浩鑫股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國102及101年度

地址：台北市內湖區瑞光路76巷30號5樓

電話：(02)8792-6168

§目　　錄§

項　　目	頁　　次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、關係企業合併財務報告聲明書	3	-
四、會計師查核報告	4	-
五、合併資產負債表	5	-
六、合併綜合損益表	6～8	-
七、合併權益變動表	9	-
八、合併現金流量表	10～11	-
九、合併財務報表附註		
(一)公司沿革	12	一
(二)通過財務報告之日期及程序	12	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12～15	三
(四)重大會計政策之彙總說明	15～27	四
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27	五
(六)重要會計科目之說明	27～57	六～三二
(七)關係人交易	58	三三
(八)質抵押之資產	58	三四
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	59	三五
(十)重大之災害損失	-	-
(十一)重大之期後事項	59	三六
(十二)外幣金融資產及負債之匯率資訊	59～60	三七
(十三)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	60～61，69～74	三八
2.轉投資事業相關資訊	60～61，69～74	三八
3.大陸投資資訊	61，75	三八
4.合併公司間業務關係及重要交易往來情形	61，76～77	三八
(十四)部門資訊	62	三九
(十五)首次採用國際財務報導準則	63～68	四十

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國102年度（自102年1月1日至102年12月31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告之公司與依國際會計準則第27號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：[redacted]股份有限公司

負責人：余　宏　輝

中　　華　　民　　國　　103　　年　　3　　月　　25　　日

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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。

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，以合理確信合併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，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

浩鑫股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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　103　年　3　月　25　日

公司

民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$1,474,228	17	$1,254,133	17	$1,540,143	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	-	-	5,874	-
1125	備供出售金融資產（附註四及八）	209,525	2	178,074	2	236,850	4
1150	應收票據－淨額（附註四、五及九）	5,197	-	1,587	-	100	-
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	5,026,539	56	3,447,616	47	2,001,311	31
1200	其他應收款（附註四及九）	35,850	-	13,690	-	29,282	1
1220	當期所得稅資產（附註四及二六）	11,877	-	33,645	1	314	-
130X	存貨（附註四、五及十）	844,644	10	1,263,940	17	1,069,193	17
1410	預付款項（附註十一）	137,500	2	54,318	1	87,429	1
1470	其他流動資產（附註十八）	278,589	3	125,151	2	81,494	1
11XX	流動資產總計	8,023,949	90	6,372,154	87	5,051,990	79
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註四及八）	5,755	-	6,153	-	7,685	-
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十二）	65,409	1	67,704	1	72,185	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	-	-	6,773	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	583,457	7	616,701	9	950,351	15
1760	投資性不動產（附註四及十五）	81,261	1	81,607	1	81,953	1
1805	商譽（附註四及十六）	-	-	-	-	5,979	-
1821	其他無形資產（附註四及十七）	17,258	-	17,584	-	21,459	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	123,587	1	108,522	2	122,958	2
1990	其他非流動資產（附註十八）	19,712	-	21,791	-	54,084	1
15XX	非流動資產總計	896,439	10	926,835	13	1,316,654	21
1XXX	資產總計	$8,920,388	100	$7,298,989	100	$6,368,644	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十九）	$ 920,527	10	$ 511,127	7	$ 639,302	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	6,646	-	574	-	-	-
2170	應付帳款（附註二十）	2,840,031	32	2,398,368	33	1,591,499	25
2180	應付帳款－關係人（附註三三）	-	-	-	-	706	-
2219	其他應付款（附註二一）	599,445	7	364,908	5	341,431	6
2230	當期所得稅負債（附註四及二六）	540	-	622	-	2,979	-
2250	負債準備（附註四及二二）	125,312	1	127,180	2	57,815	1
2310	預收款項	78,234	1	32,140	1	82,502	1
2399	其他流動負債	15,745	-	23,832	-	14,927	-
21XX	流動負債總計	4,586,480	51	3,458,751	48	2,731,161	43
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	75,276	1	7,776	-	2,741	-
2640	應計退休金負債（附註四及二三）	-	-	1,061	-	17,577	-
2670	其他非流動負債	1,442	-	1,109	-	783	-
25XX	非流動負債總計	76,718	1	9,946	-	21,101	-
2XXX	負債總計	4,663,198	52	3,468,697	48	2,752,262	43
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本	3,503,603	39	3,401,313	47	3,521,583	55
3200	資本公積	237,724	3	309,074	4	296,094	5
	保留盈餘（累積虧損）						
3310	法定盈餘公積	32,952	-	1,126	-	-	-
3320	特別盈餘公積	215,275	3	10,136	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	465,258	5	305,911	4	(6,312)	-
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	713,485	8	317,173	4	(6,312)	-
3400	其他權益	(154,960)	(2)	(204,955)	(3)	(89,284)	(1)
3500	庫藏股票	(29,141)	-	-	-	(109,615)	(2)
31XX	母公司業主之權益總計	4,270,711	48	3,822,605	52	3,612,466	57
36XX	非控制權益	(13,521)	-	7,687	-	3,916	-
3XXX	權益總計	4,257,190	48	3,830,292	52	3,616,382	57
	負債與權益總計	$8,920,388	100	$7,298,989	100	$6,368,644	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
	營業收入（附註四及三三）				
4110	銷貨收入	$ 16,469,925	101	$ 14,391,615	102
4170	減：銷貨退回及折讓	137,093	1	218,929	2
4000	營業收入淨額	16,332,832	100	14,172,686	100
	營業成本（附註十）				
5110	銷貨成本	14,351,484	88	12,567,865	89
5900	營業毛利	1,981,348	12	1,604,821	11
	營業費用（附註三三）				
6100	推銷費用	728,027	4	628,074	4
6200	管理費用	275,022	2	283,617	2
6300	研究發展費用	449,514	3	347,369	3
6000	營業費用合計	1,452,563	9	1,259,060	9
6500	其他收益及費損（附註二五）	697	-	(14,187)	-
6900	營業淨利	529,482	3	331,574	2
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四）	4,661	-	6,272	-
7110	租金收入	2,976	-	2,331	-
7130	股利收入	9,550	-	18,051	-
7190	其他收入	32,961	-	59,390	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四）	(1,055)	-	(160)	-
7225	處分投資淨（損）益（附註八）	(6,401)	-	38,808	-
7670	減損損失（附註十三及十六）	(5,969)	-	(14,354)	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
7630	外幣兌換淨損（附註二五）	($ 8,476)	-	($ 9,664)	-
7510	利息費用	(14,921)	-	(18,836)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失（附註四）	(6,646)	-	(574)	-
7590	什項支出	(26,207)	-	(68,004)	-
7000	營業外收入及支出合計	(19,527)	-	13,260	-
7900	稅前淨利	509,955	3	344,834	2
7950	所得稅費用（附註二六）	56,995	-	27,032	-
8200	本年度淨利	452,960	3	317,802	2
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	70,999	-	(55,431)	-
8325	備供出售金融資產未實現利益（損失）	6,894	-	(59,125)	(1)
8360	確定福利計畫精算利益（損失）	2,625	-	(2,130)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	371	-	(562)	-
8300	本年度其他綜合損益	80,889	-	(117,248)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	$ 533,849	3	$ 200,554	1
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 474,978	3	$ 325,615	2
8620	非控制權益	(22,018)	-	(7,813)	-
8600		$ 452,960	3	$ 317,802	2

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度 金　額	102年度 %	101年度 金　額	101年度 %
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 555,057	3	$ 207,814	1
8720	非控制權益	(21,208)	-	(7,260)	-
8700		$ 533,849	3	$ 200,554	1
	每股盈餘（附註二七）				
9710	基　本	$ 1.38		$ 0.96	
9810	稀　釋	$ 1.37		$ 0.96	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝　經理人：潘慶豐　會計主管：卜濟世

