

股票代碼：2405

# 浩鑫股份有限公司

Shuttle Inc.

一〇二年度

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 一〇三 年 四 月 三十 日刊印

一、本公司發言人、代理發言人：

發言人：卜濟世

職 稱：財務長

電 話：(02)8792-6168

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

代理發言人：曾富佑

職 稱：財務部資深經理

電 話：(02)8792-6168

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 5 樓

電 話：(02)8792-6168

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	4
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支主管機構資料	10
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	31
五、更換會計師資訊	32
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	32
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	33
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	35
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	36
肆、募集情形	37
一、資本及股份記載事項	37
二、公司債之發行情形	41
三、特別股之發行情形	41
四、海外存託憑證辦理情形	41
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、併購辦理情形	43
七、受讓他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	50
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	56
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、重要契約	57

陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表	58
二、最近五年度財務分析	65
三、監察人查核一〇二年度決算表冊報告	71
四、最近年度財務報表	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	150
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	224
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	225
一、財務狀況比較分析	225
二、經營結果之檢討分析	226
三、現金流量之檢討分析	227
四、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析	227
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	227
六、風險管理及評估	228
七、其他重要事項	229
捌、特別記載事項	230
一、關係企業相關資料	230
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	234
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	234
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	234
五、股東權益或證券價格有重大影響之事項	234

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一〇二年度合併營業收入淨額為新台幣 16,332,832 仟元，合併稅前淨利為新台幣 509,955 仟元，合併稅後純益為新台幣 474,978 仟元。合併營業毛利率為 12%，稅後每股盈餘為新台幣 1.38 元。。

本公司一〇二年度研究發展成果如下：

- (1)XPC 系列準系統/系統：3 項
- (2)薄型準系統及 AIO/ NAS：9 項
- (3)ODM 筆記型電腦：39 項
- (4)ODM 平板電腦：8 項
- (5)EDUPAL 軟體平台：10 項

展望一〇三年度，本公司的營業計劃如下：

### (一)經營方針

展望一〇三年度，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。
  - 強化全系列無風扇機種設計以更適合垂直市場實際應用需求。
  - 開發 ARM 架構數字廣告播放器硬體方案。
  - 積極與第三方軟體商合作開拓企業及政府專案，首先以人臉辨識系統搶進安全控管應用。
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。
  - 開發 2 in 1 Form Factor 產品線
  - 因應市場及客戶需求增加 ARM base 平板電腦機種研發設計數量，並偕同 Intel 與 AMD 開發 X86 Winpad 產品。
4. 拓展教育軟體應用情境，轉型升級智慧生活中心
  - 持續經營打造 EDUPAL 教育品牌，積極拓展全球各地合作業務，以國際大型標案與國內品牌形塑齊頭並進。
  - 透過研發教育軟體所建立之軟實力，藉由智慧生活科技之運用，開發相關的軟、硬體產品與創新服務，提升浩鑫轉型升級之產業價值。

### (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 Intel BayTrail 技術平台之一公升無風扇薄型系統拓展數位看板暨 Thin Client 之應用市場。
  - 開發 ARM 架構無風扇薄型系統及主板方案。

- 開發網路儲存系統 NAS 產品系列以拓展雲端儲存市場。
  - 積極與軟體方合作爭取大型專案及政府標案機會。
  - 擴展 All in One 產品線，陸續推出無風扇 15.6"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。
    - 積極配合標案商參與各國政府標案，以最佳的品質、價格及完善的售後服務系統提高標案商競爭優勢。
  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。
    - 從應用商域出發，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。
    - 積極配合標案商參與各國政府標案，以最佳的品質、價格及完善的售後服務系統提高標案商競爭優勢。
  4. 綜上全年預計銷售數量為 3,325,227 台。

根據最新市場研究資料顯示，2014 年全球 PC、平板電腦和手機的出貨量總和預計將達到 25 億台，較 2013 年增長 6.9%，2013 年的增速為 4.8%；其中又以平板電腦的增幅最大，預計 2014 年全球出貨量可達 2.7 億台，較 2013 年增長 38.5%，2015 年預估全球出貨量甚至將可達 3.5 億台。

