

浩鑫股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區瑞光路七十六巷三十號五樓

電話：(〇二) 八七九二六一六八

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
四、	資 產 負 債 表	5		-
五、	損 益 表	6~7		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	8		-
七、	現 金 流 量 表	9~10		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~16		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	16		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~28		四~十七
	(五) 關 係 人 交 易	28~33		十八
	(六) 質 抵 押 之 資 產	33		十九
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	33~34		二十
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	34		二一
	(十) 其 他	34~37		二二~二三
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	37, 40~48		二四
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	37, 40~48		二四
	3. 大 陸 投 資 資 訊	38, 49		二四
	(十二) 營 運 部 門 財 務 資 訊	38		二五
	(十三) 事 先 揭 露 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則 相 關 事 項	39		二六
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	50~60		-

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司中宏宜投資股份有限公司之民國一〇〇年度財務報表，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述依權益法計價所列示之長期股權投資及其投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日上述長期股權投資之帳列金額為新台幣（以下同）135,276 仟元，佔資產總額之 3.28%，民國一〇〇年度該等長期股權投資認列之投資損失為 4,454 仟元。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述浩鑫股份有限公司之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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則

相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達浩鑫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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

浩鑫股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

浩鑫股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

會計師 廖 婉 怡

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 一 日

浩鑫股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 771,908	18	\$ 958,527	23	2140	應付帳款	\$ 175,896	4	\$ 128,206	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-	-	5,874	-	2150	應付關係人款項（附註十八）	7,745	-	18,469	1
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	121,254	3	172,970	4	2170	應付費用	285,539	7	294,309	7
1120	應收票據（附註二及三）	-	-	100	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	574	-	-	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳－一〇一年 10,592 仟元及一〇〇年 19,650 仟元後之淨額（附註二及三）	39,310	1	39,307	1	2228	其他金融負債	1,865	-	4,044	-
1150	應收關係人款項（附註二、三及十八）	189,435	4	253,983	6	2284	遞延盈益（附註二及十八）	45,482	1	40,396	1
1190	其他金融資產	8,913	-	23,160	1	2298	其他流動負債	4,886	-	11,200	-
1210	存貨（附註二及七）	177,970	4	192,000	5	21XX	流動負債合計	521,987	12	496,624	12
1286	遞延所得稅資產（附註二及十五）	60,191	1	23,786	1		其他負債				
1292	存出保證金（附註二十）	34,550	1	-	-	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	567	-	12,373	-
1298	其他流動資產	45,260	1	62,046	1	2820	存入保證金	100	-	-	-
11XX	流動資產合計	1,448,791	33	1,731,753	42	2880	遞延盈益（附註二及十八）	579	-	647	-
						28XX	其他負債合計	1,246	-	13,020	-
	長期投資					2XXX	負債合計	523,233	12	509,644	12
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	2,235,335	52	1,307,611	32		股東權益				
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	6,153	-	7,685	-	3110	股本－每股面額 10 元；額定：500,000 仟股；發行：一〇一年 340,131 仟股，一〇〇年 352,158 仟股	3,401,313	78	3,521,583	86
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及八）	57,652	1	60,352	1		資本公積				
14XX	長期投資合計	2,299,140	53	1,375,648	33	3210	股票溢價	201,765	5	208,899	5
	固定資產（附註二、十及十九）					3220	庫藏股票交易	104,984	2	87,195	2
	成 本					3260	因長期股權投資而發生	2,325	-	-	-
1501	土 地	273,000	6	442,685	11	32XX	資本公積合計	309,074	7	296,094	7
1521	房屋設備	228,819	5	453,827	11		保留盈餘				
1531	機器設備	47,831	1	76,980	2	3310	法定盈餘公積	1,126	-	-	-
1551	運輸設備	27,495	1	21,186	-	3320	特別盈餘公積	10,136	-	-	-
1561	生財器具	27,393	1	22,108	1	3350	未分配盈餘	318,261	8	11,262	-
1681	其他設備	16,320	-	15,668	-	33XX	保留盈餘合計	329,523	8	11,262	-
15X1	成本合計	620,858	14	1,032,454	25		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	126,403	3	202,216	5	3420	累積換算調整數	(66,865)	(2)	(10,319)	-
1599	減：累計減損	6,993	-	7,651	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	(860)	-
1670	預付設備款	-	-	123	-	3450	金融商品未實現損失	(148,409)	(3)	(89,284)	(2)
15XX	固定資產淨額	487,462	11	822,710	20	3480	庫藏股票（普通股）－12,027 仟股	-	-	(109,615)	(3)
	無形資產					34XX	股東權益其他項目合計	(215,274)	(5)	(210,078)	(5)
1770	遞延退休金成本（附註二及十二）	30	-	1,191	-	3XXX	股東權益合計	3,824,636	88	3,618,861	88
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 4,347,869	100	\$ 4,128,505	100
1800	出租資產－淨額（附註二、十一及十九）	81,607	2	81,953	2						
1820	存出保證金（附註二十）	11,353	-	34,126	1						
1830	遞延費用（附註二）	14,565	1	21,182	1						
1860	遞延所得稅資產（附註二及十五）	4,921	-	59,942	1						
18XX	其他資產合計	112,446	3	197,203	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,347,869	100	\$ 4,128,505	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告）

