

股票代碼：2405

# 浩鑫股份有限公司

Shuttle Inc.

一〇〇年度

年 報

公開資訊網站 <http://mops.tse.com.tw>

本公司年報相關查詢網址同上

中華民國 一〇一 年 四 月 三十 日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：卜濟世

職 稱：財務長

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：[jess\\_pu@tw.shuttle.com](mailto:jess_pu@tw.shuttle.com)

代理發言人：曾富佑

職 稱：財務部資深經理

電 話：(02)8792-6168

電子郵件：[briantseng@tw.shuttle.com](mailto:briantseng@tw.shuttle.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 5 樓

電 話：(02)8792-6168

桃園工廠：桃園縣大園鄉五權村五青路 70 巷 180 號

電 話：(03)381-5588

三、股票過戶機構：

名 稱：元大寶來證券股份有限公司

地 址：台北市承德路三段 210 號地下一樓

網 址：<http://agent.yuanta.com.tw>

電 話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師：吳恩銘、陳招美

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所：

名 稱：無

場 所：無

查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.shuttle.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支主管機構資料	10
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	29
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人資訊	30
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數	31
肆、募集情形	32
一、資本及股份記載事項	32
二、公司債之發行情形	36
三、特別股之發行情形	36
四、海外存託憑證辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、併購辦理情形	36
七、受讓他公司股份發行新股辦理情形	36
八、資金運用計畫執行情形	36
伍、營運概況	37
一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	41
三、最近二年度從業員工人數、平均股務年資、平均年齡及學歷分佈比率	47
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	47
六、重要契約	48

陸、財務概況	48
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	48
二、最近五年度財務分析	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	52
四、最近年度財務報表	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	108
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	156
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	157
一、財務狀況比較分析	157
二、經營結果之檢討分析	158
三、現金流量之檢討分析	159
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	159
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫	159
六、風險管理及評估	160
七、其他重要事項	161
捌、特別記載事項	162
一、關係企業相關資料	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	166
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	171
四、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意同意見且有記錄或書面聲明	171
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	171

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一〇〇年度合併營業收入淨額為新台幣 9,811,459 仟元，合併稅前淨利為新台幣 22,039 仟元，合併稅後純益為新台幣 11,262 仟元。合併營業毛利率為 12%，稅後每股盈餘為新台幣 0.03 元。

本公司一〇〇年度研究發展成果如下：

XPC 系列 準系統/系統	準系統 週邊商品	薄型準系統與 AIO (New Project)	ODM 筆記型電腦	ODM 平板電腦
SX58H7 Pro SH61R4 SH67H3/H7 SA76R4 SG41J4 XG41 XH61 SZ68R5	PC61J 300W PC63J	XS35V2 XS35GT V2 XS35GTA V2 XS35V3 XS35GS V3 XS36V X50V2 Plus/PL X50V3	A14HV0X A14HV1X A15HV0X DA18HVX A14RV0X A15RV0X DA18RVX	V08CN01 V10CN02 N09CN01 N10CN12 N10CN13 N10CN14

回顧一〇〇年度，在全球經濟持續動盪的狀況下，本公司的營運狀況亦受到相當程度的影響，展望一〇一年度，本公司的營業計劃如下：

## (一)經營方針

展望一〇一年度，公司整體經營策略方針以三大產品線為主軸：

1. 自有品牌迷你準系統 XPC
  - 持續加強小型化自有品牌電腦系統的產品研發，除經典的 Cube 尺寸 XPC，更增加小而美的三公升、一公升及觸控螢幕功能的 All in One 產品線。
  - 鞏固原 DIY 零售通路，更積極拓展商業運用市場機會。
2. ODM 筆記型電腦與 AIO 產品
  - 加強 ID 設計與新材質的應用研發。
  - 持續強化 Shuttle New Ecosystem 的供應鏈管理－縮短 CKD 交期並最佳彈性的交貨方式。
  - 增加 AMD 與 VIA 主機板的產品方案。
  - 藉由本身在新興市場的競爭優勢，強化大陸及歐洲、美洲新興市場開發。
3. 增加 Non-Wintel 平板電腦產品研發與資源
  - 延伸 Shuttle New Ecosystem 精神，以模組化設計方式，將主機板、作業系統、週邊、驅動程式、UI 介面進行模組化設計，以提供更彈性、快速的研發時間與合理成本架構。
  - 以應用、場域為導向提供設計方案；浩鑫將定位為 Solution Design Manufacturer(方案設計製造商)，提供軟硬體整合性方案。

## (二)重要產銷政策

### 1. 品牌迷你準系統 XPC

- 與 Intel 及微軟等上游軟硬體龍頭廠商合作，積極開發海外行業客製化市場需求。
- 積極開發歐洲與美洲 ODM 準系統產品客源及拓展商業運用市場。
- 增加三公升具備 Com port 規格產品佈局商用市場。
- 擴展 All in One 產品線，陸續推出 15.6" & 18.5" 觸控螢幕產品。
- 101 年預期銷售數量 204,000 台

### 2. ODM 筆記型電腦

- 開發中東、歐洲與亞洲 ODM 客戶。
- 強化 Shuttle New Ecosystem 管理，縮短 CKD 交期、提升交貨彈性、合理價格競爭力。
- 於中國大陸蘇州設立新生產基地。
- 101 年預期銷售數量 2,002,900 台

### 3. ODM 平板電腦

- 擴編軟體技術人力，定位為 Solution Design Manufacturer (方案設計製造商)，強化軟硬體整合能力。
- 從應用場域出發，進行平板電腦軟硬體方案研發，朝特殊應用場域(如:教育市場)進行內容、應用軟體、硬體規格的整合設計。
- 以 7"、8"、9"、10" 平板電腦產品進行海外 ODM 市場推廣
- 與平台大廠 NVIDIA、TI、Amlogic 合作，研發低、中、高階的平板電腦產品，以符合不同市場需求。
- 101 年預期銷售數量 460,000 台

最新市場研究資料顯示，2012 年全球 PC 出貨量將達 3 億 6,800 萬台，較 2011 年成長 4.4%，而新興市場(如:中國大陸、印度、巴西、印尼等)仍是支撐傳統 PC 市場成長的主要動能。綜觀而言，整體傳統 PC 市場成長雖減緩，其之主要成長動能仍來自筆記型電腦，而 2012 年下半年，由於市場更多的關注，Ultrabook 與 Windows 8 將有機會刺激其市場需求；在桌上型電腦方面，觀察到其在消費市場的成長減緩，主力需求逐漸落在商業應用及垂直應用市場，其中薄型迷你電腦與 All in One 電腦成為桌上型電腦中值得關注的產品；在平板電腦方面，由於其對於部分行動運算產品產生替代效應，年成長率強勁，由於消費性市場高階為國際大廠之爭與低階為白牌低價的流血競爭，市場空間與利潤見骨。反觀特定市場／應用，由於需求整合、與客製化的解決方案，更有助於創造市場區隔、提升競爭優勢與獲得更佳利潤。

有鑑於市場的發展趨勢，浩鑫積極創造企業永續發展與時代同步的業競爭力，並尋求更大營收成長力道，浩鑫公司自 2011 年開始即逐步朝向商業及垂直應用市場發展，拓展市場機會並朝向 PC 產品解決方案設計製造商(Solution Design Manufacture；SDM)的方向邁進。而面對消費性市場上，國際大廠與低價白牌的上下夾殺，浩鑫則將主力研發集中商業應用、垂直市場應用發展，主要在於浩鑫本身產品線具有以下特性：(1)迷你電腦：小

型化、高效能散熱技術優勢，及合理成本，符合商業環境與垂直市場對於硬體產品之需求；  
(2)筆記型與平板電腦代工設計：商業模式具備標準化、成本優勢與客製化彈性。有助於浩鑫於垂直應用產品之開發。

在品牌桌上型電腦產品部分，歷經多年辛苦耕耘，浩鑫已經確立了迷你電腦的領先優勢，並自 2011 年開始逐步發展迷你電腦在商業應用的市場，如電子看板、POS、KIOSK 等領域，而為了因應雲端科技與應用的市場趨勢，浩鑫桌上型電腦事業處更計畫於下半年推出品牌個人雲端應用產品。

在可攜式產品事業方面，目前主要以兩大產品為筆記型電腦與平板電腦的 ODM 代工設計為主，其中在筆記型電腦方面，浩鑫將於 2012 年下半年推出 Ultra-affordable 筆記型電腦產品，以輕薄化、長待機、具價格競爭力的產品主攻新興市場。而在平板電腦方面，主力在於與區域品牌商的 ODM 合作。

另外，值得一提的，在商業應用產品研發方面，浩鑫推出了 EDUPAL—智慧教育平板解決方案，目前在台灣、大陸皆已經合作試行計畫，其中台灣部分，全台已經有 2,000 位師生開始使用，包括台北 17 所國中小學及台中三所國小參與此產品試行計畫。而在海外教育市場上，浩鑫也為海外客戶以 Turnkey Solution 的方式提供硬體、平台、應用軟體等不同組合的合作模式。

整體公司發展而言，旗下各產品線都將以商用市場、新興市場、垂直應用，做為市場開發、產品研發的主軸，以量(ODM)與質(品牌)並進的發展策略，落實在品牌與代工兩大事業體。未來浩鑫將投資更多心力持續產品研發與應用市場拓展外，同時也將持續維持超乎標準的製造水準，以確保出貨產品的品質。對浩鑫來說，嚴格的產品品質控管，及豐富而多元化的創意設計，是我們對消費者不變的承諾。

敬祝全體股東  
身心健康、平安快樂

董事長 余宏輝 敬上

## 貳、公司簡介

(一)設立日期：中華民國七十二年六月十日

(二)公司沿革：

本公司自民國 72 年創立以來，有鑑於先進國家，皆以科技產業作為發展經濟主流，乃致力於研究、開發最具競爭力的電腦主機板及相關週邊設備，贏得國內外相當大的迴響，目前與 INTEL、AMD、IBM、NVIDIA、ATi 等大型公司技術合作，技術與品質深獲肯定，自創品牌“SHUTTLE”於 82 年獲頒經濟部自創品牌金質獎，產品行銷國際，於海外設立營運據點，行銷網路遍佈五大洲，積極拓展國際市場；84 年通過 ISO-9002 品保認證，推出之音效卡在歐洲大放異彩，成功地建立了 Spacewalker Sound System 之品牌口碑，同年，以先進之 PCI 規格顯示卡(VGA Card)進入繪圖卡(Graphic Card)之市場，並以“Spacewalker”為行銷全球品牌；86 年公司股票公開發行，並在桃園購建佔地 3,000 坪的現代化科技廠房，全廠均採用最先進 BGA 黏著技術的 SMT/DIP 機器設備，透過嚴謹的品管檢驗與測試，提升客戶滿意度，優異的品質在通過 ISO-9002 品保認證下，所有產品更符合 C E 的標準。87 年 12 月 8 日股票獲准上櫃正式掛牌買賣。88 年 3 月浩鑫通過 ISO-9001 認證，並與全球前五大主機板 CEM 大廠 NEL 策略聯盟、89 年 2 月並通過 ISO14000 認證、89 年 3 月上櫃轉上市、90 年推出新產品迷你準系統、91 年榮獲第十一屆台灣精品獎、92 年公司成立滿 20 年、94 年榮獲國家金質獎及 95 年再度榮獲台灣精品獎。

公司經營團隊在董事長余宏輝先生的領導下，全員以『創新、品質、誠信』為最高的品質政策，並於民國 90 年，創新推出迷你準系統 XPC，顛覆傳統塔式桌上型電腦的印象，以小型化及時尚的 ID 設計深獲市場好評，一躍成為迷你準系統的領導品牌。為了帶領公司持續朝國際化及多元化發展，並再次創造最佳的成長動能，決定於民國 98 年底、99 年初延攬在筆記型電腦市場擁有豐富經驗與獨到觀察的陳俞先生擔任總經理，正式開展筆記型電腦 ODM 事業，並以 Shuttle New Notebook Ecosystem 主機板標準化概念問世，並獲得海內外客戶的肯定。同時，有鑒於平板電腦應用的商機崛起，浩鑫洞燭先機搶先於 99 年度第四季正式出貨，並陸續完成 7"/8"/9"/10"的平板電腦方案於國際大展中陸續亮相，更積極與海內外應用軟體、內容業者交流，以提升軟硬體整合的能力，志要成為 non-Wintel IT 方案解決設計製造商。



**(三) 歷年重要記事如下:**

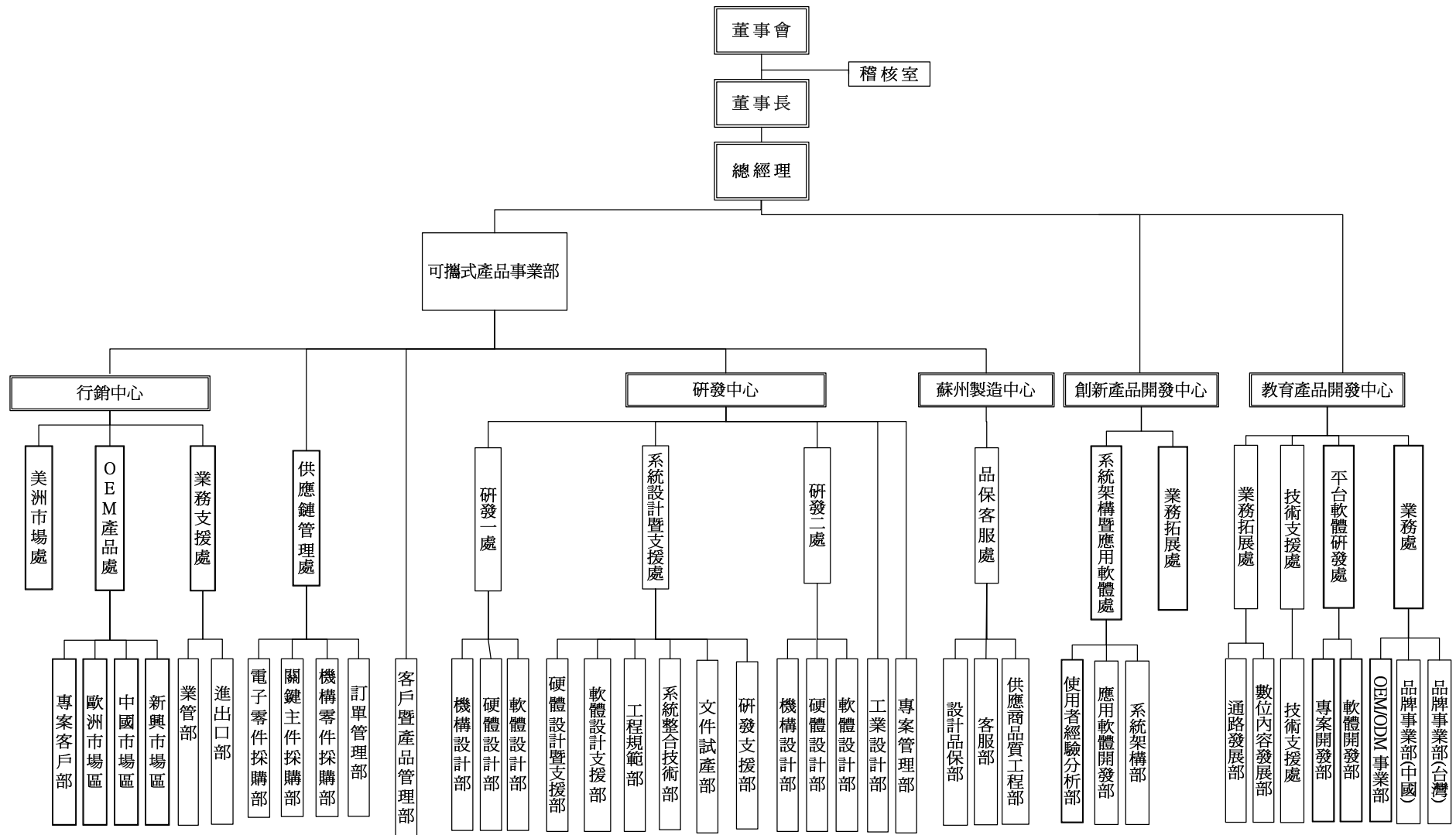
- 民國 72 年 ● 成立浩鑫有限公司，創立資本額新台幣 100 萬元整。
  - 生產製造主機板及買賣電子零組件等。
- 民國 76 年 ● 遷址於台北市內湖路西湖工業區，自購廠房約 200 坪。
- 民國 79 年 ● 組織變更為浩鑫股份有限公司。
  - 現金增資後實收資本額新台幣 2,500 萬元整。
- 民國 80 年 ● 遷入新廠台北市內湖區文湖街，佔地 500 坪。
  - 現金增資後實收資本額新台幣 5,500 萬元整。
- 民國 82 年 ● 現金增資後實收資本額新台幣 7,800 萬元整。
  - 名列天下雜誌 500 大企業。
  - 榮獲經濟部頒發自創品牌金質獎。
  - 台灣首家生產 RISC PC 之電腦業者。
- 民國 83 年 ● 現金增資後實收資本額新台幣 11,800 萬元整。
- 民國 84 年 ● 通過 ISO-9002 國際品保認證，提昇本公司品質及自有品牌形象。
- 民國 85 年 ● 中華徵信所評估為前 25 大最值得投資之公司。Top25 Corporations - Best Investor's Choice(by Net Income on Net Worth per Dollar)
- 民國 86 年 ● 辦理公開發行，盈餘轉增資及現金增資後實收資本額新台幣達 45,000 萬元整。
  - 配合公司國際化發展需要，投資設立 GOLD FOUNTAIN LIMITED., 持股 100%，俾未來轉投資事業整合管理。
  - 為加強全球行銷網路，建立海外銷售服務據點，經由所投資之 GOLD FOUNTAIN LIMITED., 轉投資德國(SCH)、美國(SCI、SCG)、法國(SCF)四家轉投資公司以開發新市場並增加市場占有率，並實現本公司國際化之策略。
  - 投資興建桃園佔地 3,000 坪的現代化科技廠房，全廠均採最先進 BGA 黏著技術的 SMT/DIP 機器設備，透過嚴謹的品管檢驗與測試，提升客戶滿意度，優異的品質在通過 ISO-9002 品保認證下，所有產品更符合 CE 的標準。
- 民國 87 年 ● 盈餘轉增資後實收資本額新台幣 58,500 萬元整。
  - 榮獲法文版 PC MAGAZINE 主編推薦獎。
  - 桃園廠第一期建廠完竣，自動化生產運行。
  - 股票獲准上櫃，於 12 月 8 日正式掛牌買賣。
- 民國 88 年 ● 盈餘轉增資及現金增資後實收資本額重新台幣 93,250 萬元整。
  - 桃園廠第二期擴建完成，致力於製程技術提升及成本降低。
  - 通過 ISO-9001 認證。

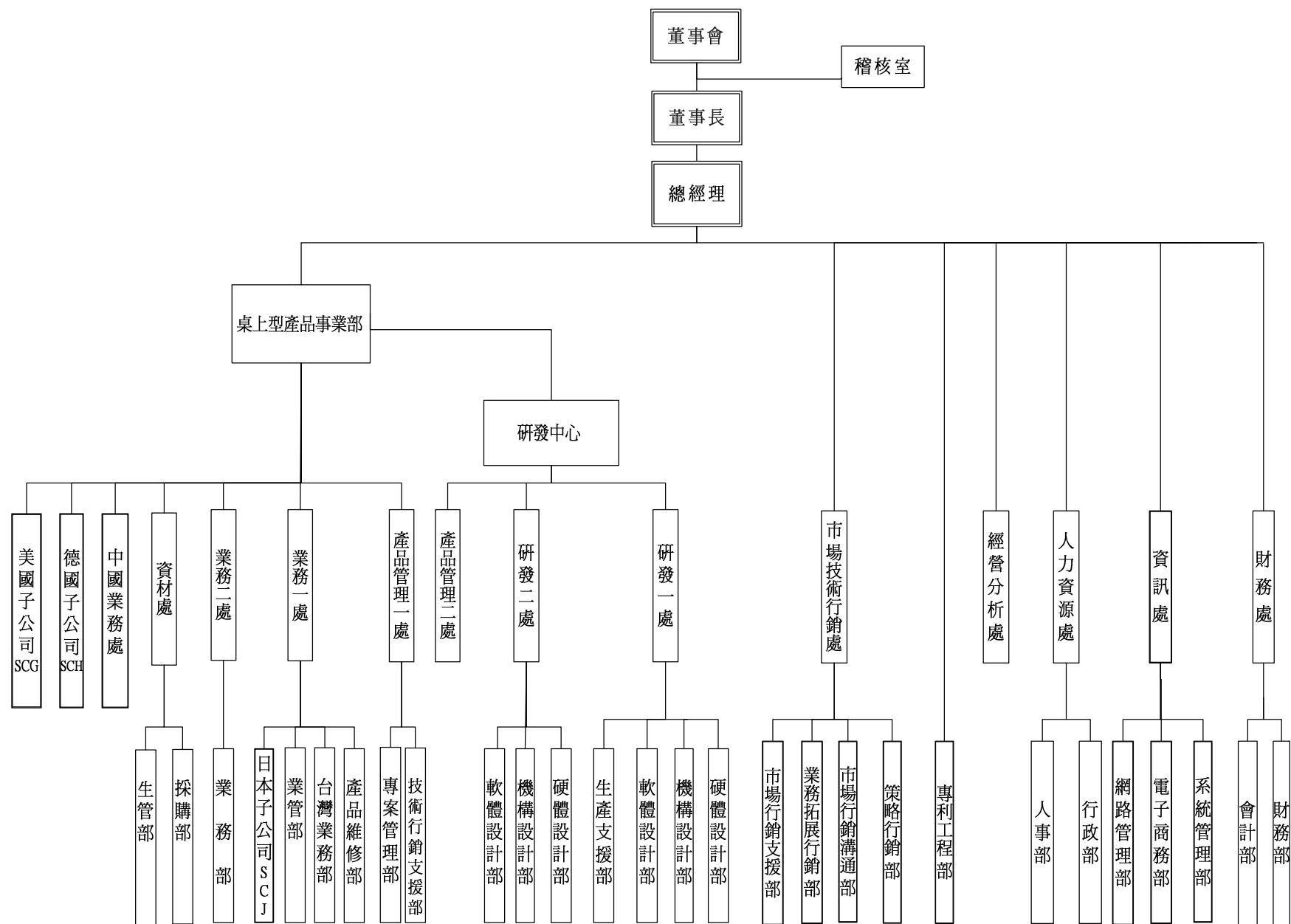
- 民國 89 年
  - 通過 ISO-14001 認證。
  - 上櫃轉上市。
  - 現金增資及資本公積、盈餘轉增資發行行新股後，股本增為新台幣 136,850 萬元整。
  - 遷入新廠台北市內湖區瑞光路，約 2,000 坪。
- 民國 90 年
  - 推出新產品迷你準系統。
- 民國 91 年
  - 榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 93 年
  - XP17 榮獲德國 Red Dot 工藝設計獎。
- 民國 94 年
  - XP17 榮獲德國 IF 設計大獎及國家金質獎。
- 民國 95 年
  - 著名 IT 雜誌《PCWORLD》報導，評列浩鑫準系統 SV24 為 PC 問世 25 年來最重要的二十五部電腦之一，且為具有影響未來 PC 設計的代表性作品。浩鑫為唯一入選之華人電腦品牌。
  - HardWareZone.com 評選 Shuttle XPC SD37P2、SN27P2、X100 為“The best product of 2006”，浩鑫為 2006 唯一三項 PC 產品獲選之電腦公司。
  - 浩鑫 SS30G2 與 X100 榮獲台灣精品獎。
- 民國 96 年
  - Shuttle 榮獲準系統獲得日本 BCN 2007 年最佳產品獎榮耀，為日本通路銷售冠軍
- 民國 97 年
  - 全面導入 Green 概念製產品研發推出 KPC 系列
  - 浩鑫 D10 與 K48 產品榮獲台灣優良設計獎
  - 浩鑫準系統榮獲日本 BCN 2008 最佳產品獎肯定，為日本準系統市場通路銷售冠軍
- 民國 98 年
  - 浩鑫第一台 All in One X50 電腦產品問世
  - 浩鑫 X50 All in One 電腦再度榮獲台灣精品獎
  - 浩鑫榮獲日本 BCN 2009 最佳產品獎，為日本通路銷售冠軍
  - 研發全新可攜式產品服務策略
  - 完成以私募方式辦理現金增資新台幣 120,000 萬元整
- 民國 99 年
  - 開發出筆記型電腦及 Android 平板電腦
  - 完成以私募方式辦理現金增資新台幣 65,900 萬元整
- 民國 100 年
  - 實體股票全面轉換無實體發行
  - 獲得工業局電子書包專案，與台北市政府、台中市政府合作開發電子書包

## 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構





(二) 各主要部門所營業業務

部門名稱	工 作 職 掌
<b>稽核室</b>	執行內部稽核規劃，並提供制度改善建議。
<b>教育產品開發中心</b>	教育產品市場營運管理目標制定、產品方向之擬定、價格策略之制定、行銷策略擬定、人事核決。
	下設業務處、平台軟體研發處、技術支援處、業務拓展處。
<b>創新產品開發中心</b>	創新產品市場營運管理目標制定、產品方向之擬定、價格策略之制定、行銷策略擬定、人事核決。
	系統架構暨應用軟體處、業務拓展處。
<b>可攜式產品事業部</b>	可攜式產品事業部各部門及全球子公司營運管理目標制定、產品方向之擬定、價格策略之制定、行銷策略擬定、人事核決。
	下設研發中心、行銷中心、蘇州製造中心、供應鍊管理處
<b>研發中心</b>	負責產品之研究與發展，專案之控管與執行。
	下設研發一處、研發二處、系統設計暨支援處。
<b>行銷中心</b>	規劃及管理全球新聞蒐集與發佈，市場資訊收集與分析，國內外廣告設計及刊登，並規劃國內外各通路代理商及各經銷門市的市調與促銷活動。
	下設業務支援處、OEM 產品處、美洲市場處。
<b>蘇州製造中心</b>	規劃及管理有關廠房、設備及生產。下設品保客服處
<b>桌上型產品事業部</b>	桌上型產品事業部各部門及全球子公司營運管理目標制定、產品方向之擬定、價格策略之制定、行銷策略擬定、人事核決。
	下設研發中心、業務一處、業務二處、產品管理一處、資材處、中國業務處。
<b>研發中心</b>	負責產品之研究與發展，專案之控管與執行。
	下設研發一處、研發二處、產品管理二處。
<b>財務處</b>	擬制、建立及記錄有關會計及稅務相關作業之事務、資金募集、財務規劃及管理、股務統籌規劃管理。 下設財務部、會計部。
<b>人力資源處</b>	規劃建立全公司人事制度、績效考核與行政總務作業等事務。下設人事部、行政部。
<b>資訊管理處</b>	網路規劃、維護及硬體維護更新、ERP 系統維護、資料備份處理及保存。 下設網路管理部、系統管理部、電子商務部。
<b>市場技術行銷處</b>	新產品品牌規劃與上市銷售宣傳活動規劃、企業形象 CIS 之制定以及維護、協助相關市場資訊、服務收集。 下設策略行銷部、市場行銷溝通部、業務拓展行銷部、市場行銷支援部。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事及監察人資料

