

浩鑫股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 108 及 107 年第 2 季

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	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~37	六~二六
(七) 關係人交易	37~38	二七
(八) 質抵押之資產	38	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38~39	二九
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	39	三十
(十三) 附註揭露事項	40~41	三一
1. 重大交易事項相關資訊	42~47	-
2. 轉投資事業相關資訊	47	-
3. 大陸投資資訊	48	-
4. 母子公司間與各子公司間之業務關係及重大交易往來情形	49~50	-
(十四) 部門資訊	41	三二

會計師核閱報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

前 言

浩鑫股份有限公司及其子公司（浩鑫集團）民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二及十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱。非重要子公司其民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 806,897 仟元及 637,126 仟元，分別占合併資產總額之 20.05%及 13.67%；負債總額分別為新台幣 113,215 仟元及 48,056 仟元，分別占合併負債總額之 15.34%及 3.98%；其民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1

月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 14,682 仟元、6,362 仟元、21,071 仟元及 30,017 仟元，分別占合併綜合損益總額(104.11%)、23.16%、(46.16%)及(1,134.43%)。民國 108 年及 107 年 6 月 30 日採用權益法之投資帳列金額分別為新台幣 40,282 仟元及 42,778 仟元；民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之合資損失份額分別為新台幣 208 仟元、580 仟元、311 仟元及 1,250 仟元。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達浩鑫集團民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

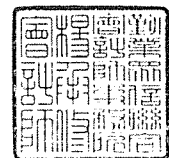
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 瑞 展

黃 瑞 展



會計師 楊 承 修

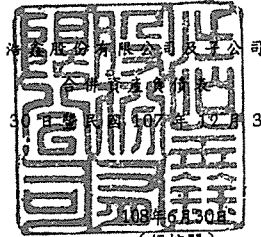
楊 承 修



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 0 8 年 8 月 2 日



民國 108 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

				107年12月31日			107年6月30日		
				(經查核)			(經核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	金 額	%	
流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,495,891	37	\$ 1,532,262	37	\$ 1,165,037		25	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	83,912	2	81,670	2	83,672		2	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註八）	54,367	1	45,615	1	58,346		1	
1170	應收帳款—淨額（附註九）	852,761	22	617,607	15	1,685,204		36	
1200	其他應收款（附註九）	673	-	49,855	1	494		-	
1220	本期所得稅資產	3,527	-	4,050	-	2,938		-	
130X	存貨（附註十）	593,958	15	951,350	23	825,418		18	
1410	預付款項（附註十一及二七）	37,431	1	54,564	2	61,635		1	
1470	其他流動資產（附註十七及二八）	51,333	1	39,713	1	27,649		1	
11XX	流動資產總計	3,173,853	79	3,376,686	82	3,910,393		84	
非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註八）	44,475	1	50,075	1	70,275		2	
1550	採用權益法之投資（附註十三）	40,282	1	40,207	1	42,778		1	
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及二八）	447,663	11	453,946	11	455,732		10	
1755	使用權資產（附註十五及二八）	58,941	1	-	-	-		-	
1821	其他無形資產（附註十六）	8,818	-	10,880	-	13,464		-	
1840	遞延所得稅資產	147,532	4	148,158	4	151,144		3	
1990	其他非流動資產（附註十七）	102,755	3	16,591	1	17,605		-	
15XX	非流動資產總計	850,466	21	719,857	18	750,998		16	
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,024,319	100	\$ 4,096,543	100	\$ 4,661,391		100	
負債及權益									
流動負債									
2100	短期借款（附註十八）	\$ -	-	\$ 25,720	1	\$ -		-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）	3,994	-	818	-	1,913		-	
2130	合約負債（附註二二）	38,444	1	32,443	1	30,364		1	
2170	應付帳款	444,294	11	490,443	12	975,188		21	
2219	其他應付款（附註十九）	116,968	3	148,231	3	107,214		2	
2230	本期所得稅負債	-	-	334	1	-		-	
2250	負債準備（附註二十）	44,616	1	37,237	-	43,093		1	
2280	租賃負債—流動（附註十五）	14,573	-	-	-	-		-	
2399	其他流動負債	16,434	1	17,397	-	15,146		-	
21XX	流動負債總計	679,323	17	752,623	18	1,172,918		25	
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	13,736	-	11,395	-	33,447		1	
2580	租賃負債—非流動（附註十五）	44,898	1	-	1	-		-	
2645	存入保證金	196	-	707	-	725		-	
25XX	非流動負債總計	58,830	1	12,102	-	34,172		1	
2XXX	負債總計	738,153	18	764,725	18	1,207,090		26	
歸屬於母公司業主之權益									
3110	普通股股本	3,434,273	85	3,434,273	84	3,434,273		74	
3200	資本公積	63,648	2	63,648	2	63,648		1	
3350	累積虧損	(98,048)	(2)	(51,783)	(1)	55,668		1	
3400	其他權益	(80,304)	(2)	(80,917)	(2)	(65,885)		(1)	
3500	庫藏股票	(33,403)	(1)	(33,403)	(1)	(33,403)		(1)	
31XX	母公司業主之權益總計	3,286,166	82	3,331,818	82	3,454,301		74	
3XXX	權益總計	3,286,166	82	3,331,818	82	3,454,301		74	
負債與權益總計		\$ 4,024,319	100	\$ 4,096,543	100	\$ 4,661,391		100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 8 月 2 日核閱報告)

