

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~21
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	22
(十一)重大之期後事項	22
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
(十四)部門資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei 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

會計師核閱報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三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三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，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧冠縵

顏青福



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

民國一〇五年四月二十七日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 418,822	100	499,081	100
5110 銷貨成本(附註六(三)、六(七)、六(十一)、七及十二)	298,988	71	335,685	67
5900 營業毛利	119,834	29	163,396	33
營業費用(附註六(七)、六(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	16,352	4	14,023	3
6200 管理費用	32,735	8	35,771	7
6300 研究發展費用	19,102	5	22,584	5
	68,189	17	72,378	15
6900 營業淨利	51,645	12	91,018	18
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	1,114	-	1,397	-
7190 其他收入(附註六(六))	3,662	1	5,529	1
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	(349)	-	(775)	-
7590 什項支出	(169)	-	(120)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(1,939)	-	(3,477)	-
	2,319	1	2,504	1
7900 稅前淨利	53,964	13	93,522	19
7950 所得稅費用(附註六(八))	9,174	2	10,218	2
8200 本期淨利	44,790	11	83,304	17
其他綜合損益：				
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	(28,819)	(7)	(15,915)	(3)
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註六(八))	(4,899)	(1)	(2,705)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(23,920)	(6)	(13,210)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 20,870	5	70,094	14
每股盈餘(元)(附註六(十))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61		1.12	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.61		1.11	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

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 額	庫藏股票	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
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
D1 本期淨利	-	-	-	-	83,304	-	-	83,304
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(13,210)	-	(13,210)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	83,304	(13,210)	-	70,094
Z1 民國一〇四年三月三十一日餘額	<u>\$ 744,172</u>	<u>476,353</u>	<u>178,387</u>	<u>26,704</u>	<u>1,270,375</u>	<u>28,819</u>	<u>-</u>	<u>2,724,810</u>
A1 民國一〇五年一月一日餘額	\$ 744,172	476,353	228,565	-	1,302,740	87,200	(36,389)	2,802,641
D1 本期淨利	-	-	-	-	44,790	-	-	44,790
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(23,920)	-	(23,920)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	44,790	(23,920)	-	20,870
Z1 民國一〇五年三月三十一日餘額	<u>\$ 744,172</u>	<u>476,353</u>	<u>228,565</u>	<u>-</u>	<u>1,347,530</u>	<u>63,280</u>	<u>(36,389)</u>	<u>2,823,511</u>

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 53,964	93,522
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	30,407	22,758
A20200 攤銷費用	1,682	983
A20300 呆帳費用提列(轉列收入)數	1,311	(729)
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	349	775
A21200 利息收入	(1,114)	(1,397)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(86)
A29900 其他項目	583	624
A20010 收益費損項目合計	33,218	21,906
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	987	(113)
A31150 應收帳款(增加)減少	187,014	156,196
A31200 存貨(增加)減少	(8,508)	2,670
A31240 其他流動資產(增加)減少	(2,643)	2,634
A31250 其他金融資產-流動(增加)減少	11,190	6,012
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	188,040	167,399
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	(63,953)	(33,599)
A32180 其他應付款增加(減少)	(59,054)	(30,568)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(123,007)	(64,167)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	65,033	103,232
A20000 調整項目合計	98,251	125,138
A33000 營運產生之現金流入(流出)	152,215	218,660
A33100 收取之利息	1,114	1,397
A33300 支付之利息	(349)	(775)
A33500 支付之所得稅	(11,042)	(5,257)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	141,938	214,025
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(1,901)	(74,353)
B02800 處分不動產及設備	-	233
B03700 存出保證金增加	(70)	-
B03800 存出保證金減少	-	618
B04500 取得無形資產	(220)	(6,362)
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(2,191)	(79,864)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	30,905	29,509
C03000 存入保證金增加	1,594	-
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	32,499	29,509
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,096)	(10,901)
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	152,150	152,769
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	\$ 1,442,992	1,383,217

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：

~7~



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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。本公司合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)，請詳附註四(二)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

本合併財務季報告已於民國一〇五年四月二十七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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會自最近一年度報導期間結束日後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

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1號之修正「揭露倡議」	2016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

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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
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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
本公司	Million On International Co., Ltd. (MOI)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
MOI	Sinher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %
MOI	Cingher (H.K.) Limited	一般投資業	100 %	100 %	100 %

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
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 %	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 %	100 %
本公司	Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	一般投資業	100 %	100 %	100 %
Profit	Great Info International Co., Ltd. (Great Info)	樞紐零組件之 銷售	100 %	100 %	100 %
Profit	Top Trading Group Limited	樞紐零組件之 銷售	100 %	100 %	100 %

