

股票代碼：4999

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：新北市汐止區康寧街169巷29-1號10樓-1
電 話：(02)2692-6960

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~20
(七)關係人交易	21
(八)質押之資產	21
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	21
(十)重大之災害損失	21
(十一)重大之期後事項	21
(十二)其 他	22
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24~25
(十四)部門資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日、及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧廷縵
羅瑞蘭



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇三年七月二十五日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		103.6.30		102.12.31		102.6.30				103.6.30		102.12.31		102.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：		流動負債：													
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,459,777	43	1,344,516	41	1,443,614	47	2100	短期借款(附註六(六))	\$	209,055	6	378,523	11
1150	應收票據(附註六(三))		1,401	-	2,873	-	1,536	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		965,701	29	1,040,338	32	717,317	24		(附註六(二))		8,565	-	-	-
1310	存 貨(附註六(四))		233,474	7	234,060	7	210,162	7	2170	應付帳款		179,049	5	198,337	6
1476	其他金融資產-流動(附註六(三))		62,154	2	99,646	3	129,578	4	2200	其他應付款(附註七)		267,867	8	252,343	8
1479	其他流動資產		13,790	-	10,634	-	10,045	-	2216	應付股利(附註六(十))		223,252	7	-	-
			2,736,297	81	2,732,067	83	2,512,252	82	2230	當期所得稅負債		54,519	2	49,013	1
												942,307	28	878,216	26
非流動資產：															
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五))		483,863	14	442,131	13	381,373	13	非流動負債：						
1840	遞延所得稅資產		48,180	2	48,592	2	48,782	2	2570	遞延所得稅負債		124,945	4	124,945	4
1920	存出保證金		2,847	-	8,193	-	5,219	-	2640	應計退休金負債		841	-	841	-
1985	長期預付租金(附註六(七))		72,277	2	72,897	2	73,137	2				125,786	4	125,786	4
1990	其他非流動資產		18,926	1	7,562	-	14,057	1		負債總計		1,068,093	32	1,004,002	30
			626,093	19	579,375	17	522,568	18		權益：(附註六(十))					

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 677,163	100	481,759	100	1,157,159	100	916,792	100
5110 營業成本(附註六(四)、六(八)、七及十二)	399,070	59	308,934	64	725,196	63	581,186	63
5900 營業毛利	278,093	41	172,825	36	431,963	37	335,606	37
營業費用(附註六(八)、七及十二)：								
6100 推銷費用	16,082	2	12,827	3	32,457	3	33,749	4
6200 管理費用	30,310	5	30,249	6	63,507	5	58,415	6
6300 研究發展費用	40,068	6	28,896	6	66,344	6	54,233	6
	86,460	13	71,972	15	162,308	14	146,397	16
6900 營業淨利	191,633	28	100,853	21	269,655	23	189,209	21
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	2,224	-	1,029	-	3,795	-	1,789	-
7190 其他收入	2,237	-	431	-	3,257	-	2,008	-
7230 外幣兌換利益淨額	-	-	-	-	3,972	1	5,203	1
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)								
損失	(1,172)	-	-	-	(13,476)	(1)	-	-
7050 財務成本—利息費用	(1,010)	-	(1,031)	-	(2,553)	-	(1,095)	-
7590 其他支出	(502)	-	-	-	(1,369)	-	-	-
7630 外幣兌換損失淨額	(7,631)	(1)	(4,475)	(1)	-	-	-	-
	(5,854)	(1)	(4,046)	(1)	(6,374)	-	7,905	1
7900 稅前淨利	185,779	27	96,807	20	263,281	23	197,114	22
7950 所得稅費用(附註六(九))	45,945	7	20,705	4	55,190	5	34,258	4
本期淨利	139,834	20	76,102	16	208,091	18	162,856	18
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(26,146)	(4)	6,930	1	2,430	-	36,364	4
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅								
(附註六(九))	(4,446)	(1)	1,179	-	412	-	6,182	1
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(21,700)	(3)	5,751	1	2,018	-	30,182	3
8500 本期綜合損益總額	\$ 118,134	17	\$ 81,853	17	\$ 210,109	18	\$ 193,038	21
基本每股盈餘(元)(附註六(十一))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.88		\$ 1.09		\$ 2.80		\$ 2.38	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.86		\$ 1.08		\$ 2.77		\$ 2.36	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公 積	保留盈餘 特別盈餘 公 積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總計
A1 民國一〇二年一月一日餘額	\$ 611,516	-	129,632	100,987	-	821,925	(50,262)	1,613,798
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	37,959	-	(37,959)	-	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	50,262	(50,262)	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	(135,303)	-	(135,303)
B9 普通股股票股利	-	67,652	-	-	-	(67,652)	-	-
	-	67,652	-	37,959	50,262	(291,176)	-	(135,303)
D1 本期淨利	-	-	-	-	-	162,856	-	162,856
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	30,182	30,182
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	162,856	30,182	193,038
E1 現金增資	65,004	-	349,721	-	-	-	-	414,725
Z1 民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 676,520	67,652	479,353	138,946	50,262	693,605	(20,080)	2,086,258
A1 民國一〇三年一月一日餘額	\$ 744,172	-	476,353	138,946	50,262	924,411	(26,704)	2,307,440
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	-	39,441	-	(39,441)	-	-
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(23,558)	23,558	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	(223,252)	-	(223,252)
	-	-	-	39,441	(23,558)	(239,135)	-	(223,252)
D1 本期淨利	-	-	-	-	-	208,091	-	208,091
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,018	2,018
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	208,091	2,018	210,109
Z1 民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 744,172	-	476,353	178,387	26,704	893,367	(24,686)	2,294,297