傳統 PC(桌上型電腦+筆記型電腦)方面，近年來雖然受到智慧型行動裝置的衝擊，市場需求逐年下滑，不過在微軟宣布 2014 年 4 月 Windows XP 作業系統全面停止支援後，2014 年第 1 季全球 PC 出貨量總計 7,660 萬台，較去年同期僅減少 1.7%，跌幅也較過去 7 季減緩。分析師表示，除了微軟作業系統世代更迭的因素，智慧型行動裝置取代傳統 PC 的效應也有逐漸趨緩的現象，顯見消費者已能熟稔應用各種裝置於生活、工作中，預估 2015 年全球傳統 PC 出貨量跌幅可更趨緩，甚至是持平。

而筆記型電腦市場則以超薄型等結合行動概念的新產品，成長動能最大，預計 2014 年的出貨量可增長 76%，2015 年亦可達將近 7 成的年成長率。

綜觀而言，整體傳統 PC 市場的下滑已見趨緩，成長力道主要落在商業應用及垂直應用市場；筆記型電腦則以超薄型、等新概念產品最有成長空間。而在平板電腦方面，雖然年成長率強勁，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，如數位電子看板、POS、KIOSK 等領域，其中數位電子看板的最新市場研究資料顯示，2013 年至 2017 年之年複合成長率約達 13.3%。為了加強對於垂直應用市場開發，浩鑫積極與國內及海外區域軟體開發商合作，針對數位電子看板及安全控管應用推出 Turnkey Solution，以因應不同市場的客戶需求。新產品開發部分，浩鑫亦將於 2014 年第二季推出 ARM 架構的無風扇輕薄型播放器及主機板方案，滿足市場客戶對於 ARM 平台播放器的期待。

人臉辨識是浩鑫近來的重點發展項目之一，根據市場最新資訊，全球安防及安防服務市場規模在 2013 年達到 672 億美元，並在 2016 年將達到 860 億美元；而浩鑫最新人臉辨識產品 HR70 已獲得高雄國際機場採用，應用於國外旅客之通關系統。另外，在網路儲存設備方面，浩鑫自有品牌 OMNINAS，於 2014 年上半年，1 Bay 及 2 Bay 產品線已經有 KS10、KD22、KD21 及 KD20 等機種。

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。2014 年新增 2 in 1 機種以及 Windows 8.1 筆記型電腦與平板電腦產品；此外，在軟硬整合研發的商業應用上，浩鑫推出的 EDUPAL—智慧教育平板解決方案在台灣、大陸及海外均有初步成果。三個層級的產品架構設計讓不同國家客戶可依其科技教育發展需求選擇最合適的產品解決方案。並透過試點計畫，協助合作客戶導入新產品服務，漸進式的爭取後續的採購標的。數位化智慧教育是各國近年來積極推動的重大政策，市場研究機構預估全球智慧教室市場規模從 2014 年 348 億美元，至 2018 年可達 600 億美元，年複合成長率約為 14%。此外，去年底新推出的數位圖書館產品在短短 3 個月內已在台灣地區銷售出 12 套予學校單位，足見浩鑫教育產品的競爭力與發展性。

浩鑫 EDUPAL 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 4,000 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，於 2013 年六月贏得泰國政府部分教育軟體標案，2014 年，仍以亞洲新興市場為開發重點。

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：

有鑑於先進國家，皆以科技產業作為發展經濟主流，本公司自民國 72 年創立以來，即致力於研究、開發最具競爭力的電腦主機板及相關週邊設備，並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。董事長余宏輝先生對於國際化的前瞻，以及對於企業升級的遠見，於民國 82 年自創“SHUTTLE”品牌獲頒經濟部自創品牌金質獎，並陸續於海外設立營運據點，行銷網路遍佈五大洲；民國 84 年浩鑫通過 ISO-9002 品保認證，首先推出的品牌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；民國 86 年公司股票公開發行，民國 87 年 12 月 8 日股票獲准上櫃正式掛牌買賣。民國 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、民國 89 年 2 月通過 ISO14000 認證、民國 89 年 3 月上櫃轉上市，而在民國 90 年，浩鑫再次發揮其研發設計實力，推出新產品迷你準系統，顛覆了傳統桌上型電腦的規格，以 XPC 為行銷品牌，爾後 5 年間，浩鑫更以 XPC 陸續獲得國內外設計獎項，包括台灣精品獎(民國 91 年及 95 年)、國家金質獎(民國 94 年)及德國 iF(民國 94 年)、德國 RedDot(民國 94 年)等。