101年4月30日 單位：股

職 稱 (註1)	姓 名	選(就)任 日 期	任 期	初次選任日 期(註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	余宏輝	99.06.15	3	79.11.23	14,852,015	4.92%	18,052,015	5.31%	256,755	0.08%			明新科技大學 政治大學企業家 管理發展進修班	宏宜投資(股)公司董 事長	董事 監察人	余麗娜 余宏揚	姐弟 兄弟
董事	陳俞	99.06.15	3	99.06.15	1,548,000	0.51%	935,000	0.27%	—	—			U.C.Berkeley 碩士 UNIWILL COMPUTER CORP.				
董事	余麗娜	99.06.15	3	99.06.15	4,550,322	1.51%	8,280,322	2.43%	—	—			政治大學企業家 管理發展進修班 台北富邦銀行	宏宜投資(股)公司董 事	董事長 監察人	余宏輝 余宏揚	姐弟 兄妹
董事	同信投資(股) 公司代表人: 陳志賢	99.06.15	3	99.06.15	2,147,613	0.71%	2,147,613	0.63%	—	—			U.of Southeru 碩士 UNIWILL COMPUTER CORP.				
董事	同信投資(股) 公司代表人: 呂友熾	99.06.15	3	99.06.15	2,147,613	0.71%	2,147,613	0.63%	—	—			明新科技大學	僑群建設有限公司董 事			
監察人	余宏揚	99.06.15	3	79.11.23	1,377,311	0.46%	1,877,311	0.55%	—	—			清 華 大 學 資通電腦(股) 公司董事長	資通電腦(股)公司董 事長	董事長 董事	余宏輝 余麗娜	兄弟 兄妹
監察人	柯慧敏	99.06.15	3	99.06.15	8,500,000	2.81%	8,500,000	2.50%	—	—			致理技術學院				

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

## 法人股東之主要股東

101 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
同信投資股份有限公司	睿信投資有限公司	100%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

## 主要股東為法人者其主要股東

101 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例
睿信投資有限公司	英屬維京群島商精勤貿易有限公司	100%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
余宏輝			✓						✓	✓	✓		✓	✓	
陳俞			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
余麗娜			✓						✓	✓	✓		✓	✓	
同信投資(股) 公司代表人: 陳志賢			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
同信投資(股) 公司代表人: 呂友熾			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
余宏揚			✓	✓			✓		✓		✓		✓	✓	
柯慧敏			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

101 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱 (註 1)	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳俞	98.07.01	935,000	0.27%	—	—	—	—	U.C.Berkeley 碩士 UNIWILL COMPUTER CORP.	—	—	—	—
副總經理	余麗娜	91.09.01	8,280,322	2.43%	—	—	—	—	政治大學企業家 管理發展進修班 台北富邦銀行	宏宜投資(股)公司董事	董事	余宏輝	姐弟
副總經理	陳志賢	98.06.01	1,290,000	0.38%	—	—	—	—	U.of Southeru 碩士 UNIWILL COMPUTER CORP.	—	—	—	—
副總經理	陳俊成	98.07.27	1,550,000	0.46%	—	—	—	—	U. of Wisconsin 碩士 HASEE COMPUTER CO., LTD.	—	—	—	—
副總經理	郭健仁	99.01.25	580,000	0.17%	—	—	—	—	西安交大(蘇州) HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD.	—	—	—	—
副總經理	潘慶豐	99.07.05	80,000	0.02%	—	—	—	—	北台灣科學技術學院	—	—	—	—
副總經理	楊子怡	100.03.01	—	—	—	—	—	—	淡 水 工 商	—	—	—	—
副總經理	陳俊嘉	100.07.01	313,000	0.09%	—	—	—	—	中 央 大 學 碩 士 TWINHEAD INTERNATIONAL CORP.	—	—	—	—
副總經理	關兆基	101.03.13	—	—	—	—	—	—	Sacramento State University UNIWILL COMPUTER CORP.	—	—	—	—
副總經理	徐自謙	101.04.11	—	—	—	—	—	—	成 功 大 學 MEMOCOM CORP.	—	—	—	—
財務長	卜濟世	101.01.01	—	—	—	—	—	—	成 功 大 學 SILTRONTECH ELECTRONICS CORP.	—	—	—	—

註 1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(本附表採彙總配合級距揭露姓名，公司如自願採行個別揭露，請個別填列職稱、姓名及各欄金額，無須填列酬金級距表)

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例(註 11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F 及 G 等七項 總額占稅後純益 之比例(註 11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 12)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註 3)		業務執行費用 (D)(註 4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 6)				員工認股權 憑證得認購 股數(H) (註 7)				
		本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	本公司		合併報表內 所有公司 (註 8)		本公司	合併 報表 內所有 公司 (註 8)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註 8)	
																現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
董事長	余宏輝	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,302	9,302	0	0	0	0	0	0	0	0	82.60%	82.60%	0	
董事	陳俞																							
董事	余麗娜																							
董事	同信投資(股)公司 代表人:陳志賢																							
董事	同信投資(股)公司 代表人:呂友熾																							

## 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10)J
低於 2,000,000 元	余宏輝 陳俞 余麗娜 同信投資(股)公司代表人:陳志賢 同信投資(股)公司代表人:呂友熾	余宏輝 陳俞 余麗娜 同信投資(股)公司代表人:陳志賢 同信投資(股)公司代表人:呂友熾	余麗娜 同信投資(股)公司代表人:陳志賢 同信投資(股)公司代表人:呂友熾	余麗娜 同信投資(股)公司代表人:陳志賢 同信投資(股)公司代表人:呂友熾
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			余宏輝 陳俞	余宏輝 陳俞
總計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (2)監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
監察人	余宏揚	0	0	0	0	0	0	0%	0%	0
監察人	柯慧敏									

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司(註 7) D
低於 2,000,000 元	余宏揚 柯慧敏	余宏揚 柯慧敏
總計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### (3)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純 益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	本公司	合併報 表內所有 公司 (註6)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	陳俞	13,686	13,686	0	0	3,779	3,779	0	0	0	0	155.08%	155.08%	0	0	0
副總經理	余麗娜															
副總經理	陳志賢															
副總經理	陳俊成															
副總經理	郭健仁															
副總經理	潘慶豐															
副總經理	楊子怡															
副總經理	陳俊嘉															
副總經理	關兆基															
副總經理	徐自謙															
財務長	卜濟世															

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	陳志賢、余麗娜 關兆基、徐自謙 卜濟世	陳志賢、余麗娜 關兆基、徐自謙 卜濟世
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	陳 俞、陳俊成 郭健仁、潘慶豐 楊子怡、陳俊嘉	陳 俞、陳俊成 郭健仁、潘慶豐 楊子怡、陳俊嘉
總計	11	11

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

**(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：**本公司 101 年度股東會前經董事會通過之 100 年度盈餘分配議案，並未擬議配發員工紅利。

**(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理、副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：**

本公司董事長、董事之報酬，於公司章程中訂定，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

除了根據經營績效決定盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅外，本公司總經理及副總經理之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 18 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註 2)	備註
董事長	余宏輝	17	1	94.44%	99 年 6 月 15 日 改選連任
董事	陳俞	16	0	88.89%	99 年 6 月 15 日 改選新任
董事	余麗娜	18	0	100%	99 年 6 月 15 日 改選新任
董事	同信投資(股) 公司代表人: 陳志賢	11	0	61.11%	99 年 6 月 15 日 改選新任
董事	同信投資(股) 公司代表人: 呂友熾	14	0	77.78%	99 年 6 月 15 日 改選新任
監察人	余宏揚	0	0	0%	99 年 6 月 15 日 改選連任
監察人	柯慧敏	0	0	0%	99 年 6 月 15 日 改選新任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司未設置獨立董事。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：尚無利害關係議案。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：依公司規模及業務性質，尚無設置審計委員會之必要。					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

#### (二)審計委員會運作情形：未設立審計委員會。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 已設專人負責，若涉及法律問題，將轉洽公司之法務部門或法律顧問處理。</p> <p>(二) 由專業股務代理機構負責，本公司目前主要股份大都為董事或經營團隊所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之規定。</p> <p>(三) 本公司已訂定關係人交易管理辦法與對子公司之監理作業辦法。</p>	
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 目前未設置獨立董事。</p> <p>(二) 本公司聘任之簽證會計師為四大會計師事務之一並已確實定期評估並確定會計師之獨立無虞。</p>	<p>(一) 目前尚未設置。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>可採取電話、傳真、E-MAIL等聯絡方式。</p>	
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司網站設有專人建置業務相關資訊與維護更新；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項財務、業務資訊，以供社會大眾及股東等參考。</p> <p>(二) 本公司已架設英文網站及專人負責公司各項資訊之蒐集與發佈，並設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月16日設置薪資報酬委員會並於101年1月6日召開第一次薪資報酬委員會議通過「經理人敘薪管理辦法」。	
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司已妥善建立內部控制，而公司治理制度以目前公司營運規模而言，實質效益不明顯，未來將視公司實際營運情形再訂定之。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。</p> <p>(二)本公司已依法令規定提撥員工退休金。</p> <p>(三)本公司已訂定關係人交易管理辦法，以求利害關係人能確實迴避利益衝突之情形。</p> <p>(四)本公司積極鼓勵董事及監察人參與進修專業知識課程。</p> <p>(五)本公司尚在評估是否為董事及監察人購買責任保險。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。	
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四)公司如設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會已於100年12月16日任命本公司法人董事代表呂友熾先生、康儲資產顧問有限公司劉維良先生、敦陽科技股份有限公司副董事長兼策略長陳國鴻先生擔任薪酬委員會委員。薪酬委員會的職責如下：(1)為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；(2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。該薪酬委員會已於101年1月6日召開第一次薪資報酬委員會議並通過「經理人敘薪管理辦法」。



(五)履行社會責任情形：

公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司新進員工之教育訓練皆有對企業倫理之宣導。並於年底進行員工績效考核時評估應獎勵或懲戒。</p>	<p>(一) 公司未來將訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 公司未來將視情況需要設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 依社會責任實務守則第11條辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 回收再利用公告廢棄物已達成資源永續發展之政策目標，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。</p> <p>(二) &amp;(三) 公司制定勞工安全衛生管理辦法，並由專責人員定期檢測空污及廢水。</p> <p>(四) 公司每年固定請專責認證單位檢測排放廢氣並嚴格控制及改善排氣品質。</p>	<p>(一) 依社會責任實務守則第13條辦理。</p> <p>(二) 依社會責任實務守則第14條辦理。</p> <p>(三) 依社會責任實務守則第15~17條辦理。</p> <p>(四) 依社會責任實務守則第18條辦理。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司遵守相關勞動法規，投保勞健保及員工退休金提撥以保障員工之合法權益，另採彈性上下班、簽定健康中心、發放三節獎金、舉辦員工旅遊等福利。</p> <p>(二) 公司定期辦理員工健檢及安全衛生講座。</p> <p>(三) 公司各部門皆可受理客訴問題，並轉由各相關部門盡快處理。</p> <p>(四) 本公司原物料供應商承諾其供應之產品能嚴守環保法令以達到節能減碳之要求。</p> <p>(五) 本公司向來重視環境保護時常參與並贊助社區活動、青苗補助，參與地方性之環保活動(如：綠化、社區公共設施維護)。</p>	<p>(一) 依社會責任實務守則第19條辦理。</p> <p>(二) 依社會責任實務守則第21條辦理。</p> <p>(三) 依社會責任實務守則第24~26條辦理。</p> <p>(四) 依社會責任實務守則第27條辦理。</p> <p>(五) 依社會責任實務守則第28條辦理。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。</p> <p>(二) 公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>(一) 本公司網站依未來實際需要或法令之規定適時揭露相關資訊。</p> <p>(二) 公司未來將依訂定之企業社會責任實務守則編製社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂有企業社會責任守則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：		
(1)公司為配合綠化，在公司大門口植栽、種植樹木，以達綠化之目標。		
(2)回收再利用公告廢棄物[資源回收再利用]及達成資源永續發展之政策目標，達到資源充分再利用，減少對自然資源過度開發，提供下一代更多資源。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：		
本公司於100年已通過ISO9000與ISO14000認證。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：無

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書

日期：101 年 4 月 25 日

本公司民國一百年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零一年四月二十五日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

浩鑫股份有限公司

董事長：余宏輝      簽章

總經理：陳俞      簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項
100/1/19	董事會	本公司擬經由第三地增資香港子公司事宜。
		本公司擬辦理背書保證作業程序。
		本公司擬向各往來銀行辦理對香港子公司 Shuttle Computer (H.K.) Limited 共用綜合借款額度之背書保證。
		本公司擬對智利公司(Creative Vision LTDA)進行背書保證。
		本公司實體股票全面轉換無實體發行案。
		擬修訂本公司內部控制制度。
		報告截至 100 年 1 月 19 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
100/3/17	董事會	本公司 100 年度營業計劃。
		報告九十九年度經營成果及營業報告書。
		九十九年度盈虧撥補案。
		討論召開一〇〇年股東常會案。
		擬修訂「公司章程」案。
		本公司經由第三地赴大陸地區增資深圳子公司事宜。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
100/4/28	董事會	報告截至 100 年 3 月 17 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		報告九十九年度經營成果及營業報告書。
		九十九年度盈虧撥補案。
		擬檢討本公司九十九年度內部控制之自行檢查作業。
		擬修訂「背書保證作業程序」。
		擬修訂本公司內部控制制度。
100/6/7	董事會	報告截至 100 年 4 月 28 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司擬經由第三地赴大陸地區增資「紅柿子信息科技(深圳)有限公司」事宜。
		本公司擬經由第三地赴大陸地區增資蘇州子公司事宜。
		本公司投資 ARM Holdings, plc 公司事宜。
		擬修訂本公司內部控制制度。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
100/8/10	董事會	報告截至 100 年 6 月 7 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司擬依相關規定買進本公司股份轉讓予本公司員工。
100/8/25	董事會	依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。
		報告一〇〇年度上半年財務報告。
		報告一〇〇年度上半年合併財務報告。
		修正本公司第九次買回股份轉讓員工辦法事宜。
		報告截至 100 年 8 月 25 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。

100/10/27	董事會	本公司擬經由第三地增資香港子公司事宜。
		變更本公司第九次買回本公司股份之買回目的。
		為維護公司信用及股東權益，擬實施買回本公司股份。
		依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。
		本公司簽證會計師事務所因內部工作調度與安排，將進行簽證會計師之異動。
		報告截至 100 年 10 月 27 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
100/12/16	董事會	設置「薪資報酬委員會」及聘任薪資報酬委員案。
		薪資報酬委員會委員委任案。
		本公司發言人異動事宜。
		本公司會計主管異動事宜。
		本公司財務主管與股務主管異動事宜。
		本公司經由第三地赴巴西地區投資設立巴西子公司事宜。
		本公司擬經由第三地赴大陸地區增資蘇州子公司事宜。
		擬修訂「背書保證作業程序」。
		擬訂定本公司一〇一年度稽核計畫。
		報告截至 100 年 12 月 16 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
101/1/6	董事會	本公司擬依證券交易法第二十八條之二第四項規定，註銷本公司第九次與第十次買回公司股份。
		本公司「經理人敍薪管理辦法」案。
		本公司薪資報酬委員會出席委員車馬費。
		本公司從事衍生性商品交易之授權案。
		報告截至 101 年 1 月 6 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司稽核主管異動事宜。
101/1/16	董事會	本公司 IFRS 轉換計畫之專案負責人變更事宜。
		本公司稽核主管異動事宜。
101/3/23	董事會	本公司 IFRS 轉換計畫之專案負責人變更事宜。
		本公司一〇一年度營業計畫。
		報告本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表。
		報告本公司一〇〇年度母子公司合併財務報表。
		本公司一〇〇年度盈餘分配案。
		報告本公司庫藏股執行情形。
		擬修訂「公司章程」案。
		擬修訂「取得或處分資產作業程序」。
		擬修訂「股東會議事規則」案。
		擬修訂「董事會議事規則」案。
		討論召開一〇一年股東常會案。
		本公司擬經由第三地增資香港子公司事宜。
		本公司擬經由第三地增資日本子公司事宜。
		擬公告資金貸與性質之轉投資關係企業逾期未收回之應收款項。

101/3/23	董事會	擬修訂本公司內部控制制度及一〇一年度稽核計畫。
		報告截至 101 年 3 月 23 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
		本公司 IFRS 轉換計畫之 IFRSs 會計政策選擇、IFRS 1 各項豁免及選擇與 IFRS 開帳數影響評估。
101/4/25	董事會	擬發行 101 年度限制員工權利新股案。
		擬檢討本公司一〇〇年度內部控制之自行檢查作業。
		本公司業已依照「IFRS 轉換計畫執行情形進度表」第十項之規定時程，編製完成「自編 IFRSs 開帳日財務狀況表」。
		本公司受理持股 1% 以上股東書面提案情形。
		本公司更換股務代理機構。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總。

101 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	劉美娜	99.06.15	101.01.01	職務調整
稽核主管	徐美怡	98.11.30	101.01.16	職務調整

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊：

##### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘	陳招美	2011.1.1-2011.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			
3	4,000 千元(含)~6,000 千元	v		v
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

## 五、更換會計師資訊：

### 1.關於前任會計師

更 換 日 期	民國一〇〇年十一月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排原謝建新會計師改由陳招美會計師繼任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

### 2.關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	陳招美會計師
委 任 之 日 期	民國一〇〇年十一月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無



**七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形**

**1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形**

職稱	姓名	100 年度		101 年度 截至 4 月 30 日止		備註
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	
董事長	余宏輝	-	-	-	-	-
董事	陳俞	-	-	-	-	-
董事	余麗娜	-	-	-	-	-
董事	同信投資(股)公司 代表人:陳志賢	-	-	-	-	-
董事	同信投資(股)公司 代表人:呂友熾	-	-	-	-	-
監察人	余宏揚	-	-	-	-	-
監察人	柯慧敏	-	-	-	-	-
副總經理	陳志賢	-	-	-	-	-
副總經理	陳俊成	-	-	-	-	-
副總經理	郭健仁	-	-	-	-	-
副總經理	潘慶豐	-	-	80,000	-	-
副總經理	楊子怡	-	-	-	-	-
副總經理	陳俊嘉	-	-	-	-	註 1
副總經理	關兆基	-	-	-	-	註 2
副總經理	徐自謙	-	-	-	-	註 3
財務長	卜濟世	-	-	-	-	註 4

註 1：100.07.01 新任

註 2：101.03.13 新任

註 3：101.04.11 新任

註 4：101.01.01 新任

2. 股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
香港上海匯豐銀行台北分行託管金英証券（香港）有限公司投資專戶	31,500,000	9.26%	-	-	-	-	-	-	
台新國際商業銀行（信託部）受託保管精勤貿易有限公司投資專戶	23,000,000	6.76%	-	-	-	-	-	-	
匯豐（台灣）商業銀行受託保管京華山一國際（香港）有限公司投資專戶	23,000,000	6.76%	-	-	-	-	-	-	
香港上海匯豐銀行台北分行託管統一證券（香港）有限公司投資專戶	20,000,000	5.88%	-	-	-	-	-	-	
余宏輝	18,052,015	5.31%	256,755	0.08%	-	-	余麗娜 余宏義	姐弟 兄弟	
陳玉蓮	8,667,000	2.55%	-	-	-	-	-	-	
柯慧敏	8,500,000	2.50%	-	-	-	-	-	-	
余麗娜	8,280,322	2.43%	-	-	-	-	余宏輝 余宏義	姐弟 兄弟	
同信投資股份有限公司	2,147,613	0.63%	-	-	-	-	-	-	
呂友熾	2,115,000	0.62%	-	-	-	-	-	-	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

**九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例**

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HOLCO(BVI)	2,152.55	100%	—	—	2,152.55	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	18,172,000	100%	—	—	18,172,000	100%
宏宜投資(股)公司	16,000,000	100%	—	—	16,000,000	100%
浩鑫電腦(股)公司	5,000,000	100%	—	—	5,000,000	100%

註：係公司之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份記載事項：

#### (一)股本來源

101 年 4 月 30 日

年	月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
			股數 (股)	金額 (元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
72	06	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	現金創立股本	無	無
73	08	10	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金增資 100,000 股	無	無
75	09	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	現金增資 300,000 股	無	無
79	11	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資 2,000,000 股	無	無
80	11	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資 3,000,000 股	無	無
82	12	10	7,800,000	78,000,000	7,800,000	78,000,000	現金增資 2,300,000 股	無	無
83	11	10	11,800,000	118,000,000	11,800,000	118,000,000	現金增資 4,000,000 股	無	無
85	07	10	17,612,000	176,120,000	14,622,671	146,226,710	現金增資 2,822,671 股	無	無
85	11	10	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	資本公積轉增資 4,377,329 股	無	無
86	07	10	45,000,000	450,000,000	45,000,000	450,000,000	現金增資 18,020,000 股 盈轉增資 7,980,000 股	無	無
87	08	10	99,000,000	990,000,000	58,500,000	585,000,000	盈轉增資 13,500,000 股	無	無
88	05	10	99,000,000	990,000,000	70,500,000	705,000,000	現金增資 12,000,000 股	無	無
88	08	10	99,000,000	990,000,000	93,250,000	932,500,000	盈轉增資 17,625,000 股 資轉增資 3,525,000 股 員工紅利轉增資 1,600,000 股	無	無
89	09	10	158,000,000	1,580,000,000	136,850,000	1,368,500,000			註(1)
92	07	10	240,000,000	2,400,000,000	162,598,750	1,625,987,500	股票股利 10,263,750 股 資轉增資 13,685,000 股 員工紅利轉增資 1,800,000 股	無	無
92	10	10	240,000,000	2,400,000,000	164,610,384	1,646,103,840	ECB 公司債轉換 2,011,634 股	無	註(2)
93	04	10	240,000,000	2,400,000,000	171,651,105	1,716,511,050	ECB 公司債轉換 7,040,721 股	無	無
93	08	10	320,000,000	3,200,000,000	217,936,881	2,179,368,810	盈轉增資 24,757,666 股 資轉增資 16,505,110 股 員工紅利轉增資 5,023,000 股	無	無
94	07	10	320,000,000	3,200,000,000	223,758,303	2,237,583,030	盈轉增資 5,283,422 股 員工紅利轉增資 538,000 股	無	無
95	11	10	320,000,000	3,200,000,000	217,158,303	2,171,583,030	庫藏股減資 6,600,000 股	無	無
97	07	10	320,000,000	3,200,000,000	212,158,303	2,121,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97	11	04	320,000,000	3,200,000,000	207,158,303	2,071,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
97	12	30	320,000,000	3,200,000,000	202,158,303	2,021,583,030	庫藏股減資 5,000,000 股	無	無
98	12	10	320,000,000	3,200,000,000	302,158,303	3,021,583,030	私募現增 100,000,000 股	無	註(3)
99	07	06	500,000,000	5,000,000,000	352,158,303	3,521,583,030	私募現增 50,000,000 股	無	註(4)
101	02	09	500,000,000	5,000,000,000	340,131,303	3,401,313,030	庫藏股減資 12,027,000 股	無	註(5)

註 1：89 年增資財政部證期會核准文號：(八十九)台財證(一)第五 00 九四號。

註 2：經授商字第 09301018960 號

註 3：經授商字第 09801285310 號

註 4：經授商字第 09901141450 號

註 5：經授商字第 10101022250 號

101 年 4 月 30 日 單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	庫藏股	未發行股份	
普通股	340,131,303 (上市股票)	0	159,868,697	500,000,000

註:請註明該股票是否上市或上櫃公司股票(如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註)

## (二)股東結構

101 年 4 月 16 日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人數	3	0	43	15,182	57	15,285
持有股數	658	0	10,304,212	218,568,190	111,258,243	340,131,303
持股比例(%)	0.00	0.00	3.03	64.26	32.71	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股權分散情形

(普通股每股面額十元)

101 年 4 月 16 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	5,634	1,115,849	0.33
1,000 至 5,000	6,035	14,583,433	4.29
5,001 至 10,000	1,667	13,557,820	3.99
10,001 至 15,000	456	5,837,130	1.72
15,001 至 20,000	405	7,673,824	2.26
20,001 至 30,000	328	8,568,156	2.52
30,001 至 40,000	163	5,965,685	1.75
40,001 至 50,000	121	5,713,569	1.68
50,001 至 100,000	215	15,850,515	4.66
100,001 至 200,000	128	18,235,229	5.36
200,001 至 400,000	55	15,619,842	4.59
400,001 至 600,000	20	9,783,379	2.88
600,001 至 800,000	17	11,888,882	3.50
800,001 至 1,000,000	8	7,339,631	2.16
1,000,001 以上	33	198,398,359	58.31
合 計	15,285	340,131,303	100.00

註：係按本公司股務代理機構所提供之最近期列示。

## (四)主要股東名單

101 年 04 月 16 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
香港上海滙豐銀行台北 分行託管金英証券(香 港)有限公司投資專戶	31,500,000	9.26%
台新國際商業銀行(信託 部)受託保管精勤貿易有 限公司投資專戶	23,000,000	6.76%
滙豐(台灣)商業銀行受 託保管京華山一國際(香 港)有限公司投資專戶	23,000,000	6.76%
香港上海滙豐銀行台北 分行託管統一證券(香 港)有限公司投資專戶	20,000,000	5.88%
余宏輝	18,052,015	5.31%
陳玉蓮	8,667,000	2.55%
柯慧敏	8,500,000	2.50%
余麗娜	8,280,322	2.43%
同信投資 股份有限公司	2,147,613	0.63%
呂友熾	2,115,000	0.62%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

項 目		99 年	100 年	當年度截至 101 年 4 月 30 日(註 4)
每股市價	最高	33.00	21.80	12.80
	最低	20.40	7.96	7.81
	平均	25.05	13.46	10.15
每股淨值	分配前	11.72	10.32	10.59
	分配後	-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(股)	326,853,098	350,603,147	340,131,303
	每股盈餘(追溯前)	(1.40)	0.03	0.1
	每股盈餘(追溯後)	-	-	-
每股股利	現金股利	-	-	-
	無償配股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)	(17.89)	448.67	101.50
	本利比(註 2)	-	-	-
	現金股利殖利率%(註 3)	-	-	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：每股淨值、每股盈餘係截至年報刊印日止最近一季經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

- (1) 本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司之投資資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。
- (2) 本公司在考量員工分紅費用化與平衡穩定之股利政策下，未來股利發放將視投資資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，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。

2.執行狀況

本次股東會擬議股利分配之情形如下：無

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會無擬議之無償配股。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

- 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：員工紅利分配成數為當年度可供分配盈餘之百分之八至百分之十；董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三。
- 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無
- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：無
- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。：無

(九)公司買回本公司股份情形：

101 年 4 月 30 日

買回次數	第九次買回	第十次買回
股份之種類	普通股	普通股
買回股份之總金額上限	新台幣 269,142 仟元	新台幣 300,336 仟元
預定買回期間	100/8/11 ~ 100/10/10	100/10/28 ~ 100/12/27
買回之區間價格	新台幣 8.00~16.00 元	新台幣 6.50~14.00 元
已買回股數	2,027 仟股	10,000 仟股
已買回總金額	新台幣 19,283 仟元	新台幣 90,332 仟元
平均每股買回價格	每股新台幣 9.51 元	每股新台幣 9.03 元
累積已持有本公司股份	2,027 仟股	12,027 仟股
累積已持有本公司股份占已發行股份總數比率	0.58%	3.42%
買回執行完成日期	100.10.07	100.12.26
註銷股份完成限期	101.2.25	101.4.30
尚未辦理註銷或轉讓(股)	0 仟股	0 仟股
備 註	2,027 仟股已於 101 年 2 月 13 日註銷股份變更登記完成	10,000 仟股已於 101 年 2 月 13 日註銷股份變更登記完成

