

民國一一五年股東常會 議事錄

時 間：民國一一五年六月二十三日(星期二) 上午九時正。

地 點：新北市汐止區大同路一段 128 號(福泰大飯店 4F 聚賢廳)。

出 席：出席股東及股東代理人所代表股份總數計 43,882,477 股，本公司已發行股份總數 74,417,200 股扣除庫藏股 800,000 股後流通在外股數為 73,617,200 股，出席率為 59.60%，已達法定出席股數。

出席董事：蘇董事長丁鴻、江董事永璋、林董事永仁、蘇董事三祿、共四席董事(含一位獨立董事)出席股東會

主 席：蘇丁鴻董事長

紀錄：陳

壹、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案

案 由：本公司一一四年度營業報告，敬請 鑒察。 (董事會提)

說 明：本公司一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查一一四年度決算報告，敬請 鑒察。 (董事會提)

說 明：本公司一一四年度決算表冊，業經會計師查核簽證及審計委員會審查竣事，分別提出查核報告及審查報告，請參閱附件二~三。

第三案

案 由：一一四年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。 (董事會提)

說 明：(一)、依公司章程規定，114 年董事酬勞金額為 NTD 0 元，員工酬勞為 NTD 0 元。
(二)、上述董事酬勞及員工酬勞金額業經 115 年 3 月 5 日之董事會審議通過。

第四案

案 由：本公司一一四年度盈餘分派現金股利報告，敬請 鑒察。 (董事會提)

說 明：(一)、分派股東紅利新台幣 73,617,200 元，現金股利每股配發 0.25 元。截至 115 年 3 月 5 日止本公司可參與權利分派之股數為 73,617,200 股，如本公司於配息基準日前，因現金增資、買回或轉讓公司股份或其他原因，影響流通在

外股數，致股東配息率因此發生變動者，董事會授權董事長調整之。

(二)、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(三)、授權董事長訂定配息基準日及發放日。

肆、承認事項

第一案

案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表承認案，謹提請 承認。（董事會提）

說明：(一)、本公司一一四年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師及區耀軍會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派表，提請審議。

(二)、本公司一一四年度營業報告書、各項財務報表及盈餘分派表，詳如附件一、三、四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：43,882,477 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：42,794,776 權 (含電子投票 1,790,421 權)	97.52%
反對權數：135,664 權 (含電子投票 135,664 權)	0.31%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數：952,037 權 (含電子投票 397,037 權)	2.17%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：

股東戶號 30816 號提問：

公司去年營運表現不好是否有考慮要改變營運策略，另外公司的保留盈餘還很多是否可以多配股回饋給股東。

主席回覆：

鑫禾除了專注 NB 本業，目前也擴展 MIM 產品在非 NB 的應用面上待時機成熟時會再找適當機會跟股東公佈；謝謝這位股東提問。

陸、散會。(中華民國 115 年 6 月 23 日上午 9 時 13 分)

鑫禾科技股份有限公司

一一四年度營業報告書

首先謹代表鑫禾科技經營團隊，感謝各位股東對公司的支持。

114 年度全球經濟環境逐步趨於穩定，消費性電子及商務應用市場回溫，筆記型電腦產業在商務換機潮、AI PC 產品導入及高效能運算需求帶動下，呈現溫和成長態勢。

依據產業研究機構調查，114 年度全球筆電出貨約 1.8 億台，年增約 2.2%。而預估 115 年將面臨記憶體價格持續上漲的壓力，及 CPU 階段性供給缺口、價格調漲的挑戰，未來全球筆記型電腦出貨持保守觀望，可能會有下降趨勢。

此外，國際關稅政策、地緣政治風險與供應鏈重組，仍將影響品牌商與系統廠之策略調整，對全球產業布局與合作模式帶來深遠影響。本公司將持續強化多元產地配置與彈性供應能力，以因應未來市場變化。