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		一〇一年度	一〇〇年度
		金 額 %	金 額 %
	營業收入（附註二及十八）		
4110	銷貨收入	\$1,332,873 67	\$1,941,686 86
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>12,545</u> <u>1</u>	<u>66,436</u> <u>3</u>
4100	銷貨收入淨額	1,320,328 66	1,875,250 83
4650	技術服務收入	<u>669,176</u> <u>34</u>	<u>396,047</u> <u>17</u>
4000	營業收入淨額	<u>1,989,504</u> <u>100</u>	<u>2,271,297</u> <u>100</u>
	營業成本（附註七及十八）		
5110	銷貨成本	<u>1,142,153</u> <u>58</u>	<u>1,625,253</u> <u>72</u>
5910	營業毛利	847,351 42	646,044 28
5930	聯屬公司間已（未）實現銷貨利益（附註二）	(<u>5,086</u>) <u>-</u>	<u>38,416</u> <u>2</u>
	已實現營業毛利	<u>842,265</u> <u>42</u>	<u>684,460</u> <u>30</u>
	營業費用（附註十八）		
6100	推銷費用	172,070 9	137,389 6
6200	管理費用	169,780 8	162,273 7
6300	研究及發展費用	<u>365,689</u> <u>18</u>	<u>375,158</u> <u>17</u>
6000	營業費用合計	<u>707,539</u> <u>35</u>	<u>674,820</u> <u>30</u>
6900	營業利益	<u>134,726</u> <u>7</u>	<u>9,640</u> <u>-</u>
	營業外收入及利益（附註二、五、九及十八）		
7121	採權益法認列之投資淨益	193,938 10	- -
7122	股利收入	12,427 1	10,285 1
7140	處分投資淨益	18,898 1	- -
7110	利息收入	4,390 -	2,537 -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年度			一〇〇一年度		
		金	額	%	金	額	%
7130	處分固定資產利益	\$	1,098	-	\$	10,232	-
7160	兌換淨益		-	-		10,762	1
7310	金融商品評價利益		-	-		5,874	-
7210	租金收入		1,750	-		1,260	-
7480	其他		<u>40,244</u>	<u>2</u>		<u>38,363</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>272,745</u>	<u>14</u>		<u>79,313</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失(附註二、五、八、九、十及十八)							
7530	處分固定資產損失		15,217	1		28	-
7560	兌換淨損		8,177	1		-	-
7650	金融商品評價損失		574	-		-	-
7510	利息費用		7	-		1,767	-
7540	處分投資淨損		-	-		21,900	1
7521	採權益法認列之投資淨損		-	-		11,660	1
7630	減損損失		-	-		4,702	-
7880	其他		<u>46,619</u>	<u>2</u>		<u>26,560</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>70,594</u>	<u>4</u>		<u>66,617</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益		336,877	17		22,336	1
8110	所得稅費用(附註二及十五)		<u>18,616</u>	<u>1</u>		<u>11,074</u>	<u>1</u>
9600	純益	\$	<u>318,261</u>	<u>16</u>	\$	<u>11,262</u>	<u>-</u>
每股盈餘(附註十七)							
9750	基本每股盈餘	\$	<u>0.99</u>	<u>\$ 0.94</u>	\$	<u>0.06</u>	<u>\$ 0.03</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>0.99</u>	<u>\$ 0.93</u>			

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發 行 股 本		資 本 公 積 (附 註 二 、 十 三 及 十 四)			保 留 盈 餘 (附 註 二 、 十 三 及 十 五)			股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二 及 十 四)				
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	因長期股權投資 而 發 生	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股 票	股 東 權 益 合 計
一〇〇年一月一日餘額	352,158	\$ 3,521,583	\$ 665,836	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 456,937)	(\$ 43,976)	\$ -	\$ 56,243	\$ -	\$ 3,829,944
資本公積彌補虧損	-	-	(456,937)	-	-	-	-	456,937	-	-	-	-	-
買回庫藏股票－12,027 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(109,615)	(109,615)
備供出售金融資產未實現損益之 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(95,202)	-	(95,202)
認列被投資公司備供出售金融資 產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,325)	-	(50,325)
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	-	-	-	33,657
未認列為退休金成本淨損失之變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(860)	-	-	(860)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	11,262	-	-	-	-	11,262
一〇〇年十二月三十一日餘額	352,158	3,521,583	208,899	87,195	-	-	-	11,262	(10,319)	(860)	(89,284)	(109,615)	3,618,861
一〇〇年盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	1,126	-	(1,126)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	10,136	(10,136)	-	-	-	-	-
庫藏股票註銷－12,027 仟股	(12,027)	(120,270)	(7,134)	17,789	-	-	-	-	-	-	-	109,615	-
備供出售金融資產未實現損益之 變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,155)	-	(32,155)
認列被投資公司備供出售金融資 產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,970)	-	(26,970)
採權益法之長期股權投資所產生 之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,546)	-	-	-	(56,546)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	2,325	-	-	-	-	-	-	-	2,325
未認列為退休金成本淨損失之變 動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860	-	-	860
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	318,261	-	-	-	-	318,261
一〇一年十二月三十一日餘額	340,131	\$ 3,401,313	\$ 201,765	\$ 104,984	\$ 2,325	\$ 1,126	\$ 10,136	\$ 318,261	(\$ 66,865)	\$ -	(\$ 148,409)	\$ -	\$ 3,824,636

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 318,261	\$ 11,262
折舊	19,446	23,288
攤銷	91,796	121,097
呆帳回轉	(9,058)	(34,557)
未(已)實現銷貨利益	5,086	(38,416)
存貨跌價損失	17,560	23,416
存貨報廢損失	1,249	3,618
減損損失	-	4,702
處分投資淨損(益)	(18,898)	21,900
採權益法認列之投資淨損(益)	(193,938)	11,660
處分固定資產淨損(益)	14,119	(10,204)
金融商品評價損失(利益)	574	(5,874)
遞延所得稅	18,616	11,011
退休金負債	(9,785)	(3,678)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	5,874	29,782
應收票據	100	(100)
應收帳款	9,055	112,006
應收關係人款項	47,458	1,234,841
其他金融資產	14,247	(15,091)
存貨	(4,779)	158,688
其他流動資產	16,786	(125,653)
應付票據	-	(198)
應付帳款	47,690	(743,908)
應付關係人款項	(10,724)	(5,228)
應付費用	(8,770)	(26,800)
其他金融負債	(1,491)	1,703
其他流動負債	(6,314)	8,067
營業活動之淨現金流入	<u>364,160</u>	<u>767,334</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(45,595)	(157,223)
處分備供出售金融資產價款	85,586	47,315

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
應收關係人款項減少(增加)	\$ 17,090	(\$ 17,090)
採權益法之長期股權投資增加	(814,977)	(744,183)
被投資公司減資匯回股款	2,700	161,540
購置固定資產	(15,989)	(9,531)
處分固定資產價款	317,262	40,964
存出保證金增加	(11,777)	(34,101)
遞延費用增加	(85,179)	(27,660)
投資活動之淨現金流出	(550,879)	(739,969)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	-	(514,294)
存入保證金增加(減少)	100	(300)
買回庫藏股票	-	(109,615)
融資活動之淨現金流入(出)	100	(624,209)
現金淨減少	(186,619)	(596,844)
年初現金餘額	958,527	1,555,371
年底現金餘額	\$ 771,908	\$ 958,527
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 7	\$ 1,425
支付所得稅	\$ 443	\$ 239
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 15,301	\$ 10,219
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	688	(688)
支付現金	\$ 15,989	\$ 9,531

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於七十二年六月設立，本公司股票自八十七年十二月八日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於八十九年三月十七日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。為提升營運效率、降低匯率風險、資金調度靈活以降低資金借貸成本等因素考量下，本公司於一〇〇年第二季起將部分業務自大陸子公司移轉至香港子公司。

一〇一及一〇〇年底本公司員工人數分別為 469 人及 421 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

本公司所有採權益法之外幣長期股權投資之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金及商品保證責任等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

自一〇〇年一月一日起採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，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(八) 存 貨

存貨包括原料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價，係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與具有控制能力之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，予以全數遞延；逆流交易以按本公司對被投資公司之約當持股比例予以遞延。本公司與不具控制能力之採權益法計價被投資公司間順流及逆流交易所產生之未實現利益，以分別按本公司對被投資公司年底持股比例及約當持股比例予以遞延。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係依照下列耐用年數，採直線法計算提列：房屋設備，二至六十年；機器設備，二至七年；運輸設備，三至五年；生財器具，二至五年；其他設備，二至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

