

股票代碼：2405

# 浩鑫股份有限公司

Shuttle Inc.

一〇一年度

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 一〇二年四月三十日刊印

**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

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

**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

**三、股票過戶機構：**

名 稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中山區民生東路一段 51 號 3 樓

網 址：<http://www.gfortune.com.tw>

電 話：(02)2562-1658

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

會 計 師：陳招美、廖婉怡

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://tw.shuttle.com>**

# 目 錄

## 頁次

壹、致股東報告書 · · · · ·	1
貳、公司簡介 · · · · ·	3
參、公司治理報告 · · · · ·	6
一、組織系統 · · · · ·	6
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 ·	9
三、公司治理運作情形 · · · · ·	17
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	52
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	54
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	113
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	171
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	172
一、財務狀況比較分析	172
二、經營結果之檢討分析	173
三、現金流量之檢討分析	174
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	174
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	174
六、風險管理及評估	175
七、其他重要事項	176
捌、特別記載事項	177
一、關係企業相關資料	177
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	181
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	181
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	181
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	181

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一〇一年度合併營業收入淨額為新台幣 14,172,686 仟元，合併稅前淨利為新台幣 335,973 仟元，合併稅後純益為新台幣 318,261 仟元。合併營業毛利率為 12%，稅後每股盈餘為新台幣 0.94 元。

本公司一〇一年度研究發展成果如下：

- (1)XPC 系列準系統/系統：4 項
- (2)準系統週邊商品：4 項
- (3)薄型準系統及 AIO/ NAS：6 項
- (4)ODM 筆記型電腦：24 項
- (5)ODM 平板電腦：8 項
- (6)EDUPAL 軟體平台：12 項

展望一〇二年度，本公司的營業計劃如下：

## (一)經營方針

展望一〇二年度，公司整體經營策略方針以四大產品線為主軸：

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，更積極拓展垂直應用市場機會。
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。
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。
4. 積極投入教育軟體市場的經營
  - 以三層式的架構-教室等級，學校雲等級與運營商大雲的等級來佈局教育軟體藍圖，來依照各國家的發展程度來提供最合適的解決方案。
  - 建立完整的軟體開發流程與管理機制，更好的效率、更高的品質與更好的創意下來進行發揮。
  - 同時以 EDUPAL 的品牌經營與 ODM 模式並進，吸取各方經驗加速品牌的發展。

## (二)重要產銷政策

1. 品牌迷你準系統 XPC
  - 積極開發全球垂直應用市場之系統整合商運用市場。
  - 開發支援 Intel 65W 中央處理器之一公升薄型系統拓展電子白板暨數位看

板之應用市場。

- 擴展 All in One 產品線，陸續推出 15.6" & 18.5" 觸控螢幕產品。
- 2. ODM 筆記型電腦
  - 開發中東、歐洲與亞洲 ODM 客戶。
- 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。
  - 於中國大陸深圳設立新生產基地。
- 4. 綜上全年預計銷售數量為 3,532,200 台。

最新市場研究資料顯示，2013 年全球 Windows PC 出貨量將達 3.54 億台，較 2012 年成長 2.3%，分析師表示，其中家用 PC 市場雖然出現下滑，不過占 PC 出貨量近半的商用 PC 市場，整體的需求仍持續增加，而新興市場仍是支撐傳統 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 2013 年下半年，Windows 8 之改版將有機會刺激其市場需求；在桌上型電腦方面，主力需求逐漸落在商業應用及垂直應用市場；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，惟因消費性市場的流血競爭，浩鑫將著重於特定市場／應用，以需求整合與客製化的解決方案，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產業競爭力，並尋求更大營收成長力道。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。

在品牌桌上型電腦產品部分，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，已於 2012 年下半年推出品牌個人雲端應用產品 KD20，後繼產品將會陸續推出。

在可攜式產品事業方面，目前主要以筆記型電腦與平板電腦的 ODM 代工設計為主。另外，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。在團隊合作下已贏得泰國政府部分教育軟體標案。

整體公司發展而言，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。期望本公司能再創佳績，為股東創造最大的利益。

敬祝全體股東

身心健康、平安快樂

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

## 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，目前與處理器及繪圖晶片大廠 Intel、AMD、NVIDIA 等進行技術合作，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，並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，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，並再次創造更佳的成長動能，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，現為浩鑫股份有限公司副董事長，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，有鑑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，並參與經濟部工業局計畫，與台北市教育局合作落實電子書包場域教學實驗，於民國 100 年推出 EDUPAL 智慧平板教育整合方案品牌，整合硬體(平板電腦)、軟體、雲端應用，迄今於台灣已經有超過 4000 名師生利用 EDUPAL 方案於課程教學。

### (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。
- 民國 80 年
- 現金增資後實收資本額新台幣 2,500 萬元整。
  - 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貿獎。
  - 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。

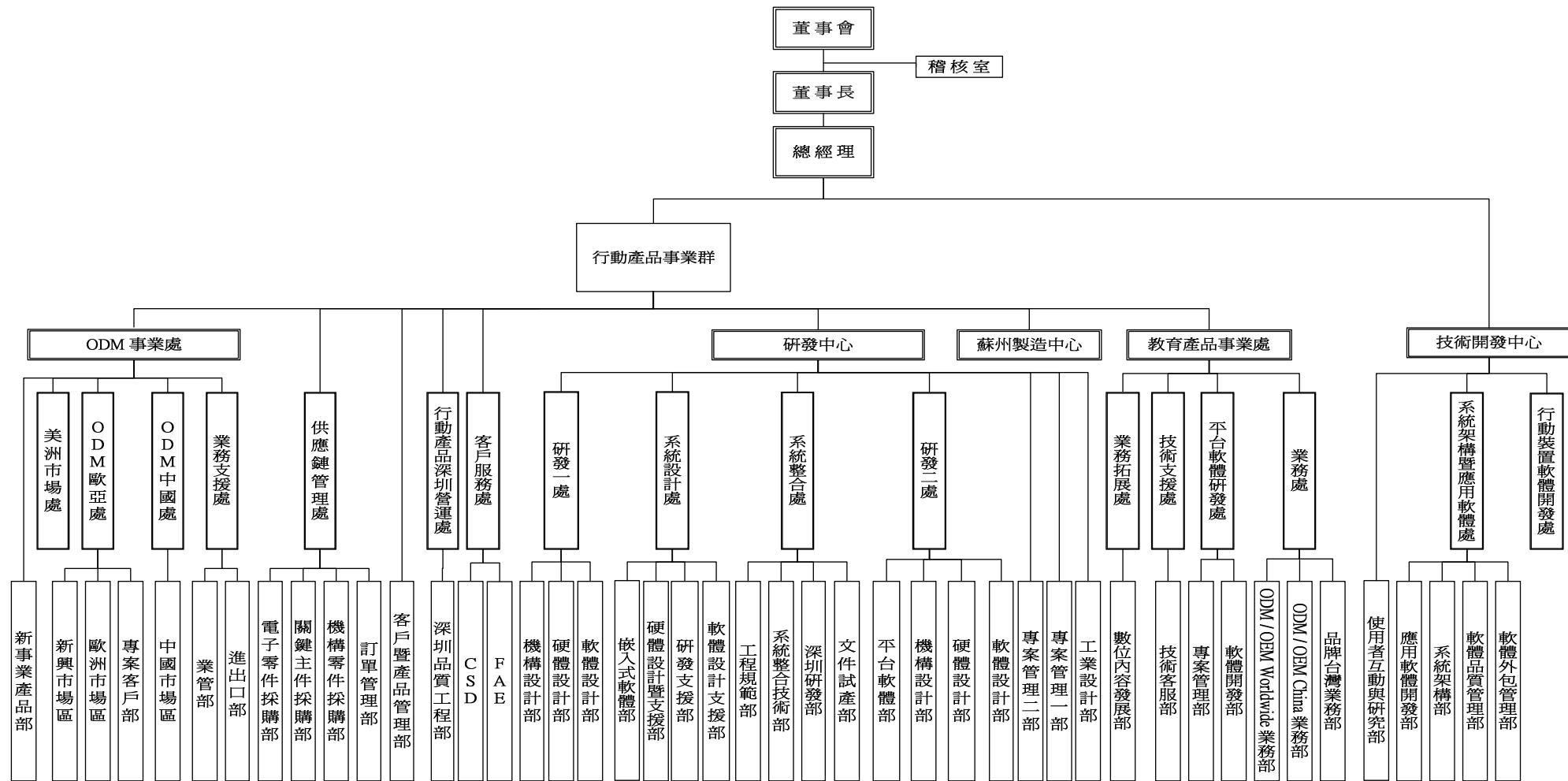
- 現金增資及資本公積、盈餘轉增資發行行新股後，股本增為新台幣 136,850 萬元整。
  - 遷入新廠台北市內湖區瑞光路，約 2,000 坪。
- 民國 90 年
- 推出新產品迷你準系統。
- 民國 91 年
- 榮獲第十一屆台灣精品獎。
- 民國 93 年
- XP17 榮獲德國 Red Dot 工藝設計獎。
- 民國 94 年
- XP17 榮獲德國 IF 設計大獎及國家金質獎。
- 民國 95 年
- 著名 IT 雜誌《PCWORLD》報導，評列浩鑫準系統 SV24 為 PC 問世 25 年來最重要的二十五部電腦之一，且為具有影響未來 PC 設計的代表性作品。浩鑫為唯一入選之華人電腦品牌。
  - 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
- 民國 101 年
- 確定未來發展策略朝向垂直應用發展
    - (1) 發展 Digital Signage、Face Recognition 硬體產品，並與第三方軟體業者合作，逐步建構 Turn-key Solution 產品架構
    - (2) 宣布新品牌 OMNINAS，開拓網路儲存設備產品線
    - (3) 教育產品事業處完成台北市 17 所國中小學的試型計畫，展開海外拓銷階段，目標中國大陸、中南美洲、東南亞、歐洲新興市場(土耳其、葡萄亞)
  - 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

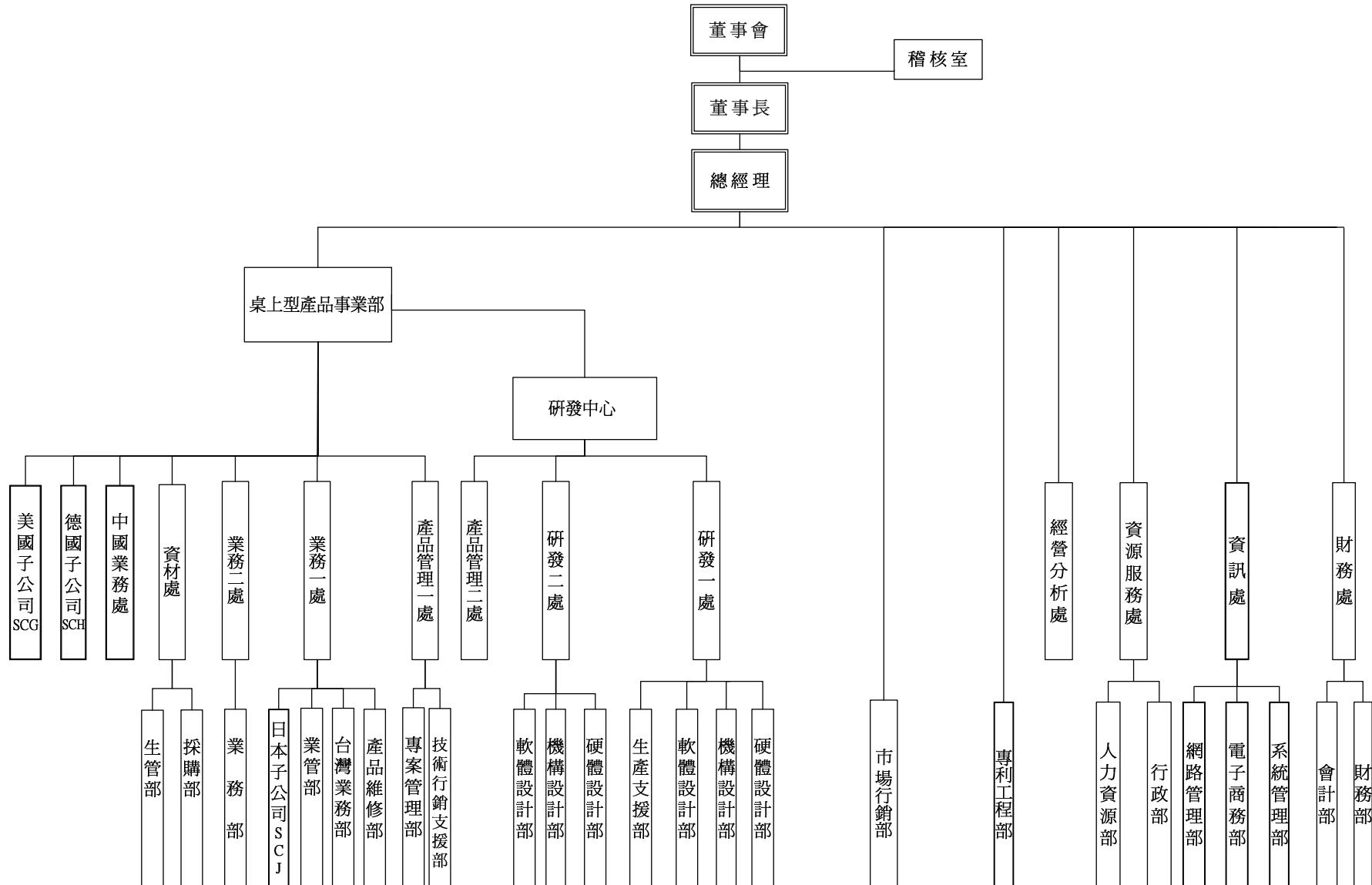
參、公司治理報告

## 一、組織系統

## (一) 組織結構

# 浩鑫股份有限公司





(二) 各主要部門所營業業務

部門名稱	工作職掌
稽核室	執行內部稽核規劃，並提供制度改善建議。
技術開發中心	技術開發中心營運管理目標制定、產品方向之擬定、價格策略之制定、行銷策略擬定、人事核決。下設行動裝置軟體開發處、系統架構暨應用軟體處、使用者互動與研究部。
行動產品事業群	行動產品事業群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。下設教育產品事業處、研發中心、客戶服務處、蘇州製造中心、行動產品深圳營運處、客戶暨產品管理部、供應鍊管理處、ODM 事業處。
行動產品研發中心	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、系統設計處、系統整合處、專案管理一部、專案管理二部、工業設計部。
教育產品事業處	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。
蘇州製造中心	規劃及管理有關製造與品保及供應鏈的設備、生產及業務等運作。
ODM 事業處	開發行動事業群產品垂直市場應用，負責歐美區、專案市場區業務開發，管理深圳亞太業務區運作。下設業務支援處、ODM 中國處、ODM 歐亞處、美洲市場處、新事業產品部。
桌上型產品事業部	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、德國子公司、美國子
桌上型產品研發中心	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。
財務處	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。
資源服務處	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。下設人力資源部、行政部。
資訊處	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。
市場行銷部	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。
經營分析處	營運效益分析包含客戶品質分析與營運活動效益評估。
專利工程部	各國專利技術之資料檢索、分析、迴避設計、專利申請、核駁答辯，維持相關事務。

## 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

102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)	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			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： 張文安	99.06.15	3	99.06.15	2,147,613	0.71%	2,147,613	0.63%	-	-		淡江大學數理統計系 同信投資(股)公司 董事長	睿信投資有限公司 董事			
董事	同信投資(股) 公司代表人： 詹文雄	99.06.15	3	99.06.15	2,147,613	0.71%	2,147,613	0.63%	-	-		華彥資產管理(股)公司 董事長 台灣大學 國際企業管理碩士	華彥資產管理(股)公司 董事長 凌陽科技(股)公司 董事 凌巨科技(股)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

102 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

102 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)	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 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	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： 張文安		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
同信投資(股) 公司代表人： 詹文雄		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
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：

102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	潘慶豐	101.12.25	0	0.00%	—	—	—	—	北台灣科學技術學院	—	—	—	—
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	郭健仁	99.01.25	500,000	0.15%	—	—	—	—	西安交大(蘇州) HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD.	—	—	—	—
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)	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	余宗輝	0	0	0	0	1,742	1,742	117	117	0.58%	0.58%	12,022	12,022	0	285	0	285	0	
董事	陳俞														0	0	4.45%	4.45%	0
董事	余麗娜																		
董事	同信投資(股)公司 代表人：張文安																		
董事	同信投資(股)公司 代表人：詹文雄																		

