4219 | CNY(3,115) | 人民幣/台幣<br>=4.3413 |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

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

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將增加或減少1,473千元及1,400千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

|              |                     | 111.12.31 |          |          |          |
|--------------|---------------------|-----------|----------|----------|----------|
|              |                     | 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：        |                     |           |          |          |          |
| 短期借款         | \$ 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> |

鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|              |                     | 110.12.31 |          |          |          |
|--------------|---------------------|-----------|----------|----------|----------|
|              |                     | 公允價值      |          |          |          |
|              | 帳面金額                | 第一級       | 第二級      | 第三級      | 合 計      |
| 按攤銷後成本衡量之    |                     |           |          |          |          |
| 金融資產：        |                     |           |          |          |          |
| 現金及約當現金      | \$ 1,359,491        | -         | -        | -        | -        |
| 應收帳款         | 1,143,124           | -         | -        | -        | -        |
| 其他金融資產－流動    | 52,646              | -         | -        | -        | -        |
| 存出保證金        | 6,808               | -         | -        | -        | -        |
|              | <u>\$ 2,562,069</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         | \$ 235,416          | -         | -        | -        | -        |
| 應付帳款         | 228,375             | -         | -        | -        | -        |
| 其他應付款        | 241,873             | -         | -        | -        | -        |
| 租賃負債(流動及非流動) | 2,775               | -         | -        | -        | -        |
| 存入保證金        | 1,225               | -         | -        | -        | -        |
|              | <u>\$ 709,664</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級移轉之資訊。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

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

(十九)財務風險管理

1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。



## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款及投資。

#### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含若可得外部之評等及在某些情況下可取得銀行之照會。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司之客戶集中在電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括客戶之信譽、地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在財務困難之情形。合併公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為知名企業。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)保 證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予子公司及業務往來之交易對象。截至民國一一年十二月三十一日，合併公司對子公司背書保證資訊請詳附註十三(一)2。

### 4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款為合併公司流動資金來源之一。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(九)。

### 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於非以各該集團企業之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。集團企業之功能性貨幣為新台幣、人民幣及美金等。交易主要之計價貨幣有新台幣、美金及人民幣。

#### (2)利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

### (二十)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股利或發行新股。

合併公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。合併公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總計減負債總計。

民國一一年及一一〇年十二月三十一日合併公司之資產負債比例如下：

|      | 111.12.31  | 110.12.31 |
|------|------------|-----------|
| 負債總計 | \$ 670,412 | 807,104   |
| 資產總計 | 4,203,104  | 4,298,255 |
| 負債比例 | 16 %       | 19 %      |

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)非現金交易之投資及籌資活動

民國一一一年度及一一〇年度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>111.1.1</u>    | <u>現金流量</u>      | <u>非現金之變動</u> |               | <u>111.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
|           |                   |                  | <u>本期新增</u>   | <u>匯率變動</u>   |                  |
| 短期借款      | \$ 235,416        | (107,070)        | -             | 23,184        | 151,530          |
| 存入保證金     | 1,225             | 18               | -             | -             | 1,243            |
| 租賃負債      | <u>2,775</u>      | <u>(510)</u>     | <u>-</u>      | <u>-</u>      | <u>2,265</u>     |
| 來自籌資活動之負債 |                   |                  |               |               |                  |
| 總額        | <u>\$ 239,416</u> | <u>(107,562)</u> | <u>-</u>      | <u>23,184</u> | <u>155,038</u>   |

|           | <u>110.1.1</u>   | <u>現金流量</u>    | <u>非現金之變動</u> |                | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
|           |                  |                | <u>本期新增</u>   | <u>匯率變動</u>    |                  |
| 短期借款      | \$ 57,119        | 182,901        | -             | (4,604)        | 235,416          |
| 存入保證金     | 1,532            | (307)          | -             | -              | 1,225            |
| 租賃負債      | <u>943</u>       | <u>(751)</u>   | <u>2,583</u>  | <u>-</u>       | <u>2,775</u>     |
| 來自籌資活動之負債 |                  |                |               |                |                  |
| 總額        | <u>\$ 59,594</u> | <u>181,843</u> | <u>2,583</u>  | <u>(4,604)</u> | <u>239,416</u>   |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>     | <u>與合併公司之關係</u> |
|------------------|-----------------|
| 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

合併公司於民國一一一年度及一一〇年度向大禾購進治具及耗材等，價款分別為20,566千元及28,597千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，尚未支付款項分別為6,929千元及11,006千元，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：

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 19,078        | 17,823        |
| 退職後福利  | <u>454</u>       | <u>411</u>    |
|        | <u>\$ 19,532</u> | <u>18,234</u> |



## 鑫禾科技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              | 標的   | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------------|------|-----------|-----------|
| 定期存款(帳列其他金融資產－流動) | 銀行借款 | \$ -      | 32,580    |

### 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：

截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款及工程款分別為10,845千元及9,681千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

### 十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 500,641     | 131,777     | 632,418 | 668,654     | 132,688     | 801,342 |
| 勞健保費用          | 43,335      | 8,888       | 52,223  | 43,524      | 8,490       | 52,014  |
| 退休金費用          | 50,543      | 6,576       | 57,119  | 50,922      | 5,933       | 56,855  |
| 其他員工福利費用       | 31,982      | 6,961       | 38,943  | 38,715      | 6,692       | 45,407  |
| 折舊費用           | 137,618     | 22,673      | 160,291 | 145,895     | 18,474      | 164,369 |
| 攤銷費用           | 1,256       | 4,059       | 5,315   | 695         | 7,192       | 7,887   |

### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度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<br>公司名稱 | 關係 | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額              | 期末背書保證餘額                | 實際動支金額                                 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額(註1) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|-----------------|----|-------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------------------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 0  | 本公司       | 昆山萬禾            | 註2 | 1,059,808   | 399,230<br>(US\$13,000) | 184,260<br>(US\$6,000)  | -                                      | -            | 5.22 %                | 1,766,346    | Y            | -            | Y          |
| 0  | "         | 重慶雙禾            | 註2 | 1,059,808   | 629,555<br>(US\$20,500) | 414,585<br>(US\$13,500) | 151,565<br>(US\$3,500及<br>CNY\$10,000) | -            | 11.74 %               | 1,766,346    | 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)  | (325,325) | (41) %     | 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 213,330   | 84 %            | 左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。 |
| "        | 昆山萬禾 | "          | (銷貨)  | (346,133) | (44) %     | "                  | "                 | "                  | 註              | - %             | "                   |
| 昆山萬禾     | 重慶雙禾 | 最終母公司相同    | (銷貨)  | (120,793) | (10) %     | 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 103,459   | 24 %            | "                   |
| "        | 本公司  | 母公司        | 進貨    | 346,133   | 55 %       | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | "                 | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 註              | - %             | "                   |
| 重慶雙禾     | 昆山萬禾 | 最終母公司相同    | 進貨    | 120,793   | 20 %       | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 與一般交易對象無顯著差異      | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 應付帳款 (103,459) | (29) %          | "                   |
| "        | 本公司  | 母公司        | 進貨    | 325,325   | 53 %       | "                  | "                 | "                  | 應付帳款 (213,330) | (59) %          | "                   |

註：民國一一年十二月三十一日預收(付)貨款金額為31,060千元。

### 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 | 213,330   | 1.24 | -         | -    | 應收帳款 72,734       | -        | 註2 |
| 昆山萬禾      | 重慶雙禾   | 最終母公司相同    | 103,459   | 0.77 | -         | -    | 應收帳款 20,477       | -        | "  |

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<br>(註一) | 交易人<br>名稱 | 交易往<br>來對象 | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形 |         |                             |                     |
|------------|-----------|------------|---------------------|--------|---------|-----------------------------|---------------------|
|            |           |            |                     | 科 目    | 金 額     | 交易條件                        | 佔合併總營業收入<br>或總資產之比率 |
| 0          | 本公司       | 重慶雙禾       | 1                   | 銷貨收入   | 325,325 | 售價係依成本加成，月結120天，惟必要時視資金需求收款 | 14.42 %             |
| 0          | "         | "          | 1                   | 應收帳款   | 213,330 | "                           | 5.08 %              |
| 0          | "         | 昆山萬禾       | 1                   | 銷貨收入   | 346,133 | "                           | 15.34 %             |
| 1          | 昆山萬禾      | 重慶雙禾       | 3                   | 銷貨收入   | 120,793 | "                           | 5.36 %              |
| 1          | "         | "          | 3                   | 應收帳款   | 103,459 | "                           | 2.46 %              |