二、公司債(包含海外公司債)之發行情形：無

三、特別股之發行情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、併購辦理情形：無

七、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

八、資金運用計畫執行情形：無



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容：

本公司主要經營之業務為迷你準系統、電腦主機板、All in one 電腦、筆記型電腦、個人手持式裝置等軟硬體之開發設計、研究發展、生產製造及買賣業務。

##### 2.公司目前之商品(服務)項目及計劃開發之新商品(服務)

###### (1) 公司目前之商品

- A. 迷你準系統電腦：目前本公司持續配合各晶片組供應商，開發不同種類的迷你準系統。
- B. 自有品牌電腦：採用以研發完畢的迷你準系統，搭配不同的系統組態，推出符合各區域市場需求之機型。
- C. 電子零組件銷售。
- D. 準系統週邊產品。
- E. 筆記型電腦及平板電腦產品線。
- F. 主機板模組化，銷售給具有系統開發能力之潛在客戶。
- G. 提供 CKD/SKD business model。

###### (2) 計畫開發之新商品

- A. 配合 Intel Atom CPU，開發出超小型 1 公升之超低耗能靜音機種。
- B. 開發新一代 All in one PC。
- C. 依據 Shuttle Ecosystem 策略，開發筆記型電腦及平板電腦產品線。
- D. 依據 Shuttle Ecosystem 策略，將主機板模組化，銷售給具有系統開發能力之潛在客戶。
- E. 針對南美及其他區域提供 CKD/SKD business model。
- F. 針對教育垂直市場開發，推出 EDUPAL 軟硬體平台整合之平板智慧教育解決方案。

#### (二) 產業概況

台灣是全球 PC 的重要生產基地，廠商的 PC 產能高居全球第一，雖然 PC 產業可說是已經進入了一個完全成熟的市場。然而，有幾個趨勢是目前產業中所受到重視並帶起消費的風潮。

- 1.合理的小型化：個人電腦從發明至今，一直擺脫不掉大型機殼的外衣。不管消費者需要什麼樣的功能，也只能選擇這些大型機殼。但是由於 CPU 製程的進步，近一兩年來，Intel 成功開發出低耗電以及低瓦特數的 Atom 系列微處理器，因此可以有效的降低電腦機殼的體積，因此電腦系統廠商得以設計出 3 公升甚至到一公升的電腦主機，讓原本非常笨重的桌上型電腦轉變成非常節省空間的迷你主機。由於浩鑫本身就精於迷你準系統的設計，因此 Atom CPU 的推出更加讓本公司如虎添翼，不僅增加了 3 公升電腦的產品線，未來一兩年還會針對 1 公升電腦平台推出新產品，達到電腦體積小而美的極致。
- 2.完整的散熱能力：中央處理器的散熱問題一直是所有機構與熱流工程師的夢魘。近幾年來浩鑫的熱流工程師不斷的與協力廠商合作開發不同型態的散熱裝置，因此創造出獨特的 ICE 熱導管水冷裝置來有效的解決系統內部的熱流問題。除了開發新的散熱裝置之外，浩鑫工程師也與協力廠商共同研究散熱及導熱的材質，因此可以在 Intel Atom 低瓦特數的平台，

達到無風扇的目標。讓客戶可以節省成本以及降低風扇故障的機會。

- 3.絕對的靜音性：現在是個消費者意識抬頭的時代，電腦系統內部的風扇雖然是在以協助散熱的工具。然而，現在的消費者更重視的是生活的品質。風扇的噪音雖然是運作時必然的副產品，但是，如何將它降到最低以確保消費者不受到干擾也日益成為電腦系統廠商所必須面對的挑戰。無風扇設計對於商用市場其運用面更廣且更加延長整機系統的壽命。
- 4.便利的多媒體：電腦已經成為現代人日常生活經常使用的一項工具，然而要能再度的刺激市場的成長，邁入家中的客廳便成為一種可能的方向。多媒體電腦除了可以取代過去一台又一台的多媒體播放機如，DVD Player，Stereo，Set Top Box 等，此外在家電的市場中，由於使用者並不一定是受過任何電腦教育的人，因此，直覺化的便利操作性是不可或缺的一環。
- 5.行動應用需求：由於，個人或商務對於行動化的需求日昇，雖然，以整體 PC 筆記市場來說，成長僅個位數，其中比較型電腦仍是傳統 PC 的主力成長支撐。值得一提的是，平板電腦的成長動能強勁，成為各家業者搶進目標，浩鑫公司則於 2010 即提前業界 ODM 業者率先導入平板電腦產品線並出貨。
- 6.商業模式是關鍵：隨著消費者對於 IT 產品的需求，從硬體規格走向平台應用。IT 產業出現巨大變化，單純硬體規格已非企業優勢，更重要的為商業模式的規劃與軟硬設計能力的整合。

### (三) 技術及研發概況

#### 1.最近之年度研發支出

(1)一〇〇年度投入研發費用：375,158 仟元

(2)一〇〇年度截至三月三十一日止投入之研發費用:79,791 仟元

#### 2. 研發成果

#### 3. 未來研究發展策略

XPC 系列準系統/ 系統	薄型準系統與 AIO (New Project)	筆記型電腦	Android 平板電腦
XS35V3L XS36VL DS25 DS61 SZ77R5	X50 (AIO) X70 (AIO)	C 系列/ E 系列/ F 系列	Q07CL/ N09CL/ N10CL

(1) 迷你準系統：基於過去的成功經驗與研發心得，本公司在未來的一年中除了繼續研發用以取代現行ATX及MATX規格的大型個人電腦的迷你準系統之外，亦將專注於把迷你準系統推向各個不同領域的特殊市場。如，消費性電子市場，及迷你伺服器市場。為了達到此一目標，本公司將繼續投資並擴充我們在系統端的解決方案，包含了電磁相容性，新型散熱導管（ICE），外觀機殼的工業設計，多媒體程式應用設計。這些解決方案除了是為了提供給消費者一個更便利與穩定操作的系統外，也會逐步拉開本公司與競爭對手間的技術差距。進而保持本公司在市場上所佔有的領導廠商優勢。

(2) 筆記型電腦：筆記型電腦銷售量已經於去年超越桌上型電腦的銷售量，在以前筆記型電腦的規格差不多會落後桌上型電腦一年，但是隨著製程的進步，目前筆記型的電腦規格與桌上型電腦是同步的。此外加上現在電信網路的進步，許多市場的電信網路都已經升級到3G，有些甚至升級到Wimax，因此行動辦公室的觀念油然而生，加上現在筆記型電腦的設

計日新月異，不僅可以做到超薄，甚至是被人詬病的電池續航力，目前的技術可以讓筆記型電腦的續航力達到8小時。也因為如此，許多消費者買的第一台電腦已經由桌上型電腦轉變到筆記型電腦，筆記型電腦也成為IT產業界的主流趨勢。為了保持市場的競爭力，浩鑫特別延攬筆記型電腦的研發團隊，藉由創新的business model來進軍筆記型電腦市場。

- (3) AIO電腦：All in One 電腦並不是一個新的概念，在數年前已經有這樣的產品出現在市場，但是由於當時CPU的製程問題，使得CPU的耗電量及消耗的功率非常高，因此當時的AIO電腦遇到系統熱的問題，因而導致銷售不佳最後退出了市場。但是近一兩年來，Intel推出了低耗電的Atom CPU，加上觸控技術的進步，再加上微軟Windows 7作業系統支援觸控功能，因此讓AIO電腦起死回生，許多AIO電腦如雨後春筍般的出現在市場上，浩鑫當然也不若人後，再很短的時間就開發出第一台AIO觸控電腦X50，在市場上受到極高的評價。
- (4) 平板電腦：開發更輕薄更人性化的平板電腦，support Android 4.0，同時導入Nvidia、TI及Amlogic的晶片組，並支援多指觸碰，開發平價卻精緻的產品，增加產品競爭力，耕耘老人及教育市場，創造公司更高的利潤。
- (5) 完整電腦系統：在取得了迷你準系統市場中的領導地位，為了讓更多不常接觸電腦或是不瞭解電腦組裝方法的使用者能同樣的享受迷你電腦系統的便利性，在新的年度，本公司也會推出內含中央處理器，記憶體，硬碟，光碟的完整電腦系統。這除了可以擴大消費的層面，更是直接使消費者能享有本公司暨經銷體系所提供最完整的售後服務與保固。
- (6) 綠色環保設計：近年來因全球暖化而造成的各種氣候變遷現象日趨嚴重，節能省碳、綠生活等環保議題成為各界重視的焦點，浩鑫身為地球村的一份子，除了致力於環境保護與污染防治預防，實施廢棄物減量與節源節約管理，並符合相關法規規定之外，浩鑫於2011年底率先業「平板電腦產品類別規則」(Slate-Tablet PCR)、建立平板電腦綠色產品標章與碳足跡的先行流程，並於全球環境宣告網路組織 (Global Environmental Declaration Network, GEDnet) 完成登錄之後，2012年2月再度領先業界獲得全球第一台平板電腦，通過「第三類環境產品宣告」(Environmental Product Declaration, EPD) 與碳足跡 (carbon footprint) 驗證。建立業界環保準則，為全球第一家通過三項認證的平板電腦廠商。浩鑫在綠色產品上的成就有目共睹，展現節能減碳、愛護地球的決心。

#### 4.未來研發工作之發展方向

對台灣的各家主機板設計公司而言，主機板的開發已經是一向駕輕就熟的工作，只要取得上游廠商的設計資料，一般而言都可在四至六個月中開發出來相對應的 ATX 或 MATX 的主機板。然而，在迷你準系統中所使用的主機板與相關機殼，電源供應器的開發，那就是只有不停的嚐試與建立起自己的研發 IP 方能有長期性的設計能力。而在筆記型電腦方面，浩鑫策略在於區域品牌商(Local OEM; LOEM)及新興市場的開發，浩鑫獨特的標準化設計能夠提供區域品牌商更具競爭的成本、更彈性的設計、更多元化的選擇與更快的交貨。而在平板電腦方面，消費性市場主要為國際品牌大廠所盤據，其市場競爭白熱。浩鑫專心於垂直市場的開發，首先即在台灣與大陸推出 EDUPAL 電子書包品牌，以硬體、軟體、雲端平台整合，推出的平板智慧教育方案。本公司研發工作的發展方向將朝著以下幾點進行。

- (1) 持續主機板小型化的能力：小型化的主機板是和正常規格主機板的設計有著天壤不同的差別。在上游晶片設計廠所提供的線路與佈線要求，往往只是針對正常規格主機板所寫的。也因此，如果只一味的套用上游廠商的資料往往就意味著較大的失敗機率。
- (2) 加強工業設計的獨創：現在的消費行為已早脫離了以前那種廠商給什麼，消費者就買什麼的賣方市場。二十一世紀的消費者，除了產品本身應具備的完善功能性之外，也越來越對於產品的外觀特色與定位，使用上的人體工學便利，人機介面的合理性有著越來越多的執著。而這也就是本公司產品之所以能提高附加價值的重要原因之一。
- (3) 電源供應器研發技術之掌握：在過去二十年的電腦系統中，演化進度較慢的一個重要組件便是電源供應器。然而，在迷你電腦系統的興起之後，如何將與桌上型電腦同樣規格的電源供應器縮小至可裝進迷你機殼中已成為影響系統穩定性與外觀設計的重要課程之一。並達到省電環保概念。
- (4) 改善散熱技術：隨著Intel及AMD陸續推出最新型的中央處理器後，系統內部的散熱問題就陸續成為各家系統廠商的大問題，本公司將基於過去所申請的散熱導管技術（ICE）繼續向前邁進，務必做到能支援最新型中央處理器所需的散熱能力。
- (5) 持續噪音控制：噪音問題是永遠跟隨著散熱問題，散熱越好的系統就代表了風扇轉速越快也意味著越大的噪音。本公司除了在風扇種類上不斷與合作廠商繼續研發中並在韌體中持續研發Smart Fan來控制在不同的溫度環境底下的風扇轉速，以期達到一個持續性的靜音效果。
- (6) 強化Shuttle New Ecosystem供應鏈：在筆記型電腦市場上，除了國際大廠與台廠品牌外，事實上在許多區域市場上，當地品牌更具消費影響力，然，在原本ODM代工商業模式中，業者在有限的資源下，多以量為接單考量。區域品牌商在產品選擇性、產品交期、成本上都會受到“量”的限制。浩鑫筆記型電腦生態系統(Shuttle New Notebook Ecosystem)以標準化主板設計為主要精神，可以提供LOEM合理的成本、多元的產品選擇、更快的交期與設計的彈性，其中最重要的即是強化供應鏈體系。
- (7) 平板電腦走向方案設計製造：浩鑫在平板電腦策略上，消費端產品以代工設計為主。在垂直應用上，首先以教育市場為主力目標推出EDUPAL軟、硬、雲端整合方案。

#### （四）長、短期業務發展計劃

##### （1）短期計劃：

- A. 拓展迷你準系統之業務範圍，藉由針對第三世界國家市場需求所特殊設計的準系統產品，加強對中國大陸，南美與非洲等市場的銷售機會。以期由點突破教育當地消費者迷你準系統的優點。加強商業應用市場如：數位電子看板播放平台、Point-of-Sale、Kiosk、照護等進行開發，以藉其為公司帶來更多營業額挹注，同時也藉此逐步轉型為方案設計製造商。
- B. 在可攜式產品代工設計業務方面，新興國家仍是開發主力，持續針對上游晶片設計廠商產品規劃，提供多元、彈性的產品方案于區域品牌客戶。在平板電腦垂直市場業務，加強教育市場的開發與投資力道，首先以台灣、中國為主要EDUPAL推廣目標，針對海外方面，以Turnkey Solution的模式，與當地教育相關通路與企業合作。

##### （2）長期計劃：

- A. 目前浩鑫XPC的品牌已經被定位成為迷你準系統的第一品牌，我們將奠基在本身在消費DIY市場的品牌優勢，並將本身在散熱、主機板設計的實力拓展至商業應

用市場，針對特定應用市場進行業務拓展，如數位電子廣告看板、Point-of-Sale、Kiosk、醫療照護等。

- B. 建構完整的筆記型電腦產品線，針對不同的市場及不同的客戶能夠提供相對應的產品。另外也要加強筆記型電腦延創新的能力，開發出performance更好的產品提供給消費者使用。
- C. 強化EDUPA－平板智慧教育平板方案，積極切入各國教育市場，並累積更多應用案例。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品銷售分布區域及金額

本公司產品概以外銷為主，100 年度外銷金額新台幣 1,802,816 仟元，內銷金額為新台幣 72,434 仟元。

#### 2.市場占有率及市場未來之供需狀況

- (1) 主要產品銷售分佈區域：本公司產品主要以全球為主。其中以歐洲及美洲市場為最主要之銷售區域，平均約佔總出貨量60%，亞洲市場則平均約佔總出貨量38%。
- (2) 市場佔有率及市場未來之供需狀況：根據一份由Gartner Inc.所做的市場分析報告指出，該公司預期傳統PC市場雖已呈現個位數成長，且其中以筆記型電腦成長較大。然在桌上型電腦方面，迷你型電腦、薄型電腦、All-in-One電腦仍有值得關注的表現，預計迷你型電腦與All-in-One電腦市場份額將佔傳統桌上型電腦出貨量的46%。浩鑫為迷你型電腦系統的領導廠商，預期在未來的幾年當中，仍保有絕對的技術優勢以及極大的成長空間。而針對筆記型電腦與平板電腦市場方面，浩鑫聚焦新興市場與區域品牌經營，並逐步轉型是方案設計製造商。自2010年開始，投入軟體資源在垂直應用、教育市場的開發，迄今，在教育市場方面，台灣與大陸都已經有前導試行場域，接下來即將正式進入商業運營階段，開始市場行銷等工作，預計將可逐步見其貢獻與成長。

#### 3.公司發展遠景之有利與不利因素

##### (1)有利因素

##### A.市場面：

- Intel 預估桌上型電腦發展趨勢 SFF(9-14L)、Ultra SFF(<9L)、All-in-One 三種機型將會是新世代的電腦趨勢，完全符合浩鑫主力產品規格
- 根據 Gartner 整體 PC 市場調查，桌上型電腦趨於小型化，並預估 2014 年，SFF、Ultra SFF 與 All-in-One 出貨量將佔整體傳統桌上型電腦的 46%，且商業應用需求將是其中促其成長之關鍵之一。
- 根據 Gartner 研究報告，整體 PC 市場來看，桌上型電腦成長持平，筆記型電腦則約 7%仍為主力，自 2012 年下半年後，市場對於 Ultra-Slim 的筆電類產品將有較大關注，且 Window 8 也有助於其銷售成長。此外，平板電腦的銷售力道強勁，總體來看，平板電腦 2012 年銷售預計達 1.189 億台；2016 年全球平板電腦銷售將達 6.65 億台。值得一提的是，Gartner 認為平板電腦最重要的在於平台應用整合，未來期銷售發展將逐步往企業、垂直應用發展，預估企業及採購將在 2015 年有可觀的份額，預估可佔平板電腦銷售量的三分之一。而浩鑫目前在迷你準系統、筆記型電腦、平板電腦正朝向垂直應用整合方向發展，預計在未來幾年中將逐步收效。

##### B.行銷面：MIC 調查浩鑫為 SFF 市場之領導品牌，於 2006 年更榮獲《PCWORLD》

報導，評列浩鑫準系統 SV24 為電腦問世 25 年來最重要的二十五部電腦之一，且為具有影響未來 PC 設計的代表性作品；浩鑫為唯一入選之華人電腦品牌。今年度將繼續深耕品牌效力，朝專業 PC 技術方案平台以及高級優質產品的方向努力。浩鑫 New Notebook Ecosystem 於 2010 年獲得 CES 2010 產業創新獎。而在平板智慧教育方案，浩鑫也分別在台北、台中與 20 所國中、小學進行前導試行計畫，目前全台有 2000 名師生在利用浩鑫 EDUPAL 進行教學。

C. 品質面：除了基於過去二十年來在主機板市場中所累積的設計生產經驗，在進入系統市場的同時，本公司也已針對電腦系統所需遵守之各項安全規範納入產品設計時的關鍵之一。目前除了 CE, FCC, UL 之外，本公司也將歐洲 CB, 台灣 BSMI, 中國大陸 CCC 認證列為每壹台系統產品必須申請的標準。

D. 供給面：Time To Market 永遠是市場供需法則下所必須達到的首要目標。為了縮短生產端與市場端的距離，本公司除了已有的美洲及歐洲子公司可提供最快的出貨與維修服務外，也在中國與日本成立了子公司提供市場更快捷的服務。

## (2) 不利因素

A. 外銷比重較高，受匯率變動影響較大與因應對策：

(A) 以美金做為支付國外購料款及產品銷售之報價基礎，可以產生互抵效果。

(B) 國外貨款匯入後，依公司資金需求狀況及外匯市場變動方向，已決定換匯時點。

(C) 積極開拓國內市場，利用本公司已有之廣大行銷通路來促進完整電腦系統之銷售業績。

B. 全球 Desktop 成長趨緩之因應對策

(A) 雖全球 Desktop 成長趨緩，但新興國家成長需求能強勁，浩鑫將積極開拓中國及新興國家市場。

(B) 結合原有之技術與支援，加強與 SI 及 VAR 的合作，進軍商業應用市場，如數位電子廣告看板、Point-of-Sales、Kiosk、醫療等。

(C) 開闢商用低階電腦產品線，提高市場佔有率。

C. 全球筆記型電腦競爭之因應對策

(A) 強化供應鏈系統，以確保零組件價格優勢與穩定供貨

(B) 落實標準化主板設計與共用料管理，以降低成本與庫存風險

(C) 強化 ID 設計與軟體研發，提供多元產品選擇與附加價值

D. 全球平板電腦競爭之因應對策

(A) 開拓非 PC 領域客戶；針對新興市場開發 Cost Performance 產品

(B) 拓展特殊應用領域 ODM 客戶，提供客製化彈性設計

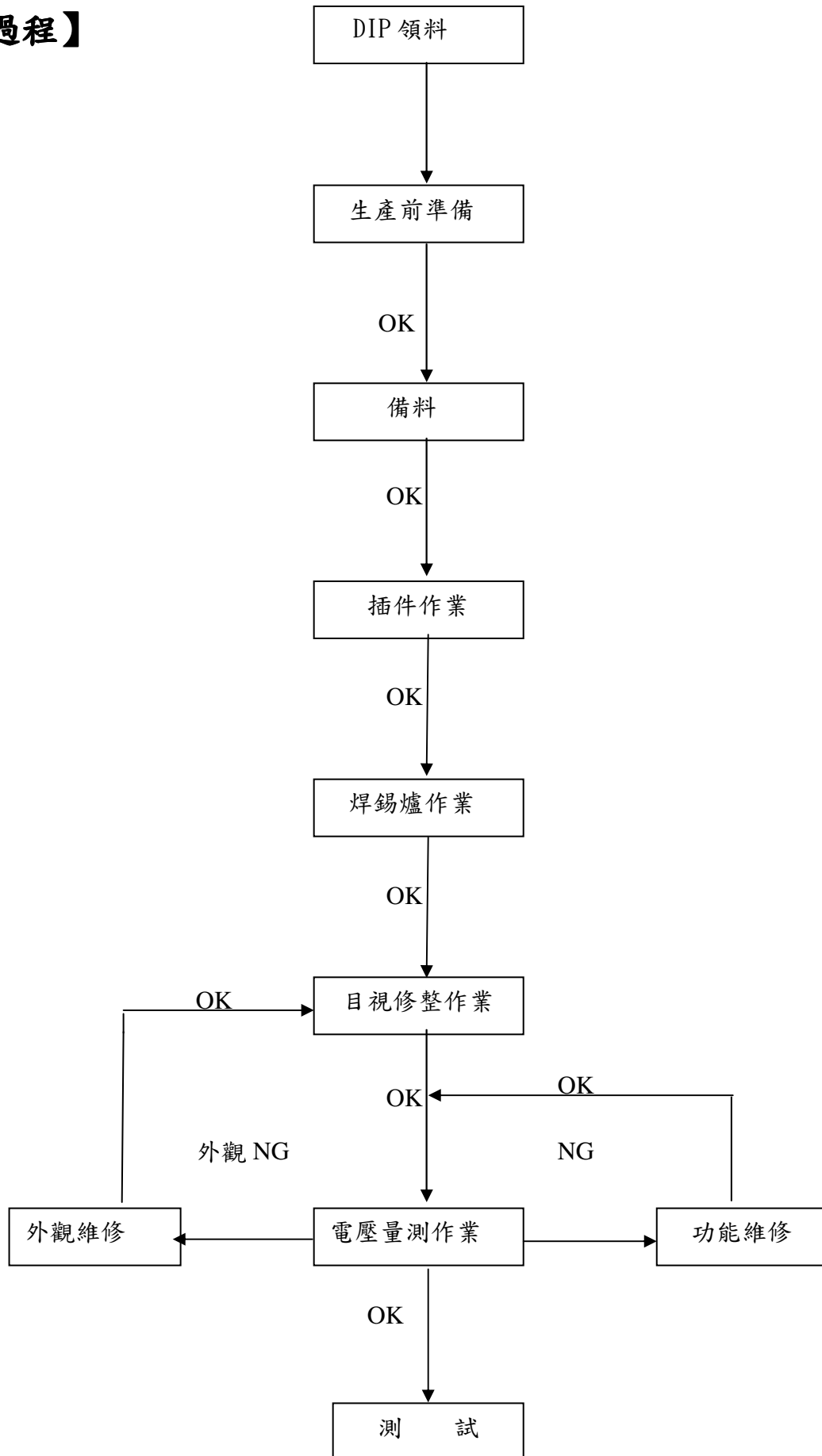
(C) 加強軟體開發能力，朝向方案設計解決方案發展，以商業模式與完整解決方案增加優勢

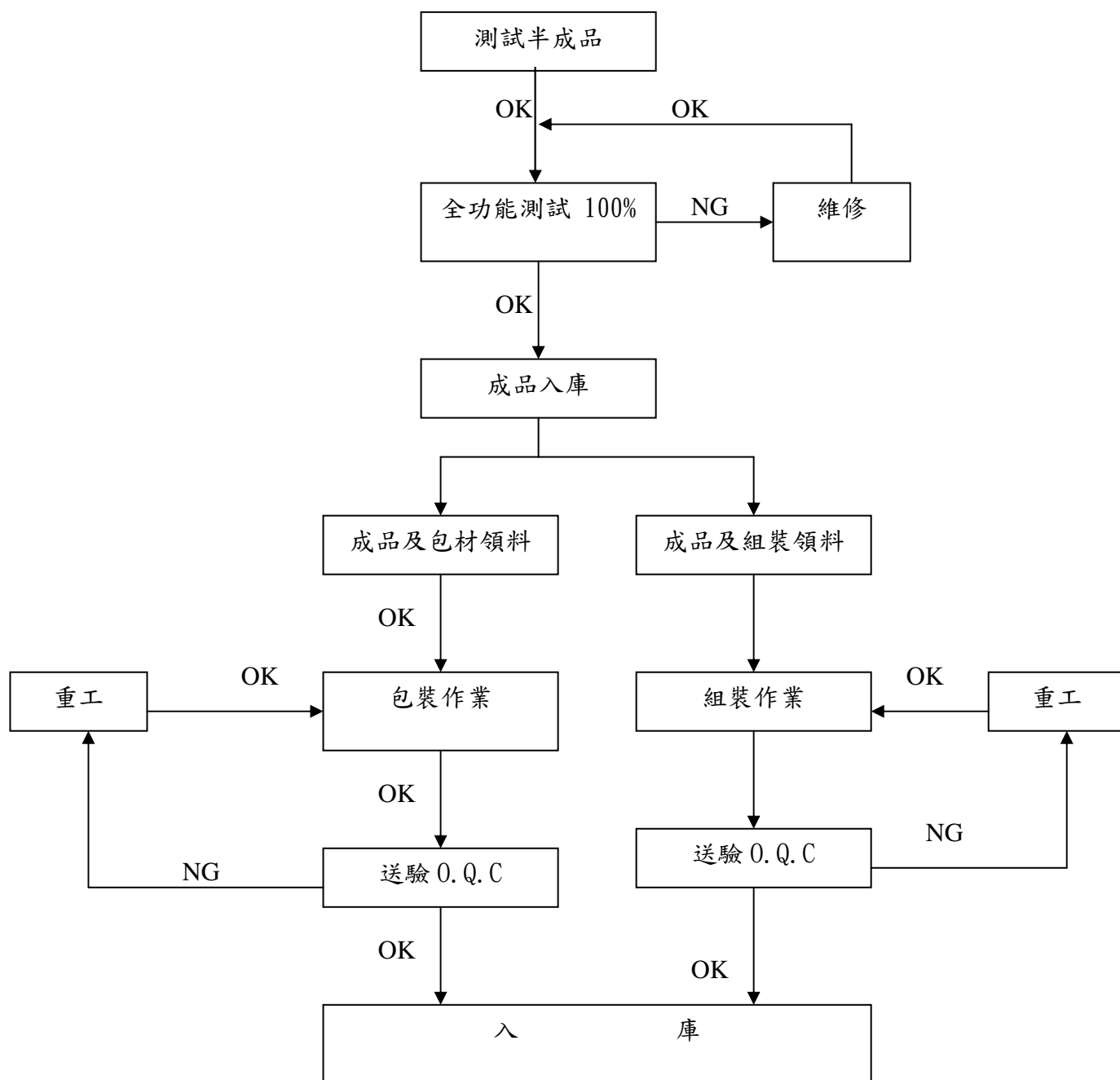
(D) 教育市場開發，以整合性方案切入，於台灣與中國大陸行銷 EDUPAL 平板智慧教育方案，並提供海外 Turnkey Solution 合作模式以切入專案市場