## 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:詹文雄 同信投資(股)公司代表人:張文安	余宏輝 陳俞 余麗娜 同信投資(股)公司代表人:詹文雄 同信投資(股)公司代表人:張文安	同信投資(股)公司代表人:詹文雄 同信投資(股)公司代表人:張文安	同信投資(股)公司代表人:詹文雄 同信投資(股)公司代表人:張文安
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)			余宏輝 余麗娜	余宏輝 余麗娜
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			陳俞	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本表及下表(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，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設計之租金、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，應揭露所提供之性質及成本、實際或按公平市價設計之租金、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)，除填列本表外，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)				
監察人	余宏揚	0	0	696	696	0	0	0.22%	0.22%		
監察人	柯慧敏								0		

### 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)	
總經理	潘慶豐	24,802	24,802	0	0	11,236	11,236	956	0	956	0	11.62%	11.62%	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	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	徐自謙	徐自謙
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	潘慶豐、陳志賢 郭健仁、余麗娜 楊子怡、陳俊嘉 卜濟世、陳俊成	潘慶豐、陳志賢 郭健仁、余麗娜 楊子怡、陳俊嘉 卜濟世、陳俊成
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	關兆基	關兆基
總計	10	10

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 102 年度股東會前經董事會通過之 101 年度盈餘分配議案，擬議配發員工紅利 NTD6,503,675 元，將於股東會通過後由薪資報酬委員會開會討論經理人之配發情形。

**(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

最近年度截至 102 年 4 月 30 日止，董事會開會計 13 次，董事監察人出席席情形如下

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	12	1	92.31%	99 年 6 月 15 日 改選連任
董事	陳俞	13	0	100.00%	99 年 6 月 15 日 改選新任
董事	余麗娜	13	0	100.00%	99 年 6 月 15 日 改選新任
董事	同信投資(股) 公司代表人： 張文安	8	0	61.54%	99 年 6 月 15 日 改選新任 101 年 5 月 29 日 改派
董事	同信投資(股) 公司代表人： 詹文雄	5	0	38.46%	99 年 6 月 15 日 改選新任 101 年 12 月 21 日 改派
監察人	余宏揚	1	0	7.69%	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)監察人參與董事會運作情形

最近 101 年度及截至 102 年 4 月 30 日止，董事會開會計 13 次，監察人出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)	備註
監察人	余宏揚	1	0	7.69%	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：

1. 監察人之組成及職責：

- (1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人可透過發言人、董事會、股東會等機制與員工及股東溝通。
- (2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司內部稽核單位定期向監察人報告稽核業務執行情形。
2. 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

註 1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(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。 (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。 (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。	
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)目前未設置獨立董事。 (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。	(一)目前尚未設置。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	可採取電話、傳真、E-MAIL等聯絡方式。	
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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）	(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。 (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。	

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依規定每年至少召開二次薪資報酬委員會議。	
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）： (一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。 (二)本公司已依法令規定提撥員工退休金。 (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。 (四)本公司積極鼓勵董事及監察人參與進修專業知識課程。 (五)本公司已於102年2月6日為董事及監察人投保責任保險。		
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。呂友熾先生與陳國鴻先生分別於101年12月21日與102年2月6日解任並由本公司董事會於101年12月25日與102年2月6日任命法人董事代表張文安先生與會通資訊股份有限公司董事長林聖懿先生擔任薪酬委員。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。

(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
<b>一、落實推動公司治理</b> (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。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (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。	(一)公司尚未訂定企業社會責任實務守則。 (二)公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。 (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。	(一)公司未來將訂定企業社會責任實務守則。 (二)公司未來將視情況需要設置專(兼)職單位。 (三)依社會責任實務守則第11條辦理。
<b>二、發展永續環境</b> (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。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (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。	(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。 (二)&(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。 (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。	(一)依社會責任實務守則第13條辦理。 (二)依社會責任實務守則第14條辦理。 (三)依社會責任實務守則第15~17條辦理。 (四)依社會責任實務守則第18條辦理。

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
三、維護社會公益  (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。  (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。  (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。  (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。  (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。	(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。  (二)公司定期辦理員工健檢及安全衛生講座。  (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。  (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。  (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)。	(一)依社會責任實務守則第19條辦理。  (二)依社會責任實務守則第21條辦理。  (三)依社會責任實務守則第24~26條辦理。  (四)依社會責任實務守則第27條辦理。  (五)依社會責任實務守則第28條辦理。
四、加強資訊揭露  (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。  (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。	(一) 目前尚無揭露企業社會責任相關資訊。  (二) 公司尚未編製企業社會責任報告書。	(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。  (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。
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。		

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101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

浩鑫股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102 年 4 月 25 日

本公司民國一百一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 101 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一百零二年四月二十五日董事會通過，出席董事 5 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：潘慶豐

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
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	本公司一〇一年度營業計劃。
		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。
		擬修訂本公司內部控制制度及一〇一年度稽核計畫。
101/4/25	董事會	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。
		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。

日期	會別	重要決議事項
101/5/31	董事會	本公司擬對智利公司(IMPORTADORA CREATIVE VISION LIMITEDA)進行背書。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
		報告截至 101 年 5 月 31 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
101/8/29	董事會	報告本公司一〇一年度上半年財務報表。
		報告本公司一〇一年度上半年母子公司合併財務報表。
		擬修訂「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」。
		本公司擬經由第三地增資香港子公司事宜。
		擬將本公司持有之有價證券以信託方式交付予中華開發工業銀行股份有限公司為出借運用以提升本公司資產運用績效事宜。
		本公司 IFRS 之因應計畫執行報告。
101/10/23	董事會	報告截至 101 年 8 月 29 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司擬處分桃園廠土地及廠房案。
		擬修訂「董事會議事規則」案。
		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。
101/11/23	董事會	報告截至 101 年 10 月 23 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		本公司稽核人力增補案。
		本公司擬經由第三地增資香港子公司事宜。
		本公司擬增資開曼子公司事宜。
		本公司擬解散註銷浩鑫電腦股份有限公司事宜。
		本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，將進行會簽會計師之異動。
101/12/25	董事會	報告截至 101 年 11 月 23 日止，本公司所承做之衍生性商品交易。
		擬訂定本公司一〇二年度稽核計畫。
		本公司之被投資公司紅柿子信息科技(深圳)有限公司減資案。
		本公司總經理異動事宜。
		本公司薪資報酬委員會委員改委任案。
102/1/14	董事會	解除新任董事競業禁止案。
		本公司組織異動案。
		本公司一〇一年度經理人之年終獎金發放案。
		本公司會計制度修訂案。
		本公司擬向合作金庫銀行大安分行申請銀行授信增貸續約案。
102/2/6	董事會	本公司擬參與印尼新創公司合資案。
		擬辦理私募股票補辦公開發行案。
		本公司擬向土地銀行士林分行申請銀行授信案。
		本公司擬向台灣中小企業銀行東湖分行申請銀行授信案。
		本公司擬訂定董事、監察人及經理人「道德行為準則」案。
		薪資報酬委員會委員補行委任案。
		本公司擬經由第三地赴大陸地區間接合資惠州市三協精密有限公司案。

日期	會別	重要決議事項
102/3/21	董事會	本公司一〇二年度營業計劃。
		報告本公司一〇一年度營業報告書及財務報表。
		報告本公司一〇一年度母子公司合併財務報表。
		本公司一〇一年度盈餘分配案。
		討論召開一〇二年股東常會案。
		改選董事及監察人案。
		解除新任董事競業禁止案。
		本公司擬向彰化銀行思源分行、元大銀行內湖分行、台北富邦銀行安和分行、第一銀行敦化分行、花旗(台灣)商業銀行與台新銀行建北分行申請銀行授信案。
		擬修訂本公司內部控制制度。
102/4/25	董事會	擬檢討本公司一〇一年度內部控制之自行檢查作業。
		本公司擬向台灣工業銀行申請銀行授信案。

(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，與公司有關人士辭職解任情形（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管）等解任情形。

公司有關人士辭職解任情形彙總表

102 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
總經理	陳 俞	98.07.01	101.12.25	職務調整

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 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	陳招美 廖婉怡	2012.1.1-2012.12.31	內部工作調度與安排

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	民國一〇二年一月				
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吳恩銘會計師改由廖婉怡會計師繼任				
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情　況	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	廖婉怡會計師
委任之日起	民國一〇二年一月
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	101 年度		102 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:張文安	-	-	-	-	-
董事	同信投資(股)公司 代表人:詹文雄	-	-	-	-	-
監察人	余宏揚	-	-	-	-	-
監察人	柯慧敏	-	-	-	-	-
總經理	潘慶豐	-	-	-	-	註 5
副總經理	陳志賢	-	-	-	-	-
副總經理	郭健仁	-	-	-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

註 4：101.12.25 新任

**2. 股權移轉資訊：**副總經理郭健仁先生於 102 年 4 月 16 日至 102 年 4 月 18 日依規定進行內部人持股轉讓事前申報作業，分別轉讓私募股票 60,000 股與 20,000 股予薛琬蓁小姐與李芳芍小姐。

**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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	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%	-	-	余宏揚 余麗娜	兄弟 姐弟	
陳玉蓮	8,667,000	2.55%	-	-	-	-	-	-	
柯慧敏	8,500,000	2.50%	-	-	-	-	-	-	
余麗娜	8,280,322	2.43%	-	-	-	-	余宏揚 余宏輝	兄妹 姐弟	
葉勝峯	5,315,000	1.56%	-	-	-	-	-	-	
美商花旗銀行 台北分行受託 保管次元新興 市場評估基金 投資專戶	2,378,015	0.70%	-	-	-	-	-	-	

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率。

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)	5,250	100%	—	—	5,250	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	19,525,886	100%	—	—	19,525,886	100%
宏宜投資(股)公司	16,000,000	100%	—	—	16,000,000	100%
浩鑫電腦(股)公司	2,520,000	100%	—	—	2,520,000	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

102 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

102 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	合計	
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

102 年 4 月 23 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	37	14,531	49	14,620
持有股數	656	0	9,173,648	217,201,506	113,755,493	340,131,303
持股比例(%)	0.00	0.00	2.70	63.86	33.44	100.00

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)

102 年 4 月 23 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率(%)
1 至 999	5,556	1,066,218	0.31 %
1,000 至 5,000	5,631	13,485,513	3.96 %
5,001 至 10,000	1,518	12,397,078	3.64 %
10,001 至 15,000	422	5,433,334	1.60 %
15,001 至 20,000	412	7,862,282	2.31 %
20,001 至 30,000	296	7,711,525	2.27 %
30,001 至 40,000	154	5,628,381	1.65 %
40,001 至 50,000	129	6,114,157	1.80 %
50,001 至 100,000	232	17,057,780	5.02 %
100,001 至 200,000	125	17,588,997	5.17 %
200,001 至 400,000	62	17,318,212	5.09 %
400,001 至 600,000	24	11,399,039	3.35 %
600,001 至 800,000	17	11,474,502	3.37 %
800,001 至 1,000,000	8	7,277,631	2.14 %
1,000,001 以上	34	198,316,654	58.31 %
合計	14,620	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

102 年 4 月 23 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
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%
陳玉蓮	8,667,000	2.55%
柯慧敏	8,500,000	2.50%
余麗娜	8,280,322	2.43%
葉勝峯	5,315,000	1.56%
美商花旗銀行台北分行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	2,378,015	0.70%

(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		100 年	101 年	當年度截至 102 年 4 月 30 日(註 4)
每股市價	最高	21.80	12.80	12.75
	最低	7.96	7.54	9.91
	平均	13.46	9.83	10.59
每股淨值	分配前	10.32	11.24	11.50
	分配後	-	11.74	-
每股盈餘	加權平均股數(股)	350,603,147	340,131,303	340,131,303
	每股盈餘(追溯前)	0.03	0.94	0.07
	每股盈餘(追溯後)	-	-	-
每股股利	現金股利	-	0.5	-
	無償	-	-	-
	配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 1)	448.67	10.46	151.29
	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：

- (1) 擬配發現金股利新台幣 81,291,381 元，每股配發 0.239 元。
- (2) 擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 88,774,270 元發放現金，每股配發新台幣 0.261 元。

(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

**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，不僅增加了 3 公升電腦的產品線，更發展出一系列 1 公升電腦平台產品，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. 絶對的靜音性：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用以協助散熱的工具。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) -O 一年度投入研發費用：365,689 仟元
  - (2) -O 二年截至三月三十一日止投入之研發費用：92,161 仟元
2. 研發成果
- (1) XPC 系列準系統/系統：4 項
  - (2) 準系統週邊商品：4 項
  - (3) 薄型準系統及 AIO/ NAS：6 項
  - (4) ODM 筆記型電腦：24 項
  - (5) ODM 平板電腦：8 項
  - (6) EDUPAL 軟體平台：12 項
3. 未來研究發展策略
- (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，數位廣告看板(Digital Signage)、自助服務應用(Self-Service Kiosk)、POS、POI、人臉辨識及迷你伺服器市場。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)，無風扇風流及機構研究、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。浩鑫在筆記型電腦設計代工以主機板標準化的商業模式已經獲得市場肯定，接續將更積極導入更具成本效益的供應鏈、強化供應鏈體系、研發新材料使用、發展輕薄且具成本優勢的筆記型電腦產品線。

- (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。但是近年來，處理器大廠陸續低耗電的CPU，加上觸控技術的進步，再加上微軟Windows 8作業系統在觸控技術的更佳支援，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，浩鑫在AIO電腦產品線已經有15.6吋及18.5吋兩款，主要應用於KIOSK、POS、POI等市場領域。
- (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，耕耘教育市場，發展軟、硬、雲端的整合性產品，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之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，那就是只有不停的嘗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，我們將奠基于本身在消費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，101 年度外銷金額新台幣 1,246,636 仟元，內銷金額為新台幣 73,692 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 79.09%，亞洲市場則平均約佔總出貨量 18.16%。
- (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：

- (A) 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。
- (B) 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。
- (C) 根據 Gartner 研究報告，整體 PC 市場來看，桌上型電腦成長持平，平板電腦的銷售力道強勁。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，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。

