

股票代碼：4999

鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~23
(七)關係人交易	23
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24~25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 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六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

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

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧廷縵
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
民國一〇五年七月二十八日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		105.6.30		104.12.31		104.6.30				105.6.30		104.12.31		104.6.30			
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%	
資 產																	
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	1,588,737	43	1,290,842	36	1,531,819	44	2100	短期借款(附註六(五))	\$	129,100	3	65,650	2	154,300	5
1150	應收票據(附註六(二))		980	-	2,477	-	625	-	2170	應付帳款		141,025	4	167,351	5	115,256	3
1170	應收帳款淨額(附註六(二))		847,422	23	981,497	28	771,759	23	2219	其他應付款(附註七)		288,016	8	270,474	7	242,214	7
1310	存貨(附註六(三))		243,059	7	224,327	6	199,065	6	2216	應付股利		220,615	6	-	-	297,669	9
1476	其他金融資產-流動(附註六(二))		28,216	1	24,007	1	10,847	-	2230	本期所得稅負債		55,985	2	71,724	2	39,905	1
1479	其他流動資產		7,707	-	1,559	-	8,483	-				834,741	23	575,199	16	849,344	25
			2,716,121	74	2,524,709	71	2,522,598	73	非流動負債：								
非流動資產：																	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四))		805,074	22	835,204	24	780,052	23	2570	遞延所得稅負債		154,839	4	159,058	5	142,279	4
1840	遞延所得稅資產		64,241	2	64,241	2	46,164	1	2640	淨確定福利負債-非流動		747	-	747	-	707	-
1920	存出保證金		1,715	-	1,692	-	1,931	-				155,586	4	159,805	5	142,986	4
1985	長期預付租金(附註六(六))		93,594	2	96,344	3	91,887	3	負債總計			990,327	27	735,004	21	992,330	29
1990	其他非流動資產		12,426	-	15,455	-	14,273	-	權益：(附註六(九))								
			977,050	26	1,012,936	29	934,307	27	3110	普通股股本		744,172	20	744,172	21	744,172	21
									3200	資本公積		476,353	13	476,353	14	476,353	14
									保留盈餘：								
									3310	法定盈餘公積		272,260	7	228,565	6	228,565	7
									3350	未分配盈餘		1,179,847	32	1,302,740	37	1,003,346	29
												1,452,107	39	1,531,305	43	1,231,911	36
									3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		66,601	2	87,200	2	12,139	-
									3500	庫藏股票		(36,389)	(1)	(36,389)	(1)	-	-
									權益總計			2,702,844	73	2,802,641	79	2,464,575	71
資產總計		\$	3,693,171	100	3,537,645	100	3,456,905	100	負債及權益總計		\$	3,693,171	100	3,537,645	100	3,456,905	100

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
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 605,780	100	473,770	100	\$ 1,024,602	100	972,851	100
5110 銷貨成本(附註六(三)、六(六)、六(七)、 六(十一)、七及十二)	388,173	64	314,670	66	687,161	67	650,355	67
5900 營業毛利	217,607	36	159,100	34	337,441	33	322,496	33
營業費用(附註六(六)、六(七)、六(十一)、 七及十二)：								
6100 推銷費用	14,891	3	14,450	3	31,243	3	28,473	3
6200 管理費用	32,593	5	31,773	7	65,328	7	67,544	7
6300 研究發展費用	22,734	4	22,873	5	41,836	4	45,457	4
	70,218	12	69,096	15	138,407	14	141,474	14
6900 營業淨利	147,389	24	90,004	19	199,034	19	181,022	19
營業外收入及支出：								
7100 利息收入	2,346	-	1,911	-	3,460	-	3,308	-
7190 其他收入(附註六(六))	3,042	-	3,070	-	6,704	1	8,599	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	(428)	-	(834)	-	(777)	-	(1,609)	-
7590 什項支出	(233)	-	(179)	-	(402)	-	(299)	-
7630 外幣兌換損失淨額	(8,220)	-	(11,797)	(2)	(10,159)	(1)	(15,274)	(2)
	(3,493)	-	(7,829)	(2)	(1,174)	-	(5,325)	(1)
7900 稅前淨利	143,896	24	82,175	17	197,860	19	175,697	18
7950 所得稅費用(附註六(八))	47,269	8	28,061	6	56,443	5	38,279	4
8200 本期淨利	96,627	16	54,114	11	141,417	14	137,418	14
8300 其他綜合損益：								
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	4,001	-	(20,097)	(4)	(24,818)	(2)	(36,012)	(4)
8399 減：與可能重分類至損益之項目相關之 所得稅(附註六(八))	680	-	(3,417)	1	(4,219)	-	(6,122)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,321	-	(16,680)	(3)	(20,599)	(2)	(29,890)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 99,948	16	37,434	8	\$ 120,818	12	107,528	11
每股盈餘(元)(附註六(十))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.31		0.73		\$ 1.92		1.85	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.31		0.72		\$ 1.91		1.82	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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六月三十日

