股票代碼：6158

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第1季

地址：桃園市興華路9, 9-1號

電話：(03)3769999

§目　　錄§

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

禾昌興業股份有限公司　公鑒：

禾昌興業股份有限公司及其子公司民國106年及105年3月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105年1月1日至3月31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。上開合併財務報表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，因是無法對上開合併財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師　劉建良

會計師　王儀雯

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1000028068號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第0980032818號

中華民國106年4月25日

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年3月31日（經核閱）金額	%	105年12月31日（經查核）金額	%	105年3月31日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	$ 1,854,560	54	$ 1,847,322	51	$ 1,521,420	44
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註七）	-	-	-	-	96,555	3
1150	應收票據（附註八）	52	-	52	-	44	-
1170	應收帳款（附註八）	560,202	16	709,262	19	643,828	18
1200	其他應收款（附註八）	3,383	-	1,169	-	938	-
1220	本期所得稅資產	9,886	-	8,240	-	1,259	-
130X	存貨（附註九）	198,642	6	236,435	6	195,529	6
1410	預付款項（附註十二及十三）	24,800	1	25,759	1	30,416	1
1470	其他流動資產（附註十三）	18,706	1	18,024	1	18,441	-
11XX	流動資產總計	2,670,231	78	2,846,263	78	2,508,430	72
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註五及十一）	619,388	18	680,635	19	837,914	24
1801	電腦軟體	1,444	-	1,994	-	637	-
1840	遞延所得稅資產（附註五）	91,744	3	94,365	3	102,316	3
1920	存出保證金	1,808	-	1,882	-	1,719	-
1985	長期預付租賃款（附註十二）	13,360	1	14,223	-	15,544	1
1915	預付設備款	7,365	-	1,542	-	138	-
15XX	非流動資產合計	735,109	22	794,641	22	958,268	28
1XXX	資產總計	$ 3,405,340	100	$ 3,640,904	100	$ 3,466,698	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四）	$ 395,000	12	$ 310,000	9	$ 272,185	8
2170	應付帳款（附註十五）	120,435	3	225,821	6	154,061	5
2219	其他應付款（附註十六）	228,337	7	286,970	8	152,715	4
2230	本期所得稅負債	9,262	-	9,262	-	-	-
2399	其他流動負債（附註十七）	13,706	-	13,647	-	2,013	-
21XX	流動負債總計	766,740	22	845,700	23	580,974	17
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	175,351	5	179,478	5	180,084	5
2640	淨確定福利負債	15,595	1	15,599	1	14,059	-
2645	存入保證金	2,986	-	3,026	-	3,170	-
25XX	非流動負債總計	193,932	6	198,103	6	197,313	5
2XXX	負債總計	960,672	28	1,043,803	29	778,287	22
	權益（附註十九）						
3110	普通股股本	1,134,689	33	1,134,689	31	1,134,689	33
3200	資本公積	580,233	17	580,233	16	601,391	18
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	388,587	11	388,587	11	387,328	11
3350	未分配盈餘	356,698	11	340,025	9	247,563	7
3300	保留盈餘總計	745,285	22	728,612	20	634,891	18
3400	其他權益	82,298	3	251,404	7	415,277	12
3500	庫藏股票	(97,837)	(3)	(97,837)	(3)	(97,837)	(3)
31XX	權益總計	2,444,668	72	2,597,101	71	2,688,411	78
	負債與權益總計	$ 3,405,340	100	$ 3,640,904	100	$ 3,466,698	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣　　經理人：陳則安　　會計主管：詹朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		106年1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
4100	營業收入	$ 379,443	100	$ 437,566	100
5000	營業成本（附註二十）	280,429	74	319,782	73
5900	營業毛利	99,014	26	117,784	27
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	23,913	6	24,041	6
6200	管理費用	40,730	11	49,307	11
6300	研究發展費用	30,313	8	30,482	7
6000	營業費用合計	94,956	25	103,830	24
6900	營業淨利	4,058	1	13,954	3
	營業外收入及支出（附註二十）				
7010	其他收入	13,173	3	7,924	2
7020	其他利益及損失	3,884	1	3,060	1
7050	財務成本	(966)	-	(891)	-
7000	營業外收入及支出合計	16,091	4	10,093	3
7900	稅前淨利	20,149	5	24,047	6
7950	所得稅費用（附註二一）	3,476	1	3,022	1
8200	本期淨利	16,673	4	21,025	5