(十一) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並依估計效益兩年平均攤銷。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十二) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三) 所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積－庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵未分配盈餘。註銷庫藏股票時，則貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積－股票溢價及股本，如有不足，則沖抵未分配盈餘。

(十五) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。

四、現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 300	\$ 300
支票及活期存款	370,351	137,157
國內銀行外幣活期存款	77,536	125,890
台幣定期存款一年利率一〇一年 0.87-0.92%，一〇〇年 0.42-0.88%	315,000	634,630
外幣定期存款一年利率一〇一年 0.2%，一〇〇年 0.60-0.65%	8,721	60,550
	<u>\$ 771,908</u>	<u>\$ 958,527</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
賣出遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,874
<u>交易目的之金融負債</u>		
賣出遠期外匯合約	\$ 574	\$ -

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇一及一〇〇年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1.4-102.5.29	EUR3,343/ NTD126,887
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	102.1.7-102.6.21	JPY51,400/NTD18,546
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR900 /NTD37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400/ USD 3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000/ USD 782

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融商品產生之淨損失分別為6,057仟元及33,857仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>流動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$108,675	\$163,379
國外上市股票	12,579	9,591
	<u>\$121,254</u>	<u>\$172,970</u>
<u>非流動</u>		
國內上市股票	\$ 6,153	\$ 4,346
國外上市股票	-	3,339
	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 7,685</u>

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	(\$101,505)	(\$ 6,303)
直接認列為股東權益調整項目	(589)	(86,866)
轉列損益項目	(31,566)	(8,336)
年底餘額	<u>(\$133,660)</u>	<u>(\$101,505)</u>

志遠電子股份有限公司於一〇一年二月併入文曄科技股份有限公司，本公司持有之志遠電子股份有限公司股票已轉換為文曄科技股份有限公司之股票，並認列處分投資利益 28,722 仟元。

七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$112,535	\$122,341
原料	62,847	62,952
在製品	-	6,278
商 品	<u>2,588</u>	<u>429</u>
	<u>\$177,970</u>	<u>\$192,000</u>

一〇一年度與存貨相關之銷貨成本為 1,142,153 仟元，其中包括存貨跌價損失 17,560 仟元、存貨報廢損失 1,249 仟元及存貨盤虧 265 仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本為 1,625,253 仟元，其中包括存貨跌價損失 23,416 仟元、存貨報廢損失 3,618 仟元及存貨盤盈 141 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內未上市（櫃）普通股		
芯鼎科技股份有限公司	\$ 35,000	\$ 35,000
德信創業投資股份有限公司	15,300	18,000
勤茂資通股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>50,300</u>	<u>53,000</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	<u>7,352</u>	<u>7,352</u>
	<u>\$ 57,652</u>	<u>\$ 60,352</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

德信創業投資股份有限公司於一〇一年八月及一〇〇年六月以減資方式匯回股款予本公司 2,700 仟元及 12,000 仟元。

本公司於一〇〇年第四季評估以成本衡量之拍檔科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 4,702 仟元，帳列營業外費用及損失。

本公司對勤茂資通股份有限公司之原始投資金額為 38,500 仟元，已全數提列減損損失。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金	額 持 股 %	金	額 持 股 %
未上市（櫃）公司				
HOLCO (BVI) INC.	\$1,579,644	100	\$ 703,098	100
GOLD FOUNTAIN LIMITED	503,107	100	444,084	100
宏宜投資股份有限公司	132,284	100	135,276	100
浩鑫電腦股份有限公司	<u>20,300</u>	100	<u>25,153</u>	100
	<u>\$2,235,335</u>		<u>\$1,307,611</u>	

本公司分別於一〇一及一〇〇年度對 HOLCO (BVI) INC. 現金增資 774,912 仟元及 627,943 仟元。

本公司分別於一〇一及一〇〇年度對 GOLD FOUNTAIN LIMITED 現金增資 40,065 仟元及 116,240 仟元；GOLD FOUNTAIN LIMITED 於一〇〇年減資匯回股款 149,540 仟元予本公司。

一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
HOLCO (BVI) INC.	\$138,081	\$ 31,233
GOLD FOUNTAIN LIMITED	36,732	(38,595)
宏宜投資股份有限公司	23,978	(4,454)
浩鑫電腦股份有限公司	(<u>4,853</u>)	<u>156</u>
	<u>\$193,938</u>	<u>(\$ 11,660)</u>

一〇一及一〇〇年底採權益法之長期股權投資及其年度之投資（損）益，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$ 52,728	\$107,747
機器設備	33,690	60,168
運輸設備	15,236	10,625
生財器具	11,989	11,160
其他設備	<u>12,760</u>	<u>12,516</u>
	<u>\$126,403</u>	<u>\$202,216</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 6,993</u>	<u>\$ 7,651</u>

本公司於一〇一年十二月將位於桃園廠房之土地及房屋設備 332,107 仟元（成本 394,693 仟元扣除累計折舊 62,586 仟元）出售予非關係人，價格係參考估價報告後議定，出售價款為 336,160 仟元，經扣除相關稅捐及費用 19,270 仟元，處分損失計 15,217 仟元，帳列營業外費用及損失。

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊分別為 19,100 仟元及 22,942 仟元。

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 69,953	\$ 69,953
房屋設備	<u>19,316</u>	<u>19,316</u>
	89,269	89,269
減：累計折舊－房屋設備	<u>7,662</u>	<u>7,316</u>
	<u>\$ 81,607</u>	<u>\$ 81,953</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列屬確定提撥退休辦法之退休金成本分別為 18,048 仟元及 14,656 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前半年平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

本公司於一〇一年十月結清部分適用「勞動基準法」退休金制度之員工，而產生退休金縮減及清償利益 5,820 仟元，帳列退休金利益項下。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本（利益）組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 1,157	\$ 786
利息成本	568	375
退休基金資產預期報酬	(291)	(185)
攤銷數	572	307
縮減及清償利益	(5,820)	-
	<u>(\$ 3,814)</u>	<u>\$ 1,283</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 22,011
非既得給付義務	<u>1,412</u>	<u>2,232</u>
累積給付義務	1,412	24,243
未來薪資增加之影響數	<u>400</u>	<u>4,143</u>
預計給付義務	1,812	28,386
退休基金資產公平價值	(<u>845</u>)	(<u>11,870</u>)
提撥狀況	967	16,516
未認列過渡性淨給付義務	(44)	(1,191)
未認列退休金損益	(386)	(5,003)
補列之應計退休金負債	<u>30</u>	<u>2,051</u>
應計退休金負債	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 12,373</u>

(三) 既得給付 \$ - \$ 27,167

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(四) 退休金給付義務之假設		
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%
(五) 退休金提撥及支付情形	一〇一年度	一〇〇年度
提撥	\$ 5,971	\$ 4,961
支付	\$ 17,103	\$ -