董事長：余麗娜

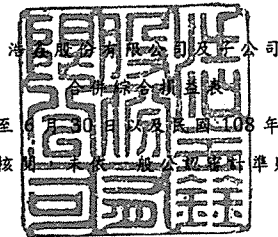


經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，不代表會計師事務所對本集團財務資料之審核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二二)								
4110	銷貨收入	\$ 833,371	101	\$ 1,263,295	100	\$ 1,628,697	101	\$ 2,413,998	101
4170	減：銷貨退回及折讓	6,383	1	5,404	-	12,893	1	12,462	1
4000	營業收入淨額	826,988	100	1,257,891	100	1,615,804	100	2,401,536	100
	營業成本 (附註十及二二)								
5110	銷貨成本	682,530	83	1,112,435	89	1,316,711	82	2,104,109	88
5900	營業毛利	144,458	17	145,456	11	299,093	18	297,427	12
	營業費用 (附註二二及二七)								
6100	推銷費用	78,339	9	89,572	7	161,292	10	171,483	7
6200	管理費用	31,088	4	34,549	3	76,207	5	70,396	3
6300	研究發展費用	60,479	7	54,821	4	121,043	7	101,950	4
6000	營業費用合計	169,906	20	178,942	14	358,542	22	343,829	14
6900	營業淨損	(25,448)	(3)	(33,486)	(3)	(59,449)	(4)	(46,402)	(2)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	4,543	-	12,012	1	23,513	1	19,499	1
7020	其他利益及損失 (附註二二)	2,015	-	(15,626)	(1)	(5,660)	-	(18,319)	(1)
7050	財務成本 (附註二二)	(1,231)	-	(178)	-	(2,351)	-	(605)	-
7070	採用權益法之合資損失份額 (附註十三)	(208)	-	(580)	-	(311)	-	(1,250)	-
7000	營業外收入及支出合計	5,119	-	(4,372)	-	15,191	1	(675)	-
7900	稅前淨損	(20,329)	(3)	(37,858)	(3)	(44,258)	(3)	(47,077)	(2)
7950	所得稅 (費用) 利益 (附註四及二三)	(1,265)	-	4,647	-	(2,110)	-	18,734	1
8200	本期淨損	(21,594)	(3)	(33,211)	(3)	(46,368)	(3)	(28,343)	(1)
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 (附註二一)	(2,795)	-	(5,308)	-	(9,226)	(1)	(7,717)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	12,858	1	82,490	6	12,428	1	41,194	2
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 (附註四及二三)	(2,572)	-	(16,498)	(1)	(2,486)	-	(7,780)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	7,491	1	60,684	5	716	-	25,697	1
8500	本期綜合損益總額	(\$ 14,103)	(2)	(\$ 27,473)	(2)	(\$ 45,652)	(3)	(\$ 2,646)	-
	淨損歸屬於：								
8610	母公司業主	(\$ 21,594)	(3)	(\$ 33,211)	(3)	(\$ 46,368)	(3)	(\$ 28,343)	(1)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	(\$ 14,103)	(2)	(\$ 27,473)	(2)	(\$ 45,652)	(3)	(\$ 2,646)	-
	每股虧損 (附註二四)								
9750	基 本	(\$ 0.06)		(\$ 0.10)		(\$ 0.14)		(\$ 0.08)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 108 年 8 月 2 日核閱報告)

董事長：余麗娜

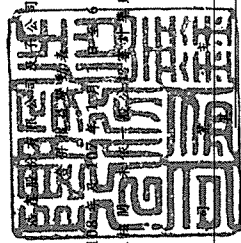


經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜





民國 108 年 6 月 30 日
(經 監 核 則 查 核)

單位：新台幣千元

歸屬於母公司之權益		權益		附註		目	
代碼	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額	107年1月1日餘額
A1	3,394,273	\$	192,502	\$	150,454	\$	136,868
A3							
A5	3,394,273		192,502	(	13,586)	(	136,868
C11			150,454)		150,454		
T1	40,000		21,600				
D1					28,343)		
D3							
D5					28,343)		
Q1					52,857)		
Z1	3,434,273	\$	63,648	\$	55,668	\$	65,885)
A1	3,434,273	\$	63,648	\$	51,783)	\$	86,605)
D1					46,368)		
D3							
D5					46,368)		
Q1					103		
Z1	3,434,273	\$	63,648	\$	98,048)	\$	126,621)

浩鑫股份有限公司及子公司



現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未經核閱 審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 44,258)	(\$ 47,077)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,815	8,152
A20200	攤銷費用	30,794	29,631
A20300	預期信用減損損失	442	3,889
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債損失	1,846	7,992
A20900	財務成本	2,351	605
A21200	利息收入	(5,219)	(5,088)
A22300	採用權益法之合資損失份額	311	1,250
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,189	465
A23700	存貨跌價損失	21,514	22,912
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(1,902)	29,600
A29900	提列負債準備	8,601	9,295
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融 資產	-	(1,568)
A31150	應收帳款	(223,238)	(359,418)
A31180	其他應收款	49,171	255
A31200	存 貨	331,316	(314,951)
A31230	預付款項	(10,173)	(52,230)
A31240	其他流動資產	(3,040)	3,525
A32125	合約負債	6,001	(2,410)
A32150	應付帳款	(49,491)	181,212
A32180	其他應付款	(31,638)	(48,720)
A32200	負債準備	(1,385)	(3,003)
A32230	其他流動負債	(963)	926
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	95,044	(534,756)
A33300	支付之利息	(2,388)	(738)
A33500	支付之所得稅	(1,514)	(1,295)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	91,142	(536,789)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	(\$ 13,065)	(\$ 17,420)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	686	43,101
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,827)	(3,781)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,174	9,499
B03800	存出保證金減少	6,363	206
B04500	取得其他無形資產	(1,525)	(3,630)
B06500	其他金融資產(增加)減少	(8,579)	7,114
B06700	其他非流動資產增加	(91,606)	(704)
B07500	收取之利息	5,230	4,888
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(103,149)	39,273
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(25,720)	(170,000)
C03100	存入保證金(減少)增加	(511)	8
C04020	租賃本金償還	(7,066)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(33,297)	(169,992)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8,933	5,297
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(36,371)	(662,211)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,532,262	1,827,248
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,495,891	\$ 1,165,037