(三)所得稅

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

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
零用金及庫存現金	\$ 841	1,767	2,000
支票及活期存款	956,738	797,390	509,257
定期存款	485,413	491,685	871,960
	<u>\$ 1,442,992</u>	<u>1,290,842</u>	<u>1,383,217</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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收票據	\$ 1,490	2,477	853
應收帳款	795,944	982,958	907,647
其他應收款	12,817	24,007	22,075
減：備抵呆帳	(2,725)	(1,461)	(4,030)
	<u>\$ 807,526</u>	<u>1,007,981</u>	<u>926,545</u>
應收票據	<u>\$ 1,490</u>	<u>2,477</u>	<u>853</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 793,219</u>	<u>981,497</u>	<u>903,617</u>
其他應收款—流動(帳列其他金融資產)	<u>\$ 12,817</u>	<u>24,007</u>	<u>22,075</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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
逾期0~60天	\$ 17,128	3,517	21,800
逾期61~90天	-	19	3,712
逾期超過91天	-	-	-
	<u>\$ 17,128</u>	<u>3,536</u>	<u>25,512</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
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)	1,311	(729)
本期沖銷數	-	(4,225)
外幣換算損益	(47)	(95)
3月31日餘額	<u>\$ 2,725</u>	<u>4,030</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

應收票據及帳款之備抵呆帳係用於記錄壞帳費用，惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者，則於認為款項無法收回時，逕將備抵呆帳沖轉應收票據及帳款。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，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

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原物料	\$ 69,629	69,764	87,699
在製品	37,153	25,169	29,015
製成品	126,053	129,394	126,800
	<u>\$ 232,835</u>	<u>224,327</u>	<u>243,514</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為16,555千元及21,957千元，已認列為營業成本。

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，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	-	-	804	206	3,441	4,451
處 分	-	-	(49,858)	-	-	(49,858)
匯率變動之影響	-	(6,574)	(4,810)	(914)	(1)	(12,299)
重 分 類	-	-	276	2,238	(2,514)	-
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 167,610</u>	<u>436,023</u>	<u>507,050</u>	<u>51,037</u>	<u>16,163</u>	<u>1,177,883</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	310,107	428,018	45,855	298,716	1,082,696
增 添	-	-	61,232	324	12,797	74,353
處 分	-	-	(2,557)	(131)	-	(2,688)
匯率變動之影響	-	(3,345)	(2,810)	(474)	71	(6,558)
重 分 類	-	-	30,670	209	(30,947)	(68)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>306,762</u>	<u>514,553</u>	<u>45,783</u>	<u>280,637</u>	<u>1,147,735</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	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
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	-	8,206	20,618	1,583	-	30,407
處 分	-	-	(49,858)	-	-	(49,858)
匯率變動之影響	-	(1,096)	(3,864)	(649)	-	(5,609)
民國105年3月31日餘額 \$	<u>-</u>	<u>53,002</u>	<u>289,206</u>	<u>33,117</u>	<u>-</u>	<u>375,325</u>
民國104年1月1日餘額 \$	-	18,462	284,235	26,611	-	329,308
本年度折舊	-	5,586	15,628	1,544	-	22,758
處 分	-	-	(2,413)	(128)	-	(2,541)
匯率變動之影響	-	(343)	(1,782)	(282)	-	(2,407)
民國104年3月31日餘額 \$	<u>-</u>	<u>23,705</u>	<u>295,668</u>	<u>27,745</u>	<u>-</u>	<u>347,118</u>
帳面價值：						
民國105年1月1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>
民國105年3月31日	\$ <u>167,610</u>	<u>383,021</u>	<u>217,844</u>	<u>17,920</u>	<u>16,163</u>	<u>802,558</u>
民國104年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>291,645</u>	<u>143,783</u>	<u>19,244</u>	<u>298,716</u>	<u>753,388</u>
民國104年3月31日	\$ <u>-</u>	<u>283,057</u>	<u>218,885</u>	<u>18,038</u>	<u>280,637</u>	<u>800,617</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

(五)短期借款

105.3.31		
幣別	利率區間	金 額
USD	1.5%~1.95%	\$ <u>96,555</u>
無擔保銀行借款		
尚未使用額度		\$ <u>634,960</u>
104.12.31		
幣別	利率區間	金 額
USD	1.37%~1.73%	\$ <u>65,650</u>
無擔保銀行借款		
尚未使用額度		\$ <u>678,025</u>
104.3.31		
幣別	利率區間	金 額
USD	1.37%~1.73%	\$ <u>187,759</u>
無擔保銀行借款		
尚未使用額度		\$ <u>737,300</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一月一日至三月三十一日新增金額分別為30,905千元及29,509千元，到期日分別為民國一〇五年十月及民國一〇四年十二月。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，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.截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司均未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(六)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間，無新增重大之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