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，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 年初創建筆記型電腦代工設計(ODM)事業，並以 Shuttle New Notebook Ecosystem 主機板標準化概念問世，並獲得海內外客戶的肯定。同時，有鑒於平板電腦應用的商機崛起，浩鑫洞燭先機搶先於 99 年度第四季正式出貨，並陸續完成 7"/8"/9"/10" 的平板電腦方案於國際大展中陸續亮相，更積極與海內外應用軟體、內容業者交流，以提升軟硬體整合的能力，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。而在應用電腦事業部分，則以品牌經營為主要模式，市場聚焦逐步由消費 DIY 市場轉往垂直應用發展，而正因為浩鑫擅長小型化電腦以及小型化機構暨散熱技術，讓浩鑫逐步在垂直應用市場有了新的開展，例如數位廣告看板、Thin-Client、人臉辨識門禁系統等。



### (三) 歷年重要記事如下:

民國 72 年

- 成立浩鑫有限公司，創立資本額新台幣 100 萬元整。
- 生產製造主機板及買賣電子零組件等。

民國 76 年

- 遷址於台北市內湖路西湖工業區，自購廠房約 200 坪。

民國 79 年

- 組織變更為浩鑫股份有限公司。
- 現金增資後實收資本額新台幣 2,500 萬元整。

民國 80 年

- 遷入新廠台北市內湖區文湖街，佔地 500 坪。
- 現金增資後實收資本額新台幣 5,500 萬元整。

民國 82 年

- 現金增資後實收資本額新台幣 7,800 萬元整。
- 名列天下雜誌 500 大企業。
- 榮獲經濟部頒發自創品牌金質獎。
- 台灣首家生產 RISC PC 之電腦業者。

民國 83 年

- 現金增資後實收資本額新台幣 11,800 萬元整。

民國 84 年

- 通過 ISO-9002 國際品保認證，提昇本公司品質及自有品牌形象。

民國 85 年

- 中華徵信所評估為前 25 大最值得投資之公司。Top25 Corporations - Best Investor' s Choice(by Net Income on Net Worth per Dollar)

民國 86 年

- 辦理公開發行，盈餘轉增資及現金增資後實收資本額新台幣達 45,000 萬元整。
- 配合公司國際化發展需要，投資設立 GOLD FOUNTAIN LIMITED.，持股 100%，俾未來轉投資事業整合管理。
- 為加強全球行銷網路，建立海外銷售服務據點，經由所投資之 GOLD FOUNTAIN LIMITED.，轉投資德國(SCH)、美國(SCI、SCG)、法國(SCF)四家轉投資公司以開發新市場並增加市場占有率，並實現本公司國際化之策略。
- 投資興建桃園佔地 3,000 坪的現代化科技廠房，全廠均採最先進 BGA 黏著技術的 SMT/DIP 機器設備，透過嚴謹的品管檢驗與測試，提升客戶滿意度，優異的品質在通過 ISO-9002 品保認證下，所有產品更符合 CE 的標準。

民國 87 年

- 盈餘轉增資後實收資本額新台幣 58,500 萬元整。
- 榮獲法文版 PC MAGAZINE 主編推薦獎。
- 桃園廠第一期建廠完竣，自動化生產運行。
- 股票獲准上櫃，於 12 月 8 日正式掛牌買賣。

民國 88 年

- 盈餘轉增資及現金增資後實收資本額重新台幣 93,250 萬元整。
- 桃園廠第二期擴建完成，致力於製程技術提升及成本降低。
- 通過 ISO-9001 認證。