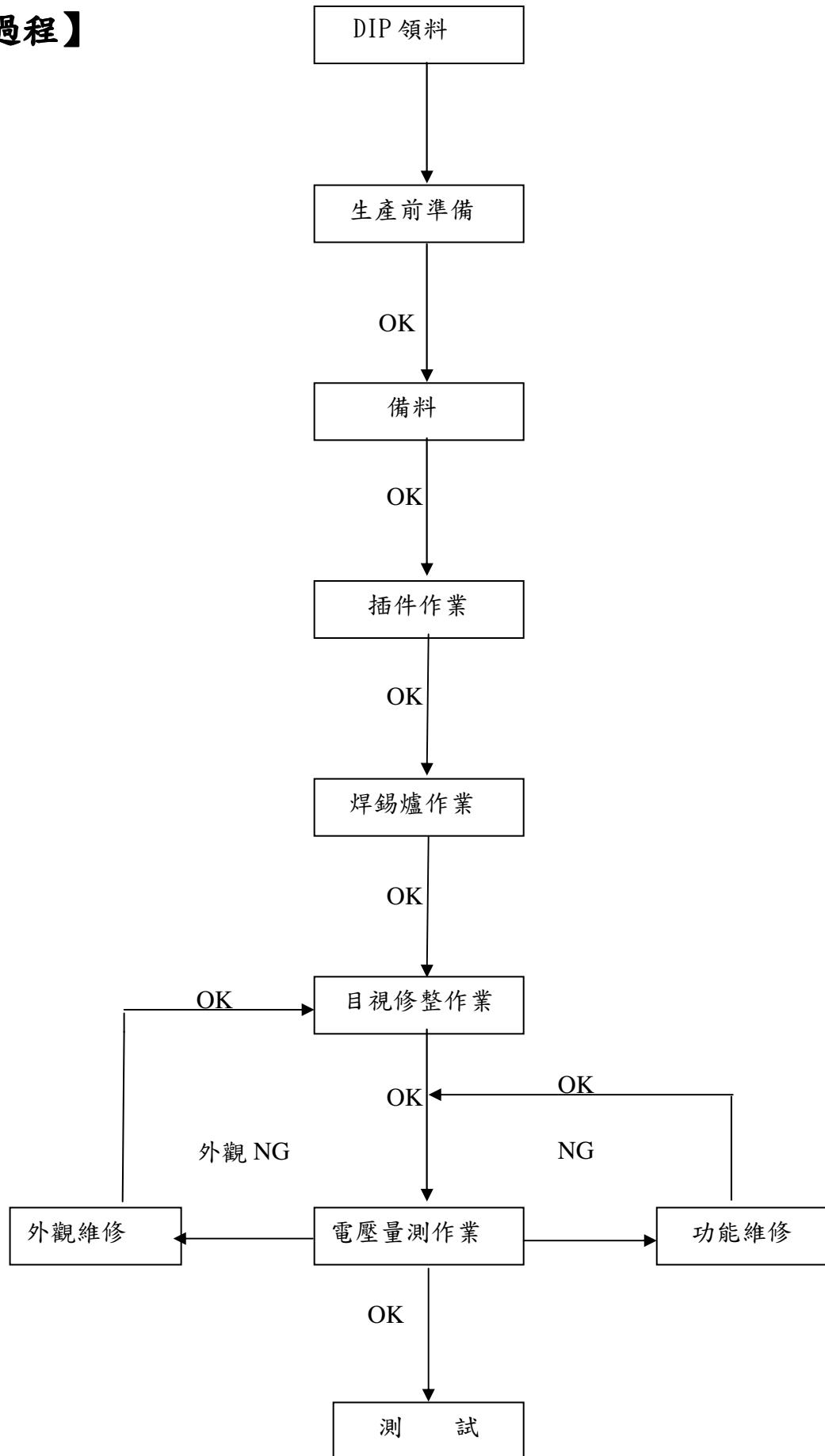
(2) 不利因素

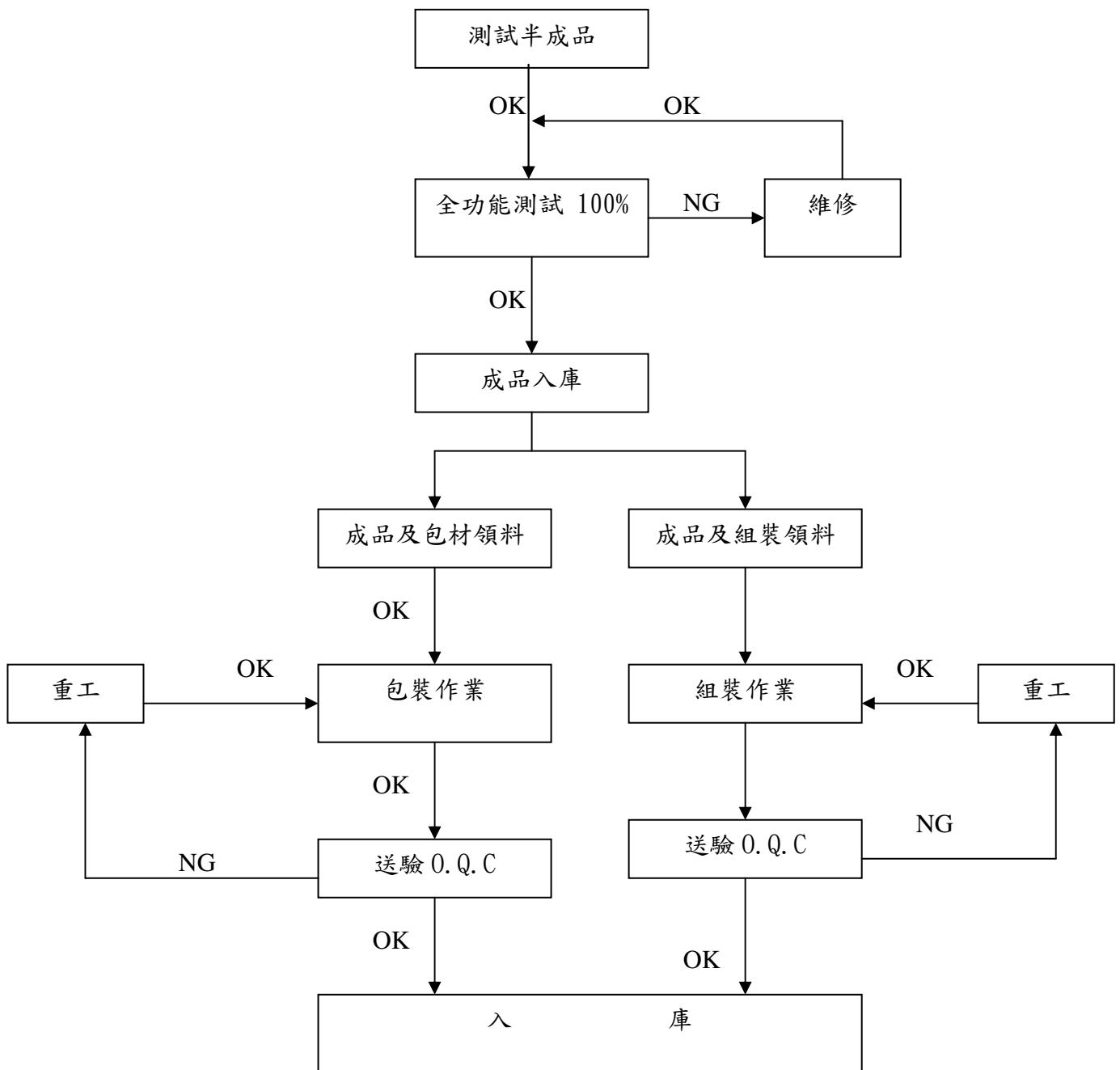
- A. 外銷比重較高，受匯率變動影響較大與因應對策：
- (A) 以美金做為支付國外購料款及產品銷售之報價基礎，可以產生互抵效果。
  - (B) 國外貨款匯入後，依公司資金需求狀況及外匯市場變動方向，已決定換匯時點。
  - (C) 積極開拓國內市場，利用本公司已有之廣大行銷通路來促進完整電腦系統之銷售業績。
- B. 全球 Desktop 成長趨緩之因應對策
- (A) 雖全球 Desktop 成長趨緩，但新興國家成長需求能強勁，浩鑫已積極開拓中國及新興國家市場。
  - (B) 結合原有之技術與支援，加強與 SI 及 VAR 的合作，進軍商業應用市場，如數位電子廣告看板、Point-of-Sales、Kiosk、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、AMD、Amlogic
印刷電路板	明創、呈茂
連接器	Avent、ACES、優群
儲存裝置	TSST、WD、PLDS、Toshiba、PQI、Asist
塑殼	宏塑、聰縉
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	100 年			101 年			102 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	WPI	222,819	17%	供應商	WPI	156,558	15%	供應商	WPI	29,351	14%	供應商
2	FE	165,737	13%	供應商	FE	68,182	7%	供應商	FML	12,593	6%	供應商
3	FML	172,393	13%	供應商	FML	17,656	2%	供應商	FE	5,925	3%	供應商
4	IE	137,615	11%	供應商	IE	142	0%	供應商	SAL	576	0%	供應商
	其他	583,107	46%	供應商	其他	803,290	76%	供應商	其他	158,959	77%	供應商
	進貨 淨額	1,281,671	100%		進貨 淨額	1,045,828	100%		進貨 淨額	207,404	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

項目	名稱	金額	100 年		101 年		102 年度截至前一季止		占當年 度截至 前一季 止銷貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人 之關 係	
			占全 年 度 銷貨 淨額 比 率 〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全 年 度 銷貨 淨額 比 率 〔%〕	與發 行人 之關 係	名稱	金額	
1	SCH	295,777	16%	子公 司	SCH	343,552	26%	子公 司	SCH	89,934	34%
2	SCG	185,729	10%	子公 司	SCG	247,722	19%	子公 司	SCG	71,358	27%
3	SCM	483,073	26%	子公 司	SCM	19,040	1%	子公 司	SCJ	30,057	11%
4	DSG	99,668	5%	客戶	DSG	252,173	19%	客戶	甲格	12,494	5%
	其他	811,003	43%		其他	457,841	35%		其他	60,952	23%
	銷貨 淨額	1,875,250	100%		銷貨 淨額	1,320,328	100%		銷貨 淨額	264,795	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)	年　度		101 年度		100 年度	
			產量	產值	產量	產值
	100 年度	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度	101 年度
迷你準系統	194,145	679,050	177,349	665,125		
主機板	196,487	298,043	417,466	642,195		
其他週邊	608,796	52,566	1,266,964	96,621		
合　計	999,428	1,029,659	1,861,779	1,403,941		

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	101 年度				100 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
迷你準系統	7,174	33,734	190,049	925,839	7,640	35,582	159,852	731,024
主 機 板	924	5,953	24,272	4,504	3,174	752	304,414	488,587
其他 週 邊	35,352	34,005	5,717,791	316,293	5,794,432	36,100	1,350,941,845	583,205
合 計	43,450	73,692	5,932,112	1,246,636	5,805,246	72,434	1,351,406,111	1,802,816

## 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		100 年	101 年	102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	415	470	443
	合 計	415	470	443
平均年齡(歲)		35.48	35.3	35.32
平均服務年資(年)		2.68	2.75	3.02
學歷分佈比率(%)	碩士以上	13.98	17.45	17.16
	大 專	80.72	78.30	78.33
	高 中	5.06	4.04	4.29
	高中以下	0.24	0.21	0.23

## 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、婚喪喜慶補助、社團活動、員工慶生、提供子女獎助學金、各類旅遊、團購活動。

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

項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,075,990	2,168,093	3,777,654	1,731,753	1,448,791
基金及長期投資		706,250	859,886	847,015	1,375,648	2,299,140
固定資產		968,455	899,760	865,546	822,710	487,462
無形資產		-	-	-	1,191	30
其他資產		115,667	139,065	169,039	197,203	112,446
資產總額		2,866,362	4,066,804	5,659,254	4,128,505	4,347,869
流動負債	分配前	345,170	440,697	1,815,010	496,624	521,987
	分配後	-	-	-	-	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		19,175	17,468	14,300	13,020	1,246
負債總額	分配前	364,345	458,165	1,829,310	509,644	523,233
	分配後	-	-	-	-	-
股本		2,021,583	3,021,583	3,521,583	3,521,583	3,401,313
資本公積		672,073	997,756	753,031	296,094	309,074
保留盈餘	分配前	90,503	(365,237)	(456,937)	11,262	329,523
	分配後	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益		(126,527)	20,931	56,243	(89,284)	(148,409)
累積換算調整數		27,536	21,056	(43,976)	(10,319)	(66,865)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	(860)	-
庫藏股票(普通股)					(109,615)	
股東權益	分配前	2,502,017	3,608,639	3,829,944	3,618,861	3,824,636
	分配後	-	-	-	-	-

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

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 102年3月31日 財務資料(註3)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產						6,315,833
不動產、廠房及設備(註2)						688,794
無形資產						14,341
其他資產(註2)						217,025
資產總額						7,235,993
流動負債	分配前					3,304,030
	分配後					
非流動負債						13,066
負債總額	分配前					3,317,096
	分配後					
歸屬於母公司業主之權益			不適用			3,912,141
股本						3,401,313
資本公積						309,074
保留盈餘	分配前					342,173
	分配後					
其他權益						(140,419)
庫藏股票						
非控制權益						6,756
權益	分配前					3,918,897
總額	分配後					

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：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，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註 5：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。

(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)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,590,279	1,067,655	2,943,031	2,271,297	1,989,504
營業毛利	367,744	91,110	557,369	646,044	847,351
營業(損)益	85,458	(361,481)	(353,806)	9,640	134,726
營業外收入及利益	37,868	25,430	56,950	79,313	272,745
營業外費用及損失	66,309	104,947	199,406	66,617	70,594
稅前利益	57,017	(440,998)	(496,262)	22,336	336,877
本期利益	52,599	(455,740)	(456,452)	11,262	318,261
每股盈餘	0.27	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 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。

註 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。

註 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。

簡明綜合損益表

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 102年3月31日 財務資料(註2)
	97年	98年	99年	100年	101年	
營業收入						3,089,707
營業毛利						368,780
營業損益						31,904
營業外收入及支出						(8,825)
稅前淨利						23,079
繼續營業單位						
本期淨利						23,819
停業單位損失						
本期淨利(損)						23,819
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						64,786
本期綜合損益總額						88,605
淨利歸屬於 母公司業主						25,000
淨利歸屬於非控制 權益						(1,181)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						89,536
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						(931)
每股盈餘						0.07

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 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，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註 3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註 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
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
101 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	陳招美、廖琬怡	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註一)					當年度截至 102年3月 31日(註2)
		101年	100年	99年	98年	97年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	12.03	12.34	32.32	11.27	12.71	45.84
	長期資金佔固定資產比率	784.60	439.87	442.49	401.07	258.35	645.33
償債能力	流動比率(%)	277.55	348.71	208.13	491.97	311.73	191.16
	速動比率(%)	213.60	293.29	184.94	451.57	239.68	152.46
	利息保障倍數(次)	48,126.29	13.65	(133.12)	(36,748.83)	2,037.32	10.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.62	2.41	3.28	3.83	5.23	3.64
	應收款項收現天數(日)	47.89	151.20	111.00	95.00	70.00	100.40
	應付帳款週轉率(次)	7.51	3.25	4.34	5.17	5.90	2.33
	存貨週轉率(次)	6.17	5.71	8.92	5.39	6.00	8.74
	平均售貨日數(日)	59.12	63.97	40.00	68.00	61.00	41.75
	固定資產週轉率(次)	4.08	2.76	3.40	1.19	1.64	20.35
	總資產週轉率(次)	0.46	0.55	0.52	0.26	0.55	1.71
獲利能力	資產報酬率(%)	7.51	0.26	(9.33)	(13.15)	1.73	0.37
	股東權益報酬率(%)	8.55	0.30	(12.27)	(14.92)	2.03	0.65
	佔實收資本 比率(%)	營業(損)益	3.96	0.27	(10.05)	(11.96)	4.23
		稅前純益 (損)	9.90	0.63	(14.09)	(14.59)	2.82
	純益(損)率(%)	16.00	0.50	(15.51)	(42.69)	3.31	0.81
	每股盈餘 (損)(元)	(註二)	0.94	0.03	(1.40)	(2.35)	0.27
		(註二)	0.93	0.03	(1.40)	(2.35)	0.27
現金流量	現金流量比率(%)	69.76	154.51	(54.52)	29.91	(26.36)	-0.54
	現金流量允當比率(%)	37.08	(8.84)	(66.98)	175.16	172.49	70.74
	現金再投資比率(%)	8.46	19.98	(23.02)	3.24	(3.08)	-0.46
槓桿度	營運槓桿度	4.73	60.37	(0.46)	(0.35)	4.06	8.33
	財務槓桿度	1.00	1.22	0.99	1.00	1.00	1.08

註一：上列財務資訊，除民國一〇二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 鑑 股 份 有 限 公 司

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一年度之

(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，報請鑑察。

此致

本公司一〇二年股東常會

監察人： 余宏揚

柯慧敏

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中採權益法計價之被投資公司中宏宜投資股份有限公司之民國一〇〇年度財務報表，係由其他會計師查核，因此本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述依權益法計價所列示之長期股權投資及其投資損益金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇〇年十二月三十一日上述長期股權投資之帳列金額為新台幣（以下同）135,276仟元，佔資產總額之3.28%，民國一〇〇年度該等長期股權投資認列之投資損失為4,454仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述浩鑫股份有限公司之財務報表在所有重大方面係依照證券發