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
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	50,178	-	(50,178)	-	-	-
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(26,704)	26,704	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(297,669)	-	-	(297,669)
			50,178	(26,704)	(321,143)			(297,669)
D1 本期淨利	-	-	-	-	137,418	-	-	137,418
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(29,890)	-	(29,890)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	137,418	(29,890)	-	107,528
Z1 民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 744,172	476,353	228,565	-	1,003,346	12,139	-	2,464,575
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
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	43,695	-	(43,695)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(220,615)	-	-	(220,615)
			43,695		(264,310)			(220,615)
D1 本期淨利	-	-	-	-	141,417	-	-	141,417
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(20,599)	-	(20,599)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	141,417	(20,599)	-	120,818
Z1 民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 744,172	476,353	272,260	-	1,179,847	66,601	(36,389)	2,702,844

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十月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨利	\$ 197,860	175,697
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	58,211	50,576
A20200 攤銷費用	3,084	2,543
A20300 呆帳費用提列(轉列收入)數	(182)	(105)
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	777	1,609
A21200 利息收入	(3,460)	(3,308)
A22500 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	27	(54)
A29900 其他項目	1,139	1,168
A20010 收益費損項目合計	59,596	51,407
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	1,497	115
A31150 應收帳款(增加)減少	134,307	287,521
A31200 存貨(增加)減少	(18,732)	47,119
A31240 其他流動資產(增加)減少	(6,148)	5,410
A31250 其他金融資產-流動(增加)減少	(4,209)	17,436
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	106,715	357,601
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款增加(減少)	(26,326)	(48,625)
A32180 其他應付款增加(減少)	10,103	(48,401)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,223)	(97,026)
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	90,492	260,575
A20000 調整項目合計	150,088	311,982
A33000 營運產生之現金流入(流出)	347,948	487,679
A33100 收取之利息	3,460	3,308
A33300 支付之利息	(777)	(1,609)
A33500 支付之所得稅	(71,910)	(65,968)
AAAA 營業活動之淨現金流入(流出)	278,721	423,410
BBBB 投資活動之現金流量：		
B02700 取得不動產、廠房及設備	(27,913)	(86,796)
B02800 處分不動產及設備	-	233
B03700 存出保證金增加	(23)	-
B03800 存出保證金減少	-	557
B04500 取得無形資產	(241)	(7,324)
BBBB 投資活動之淨現金流入(流出)	(28,177)	(93,330)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	129,745	28,317
C00200 短期借款減少	(66,295)	(32,267)
C03000 存入保證金增加	1,557	-
CCCC 籌資活動之淨現金流入(流出)	65,007	(3,950)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(17,656)	(24,759)
EEEE 本期現金及約當現金增加(減少)數	297,895	301,371
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	\$ 1,588,737	1,531,819

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
鑫禾科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鑫禾科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十一年一月奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區康寧街169巷29-1號10樓-1。本公司合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)，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七月二十八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(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)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

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

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

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「客戶合約之收入」	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		
		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。

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)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	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。
2016.1.13	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

