

股票代碼：4999



鑫禾科技股份有限公司

105 年度年報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

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

中華民國一〇六年五月二十日刊印

(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 29-1 號 10 樓-1

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

電 話：(02)2692-6370

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：郭冠纓、顏幸福

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 0 五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、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料--	6
三、公司治理運作情形-----	14
四、會計師公費資訊-----	30
五、更換會計師資訊-----	30
六、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情形-----	30
七、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 分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	31
八、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 -----	32
九、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-----	32
肆、募資情形	
一、資本及股本-----	33
二、公司債辦理情形-----	38
三、特別股辦理情形-----	38
四、海外存託憑證辦理情形-----	38
五、員工認股權憑證辦理情形-----	38
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	38
七、資金運用計劃執行情形-----	38
伍、營運概況	
一、業務內容-----	39
二、市場及產銷概況-----	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	52
四、環保支出資訊-----	53
五、勞資關係-----	53
六、重要契約-----	54
陸、財務概況	
一、重要財務資訊之揭露-----	55
二、最近五年度財務分析-----	64
三、監察人審查報告書-----	69
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告-----	69
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告-----	69
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--	69

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-----	70
二、財務績效-----	71
三、現金流量-----	72
四、重大資本對財務業務之影響-----	72
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-----	73
七、其他重要事項-----	74

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料-----	75
二、私募有價證券辦理情形-----	79
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-----	79
四、其他必要補充說明事項-----	79
五、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	79

壹、致股東報告書

鑫禾科技股份有限公司

一〇五年度營業報告書

105 年的 PC 產業仍未成長，依 DIGITIMES 的資料顯示：105 年度全球筆電（不含可拆卸式機種）出貨量約為 1.48 億台，較 104 年度的 1.58 億台減少了 6%。而筆記型電腦的機身輕薄化是目前市場的趨勢；因應觸控的運用，2-in-1 及翻轉式產品已有一定的市場。因此在面對筆記型電腦出貨量無法大幅提昇的壓力下，本公司持續致力於開拓不同結構或外觀的產品，並配合客戶的需求，開發出更新、更獨特的樞紐結構，來因應市場的變動。

105 年度在全體同仁努力之下，公司仍有不錯的獲利表現，在此謹向各位股東報告鑫禾科技 105 年度的營業成果及 106 年度的營運展望。

（一）營業收支與獲利能力報告

105 年合併營收為 2,456,940 仟元，較 104 年 2,158,720 仟元成長 13.81%，稅後淨利為 451,299 仟元，較 104 年 436,946 仟元增加 3.28%，另外 105 年合併毛利率為 36%，本期淨利率 18%，稅後基本每股盈餘為新台幣 6.14 元。

（二）研究發展能力報告

對內，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新製程開發，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、二合一筆電及特殊造型外觀的樞紐等。對外，主動積極與終端客戶共同研發討論，明確掌握市場脈動與未來發展趨勢。

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，掌控模具設計及製造能力，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。

（三）重要產銷政策

為了不斷提升服務品質與效率，本公司配合客戶於大陸昆山及重慶市設立工廠，並強化組裝、零件生產與製程能力，使每個服務據點都能有完整的供應鏈與優良品質管控，以提升客戶滿意度並穩固出貨數量。

本公司因應產能需求持續增購複合式車床機台來維持車削零件的自製率，強化整合資源並維持獲利能力；並於 105 年完成 MIM 生產配置，現階段 MIM 產品係提供樞紐零件，未來將朝其他應用面之產品開發，以期創造更多契機，提昇公司收益與營收成績。

（四）營運目標與展望

（1）營運目標

1. 定位為全方位領域的樞紐、零配件供應商
2. 積極投入創新型式的產品，含外觀造型結構，符合市場需求
3. 佈局 MIM 開發生產，創造更高附加價值
4. 提升生產良率與製程優化，降低製造成本以站穩市場競爭力
5. 持續加強公司治理，以追求公司之永續發展

（2）未來展望

展望 106 年度，將加強 MIM 零件的生產及規劃 MIM 產品的開發，創造新契機，為公司帶來新的成長動能。因預期全球筆電市場難以再有高度成長，所以更必須在高單價、高技術的創新產品上提升與發展，鑫禾將會正面迎接新的挑戰，更積極廣泛的佈局，持續以穩健步伐順利成長。

在此，深深感謝股東的支持，鑫禾全體同仁會努力爭取公司營收及獲利之提升，持續創造出更好績效，感謝各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

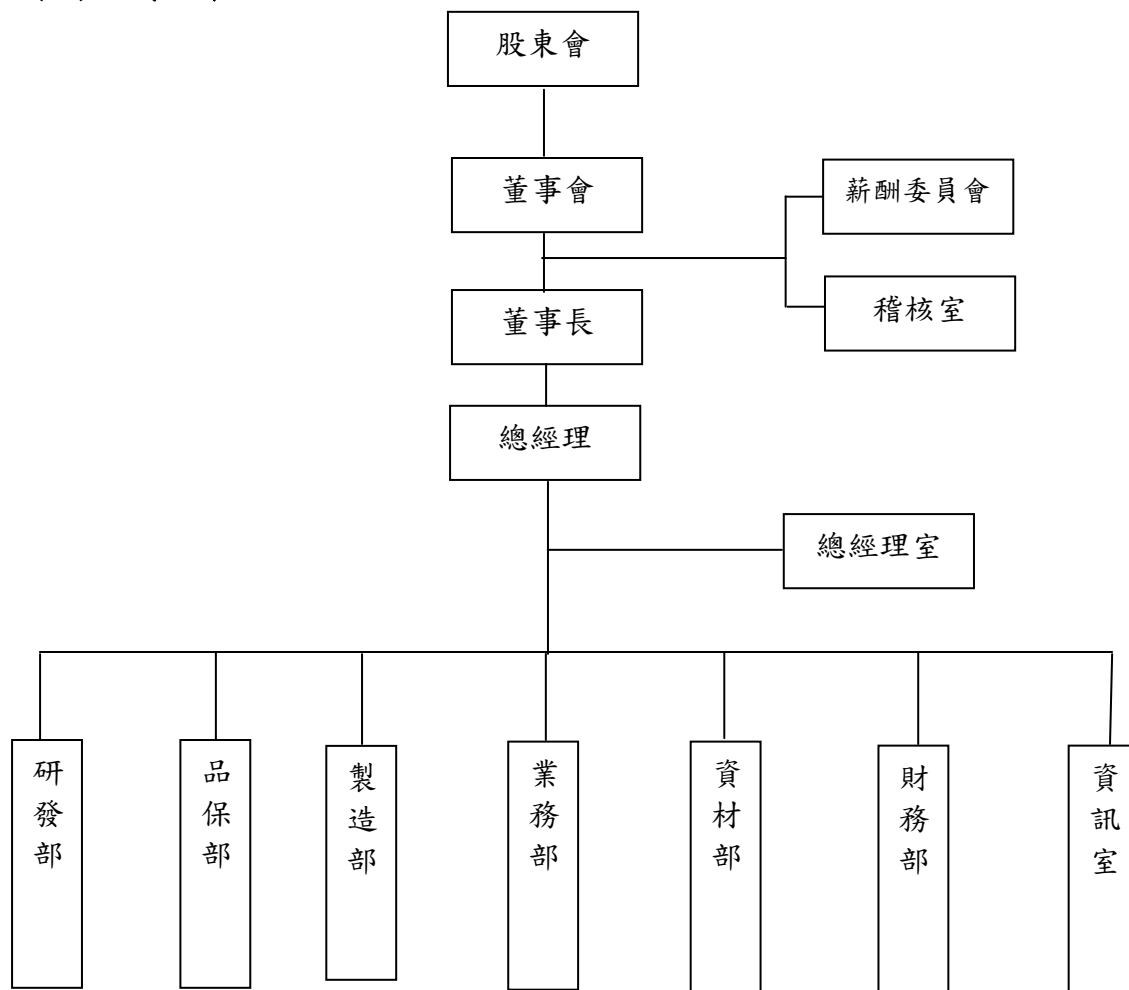
二、公司沿革

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
薪酬委員會	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 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬 不定期檢討本組織規程並提出修正建議
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
資訊室	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。
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，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，公司各類契約、文件之審核與檔案管理，訴訟與非訴訟案件處理，總務庶務之維護及規劃組織發展。
資材部	配合採購策略調整原物料採購量、價、交期之議定。 供應商管理。 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。 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。 專利權之申請及管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人：

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

106年4月24日

職稱	國籍或註冊	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初選日期	次任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	蘇丁鴻	男	104/6/17	3年	90/12/31		7,486,359 (註1)	10.06%	5,986,359 (註1)	8.04%	1,500,000	2.02%	0	0	北港農工大禾產品模型技術有限公司董事長	本公司總經理 大禾產品模型技術有限公司董事長 昆山萬禾精密電子有限公司法人代表人、執行董事 重慶雙禾科技有限公司法人代表人、執行董事 Million On International Co.,Ltd. 法人代表人 Profit Earn International Co.,Ltd. 法人代表人 Great Info International Co.,Ltd. 法人代表人 Sinher (HK) Limited 法人代表人 Cingher(HK) Limited法人代表人 Top Trading group LTD. 法人代表人	無	無	無
董事	中華民國	黃金洞	男	104/6/17	3年	98/6/30		3,576,029 (註1)	4.81%	3,200,029 (註1)	4.30%	1,455,884	1.96%	0	0	台北工專鴻海精密工業研發副理	本公司副總經理 昆山萬禾精密電子有限公司副總經理 昆山千全精密五金有限公司法人代表人	無	無	無
董事	中華民國	可成科技-巫俊毅	男	104/6/17	3年	99/3/15		10,869,917	14.61%	9,186,917	12.35%	-	-	0	0	美國密西根州大企研所 中華映管(股)公司財務副總裁兼財會主管	可成科技(股)副總經理 悅康健康管理顧問科技(股)公司監察人(代表人) 巢湖鎂業有限公司董事(代表人) 可成公司投資長兼發言人	無	無	無
董事	中華民國	江永璋	男	104/6/17	3年	90/12/31 (註2)		869,007	1.17%	869,007	1.17%	754,676	1.01%	0	0	雲林工專機械材料科 寶島光學科技(股)研發經理	本公司副總經理 昆山萬禾精密電子有限公司副總經理 重慶雙禾科技有限公司副總經理	無	無	無

註1：包含保留運用決定權信託股份

註2：100年6月29至104年6月16日中斷任職

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初選日	次任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	王致怡	女	104/6/17	3年	100/6/30		0	0	0	0	0	0	0	0	University of Leeds, U.K. Business School 博士 光華投資公司-財務部專案經理 清雲技術學院-財務金融系助理教授	國立臺北商業大學財務金融系助理教授	無	無	無
獨立董事	中華民國	林東山	男	104/6/17	3年	100/6/30		0	0	0	0	0	0	0	0	台中商專會計科 東山國際股份有限公司董事長	東山國際股份有限公司董事長 豪美東股份有限公司董事長 鎮音國際股份有限公司總經理	無	無	無
獨立董事	中華民國	江岳軒	男	104/6/17	3年	100/6/30		0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學電子工程系 倍微科技-應用工程師 百慕達商艾迪特科技-應用工程經理 英冠達科技(股)公司技術副理	遠智科技股份有限公司資深應用工程師	無	無	無
監察人	中華民國	鄭和彬	男	104/6/17	3年	99/3/15		2,548,456	3.42%	2,365,456	3.18%	0	0	0	0	台北科技大學 EMBA 朋德企業有限公司總經理	朋德企業有限公司董事及總經理 貝爾聲學科技(股)公司董事長(法人代表)及總經理 雙鴻科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	中華民國	蘇三祿	男	104/6/17	3年	98/6/30		1,432,398	1.92%	1,387,398	1.86%	0	0	0	0	龍華科技大學化工系	大禾產品模型技術有限公司總經理	無	無	無
監察人	中華民國	蒲聲鳴	男	104/6/17	3年	101/6/25		0	0	0	0	0	0	0	0	清華大學科技管理學院EMBA 大潤發流通事業(股)公司總監 潤泰創新(股)公司新竹分公司店總室總經理	台灣樂菲(股)公司董事長及總經理	無	無	無

2. 法人股東之主要股東

法人股東 名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
可成科技 股份有限 公司	國泰人壽保險股份有限公司	5.23%
	凱怡投資股份有限公司	4.37%
	佳偉投資股份有限公司	3.67%
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	2.51%
	大通銀行台北分行託管派羅斯新興市場股票基金專戶	2.47%
	林珍玫	2.39%
	郭素美	1.99%
	花旗(台灣)受託保管新加坡政府投資專戶	1.88%
	渣打託管梵加德新興市場股票指標基金專戶	1.49%
	洪水樹	1.39%

3. 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東
凱怡投資股份有限公司	洪水樹(20%)、林珍玫(20%)、洪怡婷(15%)、洪瑋柔(15%)、洪偉修(15%)、洪仲凱(15%)
佳偉投資股份有限公司	洪天賜(20%)、郭素美(20%)、洪佳琪(20%)、洪偉達(20%)、洪淑敏(20%)

4. 董事及監察人資料：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其公 發公 獨董 家數	任他 開行 司立 事數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
蘇丁鴻				V				V	V	V	V	V	V	V	0	
黃金洞				V				V	V	V	V	V	V	V	0	
可成科技- 巫俊毅				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		0	
江永璋				V				V	V	V	V	V	V	V	0	
王致怡	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
林東山				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
江岳軒				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
鄭和彬				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	0	
蘇三祿				V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	0	
蒲聲鳴				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6. 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)、經理人或持股百分之五以上股東。

7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9. 未有公司法第30條各款情事之一。

10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管：

106 年 4 月 24 日

職稱	國籍	姓名	性別	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(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	蘇丁鴻	男	91/01/18	5,986,359 (註)	8.04%	1,500,000	2.02%	0	0	北港農工 大禾產品模型技術有限公司 董事長	本公司董事長 大禾產品模型技術有限公司董事長 昆山萬禾精密電子有限公司法人代表人、執行董事 重慶雙禾科技有限公司法人代表人、執行董事 Million On International Co.,Ltd. 法人代表人 Profit Earn International Co., LLtd. 法人代表人 Great Info International Co.,Ltd. 法人代表人 Sinher (HK) Limited 法人代表人 Cingher(HK) Limited 法人代表人 Top Trading group LTD. 法人代表人	無	無	無
副總經理	中華民國	江永璋	男	91/01/18	869,007	1.17%	754,676	1.01%	0	0	雲林工專機械材料科 寶島光學科技(股) 研發經理	本公司董事 昆山萬禾精密電子有限公司副總經理 重慶雙禾科技有限公司副總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	黃金洞	男	96/07/23	3,200,029 (註)	4.30%	1,455,884	1.96%	0	0	台北工專 鴻海精密工業 研發副理	本公司董事 昆山萬禾精密電子有限公司副總經理 昆山千全精密五金有限公司法人代表人	無	無	無
副總經理	中華民國	林建良	男	94/10/01	1,047,229	1.41%	24,330	0.03%	0	0	三重工專會計科 朋德企業 業務部協理	無	無	無	無
協理	中華民國	張振嘉	男	100/5/21	330,009	0.44%	0	0	0	0	中華工專機械科 朋德企業 業務部經理	無	無	無	無
財務經理	中華民國	陳貞蓉	女	96/07/01	170,161	0.23%	0	0	0	0	淡江大學會計系 林發科技財務部經理	無	無	無	無
稽核室經理	中華民國	葉慶祥	男	104/3/20	0	0%	0	0	0	0	Southern New Hampshire University, Manchester, NH UAS 亞太電信資深稽核	無	無	無	無

註：包含保留運用決定權信託股份

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E G 等七項總額占 純益之比例		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支 費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司	財務報 告內所有 公司	本公司		財務報告內所有公 司		本公司	財務報 告內所有 公司	
																現金金 額	股票金 額	現金金額	股票金 額			
董事長	蘇丁鴻	1,440	1,440	0	0	2,604	2,604	47	47	0.91%	0.91%	8,089	11,035	218	218	3,941	0	3,941	0	3.94%	4.59%	0
董 事	黃金洞																					
董 事	可成科技-巫俊毅																					
董 事	江永璋																					
獨立董事	王致怡																					
獨立董事	林東山																					
獨立董事	江岳軒																					
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：0 元																						

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(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	蘇丁鴻、黃金洞、 巫俊毅(可成科技代表)、江永璋 王致怡、林東山、江岳軒	蘇丁鴻、黃金洞、 巫俊毅(可成科技代表)、江永璋 王致怡、林東山、江岳軒	巫俊毅(可成科技代表)、王致 怡、林東山、江岳軒	巫俊毅(可成科技代表)、王致 怡、林東山、江岳軒
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	黃金洞、江永璋	江永璋
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	蘇丁鴻	蘇丁鴻、黃金洞
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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以 外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行 費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	蘇三祿	360	360	1,042	1,042	30	30	0.32%	0.32%	0
監察人	鄭和彬									
監察人	蒲聲鳴									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蘇三祿、鄭和彬、蒲聲鳴	蘇三祿、鄭和彬、蒲聲鳴
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
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	3	3

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元，仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	蘇丁鴻	7,177	9,704	343	343	2,682	4,290	5,093	0	5,093	0	3.39%	4.31%	0
副總	江永璋													
副總	黃金洞													
副總	林建良													

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	江永璋、黃金洞、林建良	江永璋、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	4	4

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年 3 月 23 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	-	7,380	7,380	1.64%
	副總	江永璋				
	副總	黃金洞				
	副總	林建良				
	協理	張振嘉				
	經理	陳貞蓉				
	經理	葉慶祥				

註：經 106 年 3 月 23 日董事會通過在案，此為暫估數

5. 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 身份	104 年度		105 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	4.70%	5.67%	4.61%	5.53%

註：員工酬勞及董監酬勞已於 106 年 3 月 23 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。董事、監察人報酬部份，104 年度依盈餘分配案支付；105 年度董監酬勞已於 106 年 3 月 23 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。

三、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 8 次，董事監察人出(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	8	0	100%	選任日期 104/6/17
董 事	黃金洞	7	1	87.5%	選任日期 104/6/17
董 事	可成科技- 巫俊毅	8	0	100%	選任日期 104/6/17
董 事	江永璋	7	1	87.5%	選任日期 104/6/17
獨立董事	王致怡	8	0	100%	選任日期 104/6/17
獨立董事	江岳軒	8	0	100%	選任日期 104/6/17
獨立董事	林東山	7	1	87.5%	選任日期 104/6/17

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：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. 經理人年度調薪案因與董事蘇丁鴻、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. 經理人員工酬勞案因與董事蘇丁鴻、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。
 - C. 董監事酬勞發放案因與董事蘇丁鴻、董事江永璋、董事巫俊毅及董事黃金洞本身利益有關，為回避利益由其他董事行使表決權。
- (3)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資訊：本公司無設置審計委員會，故不適用。