行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳招美

會計師 廖婉怡

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中華民國一〇二年三月二十一日

## 浩鑫股份有限公司

## 資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台  
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日									
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%							
<b>流動資產</b>																						
1100	現金（附註四）	\$ 771,908		18	\$ 958,527		23	2140	應付帳款	\$ 175,896		4	\$ 128,206		3							
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-		-	5,874		-	2150	應付關係人款項（附註十八）	7,745		-	18,469		1							
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	121,254		3	172,970		4	2170	應付費用	285,539		7	294,309		7							
1120	應收票據（附註二及三）	-		-	100		-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	574		-	-		-							
1140	應收帳款—減備抵呆帳一〇一年 10,592 仟元及一〇〇年 19,650 仟元後之淨額（附註二及三）	39,310		1	39,307		1	2228	其他金融負債	1,865		-	4,044		-							
1150	應收關係人款項（附註二、三及十八）	189,435		4	253,983		6	2284	遞延盈益（附註二及十八）	45,482		1	40,396		1							
1190	其他金融資產	8,913		-	23,160		1	2298	其他流動負債	4,886		-	11,200		-							
1210	存貨（附註二及七）	177,970		4	192,000		5	21XX	流動負債合計	521,987		12	496,624		12							
1286	遞延所得稅資產（附註二及十五）	60,191		1	23,786		1	<b>其他負債</b>														
1292	存出保證金（附註二十）	34,550		1	-		-	2810	應計退休金負債（附註二及十二）	567		-	12,373		-							
1298	其他流動資產	45,260		1	62,046		1	2820	存入保證金	100		-	-		-							
11XX	流動資產合計	1,448,791		33	1,731,753		42	2880	遞延盈益（附註二及十八）	579		-	647		-							
<b>長期投資</b>																						
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	2,235,335		52	1,307,611		32	28XX	其他負債合計	1,246		-	13,020		-							
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	6,153		-	7,685		-	<b>負債合計</b>														
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及八）	57,652		1	60,352		1	<b>股東權益</b>														
14XX	長期投資合計	2,299,140		53	1,375,648		33	3110	股本—每股面額 10 元；額定：500,000 仟股；發行：一〇一年 340,131 仟股，一〇〇年 352,158 仟股	3,401,313		78	3,521,583		86							
<b>固定資產（附註二、十及十九）</b>																						
<b>成 本</b>																						
1501	土 地	273,000		6	442,685		11	3210	股票溢價	201,765		5	208,899		5							
1521	房屋設備	228,819		5	453,827		11	3220	庫藏股票交易	104,984		2	87,195		2							
1531	機器設備	47,831		1	76,980		2	3260	因長期股權投資而發生	2,325		-	-		-							
1551	運輸設備	27,495		1	21,186		-	32XX	資本公積合計	309,074		7	296,094		7							
1561	生財器具	27,393		1	22,108		1	3310	法定盈餘公積	1,126		-	-		-							
1681	其他設備	16,320		-	15,668		-	3320	特別盈餘公積	10,136		-	-		-							
15X1	成本合計	620,858		14	1,032,454		25	3350	未分配盈餘	318,261		8	11,262		-							
15X9	減：累計折舊	126,403		3	202,216		5	33XX	保留盈餘合計	329,523		8	11,262		-							
1599	減：累計減損	6,993		-	7,651		-	<b>股東權益其他項目</b>														
1670	預付設備款	-		-	123		-	3420	累積換算調整數	( 66,865)		( 2)	( 10,319)		-							
15XX	固定資產淨額	487,462		11	822,710		20	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-		-	( 860)		-							
<b>無形資產</b>																						
1770	遞延退休金成本（附註二及十二）	30		-	1,191		-	3450	金融商品未實現損失	( 148,409)		( 3)	( 89,284)		( 2)							
<b>其他資產</b>																						
1800	出租資產—淨額（附註二、十一及十九）	81,607		2	81,953		2	3480	庫藏股票（普通股）-12,027 仟股	-		-	( 109,615)		( 3)							
1820	存出保證金（附註二十）	11,353		-	34,126		1	34XX	股東權益其他項目合計	( 215,274)		( 5)	( 210,078)		( 5)							
1830	遞延費用（附註二）	14,565		1	21,182		1	3XXX	股東權益合計	3,824,636		88	3,618,861		88							
1860	遞延所得稅資產（附註二及十五）	4,921		-	59,942		1	<b>負債及股東權益總計</b>														
18XX	其他資產合計	112,446		3	197,203		5															
1XXX	資產總計	\$ 4,347,869		100	\$ 4,128,505		100															

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新  
台幣元外，餘係仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度		一〇〇二年	
	金額	%	金額	%
7130 處分固定資產利益	\$ 1,098	-	\$ 10,232	-
7160 兌換淨益	-	-	10,762	1
7310 金融商品評價利益	-	-	5,874	-
7210 租金收入	1,750	-	1,260	-
7480 其他	<u>40,244</u>	<u>2</u>	<u>38,363</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>272,745</u>	<u>14</u>	<u>79,313</u>	<u>4</u>

營業外費用及損失（附註  
二、五、八、九、十及十八）

7530 處分固定資產損失	15,217	1	28	-
7560 兌換淨損	8,177	1	-	-
7650 金融商品評價損失	574	-	-	-
7510 利息費用	7	-	1,767	-
7540 處分投資淨損	-	-	21,900	1
7521 採權益法認列之投資淨 損	-	-	11,660	1
7630 減損損失	-	-	4,702	-
7880 其他	<u>46,619</u>	<u>2</u>	<u>26,560</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失 合計	<u>70,594</u>	<u>4</u>	<u>66,617</u>	<u>3</u>
7900 稅前利益	336,877	17	22,336	1
8110 所得稅費用(附註二及十五)	<u>18,616</u>	<u>1</u>	<u>11,074</u>	<u>1</u>
9600 純益	<u>\$ 318,261</u>	<u>16</u>	<u>\$ 11,262</u>	<u>-</u>

代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘（附註十七）								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.99	\$ 0.94	\$ 0.06	\$ 0.03				
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.93</u>						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

## 浩鑫股份有限公司

## 股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積(附註二、十三及十四)				保留盈餘(附註二、十三及十五)			股東權益				其他項目(附註二及十四)	
			股票	溢價	庫藏股票交易	因長期股權投資而發生	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算調整數	股東權益	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現(損)益	庫藏股票	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	352,158	\$ 3,521,583	\$ 665,836	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 456,937)	(\$ 43,976)	\$ -	\$ 56,243	\$ -	\$ 3,829,944	
資本公積彌補虧損	-	-	( 456,937 )	-	-	-	-	-	456,937	-	-	-	-	-	
買回庫藏股票-12,027仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109,615 )	( 109,615 )	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 95,202 )	-	( 95,202 )	
認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 50,325 )	-	( 50,325 )	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	-	-	-	33,657	
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 860 )	-	-	( 860 )	
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	11,262	-	-	-	-	11,262	
一〇〇年十二月三十一日餘額	352,158	3,521,583	208,899	87,195	-	-	-	-	11,262	( 10,319 )	( 860 )	( 89,284 )	( 109,615 )	3,618,861	
一〇〇年盈餘分配	-	-	-	-	-	-	1,126	-	( 1,126 )	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	10,136	( 10,136 )	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票註銷-12,027仟股	( 12,027 )	( 120,270 )	( 7,134 )	17,789	-	-	-	-	-	-	-	-	109,615	-	
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 32,155 )	-	( 32,155 )	-	
認列被投資公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 26,970 )	-	( 26,970 )	-	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 56,546 )	-	-	-	( 56,546 )	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	2,325	-	-	-	-	-	-	-	-	2,325	
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860	-	-	860	
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	318,261	-	-	-	-	318,261	
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>340,131</u>	<u>\$ 3,401,313</u>	<u>\$ 201,765</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 10,136</u>	<u>\$ 318,261</u>	<u>(\$ 66,865)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 148,409)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,824,636</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司  
現金流量表  
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇一及一〇〇年度  
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

一〇一及一〇〇年底本公司員工人數分別為 469 人及 421 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

## (二)會計估計

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

## (三)資產與負債區分流動與非流動之標準

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

## (四)公平價值變動列入損益之金融商品

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

## (五)備供出售金融資產

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

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

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

#### (六)以成本衡量之金融資產

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

#### (七)應收帳款之減損評估

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

#### (八)存 貨

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

#### (九)採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

#### (十) 固定資產及出租資產

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

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

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

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

#### (十一) 遲延費用

遞延費用主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並依估計效益兩年平均攤銷。

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

#### (十二)退休金

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

#### (十三)所得稅

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

研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十四) 庫藏股票

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

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

## (十五) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

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

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

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

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

### 營運部門資訊之揭露

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

## 四、現金

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

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

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

截至一〇一及一〇〇年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1.4-102.5.29	EUR3,343 / NTD126,887
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	102.1.7-102.6.21	JPY51,400 / NTD18,546
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR900 / NTD37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400 / USD 3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000 / USD 782

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

## 六、備供出售金融資產

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

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

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

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

#### 七、存貨

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

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

#### 八、以成本衡量之金融資產

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

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

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

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

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

#### 九、採權益法之長期股權投資

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

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

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

一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資（損）益內容如下：

被投資公司	一〇一年度	一〇〇年度
HOLCO (BVI) INC.	\$138,081	\$ 31,233
GOLD FOUNTAIN LIMITED	36,732	( 38,595)
宏宜投資股份有限公司	23,978	( 4,454)
浩鑫電腦股份有限公司	( <u>4,853</u> )	<u>156</u>
	<u>\$193,938</u>	<u>(\$ 11,660)</u>

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

所有子公司之帳目已併入編製一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

#### 十、固定資產

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

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

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

#### 十一、出租資產—淨額

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

#### 十二、員工退休金

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

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

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

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本（利益）組成項目：

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

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ 22,011
非既得給付義務	<u>1,412</u>	<u>2,232</u>
累積給付義務	1,412	24,243
未來薪資增加之影響數	<u>400</u>	<u>4,143</u>
預計給付義務	1,812	28,386
退休基金資產公平價值	( 845)	( 11,870)
提撥狀況	967	16,516
未認列過渡性淨給付義務	( 44)	( 1,191)
未認列退休金損益	( 386)	( 5,003)
補列之應計退休金負債	<u>30</u>	<u>2,051</u>
應計退休金負債	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 12,373</u>
(三) 既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,167</u>

(接次頁)

(承前頁)

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

### 十三、股東權益

#### 限制員工權利新股

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

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

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

截至一〇一年底止，本公司尚未實際發行限制員工權利新股。

#### 資本公積

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

因長期股權投資及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

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

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

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

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

本公司九十九年度虧損撥補案，業經一〇〇年六月十五日股東常會決議通過。

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

本公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

另上述董事會擬議以資本公積一股票溢價 88,774 仟元以現金分配，每股 0.261 元。

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

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

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

#### 十四、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

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

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

本公司於一〇一年一月六日經董事會決議，註銷第九次與第十次買回之庫藏股共 12,027 仟股，註銷庫藏股金額共計 109,615 仟元（減少股本 120,270 仟元及資本公積一股票溢價 7,134 仟元，並產生資本公積一庫藏股票交易 17,789 仟元）。減資基準日為一〇一年一月三十日。

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

## 十五、所得稅

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

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

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

(二) 所得稅費用構成項目：

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

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）項目如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

截至一〇一年底止，本公司之投資抵減稅額明細如下：

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

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

最後抵減年 度	尚未抵減稅額
一〇八年	\$ 75,302
一〇九年	41,175
一一〇年	<u>5,538</u>
	<u>\$122,015</u>

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

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

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

本公司八十六年度（含）以前之未分配盈餘已全數彌補以前年度之虧損。

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

#### 十六、用人、折舊及攤銷費用

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

	○				年	
	屬於營業成 本者	屬於營業費 用者	屬於營業外 費用及損失	合	度 計	
<b>用人費用</b>						
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	<u>1,013</u>	<u>9,064</u>	<u>-</u>	<u>10,077</u>		
	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$383,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$409,255</u>		
折舊費用	<u>\$ 10,292</u>	<u>\$ 12,650</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 23,288</u>		
攤銷費用	<u>\$119,029</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$121,097</u>		

## 十七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

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

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

## 十八、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司
宏宜投資股份有限公司（宏宜投資公司）	子公司
HOLCO (BVI) INC.	子公司

(接次頁)

(承前頁)

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

(二)除其他附註揭露者外，本公司與關係人間之重大交易事項如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年		一〇〇年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
<b>遞延盈益—流動</b>				
S.C.H.	\$ 20,162	44	\$ 16,278	40
S.C.G.	19,289	42	11,620	29
日本 SHUTTLE	3,862	9	3,374	9
浩鑫商貿公司	2,169	5	175	-
S.H.K.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,949</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 45,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 40,396</u>	<u>100</u>
<b>為關係企業融資保證</b>				
S.H.K.	\$1,628,080	99	\$ -	-
S.C.C.	<u>8,789</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,636,869</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

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

本公司將逾期之應收關係人款項視為資金貸與，相關資料如下：

關係人名稱	年底餘額	最高餘額	利率區間		利息收入
			( % )	利息收入	
<u>一〇一年度</u>					
日本 SHUTTLE	\$ -	\$ 17,090	-	\$ -	
<u>一〇〇年度</u>					
日本 SHUTTLE	\$ 17,090	\$ 17,090	-	\$ -	

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

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

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

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

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

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

十九、質抵押之資產

下列資產業已作為銀行借款額度及其他信用融通之擔保品：

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

二十、重大承諾事項及或有事項

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

(一) 本公司已開立未到單信用狀金額為 5,971 仟元。

(二) Techbology Properties Limited, LLC, ("TPL") 於一〇一年三月二十七日在美國國際貿易委員會 (ITC) 及美國德州東區法院對本公司提出違反美國專利第 7295443 及 7255424 號訴訟，目前正由政府機關派員調查中。截至一〇二年三月二十一日，本公司尚無法評估訴訟結果及可能損失金額。

(三) 本公司與經濟部工業局訂定台北市電子書包營運計畫，該合約期間為一〇〇年六月一日起至一〇二年五月三十一日止。合約明訂本公司於各期間申請經濟部工業局補助款前，需就該期請款金額提供銀

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

二一、重大之期後事項：無。

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

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

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他金融資產、存出保證金、應付款項、應付費用、其他金融負債及存入保證金。
- 備供出售金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依帳面價值作為公平價值；以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資則依股權淨值作為公平價值。

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

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

資 產	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一〇一年	一〇〇年	一〇一年	一〇〇年
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5,874
備供出售金融資產	127,407	180,655	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債	-	-	574	-

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

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

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

(七)財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

一月四日至一〇二年六月二十一日，預期公平價值不致有重大變動。

## 2. 信用風險

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

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

## 二三、外幣金融資產及負債匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

金融資產 貨幣性項目	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 4,574	29.04	\$ 132,820	\$ 10,636	30.275	\$ 322,000
歐 元	2,814	38.49	108,324	3,258	39.18	127,666
日 圓	87,908	0.3364	29,572	105,214	0.3906	41,097
港 幣	-	-	-	4	3.897	16
人 民 幣	-	-	-	413	4.8049	1,985
非貨幣性項目						
日 圓	51,400	0.3364	1,252		-	
歐 元		-			39.18	
美 金		-			30.275	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金						
美金	\$ 71,720	29.04	\$ 2,082,751	\$ 37,892	30.275	\$ 1,147,182
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,260	29.04	210,841	5,167	30.275	156,428
歐元	7	38.49	286	35	39.18	1,360
港幣	41	3.747	155	119	3.897	464
英鎊	1	46.83	23	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
歐元		38.49		-	-	-

#### 二四、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五及二二，子公司一〇一及一〇〇年度均未從事衍生性金融商品交易。

### (三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附註十八。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

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

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等：無。

### 二五、營運部門財務資訊

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

## 二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第○九九○○○四九四三號函令之規定，已於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（IFRSs）之情形及評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異。

浩鑫股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

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

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20% 為限。

浩鑫股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背書保證之限額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背书保證金額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 勿 報 表 淨 值 之 比 率	背書保證最高限額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. S.C.C	HOLCO (BVI) INC.之子公司 HOLCO (BVI) INC.之孫公司	\$ 2,841,461 2,841,461	\$ 1,656,520 8,964	\$ 1,628,080 8,789	\$ - 8,789	42.97% 0.23%	\$ 2,841,461 2,841,461

