

股票代碼：4999

鑫禾科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	13
(四)重要會計科目之說明	13~21
(五)關係人交易	21~23
(六)質押之資產	23
(七)重大承諾事項及或有事項	23
(八)重大之災害損失	24
(九)重大之期後事項	24
(十)其 他	24
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	26~27
3.大陸投資資訊	27
(十二)營運部門資訊	27
九、重要會計科目明細表	28~36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

鑫禾科技股份有限公司 公鑒：

鑫禾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達鑫禾科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

鑫禾科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度該公司及其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 孝 福



會計師：

羅 瑞 蘭



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇二年一月二十八日

鑫永科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101.12.31		100.12.31		101.12.31		100.12.31
		金額	%	金額	%	金額	%	金額
資產：								
流動資產：								
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 466,967	25	525,599	34	2140		
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(二))	15,783	1	7,719	-	2160		
1153	應收關係人帳款(附註五)	70,638	4	-	-	2261		
1180	其他應收款—關係人(附註五)	900	-	1,596	-	2280		
1190	其他金融資產—流動	2,234	-	1,021	-			
1210	存貨淨額(附註四(三))	79,907	4	76,515	5			
1280	遞延所得稅資產及其他流動資產 (附註四(七))	31,571	2	21,901	2	2861		
		668,000	36	634,351	41	2881		
投資：								
1421	採權益法之長期股權投資 (附註四(四))	1,084,588	58	813,315	53	3110		
		1,084,588	58	813,315	53	3210		
固定資產：								
1531	機器設備	185,249	10	129,671	9	3310		
1561	辦公設備及其他	2,853	-	3,659	-	3350		
15X9	減：累計折舊	188,102	10	133,330	9			
1672	預付設備款	(67,465)	(4)	(44,585)	(3)	3420		
		60	-	2,896	-			
		120,697	6	91,641	6			
其他資產：								
1830	遞延費用	4,120	-	3,705	-			
1820	存出保證金及其他(附註四(五))	1,493	-	1,194	-			
		5,613	-	4,899	-			
		1,878,898	100	1,544,206	100			
	資產總計	\$ 1,878,898	100	\$ 1,544,206	100			
負債及股東權益：								
流動負債：								
	應付票據及帳款(附註五)	\$ 53,025	3	24,738	2			
	應付所得稅	25,031	1	4,472	-			
	預收貨款—關係人(附註五)	-	-	52,088	3			
	應付費用及其他流動負債(附註五)	99,592	5	58,887	4			
		177,648	9	140,185	9			
其他負債：								
	遞延所得稅負債—非流動 (附註四(七))	100,307	6	82,442	6			
	遞延貸項—聯屬公司間利益	969	-	2,631	-			
		101,276	6	85,073	6			
		278,924	15	225,258	15			
負債合計								
		611,516	33	369,501	24			
		129,632	7	198,803	13			
普通股股本：								
	資本公積—發行溢價	100,987	5	81,495	5			
	保留盈餘：	808,101	43	688,185	44			
	法定盈餘公積	909,088	48	769,680	49			
	未分配盈餘	(50,262)	(3)	(19,036)	(1)			
	累積換算調整數	1,599,974	85	1,318,948	85			
	股東權益合計							
	重大承諾事項及或有事項(附註七)							
	負債及股東權益總計	\$ 1,878,898	100	\$ 1,544,206	100			

董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

~4~

損益表

單位：新台幣千元

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

鑫禾科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇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		累積換算 調整數	合 計
				未分配盈餘	調整數		
民國一〇一〇年一月一日期初餘額	\$ 306,026	192,513	56,113	641,056	(41,838)		1,153,870
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	-	25,382	(25,382)	-		-
股東紅利(股票及現金)	61,205	-	-	(122,410)	-		(61,205)
員工紅利轉增資本	2,270	6,290	-	-	-		8,560
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	194,921	-		194,921
累積換算調整數	-	-	-	-	22,802		22,802
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	369,501	198,803	81,495	688,185	(19,036)		1,318,948
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	-	19,492	(19,492)	-		-
股東紅利(股票及現金)	203,225	(36,949)	-	(240,176)	-		(73,900)
資本公積轉增資本	36,950	(36,950)	-	-	-		-
員工紅利轉增資本	1,840	4,728	-	-	-		6,568
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	379,584	-		379,584
累積換算調整數	-	-	-	-	(31,226)		(31,226)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 611,516	129,632	100,987	808,101	(50,262)		1,599,974

註1：董監酬勞1,828千元及員工紅利17,133千元已於民國九十九年度損益表中扣除，當年度估計數與實際配發之差異分別為(28)千元及0千元，已於實際分配之年度損益表中調整。
 註2：董監酬勞1,404千元及員工紅利13,157千元已於民國一〇〇〇年度損益表中扣除，當年度估計數與實際配發之差異分別為(4)千元及0千元，已於實際分配之年度損益表中調整。



