

股票代碼：2405

浩鑫股份有限公司
Shuttle Inc.

私募普通股補辦公開發行



浩鑫股份有限公司 編製

中華民國一百二年五月六日 刊印

公開發行說明書目錄

	頁次
壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形.....	1
一、股東會召集事由應列舉說明項目.....	1
二、股東會決議情形.....	2
三、董事會決議情形.....	2
四、公告申報.....	3
五、私募普通股實際執行狀況.....	4
貳、私募有價證券計畫之執行效益.....	6
一、計畫項目及預計資金運用進度.....	6
二、計畫執行進度.....	6
三、計畫執行效益.....	6
參、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告.....	7
肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項.....	7
伍、附件.....	8
【附件一】九十八年股東常會開會通知書.....	8
【附件二】九十八年股東常會議事錄.....	10
【附件三】九十八年董事會決議私募發行普通股議事錄.....	14
【附件四】價格合理性專家意見書.....	17
【附件五】九十八年董事會決議訂定私募發行普通股價格暨增資相關事宜議事錄.....	21
【附件六】九十八年董事會決議以私募方式發行普通股公告.....	24
【附件七】本公司董事會決議召開九十八年股東常會事宜.....	25
【附件八】私募普通股定價日二日內公告.....	27
【附件九】私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告.....	29
【附件十】私募有價證券資金運用情形季報表.....	33
【附件十一】九十八年度年報揭露私募普通股資金運用情形及計畫執行進度.....	35
【附件十二】股款繳納銀行紀錄.....	38
【附件十三】經濟部變更事項登記表.....	44
【附件十四】無實體發行登錄證明.....	49
【附件十五】一〇一年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告.....	50
【附件十六】一〇一年度經會計師查核簽證之合併財務報表及會計師查核報告.....	97

壹、依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項辦理情形

一、股東會召集事由應列舉說明項目

本公司於 98 年 4 月 29 日董事會決議採私募發行普通股，並於 98 年 6 月 26 日股東常會決議通過，已依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項，詳【附件一】98 年股東常會開會通知書。股東常會召集事由中關於私募應列舉說明事項如下：

(一) 私募價格訂定之依據及合理性

本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成，係考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素，目前暫定私募價格為每股新台幣 8 元，惟實際定價日與實際價格擬請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格狀況訂定之。

(二) 特定人選擇之方式

本次以私募方式辦理現金增資發行新股，於特定人選擇方式依其證券交易法第 43 之 6 條及相關規定向特定人募集。

(三) 辦理私募之必要理由

1. 不採用公開募集之理由

為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，並考量籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募方式辦理現金增資發行新股向特定人募集資金。

2. 辦理私募之資金用途及預計達成之效益

本次所募集資金擬用於充實營運資金，預計可強化財務結構及提升公司營運競爭力。

二、股東會決議情形

(一)本次私募普通股已於 98 年 6 月 26 日之股東常會決議通過，該次股東常會代表股份總數合計 119,889,192 股，占本公司已發行股份總數 191,058,303 股(已扣除庫藏股 11,100,000)之 62.75%，全案係經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項規定。

(二)本公司 98 年股東常會議事錄，詳【附件二】。

三、董事會決議情形

(一)本公司於 98 年 4 月 29 日董事會決議採私募方式發行普通股。

1.辦理私募之必要理由

(1)不採用公開募集的理由：為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，並考量籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募方式辦理現金增資發行新股向特定人募集資金。

(2)擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募發行股數以不超過 150,000,000 股為限，每股面額 10 元整，擬請本次股東會授權董事會視公司營運需求得於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理。

2.價格訂定之依據及合理性

本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成，係考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素，目前暫定私募價格為每股新台幣 8 元，惟實際定價日與實際價格擬請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格狀況訂定之。

3.資金用途及預計達成效益

本次所募集資金擬用於充實營運資金，預計可強化財務結構及提昇公司營運競爭力。

4.特定人選擇方式

本次以私募方式辦理現金增資發行新股，於特定人選擇方式依其證券交易法第 43 之 6 條及相關規定向特定人募集。

5.本次私募發行新股之權利義務

本次以私募方式辦理現金增資發行新股之權利義務，除依證券交易法規定，於發行後三年內不得自由買賣外，與本公司已發行之普通股之權利義務相同。本公司擬將依證券交易法等相關規定，於本次私募普通股交付日起滿三

年後，依規定向主管機關申報補辦公開發行及上市交易。

6.本次以私募方式辦理現金增資發行新股之發行價格、發行金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益等，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，如有相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。

7.本公司 98 年董事會決議私募發行普通股議事錄，詳【附件三】。

(二)訂定私募普通股價格、股數及增資相關日期

本次私募普通股案經本公司 98 年 6 月 26 日股東會決議通過後，於 98 年 9 月 24 日董事會訂定發行價格、股數及增資相關日期，茲就本次私募普通股事宜之內容彙總說明如下：

1.私募價格

私募價格之訂定係以不低於訂價基準日(98 年 9 月 24 日)前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價格簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後股價之六成為依據，本次私募每股發行價格訂定為新台幣 12 元。依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，若實際私募價格低於參考價格之八成應委請獨立專家出具意見書，本公司於 98 年 9 月 24 日取得由蔚中傑律師事務所出具之專家意見書，詳【附件四】。

2.私募股數：100,000,000 股。

3.私募總金額：新台幣 1,200,000 仟元。

4.私募資金來源

依證券交易法第 43 條之 6 規定之對象募集之。

5.本次私募普通股之繳款期間為 98 年 9 月 28 日至 98 年 11 月 27 日止，並以 98 年 11 月 27 日為增資基準日。

6.決議訂定私募發行普通股價格暨增資相關事由之董事會議事錄，詳【附件五】

四、公告申報

(一)本公司董事會於 98 年 4 月 29 日決議以私募方式發行普通股，相關決議之內容已於 98 年 4 月 29 日公告於公開資訊觀測站，詳【附件六】。

(二)本公司於 98 年 4 月 29 日公告董事會決議召開 98 年股東常會事宜，並依據證券交易法第 43 條之 6 規定，已於股東會召集事由中列舉說明私募有價證券相關事項。董事會決議召開 98 年股東常會事宜公告，詳【附件七】。

(三)私募實際定價日起二日內申報

私募基金額、私募資金用途、運用進度與預計達成效益、當次及預計累計私募數額達實收資本額比例、應募人選擇方式、股東會決議私募價格訂定依據、私募之參考價格及實際私募價格、轉換或認購價格已於 98 年 9 月 24 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件八】。

(四)公開發行公司於股款或價款繳納完成日起十五日內申報

於股款或價款收足後 15 日內，應依證券交易法第 43 條之 6 第 5 項規定將私募有價證券資訊輸入公開資訊觀測站，本公司私募之股款已於 98 年 11 月 27 日收足，相關之內容已於 98 年 11 月 27 日輸入公開資訊觀測站，詳【附件九】。

(五)資金運用情形於每季結束後十日內申報

本公司已將資金運用情形及計劃執行進度輸入公開資訊觀測站私募有價證券資金運用情形季報表進行申報，詳【附件十】。

(六)公開發行公司應依公開發行公司年報應行記載事項準則之規定揭露辦理私募有價證券相關事宜

本公司已按公開發行公司年報應行記載事項準則之規定，於 98 年度年報中揭露最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形，詳【附件十一】。

五、私募普通股實際執行狀況

(一)應募人名單

私募對象	認購股數 (仟股)	認股金額 (仟元)	資格條件	與公司關係
匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶	26,500	318,000	註 1	無
台新國際商業銀行信託部受託保管精勤貿易有限公司投資專戶	23,000	276,000	註 1	無
匯豐銀行受託保管統一証券(香港)有限公司投資專戶	20,000	240,000	註 1	無
柯慧敏	8,500	102,000	註 1	無
余宏輝	6,000	72,000	註 2	本公司董事長
余宏義	4,000	48,000	註 1	原股東
余麗娜	2,000	24,000	註 2	本公司法人董事代表
王思懿	1,500	18,000	註 1	無
呂友熾	1,000	12,000	註 2	本公司法人董事代表
黃麗美	1,000	12,000	註 1	無
林宗輝	770	9,240	註 1	無
邱國桐	650	7,800	註 1	本公司員工
陳志賢	620	7,440	註 1	本公司員工

私募對象	認購股數 (仟股)	認股金額 (仟元)	資格條件	與公司關係
鄭雁文	610	7,320	註 1	本公司員工
陳俊成	500	6,000	註 1	本公司員工
林添財	500	6,000	註 1	無
余宏揚	500	6,000	註 2	本公司監察人
陳俞	368	4,416	註 2	本公司經理人
湯為	360	4,320	註 1	本公司員工
林逸芝	300	3,600	註 1	無
曾志鴻	300	3,600	註 1	無
郭健仁	280	3,360	註 1	本公司員工
簡志祥	200	2,400	註 1	本公司員工
王湘卿	200	2,400	註 1	無
李志瑋	150	1,800	註 2	本公司董事
鄭意勳	132	1,584	註 1	本公司員工
周正旺	60	720	註 1	本公司員工
總計	100,000	1,200,000	—	—

註 1：證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 2 款

註 2：證券交易法第 43 之 6 條第 1 項第 3 款

(二)股款繳納銀行紀錄，詳【附件十二】。

(三)經濟部變更事項登記表於 98 年 12 月 10 日完成變更，詳【附件十三】。

(四)股票交付日期為 98 年 12 月 25 日，本公司另向臺灣集中保管結算所申請全面換發無實體，並於 100 年 3 月 3 日取得無實體發行登錄證明如【附件十四】。

貳、私募有價證券計畫之執行效益

一、計畫項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度
			99 年第一季
充實營運資金	99 年第一季	1,200,000	1,200,000
合計	—	1,200,000	1,200,000

二、計畫執行進度

本公司 98 年度私募現金增資發行普通股所募得資金共計 1,200,000 仟元，係作為充實營運資金之用，於 98 年 11 月 27 日收足股款後，已按預定計畫及進度於 99 年第一季 100% 執行完畢。

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
充實營運資金	支用金額	預定	1,200,000	已依預定進度 100% 執行完畢。
		實際	1,200,000	
	執行進度 (%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

三、計畫執行效益

98 年度在全球經濟持續動盪下使本公司營運受到相當程度影響，並使本公司自 98 年第一季起持續呈現虧損狀態；本公司為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，故於 98 年度辦理私募現金增資發行普通股用以充實營運資金，藉以強化財務結構及提升公司營運競爭力，茲將其達成效益情形說明如下：

(一)強化財務結構

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度		98 年 9 月 30 日 (私募籌資前)	98 年度 (私募籌資後)
財務結構	負債比率 %	10.76%	11.27%
	長期資金佔固定資產比率 %	280.76%	401.07%
償債能力	流動比率 %	343.02%	491.97%
	速動比率 %	263.00%	451.57%

資料來源：經會計師核閱或查核簽證之財務報告

由上表可知，本公司財務結構及償債能力在辦理私募籌資後，長期資金佔固定資產比率由籌資前之 280.76% 上揚至籌資後之 401.07%，流動比率及速動比率亦分別由籌資前之 343.02% 及 263.00% 大幅提升至籌資後之 491.97% 及 451.57%，顯示本公司本次辦理私募普通股現金增資對於強化財務結構及償債能力之效益業已顯現。

(二) 提升公司營運競爭力

單位：新台幣仟元；%

項目	98年度	99年度	100年度
營業收入	1,067,655	2,943,031	2,271,297
營業損益	(361,481)	(353,806)	9,640
稅前損益	(440,998)	(496,262)	22,336

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司營運能力在 98 年度第一次私募普通股資金挹注下，營業收入已由 98 年度之 1,067,655 仟元大幅提升至 99 年度之 2,943,031 仟元；另在營業損益及稅前損益方面，已由 98 年度之(361,481)仟元及(440,998)仟元大幅改善至 100 年度之 9,640 仟元及 22,336 仟元，顯示本公司充實營運資金用以提升公司營運競爭力之效益業已顯現。

綜上所述，本公司辦理 98 年度第一次私募普通股用於充實營運資金之效益業已充分顯現，除改善財務結構外，並有效提升公司營運競爭力使公司轉虧為盈，故本公司此次私募普通股現金增資之效益確已逐漸顯現。

參、最近年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告。

一〇一年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告，詳【附件十五】。

一〇一年度經會計師查核簽證之合併財務報表及會計師查核報告，詳【附件十六】。

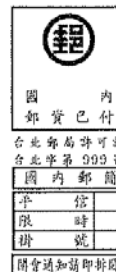
肆、其他經金融監督管理委員會規定應記載事項：無。

伍、附件

【附件一】九十八年股東常會開會通知書

10366

台北市大同區承德路三段210號地下一樓
浩鑫股份有限公司股務代理人
元大證券股份有限公司股務代理部
電話：(02)2586-5859 (服務專線)
網址：http://www.yuanta.com.tw



股東 台啓

※(未寄寫正確郵遞區號者，應按信函交寄郵資)

證券代號：2405 (148)

(148) 出席通知書

本股東決定親自出席民國98年6月26日(星期五)舉行之本公司九十八年股東常會，即請 鑒照。

此 致
浩鑫股份有限公司

(簽名或蓋章)

股東
戶號
股東
姓名

出席證號碼：

本簽到卡未經本公司股務代理人加蓋登記章者無效

(148) 浩鑫股份有限公司九十八年股東常會

地點：本公司桃園廠區(桃園縣大園鄉五福村13鄰大埔5-7號)
時間：中華民國98年6月26日(星期五)上午九時整

☐ 親自出席簽到卡
☐ 委託

※請攜帶身分證明文件以備核驗※

股東戶號：
股東或代理人姓名：
持有股數：

出席證號碼：

(148) 浩鑫股份有限公司股東印鑑卡

股東 姓名	身分證 統一編號	印 鑑
戶籍地		
通訊處		
電話		
戶籍地	電話	
通訊處	電話	
其他事項		

依(八九)台財證(三)第五四一六六號函規定未成年股東印鑑卡須加蓋父母雙方印鑑。

請附上

身分證正反面影印本乙份，以免影響 貴股東權益。
未附身分證影印本者印鑑卡無效，且印鑑卡恕不退還。

股東會紀念品領取須知

- 紀念品：全家便利商店50元禮券(紀念品不足時，以等值物品替代)於開會當天會場發放至會議結束止。
- 股東如欲委託受託代理人元大證券股份有限公司股務代理部代理出席時，請憑委託書簽名或蓋章於98年5月26日至98年6月19日止(星期日除外)上午九點至下午四點至下列地點換領紀念品，其餘時間恕不受理。
領取地點：
台北：台北市大同區承德路三段210號地下一樓(台北總廠)
新竹：新竹市北大路288號(元大證券新竹分公司)
台中：台中市北區大雅路58號A87號(元大證券台中分公司)
高雄：高雄帶川路403號3樓(元大證券高雄分公司)
- 參加股東會者，請憑股東常會出席通知書(簽名或蓋章)或出席簽到卡出席股東會，並領取紀念品。
- 紀念品之兌換不採郵寄方式。

股票承印 (02) 2601-4648

D122-557

貼票
請郵

收

148

[illegible]

委託書用紙填發須知

- [illegible]

- [illegible]

浩鑫股份有限公司董事會

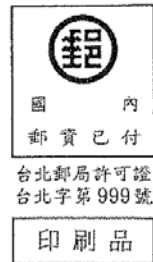
敬啓



本公司为增值税一般纳税人，适用税率17%。增值税进项税额凭合法有效的增值税专用发票抵扣。出口货物增值税退税率为13%。

【附件二】九十八年股東常會議事錄

10366
Shuttle 台北市大同區承德路三段 210 號 B1 辦理時間:週一至週五上午 8:30~下午 4:30
浩鑫股份有限公司股務代理人
元大證券股份有限公司股務代理部
電話: (02) 2586-5859 (服務專線)
網址: <http://www.yuanta.com>



股東 台啟

浩鑫股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時 間: 九十八年六月二十六日(星期五)上午九時整
地 點: 桃園縣大園鄉五權村 13 鄰大埔 9-7 號(本公司桃園廠廠區)
出席: 出席股數為 119,889,192 股佔已發行股份總數 191,058,303(已扣除庫藏股) 62.75%
主 席: 余董事長宏輝 記 錄: 林家毅