十三、股東權益

限制員工權利新股

本公司股東會於一〇一年六月十五日決議發行限制員工權利新股總額 75,000 仟元，計發行 12,500 仟股，並授權董事會於發行日決定發行價格。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
- (二) 限制員工權利新股可參與配股配息。
- (三) 限制員工權利新股具表決權。

員工未達成既得條件時，本公司將全數依發行價格收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

截至一〇一年底止，本公司尚未實際發行限制員工權利新股。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，其發放方式及發放比例由董事會擬具送股東會決議之，惟員工紅利分配成數不能低於當年度可供分配盈餘之百分之八，董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三，現金股利不得低於當年度股利分派總數之百分之十。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項餘額（包括金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數等）自當年度稅後盈餘及前一年度累積未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司一〇一年六月十五日股東會決議一〇〇年度盈餘分配案分別提列法定盈餘公積 1,126 仟元及特別盈餘公積 10,136 仟元，且不發放員工紅利及董監酬勞。

本公司九十九年度虧損撥補案，業經一〇〇年六月十五日股東常會決議通過。

本公司一〇一年底應付董監酬勞及員工紅利估列金額，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）3% 及 8% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。本公司一〇〇年底可供分配盈餘尚未足以提列依法令規定提列之特別盈餘公積，故未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 31,826	\$ -
特別盈餘公積	205,139	-
現金股利	81,291	0.239

另上述董事會擬議以資本公積－股票溢價 88,774 仟元以現金分配，每股 0.261 元。

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待一〇二年度召開之股東會決議。

本公司若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之資訊，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十四、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	當 年 度 變 動				年 底 股 數
		增	加	減	少	
<u>一〇一年度</u>						
維護公司信用	<u>12,027</u>	<u>-</u>		<u>12,027</u>	<u>-</u>	
<u>一〇〇年度</u>						
維護公司信用	<u>-</u>	<u>12,027</u>		<u>-</u>	<u>12,027</u>	

本公司於一〇〇年八月至十二月共買回 12,027 仟股庫藏股票以維護公司信用。

本公司於一〇一年一月六日經董事會決議，註銷第九次與第十次買回之庫藏股共 12,027 仟股，註銷庫藏股金額共計 109,615 仟元（減少股本 120,270 仟元及資本公積－股票溢價 7,134 仟元，並產生資本公積－庫藏股票交易 17,789 仟元）。減資基準日為一〇一年一月三十一日。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回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；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股利之分派及表決權等權利。

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅與當年度應納所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 57,269	\$ 3,797
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	(27,899)	2,788
暫時性差異	(25,201)	(11,648)
當年度抵用之虧損扣抵	(3,969)	-
當年度抵用之投資抵減	(200)	-
當年度應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年底應收退稅款(帳列其他流動資產)為 743 仟元，係以前年度應收退稅款 300 仟元加計當年度預付所得稅 443 仟元。一〇〇年底應收退稅款為 490 仟元，係以前年度應收退稅款 251 仟元加計當年度預付所得稅 239 仟元。

(二) 所得稅費用構成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應納所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	18,616	11,011
以前年度所得稅調整	-	63
所得稅費用	<u>\$ 18,616</u>	<u>\$ 11,074</u>

(三) 淨遞延所得稅資產(負債)項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
虧損扣抵	\$ 57,800	\$ -
投資抵減	55,317	2,392
應計產品保固	10,747	9,156

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
呆帳超限	\$ 8,299	\$ 7,982
遞延盈益	7,732	6,867
未實現廣告費	3,693	-
未實現存貨跌價損失	1,651	1,637
未實現兌換淨益	(448)	(2,741)
其 他	859	646
	<u>145,650</u>	<u>25,939</u>
減：備抵評價	<u>85,459</u>	<u>2,153</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 60,191</u>	<u>\$ 23,786</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$ 64,215	\$125,509
減損損失	11,620	17,237
遞延盈益	98	110
退休金超限	67	1,657
投資抵減	-	55,317
採權益法認列之投資損 (益)	(7,328)	22,391
其 他	464	464
	<u>69,136</u>	<u>222,685</u>
減：備抵評價	<u>64,215</u>	<u>162,743</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 4,921</u>	<u>\$ 59,942</u>

截至一〇一年底止，本公司之投資抵減稅額明細如下：

投資抵減取得 法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘 額	最後抵減 年 度
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	<u>\$ 55,317</u>	<u>\$ 55,317</u>	一〇二

截至一〇一年底止，本公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵稅額及年限分別如下：

最 後 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 稅 額
一〇八年	\$ 75,302
一〇九年	41,175
一一〇年	<u>5,538</u>
	<u>\$122,015</u>

本公司一〇一及一〇〇年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為3,859仟元及5,961仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為1.20%（預計）及20.48%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司八十六年度（含）以前之未分配盈餘已全數彌補以前年度之虧損。

本公司截至九十九年度（除九十八年度外）止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ -	\$383,219	\$ -	\$383,219	
勞健保費用	-	26,880	-	26,880	
退休金費用	-	14,234	-	14,234	
其他用人費用	-	15,723	-	15,723	
	<u>\$ -</u>	<u>\$440,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$440,056</u>	
折舊費用	<u>\$ 4,793</u>	<u>\$ 14,307</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 19,446</u>	
攤銷費用	<u>\$ 89,647</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,796</u>	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 21,927	\$336,845	\$ -	\$358,772	
勞健保費用	1,926	22,541	-	24,467	
退休金費用	1,103	14,836	-	15,939	
其他用人費用	1,013	9,064	-	10,077	
	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$383,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$409,255</u>	
折舊費用	<u>\$ 10,292</u>	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 23,288</u>	
攤銷費用	<u>\$119,029</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$121,097</u>	

十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期純益	\$336,877	\$318,261	340,131	\$ 0.99	\$ 0.94
具稀釋作用潛在普					
通股影響數					
員工分紅	-	-	624		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	\$336,877	\$318,261	340,755	\$ 0.99	\$ 0.93
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當年度純益	\$ 22,336	\$ 11,262	350,603	\$0.06	\$0.03

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司
宏宜投資股份有限公司（宏宜投資公司）	子公司
HOLCO (BVI) INC.	子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
浩鑫商貿(深圳)有限公司(浩鑫商貿公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
日本 SHUTTLE 株式會社(日本 SHUTTLE)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電科技(深圳)有限公司(浩 鑫電科技公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電腦(昆山)有限公司(浩鑫 電腦(昆山)公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有 限公司(浩鑫信息科技(蘇州) 公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. (S.H.K.)	HOLCO (BVI) INC.之子公司
SHUTTLE INTERNATIONAL, INC. (S.C.A.)	HOLCO (BVI) INC.之子公司
紅柿子信息科技(深圳)有限公司 (紅柿子信息科技(深圳)公司)	HOLCO (BVI) INC.之子公司
IMPORTADORA CREATIVE VISION LIMITED (S.C.C.)	HOLCO (BVI) INC.之孫公司
資通電腦股份有限公司(資通公司)	該公司董事長為本公司董事長二等親親 屬