(三)監察人參與董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 8 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	實際 出(列)席率%	備註
監察人	鄭和彬	6	75%	選任日期 104/6/17
監察人	蘇三祿	8	100%	選任日期 104/6/17
監察人	蒲聲鳴	6	75%	選任日期 104/6/17

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。

(四)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		公司訂有道德行為準則及誠信經營守則，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。本公司7名董事其中有1位獨立董事會女性，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。	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評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		本公司薪酬委員會每年下半年評估前一年度各董事參與公司營運之程度之績效。	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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司每年定期評估會計師之獨立性，最近年度已於106/3/23經董事會事會審核通過會計師之獨立性，評估項目包括會計師資格等7項之適法性及其利害關係、招攬業務正當性、業務道德等12項之獨立性評估項目。	無重大差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？	V		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，並有專人為與利害關係人聯繫溝通之窗口。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由兆豐證券股務代理部辦理股東常會會相關事宜。	無重大差異
六、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？ (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 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。 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 無重大差異
七、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。 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。 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。 董監事出席董事會情形:本公司董事會每年召開6	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	
			次以上，董監事出席情形揭露於公開資訊觀測站。 董監投保責任險情形：本公司已為所有董監購買相關責任險。 董監進修情形：本公司安排董監每年進修，每位董監進修情形揭露於公開資訊觀測站。詳細內容詳第九點。	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司參加主管機關第三屆公司治理評鑑，依據其評鑑結果作為公司治理改善之參考資訊。	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		
九、本公司董事及監察人已適時參加各專業機構之相關進修課程：105年度進修情形如下。						
姓名	職稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
蘇丁鴻	董事	105/6/20	105/6/20	台灣董事學會	董事會重大決策-中國轉進 台商佈局戰略	3
		105/11/29	105/11/29	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3
黃金洞	董事	105/6/20	105/6/20	台灣董事學會	董事會重大決策-中國轉進 台商佈局戰略	3
		105/12/1	105/12/1	證券暨期貨市場發展基金會	內線交易案相關法律問題之探討	3
江永璋	董事	105/7/5	105/7/5	台灣董事學會	企業接班的傳與承	3
		105/11/9	105/11/9	台灣董事學會	東方國學與董事會治理的管理思維	3
巫俊毅	法人董事代表人	105/04/13	105/04/13	財團法人台灣金融研訓院	高資產客戶之財富管理與稅務規劃	3
		105/6/16	105/6/16	證券暨期貨市場發展基金會	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3
林東山	獨立董事	105/3/22	105/3/22	台灣董事學會	2016 經濟展望與變革決策	3
		105/3/22	105/3/22	台灣董事學會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3

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		
姓名	職稱	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時 數
		起	迄			
王致怡	獨立董事	105/3/22	105/3/22	台灣董事學會	2016 經濟展望與變革決策	3
		105/04/13	105/04/13	財團法人台灣金融研訓院	高資產客戶之財富管理與稅務規劃	3
江岳軒	獨立董事	105/9/30	105/9/30	財團法人台灣金融研訓院	內線交易之防制與因應之道	3
		105/12/2	105/12/2	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
鄭和彬	監察人	105/8/16	105/8/16	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券交易法下內部人之民事責任	3
		105/9/30	105/9/30	財團法人台灣金融研訓院	內線交易之防制與因應之道	3
蘇三祿	監察人	105/5/17	105/5/17	證券暨期貨市場發展基金會	企業績效資訊判讀	3
		105/9/30	105/9/30	社團法人中華公司治理協會	談董監事受託人義務之運作實務	3
蒲聲鳴	監察人	105/12/2	105/12/2	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與企業社會責任	3
		105/12/7	105/12/7	證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與獨立董事運作實務	3

(五)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪酬委員會組成：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家 數	備註 (註2)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	王致怡	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無此情形
獨立董事	林東山			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無此情形
獨立董事	江岳軒			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	無此情形

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“V”。

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

(8) 未有公司法第30 條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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 3 人。

(2) 本屆委員會任期:104 年 7 月 28 日至 107 年 6 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

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
委員/召集人	林東山	2	0	100%	-
委員	王致怡	2	0	100%	-
委員	江岳軒	2	0	100%	-
其他應記載事項： 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。 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。 三、 薪酬委員會之組成及職責： (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。 (二) 職權： 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。 2、 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 3、 不定期檢討本組織規程並提出修正建議。					

(六)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	V	本公司尚未訂定企業社會責任政策，尚規劃中。 本公司透過內部宣導、教育推廣職業安全衛生教育、企業社會責任管理等 本公司由總經理室兼職並策劃推動企業社會責任。 本公司遵守相關勞動法規，員工任免、薪酬均依照本公司內控管理辦法，以保護員工基本權益。	無重大差異 無重大差異 目前由總經理室兼職推動企業社會責任彙報總經理，未來評估向董事會報告處理情形。 無重大差異
二、發展永續環境 (一) 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？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	V	本公司產品均遵守綠色環保RoHS規定。 本公司之產品均遵守綠色產品之管理政策，持續研發並製造環保產品。 本公司注重氣候變遷，提倡減碳，廠區及辦公室之空調溫度會依季節不同予以調整。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
三、維護社會公益 (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？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	V	本公司透過內部管理制度及工作規章，遵守勞動基準規範，注意職安及衛生問題。 本公司設有員工意見箱，公司網頁亦有信箱供員工反應意見，並有專人追蹤了解，妥善處理。	無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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		本公司定期進行員工健康檢查及特殊健康檢查項目(噪音)。	無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		本公司人事部門會定期關心同事工作狀況及建立溝通窗口並於公司網頁設有員工投訴管道。	無重大差異
(五) 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
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司透過客戶抱怨管理作業了解追蹤客訴問題，並設有專人及電子郵件信箱，直接受理公司利害關係人權益申訴之相關問題。	無重大差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司產品遵循國際 RoHS 準則。	無重大差異
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司遵循國際 RoHS 準則，要求往來供應商支持本公司揭示之政策及準則。	無重大差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	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
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司除相關資訊每年定期揭露於股東會年報中，未來如有重要事項，亦將即時對外說明。本公司於公司網站設定企業社會責任專區提供相關資訊	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂有企業社會責任守則，惟實務執行與其精神一致，無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 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				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
好之工作環境。 2. 環境保護方面，公司皆依循環保法令相關規定，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。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無。				

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V V 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。 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。 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 無重大差異 無重大差異
二、落實誠信經營 (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？	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

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	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (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。 本公司提供專用郵件，建立為檢舉之管道。	未來評估定期向董事會報告誠信經營之執行情形。 無重大差異
	V		本公司之稽核室負責提供定期及不定期針對公司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
	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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (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
	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
	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，保護檢舉人身份不外洩，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 (一) 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： 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)				

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	
(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。				
(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。				

(八)公司訂有公司治理守則及相關規章：

本公司目前已訂定董事、監察人及經理人道德行為準則、股東會議事規則、董事會議事規範及完整之內部控制制度及內部稽核制度等，以落實公司治理之運作及推動。

(九)其他增進公司治理運作情形重要揭露：

1. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	蘇丁鴻	105/11/29	社團法人中華公司治理協會	集團治理	3
財務經理	陳貞蓉	105/3/2	交易所	105 年公司治理評鑑系統介紹	3
		105/9/19	交易所	105 年度公司治理評鑑系列－提升公司治理暨企業社會責任宣導會	3
		105/9/22	交易所	「105 年提升 IFRSs 財務報告編製能力宣導會」	3
		105/11/16	交易所	105 年度上市公司業務宣導會	3

(十)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 80 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。

(十一)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十二)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
105 年 1 月 28 日 董事會	(1)通過修訂章程案。 (2)通過 104 年度財務報表。 (3)通過 104 年度董監酬勞及員工酬勞金額。 (4)通過更換會計師、會計師獨立性及 105 年會計師簽證公費。 (5)通過經理人年終獎金發放。 (6)通過內控聲明書。
105 年 3 月 23 日 董事會	(1)通過受理股東提案權相關作業。 (2)通過股東常會日期、時間、地點及召集事由。
105 年 4 月 27 日 董事會	(1)通過 105 年第一季季報。 (2)承認 104 年度營業報告書。 (3)承認 104 年度盈餘分配案。
105 年 6 月 3 日 董事會	(1)通過購買基隆廠房案。
105 年 6 月 14 日 股東會	(1)通過公司章程修正案。 執行情行：105/6/29 經經濟部核准。 (2)承認 104 年度財務報表及營業報告書。 (3)承認 104 年度盈餘分派案。 執行情行：105/7/10 除息基準日，105/8/9 發放現金股利。
105 年 7 月 28 日 董事會	(1)通過 105 年第 2 季財報。 (2)通過花旗(台灣)商業銀行融資額度展延事宜。 (3)通過中國信託商業銀行額度展延事宜。
105 年 9 月 21 日 董事會	(1)通過大眾商業銀行融資額度展延事宜。 (2)通過經理人年度調薪案。 (3)通過經理人員工分紅案。 (4)通過董監酬勞發放案。
105 年 10 月 28 日 董事會	(1)通過 105 年第 3 季財報。 (2)通過星展(台灣)商業銀行額度申請案。
105 年 12 月 21 日 董事會	(1)通過 106 年年度預算案。 (2)通過 106 年稽核年度計畫。

	(3)通過修訂申請暫停及恢復暫停交易作業程序案。 (4)通過增定內部重大資訊處理作業程序案。
106 年 1 月 25 日 董事會	(1)通過 105 年度財務報告案。 (2)通過經理人年終獎金發放案。
106 年 3 月 23 日 董事會	(1)通過會計師獨立性及 106 年會計師簽證公費案。 (2)通過 105 年內控聲明書案。 (3)通過花旗(台灣)商業銀行融資額度展延及對子公司提供保證案。 (4)通過本公司 105 年度營業報告書案。 (5)通過本公司 105 年度盈餘分配案。 (6)通過 105 年度董監事酬勞及員工酬勞金額案。 (7)通過公司章程修正案。 (8)通過股東會議事規則修訂案。 (9)通過取得或處分資產處理程序修訂案。 (10)通過訂定受理股東提案權相關事宜案。 (11)通過 106 年股東常會日期、時間、地點及召集事由案。
106 年 4 月 27 日 董事會	(1)通過 106 年第一季季報。

(十三)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。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形：公司無此情形。

四、會計師公費資訊

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、顏幸福	105.01.01~105.12.31	

金額單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距	審計公費	非審計公費	合計
低於 2,000 仟元		1,265	1,265
2,000 仟元(含)~4,000 千元	3,608		3,608
4,000 仟元(含)~6,000 千元			
6,000 仟元(含)~8,000 千元			
8,000 仟元(含)~10,000 千元			
10,000 千元以上			

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	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓	3,608	0	0	0	0	0	105/01/01-105/12/31	
	顏幸福			15			15		
	張芷					1,250	1,250		

註 1:係指移轉訂價報告公費

- (二)更換會計師事務所且更換年度所支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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、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。

七、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	105 年度		截至 106 年 4 月 30 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	-	-	-	-
董 事	黃金洞	-	-	-	-
董 事	可成科技- 巫俊毅	(1,416,000)	-	(113,000)	-
董 事	江永璋	-	-	-	-
獨立董事	王致怡	-	-	-	-
獨立董事	江岳軒	-	-	-	-
獨立董事	林東山	-	-	-	-
監 察 人	蒲聲鳴	-	-	-	-
監 察 人	鄭和彬	(183,000)	-	-	-
監 察 人	蘇三祿	-	-	(45,000)	-
副 總	林建良	-	-	-	-
副 總	蔣勝文(註)	-	-	-	-
副 總	江永璋	-	-	-	-
協 理	張振嘉	-	-	-	-
經 理	陳貞蓉	-	-	-	150,000
經 理	葉慶祥	-	-	-	-
大 股 東	可成科技(股)公司	(1,416,000)	-	(113,000)	-

註:蔣勝文於 105/11/01 離職

(二)股權移轉予關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押資訊：

106 年 4 月 30 日；單位:新台幣仟元

姓 名	質押變動 原因	變動日期	交易相對人	交易相對人 與公司、董事 、監察人及持 股比例超過 百分之十股 東之關係	股 數	持股 比率(註)	質押 比率	質借 (贖回) 金額
江永璋	質押	104/7	大眾商業銀行	無	630,000	1.17%	72.50%	15,000
陳貞蓉	質押	105/3	中國信託商業 銀行股份有限 公司	無	150,000	0.23%	88.15%	0

註:含保留運用決定權信託股數

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料：

106年4月24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	
可成科技股份有限公司	9,186,917	12.35%	0	0	0	0	無	無	
蘇丁鴻	5,386,359	7.24%	1,500,000	2.02	0	0	陳金好	配偶	
台灣人壽保險股份有限公司	4,273,000	5.74%	0	0	0	0	無	無	
黃金洞	2,600,029	3.49%	1,455,884	1.96%	0	0	翁艷治	配偶	
鄭和彬	2,365,456	3.18%	0	0	0	0	無	無	
中國信託商業銀行股份有限公司	2,195,000	2.95%	0	0	0	0	無	無	
陳金好	1,500,000	2.02%	5,386,359	7.24%	0	0	蘇丁鴻	配偶	
翁艷治	1,455,884	1.96%	2,600,029	3.49%	0	0	黃金洞	配偶	
蘇三祿	1,387,398	1.86%	0	0%	0	0	無	無	
林建良	1,047,229	1.41%	24,330	0.03%	0	0	無	無	

九、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 106 年 4 月 30 日

年 月	發行價 格 (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 員工紅利轉增資 68 萬	-	註 5
98 年 12 月	10 22.75	30,000,000	300,000,000	23,378,800	233,788,000	盈餘轉增資 2,106.8 萬 員工紅利轉增資 104 萬 員工認股權轉增資 100 萬	-	註 6
99 年 4 月	10 35.61	50,000,000	500,000,000	28,402,560	284,025,600	盈餘轉增資 4,675.76 萬 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 37.71	50,000,000	500,000,000	36,950,072	369,500,720	盈餘轉增資 61,205,120 元 員工紅利轉增資 227 萬	-	註 10
101 年 9 月	10 35.7	100,000,000	1,000,000,000	61,151,618	611,516,180	盈餘轉增資 203,225,390 元 資本公積轉增資 36,950,070 元 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

106 年 4 月 24 日；單位：股

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
普通股	74,417,200	25,582,800	100,000,000	上市

註:流通在外股數含庫藏股 879,000 股

(二)股東結構

106年4月24日；單位：股

股東結構 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	5	63	12,207	37	12,312
持有股數	0	3,755,000	15,606,777	51,666,618	3,388,805	74,417,200
持股比例	0%	5.05%	20.97%	69.43%	4.55%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額十元)

106年4月24日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	7,817	112,115	0.15%
1,000 至 5,000	3,506	7,013,604	9.42%
5,001 至 10,000	510	4,136,408	5.56%
10,001 至 15,000	122	1,536,083	2.06%
15,001 至 20,000	94	1,728,133	2.32%
20,001 至 30,000	87	2,266,678	3.05%
30,001 至 40,000	46	1,654,602	2.22%
40,001 至 50,000	24	1,115,956	1.50%
50,001 至 100,000	37	2,701,770	3.63%
100,001 至 200,000	24	3,399,790	4.57%
200,001 至 400,000	15	3,941,116	5.30%
400,001 至 600,000	7	3,523,229	4.73%
600,001 至 800,000	8	5,615,391	7.55%
800,001 至 1,000,000	5	4,275,053	5.74%
1,000,001 以上	10	31,397,272	42.20%
合 計	12,312	74,417,200	100.00%

(四)主要股東名單

106年4月24日

股東名稱 \ 股份	持 有 股 數	持 股 比 例
可成科技股份有限公司	9,186,917	12.35%
蘇丁鴻	5,386,359	7.24%
台灣人壽保險股份有限公司	4,273,000	5.74%
黃金洞	2,600,029	3.49%
鄭和彬	2,365,456	3.18%
中國信託商業銀行股份有限公司	2,195,000	2.95%
陳金好	1,500,000	2.02%
翁艷治	1,455,884	1.96%
蘇三祿	1,387,398	1.86%
林建良	1,047,229	1.41%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度	104 年	105 年	當年度截至 106 年 3 月 31 日
每股 市價	最高		68.3	63.3	58.8
	最低		30.6	37.2	52
	平均		50.1	48.79	55.32
每股 淨值	分配前		38.11	40.95	40.28
	分配後		3.511(註1)	(註2)	—
每股 盈餘	加權平均股數(仟股)		74,204	73,538	73,538
	每股	調整前	5.89	6.14	0.37
	盈餘	調整後	5.89	(註2)	—
每股 股利	現金股利		3	3.1(註2)	—
	無償 配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬分析	本益比		8.51	7.95	—
	本利比		16.7	15.74	—
	現金股利殖利率		5.99%	6.35%	—

註1:依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2:106年股東常會尚未開會

(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本期稅後淨利，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(106年)擬議股利分配之情形：

本公司106年3月23日董事會決議通過之105年盈餘分配案，就本公司105

年度盈餘，提列百分之十之法定盈餘公積後，其餘可分配盈餘分派如下：

分派項目：	金額(元)
股東紅利(現金每股3.1元)	227,968,420
分配項目合計	227,968,420

(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、監察人酬勞金額：

105 年度

單位:新台幣仟元

	董事會決議 發放情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工酬勞	\$33,418	\$33,418	\$0
董監酬勞	3,646	3,646	0
	\$37,064	\$37,064	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：105 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)104 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞實際配發情形：

104 年度			
單位:新台幣仟元			
	股東會 實際發放情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工酬勞	\$30,544	\$30,544	\$0
董監酬勞	3,332	3,332	0
	\$33,876	\$33,876	\$0

民國 104 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：

買回次數	一〇四第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	104/8/27-104/10/26
買回區間價格	每股新台幣 23-59 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 879,000 股
已買回股份金額	新台幣 36,389,096
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	879,000 股
累積持有本公司股份數量占以 發行股份總數比率(%)	1.18%

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 105 年度主要產品之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品名稱	105 年度	
	銷貨金額	比例
樞紐零組件	2,156,474	87.8%
模組件（內外構）	106,916	4.3%
其他	193,550	7.9%
合 計	2,456,940	100.0%

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)、AIO、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及一體機結構。

3. 計劃開發之新產品及服務：

本公司現階段主要產品為筆記型電腦、AIO 一體機及各種型式結構之樞紐元件，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 製程零件之薄型 Hinge，開始涉入 MIM 製程，並從製程之整合，進一步開發非筆電的應用產品。

(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、AIO 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：