[redacted]

民國 102 年 [redacted] 月 31 日

單位：除每股資訊外，
為新台幣仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益											
				保留盈餘（累		其他權益（附註二四及二八）							
		普通股股本（附註二四及二八）	資本公積（附註二四及二八）	法定盈餘公積	特別盈餘公積	（待彌補虧損）（附註二四及二六）	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	員工未賺得酬勞	庫藏股票（附註二四）	總計	非控制權益	權益總額
A1	101年1月1日餘額	$ 3,521,583	$ 296,094	$ -	$ -	($ 6,312)	$ -	($ 89,284)	$ -	($ 109,615)	$ 3,612,466	$ 3,916	$ 3,616,382
	100年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	1,126	-	(1,126)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	10,136	(10,136)	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	1,126	10,136	(11,262)	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,031	11,031
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,325	-	-	-	-	-	-	-	2,325	-	2,325
L3	庫藏股註銷	(120,270)	10,655	-	-	-	-	-	-	109,615	-	-	-
D1	101年度淨利	-	-	-	-	325,615	-	-	-	-	325,615	(7,813)	317,802
D3	101年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,130)	(56,546)	(59,125)	-	-	(117,801)	553	(117,248)
D5	101年度綜合損益總額	-	-	-	-	323,485	(56,546)	(59,125)	-	-	207,814	(7,260)	200,554
Z1	101年12月31日餘額	3,401,313	309,074	1,126	10,136	305,911	(56,546)	(148,409)	-	-	3,822,605	7,687	3,830,292
	101年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	31,826	-	(31,826)	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	205,139	(205,139)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.239 元	-	-	-	-	(81,291)	-	-	-	-	(81,291)	-	(81,291)
		-	-	31,826	205,139	(318,256)	-	-	-	-	(81,291)	-	(81,291)
C15	資本公積現金分配－每股 0.261 元	-	(88,774)	-	-	-	-	-	-	-	(88,774)	-	(88,774)
N1	股份基礎給付交易	102,290	17,424	-	-	-	-	-	(27,459)	-	92,255	-	92,255
D1	102年度淨利	-	-	-	-	474,978	-	-	-	-	474,978	(22,018)	452,960
D3	102年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,625	70,560	6,894	-	-	80,079	810	80,889
D5	102年度綜合損益總額	-	-	-	-	477,603	70,560	6,894	-	-	555,057	(21,208)	533,849
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,141)	(29,141)	-	(29,141)
Z1	102年12月31日餘額	$ 3,503,603	$ 237,724	$ 32,952	$ 215,275	$ 465,258	$ 14,014	($ 141,515)	($ 27,459)	($ 29,141)	$ 4,270,711	($ 13,521)	$ 4,257,190

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝 [redacted]　　經理人：潘慶豐 [redacted]　　會計主管：卜濟世 [redacted]

浩鑫股份有限公司及子公司

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	$ 509,955	$ 344,834
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	59,021	55,133
A20200	攤銷費用	126,886	92,832
A20300	提列呆帳（迴轉利益）	20,265	(3,071)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	32,397	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失	6,646	574
A20900	利息費用	14,921	18,836
A21200	利息收入	(4,661)	(6,272)
A21300	股利收入	(9,550)	(18,051)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,055	160
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損（益）	(697)	14,187
A23100	處分投資淨損（益）	6,401	(38,808)
A23500	減損損失	5,969	14,354
A23700	存貨跌價及報廢損失	165,142	76,660
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,454)	(1,446)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(574)	5,874
A31130	應收票據	(3,610)	(1,487)
A31150	應收帳款	(1,599,416)	(1,442,945)
A31180	其他應收款	(22,018)	15,536
A31200	存　貨	254,154	(271,407)
A31230	預付款項	(200,430)	(77,322)
A31240	其他流動資產	(286,978)	(95,029)
A32150	應付帳款	443,736	807,880
A32160	應付帳款－關係人	-	(706)
A32180	其他應付款	235,600	45,571
A32210	預收款項	46,094	(50,370)
A32200	負債準備	(3,856)	71,866
A32230	其他流動負債	(8,087)	8,905
A32240	應計退休金負債	(3,191)	(18,646)
A33000	營運產生之淨現金流出	(216,280)	(452,358)
A33300	支付之利息	(14,921)	(18,768)
A33500	支付之所得稅	(6,084)	(6,785)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(237,285)	(477,911)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		102年度	101年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	($ 73,041)	($ 76,749)
B00400	處分備供出售金融資產價款	42,481	116,740
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(7,495)
B02400	被投資公司減資退回股款	2,295	2,700
B02700	取得不動產、廠房及設備	(25,117)	(58,995)
B02800	處分不動產、廠房及設備	7,038	317,262
B04500	取得其他無形資產	(9,224)	(16,213)
B06500	商譽增加	-	(6,703)
B06500	其他金融資產減少	173,540	33,707
B06700	其他非流動資產減少	2,080	32,293
B07500	收取之利息	4,519	6,328
B07600	收取其他股利	9,550	18,051
BBBB	投資活動之淨現金流入	134,121	360,926
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加（減少）	409,400	(128,175)
C03000	存入保證金增加	333	326
C03600	返還限制員工權利新股認購價	(7,182)	-
C04500	發放現金股利	(81,291)	-
C04600	發行新股	72,000	-
C04900	購買庫藏股票	(29,141)	-
C05500	非控制權益增加	-	11,584
C09900	資本公積現金分配	(88,774)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	275,345	(116,265)
DDDD	匯率變動之影響	47,914	(52,760)
EEEE	本年度現金及約當現金增加（減少）數	220,095	(286,010)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,254,133	1,540,143
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 1,474,228	$ 1,254,133

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另予註明者外，金額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，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司）於 72 年 6 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。母公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

合併公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）更新至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB發布之生效日(註1)
已納入2013年版IFRSs之新／修正準則及解釋	
IFRSs之修正「IFRSs之改善－對IAS 39之修正（2009年）」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善（2010年）」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009年-2011年週期之IFRSs年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日
未納入2013年版IFRSs之新／修正準則及解釋	
「2010年-2012年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日（註2）
「2011年-2013年週期之IFRSs年度改善」	2014年7月1日
IFRS 9「金融工具」	註3
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	註3
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「徵收款」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則之修正對財務狀況及經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註四十。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註四十），合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於母公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日	說明
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電腦股份有限公司（浩鑫電腦公司）	電腦週邊設備之銷售	-	100.00	100.00	(1)
	宏宜投資股份有限公司（宏宜公司）	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	100.00	
HOLCO (BVI) INC.	ATRON MALL, INC.（ATRON MALL）	控股公司	100.00	100.00	-	(2)
	紅柿子信息科技（深圳）有限公司（紅柿子信息科技（深圳）公司）	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	60.00	(3)
	SHUTTLE INTERNATIONAL INC. (S.C.A.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	日本SHUTTLE株式會社（日本SHUTTLE）	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫商貿（深圳）有限公司（浩鑫商貿公司）	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電科技(深圳)有限公司(浩鑫電科技公司)	電腦週邊設備之銷售	-	100.00	100.00	(1)
	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)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電腦（昆山）有限公司（浩鑫電腦（昆山）公司）	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE INTERNATIONAL BRAZIL INFORMATICA LTDA (S.C.B.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	-	(4)
ATRON MALL, INC.（ATRON MALL）	IMPORTADORA CREATIVE VISION LIMITADA (S.C.C.)	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	-	(2)

備註：

(1) 子公司浩鑫電腦公司及浩鑫電科技公司分別於102年3月及102年9月清算並退回全數剩餘財產予母公司及GOLD FOUNTAIN LIMITED。

(2) 子公司HOLCO (BVI) INC.於101年4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。