(二) 除其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一	○	一	年	一	○	○	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
年 度								
營業收入								
銷貨收入								
S.C.H.	\$	343,552	26		\$	295,938	15	
S.C.G.		247,722	19			185,729	10	
日本 SHUTTLE		69,548	5			71,346	4	
浩鑫商貿公司		19,040	1			483,073	26	

(接次頁)

(承 前 頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔 各 該	科目 %	金	額	佔 各 該	科目 %
紅柿子信息科技 (深圳) 公司	\$	728	-		\$	6,923	-	
S.C.A		10	-			-	-	
S.H.K.		-	-			14,560	1	
浩鑫電腦 (昆山) 公司		-	-			218	-	
	\$	<u>680,600</u>	<u>51</u>		\$	<u>1,057,787</u>	<u>56</u>	
技術服務收入								
S.H.K.	\$	<u>669,176</u>	<u>100</u>		\$	<u>396,047</u>	<u>100</u>	
進 貨								
S.H.K.	\$	23,450	2			17,040	2	
S.C.H.		208	-			-	-	
浩鑫商貿公司		-	-			67,148	5	
	\$	<u>23,658</u>	<u>2</u>		\$	<u>84,188</u>	<u>7</u>	
營業費用								
浩鑫電腦 (昆山) 公司	\$	27,050	4		\$	28,047	4	
S.H.K.		851	-			-	-	
資通公司		134	-			-	-	
紅柿子信息科技 (深圳) 公司		71	-			-	-	
S.C.A		-	-			15,429	3	
浩鑫電科技公司		-	-			14,029	2	
	\$	<u>28,106</u>	<u>4</u>		\$	<u>57,505</u>	<u>9</u>	
營業外收入及利益— 其 他								
日本 SHUTTLE	\$	39	-		\$	40	-	
S.C.H.		35	-			2,147	6	
S.H.K.		3	-			2,040	5	
S.C.G.		3	-			91	-	
S.C.A.		-	-			6,769	18	
浩鑫商貿公司		-	-			570	2	

(接 次 頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目 %	金	額	佔各該	科目 %
紅柿子信息科技 (深圳) 公司	\$	-	-		\$	111	-	
浩鑫信息科技 (蘇 州) 公司		-	-			41	-	
浩鑫電科技公司		-	-			17	-	
	\$	80	-		\$	11,826	31	
購置電腦軟體 (帳列遞延費用)								
資通公司	\$	-	-		\$	706	3	
年 底								
應收關係人款項								
應收帳款								
S.C.G.	\$	62,561	33		\$	31,097	12	
S.C.H.		60,323	32			64,995	25	
S.H.K.		33,823	18			108,478	43	
日本 SHUTTLE		16,555	9			15,741	6	
浩鑫商貿公司		14,306	7			7,208	3	
紅柿子信息科技 (深圳) 公司		-	-			7,367	3	
		187,568	99			234,886	92	
代墊款及其他								
浩鑫信息科技 (蘇 州) 公司		1,867	1			2,007	1	
融 資 款								
日本 SHUTTLE		-	-			17,090	7	
	\$	189,435	100		\$	253,983	100	
應付關係人款項								
S.H.K.	\$	3,442	49		\$	-	-	
浩鑫電科技公司		1,907	27			1,988	11	
浩鑫電腦 (昆山) 公司		1,862	17			15,530	84	
S.C.A.		534	7			245	1	
資通公司		-	-			706	4	
	\$	7,745	100		\$	18,469	100	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目 %	金	額	佔各該	科目 %
遞延盈益—流動								
S.C.H.	\$	20,162	44		\$	16,278	40	
S.C.G.		19,289	42			11,620	29	
日本 SHUTTLE		3,862	9			3,374	9	
浩鑫商貿公司		2,169	5			175	-	
S.H.K.		-	-			8,949	22	
	\$	<u>45,482</u>	<u>100</u>		\$	<u>40,396</u>	<u>100</u>	
為關係企業融資保證								
S.H.K.	\$	1,628,080	99		\$	-	-	
S.C.C.		8,789	1			-	-	
	\$	<u>1,636,869</u>	<u>100</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	

本公司於一〇〇年四月及六月將固定資產 30,049 仟元（成本 68,711 仟元扣除累計折舊 37,546 仟元及累計減損 1,116 仟元）出售予關係人—浩鑫信息科技（蘇州）公司，出售價款為 30,730 仟元，處分利益為 681 仟元，因屬未實現，帳列遞延盈益—非流動，一〇一及一〇〇年度已實現處分利益分別為 68 仟元及 34 仟元。

本公司將逾期之應收關係人款項視為資金貸與，相關資料如下：

關 係 人 名 稱	年 底 餘 額	最 高 餘 額	利 率 區 間 (%)	利 息 收 入
一〇一年度				
日本 SHUTTLE	\$ -	\$ 17,090	-	\$ -
一〇〇年度				
日本 SHUTTLE	\$ 17,090	\$ 17,090	-	\$ -

本公司一〇〇年因替 S.H.K 及浩鑫商貿公司代採買原料配件，其收款期間為 60-90 天，與本公司付給供應商付款之期間相當。

為提升營運效率、降低匯率風險、資金調度靈活以降低資金借貸成本等因素考量下，本公司於一〇〇年第二季將部分業務自浩鑫商貿公司移轉至 S.H.K.。浩鑫商貿公司係以成本價移轉存貨予 S.H.K.，故部分本公司代墊款亦移轉予 S.H.K.。

本公司因提供 S.H.K.研發技術及諮詢，並依約定交易條件向 S.H.K.收取技術服務費。

本公司與關係人間銷貨之價格視地區消費情形決定；進貨價格則係按關係人進價之一定比率決定。貨款之收付期間，對所有關係人以月結方式將應收、應付款項互抵之餘額於 120 天內收付，除上述者外其餘交易條件與其他非關係人差異不顯著。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 27,318	\$ 16,383
獎 金	<u>11,082</u>	<u>4,081</u>
	<u>\$ 38,400</u>	<u>\$ 20,464</u>

十九、質抵押之資產

下列資產業已作為銀行借款額度及其他信用融通之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
固定資產淨額	\$448,360	\$788,204
出租資產淨額	<u>81,566</u>	<u>81,912</u>
	<u>\$529,926</u>	<u>\$870,116</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年底止，除已於財務報表其他附註列示者外，本公司重大之承諾事項及或有負債如下：