茲將 114 年度營業結果及 115 年度營業計畫，概要報告如下。

一、一一四年度營業結果

(一)營業成果及財務表現

114 年合併營收為 1,953,351 仟元，較 113 年 1,957,025 仟元減少 0.19%；因同業競爭壓力，114 年合併毛利率 14%，較 113 年度之 17%減少 3%；本期淨利率(6%)；稅後淨利為(123,413)仟元，較 113 年 71,367 仟元減少 272.93%，稅後基本每股盈餘為新台幣(1.68)元。

(二)研究發展報告

本公司持續推動自動化與智慧製造升級，透過製程優化與設備整合，有效提升產品品質穩定度與生產效率，同時降低對人力資源波動之依賴，為未來產能彈性調配奠定良好基礎。

在全球布局方面，越南及泰國廠已逐步發揮產能效益，不僅有助分散生產風險，亦強化本公司服務歐美品牌客戶之能力，對中長期營收結構與客戶關係發展具正面助益。

產品線方面，本公司持續推動多元化發展，除筆記型電腦轉軸產品外，亦積極拓展至伺服器、車用、工業電腦等應用領域，降低單一市場波動對營運之影響，並創造新的成長動能。

在創新研發方面，本公司持續精進摺疊與多段式轉軸技術，並整合齒輪、滑軌等多元結構設計，以因應輕量化、薄型化與高耐用度產品需求，

進一步提升產品附加價值與市場競爭力。

二、一一五年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 持續優化供應鏈管理，兼顧成本、品質與交期穩定性
2. 深化自動化與智慧製造布局，提升生產效率與良率
3. 擴展多元產品應用市場，提升非筆電營收比重
4. 強化與關鍵客戶之策略合作關係

(二)重要之產銷政策

1. 持續投入研發資源，強化產品差異化與創新能力
2. 積極推動海外據點深化與整合，分散地緣風險
3. 強化亞太市場滲透率，並於歐美市場聚焦高附加價值產品線

(三)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 面對市場競爭加劇，透過策略聯盟與供應鏈整合提升整體競爭力
2. 持續關注各國法規變化，完善智慧財產權與合規管理制度
3. 積極推動永續經營理念，於環保材料、節能製程及碳排管理方面持續投入

三、公司未來營運展望及目標

114 年度為鑫禾科技持續轉型升級的重要一年，本公司著重在產品結構調整、市場布局及製造效率提升。展望 115 年，隨著 AI PC、高效能運算及多形態裝置持續發展，本公司將持續掌握產業趨勢，強化核心技術優勢，穩健推動營運成長。

面對快速變化的市場與技術環境，本公司將持續透過精準市場分析與前瞻研發布局，確保能即時回應客戶需求，並為股東創造長期穩定價值。

在此，謹再次感謝各位股東的支持與信任，本公司經營團隊將持續努力，期望於未來年度中創造更佳經營績效，實現企業永續發展之目標。

董事長：



經理人：



會計：



鑫禾科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一四年度財務報表，連同營業報告書及盈餘分派議案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師及區耀軍會計師查核竣事，並出具查核報告書。上述各項表冊業經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，報請 鑒核。

此 致

本公司一一五年股東常會

鑫禾科技股份有限公司

審計委員會召集人：王致怡



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 五 日

聲 明 書

本公司民國一一四年度(自一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鑫禾科技股份有限公司



董 事 長：蘇 丁 鴻



日 期：民國一一五年三月五日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫禾科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一一四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(四)。

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，鑫禾科技股份有限公司及其子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合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視鑫禾科技股份有限公司及其子公司存貨評價政策是否依照準則規定辦理；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(十六)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環與財務報導相關之控制、執行銷貨收入相關憑證之核對、針對應收帳款及寄外倉執行函證程序，及評估鑫禾科技股份有限公司及其子公司之營業收入認列時點是否依相關準則規定辦理。

其他事項

鑫禾科技股份有限公司已編製民國一一四年及一一三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

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

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫禾科技股份有限公司及其子公司民國一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一五年三月五日

鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 287,705	7	1,503,164	37	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$ 85,424	2	31,346	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	973,380	25	-	-	2170	應付帳款	209,486	5	231,812	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	772,163	20	742,649	18	2219	其他應付款(附註七)	177,930	5	163,106	4
1310	存貨(附註六(四))	370,011	10	323,658	8	2230	本期所得稅負債	9,036	-	6,427	-
1476	其他金融資產－流動	28,545	1	19,295	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	4,159	-	2,905	-
1479	其他流動資產	20,509	1	9,405	-	2322	一年或一營業週期內到期長期借款 (附註六(十)及八)	22,480	1	53,736	1
		2,452,313	64	2,598,171	64			508,515	13	489,332	12
非流動資產：						非流動負債：					
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	12,474	-	22,401	1	2540	長期借款(附註六(十)及八)	-	-	22,390	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,047,673	27	1,092,178	27	2550	負債準備－非流動(附註六(十二))	22,038	1	21,748	1
1755	使用權資產(附註六(七)及七)	185,330	5	193,922	5	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	43,919	1	64,247	1
1760	投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	94,291	3	98,633	2	2580	租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)	54,202	1	55,701	1
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	26,102	1	41,090	1	2645	存入保證金	2,839	-	1,083	-
1920	存出保證金	6,528	-	6,548	-			122,998	3	165,169	4
1990	其他非流動資產(附註六(十四))	12,058	-	16,115	-		負債總計	631,513	16	654,501	16
		1,384,456	36	1,470,887	36		權益：(附註六(十六))				
						3110	普通股股本	744,172	19	744,172	18
						3200	資本公積	440,035	12	440,035	11
							保留盈餘：				
						3310	法定盈餘公積	511,966	14	504,778	13
						3320	特別盈餘公積	18,484	-	46,005	1
						3350	未分配盈餘	1,552,474	41	1,729,151	42
								2,082,924	55	2,279,934	56
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,775)	(1)	(18,484)	-
						3500	庫藏股票	(31,100)	(1)	(31,100)	(1)
							權益總計	3,205,256	84	3,414,557	84
資產總計		\$ 3,836,769	100	4,069,058	100		負債及權益總計	\$ 3,836,769	100	4,069,058	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞蓉

鑫禾科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4100	銷貨收入淨額(附註六(十八))	\$ 1,953,351	100	1,957,025	100
5110	銷貨成本(附註六(四)、六(十四)、六(十九)、七及十二)	1,682,334	86	1,617,959	83
5900	營業毛利	271,017	14	339,066	17
營業費用(附註六(三)、六(十四)、六(十九)、七及十二)：					
6100	推銷費用	108,717	6	109,670	5
6200	管理費用	157,354	8	159,111	8
6300	研究發展費用	75,789	4	82,464	4
		341,860	18	351,245	17
6900	營業淨損	(70,843)	(4)	(12,179)	-
營業外收入及支出：					
7100	利息收入	26,698	1	33,037	1
7190	其他收入(附註六(十三))	9,403	-	3,359	-
7230	外幣兌換(損)益淨額(附註六(二十))	(70,976)	(3)	76,711	4
7050	財務成本(附註六(十一)及七)	(4,327)	-	(5,638)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(9,655)	-	(5,461)	-
7590	什項支出	(3,707)	-	(882)	-
		(52,564)	(2)	101,126	5
7900	稅前淨(損)利	(123,407)	(6)	88,947	5
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	6	-	17,580	1
	本期淨(損)利	(123,413)	(6)	71,367	4
8300	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))	24	-	648	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	4	-	130	-
	不重分類至損益之項目合計	20	-	518	-
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	(15,363)	(1)	34,401	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))	(3,072)	-	6,880	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(12,291)	(1)	27,521	1
8300	本期其他綜合損益	(12,271)	(1)	28,039	1
8500	本期綜合損益總額	\$ (135,684)	(7)	99,406	5
每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十七))					
9750	基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.68)		0.97	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.68)		0.97	