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 263,281	197,114
A20000 調整項目：		
A20010 不影響現金流量之收益費損項目：		
A20100 折舊費用	37,802	32,637
A20200 攤銷費用	2,446	5,746
A20300 呆帳費用提列(轉列收入)數	(731)	6,407
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	8,565	-
A20900 利息費用	2,553	1,095
A21200 利息收入	(3,795)	(1,789)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,215	354
A29900 其他項目	1,648	409
A20010 不影響現金流量之收益費損項目合計	49,703	44,859
A30000 與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動：		
A31130 應收票據(增加)減少	1,472	812
A31150 應收帳款(增加)減少	75,423	151,774
A31200 存貨(增加)減少	586	41,997
A31240 其他流動資產(增加)減少	(3,156)	(2,971)
A31250 其他金融資產-流動(增加)減少	(7,873)	5,411
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	66,452	197,023
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	(19,288)	(57,509)
A32180 其他應付款增加(減少)	13,971	(56,263)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(5,317)	(113,772)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	61,135	83,251
A20000 調整項目合計	110,838	128,110
A33000 營運產生之現金流入(流出)	374,119	325,224
A33100 收取之利息	3,926	1,789
A33300 支付之利息	(2,553)	(1,095)
A33500 支付之所得稅	(49,635)	(36,069)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	325,857	289,849
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(89,706)	(183,331)
B02800 處分不動產及設備	93	-
B03700 存出保證金增加	5,346	-
B03800 存出保證金減少	-	(503)
B04100 其他應收款增加	-	(106,042)
B04200 其他應收款減少	45,234	-
B04500 取得無形資產	(1,808)	(1,899)
B07300 其他預付款項增加	-	(70,479)
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(40,841)	(362,254)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	34,853	336,480
C00200 短期借款減少	(204,321)	-
C03000 存入保證金增加	1,553	-
C04600 現金增資	-	414,725
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	(167,915)	751,205
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,840)	30,448
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	115,261	709,248
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,344,516	734,366
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,459,777	1,443,614

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑫禾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區康寧街169巷29-1號10樓-1。本公司合併財務季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」)。合併公司主要營業項目為樞紐組件之研發、製造及買賣，請詳附註四(二)之說明。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

本合併財務季報告已於民國一〇三年七月二十五日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日 生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為除下列各項外，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對合併公司財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
本公司	Million On International Co., Ltd. (MOI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	註1
MOI	Sinher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
MOI	Cingher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %	註1
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾精密電子有限公司(昆山萬禾)	樞紐組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾科技有限公司(重慶雙禾)	樞紐組件之製造及銷售	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	一般投資業	100 %	100 %	100 %	
Profit	Great Info International Co., Ltd. (Great Info)	樞紐組件之銷售	100 %	100 %	100 %	
Profit	Top Trading Group Limited	樞紐組件之銷售	100 %	100 %	100 %	