- (一) 本公司已開立未到單信用狀金額為 5,971 仟元。
- (二) Techbology Properties Limited,LLC, (“TPL”) 於一〇一年三月二十七日在美國國際貿易委員會 (ITC) 及美國德州東區法院對本公司提出違反美國專利第 7295443 及 7255424 號訴訟，目前正由政府機關派員調查中。截至一〇二年三月二十一日，本公司尚無法評估訴訟結果及可能損失金額。
- (三) 本公司與經濟部工業局訂定台北市電子書包營運計畫，該合約期間為一〇〇年六月一日起至一〇二年五月三十一日止。合約明訂本公司於各期間申請經濟部工業局補助款前，需就該期請款金額提供銀

行履約保證金保證書。截至一〇一年底止，上述銀行履約保證金帳列存出保證金，金額為 34,550 仟元。

二一、重大之期後事項：無。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	\$ 1,055,469	\$ 1,055,469	\$ 1,309,203	\$ 1,309,203
備供出售金融資產	127,407	127,407	180,655	180,655
以成本衡量之金融資產	57,652	49,321	60,352	48,854
採權益法之長期股權投資	2,235,335	2,235,335	1,307,611	1,307,611
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	471,145	471,145	445,028	445,028
<u>衍生性商品依交易對方所</u>				
<u>屬地區分類</u>				
<u>交易目的金融資產</u>				
<u>本 國</u>				
遠期外匯合約	-	-	5,874	5,874
<u>交易目的金融負債</u>				
<u>本 國</u>				
遠期外匯合約	574	574	-	-

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分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，或未來收付價格與帳面價值相當，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、應收款項、其他金融資產、存出保證金、應付款項、應付費用、其他金融負債及存入保證金。
2. 備供出售金融資產，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，則依帳面價值作為公平價值；以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資則依股權淨值作為公平價值。

3. 衍生性金融商品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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一 〇 一 年	一 〇 〇 年	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,874
備供出售金融資產	127,407	180,655	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	574	-

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨損失之金額分別為 6,057 仟元及 33,857 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 372,067 仟元及 733,378 仟元，金融負債分別為 100 仟元及 0 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 445,743 仟元及 259,275 仟元。

(六) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為 4,390 仟元及 2,537 仟元，利息費用總額分別為 7 仟元及 1,767 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇一年底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇二年

一月四日至一〇二年六月二十一日，預期公平價值不致有重大變動。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產之權益商品投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約預計於一〇二年一月四日至一〇二年六月二十一日間產生歐元 3,343 仟元及日圓 51,400 仟元之現金流出暨新台幣 145,433 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二三、外幣金融資產及負債匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 4,574	29.04	\$ 132,820	\$ 10,636	30.275	\$ 322,000
歐元	2,814	38.49	108,324	3,258	39.18	127,666
日圓	87,908	0.3364	29,572	105,214	0.3906	41,097
港幣	-	-	-	4	3.897	16
人民幣	-	-	-	413	4.8049	1,985
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓	51,400	0.3364	1,252	-	-	-
歐元	-	-	-	3,300	39.18	5,682
美金	-	-	-	782	30.275	192

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣	
採權益法之長期股權投資							
美金	\$	71,720	29.04	\$	37,892	30.275	\$ 1,147,182
金融負債							
貨幣性項目							
美金		7,260	29.04		5,167	30.275	156,428
歐元		7	38.49		35	39.18	1,360
港幣		41	3.747		119	3.897	464
英鎊		1	46.83		-	-	-
非貨幣性項目							
歐元		3,343	38.49		-	-	

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及 (二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五及二二，子公司一〇一及一〇〇年度均未從事衍生性金融商品交易。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

附註十八。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交易對象	銷	貨	收	入	應	收	款	項
		金	額	估銷貨收入 淨額比率		金	額	估總應收 款項比率	
浩鑫股份有限公司	浩鑫商貿公司	\$	19,040	1		\$	14,306	3	
浩鑫股份有限公司	紅柿子信息科技(深圳)公司		728	-			-	-	
S.H.K.	浩鑫電腦(昆山)公司		2,509	-			-	-	
S.H.K.	紅柿子信息科技(深圳)公司		82,412	6			24,472	1	
S.H.K.	浩鑫信息科技(蘇州)公司		668	-			3	-	

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二五、營運部門財務資訊

本公司及合併子公司一〇一及一〇〇年度之應報導部門別資訊請詳本公司合併財務報表。

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，已於一○一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（IFRSs）之情形及評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

浩鑫股份有限公司
資金貸與他人
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	浩鑫公司	日本 SHUTTLE	應收關係企業款項 －融資款	\$ 17,090	\$ -	-	(1)	\$ 69,548	—	\$ -	—	—	\$ 69,548	\$757,723

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與有業務往來公司或行號者，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20%為限。

浩鑫股份有限公司
為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二 單位：新台幣仟元

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 之 限 額 (註 一)	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 二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. S.C.C	HOLCO (BVI) INC.之子公司 HOLCO (BVI) INC.之孫公司	\$ 2,841,461 2,841,461	\$ 1,656,520 8,964	\$ 1,628,080 8,789	\$ - 8,789	42.97% 0.23%	\$ 2,841,461 2,841,461

註一：浩鑫公司對單一企業背書保證之金額以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 20%為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值淨值百分之 75%為限。

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司
期末持有有價證券明細表
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 (註 三)	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	HOLCO (BVI) INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,835.55	\$1,579,644	100	\$1,579,644	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子 公 司	採權益法之長期股權投資	19,525,886	503,107	100	503,107	
	宏宜投資股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	16,000,000	132,284	100	132,284	
	浩鑫電腦股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	2,520,000	20,300	100	20,300	
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	30,420	17,765	-	9,841	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	216,298	12,682	-	2,812	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	784,711	25,316	0.10	17,734	
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,042,736	44,595	2.50	37,643	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,835,000	105,852	0.17	40,645	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產－流動	11,450	8,446	-	12,579	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	684,377	46,411	0.06	6,153	
	勤茂資通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	805,000	-	0.39	-	註四
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,193,508	7,352	1.98	14,708	興櫃股票
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,530,000	15,300	3.24	9,844	
	芯鼎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500,000	35,000	4.55	24,355	
HOLCO (BVI) INC.	股 單							
	S.H.K.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	1,511,598	100	1,511,598	
	S.C.A.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	23,161	100	23,161	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	紅柿子信息科技（深圳）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	12,109	75	12,109	
	股 票							
	ATRON MALL	子 公 司	採權益法之長期股權投資	197,500	11,365	100	11,365	
	股 票							
	S.C.G.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	30,000	120,217	100	120,217	
	S.C.H.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	158,619	100	158,619	
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,000	21,034	100	21,034	
	Shuttle International Brazil Informatica Ltda.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	638,085	8,419	100	8,419	
	股 單							
	浩鑫商貿公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註二
宏宜投資股份有限公司	浩鑫電科技公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	4,927	100	4,927	
	浩鑫電腦（昆山）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	26,641	100	26,641	
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	161,072	100	161,072	
	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬	備供出售金融資產－流動	1,214,546	11,769	2.57	19,979	
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	728,438	31,154	0.22	26,297	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	476,000	28,646	0.04	10,544	
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,631,901	10,052	2.70	20,677	興櫃股票
	致恩科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	365	-	-	-	註四