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

主 要 產 品	用 途
迷你準系統	為小型 PC 系統，能發揮個人電腦所有功能，且體積小、散熱功能佳。
筆記型電腦	桌上型電腦 replacement，移動性佳。
平板電腦	攜帶方便，使用即時，輕巧省電。

## 【產製過程】







(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為印刷電路板、晶片組、記憶體、機殼、電源供應器及散熱裝置等，採購金額 50%以上均向國內廠商採購，為確保原料供應之穩定並與主要供應商訂定策略聯盟，且歷年來與供應商均維持良好合作關係，以達貨源之穩定性和自主性。

原 料 名 稱	供 應 廠 商
晶片組	WPI、Intel、Nvidia、AMD
印刷電路板	明創、廣大
連接器	Avent、FCN、ACES
儲存裝置	TSST、WD、PLDS、Toshiba、PQI
塑殼	宏塑、聰縉、康准
電源供應器	Lite On、Delta、APD
散熱裝置	AVC、長運
螢幕	LG、IVO、AUO、京東方
電池	GLW、MiTAC

(四)最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之中進銷貨廠商名單

1. 近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商名單：

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	SPI	537,344	9%	供應商				供應商				
2	SCM	43,046	1%	子公司	SCM	67,148	5%	子公司				
3	FE	44,681	1%	供應商	FE	165,737	13%	供應商	FE	25,436	10%	供應商
4				供應商	SAL	27,838	3%	供應商	SAL	25,858	10%	供應商
5	FML	749,780	12%	供應商	FML	172,393	13%	供應商	FML	10,676	4%	供應商
6					SHK	17,040	2%	子公司				
	其他	4,790,933	77%	供應商	其他	831,515	64%	供應商	其他	186,062	76%	供應商
	進貨淨額	6,165,784	100%		進貨淨額	1,281,671	100%		進貨淨額	248,032	100%	

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元

99 年					100 年				101 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年 度截至 前一季 止銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係
1	SCH	287,505	10%	子公司	SCH	295,938	15%	子公司	SCH	80,280	24%	子公司
2	SCG	212,843	7%	子公司	SCG	185,729	10%	子公司	SCG	62,429	19%	子公司
3	SCM	1,093,512	37%	子公司	SCM	483,073	26%	子公司	SCM	1,357	1%	子公司
4	SCJ	63,460	2%	子公司	SCJ	71,346	4%	子公司				
5					DSG	99,668	5%	客戶	DSG	74,955	22%	客戶
6					DEP	15,201	1%	客戶	DEP	34,998	10%	客戶
7	PI	571,089	20%	客戶	PI	168,641	9%	客戶				
8	DE	220,347	8%	客戶	DE	143,612	8%	客戶				
	其他	479,562	16%		其他	412,042	22%		其他	81,750	24%	
	銷貨 淨額	2,928,318	100%		銷貨 淨額	1,875,250	100%		銷貨 淨額	335,769	100%	

(五)最近二年度生產量值表

單位：片；仟元

生 產 量 值 主要商品(或部門)	100 年度		99 年度	
	產量	產值	產量	產值
迷你準系統	177,349	665,125	120,949	496,318
主機板	417,466	642,195	649,709	1,062,389
其他週邊	1,266,964	96,621	2,459,815	170,019
合計	1,861,779	1,403,941	3,230,473	1,728,726

註 1：各產品之生產具有可替代性，故合併計算產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：片；仟元

銷 售 量 值  主要商品或部門	100 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
迷你準系統	7,640	35,582	159,852	731,024	5,701	29,673	117,416	634,448
主 機 板	3,174	752	304,414	488,587	2,917	4,412	462,862	987,882
其 他 週 邊	5,794,432	36,100	1,350,941,845	583,205	2,336,892	49,043	758,173,609	1,237,573
合 計	5,805,246	72,434	1,351,406,111	1,802,816	2,345,510	83,128	758,753,887	2,859,903

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

年 度		九十九年	一〇〇年	一〇一年 三月三十一日
員 工 人 數	直接員工	90	0	0
	間接員工	391	421	416
	合 計	481	421	416
平 均 年 齡 (歲)		33.84	32.44	34.71
平均服務年資(年)		2.73	2.66	2.82
學歷分佈比率(%)	碩 士 以 上	9.05	14.99	16.23
	大 專	70.91	79.25	78.27
	高 中	19.18	5.48	5.24
	高中以下	0.86	0.29	0.26

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額，未來因應對策及可能支出：無。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 公司提供：

全民健康保險、勞工保險、團體保險、提撥新舊制退休金準備、提撥積欠工資墊償基金、提撥公司營業額及增資額充作福利金、年節獎金及績效獎金、提撥公司盈餘保障員工分紅、員工每年定期健康檢查。

2. 設置職工福利委員會：

年節贈禮、婚喪喜慶及急難救助補助、社團活動、員工慶生、提供子女獎助學金、各類旅遊及聯誼活動、開辦語文研習班。

3. 員工學習與發展制度：

針對公司組織策略、個人績效發展及工作需求等方面規劃整體公司訓練課程。

(二)最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 現行重要勞資協議及實施情形：

本公司勞資關係素來至為和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休均訂定完善週全之辦法並使員工與公司之利益相互結合。

2. 最近年度公司及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失：無

六、重要契約：無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 一〇一年三月 三十一日 財務資料(註2)
	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年	一〇〇年	
流動資產	1,356,857	1,075,990	2,168,093	3,777,654	1,731,753	1,619,218
基金及長期投資	788,315	706,250	859,886	847,015	1,375,648	1,478,613
固定資產	953,607	968,455	899,760	865,546	822,710	822,835
無形資產	-	-	-	-	1,191	1,191
其他資產	110,406	115,667	139,065	169,039	197,203	213,555
資產總額	3,209,185	2,866,362	4,066,804	5,659,254	4,128,505	4,135,412
流動負債	分配前	516,048	345,170	440,697	1,815,010	496,624
	分配後	562,180	-	-	-	-
長期負債	-	-	-	-	-	-
其他負債	22,727	19,175	17,468	14,300	13,020	12,164
負債總額	分配前	538,775	364,345	458,165	1,829,310	509,644
	分配後	584,907	-	-	-	-
股本	2,171,583	2,021,583	3,021,583	3,521,583	3,521,583	3,401,313
資本公積	721,940	672,073	997,756	753,031	296,094	309,074
保留盈餘	分配前	151,889	90,503	(365,237)	(456,937)	11,262
	分配後	105,757	-	-	-	-
金融商品未實現損益	(59,818)	(126,527)	20,931	56,243	(89,284)	(116,752)
累積換算調整數	34,978	27,536	21,056	(43,976)	(10,319)	(34,609)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(860)	(860)
庫藏股票(普通股)					(109,615)	
股東權益總額	分配前	2,670,410	2,502,017	3,608,639	3,829,944	3,618,861
	分配後	2,624,278	-	-	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國一〇一年度第一季財務資料經會計師核閱。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 一〇一年三月 三十一日 財務資料 (註2)
	九十六年	九十七年	九十八年	九十九年	一〇〇年	
營 業 收 入	1,729,615	1,590,279	1,067,655	2,943,031	2,271,297	466,245
營 業 毛 利	377,456	367,744	91,110	557,369	646,044	171,731
營 業 ( 損 ) 益	30,960	85,458	(361,481)	(353,806)	9,640	19,479
營業外收入及利益	53,209	37,868	25,430	56,950	79,313	53,061
營業外費用及損失	20,108	66,309	104,947	199,406	66,617	43,096
稅 前 利 益	64,061	57,017	(440,998)	(496,262)	22,336	29,444
本 期 利 益	51,268	52,599	(455,740)	(456,452)	11,262	34,142
每 股 盈 餘	0.25	0.27	(2.35)	(1.40)	0.03	0.1

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料經會計師核閱。

3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (三) 會計師查核情形：

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96 年度	勤業眾信會計師事務所	謝建新、陳招美	修正式無保留意見
97 年度	勤業眾信會計師事務所	謝建新、陳招美	修正式無保留意見
98 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘、謝建新	修正式無保留意見
99 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘、謝建新	修正式無保留意見
100 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恩銘、陳招美	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 一 )					
		一〇一年 第一季	一〇〇年	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年
財結 務構(%)	負債佔資產比率	12.86	12.34	32.32	11.27	12.71	16.79
	長期資金佔固定資產比率	437.95	439.87	442.49	401.07	258.35	280.03
償 債 能 力	流動比率(%)	311.58	348.71	208.13	491.97	311.73	262.93
	速動比率(%)	267.94	293.29	184.94	451.57	239.68	215.65
	利息保障倍數(次)	0.00	13.65	(133.12)	(36,748.83)	2,037.32	2,786.26
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	5.99	2.41	3.28	3.83	5.23	7.25
	應收款項收現天數(日)	60.92	151.20	111.00	95.00	70.00	50.00
	應付帳款週轉率(次)	1.66	3.25	4.34	5.17	5.90	5.04
	存貨週轉率(次)	6.66	5.71	8.92	5.39	6.00	7.21
	平均售貨日數(日)	54.81	63.97	40.00	68.00	61.00	51.00
	固定資產週轉率(次)	2.27	2.76	3.40	1.19	1.64	1.81
	總資產週轉率(次)	0.45	0.55	0.52	0.26	0.55	0.54
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.83	0.26	(9.33)	(13.15)	1.73	1.62
	股東權益報酬率(%)	0.95	0.30	(12.27)	(14.92)	2.03	1.93
	佔實收資本 比率(%)	營業(損)益	0.57	0.27	(10.05)	(11.96)	4.23
		稅前純益 (損)	0.87	0.63	(14.09)	(14.59)	2.82
	純益(損)率(%)		7.32	0.50	(15.51)	(42.69)	3.31
	每股盈餘 (損)(元)	(註二)	0.10	0.03	(1.40)	(2.35)	0.27
		(註二)	0.10	0.03	(1.40)	(2.35)	0.27
現 金 流 量	現金流量比率(%)	16.79	154.51	(54.52)	29.91	(26.36)	26.54
	現金流量允當比率(%)	(19.26)	(8.84)	(66.98)	175.16	172.49	209.25
	現金再投資比率(%)	1.52	19.98	(23.02)	3.24	(3.08)	4.43
槓 桿 度	營運槓桿度	5.94	60.37	(0.46)	(0.35)	4.06	6.25
	財務槓桿度	1.00	1.22	0.99	1.00	1.00	1.00

註一：上列財務資訊，除民國一〇一年第一季係經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註二：按當年度加權平均股數計算。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註3）

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註4）

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註5）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

浩 鑫 股 份 有 限 公 司

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇〇年度之

(1)營業報告書

(2)財務報表

(3)盈餘分配案等

業經本監察人等查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法及相關法令  
規定，報請鑑查。

此致

本公司一〇一年股東常會

監察人： 余宏揚

柯慧敏

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日



#### 四、最近年度財務報表

##### 會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司中宏宜投資股份有限公司之財務報表，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述依權益法計價所列示之長期股權投資及其投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日上述長期股權投資之帳列金額分別為新台幣（以下同）135,276 仟元及190,055 仟元，分別佔資產總額之 3.28%及 3.36%，民國一〇〇及九十九年度該等長期股權投資認列之投資淨損益分別為損失 4,454 仟元及利益 16,006 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述浩鑫股份有限公司之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

浩鑫股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

浩鑫股份有限公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

會計師 吳 恩 銘

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

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

中 華 民 國 一〇一 年 三 月 二 十 三 日

浩鑫股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 958,527	23	\$ 1,555,371	27	2100	短期銀行借款（附註十三及二一）	\$ -	-	\$ 514,294	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	5,874	-	29,782	1	2120	應付票據	-	-	198	-
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	172,970	4	159,184	3	2140	應付帳款	128,206	3	872,114	15
1120	應收票據（附註二）	100	-	-	-	2150	應付關係人款項（附註二十）	18,469	1	23,697	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳－一〇〇年 19,650 仟元及九十九年 54,207 仟元後之淨額（附註二）	39,307	1	116,756	2	2170	應付費用	294,309	7	321,109	6
1150	應收關係人款項（附註二及二十）	253,983	6	1,471,734	26	2228	其他金融負債	4,044	-	1,653	-
1190	其他金融資產	23,160	1	8,069	-	2284	遞延盈益（附註二及二十）	40,396	1	78,812	1
1210	存貨（附註二及七）	192,000	5	377,722	7	2298	其他流動負債	11,200	-	3,133	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十七）	23,786	1	35,845	1	21XX	流動負債合計	496,624	12	1,815,010	32
1298	其他流動資產（附註十二及十七）	62,046	1	23,191	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,731,753	42	3,777,654	67	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	12,373	-	14,000	-
	長期投資					2820	存入保證金	-	-	300	-
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	7,685	-	28,665	1	2880	遞延盈益（附註二及二十）	647	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及八）	60,352	1	77,054	1	28XX	其他負債合計	13,020	-	14,300	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	1,307,611	32	741,296	13		負債合計	509,644	12	1,829,310	32
14XX	長期投資合計	1,375,648	33	847,015	15		股東權益				
	固定資產（附註二、十及二一）					3110	股本－每股面額 10 元；額定：500,000 仟股；發行：352,158 仟股	3,521,583	86	3,521,583	62
	成 本						資本公積				
1501	土 地	442,685	11	442,685	8	3210	股票溢價	208,899	5	665,836	12
1521	房屋設備	453,827	11	453,806	8	3220	庫藏股票交易	87,195	2	87,195	2
1531	機器設備	76,980	2	362,347	6	32XX	資本公積合計	296,094	7	753,031	14
1551	運輸設備	21,186	-	16,531	-		保留盈餘（累積虧損）				
1561	生財器具	22,108	1	20,276	-	3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	11,262	-	( 456,937)	( 8)
1681	其他設備	15,668	-	24,152	1		股東權益其他項目				
15X1	成本合計	1,032,454	25	1,319,797	23	3420	累積換算調整數	( 10,319)	-	( 43,976)	( 1)
15X9	減：累計折舊	202,216	5	427,271	8	3430	未認列為退休金成本之淨損失	( 860)	-	-	-
1599	減：累計減損	7,651	-	26,980	-	3450	金融商品未實現（損）益	( 89,284)	( 2)	56,243	1
1670	預付設備款	123	-	-	-	3480	庫藏股票（普通股）－12,027 仟股	( 109,615)	( 3)	-	-
15XX	固定資產淨額	822,710	20	865,546	15	34XX	股東權益其他項目合計	( 210,078)	( 5)	12,267	-
	無形資產					3XXX	股東權益合計	3,618,861	88	3,829,944	68
1770	遞延退休金成本	1,191	-	-	-						
	其他資產										
1800	出租資產－淨額（附註二、十一及二一）	81,953	2	82,299	1						
1820	存出保證金	34,126	1	25	-						
1830	遞延費用（附註二、十二及二十）	21,182	1	27,821	1						
1860	遞延所得稅資產（附註二及十七）	59,942	1	58,894	1						
18XX	其他資產合計	197,203	5	169,039	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,128,505	100	\$ 5,659,254	100		負債及股東權益總計	\$ 4,128,505	100	\$ 5,659,254	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告）

董事長：余 宏 輝

經 理 人：陳 俞

會計主管：卜 濟 世

浩鑫股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	一 金	〇 額	〇 %	年 度	九 金	十 額	九 %	年 度
營業收入（附註二及二十）								
4110 銷貨收入	\$1,941,686		86		\$2,980,255		102	
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>66,436</u>		<u>3</u>		<u>51,937</u>		<u>2</u>	
4100 銷貨收入淨額	1,875,250		83		2,928,318		100	
4650 技術服務收入	396,047		17		-		-	
4660 加工收入	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>14,713</u>		<u>-</u>	
4000 營業收入淨額	<u>2,271,297</u>		<u>100</u>		<u>2,943,031</u>		<u>100</u>	
營業成本（附註七、十八及二十）								
5110 銷貨成本	1,625,253		72		2,379,271		81	
5660 加工成本	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>6,391</u>		<u>-</u>	
5000 營業成本合計	<u>1,625,253</u>		<u>72</u>		<u>2,385,662</u>		<u>81</u>	
5910 營業毛利	646,044		28		557,369		19	
5930 聯屬公司間已（未）實現銷貨利益（附註二）	<u>38,416</u>		<u>2</u>		<u>( 44,454 )</u>		<u>( 2 )</u>	
已實現營業毛利	<u>684,460</u>		<u>30</u>		<u>512,915</u>		<u>17</u>	
營業費用（附註十八及二十）								
6100 推銷費用	137,389		6		277,042		9	
6200 管理費用	162,273		7		188,823		6	
6300 研究及發展費用	<u>375,158</u>		<u>17</u>		<u>400,856</u>		<u>14</u>	
6000 營業費用合計	<u>674,820</u>		<u>30</u>		<u>866,721</u>		<u>29</u>	
6900 營業利益（損失）	<u>9,640</u>		<u>-</u>		<u>( 353,806 )</u>		<u>( 12 )</u>	
營業外收入及利益（附註二、五及二十）								
7160 兌換淨益	10,762		1		-		-	
7122 股利收入	10,285		1		8,910		-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	〇 額	〇 %	年 度	九 金	十 額	九 %	年 度
7130	處分固定資產利益	\$	10,232	-		\$	-	-	
7310	金融資產評價利益		5,874	-			29,782	1	
7110	利息收入		2,537	-			1,874	-	
7210	租金收入		1,260	-			2,316	-	
7480	其他		<u>38,363</u>	<u>2</u>			<u>14,068</u>	<u>1</u>	
7100	營業外收入及利益合計		<u>79,313</u>	<u>4</u>			<u>56,950</u>	<u>2</u>	
營業外費用及損失 (附註二、八、九、十及十八)									
7540	處分投資淨損		21,900	1			902	-	
7521	採權益法認列之投資淨損		11,660	1			75,525	3	
7630	減損損失		4,702	-			33,368	1	
7510	利息費用		1,767	-			3,700	-	
7530	處分固定資產損失		28	-			7,891	-	
7560	兌換淨損		-	-			75,131	3	
7880	其他		<u>26,560</u>	<u>1</u>			<u>2,889</u>	-	
7500	營業外費用及損失合計		<u>66,617</u>	<u>3</u>			<u>199,406</u>	<u>7</u>	
7900	稅前利益 (損失)		22,336	1		(	496,262)	(	17)
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十七)		<u>11,074</u>	<u>1</u>		(	<u>39,810</u> )	(	<u>1</u> )
9600	純益 (損)	\$	<u>11,262</u>	<u>-</u>		(\$	<u>456,452</u> )	(	<u>16</u> )
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
每股盈餘 (虧損) (附註十九)									
9750	基本每股盈餘 (虧損)	\$	<u>0.06</u>	\$	<u>0.03</u>	(\$	<u>1.52</u> )	(\$	<u>1.40</u> )

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除現金增資每股金額為新台幣元外，餘係新台幣仟元

	發行股數 (仟股)	股本 金額	資本公積 (附註二、十五及十六)			保留盈餘 (累積虧損) (附註二、十五及十七)			股東權益其他項目 (附註二及十六)				
			資本公積 股票溢價	庫藏股票交易	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調整數	金融商品 未實現(損)益	庫藏股票	未認列為退休金 成本之淨損失	股東權益合計
九十九年一月一日餘額	302,158	\$ 3,021,583	\$ 872,073	\$ 28,248	\$ 97,435	\$ 47,287	\$ 43,216	( \$ 455,740 )	\$ 21,056	\$ 20,931	( \$ 87,450 )	\$ -	\$ 3,608,639
盈餘公積及資本公積彌補虧損	-	-	( 365,237 )	-	-	( 47,287 )	( 43,216 )	455,740	-	-	-	-	-
現金增資－每股 13.18 元	50,000	500,000	159,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	659,000
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	58,947	( 97,435 )	-	-	-	-	-	87,450	-	48,962
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,206	-	-	10,206
認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,106	-	-	25,106
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 65,032 )	-	-	-	( 65,032 )
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	( 485 )	-	-	-	-	( 485 )
九十九年度純損	-	-	-	-	-	-	-	( 456,452 )	-	-	-	-	( 456,452 )
九十九年十二月三十一日餘額	352,158	3,521,583	665,836	87,195	-	-	-	( 456,937 )	( 43,976 )	56,243	-	-	3,829,944
資本公積彌補虧損	-	-	( 456,937 )	-	-	-	-	456,937	-	-	-	-	-
買回庫藏股票－12,027 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109,615 )	-	( 109,615 )
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 95,202 )	-	-	( 95,202 )
認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 50,325 )	-	-	( 50,325 )
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	-	-	-	33,657
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 860 )	( 860 )
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	11,262	-	-	-	-	11,262
一〇〇年十二月三十一日餘額	352,158	\$ 3,521,583	\$ 208,899	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,262	( \$ 10,319 )	( \$ 89,284 )	( \$ 109,615 )	( \$ 860 )	\$ 3,618,861

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
純益（損）	\$ 11,262	(\$ 456,452)
折舊	23,288	76,868
攤銷	121,097	29,569
金融商品評價利益	( 5,874)	( 29,782)
呆帳損失（回轉）	( 34,557)	14,727
存貨跌價損失	23,416	40,339
存貨報廢損失	3,618	-
減損損失	4,702	33,368
處分投資淨損	21,900	902
處分固定資產淨損（益）	( 10,204)	7,891
採權益法認列之投資淨損	11,660	75,525
未（已）實現銷貨利益	( 38,416)	44,454
遞延所得稅	11,011	( 39,810)
退休金負債	( 3,678)	( 3,168)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	29,782	( 802)
應收票據	( 100)	545
應收帳款	112,006	( 44,851)
應收關係人款項	1,234,841	( 1,357,920)
其他金融資產	( 15,091)	( 8,029)
存貨	158,688	( 260,640)
其他流動資產	( 125,653)	14,953
應付票據	( 198)	36
應付帳款	( 743,908)	645,207
應付關係人款項	( 5,228)	22,189
應付費用	( 26,800)	206,639
其他金融負債	1,703	422
其他流動負債	<u>8,067</u>	<u>( 1,739)</u>
營業活動之淨現金流入（出）	<u>767,334</u>	<u>( 989,559)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 157,223)	(\$ 88,199)
處分備供出售金融資產價款	47,315	22,210
應收關係人款項減少(增加)	( 17,090)	3,926
採權益法之長期股權投資增加	( 744,183)	( 125,620)
被投資公司減資匯回股款	161,540	-
以成本衡量之金融資產增加	-	( 35,000)
購置固定資產	( 9,531)	( 78,718)
處分固定資產價款	40,964	-
存出保證金增加	( 34,101)	( 2)
遞延費用增加	( 27,660)	( 53,476)
投資活動之淨現金流出	( 739,969)	( 354,879)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加(減少)	( 514,294)	514,294
存入保證金減少	( 300)	-
買回庫藏股票	( 109,615)	-
現金增資	-	659,000
融資活動之現金流入(出)	( 624,209)	1,173,294
現金淨減少	( 596,844)	( 171,144)
年初現金餘額	1,555,371	1,726,515
年底現金餘額	\$ 958,527	\$1,555,371
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,425	\$ 2,995
支付所得稅	\$ 239	\$ 190
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 10,219	\$ 70,491
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	( 688)	8,227
支付現金	\$ 9,531	\$ 78,718

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世



浩鑫股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

一〇〇及九十九年底本公司員工人數分別為 421 人及 481 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

## (二)會計估計

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

## (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四)公平價值變動列入損益之金融商品

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

## (五)備供出售金融資產

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

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

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

(六)以成本衡量之金融資產

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

(七)應收帳款之減損評估

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(八)存 貨

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

(九)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

#### (十) 固定資產及出租資產

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

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

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

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

#### (十一)遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體及模具，以取得成本為入帳基礎，並依估計效益兩年平均攤銷。

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

#### (十二)退休金

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

#### (十三)所得稅

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

研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十四)股份基礎給付

本公司自九十七年一月一日起採用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，於庫藏股轉讓與員工之給與日依選擇權評價模式認列勞務成本。

#### (十五)庫藏股票

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

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

#### (十六) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對本公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

#### 四、現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
零用金	\$ 300	\$ 150
支票及活期存款	137,157	326,808
國內銀行外幣活期存款	125,890	118,270
國外銀行外幣活期存款	-	143
台幣定期存款一年利率一〇〇 年 0.42-0.88%，九十九年 0.17- 0.55%	634,630	1,110,000
外幣定期存款一年利率 0.60- 0.65%	<u>60,550</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 958,527</u>	<u>\$1,555,371</u>

九十九年底之國外外幣活期存款計 143 仟元（4.92 仟美元），係存放於香港之銀行。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
賣出遠期外匯合約	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 29,782</u>

本公司一〇〇及九十九年度從事外幣選擇權及遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇〇及九十九年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR900/NTD37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400/USD3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000/USD782
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.2.15-100.4.29	USD32,000/NTD957,623
賣出遠期外匯	歐元兌美元	100.1.3-100.2.1	EUR1,350/USD1,889
賣出遠期外匯	日圓兌美元	100.1.3-100.4.6	JPY22,000/USD263

本公司於九十九年二月於櫃檯買賣中心買入佳能企業股份有限公司五年期零票面利率國內第一次無擔保轉換公司債，金額共計 30,060 仟元。該等債券已於九十九年第一季全數處分，並認列處分投資利益 946 仟元。

一〇〇及九十九年度交易目的之金融商品產生之淨（損）益分別為(33,857)仟元及 27,311 仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
國內上市（櫃）股票	\$163,379	\$158,154
國外上市股票	9,591	-
基金受益憑證	-	1,030
	<u>\$172,970</u>	<u>\$159,184</u>
非 流 動		
國內上市股票	\$ 4,346	\$ 7,734
國外上市股票	3,339	20,931
	<u>\$ 7,685</u>	<u>\$ 28,665</u>

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
年初餘額	(\$ 6,303)	(\$ 16,509)
直接認列為股東權益調整項目	( 86,866)	12,746
轉列損益項目	( 8,336)	( 2,540)
年底餘額	<u>(\$101,505)</u>	<u>(\$ 6,303)</u>

#### 七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
製 成 品	\$122,341	\$ 68,103
原 料	62,952	256,124
在 製 品	6,278	52,218
商 品	429	1,277
	<u>\$192,000</u>	<u>\$377,722</u>



一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本為 1,625,253 仟元，其中包括存貨跌價損失 23,416 仟元、存貨報廢損失 3,618 仟元及存貨盤盈 141 仟元。九十九年度與存貨相關之銷貨成本為 2,379,271 仟元，其中包括存貨跌價損失 40,339 仟元及存貨盤損 707 仟元

#### 八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內未上市（櫃）普通股		
芯鼎科技股份有限公司	\$ 35,000	\$ 35,000
德信創業投資股份有限公司	18,000	30,000
勤茂資通股份有限公司	-	-
	<u>53,000</u>	<u>65,000</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	7,352	12,054
	<u>\$ 60,352</u>	<u>\$ 77,054</u>

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

德信創業投資股份有限公司於一〇〇年六月以減資方式匯回股款予本公司 12,000 仟元。

本公司於九十九年八月以 35,000 仟元取得芯鼎科技股份有限公司 2,500 仟股，持股比例 4.55%。

本公司於一〇〇及九十九年第四季評估以成本衡量之拍檔科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，分別認列減損損失 4,702 仟元及 3,160 仟元，帳列營業外費用及損失。