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

## 浩鑫股份有限公司

## 期末持有有價證券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 三 )	持 股 比 率 (%)	市 價 ( 註 一 )	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	HOLCO (BVI) INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,835.55	\$1,579,644	100	\$1,579,644	
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子 公 司	採權益法之長期股權投資	19,525,886	503,107	100	503,107	
	宏宜投資股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	16,000,000	132,284	100	132,284	
	浩鑫電腦股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	2,520,000	20,300	100	20,300	
	聯發科技股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	30,420	17,765	-	9,841	
	友達光電股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	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	17,734	
	文暉科技股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	1,042,736	44,595	2.50	37,643	
	元太科技股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	1,835,000	105,852	0.17	40,645	
	ARMHI-ARM Holdings plc	-	備供出售金融資產一流動	11,450	8,446	-	12,579	
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產一非流動	684,377	46,411	0.06	6,153	
	勤茂資通股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產一非流動	805,000	-	0.39	-	
	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	1.98	14,708	
	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	1,530,000	15,300	3.24	9,844	
	芯鼎科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產一非流動	2,500,000	35,000	4.55	24,355	
HOLCO (BVI) INC.	股 票							
	S.H.K.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	1,511,598	100	1,511,598	
	S.C.A.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	23,161	100	23,161	
	紅柿子信息科技（深圳）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	12,109	75	12,109	
	股 票							
	ATRON MALL	子 公 司	採權益法之長期股權投資	197,500	11,365	100	11,365	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	股 票							
	S.C.G.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	30,000	120,217	100	120,217	
	S.C.H.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	158,619	100	158,619	
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,000	21,034	100	21,034	
	Shuttle International Brazil Informatica Ltda.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	638,085	8,419	100	8,419	
	股 票							
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	-	
	浩鑫電科技公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	4,927	100	4,927	
	浩鑫電腦（昆山）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	26,641	100	26,641	
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	161,072	100	161,072	
	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事 長二等親屬	備供出售金融資產一流動	1,214,546	11,769	2.57	19,979	
	文暉科技股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	728,438	31,154	0.22	26,297	
	元太科技股份有限公司	-	備供出售金融資產一流動	476,000	28,646	0.04	10,544	
	拍檔科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產一非流動	1,631,901	10,052	2.70	20,677	
	致恩科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產一非流動	365	-	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 三 )	持 股 比 率 (%)	市 價 ( 註 一 )	
ATRON MALL 浩鑫信息科技(蘇州)公司	股 單 S.C.C.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 10,952	75	\$ 10,952	
	股 單 上海唯云有限公司		採權益法之長期股權投資	-	6,773	30	6,773	

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

註二：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面金額 477 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

浩鑫股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 對 易 象	關 係	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		持 股 比 例 變 動 所 產 生 之 資 本 公 積	採 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益	累 積 指 數	期 末 餘 額				
					股	數	金	額	股	數	金	額		股	數			
浩鑫公司	未上市(櫃)公司普通股 股票	HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期 股權投資	-	子公司	2,152.55	\$ 703,098		2,683	\$ 774,912 (註一)		-	\$ -	\$ 2,325	\$ 138,081 (註二)	(\$ 38,772)	4,835.55	\$ 1,579,644
HOLCO (BVI) INC.	未上市(櫃)公司普通股 股票	S.H.K.	採權益法之長期 股權投資	-	子公司	-	630,669	-	-	751,154 (註一)	-	-	-	-	172,143 (註二)	( 42,368 )	-	1,511,598

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：係按經會計師查核之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司  
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損失	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
浩鑫股份有限公司	桃園廠房土地及房屋設備	101.12.27	86.10-93.06	\$ 332,107	\$ 340,000 (註一)	全數已收取	\$ 15,217	五鼎生物技術股份有限公司	無	整合公司資源	不動產估價師估價報告及董事會決議。	無

註一：包含營業稅 3,840 仟元。

浩鑫股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 343,552)	( 26)	平均 120 天	註	月結 120 天	\$ 60,323	26		
S.C.H	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	343,552	87	平均 120 天	註	月結 120 天	( 60,323)	( 98)		
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 247,722)	( 19)	平均 120 天	註	月結 120 天	62,561	27		
S.C.G	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	247,722	89	平均 120 天	註	月結 120 天	( 62,561)	( 94)		

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

## 浩鑫股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額	
ATRON MALL	S.C.C.	SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電腦週邊設備 之銷售	\$ 5,440	\$ -	-	75	\$ 10,952	\$ 4,723 \$ 3,542 註一
浩鑫信息科技(蘇州)公司	上海唯云有限公司	上海市張江高科園區張衡路198 弄10號203室	電腦週邊設備 之銷售	7,495	-	-	30	6,773	( 533 ) ( 160 ) 註二

註一：係採權益法計價之投資損益，按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面投資金額477仟元，帳列其他負債。

## 浩鑫股份有限公司

## 大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯	出	收					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 17,747	\$ - (註四)	\$ -	
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	25,736	100	( 1,318)	4,927	-	
浩鑫電腦（昆山）公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	100	( 1,216)	26,641	-	
浩鑫信息科技（蘇州）公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	208,250	7,495	-	215,745	100	25,460	161,072	-	
紅柿子信息科技（深圳）公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	(註一)	14,320	28,704	-	43,024	75	( 17,217)	12,109	-	

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
\$ 364,593	US\$16,750,000	\$ 3,824,636 × 60% = \$ 2,294,782

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按經會計師查核之財務報表計算。

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

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

浩鑫股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除有另予註明者外  
，餘係新台幣仟元

項	目	金額
零用金		\$ 300
銀行存款		
支票及活期存款		370,351
外幣活期存款（註一）		77,536
台幣定期存款一年利率 0.87-0.92%		315,000
外幣定期存款一年利率 0.2%（註二）		<u>8,721</u>
		<u>771,608</u>
合計		\$771,908

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

註二：包含 300 仟美元，係按 USD\$1 = 29.04 換算。

浩鑫股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除公平價值單價為新  
台幣之外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數	取 得 成 本	公 平 價 值	
			單 價	總 額
<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	323.5	\$ 9,841
友達光電股份有限公司	216,298	12,682	13	2,812
瑞軒科技股份有限公司	784,711	25,316	22.6	17,734
文暉股份有限公司（註 二）	1,042,736	44,595	36.1	37,643
元太科技股份有限公司	1,835,000	<u>105,852</u>	22.15	<u>40,645</u>
		206,210		108,675
國外上市（櫃）股票				
ARMH-ARM Holdings PLC	11,450	<u>8,446</u> <u>\$ 214,656</u>	1,098.58	<u>12,579</u> <u>\$ 121,254</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	8.99	\$ 6,153

註一：公平價值與取得成本之差額帳列金融商品未實現損益項下。

註二：志遠電子股份有限公司於一〇一年二月併入文暉科技股份有限公司。

## 浩鑫股份有限公司

## 應收帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

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

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

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

註：係淨變現價值。

浩鑫股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇一年度

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

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

註一：浩鑫電腦股份有限公司於一〇一年五月減資彌補虧損 24,800 仟元。

註二：本年度認列之投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國一〇一年度

明細表六

單位：新台幣仟元

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

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

浩鑫股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

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

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

浩鑫股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

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

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

浩鑫股份有限公司  
營業收入明細表  
民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

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

## 浩鑫股份有限公司

## 營業成本明細表

民國一〇一年度

明細表十

單位：新台幣仟元

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

浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

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

註：各項金額均未超過本科目金額百分之五。

## 五、最近年度合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司

負責人：余 宏 輝

中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十一 日

## 會計師查核報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之公司中，民國一〇〇年度有關宏宜投資股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇〇年度合併財務報表所表示之意見中，有關上列公司財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。上述由其他會計師查核之公司民國一〇〇年十二月三十一日之資產總額為新台幣（以下同）135,276 仟元，佔合併資產總額之 2.12%，負債總額為 0 仟元，民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日由其他會計師查核公司之稅前損失為 4,454 仟元。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述浩鑫股份有限公司及其子公司合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳招美

會計師 廖婉怡

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中華民國一〇二年三月二十一日

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台  
幣元外，餘係仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 1,338,774	18	\$ 1,591,077	25	2100	短期銀行借款（附註十二及二一）	\$ 511,127	7	\$ 639,302	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-	-	5,874	-	2140	應付帳款	2,398,368	33	1,591,499	25
1320	備供出售金融資產（附註二及六）	178,074	3	236,850	4	2150	應付關係人款項（附註二十）	-	-	706	-
1120	應收票據（附註二及三）	1,587	-	100	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	622	-	2,979	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇一年 19,069 仟元及一〇〇年 22,293 仟元後之淨額（附註二及三）	3,447,616	47	2,001,311	31	2170	應付費用	492,088	7	399,246	6
1190	其他金融資產	13,690	-	29,539	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及五）	574	-	-	-
1210	存貨—淨額（附註二及七）	1,263,940	17	1,069,193	17	2210	其他金融負債	18,731	-	4,592	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十七）	63,405	1	28,671	-	2260	預收款項	32,140	-	82,502	2
1292	存出保證金（附註二二）	34,550	1	-	-	2298	其他流動負債	5,101	-	10,335	-
1298	其他流動資產	93,923	1	118,046	2	21XX	流動負債合計	3,458,751	47	2,731,161	43
11XX	流動資產合計	6,435,559	88	5,080,661	80		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債（附註二及十三）	567	-	12,373	-
1420	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	6,773	-	-	-	2820	存入保證金	1,109	-	783	-
1450	備供出售金融資產（附註二及六）	6,153	-	7,685	-	28XX	其他負債合計	1,676	-	13,156	-
1480	以成本衡量之金融資產（附註二及九）	67,704	1	72,185	1	2XXX	負債合計	3,460,427	47	2,744,317	43
14XX	長期投資合計	80,630	1	79,870	1		股東權益				
	固定資產（附註二、十及二一）					3110	股本—每股面額 10 元；額定：500,000 仟股；發行：一〇一年 340,131 仟股；一〇〇年 352,158 仟股				
	成 本						資本公積				
1501	土 地	279,017	4	448,810	7	3210	股票溢價	201,765	3	208,899	3
1521	房屋設備	248,169	3	473,524	7	3220	庫藏股票交易	104,984	1	87,195	2
1531	機器設備	100,652	1	125,746	2	3260	因長期股權投資而發生	2,325	-	-	-
1551	運輸設備	36,428	1	29,730	-	32XX	資本公積合計	309,074	4	296,094	5
1561	生財器具	36,349	-	30,753	1		保留盈餘				
1631	租賃改良	66,796	1	56,447	1	3310	法定盈餘公積	1,126	-	-	-
1681	其他設備	49,505	1	34,977	1	3320	特別盈餘公積	10,136	-	-	-
15X1	成本合計	816,916	11	1,199,987	19	3350	未分配盈餘	318,261	5	11,262	-
15X9	減：累計折舊	198,093	2	244,636	4	33XX	保留盈餘合計	329,523	5	11,262	-
1599	減：累計減損	6,993	-	7,651	-		股東權益其他項目				
1672	預付設備款	611,830	9	947,700	15	3420	累積換算調整數	( 66,865 )	( 1 )	( 10,319 )	-
15XX	固定資產淨額	611,830	9	959,982	15	3430	未認列為退休金成本之淨損失	-	-	( 860 )	-
	無形資產					3450	金融商品未實現損失	( 148,409 )	( 2 )	( 89,284 )	( 1 )
1760	商譽（附註二及十六）	-	-	5,979	-	3480	庫藏股票（普通股）—12,027 仟股	-	-	( 109,615 )	( 2 )
1770	遞延退休金成本（附註十三）	30	-	1,191	-	34XX	股東權益其他項目合計	( 215,274 )	( 3 )	( 210,078 )	( 3 )
17XX	無形資產合計	30	-	7,170	-	3610	母公司股東權益合計	3,824,636	53	3,618,861	57
	其他資產					3XXX	少數股權	7,687	-	3,916	-
1800	出租資產—淨額（附註二、十一及二一）	81,607	1	81,953	1	3XXX	股東權益合計	3,832,323	53	3,622,777	57
1820	存出保證金（附註二二）	21,747	-	41,802	1						
1830	遞延費用（附註二）	22,499	-	24,110	-						
1860	遞延所得稅資產（附註二及十七）	38,848	1	91,546	2						
18XX	其他資產合計	164,701	2	239,411	4						
1XXX	資 产 總 計	\$ 7,292,750	100	\$ 6,367,094	100		負債及股東權益總計	\$ 7,292,750	100	\$ 6,367,094	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台  
幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業收入（附註二）				
4110 銷貨收入	\$ 14,391,615	102	\$ 9,878,783	101
4170 減：銷貨退回及折讓	218,929	2	67,324	1
4100 銷貨收入淨額	14,172,686	100	9,811,459	100
營業成本（附註七及十八）				
5110 銷貨成本	12,390,366	88	8,594,738	88
5910 營業毛利	1,782,320	12	1,216,721	12
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	611,102	4	423,060	4
6200 管理費用	488,297	4	423,838	4
6300 研究及發展費用	346,021	2	347,500	4
6000 營業費用合計	1,445,420	10	1,194,398	12
6900 營業利益	336,900	2	22,323	-
營業外收入及利益（附註二及五）				
7140 處分投資淨益	38,808	-	-	-
7122 股利收入	18,051	-	15,410	-
7110 利息收入	6,272	-	4,481	-
7210 租金收入	2,331	-	1,820	-
7130 處分固定資產利益	1,030	-	10,200	-
7310 金融資產評價利益	-	-	5,874	-
7160 兌換淨益	-	-	4,475	-
7480 其他	59,390	1	46,466	1
7100 營業外收入及利益合計	125,882	1	88,726	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年度		一〇〇年度		
		金額	%	金額	%	
營業外費用及損失（附註 二、五、八、九、十六及 十八）						
7510	利息費用	\$ 18,836	-	\$ 11,333	-	
7530	處分固定資產損失	15,217	-	6,777	-	
7630	減損損失	14,354	-	15,903	-	
7560	兌換淨損	9,664	-	-	-	
7650	金融商品評價損失	574	-	-	-	
7521	採權益法認列之投資損失	160	-	-	-	
7540	處分投資淨損	-	-	21,921	-	
7880	其　他	68,004	1	33,076	1	
7500	營業外費用及損失合計	126,809	1	89,010	1	
7900	稅前利益	335,973	2	22,039	-	
8110	所得稅費用(附註二及十七)	25,525	-	21,840	-	
9600	合併總純益	\$ 310,448	2	\$ 199	-	
歸屬予：						
9601	母公司股東	\$ 318,261	2	\$ 11,262	-	
9602	少數股權	( 7,813 )	-	( 11,063 )	-	
		\$ 310,448	2	\$ 199	-	
代碼		稅	前	稅	後	
每股盈餘（附註十九）						
9750	基本每股盈餘	\$ 1.01		\$ 0.94		
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.01		\$ 0.93		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積(附註二、十四及十五)			保留盈餘(附註二、十四及十七)			股東權益			其他項目(附註二及十五)			少數股權	股東權益合計
			股票溢價	庫藏股票交易	因長期股權投資而發生	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	累積換算數	調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現(損)益	庫藏股票	少數股權		
一〇〇年一月一日餘額	352,158	\$ 3,521,583	\$ 665,836	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 456,937)	(\$ 43,976)	\$ -	\$ -	\$ 56,243	\$ -	\$ -	\$ 3,829,944	
資本公積彌補虧損	-	-	( 456,937 )	-	-	-	-	456,937	-	-	-	-	-	-	-	
買回庫藏股票-12,027仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109,615 )	-	-	( 109,615 )	
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 95,202 )	-	-	-	( 95,202 )	
子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 50,325 )	-	-	-	( 50,325 )	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	33,657	-	-	-	-	-	33,657	
未列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 860 )	-	-	-	-	( 860 )	
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,979	
一〇〇年度合併總純益	—	—	—	—	—	—	—	—	11,262	—	—	—	—	—	( 11,063 )	199
一〇〇年十二月三十一日餘額	352,158	3,521,583	208,899	87,195	-	-	-	11,262	( 10,319 )	( 860 )	( 89,284 )	( 109,615 )	3,916	3,622,777		
一〇〇年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	1,126	-	( 1,126 )	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	10,136	( 10,136 )	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股票註銷-12,027仟股	( 12,027 )	( 120,270 )	( 7,134 )	17,789	-	-	-	-	-	-	-	109,615	-	-	-	-
母公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 32,155 )	-	-	-	( 32,155 )	
子公司備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 26,970 )	-	-	-	( 26,970 )	
採權益法之長期股權投資所產生之換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 56,546 )	-	-	-	-	-	( 56,546 )	
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	2,325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,325
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	860	-	-	-	-	-	860
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,584
一〇一年度合併總純益	—	—	—	—	—	—	—	—	318,261	—	—	—	—	—	( 7,813 )	310,448
一〇一年十二月三十一日餘額	340,131	\$ 3,401,313	\$ 201,765	\$ 104,984	\$ 2,325	\$ 1,126	\$ 10,136	\$ 318,261	(\$ 66,865 )	\$ -	(\$ 148,409 )	\$ -	\$ 7,687	\$ -	\$ 3,832,323	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 310,448	\$ 199
折舊及攤銷	147,619	156,161
呆帳回轉	( 3,071)	( 34,531)
存貨跌價損失	74,382	51,975
存貨報廢損失	2,278	3,916
處分投資淨損（益）	( 38,808)	21,921
採權益法認列之投資損失	160	-
處分固定資產淨損（益）	14,187	( 3,423)
金融商品評價損（益）	574	( 5,874)
減損損失	14,354	15,903
遞延所得稅	16,808	9,008
退休金負債	( 9,785)	( 3,678)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
交易目的金融商品	5,874	29,782
應收票據	( 1,487)	( 100)
應收帳款	( 1,443,081)	( 610,014)
其他金融資產	15,849	( 17,828)
存 貨	( 271,407)	( 136,528)
其他流動資產	24,123	( 156,158)
應付票據	-	( 198)
應付帳款	806,869	294,589
應付關係人款項	( 706)	706
應付所得稅	( 2,357)	( 3,421)
應付費用	92,842	( 12,461)
預收款項	( 50,362)	60,285
其他金融負債	13,862	1,480
其他流動負債	( 5,234)	1,985
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<u>( 286,069)</u>	<u>( 336,304)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買備供出售金融資產	( 76,749)	( 189,480)
處分備供出售金融資產價款	116,740	51,904
採權益法之長期股權投資增加	( 7,495)	-