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國108年8月2日核閱報告)

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：劉美娜



浩鑫股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（本公司，本公司及由本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。本公司股票自 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 日起於臺灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以本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 108 年 8 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效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）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.75%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 78,384
減：適用豁免之短期租賃	(7,108)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 71,276
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 65,786
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 65,786

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

	108 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786
資產影響	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786
租賃負債—流動	\$ -	\$ 14,172	\$ 14,172
租賃負債—非流動	-	51,614	51,614
負債影響	\$ -	\$ 65,786	\$ 65,786

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日(註3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定

註 1：除另註明外，上述新發布／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。

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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若

使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(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。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益或其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 107 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 841	\$ 1,146	\$ 1,040
銀行支票及活期存款	1,245,050	759,676	903,537
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	250,000	771,440	260,460
	<u>\$ 1,495,891</u>	<u>\$ 1,532,262</u>	<u>\$ 1,165,037</u>

銀行存款及原始到期日在 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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
銀行活期存款	0.001%~1.25%	0.001%~0.3%	0.001%~0.3%
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	0.40%~0.60%	0.30%~1.40%	0.40%~2.35%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ 133	\$ 1,001	\$ 1,259
非衍生金融資產			
基金受益憑證	83,779	80,669	82,413
	<u>\$ 83,912</u>	<u>\$ 81,670</u>	<u>\$ 83,672</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 1,913</u>

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）
<u>108 年 6 月 30 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.7.17~108.10.24	EUR4,463/NTD156,066
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.7.10~109.1.15	JPY245,030/NTD69,022
<u>107 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	108.1.16~108.4.29	EUR4,323/NTD152,923
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	108.1.17~108.7.24	JPY136,750/NTD37,512
<u>107 年 6 月 30 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	107.7.5~107.10.25	EUR5,028/NTD178,631
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	107.7.2~108.1.17	JPY128,300/NTD34,566

合併公司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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>流 動</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 54,367	\$ 45,615	\$ 58,346
<u>非 流 動</u>			
國內上市（櫃）股票	\$ 27,800	\$ 41,400	\$ 61,600
國內未上市（櫃）股票	16,675	8,675	8,675
	<u>\$ 44,475</u>	<u>\$ 50,075</u>	<u>\$ 70,275</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司調整投資部位以分散風險，於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別按公允價值 686 仟元及 43,101 仟元出售部分股票投資，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 103 仟元及損失 52,857 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收帳款及其他應收款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 911,291	\$ 675,067	\$ 1,693,459
減：備抵損失	(58,530)	(57,460)	(8,255)
	<u>\$ 852,761</u>	<u>\$ 617,607</u>	<u>\$ 1,685,204</u>
其他應收款	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 49,855</u>	<u>\$ 494</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90 天至 180 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係以公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下採用應收帳款保險或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過持續監督交易對方之信用評等以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及其保險理賠乘數，並同時考量產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 180 天，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.01%~0.06%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 694,302	\$ 147,670	\$ 10,760	\$ 31	\$ 1,397	\$ 57,131	\$ 911,291
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(436)	(552)	(322)	(6)	(83)	(57,131)	(58,530)
攤銷後成本	\$ 693,866	\$ 147,118	\$ 10,438	\$ 25	\$ 1,314	\$ -	\$ 852,761

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%~100%	100%	
總帳面金額	\$ 586,971	\$ 30,458	\$ 767	\$ -	\$ 55,500	\$ 1,371	\$ 675,067
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(246)	(305)	(38)	-	(55,500)	(1,371)	(57,460)
攤銷後成本	\$ 586,725	\$ 30,153	\$ 729	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 617,607

107 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.3%~1%	3%~5%	10%~20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,614,053	\$ 49,187	\$ 5,280	\$ 22,600	\$ -	\$ 2,339	\$ 1,693,459
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(640)	(492)	(264)	(4,520)	-	(2,339)	(8,255)
攤銷後成本	\$ 1,613,413	\$ 48,695	\$ 5,016	\$ 18,080	\$ -	\$ -	\$ 1,685,204

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 57,460	\$ 4,212
加：本期提列減損損失	442	3,889
外幣換算差額	628	154
期末餘額	\$ 58,530	\$ 8,255

(二) 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損失之其他應收款。

十、存 貨

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
製成品	\$ 329,933	\$ 360,266	\$ 381,298
在製品	10,794	-	42,659
原料	207,318	554,674	378,487
商 品	45,913	36,410	22,974
	<u>\$ 593,958</u>	<u>\$ 951,350</u>	<u>\$ 825,418</u>

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為682,530仟元、1,112,435仟元、1,316,711仟元及2,104,109仟元，其中包括存貨跌價損失14,624仟元及13,585仟元、21,514仟元及22,912仟元。

十一、預付款項

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
預付費用—模具	\$ 16,690	\$ 32,151	\$ 30,667
其他預付費用	20,177	22,178	17,334
預付貨款	564	235	13,634
	<u>\$ 37,431</u>	<u>\$ 54,564</u>	<u>\$ 61,635</u>