(3) 子公司HOLCO (BVI) INC.於100年10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101年3月辦理之現金增資，致對其持股比例由60%減少為50%，另於101年6月對該公司現金增資，致對其持股比例由50%增加為75%。

(4) 子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 於 101 年 3 月投資設立 S.C.B.，並取得其 100%股權。

(五) 外　　幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

(六) 存　　貨

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，除同類別存貨外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估計成本及完成銷售所需之費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之順流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，合併公司採直線基礎提列折舊。

除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十) 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(十一) 商　　譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 金融工具

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

(3) 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 90-150 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十四) 負債準備

於銷售合約下之保固義務，係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

1. 貨物之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

(1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；

(2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

(3) 收入金額能可靠衡量；

(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及

(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十六) 租　　賃

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十七) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十八) 股份基礎給付協議

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員

工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可遇見之未來預期將迴轉的範圍內予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供可減除者，調減遞延所得稅資產帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供可減除者，調增遞延所得稅資產帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之

稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收票據及應收帳款之估計減損

該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30-150 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

(二) 存貨跌價及呆滯損失

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 負債準備

合併公司每月依據銷售數量，並考量過去保證期間內之相關回修比例及相關維修成本計算售後服務保證之負債準備。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	$ 811	$ 1,321	$ 1,230
銀行支票及活期存款	1,243,373	913,854	761,134
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	230,044	327,606	766,114
附買回債券	-	11,352	11,665
	$ 1,474,228	$ 1,254,133	$ 1,540,143

銀行存款、附買回債券及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行活期存款	0.01%~5.64%	0.01%~6.12%	0.01%~0.5%
附買回債券	-	1.5%	1.5%
原始到期日在3個月內之銀行定期存款	0.30%-0.88%	0.20%-0.92%	0.42%~0.88%

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日原始到期日超過3個月之銀行定期存款為258,181仟元、84,641仟元及50,934仟元，係分類為其他流動資產－其他金融資產（附註十八）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
持有供交易之金融資產			
衍生金融工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	$ -	$ -	$ 5,874
持有供交易之金融負債			
衍生金融工具(未指定避險)			
－遠期外匯合約	$ 6,646	$ 574	$ -

於資產負債表日未適用避險會計且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）
102年12月31日			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	103.1.6-103.5.19	EUR6,101/NTD242,848
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	103.1.9-103.6.3	JPY64,200/NTD18,911
101年12月31日			
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
101年1月1日			
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

合併公司102及101年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內投資			
一上市（櫃）股票	$ 196,602	$ 171,648	$ 231,605
國外投資			
一上市股票	18,678	12,579	12,930
	$ 215,280	$ 184,227	$ 244,535
流　　動	$ 209,525	$ 178,074	$ 236,850
非 流 動	5,755	6,153	7,685
	$ 215,280	$ 184,227	$ 244,535

志遠電子股份有限公司於 101 年 2 月併入文曄科技股份有限公司，合併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。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據			
因營業而發生	$ 5,197	$ 1,587	$ 100
應收帳款			
應收帳款	$ 5,063,865	$ 3,466,685	$ 2,023,604
減：備抵呆帳	(37,326)	(19,069)	(22,293)
	$ 5,026,539	$ 3,447,616	$ 2,001,311
其他應收款	$ 35,850	$ 13,690	$ 29,282

(一) 應收票據

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為月結 30 天至月結 60 天，於決定應收票據可回收性時，合併公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

(二) 應收帳款

合併公司對貨物銷售之平均授信期間為月結 90 天至月結 150 天，合併公司評估應收帳款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司認為仍可回收其金額。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	$ 19,069	$ 22,293
加：本年度提列呆帳	20,265	9,542
減：本年度迴轉	-	(12,613)
減：本年度實際沖銷	(2,372)	-
淨兌換差額	364	(153)
年底餘額	$ 37,326	$ 19,069

(三) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

十、存　　貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	$ 315,077	$ 444,060	$ 294,373
在製品	129,205	101,325	99,598
原　料	370,133	695,488	635,688
商　品	30,229	23,067	39,534
	$ 844,644	$ 1,263,940	$ 1,069,193

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為14,351,484仟元及12,567,865仟元。

102年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失163,474仟元、存貨報廢損失1,668仟元及存貨盤虧104仟元；101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失74,382仟元、存貨報廢損失2,278仟元及存貨盤虧1,811仟元。

十一、預付款項

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付貨款	$ 33,573	$ 2,204	$ 811
預付費用－模具	76,616	29,619	36,594
其他預付費用	27,311	22,495	50,024
	$ 137,500	$ 54,318	$ 87,429

十二、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內未上市（櫃）普通股	$ 48,005	$ 50,300	$ 54,781
國內興櫃普通股	17,404	17,404	17,404
	$ 65,409	$ 67,704	$ 72,185

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

102及101年度被投資公司以減資方式匯回股款予母公司2,295仟元及2,700仟元。

合併公司於101年度評估未來現金流量衡量其帳面價值，認列減損損失1,781仟元。

十三、採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資關聯企業			
上海唯云信息科技有限公司	$ -	$ 6,773	$ -

子公司浩鑫信息科技（蘇州）公司於101年3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。

子公司於102年度評估採權益法之上海唯云信息科技有限公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失5,969仟元，帳列營業外收入及支出。

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
上海唯云信息科技有限公司	30%	30%	-

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總資產	$ 26,105	$ 23,038	$ -
總負債	$ 5,869	$ 463	$ -

	102年度	101年度
本期營業收入	$ 7,233	$ 1,201
本期淨損	($ 1,343)	($ 533)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報表計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十四、不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
成本								
101年1月1日餘額	$ 448,810	$ 473,524	$ 125,746	$ 29,730	$ 31,651	$ 60,730	$ 34,079	$ 1,204,270
增添	-	-	6,312	7,014	12,597	13,528	18,856	58,307
處分	(169,685)	(225,008)	(29,379)	-	(3,606)	-	(1,213)	(428,891)
淨兌換差額	(108)	(347)	(2,026)	(316)	(194)	(2,757)	(2,232)	(7,980)
101年12月31日餘額	$ 279,017	$ 248,169	$ 100,653	$ 36,428	$ 40,448	$ 71,501	$ 49,490	$ 825,706
累計折舊及減損								
101年1月1日餘額	$ -	$ 119,932	$ 75,220	$ 14,126	$ 19,500	$ 6,833	$ 18,308	$ 253,919
折舊費用	-	8,331	8,483	6,133	5,036	21,343	5,461	54,787
處分	-	(62,586)	(30,037)	-	(3,606)	-	(1,213)	(97,442)
淨兌換差額	-	(206)	(375)	(134)	(334)	(771)	(439)	(2,259)
101年12月31日餘額	$ -	$ 65,471	$ 53,291	$ 20,125	$ 20,596	$ 27,405	$ 22,117	$ 209,005
101年1月1日淨額	$ 448,810	$ 353,592	$ 50,526	$ 15,604	$ 12,151	$ 53,897	$ 15,771	$ 950,351
101年12月31日淨額	$ 279,017	$ 182,698	$ 47,362	$ 16,303	$ 19,852	$ 44,096	$ 27,373	$ 616,701
成本								
102年1月1日餘額	$ 279,017	$ 248,169	$ 100,653	$ 36,428	$ 40,448	$ 71,501	$ 49,490	$ 825,706
增添	-	2,820	2,661	-	4,822	9,029	4,824	24,156
處分	-	-	(549)	(7,820)	(9,387)	-	(1,195)	(18,951)
淨兌換差額	406	1,308	2,953	504	1,277	3,830	1,641	11,919
102年12月31日餘額	$ 279,423	$ 252,297	$ 105,718	$ 29,112	$ 37,160	$ 84,360	$ 54,760	$ 842,830
累計折舊及減損								
102年1月1日餘額	$ -	$ 65,471	$ 53,291	$ 20,125	$ 20,596	$ 27,405	$ 22,117	$ 209,005
折舊費用	-	7,325	9,187	6,122	5,580	23,493	6,968	58,675
處分	-	-	(531)	(7,246)	(3,752)	-	(1,081)	(12,610)
淨兌換差額	-	895	595	301	524	1,625	363	4,303
102年12月31日餘額	$ -	$ 73,691	$ 62,542	$ 19,302	$ 22,948	$ 52,523	$ 28,367	$ 259,373
102年12月31日淨額	$ 279,423	$ 178,606	$ 43,176	$ 9,810	$ 14,212	$ 31,837	$ 26,393	$ 583,457