(七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>35</u>	<u>34</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>6,616</u>	<u>4,970</u>

(八)所得稅

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

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>9,174</u>	<u>10,218</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>(4,899)</u>	<u>(2,705)</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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 1,347,530	1,302,740	1,270,375
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 169,060	169,060	120,127

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	17.50 %	15.00 %

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

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A.提繳稅款；
- B.彌補以往年度虧損；
- C.提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- D.視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
- E.分配股東紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配基礎以年度總決算盈餘扣除第一款至第四款餘額，分派如下：董事及監察人酬勞不逾百分之一，員工紅利不低於百分之二；當年盈餘扣除上述項目後以不低於百分之十之盈餘分配股息及紅利，並得依公司發展情形連同以往年度未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。惟如當年度每股淨利未達一元時，得不就當年度盈餘予以分派。

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

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

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為5,623千元及600千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇三年度員工紅利實際配發金額為35,873千元，董事及監察人酬勞實際配發金額為3,826千元。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度合併財務報告估列金額並無差異。

本公司民國一〇五年四月二十七日經董事會擬議民國一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月十七日經股東會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派股東之股利如下：

	104年度	103年度
分派股利：		
現金	\$ 220,615	297,669
股票	-	-
	<u>\$ 220,615</u>	<u>297,669</u>

2. 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，截至民國一〇五年三月三十一日止，尚未實際轉讓員工。

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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)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1月至3月	104年1月至3月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	44,790	83,304
普通股加權平均流通在外股數(千股)	73,538	74,417
基本每股盈餘(元)	\$ 0.61	1.12
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)	44,790	83,304
普通股加權平均流通在外股數(千股)	73,538	74,417
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)		
員工股票酬勞之影響	423	633
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)	73,961	75,050
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.61	1.11

(十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於1%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為2,858千元，董事及監察人酬勞提列金額為343千元，係以本公司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，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為30,544千元及3,332千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與評估數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.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3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 96,555	(96,555)	(96,555)	-	-
應付帳款	103,398	(103,398)	(103,398)	-	-
其他應付款	127,638	(127,638)	(127,638)	-	-
	<u>\$ 327,591</u>	<u>(327,591)</u>	<u>(327,591)</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)	-	-
	<u>\$ 390,612</u>	<u>(390,612)</u>	<u>(390,612)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 187,759	(187,759)	(187,759)	-	-
應付帳款	130,282	(130,282)	(130,282)	-	-
其他應付款	163,294	(163,294)	(163,294)	-	-
	<u>\$ 481,335</u>	<u>(481,335)</u>	<u>(481,335)</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。

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

外幣單位：千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 36,062	美金/台幣 =32.185	1,160,679	24,108	美金/台幣 =32.825	791,351	26,093	美金/台幣 =31.30	816,712
人 民 幣	52,099	美金/人民幣 =6.4612	259,523	51,485	美金/人民幣 =6.4936	260,256	39,964	美金/人民幣 =6.1422	203,652

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	64,540	美金/人民幣 =6.4612	321,491	88,668	美金/人民幣 =6.4936	448,214	67,020	美金/人民幣 =6.1422	341,527

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三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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	105年1月至3月	104年1月至3月
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 58,034	40,836
人民幣相對於美金增(減)數	(3,098)	(6,894)

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1月至3月		104年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ (22,635)	-	(10,116)	-
美金	USD 624	美金/台幣 =33.1426	USD 211	美金/台幣 =31.523

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，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，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

於報導日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及一〇四年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少538千元及201千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.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：

105.3.31					
		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	\$ 1,442,992	-	-	-	-
應收票據	1,490	-	-	-	-
應收帳款	793,219	-	-	-	-
其他金融資產－流動	12,817	-	-	-	-
存出保證金	1,762	-	-	-	-
	<u>\$ 2,252,280</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	\$ 96,555	-	-	-	-
應付帳款	103,398	-	-	-	-
其他應付款	127,638	-	-	-	-
	<u>\$ 327,591</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	\$ 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>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31			
		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	\$ 1,383,217	-	-	-	-
應收票據	853	-	-	-	-
應收帳款	903,617	-	-	-	-
其他金融資產－流動	22,075	-	-	-	-
存出保證金	1,870	-	-	-	-
	<u>\$ 2,311,632</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	\$ 187,759	-	-	-	-
應付帳款	130,282	-	-	-	-
其他應付款	163,294	-	-	-	-
	<u>\$ 481,335</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日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