十二、子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			108年 6月30日	107年 12月31日	107年 6月30日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100	100	100	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100	100	100	
	宏宜投資股份有限公司	一般投資業	100	100	100	(1)
	力鑫智護股份有限公司	養老服務及週邊設備之銷售	100	100	100	(1)(2)
HOLCO (BVI) INC.	力鑫科研股份有限公司	電腦週邊設備之銷售	100	100	-	(1)(2)
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	紅柿子信息科技(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	-	-	75	(3)
	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	(1)
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	(1)
	日本SHUTTLE株式會社(S.C.J.)	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	(1)
	浩鑫商貿(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	(1)
	浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	
	浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	100	100	100	(1)

108 年度 S.H.K.以減資方式匯回股款予 HOLCO (BVI) INC.美金 12,000 仟元及 HOLCO (BVI) INC.以減資方式匯回股款予本公司 369,240 仟元。

備 註：

- (1) 非屬重要子公司，其財務報表均未經會計師核閱。
- (2) 合併公司為專責拓展長照機構週邊業務，於 107 年 1 月經董事會決議設立力鑫智護股份有限公司。另於 107 年 10 月設立力鑫科研股份有限公司。
- (3) 紅柿子信息科技（深圳）有限公司於 103 年 9 月註銷營業執照及辦理清算，已於 107 年度完成清算。

十三、採用權益法之投資

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
投資合資			
山東力鑫養老產業發展有限公司	<u>\$ 40,282</u>	<u>\$ 40,207</u>	<u>\$ 42,778</u>

於資產負債表日對合資投資之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108年6月30日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年6月30日</u>
山東力鑫養老產業發展有限公司	50%	50%	50%

合併公司於 106 年 5 月與中財匯投（北京）基金管理有限公司簽訂合資協議共同投資山東力鑫養老產業發展有限公司，合資投資總額為人民幣 20,000 仟元，合併公司投資價款為人民幣 10,000 仟元。依該協議約定，雙方於董事會均具重大議案否決權，因此合併公司對其不具控制力。另該協議約定，未來如該合資公司管理階層達一定績效條件時，得獲配該合資公司 20%之股權。另中財匯投（北京）基金管理有限公司於 107 年 5 月完成轉讓股權予上海佳誼投資管理有限公司，相關協議事項不予變更。

合併公司對合資投資採權益法認列之投資損失於 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別為 208 仟元、580 仟元、311 仟元及 1,250 仟元。採用權益法之合資投資及合

併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算，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核閱，尚不致產生重大影響。

上述合資投資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「大陸投資資訊」。

十四、不動產、廠房及設備

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
土地	\$ 278,531	\$ 278,502	\$ 278,534
房屋及建築	152,995	155,145	157,314
機器設備	522	5,323	6,809
運輸設備	2,142	942	1,130
生財器具	635	939	1,548
租賃改良	1,978	3,128	1,544
其他設備	10,860	9,967	8,853
	<u>\$ 447,663</u>	<u>\$ 453,946</u>	<u>\$ 455,732</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
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	1 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銀行融資額度擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年6月30日	
使用權資產帳面金額		
建築物	\$	55,880
運輸設備		<u>3,061</u>
	\$	<u>58,941</u>
	108年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 3,256	\$ 6,489
運輸設備	<u>553</u>	<u>1,105</u>
	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 7,594</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年6月30日	
租賃負債帳面金額		
流動	\$	<u>14,573</u>
非流動	\$	<u>44,898</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年6月30日
建築物	1.21%～5.00%
運輸設備	1.10%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3～4 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,881</u>	<u>\$ 9,079</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 17,311</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	107年6月30日
1 年 內	\$ 18,473	\$ 31,904
超過 1 年但不超過 5 年	1,977	5,735
	<u>\$ 20,450</u>	<u>\$ 37,639</u>

十六、其他無形資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
電腦軟體	<u>\$ 8,818</u>	<u>\$ 10,880</u>	<u>\$ 13,464</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十七、其他資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 24,631	\$ 24,241	\$ 22,604
受限制銀行存款	19,683	11,104	-
其 他	7,019	4,368	5,045
	<u>\$ 51,333</u>	<u>\$ 39,713</u>	<u>\$ 27,649</u>
<u>非 流 動</u>			
預付投資款	\$ 91,614	\$ -	\$ -
存出保證金	9,374	15,594	15,887
淨確定福利資產	997	997	997
其 他	770	-	721
	<u>\$ 102,755</u>	<u>\$ 16,591</u>	<u>\$ 17,605</u>

受限制銀行存款相關質押情形請參閱附註二八。

預付投資款係合併公司於 108 年 4 月 15 日經董事會決議通過投資魯茲遠新控股有限公司歐元 2,650 仟元，並簽訂投資暨合作協議書，預計取得該公司 15.1% 之股權。

十八、短期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
信用額度借款	\$ -	\$ 25,720	\$ -
借款利率	-	3.63%~3.75%	-

十九、其他應付款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 54,556	\$ 71,807	\$ 41,594
應付模具款	13,706	14,038	17,396
應付權利金	11,370	9,536	8,198
應付保險費	5,724	5,425	4,793
應付佣金	1,860	1,791	972
其 他	29,752	45,634	34,261
	<u>\$ 116,968</u>	<u>\$ 148,231</u>	<u>\$ 107,214</u>

二十、負債準備

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
產品保固負債	<u>\$ 44,616</u>	<u>\$ 37,237</u>	<u>\$ 43,093</u>

產品保固負債之變動資訊如下：

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 37,237	\$ 45,067
本期提列	8,601	9,295
本期使用	(1,385)	(3,003)
本期重分類	-	(8,452)
淨兌換差額	163	186
期末餘額	<u>\$ 44,616</u>	<u>\$ 43,093</u>

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。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>343,427</u>	<u>343,427</u>	<u>343,427</u>
已發行股本	<u>\$ 3,434,273</u>	<u>\$ 3,434,273</u>	<u>\$ 3,434,273</u>