一、宣佈開會:
二、主席致詞(略)
三、報告事項:

- 一、本公司九十七年度營業報告。
- 二、監察人九十七年度查核報告書。
- 三、本公司庫藏股執行情形報告。
- 四、其他報告事項。

四、承認事項:

第一案: (董事會提)

案 由: 本公司九十七年度營業報告書及財務報表, 敬請承認案。

說 明: 1、九十七年度營業報告書及經會計師查核之各財務報表, 業經董事會通過及監察人審查完畢, 提請九十八年股東常會承認之。
2、民國九十七年度營業報告書(請參閱議事手冊)、會計師查核報告及上述財務報表, (請參閱附件)

決 議: 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案: (董事會提)

案 由: 九十七年度盈餘撥補案, 敬請承認案。

說 明: 本公司九十七年度盈餘撥補案, 敬請 承認。



單位: 新台幣元

項 目	金 額
年初未分配盈餘	\$ 9,186
減: 庫藏股註銷借記未分配盈餘	(67,852,787)
調整後年初待彌補虧損	(67,843,601)
本年度稅後純益	52,598,494
本年度待彌補虧損	(15,245,107)
以法定盈餘公積彌補虧損	15,245,107
年底待彌補虧損	\$ 0

董事長: 余宏輝



經理人: 余宏輝



會計主管: 余麗娜



決 議: 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論事項:

第一案: (董事會提)

案 由: 本公司擬修訂「資金貸與他人作業程序」案, 提請決議。

說 明: 依據 98.01.15 行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0980000271 號函之規定, 配合修訂本公司「資金貸與他人作業程序」, 修正相關條文(請參閱議事手冊)。

決 議: 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案: (董事會提)

案 由: 本公司擬修訂「背書保證作業程序」案, 提請決議。

說 明: 依據 98.01.15 行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0980000271 號函之規定, 配合修訂本公司「背書保證作業程序」, 修正相關條文(請參閱議事手冊)。

決 議: 本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案: (董事會提)

案 由: 本公司擬修訂「公司章程」案, 提請決議。

說 明: 為配合公司法修訂及公司實務需求, 擬修訂「公司章程」, 修正相關條文參閱修訂條文對照表。

港鑫股份有限公司章程修正條文對照表

條文	修正前	修正後	修訂依據及理由	
第二條	本公司所營事業如左： 一、微電腦及其週邊設備開發製造及買賣業務。 二、電腦顯示器電腦繪圖電腦網路設備供應器數位板條碼掃描器終端機網路邏輯分析儀等開發製造及買賣業務。 三、國內外軟體程式之引進及軟體程式磁帶磁片磁碟機之設計製造及買賣業務。 四、根據電路板等電子零件（管制品除外）及電腦之主機板介面卡製造加工及買賣業務。 五、一般進出口貿易業務。（許可業務除外） 六、代理前各項有關國內外廠商產品之經銷授權及報價業務（期貨除外）。 七、CC01060 有線通信機械器材製造業。 八、CC01070 無線通信機械器材製造業。 九、E701010 通信工程業。 十、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 十一、F113070 電信器材批發業。 十二、F213060 電信器材零售業。 十三、F401021 電信管制射頻器材輸入業。 十四、CC01101 電信管制射頻器材製造業。 十五、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。	本公司所營事業如左： 一、微電腦及其週邊設備開發製造及買賣業務。 二、電腦顯示器電腦繪圖電腦網路設備供應器數位板條碼掃描器終端機網路邏輯分析儀等開發製造及買賣業務。 三、國內外軟體程式之引進及軟體程式磁帶磁片磁碟機之設計製造及買賣業務。 四、根據電路板等電子零件（管制品除外）及電腦之主機板介面卡製造加工及買賣業務。 五、一般進出口貿易業務。（許可業務除外） 六、代理前各項有關國內外廠商產品之經銷授權及報價業務（期貨除外）。 七、CC01060 有線通信機械器材製造業。 八、CC01070 無線通信機械器材製造業。 九、E701010 通信工程業。 十、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業。 十一、F113070 電信器材批發業。 十二、F213060 電信器材零售業。 十三、F401021 電信管制射頻器材輸入業。 十四、CC01101 電信管制射頻器材製造業。 十五、ZZ39999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制業務。		
第五條	本公司資本總額定為新台幣貳佰萬元，分為貳萬股，每股金額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行。	本公司資本總額定為新台幣伍拾萬元，分為伍仟股，每股金額新臺幣壹拾元，授權董事會得分次發行，其中伍股元，分為伍仟股，每股金額新臺幣壹拾元，係保留供認股權證行使行認股權時使用。		
第十二條	本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人或法人股東或法人股東指派代表人中選任之，連選得連任。	本公司設董事五人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人或法人股東或法人股東指派代表人中選任之，連選得連任。		
第十八條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，並視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘盈餘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、監察人酬勞不低於當年度可供分配盈餘百分之三。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，並視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘盈餘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，其中員工紅利分配為當年度可供分配盈餘之百分之八至百分之十；董事、監察人酬勞不低於當年度可供分配盈餘百分之三。		
第廿二條	本章程訂立於中華民國七十二年五月三十日。 第一次修訂於民國七十二年八月二十六日。 第二次修訂於民國七十四年十月二十八日。 第三次修訂於民國七十五年八月二十六日。 第四次修訂於民國七十六年十二月九日。 第五次修訂於民國七十九年十一月廿三日。 第六次修訂於民國八十年八月五日。 第七次修訂於民國八十二年十月十三日。 第八次修訂於民國八十四年十月十五日。 第九次修訂於民國八十四年一月十日。 第十次修訂於民國八十五年七月十四日。 第十一次修訂於民國八十五年十一月十四日。 第十二次修訂於民國八十六年二月十五日。 第十三次修訂於民國八十六年四月八日。 第十四次修訂於民國八十七年五月廿七日。 第十五次修訂於民國八十八年六月廿八日。 第十六次修訂於民國八十九年五月廿二日。 第十七次修訂於民國九十年六月二十七日。 第十八次修訂於民國九十年五月三十一日。 第十九次修訂於民國九十二年六月十二日。 第二十次修訂於民國九十二年六月九日。 第二十一次修訂於民國九十四年六月十四日。 第二十二次修訂於民國九十五年六月十五日。 第二十三次修訂於民國九十六年六月十五日。 第二十四次修訂於民國九十七年六月十九日。	本章程訂立於中華民國七十二年五月三十日。 第一次修訂於民國七十二年八月二十六日。 第二次修訂於民國七十四年十月二十八日。 第三次修訂於民國七十五年八月二十六日。 第四次修訂於民國七十六年十二月九日。 第五次修訂於民國七十九年十一月廿三日。 第六次修訂於民國八十年八月五日。 第七次修訂於民國八十二年十月十三日。 第八次修訂於民國八十四年十月十五日。 第九次修訂於民國八十四年一月十日。 第十次修訂於民國八十五年七月十四日。 第十一次修訂於民國八十五年十一月十四日。 第十二次修訂於民國八十六年二月十五日。 第十三次修訂於民國八十六年四月八日。 第十四次修訂於民國八十七年五月廿七日。 第十五次修訂於民國八十八年六月廿八日。 第十六次修訂於民國八十九年五月廿二日。 第十七次修訂於民國九十年六月二十七日。 第十八次修訂於民國九十年五月三十一日。 第十九次修訂於民國九十二年六月十二日。 第二十次修訂於民國九十二年六月九日。 第二十一次修訂於民國九十四年六月十四日。 第二十二次修訂於民國九十五年六月十五日。 第二十三次修訂於民國九十六年六月十五日。 第二十四次修訂於民國九十七年六月十九日。 第二十五次修訂於民國九十八年六月二十六日。		

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：(董事會提)

案 由：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股案，提請決議。

說 明：1. 辦理私募之必要理由：

- (1) 不採用公開募集的理由：為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，並考量籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募方式辦理現金增資發行新股向特定人募資資金。
- (2) 擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募發行股數以不超過 150,000,000 股為限，每股面額 10 元整，擬請本次股東會授權董事會視公司營運需求得於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理。
2. 價格訂定之依據及合理性：
 - (1) 本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成。
 - (2) 本次私募價格訂定除依前述之成數外，並考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等限制，目前暫定私募價格為每股新台幣 8 元，惟實際定價日與實際價格應請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格（係指參考價，以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。）狀況訂定之。
3. 資金用途及預計達成效益：本次所募資金擬用於充實營運資金，預計可強化財務結構及提升公司營運競爭力。
4. 特定人選擇方式：本次以私募方式辦理現金增資發行新股，於特定人選擇方式依其證券交易法第 43 條之 6 條及相關規定向特定人募集。
5. 本次私募發行新股之權利義務：本次以私募方式辦理現金增資發行新股之權利義務，除依證券交易法規定，於發行後三年內不得自由買賣外，與本公司已發行之普通股之權利義務相同，本公司擬將依證券交易法等相關規定，於本次私募普通股交付日起滿三年後，依規定向主管機關申報補辦公開發行及上市交易。
6. 本次以私募方式辦理現金增資發行新股之發行價格、發行金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益等，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，如有相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：中華民國九十八年六月二十六日上午九時十分。

主席：余董事長宏輝



記錄：林家毅



12

【附件三】九十八年董事會決議私募發行普通股議事錄

Shuttle

浩鑫股份有限公司

九十八年第三次董事會議事錄

- 一、時 間：九十八年四月二十九日（星期三）下午一時
- 二、地 點：總公司大會議室
- 三、出席人員：余宏輝 李志瑋 余陳春色 林永生
金庫投資股份有限公司代表人：余麗娜
金庫投資股份有限公司代表人：呂友熾
- 四、列席人員：曾富佑
- 五、主 席：余宏輝 記 錄：曾富佑
- 六、主席致詞：略。
- 七、報告事項：
（一）上次會議紀錄及執行情形：上次會議所有決議事項均已執行。
（二）重要財務業務報告：無。
（三）內部稽核業務報告：
（1）案由：內部稽核業務報告，提請 鑒核。
決議：同意備查。
（四）其他重要報告事項：無。
- 八、討論事項：
（一）上次會議保留之討論事項：無。

（二）本次會議預定討論事項：
（1）案由：報告九十七年度經營成果及營業報告書。
說明：本公司九十七年度經營成果財務報表業經會計師於九十八年四月十六日查核竣事，並出具修正式無保留意見查核報告書，茲提報決算表冊如附件，提請決議。
（1）營業報告書
（2）財務報表
決議：照案通過，並交監察人查核，提請股東常會承認。

（2）案由：九十七年度盈虧撥補案。
說明：本公司九十七年度盈虧撥補案，詳如附表，提請決議。
決議：照案通過，並交監察人查核，提請股東常會承認。

（3）案由：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股案，提請決議。
說明：1. 辦理私募之必要理由：
（1）不採用公開募集的理由：為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，並考量籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募方式辦理現金增資發行新股向特定人募集資金。
（2）擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，私募發行股數以不超過 150,000,000 股為限，每股面額 10 元整，擬請本次股東會授權董事會視公司營運需求得於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理。

2. 價格訂定之依據及合理性：本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成，係考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素，目前暫定私募價格為每股新台幣 8 元，惟實際定價日與實際價格擬請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格狀況訂定之。
3. 資金用途及預計達成效益：本次所募集資金擬用於充實營運資金，預計可強化財務結構及提升公司營運競爭力。
4. 特定人選擇方式：本次以私募方式辦理現金增資發行新股，於特定人選擇方式依其證券交易法第 43 之 6 條及相關規定向特定人募集。
5. 本次私募發行新股之權利義務：本次以私募方式辦理現金增資發行新股之權利義務，除依證券交易法規定，於發行後三年內不得自由買賣外，與本公司已發行之普通股之權利義務相同。本公司擬將依證券交易法等相關規定，於本次私募普通股交付日起滿三年後，依規定向主管機關申報補辦公開發行及上市交易。
6. 本次以私募方式辦理現金增資發行新股之發行價格、發行金額、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益等，未來如經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，如有相關未盡事宜，擬請股東會授權董事會全權處理之。

決議：照案通過，提請股東常會通過。

- (4)案由：擬修訂「公司章程」案，提請決議。

說明：擬修訂如附表。

決議：照案通過，提請股東常會通過。

- (5)案由：擬公告資金貸與性質之轉投資關係企業逾期未收回之應收款項，提請決議。

說明：依會計師 97 年度查核報告暨 98 年度第 1 季核閱報告，本公司對日本 Shuttle 株式會社、浩鑫商貿（深圳）有限公司與浩鑫電腦股份有限公司等三家轉投資公司之逾期應收帳款，因屬資金貸與性質，擬向證交所申請更正 97 年 12 月至 98 年 3 月資金貸與及背書保證餘額，並於洽請證交所同意後，重新上傳上述資料。

決議：照案通過。

- (6)案由：擬檢討本公司九十七年度內部控制之自行檢查作業。

說明：本公司各單位已完成內部控制自行檢查結果，另由稽核室考核其效。

決議：檢討完竣，擬出具內部控制聲明書（如附件），並於公開資訊觀測站公告。

- 九、臨時動議：無
十、其他應記載事項：無。
十一、散會。

主 席：余宏輝



記 錄：曾富佑



【附件四】價格合理性專家意見書

專家意見報告書

浩鑫股份有限公司董事會鈞鑒

浩鑫股份有限公司〔以下簡稱浩鑫或該公司〕擬辦理以私募方式發行普通股籌集資金，其私募價格理論區間業經本專家評價竣事。本專家針對上述標的，本著超然獨立之態度，並克盡專業上應有之注意，出具私募價格之評價報告。

本報告係 貴公司擬以每股新台幣 12 元辦理發行私募普通股之現金增資，而依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條規定委託本律師就該私募認股價格之合理性出具專家意見書；基於本報告之各項假設條件，並綜合考量行業特性、總體環境與評價經驗法則，本次評價結果係採用每股市價法及股價淨值比法，並參酌證券交易法第 43 條之 8 有關私募有價證券之三年流通性限制，在流通性受限之狀況下，予以流動性貼水考量後，本專家評估本次浩鑫以每股新台幣 12 元私募普通股，其價格尚在合理價格範圍之內，價格尚屬合理，且符合 94 年 10 月 11 日金管證一第 0940004469 號函訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券注意事項」規定。

獨立專家： 蔚中傑律師事務所

律師： 蔚中傑



中 華 民 國 九 十 八 年 九 月 二 十 四 日

浩鑫股份有限公司私募普通股
現金增資之獨立專家合理性意見書附件

- 一、 浩鑫為全球迷你電腦之領導廠商，主要經營項目為電腦主機板及相關設備的研發製造，以高效能、靜音穩定及簡約時尚的外型得到眾多消費者肯定。該公司除了持續與 Intel、AMD、NVIDIA、VIA 以及 ATI 等國內外知名的硬體設計公司保持良好的合作關係外，近來也積極加強應用軟體的開發及數位家庭開發等，提升產品附加價值。該公司近年來面臨產業環境的快速變遷及金融風暴衝擊影響，使得公司在營運績效提升不易，亦使營運規模無法得以持續擴大，在面臨產業市場激烈競爭下，公司除將致力於營運策略改變及擴大產品線外，並考量營運規模擴大所需資金之時效性、便利性及發行成本等因素，而採以私募方式辦理現金增資發行新股，向特定人募集資金，以因應產業趨勢與公司未來發展及強化公司營運競爭力，以提升營運績效
- 二、 本次浩鑫辦理現金增資並採私募方式募集，業經該公司股東會於民國 98 年 6 月 26 日決議通過私募發行股數以不超過 150,000,000 股為限，每股面額 10 元整，且本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成，乃係考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素。至於實際定價日與實際價格，則係由股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格狀況訂定之，併與敘明。
- 三、 浩鑫最近二年度及 98 年截至 6 月底之財務狀況摘錄如下：