董事長：蘇丁鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘 公 積	特別盈 餘公積				
A1 民國一十三年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	504,399	27,116	1,750,151	(46,005)	(31,100)	3,388,768
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	379	-	(379)	-	-	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	18,889	(18,889)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(73,617)	-	-	(73,617)
	-	-	379	18,889	(92,885)	-	-	(73,617)
D1 本期淨利	-	-	-	-	71,367	-	-	71,367
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	518	27,521	-	28,039
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	71,885	27,521	-	99,406
Z1 民國一十三年十二月三十一日餘額	744,172	440,035	504,778	46,005	1,729,151	(18,484)	(31,100)	3,414,557
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	7,188	-	(7,188)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(73,617)	-	-	(73,617)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(27,521)	27,521	-	-	-
	-	-	7,188	(27,521)	(53,284)	-	-	(73,617)
D1 本期淨損	-	-	-	-	(123,413)	-	-	(123,413)
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	20	(12,291)	-	(12,271)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	(123,393)	(12,291)	-	(135,684)
Z1 民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 744,172	440,035	511,966	18,484	1,552,474	(30,775)	(31,100)	3,205,256

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇丁鴻



經理人：蘇丁鴻



會計主管：陳貞蓉



鑫禾科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前淨(損)利	\$ (123,407)	88,947
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目：		
A20100 折舊費用	126,996	132,111
A20200 攤銷費用	4,818	4,060
A20300 預期信用減損(迴轉利益)損失	(654)	1,212
A20900 利息費用	4,327	5,638
A21200 利息收入	(26,698)	(33,037)
A22300 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	9,655	5,461
A29900 其他項目	(1,006)	1,202
A20010 收益費損項目合計	117,438	116,647
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	(28,845)	(66,276)
A31200 存貨增加	(46,353)	(63,196)
A31240 其他流動資產(增加)減少	(1,656)	2,771
A31250 其他金融資產－流動(增加)減少	(11,894)	803
A31990 其他	104	(170)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(88,644)	(126,068)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32150 應付帳款(減少)增加	(22,326)	44,554
A32180 其他應付款增加	19,665	850
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,661)	45,404
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(91,305)	(80,664)
A20000 調整項目合計	26,133	35,983
A33000 營運產生之現金(流出)流入	(97,274)	124,930
A33100 收取之利息	29,342	33,645
A33300 支付之利息	(4,025)	(5,214)
A33500 支付之所得稅	(9,154)	(35,413)
AAAA 營業活動之淨現金(流出)流入	(81,111)	117,948
BBBB 投資活動之現金流量：		
B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(973,380)	-
B01800 取得採用權益法之投資	-	(12,486)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(83,825)	(225,094)
B02800 處分不動產、廠房及設備	55	-
B03800 存出保證金減少	20	2,490
B04500 取得無形資產	(914)	(6,635)
B05400 取得投資性不動產	(1,107)	-
BBBB 投資活動之淨現金流出	(1,059,151)	(241,725)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C00100 短期借款增加	134,335	57,906
C00200 短期借款減少	(82,335)	(131,402)
C01600 舉借長期借款	-	89,086
C01700 償還長期借款	(52,001)	(66,815)
C03000 存入保證金增加	1,756	-
C03100 存入保證金減少	-	(137)
C04020 租賃本金償還	(1,652)	(2,195)
C04500 發放現金股利	(73,617)	(73,617)
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(73,514)	(127,174)
DDDD 匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,683)	19,956
EEEE 本期現金及約當現金減少數	(1,215,459)	(230,995)
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,503,164	1,734,159
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 287,705	1,503,164

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





安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

鑫禾科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鑫禾科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鑫禾科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鑫禾科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鑫禾科技股份有限公司民國一一四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(四)。

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個體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；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；並針對庫齡報表之區間分類及成本與淨變現價值孰低計算表之相關數值進行測試。

二、營業收入及採用權益法之投資—子公司之營業收入

有關營業收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列。

關鍵查核事項之說明：

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

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試鑫禾科技股份有限公司及其子公司銷貨及收款作業循環與財務報導相關之控制、執行銷貨收入相關憑證之核對、針對應收帳款執行函證程序，及評估鑫禾科技股份有限公司及其子公司之營業收入認列時點是否依相關準則規定辦理。

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編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

鑫禾科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鑫禾科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟



區耀軍



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國 一 一 五 年 三 月 五 日

鑫禾科技股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31				114.12.31		113.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 102,961	3	1,223,064	33	2170	應付帳款	\$ 8,788	-	15,342	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	973,380	28	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註七)	24,816	1	37,629	1
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	47,386	1	55,665	2	2200	其他應付款(附註七)	75,068	2	95,188	3
1180	應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	223,924	7	197,667	5	2230	本期所得稅負債	8,051	-	6,427	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	5,700	-	8,695	-	2280	租賃負債－流動(附註六(九))	2,941	-	2,905	-
1310	存貨(附註六(四))	194,176	6	198,016	6			119,664	3	157,491	4
1476	其他金融資產－流動	1,574	-	4,596	-	非流動負債：					
1479	其他流動資產	12,477	-	4,271	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	43,919	1	64,247	2
		1,561,578	45	1,691,974	46	2580	租賃負債－非流動(附註六(九))	52,759	2	55,701	1
非流動資產：						2550	負債準備－非流動(附註六(十))	22,038	1	21,748	1
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	1,188,650	35	1,271,010	34			118,716	4	141,696	4
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))	584,973	17	623,714	17	負債總計		238,380	7	299,187	8
1755	使用權資產(附註六(七))	73,823	2	78,095	2	權益：(附註六(十三))					
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))	23,728	1	36,485	1	3110	普通股股本	744,172	22	744,172	20
1920	存出保證金	5,456	-	5,456	-	3200	資本公積	440,035	13	440,035	12
1900	其他非流動資產(附註六(十一))	5,428	-	7,010	-	保留盈餘：					
		1,882,058	55	2,021,770	54	3310	法定盈餘公積	511,966	15	504,778	14
						3320	特別盈餘公積	18,484	-	46,005	1
						3350	未分配盈餘	1,552,474	45	1,729,151	46
								2,082,924	60	2,279,934	61
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(30,775)	(1)	(18,484)	-
						3500	庫藏股票	(31,100)	(1)	(31,100)	(1)
						權益總計		3,205,256	93	3,414,557	92
資產總計		\$ 3,443,636	100	3,713,744	100	負債及權益總計		\$ 3,443,636	100	3,713,744	100

鑫禾科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十五)及七)	\$ 585,511	100	662,460	100
5110 銷貨成本(附註六(四)、六(十一)、六(十六)、七及十二)	446,383	76	455,785	69
5900 營業毛利	139,128	24	206,675	31
營業費用(附註六(十一)、六(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	13,537	2	50,389	8
6200 管理費用	72,098	13	78,604	12
6300 研究發展費用	40,587	7	48,551	7
	126,222	22	177,544	27
6900 營業淨利	12,906	2	29,131	4
營業外收入及支出				
7100 利息收入	23,870	4	29,179	4
7190 其他收入	2,828	-	1,187	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(93,395)	(16)	(20,498)	(3)
7050 財務成本	(1,023)	-	(1,423)	-
7230 外幣兌換(損)益淨額(附註六(十七))	(71,668)	(12)	50,970	8
7590 什項支出	(104)	-	(97)	-
	(139,492)	(24)	59,318	9
7900 稅前淨(損)利	(126,586)	(22)	88,449	13
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(3,173)	(1)	17,082	2
本期淨(損)利	(123,413)	(21)	71,367	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一))	24	-	648	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	4	-	130	-
	20	-	518	-
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	(15,363)	(3)	34,401	5
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	(3,072)	(1)	6,880	1
後續可能重分類至損益之項目合計	(12,291)	(2)	27,521	4
8300 本期其他綜合損益	(12,271)	(2)	28,039	4
8500 本期綜合損益總額	\$ (135,684)	(23)	99,406	15
每股(虧損)盈餘(元)(附註六(十四))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.68)		0.97	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (1.68)		0.97	