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。

本公司董事會於 107 年 4 月 10 日決議通過增資發行新股 4,000 仟股受讓昱泉國際股份有限公司股票 2,000 仟股，作為購買其 5.34% 股份之對價，換股比例為本公司普通股 2 股交換昱泉公司普通股 1 股，並訂定 107 年 6 月 30 日為股份交換基準日，業已辦理增資變更登記完竣。

(二) 資本公積

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本			
股票發行溢價	\$ 21,600	\$ 21,600	\$ 21,600
庫藏股票交易	<u>42,048</u>	<u>42,048</u>	<u>42,048</u>
	<u>\$ 63,648</u>	<u>\$ 63,648</u>	<u>\$ 63,648</u>

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）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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 27 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之。分派盈餘以發行新股方式為之者，應由股東會特別決議之同意行之。本公司分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之者，授權董事會特別決議，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，每半會計年度盈餘分派或虧損撥補案時，應先預估保留應納稅捐及員工酬勞，彌補累積虧損及提列 10%法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 8 月 2 日董事會決議通過 108 年上半年度不辦理虧損撥補及分派盈餘。

本公司於 108 年 6 月 27 日股東常會決議通過 107 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
追溯適用之影響數			136,868
調整後年初未分配盈餘			136,868
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘		(	52,819)
調整後未分配盈餘			84,049
減：107 年度稅後淨損		(	135,832)
加：資本公積彌補虧損			51,783
年底待彌補虧損		\$	-

本公司於 107 年 6 月 21 日股東常會決議通過 106 年度之虧損撥

補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		\$	-
減：106 年度稅後淨損		(	150,454)
加：資本公積彌補虧損			150,454
年底待彌補虧損		\$	-

(四) 其他權益項目

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 117,292)	(\$ 131,745)
當期產生		
未實現損益－權益工具	(9,226)	(7,717)
本期其他綜合損益	(9,226)	(7,717)
處分權益工具累計損益移轉至		
保留盈餘	(103)	52,857
期末餘額	(\$ 126,621)	(\$ 86,605)

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收	回	原	因	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
<u>轉讓股份予員工</u>					
期初股數				3,800	3,800
本期增加（減少）				-	-
期末股數				3,800	3,800

本公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元間自集中交易市場陸續買回本公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工，且授權董事長採一次或分次轉讓，

後於 106 年 12 月 1 日轉讓 6,200 仟股予員工認購，於給與當日既得並全數認購完畢。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、稅前淨損

(一) 營業收入

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
筆記型電腦	\$ 399,707	\$ 469,652	\$ 691,509	\$ 963,633
準系統	356,437	314,773	742,457	655,092
電腦週邊設備及零組件	70,844	473,466	181,838	782,811
	<u>\$ 826,988</u>	<u>\$ 1,257,891</u>	<u>\$ 1,615,804</u>	<u>\$ 2,401,536</u>

合併公司於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日來自商品銷貨之合約負債餘額為 38,444 仟元、32,443 仟元及 30,364 仟元。合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 其他收入

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
利息收入	\$ 2,962	\$ 2,303	\$ 5,219	\$ 5,088
補助款收入	-	-	13,764	-
租金收入	497	357	851	581
其他	1,084	9,352	3,679	13,830
	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 12,012</u>	<u>\$ 23,513</u>	<u>\$ 19,499</u>

(三) 其他利益及損失

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨益(損)	\$ 8,283	(\$ 8,397)	\$ 12,362	(\$ 8,509)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損	(5,586)	(5,693)	(1,846)	(7,992)
處分不動產、廠房及設備淨損	(61)	(1,001)	(1,189)	(465)
其他	(621)	(535)	(14,987)	(1,353)
	<u>\$ 2,015</u>	<u>(\$ 15,626)</u>	<u>(\$ 5,660)</u>	<u>(\$ 18,319)</u>

(四) 財務成本

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 661	\$ 178	\$ 1,185	\$ 605
租賃負債之利息	570	-	1,166	-
	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 605</u>

(五) 折舊及攤銷費用

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 74	\$ 1,227	\$ 540	\$ 2,592
營業費用	6,215	2,745	12,275	5,560
	<u>\$ 6,289</u>	<u>\$ 3,972</u>	<u>\$ 12,815</u>	<u>\$ 8,152</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,417	\$ 11,376	\$ 27,206	\$ 25,914
營業費用	1,727	1,880	3,588	3,717
	<u>\$ 15,144</u>	<u>\$ 13,256</u>	<u>\$ 30,794</u>	<u>\$ 29,631</u>

(六) 員工福利費用

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 7,065	\$ 9,021	\$ 14,734	\$ 18,048
薪資及獎金	109,135	108,394	239,770	224,083
勞健保費用	8,412	9,283	17,084	19,362
其他員工福利	4,662	6,487	9,557	12,954
員工福利費用合計	<u>\$ 129,274</u>	<u>\$ 133,185</u>	<u>\$ 281,145</u>	<u>\$ 274,447</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,437	\$ 23,840	\$ 42,917	\$ 54,149
營業費用	114,837	109,345	238,228	220,298
	<u>\$ 129,274</u>	<u>\$ 133,185</u>	<u>\$ 281,145</u>	<u>\$ 274,447</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 8% 至 10% 提撥員工酬勞及以不高於 3% 提撥董事酬勞。惟本公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止，因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司 107 及 106 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

上述有關本公司員工酬勞及董事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅（費用）利益之主要組成項目如下：