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)所揭露者無重大變動。

(十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.財產交易

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日向其他關係人購進治具及耗材等，價款分別為2,684千元及2,766千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，尚未支付款項分別為4,086千元、5,168千元及4,254千元，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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金支出皆為229千元，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，上述價款業已全數付訖。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 4,163	4,413
退職後福利	100	97
	<u>\$ 4,263</u>	<u>4,510</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司間銀行借款額度提供背書保證請詳附註十三(一)。

(二)重大未認列之合約承諾：

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款及工程款分別為12,265千元、9,149千元及13,678千元。

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季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	94,399	29,635	124,034	98,433	30,753	129,186
勞健保費用	3,881	1,439	5,320	3,341	2,042	5,383
退休金費用	5,465	1,186	6,651	3,785	1,219	5,004
其他員工福利費用	7,308	1,023	8,331	7,053	1,207	8,260
折舊費用	27,288	3,119	30,407	20,065	2,693	22,758
攤銷費用	201	1,481	1,682	139	844	983

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性及週期性因素之重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

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	847,053	225,295 (US\$7,000)	225,295 (US\$7,000)	-	-	7.98 %	1,411,755	Y	-	Y
0	"	重慶豐禾	註2	847,053	386,220 (US\$12,000)	386,220 (US\$12,000)	96,555 (US\$3,000)	-	13.68 %	1,411,755	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季報告編製主體。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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)	(165,634)	(85) %	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季報告時業已沖銷。
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(105,142)	(65) %	"	"	-	193,653	60 %	"
"	本公司	母公司	進貨	165,634	100 %	"	"	一般進貨90~120天	註	- %	"
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	"	105,142	61 %	"	"	"	(193,653)	(75) %	"

註：民國一〇五年三月三十一日預收(付)貨款金額為128,876千元。

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	193,653	1.66	-	-	59,099	-	註2
"	重慶雙禾	"	129,750	1.54	-	-	29,690	-	"
昆山萬禾	重慶雙禾	"	122,758	1.34	-	-	28,559	-	"

註1：係截至報導日之資料。

註2：左列交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。

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	165,634	售價係依成本加成，月結90天， 惟必要時視資金需求收款	39.55 %	
0	"	"	1	預收貨款	128,876		"	3.72 %
1	Great Info	昆山萬禾	3	銷貨收入	105,142	"	25.10 %	
1	"	"	3	應收帳款	193,653	"	5.59 %	
1	"	重慶雙禾	3	銷貨收入	56,680	"	13.53 %	
1	"	"	3	應收帳款	129,750	"	3.75 %	
2	昆山萬禾	重慶雙禾	3	銷貨收入	43,178	"	10.31 %	
2	"	"	3	應收帳款	122,758	"	3.54 %	
2	"	Top Trading	3	銷貨收入	72,903	"	17.41 %	
2	"	"	3	應收帳款	70,797	"	2.04 %	

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

外幣單位：千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	MOI Profit	汶萊	一般投資業	\$ 590,418	590,418	19,800,000	100%	1,247,013	(20,720)	(20,720)	子公司
"	合計	汶萊	"	\$ 590,418	590,418	-	100%	233,515	(2,163)	(2,163)	"
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 319,176	319,176	10,600,000	100%	962,497	(5,018)	(5,018)	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	(USD10,600)	(USD10,600)	9,200,000	100%	(USD29,905)	(USD(151))	(USD(151))	"
"	合計			\$ 590,418	590,418			264,239	(15,701)	(15,701)	
Profit	Great Info	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	(USD8,210)	(USD(474))	(USD(474))	"
"	Top Trading	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	(USD3,450)	(USD(35))	(USD(35))	"
								233,515	(2,163)	(2,163)	

註1：上述交易於編製合併財務季報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
昆山萬承	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)	(5,017) (USD(151))	100 %	(5,017) (USD(151))	962,418 (USD29,903)	-
重慶雙承	"	271,242 (USD9,200)	註1及5	271,242 (USD9,200)	-	271,242 (USD9,200)	(15,700) (USD(474))	100 %	(15,700) (USD(474))	264,219 (USD8,209)	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：投資收益認列基礎係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表計列，以民國一〇五年一月一日至三月三十一日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。

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)	1,694,106

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要係產銷樞紐零組件，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。