(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。

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)

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

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			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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 %	
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 %	
昆山萬禾	昆山千金精密五金有限公司(千金)	樞紐零組件之製造	100 %	- %	- %	註

註：千金係於民國一〇五年第二季新設立之子公司。

(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。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)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。

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

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
零用金及庫存現金	\$ 1,845	1,767	1,664
支票及活期存款	1,270,597	797,390	1,018,835
定期存款	<u>316,295</u>	<u>491,685</u>	<u>511,320</u>
	<u>\$ 1,588,737</u>	<u>1,290,842</u>	<u>1,531,819</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收票據	\$ 980	2,477	625
應收帳款	848,651	982,958	776,364
其他應收款	28,216	24,007	10,847
減：備抵呆帳	<u>(1,229)</u>	<u>(1,461)</u>	<u>(4,605)</u>
	<u>\$ 876,618</u>	<u>1,007,981</u>	<u>783,231</u>
應收票據	<u>\$ 980</u>	<u>2,477</u>	<u>625</u>
應收帳款淨額	<u>\$ 847,422</u>	<u>981,497</u>	<u>771,759</u>
其他應收款—流動(帳列其他金融資產)	<u>\$ 28,216</u>	<u>24,007</u>	<u>10,847</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期0~60天	\$ 14,557	3,517	20,796
逾期61~90天	3	19	813
逾期超過91天	-	-	330
	<u>\$ 14,560</u>	<u>3,536</u>	<u>21,939</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳均採集體評估之減損損失，其變動表如下：

	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</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)	(182)	(105)
本期沖銷數	-	(4,183)
外幣換算損益	(50)	(186)
6月30日餘額	<u>\$ 1,229</u>	<u>4,605</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。

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。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收票據及帳款均未有提供質押擔保之情形。

(三)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
原物料	\$ 69,537	69,764	83,478
在製品	39,490	25,169	26,383
製成品	134,032	129,394	89,204
	<u>\$ 243,059</u>	<u>224,327</u>	<u>199,065</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為13,738千元、1,397千元、30,293千元及23,354千元，已認列為營業成本。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)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：

	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
成 本：						
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	-	820	5,377	206	27,392	33,795
處 分	-	-	(64,566)	(309)	-	(64,875)
匯率變動之影響	-	(5,672)	(4,113)	(785)	(2)	(10,572)
重 分 類	-	5,768	1,462	2,238	(9,468)	-
民國105年6月30日餘額 \$	<u>167,610</u>	<u>443,513</u>	<u>498,798</u>	<u>50,857</u>	<u>33,159</u>	<u>1,193,937</u>
民國104年1月1日餘額 \$	-	310,107	428,018	45,855	298,716	1,082,696
增 添	-	1,386	61,224	1,014	23,172	86,796
處 分	-	-	(3,635)	(708)	-	(4,343)
匯率變動之影響	-	(7,717)	(6,030)	(1,073)	15	(14,805)
重 分 類	<u>167,610</u>	<u>92,305</u>	<u>31,577</u>	<u>209</u>	<u>(291,769)</u>	<u>(68)</u>
民國104年6月30日餘額 \$	<u>167,610</u>	<u>396,081</u>	<u>511,154</u>	<u>45,297</u>	<u>30,134</u>	<u>1,150,276</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	-	16,350	38,677	3,184	-	58,211
處 分	-	-	(64,553)	(295)	-	(64,848)
匯率變動之影響	-	(1,072)	(3,252)	(561)	-	(4,885)
民國105年6月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>61,170</u>	<u>293,182</u>	<u>34,511</u>	<u>-</u>	<u>388,863</u>
民國104年1月1日餘額 \$	-	18,462	284,235	26,611	-	329,308
本年度折舊	-	11,563	35,256	3,757	-	50,576
處 分	-	-	(3,483)	(681)	-	(4,164)
匯率變動之影響	-	(761)	(4,065)	(670)	-	(5,496)
民國104年6月30日餘額 \$	<u>-</u>	<u>29,264</u>	<u>311,943</u>	<u>29,017</u>	<u>-</u>	<u>370,224</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6月30日	<u>\$ 167,610</u>	<u>382,343</u>	<u>205,616</u>	<u>16,346</u>	<u>33,159</u>	<u>805,074</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6月30日	<u>\$ 167,610</u>	<u>366,817</u>	<u>199,211</u>	<u>16,280</u>	<u>30,134</u>	<u>780,052</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)。截至民國一〇五年六月三十日止，業已支付20,000千元，土地及建築物尚未完成過戶。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供作抵質押擔保之情形。