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 482)	(\$ 1,019)	(\$ 1,427)	(\$ 1,966)
以前年度之調整	2	5	2	39
遞延所得稅				
本期產生者	(209)	6,161	(109)	8,109
稅率變動	-	-	-	13,052
以前年度之調整	(576)	(500)	(576)	(500)
認列於損益之所得稅 （費用）利益	(\$ 1,265)	\$ 4,647	(\$ 2,110)	\$ 18,734

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換算	(\$ 2,572)	(\$ 16,498)	(\$ 2,486)	(\$ 8,239)
稅率變動	-	-	-	459
	(\$ 2,572)	(\$ 16,498)	(\$ 2,486)	(\$ 7,780)

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。子公司宏宜公司截至 106 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股虧損

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
基本每股虧損	(\$ 0.06)	(\$ 0.10)	(\$ 0.14)	(\$ 0.08)

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

淨損

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股虧損之 虧損	(\$ 21,594)	(\$ 33,211)	(\$ 46,368)	(\$ 28,343)

股 數

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股虧損之 普通股加權平均股數	339,627	335,671	339,627	335,649

單位：仟股

二五、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。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－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之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

108 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 133	\$ -	\$ 133
基金受益憑證	83,779	-	-	83,779
合 計	<u>\$ 83,779</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,912</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 82,167	\$ -	\$ -	\$ 82,167
國內未上市（櫃）股票	-	-	16,675	16,675
合 計	<u>\$ 82,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,675</u>	<u>\$ 98,842</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,994</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,001	\$ -	\$ 1,001
基金受益憑證	80,669	-	-	80,669
合 計	<u>\$ 80,669</u>	<u>\$ 1,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,670</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 87,015	\$ -	\$ -	\$ 87,015
國內未上市（櫃）股票	-	-	8,675	8,675
合 計	<u>\$ 87,015</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 95,690</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 818</u>

107 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,259	\$ -	\$ 1,259
基金受益憑證	82,413	-	-	82,413
合 計	<u>\$ 82,413</u>	<u>\$ 1,259</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,672</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 119,946	\$ -	\$ -	\$ 119,946
國內未上市（櫃）股票	-	-	8,675	8,675
合 計	<u>\$ 119,946</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,675</u>	<u>\$ 128,621</u>
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,913</u>

108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 8,675	\$ 13,850
本期購買	8,000	-
認列於其他綜合損益	-	(5,175)
期末餘額	<u>\$ 16,675</u>	<u>\$ 8,675</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法估算公允價值，依據公司之財務資料及可觀察之市價資訊評估每股淨值，並考量流動性折價，於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之流動性折價均為 10%。當流動性折價愈低時，該等投資之公允價值愈高。

(三) 金融工具之種類

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 83,912	\$ 81,670	\$ 83,672
按攤銷後成本衡量(註1)	2,378,382	2,226,422	2,866,622
透過其他綜合損益按公			
允價值衡量之金融資			
產	98,842	95,690	128,621
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	3,994	818	1,913
按攤銷後成本衡量(註2)	561,458	665,101	1,083,127

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、受限制銀行存款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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操作，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（包含匯率風險及利率風險）、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），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對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。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
損益增（減）	(\$ 5,706)	\$ 10,606	(\$ 3,513)	(\$ 1,730)	(\$ 12,392)	(\$ 11,128)

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、日圓及歐元計價之銀行存款、短期借款、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：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 272,891	\$ 774,648	\$ 263,658
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,241,842	767,572	900,339
—金融負債	-	25,720	-

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 1,552 仟元及 1,125 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之前十大客戶，截至 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 76%、78%及 92%。

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 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,353,547 仟元、1,923,170 仟元及 1,826,998 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。

108 年 6 月 30 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	1 年 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 60,931	\$ 133,493	\$ 366,838	\$ -
租賃負債	3.81%	<u>1,379</u>	<u>2,758</u>	<u>12,410</u>	<u>47,971</u>
		<u>\$ 62,310</u>	<u>\$ 136,251</u>	<u>\$ 379,248</u>	<u>\$ 47,971</u>

107 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
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 57,260	\$ 234,826	\$ 346,588
浮動利率工具	3.65%~3.75%	<u>25,798</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 83,058</u>	<u>\$ 234,826</u>	<u>\$ 346,588</u>

107 年 6 月 30 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
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 95,127	\$ 425,555	\$ 561,720

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
<u>其他關係人</u>	
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之二等親親屬

(二) 預付款項

關 係 人 類 別	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
其他關係人	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>

(三) 營業費用

關 係 人 類 別	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
其他關係人	\$ 67	\$ 90	\$ 135	\$ 136

(四) 主要管理階層之薪酬

108年及107年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 8,300	\$ 8,033	\$ 17,529	\$ 15,316
退職後福利	172	140	343	298
	<u>\$ 8,472</u>	<u>\$ 8,173</u>	<u>\$ 17,872</u>	<u>\$ 15,614</u>

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。

二八、質抵押之資產

合併公司下列資產係包含政府補助專戶存款及備償戶，以及業經提供作為銀行提供保證及融資額度之擔保品：

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
受限制銀行存款（帳列其他流動資產）	\$ 19,683	\$ 11,104	\$ -
不動產、廠房及設備淨額	424,517	426,293	428,069
使用權資產	58,941	-	-
	<u>\$ 503,141</u>	<u>\$ 437,397</u>	<u>\$ 428,069</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 蘇州海新信息科技有限公司及海爾國際（香港）有限公司（以下稱「海爾公司」）於108年3月於山東省青島市人民法院以延遲出貨導致其被標案方政府罰款為由，對本公司之孫公司 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD.（以下稱「S.H.K.」）提起訴訟，求償金額約美金4,312仟元。該訴訟爭點係因雙方對於訂單交期的認知定義不一致，海爾公司主張以初期之合作意向訂單交期為準，而S.H.K.則主張以重新簽署之新訂單交期為準。S.H.K.係依據雙方談定的新交期