筆記型電腦因較佳的行動運算能力及便捷的可攜式功能，因此兼具了家庭消費及企業商用之需求。近幾年來，因為行動運算產品之多元發展，平板電腦及智慧型手機廣受消費者青睞，對於筆電市場有一定之取代效果。

而面對平板電腦的競爭，筆記型電腦在功能上已推出觸控模組，並融合了影音娛樂、無線通訊等功能；而在外型結構上，已朝向輕薄發展。除了傳統結構外，為了因應觸控之需求，業者已陸續推出各款之變型結構。

筆記型電腦的發展，已將市場從過去針對商務文件處理及上網等基本需求，轉型成為多媒體及影音視訊相關功能的強化，除了功能性及便利性的增加，更強調輕薄與高效能，新型結構的產品，已在市場推出。

根據 DIGITIMES Research 2017/5/3 的統計資料，2016 年全球 NB 出貨數 1.49 億台，較 2015 年的 1.58 億台年衰退約 5.6%。展望 2017 年，Windows 10 在企業所需安全性及系統管理能力的提昇，預期開啟商用市場的需求。而近年來電競遊戲廠商積極行銷下，全球數位遊戲市場穩定成長，因筆電效能與規格逐漸提升、售價下降，逐漸增加電競筆電銷售數量，雖然所佔比例仍低，但也為筆電市場注入新的市場需求。

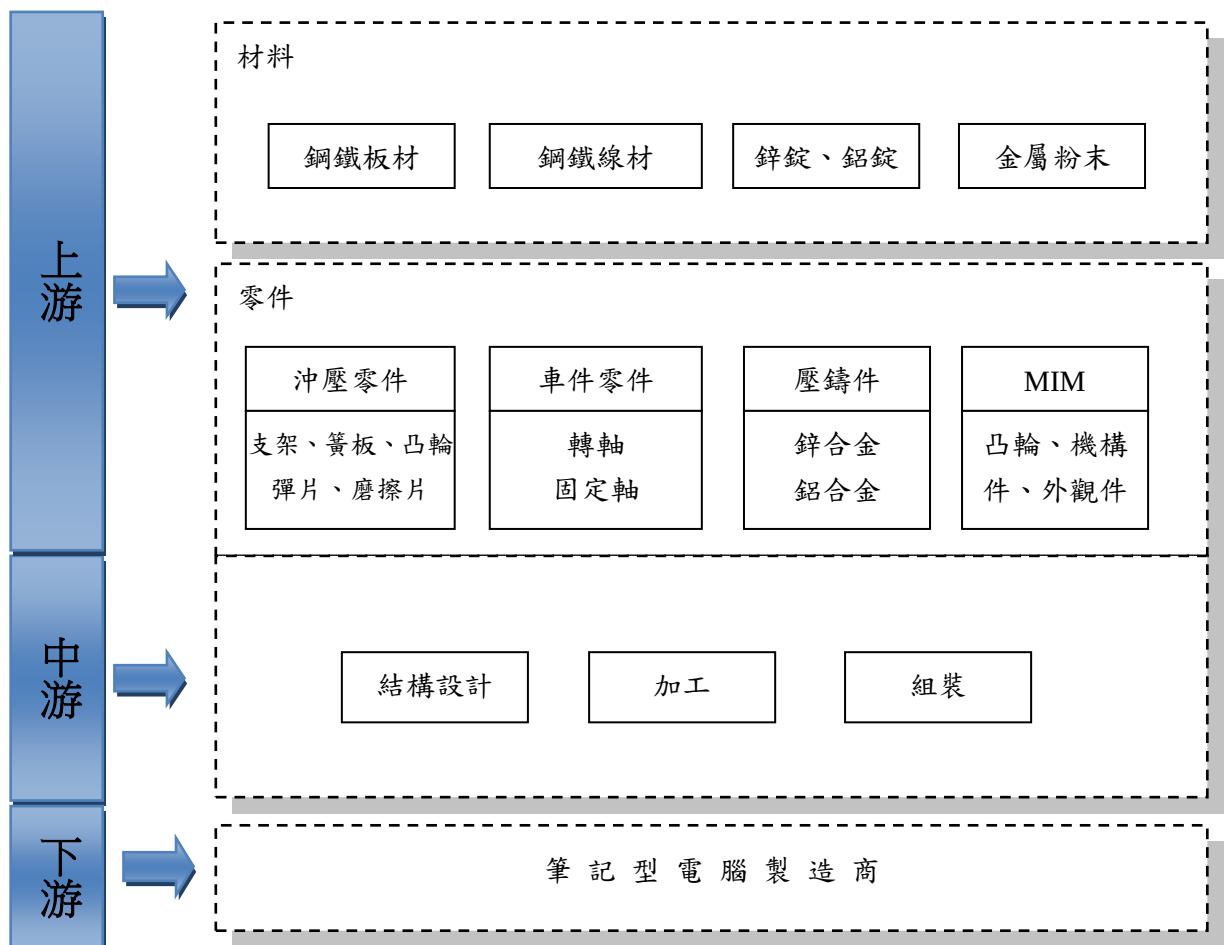
2. 產業上、中、下游之關聯性

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。

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：

輕薄的外型設計，是筆記型電腦的趨勢。而隨著 Window 作業系統導入觸控功能，也讓筆電製造廠在產品的結構設計上，發展了多款的變型式筆電，諸如 2 合 1 及翻蓋式筆電。因此薄型化及觸控應用是筆電趨勢產品，而不論薄型化或變型式，樞紐組件仍是不何或缺的零組件。

(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	105年度	106年度 第一季
研發費用	88,067	24,006
營業收入淨額	2,456,940	476,459
研發費用占營業收入比例	3.58%	5.04%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

薄型 NB 樞紐、多段式扭力 Hinge、變形式 Hinge、翻轉式 Hinge、一體式框架式模組件、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、維持利潤、保持 NB 樞紐之市佔率。
- ② 提升服務品質及客戶滿意度。
- ③ 完成 MIM 製程的垂直整合，持續掌握產品品質及成本。
- 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提升生產良率與製程優化，降低製造成本以站穩市場競爭力。

④開發非 NB 之樞紐產品，擴大公司產品市場。

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 地區	104 年度		105 年度	
	金額	比率	金額	比率
台灣地區	38,180	1.77%	65,359	2.66%
亞太地區	2,120,540	98.23%	2,391,581	97.34%
總計	2,158,720	100.00%	2,456,940	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，105 年度本公司 NB 樞紐出貨量約為 33,706 仟套，依 DIGITIMES 所估 105 年全球筆記型電腦出貨為 1.49 億台觀之(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

在筆記型電腦方面，市場需求的動力來自於新式機種及新作業系統之推出，及替代桌上型電腦的市場。

因為常規之筆記型電腦價格日趨合理、運算效能不斷提升，因此仍將持續取代桌上型電腦的市場。平價薄型、2-in-1 機種及可翻轉式機款，可取代部份平板的市場；而 Windows 10 在安全性及系統管理能力的提升，使商務市場需求增長；電競市場也因筆電效能與規格提升、售價下降，使電競筆電銷售穩定成長。

未來筆電的市場，在於低階筆電機種取代桌上型電腦，中、高階筆電往觸控化及可翻轉化之設計，緩衝平板的滲透，商用及電競筆電市場成長可期。

4. 競爭利基

- ①提供完整之產品製程，以滿足客戶需求
- ②維持零件自製率，以掌握樞紐之零件
- ③豐富之模具設計及開發能力
- ④產品深獲國內外知名大廠肯定
- ⑤專業之經營及研發團隊