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十一日查核報告)

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

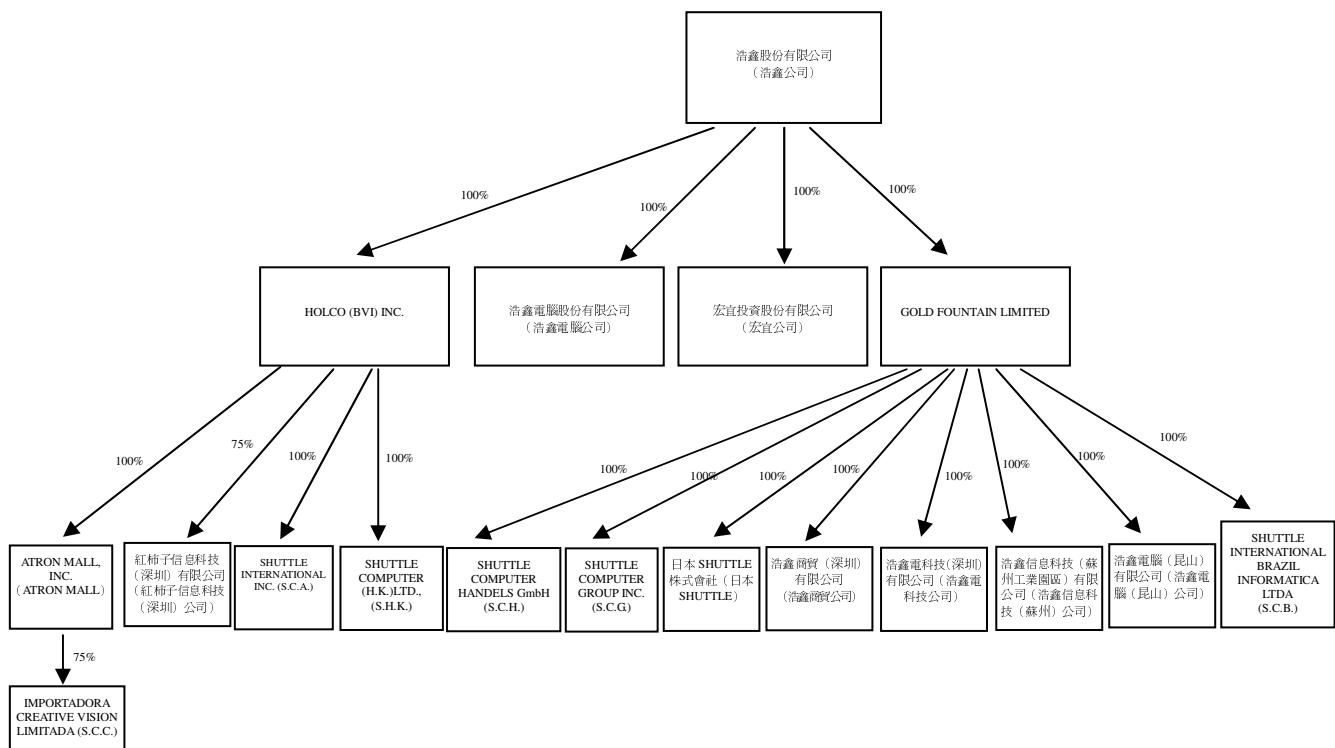
會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇一及一〇〇年度  
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

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

一〇一年底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



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

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

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

## 二、重要會計政策之彙總說明

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

### (一)合併財務報表之編製

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

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

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

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

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

#### （二）外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

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

#### （三）會計估計

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

#### （四）資產與負債區分流動與非流動之標準

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

### (五) 約當現金

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

### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

### (七) 備供出售金融資產

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

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

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

### (八) 以成本衡量之金融資產

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

### (九) 應收帳款之減損損失

自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故母子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響

者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

#### (十) 存 貨

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

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，所產生之股權淨值變動，則調整資本公積或保留盈餘。

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

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

#### (十二) 固定資產及出租資產

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

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

折舊係依照下列耐用年數，採直線法計算提列：房屋設備，二至六十年；機器設備，二至七年；運輸設備，五至七年；生財器具，

二至五年；租賃改良：三至五年；其他設備，二至十二年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年限計提。

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

#### (十三)商譽

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

#### (十四)遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並依估計效益兩年平均攤銷。

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

#### (十五)退休金

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

#### (十六)所得稅

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

母公司因研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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

#### (十七) 庫藏股票

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

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

#### (十八) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且以實現或可實現時認列。

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

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

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

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

#### 營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之

辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。

#### 四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>現 金</b>		
零用金及庫存現金	\$ 1,321	\$ 1,230
支票及活期存款	450,542	191,317
外幣活期存款	463,312	569,817
台幣定期存款一年利率一 〇一年：0.87-0.92%；一 〇〇年：0.42-0.88%	315,000	654,630
外幣定期存款一年利率一 〇一年 0.2%-0.38%；一 〇〇年 0.35-1.40%	<u>97,247</u>	<u>162,418</u>
	<u>1,327,422</u>	<u>1,579,412</u>
<b>約當現金</b>		
附買回債券	<u>11,352</u>	<u>11,665</u>
	<u>\$ 1,338,774</u>	<u>\$ 1,591,077</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

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

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

截至一〇一及一〇〇年底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1.4-102.5.29	EUR3,343 / NTD126,887
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	102.1.7-102.6.21	JPY51,400 / NTD18,546
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR 900 / NTD 37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400 / USD 3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000 / USD 782

母公司於一〇一及一〇〇年度交易目的金融商品產生之淨損失分別為 6,057 仟元及 33,857 仟元。

#### 六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>流動</b>		
國內上市（櫃）普通股	\$165,495	\$227,259
國外上市股票	<u>12,579</u>	<u>9,591</u>
	<u>\$178,074</u>	<u>\$236,850</u>
<b>非流動</b>		
國內上市股票	\$ 6,153	\$ 4,346
國外上市股票	<u>-</u>	<u>3,339</u>
	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 7,685</u>

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

	一〇一年度	一〇〇年度				
	母公司	子公司	合計	母公司	子公司	合計
年初餘額	(\$ 101,505)	\$ 12,221	(\$ 89,284)	(\$ 6,303)	\$ 62,546	\$ 56,243
直接認列為股東權益調整						
項目	( 589)	( 10,869)	( 11,458)	( 86,866)	( 50,295)	( 137,161)
轉列損益項目	( <u>31,566</u> )	( <u>16,101</u> )	( <u>47,667</u> )	( <u>8,336</u> )	( <u>30</u> )	( <u>8,366</u> )
年底餘額	<u>(\$ 133,660)</u>	<u>(\$ 14,749)</u>	<u>(\$ 148,409)</u>	<u>(\$ 101,505)</u>	<u>\$ 12,221</u>	<u>(\$ 89,284)</u>

志遠電子股份有限公司於一〇一年二月併入文暉科技股份有限公司，母子公司持有之志遠電子股份有限公司股票已轉換為文暉科技股份有限公司之股票，並認列處分投資利益 48,632 仟元。

## 七、存貨一淨額

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

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

## 八、採權益法之長期股權投資

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

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

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

## 九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>非流動</b>		
國內未上市（櫃）普通股		
芯鼎科技股份有限公司	\$ 35,000	\$ 35,000
德信創業投資股份有限公司	15,300	18,000
致恩科技股份有限公司	-	1,781
勤茂資通股份有限公司	-	-
	<u>50,300</u>	<u>54,781</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	17,404	17,404
	<u>\$ 67,704</u>	<u>\$ 72,185</u>

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

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

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

母子公司於一〇〇年第四季評估以成本衡量之拍檔科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 11,132 仟元，帳列營業外費用及損失。

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

## 十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>累計折舊</b>		
房屋設備	\$ 65,472	\$ 119,932
機器設備	46,297	67,569
運輸設備	20,125	14,126
生財器具	19,328	19,488

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
租賃改良	\$ 24,747	\$ 5,201
其他設備	<u>22,124</u>	<u>18,320</u>
	<u>\$198,093</u>	<u>\$244,636</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 6,993</u>	<u>\$ 7,651</u>

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

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊分別為 52,274 仟元及 31,057 仟元。

#### 十一、出租資產—淨額

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

#### 十二、短期銀行借款

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

#### 十三、員工退休金

母公司依「勞工退休金條例」訂定之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金

專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 23,868 仟元及 14,656 仟元。

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

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

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本（利益）組成項目：

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

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(三) 既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,167</u>
(四) 退休金給付義務之假設		
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%
(五) 退休金提撥及支付情形	一〇一年度	一〇〇年度
提撥	<u>\$ 5,971</u>	<u>\$ 4,961</u>
支付	<u>\$ 17,103</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。S.C.G.、S.C.A.係依美國401(K)退休金計畫計提；S.C.C.未訂定員工退休辦法；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、S.C.B.、ATRON MALL及浩鑫電腦公司均無建制內之人員。

#### 十四、股東權益

##### 限制員工權利新股

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

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

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

截至一〇一年底止，母公司尚未實際發行限制員工權利新股。

## 資本公積

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

因長期股權投資及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

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

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

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

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

母公司九十九年度虧損撥補案，業經一〇〇年六月十五日股東常會決議通過。

母公司一〇一年底應付董監酬勞及員工紅利估列金額，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）3% 及 8% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，

於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。母公司一〇〇年底可供分配盈餘尚未足以提列依法令規定提列之特別盈餘公積，故未估列員工紅利及董監酬勞。

母公司一〇二年三月二十一日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

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

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

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

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

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

#### 十五、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

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

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

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

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

#### 十六、減損損失—商譽

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

#### 十七、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

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

(二) 淨遞延所得稅資產（負債）包括：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
虧損扣抵	\$ 61,014	\$ 3,351
投資抵減	55,317	2,392
應計產品保固	10,747	9,156
呆帳超限	8,299	8,358
遞延盈益	7,732	8,025
未實現廣告費	3,693	-
未實現存貨跌價損失	1,651	1,637

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
未實現兌換淨益	(\$ 448)	(\$ 2,741)
其    他	<u>859</u>	<u>646</u>
	148,864	30,824
減：備抵評價	<u>85,459</u>	<u>2,153</u>
	<u>\$ 63,405</u>	<u>\$ 28,671</u>
<b>非流動</b>		
虧損扣抵	\$123,046	\$158,669
減損損失	17,038	22,655
遞延盈益	98	110
退休金超限	67	1,657
投資抵減	-	55,317
採權益法認列之投資損 (益)	( 7,328)	22,391
其    他	<u>464</u>	<u>464</u>
	133,385	261,263
減：備抵評價	<u>94,537</u>	<u>169,717</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 38,848</u>	<u>\$ 91,546</u>

截至一〇一年底止，母公司之投資抵減稅額相關資訊如下：

投資抵減取得 法    令    依    據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年 度
促進產業升級條例	研究發展及人才 培訓支出	<u>\$ 55,317</u>	<u>\$ 55,317</u>	一〇二

截至一〇一年底止，母公司、浩鑫電腦公司及宏宜公司得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵稅額分別為 122,015 仟元、4,938 仟元及 265 仟元，最後抵減年限分別為一一〇年、一一一年及一一〇年。S.C.G. 及日本 SHUTTLE 得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵分別為 23,941 仟元及 8,188 仟元，最後抵減年限分別為一一八年及一一一年。浩鑫信息科技（蘇州）公司、浩鑫商貿公司及浩鑫電腦（昆山）公司得抵減以後年度所得稅之虧損扣抵分別為 15,565 仟元、8,009 仟元及 1,139 仟元，年限皆為一〇五年。

(三) 兩稅合一相關資訊

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

母公司一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 1.20%（預計）及 20.48%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

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

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

(四) 未分配盈餘相關資訊

母公司八十六年度（含）以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

十八、用人、折舊及攤銷費用

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

	一 ○	○	年 度	
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費 用 及 損 失 者	合 計
<b>用人費用</b>				
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	<u>14,785</u>	<u>20,857</u>	-	<u>35,642</u>
	<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>

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
<b>基本每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之 當年度純益	\$343,786	\$318,261	340,131	<u>\$1.01</u>	<u>\$0.94</u>
具稀釋作用潛在普 通股影響數 員工分紅	-	-	624		
<b>稀釋每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之 本年度淨利	<u>\$343,786</u>	<u>\$318,261</u>	<u>340,755</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.93</u>
<u>一〇〇年度</u>					
<b>基本每股盈餘</b>					
屬於普通股股東之 當年度純益	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ 11,262</u>	<u>350,603</u>	<u>\$ 0.06</u>	<u>\$ 0.03</u>

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

## 二十、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與母子公司之關係
資通電腦股份有限公司（資通公司）	該公司董事長為母公司董事長之二等親屬

### (二) 關係人間之重大交易事項如下：

年 度	一 ○ 年		一 ○ 年	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
<u>營業費用</u>				
資通公司	\$ 134	-	\$ -	-
購置電腦軟體 (帳列遞延費用)	\$ -	-	\$ 706	3
<u>年底</u>				
應付關係人款項	\$ -	-	\$ 706	100
資通公司	\$ -	-	\$ 706	100

### (三) 母子公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪 資 獎 金	一 ○ 年 度		一 ○ 年 度	
	\$ 27,318	\$ 16,383	\$ 11,082	\$ 4,081
	\$ 38,400	\$ 20,464		

## 二一、質抵押之資產

下列資產已抵押作為銀行借款之擔保品：

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

## 二二、重大承諾事項及或有事項

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

- (一) 母子公司已開立未到單信用狀金額為 286,275 仟元。
- (二) Techbology Properties Limited, LLC, ("TPL") 於一〇一年三月二十七日在美國國際貿易委員會 (ITC) 及美國德州東區法院對本公司提出違反美國專利第 7295443 及 7255424 號訴訟，目前正由政府機關派員調查中。截至截至一〇二年三月二十一日止，本公司尚無法評估訴訟結果及可能損失金額。
- (三) 母公司與經濟部工業局訂定台北市電子書包營運計畫，該合約期間為一〇〇年六月一日起至一〇二年五月三十一日止。合約明訂本公司於各期間申請經濟部工業局補助款前，需就該期請款金額提供銀行履約保證金保證書。截至一〇一年底止，上述銀行履約保證金帳列存出保證金，金額為 34,550 仟元。

## 二三、重大之期後事項：無。

## 二四、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日		
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 4,857,964	\$ 4,857,964	\$ 3,663,829	\$ 3,663,829
備供出售金融資產	184,227	184,227	244,535	244,535
以成本衡量之金融資產	67,704	69,584	72,185	69,116