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：

民國一一年度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<br>名稱 | 被投資<br>公司名稱            | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額     |         | 期 末 持 有    |      |                 | 期中最高 持 股   |      | 被投資公司<br>本期(損)益       | 本期認列之<br>投資(損)益       | 備註  |
|------------|------------------------|----------|------------|------------|---------|------------|------|-----------------|------------|------|-----------------------|-----------------------|-----|
|            |                        |          |            | 本期期末       | 上期期末    | 股數         | 比 率  | 帳面金額            | 股數         | 比 率  |                       |                       |     |
| 本公司        | MOI                    | 薩摩亞      | 一般投資業      | \$ 727,957 | 727,957 | 23,800,000 | 100% | 1,100,815       | 23,800,000 | 100% | 77,598                | 76,228                | 子公司 |
| "          | Profit                 | 薩摩亞      | "          | -          | -       | -          | 100% | 26,707          | -          | 100% | (33,594)              | (33,594)              | "   |
|            | 合 計                    |          |            | \$ 727,957 | 727,957 |            |      | 1,127,522       |            |      |                       | 42,634                |     |
| MOI        | Sinher (H.K.) Limited  | 香港       | 一般投資業      | \$ 325,579 | 325,579 | 10,600,000 | 100% | 882,474         | 10,600,000 | 100% | 50,587                | 50,587                | 孫公司 |
| "          | Cingher (H.K.) Limited | 香港       | "          | 402,378    | 402,378 | 13,200,000 | 100% | 210,926         | 13,200,000 | 100% | 27,011                | 27,011                | "   |
|            | 合 計                    |          |            | \$ 727,957 | 727,957 |            |      | 1,093,400       |            |      |                       | 77,598                |     |
| Profit     | Great Info             | 薩摩亞      | 樞紐零組件之銷售   | USD -      | USD -   | -          | 100% | 26,173 (USD852) | -          | 100% | (204) (USD(7))        | (204) (USD(7))        | "   |
| "          | Top Trading            | 安奎拉      | "          | USD -      | USD -   | -          | 100% | 534 (USD17)     | -          | 100% | (33,390) (USD(1,120)) | (33,390) (USD(1,120)) | "   |
|            |                        |          |            |            |         |            |      | \$ 26,707       |            |      |                       | (33,594)              |     |

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<br>投資公<br>司名稱 | 主要營業<br>項 目  | 實 收<br>資本額          | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本期<br>損 益    | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 期中最高<br>持股比例 | 本期認<br>列投資<br>損 益    | 期末投資<br>帳面價值<br>(註3) | 截至本期<br>止已匯回<br>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)     | 50,587 (CNY11,440)    | 100 %                   | 100 %        | 50,587 (CNY11,440)   | 882,402              | -                    |
| 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)     | 27,011 (CNY6,109)     | 100 %                   | 100 %        | 27,011 (CNY6,109)    | 210,909              | -                    |
| 千全                | 樞紐零組件之製造及銷售  | 13,299 (CNY2,700)   | 註6       | 註6                      | -               | -  | 註6                      | (2,724) (CNY(616))    | 100 %                   | 100 %        | (2,724) (CNY(616))   | (1,839) (CNY(417))   | -                    |
| 森遠同威              | 散熱風扇研發、製造及銷售 | 88,640 (CNY20,000)  | 註7       | 註7                      | -               | -  | 註7                      | (22,462) (CNY(5,080)) | 49 %                    | 49 %         | (5,101) (CNY(1,154)) | 38,113 (CNY8,646)    | -                    |

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查核之財務報表計列，以民國一一年度平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

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

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

註6：係昆山萬禾以其自有資金設立之被投資公司。

註7：係昆山萬禾以其自有資金轉投資之被投資公司。

## 鑫禾科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額      | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| 710,218 (USD23,800千元)    | 710,218 (USD23,800千元) | 2,119,615              |

### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一一年度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 |    | 5,169,917 | 6.94 % |

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

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

## 十四、部門資訊

(一)合併公司主要係產銷樞紐零組件，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。

### (二)產品別資訊

合併公司僅銷售樞紐零組件單一產品。

### (三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

#### (1)來自外部客戶收入：

| 地 區   | 111年度               | 110年度            |
|-------|---------------------|------------------|
| 臺 灣   | \$ 146,897          | 164,219          |
| 中國大陸  | 1,368,239           | 2,028,840        |
| 新 加 坡 | 652,685             | 744,813          |
| 日 本   | 87,880              | 107,978          |
| 合 計   | <u>\$ 2,255,701</u> | <u>3,045,850</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)非流動資產：

| <u>地 區</u> | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|------------|---------------------|------------------|
| 臺 灣        | \$ 741,373          | 802,315          |
| 中國大陸       | 423,575             | 445,856          |
| 合 計        | <u>\$ 1,164,948</u> | <u>1,248,171</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含採用權益法之投資、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

### (四)重要客戶資訊

合併公司來自外部客戶之銷貨收入佔合併綜合損益表上收入金額10%以上之客戶銷售明細如下：

|         | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|---------|---------------------|------------------|
| 16600公司 | \$ 652,685          | 744,813          |
| 00107公司 | 461,728             | 778,772          |
| 00303公司 | 315,354             | 367,453          |
|         | <u>\$ 1,429,767</u> | <u>1,891,038</u> |



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

## 會計師查核報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

鑫禾科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鑫禾科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫禾科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫禾科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之估計不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨變現價值評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。

#### 關鍵查核事項之說明：

財務報表中存貨係以成本及淨變現價值衡量，該公司生產之電子相關產品為客製化且生命週期短，若所生產產品超過客戶訂單數量，將可能產生存貨帳面價值低於淨變現價值之風險，且存貨之淨變現價值評估涉及估計，故存貨評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視公司存貨評價政策是否依照公報規定辦理並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。此外，檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

## 二、營業收入及採用權益法之投資—子公司之營業收入

有關營業收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

鑫禾科技股份有限公司係從事樞紐零組件之研發、製造及銷售，營業收入係財務報告之重要項目之一，營業收入之金額及變動可能影響財務報告使用者對整體財務報表的瞭解。因此，收入認列之測試為本會計師執行鑫禾科技股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試鑫禾科技股份有限公司及子公司銷貨及收款作業循環之相關控制、執行銷貨收入細部測試、針對應收帳款執行函證程序，及評估鑫禾科技股份有限公司及子公司之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理並考量新冠病毒疫情可能造成之影響。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鑫禾科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鑫禾科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫禾科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鑫禾科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鑫禾科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鑫禾科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鑫禾科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫禾科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟

張耀軍



證券主管機關：金管證審字第1070304941號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一十二年三月十六日