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①. 有利因素

A. 逐漸掌握樞紐之零件，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. 加強員工訓練，提高人力素質；加強員工福利，以降低人員流動率。

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

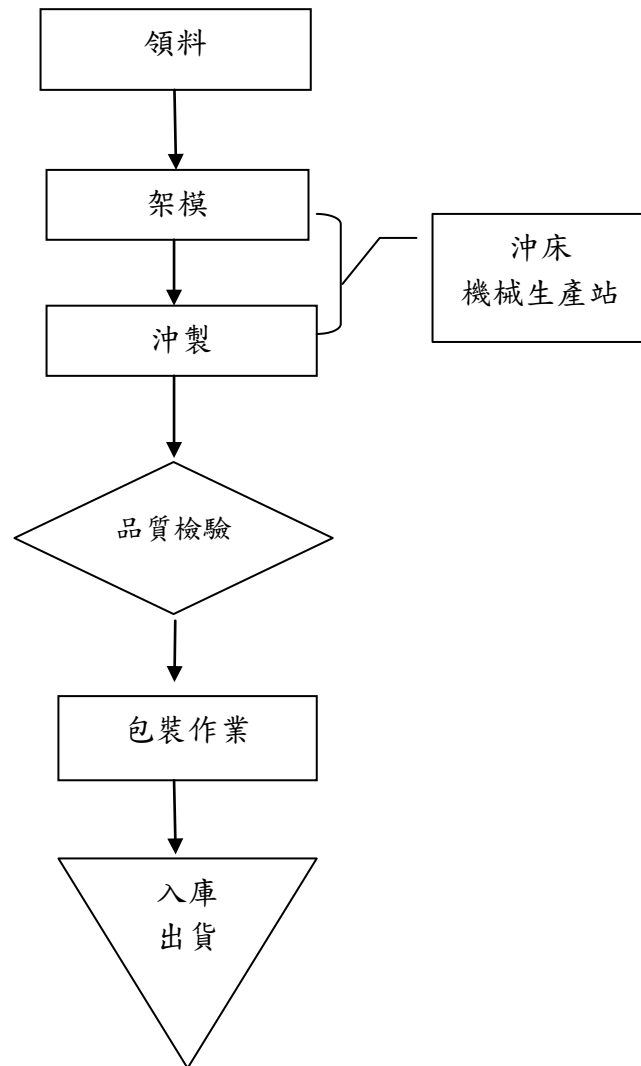
1. 主要產品之重要用途

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

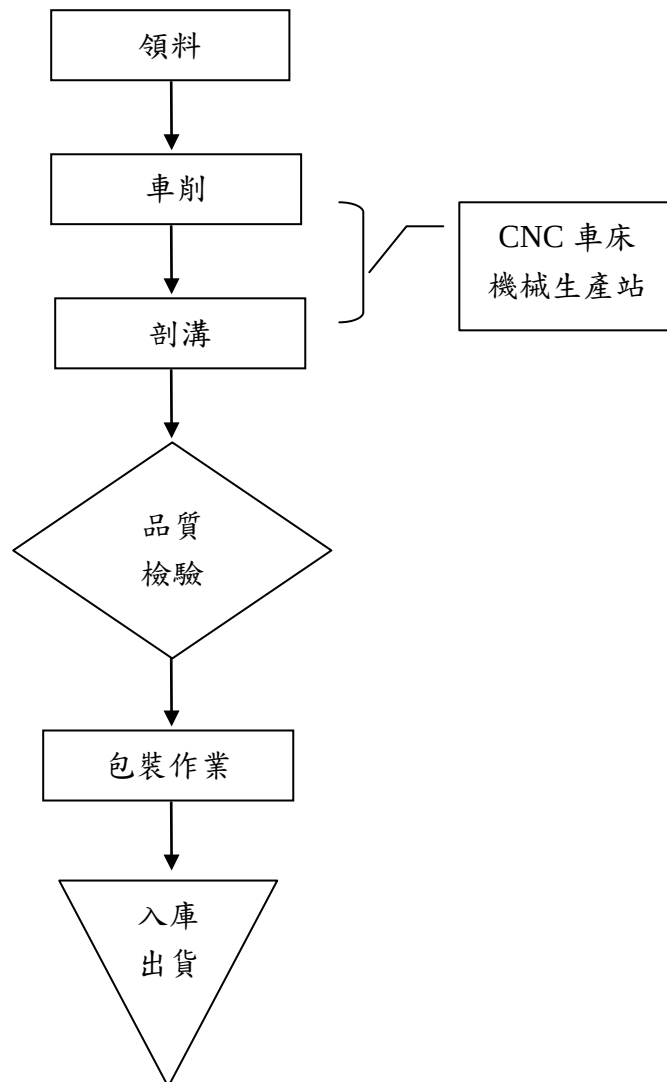
筆記型電腦之螢幕與基座連結之樞紐連結軸。

2. 主要產品之產製過程：

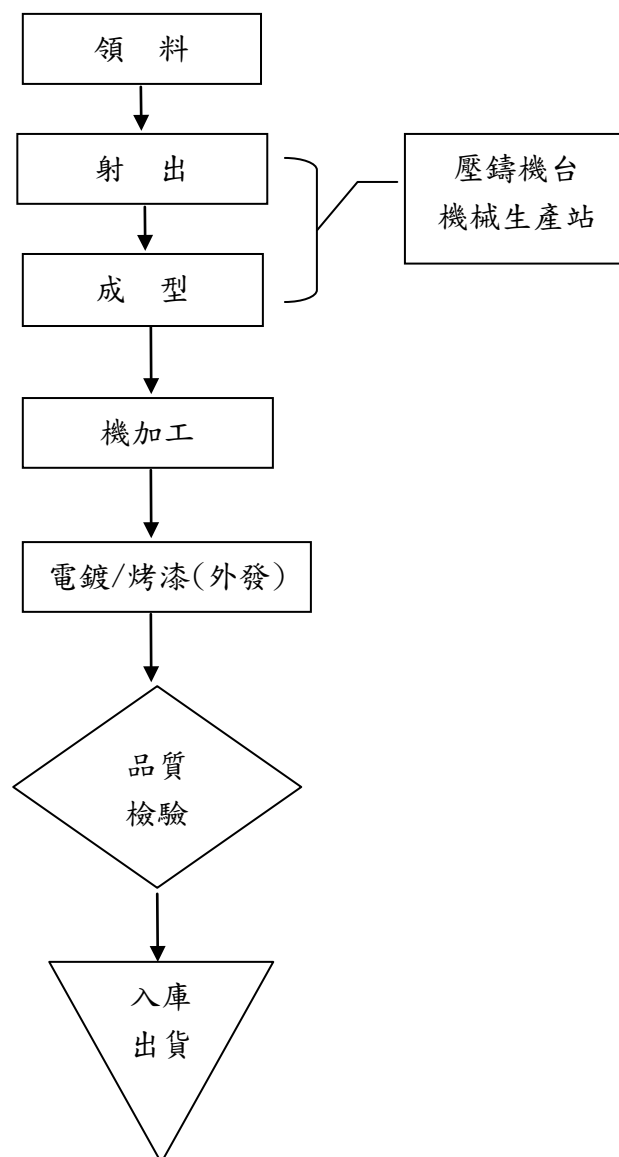
A. 樞紐零件-沖壓件生產流程圖



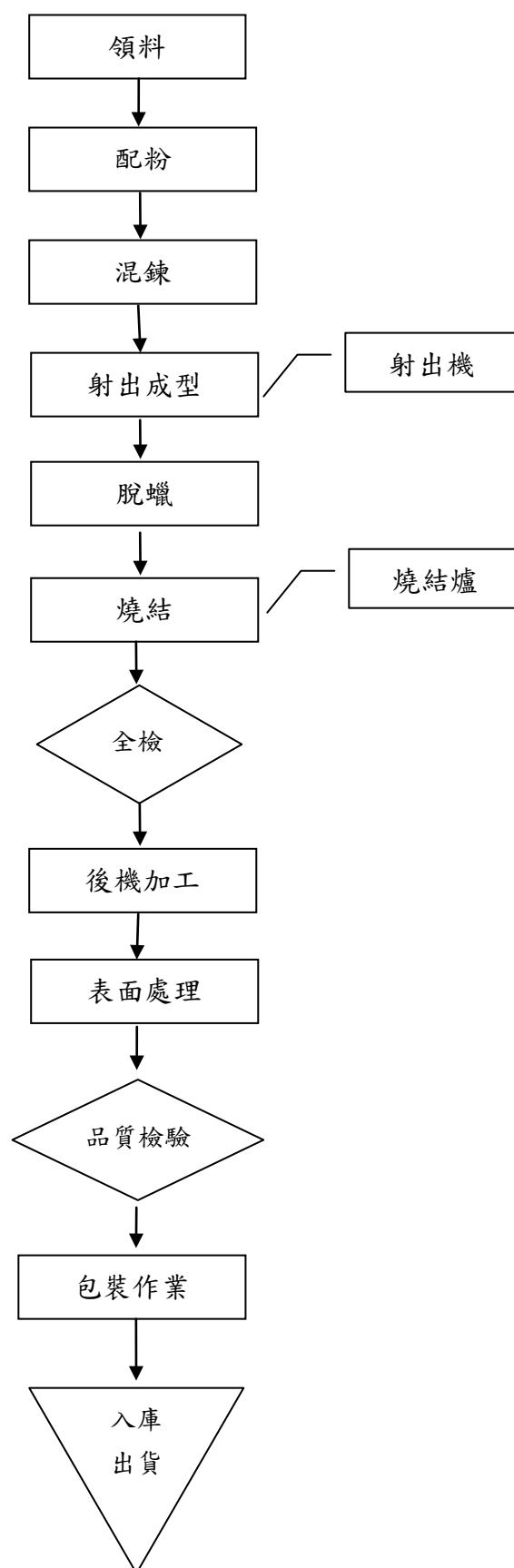
B. 樞紐零件-車件生產流圖



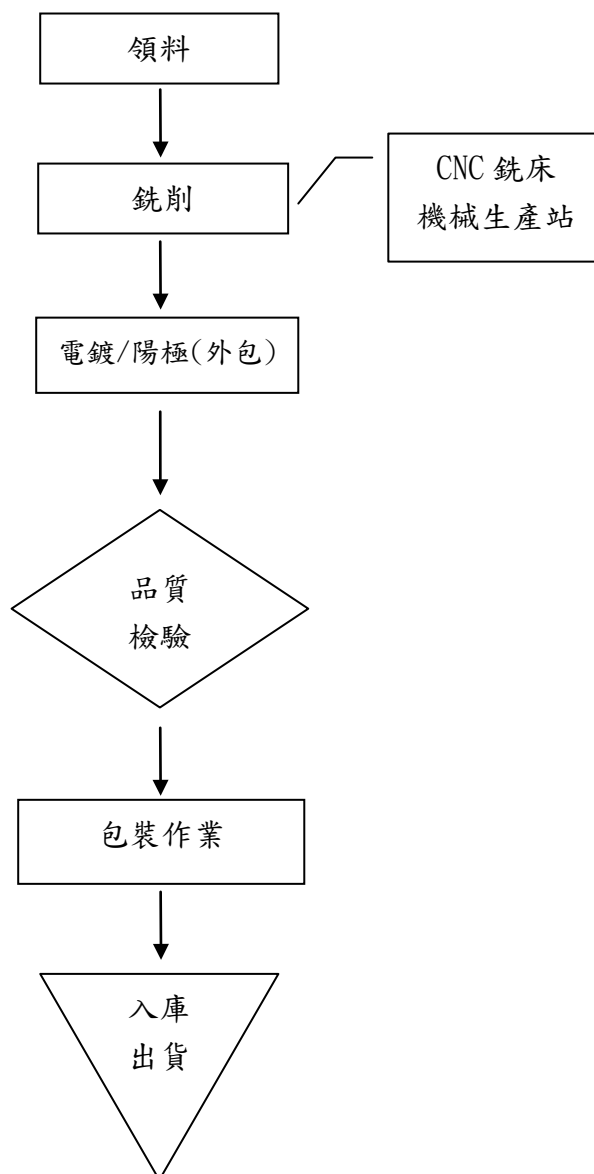
C. 樞紐零件-壓鑄件生產流圖



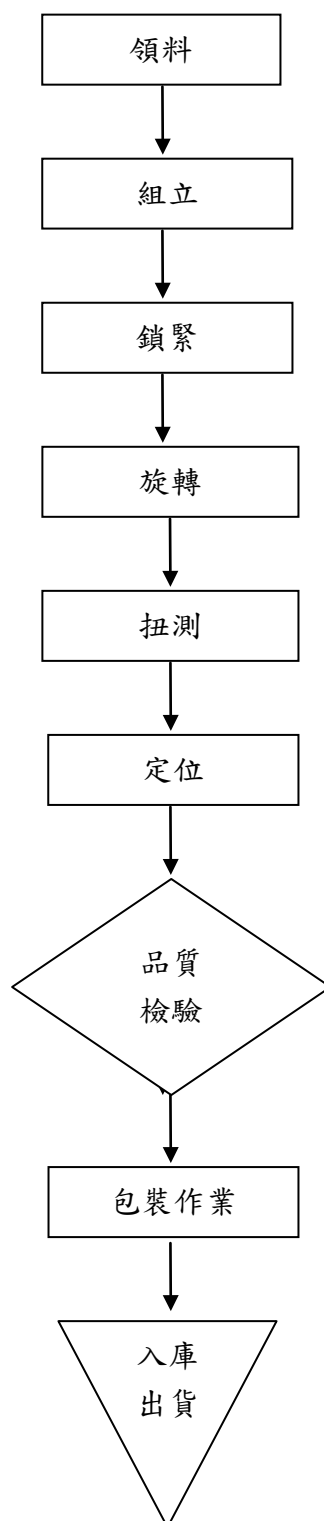
D. 金屬射出成型-生產流程圖



E. 樞紐零件-銑床件生產流程圖



E. 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	高萬倉、利來	良好
車 削 零 件	亞榮、興美達	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 目	104 年度				105 年度				106 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	中科	61,229	11.60%	無	高萬倉	83,970	13.12%	無	鐙禾	20,855	15.78%	無
2	鐙禾	18,204	3.45%	無	鐙禾	29,798	4.66%	無	高萬倉	15,722	11.89%	無
3	高萬倉	12,603	2.39%	無	中科	0	0%	無	中科	0	0%	無
	其他	435,624	82.56%	-	其他	526,023	82.22%	-	其他	95,614	72.33%	-
	進貨淨額	527,660	100.00%	-	進貨淨額	639,791	100.00%	-	進貨淨額	132,191	100.00%	-

變動說明:104、105 年度廠商中科、高萬倉其為同一集團，皆為板材原料供應商，105 年度異動係因 104 第四季廠商區分客戶區塊，華東地區改由高萬倉接單；106 第一季供應商鐙禾主係因產品組合比重異動。

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 目	104 年度				105 年度				106 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	569,222	26.37%	無	00107	632,494	25.74%	無	00107	145,982	30.64%	無
2	04206	185,253	8.58%	無	04206	273,060	11.11%	無	00303	64,241	13.48%	無
3	00303	132,672	6.15%	無	00303	204,246	8.32%	無	04206	33,112	6.95%	無
	其他	1,271,573	58.90%	-	其他	1,347,140	54.83%	-	其他	233,124	48.93%	-
	銷貨淨額	2,158,720	100.00%	-	銷貨淨額	2,456,940	100.00%	-	銷貨淨額	476,459	100.00%	-

變動說明：近二年度客戶銷售比重差異不大，106 年第一季 00107 客戶銷售比重較高主係該客戶採購需求較大，占整體銷售比提高。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟個;仟元

主要商品	年度 生產 量值	104 年度			105 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐組件及模組件		110,000	72,397	1,361,905	110,000	81,792	1,597,633
合計		110,000	72,397	1,361,905	110,000	81,792	1,597,633

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟個;仟元

主要商品	年度 銷售 量值	104 年度				105 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐零組件		615	25,106	64,468	1,819,811	863	51,250	67,613	2,105,224
模組件(內外構)		-	24	1,522	196,419	-	-	1,594	106,916
其他		73	13,050	5,898	104,310	33	14,109	9,519	179,441
合計		688	38,180	71,888	2,120,540	896	65,359	78,726	2,391,581

三. 最近二年度從業員工人數：

年度		104 年度	105 年度	106 年 4 月 30 日
員工人數	直接人員	1,367	1,391	1,297
	間接人員	370	389	379
	合 計	1,737	1,780	1,676
平 均 年 歲		30.22	30.72	31.71
平 均 服 務 年 資		2.08	2.22	2.36
學歷分佈比率	博 士	-	-	-
	碩 士	0.52%	0.69%	0.67%
	大 專	10.77%	9.80%	10.24%
	高 中	14.45%	19.91%	16.61%
	高中以下	74.26%	69.60%	72.48%

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，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，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。

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，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

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。105 年員工教育訓練時數共 1,188 小時，其中外訓教育訓練費用為 235 仟元；教育訓練課程包含各部門專業能力的提升、品質規

範、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，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. 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	2017/3/23-2018/1/15	短期借款及金融交易 額度	由母公司提供 擔保
短期借款	大眾銀行	2016/9/21-2017/8/15	綜合營運週轉	-
短期借款	中國信託	2016/7/28-2017/6/30	短期借款及金融交易額 度	由母公司提供 擔保
短期借款	星展銀行	2016/10/28-2017/8/31	短期借款	由母公司提供 擔保

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 (註 1)					截至 106 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
流動資產		1, 900, 392	2, 732, 067	2, 597, 932	2, 524, 709	2, 770, 865	2, 541, 432
不動產、廠房及設備		229, 691	442, 131	753, 388	835, 204	1, 027, 570	1, 079, 021
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		77, 157	137, 244	133, 956	177, 732	175, 263	167, 839
資產總額		2, 207, 240	3, 311, 442	3, 485, 276	3, 537, 645	3, 973, 698	3, 788, 292
流動負債	分配前	482, 953	878, 216	681, 452	575, 199	796, 823	676, 011
	分配後	618, 256	1, 101, 468	979, 121	795, 814	註 3	註 3
非流動負債		110, 489	125, 786	149, 108	159, 805	165, 829	150, 268
負債總額	分配前	593, 442	1, 004, 002	830, 560	735, 004	962, 652	826, 279
	分配後	728, 745	1, 227, 254	1, 128, 229	955, 619	註 3	註 3
歸屬於母公司業主之權益		1, 613, 798	2, 307, 440	2, 654, 716	2, 802, 641	3, 011, 046	2, 962, 013
股 本		611, 516	744, 172	744, 172	744, 172	744, 172	744, 172
資本公積		129, 632	476, 353	476, 353	476, 353	476, 353	476, 353
保 留 盈 餘	分配前	922, 912	1, 113, 619	1, 392, 162	1, 531, 305	1, 761, 709	1, 788, 657
	分配後	719, 957	890, 367	1, 094, 493	1, 310, 690	註 3	註 3
其他權益		(50, 262)	(26, 704)	42, 029	87, 200	65, 201	(10, 780)
庫藏股票		-	-	-	(36, 389)	(36, 389)	(36, 389)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1, 613, 798	2, 307, 440	2, 654, 716	2, 802, 641	3, 011, 046	2, 962, 013
	分配後	1, 478, 495	2, 084, 188	2, 357, 047	2, 582, 026	註 3	註 3

註1：自民國102年1月1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

註2：106年第一季之財務資料係會計師依國際財務報導準則核閱之合併報告

註3：俟股東會決議後定案。

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 (註 1)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
流動資產		637,130	1,179,497	1,196,393	1,086,814	1,183,989
不動產、廠房及設備		120,697	94,944	371,889	473,716	701,836
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		1,145,083	1,338,878	1,489,916	1,582,369	1,609,481
資產總額		1,902,910	2,613,319	3,058,198	3,142,899	3,495,306
流動負債	分配前	177,654	180,093	254,374	180,453	318,431
	分配後	312,957	403,345	552,043	401,068	註 2
非流動負債		111,458	125,786	149,108	159,805	165,829
負債總額	分配前	289,112	305,879	403,482	340,258	484,260
	分配後	424,415	529,131	701,151	560,873	註 2
歸屬於母公司業主之權益		1,613,798	2,307,440	2,654,716	2,802,641	3,011,046
股 本		611,516	744,172	744,172	744,172	744,172
資本公積		129,632	476,353	476,353	476,353	476,353
保留盈餘	分配前	922,912	1,113,619	1,392,162	1,531,305	1,761,709
	分配後	719,957	890,367	1,094,493	1,310,690	註 2
其他權益		(50,262)	(26,704)	42,029	87,200	65,201
庫藏股票		-	-	-	(36,389)	(36,389)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,613,798	2,307,440	2,654,716	2,802,641	3,011,046
	分配後	1,478,495	2,084,188	2,357,047	2,582,026	註 2

註1：自民國102年 1月 1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

2：俟股東會決議後定案。

3. 最近五年度之簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		101 年	102 年(註)	103 年(註)	104 年(註)	105 年(註)
流動資產		1,931,262	-	-	-	-
基金及投資		-	-	-	-	-
固定資產		229,691	-	-	-	-
無形資產		2,898	-	-	-	-
其他資產		19,377	-	-	-	-
資產總額		2,183,228	-	-	-	-
-流動負債	分配前	-	-	-	-	-
	分配後	618,250	-	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		100,307	-	-	-	-
負債總額	分配前	583,254	-	-	-	-
	分配後	718,557	-	-	-	-
股本		611,516	-	-	-	-
資本公積		129,632	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	909,088	-	-	-	-
	分配後	706,133	-	-	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(50,262)	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,599,974	-	-	-	-
	分配後	1,464,671	-	-	-	-

註：自民國102年1月1日起採用國際財務報導準則，102年財務資料編製如前表。

4. 最近五年度之簡明資產負債表(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		101 年	102 年(註)	103 年(註)	104 年(註)	105 年(註)
流動資產		668,000	-	-	-	-
基金及投資		1,084,588	-	-	-	-
固定資產		120,697	-	-	-	-
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		5,613	-	-	-	-
資產總額		1,878,898	-	-	-	-
流動負債	分配前	177,648	-	-	-	-
	分配後	312,951	-	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		101,276	-	-	-	-
負債總額	分配前	278,924	-	-	-	-
	分配後	414,227	-	-	-	-
股本		611,516	-	-	-	-
資本公積		129,632	-	-	-	-
保留盈餘	分配前	909,088	-	-	-	-
	分配後	706,133	-	-	-	-
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		(50,262)	-	-	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	1,599,974	-	-	-	-
	分配後	1,464,671	-	-	-	-

註：自民國102年1月1日起採用國際財務報導準則，102年財務資料編製如前表。

(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 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 106年3月31 日財務資料 (註2)
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
營業收入	1,991,784	2,110,809	2,408,259	2,158,720	2,456,940	476,459
營業毛利	745,167	795,415	882,521	739,727	881,212	312,018
營業損益	460,596	481,288	571,271	450,212	578,641	68,810
營業外收入及支出	(10,363)	4,019	54,082	76,289	36,945	(60,100)
稅前淨利	450,233	485,307	625,353	526,501	615,586	35,531
繼續營業單位 本期淨利	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299	26,948
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299	26,948
本期其他綜合損 益 (稅後淨額)	(31,226)	22,807	68,748	45,037	(22,279)	(75,981)
本期綜合損益總 額	362,346	417,220	570,528	481,983	429,020	(49,033)
淨利歸屬於 母公司業主	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299	26,948
淨利歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	362,346	417,220	570,528	481,983	429,020	(49,033)
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	6.45	5.52	6.74	5.89	6.14	0.37

註1：自民國102年 1月 1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

註2：106年第一季之財務資料係會計師依國際財務報導準則核閱之合併報告

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 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
營業收入	709,978	833,041	999,657	949,632	1,000,931
營業毛利	424,389	514,798	624,596	576,076	685,037
營業損益	272,699	362,984	468,450	434,124	158,558
營業外收入及支出	169,006	104,203	128,147	87,345	44,051
稅前淨利	441,705	467,187	596,597	521,469	570,530
繼續營業單位 本期淨利	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,226)	22,807	68,748	45,037	(22,279)
本期綜合損益總額	362,346	417,220	570,528	481,983	429,020
淨利歸屬於 母公司業主	393,572	394,413	501,780	436,946	451,299
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	362,346	417,220	570,528	481,983	429,020
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	6.45	5.52	6.74	5.89	6.14

註：自民國102年 1月 1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

3. 最近五年度之簡明損益表資料(合併)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年(註)	103 年(註)	104 年(註)	105 年(註)
營業收入	1,991,784	-	-	-	
營業毛利	745,167	-	-	-	
營業損益	460,596	-	-	-	
營業外收入及利益	8,869	-	-	-	
營業外費用及損失	19,232	-	-	-	
繼續營業部門稅前損益	450,198	-	-	-	
繼續營業部門損益	379,584	-	-	-	
停業部門損益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	
本期損益	379,584	-	-	-	
每股盈餘	6.22	-	-	-	

註：自民國 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，102 年財務資料編製如前表。

4. 最近五年度之簡明損益表資料(個體)-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	101 年	102 年(註)	103 年(註)	104 年(註)	105 年(註)
營業收入	709,978	-	-	-	-
營業毛利	424,389	-	-	-	-
營業損益	272,664	-	-	-	-
營業外收入及利益	167,502	-	-	-	-
營業外費用及損失	12,455	-	-	-	-
繼續營業部門稅前損益	427,711	-	-	-	-
繼續營業部門損益	379,584	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	379,584	-	-	-	-
每股盈餘	6.22	-	-	-	-

註:自民國 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，102 年度財務資料編製如前表。

(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
101	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、羅瑞蘭	無保留意見
102	安侯建業聯合會計師事務所	顏幸福、羅瑞蘭	無保留意見
103	安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、羅瑞蘭	無保留意見
104	安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、羅瑞蘭	無保留意見
105	安侯建業聯合會計師事務所	郭冠纓、顏幸福	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
103	顏幸福、羅瑞蘭	郭冠纓、羅瑞蘭	配合會計師事務所內部輪調機制
105	郭冠纓、羅瑞蘭	郭冠纓、顏幸福	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 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 106年3月31 日(註2)
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構%	負債占資產比率	26.89	30.32	23.83	20.78	24.23	21.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	750.70	550.34	372.16	354.70	309.16	288.44
償債能力%	流動比率	393.49	311.09	381.23	438.93	347.74	375.95
	速動比率	339.82	283.23	343.07	399.66	311.92	333.23
	利息保障倍數	374.02	109.59	134.05	193.15	296.10	65.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.72	2.19	2.27	2.10	2.24	1.79
	平均收現日數	134.19	166.66	160.79	173.80	162.94	203.91
	存貨週轉率(次)	5.92	5.41	6.35	6.03	6.25	4.45
	應付款項週轉率(次)	7.60	6.84	8.42	8.57	6.76	4.80
	平均銷貨日數	61.68	67.46	57.48	60.53	58.40	82.02
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.07	6.28	4.03	2.72	2.64	1.81
	總資產週轉率(次)	0.99	0.76	0.71	0.61	0.65	0.49
獲利能力	資產報酬率(%)	19.69	14.42	14.87	12.50	12.06	2.83
	權益報酬率(%)	26.84	20.12	20.22	16.01	15.53	3.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	73.63	65.21	84.03	70.75	82.72	19.10
	純益率(%)	19.76	18.69	20.84	20.24	18.37	5.66
現金流量	每股盈餘(元)	6.45	5.52	6.74	5.89	6.14	0.37
	現金流量比率(%)	61.94	42.68	87.16	110.75	48.60	31.66
	現金流量允當比率(%)	133.54	126.05	110.14	110.92	97.71	103.97
槓桿度	現金再投資比率(%)	10.65	9.39	12.32	10.62	4.86	6.34
	營運槓桿度	1.21	1.24	1.18	1.27	1.22	1.85
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.01	1.00	1.01
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. 流動比率降低主係本期短期借款增加所致。							
2. 速動比率降低主係本期短期借款增加所致。							
3. 利息保障倍數較上期增加，主係本期所得稅及利息費用前的純益增加所致。							
4. 應付帳款週轉率降低主係期末應付帳款增加所致。							
5. 現金流量比率降低主要係營業活動現金流量減少及流動負債增加所致。							
6. 現金再投資比率降低主係營業活動現金流量減少及固定資產毛額增加所致。							

註1：自民國102年1月1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

註2：106年度第一季財務資料係會計師依國際財務報導準則核閱之合併報告。

2. 財務分析(個體)-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年
財務結構 %	負債占資產比率	15.19	11.70	13.19	10.83	13.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,337.07	2,430.32	753.94	625.36	452.65
償債能力 %	流動比率	358.64	654.94	470.33	602.27	371.82
	速動比率	313.26	617.01	431.05	564.62	340.46
	利息保障倍數	10,517.79	-	-	-	1,968.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.07	9.94	10.47	11.36	20.84
	平均收現日數	24.22	36.73	34.86	32.14	17.51
	存貨週轉率(次)	3.65	4.36	4.64	4.57	3.80
	應付款項週轉率(次)	7.35	6.19	5.91	7.78	16.49
	平均銷貨日數	99.96	83.75	78.68	79.80	96.04
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.69	7.73	4.28	2.25	1.70
	總資產週轉率(次)	0.41	0.37	0.35	0.31	0.30
獲利能力	資產報酬率(%)	22.81	17.47	17.69	14.09	13.60
	權益報酬率(%)	26.84	20.12	20.22	16.01	15.53
	稅前純益占實收資本額比率(%)	72.23	62.78	80.17	70.07	76.67
	純益率(%)	55.43	47.35	50.20	46.01	45.09
	每股盈餘(元)	6.45	5.52	6.74	5.89	6.14
現金流量	現金流量比率(%)	123.88	216.16	190.99	252.53	163.89
	現金流量允當比率(%)	135.48	136.04	114.02	102.95	99.94
	現金再投資比率(%)	8.15	10.03	8.95	5.09	9.08
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.13	1.10	1.15	1.14
	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. 負債比率增加主係流動負債增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率降低主係不動產、廠房及設備淨額增加所致。
3. 流動比率降低主要係流動負債增加所致。
4. 速動比率降低主要係流動負債增加所致。
5. 本期有利息保障倍數主係新增短期借款產生利息費用。
6. 應付帳款週轉率增加主係應付帳款減少所致。
7. 不動產、廠房及設備週轉率減少主要係不動產、廠房及設備增加所致。
8. 現金流量比率較上期降低主係流動負債增加所致。
9. 現金再投資比率增加主係營業活動淨現金流量增加及營運資金減少所致。