民國 89 年

- 通過 ISO-14001 認證。

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

- 浩鑫平板電腦領先業界取得平板電腦產品類別規則、第三類環境產品宣告、碳足跡認證等三項環保認證。

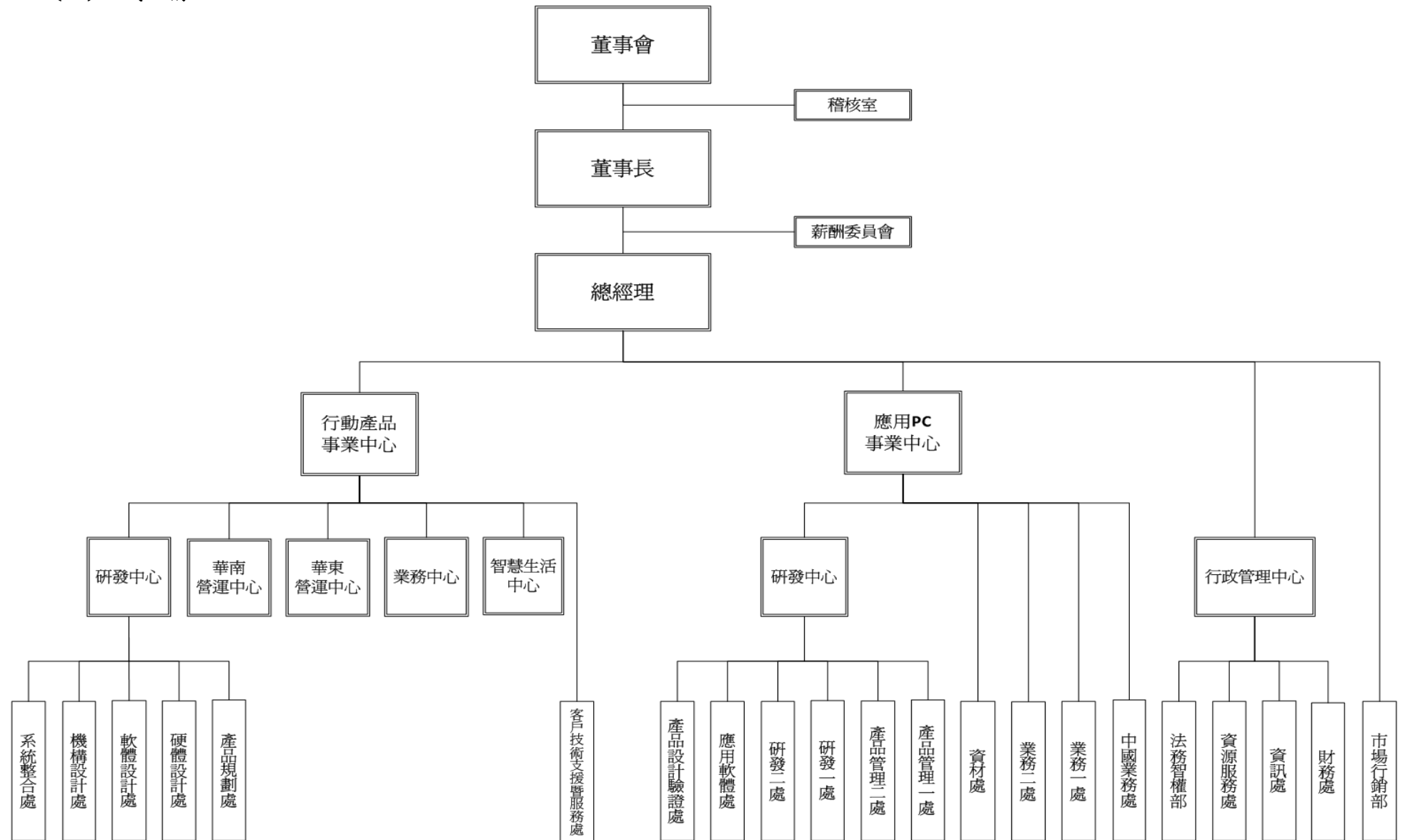
民國 102 年

- 浩鑫 EDUPAL 教育整合方案於泰國政府教育標案中取得軟體標案，足見浩鑫不僅具有高品質的硬體設計製造能力，更具備軟體整合能力。
- 浩鑫全新 HR70 門禁管理系統，整合人臉辨識技術，並應用於高雄機場外國旅客出入境管理使用。
- 完成以發行限制員工權利新股方式辦理現金增資新台幣 7,200 萬元整。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業業務