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>採權益法認列之長期股權投資</u>	\$ 6,773	\$ 6,773	\$ -	\$ -
<u>負債</u>				
<u>公平價值與帳面價值相等之金融負債</u>	3,422,045	3,422,045	2,639,547	2,639,547
<u>衍生性商品依交易對方所屬地區分類</u>				
<u>交易目的金融資產</u>				
本國				
遠期外匯合約	-	-	5,874	5,874
<u>交易目的金融負債</u>				
本國				
遠期外匯合約	574	574	-	-

(二)母子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額 一〇一年一〇〇年 十二月三十一日	評價方法估計之金額 一〇一年一〇〇年 十二月三十一日
<u>資產</u>		
公平價值變動列入損益之 金融資產	\$ -	\$ -
備供出售金融資產	184,227	244,535
負債		
公平價值變動列入損益之 金融負債	-	574

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

(五)母子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 503,654 仟元及 875,523 仟元，金融負債分別為 512,236 仟元及 640,085 仟元；一〇一及一〇〇年底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 891,417 仟元及 757,356 仟元。

(六)母子公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入總額分別為 6,272 仟元及 4,481 仟元，利息費用總額分別為 18,836 仟元及 11,333 仟元。

#### (七)財務風險資訊

##### 1. 市場風險

母公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇一年底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇二年一月四日至一〇二年六月二十一日，預期公平價值不致有重大變動。

##### 2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括母子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。母子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司

之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

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

子公司投資之債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。母子公司以成本衡量之金融資產之權益商品投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另母公司從事之遠期外匯合約預計於一〇二年一月四日至一〇二年六月二十一日間產生歐元 3,343 仟元及日圓 51,400 仟元之現金流出暨新台幣 145,433 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 二五、外幣貨幣性金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

金融資產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇八年十二月三十一日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>						
日 圓	\$ 151,134	0.3364	\$ 50,841	\$ 153,904	0.3906	\$ 60,115
美 金	130,361	29.04	3,785,674	85,808	30.275	2,597,823
人 民 幣	9,742	4.6202	45,012	11,965	4.8049	57,489
歐 元	6,878	38.49	264,748	7,559	39.18	296,160
港 幣	1	3.747	3	4	3.897	16
智利比索	2,045,355	0.0607	124,106	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
日 圓	51,400	0.3364	1,252	-	-	-
美 金		-			30.275	
歐 元		-			39.18	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	78,992	29.04	2,293,935	74,433	30.275	2,253,452
人 民 幣	182,514	4.6202	843,243	10,893	4.8049	52,339
日 圓	3,512	0.3364	1,182	2,747	0.3906	1,073
歐 元	664	38.49	25,556	741	39.18	29,026
港 幣	41	3.747	155	119	3.897	464
英 銀	1	46.83	23	-	-	-
<u>非貨幣性項目</u>						
歐 元	3,343	38.49	1,826	-	-	-

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：母公司從事衍生性商品交易請參閱附註五及二四，子公司一〇一及一〇〇年度均無從事衍生性商品交易。

### (三)大陸投資資訊

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

### (四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

## 二七、營運部門財務資訊

(一)母子公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

(二)地區別資訊

母子公司有關地區別財務資訊列示如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
美 洲	\$ 9,750,674	\$ 6,825,758
歐 洲	1,473,192	1,089,747
亞 洲	1,454,438	1,035,960
中國大陸	1,064,690	741,270
國 內	389,045	80,400
其 他	<u>40,647</u>	<u>38,324</u>
收入合計	<u>\$ 14,172,686</u>	<u>\$ 9,811,459</u>

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

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

(三)重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

客 戶 名 稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
A 公司	\$ 5,874,058	41	\$ 2,624,947	27

## 二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

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

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

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

(二) 截至一〇一年底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

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

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

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

### 3. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則 項 目	金 額	轉換至國際財務報導準則之影響 認列及衡量差異 表達 差異	國 際 財 務 報 導 準 則 項 目	說 明
營業收入淨額	\$ 14,172,686	\$ -	\$ 14,172,686	營業收入淨額
營業成本	( 12,390,366)	-	( 12,390,366)	營業成本
營業毛利	<u>1,782,320</u>	-	<u>1,782,320</u>	營業毛利
營業費用				營業費用
推銷費用	( 611,102)	1,653	( 609,449)	推銷費用 (5)
管理費用	( 488,297)	2,074	( 486,223)	管理費用 (5)
研究發展費用	( 346,021)	5,134	( 340,887)	研究發展費用 (5)
合計	( 1,445,420)	8,861	( 1,436,559)	合計
營業利益	<u>336,900</u>	<u>8,861</u>	<u>345,761</u>	營業利益
營業外收入及利益				營業外收入及支出
利息收入	6,272	-	( 6,272)	(7)
處分投資淨益	38,808	-	( 38,808)	(7)
股利收入	18,051	-	( 18,051)	(7)
財務成本	-	-	( 18,836)	財務成本 (7)
其　他	<u>61,721</u>	<u>-</u>	<u>( 35,067)</u>	其他收入 (7)
合　計	<u>124,852</u>	<u>-</u>	<u>( 117,034)</u>	合　計
營業外費用及損失				
兌換淨損	( 9,664)	-	9,664	(7)
利息費用	( 18,836)	-	18,836	(7)
金融負債評價損失	( 574)	-	574	(7)
處分固定資產淨損	( 14,187)	-	14,187	(7)
其　他	( 82,518)	-	( 8,745)	其他收益及損失 (7)
合　計	( 125,779)	-	( 8,745)	(7)
稅前利益	335,973	8,861	344,834	稅前淨利
所得稅費用	( 25,525)	( 1,507)	( 27,032)	所得稅利益 (4)
合併總純益	<u>\$ 310,448</u>	<u>\$ 7,354</u>	<u>\$ 317,802</u>	合併總淨利
			( 56,546)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (7)
			( 59,125)	備供出售金融資產未實現評價損益 (7)
			( 2,130)	確定福利計劃精算損失 (5)
			( 117,801)	當期其他綜合損益 (稅後淨額) (7)
			<u>\$ 200,001</u>	當期綜合損益總額

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

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

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

## 5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

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

### 企業合併

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

### 股份基礎給付

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

### 認定成本

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

### 員工福利

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

### 累積換算差異數

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

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

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明如下：

(1) 投資性不動產之分類

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

(2) 遲延費用之分類

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

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

(3) 遲延所得稅資產及負債之分類及備抵評價科目

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

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

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

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

#### (4) 所得稅

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

#### (5) 員工福利

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

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

以上調整致一〇一年一月一日及一〇一年十二月三十日分別調整增加應計退休金負債（帳列其他負債項下）5,204 仟元及 494 仟元、遞延退休金成本調整減少金額分別為 1,191 仟元及 30 仟元，以及權益項下調整減少保留盈餘金額分別為 7,255 仟元及 524 仟元、未認列為退休金成本之淨損失調整減少金額分別為 860 仟元及 0 仟元。一〇一年度退休金成本調整減少 8,861 仟元（分別調整減少行銷費用

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

(6) 累積換算差異數

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

(7) 合併綜合損益表之表達

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

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

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額 (註四)	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	浩鑫公司	日本 SHUTTLE	應收關係企業款項 —融資款	\$ 17,090	\$ -	-	(1)	\$ 69,548	—	\$ -	—	—	\$ 69,548	\$757,723

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20% 為限。

註四：母子公司交易於編製合併財務報表業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編 號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背書保證之限額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背书保證金額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背書保證最高限額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之子公司 HOLCO (BVI) INC.之孫公司	\$ 2,841,461 2,841,461	\$ 1,656,520 8,964	\$ 1,628,080 8,789	\$ - 8,789	42.97% 0.23%	\$ 2,841,461 2,841,461

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末備註
				單位數／股數	帳面金額（註三）	持股比率（%）	市價（註一）	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	HOLCO (BVI) INC.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	4,835.55	\$1,579,644	100	\$1,579,644	註五
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子 公 司	採權益法之長期股權投資	19,525,886	503,107	100	503,107	註五
	宏宜投資股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	16,000,000	132,284	100	132,284	註五
	浩鑫電腦股份有限公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	2,520,000	20,300	100	20,300	註五
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	30,420	17,765	-	9,841	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	216,298	12,682	-	2,812	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	784,711	25,316	0.10	17,734	
	文暉科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,042,736	44,595	2.50	37,643	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,835,000	105,852	0.17	40,645	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產—流動	11,450	8,446	-	12,579	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	684,377	46,411	0.06	6,153	
	勤茂資通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	註四
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,193,508	7,352	1.98	14,708	興櫃股票
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,530,000	15,300	3.24	9,844	
	芯鼎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	35,000	4.55	24,355	
HOLCO (BVI) INC.	股 票							
	S.H.K.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	1,511,598	100	1,511,598	註五
	S.C.A.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	23,161	100	23,161	註五
	紅柿子信息科技（深圳）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	12,109	75	12,109	註五
GOLD FOUNTAIN LIMITED	股 票							
	ATRON MALL	子 公 司	採權益法之長期股權投資	197,500	11,365	100	11,365	註五
	股 票							
	S.C.G.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	30,000	120,217	100	120,217	註五
	S.C.H.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	158,619	100	158,619	註五
	日本 SHUTTLE	子 公 司	採權益法之長期股權投資	1,000	21,034	100	21,034	註五
	Shuttle International Brazil	子 公 司	採權益法之長期股權投資	638,085	8,419	100	8,419	註五
	Informatica Ltda.	股 票						
	浩鑫商貿公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註二及五
	浩鑫電科技公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	4,927	100	4,927	註五
	浩鑫電腦（昆山）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	26,641	100	26,641	註五
	浩鑫信息科技（蘇州）公司	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	161,072	100	161,072	註五
宏宜投資股份有限公司	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事 長二等親屬	備供出售金融資產—流動	1,214,546	11,769	2.57	19,979	
	文暉科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	728,438	31,154	0.22	26,297	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	476,000	28,646	0.04	10,544	
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,631,901	10,052	2.70	20,677	興櫃股票
	致恩科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	365	-	-	-	註四

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期				末 備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 三 )	持 股 比 率 (%)	市 價 ( 註 一 )	
ATRON MALL	股 單 S.C.C.	子 公 司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 10,952	75	\$ 10,952	註五
浩鑫信息科技(蘇州)公司	股 單 上海唯云有限公司	-	採權益法之長期股權投資	-	6,773	30	6,773	

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

註二：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面金額 477 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

註五：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		持 股 比 例 變 動 所 產 生 之 資 本 公 積	採 權 益 法 認 列 之 投 資 利 益	累 積 換 算 調 整 數	年 底 餘 額	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				股 數	金 額
浩鑫公司	未上市(櫃)公司普通股股票 HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期股權投資	-	子公司	2,152.55	\$ 703,098	2,683	\$ 774,912 (註一)	-	-	\$ 2,325	\$ 138,081 (註二)	(\$ 38,772)	4,835.55	\$ 1,579,644 (註三)
HOCOL ( BVI ) INC	未上市(櫃)公司普通股股票 S.H.K	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	630,669	-	751,154 (註一)	-	-	-	172,143 (註二)	( 42,368)	-	1,511,598 (註三)

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：係按經會計師查核之財務報表計算。

註三：帳面價值業已於編製合併報表時予以沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損失	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
浩鑫股份有限公司	桃園廠房土地及房屋設備	101.12.27	86.10-93.06	\$ 332,107	\$ 340,000 (註一)	全數已收取	\$ 15,217	五鼎生物技術股份有限公司	無	整合公司資源	不動產估價師估價報告及董事會決議。	無

註一：包含營業稅 3,840 仟元。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因			應收（付）票據、帳款 佔總應收 (付)票據、 帳款之比率 (%)	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		
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷 貨	(\$ 343,552)	( 26)	平均 120 天	註一	月結 120 天	\$ 60,323	26	
S.C.H	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進 貨	343,552	87	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 60,323)	( 98)	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷 貨	( 247,722)	( 19)	平均 120 天	註一	月結 120 天	62,561	27	
S.C.G	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進 貨	247,722	89	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 62,561)	( 94)	

註一：母公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：業已於編製合併報表時予以沖銷。

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註	
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額		
ATRON MALL	S.C.C.	SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電 腦 週 邊 設 備 之 銷 售	\$ 5,440	\$ -		-	75	\$ 10,952	\$ 4,723	\$ 3,542	註一及四
浩鑫信息科技(蘇州)公司	上海唯云有限公司	上海市張江高科技術園區張衡路198 弄10號203室	電 腦 週 邊 設 備 之 銷 售	7,495	-		-	30	6,773	( 533 )	( 160 )	註二

註一：係採權益法計價之投資損益，按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：截至一〇一年十二月底止，累計負帳面投資金額477仟元，帳列其他負債。

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

## 浩鑫股份有限公司及其子公司

## 大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額			本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯	出	收					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 17,747	\$ - (註四)	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	-	25,736	100	( 1,318)	4,927	-
浩鑫電腦(昆山)公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	-	32,010	100	( 1,216)	26,641	-
浩鑫信息科技(蘇州)公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	208,250	7,495	-	-	215,745	100	25,460	161,072	-
紅柿子信息科技(深圳)公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	(註一)	14,320	28,704	-	-	43,024	75	( 17,217)	12,109	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 364,593	US\$16,750,000	\$ 3,824,636 × 60% = \$ 2,294,782

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按經會計師查核之財務報表計算。

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

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

註五：編製合併報表時業已沖銷。

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

附表九

單位：新台幣仟元

一〇一年度

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

(接次頁)

(承前頁)

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

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
8	S.H.K.	S.C.A. 浩鑫商貿公司 浩鑫股份有限公司	3	銷貨成本	\$ 12	月結 120 天	-
			3	營業費用	656	月結 120 天	-
			3	其他收入	34,770	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	1,091	月結 120 天	-
			3	營業費用	467	月結 120 天	-
		S.C.G. S.C.H. S.C.A. 浩鑫商貿公司 浩鑫信息科技（蘇州）公司	2	應收關係人款項	3,442	月結 120 天	-
			2	應付關係人款項	33,823	月結 120 天	-
			2	銷貨收入	24,301	月結 120 天	-
			2	銷售費用	669,176	月結 120 天	5
			2	銷貨成本	3	月結 120 天	-
9	浩鑫電腦（昆山）公司	浩鑫電科技公司 紅柿子信息科技（深圳）公司	3	應收關係人款項	130	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	28,914	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	23	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	2,906	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	12,826	月結 120 天	-
		浩鑫電腦（昆山）公司 S.C.C.	3	其他收入	4,737	月結 120 天	-
			3	銷售費用	58,258	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	648	月結 120 天	-
			3	銷售費用	70,975	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	804,119	月結 120 天	11
10	紅柿子信息科技（深圳）公司	浩鑫電腦（昆山）公司 S.H.K.	3	銷貨收入	668	月結 120 天	-
			3	加工成本	404,325	月結 120 天	3
			3	銷售費用	34,770	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	49	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	24,472	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	3	銷貨收入	82,412	月結 120 天	1
			3	銷貨收入	2,509	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	280,451	月結 120 天	4
			3	應付關係人款項	6,445	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	383,598	月結 120 天	3

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
11	S.C.C.	浩鑫商貿公司 S.H.K. 浩鑫信息科技(蘇州)公司 浩鑫電科技公司 S.H.K.	3	應付關係人款項	\$ 8	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	308	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	24,472	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	82,412	月結 120 天	1
			3	應付關係人款項	56	月結 120 天	-
		浩鑫電科技公司 S.H.K.	3	應付關係人款項	11	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	6,445	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	280,451	月結 120 天	4
			3	銷貨收入	11,834	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	383,598	月結 120 天	3