註：自民國102年 1月 1日起採用國際財務報導準則，因採用國際財務報導準則之財務資料不滿五個年度，另編製最近五個年度採用我國財務會計準則之財務資料如後。

3. 最近五年度之財務資料分析(合併)-我國財務會計準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年	102 年(註)	103 年(註)	104 年(註)	105 年(註)
財務結構 %	負債占資產比率	26.72	-	-	-	-
	長期資金占固定資產比率	696.58	-	-	-	-
償債能力 %	流動比率	399.89	-	-	-	-
	速動比率	339.82	-	-	-	-
	利息保障倍數	373.99	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.72	-	-	-	-
	平均收現日數	134.19	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)	5.92	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	7.60	-	-	-	-
	平均銷貨日數	61.66	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	9.07	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)	1.00	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率(%)	19.12	-	-	-	-
	股東權益報酬率(%)	26.01	-	-	-	-
	占實收資本比率(%)	營業利益	75.31	-	-	-
		稅前純益	73.62	-	-	-
	純益率(%)	19.06	-	-	-	-
	每股盈餘(元)	6.22	-	-	-	-
現金流量	現金流量比率(%)	56.29	-	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	133.71	-	-	-	-
	現金再投資比率(%)	10.54	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.19	-	-	-	-
	財務槓桿度	1.00	-	-	-	-

註：自民國 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，102 年財務資料編製如前表。

4. 最近五年度之財務資料分析(個體)-我國財務會計準則

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		101 年度	102 年度 (註)	103 年度 (註)	104 年度 (註)	105 年度 (註)
財務結構 (%)	負債佔資產比率	14.85	-	-	-	-
	長期資金佔固定資產比率	1,325.61	-	-	-	-
償債能力	流動比率 (%)	376.02	-	-	-	-
	速動比率 (%)	313.27	-	-	-	-
	利息保障倍數	10,184.6	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	15.07	-	-	-	-
	平均收現天數	24	-	-	-	-
	存貨週轉率(次)	3.65	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	7.35	-	-	-	-
	平均銷貨日數	100	-	-	-	-
	固定資產週轉率(次)	6.69	-	-	-	-
	總資產週轉率(次)	0.41	-	-	-	-
獲利能力	資產報酬率 (%)	22.18	-	-	-	-
	股東權益報酬率(%)	26.01	-	-	-	-
	佔實收資本比率(%)	營業利益	44.59	-	-	-
		稅前純益	69.94	-	-	-
	純益率 (%)	53.46	-	-	-	-
	每股盈餘(元)	6.22	-	-	-	-
現金流量 (%)	現金流量比率	124.32	-	-	-	-
	現金流量允當比率	112.05	-	-	-	-
	現金再投資比率	8.31	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.65	-	-	-	-
	財務槓桿度	1.00	-	-	-	-

註：自民國 102 年 1 月 1 日起採用國際財務報導準則，102 年財務資料編製如前表。

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監察人查核報告書：請參閱第 81 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 82~127 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 128~168 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 項目	104 年度	105 年度	差異	
			金額	%
流動資產	2,524,709	2,770,865	246,156	9.75
非流動資產	1,012,936	1,202,833	189,897	18.75
資產總計	3,537,645	3,973,698	436,053	12.33
流動負債	575,199	796,823	221,624	38.53
非流動負債	159,805	165,829	6,024	3.77
負債總計	735,004	962,652	227,648	30.97
股本	744,172	744,172	-	-
資本公積	476,353	476,353	-	-
保留盈餘	1,531,305	1,761,709	230,404	15.05
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	87,200	65,201	(21,999)	(25.23)
庫藏股	(36,389)	(36,389)	-	-
股東權益	2,802,641	3,011,046	208,405	7.44

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. 流動負債增加主係短期借款增加，未來視營運需求進行財務資金調度。
2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加主要係匯率波動所致。

二、財務績效

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	105 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,158,720	2,456,940	298,220	13.81
營業成本	1,418,993	1,575,728	156,735	11.05
營業毛利	739,727	881,212	141,485	19.13
營業費用	289,515	302,571	13,056	4.51
營業淨利	450,212	578,641	128,429	28.53
營業外收入及支出	76,289	36,945	(39,344)	(51.57)
稅前淨利	526,501	615,586	89,085	16.92
所得稅費用	89,555	164,287	74,732	83.45
稅後淨利	436,946	451,299	14,353	3.28

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. 營業淨利增加主要為營收增加所致。
2. 營業外收入及支出減少主要因為本期匯兌利益減少所致。
3. 所得稅費用減少主要為本期獲利增加所致。

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：

根據 DIGITIMES Research 統計，2016 年全球 NB(不含可拆卸式機種)出貨數 1.49 億台，較 2015 年的 1.58 億台年衰退約 5.6%。展望 2017 年，全球筆電在第一季出貨表現佳，預估第二季在各款新機上市及商務市場需求增加的情況下，筆電需求應可維持。至於上半年之需求能否延續至下年年，仍須再觀察。如若考量商務市場之換機潮不再，保守預估下半年之需求，則 2017 年全年出貨可能會有 2%-4% 的衰退幅度。

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	
	104 年度	105 年度	金額	%
營業活動	637,006	387,265	(249,741)	(39.21)
投資活動	(187,284)	(296,712)	(109,428)	(58.43)
籌資活動	(426,658)	(106,687)	319,971	74.99

增減比率變動分析說明：

- (1)營業活動淨現金流入較上期減少主要係營收增加，期末應收帳款增加所致。
- (2)投資活動淨現金流出增加主係 105 年購置不動產、廠房及設備較 104 年增加。
- (3)籌資活動淨現金流出減少主要係 105 年增加短期借款金額較 104 年增加。

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 現金餘額	全年來自 營業活動淨 現金流入量	全年現金 淨流量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,255,031	381,102	762	1,239,183	-	-

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 105 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 51,934 仟元，主要係海外轉投資公司營運狀況良好獲利所致。
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：

本公司 105 年底短期借款 176,750 千元，年度利息支出 2,086 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；105 年度之兌換利益 19,909 千元佔營業收入淨額及稅後淨利比率分別為 0.81%及 4.41%，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、二合一筆電及特殊造型外觀的樞紐等；對外，主動積極與終端客戶共同研發討論，明確掌握市場脈動與未來發展趨勢。

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 2017 年預計投入約新台幣 96,000 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、訟訴開始日期、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。

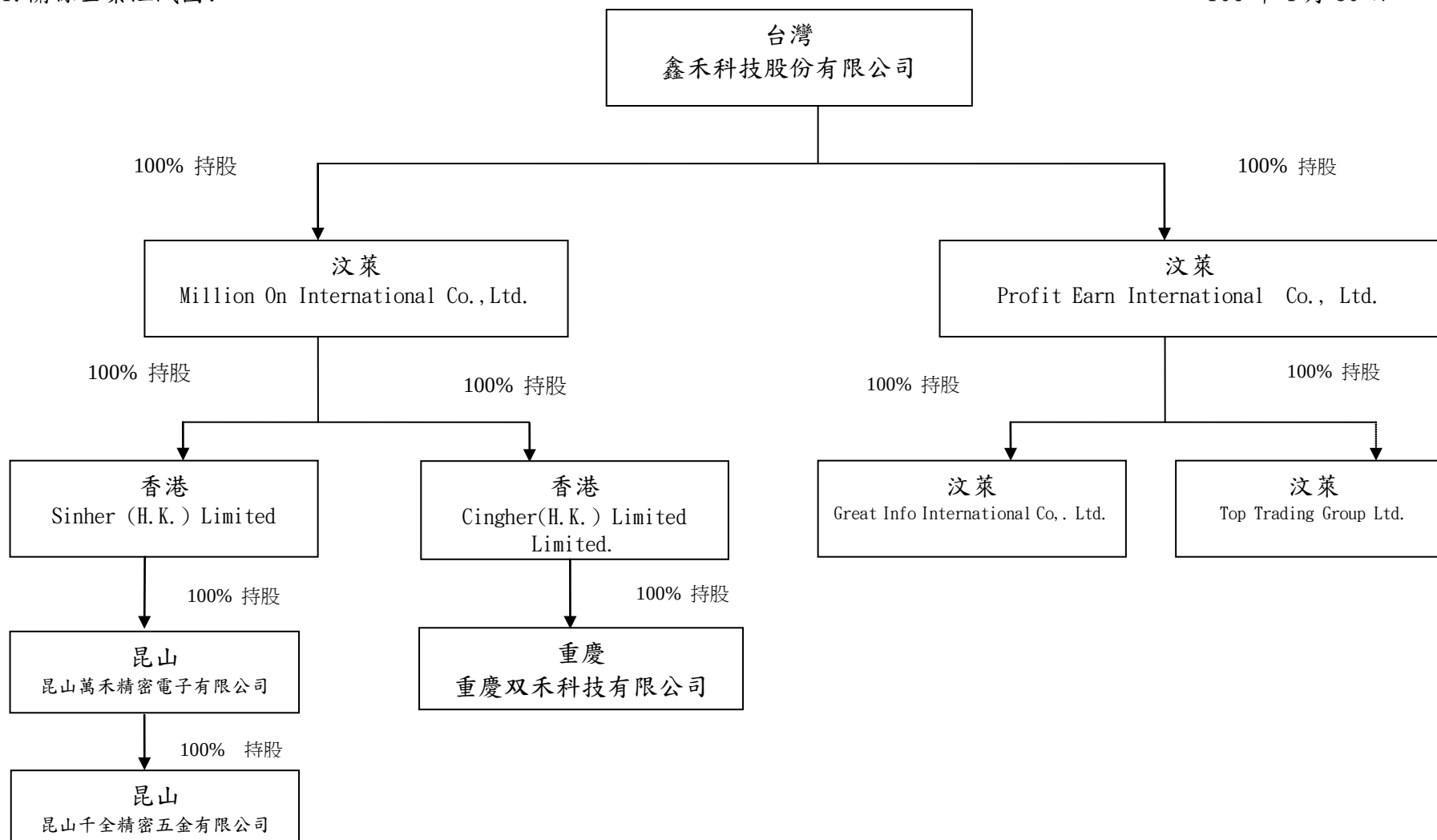
捌、特別記載事項：

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：

106 年 4 月 30 日



2. 關係企業基本資料：

單位：仟元 106 年 4 月 30 日

企業名稱	設立日期	所在地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鑫禾科技股份有限公司	91/1/18	新北市汐止區康寧街 169 巷 29-1 號 10 樓之 1	NTD744, 172	樞紐組件零件之研發、製造及銷售
Million On International Co., Ltd.	96/7/26	汶萊	USD19, 800	一般投資業
Profit Earn International Ltd.	97/6/6	汶萊	-	一般投資業
Sinher (H.K) Limited	96/11/22	香港	USD10, 600	一般投資業
Cingher (H.K.) Limited	99/12/31	香港	USD9, 200	一般投資業
Great Info International Co, Ltd.	97/5/19	汶萊	-	樞紐組件零件銷售
Top Trading Group Ltd.	99/5/24	汶萊	-	樞紐組件零件銷售
昆山萬禾精密電子有限公司	95/12/8	江蘇昆山市	USD10, 600	樞紐組件零件之製造及銷售
重慶雙禾科技有限公司	100/5/9	重慶市璧山縣	USD9, 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	105/5/25	江蘇昆山市	CNY2, 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 106 年 4 月 24 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	5, 386, 359	7. 24
	董 事	黃金洞	2, 600, 029	3. 49
	董 事	可成科技股份有限公司 法人代表人： 巫俊毅	9, 186, 917	12. 35
	董 事	江永璋	869, 007	1. 17
	獨立董事	王致怡	-	-
	獨立董事	江岳軒	-	-
	獨立董事	林東山	-	-

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	監察人	鄭和彬	2,365,456	3.18
	監察人	蘇三祿	1,387,398	1.86
	監察人	蒲聲鳴	-	-
Million On International Co., Ltd.	董事	鑫禾科技股份有限公司 法人代表人:蘇丁鴻	19,800,000	100
Profit Earn International Co., Ltd.	董事	鑫禾科技股份有限公司 法人代表人:蘇丁鴻	-	100
Sinher (H.K) Limited(註)	董事	Million On Intertional Co., Ltd. 法人代表人:蘇丁鴻	10,600,000	100
Cingher (H.K.) Limited(註)	董事	Million On Intertional Co., Ltd. 法人代表人:蘇丁鴻	9,200,000	100
Great Info International Co,Ltd.	董事	Profit Earn International 法人代表人:蘇丁鴻	-	100
Top Trading Group Ltd.	董事	Profit Earn International Ltd. 法人代表人:蘇丁鴻	-	100
昆山萬禾精密電子有限公司(註)	董事/總經理	Sinher (H.K.) Limited 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 法人代表人:蘇丁鴻	(註)	100
昆山千全精密五金有限公司(註)	董事/總經理	昆山萬禾精密電子有限公司 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 105 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	3,495,306	484,260	3,011,046	1,000,931	526,479	451,299	6.14
Million On International Co., Ltd.	590,418	1,312,515	0	1,312,515	0	0	63,137	3.19
Profit Earn International Co., Ltd.	0	223,168	0	223,168	0	0	(12,929)	(註 2)
Sinher (H.K.) Limited	0	1,021,802	0	1,021,802	0	0	52,498	(註 1)
昆山萬禾精密電子有限公司	0	1,647,784	629,280	1,018,504	1,788,065	61,369	52,499	(註 1)
Great Info International Co, Ltd.	0	473,985	361,106	112,879	952,415	(10,560)	(10,833)	(註 2)
Cingher (H.K.) Limited	0	290,687	0	290,687	0	0	10,640	(註 1)
重慶雙禾科技有限公司	0	765,355	474,688	290,667	809,539	3,701	10,641	(註 1)
Top Trading Group Ltd.	0	273,667	163,378	110,289	519,795	(2,040)	(2,096)	(註 2)
昆山千全精密五金有限公司	0	16,531	4,439	12,092	2,770	(496)	(481)	(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 82 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：106年03月23日

本公司民國 105 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105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106年03月23日董事會通過，出席董事七人中，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

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表，業經本監察人查核完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條規定，敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一〇六年股東常會

鑫禾科技股份有限公司

監察人：蘇三祿



監察人：鄭和彬



監察人：蒲聲鳴



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一〇五年度(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：民國一〇六年一月二十五日



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

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(鑫禾科技集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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，與鑫禾科技集團保持超然獨立，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，對鑫禾科技集團民國一〇五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公報規定辦理。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(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

鑫禾科技集團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集團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，及評估鑫禾科技集團之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理。

其他事項

鑫禾科技股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四年度個體財務報告，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集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫禾科技集團之治理單位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，惟依照一般公認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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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集團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，以及使鑫禾科技集團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集團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，決定對鑫禾科技集團民國一〇五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：

鄧 廷 綏
顏 孝 福



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年一月二十五日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

	105.12.31			104.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,255,031	32	1,290,842	36		
1150 應收票據(附註六(二))	987	-	2,477	-		
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	1,205,294	30	981,497	28		
1310 存貨(附註六(三))	279,796	7	224,327	6		
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	24,174	1	24,007	1		
1479 其他流動資產	<u>5,583</u>	<u>-</u>	<u>1,559</u>	<u>-</u>		
	<u>2,770,865</u>	<u>70</u>	<u>2,524,709</u>	<u>71</u>		
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	1,027,570	26	835,204	24		
1840 遞延所得稅資產(附註六(八))	69,706	2	64,241	2		
1920 存出保證金	1,614	-	1,692	-		
1985 長期預付租金(附註六(六))	92,388	2	96,344	3		
1990 其他非流動資產	<u>11,555</u>	<u>-</u>	<u>15,455</u>	<u>-</u>		
	<u>1,202,833</u>	<u>30</u>	<u>1,012,936</u>	<u>29</u>		
負債及權益：						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(五))						
2170 應付帳款						
2200 其他應付款(附註七)						
2230 本期所得稅負債						
非流動負債：						
2570 遞延所得稅負債(附註六(八))						
2640 淨確定福利負債-非流動(附註六(七))						
負債總計						
權益：(附註六(九))						
3110 普通股股本						
3200 資本公積						
保留盈餘：						
3310 法定盈餘公積						
3350 未分配盈餘						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額						
3500 庫藏股票						
權益總計						
負債及權益總計						
	<u>\$ 3,973,698</u>	<u>100</u>	<u>3,537,645</u>	<u>100</u>		

經理人：蘇丁鴻

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額	\$ 2,456,940	100	2,158,720	100
5110	銷貨成本(附註六(三)、六(六)、六(七)、六(十一)、七及十二)	1,575,728	64	1,418,993	66
5900	營業毛利	881,212	36	739,727	34
	營業費用(附註六(六)、六(七)、六(十一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	74,800	3	61,816	3
6200	管理費用	139,704	6	135,624	6
6300	研究發展費用	88,067	3	92,075	4
		302,571	12	289,515	13
6900	營業淨利	578,641	24	450,212	21
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	6,901	-	5,557	-
7190	其他收入(附註六(六))	13,173	-	18,467	1
7230	外幣兌換利益淨額(附註六(十二))	19,909	1	55,895	2
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	-	-	(50)	-
7050	財務成本	(2,086)	-	(2,740)	-
7590	什項支出	(952)	-	(840)	-
		36,945	1	76,289	3
7900	稅前淨利	615,586	25	526,501	24
7950	所得稅費用(附註六(八))	164,287	7	89,555	4
8200	本期淨利	451,299	18	436,946	20
	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(七))	(338)	-	(162)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(八))	58	-	28	-
		(280)	-	(134)	-
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	(26,505)	(1)	54,423	2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(八))	4,506	-	(9,252)	-
		(21,999)	(1)	45,171	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(22,279)	(1)	45,037	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 429,020	17	481,983	22
	每股盈餘(元)(附註六(十))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.14		5.89	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.08		5.80	