註1：本公司於民國一〇二年六月透過MOI及Cingher (H.K.) Limited增加投資重慶雙禾95,872千元(美金3,200千元)。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局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，且對本合併財務季報告已認列金額有重大影響之情形。另，亦無假設及估計具有重大不確定性而存有重大風險將於未來六個月造成重大調整之情形。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
零用金及庫存現金	\$ 891	417	354
支票及活期存款	565,993	718,984	818,760
定期存款	692,893	625,115	624,500
附賣回債券	200,000	-	-
	<u>\$ 1,459,777</u>	<u>1,344,516</u>	<u>1,443,614</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(十二)。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇二年十二月三十一日及六月三十日並無未結清之遠期外匯合約。民國一〇三年六月三十日合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

103.6.30				
	帳面金額	合約金額(千元)	幣別	到期期間
金融負債：				
預售遠期外匯	\$ <u>8,565</u>	USD <u>10,500</u>	美元兌人民幣	103.7.18~104.1.19

合併公司之上述金融商品均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據、帳款及其他應收款

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據	\$ 1,401	2,873	1,536
應收帳款	973,923	1,049,346	725,174
其他應收款	62,154	99,646	129,578
減：備抵呆帳	<u>(8,222)</u>	<u>(9,008)</u>	<u>(7,857)</u>
	<u>\$ 1,029,256</u>	<u>1,142,857</u>	<u>848,431</u>
應收票據	<u>\$ 1,401</u>	<u>2,873</u>	<u>1,536</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 965,701</u>	<u>1,040,338</u>	<u>717,317</u>
其他應收款—流動(帳列其他金融資產)	<u>\$ 62,154</u>	<u>99,646</u>	<u>129,578</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
逾期0~60天	\$ 15,285	12,754	14,833
逾期61~90天	-	-	-
逾期超過91天	-	-	-
	<u>\$ 15,285</u>	<u>12,754</u>	<u>14,833</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	103年1月至6月	102年1月至6月
1月1日餘額	\$ 9,008	1,243
認列應收票據及帳款之減損損失(回轉利益)	(731)	6,407
外幣換算損益	(55)	207
6月30日餘額	<u>\$ 8,222</u>	<u>7,857</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收票據及帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。另，合併公司就該等應收票據及帳款未取具任何擔保品。

應收票據及帳款之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉應收票據及帳款。合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日之應收票據及帳款並無任何回收性減損。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(四)存 貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
原物料	\$ 93,190	110,053	99,371
在製品	53,477	46,400	40,477
製成品	86,807	77,607	70,314
	<u>\$ 233,474</u>	<u>234,060</u>	<u>210,162</u>

民國一〇三年四月一日至六月三十日、及民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為5,205千元、13,698千元及8,927千元，已認列為營業成本；民國一〇二年四月一日至六月三十日因出售或報廢呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致迴轉備抵損失而認列營業成本減少之金額為13,312千元。

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其 他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國103年1月1日餘額	\$ 129,964	385,695	40,666	131,947	688,272
增 添	-	19,284	1,657	68,765	89,706
處 分	-	(6,012)	(1,558)	-	(7,570)
匯率變動之影響	(2,231)	223	(4)	2,689	677
重 分 類	119,973	13,018	1,825	(144,203)	(9,387)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 247,706</u>	<u>412,208</u>	<u>42,586</u>	<u>59,198</u>	<u>761,698</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及其他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國102年1月1日餘額	\$ -	367,427	32,899	10,240	410,566
增 添	-	1,230	3,781	177,095	182,106
處 分	-	(1,072)	(2,211)	-	(3,283)
匯率變動之影響	-	12,174	1,863	(4,219)	9,818
重 分 類	-	3,428	(23)	(6,495)	(3,090)
民國102年6月30日餘額	\$ -	<u>383,187</u>	<u>36,309</u>	<u>176,621</u>	<u>596,117</u>
折舊及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ 3,120	221,995	21,026	-	246,141
本年度折舊	3,806	30,793	3,203	-	37,802
處 分	-	(4,935)	(1,327)	-	(6,262)
匯率變動之影響	(147)	297	4	-	154
民國103年6月30日餘額	\$ <u>6,779</u>	<u>248,150</u>	<u>22,906</u>	<u>-</u>	<u>277,835</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	162,522	18,353	-	180,875
本年度折舊	-	29,945	2,692	-	32,637
處 分	-	(1,045)	(1,884)	-	(2,929)
匯率變動之影響	-	3,547	614	-	4,161
民國102年6月30日餘額	\$ -	<u>194,969</u>	<u>19,775</u>	<u>-</u>	<u>214,744</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ <u>126,844</u>	<u>163,700</u>	<u>19,640</u>	<u>131,947</u>	<u>442,131</u>
民國103年6月30日	\$ <u>240,927</u>	<u>164,058</u>	<u>19,680</u>	<u>59,198</u>	<u>483,863</u>
民國102年1月1日	\$ -	<u>204,905</u>	<u>14,546</u>	<u>10,240</u>	<u>229,691</u>
民國102年6月30日	\$ -	<u>188,218</u>	<u>16,534</u>	<u>176,621</u>	<u>381,373</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