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

#### 九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
未上市（櫃）公司				
HOLCO (BVI) INC.	\$ 703,098	100	\$ 35,374	100
GOLD FOUNTAIN LIMITED	444,084	100	490,870	100
宏宜投資股份有限公司	135,276	100	190,055	100
浩鑫電腦股份有限公司	25,153	100	24,997	100
	<u>\$1,307,611</u>		<u>\$ 741,296</u>	

本公司於九十九年三月以 1,600 仟元認購宏宜投資股份有限公司股份 160 仟股（其中包含關係人余宏輝及余麗娜等），持股比例由 99% 增加為 100%。

本公司分別於九十九年八月、九十九年十一月、一〇〇年七月及一〇〇年九月對 GOLD FOUNTAIN LIMITED 現金增資 32,010 仟元、92,010 仟元、86,640 仟元及 29,600 仟元；GOLD FOUNTAIN LIMITED 分別於一〇〇年二月及九月減資匯回股款 58,880 仟元及 90,660 仟元予本公司。

本公司分別於一〇〇年一月、二月、四月、九月及十月對 HOLCO (BVI) INC. 現金增資 6,383 仟元、58,880 仟元、7,320 仟元、148,000 仟元及 407,360 仟元。

一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資（損）益內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
GOLD FOUNTAIN LIMITED	(\$ 38,595)	(\$ 84,526)
HOLCO (BVI) INC.	31,233	( 5,409)
宏宜投資股份有限公司	( 4,454)	16,006
浩鑫電腦股份有限公司	156	( 1,596)
	<u>(\$ 11,660)</u>	<u>(\$ 75,525)</u>

一〇〇及九十九年底採權益法之長期股權投資及其年度之投資（損）益，係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

#### 十、固定資產

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$107,747	\$ 99,653
機器設備	60,168	292,256
運輸設備	10,625	6,730
生財器具	11,160	10,968
其他設備	12,516	17,664
	<u>\$202,216</u>	<u>\$427,271</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 26,980</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊分別為 22,942 仟元及 76,522 仟元。

本公司九十九年度因調整產品生產線，故報廢部分機器設備 5,597 仟元，帳列營業外費用及損失—處分固定資產損失項下。

本公司於九十九年度認列之減損損失 20,292 仟元係因本公司調整產品生產線，本公司評估用於生產部分產品之機器設備可回收金額小於帳面價值所致。

#### 十一、出租資產—淨額

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 69,953	\$ 69,953
房屋設備	<u>19,316</u>	<u>19,316</u>
	89,269	89,269
減：累計折舊—房屋設備	<u>7,316</u>	<u>6,970</u>
	<u>\$ 81,953</u>	<u>\$ 82,299</u>

#### 十二、遞延費用

遞延費用主要係生產用之電腦軟體及模具。九十九年度因部分新產品生命週期減短，本公司認列模具減損損失 9,916 仟元。一〇〇年度因模具耐用年限為一年以內，重分類為其他流動資產。

#### 十三、短期銀行借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
美金信用狀借款—一年利率 0.9123-1.8816%	<u>\$ -</u>	<u>\$514,294</u>

#### 十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列屬確定提撥退休辦法之退休金成本分別為 14,656 仟元及 13,242 仟元。

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

（一）淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 786	\$ 751
利息成本	375	360
退休基金資產預期報酬	( 185)	( 83)
攤 銷 數	<u>307</u>	<u>321</u>
	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,349</u>

（二）退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 22,011	\$ 11,143
非既得給付義務	<u>2,232</u>	<u>4,131</u>
累積給付義務	24,243	15,274
未來薪資增加之影響數	<u>4,143</u>	<u>3,487</u>
預計給付義務	28,386	18,761
退休基金資產公平價值	( <u>11,870</u> )	( <u>6,810</u> )
提撥狀況	16,516	11,951
未認列過渡性淨給付義務	( 1,191)	( 1,609)
未認列退休金損益	( 5,003)	3,658
補列之應計退休金負債	<u>2,051</u>	<u>-</u>
應計退休金負債	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 14,000</u>

（三）既得給付 \$ 27,167 \$ 13,908

（四）退休金給付義務之假設

折 現 率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

(五)退休金提撥及支付情形	一〇〇年度	九十九年度
提撥	\$ 4,961	\$ 4,517
支付	\$ -	\$ -

## 十五、股東權益

依照有關法令規定，因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括股票溢價及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘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至百分之十，董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三，現金股利不得低於當年度股利分派總數之百分之十。

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

本公司一〇一年三月二十三日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案分別提列法定盈餘公積 1,126 仟元及特別盈餘公積 10,136 仟元，故未估列員工紅利及董監酬勞。

本公司九十九年度無可供分配盈餘，故未估列員工紅利及董監酬勞。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司

法修訂條文，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。

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

本公司九十九及九十八年度虧損撥補議案，業分別經一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日股東常會決議通過。

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待一〇一年度召開之股東會決議。

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

本公司於九十八年六月二十六日股東常會決議於一年內私募辦理現金增資，每股面額 10 元，發行股數以不超過 150,000 仟股為限，相關之新股發行價格、發行金額、計畫項目及資金運用進度授權董事會全權處理。本公司已於九十八年十二月二十五日完成私募 100,000 仟股，每股價格 12 元。本公司另於九十九年七月六日完成私募普通股 50,000 仟股，每股價格 13.18 元。

#### 十六、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	當 年 度 變 動				年 底 股 數
		增	加	減	少	
<u>一〇〇年度</u>						
維護公司信用	<u>-</u>	<u>12,027</u>		<u>-</u>	<u>12,027</u>	
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>5,300</u>	<u>-</u>		<u>5,300</u>	<u>-</u>	

本公司董事會於九十八年十一月三十日決議以每股價格 10.83 元及 7.76 元，分別轉讓庫藏股票 2,600 仟股及 2,700 仟股予員工，並於給與日九十八年十二月十一日依選擇權評價模式認列酬勞成本 97,435 仟元，已於九十九年一月轉讓。

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

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 十七、所得稅

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

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益(損失)按法定稅率		
計算之稅額	\$ 3,797	(\$ 84,365)
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	2,788	( 1,611)
暫時性差異	( 11,648)	44,801
當年度應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇〇年底應收退稅款(帳列其他流動資產)為 490 仟元，係以前年度應收退稅款 251 仟元加計當年度預付所得稅 239 仟元；九十九年底應收退稅款為 3,113 仟元，係以前年度應收退稅款 2,923 仟元加計當年度預付所得稅 190 仟元。

(二)所得稅費用(利益)構成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
當年度應納所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	11,011	( 39,810)
以前年度所得稅調整	63	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,074</u>	<u>(\$ 39,810)</u>

九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

(三)淨遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
應計產品保固	\$ 9,156	\$ 10,948
呆帳超限	7,982	8,067
遞延盈益	6,867	13,398
投資抵減	2,392	-
未實現存貨跌價及呆滯損失	1,637	7,496
未實現兌換淨益	( 2,741)	( 4,095)
其 他	646	31
	25,939	35,845
減：備抵評價	2,153	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 23,786</u>	<u>\$ 35,845</u>
非 流 動		
虧損扣抵	\$125,509	\$120,446
投資抵減	55,317	57,618
採權益法認列之投資淨損	22,391	21,139
減損損失	17,237	17,621
退休金超限	1,657	2,288
遞延盈益	110	-
其 他	464	39
	222,685	219,151
減：備抵評價	162,743	160,257
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 59,942</u>	<u>\$ 58,894</u>

截至一〇〇年底止，本公司之投資抵減稅額明細如下：

投資抵減取得 法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘 額	最後抵減 年 度
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	\$ 3,574	\$ 2,392	一〇一
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	55,317	<u>55,317</u>	一〇二
			<u>\$ 57,709</u>	



截至一〇〇年底止，本公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵稅額及年限分別如下：

最 後 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 稅 額
一〇八年	\$ 79,271
一〇九年	41,175
一一〇年	5,063
	<u>\$125,509</u>

本公司一〇〇及九十九年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為5,961仟元及3,522仟元。

一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為20.48%(預計)。九十九年度因無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額將累積至盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

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

本公司八十六年度(含)以前之未分配盈餘已全數彌補以前年度之虧損。

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 於 營 業 成 本 者	〇 屬 於 營 業 費 用 者	〇 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$ 21,927	\$336,845	\$ -	\$358,772	
勞健保費用	1,926	22,541	-	24,467	
退休金費用	1,103	14,836	-	15,939	
其他用人費用	1,013	9,064	-	10,077	
	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$383,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$409,255</u>	
折舊費用	<u>\$ 10,292</u>	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 23,288</u>	
攤銷費用	<u>\$119,029</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$121,097</u>	

	九	十	九	年	度
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 費用及損失	外	合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 99,544	\$257,156	\$ -		\$356,700
勞健保費用	7,672	16,248	-		23,920
退休金費用	3,816	10,775	-		14,591
其他用人費用	7,630	9,677	-		17,307
	<u>\$118,662</u>	<u>\$293,856</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$412,518</u>
折舊費用	<u>\$ 31,072</u>	<u>\$ 45,450</u>	<u>\$ 346</u>		<u>\$ 76,868</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 28,332</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 29,569</u>

## 十九、每股盈餘（虧損）

計算每股盈餘（虧損）之分子及分母揭露如下：

	金 額（分 子）	股數（分母）	每股盈餘（虧損）	
	稅 前	稅 後	（ 元 ）	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
一〇〇年度				
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之				
當年度純益	<u>\$ 22,336</u>	<u>\$ 11,262</u>	<u>350,603</u>	<u>\$0.06</u> <u>\$0.03</u>
九十九年度				
基本每股虧損				
屬於普通股股東之				
當年度純損	<u>(\$496,262)</u>	<u>(\$456,452)</u>	<u>326,853</u>	<u>(\$1.52)</u> <u>(\$1.40)</u>

## 二十、關係人交易事項

### （一）關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司
宏宜投資股份有限公司（宏宜投資公司）	子公司
HOLCO (BVI) INC.	子公司
浩鑫電腦股份有限公司（浩鑫電腦公司）	子公司
浩鑫商貿（深圳）有限公司（浩鑫商貿公司）	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
日本 SHUTTLE 株式會社 (日本 SHUTTLE)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電科技 (深圳) 有限公司 (浩鑫電科技公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電腦 (昆山) 有限公司 (浩鑫電腦 (昆山) 公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫信息科技 (蘇州工業園區) 有限公司 (浩鑫信息科技 (蘇州) 公司)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER (H.K.) CO., LTD. (S.H.K.)	HOLCO (BVI) INC. 之子公司
SHUTTLE INTERNATIONAL, INC. (S.C.A)	HOLCO (BVI) INC. 之子公司
紅柿子信息科技 (深圳) 有限公司 (紅柿子信息科技 (深圳) 公司)	HOLCO (BVI) INC. 之子公司
資通電腦股份有限公司 (資通公司)	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬
余 宏 輝	本公司董事長
余 麗 娜	本公司董事

(二)除其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	科目	佔各該 %	金	額	科目	佔各該 %
年 度								
營業收入								
銷貨收入								
浩鑫商貿公司	\$	483,073		26	\$1,093,512		37	
S.C.H.		295,938		15		287,505		10
S.C.G.		185,729		10		212,843		7
日本 SHUTTLE		71,346		4		63,460		2
S.H.K.		14,560		1		-		-
紅柿子信息科技 (深圳) 公司		6,923		-		-		-
浩鑫電腦 (昆山) 公司		218		-		-		-
		<u>\$1,057,787</u>		<u>56</u>		<u>\$1,657,320</u>		<u>56</u>

(接次頁)

( 承 前 頁 )

	一 金	〇 額	〇 佔各該 科目%	年	九 金	十 額	九 佔各該 科目%	年
技術服務收入								
S.H.K.	\$	396,047	100		\$	-	-	
進 貨								
浩鑫商貿公司	\$	67,148	5		\$	43,822	2	
S.H.K.		17,040	2			-	-	
	\$	84,188	7		\$	43,822	2	
營業費用								
浩鑫電腦（昆山）公司	\$	28,047	4		\$	-	-	
S.C.A		15,429	3			33,568	4	
浩鑫電科技公司		14,029	2			19,509	2	
	\$	57,505	9		\$	53,077	6	
營業外收入及利益－								
其 他								
S.C.A.	\$	6,769	18		\$	25	-	
S.C.H.		2,147	6			4,626	33	
S.H.K.		2,040	5			-	-	
浩鑫商貿公司		570	2			153	1	
紅柿子信息科技								
（深圳）公司		111	-			-	-	
S.C.G.		91	-			3,614	26	
浩鑫信息科技（蘇								
州）公司		41	-			-	-	
日本 SHUTTLE		40	-			32	-	
浩鑫電科技公司		17	-			-	-	
	\$	11,826	31		\$	8,450	60	
購置電腦軟體								
（帳列遞延費用）								
資通公司	\$	706	3		\$	-	-	
年 底								
應收關係人款項								
應收帳款								
S.H.K.	\$	108,478	43		\$	-	-	
S.C.H.		64,995	25			50,590	4	
S.C.G.		31,097	12			30,075	2	
日本 SHUTTLE		15,741	6			30,994	2	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	一	〇	〇	年	九	十	九	年
	金	額	佔各該科目%		金	額	佔各該科目%	
紅柿子信息科技 (深圳)公司	\$	7,367	3		\$	-	-	
浩鑫商貿公司		<u>7,208</u>	<u>3</u>			<u>392,716</u>	<u>27</u>	
		<u>234,886</u>	<u>92</u>			<u>504,375</u>	<u>35</u>	
代墊款及其他								
浩鑫信息科技(蘇州)公司		2,007	1			4,305	-	
浩鑫商貿公司		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>963,054</u>	<u>65</u>	
		<u>2,007</u>	<u>1</u>			<u>967,359</u>	<u>65</u>	
融 資 款								
日本 SHUTTLE		<u>17,090</u>	<u>7</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>253,983</u>	<u>100</u>		\$	<u>1,471,734</u>	<u>100</u>	
應付關係人款項								
浩鑫電腦(昆山)公司	\$	15,530	84		\$	-	-	
浩鑫電科技公司		1,988	11			9,652	41	
資通公司		706	4			-	-	
S.C.A.		<u>245</u>	<u>1</u>			<u>14,045</u>	<u>59</u>	
	\$	<u>18,469</u>	<u>100</u>		\$	<u>23,697</u>	<u>100</u>	
遞延盈益—流動								
S.C.H.	\$	16,278	40		\$	15,255	19	
S.C.G.		11,620	29			6,454	8	
S.H.K.		8,949	22			-	-	
日本 SHUTTLE		3,374	9			2,881	4	
浩鑫商貿公司		<u>175</u>	<u>-</u>			<u>54,222</u>	<u>69</u>	
	\$	<u>40,396</u>	<u>100</u>		\$	<u>78,812</u>	<u>100</u>	

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

本公司將逾期之應收關係人款項視為資金貸與，相關資料如下：

關係人名稱	年底餘額	最高餘額	利率區間 ( % )	利息收入
<u>一〇〇年度</u>				
日本 SHUTTLE	\$ 17,090	\$ 17,090	-	\$ -
<u>九十九年度</u>				
日本 SHUTTLE	-	7,742	-	-

本公司與 S.H.K.及浩鑫商貿公司之應收關係人款項一代墊款，主要係替子公司代採買的交易模式所產生，其收款期間為 60-90 天，與本公司付給供應商付款之期間相當。

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

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

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

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
薪 資	\$ 16,383	\$ 12,768
獎 金	<u>4,081</u>	<u>3,694</u>
	<u>\$ 20,464</u>	<u>\$ 16,462</u>

二一、質抵押之資產

下列資產業已抵押作為銀行借款之擔保品：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
固定資產淨額	\$788,204	\$796,434
出租資產淨額	<u>81,912</u>	<u>82,258</u>
	<u>\$870,116</u>	<u>\$878,692</u>

## 二二、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，本公司已開立未到單信用狀金額為 21,253 仟元。

LENOVO (SINGAPORE) PTE. LTD 原在美國指控本公司及 S.C.G. 公司之迷你電腦侵權案，本公司已於九十八年二月向美國專利局提出對該專利權之再審查。九十九年三月二十五日法官裁定上述侵權訴訟案停止進行，將俟該專利權之再審結果再繼續進行侵權案之審理，屆時若該專利權之審查結果為其專利權繼續有效，則 LENOVO 將在後續案件進行時，提出賠償請求或給付權利金。本公司已於一〇〇年四月十四日與 LENOVO(SINGAPORE) PTE. LTD 簽訂交互授權合約，約定自九十四年至一〇五年止每年支付權利金美金 100 仟元。LENOVO (SINGAPORE) PTE. LTD 已將本訴訟案向美國法院撤銷結案。本公司已分別於一〇〇及九十九年度估列權利金費用入帳。

## 二三、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	\$ 1,309,203	\$ 1,309,203	\$ 3,151,955	\$ 3,151,955
備供出售金融資產	180,655	180,655	187,849	187,849
以成本衡量之金融資產	60,352	48,854	77,054	66,464
採權益法之長期股權投資	1,307,611	1,307,611	741,296	741,296
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	445,028	445,028	1,733,365	1,733,365
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
<u>交易目的金融資產</u>				
本國				
遠期外匯合約	5,874	5,874	29,782	29,782

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付款項、應付費用、其他金融負債及存入保證金。
2. 備供出售金融資產及採權益法之長期股權投資，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依帳面價值作為公平價值；以成本衡量之金融資產則依股權淨值作為公平價值。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

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

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
資 產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 5,874	\$ 29,782
備供出售金融資產	180,655	187,849	-	-

(四)本公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨（損）益之金額分別為(33,857)仟元及 27,311 仟元。

(五)本公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 733,378 仟元及 1,115,772 仟元，金融負債分別為 0 仟元及 433,440 仟元；一〇〇及九十九年底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 259,275 仟元及 439,624 仟元；本公司一〇〇及九十九年



底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 0 仟元及 81,154 仟元。

(六)本公司一〇〇及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為 2,537 仟元及 1,874 仟元，利息費用總額分別為 1,767 仟元及 3,700 仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇〇年底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇一年二月一日至一〇一年五月十六日，預期公平價值不致有重大變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產之權益商品投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約預計於一〇一年二月一日至一〇一年五月十六日間產生歐元 3,300 仟元及日圓 60,000 仟元之現金流出暨新台幣 37,112 仟元及美金 4,017 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 二四、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	\$ 105,214	0.3906	\$ 41,097	\$ 98,065	0.3582	\$ 35,127
美金	10,636	30.275	322,000	53,898	29.13	1,570,052
歐元	3,258	39.18	127,666	2,613	38.92	101,686
港幣	4	3.897	16	18	3.748	67
人民幣	413	4.8049	1,985	891	4.4205	3,938
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	782	29.96-30.02	192	32,263	29.13-30.41	27,291
歐元	3,300	39.19-43.81	5,682	1,350	40.72-40.83	2,491
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	37,892	30.275	1,147,182	18,065	29.13	526,244
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,167	30.275	156,428	49,110	29.13	1,430,582
歐元	35	39.18	1,360	1	38.92	39
港幣	119	3.897	464	49	3.748	183
英鎊	-	-	-	17	45.19	749

## 二五、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。

9. 被投資公司資訊：附表七。

10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五及二三，子公司一〇〇及九十九年度均未從事衍生性金融商品交易。

(三)大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 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：

進貨之公司	交易對象	銷 貨	成 本	應 付 款 項	
		金 額	估銷貨成本 淨 額 比 率	金 額	估總應收 款 項 比 率
浩鑫股份有限公司	浩鑫商貿公司	\$ 67,148	5	\$ -	-
S.C.G.	浩鑫商貿公司	203	-	-	-
S.H.K.	浩鑫商貿公司	127	-	-	-

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交易對象	銷 貨	收 入	應 收 款 項	
		金 額	估銷貨收入 淨 額 比 率	金 額	估總應收 款 項 比 率
浩鑫股份有限公司	浩鑫商貿公司	\$ 483,073	26	\$ 7,208	3
浩鑫股份有限公司	浩鑫電腦(昆山)公司	218	-	-	-
浩鑫股份有限公司	紅柿子信息科技(深圳)公司	6,923	-	7,367	3
S.H.K.	紅柿子信息科技(深圳)公司	52,176	-	47,506	-
S.H.K.	浩鑫商貿公司	29,942	-	9,733	-

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二十。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

二六、營運部門財務資訊

本公司及合併子公司一〇〇及九十九年度之應報導部門別資訊請詳本公司合併財務報表。

二七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，已於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（IFRSs）之情形及評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

浩鑫股份有限公司  
資金貸與他人  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	浩鑫公司	日本 SHUTTLE	應收關係企業款項 －融資款	\$ 17,090	\$ 17,090	-	(1)	\$ 71,346	—	\$ -	—	—	\$ 71,346	\$723,772

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20%為限。

浩鑫股份有限公司  
為他人背書保證

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	\$ 2,852,855	\$ 1,656,520	\$ 1,656,520	\$ -	-	\$ 2,852,855

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司  
期末持有有價證券明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	未			備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 三 )	持 股 比 率 ( % )	市 價 ( 註 一 )	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	18,172,000	\$ 444,084	100	\$ 444,084	
	宏宜投資股份有限公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	16,000,000	135,276	100	135,276	
	HOLCO (BVI) INC.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	2,152.55	703,098	100	703,098	
	浩鑫電腦股份有限公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	5,000,000	25,153	100	25,153	
	聯發科技股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	30,420	17,765	-	8,442	
	友達光電股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	216,298	12,682	-	2,812	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	784,711	25,316	0.10	12,398	
	志遠電子股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	1,850,793	15,872	2.50	39,144	
	元太科技股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	1,835,000	105,852	0.17	72,483	
	可成科技股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	200,000	30,508	0.03	28,100	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	11,450	8,446	-	9,591	
	精英電腦股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	684,377	46,411	0.06	4,346	
	ELAD EUROPE LTD.	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 非 流 動	637,522	19,308	0.90	3,339	註五
	勤茂資通股份有限公司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	805,000	-	0.39	-	註四
	拍檔科技股份有限公司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,193,508	7,352	1.94	14,818	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 一 非 流 動	1,800,000	18,000	3.24	11,697	
	芯鼎科技股份有限公司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	2,500,000	35,000	4.55	22,339	
HOLCO (BVI) INC.	股 單							
	S.H.K.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	630,669	100	630,669	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.A.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	23,568	100	23,568	
	股 單							
	紅柿子信息科技（深圳）公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	11,853	60	11,853	
	股 票							
	S.C.G.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	30,000	127,701	100	127,701	
	S.C.H.	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	159,391	100	159,391	
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	1,000	5,439	100	5,439	
宏宜投資股份有限公司	股 單							
	浩鑫商貿公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	-	100	-	註二
	浩鑫電科技公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	6,476	100	6,476	
	浩鑫電腦（昆山）公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	28,953	100	28,953	
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	子 公 司	採 權 益 法 之 長 期 股 權 投 資	-	133,811	100	133,811	
	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	1,214,546	11,769	2.57	17,732	
	志遠電子股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	1,292,934	11,244	1.75	27,346	
	元太科技股份有限公司	—	備 供 出 售 金 融 資 產 一 流 動	476,000	28,646	0.04	18,802	
	拍檔科技股份有限公司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	1,631,901	10,052	2.66	20,262	興櫃股票
	致恩科技股份有限公司	—	以 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 一 非 流 動	105,470	1,781	0.37	-	

註一：採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值作為公平價值；備供出售金融資產之股票係按一〇〇年十二月底收盤價。

註二：截至一〇〇年十二月底止，累計負帳面金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

註五：ELAD EUROPE LTD（原名 ORAD (HAI) INVESTMENTS HOLDINGS LTD.）於一〇〇年五月以一〇〇股換發一股。

浩鑫股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認列 之投資損失	累積換算 調整數	期末餘額	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
浩鑫公司	未上市(櫃)公司普通股股票													
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	採權益法之長期股權投資	—	子公司	19,172,000	\$ 490,870	4,000,000	\$ 116,240 (註一)	5,000,000	\$ 149,540 (註二)	(\$ 38,595) (註三)	\$ 25,109	18,172,000	\$ 444,084
	HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	105	35,374	2,047.55	627,943 (註一)	-	-	31,233 (註三)	8,548	2,152.55	703,098
GOLDFOUNTAIN	上櫃公司普通股股票													
	元太科技股份有限公司	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	1,964,000	113,292	129,000	7,440	-	-	1,835,000	105,852
HOCOL	未上市(櫃)公司普通股股票													
	浩鑫信息科技(蘇州)公司	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	83,969	-	116,240 (註一)	-	-	( 76,877) (註三)	10,479	-	133,811
HOCOL	未上市(櫃)公司普通股股票													
	S.H.K	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	( 4,681)	-	613,623 (註一)	-	-	29,157 (註三)	( 7,430)	-	630,669

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：本年度金額減少係被投資公司減資匯回股款。

註三：係按經會計師查核之財務報表計算。



浩鑫股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五單位：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	浩鑫商貿公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 483,073)	( 26)	平均 120 天	註	月結 120 天	\$ 7,208	3	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 295,938)	( 15)	平均 120 天	註	月結 120 天	64,995	26	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 185,729)	( 10)	平均 120 天	註	月結 120 天	31,097	12	
浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	483,073	22	平均 120 天	註	月結 120 天	( 7,208)	( 24)	
S.C.H	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	295,938	87	平均 120 天	註	月結 120 天	( 64,995)	( 99)	
S.C.G	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	185,729	74	平均 120 天	註	月結 120 天	( 31,097)	( 67)	

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  
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  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表六單位：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.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子 公司	應收帳款 \$ 108,478	7.57	\$ -	—	\$ -	\$ -

浩鑫股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表七單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 804,499	\$ 837,799	18,172,000	100	\$ 444,084	(\$ 38,595)	(\$ 38,595)	子公司，註一
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	160,000	16,000,000	100	135,276	( 4,454 )	( 4,454 )	子公司，註一
HOLCO (BVI) INC.	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	661,490	33,547	2,152.55	100	703,098	31,233	31,233	子公司，註一
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	50,000	50,000	5,000.000	100	25,153	156	156	子公司，註一
	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	613,659	36	-	100	630,669	29,157	29,157	孫公司，註一
	S.C.A.	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	電腦週邊設備之銷售	25,737	25,737	-	100	23,568	4,585	4,585	孫公司，註一
	紅柿子信息科技（深圳）公司	深圳市福田區泰然八路廣華大廈西 2 樓	電腦週邊設備之銷售	14,320	-	-	60	11,853	( 13,567 )	( 2,504 )	孫公司，註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	30,000	100	127,701	14,228	14,228	孫公司，註一
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	239,815	239,815	-	100	159,391	15,405	15,405	孫公司，註一
	浩鑫商貿公司	深圳市福田區深南西路泰然工業區 210 棟廠房 6H	電腦週邊設備之銷售	40,457	40,457	-	100	-	22,600	22,600	孫公司，註一及二
	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	16,804	16,804	1,000	100	5,439	1,048	1,048	孫公司，註一
	浩鑫電科技公司	深圳市福田保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	25,736	25,736	-	100	6,476	( 15,838 )	( 15,838 )	孫公司，註一
	浩鑫電腦（昆山）公司	昆山經濟發展區浩騰路 520 號	電腦週邊設備之銷售	32,010	32,010	-	100	28,953	1,671	1,671	孫公司，註一
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路 200 號綜合保稅區建屋三期四號廈	電腦週邊設備之銷售	208,250	92,010	-	100	133,811	( 76,877 )	( 76,877 )	孫公司，註一