（接次頁）

(承前頁)

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
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 (註 三)	持 股 比 率 (%)	市 價 (註 一)	
ATRON MALL	股 單	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 10,952	75	\$ 10,952	
浩鑫信息科技(蘇州)公司	S.C.C. 股 單							
	上海唯云有限公司	—	採權益法之長期股權投資	-	6,773	30	6,773	

註一：採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值作為公平價值；備供出售金融資產之股票係按一〇一年十二月底收盤價。

註二：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面金額 477 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

浩鑫股份有限公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交 對	易 象	關 係	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		持 股 比 例 變 動 所 產 生 之 資 本 公 積	採權益法認列 之投資利益	累 積 換 算 調 整 數	期 末 餘 額	
						股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				股 數	金 額
浩鑫公司	未上市（櫃）公司普通股 股票 HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期 股權投資	—	子公司		2,152.55	\$ 703,098	2,683	\$ 774,912 (註一)	-	\$ -	\$ 2,325	\$ 138,081 (註二)	(\$ 38,772)	4,835.55	\$ 1,579,644
	HOLCO (BVI) INC. 未上市（櫃）公司普通股 股票 S.H.K.					-	630,669	-	751,154 (註一)	-	-	-	172,143 (註二)	(42,368)	-	1,511,598

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：係按經會計師查核之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

處 分 之 公 司	財 產 名 稱	交 易 日 或 事實發生日	原取得日期	帳 面 價 值	交 易 金 額	價款收取情形	處 分 損 失	交 易 對 象	關 係	處 分 目 的	價 格 決 定 之 參 考 依 據	其 他 約 定 事 項
浩鑫股份有限公司	桃園廠房土地 及房屋設備	101.12.27	86.10-93.06	\$ 332,107	\$ 340,000 (註一)	全數已收取	\$ 15,217	五鼎生物技術 股份有限公司	無	整合公司資源	不動產估價師估價報 告及董事會決議。	無

註一：包含營業稅 3,840 仟元。

浩鑫股份有限公司

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

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

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（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 343,552)	(26)	平均 120 天	註	月結 120 天	\$ 60,323	26	
S.C.H	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	343,552	87	平均 120 天	註	月結 120 天	(60,323)	(98)	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(247,722)	(19)	平均 120 天	註	月結 120 天	62,561	27	
S.C.G	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	247,722	89	平均 120 天	註	月結 120 天	(62,561)	(94)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

浩鑫股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

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 認 列 之		備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 1,436,402	\$ 661,490	4,835.55	100	\$ 1,579,644	\$ 138,081	\$ 138,081	子公司，註一		
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	844,564	804,499	19,525,866	100	503,107	36,732	36,732	子公司，註一		
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	160,000	16,000,000	100	132,284	23,978	23,978	子公司，註一		
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	50,000	50,000	2,520,000	100	20,300	(4,853)	(4,853)	子公司，註一		
	HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 511, 5/F, Tower 1, Silvercord 30, Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	電腦週邊設備之銷售	1,364,813	613,659	-	100	1,511,598	172,143	172,143	孫公司，註一	
		S.C.A.	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	電腦週邊設備之銷售	25,737	25,737	-	100	23,161	565	565	孫公司，註一	
		紅柿子信息科技（深圳）公司	深圳市福田區泰然八路廣華大廈西 2 樓	電腦週邊設備之銷售	43,024	14,320	-	75	12,109	(26,211)	(17,217)	孫公司，註一	
		ATRON MALL	17068 EVERGREEN PL,CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	7,834	-	197,500	100	11,365	3,395	3,395	孫公司，註一	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	30,000	100	120,217	(2,317)	(2,317)	孫公司，註一		
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	239,815	239,815	-	100	158,619	2,010	2,010	孫公司，註一		
	S.C.B.	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA,1903-CJ.143-JARDIM PAULISTANO	電腦週邊設備之銷售	10,624	-	638,085	100	8,419	(692)	(692)	孫公司，註一		
	浩鑫商貿公司	深圳市福田區深南西路泰然工業區 210 棟廠房 6H	電腦週邊設備之銷售	40,457	40,457	-	100	-	17,747	17,747	孫公司，註一及三		
	日本 SHUTTLE	7F,AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN	電腦週邊設備之銷售	34,658	16,804	1,000	100	21,034	(519)	(519)	孫公司，註一		
	浩鑫電科技公司	深圳市福田保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	25,736	25,736	-	100	4,927	(1,318)	(1,318)	孫公司，註一		
	浩鑫電腦（昆山）公司	昆山經濟發展區浩騰路 520 號	電腦週邊設備之銷售	32,010	32,010	-	100	26,641	(1,216)	(1,216)	孫公司，註一		
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路 200 號綜合保稅區建屋三期四號廈	電腦週邊設備之銷售	215,745	208,250	-	100	161,072	25,460	25,460	孫公司，註一		

（接次頁）

(承前頁)

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			
ATRON MALL	S.C.C.	SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電腦週邊設備 之銷售	\$ 5,440	\$ -	-	75	\$ 10,952	\$ 4,723	\$ 3,542	註一
浩鑫信息科技(蘇州)公司	上海唯云有限公司	上海市張江高科技園區張衡路198 弄10號203室	電腦週邊設備 之銷售	7,495	-	-	30	6,773	(533)	(160)	註二

註一：係採權益法計價之投資損益，按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面投資金額 477 仟元，帳列其他負債。

浩鑫股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

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 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 17,747	\$ - (註四)	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	25,736	100	(1,318)	4,927	-
浩鑫電腦(昆山)公 司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	100	(1,216)	26,641	-
浩鑫信息科技(蘇 州)公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	208,250	7,495	-	215,745	100	25,460	161,072	-
紅柿子信息科技(深 圳)公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	(註一)	14,320	28,704	-	43,024	75	(17,217)	12,109	-

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(註三)
\$ 364,593	US\$16,750,000	\$ 3,824,636 ×60%=\$ 2,294,782

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按經會計師查核之財務報表計算。

註三：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面投資金額 477 仟元，帳列其他負債。

浩鑫股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除有另予註明者外，餘係新台幣仟元

項 目	金 額
零 用 金	\$ 300
銀行存款	
支票及活期存款	370,351
外幣活期存款（註一）	77,536
台幣定期存款一年利率 0.87-0.92%	315,000
外幣定期存款一年利率 0.2%（註二）	<u>8,721</u>
	<u>771,608</u>
合 計	<u>\$771,908</u>

註一：包含 767 仟美元、1,098 仟歐元、38,695 仟日圓，係按 USD\$1 = 29.04，EUR\$1 = 38.49，JPY\$1 = 0.3364 換算。