董事長：

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：

會計主管：



鑫禾科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年十一月十一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 379,584	194,921
調整項目：		
折舊及各項攤提	28,999	25,081
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(3,029)	131
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	(162,175)	(44,825)
存貨報廢損失	9,355	8,048
公平價值變動列入損益之金融資產一流動(增加)減少	-	54,257
應收票據及帳款淨額(增加)減少	(78,702)	9,201
其他應收款一關係人(增加)減少	696	142,126
存貨(增加)減少	(9,718)	(16,997)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產(增加)減少	527	1,857
遞延所得稅資產負債淨變動	12,850	7,371
應付票據及帳款增加(減少)	28,287	(25,154)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	67,832	(46,401)
預收款項-關係人增加(減少)	(52,088)	52,088
其 他	(1,560)	(1,806)
營業活動之淨現金流入(出)	220,858	359,898
投資活動之現金流量：		
增加採權益法之長期股權投資	(146,720)	(250,495)
購置固定資產價款	(55,798)	(6,202)
處分固定資產價款	1,000	-
遞延費用(增加)減少	(3,773)	(3,876)
其 他	(299)	807
投資活動之淨現金流入(出)	(205,590)	(259,766)
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(73,900)	(61,205)
融資活動之淨現金流入(出)	(73,900)	(61,205)
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	(58,632)	38,927
期初現金及銀行存款餘額	525,599	486,672
期末現金及銀行存款餘額	\$ 466,967	525,599
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 42	-
本期支付所得稅	\$ 14,718	84,171
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付員工紅利轉列股本及資本公積	\$ 6,568	8,560
本期購買固定資產部份支付現金：		
固定資產本期增添數	\$ 55,798	5,764
應付設備款減少(增加)	-	438
	\$ 55,798	6,202

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



鑫禾科技股份有限公司

財務報表附註

民國 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

(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設立。主要經營業務為樞紐組件之研發、製造及買賣。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為186人及145人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列之資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動及非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業收入而產生之應收款。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(七)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能或實際產能孰高者分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司投資時投資成本與股權淨值間之差額，如係折舊、折耗或攤銷性資產所產生者，自取得年度起，依其估計剩餘經濟年限分年攤銷；如係因資產之帳面價值高於或低於公平價值所發生者，則於高估或低估情形消失時，將其相關之未攤銷差額一次沖銷；如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，則超過部份認列為商譽，不再攤銷；如屬所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額先就非流動資產等比例減少，若減少至零仍有差額時，則該差額列為非常損益。

本公司出售採權益法之長期股權投資時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，因長期股權投資產生之資本公積，則按出售比例轉列當期損益。非按持股比例認購採權益法評價被投資公司發行之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，調整由長期股權投資所產生之資本公積，若有不足，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司及採權益法評價之被投資公司相互間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延，列為聯屬公司間未實現利益。交易損益如屬折舊性或攤銷性資產所產生者，依其效益年限分年承認，其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司以權益法評價之國外長期股權投資，其以外幣編製之財務報表換算為新台幣財務報表時，資產及負債按資產負債表日之匯率換算；股東權益科目除本期損益外按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算，因外幣財務報表換算為本國貨幣所產生之換算差額，以減除所得稅影響數後淨額列入股東權益項下之外幣換算調整數，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於會計年度按季編製合併財務報表。

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，就其殘值自該屆滿日起估計尚可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.機器設備：5~8年
- 2.辦公設備及其他：3~8年

處分固定資產損益列為營業外收支。

(十一)遞延費用

電腦軟體成本、各項改良及模具費用等列為遞延費用，依一至三年採直線法攤銷。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

(十三)退休金

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根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。其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數計算而得，在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，提撥數列為當期費用。實際支付退休金時，先自準備金專戶支用，如有不足，列為當期費用。

上述採確定給付退休金辦法部份，自編製民國九十七年度財務報表起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度終了日為衡量日完成精算，並自民國九十八年一月一日起認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限二十一年之攤銷數。民國九十七年度(含)以前係以實際提撥數認列退休金費用。

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(十四)銷貨收入

銷貨收入於商品已交付且風險已移轉時認列。本公司銷售商品予子公司之交易，因商品交付後仍須承擔顯著風險，依財務會計準則第三十二號公報規定，就子公司期末尚未出售存貨，視同尚未實現之銷貨收入，於子公司實際出貨後始承認銷貨收入，並將期末子公司尚未出售之存貨列為本公司存貨。相關成本配合收入發生時承認。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓於商品出貨年度列為銷貨之減項。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十五)股份基礎給付交易