註一：係採權益法計價之投資損益，按經會計師查核之財務報表計算。

註二：截至一〇〇年十二月底止，累計負帳面投資金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

浩鑫股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯回					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 22,600	\$ - (註四)	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	25,736	100	( 15,838)	6,476	-
浩鑫電腦(昆山)公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	100	1,671	28,953	-
浩鑫信息科技(蘇州)公司	電腦週邊設備之銷售	208,250	(註一)	92,010	116,240	-	208,250	100	( 76,877)	133,811	-
紅柿子信息科技(深圳)公司	電腦週邊設備之銷售	23,733	(註一)	-	14,320	-	14,320	60	( 2,504)	11,853	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 328,394	US\$16,750,000	\$3,618,861×60%=\$2,171,317

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：截至一〇〇年十二月底止，累計負帳面投資金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

浩鑫股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除有另予註明者外  
，餘係新台幣仟元

項	目	金	額
零 用 金		\$	<u>300</u>
銀行存款			
支票及活期存款			137,157
台幣定期存款一年利率 0.42-0.88%			634,630
外幣活期存款（註一）			125,890
外幣定期存款一年利率 0.60-0.65%（註二）			<u>60,550</u>
			<u>958,227</u>
合 計			<u>\$958,527</u>

註一：包含 2,002 仟美元、1,461 仟歐元、20,526 仟日圓、4 仟港幣，係按 USD\$1=30.275，EUR\$1=39.18，JPY\$1=0.3906 及 HKD\$1=3.897 換算。

註二：包含 2,000 仟美元，係按 USD\$1=30.275 換算。

浩鑫股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：除公平價值單價為新台幣之外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 總 額	值 額
<b>流 動</b>				
國內上市（櫃）股票				
聯發科技股份有限公司	30,420	\$ 17,765	277.5	\$ 8,442
友達光電股份有限公司	216,298	12,682	13	2,812
瑞軒科技股份有限公司	784,711	25,316	15.8	12,398
可成科技股份有限公司	200,000	30,508	140.5	28,100
志遠電子股份有限公司	1,850,793	15,872	21.15	39,144
元太科技股份有限公司	1,835,000	<u>105,852</u>	39.5	<u>72,483</u>
		207,995		163,379
國外上市（櫃）股票				
ARMH-ARM Holdings PLC	11,450	<u>8,446</u>	837.7	<u>9,591</u>
		<u>\$ 216,441</u>		<u>\$ 172,970</u>
<b>非 流 動</b>				
國內上市股票				
精英電腦股份有限公司	684,377	\$ 46,411	6.35	\$ 4,346
國外上市股票				
ELAD EUROPE LTD. (註二)	637,522	<u>19,308</u>	5.24	<u>3,339</u>
		<u>\$ 65,719</u>		<u>\$ 7,685</u>

註一：公平價值與取得成本之差額帳列金融商品未實現損益項下。

註二：ELAD EUROPE LTD（原名 ORAD (HAI) INVESTMENTS HOLDINGS LTD.）於一〇〇年五月以一〇〇股換發一股。

浩鑫股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 15,543
B 公司	9,798
C 公司	8,952
D 公司	4,400
E 公司	4,175
F 公司	2,828
G 公司	2,207
其他（註）	<u>11,054</u>
小 計	58,957
減：備抵呆帳	<u>19,650</u>
淨 額	<u>\$ 39,307</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 ( 註 )
原 料	\$ 62,952	\$ 69,636
製 成 品	122,341	172,102
在 製 品	6,278	6,278
商 品	<u>429</u>	<u>444</u>
合 計	<u>\$192,000</u>	<u>\$248,460</u>

註：係淨變現價值。



浩鑫股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年度

明細表五

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初餘額		本年度增加		本年度減少		按權益法認列之投資（損）益（註）		金融商品未實現損失	年底餘額		股權淨值／市價	提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	益（註）	累積換算調整數		股數	（％）金額			
未上市（櫃）公司普通股														
HOLCO (BVI) INC.	105	\$ 35,374	2,048	\$ 627,943	-	\$ -	\$ 31,233	\$ 8,548	\$ -	2,153	100	\$ 703,098	\$ 703,098	無註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	19,172,000	490,870	4,000,000	116,240	5,000,000	149,540	( 38,595)	25,109	-	18,172,000	100	444,084	444,084	無註一
宏宜投資股份有限公司	16,000,000	190,055	-	-	-	-	( 4,454)	-	( 50,325)	16,000,000	100	135,276	135,276	無註一
浩鑫電腦股份有限公司	5,000,000	24,997	-	-	-	-	156	-	-	5,000,000	100	25,153	25,153	無註一
		<u>\$ 741,296</u>		<u>\$ 744,183</u>		<u>\$ 149,540</u>	<u>( \$ 11,660)</u>	<u>\$ 33,657</u>	<u>( \$ 50,325)</u>			<u>\$1,307,611</u>	<u>\$1,307,611</u>	

註一：本年度認列之投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國一〇〇年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	增 加	減 少	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 442,685	\$ -	\$ -	\$ 442,685
房屋設備	453,806	200	179	453,827
機器設備	362,347	240	285,607	76,980
運輸設備	16,531	4,655	-	21,186
生財器具	20,276	4,551	2,719	22,108
其他設備	24,152	450	8,934	15,668
	<u>1,319,797</u>	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 297,439</u>	<u>1,032,454</u>
累計折舊				
房屋設備	99,653	\$ 8,273	\$ 179	107,747
機器設備	292,256	6,702	238,790	60,168
運輸設備	6,730	3,895	-	10,625
生財器具	10,968	2,911	2,719	11,160
其他設備	17,664	1,161	6,309	12,516
	<u>427,271</u>	<u>\$ 22,942</u>	<u>\$ 247,997</u>	<u>202,216</u>
累計減損				
機器設備	<u>26,980</u>	<u>-</u>	<u>19,329</u>	<u>7,651</u>
未完工程及預付設備款	<u>-</u>	<u>123</u>	<u>-</u>	<u>123</u>
固定資產淨額	<u>\$ 865,546</u>			<u>\$ 822,710</u>

註：一〇〇年底固定資產淨額提供銀行作為借款額度及其他信用融通之擔保品者計 788,204 仟元。

浩鑫股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公司	\$ 22,985
B 公司	14,325
C 公司	9,555
D 公司	8,763
E 公司	7,402
F 公司	7,347
其他（註）	<u>57,829</u>
合 計	<u>\$128,206</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$121,221
保 固 費	53,859
模 具 費	40,069
其他（註）	<u>79,160</u>
合 計	<u>\$294,309</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

浩鑫股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇〇年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製及委外加工產品銷貨收入	
準 系 統	\$ 808,374
主 機 板	<u>513,566</u>
	1,321,940
商品及原料銷貨收入	
電腦周邊設備及零組件	<u>619,746</u>
	1,941,686
減：銷貨退回及折讓	<u>66,436</u>
銷貨收入淨額	1,875,250
技術服務收入	<u>396,047</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 2,271,297</u></u>

浩鑫股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年度

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
自製及委外加工產品銷貨成本	
直接原料	
年初原料	\$ 256,124
加：本年度進料	1,225,722
其 他	583
減：年底原料	62,952
原料出售	413,702
轉列費用	<u>1,613</u>
	1,004,162
直接人工	5,015
製造費用	<u>178,101</u>
製造成本	1,187,278
加：年初在製品	52,218
減：年底在製品	<u>6,278</u>
製成品成本	1,233,218
加：年初製成品	68,103
本年度進貨	51,574
減：年底製成品	122,341
轉列費用	<u>24,081</u>
	<u>1,206,473</u>
外購商品銷貨成本	
年初商品	1,277
加：本年度進貨	4,375
減：年底商品	429
轉列費用	<u>145</u>
	<u>5,078</u>
原料出售成本	<u>413,702</u>
營業成本合計	<u>\$ 1,625,253</u>

浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研究及發展	合 計
薪 資	\$ 39,115	\$ 93,197	\$204,533	\$336,845
研 究 費	-	-	58,432	58,432
旅 費	9,415	8,196	25,623	43,234
其他（註）	<u>88,859</u>	<u>60,880</u>	<u>86,570</u>	<u>236,309</u>
	<u>\$137,389</u>	<u>\$162,273</u>	<u>\$375,158</u>	<u>\$674,820</u>

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

## 五、最近年度合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司

負責人：余 宏 輝

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日



## 會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之公司中，民國一〇〇及九十九年度有關宏宜投資股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇〇及九十九年度合併財務報表所表示之意見中，有關上列公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。上述由其他會計師查核之公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)135,276 仟元及 190,133 仟元，分別佔合併資產總額之 2.12%及 3.15%，負債總額分別為 0 仟元及 79 仟元，民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日由其他會計師查核公司之稅前損益分別為損失 4,454 仟元及利益 15,932 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述浩鑫股份有限公司及其子公司合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 招 美

會計師 吳 恩 銘

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

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

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 三 日

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 1,591,077	25	\$ 2,200,479	36	2100	短期銀行借款（附註十二及二十）	\$ 639,302	10	\$ 514,294	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	5,874	-	29,782	-	2120	應付票據	-	-	198	-
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	236,850	4	245,743	4	2140	應付帳款	1,591,499	25	1,236,826	21
1120	應收票據	100	-	-	-	2150	應付關係人款項（附註十九）	706	-	-	-
1140	應收帳款－減備抵呆帳－一〇〇年22,293仟元及九十九年74,767仟元後之淨額（附註二）	2,001,311	31	1,268,241	21	2160	應付所得稅（附註二及十六）	2,979	-	6,218	-
1190	其他金融資產	29,539	1	18,329	-	2170	應付費用	399,246	6	404,879	7
1210	存貨－淨額（附註二及七）	1,069,193	17	945,752	16	2260	預收款項	82,502	2	15,469	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十六）	28,671	-	42,631	1	2210	其他金融負債	4,592	-	2,374	-
1298	其他流動資產（附註十一及十六）	118,046	2	37,762	1	2298	其他流動負債	10,335	-	10,351	-
11XX	流動資產合計	5,080,661	80	4,788,719	79	21XX	流動負債合計	2,731,161	43	2,190,609	37
	長期投資						其他負債				
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	7,685	-	28,665	-	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	12,373	-	14,000	-
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及八）	72,185	1	100,088	2	2820	存入保證金	783	-	300	-
14XX	長期投資合計	79,870	1	128,753	2	28XX	其他負債合計	13,156	-	14,300	-
	固定資產（附註二、九及二十）					2XXX	負債合計	2,744,317	43	2,204,909	37
	成 本						股東權益				
1501	土 地	448,810	7	448,769	7	3110	股本－每股面額10元；額定：500,000 仟股；發行：352,158 仟股	3,521,583	55	3,521,583	58
1521	房屋設備	473,524	7	473,372	8		資本公積				
1531	機器設備	125,746	2	367,665	6	3210	股票溢價	208,899	3	665,836	11
1551	運輸設備	29,730	-	24,190	-	3220	庫藏股票交易	87,195	2	87,195	2
1561	生財器具	30,753	1	28,847	1	32XX	資本公積合計	296,094	5	753,031	13
1631	租賃改良	56,447	1	3,964	-		保留盈餘（累積虧損）				
1681	其他設備	34,977	1	31,897	1	3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	11,262	-	( 456,937 )	( 8 )
15X1	成本合計	1,199,987	19	1,378,704	23		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	244,636	4	461,365	8	3420	累積換算調整數	( 10,319 )	-	( 43,976 )	( 1 )
1599	減：累計減損	7,651	-	26,980	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 860 )	-	-	-
		947,700	15	890,359	15	3450	金融商品未實現（損）益	( 89,284 )	( 1 )	56,243	1
1672	預付設備款	12,282	-	13,368	-	3480	庫藏股票（普通股）－12,027 仟股	( 109,615 )	( 2 )	-	-
15XX	固定資產淨額	959,982	15	903,727	15	34XX	股東權益其他項目合計	( 210,078 )	( 3 )	12,267	-
	無形資產						母公司股東權益合計	3,618,861	57	3,829,944	63
1760	商 譽（附註二）	5,979	-	-	-	3610	少數股權	3,916	-	-	-
1770	遞延退休金成本	1,191	-	-	-	3XXX	股東權益合計	3,622,777	57	3,829,944	63
17XX	無形資產合計	7,170	-	-	-						
	其他資產										
1800	出租資產－淨額（附註二、十及二十）	81,953	1	82,299	1						
1820	存出保證金	41,802	1	5,964	-						
1830	遞延費用（附註二、十一及十九）	24,110	-	39,802	1						
1860	遞延所得稅資產（附註二及十六）	91,546	2	85,589	2						
18XX	其他資產合計	239,411	4	213,654	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,367,094	100	\$ 6,034,853	100		負債及股東權益總計	\$ 6,367,094	100	\$ 6,034,853	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告）

董事長：余 宏 輝

經 理 人：陳 俞

會 計 主 管：卜 濟 世

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘（虧損）為  
新台幣元外，餘係仟元

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
	營業收入（附註二）		
4110	銷貨收入	\$9,878,783 101	\$7,625,472 101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>67,324</u> <u>1</u>	<u>80,861</u> <u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	9,811,459 100	7,544,611 100
4660	加工收入	<u>-</u> <u>-</u>	<u>14,713</u> <u>-</u>
4000	營業收入淨額	<u>9,811,459</u> <u>100</u>	<u>7,559,324</u> <u>100</u>
	營業成本（附註七及十七）		
5110	銷貨成本	8,594,738 88	6,691,272 88
5660	加工成本	<u>-</u> <u>-</u>	<u>6,391</u> <u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>8,594,738</u> <u>88</u>	<u>6,697,663</u> <u>88</u>
5910	營業毛利	<u>1,216,721</u> <u>12</u>	<u>861,661</u> <u>12</u>
	營業費用（附註十七）		
6100	推銷費用	423,060 4	482,292 7
6200	管理費用	423,838 4	402,955 5
6300	研究及發展費用	<u>347,500</u> <u>4</u>	<u>400,855</u> <u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>1,194,398</u> <u>12</u>	<u>1,286,102</u> <u>17</u>
6900	營業利益（損失）	<u>22,323</u> <u>-</u>	( <u>424,441</u> ) ( <u>5</u> )
	營業外收入及利益（附註二及五）		
7120	股利收入	15,410 -	11,356 -
7130	處分固定資產利益	10,200 -	- -
7310	金融資產評價利益	5,874 -	29,782 1
7110	利息收入	4,481 -	3,606 -
7160	兌換淨益	4,475 -	- -
7210	租金收入	1,820 -	2,690 -

（接次頁）

(承前頁)

		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度	
代 碼		金		額	%		金		額	%		
7140	處分投資淨益	\$		-	-		\$		16,998	-		
7480	其 他			<u>46,466</u>	<u>1</u>				<u>19,306</u>	<u>-</u>		
7100	營業外收入及利益 合計			<u>88,726</u>	<u>1</u>				<u>83,738</u>	<u>1</u>		
	營業外費用及損失（附註 二、五、八、九及十七）											
7540	處分投資淨損			21,921	-				-	-		
7630	減損損失			15,903	-				37,334	1		
7510	利息費用			11,333	-				8,470	-		
7530	處分固定資產損失			6,777	-				7,891	-		
7560	兌換淨損			-	-				77,536	1		
7880	其 他			<u>33,076</u>	<u>1</u>				<u>17,885</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失 合計			<u>89,010</u>	<u>1</u>				<u>149,116</u>	<u>2</u>		
7900	稅前利益（損失）			22,039	-		(		489,819)	(	6)	
8110	所得稅費用(利益)（附註二 及十六）			<u>21,840</u>	<u>-</u>		(		<u>33,367</u> )	<u>-</u>		
9600	合併總純益（損）	\$		<u>199</u>	<u>-</u>		(\$		<u>456,452</u> )	(	<u>6</u> )	
	歸屬予：											
9601	母公司股東	\$		11,262	-		(\$		456,452)	(	6)	
9602	少數股權	(		<u>11,063</u> )	<u>-</u>				<u>-</u>	<u>-</u>		
		\$		<u>199</u>	<u>-</u>		(\$		<u>456,452</u> )	(	<u>6</u> )	
代 碼		稅		前	稅		稅		前	稅		後
	每股盈餘（虧損）（附註十八）											
9750	基本每股盈餘（虧損）	\$		<u>0.06</u>		\$		<u>0.03</u>	(	<u>1.50</u> )	(	<u>1.40</u> )

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及其子公司  
合併股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：除現金增資每股金額為  
新台幣元外，餘係仟元

	發 行 股 本		資 本 公 積 ( 附 註 二 、 十 四 及 十 五 )			保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 ) ( 附 註 二 、 十 四 及 十 六 )			股 東 權 益		其 他 項 目 ( 附 註 二 及 十 五 )		少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 票 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 ( 損 ) 益	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	庫 藏 股 票		
九十九年一月一日餘額	302,158	\$ 3,021,583	\$ 872,073	\$ 28,248	\$ 97,435	\$ 47,287	\$ 43,216	( \$ 455,740 )	\$ 21,056	\$ 20,931	\$ -	( \$ 87,450 )	\$ 1,498	\$ 3,610,137
法定盈餘公積及資本公積彌補虧損	-	-	( 365,237 )	-	-	( 47,287 )	( 43,216 )	455,740	-	-	-	-	-	-
現金增資－每股 13.18 元	50,000	500,000	159,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	659,000
庫藏股票轉讓予員工	-	-	-	58,947	( 97,435 )	-	-	-	-	-	-	87,450	-	48,962
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,206	-	-	-	10,206
子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,106	-	-	( 378 )	24,728
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 65,032 )	-	-	-	-	( 65,032 )
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	-	-	( 485 )	-	-	-	-	485	-
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,605 )	( 1,605 )
九十九年度合併總純損	-	-	-	-	-	-	-	( 456,452 )	-	-	-	-	-	( 456,452 )
九十九年十二月三十一日餘額	352,158	3,521,583	665,836	87,195	-	-	-	( 456,937 )	( 43,976 )	56,243	-	-	-	3,829,944
資本公積彌補虧損	-	-	( 456,937 )	-	-	-	-	456,937	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股票－12,027 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109,615 )	-	( 109,615 )
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 95,202 )	-	-	-	( 95,202 )
子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 50,325 )	-	-	-	( 50,325 )
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	-	-	-	-	33,657
未列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 860 )	-	-	( 860 )
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,979	14,979
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	11,262	-	-	-	-	( 11,063 )	199
一〇〇年十二月三十一日餘額	352,158	\$ 3,521,583	\$ 208,899	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 11,262	( \$ 10,319 )	( \$ 89,284 )	( \$ 860 )	( \$ 109,615 )	\$ 3,916	\$ 3,622,777

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
( 參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告 )

董事長：余 宏 輝

經理人：陳 俞

會計主管：卜 濟 世

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益（損）	\$ 199	(\$ 456,452)
折舊及攤銷	156,161	112,692
呆帳損失（回轉）	( 34,531)	15,592
存貨跌價損失	51,975	109,539
存貨報廢損失	3,916	-
處分投資淨損（益）	21,921	( 16,998)
處分固定資產淨損（益）	( 3,423)	7,891
金融商品評價利益	( 5,874)	( 29,782)
減損損失	15,903	37,334
遞延所得稅	9,008	( 39,281)
退休金負債	( 3,678)	( 3,168)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	29,782	( 802)
應收票據	( 100)	545
應收帳款	( 610,014)	( 1,158,853)
其他金融資產	( 17,828)	( 10,549)
存 貨	( 136,528)	( 860,099)
其他流動資產	( 156,158)	( 3,975)
應付票據	( 198)	36
應付帳款	294,589	1,018,023
應付關係人款項	706	( 1,508)
應付所得稅	( 3,421)	6,672
應付費用	( 12,461)	267,201
預收款項	60,285	16,387
其他金融負債	1,480	422
其他流動負債	1,985	3,814
營業活動之淨現金流出	( 336,304)	( 985,319)
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 189,480)	( 91,920)
處分備供出售金融資產價款	51,904	68,116
購買以成本衡量之金融資產	-	( 35,000)
被投資公司減資匯回股款	12,000	-

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
購置固定資產	(\$ 76,954)	(\$ 101,073)
處分固定資產價款	11,996	-
商譽增加	( 5,979)	-
存出保證金增加	( 35,255)	( 4,926)
遞延費用增加	( 28,360)	( 67,150)
其他資產減少	-	72
投資活動之淨現金流出	( 260,128)	( 231,881)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	106,341	514,294
存入保證金增加	441	-
買回母公司庫藏股	( 109,615)	-
少數股權增加(減少)	14,979	( 1,605)
現金增資	-	659,000
融資活動之淨現金流入	12,146	1,171,689
匯率影響數	( 25,116)	37,203
現金及約當現金淨減少	( 609,402)	( 8,308)
年初現金及約當現金餘額	2,200,479	2,208,787
年底現金及約當現金餘額	\$1,591,077	\$2,200,479
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 10,992	\$ 7,764
支付所得稅	\$ 16,172	\$ 6,076
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 81,061	\$ 92,846
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	( 4,107)	8,227
支付現金	\$ 76,954	\$ 101,073

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月二十三日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世



# 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 合併財務報表附註

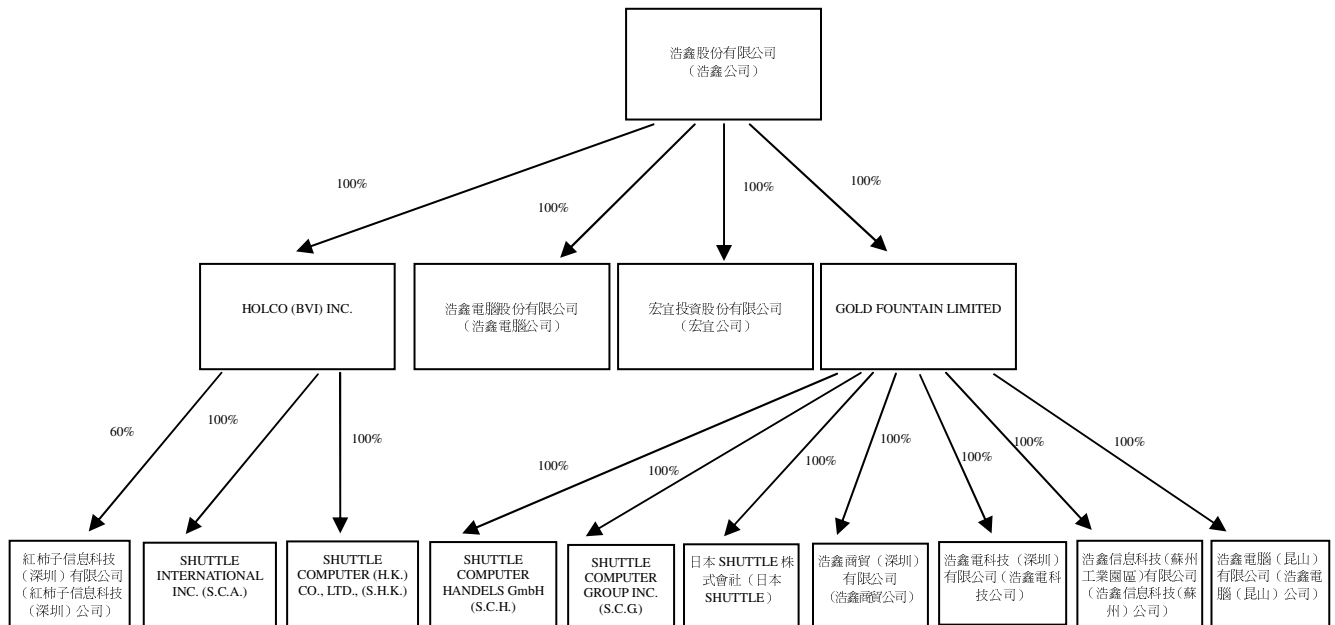
民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

浩鑫股份有限公司(母公司)於七十二年六月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。為提升營運效率、降低匯率風險、資金調度靈活以降低資金借貸成本等因素考量下，本公司於一〇〇年第二季起將部分業務自大陸子公司移轉至香港子公司。

一〇〇年底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED 及宏宜公司從事投資業務，浩鑫電腦公司、S.C.A.、S.H.K. (原 H.C.K.)、S.C.H.、S.C.G.、日本 SHUTTLE、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫信息科技(蘇州)公司、浩鑫電腦(昆山)公司及紅柿子信息科技(深圳)公司，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板、記憶體模組及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。

一〇〇及九十九年底，母子公司員工人數合計分別為 1,474 人及 1,137 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)合併財務報表之編製

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

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

九十九年度合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G.、S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫電腦（昆山）公司及浩鑫信息科技（蘇州）公司之帳目。子公司於一〇〇年十月投資紅柿子信息科技（深圳）公司，取得 60%之股份，因是母公司一〇〇年度合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G.、S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫電腦（昆山）公司、浩鑫信息科技（蘇州）公司及紅柿子信息科技（深圳）公司之帳目。

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

### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年度年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

### （三）會計估計

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

### （四）資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### （五）約當現金

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

### （六）公平價值變動列入損益之金融商品

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

### （七）備供出售金融資產

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

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

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

#### （八）以成本衡量之金融資產

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

#### （九）應收帳款之減損損失

一〇〇年一月一日以前，備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。母子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

#### （十）存 貨

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

#### (十一) 固定資產及出租資產

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

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

折舊係依照下列耐用年數，採直線法計算提列：房屋設備，二至六十年；機器設備，二至七年；運輸設備，五至七年；生財器具，二至五年；租賃改良：三至五年；其他設備，二至十二年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

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

#### (十二) 商 譽

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷，但每年定期進行減損評估。

#### (十三) 遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體及模具，以取得成本為入帳基礎，並依估計效益兩年平均攤銷。

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

#### (十四)退休金

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

#### (十五)所得稅

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

母公司因研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十六)股份基礎給付

母公司自九十七年一月一日起採用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理，於庫藏股轉讓與員工之給與日依選擇權評價模式認列勞務成本。

#### (十七)庫藏股票

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

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

### (十八)收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且以實現或可實現時認列。

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動對母子公司一〇〇年度純益及稅後基本每股盈餘無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
現金		
零用金及庫存現金	\$ 1,230	\$ 905
支票及活期存款	191,317	376,220

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
外幣活期存款	\$ 569,817	\$ 484,409
台幣定期存款一年利率一 〇〇年：0.42-0.88%；九 十九年：0.17-0.55%	654,630	1,154,700
外幣定期存款一年利率一 〇〇年 0.35-1.40%；九十 九年：0.25%	<u>162,418</u>	<u>120,652</u>
	<u>1,579,412</u>	<u>2,136,886</u>
約當現金		
債券附買回	11,665	11,056
貨幣市場基金	-	52,537
	<u>11,665</u>	<u>63,593</u>
	<u>\$ 1,591,077</u>	<u>\$ 2,200,479</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
賣出遠期外匯合約	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 29,782</u>

母公司一〇〇及九十九年度從事外幣選擇權及遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇〇及九十九年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR900/NTD37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400/USD3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000/USD782
<u>九十九年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.2.15-100.4.29	USD32,000/NTD957,623
賣出遠期外匯	歐元兌美元	100.1.3-100.2.1	EUR1,350/USD1,889
賣出遠期外匯	日圓兌美元	100.1.3-100.4.6	JPY22,000/USD263