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	35至60年
裝修工程	3至10年
冷氣空調設備	2至8年
機器設備	2至7年
運輸設備	5至7年
生財器具	2至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	2至12年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十五、投資性不動產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土　　地	$ 69,954	$ 69,954	$ 69,954
房屋及建築	11,307	11,653	11,999
	$ 81,261	$ 81,607	$ 81,953

	土　　地	房屋及建築
成　　本		
101年1月1日餘額	$ 69,954	$ 19,315
增　　添	-	-
處　　分	-	-
101年12月31日餘額	$ 69,954	$ 19,315
102年1月1日餘額	$ 69,954	$ 19,315
增　　添	-	-
處　　分	-	-
102年12月31日餘額	$ 69,954	$ 19,315
累計折舊		
101年1月1日餘額		$ 7,316
折舊費用		346
101年12月31日餘額		$ 7,662
102年1月1日餘額		$ 7,662
折舊費用		346
102年12月31日餘額		$ 8,008

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列之耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	40至60年
裝修工程	10至35年
冷氣空調設備	2年

合併公司之投資性不動產於102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之公允價值分別為250,176元、255,456仟元及255,884仟元，該公允價值係由合併公司管理階層採用市場參與者常用之鄰近不動產交易價格之市場證據進行評估。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三四。

十六、商　　譽

子公司 HOLCO (BVI) INC.於 101 年 6 月對紅柿子信息科技(深圳)公司現金增資，致對其持股比例由 50%增加為 75%，並產生商譽。合併公司於 101 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，已全數認列減損損失 12,573 仟元，帳列營業外費用及損失。

十七、其他無形資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
電腦軟體	$ 17,258	$ 17,584	$ 21,459

	電腦軟體
成　本	
101 年 1 月 1 日餘額	$ 63,915
取　得	16,213
淨兌換差額	(249)
101 年 12 月 31 日餘額	$ 79,879
102 年 1 月 1 日餘額	$ 79,879
取　得	9,224
淨兌換差額	237
102 年 12 月 31 日餘額	$ 89,340
累計攤銷	
101 年 1 月 1 日餘額	$ 42,456
攤銷費用	20,031
淨兌換差額	(192)
101 年 12 月 31 日餘額	$ 62,295
102 年 1 月 1 日餘額	$ 62,295
攤銷費用	9,638
淨兌換差額	149
102 年 12 月 31 日餘額	$ 72,082

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十八、其他資產－流動及非流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流　動			
其他金融資產			
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 258,181	$ 84,641	$ 50,934
存出保證金	-	34,550	-
其　他	20,408	5,960	30,560
	$ 278,589	$ 125,151	$ 81,494
非流動			
存出保證金	$ 19,662	$ 21,747	$ 41,802
其他預付費用	50	44	12,282
	$ 19,712	$ 21,791	$ 54,084

其他金融資產係原始到期日超過3個月之定期存款。於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.30%-3.1%	0.20%-0.92%	1.40%

十九、借　款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
信用狀借款	$ 920,527	$ 511,127	$ 639,302

銀行借款之利率如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
信用狀借款	1.17%-2.01%	1.18%-1.55%	1.6%-2.35%

二十、應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付帳款－因營業而發生	$ 2,840,031	$ 2,398,368	$ 1,591,499

二一、其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資及獎金	$ 131,365	$ 137,778	$ 150,224
應付模具款	80,867	42,504	40,055
應付佣金	69,569	19,749	7,407

（接次頁）

（承前頁）

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付員工紅利及董監酬勞	$ 55,716	$ 8,943	$ -
應付推廣費	39,558	32,581	21,513
應付權利金	38,162	14,787	17,399
應付保險費	12,977	14,304	6,687
其　　他	171,231	94,262	98,146
	$ 599,445	$ 364,908	$ 341,431

二二、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
產品保固負債	$ 125,312	$ 127,180	$ 57,815

	產品保固負債
101年1月1日餘額	$ 57,815
本年度提列	107,077
本年度使用	(35,211)
淨兌換差額	(2,501)
101年12月31日餘額	127,180
本年度提列	112,148
本年度使用	(116,004)
淨兌換差額	1,988
102年12月31日餘額	$125,312

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

二三、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之母公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸地區及日本地區之員工，係屬中國大陸及日本政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比

例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

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.及 ATRON MALL 均無建制內之人員。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之母公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額 2%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。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

母公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折 現 率	2.00%	1.375%	1.50%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	1.875%	2.00%
薪資預期增加率	2.75%	2.500%	2.25%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	$ 690	$ 1,201
利息成本	26	442
計畫資產預期報酬	(16)	(290)
縮減或清償利益	-	(14,027)
	$ 700	($ 12,674)

（接次頁）

	102年度	101年度
依功能別彙總		
營業成本	$ 65	$ -
推銷費用	128	(2,364)
管理費用	109	(2,966)
研發費用	398	(7,344)
	$ 700	($ 12,674)

於102及101年度，母公司分別認列2,625仟元精算利益及2,130仟元精算損失於其他綜合損益。截至102年及101年12月31日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為利益495仟元及損失2,130仟元。

母公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之現值	$ 24	$ 1,906	$ 29,447
計畫資產之公允價值	(973)	(845)	(11,870)
提撥短絀（剩餘）	(949)	1,061	17,577
應計退休金負債（預付退休金）	($ 949)	$ 1,061	$ 17,577

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	$ 1,906	$ 29,447
當期服務成本	690	1,201
利息成本	26	442
精算損失（利益）	(2,598)	1,946
縮減利益	-	(14,027)
福利支付數	-	(17,103)
年底確定福利義務	$ 24	$ 1,906

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	$ 845	$ 11,870
計畫資產預期報酬	16	290
精算利益（損失）	27	(184)
雇主提撥數	85	5,972
福利支付數	-	(17,103)
年底計畫資產公允價值	$ 973	$ 845

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益證券	44.77%	37.43%	40.75%
現　　金	22.86%	24.51%	23.87%
債　　券	9.37%	10.45%	11.45%
固定收益類	18.11%	16.28%	16.19%
其　　他	4.89%	11.33%	7.74%
	100.00%	100.00%	100.00%

母公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註四十）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	$ 24	$ 1,906	$ 29,447
計畫資產公允價值	($ 973)	($ 845)	($ 11,870)
提撥剩餘（短絀）	($ 949)	$ 1,061	$ 17,577
計畫負債之經驗調整	$ 2,600	($ 1,946)	$ -
計畫資產之經驗調整	$ 27	($ 184)	$ -

母公司預期於 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥為 99 仟元。

二四、權　　益

(一) 普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數（仟股）	500,000	500,000	500,000
額定股本	$ 5,000,000	$ 5,000,000	$ 5,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	350,360	340,131	352,158
已發行股本	$ 3,503,603	$ 3,401,313	$ 3,521,583

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，母公司實收股本中分別包含私募普通股 0 仟元、1,500,000 仟元及 1,500,000 仟元，尚未公開發行。