準時出貨，並無延遲，惟海爾公司指控 S.H.K.延遲出貨導致其被標案方政府罰款，於期間內拖延對 S.H.K.之應付帳款，S.H.K.已委託大陸律師抗辯無延遲交貨之事實，並向海爾公司求償未付貨款及為其備料而無法轉為他用之存貨，相關金額約美金 4,358 仟元。另同時，S.H.K.對海爾公司之應收帳款及相關存貨已全數提列備抵損失。鑑於目前相關程序仍在初期階段，是否需賠付海爾公司求償款或向海爾公司收回應收帳款，尚無法確定，須待判決結果以評估可能之影響。

(二) 截至 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司已開立未到單信用狀金額分別為 41,853 仟元、18,838 仟元及 105,552 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	108年6月30日			107年12月31日			107年6月30日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 12,050	31.060	\$374,279	\$ 5,840	30.715	\$179,360	\$ 7,412	30.460	\$225,770
歐元	7,012	35.38	248,077	5,951	35.20	209,482	6,294	35.40	222,808
日圓	243,443	0.2886	70,258	109,953	0.2782	30,589	125,645	0.2754	34,603
外幣負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	8,376	31.060	260,153	10,551	30.715	324,087	14,376	30.460	437,893
歐元	7	35.38	231	7	35.20	230	7	35.40	248
日圓	-	0.2886	-	-	0.2782	-	-	0.2754	-

合併公司於 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）請參閱附註二二，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及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(不含投資子公司及關聯企業)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二六。
10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表六。
11. 其他：母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。

(二) 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、本期損益及認列之投資損益、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：附表七。
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：附表八。
 - (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：附表一。

(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。

三二、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。

港鑫股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 項 目	是 否 為 關 係 人	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額	實 際 動 支 金 額	利 區	率 間	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 帳 備 抵 擔	保 稱 債 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 一)	資 金 總 額 (註 一)	與 額 備 註
1	S.H.K.	港鑫信息科技 (蘇州工業 園區)有限公 司	其他應收款— 關係人	是	\$ 316,000	\$ -	\$ -	-	-	營業週轉	\$ -	-	\$ 215,947	\$ 215,947	

註一：S.H.K.資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與金額以及資金貸與總額均以不超過S.H.K.最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值20%為限。

浩鑫股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		單一企業對背書保證額(註一)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註二)	實際動支金額	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(%)	背書最高額(註三)	證額對本公司背書保證額	屬本公司對本公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註備
		被背書保證公司名稱	對象											
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	本公司 100% 持有之孫公司	\$ 3,286,166	\$ 1,968,598	\$ 1,395,900	\$ 41,853	\$ -	42.48	\$ 3,286,166	是	否	否	

註一：本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 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務報表淨值 100% 為限。

註二：係由本公司提供背書保證之銀行融資共用額度。

註三：本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100% 為限。

浩鑫股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 6 月 30 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	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
浩鑫股份有限公司	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	610,000	\$ 5,240	0.11	\$ 5,240	
	昱泉國際股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,000,000	27,800	5.39	27,800	
	德信創業投資股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	596,929	3,180	3.24	3,180	
	勤茂資通股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	
	股票 茂迪股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	708,000	6,082	0.13	6,082	
宏宜投資股份有限公司	實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屬	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,214,546	21,862	2.57	21,862	
	耀勝電子股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,402,241	18,229	3.20	18,229	
	優盛醫學科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	280,000	2,954	0.38	2,954	
	昕琦科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	5,495	1.15	5,495	
	股票 如影優活股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	400,000	8,000	18.18	8,000	
力鑫智護股份有限公司	基金 基金受益憑證 香港第一證券—FS Balanced Fund Segregated Portfolio	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	30,000	83,779	-	83,779	註一

註一：係按 108 年 6 月 30 日基金淨值計算。

註二：投資子公司及合資之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

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原因	應收餘額	帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信用期	價授	信期			佔總應收(付)帳款之比率(%)	收率	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷 貨	(\$ 249,640)	(44)	平均 120 天	註一	OA 120 天		\$ 115,951	39		註二
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之本公司	進 貨	249,640	88	平均 120 天	註一	OA 120 天		(115,951)	(98)		註二

註一：本公司與關係人問銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 6 月 30 日

附表五

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	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人款項式期後收	應收關係人款項金額呆	提列帳	抵
						額處	理				
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	本公司 100% 持有之孫公司	115,951	3.53	\$	-	-	\$	60,808	\$	-
	S.C.G.	本公司 100% 持有之孫公司	130,113	1.08		97,452	-		13,198		-

註一：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表六

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	未 註 冊 比 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 (損) 益	備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED	B.V.I. CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 710,052	100	\$ 1,082,794	337,995	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	598,412	100	174,325	308,977	子公司，註一
	力鑫智護股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 28 號 2 樓	養老服務及週邊設備銷售	160,000	100	137,199	111	子公司，註二
	力鑫科研股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 32 號 6 樓	電腦週邊設備之銷售	100,000	100	88,303	2,155	子公司，註二
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-59 Queen' s Road East, Wanchai	電腦週邊設備之銷售	5,000	100	2,569	2,390	子公司，註二
			電腦週邊設備之銷售	685,618	100	1,079,733	337,983	孫公司，註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	100	71,126	11,826	孫公司，註二
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	171,495	100	120,250	1,191	孫公司，註二
	S.C.J.	東京都江東區大島一丁目 8 番 3 號	電腦週邊設備之銷售	34,658	100	32,171	10,536	孫公司，註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註四：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自累積投資金額	本期末台灣匯出金額	本期匯出或收回金額	本期末自累積投資金額	被投資公司本期(損益)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期投資(損益)(註四)	期末資產負債表價值	截至本期末止已收回投資收益
浩鑫商貿(深圳)有限公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	-	\$ -	\$ -	\$ 2,239	100	\$ 2,239	\$ 3,746	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	-	(376)	100	(376)	27,511	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	-	-	-	283,556	100	283,556	9,997	-
上海唯云信息科技有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	-	(16)	30	-	-	-
山東力鑫泰老產發有限公司	養老服務及週邊設備銷售	91,090	(註三)	-	-	-	-	(622)	50	(311)	40,282	-