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)短期借款

105.6.30		
幣別	利率區間	金 額
USD	1.50%~1.95%	\$ <u>129,100</u>
無擔保銀行借款		
尚未使用額度		\$ <u>604,125</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>
104.6.30		
幣別	利率區間	金 額
USD	1.37%~1.73%	\$ <u>154,300</u>
無擔保銀行借款		
尚未使用額度		\$ <u>758,920</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六月三十日新增金額分別為129,745千元及28,317千元，到期日分別為民國一〇五年九月及民國一〇四年十二月；償還之金額分別為66,295千元及32,267千元。
- 3.截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併子公司之信用借款及其額度係由本公司提供背書保證，請詳附註十三(一)。
- 4.截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司均未有提供資產作抵質押擔保之情形。

(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六月三十日間，無新增重大之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>34</u>	<u>33</u>	<u>69</u>	<u>67</u>

鑫禾科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本及營業費用	\$ <u>8,211</u>	<u>4,641</u>	<u>14,827</u>	<u>9,611</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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>47,269</u>	<u>28,061</u>	<u>56,443</u>	<u>38,279</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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ <u>680</u>	<u>(3,417)</u>	<u>(4,219)</u>	<u>(6,122)</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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>1,179,847</u>	<u>1,302,740</u>	<u>1,003,346</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>229,557</u>	<u>169,041</u>	<u>182,632</u>

	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	<u>17.50 %</u>	<u>15.00 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

1. 保留盈餘

(1) 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：

- 彌補已往年度虧損；
- 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；
- 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；

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)

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)盈餘分配

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經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>

本公司股東會決議之員工紅利、董監酬勞分派數及分派予業主之股利等相關資訊，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

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，截至民國一〇五年六月三十日止，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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘：				
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$ <u>96,627</u>	<u>54,114</u>	<u>141,417</u>	<u>137,418</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	<u>73,538</u>	<u>74,417</u>	<u>73,538</u>	<u>74,417</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.31</u>	<u>0.73</u>	\$ <u>1.92</u>	<u>1.85</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>96,627</u>	<u>54,114</u>	<u>141,417</u>	<u>137,418</u>
普通股加權平均流通 在外股數(千股)	73,538	74,417	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	<u>227</u>	<u>874</u>	<u>345</u>	<u>935</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>73,765</u>	<u>75,291</u>	<u>73,883</u>	<u>75,352</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.31</u>	<u>0.72</u>	\$ <u>1.91</u>	<u>1.82</u>

(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。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為7,267千元及10,125千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為872千元及1,215千元，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

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)

各該期間之營業成本或營業費用；民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為3,653千元及9,276千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為389千元及989千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積，及依證券交易法提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，乘上本公司管理階層擬議之員工及董監事酬勞分配比例，並列報為各該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、監察人酬勞實際配發金額分別為30,544千元及3,332千元，實際配發情形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。

(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6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 129,100	(129,100)	(129,100)	-	-
應付帳款	141,025	(141,025)	(141,025)	-	-
其他應付款	178,934	(178,934)	(178,934)	-	-
	<u>\$ 449,059</u>	<u>(449,059)</u>	<u>(449,059)</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6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 154,300	(154,300)	(154,300)	-	-
應付帳款	115,256	(115,256)	(115,256)	-	-
其他應付款	135,616	(135,616)	(135,616)	-	-
	<u>\$ 405,172</u>	<u>(405,172)</u>	<u>(405,172)</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)