母公司於九十九年二月於櫃檯買賣中心買入佳能企業股份有限公司五年期零票面利率國內第一次無擔保轉換公司債，金額共計 30,060 仟元。該等債券已於九十九年第一季全數處分，並認列處分投資利益 946 仟元。

母公司於一〇〇及九十九年度交易目的金融商品產生之淨（損）益分別為(33,857)仟元及 27,311 仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流 動		
國內上市（櫃）普通股	\$227,259	\$243,683
國外上市股票	9,591	-
基金受益憑證	-	2,060
	<u>\$236,850</u>	<u>\$245,743</u>
非 流 動		
國內上市普通股	\$ 4,346	\$ 7,734
國外上市股票	3,339	20,931
	<u>\$ 7,685</u>	<u>\$ 28,665</u>

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

	一〇〇年 母 公 司	一〇〇年 子 公 司	一〇〇年 合 計	九十九年 母 公 司	九十九年 子 公 司	九十九年 合 計
年初餘額	(\$ 6,303)	\$ 62,546	\$ 56,243	(\$ 16,509)	\$ 37,440	\$ 20,931
直接認列為股東權益調整項目	( 86,866)	( 50,295)	( 137,161)	12,746	31,804	44,550
轉列損益項目	( 8,336)	( 30)	( 8,366)	( 2,540)	( 6,698)	( 9,238)
年底餘額	<u>(\$ 101,505)</u>	<u>\$ 12,221</u>	<u>(\$ 89,284)</u>	<u>(\$ 6,303)</u>	<u>\$ 62,546</u>	<u>\$ 56,243</u>

#### 七、存貨－淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原 料	\$ 635,688	\$ 662,723
製 成 品	294,373	216,412
在 製 品	99,598	54,479
商 品	39,534	12,138
	<u>\$ 1,069,193</u>	<u>\$ 945,752</u>

一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本為 8,594,738 仟元，其中包括存貨跌價損失 51,975 仟元、存貨報廢損失 3,916 仟元及存貨盤盈 53 仟元。九十九年度與存貨相關之銷貨成本為 6,691,272 仟元，其中包括存貨跌價損失 109,539 仟元及存貨盤損 707 仟元

#### 八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非流動		
國內未上市（櫃）普通股		
芯鼎科技股份有限公司	\$ 35,000	\$ 35,000
德信創業投資股份有限公司	18,000	30,000
致恩科技股份有限公司	1,781	6,552
勤茂資通股份有限公司	-	-
	<u>54,781</u>	<u>71,552</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	<u>17,404</u>	<u>28,536</u>
	<u>\$ 72,185</u>	<u>\$100,088</u>

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

德信創業投資股份有限公司於一〇〇年六月以減資方式匯回股款予母公司 12,000 仟元。

母公司於九十九年八月以 35,000 仟元取得芯鼎科技股份有限公司 2,500 仟股，持股比例 4.55%。

母子公司於一〇〇及九十九年第四季評估以成本衡量之拍檔科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，分別認列減損損失 11,132 仟元及 7,126 仟元，帳列營業外費用及損失。

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

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

## 九、固定資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$119,932	\$110,974
機器設備	67,569	297,416
運輸設備	14,126	9,270
生財器具	19,488	19,132
租賃改良	5,201	2,814
其他設備	<u>18,320</u>	<u>21,759</u>
	<u>\$244,636</u>	<u>\$461,365</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 26,980</u>

一〇〇及九十九年度固定資產之折舊分別為 31,057 仟元及 79,585 仟元。

母公司九十九年度因調整產品生產線，故報廢部分機器設備 5,597 仟元，帳列營業外費用及損失—處分固定資產淨損項下。

母公司於九十九年度所認列之減損損失 20,292 仟元，係因母公司調整產品生產線，母公司評估用於生產部分產品之機器設備可回收金額小於帳面價值所致，帳列營業外費用及損失。

## 十、出租資產—淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ 69,953	\$ 69,953
房屋設備	<u>19,316</u>	<u>19,316</u>
	89,269	89,269
減：累計折舊	<u>7,316</u>	<u>6,970</u>
	<u>\$ 81,953</u>	<u>\$ 82,299</u>

## 十一、遞延費用

遞延費用主要係生產用之模具及電腦軟體。九十九年度因部分新產品生命週期減短，母公司認列模具減損損失 9,916 仟元。一〇〇年因模具耐用年限為一年以下，重分類為其他流動資產。

## 十二、短期銀行借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
信用狀借款一年利率一〇〇年 1.6-2.35%；九十九年 0.9123- 1.8816%	<u>\$ 639,302</u>	<u>\$ 514,294</u>

## 十三、員工退休金

母公司依「勞工退休金條例」訂定之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。母公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 14,656 仟元及 13,242 仟元。

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

母公司屬確定給付退休辦法下之退休金相關資訊揭露如下：

### （一）淨退休金成本組成項目：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 786	\$ 751
利息成本	375	360
退休基金資產預期報酬	( 185)	( 83)
攤銷數	<u>307</u>	<u>321</u>
	<u>\$ 1,283</u>	<u>\$ 1,349</u>

### （二）退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 22,011	\$ 11,143
非既得給付義務	<u>2,232</u>	<u>4,131</u>
累積給付義務	24,243	15,274
未來薪資增加之影響數	<u>4,143</u>	<u>3,487</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
預計給付義務	\$ 28,386	\$ 18,761
退休基金資產公平價值	( 11,870)	( 6,810)
提撥狀況	16,516	11,951
未認列過渡性淨給付義務	( 1,191)	( 1,609)
未認列退休金利益(損失)	( 5,003)	3,658
補列之應計退休金負債	2,051	-
應計退休金負債	<u>\$ 12,373</u>	<u>\$ 14,000</u>
(三) 既得給付	<u>\$ 27,167</u>	<u>\$ 13,908</u>
(四) 退休金給付義務之假設		
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%
(五) 退休金提撥及支付情形		
提撥	<u>\$ 4,961</u>	<u>\$ 4,517</u>
支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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

#### 十四、股東權益

依照有關法令規定，因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括股票溢價及庫藏股票交易等)產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，每年以實收股本之一定比例為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

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至百分之十，董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三，現金股利不得低於當年度股利分派總數之百分之十。

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

母公司一〇一年三月二十三日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案分別提列法定盈餘公積 1,126 仟元及特別盈餘公積 10,136 仟元，故未估列員工紅利及董監酬勞。

母公司九十九年度無可供分配盈餘，故未估列員工紅利及董監酬勞。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

母公司九十九及九十八年度虧損撥補議案，業分別經一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日股東常會決議通過。

有關母公司一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待一〇一年度召開之股東會決議。

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

母公司於九十八年六月二十六日股東常會決議於一年內私募辦理現金增資，每股面額 10 元，發行股數以不超過 150,000 仟股為限，相關之新股發行價格、發行金額、計畫項目及資金運用進度授權董事會全權處理。母公司已於九十八年十二月二十五日完成私募 100,000 仟股，每股價格 12 元。母公司另於九十九年七月六日完成私募普通股 50,000 仟股，每股價格 13.18 元。

#### 十五、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	年 初 股 數	當 年 度 變 動				年 底 股 數
		增	加	減	少	
<u>一〇〇年度</u>						
維護公司信用	<u>-</u>	<u>12,027</u>		<u>-</u>	<u>12,027</u>	
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予員工	<u>5,300</u>	<u>-</u>		<u>5,300</u>	<u>-</u>	

母公司董事會於九十八年十一月三十日決議以每股價格 10.83 元及 7.76 元，分別轉讓庫藏股票 2,600 仟股及 2,700 仟股予員工，並於給與日九十八年十二月十一日依選擇權評價模式認列酬勞成本 97,435 仟元，已於九十九年一月轉讓。

母公司一〇〇年八月至十二月共買回 12,027 仟股庫藏股票以維護公司信用。

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股利之分派及表決權等權利。

#### 十六、所得稅

（一）所得稅費用（利益）構成項目如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
當年度應納所得稅	\$ 11,001	\$ 99
遞延所得稅	9,008	( 39,281)
以前年度所得稅調整	<u>1,831</u>	<u>5,815</u>
所得稅費用（利益）	<u>\$ 21,840</u>	<u>(\$ 33,367)</u>

中華民國立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率調降為百分之十七，並自九十九年度施行。母子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

(二)淨遞延所得稅資產（負債）包括：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
應計產品保固	\$ 9,156	\$ 10,948
呆帳超限	8,358	11,454
遞延盈益	8,025	13,398
虧損扣抵	3,351	3,224
投資抵減	2,392	-
未實現存貨跌價及呆滯 損失	1,637	7,496
未實現兌換淨益	( 2,741)	( 3,920)
其他	646	31
	<u>30,824</u>	<u>42,631</u>
減：備抵評價	<u>2,153</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,671</u>	<u>\$ 42,631</u>
非流動		
虧損扣抵	\$158,669	\$152,679
投資抵減	55,317	57,618
減損損失	22,655	21,946
採權益法認列之投資淨 損	22,391	21,139
退休金超限	1,657	2,288
遞延盈益	110	-
其他	464	39
	<u>261,263</u>	<u>255,709</u>
減：備抵評價	<u>169,717</u>	<u>170,120</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 91,546</u>	<u>\$ 85,589</u>

截至一〇〇年底止，母公司之投資抵減稅額相關資訊如下：

投資抵減取得 法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	最後抵減 年度
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	\$ 3,574	\$ 2,392	一〇一
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	55,317	<u>55,317</u>	一〇二
			<u>\$ 57,709</u>	



截至一〇〇年底止，母公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵稅額及年限分別如下：

最 後 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 稅 額
一〇八年	\$ 79,271
一〇九年	41,175
一一〇年	<u>5,063</u>
	<u>\$125,509</u>

截至一〇〇年底止，浩鑫電腦公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵稅額及年限分別如下：

最 後 抵 減 年 度	尚 未 抵 減 稅 額
一〇六年	\$ 317
一〇八年	1,262
一一〇年	<u>3,000</u>
	<u>\$ 4,579</u>

截至一〇〇年底止，S.C.G.及日本 SHUTTLE 得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵分別為 24,958 仟元及 6,974 仟元，最後抵減年限分別為一一八年及一〇七年。

### (三) 兩稅合一相關資訊

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
浩鑫公司	\$ 5,961	\$ 3,522
宏宜公司	6,759	5,594
浩鑫電腦公司	-	-

母公司一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 20.48%（預計）。九十九年度因無盈餘可供分配，故股東可扣抵稅額將累積至盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

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

母公司截至九十七年度止之所得稅申報案件、宏宜公司截至九十八年度止之所得稅申報案件及浩鑫電腦公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四)未分配盈餘相關資訊

母公司八十六年度(含)以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

十七、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 於 營 業 成 本 者	○ 屬 於 營 業 費 用 者	○ 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$132,618	\$551,912	\$ -	\$684,530	
勞健保費用	7,640	38,609	-	46,249	
退休金費用	7,136	32,833	-	39,969	
其他用人費用	14,785	20,857	-	35,642	
	<u>\$162,179</u>	<u>\$644,211</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$806,390</u>	
折舊費用	<u>\$ 13,797</u>	<u>\$ 17,260</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 31,403</u>	
攤銷費用	<u>\$119,029</u>	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$124,758</u>	

	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	九 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	年 合 計	度
用人費用					
薪資費用	\$124,250	\$433,624	\$ -	\$557,874	
勞健保費用	7,819	20,892	-	28,711	
退休金費用	5,208	19,937	-	25,145	
其他用人費用	7,821	16,993	-	24,814	
	<u>\$145,098</u>	<u>\$491,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$636,544</u>	
折舊費用	<u>\$ 31,140</u>	<u>\$ 48,445</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 79,931</u>	
攤銷費用	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 31,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,761</u>	

十八、每股盈餘(虧損)

計算每股盈餘(虧損)之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 )		股 數 ( 分 母 )	每 股 盈 餘 ( 虧 損 ) ( 元 )	
	稅 前	稅 後	( 仟 股 )	稅 前	稅 後
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當年度純益	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 11,262</u>	<u>350,603</u>	<u>\$0.06</u>	<u>\$0.03</u>
九十九年度					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
當年度純損	<u>(\$489,819)</u>	<u>(\$456,452)</u>	<u>326,853</u>	<u>(\$1.50)</u>	<u>(\$1.40)</u>

## 十九、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及其關係

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

### (二) 關係人間之重大交易事項如下：

	一 〇 〇 年	九 十 九 年
	金 額	金 額
年 度	估 各 該	估 各 該
	科目 %	科目 %
購置電腦軟體 （帳列遞延費用）		
資通公司	\$ 706      3	\$ -      -
年 底		
應付關係人款項		
資通公司	\$ 706      100	\$ -      -

母公司於九十九年三月以 1,600 仟元認購宏宜投資股份有限公司股份 160 仟股（其中包含關係人余宏輝及余麗娜等），致持股比例由 99%增加為 100%。

### (三) 母子公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 16,383	\$ 12,768
獎 金	4,081	3,694
	\$ 20,464	\$ 16,462

## 二十、質抵押之資產

下列資產業已抵押作為銀行借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$788,204	\$796,434
出租資產淨額	81,912	82,258
	\$870,116	\$878,692

## 二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年底止，母子公司已開立未到單信用狀金額為 195,091 仟元。

LENOVO (SINGAPORE) PTE.LTD 原在美國指控母公司及 S.C.G. 公司之迷你電腦侵權案，母公司已於九十八年二月向美國專利局提出對該專利權之再審查。九十九年三月二十五日法官裁定上述侵權訴訟案停止進行，將俟該專利權之再審結果再繼續進行侵權案之審理，屆時若該專利權之審查結果為其專利權繼續有效，則 LENOVO 將在後續案件進行時，提出賠償請求或給付權利金。母公司已於一〇〇年四月十四日與 LENOVO (SINGAPORE) PTE.LTD 簽訂交互授權合約，約定自九十四年至一〇五年止每年支付權利金美金 100 仟元。LENOVO (SINGAPORE) PTE.LTD 已將本訴訟案向美國法院撤銷結案。母公司已分別於一〇〇及九十九年度估列權利金費用入帳。

## 二二、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融資產	\$ 3,663,829	\$ 3,663,829	\$ 3,493,013	\$ 3,493,013
備供出售金融資產	244,535	244,535	274,408	274,408
以成本衡量之金融資產	72,185	69,116	100,088	87,688
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等				
之金融負債	2,639,547	2,639,547	2,158,871	2,158,871
<u>衍生性商品依交易對方所</u>				
<u>屬地區分類</u>				
交易目的金融資產				
本國				
遠期外匯合約	5,874	5,874	29,782	29,782

### (二) 母子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面價值相

當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、短期銀行借款、應付款項、應付費用、其他金融負債及存入保證金。

2. 備供出售金融資產依有活絡市場公開報價為公平價值；以成本衡量之金融資產則依股權淨值作為公平價值。
3. 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。母公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為公司可取得者。公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 5,874	\$ 29,782
備供出售金融資產	244,535	274,408	-	-

(四)母子公司於一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度(損)益之金額分別為(33,857)仟元及 27,311 仟元。

(五)母子公司一〇〇及九十九年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 875,523 仟元及 1,298,881 仟元，金融負債分別為 640,085 仟元及 433,440 仟元；一〇〇及九十九年底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 757,356 仟元及 907,562 仟元，一〇〇及九十九年底具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 0 仟元及 81,154 仟元。

(六)母子公司一〇〇年及九十九年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為 4,481 仟元及 3,606 仟元，利息費用總額分別為 11,333 仟元及 8,470 仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

母公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇〇年底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇一年二月一日至一〇一年五月十六日，預期公平價值不致有重大變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

母子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

子公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。母公司以成本衡量之金融資產之權益商品投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另母公司從事之遠期外匯合約預計於一〇一年二月一日至一〇一年五月十六日間產生歐元 3,300 仟元及日圓 60,000 仟元之現金流出暨新台幣 37,112 仟元及美金 4,017 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 二三、其 他

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
日圓	\$ 153,904	0.3906	\$ 60,115	\$ 67,198	0.3582	\$ 24,070
美金	85,808	30.275	2,597,823	29,021	29.13	845,378
人民幣	11,965	4.8049	57,489	6,479	4.4205	28,642
歐元	7,559	39.18	296,160	6,254	38.92	243,398
港幣	4	3.897	16	18	3.748	67
<b>非貨幣性項目</b>						
美金	782	29.96-30.02	192	32,263	29.13-30.41	27,291
歐元	3,300	39.19-43.81	5,682	1,350	40.72-40.83	2,491
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金	74,433	30.275	2,253,452	60,381	29.13	1,758,885
人民幣	10,893	4.8049	52,339	15,707	4.4205	69,433
日圓	2,747	0.3906	1,073	2,007	0.3582	719
歐元	741	39.18	29,026	494	38.92	19,226
港幣	119	3.897	464	49	3.748	183
英鎊	-	-	-	17	45.19	749

## 二四、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：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：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。

9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：母公司從事衍生性商品交易請參閱附註五及二二，子公司一〇〇及九十九年度均無從事衍生性商品交易。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表九。。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

二五、營運部門財務資訊

(一)母子公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

(二)地區別資訊

母子公司有關地區別財務資訊列示如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
美 洲	\$ 6,825,758	\$ 4,699,352
歐 洲	1,089,747	1,554,893
亞 洲	1,035,960	602,770
中國大陸	741,270	526,400
國 內	80,400	149,429
其 他	<u>38,324</u>	<u>26,480</u>
收入合計	<u>\$ 9,811,459</u>	<u>\$ 7,559,324</u>



母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
國內	\$ 959,171	\$ 975,691
中國大陸	137,884	38,563
美洲	933	1,735
歐洲	14,723	14,620
亞洲	1,115	1,183
非流動資產合計	<u>\$ 1,113,826</u>	<u>\$ 1,031,792</u>

### (三)重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

客 戶 名 稱	一〇〇年 度	所 估	九 十 九 年 度	所 估
	金 額	比例 %	金 額	比例 %
A 公司	\$ 2,624,947	27	\$ 1,951,285	26
B 公司	746,332	8	845,761	11
C 公司	321,376	3	1,080,093	14

一〇〇年及九十九年度無其他來自單一客戶之收入達本集團收入總額之 10% 以上者。

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

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

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

(二)截至一〇〇年十二月底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
累積換算差異數	首次採用者得於轉換為 IFRSs 之日將所有國外營運機構累積換算差額推定為零。
確定福利退休金計畫之精算損益（舊制）	我國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下；轉換至 IFRSs 後，將來自於確定福利計畫之精算損益立即認列於其他綜合損益項下。

（接次頁）

(承前頁)

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。</li><li>2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，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。</li></ol>

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

浩鑫股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額 (註四)	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二)	資金貸與總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	浩鑫公司	日本 SHUTTLE	應收關係企業款項 －融資款	\$ 17,090	\$ 17,090	-	(1)	\$ 71,346	—	\$ -	—	—	\$ 71,346	\$723,772

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20%為限。

註四：母子公司交易於編製合併財務報表業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	\$ 2,852,855	\$ 1,656,520	\$ 1,656,520	\$ -	-	\$ 2,852,855

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券明細表  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表三單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 三 )	持 股 比 率 ( % )	市 價 ( 註 一 )	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子 公 司	採權益法之長期股權投資	18,172,000	\$ 444,084	100	\$ 444,084	註 六
	宏宜投資股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	16,000,000	135,276	100	135,276	註 六
	HOLCO (BVI) INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	2,152.55	703,098	100	703,098	註 六
	浩鑫電腦股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	25,153	100	25,153	註 六
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	30,420	17,765	-	8,442	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	216,298	12,682	-	2,812	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	784,711	25,316	0.10	12,398	
	志遠電子股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,850,793	15,872	2.50	39,144	
	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	72,483	
	可成科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	200,000	30,508	0.03	28,100	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產－流動	11,450	8,446	-	9,591	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	684,377	46,411	0.06	4,346	
	ELAD EUROPE LTD.	—	備供出售金融資產－非流動	637,522	19,308	0.90	3,339	註 五
	勤茂資通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	805,000	-	0.39	-	註 四
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,193,508	7,352	1.94	14,818	興櫃股票
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,800,000	18,000	3.24	11,697	
	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	22,339	
HOLCO (BVI) INC.	股 單							
	S.H.K.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	630,669	100	630,669	註 六
	S.C.A.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	23,568	100	23,568	註 六
GOLD FOUNTAIN LIMITED	股 單							
	紅柿子信息科技（深圳）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	11,853	60	11,853	註 六
	股 票							
	S.C.G.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	30,000	127,701	100	127,701	註 六
	S.C.H.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	159,391	100	159,391	註 六
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,000	5,439	100	5,439	註 六
	股 單							
宏宜投資股份有限公司	浩鑫商貿公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註二及六
	浩鑫電科技公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	6,476	100	6,476	註 六
	浩鑫電腦（昆山）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	28,953	100	28,953	註 六
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	133,811	100	133,811	註 六
	股 票							註 六
	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	17,732	
	志遠電子股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,292,934	11,244	1.75	27,346	
	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	18,802	
	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	2.66	20,262	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	105,470	1,781	0.37	-	

註一：採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值作為公平價值；備供出售金融資產之股票係按一〇〇年底收盤價。

註二：截至一〇〇年底止，累計負帳面金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

註五：ELAD EUROPE LTD（原名 ORAD (HAI) INVESTMENTS HOLDINGS LTD.）於一〇〇年五月以一〇〇股換發一股。

註六：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初餘額		本年度增加		本年度減少		採權益法認列之投資損失	累積換算調整數	年底餘額	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
浩鑫公司	未上市(櫃)公司普通股股票													
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	採權益法之長期股權投資	—	子公司	19,172,000	\$ 490,870	4,000,000	\$ 116,240 (註一)	5,000,000	\$ 149,540 (註二)	(\$ 38,595) (註三)	\$ 25,109	18,172,000	\$ 444,084 (註四)
	HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期股權投資	—	子公司	105	35,374	2,047.55	627,943 (註一)	-	-	31,233 (註三)	8,548	2,152.55	703,098 (註四)
GOLDFOUNTAIN	上櫃公司普通股股票													
	元太科技股份有限公司	備供出售金融資產—流動	—	—	-	-	1,964,000	113,292	129,000	7,440	-	-	1,835,000	105,852
HOCOL	未上市(櫃)公司普通股股票													
	浩鑫信息科技(蘇州)公司	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	83,969	-	116,240 (註一)	-	-	( 76,877) (註三)	10,479	-	133,811 (註四)
HOCOL	未上市(櫃)公司普通股股票													
	S.H.K	採權益法之長期股權投資	—	子公司	-	( 4,681)	-	613,623 (註一)	-	-	29,157 (註三)	( 7,430)	-	630,669 (註四)

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：本年度金額減少係被投資公司減資匯回股款。

註三：係按經會計師查核之財務報表計算。

註四：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表五單位：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	浩鑫商貿公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 483,073)	( 26)	平均 120 天	註一	月結 120 天	\$ 7,208	3	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 295,938)	( 15)	平均 120 天	註一	月結 120 天	64,995	26	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 185,729)	( 10)	平均 120 天	註一	月結 120 天	31,097	12	
浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	483,073	22	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 7,208)	( 24)	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	295,938	87	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 64,995)	( 99)	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	185,729	74	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 31,097)	( 67)	

註一：母公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：業已於編製合併報表時予以沖銷。



浩鑫股份有限公司及其子公司  
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  
民國一〇〇年十二月三十一日

附表六單位：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.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	應收帳款 \$ 108,478 (註)	7.57	\$ -	—	\$ -	\$ -

註：業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表七單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額				
浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 804,499	\$ 837,799	18,172,000	100	\$ 444,084	(\$ 38,595)	(\$ 38,595)	子公司， 註一及三	
	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	135,276	( 4,454 )	( 4,454 )	子公司， 註一及三	
	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	661,490	33,547	2,152.55	100	703,098	31,233	31,233	子公司， 註一及三	
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	50,000	50,000	5,000.000	100	25,153	156	156	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	613,659	36	-	100	630,669	29,157	29,157	孫公司， 註一及三
		S.C.A.	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	電腦週邊設備之銷售	25,737	25,737	-	100	23,568	4,585	4,585	孫公司， 註一及三
		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	14,320	-	-	60	11,853	( 13,567 )	( 2,504 )	孫公司， 註一及三
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	127,701	14,228	14,228	孫公司， 註一及三	
	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	159,391	15,405	15,405	孫公司， 註一及三	
	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	-	22,600	22,600	孫公司， 註一、二及三	
	日本 SHUTTLE	7F,AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN	電腦週邊設備之銷售	16,804	16,804	1,000	100	5,439	1,048	1,048	孫公司， 註一及三	
	浩鑫電科技公司	深圳市福田保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	25,736	25,736	-	100	6,476	( 15,838 )	( 15,838 )	孫公司， 註一及三	
	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	28,953	1,671	1,671	孫公司， 註一及三	
	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	208,250	92,010	-	100	133,811	( 76,877 )	( 76,877 )	孫公司， 註一及三	

註一：係採權益法計價之投資損益，按經會計師查核之財務報表計算。

註二：截至一〇〇年十二月底止，累計負帳面投資金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

註三：於編製合併報表時，業已將長期股權投資帳面金額認列之投資損益及被投資公司股權淨值全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	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	匯回					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 22,600	\$ - (註四)	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	25,736	100	( 15,838)	6,476	-
浩鑫電腦(昆山)公 司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	100	1,671	28,953	-
浩鑫信息科技(蘇 州)公司	電腦週邊設備之銷售	208,250	(註一)	92,010	116,240	-	208,250	100	( 76,877)	133,811	-
紅柿子信息科技(深 圳)公司	電腦週邊設備之銷售	23,733	(註一)	-	14,320	-	14,320	60	( 2,504)	11,853	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 328,394	US\$16,750,000	\$3,618,861×60%=\$2,171,317

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：截至一〇〇年十二月底止，累計負帳面投資金額 18,698 仟元，帳列其他負債。

註五：編製合併報表時業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇及九十九年一月一日至十二月三十一日