單位：新台幣仟元

年度別 科目別	96 年度	97 年度	98 年 6 月
資產總額	3,209,185	2,866,362	2,738,361
負債總額	538,775	364,345	276,325
淨值	2,670,410	2,502,017	2,462,036
稅後純益	51,268	52,599	(100,802)
每股淨值〔元〕	12.30	12.38	12.18
每股盈餘〔元〕	0.25	0.27	(0.53)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報表

四、 價格合理性評價之依據

股票價格多由雙方採用共同可接受之評價基礎設算參考值，並考量其他關鍵因素，再商議雙方可共同接受之每股價格，而計算公司價格合理性方法諸多，其中現金流量折現法雖較符合企業創造未來收益價值之推論，且符合企業未來成長與風險性，而在學術界佔有舉足輕重地位，但實務上由於現金流量折現法須利用公司對未來現金流量之預估值，且涉及較多假設項目，再者，也因為使用之參數繁多、預估時間較長且多為主觀因素較多，因此有較高之不確定性，也較難取得雙方之認同，故不採用。準此，本次私募普通股現金增資之合理價格基礎，本專家係以每股市價法及同業股價淨值比法來確定其私募價格合理性。

五、 茲就私募普通股現金增資合理價格之評價基礎設算可能之合理價格：

〔一〕 每股市價法

浩鑫為上市公司，茲以該公司 98 年 9 月 24 日前 30、60、150、200、300 個營業日之平均收盤價列示如下：

採樣期間	浩鑫平均收盤價	理論價格區間
最近 30 個營業日	20.55	12.05~20.55
最近 60 個營業日	20.24	
最近 150 個營業日	15.51	
最近 200 個營業日	13.32	
最近 300 個營業日	12.05	

〔二〕 股價淨值比法

浩鑫主要係生產與製造迷你電腦及準系統開發相關應用，選取相關上市櫃公司微星科技及捷波資訊等兩家作為採樣同業，計算同業股價淨值比係以 98 年 9 月 24 日前 5、10、15 個營業日之平均收盤價，及截至 98 年 6 月 30 日各公司帳上每股淨值等相關數據，經計算同業股價淨值比如下表所示：

採樣期間	同業平均股價淨值比
最近 5 個營業日	1.04

最近 10 個營業日	1.00
最近 15 個營業日	0.99

茲就上述資料設算浩鑫理論價值區間如下：

採樣期間	同業平均股價淨值比	浩鑫 98Q2 每股淨值	設算每股價值	理論價格區間
最近 5 個營業日	1.04	12.18	12.67	12.06~12.67
最近 10 個營業日	1.00		12.18	
最近 15 個營業日	0.99		12.06	

六、 私募普通股現金增資價格彙總

綜上所述，以每股市價法及同業股價淨值比法為基礎，浩鑫私募普通股現金增資每股合理價格區間為新台幣 12.06~12.67 元，然考量證券交易法第 43 條之 8 條有關私募有價證券之三年流通性限制，亦即該公司本次發行之私募普通股自交付之日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定之情事外，不得再行賣出，其流動性極差，故投資人會要求流動性貼水，基此，浩鑫本次私募價格予以流動性貼水，若以目前市場利率 1.5%調整其流動性貼水，其調整後理論價格區間為 11.53~12.12 元，故以每股 12 元私募現金增資普通股，尚介於理論價值區間，亦符合 98 年 6 月 26 日該公司股東會決議之定價原則，故本專家評估浩鑫本次私募普通股現金增資發行價格為 12 元應屬允當，且截至出具專家意見報告書之日止，該公司亦符合 94 年 10 月 11 日金管證一第 0940004469 號函訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券注意事項」規定。

Shuttle

浩鑫股份有限公司

九十八年第七次董事會議事錄

一、時間：九十八年九月二十四日（星期四）下午一時三十分

二、地點：總公司大會議室

三、出席人員：余宏輝 林永生

金庫投資股份有限公司代表人：余麗娜

金庫投資股份有限公司代表人：呂友熾

四、列席人員：曾富佑

五、主席：余宏輝

記錄：徐美怡

六、主席致詞：略。

七、報告事項：

（一）上次會議紀錄及執行情形：上次會議所有決議事項均已執行。

（二）重要財務業務報告：無。

（三）內部稽核業務報告：

（1）案由：內部稽核業務報告，提請 鑒核。

決議：同意備查。

（四）其他重要報告事項：無。

八、討論事項：

（一）上次會議保留之討論事項：無。

（二）本次會議預定討論事項：

（1）案由：本公司研發主管異動事宜。

說明：本公司因內部職務異動，自即日（98 年 9 月 24 日）起，將由陳志賢副總經理接替邵榮輝處長擔任研發主管一職。

決議：照案通過。

（2）案由：擬修訂本公司內部控制制度，提請討論。

說明：為配合公司實際需求，擬修訂內部控制制度及相關管理辦法。

決議：照案通過。

（3）案由：本公司擬將第七次與第八次買回之庫藏股轉讓予員工，提請決議。

說明：1. 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，擬依據 96 年 12 月 24 日與 97 年 9 月 22 日本公司董事會通過之「第七次買回股份轉讓員工辦法」與「第八次買回股份轉讓員工辦法」第四條規定，「凡於認股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻經提董事會同意之本公司及直接或間接持有同一被投資公司表決權股份超過百分之五十之國內外子公司之全職員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。」，將

第七次與第八次買回之庫藏股轉讓予員工，其認購本公司股份之員工名冊，請詳附件。

2. 本次擬辦理第七次與第八次買回之庫藏股轉讓予員工相關事宜如下：

- (1) 轉讓股份種類及股數：第七次買回之庫藏股共計普通股 4,000,000 股、第八次買回之庫藏股共計普通股 1,800,000 股。
- (2) 第七次買回之庫藏股轉讓予員工每股轉讓價格新台幣 10.83 元、第八次買回之庫藏股轉讓予員工每股轉讓價格新台幣 7.76 元。
- (3) 轉讓員工基準日為 98 年 9 月 24 日。
- (4) 員工繳款期間為 98 年 9 月 28 日至 10 月 9 日止。如有相關未盡事宜，亦授權董事長全權處理。

決議：照案通過。

(4) 案由：本公司訂定本次(98 年第一次)私募發行價格及其他相關事宜，提請決議。

說明：1. 辦理私募之必要理由：

- (1) 不採用公開募集的理由：為因應產業趨勢與公司未來發展，及強化公司營運競爭力，並考量籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，採以私募方式辦理現金增資發行新股向特定人募集資金。
- (2) 擬依證券交易法第四十三之六條規定，私募發行股數以不超過 150,000,000 股為限，每股面額 10 元整，已於 98 年 6 月 26 日由股東會授權董事會視公司營運需求得於股東會決議之日起一年內一次或分次辦理。

2. 本次私募資金用途及效益：本公司為充實營運資金，以強化財務結構及提升公司營運競爭力。

3. 本次擬辦理私募增資發行普通股相關事宜如下：

- (1) 私募股數：普通股 100,000,000 股。
- (2) 私募價格：每股面額 10 元，私募價格訂定係以不低於定價基準日(98 年 9 月 24 日)前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後股價之六成為依據，本次私募每股發行價格訂定為新台幣 12 元。
- (3) 私募總金額：新台幣 1,200,000 仟元。
- (4) 私募資金來源：依證券交易法第四十三之六條規定之對象募集之。
- (5) 本次私募新股之權利及義務：本次以私募方式辦理現金增資發行新股採實體發行，其權利及義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法規定，本次私募之普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三之八條規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。
- (6) 由於本次私募價格與參考價格差異達百分之二十以上，故已洽請獨立專家表示意見。(請詳附件)
- (7) 本次私募繳款期間為 98 年 9 月 28 日至 11 月 27 日止，本次發行新股訂定於 98 年 11 月 27 日為增資基準日，如有相關未盡事宜，亦授權董事長全權處理。

決議：照案通過。



九、臨時動議：無

十、其他應記載事項：無。

十一、散會。

主 席：余宏輝



記 錄：徐美怡



【附件六】九十八年董事會決議以私募方式發行普通股公告

浩鑫 公司當日重大訊息之詳細內容

本資料由 (上市公司)浩鑫 公司提供

序號	2	發言日期	98/04/29	發言時間	15:54:57
發言人	李志瑋	發言人職稱	副總	發言人電話	8792-6168
主旨	公告本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股相關事宜				
符合條款	第 11 款	事實發生日	98/04/29		
說明	1.董事會決議日期:98/04/29 2.私募資金來源:未定。 3.私募股數:不超過 150,000,000 股。 4.每股面額:新台幣 10 元。 5.私募總金額:依最終私募價格計算之。 6.私募價格:不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成，係考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素，惟實際定價日與實際價格擬請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格狀況訂定之。 7.員工認購股數:未定。 8.原股東認購股數:未定。 9.本次私募新股之權利義務:本次以私募方式辦理現金增資發行新股之權利義務，除依證券交易法規定，於發行後三年內不得自由買賣外，與本公司已發行之普通股之權利義務相同。本公司擬將依證券交易法等相關規定，於本次私募普通股交付日起滿三年後，依規定向主管機關申報補辦公開發行及上市交易。 10.本次私募資金用途:充實營運資金、強化財務結構及提昇公司營運競爭力。 11.附有轉換、交換或認股者，其換股基準日:未定。 12.附有轉換、交換或認股者，對股權可能稀釋情形:未定。 13.其他應敘明事項:無。				

▶ 以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

主旨別

【附件七】本公司董事會決議召開九十八年股東常會事宜

浩鑫 公司當日重大訊息之詳細內容

本資料由 (上市公司)浩鑫

公司提供

序號	3	發言日期	98/04/29	發言時間	16:03:12
發言人	李志瑋	發言人職稱	副總	發言人電話	8792-6168
主旨	補充公告本公司民國九十八年召開股東常會之討論事項 -新增(修訂公司章程案、以私募方式辦理現金增資發行新股案)				
符合條款	第 17 款		事實發生日	98/04/29	
說明	1.董事會決議日期:98/04/29 2.股東會召開日期:98/06/26 3.股東會召開地點:本公司桃園廠區(桃園縣大園鄉五權村 13 鄰大埔 9-7 號)。 4.召集事由: 一、報告事項: (一)、九十七年度營業報告。 (二)、九十七年度監察人查核報告書。 (三)、本公司庫藏股執行情形報告。 (四)、其他報告事項。 二、承認事項: (一)、承認九十七年度營業報告暨財務報表案。 (二)、承認九十七年度盈虧撥補案。 三、討論事項: (一)、修訂「資金貸與他人作業程序」案。 (二)、修訂「背書保證作業程序」案。 (三)、修訂「公司章程」案。 (四)、以私募方式辦理現金增資發行新股案。 四、其他議案及臨時動議: 5.停止過戶起始日期:98/04/28 6.停止過戶截止日期:98/06/26 7.其他應敘明事項: 一、本公司 97 年決算表冊、盈虧撥補案相關內容，將於股東常會召開四十日前另行公告。 二、依公司法第 172 條之 1 規定，本公司擬定於 98 年 04 月 17 日起至 98 年 04 月 28 日止受理持股 1%以上股東就本次股東常會之提案，凡有意提案之股東請於上述期間依規定辦理股東提案手續並敘明聯絡人及方式，以備董事會備查及回覆審查結果，受理提案之地點：浩鑫股份有限公司。地址：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號。 電話：02-8792-6168 。				

三、開會通知書將於股東常會前三十日寄發各股東(仟股以下的股東不另函通知，以本公告為準)屆時仍未收到者，請書明股東戶號、戶名及身分證字號或統一編號，逕向本公司股務代理人元大證券股份有限公司股務代理部洽詢，電話：02-2586-5859。

■ 以上資料均由各公司依發言當時所屬市場別之規定申報後，由本系統對外公佈，資料如有虛偽不實，均由該公司負責。

【附件八】私募普通股定價日二日內公告

公司代號： 2405

公司名稱：浩鑫

單位：(新台幣：元)

公司名稱	浩鑫	公司代號	2405
年度	98	期別	1
公司類別	上市公司	統一編號	20980880
設立日期	民國 72 年 06 月 10 日	公司電話	87926168
公司地址	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號		
登記資本額	3,200,000,000	實收資本額	2,021,583,030
標的證券種類	普通股	股東會決議日期(註一)	98/06/26
本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	1,200,000,000
私募資金用途	充實營運資金、其他:本次所募集資金擬用於充實營運資金		
運用進度與預計達成效益	運用進度:99 年第 1 季 預計達成效益:預計可強化財務結構及提升公司營運競爭力		
本次私募數額達實收資本額比例(%)	49.47	預計累計私募數額達實收資本額比例(%)	74.20
應募人選擇方式	依證券交易法第 43 之 6 條及相關規定向特定人募集。		
股東會決議私募價格訂定依據	(1)本次私募價格之訂定，不得低於定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價 簡單算術平均數扣除無償配股除權後平均股價之六成。 (2)本次私募價格訂定除依前述之成數外，並考量股東權益及私募於發行後三年內不得自由買賣等因素，目前暫定私募價格為每股新台幣 8 元，惟實際定價日與實際價格擬請本次股東會授權董事會依發行當時辦理私募之市場價格(係指參考價，以定價日前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。)狀況訂定之。		

私募之參考價格(註二)	20	實際私募價格	12
轉換或認股價格	不適用	私募定價日期(註三)	98/09/24
專家意見	屬交換公司債者，所訂之交換價格低於交換標的股票普通股參考價格之八成，應洽專家就訂價之依據及合理性表示意見，並輸入差異合理性及專家意見： 浩鑫股份有限公司〔以下簡稱浩鑫或該公司〕擬辦理以私募方式發行普通股籌集資金，其私募價格理論區間業經本專家評價竣事。本專家針對上述標的，本著超然獨立之態度，並克盡專業上應有之注意，出具私募價格之評價報告。本報告係 貴公司擬以每股新台幣 12 元辦理發行私募普通股之現金增資，而依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十條規定委託本律師就該私募認股價格之合理性出具專家意見書；基於本報告之各項假設條件，並綜合考量行業特性、總體環境與評價經驗法則，本次評價結果係採用每股市價法及股價淨值比法，並參酌證券交易法第 43 條之 8 有關私募有價證券之三年流通性限制，在流通性受限之狀況下，予以流動性貼水考量後，本專家評估本次浩鑫以每股新台幣 12 元私募普通股，其價格尚在合理價格範圍之內，價格尚屬合理，且符合 94 年 10 月 11 日金管證一第 0940004469 號函訂定之「公開發行公司辦理私募有價證券注意事項」規定。 獨立專家： 蔚中傑律師事務所 律師： 蔚中傑 中華民國九十八年九月二十四日		
申報日期	民國 98 年 09 月 24 日		
第一次確認日期	98/09/24		

註一：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期。

註二：參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

註三：定價日係董事會決議訂定私募普通公司債或具股權性質之有價證券價格、轉換或認股價格之日；具股權性質之有價證券，應經股東會決議後，始得由董事會依股東會決議之訂價依據進行訂價。

【附件九】私募普通股股款繳納完成日起十五日內公告

公司代號： 2405

公司名稱：浩鑫

單位：新台幣元

公司名稱	浩鑫	公司代號	2405
年度	98	期別	1
公司類別	上市公司	統一編號	20980880
設立日期	民國 72 年 06 月 10 日	公司電話	87926168
公司地址	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號		
登記資本額	3,200,000,000	實收資本額	2,021,583,030
標的證券種類	普通股		
股東會決議日期(註一)	民國 98 年 06 月 26 日	股款或價款繳納完成日期	民國 98 年 11 月 27 日
交付日期(註二)	民國 98 年 12 月 25 日	到期日期	民國 101 年 12 月 25 日
定價日期	民國 98 年 09 月 24 日	本次私募總股數(如為公司債，則為張數)	100,000,000
私募單位價格 (單位:新台幣元)	12	本次私募總金額 (單位：新台幣元)	1,200,000,000
價格訂定依據	私募價格為參考價格 20 元之 60%，每股新台幣 12 元		
辦理私募之理由	為充實營運資金，以強化財務結構及提升公司營運競爭力。		
私募對象	私募對象		認購金額 (元)
	匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶		318,000,000
	台新國際商業銀行信託部受託保管精勤貿易有限公司投資專戶		276,000,000
	匯豐銀行受託保管統一証券(香港)有限公司投資專戶		240,000,000
	柯慧敏		102,000,000
	余宏輝		72,000,000
	余宏義		48,000,000
	余麗娜		24,000,000
	王思懿		18,000,000
	呂友熾		12,000,000
	黃麗美		12,000,000