本公司股份基礎給付協議之給與日在民國九十七年一月一日(含)以後者，依據財務會計準則公報第三十九號之規定處理。本公司所發行員工認股權憑證，無法於衡量日可靠估計所給與員工認股權憑證之公平價值，依財務會計準則公報第三十九號之規定，應於取得商品或勞務時，衡量員工認股權憑證之內含價值，並於後續之資產負債表日及股份基礎給付交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

(十六)員工紅利及董監酬勞

本公司依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

(十七)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十八)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積而新增之股份，採追溯調整計算。

普通股每股盈餘係以本期淨利，除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司所發行之認股權證及尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積而新增之股份，採追溯調整計算。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十九)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之應收款應適用該公報應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動致本公司民國一〇〇年度稅後淨利增加7,944千元(含子公司影響數)，每股盈餘增加0.2元。

(二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門別資訊，因此個別財務報告不揭露營運部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報告不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.12.31	100.12.31
零用金及庫存現金	\$ 100	80
支票及活期存款	197,367	170,069
定期存款	269,500	355,450
	<u>\$ 466,967</u>	<u>525,599</u>

(二)應收票據及帳款淨額－非關係人

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$ 2,348	1,787
應收帳款	13,489	5,949
減：備抵呆帳	(54)	(17)
	<u>\$ 15,783</u>	<u>7,719</u>

到期期間短之流動應收票據及帳款並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)存 貨

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
製 成 品	\$ 237	186
在 製 品	384	1
原 物 料	<u>79,286</u>	<u>76,328</u>
	<u>\$ 79,907</u>	<u>76,515</u>

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關損費(利益)明細如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	\$ (3,029)	131
因產量較低導致之未分攤固定製造費用	8,348	5,750
出售下腳收入	(4,615)	(3,180)
存貨報廢	9,355	8,048
存貨盤損(盈)淨額	<u>18</u>	<u>(175)</u>
	<u>\$ 10,077</u>	<u>10,574</u>

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日存貨備抵跌價及呆滯損失金額分別為2,854千元及7,225千元。

(四)採權益法之長期股權投資

		<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>
	持股比例	金 額	持股比例	金 額
Million on International Co., Ltd. (MOI)	100	\$ 995,695	100	744,973
Profit Earn International Co., Ltd. (Profit)	100	<u>88,893</u>	100	<u>68,342</u>
		<u>\$ 1,084,588</u>		<u>813,315</u>

- 1.本公司於民國一〇〇年度透過投資控股子公司MOI對昆山萬禾精密電子有限公司(昆山萬禾)現金增資美金7,500千元及投資設立重慶雙禾美金1,000千元，持股比例均為100%。本公司於民國一〇一年度透過投資控股子公司MOI對重慶雙禾科技有限公司(重慶雙禾)美金5,000千元。截至民國一〇一年十二月三十一日止，昆山萬禾及重慶雙禾之實收資本額分別為美金10,600千元及6,000千元。
- 2.本公司民國一〇一年度及一〇〇年度採權益法認列之投資收益淨額分別為162,175千元及44,825千元，係依據被投資公司經會計師查核之財務報表評價列計。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)退休金

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日基金提撥狀況與帳載應計退休金負債或預付退休金調節如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	-
非既得給付義務	(804)	(665)
累積給付義務	(804)	(665)
未來薪資增加之影響數	(944)	(295)
預計給付義務	(1,748)	(960)
退休基金資產公平價值	923	796
提撥狀況	(825)	(164)
未認列過渡性淨給付義務	400	435
未認列退休金利益	507	(271)
預付退休金	<u>\$ 82</u>	<u>-</u>

本公司採用之精算假設如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
折 現 率	1.75 %	2.00 %
薪資水準調整率	4.33 %	2.00 %
退休基金資產預期報酬率	1.75 %	2.00 %

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
服務成本	\$ -	-
利息成本	19	20
資產實際報酬	(8)	(8)
攤銷數	26	31
補計之退休金費用	-	74
確定給付之淨退休金成本	37	117
確定提撥之退休金費用	4,102	3,752
合計淨退休金成本	<u>\$ 4,139</u>	<u>3,869</u>

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司無符合退休要件員工。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)股東權益

1.普通股股本

本公司民國一〇〇年六月三十日經股東常會決議，每股配發現金股利2元，計61,205千元，及以盈餘及員工紅利轉增資69,765千元，合計發行新股6,348千股，業已辦妥變更登記。

本公司民國一〇一年六月二十五日經股東常會決議，每股配發現金股利2元，計73,900千元，及以資本公積、盈餘及員工紅利轉增資246,743千元，合計發行新股24,202千股，業已辦妥變更登記程序。