(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其子公司

合併損益變動表

民國一〇五年及一〇四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	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總計
A1 民國一〇四年一月一日餘額	744,172	476,353	178,387	26,704	1,187,071	42,029	-	2,654,716
B1 盈餘指撥及分配：								
B17 提列法定盈餘公積	-	-	50,178	-	(50,178)	-	-	-
B5 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(26,704)	26,704	-	-	-
D1 本期淨利	-	-	-	-	(297,669)	-	-	(297,669)
D3 本期其他綜合損益	-	-	50,178	(26,704)	(321,143)	-	-	(297,669)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	436,946	-	-	436,946
L1 庫藏股票買回	-	-	-	-	(134)	45,171	-	45,037
Z1 民國一〇四年十二月三十一日餘額	744,172	476,353	228,565	-	1,302,740	87,200	(36,389)	2,802,641
B1 盈餘指撥及分配：								
B5 提列法定盈餘公積	-	-	43,695	-	(43,695)	-	-	-
D1 本期淨利	-	-	-	-	(220,615)	-	-	(220,615)
D3 本期其他綜合損益	-	-	43,695	-	(264,310)	-	-	(220,615)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	451,299	-	-	451,299
Z1 民國一〇五年十二月三十一日餘額	744,172	476,353	272,260	-	1,489,449	65,201	(36,389)	3,011,046

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 615,586	526,501
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	110,774	106,115
A20200 攤銷費用	5,719	6,296
A20300 呆帳費用提列(轉列收入)數	118	(1,247)
A20400 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(1,022)
A20900 利息費用	2,086	2,740
A21200 利息收入	(6,901)	(5,557)
A29900 其他項目	(4,719)	3,658
A20010 收益費損項目合計	107,077	110,983
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	1,490	(1,737)
A31150 應收帳款(增加)減少	(223,797)	78,854
A31200 存貨(增加)減少	(55,469)	21,857
A31240 其他流動資產(增加)減少	(4,024)	12,334
A31250 其他金融資產-流動(增加)減少	(167)	4,160
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(281,967)	115,468
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	131,149	3,470
A32180 其他應付款增加(減少)	(56,721)	(20,141)
A32240 應計退休金負債增加(減少)	(128)	(121)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	74,300	(16,792)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(207,667)	98,676
A20000 調整項目合計	(100,590)	209,659
A33000 營運產生之現金流入(流出)	514,996	736,160
A33100 收取之利息	6,901	5,557
A33300 支付之利息	(2,086)	(2,740)
A33500 支付之所得稅	(132,546)	(101,971)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	387,265	637,006
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(294,607)	(176,580)
B02800 處分不動產及設備	56	258
B03800 存出保證金減少	78	796
B04500 取得無形資產	(2,239)	(11,758)
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(296,712)	(187,284)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	273,404	132,186
C00200 短期借款減少	(161,893)	(224,786)
C03000 存入保證金增加	2,417	-
C04500 發放現金股利	(220,615)	(297,669)
C04900 庫藏股票買回成本	-	(36,389)
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	(106,687)	(426,658)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(19,677)	37,330
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	(35,811)	60,394
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,290,842	1,230,448
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,255,031	1,290,842

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其子公司

合併財務報告附註

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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)2.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一〇六年一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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.7.24	金融工具」	

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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

本合併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合併財務報告之所有表達期間。

(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) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生性金融工具)；
- (2) 淨確定福利資產或負債，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(十五)所述之上限影響數衡量。

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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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		說明
			105.12.31	104.12.31	
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	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 %	- %	註

註：千全係於民國一〇五年第二季新設立之子公司。

(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。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。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重新換算為功能性貨幣，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認列於其他綜合損益，其餘係認列為損益。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，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. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
4. 合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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。

(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

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1. 金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A.消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- B.金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- C.混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

(2)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之減損損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(4)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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，合併公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

2.金融負債

(1)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期借款及應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

(4)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有法定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。

(5)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

合併公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」決定之合約義務金額；及(b)原始認列金額減除依收入會計政策認列之適當累計攤銷數後之餘額。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認合併公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

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 2~8 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。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十) 租 賃

1. 承租人

係屬承租人之營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

2. 出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十一)無形資產

1.商 譽

(1)原始認列

收購子公司產生之商譽已包含於無形資產。

(2)後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。關於採用權益法之投資，商譽之帳面金額係包含於投資之帳面金額內，且此類投資之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為採用權益法之投資帳面金額的一部分。

2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。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。

5.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，電腦軟體成本依估計耐用年限一～五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售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，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

針對商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，所認列之減損損失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。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十三)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十五)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損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計劃資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨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有利時，認列資產係以未來得以從該計劃退還之資金或減少未來對該計劃之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟合併公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十七)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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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；

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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，在很有可能有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。

(十八)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。

(十九)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

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則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。

對於估計及假設不確定性中，本公司存有風險將於未來次一年度可能造成調整之項目，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及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
零用金及庫存現金	\$ 603	1,767
支票及活期存款	706,178	797,390
定期存款	<u>548,250</u>	<u>491,685</u>
	<u>\$ 1,255,031</u>	<u>1,290,842</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)。

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
應收票據	\$ 987	2,477
應收帳款	1,206,755	982,958
其他應收款	24,174	24,007
減：備抵呆帳	<u>(1,461)</u>	<u>(1,461)</u>
	<u>\$ 1,230,455</u>	<u>1,007,981</u>
應收票據	<u>\$ 987</u>	<u>2,477</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 1,205,294</u>	<u>981,497</u>
其他應收款—流動(帳列其他金融資產)	<u>\$ 24,174</u>	<u>24,007</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：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
逾期0~60天	\$ 19,502	3,517
逾期61~90天	<u>1,934</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 21,436</u>	<u>3,536</u>

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
1月1日餘額	\$ 1,461	9,079
認列應收票據及帳款之減損損失(回轉利益)	118	(1,247)
本期沖銷數	-	(6,256)
外幣換算損益	<u>(118)</u>	<u>(115)</u>
12月31日餘額	<u>\$ 1,461</u>	<u>1,461</u>

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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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。

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(三)存 貨

	105.12.31	104.12.31
原物料	\$ 65,615	69,764
在製品	35,236	25,169
製成品	178,945	129,394
	<u>\$ 279,796</u>	<u>224,327</u>

民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為56,394千元及38,700千元，已認列為營業成本。

截至民國一〇五年及一〇四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)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 及 其 他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 167,610	442,597	560,638	49,507	15,237	1,235,589
增 添	-	1,355	14,976	2,619	283,919	302,869
處 分	-	-	(95,645)	(540)	-	(96,185)
匯率變動之影響	-	(6,077)	(4,643)	(817)	(7)	(11,544)
重 分 類	195,203	27,579	12,767	2,238	(227,288)	10,499
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 362,813</u>	<u>465,454</u>	<u>488,093</u>	<u>53,007</u>	<u>71,861</u>	<u>1,441,228</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	310,107	428,018	45,855	298,716	1,082,696
增 添	-	8,475	114,753	3,208	50,144	176,580
處 分	-	-	(42,524)	(2,541)	-	(45,065)
匯率變動之影響	-	11,961	8,693	1,639	219	22,512
重 分 類	167,610	112,054	51,698	1,346	(333,842)	(1,134)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 167,610</u>	<u>442,597</u>	<u>560,638</u>	<u>49,507</u>	<u>15,237</u>	<u>1,235,589</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	45,892	322,310	32,183	-	400,385
本年度折舊	-	33,356	71,313	6,105	-	110,774
處 分	-	-	(92,229)	(513)	-	(92,742)
匯率變動之影響	-	(1,061)	(3,162)	(536)	-	(4,759)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>78,187</u>	<u>298,232</u>	<u>37,239</u>	<u>-</u>	<u>413,658</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備 及 其 他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國104年1月1日餘額	\$ -	18,462	284,235	26,611	-	329,308
本年度折舊	-	26,335	72,952	6,828	-	106,115
處 分	-	-	(42,160)	(2,357)	-	(44,517)
匯率變動之影響	-	1,095	7,283	1,101	-	9,479
民國104年12月31日餘額	\$ -	<u>45,892</u>	<u>322,310</u>	<u>32,183</u>	<u>-</u>	<u>400,385</u>
帳面價值：						
民國105年12月31日	\$ <u>362,813</u>	<u>387,267</u>	<u>189,861</u>	<u>15,768</u>	<u>71,861</u>	<u>1,027,570</u>
民國104年1月1日	\$ -	<u>291,645</u>	<u>143,783</u>	<u>19,244</u>	<u>298,716</u>	<u>753,388</u>
民國104年12月31日	\$ <u>167,610</u>	<u>396,705</u>	<u>238,328</u>	<u>17,324</u>	<u>15,237</u>	<u>835,204</u>

合併公司為取得營運所需之廠房，於民國一〇五年六月與非關係人簽約取得土地及建築物，合約總價款203,000千元(含營業稅790千元)。截至民國一〇五年十二月三十一日止，業已全數付訖，土地及建築物已完成過戶。

截至民國一〇五年及一〇四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。

(五)短期借款

105.12.31		
幣別	利率區間	金 額
無擔保銀行借款		
NTD	0.98%	\$ 80,000
USD	1.50%~1.75%	96,750
合 計		\$ <u>176,750</u>
尚未使用額度		\$ <u>325,750</u>
104.12.31		
幣別	利率區間	金 額
無擔保借款		
USD	1.37%~1.73%	\$ <u>65,650</u>
尚未使用額度		\$ <u>678,025</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.民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止新增金額分別為273,404千元及132,186千元，到期日分別為民國一〇六年及民國一〇五年；償還之金額分別為161,893千元及224,786千元。
- 3.截至民國一〇五年及一〇四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)。
- 4.截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司均未有提供資產作抵押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(六)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 3,046	3,075
二年至五年	<u>-</u>	<u>1,555</u>
	<u>\$ 3,046</u>	<u>4,630</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室及工廠廠房。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為9,789千元及10,354千元。

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租部分土地及廠房。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
一年內	\$ 2,476	7,429
二年至五年	<u>-</u>	<u>2,476</u>
	<u>\$ 2,476</u>	<u>9,905</u>

民國一〇五年度及一〇四年度由土地及廠房產生之租金收入總額均為7,429千元。

3.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，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。

(七)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>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 2,490	2,130
計畫資產之公允價值	<u>(1,533)</u>	<u>(1,383)</u>
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 957</u>	<u>747</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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1,533千元。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

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 2,130	1,923
當期服務成本及利息	35	38
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	325	169
12月31日確定福利義務	<u>\$ 2,490</u>	<u>2,130</u>

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 1,383	1,216
利息收入	23	25
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)	(13)	7
已提撥至計畫之金額	140	135
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 1,533</u>	<u>1,383</u>

(4) 資產上限影響數之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產上限影響數無任何變動。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損(益)之費用如下：

	105年度	104年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ <u>11</u>	<u>13</u>
營業成本	\$ 4	5
推銷費用	3	4
管理費用	3	3
研究發展費用	<u>1</u>	<u>1</u>
	\$ <u>11</u>	<u>13</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：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (1,050)	(888)
本期認列	<u>(338)</u>	<u>(162)</u>
12月31日累積餘額	\$ <u>(1,388)</u>	<u>(1,050)</u>

(7)精算假設

合併公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日確定福利義務現值：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.125 %	1.625 %
未來薪資增加	4.000 %	4.000 %

B.用於精算民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計劃成本：

	105年度	104年度
折現率	1.625 %	2.000 %
未來薪資增加	4.000 %	4.000 %

合併公司預計於民國一〇五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143千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.21年。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(8) 敏感度分析

民國一〇五年及一〇四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%
105年12月31日		
折現率	(99)	105
未來薪資增加	100	(96)
104年12月31日	-	-
折現率	(87)	92
未來薪資增加	88	(85)

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。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,986千元及4,944千元，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28,250千元及19,312千元。

(八) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 合併公司民國一〇五年度及一〇四年度費用(利益)明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 137,129	82,610
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	17,250	18,064
調整前期之當期所得稅	4,995	5,525
	<u>159,374</u>	<u>106,199</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	6,638	(10,920)
公司間交易未實現損益稅率差異	(1,725)	(5,724)
	<u>4,913</u>	<u>(16,644)</u>
所得稅費用	<u>\$ 164,287</u>	<u>89,555</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- (2)合併公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之所得稅費用(利益)明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫之再衡量數	\$ (58)	(28)
	<u>\$ (58)</u>	<u>(28)</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	\$ (4,506)	9,252
	<u>\$ (4,506)</u>	<u>9,252</u>

- (3)合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ <u>615,586</u>	<u>526,501</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 112,968	89,505
外國轄區稅率差異影響數	24,668	9,901
免稅所得	-	(27,716)
公司間交易未實現損益稅率差異	(1,725)	(5,724)
前期低(高)估	4,995	5,525
未分配盈餘加徵10%	17,250	18,064
其他	6,131	-
所得稅費用	<u>\$ 164,287</u>	<u>89,555</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民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採用權益法 認列之國外 投資收益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國105年1月1日餘額	\$ 139,767	18,021	1,270	159,058
借記/(貸記)損益表	8,828	-	1,492	10,320
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(4,506)	-	(4,506)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 148,595</u>	<u>13,515</u>	<u>2,762</u>	<u>164,872</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 135,890	8,769	3,742	148,401
借記/(貸記)損益表	3,877	-	(2,472)	1,405
借記/(貸記)其他綜合損益	-	9,252	-	9,252
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 139,767</u>	<u>18,021</u>	<u>1,270</u>	<u>159,058</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	確 定 福利計畫	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現 銷貨毛利	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國105年1月1日餘額	\$ 99	-	43,033	21,109	64,241
(借記)/貸記損益表	(22)	-	3,667	1,762	5,407
(借記)/貸記其他綜合損益	58	-	-	-	58
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 135</u>	<u>-</u>	<u>46,700</u>	<u>22,871</u>	<u>69,706</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 92	-	30,870	15,202	46,164
(借記)/貸記損益表	(21)	-	12,163	5,907	18,049
(借記)/貸記其他綜合損益	28	-	-	-	28
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 99</u>	<u>-</u>	<u>43,033</u>	<u>21,109</u>	<u>64,241</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一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,489,449</u>	<u>1,302,740</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 219,702</u>	<u>169,060</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.50 %</u>	<u>17.50 %</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。

(九) 資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

本公司之資本公積均為普通股發行溢價所產生。依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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其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本期稅後淨利，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。

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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司自民國一〇一年度通過股票上市案起，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘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，得就迴轉部份分派盈餘。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月十四日及民國一〇四年六月十七日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.0	<u>220,615</u>	4.0	<u>297,669</u>

3. 庫藏股

本公司於民國一〇四年度依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股計879千股，買回金額為36,389千元，截至民國一〇五年十二月三十一日止，尚未實際轉讓員工。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十)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：

	105年度	104年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 451,299	436,946
普通股加權平均流通在外股數(千股)	73,538	74,204
基本每股盈餘(元)	\$ 6.14	5.89
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 451,299	436,946
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	73,538	74,204
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
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	-	368
員工股票酬勞之影響	692	734
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)	74,230	75,306
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.08	5.80

(十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇五年度及一〇四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章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用。若民國一〇五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一〇四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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 33,418	30,544
董事及監察人酬勞	3,646	3,332
	<u>\$ 37,064</u>	<u>33,876</u>

(十二)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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額分別有58%及60%由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 176,750	(176,750)	(176,750)	-	-
應付帳款	298,500	(298,500)	(298,500)	-	-
其他應付款	102,253	(102,253)	(102,253)	-	-
	<u>\$ 577,503</u>	<u>(577,503)</u>	<u>(577,503)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 65,650	(65,650)	(65,650)	-	-
應付帳款	167,351	(167,351)	(167,351)	-	-
其他應付款	157,611	(157,611)	(157,611)	-	-
衍生金融負債	<u>\$ 390,612</u>	<u>(390,612)</u>	<u>(390,612)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 27,155	美金/台幣 =32.25	875,752	24,108	美金/台幣 =32.825	791,351
人民幣	50,006	美金/人民幣 =6.9370	232,477	51,485	美金/人民幣 =6.4936	260,256
金融負債						
貨幣性項目						
人民幣	115,197	美金/人民幣 =6.9370	535,549	88,668	美金/人民幣 =6.4936	448,214

(2) 敏感性分析

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。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	105年度	104年度
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 43,788	39,568
人民幣相對於美金增(減)數	(15,154)	(9,398)

(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	105年度		104年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ (21,592)	-	35,195	-
美金	USD 1,286	美金/台幣 =32.2625	USD 652	美金/台幣 =31.739

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.利率分析

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，合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將增加或減少1,324千元及1,829千元，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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,255,031	-	-	-	-
應收票據	987	-	-	-	-
應收帳款	1,205,294	-	-	-	-
其他金融資產－流動	24,174	-	-	-	-
存出保證金	1,614	-	-	-	-
	<u>\$ 2,487,100</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	\$ 176,750	-	-	-	-
應付帳款	298,500	-	-	-	-
其他應付款	102,253	-	-	-	-
	<u>\$ 577,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,290,842	-	-	-	-
應收票據	2,477	-	-	-	-
應收帳款	981,497	-	-	-	-
其他金融資產－流動	24,007	-	-	-	-
存出保證金	1,692	-	-	-	-
	<u>\$ 2,300,515</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	\$ 65,650	-	-	-	-
應付帳款	167,351	-	-	-	-
其他應付款	157,611	-	-	-	-
	<u>\$ 390,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年度及一〇四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

A.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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(十三)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其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呆帳。

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呆帳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其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。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司未動用之短期銀行融資額度請詳附註六(五)。

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。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融資產及負債。

(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。

(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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併公司之資產負債比例如下：

	105.12.31	104.12.31
負債總計	\$ 962,652	735,004
資產總計	3,973,698	3,537,645
負債比例	24 %	21 %

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 財產交易

合併公司於民國一〇五年度及一〇四年度向其他關係人購進治具及耗材等，價款分別為12,792千元及11,995千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，尚未支付款項分別為5,307千元及5,168千元，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，民國一〇五年度及一〇四年度租金支出分別為949千元及914千元，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，上述價款業已全付訖。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 19,494	20,081
退職後福利	391	392
	<u>\$ 19,885</u>	<u>20,473</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) 合併公司因租賃辦公室所簽訂之營業租賃合約，未來年度應付租金明細詳附註六(六)。

(二) 合併公司間銀行借款額度提供背書保證請詳附註十三(一)。

(三) 重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇五年及一〇四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為102,779千元及9,149千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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 性 質 別	105年度			104年度		
	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	476,766	134,756	611,522	405,192	122,194	527,386
勞健保費用	18,120	6,095	24,215	14,416	6,705	21,121
退休金費用	28,638	4,609	33,247	19,470	4,799	24,269
其他員工福利費用	32,751	4,335	37,086	28,866	4,950	33,816
折舊費用	99,078	11,696	110,774	94,599	11,516	106,115
攤銷費用	614	5,105	5,719	847	5,449	6,296