附表九

單位：新台幣仟元

一〇〇年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來		情 形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H.	1	銷貨收入	\$ 295,938	月結 120 天	3
			1	其他收入	2,147	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	64,995	月結 120 天	1
		S.C.G.	1	銷貨收入	185,729	月結 120 天	2
			1	其他收入	91	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	31,097	月結 120 天	-
		日本 shuttle	1	銷貨收入	71,346	月結 120 天	1
			1	其他收入	40	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	15,741	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	1	應收融資款	17,090	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	483,073	月結 120 天	5
			1	其他收入	570	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	1	銷貨成本	67,148	月結 120 天	1
			1	應收關係人款項	7,208	月結 120 天	-
			1	其他收入	17	月結 120 天	-
		S.C.A.	1	研－試產費用	14,029	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	1,988	月結 120 天	-
			1	其他收入	6,769	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	1	銷－佣金費用	15,429	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	245	月結 120 天	-
			1	其他收入	41	月結 120 天	-
		S.H.K.	1	代墊款	2,007	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	14,560	月結 120 天	-
			1	技術服務收入	396,047	月結 120 天	4
		浩鑫電腦（昆山）公司	1	銷貨成本	17,040	月結 120 天	-
			1	其他收入	2,040	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	108,478	月結 120 天	2
			1	銷貨收入	218	月結 120 天	-
			1	研－試產費用	28,047	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(%)
1	浩鑫股份有限公司	浩鑫電腦(昆山)公司	1	應付關係人款項	\$ 15,530	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技(深圳)公司	1	銷貨收入	6,923	月結 120 天	-
2	S.C.H.	浩鑫股份有限公司	1	其他收入	111	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	7,367	月結 120 天	-
3	S.C.G.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	298,085	月結 120 天	3
			2	應付關係人款項	64,995	月結 120 天	1
4	日本 shuttle	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	185,820	月結 120 天	2
			2	應付關係人款項	31,097	月結 120 天	-
5	浩鑫商貿公司	浩鑫商貿公司	3	銷貨成本	203	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	銷貨成本	23,446	月結 120 天	-
6	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	71,386	月結 120 天	1
			2	應付關係人款項	32,831	月結 120 天	1
7	S.C.G.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨收入	67,148	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	483,643	月結 120 天	5
8	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	7,208	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	203	月結 120 天	-
9	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司	3	應付關係人款項	16	月結 120 天	-
			3	加工成本	14,956	月結 120 天	-
10	浩鑫信息科技(蘇州)公司	浩鑫股份有限公司	3	應付關係人款項	2,982	月結 120 天	-
			3	加工成本	31,731	月結 120 天	-
11	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	3	銷貨收入	783	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	1,782	月結 120 天	-
12	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	3	應付關係人款項	9,733	月結 120 天	-
			3	技術服務費收入	29,909	月結 120 天	-
13	浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	3	其他收入	33	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	127	月結 120 天	-
14	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	3	應收關係人款	28	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	6,769	月結 120 天	-
15	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	2	其他收入	15,429	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	245	月結 120 天	-
16	浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	3	應收關係人款項	16	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	10,231	月結 120 天	-
17	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	3	其他收入	45,121	月結 120 天	-
			3	其他收入			

(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(%)
6	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司	2	應收關係人款項	\$ 1,988	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	14,029	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	17	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	銷貨收入	14,956	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	2,982	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
7	浩鑫信息科技(蘇州)公司	浩鑫股份有限公司	3	應收關係人款項	51	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	49	月結 120 天	-
			2	其他應付款	2,007	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	2	銷貨成本	41	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	31,731	月結 120 天	-
			3	營業費用	783	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	應收關係人款項	1,782	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	201	月結 120 天	-
			3	其他收入	4	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	137,674	月結 120 天	1
		浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	16,600	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	17,040	月結 120 天	-
			2	應付關係人款項	108,478	月結 120 天	2
			2	銷售費用	396,047	月結 120 天	4
		S.C.G.	3	銷貨收入	23,446	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	10,231	月結 120 天	-
8	S.H.K.	S.C.A.	3	銷售費用	45,121	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	9,733	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	銷貨收入	127	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	29,942	月結 120 天	-
			3	銷售費用	4	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	加工成本	137,674	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	51	月結 120 天	-
			3	加工成本	49	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司	3	銷貨收入	52,176	月結 120 天	1
			3	應收關係人款項	47,506	月結 120 天	1
		紅柿子信息科技（深圳）公司					

（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(%)
9	浩鑫電腦(昆山)公司	浩鑫股份有限公司	2	營業費用	\$ 218	月結 120 天	-
10	紅柿子信息科技(深圳)公司	浩鑫信息科技(蘇州)公司	2	銷貨收入	28,047	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	15,530	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	201	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	7,034	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	應付關係人款項	7,367	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	28	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	52,176	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	47,506	月結 120 天	1

九十九年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H.	1	銷貨收入	\$ 287,505	月結 120 天	4
			1	應收關係人款項	50,590	月結 120 天	1
			1	其他收入	4,626	月結 120 天	-
		S.C.G.	1	銷貨收入	212,843	月結 120 天	3
			1	其他收入	3,614	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	30,075	月結 120 天	-
		日本 SHUTTLE	1	銷貨收入	63,460	月結 100 天	1
			1	其他收入	32	月結 100 天	-
			1	應收關係人款項	30,994	月結 100 天	1
		浩鑫商貿公司	1	銷貨收入	1,093,512	月結 120 天	14
			1	其他收入	153	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	392,716	月結 120 天	7
		浩鑫電科技公司	1	代墊款	963,054	月結 120 天	16
			1	銷貨成本	43,822	月結 120 天	1
			1	應付關係人款項	9,652	月結 120 天	-
			1	研一試產費用	19,509	月結 120 天	-
			1	其他收入	25	月結 90 天	-
		S.C.A.	1	應付關係人款項	14,045	月結 90 天	-
			1	銷一佣金費用	33,568	月結 90 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	1	代墊款	4,305	月結 120 天	-
			1				

(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(%)
1	S.C.H.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	\$ 292,131	月結 120 天	4
			2	應付關係人款項	50,590	月結 120 天	1
2	S.C.G.	浩鑫商貿公司	3	銷貨成本	645	月結 45 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	216,457	月結 120 天	3
3	日本 SHUTTLE		2	應付關係人款項	30,075	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	銷貨成本	1,039	月結 45 天	-
4	浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	63,492	月結 100 天	1
			2	應付關係人款項	30,994	月結 100 天	1
		浩鑫商貿公司	3	銷貨成本	764	月結 45 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	1,093,665	月結 120 天	14
			2	應付關係人款項	392,716	月結 120 天	7
			2	其他應付款	963,054	月結 120 天	16
			2	銷貨收入	43,822	月結 120 天	1
		S.C.G.	3	銷貨收入	1,039	月結 120 天	-
		S.C.H.	3	銷貨收入	645	月結 45 天	-
		日本 SHUTTLE	3	銷貨收入	764	月結 45 天	-
		S.C.A.	3	應付關係人款項	59	月結 45 天	-
		浩鑫電科技公司	3	加工成本	70,344	月結 45 天	1
			3	應付關係人款項	9,706	月結 45 天	-
			3	代墊款	7	月結 45 天	-
5	S.C.A.	浩鑫股份有限公司	2	銷貨成本	25	月結 90 天	-
			2	其他收入	33,568	月結 90 天	-
			2	應收關係人款項	14,045	月結 90 天	-
		浩鑫商貿公司	3	應收關係人款項	59	月結 45 天	-
6	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司	2	應收關係人款項	9,652	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	19,509	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	加工收入	70,344	月結 45 天	1
			3	應收關係人款項	9,706	月結 45 天	-
7	浩鑫信息科技(蘇州)公司		3	其他應付款	7	月結 45 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	其他應付款	4,305	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。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無



## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇〇年度	九十九年度	差 異		差 異 說 明
			金 額	%	
流動資產	1,731,753	3,777,654	(2,045,901)	(54.16)	
固定資產	822,710	865,546	(42,836)	(4.95)	
其他資產	197,203	169,039	28,164	16.66	①
資產總額	4,128,505	5,659,254	(1,530,749)	(27.05)	
流動負債	496,624	1,815,010	(1,318,386)	(72.64)	
負債總額	509,644	1,829,310	(1,319,666)	(72.14)	
股 本	3,521,583	3,521,583	0	0.00	
資本公積	296,094	753,031	(456,937)	(60.68)	
保留盈餘	11,262	(456,937)	468,199	102.46	
股東權益總額	3,618,861	3,829,944	(211,083)	(5.51)	
說 明：					
1.其他資產增加係因存出保證金增加					

## 二、經營結果之檢討與分析

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度		九十九年度		增（減） 金額	變動比例 （%）
	小計	合計	小計	合計		
銷貨收入總額		1,941,686		2,980,255	(1,038,569)	(34.85)
減：銷貨退回及折讓		<u>66,436</u>		<u>51,937</u>	14,499	27.92
銷貨收入淨額		1,875,250		2,928,318	(1,053,068)	(35.96)
技術服務收入		396,047			396,047	100.00
加工收入		<u>0</u>		<u>14,713</u>	(14,713)	(100.00)
營業收入淨額		<u>2,271,297</u>		<u>2,943,031</u>	(671,734)	(22.82)
銷貨成本		1,625,253		2,379,271	(754,018)	(31.69)
加工成本		<u>0</u>		<u>6,391</u>	(6,391)	(100.00)
營業成本合計		<u>1,625,253</u>		<u>2,385,662</u>	(760,409)	(31.87)
包含未實現銷貨利益之營業毛利		646,044		557,369	88,675	15.91
加(減)：已(未)實現銷貨利益		<u>38,416</u>		<u>(44,454)</u>	82,870	186.42
營業毛利		684,460		512,915	171,545	33.45
營業費用		<u>674,820</u>		<u>866,721</u>	(191,901)	(22.14)
營業利益		9,640		(353,806)	363,446	102.72
營業外收入及利益						
採權益法認列之投資淨益						
兌換淨益	10,762					
利息收入	2,537		1,874			
處份投資利益	-		-			
存貨市價回升						
金融資產評價利益	5,874		29,782			
其 他	<u>60,140</u>	79,313	<u>25,294</u>	56,950	22,363	39.27
營業外費用及損失						
兌換損失			75,131			
減損損失	4,702		33,368			
存貨跌價及呆滯損失						
存貨報廢損失						
處分固定資產淨損	28		7,891			
利息費用	1,767		3,700			
金融負債評價損失						
採權益法認列之投資淨損	11,660		75,525			
其 他	<u>48,460</u>	<u>66,617</u>	<u>3,791</u>	<u>199,406</u>	(132,789)	(66.59)
稅前利益		22,336		(496,262)	518,598	104.50
所得稅費用（利益）		<u>11,074</u>		<u>(39,810)</u>	50,884	127.82
稅後淨益		<u>11,262</u>		<u>(456,452)</u>	467,714	102.47
增減比例變動分析說明：						
營業外收入增加係轉賣固定資產利益。						

### (二)營業毛利變動分析：不適用。

### 三、現金流量之檢討與分析

#### (一)最近二年度流動性分析：

項 目 \ 年 度	一〇〇年度	九十九年度	增(減)比例	說明
現金流量比率(%)	154.51	(54.52)	209.03	1
現金流量允當比率(%)	(8.84)	(66.98)	58.14	1
現金再投資比率(%)	19.98	(23.02)	43.00	1
增減比例變動分析說明： 1. 現金流量比率增加，主要係一〇〇年度營業活動淨現金流量流入。				

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額 ①	預計全年來自營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	預 計 全 年 現 金 流 出 量	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預 計 現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 投資計劃	理 財 計 劃
1,555,371	1,804,104	1,528,949	1,830,526		
本年度(未來一年)現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本公司在積極開發新產品與存貨及應收帳款控制得宜的情況下，預估營業活動將產生現金流入。 (2)投資活動：本公司未來一年無重大投資計畫，預估將無投資活動之現金流出。 (3)融資活動：本公司今年度不發放股利，預估將無融資活動之現金流出。					

### 四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：本公司無重大資本支出之計畫。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫：本公司於100年度董事會通過對浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司、紅柿子信息科技(深圳)有限公司與浩鑫電腦(香港)有限公司增資案，預期能夠提昇公司營運競爭力。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

本公司 100 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度
兌換(損)益淨額	10,762
營業收入淨額	2,271,297
稅前淨利	22,336
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	0.47%
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	48.18%
利息收入	2,537
利息收入佔營業收入淨額比率	0.11%
利息收入佔稅前淨利比率	11.36%
利息費用	1,767
利息費用佔營業收入淨額比率	0.08%
利息費用佔稅前淨利比率	7.91%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

- 1.利率方面:全年淨利息收入為 770 仟元。因國內外市場利率維持平穩，且本公司利息收支佔營收淨額比例均不高，故利率變動對本公司損益影響有限。
- 2.匯率方面:全年淨兌換淨益為 10,762 仟元。由於本公司收取多種主要幣別之貨款，且對部份貨款進行適度之避險，因此匯率變動對本公司損益影響程度有限。
- 3.通貨膨脹方面：本公司主要產品為個人電腦相關產品，售價與通膨率正相關，故受通貨膨脹影響程度不大。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司 100 年度未從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之行為。本公司對持股百分之百之浩鑫電腦(香港)有限公司所進行之背書保證，為基於業務發展之需要，並已遵照本公司之背書保證辦法辦理。本公司所從事之衍生性商品之交易，純粹以規避市場風險為目標，故整體因為避險所從事之交易盈虧，皆在本公司可控制之範圍內。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：詳營運概況(三)技術及研發概況。
2. 預計投入之研發費用：因其相關規劃作業持續進行中，預計未來一年研發費用將較前年度增加。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

筆記型電腦銷售量已經於去年超越桌上型電腦的銷售量，在以前筆記型電腦的規格差不多會落後桌上型電腦一年，但是隨著製程的進步，目前筆記型的電腦規格與桌上型電腦是同步的。此外加上現在電信網路的進步，許多市場的電信網路都已經升級到 3G，有些甚至升級到 Wimax，因此行動

辦公室的概念油然而生，加上現在筆記型電腦的設計日新月異，不僅可以做到超薄，甚至是被人詬病的電池續航力，目前的技術可以讓筆記型電腦的續航力達到 8 小時。也因為如此，許多消費者買的第一台電腦已經由桌上型電腦轉變到筆記型電腦，筆記型電腦也成為 IT 產業界的主流趨勢。為了保持市場的競爭力，浩鑫將加強筆記型電腦的營運，同時擴及到平板電腦等可攜式上網裝置，並逐步朝向方案設計製造商(Solution Designer Manufacture)的方向發展。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未進行併購，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並未擴充廠房，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

本公司在兼顧產品品質、進貨成本與廠商配合度等因素下，除長期合作關係良好的廠商外，亦積極接洽其他供應商，以避免因進貨集中所可能導致之風險。本公司產品之主要原料均為高度競爭之產業，因此原料之供應尚無中斷之慮。

2. 銷貨：

本公司之銷售對象係透過子公司與代理商行銷分散於美洲、歐洲、日本及亞太等地區之零售通路，因此與客戶維持穩定之往來關係。

(十) 監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無股權大量移轉之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人之處理情形：

1. 本公司：無。

2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司：無。

(十三) 重要風險及因應措施：無。

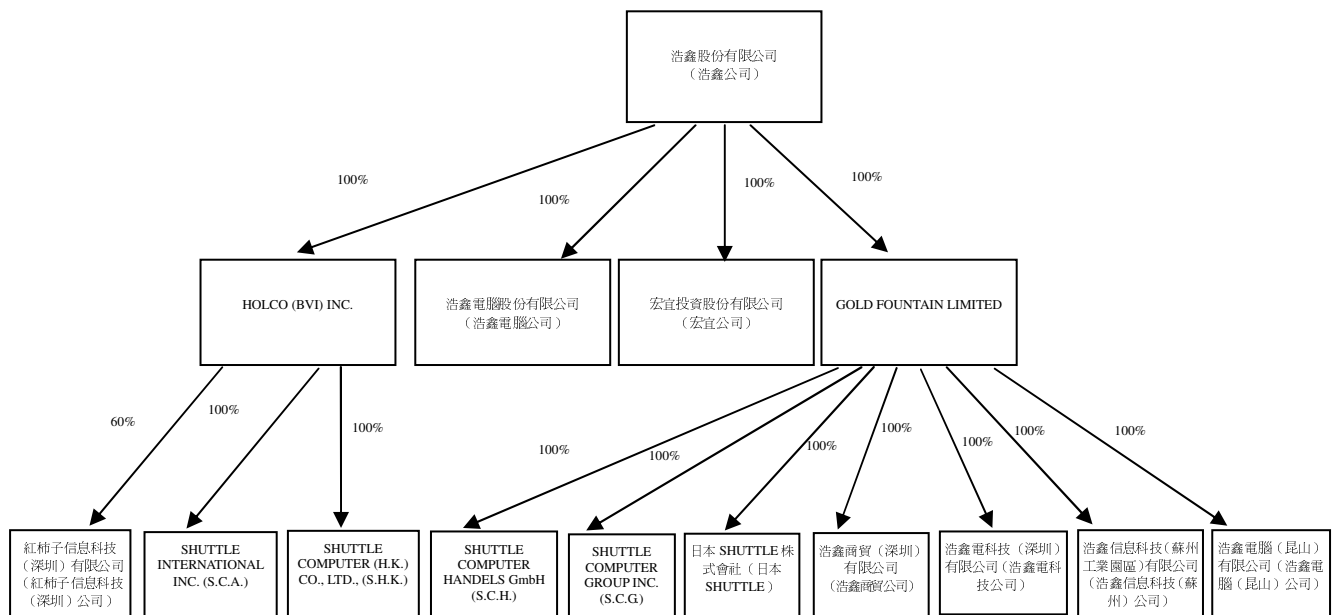
**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)合併營業報告書

(1)關係企業圖一〇〇年底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



(2)依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無

(3)依關係企業合併營業報告書關係合併財務報表及關係報告書編製準則第6條規定有控制從屬關係之公司：無

## (4)各關係企業基本資料

100 年 12 月 31 日 單位:仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Holco (BVI) Inc.	85.07	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	USD21,526	控股公司
Gold Fountain Limited	86.10	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY 1-1112. Cayman Islands.	USD18,172	控股公司
宏宜投資(股)公司	89.02	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號	NTD160,000	一般投資業
SHK	86.08	Unit 511, 5/F, Tower 1, Silvercord 30, Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	USD20,001	電腦週邊設備之銷售
SCG	79.07	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	USD5,300	電腦週邊設備之銷售
SCH	80.07	FRITZ-STRASSMANN STR.5 D-25337 ELSHORN, GERMANY	EUR4,677	電腦週邊設備之銷售
日本 SHUTTLE 株式會社	93.01	7F,AIOISONPO BUILDING,2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002,JAPAN	JPY50,000	電腦週邊設備之銷售
浩鑫商貿(深圳)有限公司	94.10	深圳市福田區深南西路 泰然工業區泰然工業區 210 棟廠房 6H	USD1,250	電腦週邊設備之銷售
浩鑫電腦股份有限公司	94.12	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	NTD50,000	電腦週邊設備之銷售
浩鑫電科技(深圳)有限公司	98.12	深圳市福田區車公廟工業區泰然工業廠房 210 棟 8 樓 D26	USD800	電腦週邊設備之加工
SCA	98.12	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	USD800	電腦週邊設備之銷售
浩鑫電腦(昆山)有限公司	99.08	江蘇省昆山開發區浩騰路 520 號	USD1,000	電腦週邊設備之研發

浩鑫信息科技 (蘇州工業園區) 有限公司	99.12	蘇州工業園區蘇虹中路 200 號綜合保稅區西區建 屋三期四號廠房	USD7,000	電腦週邊設備之加工
紅柿子信息科技 (深圳)有限公司	100.06	深圳市福田區泰然工業區 503 棟廠房第 2 層 A 單位	RMB5,000	電腦週邊設備之銷售

註 1、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

註 2、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：  
電腦及其週邊產品銷售、一般投資業。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

100年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率
Holco (BVI) Inc.	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	2,152.55	100%
Gold Fountain Ltd.	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	18,172,000	100%
宏宜投資(股)公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	16,000,000	100%
SHK	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:余宏輝	20,001,300	100%
SCG	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	30,000	100%
SCH	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	-	100%
日本 SHUTTLE 株式會社	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	1,000	100%
浩鑫商貿(深圳)有 限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:陳俊成	-	100%
浩鑫電腦股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	5,000,000	100%
浩鑫電科技(深圳)有限 公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:郭健仁	-	100%
SCA	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:關兆基	-	100%
浩鑫電腦(昆山)有限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:陳志賢	-	100%
浩鑫信息科技(蘇州工業 園區)有限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:郭健仁	-	100%
紅柿子信息科技(深圳)有 限公司	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:陳俊成	-	60%



## (6)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：除另予註明者外，餘係新台幣仟元

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值 (NT\$)	負 債 總 額 (NT\$)	淨 值 (NT\$)	營 業 收 入 (NT\$)	營 業 利 益 (NT\$)	本 期 ( 損 ) 益 (NT\$)	每 股 純 益 ( 損 )
Holco (BVI) Inc.	US\$21,526	703,108	10	703,098	0	(176)	31,233	15,616.50
Gold Fountain Limited.	US\$18,172	444,511	427	444,084	0	(906)	(38,595)	(2.12)
SHK	US\$20,001	2,941,481	2,310,812	630,669	6,137,708	27,268	29,157	1.46
SCA	US\$800	24,068	500	23,568	0	(56,054)	4,585	-
SCG	US\$5,300	179,877	52,176	127,701	306,474	18,264	14,228	474.27
SCH	EUR 4,677	255,031	95,640	159,391	487,803	19,639	15,405	-
宏宜投資 (股)公司	NT\$160,000	135,276	0	135,276	5,916	5,819	(4,454)	(0.28)
日本 SHUTTLE 株式會社	JPY 50,000	39,632	34,193	5,439	94,911	24	1,048	1,048
浩鑫商貿 (深圳)有限 公司	US\$1,250	20,159	38,857	(18,698)	2,135,218	2,910	22,600	-
浩鑫電腦股 份有限公司	NT\$50,000	25,153	0	25,153	0	(1)	156	0.03
浩鑫電科技 (深圳)有限 公司	US\$800	6,500	24	6,476	15,098	(13,499)	(15,838)	-
浩 鑫 電 腦 ( 昆 山 ) 有 限 公 司	US\$1,000	33,246	4,293	28,953	27,592	1,780	1,671	-
浩鑫信息科 技(蘇州工 業園區)有 限公司	US\$7,000	792,788	658,977	133,811	160,012	(74,685)	(76,877)	-
紅柿子信息 科技(深圳) 有限公司	CNY 5,000	67,404	57,615	9,789	56,952	(14,062)	(13,567)	-

(二)關係報告書：本公司之關係企業，屬為非公開發行公司或係在境外，依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：

### 私募有價證券資料

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

	余麗娜	證券交易法第43條之6 第1項第3款	2,000,000	本公司法人董 事代表	本公司法人董 事代表
	王思懿	證券交易法第43條之6 第1項第2款	1,500,000	無	無
	呂友熾	證券交易法第43條之6 第1項第3款	1,000,000	本公司法人董 事代表	本公司法人董 事代表
	黃麗美	證券交易法第43條之6 第1項第2款	1,000,000	無	無
	林宗輝	證券交易法第43條之6 第1項第2款	770,000	無	無
	邱國桐	證券交易法第43條之6 第1項第2款	650,000	本公司員工	本公司員工
	陳志賢	證券交易法第43條之6 第1項第2款	620,000	本公司員工	本公司員工
	鄭雁文	證券交易法第43條之6 第1項第2款	610,000	本公司員工	本公司員工
	陳俊成	證券交易法第43條之6 第1項第2款	500,000	本公司員工	本公司員工
	林添財	證券交易法第43條之6 第1項第2款	500,000	無	無
	余宏揚	證券交易法第43條之6 第1項第3款	500,000	本公司監察人	本公司監察人
	陳俞	證券交易法第43條之6 第1項第3款	368,000	本公司經理人	本公司經理人
	湯為	證券交易法第43條之6 第1項第2款	360,000	本公司員工	本公司員工
	林逸芝	證券交易法第43條之6 第1項第2款	300,000	無	無
	曾志鴻	證券交易法第43條之6 第1項第2款	300,000	無	無
	郭健仁	證券交易法第43條之6 第1項第2款	280,000	本公司員工	本公司員工
	簡志祥	證券交易法第43條之6 第1項第2款	200,000	本公司員工	本公司員工

	王湘卿	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	200,000	無	無
	李志瑋	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	150,000	本公司董事	本公司董事
	鄭意勳	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	132,000	本公司員工	本公司員工
	周正旺	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	60,000	本公司員工	本公司員工
實際認購(或轉換)價格(註 7)	每股新台幣 12 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格為每股新台幣 12 元 參考價格為每股新台幣 20 元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	此次私募 12 億元使股東權益增加 12 億元，將強化財務結構及提升公司營運競爭力，可使每股淨值增加				
私募資金運用情形及計畫執行進度	此次私募 12 億元用於充實營運資金，已於 98 年度第 4 季起投入本業營運				
私募效益顯現情形	強化財務結構及提升公司營運競爭力				

項 目	九十八年第二次私募(註 1) 發行日期：99 年 7 月 6 日				
私募有價證券種類(註 2)	普通股				
股東會通過日期與數額(註 3)	股東會通過日期：98 年 6 月 26 日 股東會通過數額：發行股數以不超過 50,000,000 股為限				
價格訂定之依據及合理性	係依據本公司普通股於定價日(99 年 6 月 1 日)前一個營業日收盤價簡單算術平均數之六成，以每股新台幣 13.18 元作為本次私募價格				
特定人選擇之方式(註 4)	依證券交易法第 43 之 6 條及相關規定向特定人募集				
辦理私募之必要理由	充實營運資金				
價款繳納完成日期	99 年 6 月 18 日				
應募人資料	私募對象 (註 5)	資格條件 (註 6)	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形

匯豐銀行受託保管京華山一國際(香港)有限公司投資專戶	證券交易法第43條之6第1項第2款	23,000,000	無	無
匯豐銀行受託保管金英証券(香港)有限公司投資專戶	證券交易法第43條之6第1項第2款	5,000,000	原股東	原股東
余麗娜	證券交易法第43條之6第1項第2款	3,730,000	本公司董事	本公司董事
余宏義	證券交易法第43條之6第1項第2款	3,500,000	原股東	原股東
余宏輝	證券交易法第43條之6第1項第3款	3,200,000	本公司董事長	本公司董事長
何孟真	證券交易法第43條之6第1項第2款	1,500,000	無	無
何孟頤	證券交易法第43條之6第1項第3款	1,500,000	無	無
林宗輝	證券交易法第43條之6第1項第2款	1,380,000	原股東	原股東
黃韻如	證券交易法第43條之6第1項第3款	1,000,000	無	無
陳玉蓮	證券交易法第43條之6第1項第2款	1,000,000	無	無
何進益	證券交易法第43條之6第1項第2款	1,000,000	無	無
呂友熾	證券交易法第43條之6第1項第2款	800,000	本公司法人董事代表	本公司法人董事代表
陳俊成	證券交易法第43條之6第1項第2款	750,000	本公司員工	本公司員工
余宏揚	證券交易法第43條之6第1項第2款	500,000	本公司監察人	本公司監察人
邱國桐	證券交易法第43條之6第1項第2款	400,000	本公司員工	本公司員工
陳俊嘉	證券交易法第43條之6第1項第2款	313,000	本公司員工	本公司員工
郭健仁	證券交易法第43條之6第1項第3款	300,000	本公司員工	本公司員工

	湯為	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	227,000	本公司員工	本公司員工
	陳志賢	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	220,000	本公司法人董 事代表	本公司法人董 事代表
	林永生	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	200,000	原股東	原股東
	簡志祥	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	200,000	本公司員工	本公司員工
	林倩如	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	100,000	本公司員工	本公司員工
	陳嘉伶	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	50,000	本公司員工	本公司員工
	邵榮輝	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	50,000	本公司員工	本公司員工
	吳偉銘	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 3 款	50,000	本公司員工	本公司員工
	鄧仁樞	證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	30,000	本公司員工	本公司員工
實際認購(或轉換)價格(註 7)	每股新台幣 13.18 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異(註 7)	實際認購價格為每股新台幣 13.18 元 參考價格為每股新台幣 21.96 元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	此次私募 6 億 5 仟 9 佰萬元使股東權益增加 6 億 5 仟 9 佰萬元，將強化財務結構及提升公司營運競爭力，可使每股淨值增加				
私募資金運用情形及計畫執行進度	此次私募 6 億 5 仟 9 佰萬元用於充實營運資金，已於 99 年度第 3 季起投入本業營運				
私募效益顯現情形					

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

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

註 3：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

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

註 5：欄位多寡視實際數調整。

註 6：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無

五、股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

# 浩鑫股份有限公司

董事長：余 宏 輝