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為1,000,000千元及500,000千元，每股面額為10元，已發行股本分別為611,516千元及369,501千元。

2.資本公積

依公司法規定，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。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，依公司法規定可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。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積

依公司法規定，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。

4.盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度盈餘應先完納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，先提列百分之十為法定盈餘公積，其餘依營運需要及法定規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，就其餘額提撥員工紅利不低於百分之二、董事監察人酬勞不逾百分之一，其餘額併同以往年度盈餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東常會決議分派之。前項員工紅利之分配以股票發放者，其對象得包括一定條件之從屬公司員工，該特定條件由董事會訂定之。

本公司於編製財務報表時，依公司法及本公司章程規定估列應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積，乘上本公司管理階層擬議之員工紅利及董監事酬勞分配比例，民國一〇一年度及一〇〇年度認列金額分別為28,355千元及14,561千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 本公司民國一〇一年六月二十五日及民國一〇〇年六月三十日股東常會決議民國一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董監酬勞如下：

	100年度	99年度
員工紅利—股票紅利	\$ 6,569	8,560
員工紅利—現金紅利	6,588	8,573
董監酬勞	1,400	1,800
	<u>\$ 14,557</u>	<u>18,933</u>

民國一〇〇年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	100年度	
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額
員工紅利	\$ 13,157	13,157
董監酬勞	1,400	1,404
	<u>\$ 14,557</u>	<u>14,561</u>
		4

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	99年度	
	股東會決議 實際配發情形	財務報告 認列之金額
員工紅利	\$ 17,133	17,133
董監酬勞	1,800	1,828
	<u>\$ 18,933</u>	<u>18,961</u>
		28

本公司民國一〇〇年度及九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列金額之差異，係因估列數與實際發放數有些微差異，差異數視為估計變動，列為民國一〇一年度及一〇〇年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

(七)所得稅

1. 本公司增資擴展符合促進產業升級條例之租稅優惠得就新增所得享受五年免徵營利事業所得稅，明細如下：

增資年度	免稅產品	租稅減免方式	免稅期間
98年	樞紐產品	五年免徵營利事業所得稅	100.01.01~104.12.31

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

2. 本公司民國一〇一年度及一〇〇年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇一年度及一〇〇年度所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 35,277	19,506
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	10,603
	<u>35,277</u>	<u>30,109</u>
遞延所得稅費用(利益)：		
備抵存貨跌價及呆滯損失減少(增加)	515	(22)
未實現兌換損益	(363)	2,734
未實現銷貨毛利減少(增加)	(11,844)	(3,202)
國外投資損失準備迴轉	(3,309)	-
出售固定資產遞延利益減少	282	283
依權益法認列之國外投資利益	27,569	7,621
其 他	-	(43)
	<u>12,850</u>	<u>7,371</u>
所得稅費用	<u>\$ 48,127</u>	<u>37,480</u>

3. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用之差異調節如下：

	101年度	100年度
稅前純益計算之所得稅費用	\$ 72,711	39,508
免稅所得影響數	(27,488)	(16,770)
最低稅負所得稅費用	4,002	3,407
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	-	10,603
以前年度估計差異	2,211	801
國外投資損失準備迴轉	(3,309)	-
其 他	-	(69)
所得稅費用	<u>\$ 48,127</u>	<u>37,480</u>

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

4. 本公司遞延所得稅資產(負債)主要內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
存貨跌價及呆滯損失	\$ 713	1,228
未實現兌換損失	329	-
未實現銷貨毛利	29,663	17,819
出售固定資產遞延利益	165	447
累積換算調整數	<u>10,135</u>	<u>3,740</u>
	<u>41,005</u>	<u>23,234</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	-	34
國外投資損失準備	-	3,309
依權益法認列之國外投資收益	<u>110,442</u>	<u>82,873</u>
	<u>110,442</u>	<u>86,216</u>
遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (69,437)</u>	<u>(62,982)</u>
遞延所得稅資產—流動	\$ 30,870	19,460
遞延所得稅負債—非流動	<u>(100,307)</u>	<u>(82,442)</u>
	<u>\$ (69,437)</u>	<u>(62,982)</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經核定至民國九十九年度。

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
未分配盈餘(均屬八十七年度以後)	<u>\$ 808,101</u>	<u>688,185</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 93,394</u>	<u>128,844</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>14.65%(預計)</u>	<u>19.29%(實際)</u>

(八) 每股盈餘

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度每股盈餘計算如下：

	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 427,711	379,584	232,401	194,921
加權平均流通在外股數(千股)	<u>61,062</u>	<u>61,062</u>	<u>36,837</u>	<u>36,837</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 7.00</u>	<u>6.22</u>	<u>6.31</u>	<u>5.29</u>
追溯調整加權平均流通在外股數 (千股)			<u>60,781</u>	<u>60,781</u>
每股盈餘—追溯調整(元)			<u>\$ 3.82</u>	<u>3.21</u>