	林宗輝	9,240,000
	邱國桐	7,800,000
	陳志賢	7,440,000
	鄭雁文	7,320,000
	陳俊成	6,000,000
	林添財	6,000,000
	余宏揚	6,000,000
	陳俞	4,416,000
	湯為	4,320,000
	林逸芝	3,600,000
	曾志鴻	3,600,000
	郭健仁	3,360,000
	簡志祥	2,400,000
	王湘卿	2,400,000
	李志瑋	1,800,000
	鄭意勳	1,584,000
	周正旺	720,000
應募人持股比重	應分別註明公募及私募持股比重	
	匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶 私募持股比重:8.77% 公募持股比重:0%	
	台新國際商業銀行信託部受託保管精勤貿易有限公司投資專戶 私募持股比重:7.61% 公募持股比重:0%	
	匯豐銀行受託保管統一証券(香港)有限公司投資專戶 私募持股比重:6.62% 公募持股比重:0%	
	柯慧敏 私募持股比重:2.81% 公募持股比重:0%	
	余宏輝 私募持股比重:1.99% 公募持股比重:0%	
	余宏義 私募持股比重:1.32% 公募持股比重:0%	
	余麗娜 私募持股比重:0.66% 公募持股比重:0%	
	王思懿 私募持股比重:0.50% 公募持股比重:0%	
	呂友熾 私募持股比重:0.33% 公募持股比重:0%	
	黃麗美 私募持股比重:0.33% 公募持股比重:0%	
	林宗輝 私募持股比重:0.25% 公募持股比重:0%	
	邱國桐 私募持股比重:0.22% 公募持股比重:0%	
	陳志賢 私募持股比重:0.21% 公募持股比重:0%	
	鄭雁文 私募持股比重:0.20% 公募持股比重:0%	
	陳俊成 私募持股比重:0.17% 公募持股比重:0%	
	林添財 私募持股比重:0.17% 公募持股比重:0%	
	余宏揚 私募持股比重:0.17% 公募持股比重:0%	

	陳俞 私募持股比重:0.12% 公募持股比重:0% 湯為 私募持股比重:0.12% 公募持股比重:0% 林逸芝 私募持股比重:0.10% 公募持股比重:0% 曾志鴻 私募持股比重:0.10% 公募持股比重:0% 郭健仁 私募持股比重:0.09% 公募持股比重:0% 簡志祥 私募持股比重:0.07% 公募持股比重:0% 王湘卿 私募持股比重:0.07% 公募持股比重:0% 李志瑋 私募持股比重:0.05% 公募持股比重:0% 鄭意勳 私募持股比重:0.04% 公募持股比重:0% 周正旺 私募持股比重:0.02% 公募持股比重:0%
應募人與公司之關係 (註三)	匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶與本公司關係:無 持股比例超過 10%:Kim Eng Investment Limited 台新國際商業銀行信託部受託保管精勤貿易有限公司投資專戶與本公司關係:無 持股比例超過 10%:TANG KWOK CHUN,PETER 匯豐銀行受託保管統一証券(香港)有限公司投資專戶與本公司關係:無 持股比例超過 10%:President Securities (BVI) Limited 柯慧敏與本公司關係:無 余宏輝與本公司關係:本公司董事長 余宏義與本公司關係:原股東 余麗娜與本公司關係:本公司法人董事代表 王思懿與本公司關係:無 呂友熾與本公司關係:本公司法人董事代表 黃麗美與本公司關係:無 林宗輝與本公司關係:無 邱國桐與本公司關係:本公司員工 陳志賢與本公司關係:本公司員工 鄭雁文與本公司關係:本公司員工 陳俊成與本公司關係:本公司員工 林添財與本公司關係:無 余宏揚與本公司關係:本公司監察人 陳俞與本公司關係:本公司經理人 湯為與本公司關係:本公司員工 林逸芝與本公司關係:無 曾志鴻與本公司關係:無 郭健仁與本公司關係:本公司員工 簡志祥與本公司關係:本公司員工 王湘卿與本公司關係:無 李志瑋與本公司關係:本公司董事 鄭意勳與本公司關係:本公司員工 周正旺與本公司關係:本公司員工
應募人預計取得董事或	董事： 0 席 ； 監察人： 0 席

監察人席次			
私募員工認股權憑證適用	單一認股權人認股數量	不適用	
	單一認股權人每一會計年度得認購數量	不適用	
	履約方式	不適用	
	權利存續期間	年月日～年月日	
私募海外有價證券適用	發行幣別	不適用	
	掛牌地點	不適用	
私募之參考價格(註四)		20	定價日前之最近期財報年季 民國 98 年 02 季
定價日前之最近期財報每股淨值(元/股)		12.8900	申報日期 民國 99 年 01 月 07 日
其他重要說明事項		無	
第一次確認日期		98/11/27	

註一：若私募證券種類為普通公司債或交換公司債者，此欄位係指董事會決議日期

註二：交付日乙欄請填私募有價證券之發放日或劃撥日，採無實體發行者，應確實向臺灣證券集中保管股份有限公司辦理登錄；股款或價款繳納完成日起十五日內上傳資料時如尚未確定交付日，請於交付日期乙欄先行填列預計發放或劃撥私募有價證券之日，嗣後如有變更，應更新其公告申報資料。

註三：應募人如屬法人者，應註明法人股東名稱及該法人之股東直接或間接綜合持有股權比例超過百分之十或股權比例占前十名之股東名稱。

註四：參考價格係以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權，並加回減資反除權後之股價。

【附件十】私募有價證券資金運用情形季報表

公司代號： 2405

公司名稱：浩鑫

年度： 98

期別： 1

證券種類：普通股

請輸入申報年季：9804

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/07/09		
第一次確認日期	99/01/06		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/07/09		
第一次確認日期	99/01/06		

公司代號： 2405 公司名稱：浩鑫

年度： 98 期別： 1

證券種類：普通股

請輸入申報年季： 9901

單位：新台幣元

私募資金用途：充實營運資金			
預定支用金額	1,200,000,000	累計預定支用金額及其百分比 %	100.00%
實際支用金額	1,200,000,000	累計實際支用金額及其百分比 %	100.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/07/09		
第一次確認日期	99/07/09		

私募資金用途：其他			
預定支用金額	0	累計預定支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
實際支用金額	0	累計實際支用金額及其百分比 %	\$0 0.00%
未支用資金餘額及用途說明	無		
超前或落後原因及改進計劃	無		
申報日期	99/07/09		
第一次確認日期	99/07/09		

【附件十一】九十八年度年報揭露私募普通股資金運用情形及計畫執行進度

項 目	九十八年第一次私募(註1) 發行日期：98年12月10日				
私募有價證券種類(註2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註3)	股東會通過日期：98年6月26日 股東會通過數額：發行股數以不超過150,000,000股為限				
價格訂定之依據及合理性	係依據本公司普通股於定價日(98年9月24日)前一個營業日收盤價簡單算術平均數之六成，以每股新台幣12元作為本次私募價格				
特定人選擇之方式(註4)	依證券交易法第43之6條及相關規定向特定人募集				
辦理私募之必要理由	充實營運資金				
價款繳納完成日期	98年11月27日				
應募人資料	私募對象 (註5)	資格條件 (註6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營 情形
	匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶	證券交易法第43條之6 第1項第2款	26,500,000	無	無
	台新國際商業銀行信託部受託保管精勤貿易有限公司投資專戶	證券交易法第43條之6 第1項第2款	23,000,000	無	無
	匯豐銀行受託保管統一証券(香港)有限公司投資專戶	證券交易法第43條之6 第1項第2款	20,000,000	無	無
	柯慧敏	證券交易法第43條之6 第1項第2款	8,500,000	無	無
	余宏輝	證券交易法第43條之6 第1項第3款	6,000,000	本公司董事	本公司董事長
	余宏義	證券交易法第43條之6 第1項第2款	4,000,000	原股東	原股東
	余麗娜	證券交易法第43條之6 第1項第3款	2,000,000	本公司法人董 事代表	本公司法人董 事代表
	王思懿	證券交易法第43條之6 第1項第2款	1,500,000	無	無
	呂友熾	證券交易法第43條之6 第1項第3款	1,000,000	本公司法人董 事代表	本公司法人董 事代表
	黃麗美	證券交易法第43條之6	1,000,000	無	無

		第 1 項第 2 款			
	林宗輝	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	770,000	無	無
	邱國桐	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	650,000	本公司員工	本公司員工
	陳志賢	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	620,000	本公司員工	本公司員工
	鄭雁文	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	610,000	本公司員工	本公司員工
	陳俊成	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	500,000	本公司員工	本公司員工
	林添財	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	500,000	無	無
	余宏揚	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	500,000	本公司監察人	本公司監察人
	陳俞	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	368,000	本公司經理人	本公司經理人
	湯為	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	360,000	本公司員工	本公司員工
	林逸芝	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	300,000	無	無
	曾志鴻	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	300,000	無	無
	郭健仁	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	280,000	本公司員工	本公司員工
	簡志祥	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	200,000	本公司員工	本公司員工
	王湘卿	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	200,000	無	無
	李志瑋	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	150,000	本公司董事	本公司董事
	鄭意勳	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	132,000	本公司員工	本公司員工
	周正旺	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	60,000	本公司員工	本公司員工
	實際認購(或轉換)價格(註 7)	每股新台幣 12 元			

實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註7)	實際認購價格為每股新台幣12元 參考價格為每股新台幣20元
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	此次私募12億元使股東權益增加12億元，將強化財務結構及提升公司營運競爭力，可使每股淨值增加
私募資金運用情形及計畫執行進度	此次私募12億元用於充實營運資金，已於98年度第4季起投入本業營運
私募效益顯現情形	強化財務結構及提升公司營運競爭力

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註2：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通公司債、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註4：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註5：欄位多寡視實際數調整。

註6：係填列證券交易法第43條之6第1項第1款、第2款或第3款。

註7：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

【附件十二】股款繳納銀行紀錄

掛失項目		金融卡、信用卡	存摺、存單、印章及 行動電話銀行業務	請洽原開戶或承辦單位	080032668、080056668 (02)89820000、89821111、89822222	0800231100
營業時間內		24小時服務專線				

總行代號 017

NH No 011946



中國國際商業銀行
THE INTERNATIONAL COMMERCIAL BANK OF CHINA

兆豐金融集團
Mega Financial Group

94/5/16-100/7/11

帳號	金額	日期	摘要
057-00	28	94/5/16	已更

新台幣存摺類存款存摺

「餘額」欄有負符號者表示「借款」

2

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」					「餘額」欄有負符號者表示「借款」	
行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	提 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0	帳號： 051-09-15328-2					承前頁： ****39,019,483.
1	98/11/23	05163*	匯 款 (呂友熾 103)		12,000,000.00	****51,019,483.0
2	98/11/24	05199*	託本交 (0145636)		3,600,000.00	****54,619,483.0
3	98/11/24	05163*	匯 款 (林添財 004)		6,000,000.00	****60,619,483.0
4	98/11/24	05163*	匯 款 (陳俊成 009)		934,982.00	****61,554,465.0
5	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏輝 005)		12,000,000.00	****73,554,465.0
6	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏輝 005)		20,000,000.00	****93,554,465.0
7	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏義 005)		6,000,000.00	****99,554,465.0
8	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏義 005)		20,000,000.00	****119,554,465.0
9	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏義 013)		10,000,000.00	****129,554,465.0
10	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏輝 005)		20,000,000.00	****149,554,465.0
11	98/11/24	05163*	匯 款 (余宏輝 005)		20,000,000.00	****169,554,465.0
12	98/11/25	05163*	匯 款 (李志璋 005)		1,800,000.00	****171,354,465.0
13	98/11/25	05163*	匯 款 (鄭雁文 012)		7,320,000.00	****178,674,465.0
14	98/11/25	05163*	匯 款 (林逸芝 013)		3,600,000.00	****182,274,465.0
15	98/11/25	051D2	現 金 3,865,018.00			****178,409,447.0
16	98/11/25	051D2*	現 金 (陳俊成)		3,376,679.00	****181,786,126.0
17	98/11/25	051D2*	現 金 (陳俊成)		1,688,339.00	****183,474,465.0
18	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****203,474,465.0
19	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****223,474,465.0
20	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****243,474,465.0
21	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****263,474,465.0
22	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****283,474,465.0
23	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****303,474,465.0
24	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	****323,474,465.0
人工登錄明細 (機器故障時使用)						請翻次頁

「日期」欄後有*符號者表示「次日報」					「餘額」欄有負符號者表示「借款」	
行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	提 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0	報號： 051-09-15328-2					承前頁： ***323,474,465.
1	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***343,474,465.0
2	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***363,474,465.0
3	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***383,474,465.0
4	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***403,474,465.0
5	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***423,474,465.0
6	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***443,474,465.0
7	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***463,474,465.0
8	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***483,474,465.0
9	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		18,000,000.00	***501,474,465.0
10	98/11/25	051D2	現 金 (鄭意勳)		1,584,000.00	***503,058,465.0
11	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***523,058,465.0
12	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***543,058,465.0
13	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***563,058,465.0
14	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***583,058,465.0
15	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***603,058,465.0
16	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***623,058,465.0
17	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***643,058,465.0
18	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***663,058,465.0
19	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***683,058,465.0
20	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***703,058,465.0
21	98/11/25	05163*	匯 款 (匯豐銀行 081)		20,000,000.00	***723,058,465.0
22	98/11/25	010D5*	轉 帳 (郭偉仁)		3,360,000.00	***746,418,465.0
23	98/11/25	05163*	匯 款 (余麗娜 012)		10,000,000.00	***756,418,465.0
24						請翻次頁
人工登錄明細 (機器故障時使用)						

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」					「餘額」欄有負符號者表示「借款」	
行次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	提 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0	帳號：051-09-15328-2					承前頁：***756,418,465.00
1	98/11/25	05163*隨	款 (黃麗美 009)		12,000,000.00	***768,418,465.00
2	98/11/25	05163*隨	款 (余麗娜 005)		14,000,000.00	***782,418,465.00
3	98/11/26	05163*隨	款 (余宏義 013)		12,000,000.00	***794,418,465.00
4	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		16,000,000.00	***810,418,465.00
5	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***830,418,465.00
6	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***850,418,465.00
7	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***870,418,465.00
8	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***890,418,465.00
9	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***910,418,465.00
10	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***930,418,465.00
11	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***950,418,465.00
12	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***970,418,465.00
13	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***990,418,465.00
14	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***1010,418,465.00
15	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***1030,418,465.00
16	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***1050,418,465.00
17	98/11/26	05163*隨	款 (台新銀行 812)		20,000,000.00	***1070,418,465.00
18	98/11/26	05163*隨	款 (湯為 803)		4,320,000.00	***1074,738,465.00
19	98/11/26	05163*隨	款 (邱國桐 (115)		1,200,000.00	***1075,938,465.00
20	98/11/26	05163*隨	款 (陳志賢 005)		920,000.00	***1076,858,465.00
21	98/11/26	05163*隨	款 (柯慧敏 008)		20,000,000.00	***1096,858,465.00
22	98/11/26	05163*隨	款 (柯慧敏 008)		20,000,000.00	***1116,858,465.00
23	98/11/26	05163*隨	款 (柯慧敏 008)		20,000,000.00	***1136,858,465.00
24	98/11/26	05163*隨	款 (柯慧敏 008)		20,000,000.00	***1156,858,465.00
人工登錄明細 (機器故障時使用)						請翻次頁