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

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 42,010	美金/台幣 =32.275	1,355,860	24,108	美金/台幣 =32.825	791,351	30,534	美金/台幣 =30.86	942,264
人民幣	48,275	美金/人民幣 =6.6312	234,959	51,485	美金/人民幣 =6.4936	260,256	31,200	美金/人民幣 =6.1136	157,490
金融負債									
貨幣性項目									
人民幣	83,290	美金/人民幣 =6.6312	405,380	88,668	美金/人民幣 =6.4936	448,214	55,015	美金/人民幣 =6.1136	277,705

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六月三十日當外幣相對於新台幣及美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅前淨利影響如下，兩期分析係採用相同基礎。

	105年1月至6月	104年1月至6月
美金相對於新台幣增(減)數	\$ 67,793	47,113
人民幣相對於美金增(減)數	(8,521)	(6,011)

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6月		104年1月至6月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台幣	\$ (19,703)	-	(23,167)	-
美金	USD 291	美金/台幣 =32.7836	USD 253	美金/台幣 =31.1791

(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。

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)

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六月三十日之淨利將增加或減少1,427千元及1,081千元，主因係合併公司之變動利率銀行存款及借款。

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：

		105.6.30			
		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	\$ 1,588,737	-	-	-	-
應收票據	980	-	-	-	-
應收帳款	847,422	-	-	-	-
其他金融資產－流動	28,216	-	-	-	-
存出保證金	1,715	-	-	-	-
	<u>\$ 2,467,070</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	\$ 129,100	-	-	-	-
應付帳款	141,025	-	-	-	-
其他應付款	178,934	-	-	-	-
	<u>\$ 449,059</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>

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)

		104.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
按攤銷後成本衡量之金融負債：						
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>	
		104.6.30				
		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	\$ 1,531,819	-	-	-	-	
應收票據	625	-	-	-	-	
應收帳款	771,759	-	-	-	-	
其他金融資產－流動	10,847	-	-	-	-	
存出保證金	1,931	-	-	-	-	
	<u>\$ 2,316,981</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	\$ 154,300	-	-	-	-	
應付帳款	115,256	-	-	-	-	
其他應付款	135,616	-	-	-	-	
	<u>\$ 405,172</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六月三十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。

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)。

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四月一日至六月三十日、一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日向其他關係人購進治具及耗材等，價款分別為3,218千元、2,500千元、5,902千元及5,266千元，帳列營業成本及研究發展費用，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，尚未支付款項分別為4,296千元、5,168千元及4,143千元，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四月一日至六月三十日、一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日租金支出分別為240千元、228千元、469千元及457千元，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 7,217	5,065	11,380	9,478
退職後福利	100	98	200	195
	<u>\$ 7,317</u>	<u>5,163</u>	<u>11,580</u>	<u>9,673</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：

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司已採購尚未到期支付之重大機器設備款及工程款分別為197,281千元、9,149千元及4,278千元。

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4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	127,891	31,145	159,036	80,782	31,828	112,610
勞健保費用	4,722	1,598	6,320	3,070	1,308	4,378
退休金費用	7,113	1,132	8,245	3,511	1,163	4,674
其他員工福利費用	7,212	937	8,149	5,368	1,084	6,452
折舊費用	24,823	2,981	27,804	25,003	2,815	27,818
攤銷費用	119	1,283	1,402	234	1,326	1,560

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	222,290	60,780	283,070	179,215	62,581	241,796
勞健保費用	8,603	3,037	11,640	6,411	3,350	9,761
退休金費用	12,578	2,318	14,896	7,296	2,382	9,678
其他員工福利費用	14,520	1,960	16,480	12,421	2,291	14,712
折舊費用	52,111	6,100	58,211	45,068	5,508	50,576
攤銷費用	320	2,764	3,084	373	2,170	2,543

(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六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：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	810,853	225,925 (US\$7,000)	225,925 (US\$7,000)	-	-	8.36 %	1,351,422	Y	-	Y
0	"	重慶雙禾 註2	810,853	387,300 (US\$12,000)	387,300 (US\$12,000)	129,100 (US\$4,000)	-	14.33 %	1,351,422	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。