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101年度		100年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
稀釋每股盈餘：				
本期淨利(即計算稀釋每股盈餘之本期淨利)	\$ 427,711	379,584	232,401	194,921
加權平均流通在外股數(千股)	61,062	61,062	36,837	36,837
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
尚未經股東會決議且得採股票發行之員工紅利	1,069	1,069	482	482
計算稀釋每股純益之加權平均流通在外股數(千股)	62,131	62,131	37,319	37,319
稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.88	6.11	6.23	5.22
追溯調整加權平均流通在外股數(千股)			61,576	61,576
每股盈餘—追溯調整(元)			\$ 3.77	3.17

(九)金融商品相關資訊

1.公平價值之資訊

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司並無非以帳面價值估計其公平價值之金融資產及金融負債。

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值：因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、應付費用及其他應付款等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產及負債：如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，其所使用之估計與假設係參考金融機構之報價資訊。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 466,967	-	525,599	-
應收票據及帳款(含關係人)	-	86,421	-	7,719
其他金融資產—流動	-	2,234	-	1,021
其他應收款—關係人	-	900	-	1,596

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	採評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融負債：				
應付票據及帳款(含關係人)	-	53,025	-	24,738
預收貨款—關係人	-	-	-	52,088
應付費用及其他流動負債	-	99,592	-	58,887

4.本公司民國一〇〇年度因公開報價及以評價方法估計之公平價值變動而認列之評價利益金額為162千元。

5.財務風險資訊

(1)市場風險

本公司從事衍生性金融商品主要係以避險為目的，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故市場風險並不大。

(2)信用風險

A.信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失的風險，因本公司衍生性金融商品交易之相對人，係信用卓著之國際金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B.本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及銀行存款不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，本公司營業收入佔10%以上客戶之銷售金額於民國一〇一年度及一〇〇年度佔本公司銷貨收入分別為93%及95%，該等客戶以往獲利及信用記錄良好，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。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
大禾產品模型技術有限公司(大禾)	董事長為同一人
Great Info	本公司之孫公司
昆山萬禾	//
重慶雙禾	//
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司之主要管理階層

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司對關係人之銷貨如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
Great Info	\$ 662,314	93	482,052	95

本公司銷售原物料予Great Info。本公司對關係人之交易條件，銷售價格係依其成本加成，月結90天，惟必要時視資金需求收款。

2.進 貨

本公司對關係人之進貨如下：

	101年度		100年度	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
昆山萬禾	\$ 7,740	5	3,622	3

本公司所銷售之成品，部份供料委託昆山萬禾生產，並直接向昆山萬禾購買成品，本公司對關係人之交易條件，其進貨價格為成品最終售價減除特定比例，視資金需求付款。

3.因上述交易產生之應收、應付帳款及預收貨款明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款：				
Great Info	\$ 70,638	82	-	-
	101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%
預收貨款：				
Great Info	\$ -	-	52,088	100
應付帳款：				
昆山萬禾	\$ 397	1	137	1

4.財產交易

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度透過Great Info出售固定資產及代採購固定資產予昆山萬禾，出售價款分別為4,261千元及6,108千元，出售利益為273千元及1,650千元，帳列營業外收入項下。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，累積尚未收回款項為900千元及1,596千元，帳列其他應收款—關係人項下。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇一年及一〇〇年度向大禾購進模治具及耗材等，價款分別為12,965千元及9,454千元，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未支付款項分別為3,461千元及3,899千元，帳列應付費用及其他流動負債項下。

5. 租 賃

本公司向大禾承租辦公室，租金按月支付，民國一〇一年及一〇〇年度租金支出均為914千元。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，上述價款業已全數付訖。

6. 提供保證(單位：美金千元)

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
昆山萬禾	US\$ 9,000	10,000
重慶雙禾	US\$ 2,000	-

7. 其 他

本公司於民國一〇〇年三月三十一日代重慶雙禾與中國大陸四川省重慶市人民政府簽約，取得重慶璧山工業園區土地使用權，本公司與重慶雙禾已於民國一〇一年七月簽訂轉承合約，將該合約之權利義務全數移轉予重慶雙禾。截至民國一〇一年十二月三十一日止，重慶雙禾已支付人民幣560千元。

(三) 主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
薪 資	\$ 10,785	8,482
獎金及特支費	1,418	1,840
業務執行費用	87	18
員工紅利	5,124	2,653

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產：無。

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司因租賃辦公室所簽訂之營業租賃合約，租期屆滿日至民國一〇三年七月。未來年度應付租金明細如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
102.01.01~102.12.31	\$ 6,653
103.01.01~103.07.15	750
	<u>\$ 7,403</u>