母公司股東會於 101 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二八。

(二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下

	股票發行溢價	庫藏股票交易	採權益法認列子公司資本公積之變動數	限制員工權利股票	合計
101 年 1 月 1 日餘額	$ 208,899	$ 87,195	$ -	$ -	$ 296,094
庫藏股交易	(7,134)	17,789	-	-	10,655
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	2,325	-	2,325
101 年 12 月 31 日餘額	201,765	104,984	2,325	-	309,074
資本公積現金分配	(88,774)	-	-	-	(88,774)
認列股份基礎給付	7,200	-	-	10,224	17,424
102 年 12 月 31 日餘額	$ 120,191	$ 104,984	$ 2,325	$ 10,224	$ 237,724

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。

因採用權益法之投資及限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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102及101年度應付員工紅利估列金額分別為40,521仟元及6,504仟元；應付董監酬勞估列金額分別為15,195仟元及2,439仟元。前述員工紅利及董監酬係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）8%及3%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。

母公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

分配未分配盈餘時，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。

母公司分別於102年6月21日及101年6月15日舉行股東常會決議通過101及100年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	$ 31,826	$ 1,126		
特別盈餘公積	205,139	10,136		
現金股利	81,291	-	$ 0.239	$ -

另母公司股東常會於102年6月21日決議以資本公積-股本溢價88,774仟元以現金分配，每股0.261元。

母公司分別於102年6月21日及101年6月15日舉行股東常會，決議通過101及100年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度	100年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	$ 6,504	$ -
董監事酬勞	2,439	-

102及101年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與101及100年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

101年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按母公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之101年度財務報表並參考母公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及IFRSs所編製之101年12月31日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

母公司103年3月25日董事會擬議102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	$ 46,526	$ -
現金股利	242,459	0.7

有關102年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於103年6月19日召開之股東會決議。

有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第1010012865號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用IFRSs對母公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目－員工未賺得酬勞

母公司股東會於101年6月15日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二八。

	102年度
本年度給與	($ 69,833)
認列酬勞成本	32,397
離職率估計變動	(650)
員工離職失效	10,627
年底餘額	($ 27,459)

(六) 庫藏股票

收回原因（維護公司信用）	（仟股）
101年1月1日股數	12,027
本年度增加	-
本年度減少	12,027
101年12月31日股數	-
本年度增加	2,626
本年度減少	-
102年12月31日股數	2,626

母公司於101年1月6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101年1月31日。

母公司於102年12月以29,141仟元買回2,626仟股庫藏股票，以維護公司信用。

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。

二五、淨　利

(一) 其他收益及費損淨額

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備淨（損）益	$ 697	($ 14,187)

(二) 折舊及攤銷費用

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 29,989	$ 29,868
營業費用	28,686	24,919
營業外費用及損失	346	346
	$ 59,021	$ 55,133
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$116,218	$ 89,647
營業費用	10,668	3,185
	$126,886	$ 92,832

(三) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註二三）		
確定提撥計畫	$ 45,128	$ 45,815
確定福利計畫	700	(12,674)
	45,828	33,141
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	32,397	-
其他員工福利	1,061,254	912,995
員工福利費用合計	$1,139,479	$ 946,136
依功能別彙總		
營業成本	$ 271,328	$ 248,917
營業費用	868,151	697,219
	$1,139,479	$ 946,136

(四) 外幣兌換（損）益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	$ 47,291	$ 59,503
外幣兌換損失總額	(55,767)	(69,167)
淨 損 失	($ 8,476)	($ 9,664)

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	$ 3,559	$ 7,636
以前年度所得稅之調整	(1,016)	1,081
	2,543	8,717
遞延所得稅		
當年度產生者	54,452	18,315
認列於損益之所得稅費用	$ 56,995	$ 27,032

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	$509,955	$344,834
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 86,692	$ 58,622
稅上不可減除之費損	4,453	1,948
免稅收入	(2,735)	(34,188)
未認列之可減除暫時性差異及虧損扣抵	(33,326)	(3,171)
於其他轄區營運之子公司不同稅率之影響數	2,844	2,740
以前年度之當期所得稅費用於本期之調整	(1,016)	1,081
認列於損益之所得稅費用	$ 56,912	$ 27,032

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅資產與負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	$ 11,877	$ 33,645	$ 314
當期所得稅負債			
應付所得稅	$ 540	$ 622	$ 2,979

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
以成本衡量之金融資產	$ 15,850	$ 1,000	$ 16,850
負債準備	10,747	(3,579)	7,168
遞延收入	7,830	(957)	6,873
備抵呆帳	8,299	(1,751)	6,548
採權益法認列之投資淨損	-	311	311
其　　他	6,415	2,302	8,717
	49,141	(2,674)	46,467
虧損扣抵	31,723	45,397	77,120
投資抵減	27,658	(27,658)	-
	$ 108,522	$ 15,065	$ 123,587
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
採權益法認列之投資淨益	$ 7,328	$ 66,081	$ 73,409
未實現兌換利益	448	1,419	1,867
	$ 7,776	$ 67,500	$ 75,276

101年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
以成本衡量之金融資產	$ 5,418	$ 10,432	$ 15,850
負債準備	9,156	1,591	10,747
備抵呆帳	8,358	(59)	8,299
遞延收入	8,135	(305)	7,830
採權益法認列之投資淨損	22,391	(22,391)	-
其　他	21,641	(15,226)	6,415
	75,099	(25,958)	49,141
虧損扣抵	42,088	(10,365)	31,723
投資抵減	5,771	21,887	27,658
	$ 122,958	($ 14,436)	$ 108,522

遞延所得稅負債			
暫時性差異			
採權益法認列之投資淨益	$ -	$ 7,328	$ 7,328
未實現兌換利益	2,741	(2,293)	448
	$ 2,741	$ 5,035	$ 7,776

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至102年12月31日止，虧損扣抵（包含已認列及未認列為遞延所得稅資產之虧損扣抵）相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 1,228	104
55,539	108
40,250	109
24,571	117
$ 121,588	

(五) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87年度以後未分配盈餘	$ 465,258	$ 305,911	$ -
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$ 699	$ 4,264	$ 5,594

母公司 102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 0.13%（預計）及 1.33%。

依所得稅法規定，母公司分配屬於 87 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。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，因此母公司預計 102 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨減少數。

母公司 86 年度（含）以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

(六) 所得稅核定情形

母公司截至 100 年度止之所得稅申報案件（除 98 年度外），業經稅捐稽徵機關核定。宏宜公司截至 101 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

淨　　利

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	$474,978	$325,615

股　　數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	343,877	340,131
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	2,026	624
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	345,903	340,755

若合併公司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，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。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。

二八、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

母公司股東會於101年6月15日決議發行限制員工權利新股總額125,000仟元，計發行12,500仟股，每股發行價格為新台幣6元。前述決議已於102年6月21日經金融監督管理委員會申報生效。

母公司董事會於102年8月9日通過第一次發行限制員工權利新股總額為120,000仟元，計12,000仟股。給與日及發行日分別為102年8月9日及102年9月6日，給與日股票之公允價值為12元，母公司於102年度認列之酬勞成本為32,397仟元。另於102年度部分員工離職致限制員工權利新股失效，母公司已收回普通股1,771仟股，截至102年12月31日已返還認購價7,182仟元予離職員工。

茲將上述限制員工權利新股自給與日至102年12月31日之相關會計項目變動彙總列示如下：

	普通股股本	資本公積－限制員工權利股票	資本公積－發行溢價	員工未賺得酬勞
給與日	$ -	$ 139,666	$ -	($ 69,833)
發行日	120,000	(120,000)	-	-
認列酬勞成本	-	-	-	32,397
離職率估計變動	-	1,300		(650)
達成既得條件	-	(7,200)	7,200	-
員工離職失效	(17,710)	(3,542)	-	10,627
102年底餘額	$ 102,290	$ 10,224	$ 7,200	($ 27,459)

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：

1. 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。
2. 限制員工權利新股可參與配股配息。
3. 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。