(六)短期借款

103.6.30		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD 1.79%~2.65%	\$ <u>209,055</u>
尚未使用額度		\$ <u>677,975</u>
102.12.31		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款	USD 1.7%~1.93%	\$ <u>378,523</u>
尚未使用額度		\$ <u>626,408</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	102.6.30		
	幣別	利率區間	金 額
無擔保短期銀行借款	USD	1.5%~1.7%	\$ <u>351,000</u>
尚未使用額度			\$ <u>119,000</u>

- 1.有關合併公司外幣風險之暴險資訊，請詳附註六(十二)。
- 2.民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日新增金額分別為34,853千元及336,480千元，到期日分別為民國一〇三年十二月及民國一〇三年三月；償還之金額分別為204,321千元及0千元。
- 3.截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併子公司之信用借款及其額度係由本公司提供背書保證分別為美金25,000千元、美金25,000千元及美金13,000千元。
- 4.截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司均未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(七)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間，無新增重大之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(七)。

2.長期預付租金

- (1)昆山萬禾於民國一〇二年六月取得中國大陸江蘇省昆山市之土地使用權，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。土地使用權出讓金總額為人民幣1,750千元，業已於民國一〇二年五月全數付訖。

(八)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本及營業費用 \$	<u>32</u>	<u>30</u>	<u>65</u>	<u>61</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業成本及營業費用 \$	<u>3,487</u>	<u>3,344</u>	<u>6,486</u>	<u>6,596</u>

(九)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
當期所得稅費用 \$	<u>45,945</u>	<u>20,705</u>	<u>55,190</u>	<u>34,258</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額 \$	<u>(4,446)</u>	<u>1,179</u>	<u>412</u>	<u>6,182</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一〇〇年度。

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>893,367</u>	<u>924,411</u>	<u>693,605</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>131,777</u>	<u>95,612</u>	<u>120,363</u>

	102年度(預計)	101年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.00 %</u>	<u>14.00 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第

10204562810號函規定處理之金額。

(十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十)。

1.普通股股本

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

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

2.保留盈餘

依本公司民國一〇三年六月二十四日修正後章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A.提繳稅款；
- B.彌補以往年度虧損；
- C.提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- D.視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- E.分配股東紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配基礎以年度總決算盈餘扣除第一款至第四款餘額，分派如下：董事及監察人酬勞不逾百分之一，員工紅利不低於百分之二；當年盈餘扣除上述項目後以不低於百分之十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。

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

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)盈餘分配

- A.本公司員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額列示如下，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監事酬勞分配比例，列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
員工紅利	\$ 9,438	5,137	14,046	10,993
董事及監察人酬勞	1,007	548	1,498	1,173

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

B.本公司民國一〇三年六月二十四日及民國一〇二年六月二十四日股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利、董監酬勞及股東股利如下：

	102年度	101年度
員工紅利－現金	\$ 28,390	25,622
董監酬勞	3,028	2,733
	<u>\$ 31,418</u>	<u>28,355</u>
分派股利：		
現金	\$ 223,252	135,303
股票	-	67,652
	<u>\$ 223,252</u>	<u>202,955</u>