(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

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總額
			法定盈餘 公 積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
A1 民國一十三年一月一日餘額	\$ 744,172	440,035	504,399	27,116	1,750,151	(46,005)	(31,100)	3,388,768
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	379	-	(379)	-	-	-
B3 提列特別盈餘公積	-	-	-	18,889	(18,889)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(73,617)	-	-	(73,617)
	-	-	379	18,889	(92,885)	-	-	(73,617)
D1 本期淨利	-	-	-	-	71,367	-	-	71,367
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	518	27,521	-	28,039
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	71,885	27,521	-	99,406
Z1 民國一十三年十二月三十一日餘額	744,172	440,035	504,778	46,005	1,729,151	(18,484)	(31,100)	3,414,557
盈餘指撥及分配：								
B1 提列法定盈餘公積	-	-	7,188	-	(7,188)	-	-	-
B5 普通股現金股利	-	-	-	-	(73,617)	-	-	(73,617)
B17 特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(27,521)	27,521	-	-	-
	-	-	7,188	(27,521)	(53,284)	-	-	(73,617)
D1 本期淨損	-	-	-	-	(123,413)	-	-	(123,413)
D3 本期其他綜合損益	-	-	-	-	20	(12,291)	-	(12,271)
D5 本期綜合損益總額	-	-	-	-	(123,393)	(12,291)	-	(135,684)
Z1 民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 744,172	440,035	511,966	18,484	1,552,474	(30,775)	(31,100)	3,205,256

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

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
AAAA 營業活動之現金流量：		
A10000 本期稅前(淨損)淨利	\$ (126,586)	88,449
A20000 調整項目：		
A20010 收益費損項目		
A20100 折舊費用	66,986	80,270
A20200 攤銷費用	2,045	2,315
A20300 預期信用減損(迴轉利益)損失數	19	(20)
A20900 利息費用	1,023	1,423
A21200 利息收入	(23,870)	(29,179)
A22400 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	93,395	20,498
A29900 其他項目	(1,423)	3
A20010 收益費損項目合計	138,175	75,310
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	(17,997)	(31,716)
A31190 其他應收款－關係人減少(增加)	2,995	(1,901)
A31200 存貨減少(增加)	3,840	(32,291)
A31240 其他流動資產減少	1,324	710
A31250 其他金融資產減少	378	99
A31990 其他	104	(170)
A31000 與營業活動相關之資產之淨變動合計	(9,356)	(65,269)
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動：		
A32125 合約負債減少	-	(17,140)
A32150 應付帳款(減少)增加	(19,367)	13,138
A32180 其他應付款(減少)增加	(20,120)	22,485
A32000 與營業活動相關之負債之淨變動合計	(39,487)	18,483
A30000 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(48,843)	(46,786)
A20000 調整項目合計	89,332	28,524
A33000 營運產生之現金(流出)流入	(37,254)	116,973
A33100 收取之利息	26,514	29,787
A33300 支付之利息	(733)	(1,161)
A33500 支付之所得稅	(9,236)	(32,934)
AAAA 營業活動之淨現金(流出)流入	(20,709)	112,665
BBBB 投資活動之現金流量：		
B00040 取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(973,380)	-
B01800 取得採用權益法之投資	(26,398)	(48,755)
B02700 取得不動產、廠房及設備	(24,753)	(59,267)
B04500 取得無形資產	(543)	(2,373)
BBBB 投資活動之淨現金流出	(1,025,074)	(110,395)
CCCC 籌資活動之現金流量：		
C04020 租賃本金償還	(703)	(2,195)
C04500 發放現金股利	(73,617)	(73,617)
CCCC 籌資活動之淨現金流出	(74,320)	(75,812)
EEEE 本期現金及約當現金減少數	(1,120,103)	(73,542)
E00100 期初現金及約當現金餘額	1,223,064	1,296,606
E00200 期末現金及約當現金餘額	\$ 102,961	1,223,064

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



114 年度盈餘分派表

	金 額
期初未分配盈餘	1,675,866,610
加(減)：	
確定福利計畫之再衡量數	19,906
調整後期初未分配盈餘	1,675,886,516
加(減)：	
本期稅後淨利	(123,413,487)
提列法定盈餘公積	0
迴轉權益減項提列特別盈餘公積	(12,290,402)
可供分配盈餘	1,540,182,627
分配項目：	
股東紅利-現金(每股 0.25 元)	(18,404,300)
期末未分配盈餘	1,521,778,327

董事長：蘇丁鴻

經理人：蘇丁鴻

會計主管：陳貞孝