(二) 本公司對關係人提供保證之情形，請參見附註五。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)民國一〇一年及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	101年度			100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
用人費用						
薪資費用	59,235	85,275	144,510	37,961	59,211	97,172
勞健保費用	3,880	3,976	7,856	2,809	3,801	6,610
退休金費用	1,767	2,372	4,139	1,470	2,399	3,869
其他用人費用	2,961	1,807	4,768	2,155	1,752	3,907
折舊費用	24,138	1,503	25,641	20,359	1,699	22,058
攤銷費用	326	3,032	3,358	59	2,964	3,023

(二)未入帳之調整項目

本公司帳載依促進產業升級條例之規定，於申報營利事業所得稅時，就目的事業主管機關核准之國外投資總額之20%範圍內，提列國外投資損失準備，並認列當期費用，如未實際發生則於第五年度迴轉認列為當期收益。由於此項準備之提列不符合一般公認會計原則，於編製財務報表時已分別將帳上提列之損失金額與累積之準備金額予以沖銷，惟此項調整並未入帳，致民國一〇〇年度帳載之期末保留盈餘減少19,466千元。

(三)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		外幣單位：千元					
		101.12.31			100.12.31		
		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	\$	8,018	29.04	232,840	2,464	30.275	74,588
採權益法之長期股權投資							
美 金		37,348	29.04	1,084,588	26,864	30.275	813,315
金融負債							
貨幣性項目							
美 金		27	29.04	779	1,726	30.275	52,260

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

外幣單位：美金千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		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	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)
		公司名稱	關係						
	本公司	昆山萬禾	(註1、2)	479,992	US\$ 10,000	US\$ 9,000	-	16.34 %	799,987
	"	重慶雙禾	(註1、2)	479,992	US\$ 2,000	US\$ 2,000	-	3.63 %	799,987

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，並應與本公司已為該公司背書保證金額合併計算。

註2：係間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股／千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			
				股數/單位數 (註1)	帳面金額 \$ 1,084,588	持股比率 (註1)	市 價 (註1)
本公司	股票(註1)	採權益法評價之長期股權投資	採權益法評價之長期股權投資	(註1)		(註1)	(註1)

註1：請參閱轉投資事業相關資訊。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

股數單位：千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		期 末		其 他		期 末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額
本公司	MOI	採權益法評價之被投資公司	現金增資	本公司之子公司	11,600	744,973	5,000	146,720	-	-	104,002	16,600

註1：其他包含採權益法認列之投資損益、按權益法調整資本公積及累積換算調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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(付)票據、帳款之比率	
本公司	Great Info.	100%持股之孫公司	(銷貨)	(662,314)	(93)%	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	-	70,638	82 %

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

1.本公司對被投資公司具有重大影響力之被投資公司基本資訊：

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 (千股)	比 率	帳面金額			
本公司	MOI Profit	汶萊	一般投資業	\$ 494,546	347,826	16,600	100.00%	995,695	138,408	138,408	子公司
"	汶萊		"	-	-	-	100.00%	88,893	23,767	23,767	"
	合 計			\$ 494,546	347,826			1,084,588		162,175	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	香港	一般投資業	USD\$ 10,600	USD\$ 10,600	10,600	100.00%	USD\$28,923	USD\$ 4,860	USD\$4,860	孫公司
"	Cingher (H.K.) Limited	香港	"	USD\$ 6,000	USD\$ 1,000	6,000	100.00%	USD\$ 5,363	USD\$ (180)	USD\$(180)	"
	合 計			USD\$ 16,600	USD\$ 11,600			USD\$34,286		USD\$4,680	
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾	江蘇昆山市	樞紐組件之製造及銷售	USD\$ 10,600	USD\$ 10,600	註1	100.00%	USD\$28,921	RMB\$ 29,566	USD\$4,861	"
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾	四川重慶	"	USD\$ 6,000	USD\$ 1,000	註1	100.00%	USD\$ 5,362	RMB\$ (1,213)	USD\$(180)	"
Profit	Great Info.	汶萊	樞紐組件之銷售	USD\$ -	USD\$ -	-	100.00%	USD\$ 3,061	USD\$ 804	USD\$ 804	"
"	Top Trading	汶萊	樞紐組件之銷售	USD\$ -	USD\$ -	-	100.00%	USD\$ -	USD\$ -	USD\$ -	"