「日期」欄後有*符號者表示「次日帳」					「餘額」欄有負符號者表示「借款」	
序次	年 月 日 DATE	櫃台機 編號ID	摘要 MEMO	提 出 WITHDRAWAL	存 入 DEPOSIT	餘額或借款 BALANCE
0	帳號：051-09-15328-2				承前頁：	*1,156,858,465.00
1	98/11/26	05163*匯	款 (柯慧敏 008)		20,000,000.00	**1176,858,465.00
2	98/11/26	05163*匯	款 (柯慧敏 008)		2,000,000.00	**1178,858,465.00
3	98/11/26	05163*匯	款 (林宗輝 012)		9,240,000.00	**1188,098,465.00
4	98/11/26	05163*匯	款 (邱國桐 004)		4,800,000.00	**1192,898,465.00
5	98/11/26	05163*匯	款 (王思懿 808)		18,000,000.00	**1210,898,465.00
6	98/11/26	05163*匯	款 (陳俞 004)		4,416,000.00	**1215,314,465.00
7	98/11/26	05163*匯	款 (陳志賢 012)		6,520,000.00	**1221,834,465.00
8	98/11/27	05163*匯	款 (簡志祥 005)		600,000.00	**1222,434,465.00
9	98/11/27	05163*匯	款 (簡志祥 007)		1,000,000.00	**1223,434,465.00
10	98/11/27	05163*匯	款 (簡志祥 004)		800,000.00	**1224,234,465.00
11	98/11/27	05163*匯	款 (周正旺 005)		720,000.00	**1224,954,465.00
12	98/11/27	05163*匯	款 (邱國桐 004)		1,800,000.00	**1226,754,465.00
13	98/12/17	05101 匯	款 150,001,580.00			**1076,752,885.00
14	98/12/17	05101 匯	款 20,000,210.00			**1056,752,675.00
15	98/12/17	05101 匯	款 30,000,320.00			**1026,752,355.00
16	98/12/17	05101 匯	款 100,001,050.00			***926,751,305.00
17	98/12/17	05101 匯	款 200,002,100.00			***726,749,205.00
18	98/12/17	05101 匯	款 100,001,050.00			***626,748,155.00
19	98/12/17	05101 匯	款 100,001,050.00			***526,747,105.00
20	98/12/18	05101 轉	帳 100,000,000.00			***426,747,105.00
21	98/12/18	05104*押匯	款 (D9AAAL25010/1)		2,431,811.00	***429,178,916.00
22	98/12/21	09001*利	息 (稅 9082.00)		81,741.00	***429,260,657.00
23	98/12/31	05101 匯	款 40,000,420.00			***389,260,237.00
24	98/12/31	05101*現	金		1,631,000.00	***390,891,237.00
人工登錄明細 (機器故障時使用)						請翻次頁

【附件十三】經濟部變更事項登記表

經濟部 函

承辦單位：經濟部
機關地址：台北市福州街15號
聯絡電話：23212200 分機：333

臺北市松山區生東路三段107巷2號3樓

受文者：浩鑫股份有限公司代理人：王文賢會計師

發文日期：中華民國98年12月10日

發文字號：經授商字第09801285310號

速別：普通件

密等及解密條件或保密期限：普通

附件：如文

主旨：貴公司申請發行新股變更登記乙案，准如所請，請 查照。

說明：

- 一、依 貴公司民國98年12月09日申請書辦理。
- 二、處分相對人名稱：浩鑫股份有限公司（代表人姓名：余宏輝、出生年月日：042年11月30日、性別：男、身分證照號碼：A129123332、住居所：臺北市士林區中山北路7段219巷26號）、公司所在地：臺北市內湖區瑞光路76巷30號5樓。
- 三、附公司變更登記表（統一編號20980880）1份。
- 四、附規費收據1紙。
- 五、對本處分如有不服，應於接到本處分書之次日起30日內繕具訴願書送由本部向行政院訴願。

正本：浩鑫股份有限公司代理人：王文賢會計師(105臺北市松山區生東路三段107巷2號3樓)

副本：

部長 施顏祥

本簽證案已由元大銀行信託部受理申請

(公司印章)	(代表公司負責人印章)
變更 時間 打	變更 時間 打

股份有限公司變更登記表

變更預查編號	-											
公司統一編號	2	0	9	8	0	8	8	0				
公司聯絡電話	(	0	2	)	8	7	9	2	6	1	6	8
僑外投資事業	是	☒	否	公開發行	☒	是	☐	否				
陸資	是	☒	否									
原名稱	浩鑫股份有限公司											

印章請用油性印泥蓋章, 並勿超出框格。

一、公司名稱(變更後)	浩鑫股份有限公司		
二、(郵遞區號)公司所在地 (含鄉鎮市區村里)	(114) 台北市內湖區瑞光路76巷30號5樓		
三、代表公司負責人	余宏輝	四、每股金額(阿拉伯數字)	10 元
V 五、資本總額(阿拉伯數字)	3,200,000,000 元		
V 六、實收資本總額(阿拉伯數字)	3,021,583,030 元		
V 七、股份總數	302,158,303 股	V 八、已發行股份總數	1. 普通股 302,158,303 股 2. 特別股 0 股
九、認股權憑證可認購股份數額	0 股	十、公司債可轉換股份股數	0 股
十一、董事人數任期	5 人 自 96 年 06 月 15 日 至 99 年 06 月 14 日 (含獨立董事 0 人)		
十二、 ☒ 監察人人數任期 或 ☐ 審計委員會	2 人 自 96 年 06 月 15 日 至 99 年 06 月 14 日 本公司設置審計委員會由全體獨立董事組成替代監察人		
V 十三、公司章程修正(訂定)日期	98 年 06 月 26 日		

※變更登記
日期文號

九十八年十二月 十日 經授商字第 09801235310

※
檔號

公務記載蓋章欄



- (一)申請表一式二份, 於核辦後一份存核辦單位, 一份送還申請公司收執。
 (二)為配合電腦作業, 請打字或電腦以黑色列印填寫清楚, 數字部份請採用阿拉伯數字, 並請勿折疊、挖補、浮貼或塗改。
 (三)※各欄如變更登記日期文號、檔號等, 申請人請勿填寫。
 (四)違反公司法代作資金導致公司資本不實, 公司負責人最高可處五年以下有期徒刑。
 (五)為配合郵政作業, 請於所在地加填郵遞區號。
 (六)第十二欄位請依公司章程內容, 於「監察人人數任期」前註記, 並填寫人數任期; 或於「審計委員會」前註記, 監察人之人數任期免填。

浩鑫

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更事項 打	十四、本 次 增 資 之 種 類 及 金 額 (股款種類若為9、10、11、 12之併購者,請加填第十六 欄)	1. 現金	1,000,000,000 元	2. 現金以外財產	0 元
		3. 債權抵繳股款	0 元	4. 公積	0 元
		5. 股息及紅利	0 元	6. 公司債轉換股份	0 元
		7. 認股權憑證轉換股份			0 元
		8. 股份交換	0 元	9. 合併	0 元
		10. 分割	0 元	11. 股份轉換	0 元
		12. 收購	0 元		元
	十五、本 次 減 資 之 種 類 及 金 額	1. 彌補虧損	0 元	2. 退還股款	0 元
		3. 註銷庫藏股	0 元	4. 合併銷除股份	0 元
		5. 分割減資	0 元		元

變更事項 打	所 營 事 業		
	編號	代 碼	營 業 項 目 說 明
	1		微電腦及其週邊設備開發製造及買賣業務。
	2		電腦顯示器電腦繪圖鼠電腦鍵盤電源供應器數位板條碼掃描器終端 機網路邏輯分析儀等開發製造及買賣業務。
	3		國內外軟程式之引進及軟體程式磁帶磁片磁碟機之設計製造及買賣 業務。
	4		積體電路板等電子零件〔管制品除外〕及電腦之主機板介面卡製造 加工及買賣業務。
	5		一般進出口貿易業務。〔除許可業務外〕
	6		代理前各項有關國內外廠商產品之經銷投標及報價業務。 〔期貨除外〕。〔現場僅作辦公室使用〕。
	7	C C 0 1 0 6 0	有線通信機械器材製造業。
	8	C C 0 1 0 7 0	無線通信機械器材製造業。
	9	E 7 0 1 0 1 0	通信工程業。
	10	E 7 0 1 0 3 0	電信管制射頻器材裝設工程業。
	11	F 2 1 3 0 6 0	電信器材零售業。
	12	F 1 1 3 0 7 0	電信器材批發業。

有續頁請打 ☒ V無續頁請打 ☐

公務記載蓋章欄

浩鑫

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

13	F 4 0 1 0 2 1	電信管制射頻器材輸入業。
14	C C 0 1 1 0 1	電信管制射頻器材製造業。
15	Z Z 9 9 9 9 9	除許可業務外,得經營法令非禁止或限制之業務。

董事、監察人 或其他負責人 名單					
變更 時間 打	編號	職 稱	姓名(或法人名稱)	身分證號(或法人統一編號)	持有股份
		(郵遞區號) 住 所 或 居 所 (或 法 人 所 在 地)			
	1	董事長	余宏輝	A 1 2 9 1 2 3 3 3 2	14,852,015
		(1 1 1) 台北市士林區天母里 1 8 鄰中山北路七段 2 1 9 巷 2 6 號			
	2	副董事長	余麗娜	Y 2 0 0 4 2 2 3 0 2	12,407,962
		(1 1 2) 台北市北投區奇岩里 2 2 鄰奇岩路 2 4 1 巷 1 5 號			
	3	董事	呂友熾	F 1 2 0 6 7 7 2 4 5	12,407,962
		(2 4 1) 台北縣三重市中山里 2 0 鄰中正北路 2 1 號 1 0 樓之 1			
	4	董事	林永生	P 1 2 0 7 2 2 6 7 1	115,637
		(1 1 1) 台北市士林區天和里 1 7 鄰中山北路七段 1 1 4 巷 6 1 弄 2 號 4 樓			
	5	董事	李志瑋	F 1 2 2 5 5 4 0 0 3	333,714
		(3 2 0) 桃園縣中壢市中山里 1 8 鄰榮安十三街 1 9 3 巷 1 8 號 6 樓			
	6	監察人	余宏揚	Y 1 0 0 6 4 2 3 2 0	1,377,311
		(1 1 0) 台北市信義區安康里 3 3 鄰松高路 8 8 之 2 號 3 樓			
	7	監察人	劉維良	H 1 2 0 6 8 7 7 7 0	2,147,613
		(1 1 1) 台北市士林區天山里 4 鄰天母東路 4 3 巷 4 弄 1 2 號			

經 理 人 名 單				
變更 時間 打	編號	姓 名	身 分 證 統 一 編 號	到職日期(年月日)
		(郵遞區號) 住	所 或 居	所
	1	陳 俞	A 1 1 0 9 2 5 7 8 4	98/7/1
		(1 0 0) 台北市中正區螢園里16鄰廈門街99巷19之2號4樓		

有續頁請打 ☒ V無續頁請打 ☐

公務記載蓋章欄

浩鑫

股份有限公司變更登記表

註:1.欄位不足請自行複製,未使用之欄位可自行刪除,若本頁不足使用,請複製全頁後自行增減欄位。

2.有、無續頁,請於頁尾勾選一項,並請勿刪除。

變更 時 打	所 代 表 法 人				
	編號	董 事 編 號	所 代 表 法 人 名 稱	法 人 統 一 編 號	
		(郵遞區號)	法 人 所 在 地		
	1	0 0 2 ~ 0 0 3	金庫投資股份有限公司	9 7 1 2 9 4 1 0	
			(1 1 4) 台北市內湖區港富里17鄰環山路三段5號5樓		
	2	0 0 7 ~ 0 0 7	同信投資股份有限公司	2 7 3 3 9 8 3 5	
			(1 1 4) 台北市內湖區港富里17鄰環山路三段5號5樓		

有續頁請打 ☐無續頁請打 ☒

公務記載蓋章欄

【附件十四】無實體發行登錄證明

臺灣集中保管結算所

無實體發行登錄證明

100 年 3 月 3 日

證券名稱及代號： 浩鑫 (2405)		參加人代號： 3V60												
登 錄 類 別	☐ 初次上市(櫃) ☐ 無償配股 ☐ 現金增資 ☐ 轉換普通股(舊標的代號：) ☐ 減資 ☐ 合併(同比例) ☐ 合併(不同比例) ☐ 更名 ☒ 其他(全面換票) 註：私募有價證券 ☒ 是 ☐ 否(請勾選)													
	單 位	兆	仟 億	佰 億	拾 億	億	仟 萬	佰 萬	拾 萬	萬	仟	佰	拾	股
					壹	伍	零	零	零	零	零	零	零	零

本公司審核 貴公司無實體發行登錄申請無誤，並已完成登錄，
茲掣發本證明乙份。

臺灣集中保管結算所股份有限公司 股務部



認 證 欄	交易序號	作業日期	證券代號	參加人代號	選項
	20110303e011	20110303	2405	3V60	3
	類別	舊標的證券代號	數 額	主管卡	備註
	1		150,000,000.00	a003	1

【附件十五】一〇一年度經會計師查核簽證之財務報表及會計師查核報告

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										
1800	出租資產－淨額（附註二、十一及十九）	81,607	2	81,953	2		負債及股東權益總計	\$ 4,347,869	100	\$ 4,128,505	100
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	○	一	年	度	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>	
代碼		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	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	<u>340,131</u>	<u>\$ 3,401,313</u>	<u>\$ 201,765</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 318,261</u>	<u>(\$ 66,865)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 148,409)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,824,636</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

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	12,760	12,516
	<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	(845)	(11,870)
提撥狀況	967	16,516
未認列過度性淨給付義務	(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	
一〇一年度						
維護公司信用	<u>12,027</u>	<u>-</u>		<u>12,027</u>	<u>-</u>	
一〇〇年度						
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	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.94</u>
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	<u>\$336,877</u>	<u>\$318,261</u>	<u>340,755</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.93</u>
<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 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 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 ○ 一 年 十二月三十一日	一 ○ ○ 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屬地區分類</u>				
<u>交易目的金融資產</u>				
本國				
遠期外匯合約	-	-	5,874	5,874
<u>交易目的金融負債</u>				
本國				
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	\$	10,636	30.275
歐元		2,814	38.49		3,258	39.18
日圓		87,908	0.3364		105,214	0.3906
港幣		-	-		4	3.897
人民幣		-	-		413	4.8049
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓		51,400	0.3364		-	-
歐元		-	-		3,300	39.18
美金		-	-		782	30.275

(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	
	文晔科技股份有限公司	—	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	
	文晔科技股份有限公司	—	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 HOLCO (BVI) INC.	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
	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
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	收回					
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。

【附件十六】一〇一年度經會計師查核簽證之合併財務報表及會計師查核報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年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財務會計準則公報第七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：浩鑫股份有限公司

負責人：余 宏 輝

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之公司中，民國一〇〇年度有關宏宜投資股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度合併財務報表所表示之意見中，有關上列公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。上述由其他會計師查核之公司民國一〇〇年十二月三十一日之資產總額為新台幣（以下同）135,276 仟元，佔合併資產總額之 2.12%，負債總額為 0 仟元，民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日由其他會計師查核公司之稅前損失為 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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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及其子公司合併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，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