上述盈餘分配情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告估列數並無差異。本公司民國一〇三年度盈餘尚未實際結算，民國一〇二年度及一〇一年度之員工紅利及董監酬勞分派數相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(十一)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利	\$ <u>139,834</u>	<u>76,102</u>	<u>208,091</u>	<u>162,856</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>74,417</u>	<u>69,650</u>	<u>74,417</u>	<u>68,459</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.88</u>	<u>1.09</u>	<u>2.80</u>	<u>2.38</u>
稀釋每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(調整稀釋				
性潛在普通股影響數後)	\$ <u>139,834</u>	<u>76,102</u>	<u>208,091</u>	<u>162,856</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	74,417	69,650	74,417	68,459
具稀釋作用之潛在普通股 之影響(千股)				
員工股票紅利之影響	648	556	666	556
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)	75,065	70,206	75,083	69,015
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.86	1.08	2.77	2.36

(十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

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

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$15,420	美金/台幣 =29.865	460,516	7,247	美金/台幣 =29.805	216,001	8,357	美金/台幣 =30	250,696
人民幣	36,760	美金/人民幣 =6.1528	178,429	63,338	美金/人民幣 =6.0969	309,631	62,847	美金/人民幣 =6.1787	305,148
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	77,608	美金/人民幣 =6.1528	376,702	79,897	美金/人民幣 =6.0969	390,580	56,822	美金/人民幣 =6.1787	275,892

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及銀行存款、應收票據及帳款、其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當外幣相對於新台幣及美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	103年1月至6月	102年1月至6月
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 23,026	12,535
人民幣相對於美金增(減)數	(9,914)	1,463

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.公允價值

(1)公允價值與帳面金額

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

(2)公允價值層級

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

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

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融負債：				
衍生金融負債	\$ -	(8,565)	-	(8,565)

民國一〇三年一月一日至六月三十日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十三)所揭露者無重大變動。

(十四)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。

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司之資產負債比例如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
負債總額	\$ 1,068,093	1,004,002	948,562
資產總額	3,362,390	3,311,442	3,034,820
負債比例	32 %	30 %	31 %

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.財產交易

合併公司於民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日、一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日向其他關係人購進模治具及耗材等，價款分別為4,038千元、2,640千元、6,660千元及5,315千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，尚未支付款項分別為4,925千元、4,763元及3,581千元，帳列其他應付款項下。

2.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室，租金按月支付，民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日、一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金支出分別為228千元、228千元、457千元及457千元，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，上述價款業已全數付訖。

(二)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ 4,456	3,780	9,179	7,694
退職後福利	93	95	186	190
	<u>\$ 4,549</u>	<u>3,875</u>	<u>9,365</u>	<u>7,884</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)合併公司間銀行借款額度提供背書保證請詳附註十三(一)。

(二)重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款及工程款分別為64,271千元、18,382千元及77,557千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇三年七月與非關係人簽訂土地及廠房買賣合約，購買價款為260,000千元，截至報導日止，已支付價款為104,000千元。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	106,871	34,657	141,528	76,345	27,217	103,562
勞健保費用	2,123	1,369	3,492	2,185	1,053	3,238
退休金費用	2,494	1,025	3,519	2,336	1,038	3,374
其他員工福利費用	7,406	949	8,355	3,979	883	4,862
折舊費用	17,515	1,783	19,298	14,782	1,137	15,919
攤銷費用	320	1,165	1,485	1,147	2,257	3,404

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	197,498	65,346	262,844	148,720	48,003	196,723
勞健保費用	4,231	3,257	7,488	4,731	2,911	7,642
退休金費用	4,523	2,028	6,551	4,633	2,024	6,657
其他員工福利費用	14,610	2,456	17,066	8,140	1,991	10,131
折舊費用	34,435	3,367	37,802	30,482	2,155	32,637
攤銷費用	544	1,902	2,446	2,541	3,205	5,746

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性及週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

外幣單位：千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金 額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與 限額(註1)	資金貸與 總限額 (註1)
1	昆山萬禾	重慶雙禾	其他應 收款	是	87,370 (RMB\$18,000)	-	-	-	短期資金 融通	-	營運週轉	-	-	175,175	350,350

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

註2：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

外幣單位：千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註1)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	本公司	昆山萬禾	註3	688,289	447,975 (US\$15,000)	447,975 (US\$15,000)	179,190 (US\$6,000)	-	19.53 %	1,147,149	Y	N	Y
0	"	重慶雙禾	註3	688,289	298,650 (US\$10,000)	298,650 (US\$10,000)	29,865 (US\$1,000)	-	13.02 %	1,147,149	Y	N	Y
1	昆山萬禾	重慶雙禾	註3	262,763	7,281 (RMB1,500)	-	-	-	- %	437,938	N	N	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：昆山萬禾對單一企業背書保證之限額以不超過昆山萬禾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昆山萬禾最近期財務報表淨值百分之五十為限；與昆山萬禾有業務往來者，對個別對象資金融通不得超過與昆山萬禾最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之二十。