一〇〇年度

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註一)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H. S.C.G. 日本 shuttle	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
			1	銷貨收入	185,729	月結 120 天	2
			1	其他收入	91	月結 120 天	-
		日本 shuttle	1	應收關係人款項	31,097	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	71,346	月結 120 天	1
			1	其他收入	40	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	15,741	月結 120 天	-
			1	應收融資款	17,090	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司 浩鑫電科技公司	1	銷貨收入	483,073	月結 120 天	5
			1	其他收入	570	月結 120 天	-
			1	銷貨成本	67,148	月結 120 天	1
			1	應收關係人款項	7,208	月結 120 天	-
			1	其他收入	17	月結 120 天	-
		S.C.A.	1	研一試產費用	14,029	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	1,988	月結 120 天	-
			1	其他收入	6,769	月結 120 天	-
			1	銷一佣金費用	15,429	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	245	月結 120 天	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註一)	交 易 往 來 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	浩鑫信息科技(蘇州)公司 S.H.K.	1	其他收入	\$ 41	月結 120 天	-
			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
			1	銷貨成本	17,040	月結 120 天	-
		浩鑫電腦(昆山)公司 浩鑫電腦(昆山)公司 紅柿子信息科技(深圳)公司	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	研一試產費用	28,047	月結 120 天	-
			1	應付關係人款項	15,530	月結 120 天	-
1	S.C.H.	浩鑫股份有限公司	1	銷貨收入	6,923	月結 120 天	-
			1	其他收入	111	月結 120 天	-
2	S.C.G.	浩鑫股份有限公司	1	應收關係人款項	7,367	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	298,085	月結 120 天	3
3	日本 shuttle	浩鑫商貿公司 S.H.K.	2	應付關係人款項	64,995	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	185,820	月結 120 天	2
4	浩鑫商貿公司	浩鑫股份有限公司 S.C.G. S.C.A. 浩鑫電科技公司	2	應付關係人款項	31,097	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	203	月結 120 天	-
			3	銷貨成本	23,446	月結 120 天	-
			2	銷貨成本	71,386	月結 120 天	1
			2	應付關係人款項	32,831	月結 120 天	1
		浩鑫股份有限公司 S.C.G. S.C.A. 浩鑫信息科技(蘇州)公司 S.H.K.	2	銷貨收入	67,148	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	483,643	月結 120 天	5
			2	應付關係人款項	7,208	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	203	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	16	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司 紅柿子信息科技(深圳)公司	3	加工成本	14,956	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	2,982	月結 120 天	-
			3	加工成本	31,731	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	783	月結 120 天	-
			3	應付關係人款項	1,782	月結 120 天	-

(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(%)
5	S.C.A.	浩鑫股份有限公司 浩鑫商貿公司 S.H.K.	2 2 2 3 3 2 2 2 3 3	銷貨成本	\$ 6,769	月結 120 天	-
				其他收入	15,429	月結 120 天	-
				應收關係人款項	245	月結 120 天	-
				應收關係人款項	16	月結 120 天	-
				應收關係人款項	10,231	月結 120 天	-
				其他收入	45,121	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,988	月結 120 天	-
				銷貨收入	14,029	月結 120 天	-
				銷貨成本	17	月結 120 天	-
				銷貨收入	14,956	月結 120 天	-
6	浩鑫電科技公司	浩鑫股份有限公司 浩鑫商貿公司 浩鑫信息科技（蘇州）公司 S.H.K.	2 2 2 3 3 2 2 2 3 3	應收關係人款項	2,982	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
				應收關係人款項	51	月結 120 天	-
				銷貨收入	49	月結 120 天	-
				其他應付款	2,007	月結 120 天	-
				銷貨成本	41	月結 120 天	-
				銷貨收入	31,731	月結 120 天	-
				營業費用	783	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,782	月結 120 天	-
				應收關係人款項	1,334	月結 120 天	-
7	浩鑫信息科技（蘇州）公司	浩鑫股份有限公司 浩鑫商貿公司 浩鑫電科技公司 浩鑫電腦（昆山）公司 S.H.K.	2 2 2 3 3 2 2 2 3 3	應付關係人款項	201	月結 120 天	-
				其他收入	4	月結 120 天	-
				銷貨收入	137,674	月結 120 天	1
				銷貨成本	16,600	月結 120 天	-
				銷貨收入	17,040	月結 120 天	-
				應付關係人款項	108,478	月結 120 天	2
				銷售費用	396,047	月結 120 天	4
				銷貨收入	23,446	月結 120 天	-
				應付關係人款項	10,231	月結 120 天	-
				銷售費用	45,121	月結 120 天	-
8	S.H.K.	浩鑫股份有限公司 S.C.G. S.C.A. 浩鑫商貿公司 浩鑫信息科技（蘇州）公司 浩鑫電科技公司	2 3 3 2 3 3 3 3 3 3	應收關係人款項	9,733	月結 120 天	-
				銷貨收入	127	月結 120 天	-
				銷貨成本	29,942	月結 120 天	-
				銷售費用	4	月結 120 天	-
				加工成本	137,674	月結 120 天	1
				加工成本	51	月結 120 天	-
				應付關係人款項	49	月結 120 天	-
				加工成本	49	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(%)
8	S.H.K.	紅柿子信息科技（深圳）公司	3	銷貨收入	\$ 52,176	月結 120 天	1
			3	應收關係人款項	47,506	月結 120 天	1
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	-
			2	銷貨收入	28,047	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	應收關係人款項	15,530	月結 120 天	-
10	紅柿子信息科技（深圳）公司	浩鑫股份有限公司	2	應收關係人款項	201	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	2	銷貨成本	7,034	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	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

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	101 年度	100 年度	差 異		差異說明
				金額	%	
流動資產		1,448,791	1,731,753	(282,962.00)	(16.34)	1
固定資產		487,462	822,710	(335,248.00)	(40.75)	2
其他資產		112,446	197,203	(84,757.00)	(42.98)	3
資產總額		4,347,869	4,128,505	219,364.00	5.31	
流動負債		521,987	496,624	25,363.00	5.11	
負債總額		523,233	509,644	13,589.00	2.67	
股 本		3,401,313	3,521,583	(120,270.00)	(3.42)	4
資本公積		309,074	296,094	12,980.00	4.38	
保留盈餘		329,523	11,262	318,261.00	2,825.97	
股東權益總額		3,824,636	3,618,861	205,775.00	5.69	
說 明：						
1.	流動資產減少係因現金及應收關係人款項減少					
2.	固定資產減少係因出售桃園廠廠房					
3.	其他資產減少係因存出保證金及遞延所得稅資產減少					
4.	庫藏股買回註銷					

## 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

	101 年度		100 年度		增 金 (減 額)	變動 比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
銷貨收入總額		1,332,873		1,941,686	(608,813)	(31.35)
減：銷貨退回及折讓		<u>12,545</u>		<u>66,436</u>	(53,891)	(81.12)
銷貨收入淨額		1,320,328		1,875,250	(554,922)	(29.59)
技術服務收入		669,176		396,047	273,129	68.96
加工收入		<u>0</u>		<u>0</u>	0	
營業收入淨額		<u>1,989,504</u>		<u>2,271,297</u>	(281,793)	(12.41)
銷貨成本		1,142,153		1,625,253	(483,100)	(29.72)
加工成本		<u>0</u>		<u>0</u>	0	
營業成本合計		<u>1,142,153</u>		<u>1,625,253</u>	(483,100)	(29.72)
包含未實現銷貨利益之營業毛利		847,351		646,044	201,307	31.16
加(減)：已(未)實現銷貨利益		<u>(5,086)</u>		<u>38,416</u>	(43,502)	(113.24)
營業毛利		842,265		684,460	157,805	23.06
營業費用		<u>707,539</u>		<u>674,820</u>	32,719	4.85
營業利益		134,726		9,640	125,086	1,297.57
營業外收入及利益						
採權益法認列之投資淨益	193,938					
兌換淨益	0		10,762			
利息收入	4,390		2,537			
處份投資利益	18,898		-			
存貨市價回升						
金融資產評價利益	0		5,874			
其  他	<u>55,519</u>	272,745	<u>60,140</u>	79,313	193,432	243.88
營業外費用及損失						
兌換損失	8,177					
減損損失	0		4,702			
存貨跌價及呆滯損失						
存貨報廢損失						
處分固定資產淨損	15,217		28			
利息費用	7		1,767			
金融負債評價損失	574					
採權益法認列之投資淨損	0		11,660			
其  他	<u>46,619</u>	70,594	<u>48,460</u>	<u>66,617</u>	3,977	5.97
稅前利益		336,877		22,336	314,541	1,408.22
所得稅費用（利益）		<u>18,616</u>		<u>11,074</u>	7,542	68.11
稅後淨益		<u>318,261</u>		<u>11,262</u>	306,999	2,725.97

增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入主要係 100 年下半年度 NB 業務移轉至轉投資-浩鑫香港(S.H.K)，故 101 年度之營收來源較 100 年度減少所致。
- 2.技術服務收入主要係 101 年度浩鑫香港(S.H.K)其 NB 銷售量較 100 年度增加，本公司向浩鑫香港(S.H.K)所收取之技術服務金也相對增加。
- 3.(已)未實現利益主要係 100 年度聯屬公司間之交易往來已實現所致。

(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	101 年度	100 年度	增(減)比例	說明
現金流量比率 (%)		69.76	154.51	(84.75)	1
現金流量允當比率 (%)		37.08	(8.84)	45.92	
現金再投資比率 (%)		8.28	19.98	(11.70)	

增減比例變動分析說明：  
1.主係應收關係人款項增減變動影響所致。

#### (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	預計全年來自投 資活動與融資活 動淨現金流量	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
771,908	177,603	(179,008)	770,503		

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：本公司今年度將於股東會通過後，依股東會決議擬發放  
1.以盈餘分配，發放金股利新台幣 81,291,381 元，每股配發 0.239 元  
2.以資本公積，發放金股利新台幣 88,774,270 元，每股配發 0.261 元  
3.配發員工紅利新台幣 6,503,675 元  
4.配發董監酬勞新台幣 2,438,878 元

#### 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 101 年度董事會通過對日本 SHUTTLE 株式會社與浩鑫電腦(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 101 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度 101 年度
兌換(損)益淨額	(8,177)
營業收入淨額	1,989,504
稅前淨利	336,877
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	(0.41%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	(2.43%)
利息收入	4,390
利息收入佔營業收入淨額比率	0.22%
利息收入佔稅前淨利比率	1.30%
利息費用	7
利息費用佔營業收入淨額比率	0.00%
利息費用佔稅前淨利比率	0.00%

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 4,383 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：全年淨兌換淨損為 8,177 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 101 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，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，目前的技術已經可以讓筆記型電腦的續航力延長許多。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 Manufacturer)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，應揭露其實事、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。

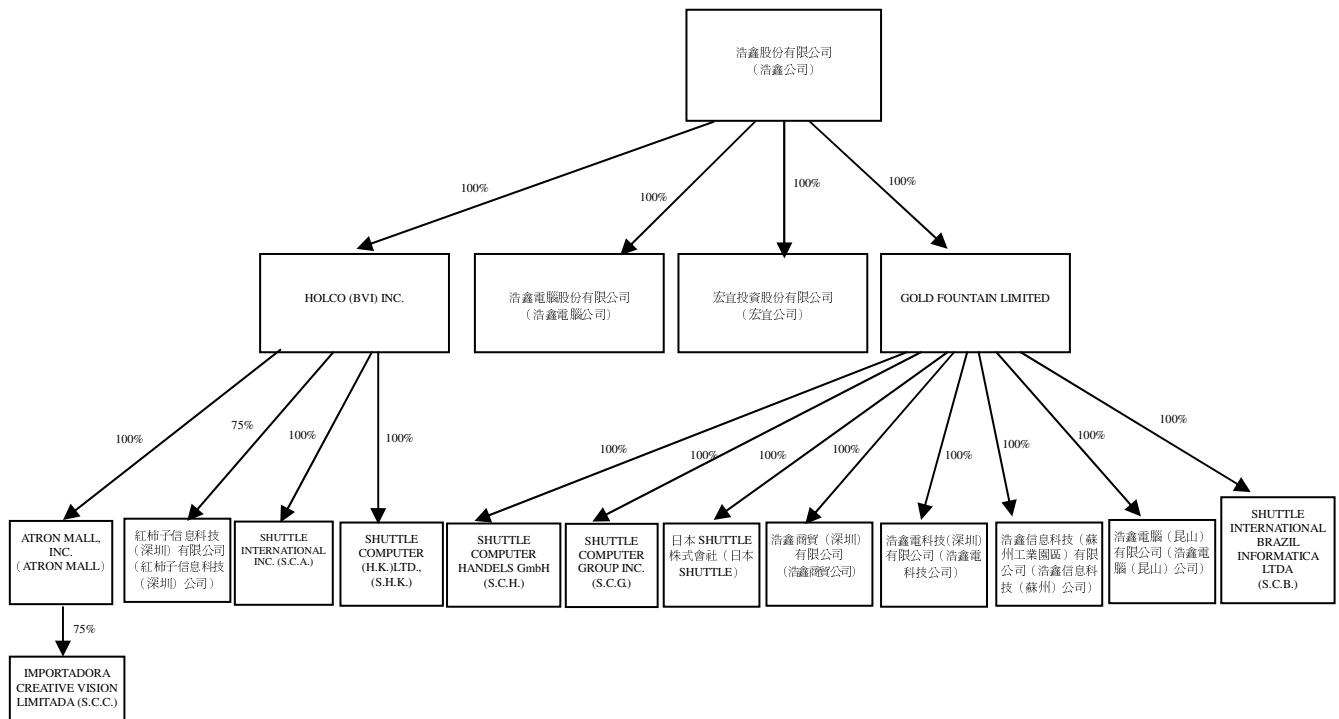
**七、其他重要事項：無。**

# 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)關係企業圖一〇一年底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股  
比例如下列圖表：



(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

101 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.	USD42,705	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.	USD19,526	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	USD40,001	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-STRASSMANNSTR.5D-253 37 ELMSHORN, 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	JPY100,000	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	NTD25,200	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	USD7,250	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	RMB12,000	電腦週邊設備之銷售
SCC	99.11	SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO,CHILE	USD250	電腦週邊設備之銷售
SCB	101.03	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA,1903-CJ.143-JARDIM PAULISTANO	USD360	電腦週邊設備之銷售

ATRON MALL INC	100.06	17068 EVERGREEN PL,CITY OF INDUSTRY,CA 91745 U.S.A	USD197	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

101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	4,270	100%
Gold Fountain Limited	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	19,525,886	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	40,001,300	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	2,000	100%
浩鑫商貿(深圳)有限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	-	100%
浩鑫電腦股份有限公司	董事	浩鑫(股)公司 代表人:余宏輝	2,520,000	100%
浩鑫電科技(深圳)有限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	-	100%
SCA	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:余宏輝	-	100%
浩鑫電腦(昆山)有限公司	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	-	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:余宏輝	-	100%
紅柿子信息科技(深圳)有限公司	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:余宏輝	-	75%
SCC	董事	ATRON MALL INC 代表人:余宏輝	-	75%
SCB	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	-	100%
ATRON MALL INC	董事	HOLCO (BVI) INC. 代表人:余宏輝	197,500	100%

(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 漲 (NT\$)	本期(損)益 (NT\$)	每 股 純 益(損)
Holco(BVI)Inc.	US\$42,705	1,579,653	9	1,579,644	0	(7,491)	138,081	28,555.39
Gold Fountain Limited.	US\$19,526	503,107	0	503,107	0	(2,357)	36,732	1.88
SHK	US\$40,001	4,461,141	2,949,543	1,511,598	12,576,581	204,325	172,143	-
SCA	US\$800	23,161	0	23,161	0	(60,739)	565	-
SCG	US\$5,300	191,017	70,800	120,217	361,207	(1,281)	(2,317)	(77.23)
SCH	EUR 4,677	244,361	85,742	158,619	491,026	255	2,010	-
宏宜投資(股)公司	NT\$160,000	132,284	0	132,284	0	(97)	23,978	1.50
日本SHUTTLE株式會社	JPY100,000	39,399	18,365	21,034	92,741	1,257	(519)	(519.00)
浩鑫商貿(深圳)有限公司	US\$1,250	28,807	29,284	(477)	20,896	(53,187)	17,747	-
浩鑫電腦股份有限公司	NT\$25,200	20,333	33	20,300	0	(61)	(4,853)	(1.93)
浩鑫電科技(深圳)有限公司	US\$800	4,950	23	4,927	0	(7)	(1,318)	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	US\$1,000	31,790	5,149	26,641	30,254	(26)	(1,216)	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	US\$7,250	994,990	833,918	161,072	445,925	12,747	25,460	-
紅柿子信息科技(深圳)有限公司	RMB12,000	45,471	29,326	16,145	104,075	(26,714)	(26,211)	-
SCC	USD250	315,990	301,387	14,603	412,584	12,256	4,723	-
SCB	USD360	8,419	0	8,419	0	(635)	(692)	(1.08)
ATRON MALL INC	USD197	11,365	0	11,365	98,159	(124)	3,395	-

(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：無**

**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