註二：包含 300 仟美元，係按 USD\$1 = 29.04 換算。

浩鑫股份有限公司
備供出售金融資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除公平價值單價為新台幣之外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 總 額	公 平 價 值 單 價 總 額
流 動				
國內上市（櫃）股票				
聯發科技股份有限公司	30,420	\$ 17,765	323.5	\$ 9,841
友達光電股份有限公司	216,298	12,682	13	2,812
瑞軒科技股份有限公司	784,711	25,316	22.6	17,734
文曄股份有限公司（註二）	1,042,736	44,595	36.1	37,643
元太科技股份有限公司	1,835,000	<u>105,852</u>	22.15	<u>40,645</u>
		206,210		108,675
國外上市（櫃）股票				
ARMH-ARM Holdings PLC	11,450	<u>8,446</u>	1,098.58	<u>12,579</u>
		<u>\$ 214,656</u>		<u>\$ 121,254</u>
非 流 動				
國內上市股票				
精英電腦股份有限公司	684,377	<u>\$ 46,411</u>	8.99	<u>\$ 6,153</u>

註一：公平價值與取得成本之差額帳列金融商品未實現損益項下。

註二：志遠電子股份有限公司於一〇一年二月併入文曄科技股份有限公司。

浩鑫股份有限公司

應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 11,829
B 公司	10,460
C 公司	6,103
D 公司	5,153
E 公司	4,540
F 公司	2,202
其他（註）	<u>9,615</u>
小 計	49,902
減：備抵呆帳	<u>10,592</u>
淨 額	<u>\$ 39,310</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	額 市 價 (註)
原	料	\$ 62,847	\$ 63,337
製	成 品	112,535	143,097
商	品	<u>2,588</u>	<u>2,988</u>
	合 計	<u>\$177,970</u>	<u>\$209,422</u>

註：係淨變現價值。

浩鑫股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年度

明細表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

	年 初 股 數	餘 額 金	本 年 度 增 加 股 數	金 額	本 年 度 減 少 股 數（註一）	金 額	按權益法認列 之投資（損）益	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 損 失	長 期 股 權 投資 持 股 比 例 變 動 調 整	年 底 股 數	餘 額 金	持 股 比 例	股 權 淨 值 ／ 市 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
未上市（櫃）公司普通股																
HOLCO (BVI) INC.	2,153	\$ 703,098	2,683	\$ 774,912	-	\$ -	\$ 138,081	(\$ 38,772)	\$ -	\$ 2,325	4,836		100	\$1,579,644	無	註二
GOLD FOUNTAIN LIMITED	18,172,000	444,084	1,353,886	40,065	-	-	36,732	(17,774)	-	-	19,525,886		100	503,107	無	註二
宏宜投資股份有限公司	16,000,000	135,276	-	-	-	-	23,978	-	(26,970)	-	16,000,000		100	132,284	無	註二
浩鑫電腦股份有限公司	5,000,000	<u>25,153</u>	-	-	2,480,000	-	(<u>4,853</u>)	-	-	-	2,520,000		100	<u>20,300</u>	無	註二
		<u>\$1,307,611</u>		<u>\$ 814,977</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 193,938</u>	(<u>\$ 56,546</u>)	(<u>\$ 26,970</u>)	<u>\$ 2,325</u>		<u>\$2,235,335</u>		<u>\$2,235,335</u>		

註一：浩鑫電腦股份有限公司於一〇一年五月減資彌補虧損 24,800 仟元。

註二：本年度認列之投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司
固定資產變動明細表
民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	增 加	減 少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 442,685	\$ -	\$ 169,685	\$ -	\$ 273,000
房屋設備	453,827	-	225,008	-	228,819
機器設備	76,980	230	29,379	-	47,831
運輸設備	21,186	6,309	-	-	27,495
生財器具	22,108	6,494	2,527	1,318	27,393
其他設備	15,668	950	421	123	16,320
	<u>1,032,454</u>	<u>\$ 13,983</u>	<u>\$ 427,020</u>	<u>\$ 1,441</u>	<u>620,858</u>
累計折舊					
房屋設備	107,747	\$ 7,567	\$ 62,586	\$ -	52,728
機器設備	60,168	2,901	29,379	-	33,690
運輸設備	10,625	4,611	-	-	15,236
生財器具	11,160	3,356	2,527	-	11,989
其他設備	12,516	665	421	-	12,760
	<u>202,216</u>	<u>\$ 19,100</u>	<u>\$ 94,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>126,403</u>
累計減損					
機器設備	<u>7,651</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658</u>	<u>\$ -</u>	<u>6,993</u>
未完工程及預付設備款	<u>123</u>	<u>\$ 1,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,441)</u>	<u>-</u>
固定資產淨額	<u>\$ 822,710</u>				<u>\$ 487,462</u>

註：一〇一年底固定資產淨額提供銀行作為借款額度及其他信用融通之擔保品者計 448,360 仟元。

浩鑫股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公司	\$ 19,526
B 公司	12,585
C 公司	12,510
D 公司	9,580
E 公司	8,774
F 公司	8,700
其他（註）	<u>104,221</u>
合 計	<u>\$175,896</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$127,612
保 固 費	63,220
模 具 費	36,307
其他（註）	<u>58,400</u>
合 計	<u>\$285,539</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

浩鑫股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委外加工產品銷貨收入	
準 系 統	\$ 971,493
主 機 板	<u>1,017</u>
	972,510
商品及原料銷貨收入	
電腦周邊設備及零組件	<u>360,363</u>
	1,332,873
減：銷貨退回及折讓	<u>12,545</u>
銷貨收入淨額	1,320,328
技術服務收入	<u>669,176</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 1,989,504</u></u>

浩鑫股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
委外加工產品銷貨成本			
直接原料			
年初原料		\$	62,952
加：本年度進料			1,014,323
減：年底原料			62,847
原料出售			330,931
轉列費用			<u>2,467</u>
			681,030
製造費用			<u>101,870</u>
製造成本			782,900
加：年初在製品			<u>6,278</u>
製成品成本			789,178
加：年初製成品			122,341
本年度進貨			21,076
減：年底製成品			112,535
轉列費用			<u>17,030</u>
			<u>803,030</u>
外購商品銷貨成本			
年初商品			429
加：本年度進貨			10,429
減：年底商品			2,588
轉列費用			<u>78</u>
			<u>8,192</u>
原料出售成本			<u>330,931</u>
營業成本合計			<u>\$ 1,142,153</u>

浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	推	銷	管	理	研究及發展	合	計
薪	資	\$ 70,896		\$ 90,891		\$221,432	\$383,219	
研	究	費	-		-	35,518	35,518	
保	險	費	8,003		7,061	17,739	32,803	
其	他	(註)	<u>93,171</u>		<u>71,828</u>	<u>91,000</u>	<u>255,999</u>	
			<u>\$172,070</u>		<u>\$169,780</u>	<u>\$365,689</u>	<u>\$707,539</u>	

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。