單位：新台幣千元

| 資 產    |                       | 111.12.31           |            | 110.12.31        |            | 負債及權益        |                      | 111.12.31           |            | 110.12.31        |            |
|--------|-----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|--------------|----------------------|---------------------|------------|------------------|------------|
|        |                       | 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))       | \$ 1,488,493        | 39         | 1,055,975        | 28         | 2170         | 應付帳款                 | \$ 8,959            | -          | 17,291           | -          |
| 1170   | 應收票據及帳款淨額(附註六(二))     | 41,980              | 1          | 40,486           | 1          | 2180         | 應付帳款－關係人(附註七)        | 47,435              | 1          | 42,069           | 1          |
| 1180   | 應收帳款－關係人(附註六(二)及七)    | 213,330             | 5          | 501,808          | 14         | 2200         | 其他應付款(附註七)           | 113,263             | 3          | 122,759          | 4          |
| 1210   | 其他應收款－關係人(附註七)        | 2,000               | -          | 14,852           | -          | 2130         | 合約負債－流動(附註七)         | 31,060              | 1          | -                | -          |
| 1310   | 存貨(附註六(三))            | 188,285             | 5          | 218,586          | 6          | 2230         | 本期所得稅負債              | 32,715              | 1          | 6,984            | -          |
| 1476   | 其他金融資產－流動             | 5,933               | -          | 4,417            | -          | 2280         | 租賃負債－流動(附註六(九))      | <u>255</u>          | <u>-</u>   | <u>510</u>       | <u>-</u>   |
| 1479   | 其他流動資產                | <u>4,263</u>        | <u>-</u>   | <u>4,424</u>     | <u>-</u>   |              |                      | <u>233,687</u>      | <u>-6</u>  | <u>189,613</u>   | <u>5</u>   |
|        |                       | <u>1,944,284</u>    | <u>50</u>  | <u>1,840,548</u> | <u>49</u>  | 非流動負債：       |                      |                     |            |                  |            |
| 非流動資產： |                       |                     |            |                  |            | 2570         | 遞延所得稅負債(附註六(十二))     | 89,559              | 2          | 78,878           | 2          |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(四))      | 1,127,522           | 30         | 1,065,395        | 28         | 2580         | 租賃負債－非流動(附註六(九))     | 2,010               | -          | 2,265            | -          |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(五))     | 693,322             | 18         | 784,438          | 21         | 2640         | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一)) | <u>-</u>            | <u>-</u>   | <u>100</u>       | <u>-</u>   |
| 1755   | 使用權資產(附註六(六))         | 2,260               | -          | 2,770            | -          |              |                      | <u>91,569</u>       | <u>2</u>   | <u>81,243</u>    | <u>2</u>   |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十二))      | 44,188              | 1          | 53,749           | 2          | 負債總計         |                      | <u>325,256</u>      | <u>-8</u>  | <u>270,856</u>   | <u>-7</u>  |
| 1920   | 存出保證金                 | 5,456               | -          | 5,390            | -          | 權益：(附註六(十三)) |                      |                     |            |                  |            |
| 1900   | 其他非流動資產(附註六(七)及六(十一)) | <u>40,916</u>       | <u>1</u>   | <u>9,717</u>     | <u>-</u>   | 3110         | 普通股股本                | <u>744,172</u>      | <u>19</u>  | <u>744,172</u>   | <u>20</u>  |
|        |                       | 1,913,664           | 50         | 1,921,459        | 51         | 3200         | 資本公積                 | <u>440,035</u>      | <u>12</u>  | <u>440,035</u>   | <u>12</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            | 保留盈餘：        |                      |                     |            |                  |            |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3310         | 法定盈餘公積               | 483,811             | 13         | 465,592          | 12         |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3320         | 特別盈餘公積               | 42,710              | 1          | 35,579           | 1          |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3350         | 未分配盈餘                | <u>1,880,180</u>    | <u>49</u>  | <u>1,848,483</u> | <u>49</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            |              |                      | <u>2,406,701</u>    | <u>63</u>  | <u>2,349,654</u> | <u>62</u>  |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3410         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | <u>(27,116)</u>     | <u>(1)</u> | <u>(42,710)</u>  | <u>(1)</u> |
|        |                       |                     |            |                  |            | 3500         | 庫藏股票                 | <u>(31,100)</u>     | <u>(1)</u> | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
|        |                       |                     |            |                  |            | 權益總計         |                      | <u>3,532,692</u>    | <u>92</u>  | <u>3,491,151</u> | <u>93</u>  |
| 資產總計   |                       | <u>\$ 3,857,948</u> | <u>100</u> | <u>3,762,007</u> | <u>100</u> | 負債及權益總計      |                      | <u>\$ 3,857,948</u> | <u>100</u> | <u>3,762,007</u> | <u>100</u> |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度      |     | 110年度     |     |
|------------------------------------|------------|-----|-----------|-----|
|                                    | 金額         | %   | 金額        | %   |
| 4100 銷貨收入淨額(附註六(十五)及七)             | \$ 795,301 | 100 | 1,056,402 | 100 |
| 5110 銷貨成本(附註六(三)、六(十一)、六(十六)、七及十二) | 543,340    | 68  | 634,292   | 60  |
| 5900 營業毛利                          | 251,961    | 32  | 422,110   | 40  |
| 營業費用(附註六(十一)、六(十六)、七及十二)：          |            |     |           |     |
| 6100 推銷費用                          | 48,241     | 6   | 50,059    | 5   |
| 6200 管理費用                          | 75,793     | 10  | 75,272    | 7   |
| 6300 研究發展費用                        | 63,245     | 8   | 85,072    | 8   |
|                                    | 187,279    | 24  | 210,403   | 20  |
| 6900 營業淨利                          | 64,682     | 8   | 211,707   | 20  |
| 營業外收入及支出                           |            |     |           |     |
| 7100 利息收入                          | 12,210     | 2   | 2,157     | -   |
| 7190 其他收入(附註六(十))                  | 988        | -   | 6,066     | 1   |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 42,634     | 5   | 58,258    | 5   |
| 7050 財務成本                          | (11)       | -   | (9)       | -   |
| 7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十七))           | 130,375    | 17  | (46,180)  | (4) |
| 7590 什項支出                          | (43)       | -   | (43)      | -   |
|                                    | 186,153    | 24  | 20,249    | 2   |
| 7900 稅前淨利                          | 250,835    | 32  | 231,956   | 22  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二))              | 45,373     | 6   | 50,014    | 5   |
| 本期淨利                               | 205,462    | 26  | 181,942   | 17  |
| 8300 其他綜合損益：                       |            |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                    |            |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))          | 524        | -   | 312       | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))     | 105        | -   | 62        | -   |
|                                    | 419        | -   | 250       | -   |
| 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             | 19,493     | 2   | (8,914)   | (1) |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))    | 3,899      | -   | (1,783)   | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 15,594     | 2   | (7,131)   | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 16,013     | 2   | (6,881)   | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 221,475 | 28  | 175,061   | 16  |
| 每股盈餘(元)(附註六(十四))                   |            |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 2.77    |     | 2.44      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)               | \$ 2.75    |     | 2.43      |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   | 股 本        | 資本公積    | 法定盈餘公積  | 保留盈餘<br>特別盈餘公積 | 未分配盈餘     | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換<br>差 額 | 庫藏股票     | 權益總額      |
|-------------------|------------|---------|---------|----------------|-----------|----------------------------|----------|-----------|
| A1 民國一〇年一月一日餘額    | \$ 744,172 | 440,035 | 423,519 | 43,940         | 1,923,255 | (35,579)                   | -        | 3,539,342 |
| 盈餘指撥及分配：          |            |         |         |                |           |                            |          |           |
| B1 提列法定盈餘公積       | -          | -       | 42,073  | -              | (42,073)  | -                          | -        | -         |
| B5 普通股現金股利        | -          | -       | -       | -              | (223,252) | -                          | -        | (223,252) |
| B17 特別盈餘公積迴轉      | -          | -       | -       | (8,361)        | 8,361     | -                          | -        | -         |
|                   | -          | -       | 42,073  | (8,361)        | (256,964) | -                          | -        | (223,252) |
| D1 本期淨利           | -          | -       | -       | -              | 181,942   | -                          | -        | 181,942   |
| D3 本期其他綜合損益       | -          | -       | -       | -              | 250       | (7,131)                    | -        | (6,881)   |
| D5 本期綜合損益總額       | -          | -       | -       | -              | 182,192   | (7,131)                    | -        | 175,061   |
| Z1 民國一〇年十二月三十一日餘額 | 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           | -          | -       | -       | -              | 205,462   | -                          | -        | 205,462   |
| D3 本期其他綜合損益       | -          | -       | -       | -              | 419       | 15,594                     | -        | 16,013    |
| D5 本期綜合損益總額       | -          | -       | -       | -              | 205,881   | 15,594                     | -        | 221,475   |
| L1 庫藏股買回          | -          | -       | -       | -              | -         | -                          | (31,100) | (31,100)  |
| Z1 民國一一年十二月三十一日餘額 | \$ 744,172 | 440,035 | 483,811 | 42,710         | 1,880,180 | (27,116)                   | (31,100) | 3,532,692 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