註1：係有限公司。

2.本公司對被投資公司直接或間接具有控制力之被投資公司應揭露之資訊：

- (1)資金貸與他人：無。
- (2)為他人背書保證：無。
- (3)期末持有有價證券情形：

外幣單位：千元

持有之 公 司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
MOI	Sinher (H.K.) Limited	100%持股之子公司	採權益法評價之長期股權投資	10,600	USD\$ 28,923	100.00%	-	
"	Cingher (H.K.) Limited	"	"	6,000	USD\$ 5,363	100.00%	-	
Sinher (H.K.) Limited	昆山萬禾	"	"	註1	USD\$ 28,921	100.00%	-	
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾	"	"	註1	USD\$ 5,362	100.00%	-	
Profit	Great Info	"	"	-	USD\$ 3,061	100.00%	-	
"	Top Trading	"	"	-	-	100.00%	-	

註1：係有限公司。

- (4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

外幣單位：美金千元
股數/單位數單位：千股/千單位

買、賣 之公司	有價證券 種類及 名 稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出		其 他		期 末	
					股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額	股數/ 單位數	金 額
MOI	Cingher (H.K.) Limited	採權益法之長期投資	現金增資	MOI之子公司	1,000	USD\$543	5,000	USD\$ 5,000	-	-	-	-	USD\$ (180) (註1)	6,000 USD\$ 5,363
Cingher (H.K.) Limited	重慶雙禾	採權益法之長期投資	現金增資	Cingher (H.K.) Limited之子公司	-	USD\$543	-	USD\$ 5,000	-	-	-	-	USD\$ (180)	- USD\$ 5,362

註1：其他係權益法認列之投資損益。

- (5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- (6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

鑫禾科技股份有限公司財務報表附註(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	佔總應收票據、帳款之比率	
Great Info.	昆山萬禾	最終母公司相同	(銷貨)	(636,271)	(91) %	月結90天，惟必要時視資金需求收款	按成本加成計價	-	326,603	93 %	
"	本公司	母公司	進貨	662,314	100 %	"	"	-	(70,638)	(99) %	
昆山萬禾	Great Info	最終母公司相同	"	636,271	61 %	"	"	-	(326,603)	(73) %	

(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者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項金額	逾期應收關係人款項處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	備註
Great Info	昆山萬禾	最終母公司相同	326,603	2.49	-	-	34,570 (註1)	-	

註1：係截至民國一〇二年一月二十八日之資料。

(9)被投資公司從事衍生性金融商品相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：

1.投資概況：

本公司民國一〇一年度對大陸之投資概況如下：

外幣單位：美金千元

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	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	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
昆山萬禾	樞紐組件之製造及銷售	319,176 (USD10,600)	註1	319,176 (USD10,600)	-	-	319,176 (USD10,600)	100%	143,750 (USD\$4,861)	839,853 (USD\$28,921)	-
重慶雙禾	"	175,370 (USD6,000)	"	28,650 (USD1,000)	146,720 (USD5,000)	-	175,370 (USD6,000)	100%	(5,336) (USD\$(180))	155,721 (USD\$5,362)	-

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
494,546 (USD16,600)	494,546 (USD16,600)	959,984

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，以民國一〇一年度平均匯率換算為新台幣。

2.重大交易事項：請參閱附註十一(一)及(二)。

十二、營運部門資訊：

營運部門資訊請詳民國一〇一年度之合併財務報表。

鑫禾科技股份有限公司
現金及銀行存款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
零用金及庫存現金		\$ 100
支票存款		55
活期存款	台幣	41,574
	美金5,363千元	155,738
定期存款	台幣(102.1.1~102.2.23到期)	269,500
	小 計	466,867
合 計		<u>\$ 466,967</u>

註：外幣匯率為美元1元兌換新台幣29.04元。

鑫禾科技股份有限公司

應收票據及帳款淨額—非關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應收票據：		
02300公司	非關係人營業收入	\$ 1,115
其 他(註)	"	<u>1,233</u>
		<u>2,348</u>
應收帳款：		
00203公司	非關係人營業收入	2,797
01600公司	"	851
02600公司	"	2,153
03400公司	"	798
06400公司	"	1,653
13200公司	"	2,611
其 他(註)	"	<u>2,626</u>
		<u>13,489</u>
小 計		15,837
減：備抵呆帳		<u>(54)</u>
合 計		<u>\$ 15,783</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

鑫禾科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>淨變現價值</u>
製 成 品	\$ 258	504
在 製 品	384	384
原 物 料	<u>82,119</u>	<u>79,286</u>
小 計	82,761	<u>80,174</u>
減：備抵損失	<u>(2,854)</u>	
合 計	<u>\$ 79,907</u>	

遞延所得稅資產及其他流動資產明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
其他流動資產：		
遞延所得稅資產—流動		\$ 30,870
其 他(註)	預付保險費等	<u>701</u>
合 計		<u>\$ 31,571</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