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

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

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 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 1,338,774	18	\$ 1,591,077	25	2100	短期銀行借款（附註十二及二一）	\$ 511,127	7	\$ 639,302	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-	-	5,874	-	2140	應付帳款	2,398,368	33	1,591,499	25
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	178,074	3	236,850	4	2150	應付關係人款項（附註二十）	-	-	706	-
1120	應收票據（附註二及三）	1,587	-	100	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	622	-	2,979	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年 19,069 仟元及一〇〇年 22,293 仟元後之淨額（附註二及三）	3,447,616	47	2,001,311	31	2170	應付費用	492,088	7	399,246	6
1190	其他金融資產	13,690	-	29,539	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	574	-	-	-
1210	存貨－淨額（附註二及七）	1,263,940	17	1,069,193	17	2210	其他金融負債	18,731	-	4,592	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十七）	63,405	1	28,671	-	2260	預收款項	32,140	-	82,502	2
1292	存出保證金（附註二二）	34,550	1	-	-	2298	其他流動負債	5,101	-	10,335	-
1298	其他流動資產	93,923	1	118,046	2	21XX	流動負債合計	3,458,751	47	2,731,161	43
11XX	流動資產合計	6,435,559	88	5,080,661	80		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債（附註二及十三）	567	-	12,373	-
1420	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	6,773	-	-	-	2820	存入保證金	1,109	-	783	-
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	6,153	-	7,685	-	28XX	其他負債合計	1,676	-	13,156	-
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及九）	67,704	1	72,185	1	2XXX	負債合計	3,460,427	47	2,744,317	43
14XX	長期投資合計	80,630	1	79,870	1		股東權益				
	固定資產（附註二、十及二一）					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	47	3,521,583	55
1501	土 地	279,017	4	448,810	7		資本公積				
1521	房屋設備	248,169	3	473,524	7	3210	股票溢價	201,765	3	208,899	3
1531	機器設備	100,652	1	125,746	2	3220	庫藏股票交易	104,984	1	87,195	2
1551	運輸設備	36,428	1	29,730	-	3260	因長期股權投資而發生	2,325	-	-	-
1561	生財器具	36,349	-	30,753	1	32XX	資本公積合計	309,074	4	296,094	5
1631	租賃改良	66,796	1	56,447	1		保留盈餘				
1681	其他設備	49,505	1	34,977	1	3310	法定盈餘公積	1,126	-	-	-
15X1	成本合計	816,916	11	1,199,987	19	3320	特別盈餘公積	10,136	-	-	-
15X9	減：累計折舊	198,093	2	244,636	4	3350	未分配盈餘	318,261	5	11,262	-
1599	減：累計減損	6,993	-	7,651	-	33XX	保留盈餘合計	329,523	5	11,262	-
		611,830	9	947,700	15		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	-	-	12,282	-	3420	累積換算調整數	(66,865)	(1)	(10,319)	-
15XX	固定資產淨額	611,830	9	959,982	15	3430	未認為退休金成本之淨損失	-	-	(860)	-
	無形資產					3450	金融商品未實現損失	(148,409)	(2)	(89,284)	(1)
1760	商譽（附註二及十六）	-	-	5,979	-	3480	庫藏股票（普通股）－12,027 仟股	-	-	(109,615)	(2)
1770	遞延退休金成本(附註十三)	30	-	1,191	-	34XX	股東權益其他項目合計	(215,274)	(3)	(210,078)	(3)
17XX	無形資產合計	30	-	7,170	-		母公司股東權益合計	3,824,636	53	3,618,861	57
	其他資產					3610	少數股權	7,687	-	3,916	-
1800	出租資產－淨額（附註二、十一及二一）	81,607	1	81,953	1	3XXX	股東權益合計	3,832,323	53	3,622,777	57
1820	存出保證金（附註二二）	21,747	-	41,802	1		負債及股東權益總計	\$ 7,292,750	100	\$ 6,367,094	100
1830	遞延費用（附註二）	22,499	-	24,110	-						
1860	遞延所得稅資產（附註二及十七）	38,848	1	91,546	2						
18XX	其他資產合計	164,701	2	239,411	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,292,750	100	\$ 6,367,094	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（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

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併損益表

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）		
4110	銷貨收入	\$ 14,391,615 102	\$ 9,878,783 101
4170	減：銷貨退回及折讓	218,929 2	67,324 1
4100	銷貨收入淨額	14,172,686 100	9,811,459 100
	營業成本（附註七及十八）		
5110	銷貨成本	12,390,366 88	8,594,738 88
5910	營業毛利	1,782,320 12	1,216,721 12
	營業費用（附註十八）		
6100	推銷費用	611,102 4	423,060 4
6200	管理費用	488,297 4	423,838 4
6300	研究及發展費用	346,021 2	347,500 4
6000	營業費用合計	1,445,420 10	1,194,398 12
6900	營業利益	336,900 2	22,323 -
	營業外收入及利益（附註二及五）		
7140	處分投資淨益	38,808 -	- -
7122	股利收入	18,051 -	15,410 -
7110	利息收入	6,272 -	4,481 -
7210	租金收入	2,331 -	1,820 -
7130	處分固定資產利益	1,030 -	10,200 -
7310	金融資產評價利益	- -	5,874 -
7160	兌換淨益	- -	4,475 -
7480	其他	59,390 1	46,466 1
7100	營業外收入及利益合計	125,882 1	88,726 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金	額	%			金	額	%		
	營業外費用及損失（附註二、五、八、九、十六及十八）										
7510	利息費用	\$	18,836	-			\$	11,333	-		
7530	處分固定資產損失		15,217	-				6,777	-		
7630	減損損失		14,354	-				15,903	-		
7560	兌換淨損		9,664	-				-	-		
7650	金融商品評價損失		574	-				-	-		
7521	採權益法認列之投資損失		160	-				-	-		
7540	處分投資淨損		-	-				21,921	-		
7880	其他		68,004	1				33,076	1		
7500	營業外費用及損失合計		126,809	1				89,010	1		
7900	稅前利益		335,973	2				22,039	-		
8110	所得稅費用（附註二及十七）		25,525	-				21,840	-		
9600	合併總純益	\$	310,448	2			\$	199	-		
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$	318,261	2			\$	11,262	-		
9602	少數股權	(	7,813)	-			(	11,063)	-		
		\$	310,448	2			\$	199	-		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
	每股盈餘（附註十九）										
9750	基本每股盈餘	\$	1.01	\$	0.94	\$	0.06	\$	0.03		
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.01	\$	0.93						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（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

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

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、十四及十五）			保 留 盈 餘（附註二、十四及十七）			股 東 權 益	其 他 項 目（附註二及十五）			少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	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		
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)
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(95,202)	-	-	(95,202)
子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
未列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(860)	-	-	-	(860)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,979	14,979
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	11,262	-	-	-	-	(11,063)	199
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)	3,916	3,622,777
一〇〇年度盈餘分配														
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	-	-
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,155)	-	-	(32,155)
子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
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,584	11,584
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	318,261	-	-	-	-	(7,813)	310,448
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>340,131</u>	<u>\$ 3,401,313</u>	<u>\$ 201,765</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 318,261</u>	<u>(\$ 66,865)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 148,409)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,687</u>	<u>\$ 3,832,323</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(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

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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		
合併總純益	\$ 310,448	\$ 199
折舊及攤銷	147,619	156,161
呆帳回轉	(3,071)	(34,531)
存貨跌價損失	74,382	51,975
存貨報廢損失	2,278	3,916
處分投資淨損(益)	(38,808)	21,921
採權益法認列之投資損失	160	-
處分固定資產淨損(益)	14,187	(3,423)
金融商品評價損(益)	574	(5,874)
減損損失	14,354	15,903
遞延所得稅	16,808	9,008
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	(1,487)	(100)
應收帳款	(1,443,081)	(610,014)
其他金融資產	15,849	(17,828)
存貨	(271,407)	(136,528)
其他流動資產	24,123	(156,158)
應付票據	-	(198)
應付帳款	806,869	294,589
應付關係人款項	(706)	706
應付所得稅	(2,357)	(3,421)
應付費用	92,842	(12,461)
預收款項	(50,362)	60,285
其他金融負債	13,862	1,480
其他流動負債	(5,234)	1,985
營業活動之淨現金流出	(286,069)	(336,304)
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(76,749)	(189,480)
處分備供出售金融資產價款	116,740	51,904
採權益法之長期股權投資增加	(7,495)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
被投資公司減資匯回股款	\$ 2,700	\$ 12,000
購置固定資產	(39,467)	(76,954)
處分固定資產價款	317,262	11,996
商譽增加	(6,703)	(5,979)
存出保證金增加	(14,495)	(35,255)
遞延費用增加	(93,148)	(28,360)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>198,645</u>	<u>(260,128)</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	(128,175)	106,341
存入保證金增加	326	441
買回母公司庫藏股	-	(109,615)
少數股權增加	<u>11,584</u>	<u>14,979</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(116,265)</u>	<u>12,146</u>
匯率影響數	<u>(48,614)</u>	<u>(25,116)</u>
現金及約當現金淨減少	(252,303)	(609,402)
年初現金及約當現金餘額	<u>1,591,077</u>	<u>2,200,479</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,338,774</u>	<u>\$1,591,077</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 18,768</u>	<u>\$ 10,992</u>
支付所得稅	<u>\$ 6,785</u>	<u>\$ 16,172</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 38,779	\$ 81,061
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	<u>688</u>	<u>(4,107)</u>
支付現金	<u>\$ 39,467</u>	<u>\$ 76,954</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

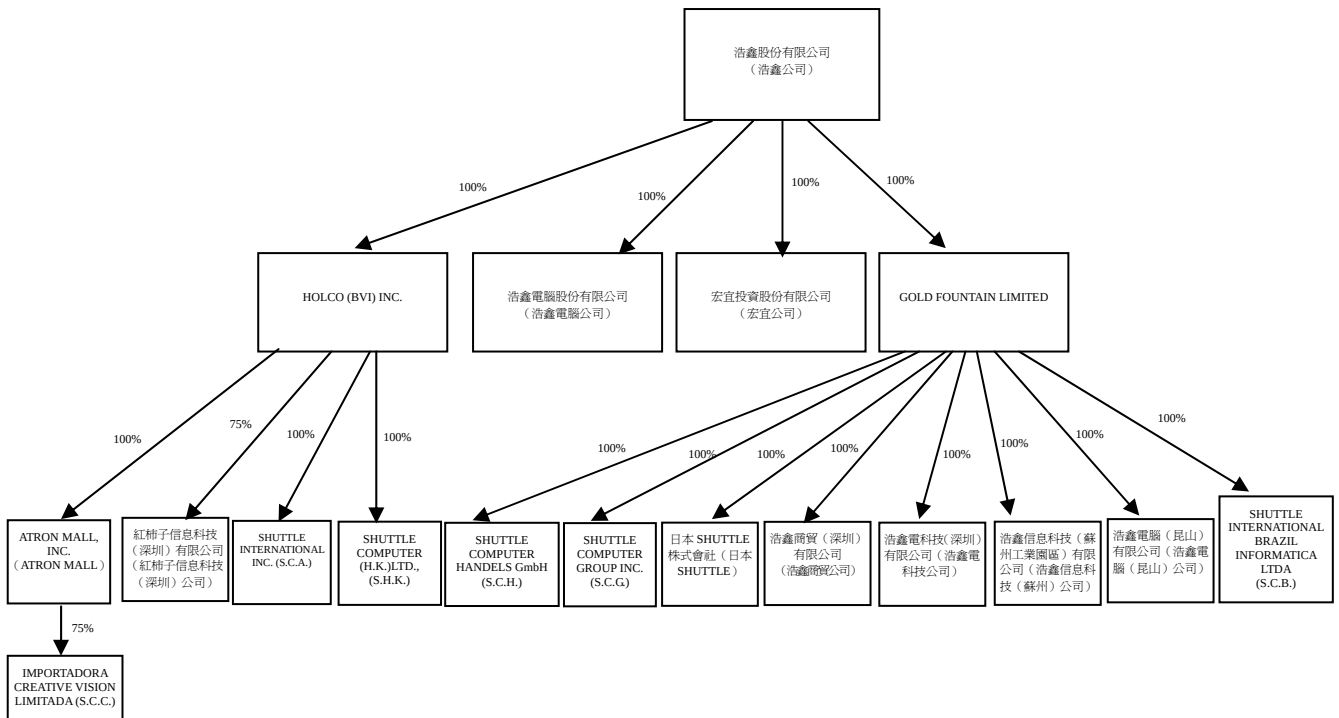
民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司(母公司)於七十二年六月設立，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，母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。

一〇一年底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司及 ATRON MALL 從事投資業務，浩鑫電腦公司、S.C.A.、S.H.K.、S.C.H.、S.C.G.、日本 SHUTTLE、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫信息

科技（蘇州）公司、浩鑫電腦（昆山）公司、紅柿子信息科技（深圳）公司、S.C.B.及 S.C.C.，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板、記憶體模組及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。

一〇一及一〇〇年底，母子公司員工人數合計分別為 1,827 人及 1,474 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表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。重要會計政策彙總說明如下：

（一）合併財務報表之編製

母公司對於具有控制能力之被投資公司（子公司）其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，均予以銷除。

合併子公司之財務報表其功能性貨幣為非新台幣時，於編製合併財務報表時，將資產及負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按該年度平均匯率換算為新台幣後予以合併。

一〇〇年度合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G.、S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫電腦（昆山）公司、浩鑫信息科技（蘇州）公司及紅柿子信息科技（深圳）公司之帳目。子公司 HOLCO (BVI) INC.於一〇〇年十月投資紅柿子信息科技（深圳）公司，取得 60% 股權，惟 HOLCO (BVI) INC.未參與該公司於一〇一年三月辦理之現金增資，致對其持股比例由 60%減少為 50%，另於一〇一年六月對該公司現金增資，致對其持股比例由 50%增加為 75%；HOLCO (BVI) INC.另於一〇一年四月投資設立 ATRON MALL，並取得其 100% 股權，並透過 ATRON MALL 投資設立 S.C.C.，取得 75%之股權。子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 於一〇一年三月投資設立 S.C.B.，並取得其 100% 股權。因是母公司一〇一年度合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G.、

S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫電腦（昆山）公司、浩鑫信息科技（蘇州）公司、紅柿子信息科技（深圳）公司、S.C.B.、ATRON MALL 及 S.C.C.之帳目。

母公司之關係企業合併財務報表合併個體與本合併財務報表之合併個體相同，故不另行編製關係企業合併財務報表，惟關係企業合併財務報表應揭露之資訊均已納入本合併財務報表中揭露。

（二）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。

所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：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年度年底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。

（三）會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，母子公司對於備抵呆帳、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。

（四）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券及貨幣市場基金，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 應收帳款之減損損失

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，故母子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。

(十) 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。母子公司存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股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。被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，所產生之股權淨值變動，則調整資本公積或保留盈餘。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售時成本係按加權平均法計算。

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，就其減損部分認列為當期損失。

(十二) 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，五至七年；生財器具，

二至五年；租賃改良：三至五年；其他設備，二至十二年。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。

(十三) 商 譽

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，但每年定期進行減損評估。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

母公司因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。

(十七) 庫藏股票

母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。

(十八) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且以實現或可實現時認列。

母子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。

銷貨收入係按母子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

母子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

母子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、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金		
零用金及庫存現金	\$ 1,321	\$ 1,230
支票及活期存款	450,542	191,317
外幣活期存款	463,312	569,817
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	654,630
外幣定期存款一年利率一 〇一年 0.2%-0.38%；一 〇〇年 0.35-1.40%	97,247	162,418
	<u>1,327,422</u>	<u>1,579,412</u>
約當現金		
附買回債券	11,352	11,665
	<u>\$ 1,338,774</u>	<u>\$ 1,591,077</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

母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	\$ -

母公司一〇一及一〇〇年度從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。母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	EUR 900/ 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

母公司於一〇一及一〇〇年度交易目的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

	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
流 動		
國內上市(櫃)普通股	\$165,495	\$227,259
國外上市股票	<u>12,579</u>	<u>9,591</u>
	<u>\$178,074</u>	<u>\$236,850</u>
非 流 動		
國內上市股票	\$ 6,153	\$ 4,346
國外上市股票	<u>-</u>	<u>3,339</u>
	<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								
	母	公	司	子	公	司	母	公	司	子	公	司	合	計				
年初餘額	(	\$	101,505)		\$	12,221	(	\$	89,284)	(	\$	6,303)		\$	62,546		\$	56,243
直接認列為股 東權益調整 項目	(		589)	(		10,869)	(		11,458)	(		86,866)	(		50,295)	(		137,161)
轉列損益項目	(		31,566)	(		16,101)	(		47,667)	(		8,336)	(		30)	(		8,366)
年底餘額	(	\$	133,660)	(	\$	14,749)	(	\$	148,409)	(	\$	101,505)		\$	12,221	(	\$	89,284)

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，母子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 48,632 仟元。

七、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
原料	\$ 695,488	\$ 635,688
製成品	444,060	294,373
在製品	101,325	99,598
商 品	<u>23,067</u>	<u>39,534</u>
	<u>\$ 1,263,940</u>	<u>\$ 1,069,193</u>