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)

- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Great Info.	100%持股之孫公司	(銷貨)	(409,778)	(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季報告時業已沖銷。
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(250,045)	(61) %	"	"	-	219,280	63 %	"
"	重慶雙禾	"	(銷貨)	(160,044)	(39) %	"	"	-	126,095	37 %	"
"	本公司	母公司	進貨	409,778	100 %	"	"	一般進貨90~120天	註	-	"
昆山萬禾	Great Info.	最終母公司相同	"	250,045	58 %	"	"	"	(219,280)	(71) %	"
"	Top Trading	"	(銷貨)	(181,976)	(24) %	"	"	一般外銷120~150天	101,847	17 %	"
重慶雙禾	Great Info.	"	進貨	160,044	50 %	"	"	一般進貨90~120天	(126,095)	(47) %	"
Top Trading	昆山萬禾	"	進貨	181,976	78 %	"	-	-	(101,847)	(77) %	"

註：民國一〇五年六月三十日預收(付)貨款金額為102,546千元。

- 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	219,280	1.88	-	-	20,128	-	註2
"	重慶雙禾	"	126,095	2.20	-	-	14,786	-	"
昆山萬禾	重慶雙禾	"	104,830	1.55	-	-	17,305	-	"
"	Top Trading	"	101,847	2.72	-	-	16,781	-	"

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：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Great Info	1	銷貨收入	409,778	售價係依成本加成，月結90天，惟必要時視資金需求收款	39.99 %
0	"	"	1	預收貨款	102,546	"	2.78 %
1	Great Info	昆山萬禾	3	銷貨收入	250,045	"	24.40 %
1	"	"	3	應收帳款	219,280	"	5.94 %
1	"	重慶雙禾	3	銷貨收入	160,044	"	15.62 %
1	"	"	3	應收帳款	126,095	"	3.41 %
2	昆山萬禾	重慶雙禾	3	銷貨收入	92,610	"	9.04 %
2	"	"	3	應收帳款	104,830	"	2.84 %
2	"	Top Trading	3	銷貨收入	181,976	"	17.76 %
2	"	"	3	應收帳款	101,847	"	2.76 %

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	汶萊	一般投資業	\$ 590,418	590,418	19,800,000	100%	1,240,145	(30,956)	(30,956)	子公司
	Profit	汶萊	"	-	-	-	100%	234,040	(2,271)	(2,271)	"
	合計			\$ 590,418	590,418			1,474,185		(33,227)	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	\$ 319,176 (USD10,600)	319,176 (USD10,600)	10,600,000	100%	969,188 (USD30,029)	(901) (USD(27))	(901) (USD(27))	孫公司
	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	271,242 (USD9,200)	271,242 (USD9,200)	9,200,000	100%	250,680 (USD7,767)	(30,054) (USD(917))	(30,054) (USD(917))	"
	合計			\$ 590,418	590,418			1,219,868		(30,955)	
Profit	Great Info	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	122,801 (USD3,805)	(1,018) (USD(31))	(1,018) (USD(31))	"
	Top Trading	汶萊	樞紐零組件之銷售	USD -	USD -	-	100%	111,239 (USD3,447)	(1,253) (USD(38))	(1,253) (USD(38))	"
	合計							234,040		(2,271)	

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
					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)	(900) (USD(27))	100 %	(900) (USD(27))	969,109 (USD30,027)	-
重慶雙禾	"	271,242 (USD9,200)	註1及5	271,242 (USD9,200)	-	-	271,242 (USD9,200)	(30,053) (USD(917))	100 %	(30,053) (USD(917))	250,660 (USD7,766)	-
千金	樞紐零組件之製造	13,142 (RMB2,700)	註6	註6	-	-	註6	-	100 %	-	13,142 (USD407)	-

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六月三十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。

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)	1,621,706

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要係產銷樞紐零組件，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。