本期赴大陸地區投資金額	經出核	經濟部投資審定	經濟部投資審定
臺灣(註八)	核准	依赴大陸地區投資審定	會審額(註六)
累計投資金額		會審額	
\$375,336		US\$14,486	\$1,971,700

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司轉投資。

註二：香港 SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD. 轉投資。

註四：除溢余價值外，蘇州工業園區（蘇州工業園區）有限公司外，餘係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註五：已全數認列減損損失。

註六：依據投標委員會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額為本公司淨值或合併淨值之60%，其較高者。

本公司之董事、總裁及紅柿子信息科技（深圳）有限公司未退回本公司之投資成本分別為7,621仟元、21,319仟元及43,024仟元。

註入：編製合併報表時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表八

編號	交易人	稱名	交易對象	與交易人之關係（註）	交易		往來		情形	
					交 易 目 的	交 易 金 額	交 易 條 件	估 合 併 總 資 產 之 比 率 (%)	或 收 入 形	
0	浩鑫股份有限公司		S.C.H.	1	應收關係人款項	115,951	OA 120 天	3		
			S.C.H.	1	銷貨收入	249,640	OA 120 天	15		
			S.C.G.	1	應收關係人款項	130,113	OA 120 天	3		
			S.C.G.	1	銷貨收入	73,416	OA 120 天	5		
			S.C.J.	1	應收關係人款項	46,890	OA 120 天	1		
			S.C.J.	1	銷貨收入	63,655	OA 120 天	4		
			浩鑫商貿公司（深圳）有限公司	1	應收關係人款項	3,077	OA 120 天	-		
			浩鑫商貿公司（深圳）有限公司	1	銷貨收入	4,602	OA 120 天	-		
			S.H.K.	1	應收關係人款項	59	OA 120 天	-		
			S.H.K.	1	技術服務收入	67,205	OA 120 天	4		
			宏宜投資股份有限公司	1	租金收入	6	OA 120 天	-		
			力鑫智護股份有限公司	1	租金收入	6	OA 120 天	-		
			力鑫科研股份有限公司	1	應收關係人款項	35	OA 120 天	-		
1	S.C.H.		力鑫科研股份有限公司	1	銷貨收入	109	OA 120 天	-		
			力鑫科研股份有限公司	1	租金收入	4	OA 120 天	-		
2	浩鑫商貿（深圳）有限公司		S.C.G.	3	應收關係人款項	17	OA 120 天	-		
			S.C.G.	3	銷貨收入	35	OA 120 天	-		
3	浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司		S.H.K.	3	應收關係人款項	2,652	OA 120 天	-		
			S.H.K.	3	技術服務收入	9,908	OA 120 天	1		
			S.H.K.	3	應收關係人款項	24,919	OA 120 天	1		
			S.H.K.	3	技術服務收入	56,192	OA 120 天	3		
			S.H.K.	3	其他收入	269,262	OA 120 天	17		
			浩鑫電腦（昆山）公司	3	其他收入	21	OA 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)	交易			往來			情形
					科目	金額	交易條件	金額	交易條件	佔合併總資產之比率(%)	
4	S.H.K.		浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 S.C.H. S.C.H. S.C.G. S.C.G. 浩鑫電腦(昆山)公司 浩鑫電腦(昆山)公司	2 2 2 3 3 3 3 3 3	應收關係人款項	\$	OA 120 天	9,807	OA 120 天	-	-
					其他應收款	60,081	OA 120 天	60,081	OA 120 天	1	1
					銷貨收入	14,289	OA 120 天	14,289	OA 120 天	1	1
					應收關係人款項	75	OA 120 天	75	OA 120 天	-	-
					銷貨收入	69	OA 120 天	69	OA 120 天	-	-
					應收關係人款項	42,109	OA 120 天	42,109	OA 120 天	-	-
					銷貨收入	37,956	OA 120 天	37,956	OA 120 天	2	2
					應收關係人款項	1,000	OA 120 天	1,000	OA 120 天	-	-
5	浩鑫電腦(昆山)有限公司		浩鑫電腦(昆山)公司 浩鑫電腦(昆山)公司 S.H.K. S.H.K. 浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	3 3 3 3 3	銷貨收入	979	OA 120 天	979	OA 120 天	-	-
					應收關係人款項	9,570	OA 120 天	9,570	OA 120 天	-	-
					銷貨收入	8,250	OA 120 天	8,250	OA 120 天	1	1
					其他應收款	13,544	OA 120 天	13,544	OA 120 天	-	-
6	S.C.G.		浩鑫股份有限公司 浩鑫股份有限公司 S.H.K. S.H.K.	2 2 3 3	銷貨收入	125	OA 120 天	125	OA 120 天	-	-
					其他收入	62	OA 120 天	62	OA 120 天	-	-
					應收關係人款項	2,437	OA 120 天	2,437	OA 120 天	-	-
					其他收入	2,808	OA 120 天	2,808	OA 120 天	-	-

註：與交易人之關係標示如下：

- 1.本公司對子公司。
- 2.子公司對本公司。
- 3.子公司對子公司。