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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。
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2	903,314	225,750 (US\$7,000)	-	-	-	- %	1,505,523	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾 註2	903,314	387,000 (US\$12,000)	322,500 (US\$10,000)	96,750 (US\$3,000)	-	10.71 %	1,505,523	Y	-	Y

註1：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十為限；對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限；與本公司有業務往來者，對個別對象資金融通不得超過與本公司最近一個會計年度或當年度預計業務往來金額之百分之三十。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：上述背書保證對象係合併財務報告編製主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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：

取得之 公 司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之 關 係	移 轉 日 期			
鑫禾	土地及建 築物	105.6.3	203,000 (註1)	已全數支 付	聯力工業股份 有限公司	非公司 關係人			-	註2	營運所需之廠 房	無

註1：含營業稅709千元。

註2：價格參酌資源不動產估價師事務所出具之估價報告書。

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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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)	(895,741)	(89) %	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	一般外銷120~150天	註	- %	左述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(627,293)	(66) %	"	"	-	320,120	69 %	
"	重慶雙禾	"	(銷貨)	(325,122)	(34) %	"	"	-	141,404	31 %	
"	本公司	母公司	進貨	895,741	100 %	"	"	一般進貨90~120天	註	- %	
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	進貨	627,293	55 %	"	"	"	(320,120)	(58) %	
"	Top Trading	"	(銷貨)	(402,711)	(23) %	"	"	一般外銷120~150天	126,217	14 %	
"	重慶雙禾	"	(銷貨)	(195,780)	(11) %	"	"	-	153,899	17 %	
重慶雙禾	Great Info.	"	進貨	325,122	49 %	"	"	一般進貨90~120天	(141,404)	(40) %	
"	昆山萬禾	"	進貨	195,780	31 %	"	"	-	(153,899)	(44) %	
"	Top Trading	"	(銷貨)	(134,549)	(17) %	"	-	-	36,689	10 %	
Top Trading	昆山萬禾	"	進貨	402,711	75 %	"	-	-	(126,217)	(77) %	"
"	重慶雙禾	"	進貨	134,549	25 %	"	-	-	(36,689)	(23) %	"

註：民國一〇五年十二月三十一日預收(付)貨款金額為30,138千元。

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)	提列備抵呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	320,120	1.98	-	-	61,034	-	註2
"	重慶雙禾	"	141,404	2.12	-	-	25,000	-	"
昆山萬禾	Top Trading	"	126,217	2.76	-	-	27,019	-	"
"	重慶雙禾	"	153,899	1.36	-	-	15,723	-	"

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。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

			與交易人	交易往來情形				
編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	之關係 (註二)	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	895,741	售價係依成本加成，月結90天 ，惟必要時視資金需求收款	36.46 %	
0	"	"	1	預收貨款	30,138	"	0.76 %	
1	Great Info	昆山萬禾	3	銷貨收入	627,293	"	25.53 %	
1	"	"	3	應收帳款	320,120	"	8.06 %	
1	"	重慶雙禾	3	銷貨收入	325,122	"	13.23 %	
1	"	"	3	應收帳款	141,404	"	3.56 %	
2	昆山萬禾	重慶雙禾	3	銷貨收入	195,780	"	7.97 %	
2	"	"	3	應收帳款	153,899	"	3.87 %	
2	"	Top Trading	3	銷貨收入	402,711	"	16.39 %	
2	"	"	3	應收帳款	126,217	"	3.18 %	
3	重慶雙禾	Top Trading	3	銷貨收入	134,549	"	5.48 %	
3	"	"	3	應收帳款	36,689	"	0.92 %	

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

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			期中最高持股		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	股數	比 率			
本公司	MOI	汶萊	一般投資業	\$ 590,418	590,418	19,800,000	100%	1,334,491	19,800,000	100%	63,137	64,863	子公司
"	Profit	汶萊	"	-	-	-	100%	223,168	-	100%	(12,929)	(12,929)	"
	合 計			<u>\$ 590,418</u>	<u>590,418</u>			<u>1,557,659</u>				<u>51,934</u>	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 319,176 (USD10,600)	319,176 (USD10,600)	10,600,000	100%	1,021,802 (USD31,684)	10,600,000	100%	52,498 (USD1,627)	52,498 (USD1,627)	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	271,242 (USD9,200)	271,242 (USD9,200)	9,200,000	100%	290,687 (USD 9,014)	9,200,000	100%	10,640 (USD330)	10,640 (USD330)	"
	合 計			<u>\$ 590,418</u>	<u>590,418</u>			<u>1,312,489</u>				<u>63,138</u>	
Profit	Great Info	汶萊	樞紐零組件 之銷售	USD -	USD -	-	100%	112,879 (USD3,500)	-	100%	(10,833) (USD(336))	(10,833) (USD(336))	"
"	Top Trading	汶萊	樞紐零組件 之銷售	USD -	USD -	-	100%	110,289 (USD3,420)	-	100%	(2,096) (USD(65))	(2,096) (USD(65))	"
								<u>223,168</u>				<u>(12,929)</u>	

註1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實 收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	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
				積投資金額	匯出	收回	積投資金額						
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)	52,499 (USD1,627)	100 %	100 %	52,499 (USD1,627)	1,021,723 (USD31,681)	-
重慶雙禾	樞紐零組件之製造及銷售	271,242 (USD9,200)	註1及5	271,242 (USD9,200)	-	-	271,242 (USD9,200)	10,641 (USD330)	100 %	100 %	10,641 (USD330)	290,667 (USD9,013)	-
千全	樞紐零組件之製造及銷售	13,299 (CNY2,700)	註6	註6	-	-	註6	(481) (CNY(99))	100 %	100 %	(481) (CNY(99))	12,092 (CNY2,601)	-

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，以民國一〇五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。

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)	1,806,628

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 重大交易事項：

合併公司民國一〇五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。

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	105年度	104年度
臺 灣	\$ 65,359	38,180
中國大陸	2,391,581	2,120,540
合 計	<u>\$ 2,456,940</u>	<u>2,158,720</u>

(2) 非流動資產：

地 區	105年度	104年度
臺 灣	\$ 705,928	479,866
中國大陸	427,199	468,829
合 計	<u>\$ 1,133,127</u>	<u>948,695</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含遞延所得稅資產。

(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：

	105年度	104年度
00107公司	\$ 632,494	569,222
04206公司	273,060	201,389
	<u>\$ 905,554</u>	<u>770,611</u>



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師查核報告

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(鑫禾科技)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四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一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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一〇五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公報規定辦理。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

有關營業收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

鑫禾科技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、針對應收帳款執行函證程序，及評估鑫禾科技之營業收入認列時點是否依相關公報規定辦理。

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個體財務報告，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，惟依照一般公認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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，以及合併財務報表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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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一〇五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：

鄧冠緯

顏幸福



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年一月二十五日

鑫禾科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105.12.31		104.12.31			105.12.31		104.12.31	
	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))	\$ 1,042,497	30	957,376	31	2100 短期借款(附註六(六))	\$ 80,000	2	-	-
1150 應收票據(附註六(二))	987	-	2,477	-	應付帳款	13,855	-	11,417	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	37,587	1	27,145	1	應付帳款-關係人(附註七)	5,676	-	7,367	-
1180 應收帳款-關係人(附註六(二)及七)	-	-	27,722	1	其他應付款(附註七)	112,615	4	101,148	4
1210 其他應收款-關係人(附註六(二)及七)	1,083	-	204	-	預收貨款-關係人(附註七)	30,138	1	-	-
1310 存貨(附註六(三))	98,461	3	67,783	2	本期所得稅負債	76,147	2	60,521	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(二))	1,981	-	3,951	-		318,431	9	180,453	6
1479 其他流動資產	1,393	-	156	-					
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	1,557,659	45	1,532,230	49	遞延所得稅負債(附註六(九))	164,872	5	159,058	5
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	701,836	20	473,716	15	應計退休金負債(附註六(八))	957	-	747	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	47,730	1	43,990	1		165,829	5	159,805	5
1900 其他非流動資產	3,362	-	5,335	-	負債總計	484,260	14	340,258	11
1920 存出保證金	730	-	814	-	權益：(附註六(十))	744,172	21	744,172	23
	2,311,317	66	2,056,085	65	普通股股本	476,353	14	476,353	15
					資本公積-溢價發行				
					保留盈餘：				
					法定盈餘公積	272,260	8	228,565	7
					未分配盈餘	1,489,449	42	1,302,740	42
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,761,709	50	1,531,305	49
					庫藏股票	65,201	2	87,200	3
					權益總計	(36,389)	(1)	(36,389)	(1)
					負債及權益總計	3,011,046	86	2,802,641	89
資產總計	\$ 3,495,306	100	3,142,899	100		\$ 3,495,306	100	3,142,899	100



董事長：蘇丁鴻

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉

鑫禾科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度		104年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註七)	\$ 1,000,931	100	949,632	100
5110 營業成本(附註六(三)、六(七)、六(八)、六(十二)、七及十二)	315,894	32	373,556	39
5900 營業毛利	685,037	68	576,076	61
營業費用(附註六(七)、六(八)、六(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	25,444	2	25,960	3
6200 管理費用	77,078	8	61,666	6
6300 研究發展費用	56,036	5	54,326	6
	158,558	15	141,952	15
6900 營業淨利	526,479	53	434,124	46
營業外收入及支出				
7100 利息收入	5,787	-	4,638	-
7190 其他收入(附註六(七)及七)	8,297	1	10,704	1
7230 外幣兌換利益淨額(附註六(十三))	-	-	35,195	4
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	51,934	5	36,896	4
7590 其他支出	(375)	-	(88)	-
7630 外幣兌換損失淨額(附註六(十三))	(21,592)	(2)	-	-
	44,051	4	87,345	9
7900 稅前淨利	570,530	57	521,469	55
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	119,231	12	84,523	9
8200 本期淨利	451,299	45	436,946	46
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(八))	(338)	-	(162)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(九))	58	-	28	-
	(280)	-	(134)	-
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	(26,505)	(2)	54,423	6
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(九))	4,506	-	(9,252)	(1)
	(21,999)	(2)	45,171	5
	(22,279)	(2)	45,037	5
本期其他綜合損益(稅後淨額)				
8500 本期綜合損益總額	\$ 429,020	43	481,983	51
每股盈餘(元)(附註六(十一))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.14		5.89	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.08		5.80	

(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

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫 藏 股 票	權 益 總 計
			法定盈餘 公積	特別盈餘 公積			
A1 民國一〇四年一月一日餘額	\$ 744,172	476,353	178,387	26,704	42,029	-	2,654,716
B1 盈餘指撥及分配：							
B17 提列法定盈餘公積	-	-	50,178	-	-	-	-
B5 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(26,704)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(297,669)
D1 本期淨利	-	-	50,178	-	-	-	(297,669)
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(297,669)
D3 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	436,946
L1 庫藏股買回	-	-	-	-	45,171	-	45,037
Z1 民國一〇四年十二月三十一日餘額	744,172	476,353	228,565	-	87,200	(36,389)	2,802,641
B1 盈餘指撥及分配：							
B17 提列法定盈餘公積	-	-	43,695	-	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(220,615)
D1 本期淨利	-	-	43,695	-	-	-	(220,615)
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(220,615)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	451,299
Z1 民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 744,172	476,353	272,260	-	65,201	(36,389)	3,011,046

註1：本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日起至十二月三十一日董監酬勞分別為3,646千元及3,332千元、員工酬勞分別為33,418千元及30,544千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：陳貞蓉

鑫禾科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 570,530	521,469
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	64,668	53,372
A20200 攤銷費用	3,808	3,881
A20300 呆帳費用提列(轉列收入)數	(107)	92
A21200 利息收入	(5,787)	(4,638)
A22400 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(51,934)	(36,896)
A29900 其他項目	710	1,065
A20010 收益費損項目合計	11,358	16,876
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(增加)減少	18,877	52,311
A31200 存貨(增加)減少	(30,678)	27,776
A31240 其他流動資產(增加)減少	(1,237)	4,189
A31250 其他金融資產(增加)減少	1,970	(2,083)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(11,068)	82,193
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	747	(58,412)
A32180 其他應付款項增加(減少)	11,467	(13,529)
A32210 預收款項增加(減少)	30,138	-
A32240 應計退休金負債增加(減少)	(128)	(121)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	42,224	(72,062)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	31,156	10,131
A20000 調整項目合計	42,514	27,007
A33000 營運產生之現金流入(流出)	613,044	548,476
A33100 收取之利息	5,787	4,638
A33500 支付之所得稅	(96,967)	(97,424)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	521,864	455,690
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(293,385)	(156,264)
B02800 處分不動產、廠房及設備	48	-
B03800 存出保證金減少	84	517
B04400 其他應收款-關係人(增加)減少	(879)	1,230
B04500 取得無形資產	(1,996)	(7,264)
B07600 收取之股利	-	14,085
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(296,128)	(147,696)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	80,000	-
C04500 發放現金股利	(220,615)	(297,669)
C04900 庫藏股票買回成本	-	(36,389)
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	(140,615)	(334,058)
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	85,121	(26,064)
E00100 期初現金及約當現金餘額	957,376	983,440
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 1,042,497	957,376

(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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

(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一〇六年一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)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製財務報告。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	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	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「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：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27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對本個體財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本個體財務報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對本公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。 新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.7.24	金融工具」	
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 淨確定福利資產或負債，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(十五)所述之上限影響數衡量。

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。報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。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重新換算為功能性貨幣，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認列於其他綜合損益，其餘係認列為損益。

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功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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.預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

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.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。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

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

本公司之金融資產分類為放款及應收款。

(1)放款及應收款

放款及應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及存出保證金等金融資產。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

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

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時，若後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項，則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益，惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

應收帳款之減損損失及回升係列報於營業費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及回升係列報於營業外收入及支出項下。

(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幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時，其帳面金額與已收取或可收取對價總額間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時，本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎，將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價間之差額係認為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款及其他應付款)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量，惟短期借款及應付款項之利息認列不具重大性之情況除外。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(2)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。

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，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定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。

(4)財務保證合約

財務保證合約係指發行人於特定債務人到期無法依債務工具條款償還時，必須支付特定金額，以歸墊持有人損失之合約。

本公司發行且未指定為透過損益按公允價值衡量之財務保證合約，原始係以其公允價值減除直接可歸屬之交易成本衡量，後續則依下列孰高者衡量：(a)依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」決定之合約義務金額；及(b)原始認列金額減除依收入會計政策認列之適當累計攤銷數後之餘額。

(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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。此外，成本亦包含因外幣計價之不動產、廠房及設備採購。為整合相關設備功能而購入之軟體亦資本化為該設備之一部分。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，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、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於營業外收入及支出。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊若可合理確認本公司將於租賃期間屆滿時取得所有權，則依其耐用年限提列；其餘租賃資產係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。

土地無須提列折舊。

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2~8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。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

1.承租人

係屬承租人之營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期費用。

2.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

或有租賃給付於租賃調整確定時，認列為當期收入。

(十一)無形資產

1.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動，相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時，認列為無形資產；未同時符合者，於發生時即認列於損益：

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5)具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展，並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

2.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

3.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。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。

4.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外，無形資產自達可供使用狀態起，電腦軟體成本依估計耐用年限一～三年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售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，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

針對尚未可供使用之無形資產，無論是否有減損跡象，每年定期進行減損測試。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積—庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)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損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債殖利率於財務報導日之利率為主。

企業淨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有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。惟本公司得選擇將該等已認列於其他綜合損益項目下之金額轉入保留盈餘或其他權益，若採用轉入其他權益者，後續期間不得重分類至損益或轉入保留盈餘，應於未來期間一致採用。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動、確定福利義務現值之變動。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本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。

應給付予員工之股份增值權，係以該股份增值權之公允價值衡量後採現金交割者，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。相關負債於各報導日及交割日應予重新衡量，其公允價值之任何變動認列為損益項下之人事費用。

(十七)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。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率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的調整。

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.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

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。

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，在很有可能有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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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。

(十九)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

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」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。

對於估計及假設之不確定性中，本公司存有風險將於未來次一年度可能造成調整之項目，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

	105.12.31	104.12.31
零用金及庫存現金	\$ 120	110
支票及活期存款	494,127	465,581
定期存款	548,250	491,685
	<u>\$ 1,042,497</u>	<u>957,376</u>

本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(十三)。

(二)應收票據、帳款及其他應收款

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 987	2,477
應收帳款	37,602	54,989
其他應收款	3,064	4,155
減：備抵呆帳	(15)	(122)
	<u>\$ 41,638</u>	<u>61,499</u>

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105.12.31	104.12.31
應收票據	\$ 987	2,477
應收帳款淨額	\$ 37,587	27,145
應收帳款－關係人	\$ -	27,722
其他應收款－流動(帳列其他金融資產)	\$ 1,981	3,951
其他應收款－關係人	\$ 1,083	204

本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：

	105.12.31	104.12.31
逾期0~60天	\$ 1,048	-
逾期61~90天	-	19
	\$ 1,048	19

本公司民國一〇五年度及一〇四年度之應收票據、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：

	105年度	104年度
1月1日餘額	\$ 122	30
認列應收票據及帳款之減損損失(回轉利益)	(107)	92
12月31日餘額	\$ 15	122

本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，本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，惟若本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。

截至民國一〇五年及一〇四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

	105.12.31	104.12.31
原物料	\$ 96,773	65,675
在製品	797	919
製成品	891	1,189
	\$ 98,461	67,783

民國一〇五年度及一〇四年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為220千元及1,077千元，已認列為營業成本。

截至民國一〇五年及一〇四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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>1,557,659</u>	<u>1,532,230</u>

請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)2說明。

截至民國一〇五年及一〇四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。

(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 及 其 他	未完工程及 待驗設備	合 計
民國105年1月1日餘額	\$ 167,610	105,582	322,942	2,599	14,905	613,638
增 添	-	820	6,477	2,169	283,919	293,385
處 分	-	-	(74,211)	(197)	-	(74,408)
重 分 類	<u>195,203</u>	<u>27,579</u>	<u>1,603</u>	<u>2,238</u>	<u>(227,142)</u>	<u>(519)</u>
民國105年12月31日餘額	\$ <u>362,813</u>	<u>133,981</u>	<u>256,811</u>	<u>6,809</u>	<u>71,682</u>	<u>832,096</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	205,024	2,308	293,015	500,347
增 添	-	1,386	112,615	1,397	40,866	156,264
處 分	-	-	(40,625)	(1,315)	-	(41,940)
重 分 類	<u>167,610</u>	<u>104,196</u>	<u>45,928</u>	<u>209</u>	<u>(318,976)</u>	<u>(1,033)</u>
民國104年12月31日餘額	\$ <u>167,610</u>	<u>105,582</u>	<u>322,942</u>	<u>2,599</u>	<u>14,905</u>	<u>613,638</u>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	3,264	135,795	863	-	139,922
本年度折舊	-	8,663	54,943	1,062	-	64,668
處 分	-	-	(74,133)	(197)	-	(74,330)
民國105年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>11,927</u>	<u>116,605</u>	<u>1,728</u>	<u>-</u>	<u>130,260</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	126,793	1,665	-	128,458
本年度折舊	-	3,264	49,618	490	-	53,372
處 分	-	-	(40,616)	(1,292)	-	(41,908)
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>3,264</u>	<u>135,795</u>	<u>863</u>	<u>-</u>	<u>139,922</u>
帳面價值：						
民國105年12月31日	\$ <u>362,813</u>	<u>122,054</u>	<u>140,206</u>	<u>5,081</u>	<u>71,682</u>	<u>701,836</u>
民國104年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,231</u>	<u>643</u>	<u>293,015</u>	<u>371,889</u>
民國104年12月31日	\$ <u>167,610</u>	<u>102,318</u>	<u>187,147</u>	<u>1,736</u>	<u>14,905</u>	<u>473,716</u>