（接次頁）

（承前頁）

代碼		106年1月1日至3月31日 金額	%	105年1月1日至3月31日 金額	%
	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（附註十九）	($ 178,935)	(47)	($ 53,992)	(13)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅（附註十九及二一）	9,829	3	3,167	1
8300	稅後其他綜合損益	(169,106)	(44)	(50,825)	(12)
8500	本期綜合損益總額	($ 152,433)	(40)	($ 29,800)	(7)
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基　本	$ 0.15		$ 0.20	
9810	稀　釋	$ 0.15		$ 0.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣　　經理人：陳則安　　會計主管：詹朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認會計準則查核）

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 股數（仟股）	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益項目 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
A1	105 年 1 月 1 日餘額	113,469	$ 1,134,689	$ 590,539	$ 387,328	$ 226,538	$ 613,866	$ 466,102	($ 33,817)	$ 2,771,379
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	21,025	21,025	-	-	21,025
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(50,825)	-	(50,825)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	21,025	21,025	(50,825)	-	(29,800)
L1	購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(97,837)	(97,837)
N1	認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	10,539	-	-	-	-	-	10,539
L3	處分庫藏股票	-	-	313	-	-	-	-	33,817	34,130
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	113,469	$ 1,134,689	$ 601,391	$ 387,328	$ 247,563	$ 634,891	$ 415,277	($ 97,837)	$ 2,688,411
A1	106 年 1 月 1 日餘額	113,469	$ 1,134,689	$ 580,233	$ 388,587	$ 340,025	$ 728,612	$ 251,404	($ 97,837)	$ 2,597,101
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	16,673	16,673	-	-	16,673
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(169,106)	-	(169,106)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	16,673	16,673	(169,106)	-	(152,433)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	113,469	$ 1,134,689	$ 580,233	$ 388,587	$ 356,698	$ 745,285	$ 82,298	($ 97,837)	$ 2,444,668

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宜　　經理人：陳則安　　會計主管：詹朝貴

禾昌興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 20,149	$ 24,047
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,105	66,142
A20200	攤銷費用	550	426
A20300	呆帳迴轉利益	-	(4,657)
A20900	財務成本	966	891
A21200	利息收入	(7,039)	(4,957)
A21900	員工認股權酬勞成本	-	10,539
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3,110	4
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,121	3,933
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	5,122	(9,546)
A29900	預付款項攤銷	92	103
A29900	其他收入	(4,073)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	109,918	164,836
A31180	其他應收款	(1,995)	894
A31200	存　　貨	18,537	19,006
A31230	預付款項	959	(2,892)
A31240	其他流動資產	1,941	(702)
A32150	應付帳款	(96,073)	(66,995)
A32180	其他應付款	(49,883)	(24,184)
A32230	其他流動負債	59	(24)
A32240	淨確定福利負債	(4)	(1,910)
A33000	營運產生之現金流入	51,562	174,954
A33100	收取之利息	6,820	5,342
A33300	支付之利息	(1,093)	(845)
A33500	支付之所得稅	(2,116)	(95)
AAAA	營業活動之淨現金流入	55,173	179,356

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	$ -	$ 3,765
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,224)	(18,160)
B03700	存出保證金增加	(182)	(122)
B03800	存出保證金減少	182	227
B07100	預付設備款增加	(5,823)	(138)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(26,047)	(14,428)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加	85,000	-
C03000	收取存入保證金	542	-
C03100	存入保證金返還	(451)	(53)
C04900	購買庫藏股票	-	(97,837)
C05000	庫藏股票處分價款	-	34,130
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	85,091	(63,760)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(106,979)	(27,325)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	7,238	73,843
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,847,322	1,447,577
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 1,854,560	$ 1,521,420

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳可宣　　經理人：陳則安　　會計主管：詹朝貴