鑫禾科技股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

	期初餘額		本期增加		採權益法		累積換算		期末餘額		101.12.31 股權淨值	提供擔保 或質押情形
	股數	金額	股數	金額	認列之 投資利益	調整數	調整數	股數	持 股 比例%	金 額		
被投資公司												
MOI	11,600	\$ 765,535	5,000	146,720	138,408	-	-	16,600	100	1,050,663	995,695	無
Profit	-	69,776	-	-	23,767	-	-	-	100	93,543	88,893	"
累積換算調整數		(21,996)		-	-	(37,622)	-	-		(59,618)		
		<u>\$ 813,315</u>		<u>146,720</u>	<u>162,175</u>	<u>(37,622)</u>				<u>1,084,588</u>		

鑫禾科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期轉入(出)	期末餘額	提供擔保情形
成 本：						
機器設備	\$ 129,671	9,101	3,056	49,533	185,249	無
辦公設備及其他	3,659	-	806	-	2,853	"
預付設備款	2,896	46,697	-	(49,533)	60	"
小 計	136,226	55,798	3,862	-	188,162	
累計折舊：						
機器設備	42,762	25,028	1,955	-	65,835	
辦公設備及其他	1,823	613	806	-	1,630	
小 計	44,585	25,641	2,761	-	67,465	
合 計	\$ 91,641	30,157	1,101	-	120,697	

鑫禾科技股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
遞延費用	電腦軟體成本	\$ 4,120
存出保證金	房租保證金等	1,411
預付退休金		82
合 計		<u>\$ 5,613</u>

應付票據及帳款明細表

<u>客戶名稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
應付帳款：		
昆山萬禾	關係人貨款	\$ 137
SD002公司	非關係人貨款	41,038
其 他(註)	〃	11,850
合 計		<u>\$ 53,025</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

鑫禾科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資及獎金	民國一〇一年十二月份薪資及估列一〇一年度年終獎金	\$ 40,499
應付董監酬勞及員工紅利	民國一〇一年度員工紅利及董監酬勞	28,355
應付勞務費		7,588
應付打樣費		6,354
其 他(註)	應付運費、耗材及報關費等	16,795
合 計		<u>\$ 99,591</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

營業收入淨額明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

項 目	銷售數量(千個)	金 額
原物料		\$ 662,960
樞紐組件	758	37,877
其 他		9,141
營業收入淨額		<u>\$ 709,978</u>

鑫禾科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 83,253
加：本期進貨	139,866
在製品轉入	181,719
減：期末原物料	(82,119)
部門領用	(3,679)
存貨盤虧	(18)
出售原物料	(238,369)
原料報廢	<u>(9,318)</u>
本期耗用原物料	71,335
直接人工	42,894
製造費用	<u>86,993</u>
製造成本合計	201,222
加：期初在製品	1
減：期末在製品	(384)
轉列原物料	(181,719)
其 他	<u>(4)</u>
製成品成本	19,116
加：期初製成品	486
購入製成品	7,480
減：期末製成品	(258)
部門領用	(10)
製成品報廢	<u>(37)</u>
製成品銷售成本	26,777
加：出售原物料	238,369
存貨盤虧	18
存貨呆滯及跌價損失	(3,029)
出售下腳收入	(4,615)
因產量較低導致之未分攤製造費用	8,348
存貨報廢	9,355
其 他	<u>10,366</u>
營業成本	<u>\$ 285,589</u>

鑫禾科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	銷售費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	\$ 10,950	34,169	16,700
進出口費用	6,733	-	-
耗 材	-	-	21,002
員工分紅	3,843	12,042	7,174
勞 務 費	-	3,534	2,276
其 他(註)	6,716	16,078	10,508
合 計	<u>\$ 28,242</u>	<u>65,823</u>	<u>57,660</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

營業外收支明細表

項 目	摘 要	金 額
營業外收入及利益：		
利息收入		\$ 3,491
採權益法認列之投資收益淨額		162,175
其 他(註)	處分固定資產利益等	1,836
		<u>\$ 167,502</u>
營業外費用及損失：		
兌換損失淨額		\$ 12,370
其 他(註)	財務費用	85
		<u>\$ 12,455</u>

註：各帳戶餘額未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第

1020051

號

會員姓名：(1) 顏幸福
(2) 羅瑞蘭

(簽章)

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話：(02)81016666

事務所統一編號：04016004

會員證書字號：(1) 台省會證字第二三五九號
(2) 台省會證字第二九三〇號

委託人統一編號：13012009

印鑑證明書用途：辦理 鑫禾科技股份有限公司

一〇一年度（自民國一〇一年一月一日起至

一〇一年十二月三十一日）財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	顏幸福	存會印鑑(一)	
簽名式(二)	羅瑞蘭	存會印鑑(二)	

理事長：



中華民國 102 年

日