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司為取得營運所需之廠房，於民國一〇五年六月與非關係人簽約取得土地及建築物，合約總價款203,000千元(含營業稅790千元)。截至民國一〇五年十二月三十一日止，業已全數付訖，土地及建築物已完成過戶。

截至民國一〇五年及一〇四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質押擔保之情形。

(六)短期借款

	105.12.31		
	幣別	利率區間	金額
無擔保借款	NTD	0.98%	\$ <u>80,000</u>
尚未使用額度			\$ <u>100,000</u>

1.有關本公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十三)。

2.截至民國一〇五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。

(七)營業租賃

1.承租人租賃

本公司不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 3,046	3,075
二年至五年	-	1,555
	\$ <u>3,046</u>	<u>4,630</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室及工廠廠房。租賃期間通常為一至五年，並附有於租期屆滿之續租權。

民國一〇五年度及一〇四年度營業租賃列報於損益之費用分別為7,662千元及8,122千元。

2.出租人租賃

本公司以營業租賃出租部分土地及廠房。不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款情形如下：

	105.12.31	104.12.31
一年內	\$ 2,476	7,429
一年至五年	-	2,476
	\$ <u>2,476</u>	<u>9,905</u>

民國一〇五年度及一〇四年度由土地及廠房產生之租金收入均為7,429千元。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)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：

	105.12.31	104.12.31
確定福利義務現值	\$ 2,490	2,130
計畫資產之公允價值	(1,533)	(1,383)
淨確定福利負債(資產)	\$ <u>957</u>	<u>747</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1,533千元。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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日確定福利義務	\$ 2,130	1,923
當期服務成本及利息	35	38
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	325	169
12月31日確定福利義務	\$ <u>2,490</u>	<u>2,130</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	105年度	104年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 1,383	1,216
利息收入	23	25
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)	(13)	7
已提撥至計畫之金額	140	135
12月31日計畫資產之公允價值	\$ <u>1,533</u>	<u>1,383</u>

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一〇五年度及一〇四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

本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列為損(益)之費用如下：

	105年度	104年度
淨確定福利負債(資產)之淨利息	\$ <u>11</u>	<u>13</u>
營業成本	\$ 4	5
推銷費用	3	4
管理費用	3	3
研究發展費用	<u>1</u>	<u>1</u>
	\$ <u>11</u>	<u>13</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：

	105年度	104年度
1月1日累積餘額	\$ (1,050)	(888)
本期認列	<u>(338)</u>	<u>(162)</u>
12月31日累積餘額	\$ <u>(1,388)</u>	<u>(1,050)</u>

(7)精算假設

本公司於財務報導結束日所使用之主要精算假設如下：

A.用於精算民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日確定福利義務現值：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.125 %	1.625 %
未來薪資增加	4.00 %	4.00 %

B.用於精算民國一〇五年度及一〇四年度確定福利計畫成本：

	105年度	104年度
折現率	1.625 %	2.000 %
未來薪資增加	4.000 %	4.000 %

本公司預計於民國一〇五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143千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為13.21年。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(8) 敏感度分析

民國一〇五年及一〇四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%
105年12月31日		
折現率	\$ (99)	105
未來薪資增加	100	(96)
104年12月31日	-	-
折現率	(87)	92
未來薪資增加	88	(85)

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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,986千元及4,944千元，已提撥至勞工保險局。

(九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 本公司民國一〇五年度及一〇四年度費用(利益)明細如下：

	105年度	104年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 90,348	71,854
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	17,250	18,064
調整前期之當期所得稅	4,995	5,525
	<u>112,593</u>	<u>95,443</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	6,638	(10,920)
	<u>6,638</u>	<u>(10,920)</u>
所得稅費用	<u>\$ 119,231</u>	<u>84,523</u>

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)本公司民國一〇五年度及一〇四年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年度	104年度
不重分類至損益之項目：		
確定福利計畫再衡量數	\$ (58)	(28)
	<u>\$ (58)</u>	<u>(28)</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	(4,506)	9,252
	<u>\$ (4,506)</u>	<u>9,252</u>

(3)本公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利	\$ <u>570,530</u>	<u>521,469</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 96,990	88,650
免稅所得	-	(27,716)
前期低(高)估	4,995	5,525
未分配盈餘加徵10%	17,250	18,064
其 他	(4)	-
所得稅費用	<u>\$ 119,231</u>	<u>84,523</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民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	採用權益法 認列之國外 投資收益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他	合 計
遞延所得稅負債：				
民國105年1月1日	\$ 139,767	18,021	1,270	159,058
借記/(貸記)損益表	8,828	-	1,492	10,320
借記/(貸記)其他綜合損益	-	(4,506)	-	(4,506)
民國105年12月31日	<u>\$ 148,595</u>	<u>13,515</u>	<u>2,762</u>	<u>164,872</u>
民國104年1月1日	\$ 135,890	8,769	3,742	148,401
借記/(貸記)損益表	3,877	-	(2,472)	1,405
借記/(貸記)其他綜合損益	-	9,252	-	9,252
民國104年12月31日	<u>\$ 139,767</u>	<u>18,021</u>	<u>1,270</u>	<u>159,058</u>

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	確定福 利計畫	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額	未實現 銷貨毛利	其 他	合 計
遞延所得稅資產：					
民國105年1月1日	\$ 99	-	43,033	858	43,990
(借記)/貸記損益表	(22)	-	3,667	37	3,682
(借記)/貸記其他綜合損益	58	-	-	-	58
民國105年12月31日	<u>\$ 135</u>	<u>-</u>	<u>46,700</u>	<u>895</u>	<u>47,730</u>
民國104年1月1日	\$ 92	-	30,870	675	31,637
(借記)/貸記損益表	(21)	-	12,163	183	12,325
(借記)/貸記其他綜合損益	28	-	-	-	28
民國104年12月31日	<u>\$ 99</u>	<u>-</u>	<u>43,033</u>	<u>858</u>	<u>43,990</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一〇二年度。

4. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.12.31	104.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,489,449</u>	<u>1,302,740</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 219,702</u>	<u>169,060</u>
	<u>105年度(預計)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>19.50 %</u>	<u>17.50 %</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

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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

本公司之資本公積均為普通股發行溢價所產生。依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。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本期稅後淨利，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。

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

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司自民國一〇一一年度通過股票上市案起，於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘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，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月十四日及民國一〇四年六月十七日股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派業主之股利如下：

	104年度		103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	\$ 3.0	<u>220,615</u>	4.0	<u>297,669</u>

3.庫藏股

本公司於民國一〇四年度依證券交易法第二十八條之二規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股計879千股，買回金額為36,389千元，截至民國一〇五年十二月三十一日止，尚未實際轉讓員工。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；因轉讓股份予員工而買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份予以註銷。另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十一)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：

	105年度	104年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>451,299</u>	<u>436,946</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>73,538</u>	<u>74,204</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>6.14</u>	<u>5.89</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>451,299</u>	<u>436,946</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	73,538	74,204
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	-	368
員工股票酬勞之影響	<u>692</u>	<u>734</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)		
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>74,230</u>	<u>75,306</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>6.08</u>	<u>5.80</u>

(十二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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。

本公司民國一〇五年度及一〇四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章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業成本或營業費用，若民國一〇五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一〇四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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 33,418	30,544
董事及監察人酬勞	3,646	3,332
	<u>\$ 37,064</u>	<u>33,876</u>

(十三)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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，應收帳款餘額分別有85%及72%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。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，不包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	超過2年
105年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 80,000	(80,000)	(80,000)	-	-
應付帳款	13,855	(13,855)	(13,855)	-	-
應付帳款－關係人	5,676	(5,676)	(5,676)	-	-
其他應付款	35,002	(35,002)	(35,002)	-	-
	<u>\$ 134,533</u>	<u>(134,533)</u>	<u>(134,533)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 11,417	(11,417)	(11,417)	-	-
應付帳款－關係人	7,367	(7,367)	(7,367)	-	-
其他應付款	33,618	(33,618)	(33,618)	-	-
	<u>\$ 52,402</u>	<u>(52,402)</u>	<u>(52,402)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(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

	105.12.31			104.12.31		
	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	\$ 27,155	美金/台幣 =32.25	875,752	24,108	美金/台幣 =32.825	791,351

(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銀行存款、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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將分別減少或增加43,788千元及39,568千元，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，民國一〇五年度及一〇四年度分別為外幣兌換損失(含已實現及未實現)21,592千元及外幣兌換利益(含已實現及未實現)35,195千元。

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，本公司民國一〇五年度及一〇四年度之稅前淨利將增加或減少1,035千元及1,164千元，主因係本公司之變動利率銀行存款及借款。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

105.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 1,042,497	-	-	-	-
應收票據	987	-	-	-	-
應收帳款	37,587	-	-	-	-
其他應收款-關係人	1,083	-	-	-	-
其他金融資產－流動	1,981	-	-	-	-
存出保證金	730	-	-	-	-
	<u>\$ 1,084,865</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	\$ 80,000	-	-	-	-
應付帳款	13,855	-	-	-	-
應付帳款-關係人	5,676	-	-	-	-
其他應付款	35,002	-	-	-	-
	<u>\$ 134,533</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
放款及應收款：					
現金及約當現金	\$ 957,376	-	-	-	-
應收票據	2,477	-	-	-	-
應收帳款	27,145	-	-	-	-
應收帳款-關係人	27,722	-	-	-	-
其他應收款-關係人	204	-	-	-	-
其他金融資產－流動	3,951	-	-	-	-
存出保證金	814	-	-	-	-
	<u>\$ 1,019,689</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	\$ 11,417	-	-	-	-
應付帳款-關係人	7,367	-	-	-	-
其他應付款	33,618	-	-	-	-
	<u>\$ 52,402</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年度及一〇四年度並無任何公允價值層級移轉之資訊。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(十四)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。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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呆帳。

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。

本公司設置有備抵呆帳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。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，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。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為100,000千元及120,000千元。

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。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生現金流量風險。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)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。

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日本公司之資產負債比例如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
負債總計	\$ 484,260	340,258
資產總計	3,495,306	3,142,899
負債比例	14 %	11 %

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司之子公司明細如下：

	<u>設立地</u>	<u>業主權益(持股%)</u>	
		<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
Million On International Co., Ltd. (MOI)	汶萊	100 %	100 %
Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	汶萊	100 %	100 %
Sinher (H.K.) Limited.	香港	100 %	100 %
Cingher (H.K.) Limited.	香港	100 %	100 %
Great Info International Co., Ltd. (Great Info)	汶萊	100 %	100 %
Top Trading Group Limited. (Top Trading)	汶萊	100 %	100 %
昆山萬禾精密電子有限公司 (昆山萬禾)	中國大陸	100 %	100 %
重慶雙禾科技有限公司(重慶雙禾)	中國大陸	100 %	100 %
昆山千全精密五金有限公司(千全)	中國大陸	100 %	- %

(二)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)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：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>895,741</u>	<u>826,434</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90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呆帳費用。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	105年度	104年度
子公司	\$ <u>32,846</u>	<u>68,867</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。

3.應收關係人帳款

本公司應收關係人帳款明細如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>-</u>	<u>27,722</u>

4.應付關係人帳款

本公司應付關係人帳款明細如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>5,676</u>	<u>7,367</u>

5.預收貨款

本公司預收關係人帳款明細如下：

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$ <u>30,138</u>	<u>-</u>

6.財產交易

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度出售固定資產及代採購固定資產予子公司，出售價款分別為2,594千元及873千元，出售利益分別為737千元及296千元，帳列營業外收入項下。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，累積尚未收回款項分別為1,083千元及204千元，帳列其他應收款－關係人項下。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一〇五年度及一〇四年度向其他關係人購進治具及耗材等，價款分別為12,792千元及11,995千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為5,307千元及5,168千元，帳列其他應付款項下。

7. 背書保證(單位：美金千元)

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，本公司為子公司背書保證實際動支金額明細如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
子公司	USD 3,000	2,000

8. 租 賃

本公司向其他關係人承租辦公室，租金按月支付，民國一〇五年度及一〇四年度租金支出分別為949千元及914千元。截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，上述價款業已全數付訖。

(四) 主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 16,546	17,284
退職後福利	<u>391</u>	<u>392</u>
	<u>\$ 16,937</u>	<u>17,676</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) 本公司因租賃辦公室所簽訂之營業租賃合約，未來年度應付租金明細詳附註六(七)。

(二) 本公司提供保證之情形，請參見附註七及十三。

(三) 重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇五年及一〇四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92,994千元及0千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年度			104年度		
	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	81,739	96,829	178,568	80,268	78,066	158,334
勞健保費用	5,505	5,174	10,679	5,559	5,598	11,157
退休金費用	2,340	2,657	4,997	2,342	2,615	4,957
其他員工福利費用	3,646	1,757	5,403	3,257	1,830	5,087
折舊費用	62,740	1,928	64,668	51,541	1,831	53,372
攤銷費用	375	3,433	3,808	606	3,275	3,881

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工人數分別為200人及184人。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五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 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	903,314	225,750 (US\$7,000)	-	-	-	%	1,505,523	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾 註2	903,314	387,000 (US\$12,000)	322,500 (US\$10,000)	96,750 (US\$3,000)	-	10.71 %	1,505,523	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：

取得之 公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
鑫禾	土地及建 築物	105.6.3	203,000 (註1)	已全數支 付	聯力工業股份 有限公司	非公司 關係人				-	註2	營運所需之廠 房	無

註1：含營業稅709千元。

註2：價格參酌寶源不動產估價師事務所出具之估價報告書。

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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)	(895,741)	(89) %	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	一般外銷120~150天	註	- %	
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(627,293)	(66) %	"	"	-	320,120	69 %	
"	重慶雙禾	"	(銷貨)	(325,122)	(34) %	"	"	-	141,404	31 %	
"	本公司	母公司	進貨	895,741	100 %	"	"	一般進貨90~120天	註	- %	
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	進貨	627,293	55 %	"	"	"	(320,120)	(58) %	
"	Top Trading	"	(銷貨)	(402,711)	(23) %	"	"	一般外銷120~150天	126,217	14 %	
"	重慶雙禾	"	(銷貨)	(195,780)	(11) %	"	"	-	153,899	17 %	
重慶雙禾	Great Info.	"	進貨	325,122	49 %	"	"	一般進貨90~120天	(141,404)	(40) %	
"	昆山萬禾	"	進貨	195,780	31 %	"	"	-	(153,899)	(44) %	
"	Top Trading	"	(銷貨)	(134,549)	(17) %	"	-	-	36,689	10 %	
Top Trading	昆山萬禾	"	進貨	402,711	75 %	"	-	-	(126,217)	(77) %	
"	重慶雙禾	"	進貨	134,549	25 %	"	-	-	(36,689)	(23) %	

註：民國一〇五年十二月三十一日預收(付)貨款金額為30,138千元。

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 呆帳金額	備註
					金 額	處理方式			
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	320,120	1.98	-	-	61,034	-	
"	重慶雙禾	"	141,404	2.12	-	-	25,000	-	
昆山萬禾	Top Trading	"	126,217	2.76	-	-	27,019	-	
"	重慶雙禾	"	153,899	1.36	-	-	15,723	-	

註：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：

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			期中最高持股		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	股數	比率			
本公司	MOI	汶萊	一般投資業	\$ 590,418	590,418	19,800,000	100%	1,334,491	19,800,000	100%	63,137	64,863	子公司
"	Profit	汶萊	"	-	-	-	100%	223,168	-	100%	(12,929)	(12,929)	"
	合 計			<u>\$ 590,418</u>	<u>590,418</u>			<u>1,557,659</u>				<u>51,934</u>	
MOI	Sinher (H.K.)	香港	一般投資業	\$ 319,176	319,176	10,600,000	100%	1,021,802	10,600,000	100%	52,498	52,498	孫公司
"	Limited			(USD10,600)	(USD10,600)			(USD31,684)			(USD1,627)	(USD1,627)	
"	Cingher (H.K.)	香港	"	271,242	271,242	9,200,000	100%	290,677	9,200,000	100%	10,640	10,640	"
	Limited			(USD9,200)	(USD9,200)			(USD9,014)			(USD330)	(USD330)	
	合 計			<u>\$ 590,418</u>	<u>590,418</u>			<u>1,312,489</u>				<u>63,138</u>	
Profit	Great Info	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	112,879	-	100%	(10,833)	(10,833)	"
								(USD3,500)			(USD(336))	(USD(336))	
"	Top Trading	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	110,289	-	100%	(2,096)	(2,096)	"
								(USD3,420)			(USD(65))	(USD(65))	
								<u>223,168</u>				<u>(12,929)</u>	

鑫禾科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	期中最高 持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投資 帳面價值 (註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回							
昆山萬禾	樞紐零組件 之製造及銷 售	319,176 (USD10,600)	註1及4	319,176 (USD10,600)	-	-	319,176 (USD10,600)	52,499 (USD1,627)	100 %	100 %	52,499 (USD1,627)	1,021,723 (USD31,681)	-
重慶雙禾	樞紐零組件 之製造及銷 售	271,242 (USD9,200)	註1及5	271,242 (USD9,200)	-	-	271,242 (USD9,200)	10,641 (USD330)	100 %	100 %	10,641 (USD330)	290,667 (USD9,013)	-
千全	樞紐零組件 之製造及銷 售	13,299 (CNY2,700)	註6	註6	-	-	註6	(481) (CNY99)	100 %	100 %	(481) (CNY99)	12,092 (CNY2,601)	-

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，以民國一〇五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。

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)	1,806,628

3.重大交易事項：

本公司民國一〇五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。

十四、部門資訊

請詳民國一〇五年度合併財務報告。

鑫禾科技股份有限公司

董事長兼總經理：蘇鴻