|        |                          | 111年度        | 110年度     |
|--------|--------------------------|--------------|-----------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量：               |              |           |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$ 250,835   | 231,956   |
| A20000 | 調整項目：                    |              |           |
| A20010 | 收益費損項目                   |              |           |
| A20100 | 折舊費用                     | 116,445      | 130,729   |
| A20200 | 攤銷費用                     | 4,060        | 7,185     |
| A20300 | 預期信用(迴轉利益)減損損失數          | (7)          | 18        |
| A20900 | 利息費用                     | 11           | 9         |
| A21200 | 利息收入                     | (12,210)     | (2,157)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | (42,634)     | (58,258)  |
| A29900 | 其他項目                     | (48)         | -         |
| A20010 | 收益費損項目合計                 | 65,617       | 77,526    |
| 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                | 286,991      | 341,737   |
| A31190 | 其他應收款－關係人減少(增加)          | 12,852       | (5,030)   |
| A31200 | 存貨減少                     | 30,301       | 812       |
| A31240 | 其他流動資產減少                 | 161          | 5,549     |
| A31250 | 其他金融資產減少                 | 2,626        | 6,920     |
| A31990 | 其他                       | (157)        | -         |
| A31000 | 與營業活動相關之資產之淨變動合計         | 332,774      | 349,988   |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動：          |              |           |
| A32125 | 合約負債增加                   | 31,060       | -         |
| A32150 | 應付帳款減少                   | (2,966)      | (33,590)  |
| A32180 | 其他應付款減少                  | (9,496)      | (23,455)  |
| A32240 | 淨確定福利負債減少                | -            | (152)     |
| A32000 | 與營業活動相關之負債之淨變動合計         | 18,598       | (57,197)  |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計      | 351,372      | 292,791   |
| A20000 | 調整項目合計                   | 416,989      | 370,317   |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 667,824      | 602,273   |
| A33100 | 收取之利息                    | 8,068        | 2,534     |
| A33300 | 支付之利息                    | (11)         | (9)       |
| A33500 | 支付之所得稅                   | (3,404)      | (60,769)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入               | 672,477      | 544,029   |
| BBBB   | 投資活動之現金流量：               |              |           |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備              | (24,952)     | (97,124)  |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備              | 181          | -         |
| B03700 | 存出保證金增加                  | (66)         | (5,337)   |
| B04500 | 取得無形資產                   | (1,053)      | (7,862)   |
| B06700 | 其他非流動資產增加                | (33,625)     | -         |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出               | (59,515)     | (110,323) |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量：               |              |           |
| C04020 | 租賃本金償還                   | (510)        | (751)     |
| C04500 | 發放現金股利                   | (148,834)    | (223,252) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本                 | (31,100)     | -         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出               | (180,444)    | (224,003) |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加數             | 432,518      | 209,703   |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額              | 1,055,975    | 846,272   |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額              | \$ 1,488,493 | 1,055,975 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(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在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**

本個體財務報告已於民國一一二年三月十六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

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

| 新發布或修訂準則                   | 主要修訂內容                                                                                                                                           | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。 | 2024年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體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
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二)編製基礎

##### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)淨確定福利負債(或資產)，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值及附註四(十四)所述之上限影響數衡量。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產生之外幣兌換差異通常係認列為損益。

#### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣，收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時，金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。



## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過三十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過九十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

若金融工具之信用風險評等相當於全球所定義之「投資等級」(為標準普爾之投資等級BBB-、穆迪之投資等級Baa3或中華信評之投資等級twA，或高於該等級者)，本公司視為該債務證券之信用風險低。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

## 2. 金融負債及權益工具

### (1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2) 權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

### (3) 庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

### (4) 金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量，係採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築3~30年
- (2)機器設備3~10年
- (3)辦公及其他設備3~8年

房屋及建築之重大組成部分主要有廠房主建物及機電動力設備等，並分別按其耐用年限予以計提折舊。

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

#### 1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；及
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量。



## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；及
- (3)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動以及延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備、員工宿舍、運輸設備及停車位之短期資產租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

本公司針對符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1)作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2)租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3)租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一年六月三十日以前到期之給付；且
- (4)該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

### 2. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)無形資產

#### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

#### 2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

#### 3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自主要無形資產—電腦軟體系統成本達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限一～十年內認列為損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

### (十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司製造樞紐零組件，並銷售予電腦製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

#### 2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。

若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

### (十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係反映所得稅相關不確定性後，按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就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予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性。



## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

本公司未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度股東會通過盈餘分配案後認列為當期所得稅費用。

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司會計政策並無涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之情形。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，此存貨評價係依預計未來銷售價格為估計基礎，故可能因產業及市場變化而產生變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|          | 111.12.31           | 110.12.31        |
|----------|---------------------|------------------|
| 零用金及庫存現金 | \$ 120              | 120              |
| 支票及活期存款  | 382,830             | 492,815          |
| 定期存款     | 1,105,543           | 563,040          |
|          | <u>\$ 1,488,493</u> | <u>1,055,975</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及外幣敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)應收票據及應收帳款

|           | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|
| 應收票據      | \$ 296            | -              |
| 應收帳款      | 255,040           | 542,327        |
|           | 255,336           | 542,327        |
| 減：備抵損失    | (26)              | (33)           |
|           | <u>\$ 255,310</u> | <u>542,294</u> |
| 應收票據及帳款淨額 | <u>\$ 41,980</u>  | <u>40,486</u>  |
| 應收帳款－關係人  | <u>\$ 213,330</u> | <u>501,808</u> |

本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。

本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|               | 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      | \$ 252,268        | 0.005% 13    |
| 帳齡121~150天    | 2,890             | 0.450% 13    |
| 帳齡151~240天    | 178               | - -          |
|               | <u>\$ 255,336</u> | <u>26</u>    |

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|            | 110.12.31         |                 |                  |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|
|            | 應收票據及應收<br>帳款帳面金額 | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 帳齡120天以下   | \$ 536,853        | 0.002%          | 9                |
| 帳齡121~150天 | 5,253             | 0.457%          | 24               |
| 帳齡151~240天 | 221               | -               | -                |
|            | <u>\$ 542,327</u> |                 | <u>33</u>        |

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|               | 111年度        | 110年度     |
|---------------|--------------|-----------|
| 期初餘額          | \$ 33        | 15        |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | (7)          | 18        |
| 期末餘額          | <u>\$ 26</u> | <u>33</u> |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之應收票據及帳款均未有提供抵質押擔保之情形。

(三)存 貨

|     | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----|-------------------|----------------|
| 原物料 | \$ 184,491        | 214,134        |
| 在製品 | 2,743             | 1,850          |
| 製成品 | 1,051             | 2,602          |
|     | <u>\$ 188,285</u> | <u>218,586</u> |

民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為8,959千元及592千元，已認列為營業成本。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本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

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|     | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-----|---------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$ 1,127,522</u> | <u>1,065,395</u> |

請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四(三)2說明。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

**鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

**(五)不動產、廠房及設備**

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 成 本：            | 土地                | 房屋及建築          | 機器設備           | 辦公設備<br>及 其 他 | 未完工程及<br>待驗設備 | 合 計              |
|-----------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額    | \$ 362,813        | 223,425        | 585,508        | 23,766        | 8,848         | 1,204,360        |
| 增 添             | -                 | 574            | 7,772          | 10,182        | 6,424         | 24,952           |
| 處 分             | -                 | (33,761)       | (213,240)      | (6,535)       | -             | (253,536)        |
| 重 分 類           | -                 | 2,296          | 7,011          | 3,511         | (12,818)      | -                |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ 362,813</u> | <u>192,534</u> | <u>387,051</u> | <u>30,924</u> | <u>2,454</u>  | <u>975,776</u>   |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ 362,813        | 225,820        | 493,637        | 26,627        | 9,554         | 1,118,451        |
| 增 添             | -                 | -              | 61,127         | 1,519         | 34,478        | 97,124           |
| 處 分             | -                 | (2,395)        | (4,079)        | (4,741)       | -             | (11,215)         |
| 重 分 類           | -                 | -              | 34,823         | 361           | (35,184)      | -                |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ 362,813</u> | <u>223,425</u> | <u>585,508</u> | <u>23,766</u> | <u>8,848</u>  | <u>1,204,360</u> |
| <b>折舊及減損損失：</b> |                   |                |                |               |               |                  |
| 民國111年1月1日餘額    | \$ -              | 83,714         | 323,651        | 12,557        | -             | 419,922          |
| 本年度折舊           | -                 | 16,965         | 91,771         | 7,199         | -             | 115,935          |
| 處 分             | -                 | (33,761)       | (213,240)      | (6,402)       | -             | (253,403)        |
| 民國111年12月31日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>66,918</u>  | <u>202,182</u> | <u>13,354</u> | <u>-</u>      | <u>282,454</u>   |
| 民國110年1月1日餘額    | \$ -              | 65,694         | 224,745        | 10,716        | -             | 301,155          |
| 本年度折舊           | -                 | 20,415         | 102,985        | 6,582         | -             | 129,982          |
| 處 分             | -                 | (2,395)        | (4,079)        | (4,741)       | -             | (11,215)         |
| 民國110年12月31日餘額  | <u>\$ -</u>       | <u>83,714</u>  | <u>323,651</u> | <u>12,557</u> | <u>-</u>      | <u>419,922</u>   |
| <b>帳面價值：</b>    |                   |                |                |               |               |                  |
| 民國111年12月31日    | <u>\$ 362,813</u> | <u>125,616</u> | <u>184,869</u> | <u>17,570</u> | <u>2,454</u>  | <u>693,322</u>   |
| 民國110年1月1日      | <u>\$ 362,813</u> | <u>160,126</u> | <u>268,892</u> | <u>15,911</u> | <u>9,554</u>  | <u>817,296</u>   |
| 民國110年12月31日    | <u>\$ 362,813</u> | <u>139,711</u> | <u>261,857</u> | <u>11,209</u> | <u>8,848</u>  | <u>784,438</u>   |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情形。

**鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

**(六)使用權資產**

本公司承租土地及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

|                | <u>土 地</u>      | <u>運輸設備</u>    | <u>總 計</u>     |
|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 使用權資產成本：       |                 |                |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 2,583        | 3,080          | 5,663          |
| 減 少            | <u>-</u>        | <u>(3,080)</u> | <u>(3,080)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,583</u> | <u>-</u>       | <u>2,583</u>   |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -            | 3,080          | 3,080          |
| 增 添            | <u>2,583</u>    | <u>-</u>       | <u>2,583</u>   |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 2,583</u> | <u>3,080</u>   | <u>5,663</u>   |
| 使用權資產之折舊：      |                 |                |                |
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 65           | 2,828          | 2,893          |
| 本年度折舊          | 258             | 252            | 510            |
| 減 少            | <u>-</u>        | <u>(3,080)</u> | <u>(3,080)</u> |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 323</u>   | <u>-</u>       | <u>323</u>     |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -            | 2,146          | 2,146          |
| 本年度折舊          | <u>65</u>       | <u>682</u>     | <u>747</u>     |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 65</u>    | <u>2,828</u>   | <u>2,893</u>   |
| 帳面價值：          |                 |                |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 2,260</u> | <u>-</u>       | <u>2,260</u>   |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ -</u>     | <u>934</u>     | <u>934</u>     |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 2,518</u> | <u>252</u>     | <u>2,770</u>   |

**(七)其他非流動資產**

本公司其他非流動資產之明細如下：

|           | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 預付土地使用權款項 | \$ 33,625        | -                |
| 其他        | <u>7,291</u>     | <u>9,717</u>     |
|           | <u>\$ 40,916</u> | <u>9,717</u>     |

本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。因越南廠投資相關設立程序尚未完成，故本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，並支付50%之預付款項33,625千元，帳列其他非流動資產項下。

**(八)短期借款**

|         | <u>111.12.31</u>                 |
|---------|----------------------------------|
|         | <u>幣別</u> <u>利率區間</u> <u>金 額</u> |
| 無擔保銀行借款 | NTD      -      \$ -             |
| 尚未使用額度  | <u>\$ 40,000</u>                 |

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|         | 110.12.31 |      |           |
|---------|-----------|------|-----------|
|         | 幣別        | 利率區間 | 金 額       |
| 無擔保銀行借款 | NTD       | -    | \$ -      |
| 尚未使用額度  |           |      | \$ 40,000 |

截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司均未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 流動  | \$ 255    | 510       |
| 非流動 | \$ 2,010  | 2,265     |

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

|                           | 111年度    | 110年度 |
|---------------------------|----------|-------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 11    | 9     |
| 轉租使用權資產之收益                | \$ -     | (9)   |
| 短期租賃之費用                   | \$ 2,065 | 1,962 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 181   | 181   |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列其他收入項下)  | \$ 33    | 13    |

認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度    | 110年度 |
|-----------|----------|-------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 2,734 | 2,890 |

1.土地及運輸設備之租賃

本公司承租土地及運輸設備，租賃期間通常為一～十年。本公司以營業租賃方式轉租部分使用權資產，請詳附註六(十)。

2.其他租賃

本公司承租辦公設備、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，本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個體財務報告附註(續)

### (十)營業租賃－出租人

本公司轉租部分運輸設備及車位，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。民國一一一年度及一一〇年度由該等合約產生之租金收入分別為135千元及143千元。

### (十一)員工福利

#### 1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|             | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 2,364         | 2,675            |
| 計畫資產之公允價值   | <u>(2,945)</u>   | <u>(2,575)</u>   |
| 淨確定福利負債(資產) | <u>\$ (581)</u>  | <u>100</u>       |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

#### (1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計2,945千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

#### (2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|                  | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u> |
|------------------|-----------------|--------------|
| 1月1日確定福利義務       | \$ 2,675        | 2,942        |
| 當期服務成本及利息        | 16              | 18           |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數  |                 |              |
| 一因財務假設變動所產生之精算損益 | <u>(327)</u>    | <u>(285)</u> |
| 12月31日確定福利義務     | <u>\$ 2,364</u> | <u>2,675</u> |



**鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                                    | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>        |
|------------------------------------|------------------------|---------------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值                      | \$ 2,575               | 2,378               |
| 利息收入                               | 16                     | 15                  |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數<br>—計畫資產報酬(不含當期利息) | 197                    | 27                  |
| 已提撥至計畫之金額                          | <u>157</u>             | <u>155</u>          |
| 12月31日計畫資產之公允價值                    | <u><u>\$ 2,945</u></u> | <u><u>2,575</u></u> |

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產上限影響數無任何變動。

(5)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度列報為費用之明細如下：

|                 | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>    |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 淨確定福利負債(資產)之淨利息 | \$ -               | <u>3</u>        |
| 營業成本            | -                  | 1               |
| 管理費用            | -                  | 1               |
| 研究發展費用          | <u>-</u>           | <u>1</u>        |
|                 | <u><u>\$ -</u></u> | <u><u>3</u></u> |

(6)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)之再衡量數如下：

|            | <u>111年度</u>           | <u>110年度</u>          |
|------------|------------------------|-----------------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ (1,249)             | (1,561)               |
| 本期認列       | <u>524</u>             | <u>312</u>            |
| 12月31日累積餘額 | <u><u>\$ (725)</u></u> | <u><u>(1,249)</u></u> |

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

|        | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率    | 1.750 %          | 0.625 %          |
| 未來薪資增加 | 3.000 %          | 3.000 %          |



## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為158千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為11.26年。

### (8)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

|            | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 111年12月31日 |            |         |
| 折現率        | \$ (59)    | 62      |
| 未來薪資增加     | 60         | (58)    |
| 110年12月31日 |            |         |
| 折現率        | (76)       | 80      |
| 未來薪資增加     | 76         | (74)    |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司依一定比率計算提撥至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為8,384千元及8,497千元，已提撥至勞工保險局。

## (十二)所得稅

### 1.所得稅費用

(1)本公司民國一一一年度及一一〇年度費用明細如下：

|                | 111年度     | 110年度  |
|----------------|-----------|--------|
| 當期所得稅費用        |           |        |
| 當期產生           | \$ 34,025 | 3,676  |
| 未分配盈餘加徵5%所得稅費用 | 400       | 3,536  |
| 調整前期之當期所得稅     | (5,290)   | 9      |
|                | 29,135    | 7,221  |
| 遞延所得稅費用        |           |        |
| 暫時性差異之發生及迴轉    | 16,238    | 42,793 |
|                | 16,238    | 42,793 |
| 所得稅費用          | \$ 45,373 | 50,014 |

**鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(2)本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目：       |                 |                |
| 確定福利計畫之再衡量數       | \$ <u>105</u>   | <u>62</u>      |
| 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>3,899</u> | <u>(1,783)</u> |

(3)本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ <u>250,835</u> | <u>231,956</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 50,167         | 46,391         |
| 前期低估              | 3,800             | 9              |
| 不可扣抵之費用           | 96                | 78             |
| 未分配盈餘加徵           | 400               | 3,536          |
| 租稅獎勵              | (9,090)           | -              |
| 所得稅費用             | \$ <u>45,373</u>  | <u>50,014</u>  |

**2.遞延所得稅資產及負債**

本公司無未認列遞延所得稅資產及負債，已認列之遞延所得稅資產及負債之變動如下：

|                 | 採用權益法<br>認列之國外<br>投資收益 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之 兌 換<br>差 額 | 確定福<br>利計畫 | 其 他          | 合 計           |
|-----------------|------------------------|--------------------------------------|------------|--------------|---------------|
| <b>遞延所得稅負債：</b> |                        |                                      |            |              |               |
| 民國111年1月1日      | \$ 78,865              | -                                    | 13         | -            | 78,878        |
| 借記/(貸記)損益       | 8,527                  | -                                    | 31         | 2,018        | 10,576        |
| 借記/(貸記)其他綜合損益   | -                      | -                                    | 105        | -            | 105           |
| 民國111年12月31日    | \$ <u>87,392</u>       | <u>-</u>                             | <u>149</u> | <u>2,018</u> | <u>89,559</u> |
| 民國110年1月1日      | \$ 67,214              | -                                    | -          | -            | 67,214        |
| 借記/(貸記)損益       | 11,651                 | -                                    | 13         | -            | 11,664        |
| 民國110年12月31日    | \$ <u>78,865</u>       | <u>-</u>                             | <u>13</u>  | <u>-</u>     | <u>78,878</u> |

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|               | 確定福<br>利計畫  | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算<br>之兌換<br>差額 | 未實現<br>銷貨毛利   | 其 他          | 合 計           |
|---------------|-------------|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 遞延所得稅資產：      |             |                                   |               |              |               |
| 民國111年1月1日    | \$ -        | 10,482                            | 35,044        | 8,223        | 53,749        |
| (借記)/貸記損益     | -           | -                                 | (5,479)       | (183)        | (5,662)       |
| (借記)/貸記其他綜合損益 | -           | (3,899)                           | -             | -            | (3,899)       |
| 民國111年12月31日  | <u>\$ -</u> | <u>6,583</u>                      | <u>29,565</u> | <u>8,040</u> | <u>44,188</u> |
| 民國110年1月1日    | \$ 81       | 8,699                             | 56,156        | 18,221       | 83,157        |
| (借記)/貸記損益     | (19)        | -                                 | (21,112)      | (9,998)      | (31,129)      |
| (借記)/貸記其他綜合損益 | (62)        | 1,783                             | -             | -            | 1,721         |
| 民國110年12月31日  | <u>\$ -</u> | <u>10,482</u>                     | <u>35,044</u> | <u>8,223</u> | <u>53,749</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。

(十三)資本及其他權益

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,000,000千元，每股面額10元，均為100,000千股。已發行股份均為普通股74,417千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|               | 111.12.31         | 110.12.31      |
|---------------|-------------------|----------------|
| 發行股票溢價        | \$ 431,703        | 431,703        |
| 股份基礎給付交易-庫藏股票 | 8,332             | 8,332          |
|               | <u>\$ 440,035</u> | <u>440,035</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 彌補以往年度虧損；
- B. 提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- C. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- D. 分配股東紅利，其分配基礎以年度總決算之本期稅後淨利扣除第一款至第三款之餘額，當年度盈餘扣除上述項目後以不低於10%之盈餘分配股息及紅利，並得依公司發展情形連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。另，股東股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，本公司授權董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，事後於股東會報告。

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

#### (1) 法定盈餘公積

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

#### (2) 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，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。截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額分別為42,710千元及35,579千元。

#### (3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一年二月二十四日及民國一〇年三月二十五日經董事會決議民國一〇年度及民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派業主之股利如下：

|                  | 110年度  |                | 109年度  |                |
|------------------|--------|----------------|--------|----------------|
|                  | 配股率(元) | 金額             | 配股率(元) | 金額             |
| 分派予普通股業主之現金股利 \$ | 2.0    | <u>148,834</u> | 3.0    | <u>223,252</u> |

本公司於民國一二年三月十六日經董事會決議民國一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|               | 111年度   |                       |
|---------------|---------|-----------------------|
|               | 配股率(元)  | 金額                    |
| 分派予普通股業主之現金股利 | \$ 1.75 | <u><u>128,830</u></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計800千股，已於民國一一一年度全數執行完畢。截至民國一一一年十二月三十一日止，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。

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                    | 111年度             | 110年度          |
|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>基本每股盈餘：</b>     |                   |                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利  | \$ <u>205,462</u> | <u>181,942</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  | <u>74,145</u>     | <u>74,417</u>  |
| 基本每股盈餘(元)          | \$ <u>2.77</u>    | <u>2.44</u>    |
| <b>稀釋每股盈餘：</b>     |                   |                |
| 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>205,462</u> | <u>181,942</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  | 74,145            | 74,417         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股) |                   |                |
| 員工股票酬勞之影響          | 453               | 422            |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)  |                   |                |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後)   | <u>74,598</u>     | <u>74,839</u>  |
| 稀釋每股盈餘(元)          | \$ <u>2.75</u>    | <u>2.43</u>    |

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

|                | 111年度             | 110年度            |
|----------------|-------------------|------------------|
| <b>主要地區市場：</b> |                   |                  |
| 臺灣             | \$ 35,460         | 43,406           |
| 中國大陸           | 671,961           | 904,794          |
| 日本             | 87,880            | 107,978          |
| 新加坡            | -                 | 224              |
|                | \$ <u>795,301</u> | <u>1,056,402</u> |

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|       | 111年度             | 110年度            |
|-------|-------------------|------------------|
| 主要產品： |                   |                  |
| 樞紐零件  | \$ 671,473        | 904,800          |
| 樞紐組件  | 113,356           | 138,790          |
| 其 他   | 10,472            | 12,812           |
|       | <u>\$ 795,301</u> | <u>1,056,402</u> |

2.合約餘額

|           | 111.12.31         | 110.12.31      | 110.12.31      |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款淨額 | \$ 255,336        | 542,327        | 884,064        |
| 減：備抵損失    | (26)              | (33)           | (15)           |
|           | <u>\$ 255,310</u> | <u>542,294</u> | <u>884,049</u> |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 31,060</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u>       |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十六)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，依修改後章程規定，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。

本公司民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞及一一〇年度員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額列示如下，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司管理階層擬議之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。



鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

|          | 111年度            | 110年度         |
|----------|------------------|---------------|
| 員工酬勞     | \$ 14,739        | 13,586        |
| 董事及監察人酬勞 | 2,412            | 1,482         |
|          | <u>\$ 17,151</u> | <u>15,068</u> |

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。民國一一年及一一〇年十二月三十一日，對非關係人之應收帳款餘額分別為89%及90%係由三家主要客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單，為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失（本公司如何判定信用風險低之說明請詳附註四(六)），民國一一年及一一〇年十二月三十一日無備抵損失。

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<br>現金流量      | 1年以內             | 1-2年         | 超過2年           |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| <b>111年12月31日</b> |                   |                  |                  |              |                |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |              |                |
| 應付帳款              | \$ 8,959          | (8,959)          | (8,959)          | -            | -              |
| 應付帳款－關係人          | 47,435            | (47,435)         | (47,435)         | -            | -              |
| 其他應付款             | 113,263           | (113,263)        | (113,263)        | -            | -              |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 2,265             | (2,302)          | (263)            | (263)        | (1,776)        |
|                   | <u>\$ 171,922</u> | <u>(171,959)</u> | <u>(169,920)</u> | <u>(263)</u> | <u>(1,776)</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                   |                  |                  |              |                |
| 非衍生金融負債           |                   |                  |                  |              |                |
| 應付帳款              | \$ 17,291         | (17,291)         | (17,291)         | -            | -              |
| 應付帳款－關係人          | 42,069            | (42,069)         | (42,069)         | -            | -              |
| 其他應付款             | 122,759           | (122,759)        | (122,759)        | -            | -              |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 2,775             | (2,822)          | (520)            | (263)        | (2,039)        |
|                   | <u>\$ 184,894</u> | <u>(184,941)</u> | <u>(182,639)</u> | <u>(263)</u> | <u>(2,039)</u> |