二九、部分現金交易

合併公司於102及101年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	102年度	101年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	$ 24,156	$ 58,307
應付設備款淨變動	961	688
支付現金	$ 25,117	$ 58,995

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室、廠房及倉儲用地，租賃期間為1至3年。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為10,695仟元、10,733仟元及8,544仟元。

認列為費用之租賃給付如下：

102年度	101年度
$ 48,590	$ 46,199

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1年內	$ 34,092	$ 26,917	$ 41,130
超過1年但不超過5年	28,358	15,149	23,949
超過5年	752	-	-
	$ 63,202	$ 42,066	$ 65,079

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，所有營業租賃合約均包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。若到期前無不續約之通知得自動展延。承租人於租賃期間結束時，對該投資性不動產不具有優惠承購權。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為601仟元、646仟元及303仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1年內	$ 1,200	$ 2,400	$ 1,200
超過1年但不超過5年	-	1,200	3,600
	$ 1,200	$ 3,600	$ 4,800

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	$ 215,280	$ -	$ -	$ 215,280
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	$ -	$ 6,646	$ -	$ 6,646

101 年 12 月 31 日

	第一級	第二級	第三級	合計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	$ 184,227	$ -	$ -	$ 184,227
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	$ -	$ 574	$ -	$ 574

101 年 1 月 1 日

	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融工具	$ -	$ 5,874	$ -	$ 5,874
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	$ 244,535	$ -	$ -	$ 244,535

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

(2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。遠期外匯合約公允價值係以金融機構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。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。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	$ -	$ -	$ 5,874
放款及應收款（註1）	6,819,657	4,857,964	3,663,572
備供出售金融資產（註2）	280,689	251,931	316,720
金融負債			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	6,646	574	-
以攤銷後成本衡量（註3）	4,360,003	3,274,403	2,572,938

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
資　產			
美　金	$ 1,111,572	$ 1,031,812	$ 1,004,050
歐　元	242,102	108,324	127,666
日　圓	19,617	29,572	41,097
人民幣	74,330	-	-
負　債			
美　金	1,106,639	965,233	748,506
歐　元	737	-	1,360

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表說明當個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表係表示當個體功能性貨幣相對於各相關貨幣升值5%時，將使稅前淨利減少或增加之金額；當個體功能性貨幣相對於各相關外幣貶值5%時，將使稅前淨利增加或減少之金額。

	美金之影響		日圓之影響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損　益	($ 247)	($ 3,329)	($ 981)	($ 1,479)

	人民幣之影響		歐元之影響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損　益	($ 3,717)	$ -	($ 12,068)	($ 5,416)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、歐元、人民幣及日圓計價之銀行存款、應收及應付款項。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ 490,343	$ 434,684	$ 820,826
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,241,255	891,417	757,356
－金融負債	920,527	511,127	639,302

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少25基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司102年度之稅前淨利將增加／減少802仟元，主要係因合併公司之活期存款及短期借款利率風險之暴險。

若利率增加／減少25基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司101年度之稅前淨利將增加／減少951仟元，主要係因合併公司之活期存款及短期借款利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司主要客戶，截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為65%、66%及70%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為3,722,711仟元、3,386,386仟元及2,412,638仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

102年12月31日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	$ 939,583	$1,184,178	$1,315,715
浮動利率工具	1.17-2.01	-	684,318	236,209
		$ 939,583	$1,868,496	$1,551,924

101年12月31日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於1個月	1至3個月	3個月至1年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	$ 937,304	$1,731,418	$ 94,554
浮動利率工具	1.18-1.55	29,040	393,907	88,180
		$ 966,344	$2,125,325	$ 182,734

101 年 1 月 1 日

	加權平均有效利率（%）	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
非衍生金融負債				
無附息負債	-	$ 535,961	$1,219,821	$ 177,854
浮動利率工具	1.60-2.35	79,522	431,187	128,593
		$ 615,483	$1,651,008	$ 306,447

下表係合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
總額交割			
遠期外匯合約			
流　　入	$ 58,386	$ 168,293	$ 35,079
流　　出	(59,879)	(173,326)	(35,711)
	($ 1,493)	($ 5,033)	($ 632)

101 年 12 月 31 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
總額交割			
遠期外匯合約			
流　　入	$ 71,141	$ 50,428	$ 23,864
流　　出	(71,498)	(50,189)	(24,291)
	($ 357)	$ 239	($ 427)

101 年 1 月 1 日

	要求即付或短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
總額交割			
遠期外匯合約			
流　　入	$ -	$ 140,088	$ 18,394
流　　出	-	(134,498)	(18,457)
	$ -	$ 5,590	($ 63)

三三、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，重大關係人交易事項如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
關聯企業	
上海唯云信息科技有限公司(唯云公司)	子公司採權益法投資之被投資公司
其他關係人	
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

1. 營業交易

	營業收入		營業費用	
	102年度	101年度	102年度	101年度
關聯企業	$ 24	$ -	$ 1,784	$ -
其他關係人	$ -	$ -	$ 92	$ 134

2. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人	$ -	$ -	$ 706

(二) 對主要管理階層之獎酬

102及101年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	$ 75,277	$ 52,189
退職後福利	1,067	827
股份基礎給付	7,411	-
	$ 83,755	$ 53,016

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備淨額	$ 444,788	$ 448,360	$ 788,204
投資性不動產淨額	81,220	81,566	81,912
	$ 526,008	$ 529,926	$ 870,116

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

Technology Properties Limited,LLC,（"TPL"）於101年3月27日在美國國際貿易委員會（ITC）及美國德州東區法院對母公司提出違反美國專利第7295443及7255424號訴訟，目前仍在訴訟繫屬中機關派員調查中。截至103年3月25日止，母公司尚無法評估訴訟結果及可能損失金額。

三六、重大之期後事項：無。

三七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

102年12月31日

	外幣	匯率		帳面金額
金融資產				
貨幣性項目				
美金	$ 3,769	29.805	（美元：新台幣）	$ 112,335
美金	33,526	6.0969	（美元：人民幣）	999,237
歐元	5,892	41.09	（歐元：新台幣）	242,102
日圓	69,098	0.2839	（日圓：新台幣）	19,617
人民幣	15,205	4.8885	（人民幣:新台幣）	74,330
金融負債				
貨幣性項目				
美金	8,363	29.805	（美元：新台幣）	249,259
美金	28,766	6.0969	（美元：人民幣）	857,380
歐元	18	41.09	（歐元：新台幣）	737

101年12月31日

	外幣	匯率		帳面金額
金融資產				
貨幣性項目				
美金	$ 4,574	29.04	（美元：新台幣）	$ 132,820
美金	30,365	6.2855	（美元：人民幣）	881,791

（接次頁）

（承前頁）

	外幣	匯率		帳面金額
美金	$ 592	2.0432	（美元：里拉）	$ 17,201
歐元	2,814	38.49	（歐元：新台幣）	108,324
日圓	87,908	0.3364	（日圓：新台幣）	29,572
金融負債				
貨幣性項目				
美金	6,994	29.04	（美元：新台幣）	203,095
美金	26,244	6.2855	（美元：人民幣）	762,138

101年1月1日

	外幣	匯率		帳面金額
金融資產				
貨幣性項目				
美金	$ 10,638	30.275	（美元：新台幣）	$ 322,056
美金	22,527	6.3009	（美元：人民幣）	681,994
歐元	3,258	39.18	（歐元：新台幣）	127,666
日圓	105,214	0.3906	（日圓：新台幣）	41,097
金融負債				
貨幣性項目				
美金	5,167	30.275	（美元：新台幣）	156,428
美金	19,557	6.3009	（美元：人民幣）	592,078
歐元	35	39.18	（歐元：新台幣）	1,360

三八、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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
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七及三二，子公司102及101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：附表六。
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：附表七。
   (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：附表七。
   (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。