一〇一年度與存貨相關之銷貨成本為 12,390,366 仟元，其中包括存貨跌價損失 74,382 仟元、存貨報廢損失 2,278 仟元及存貨盤虧 1,811 仟元。一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本為 8,594,738 仟元，其中包括存貨跌價損失 51,975 仟元、存貨報廢損失 3,916 仟元及存貨盤盈 53 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	帳面金額	持股%
非上市（櫃）公司			
上海唯云信息科技有 限公司		<u>\$ 6,773</u>	30

子公司浩鑫信息科技（蘇州）公司於一〇一年三月轉投資上海唯云信息科技有限公司 7,495 仟元（人民幣 1,500 仟元），並持有其 30% 之股份，該公司從事電腦週邊設備之銷售。

上述採權益法之長期股權投資之帳列金額及其投資損失，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列。惟母公司管理當局認為，倘該財務報表經會計師查核，對母公司合併財務報表並無重大影響。

九、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
非流動		
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
致恩科技股份有限公司	-	1,781
勤茂資通股份有限公司	-	-
	<u>50,300</u>	<u>54,781</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	<u>17,404</u>	<u>17,404</u>
	<u>\$ 67,704</u>	<u>\$ 72,185</u>

母子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母公司 2,700 仟元及 12,000 仟元。

子公司於一〇一及一〇〇年度評估以成本衡量之致恩科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，分別認列減損損失 1,781 仟元及 4,771 仟元，帳列營業外費用及損失。

母子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 11,132 仟元，帳列營業外費用及損失。

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

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	\$ 65,472	\$119,932
機器設備	46,297	67,569
運輸設備	20,125	14,126
生財器具	19,328	19,488

（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
租賃改良	\$ 24,747	\$ 5,201
其他設備	<u>22,124</u>	<u>18,320</u>
	<u>\$198,093</u>	<u>\$244,636</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 6,993</u>	<u>\$ 7,651</u>

母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 52,274 仟元及 31,057 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	<u>7,662</u>	<u>7,316</u>
	<u>\$ 81,607</u>	<u>\$ 81,953</u>

十二、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率一〇一年 1.18-1.55%；一〇〇年 1.60-2.35%	<u>\$ 511,127</u>	<u>\$ 639,302</u>

十三、員工退休金

母公司依「勞工退休金條例」訂定之退休金制度，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。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 23,868 仟元及 14,656 仟元。

母公司依「勞動基準法」訂定之退休金制度，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。母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。

母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。

母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	(845)	(11,870)
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>

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(三) 既得給付	\$ -	\$ 27,167
(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	\$ -

S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫信息科技（蘇州）公司、浩鑫電腦（昆山）公司、紅柿子信息科技（深圳）公司及日本SHUTTLE之員工退休金係確定提撥制，依照工資之一定百分比計提。S.C.G.、S.C.A.係依美國401(K)退休金計畫計提；S.C.C.未訂定員工退休辦法；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、S.C.B.、ATRON MALL及浩鑫電腦公司均無建制內之人員。

十四、股東權益

限制員工權利新股

母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，母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，母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

母公司章程規定，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。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項淨額（包括金融商品未實現損失、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，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，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。

母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。

母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。

母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。母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。

母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。

母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。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

十五、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>	

母公司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。

母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－普通股溢價 7,134 仟元，並產生資本公積－庫藏股交易 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。

十六、減損損失－商譽

母子公司於一〇一年度經評估因投資紅柿子信息科技（深圳）公司產生商譽之可回收金額衡量其帳面價值，認列減損損失 12,573 仟元，帳列營業外費用及損失。

十七、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應納所得稅	\$ 7,636	\$ 11,001
遞延所得稅	16,808	9,008
以前年度所得稅調整	<u>1,081</u>	<u>1,831</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,525</u>	<u>\$ 21,840</u>

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）包括：

	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	\$ 61,014	\$ 3,351
投資抵減	55,317	2,392
應計產品保固	10,747	9,156
呆帳超限	8,299	8,358
遞延盈益	7,732	8,025
未實現廣告費	3,693	-
未實現存貨跌價損失	1,651	1,637

（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
未實現兌換淨益	(\$ 448)	(\$ 2,741)
其他	859	646
	148,864	30,824
減：備抵評價	85,459	2,153
	<u>\$ 63,405</u>	<u>\$ 28,671</u>
非流動		
虧損扣抵	\$123,046	\$158,669
減損損失	17,038	22,655
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
	133,385	261,263
減：備抵評價	94,537	169,717
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 38,848</u>	<u>\$ 91,546</u>

截至一〇一年底止，母公司之投資抵減稅額相關資訊如下：

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，母公司、浩鑫電腦公司及宏宜公司得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵稅額分別為 122,015 仟元、4,938 仟元及 265 仟元，最後抵減年限分別為一一〇年、一一一年及一一〇年。S.C.G. 及日本 SHUTTLE 得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵分別為 23,941 仟元及 8,188 仟元，最後抵減年限分別為一一八年及一一一年。浩鑫信息科技（蘇州）公司、浩鑫商貿公司及浩鑫電腦（昆山）公司得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵分別為 15,565 仟元、8,009 仟元及 1,139 仟元，年限皆為一〇五年。

(三) 兩稅合一相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
浩鑫公司	\$ 3,859	\$ 5,961
宏宜公司	6,759	6,759
浩鑫電腦公司	-	-

母公司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。

一〇〇年度宏宜公司及浩鑫電腦公司因無未分配盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額將累積至未來盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

依所得稅法規定，母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。

母公司（除九十八年度外）及浩鑫電腦公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。宏宜公司截至一〇〇年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 未分配盈餘相關資訊

母公司八十六年度（含）以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一	○	一	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$166,637	\$647,968	\$ -	\$	814,605
勞健保費用	15,984	39,029	-		55,013
退休金費用	15,984	26,018	-		42,002
其他用人費用	16,893	26,484	-		43,377
	<u>\$215,498</u>	<u>\$739,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>954,997</u>
折舊費用	<u>\$ 28,862</u>	<u>\$ 23,412</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$</u>	<u>52,620</u>
攤銷費用	<u>\$ 89,647</u>	<u>\$ 5,352</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>94,999</u>

	一	○	○	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用及損失者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$132,618	\$551,912	\$ -	\$	684,530
勞健保費用	7,640	38,609	-		46,249
退休金費用	7,136	32,833	-		39,969
其他用人費用	14,785	20,857	-		35,642
	<u>\$162,179</u>	<u>\$644,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>806,390</u>
折舊費用	<u>\$ 13,797</u>	<u>\$ 17,260</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$</u>	<u>31,403</u>
攤銷費用	<u>\$119,029</u>	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>124,758</u>

十九、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
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當年度純益	\$343,786	\$318,261	340,131	<u>\$1.01</u>	<u>\$0.94</u>
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					
本年度淨利	<u>\$343,786</u>	<u>\$318,261</u>	<u>340,755</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$0.93</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當年度純益	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 11,262</u>	<u>350,603</u>	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.03</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○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。

二十、關係人交易事項

（一）關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
資通電腦股份有限公司（資通公司）	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬

（二）關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	金 額	金 額
年 度	估 各 該	估 各 該
	科目 %	科目 %
營業費用		
資通公司	\$ 134	\$ -
購置電腦軟體		
（帳列遞延費用）		
資通公司	\$ -	\$ 706
年 底		
應付關係人款項		
資通公司	\$ -	\$ 706

（三）母子公司董事、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	11,082	4,081
	\$ 38,400	\$ 20,464

二一、質抵押之資產

下列資產業已抵押作為銀行借款之擔保品：

	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>

二二、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，母子公司重大之承諾事項及或有負債如下：

(一) 母子公司已開立未到單信用狀金額為 286,275 仟元。

(二) Technology 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。截至截至一〇二年三月二十一日止，本公司尚無法評估訴訟結果及可能損失金額。

(三) 母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。

二三、重大之期後事項：無。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	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
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 4,857,964	\$ 4,857,964	\$ 3,663,829	\$ 3,663,829
備供出售金融資產	184,227	184,227	244,535	244,535
以成本衡量之金融資產	67,704	69,584	72,185	69,116

(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	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
採權益法認列之長期股權投資	\$ 6,773	\$ 6,773	\$ -	\$ -
負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	3,422,045	3,422,045	2,639,547	2,639,547
衍生性商品依交易對方所屬地區分類				
交易目的金融資產				
本國				
遠期外匯合約	-	-	5,874	5,874
交易目的金融負債				
本國				
遠期外匯合約	574	574	-	-

(二) 母子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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付款項、應付所得稅、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。母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，該資訊為公司可取得者。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) 母子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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<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	184,227	244,535	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	574	-

(四) 母子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損失之金額分別為 6,057 仟元及 33,857 仟元。

(五) 母子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 503,654 仟元及 875,523 仟元，金融負債分別為 512,236 仟元及 640,085 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 891,417 仟元及 757,356 仟元。

(六) 母子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 6,272 仟元及 4,481 仟元，利息費用總額分別為 18,836 仟元及 11,333 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

母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

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括母子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。母子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。母子公司

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

母子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。

子公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。母子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。另母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。

二五、外幣貨幣性金融資產及負債之匯率資訊

母子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
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	\$ 151,134	0.3364	\$ 50,841	\$ 153,904	0.3906	\$ 60,115
美金	130,361	29.04	3,785,674	85,808	30.275	2,597,823
人民幣	9,742	4.6202	45,012	11,965	4.8049	57,489
歐元	6,878	38.49	264,748	7,559	39.18	296,160
港幣	1	3.747	3	4	3.897	16
智利比索	2,045,355	0.0607	124,106	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
日圓	51,400	0.3364	1,252	-	-	-
美金	-	-	-	782	30.275	192
歐元	-	-	-	3,300	39.18	5,682
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	78,992	29.04	2,293,935	74,433	30.275	2,253,452
人民幣	182,514	4.6202	843,243	10,893	4.8049	52,339
日圓	3,512	0.3364	1,182	2,747	0.3906	1,073
歐元	664	38.49	25,556	741	39.18	29,026
港幣	41	3.747	155	119	3.897	464
英鎊	1	46.83	23	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元	3,343	38.49	1,826	-	-	-

二六、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. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：母公司從事衍生性商品交易請參閱附註五及二四，子公司一〇一及一〇〇年度均無從事衍生性商品交易。

(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：附表九。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二七、營運部門財務資訊

(一) 母子公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

(二) 地區別資訊

母子公司有關地區別財務資訊列示如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
美洲	\$ 9,750,674	\$ 6,825,758
歐洲	1,473,192	1,089,747
亞洲	1,454,438	1,035,960
中國大陸	1,064,690	741,270
國內	389,045	80,400
其他	40,647	38,324
收入合計	<u>\$ 14,172,686</u>	<u>\$ 9,811,459</u>

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
國內	\$ 594,987	\$ 959,171
中國大陸	125,124	137,884
歐洲	13,691	14,723
美洲	3,034	933
亞洲	847	1,115
非流動資產合計	<u>\$ 737,683</u>	<u>\$ 1,113,826</u>

(三) 重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

客戶名稱	一〇一年度	一〇〇年度
	所佔金額比例%	所佔金額比例%
A公司	\$ 5,874,058 41	\$ 2,624,947 27

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，母子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由卜濟世財務長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	預 計 完 成 時 程	目 前 執 行 情 形
1.董事會核定 IFRSs 轉換計畫	98 年 11 月	已完成
2.成立 IFRSs 轉換專案小組	98 年 11 月	已完成
3.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	100 年 3 月	已完成
4.擬定人員教育訓練計畫	100 年 3 月	已完成
5.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之影響	100 年 6 月	已完成
6.完成 IFRSs 合併個體之辨認	100 年 6 月	已完成
7.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	100 年 3 月	已完成
8.完成資訊系統應做調整之評估	100 年 11 月	已完成
9.完成內部控制應做調整之評估	100 年 11 月	已完成
10.決定 IFRSs 會計政策	100 年 6 月	已完成
11.決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	100 年 6 月	已完成
12.完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	101 年 3 月	已完成
13.完成 IFRSs 101 年比較財務資訊之編製。	101 年 12 月	已完成
14.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整。	100 年 11 月	已完成

(二) 截至一〇一年底，母子公司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說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目說明
流動資產	\$ 5,080,661	\$ -	(\$ 28,671)	\$ 5,051,990	流動資產 (3)
長期投資	79,870	-	-	79,870	長期投資
固定資產	959,982	-	2,651	962,633	不動產、廠房及設備 (2)
投資性不動產	-	-	81,953	81,953	投資性不動產 (1)
無形資產	7,170	(1,191)	21,459	27,438	無形資產 (2) (5)
其他資產	239,411	-	(74,651)	164,760	其他非流動資產 (1) (2) (3)
資產總計	<u>\$ 6,367,094</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 6,368,644</u>	資產總計
流動負債	\$ 2,731,161	\$ -	\$ -	\$ 2,731,161	流動負債
其他負債	13,156	5,204	2,741	21,101	其他非流動負債 (3) (5)
負債合計	<u>2,744,317</u>	<u>5,204</u>	<u>2,741</u>	<u>2,752,262</u>	負債合計
普通股股本	3,521,583	-	-	3,521,583	普通股股本
資本公積	296,094	-	-	296,094	資本公積
保留盈餘	11,262	(17,574)	-	(6,312)	保留盈餘 (4) (5) (6) 4.
庫藏股票	(109,615)	-	-	(109,615)	庫藏股票
股東權益其他項目	(100,463)	11,179	-	(89,284)	其他權益 (5) (6)
母公司股東權益合計	3,618,861	(6,395)	-	3,612,466	母公司業主權益合計
少數股權	3,916	-	-	3,916	非控制權益
股東權益合計	<u>3,622,777</u>	<u>(6,395)</u>	<u>-</u>	<u>3,616,382</u>	權益合計
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,367,094</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 6,368,644</u>	負債及權益總計

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目說明
流動資產	\$ 6,435,559	\$ -	(\$ 63,405)	\$ 6,372,154	流動資產 (3)
長期投資	80,630	-	-	80,630	長期投資
固定資產	611,830	-	5,423	617,253	不動產、廠房及設備 (2)
投資性不動產	-	-	81,607	81,607	投資性不動產 (1)
無形資產	30	(30)	17,076	17,076	無形資產 (2) (5)
其他資產	164,701	(1,507)	(32,925)	130,269	其他非流動資產 (1) (2) (3) (4)
資產總計	<u>\$ 7,292,750</u>	<u>(\$ 1,537)</u>	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 7,298,989</u>	資產總計
流動負債	\$ 3,458,751	\$ -	\$ -	\$ 3,458,751	流動負債
其他負債	1,676	494	7,776	9,946	其他非流動負債 (3) (5)
負債合計	<u>3,460,427</u>	<u>494</u>	<u>7,776</u>	<u>3,468,697</u>	負債合計
普通股股本	3,401,313	-	-	3,401,313	普通股股本
資本公積	309,074	-	-	309,074	資本公積
保留盈餘	329,523	(12,350)	-	317,173	保留盈餘 (4) (5) (6) 4.
股東權益其他項目	(215,274)	10,319	-	(204,955)	其他權益 (6)
母公司股東權益合計	3,824,636	(2,031)	-	3,822,605	母公司業主權益合計
少數股權	7,687	-	-	7,687	非控制權益
股東權益合計	<u>3,832,323</u>	<u>(2,031)</u>	<u>-</u>	<u>3,830,292</u>	權益合計
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,292,750</u>	<u>(\$ 1,537)</u>	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 7,298,989</u>	負債及權益總計

3. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 14,172,686	\$ -	\$ 14,172,686 營業收入淨額
營業成本	(12,390,366)	-	(12,390,366) 營業成本
營業毛利	1,782,320	-	1,782,320 營業毛利
營業費用			營業費用
推銷費用	(611,102)	1,653	(609,449) 推銷費用 (5)
管理費用	(488,297)	2,074	(486,223) 管理費用 (5)
研究發展費用	(346,021)	5,134	(340,887) 研究發展費用 (5)
合計	(1,445,420)	8,861	(1,436,559) 合計
營業利益	336,900	8,861	345,761 營業利益
營業外收入及利益			營業外收入及支出
利息收入	6,272	-	(6,272) - (7)
處分投資淨益	38,808	-	(38,808) - (7)
股利收入	18,051	-	(18,051) - (7)
財務成本	-	-	(18,836) 財務成本 (7)
其他	61,721	-	(35,067) 其他收入 (7)
合計	124,852	-	(117,034) 合計
營業外費用及損失			
兌換淨損	(9,664)	-	9,664 - (7)
利息費用	(18,836)	-	18,836 - (7)
金融負債評價損失	(574)	-	574 - (7)
處分固定資產淨損	(14,187)	-	14,187 - (7)
其他	(82,518)	-	82,518 (7)
合計	(125,779)	-	117,034 (7)
稅前利益	335,973	8,861	- 344,834 稅前淨利
所得稅費用	(25,525)	(1,507)	- (27,032) 所得稅利益 (4)
合併總純益	\$ 310,448	\$ 7,354	\$ - 317,802 合併總淨利
			(56,546) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7)
			(59,125) 備供出售金融資產未實現評價損益 (7)
			(2,130) 確定福利計劃精算損失 (5)
			(117,801) 當期其他綜合損益 (稅後淨額)
			\$ 200,001 當期綜合損益總額

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

因首次採用 IFRSs 對母子公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母子公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

母子公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。

股份基礎給付

母子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

認定成本

母子公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

員工福利

母子公司選擇將員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至 IFRSs 日一次認列於保留盈餘。

累積換算差異數

母子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

以上母子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，可能因管理階層經其他考量及評估後而改變，故與實際結果可能有所差異。上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「6.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明如下：

(1) 投資性不動產之分類

母子公司部分資產適用國際會計準則第四十號「投資性不動產」，於一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日將原分類為其他資產－出租資產項下且符合投資性不動產定義之不動產重分類至投資性不動產項下，金額分別為 81,953 仟元及 81,607 仟元。

(2) 遞延費用之分類

轉換至 IFRSs 前，遞延費用係帳列其他資產項下；轉換為 IFRSs 後，依其性質重分類為不動產、廠房及設備及無形資產。

母子公司於一〇一年一月一日將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產，金額分別為 2,651 仟元及 21,459 仟元；於一〇一年十二月三十一日將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產，金額分別為 5,423 仟元及 17,076 仟元。

(3) 遞延所得稅資產及負債之分類及備抵評價科目

母子公司依照我國先前一般公認會計原則，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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目；轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目，且不得互抵表達。

另依我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現後，認列相關備抵評價金額；轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

截至一〇一年一月一日，母子公司將原帳列於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產及遞延所得稅負債，金額分別為 31,412 仟元及 2,741 仟元；於一〇一年十二月三十一日，母子公司將原帳列於流動資產項下之

遞延所得稅資產重分類至非流動資產及遞延所得稅負債，金額分別為 63,853 仟元及 448 仟元，母子公司另將原帳列於非流動資產項下之遞延所得稅資產減項重分類至非流動遞延所得稅負債，金額為 7,328 仟元。

(4) 所得稅

依國際會計準則第十二號「所得稅」之規定，因轉換至 IFRSs 必須調整之所得稅影響而造成遞延所得稅資產及負債之變動。一〇一年度因調整遞延所得稅資產影響數及以有效稅率重新估計所得稅費用，調整增加所得稅費用 1,507 仟元（調減遞延所得稅資產 1,507 仟元）。

(5) 員工福利

母子公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至 IFRSs 後，應依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價，且對確定福利計劃精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

另依我國先前一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本；轉換至 IFRSs 後，首次適用我國十八號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應歸零。

以上調整致一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日分別調整增加應計退休金負債（帳列其他負債項下）5,204 仟元及 494 仟元、遞延退休金成本調整減少金額分別為 1,191 仟元及 30 仟元，以及權益項下調整減少保留盈餘金額分別為 7,255 仟元及 524 仟元、未認列為退休金成本之淨損失調整減少金額分別為 860 仟元及 0 仟元。一〇一年度退休金成本調整減少 8,861 仟元（分別調整減少行銷費用

1,653 仟元、管理費用 2,074 仟元及研發費用 5,134 仟元)
及調整增加確定福利之精算損失 2,130 仟元。

(6) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。前述調整至一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十一日累計換算調整數（帳列股東權益其他項目下）調整增加金額皆為 10,319 仟元，以及權益項下保留盈餘調整減少金額皆為 10,319 仟元。

(7) 合併綜合損益表之表達

轉換至 IFRSs 後，合併綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。另母子公司為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

(三) 母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

浩鑫股份有限公司及其子公司

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 (註四)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額 (註四)	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。

註四：母子公司交易於編製合併財務報表業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

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。

浩鑫股份有限公司及其子公司
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	註五
	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	註五
	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	註五
	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	註五
	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	註五
	S.C.A.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	23,161	100	23,161	註五
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	註五
	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	註五
	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	註五
	S.C.H.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	158,619	100	158,619	註五
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,000	21,034	100	21,034	註五
	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	註五
宏宜投資股份有限公司	股 單							
	浩鑫商貿公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註二及五
	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	註五
	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	註五
	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	註五
	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 S.C.C.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 10,952	75	\$ 10,952	註五
浩鑫信息科技(蘇州)公司	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。

註五：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
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	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 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	年 底 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	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 （註三）
HOCOL （ BVI ） INC	未上市（櫃）公司普通股股票														
	S.H.K	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	630,669	-	751,154 （註一）	-	-	-	172,143 （註二）	(42,368)	-	1,511,598 （註三）

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。

註三：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
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。

浩鑫股份有限公司及其子公司
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	註一	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	註一	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	註一	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	註一	月結 120 天	(62,561)	(94)	

註一：母公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
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 (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				
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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
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，註一及四一	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
	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、三及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	
	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，註一及四	

（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	註一及四
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。

註四：於編製合併報表時，業已將長期股權投資帳面金額認列之投資損益及被投資公司股權淨值全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

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	收回					
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 x60%=\$ 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 元，帳列其他負債。

註五：編製合併報表時業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣仟元

一〇一年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來		交易條件	情形
				科目	金額		
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H.	1	應收關係人款項	\$ 60,323	月結 120 天	1
			1	銷貨收入	343,552	月結 120 天	2
			1	其他收入	35	月結 120 天	-
			1	銷貨成本	208	月結 120 天	-
		S.C.G.	1	應收關係人款項	62,561	月結 120 天	1
			1	銷貨收入	247,722	月結 120 天	2
			1	其他收入	3	月結 120 天	-
		日本 shuttle	1	應收關係人款項	16,555	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	69,548	月結 120 天	-
			1	其他收入	39	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	1	應收關係人款項	14,306	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	19,040	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	1	應付關係人款項	1,907	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	534	月結 120 天	-
		S.C.A.	1	銷貨收入	10	月結 120 天	-
			1	代墊款	1,867	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	1	應收關係人款項	33,823	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	3,442	月結 120 天	-
			1	技術服務收入	669,176	月結 120 天	5
			1	其他收入	3	月結 120 天	-
		S.H.K.	1	銷貨成本	23,450	月結 120 天	-
			1	管理費用	851	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	1,862	月結 120 天	-
			1	研-試產費用	27,050	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技（深圳）公司	1	銷貨收入	728	月結 120 天	-
			1	研發費用	71	月結 120 天	-
1	S.C.H.	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	60,323	月結 120 天	1
			2	銷貨收入	208	月結 120 天	-
		S.H.K.	2	銷貨成本	343,587	月結 120 天	2
			3	應付關係人款項	23	月結 120 天	-

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		情形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
2	S.C.G.	S.C.G.	3	銷貨成本	\$ 2,906	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	246	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	799	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	62,561	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	247,725	月結 120 天	2
3	日本 shuttle	S.H.K.	3	應付關係人款項	130	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	28,914	月結 120 天	-
		S.C.H.	3	應付關係人款項	246	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	799	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	16,555	月結 120 天	-
4	浩鑫商貿公司		2	銷貨成本	69,587	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	14,306	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	19,040	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	應付關係人款項	2,976	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應付關係人款項	648	月結 120 天	-
5	S.C.A.		3	技術服務費收入	70,975	月結 120 天	1
		紅柿子信息科技(深圳)公司	3	應收關係人款項	8	月結 120 天	-
			3	銷售費用	308	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	銷售收入	467	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	應收關係人款項	534	月結 120 天	-
			2	銷售費用	10	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應收關係人款項	12,826	月結 120 天	-
			3	其他收入	58,258	月結 120 天	-
			3	銷售費用	4,737	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	應收關係人款項	1,091	月結 120 天	-
6	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司	2	應收關係人款項	1,907	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	應收關係人款項	2,976	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	營業外支出	1,301	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應收關係人款項	49	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技(深圳)公司	3	應收關係人款項	11	月結 120 天	-
7	浩鑫信息科技(蘇州)公司	浩鑫股份有限公司	2	其他應付款	1,867	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	68	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技(深圳)公司	3	應收關係人款項	56	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	營業外收入	1,301	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應收關係人款項	804,119	月結 120 天	11
			3	銷貨收入	404,325	月結 120 天	3

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		交易條件	情形
				科目	金額		
8	S.H.K.	S.C.A. 浩鑫商貿公司 浩鑫股份有限公司	3	銷貨成本	\$ 12	月結 120 天	-
			3	營業費用	656	月結 120 天	-
			3	其他收入	34,770	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	1,091	月結 120 天	-
			3	營業費用	467	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	3,442	月結 120 天	-
			2	應付關係人款項	33,823	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	24,301	月結 120 天	-
			2	銷售費用	669,176	月結 120 天	5
			2	銷貨成本	3	月結 120 天	-
		S.C.G.	3	應收關係人款項	130	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	28,914	月結 120 天	-
		S.C.H.	3	應收關係人款項	23	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	2,906	月結 120 天	-
		S.C.A.	3	應付關係人款項	12,826	月結 120 天	-
			3	其他收入	4,737	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	銷售費用	58,258	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	648	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	銷售費用	70,975	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	804,119	月結 120 天	11
		浩鑫電科技公司 紅柿子信息科技(深圳)公司 浩鑫電腦(昆山)公司 S.C.C.	3	銷貨收入	668	月結 120 天	-
			3	加工成本	404,325	月結 120 天	3
			3	銷售費用	34,770	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	49	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	24,472	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	82,412	月結 120 天	1
			3	銷貨收入	2,509	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	280,451	月結 120 天	4
			3	應付關係人款項	6,445	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	383,598	月結 120 天	3
9	浩鑫電腦(昆山)公司	浩鑫股份有限公司	3	銷售費用	11,834	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	1,862	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	27,050	月結 120 天	-
10	紅柿子信息科技(深圳)公司	S.H.K. 浩鑫股份有限公司	3	銷貨成本	2,509	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	71	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	728	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
11	S.C.C.	浩鑫商貿公司	3	應付關係人款項	\$ 8	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	308	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應付關係人款項	24,472	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	82,412	月結 120 天	1
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	應付關係人款項	56	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	應付關係人款項	11	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	應收關係人款項	6,445	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	280,451	月結 120 天	4
			3	銷貨收入	11,834	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	383,598	月結 120 天	3

一〇〇年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H.	1	銷貨收入	\$ 295,938	月結 120 天	3
			1	其他收入	2,147	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	64,995	月結 120 天	1
		S.C.G.	1	銷貨收入	185,729	月結 120 天	2
			1	其他收入	91	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	31,097	月結 120 天	-
		日本 shuttle	1	銷貨收入	71,346	月結 120 天	1
			1	其他收入	40	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	15,741	月結 120 天	-
			1	應收融資款	17,090	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	1	銷貨收入	483,073	月結 120 天	5
			1	其他收入	570	月結 120 天	-
			1	銷貨成本	67,148	月結 120 天	1
			1	應收關係人款項	7,208	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	1	其他收入	17	月結 120 天	-
			1	研一試產費用	14,029	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	1,988	月結 120 天	-
		S.C.A.	1	其他收入	6,769	月結 120 天	-
			1	銷一佣金費用	15,429	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	245	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%)
				科目	金額		
0	浩鑫股份有限公司	浩鑫信息科技(蘇州)公司	1	其他收入	\$ 41	月結 120 天	-
			1	代墊款	2,007	月結 120 天	-
		S.H.K.	1	銷貨收入	14,560	月結 120 天	-
			1	技術服務收入	396,047	月結 120 天	4
			1	銷貨成本	17,040	月結 120 天	-
			1	其他收入	2,040	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	108,478	月結 120 天	2
		浩鑫電腦(昆山)公司	1	銷貨收入	218	月結 120 天	-
			1	研一試產費用	28,047	月結 120 天	-
		浩鑫電腦(昆山)公司	1	應付關係人款項	15,530	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技(深圳)公司	1	銷貨收入	6,923	月結 120 天	-
			1	其他收入	111	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	7,367	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	7,367	月結 120 天	-
1	S.C.H.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	298,085	月結 120 天	3
2	S.C.G.	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	64,995	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	185,820	月結 120 天	2
3	日本 shuttle	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	31,097	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	203	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	23,446	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	71,386	月結 120 天	1
4	浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	32,831	月結 120 天	1
			2	銷貨收入	67,148	月結 120 天	1
		S.C.G.	2	銷貨成本	483,643	月結 120 天	5
			2	應付關係人款項	7,208	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	203	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	16	月結 120 天	-
			3	加工成本	14,956	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	2,982	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	加工成本	31,731	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	783	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	1,782	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	9,733	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	技術服務費收入	29,909	月結 120 天	-
			3	其他收入	33	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	127	月結 120 天	-
			3	應收關係人款	28	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技(深圳)公司	3	應收關係人款	28	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		交易條件	情形
				科目	金額		
5	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	\$ 6,769	月結 120 天	-
				其他收入	15,429	月結 120 天	-
				應收關係人款項	245	月結 120 天	-
				應收關係人款項	16	月結 120 天	-
				應收關係人款項	10,231	月結 120 天	-
6	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司	3	其他收入	45,121	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,988	月結 120 天	-
				銷貨收入	14,029	月結 120 天	-
				銷貨成本	17	月結 120 天	-
				銷貨收入	14,956	月結 120 天	-
				應收關係人款項	2,982	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
				應收關係人款項	51	月結 120 天	-
				銷貨收入	49	月結 120 天	-
				其他應付款	2,007	月結 120 天	-
7	浩鑫信息科技(蘇州)公司	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	41	月結 120 天	-
				銷貨收入	31,731	月結 120 天	-
				營業費用	783	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,782	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
				應付關係人款項	201	月結 120 天	-
				其他收入	4	月結 120 天	-
				銷貨收入	137,674	月結 120 天	1
				銷貨成本	16,600	月結 120 天	-
				銷貨收入	17,040	月結 120 天	-
8	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	108,478	月結 120 天	2
				銷售費用	396,047	月結 120 天	4
				銷貨收入	23,446	月結 120 天	-
				應付關係人款項	10,231	月結 120 天	-
				銷售費用	45,121	月結 120 天	-
				應收關係人款項	9,733	月結 120 天	-
				銷貨收入	127	月結 120 天	-
				銷貨成本	29,942	月結 120 天	-
				銷售費用	4	月結 120 天	-
				加工成本	137,674	月結 120 天	1
				應付關係人款項	51	月結 120 天	-
				加工成本	49	月結 120 天	-
				應收關係人款項	10,231	月結 120 天	-
				銷售費用	45,121	月結 120 天	-
				應收關係人款項	9,733	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來		交易條件	情形
				科目	金額		
8	S.H.K.	紅柿子信息科技（深圳）公司	3	銷貨收入	\$ 52,176	月結 120 天	1
9	浩鑫電腦（昆山）公司	浩鑫股份有限公司	3	應收關係人款項	47,506	月結 120 天	1
			2	營業費用	218	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	28,047	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	15,530	月結 120 天	-
10	紅柿子信息科技（深圳）公司	浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	應收關係人款項	201	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	7,034	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	2	應付關係人款項	7,367	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	28	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	52,176	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	47,506	月結 120 天	1
		S.H.K.					

註一：與交易人之關係標示如下：

- 1. 母公司對子公司。
- 2. 子公司對母公司。
- 3. 子公司對子公司。

浩鑫股份有限公司



負 責 人：余宏輝