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

|       | 111.12.31 |                 |           | 110.12.31 |                 |           |
|-------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
|       | 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    | \$ 49,212 | 美金/台幣<br>=30.71 | 1,511,297 | 46,487    | 美金/台幣<br>=27.68 | 1,286,765 |

#### (2)敏感性分析

本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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當外幣相對於新台幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加75,565千元及64,338千元，兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度為外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益130,375千元及損失46,180千元。

### 4.利率分析

本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。本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，此亦代表管理階層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，本公司民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將增加或減少957千元及1,232千元，主因係本公司之變動利率銀行存款。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

本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：



鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 111.12.31      |                     |          |          |          |          |
|----------------|---------------------|----------|----------|----------|----------|
|                | 帳面金額                | 公允價值     |          |          | 合 計      |
|                |                     | 第一級      | 第二級      | 第三級      |          |
| 放款及應收款：        |                     |          |          |          |          |
| 現金及約當現金        | \$ 1,488,493        | -        | -        | -        | -        |
| 應收票據及帳款淨額      | 41,980              | -        | -        | -        | -        |
| 應收帳款－關係人       | 213,330             | -        | -        | -        | -        |
| 其他應收款－關係人      | 2,000               | -        | -        | -        | -        |
| 其他金融資產－流動      | 5,933               | -        | -        | -        | -        |
| 存出保證金          | 5,456               | -        | -        | -        | -        |
|                | <u>\$ 1,757,192</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |                     |          |          |          |          |
| 應付帳款           | \$ 8,959            | -        | -        | -        | -        |
| 應付帳款－關係人       | 47,435              | -        | -        | -        | -        |
| 其他應付款          | 113,263             | -        | -        | -        | -        |
| 租賃負債(流動及非流動)   | 2,265               | -        | -        | -        | -        |
|                | <u>\$ 171,922</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 110.12.31      |                     |          |          |          |          |
|                | 帳面金額                | 公允價值     |          |          | 合 計      |
|                |                     | 第一級      | 第二級      | 第三級      |          |
| 放款及應收款：        |                     |          |          |          |          |
| 現金及約當現金        | \$ 1,055,975        | -        | -        | -        | -        |
| 應收帳款           | 40,486              | -        | -        | -        | -        |
| 應收帳款－關係人       | 501,808             | -        | -        | -        | -        |
| 其他應收款－關係人      | 14,852              | -        | -        | -        | -        |
| 其他金融資產－流動      | 4,417               | -        | -        | -        | -        |
| 存出保證金          | 5,390               | -        | -        | -        | -        |
|                | <u>\$ 1,622,928</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債： |                     |          |          |          |          |
| 應付帳款           | \$ 17,291           | -        | -        | -        | -        |
| 應付帳款－關係人       | 42,069              | -        | -        | -        | -        |
| 其他應付款          | 122,759             | -        | -        | -        | -        |
| 租賃負債(流動及非流動)   | 2,775               | -        | -        | -        | -        |
|                | <u>\$ 184,894</u>   | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

民國一一一年度及一一〇年度並無任何公允價值層級移轉之資訊。

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術—非衍生金融工具

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

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)財務風險管理

#### 1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易方無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款及投資。

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含若可得外部之評等及在某些情況下可取得銀行之照會。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司之客戶集中在電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失。

在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括客戶之信譽、地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在財務困難之情形。本公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為知名企業。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款及其他應收款發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

### (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### (3)保 證

本公司政策規定僅能提供財務保證予子公司及有業務往來之交易對象。截至民國一一一年十二月三十一日，本公司對子公司背書保證資訊請詳附註十三(一)2。

## 4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款為本公司流動資金來源之一。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(八)。

## 5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率及利率變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

### (1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。交易主要之計價貨幣有新台幣及美金。

## (十九)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利或發行新股。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總計減負債總計。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一年及一一〇年十二月三十一日本公司之資產負債比例如下：

|      | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|------|------------------|------------------|
| 負債總計 | \$ 325,256       | 270,856          |
| 資產總計 | 3,857,948        | 3,762,007        |
| 負債比例 | 8 %              | 7 %              |

### (二十)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一年度及一一〇年度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>111.1.1</u>  | <u>現金流量</u>  | <u>非現金之變動</u><br><u>本期增加</u> | <u>111.12.31</u> |
|------------------------|-----------------|--------------|------------------------------|------------------|
| 租賃負債(即來自籌資活動<br>之負債總額) | \$ <u>2,775</u> | <u>(510)</u> | <u>-</u>                     | <u>2,265</u>     |

|                        | <u>110.1.1</u> | <u>現金流量</u>  | <u>非現金之變動</u><br><u>本期增加</u> | <u>110.12.31</u> |
|------------------------|----------------|--------------|------------------------------|------------------|
| 租賃負債(即來自籌資活動<br>之負債總額) | \$ <u>943</u>  | <u>(751)</u> | <u>2,583</u>                 | <u>2,775</u>     |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>                                    | <u>與本公司之關係</u> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Million On International Co., Ltd. (MOI)        | 本公司之子公司        |
| Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)    | 本公司之子公司        |
| Sinher (H.K.) Limited                           | 本公司之子公司        |
| Cingher (H.K.) Limited                          | 本公司之子公司        |
| Great Info International Co., Ltd. (Great Info) | 本公司之子公司        |
| Top Trading Group Limited (Top Trading)         | 本公司之子公司        |
| 昆山萬禾精密電子有限公司(昆山萬禾)                              | 本公司之子公司        |
| 重慶雙禾科技有限公司(重慶雙禾)                                | 本公司之子公司        |
| 昆山千全精密五金有限公司(千全)                                | 本公司之子公司        |
| 大禾產品模型技術有限公司(大禾)                                | 其董事長與本公司相同     |

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

|                | <u>111年度</u>             | <u>110年度</u>          |
|----------------|--------------------------|-----------------------|
| 子公司－Great Info | \$ -                     | (51,154)              |
| 子公司－重慶雙禾       | 325,325                  | 517,356               |
| 子公司－昆山萬禾       | <u>346,133</u>           | <u>438,543</u>        |
|                | <u><u>\$ 671,458</u></u> | <u><u>904,745</u></u> |

本公司銷售原物料予子公司。本公司對關係人之銷售價格係依其成本加成，收款條件為月結120天，惟必要時視其資金需求收款。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

#### 2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

|          | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|----------|------------------|---------------|
| 子公司－昆山萬禾 | <u>\$ 51,428</u> | <u>76,999</u> |

本公司對關係人之進貨價格為成品最終售價減除特定比例，付款條件視其資金需求付款。

民國一一一年度及一一〇年度本公司對關係人銷售原料及成品進貨，已於編製個體財務報告時沖銷，不視為進銷貨，金額分別為17,189千元及9,487千元。

#### 3.應收關係人款項

本公司應收關係人帳款明細如下：

|          | <u>111.12.31</u>         | <u>110.12.31</u>      |
|----------|--------------------------|-----------------------|
| 子公司－重慶雙禾 | \$ 213,330               | 310,215               |
| 子公司－昆山萬禾 | <u>-</u>                 | <u>191,593</u>        |
|          | <u><u>\$ 213,330</u></u> | <u><u>501,808</u></u> |

#### 4.應付關係人帳款

本公司應付關係人帳款明細如下：

|                | <u>111.12.31</u>        | <u>110.12.31</u>     |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| 子公司－Great Info | \$ 25,342               | 22,842               |
| 子公司－昆山萬禾       | <u>22,093</u>           | <u>19,227</u>        |
|                | <u><u>\$ 47,435</u></u> | <u><u>42,069</u></u> |

#### 5.合約負債－預收貨款

本公司預收關係人帳款明細如下：

|          | <u>111.12.31</u> | <u>110.12.31</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 子公司－昆山萬禾 | <u>\$ 31,060</u> | <u>-</u>         |