(四) 合併公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

三九、部門資訊

合併公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

(一) 主要產品及勞務收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	102年度	101年度
筆記型電腦	$13,981,107	$12,126,269
準系統	1,286,290	1,225,572
電腦周邊設備及零組件	1,065,435	820,845
	$16,332,832	$14,172,686

(二) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－美洲、亞洲、中國大陸與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產		
			102年	101年	101年
	102年度	101年度	12月31日	12月31日	1月1日
美洲	$12,445,148	$ 9,750,674	$ 2,736	$ 3,034	$ 933
亞洲	1,612,451	1,454,438	637	847	1,115
中國大陸	1,170,326	1,064,690	104,581	131,897	137,884
歐洲	877,121	1,473,192	13,721	13,691	14,723
國內	173,539	389,045	580,013	594,987	959,171
其他	54,247	40,647	-	-	-
	$16,332,832	$14,172,686	$ 701,688	$ 744,456	$ 1,113,826

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

	102年度	101年度
客戶A（註1）	$ 6,258,455	$ 5,874,113
客戶B（註1）	2,259,248	NA（註2）
	$ 8,517,703	$ 5,874,113

註1：係來自筆記型電腦收入。

註2：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

四十、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

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		
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	(4)及(7)
長期投資	79,870	-	-	79,870	長期投資	
固定資產	959,982	-	(9,631)	950,351	不動產、廠房及設備	(1) (3)
	-	-	81,953	81,953	投資性不動產	(2)
無形資產	7,170	(1,191)	21,459	27,438	無形資產	(3) (6)
其他資產	239,411	-	(62,369)	177,042	其他非流動資產	(1) (2) (3) (4)
資產總計	$ 6,367,094	($ 1,191)	$ 2,741	$ 6,368,644	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	(4) (6)
負債合計	2,744,317	5,204	2,741	2,752,262	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	(6) (8)
庫藏股票	(109,615)			(109,615)		
股東權益其他項目	(100,463)	11,179	-	(89,284)	其他權益	(6) (8)
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	3,622,777	(6,395)	-	3,616,382	權益合計	
負債及股東權益總計	$ 6,367,094	($ 1,191)	$ 2,741	$ 6,368,644	負債及權益總計	

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

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		
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	(4)及(7)
長期投資	80,630	-	-	80,630	長期投資	
固定資產	611,830	-	4,871	616,701	不動產、廠房及設備	(3)
	-	-	81,607	81,607	投資性不動產	(2)
無形資產	30	(30)	17,584	17,584	無形資產	(3) (6)
其他資產	164,701	(1,507)	(32,881)	130,313	其他非流動資產	(2) (3) (4) (5)
資產總計	$ 7,292,750	($ 1,537)	$ 7,776	$ 7,298,989	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	(4) (6)
負債合計	3,460,427	494	7,776	3,468,697	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	(5) (6) (8)
股東權益其他項目	(215,274)	10,319	-	(204,955)	其他權益	(8)
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	3,832,323	(2,031)	-	3,830,292	權益合計	
負債及股東權益總計	$ 7,292,750	($ 1,537)	$ 7,776	$ 7,298,989	負債及權益總計	

3. 101 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		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
營業收入淨額	$ 14,172,686	$ -	$ -	$ 14,172,686	營業收入淨額	
營業成本	(12,567,865)	-	-	(12,567,865)	營業成本	
營業毛利	1,604,821	-	-	1,604,821	營業毛利	
營業費用					營業費用	
推銷費用	(629,727)	1,653	-	(628,074)	推銷費用	(6)
管理費用	(285,691)	2,074	-	(283,617)	管理費用	(6)
研究發展費用	(352,503)	5,134	-	(347,369)	研究發展費用	(6)
合計	(1,267,921)	8,861	-	(1,259,060)	合計	
其他收益及費損	-	-	(14,187)	(14,187)	其他收益及費損	(9)
營業利益	336,900	8,861	(14,187)	331,574	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	利息收入	
處分投資淨益	38,808	-	-	38,808	處分投資淨益	
股利收入	18,051	-	-	18,051	股利收入	
其他	61,721	-	-	61,721	其他	
合計	124,852	-	-	124,852	合計	
營業外費用及損失						
兌換淨損	(9,664)	-	-	(9,664)	外幣兌換損失	
利息費用	(18,836)	-	-	(18,836)	利息費用	
金融負債評價損失	(574)	-	-	(574)	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	
處分固定資產淨損	(14,187)	-	14,187	-		(9)
其他	(82,518)	-	-	(82,518)	其他	
合計	(125,779)	-	14,187	(111,592)		
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)	所得稅費用	(5)
合併總純益	$ 310,448	$ 7,354	$ -	317,802	合併總淨利	
				(55,431)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9)
				(59,125)	備供出售金融資產未實現評價損益	(9)
				(2,130)	確定福利計劃精算損失	(6)
				(562)	採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額	(9)
				(117,248)	當期其他綜合損益（稅後淨額）	
				$ 200,554	當期綜合損益總額	

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「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告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 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（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用 IFRS 3「企業合併」。

股份基礎給付交易

合併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 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

員工福利

合併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。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

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。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

上述豁免選項對合併公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明如下：

(1) 預付設備款之表達

轉換至 IFRSs 前，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款；轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

合併公司於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日將原分類為預付設備款（帳列固定資產項下）重分類至預付款項（帳列其他資產項下）之金額分別為 0 仟元及 12,282 仟元。

(2) 投資性不動產之分類

合併公司部分資產適用國際會計準則第 40 號「投資性不動產」，於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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 81,607 仟元及 81,953 仟元。

(3) 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。

合併公司於 101 年 12 月 31 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 4,871 仟元及 17,584 仟元；於 101 年 1 月 1 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。

(4) 遞延所得稅資產及負債之分類及備抵評價科目

合併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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併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，金額分別為 63,853 仟元及 31,412 仟元；合併公司將原與遞延所得稅資產互抵表達之遞延所得稅負債 448 仟元及 2,741 仟元重分類至遞延所得稅負債。合併公司於 101 年 12 月 31 日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。

(5) 所得稅

依國際會計準則第 12 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。101 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，分別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）。

(6) 員工福利

合併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 19 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 18 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別調整增加應計退休金負債（帳列其他負債項下）494 仟元及 5,204 仟元、遞延退休金成本分別調整減少 30 仟元及 1,191 仟元，以及權益項下均調整減少保留盈餘 7,255 仟元、未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 0 仟元及 860 仟元。101 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)；101 年度調整增加確定福利之精算損失 2,130 仟元。

(7) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款之分類

合併公司依照我國先前一般公認會計原則，可隨時解約且不損及本金之定期存款係帳列現金及約當現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過 3 個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過 3 個月以上者，須分類為其他金融資產。

合併公司將101年12月31日及1月1日原分類為現金及約當現金項下且為3個月以上之定期存款重分類至其他金融資產項下之金額分別為84,641仟元及50,934仟元。

(8) 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101年12月31日及1月1日累計換算調整數(帳列股東權益其他項目下)調整增加金額均為10,319仟元，以及權益項下保留盈餘調整減少金額均為10,319仟元。

(9) 合併綜合損益表之表達

轉換至IFRSs後，綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。另合併公司為配合合併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。

(10) 不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產之認定成本

合併公司於轉換至IFRSs日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及其他無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依IFRSs之規定，合併公司101年度利息收現數6,328仟元及股利收現數18,051仟元予已單獨揭露。

浩鑫股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

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.	HOLCO（BVI）INC.之子公司	$3,090,522	$2,246,266	$2,246,266	$ -	54.51%	$3,090,522
		S.C.C.	HOLCO（BVI）INC.之孫公司	3,090,522	8,948	-	-	-	3,090,522