註3：本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4：上述背書保證對象係合併財務季報告編製主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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	Great Info.	100%持股之孫公司	(銷貨)	(429,003)	(92) %	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	一般外銷120~150天	67,126	73 %	左連交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(310,801)	(69) %	"	"	-	226,028	61 %	"
"	重慶雙禾	"	"	(136,942)	(31) %	"	"	-	145,682	39 %	"
"	本公司	母公司	進貨	429,003	100 %	"	"	-	(67,126)	(100) %	"
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	"	310,801	62 %	"	"	一般進貨90~120天	(226,028)	(70) %	"
重慶雙禾	"	"	"	136,942	51 %	"	"	-	(145,682)	(53) %	"

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額(註1)	提列備抵呆帳金額	備註
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	226,028	2.57	-	-	-	-	註2
"	重慶雙禾	"	145,682	1.87	-	-	4,865	-	"

註1：係截至報導日之資料。

註2：上列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：

金融商品	名目本金	交易日	到期日	約定匯率/利率	公平價值	信用風險
昆山萬禾：						
預售遠期外匯合約	USD10,500千元	103.1.16	103.7.18~104.1.19	USD/RMB 6.0639~6.0759	(8,565)	-

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	Great Info	1	銷貨收入	429,003	售價係依成本加成，月結90天，惟必要時視資金需求收款	37.07 %
0	"	"	1	應收帳款	67,126	"	2.00 %
1	Great Info	昆山萬禾	3	銷貨收入	310,801	"	26.86 %
1	"	"	3	應收帳款	226,028	"	6.72 %
1	"	重慶雙禾	3	銷貨收入	136,942	"	11.83 %
1	"	"	3	應收帳款	145,682	"	4.33 %
2	昆山萬禾	重慶雙禾	3	銷貨收入	76,850	"	6.64 %
2	"	"	3	應收帳款	79,086	"	2.35 %
2	"	Top Trading	3	銷貨收入	22,650	"	1.96 %
2	"	"	3	應收帳款	22,408	"	0.67 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

本公司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	本期編列之 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	汶萊	一般投資業	\$ 590,418	590,418	19,800,000	100%	1,195,375	3,224	3,224	子公司
"	Profit	汶萊	"	-	-	-	100%	123,588	12,205	12,205	"
	合 計			\$ 590,418	590,418			1,318,963		15,429	
MOI	Sinher (H.K.)	香港	一般投資業	\$ 319,176	319,176	10,600,000	100%	878,930	(4,521)	(4,521)	孫公司
"	Limited			(USD10,600)	(USD10,600)			(USD29,430)	(USD150)	(USD150)	
"	Cingher (H.K.)	香港	"	271,242	271,242	9,200,000	100%	302,772	7,746	7,746	"
	Limited			(USD9,200)	(USD9,200)			(USD10,138)	(USD257)	(USD257)	
	合 計			\$ 590,418	590,418			1,181,702		3,225	
Profit	Great Info	汶萊	樞紐組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	117,986	6,543	6,543	"
"	Top Trading	汶萊	樞紐組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	(USD3,951)	(USD217)	(USD217)	"
								5,602	5,662	5,662	
								(USD188)	(USD188)	(USD188)	
								123,588		12,205	

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.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	本期編 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	樞紐組件之製 造及銷售	319,176 (USD10,600)	註1及4	319,176 (USD10,600)	-	319,176 (USD10,600)	(4,520)	(4,520)	878,856	-
重慶雙禾	"	271,242 (USD9,200)	註1及5	271,242 (USD9,200)	-	271,242 (USD9,200)	7,747	7,747	302,756	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表計列，以民國一〇三年一月一日至六月三十日平均匯率換算為新台幣。

註3：係以財務報表結東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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.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
590,418 (USD19,800千元)	590,418 (USD19,800千元)	1,376,578

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要係產銷樞紐組件，並無具個別分離財務資訊之營運部門，故無須揭露營運部門資訊。