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 6. 財產交易

(1) 本公司代採購固定資產予關係人，明細彙總如下：

|          | 111年度           |            | 110年度         |              |
|----------|-----------------|------------|---------------|--------------|
|          | 價 款             | 損 益        | 價 款           | 損 益          |
| 子公司－重慶雙禾 | \$ 1,453        | 567        | 10,988        | 4,317        |
| 子公司－昆山萬禾 | 744             | 143        | 3,961         | 1,586        |
|          | <u>\$ 2,197</u> | <u>710</u> | <u>14,949</u> | <u>5,903</u> |

(2) 本公司因上述交易，累積尚未收回款項帳列其他應收款－關係人項下，餘額明細如下：

|          | 111.12.31       | 110.12.31     |
|----------|-----------------|---------------|
| 子公司－重慶雙禾 | \$ 1,546        | 13,164        |
| 子公司－昆山萬禾 | 454             | 1,688         |
|          | <u>\$ 2,000</u> | <u>14,852</u> |

(3) 本公司於民國一一一年度及一一〇年度向其他關係人－大禾購進治具及耗材等，價款分別為20,566千元及28,597千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為6,929千元及11,006千元，帳列其他應付款項下。

### (三) 主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,264        | 14,374        |
| 退職後福利  | 454              | 411           |
|        | <u>\$ 15,718</u> | <u>14,785</u> |

八、質押之資產：無。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司提供保證之情形，請參見附註十三。

(二) 重大未認列之合約承諾：

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款等為6,933千元及3,382千元。



鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 147,712     | 83,625      | 231,337 | 163,415     | 87,512      | 250,927 |
| 勞健保費用          | 13,469      | 6,714       | 20,183  | 13,726      | 6,737       | 20,463  |
| 退休金費用          | 5,182       | 3,202       | 8,384   | 5,316       | 3,184       | 8,500   |
| 董事酬金           | -           | 4,420       | 4,420   | -           | 2,867       | 2,867   |
| 其他員工福利費用       | 7,800       | 2,490       | 10,290  | 8,514       | 2,734       | 11,248  |
| 折舊費用           | 106,107     | 10,338      | 116,445 | 119,336     | 11,393      | 130,729 |
| 攤銷費用           | 1,137       | 2,923       | 4,060   | 583         | 6,602       | 7,185   |

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度         | 110年度      |
|--------------|---------------|------------|
| 員工人數         | <u>339</u>    | <u>352</u> |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>6</u>      | <u>6</u>   |
| 平均員工福利費用     | <u>\$ 811</u> | <u>841</u> |
| 平均員工薪資費用     | <u>\$ 695</u> | <u>725</u> |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(4)%</u>   |            |
| 監察人酬金        | <u>\$ -</u>   | <u>570</u> |

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

- 1.董監酬勞政策係依公司章程規定不高於當年度稅前淨利的1%之準則，再依公司年度營運成果評估發放金額，獨立董事則採固定報酬。
- 2.給付經理人及員工之酬勞分為固定及變動薪資，固定薪資為每月發放之薪資，變動薪資則為員工酬勞、年終獎金等，變動薪資依公司獲利情況、個人績效考核、工作職掌、對公司營運的貢獻度及總體環境、市場水準等因素為評量基準。



## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

外幣單位：千元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 |    | 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    | 註2 | 1,059,808   | 399,230<br>(US\$13,000) | 184,260<br>(US\$6,000)  | -                                      | -            | 5.22 %                | 1,766,346    | Y            | -            | Y          |
| 0  | "         | 重慶雙禾    | 註2 | 1,059,808   | 629,555<br>(US\$20,500) | 414,585<br>(US\$13,500) | 151,565<br>(US\$3,500及<br>CNY\$10,000) | -            | 11.74 %               | 1,766,346    | 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。

- 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)  | (325,325) | (41) %     | 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<br>213,330   | 84 %            |    |
| "        | 昆山萬禾 | "          | (銷貨)  | (346,133) | (44) %     | "                  | "                 | "                  | 註                 | - %             |    |
| 昆山萬禾     | 重慶雙禾 | 最終母公司相同    | (銷貨)  | (120,793) | (10) %     | 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<br>103,459   | 24 %            |    |
| "        | 本公司  | 母公司        | 進貨    | 346,133   | 55 %       | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | "                 | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 註                 | - %             |    |
| 重慶雙禾     | 昆山萬禾 | 最終母公司相同    | 進貨    | 120,793   | 20 %       | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 與一般交易對象無顯著差異      | 月結120天，惟必要時視資金需求付款 | 應付帳款<br>(103,459) | (29) %          |    |
| "        | 本公司  | 母公司        | 進貨    | 325,325   | 53 %       | "                  | "                 | "                  | 應付帳款<br>(213,330) | (59) %          |    |

註：民國一一年十二月三十一日預收(付)貨款金額為31,060千元。

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(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 | 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 | 213,330   | 1.24 | -         | -    | 應收帳款 72,734       | -        |    |
| 昆山萬禾      | 重慶雙禾   | 最終母公司相同    | 103,459   | 0.77 | -         | -    | 應收帳款 20,477       | -        |    |

註1：係截至報導日之資料。

### 9.從事衍生性商品交易：無。

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本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% | 1,100,815       | 77,598              | 76,228              | 子公司 |
| "      | Profit                 | 薩摩亞  | "        | -          | -       | -          | 100% | 26,707          | (33,594)            | (33,594)            | "   |
|        | 合計                     |      |          | \$ 727,957 | 727,957 |            |      | 1,127,522       |                     | 42,634              |     |
| MOI    | Sinher (H.K.) Limited  | 香港   | 一般投資業    | \$ 325,579 | 325,579 | 10,600,000 | 100% | 882,474         | 50,587              | 50,587              | 孫公司 |
| "      | Cingher (H.K.) Limited | 香港   | "        | 402,378    | 402,378 | 13,200,000 | 100% | 210,926         | 27,011              | 27,011              | "   |
|        | 合計                     |      |          | \$ 727,957 | 727,957 |            |      | 1,093,400       |                     | 77,598              |     |
| Profit | Great Info             | 薩摩亞  | 樞紐零組件之銷售 | USD -      | USD -   | -          | 100% | 26,173 (USD852) | (204) (USD7)        | (204) (USD7)        | "   |
| "      | Top Trading            | 安奎拉  | "        | USD -      | USD -   | -          | 100% | 534 (USD17)     | (33,390) (USD1,120) | (33,390) (USD1,120) | "   |
|        |                        |      |          |            |         |            |      | 26,707          |                     | (33,594)            |     |

### (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 |
|-----------|--------------|---------------------|------|---------------------|-------------|---|---------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 昆山萬禾      | 樞紐零組件之製造及銷售  | 319,176 (USD10,600) | 註1及4 | 319,176 (USD10,600) | -           | - | 319,176 (USD10,600) | 50,587 (CNY11,440)  | 100 %           | 50,587 (CNY11,440) | 882,402           | -            |
| 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) | 27,011 (CNY6,109)   | 100 %           | 27,011 (CNY6,109)  | 210,909           | -            |
| 千全        | 樞紐零組件之製造及銷售  | 13,299 (CNY2,700)   | 註6   | 註6                  | -           | - | 註6                  | (2,724) (CNY616)    | 100 %           | (2,724) (CNY616)   | (1,839) (CNY417)  | -            |
| 森遠同威      | 散熱風扇研發、製造及銷售 | 88,640 (CNY20,000)  | 註7   | 註7                  | -           | - | 註7                  | (22,462) (CNY5,080) | 49 %            | (5,101) (CNY1,154) | 38,113 (CNY8,646) | -            |

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查核之財務報表計列，以民國一一年度平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

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

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

註6：係昆山萬禾以其自有資金設立之被投資公司。

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) | 2,119,615          |

## 鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，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   |
|------------|----|-----------|--------|
| 蘇丁鴻        |    | 6,028,359 | 8.10 % |
| 可成科技股份有限公司 |    | 5,169,917 | 6.94 % |

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

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

## 十四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

鑫禾科技股份有限公司

董事長兼總經理：蘇鴻