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 102 年 12 月 31 日

附表二

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 單位數／股數	帳面金額（註二）	持股比率（%）	市價（註一）	備註
浩鑫股份有限公司	股票							
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	30,420	$ 17,765	-	$ 13,491	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	216,298	12,682	-	2,059	
	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	15,851	
	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	0.31	36,756	
	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	30,003	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產－流動	11,450	8,446	-	18,678	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	337,514	34,848	0.03	5,755	
	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	-	註三
	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	15,578	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	13,005,000	13,005	3.24	8,996	
	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	24,876	
宏宜投資股份有限公司	股票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母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	22,166	
	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	25,677	
	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	7,783	
	威盛電子股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	81,000	2,246	0.02	2,268	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	784,000	7,275	0.01	7,464	
	益通光能科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	556,000	9,444	0.07	10,119	
	群創光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,040,000	11,655	0.01	11,804	
	昱晶能源科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	159,000	5,102	0.04	5,406	
	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	21,275	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	-	-	-	註三

註一：以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值填列；備供出售金融資產之股票係按 102 年 12 月 31 日收盤價。

註二：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註三：已全數提列減損損失。

註四：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及六。

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 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	($179,017)	(20)	平均 120 天	註	月結 120 天	$ 51,771	17	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(452,334)	(49)	平均 120 天	註	月結 120 天	158,721	52	
S.H.K.	S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之孫公司	銷貨	(175,846)	(1)	平均 150 天	註	月結 150 天	222,306	5	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	179,017	71	平均 120 天	註	月結 120 天	(51,771)	(87)	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	452,334	84	平均 120 天	註	月結 120 天	(158,721)	(99)	
S.C.C.	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	進貨	175,846	47	平均 150 天	註	月結 150 天	(222,306)	(98)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

浩鑫股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額（註二）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
浩鑫股份有限公司	S.C.H	孫公司	$ 158,721	—	$ -	—	$151,970	$ -
S.H.K.	S.C.C.	母公司之孫公司	222,306 （註一）	—	135,272	持續收款中	35,766	-
浩鑫信息科技（蘇州）公司	S.H.K.	最終母公司之孫公司	872,356	—	-	—	712,840	-

註一：係包括應收帳款 149,346 仟元及逾非關係人之正常授信期超過三個月轉列其他應收款 72,960 仟元。

註二：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

被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	$ 1,551,896	$ 1,436,402	5,210	100	$ 2,115,643	$ 371,684	$ 371,684	子公司，註一及七
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	840,147	844,564	19,375,886	100	509,180	16,573	16,573	子公司，註一及七
	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	137,623	5,194	5,194	子公司，註一及七
	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	-	-	-	-	-	子公司，註一及三
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	1,502,008	1,364,813	-	100	2,126,378	436,154	436,154	孫公司，註一及七
	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	25,339	1,561	1,561	孫公司，註一及七
	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	43,024	-	75	-	(18,280)	(13,710)	孫公司，註一、五及七
	ATRON MALL	17068 EVERGREEN PL,CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	7,834	7,834	197,500	100	-	(52,427)	(52,427)	孫公司，註一、五及七
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	96,680	(26,600)	(26,600)	孫公司，註一及七
	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	174,377	4,840	4,840	孫公司，註一及七
	S.C.B.	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA,1903-CJ.143-JARDIM PAULISTANO	電腦週邊設備之銷售	10,624	10,624	638,085	100	4,773	(2,986)	(2,986)	孫公司，註一及七
	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	4,893	5,291	5,291	孫公司，註一及七
	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	34,658	1,000	100	19,393	1,762	1,762	孫公司，註一及七
	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	-	-	-	-	-	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	27,522	(653)	(653)	孫公司，註一及七

（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			
	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	$ 215,745	-	100	$ 206,184	$ 35,049	$ 35,049	孫公司，註一及七
ATRON MALL	S.C.C.	SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電腦週邊設備之銷售	5,440	5,440	-	75	-	(69,792)	(52,344)	孫公司，註一、五及七
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	7,495	-	30	-	(3,517)	(1,055)	註二及六

註一：係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：浩鑫電腦股份有限公司業於102年3月清算並退回全數股款予母公司。

註四：浩鑫電科技公司業於102年9月清算並退回全數股款予母公司。

註五：截至102年12月31日止，紅柿子信息科技（深圳）公司、ATRON MALL及SCC累計負帳面價值分別為1,174仟元、39,050仟元及39,390仟元，帳列其他負債。

註六：已於102年9月全數認列減損損失。

註七：於編製合併報表時，業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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	被投資公司本期（損）益	母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	$ 5,291	100	$ 5,291	$ 4,893	$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	（註一）	25,736	-	-	25,736（註五）	-	-	-	-	-
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	(653)	100	(653)	27,522	-
浩鑫信息科技（蘇州）公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	（註一）	215,745	-	-	215,745	35,049	100	35,049	206,184	-
紅柿子信息科技（深圳）公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	（註一）	43,024	-	-	43,024	(18,280)	75	(13,710)	-（註三）	-

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（註四）
$364,593	US$16,750,000	$4,270,711×60%=$2,562,427

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：截至 102 年 12 月 31 日止，累計負帳面價值 1,174 仟元，帳列其他負債。

註四：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。

註五：浩鑫電科技公司業於 102 年 9 月清算並退回全數股款予母公司。

註六：編製合併報表時業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

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	應收關係人款項	$ 158,721	月結 120 天	2
			1	銷貨收入	452,334	月結 120 天	3
		S.C.G.	1	應收關係人款項	51,771	月結 120 天	1
			1	銷貨收入	179,017	月結 120 天	1
		日本 shuttle	1	應收關係人款項	13,933	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	67,512	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	1	應收關係人款項	13,420	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	20,378	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	1	銷貨收入	103	月結 120 天	-
			1	處分固定資產利益	68	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	101	月結 120 天	-
		S.H.K.	1	應收關係人款項	53,713	月結 120 天	1
			1	技術服務收入	806,317	月結 120 天	5
			1	銷貨收入	55	月結 120 天	-
1	S.C.H.	S.C.G.	3	銷貨收入	790	月結 120 天	-
2	浩鑫商貿公司	S.H.K.	3	銷貨收入	53	月結 120 天	-
			3	技術服務費收入	89,199	月結 120 天	1
		S.C.G.	3	銷貨收入	33	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技（深圳）公司	3	銷貨收入	3	月結 120 天	-
3	S.C.A.	S.H.K.	3	應收關係人款項	17,265	月結 120 天	-
			3	其他收入	85,150	月結 120 天	1
4	浩鑫信息科技（蘇州）公司	S.H.K.	3	銷貨收入	466,031	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	872,356	月結 120 天	10
5	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨收入	15,304	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	3,705	月結 120 天	-
		S.C.A.	3	其他收入	29,360	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	應收關係人款項	166	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	804	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	銷貨收入	1,280	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(%)
		紅柿子信息科技（深圳）公司	3	應收關係人款項	$ 2,384	月結120天	-
			3	銷貨收入	25,213	月結120天	-
		浩鑫電腦（昆山）公司	3	銷貨收入	5,149	月結120天	-
			3	應收關係人款項	322	月結120天	-
		S.C.C.	3	應收關係人款項	222,306	月結150天	2
			3	銷貨收入	175,846	月結120天	1
		S.C.H.	3	銷貨收入	13	月結120天	-
6	紅柿子信息科技（深圳）公司	S.H.K.	3	銷貨收入	1,179	月結120天	-
7	S.C.C.	S.H.K.	3	其他收入	2,676	月結120天	-
		S.C.A.	3	其他收入	1,247	月結120天	-
		浩鑫股份有限公司	2	其他收入	645	月結120天	-
8	浩鑫電腦（昆山）公司	浩鑫股份有限公司	2	銷貨收入	32,915	月結120天	-
			2	應收關係人款項	6,092	月結120天	-

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。