部門名稱	工 作 職 掌
稽核室	負責內部稽核計劃之規劃與執行，透過稽核業務執行及時改善流程，提供流程品質管理之具體建議，提高工作效能健全內控制度之實施。
行政管理中心	擔任公司策略幕僚之角色，負責公司財務、會計、資訊、法務、人資、行政等事務之整合管理及服務。
市場行銷部	負責公司面與事業單位之媒體活動、市場資料收集、行銷活動、視覺設計、攝影、內部平面美工等業務。
行動產品事業中心	以可攜式之產品為基礎，從事 ODM & OEM 之研發、生產與銷售活動，事業中心最高主管負責擬定事業單位之營運管理目標、產品方向、價格策略、行銷模式、組織策略、資源整合與人力資源計劃。
行動產品事業中心 研發中心	負責產品的規劃、設計與研發，並協同製造單位產出符合規格與品質之產品。
行動產品事業中心 業務中心	評估客戶需求與市場趨勢，確認產品定位、研發能力與各項資源成本，負責開發潛力市場/客戶及瞭解客戶產品需求，擬定接單計劃。
行動產品事業中心 智慧生活中心	負責研發設計平板電腦（電子書包），提供以使用者經驗為中心的教育軟硬整合方案，以開發中國與東南亞區之教育市場客戶或承接標案為經營的模式。
行動產品事業中心 華東營運中心	係為 OEM 之製造單位，負責依產品設計之內容，於要求之產品交期、品質與成本下生產。
行動產品事業中心 華南營運中心	係以 CKD 與 SKD 為形式之營運模式，負責提供符合訂單規格之產品、控管交期、品質與成本。
應用 PC 事業中心	以桌上型電腦、NAS、人臉辨識系統等為主要產品，從事研發與銷售之活動，事業中心最高主管負責擬定事業單位之營運管理目標、產品方向、價格策略、行銷模式、組織策略、資源整合與人力資源計劃。
應用 PC 事業中心 研發中心	負責產品的規劃、設計與研發，並協同生產單位產出符合規格與品質之產品。

## 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

103 年 4 月 30 日 單位：股

職 稱 (註 1)	姓 名	選(就)任 日期	任 期	初次選任日 期(註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註 3)	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人		
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	余宏輝	102.06.21	3	79.11.23	18,052,015	5.31%	18,052,015	5.17%	256,755	0.07%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 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	余麗娜	102.06.21	3	99.06.15	8,280,322	2.43%	8,370,322	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 企業家管理發展進修班	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	潘慶豐	102.06.21	3	102.06.21	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	北台灣科學技術學院 電機系	無	無	無	無
董事	同信投資(股) 公司代表人: 林聖懿	102.06.21	3	99.06.15	2,147,613	0.63%	2,147,613	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學 大氣物理系 會通資訊(股)公司 董事長	會通資訊(股)公司 董事長	無	無	無
董事	同信投資(股) 公司代表人: 李芬芳	102.06.21	3	99.06.15	2,147,613	0.63%	2,147,613	0.62%	0	0.00%	0	0.00%	加拿大皇家管理大學 經營管理研究所	浩鑫(股)公司 處長	無	無	無
監察人	余宏揚	102.06.21	3	79.11.23	1,877,311	0.55%	1,877,311	0.54%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學 國際企業學研究所 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

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

103 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	意信股份有限公司	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

103 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
意信股份有限公司	鄭意勳	50%
意信股份有限公司	鄭瑋勳	45%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

## 董事及監察人資料

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
余宏輝			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
余麗娜			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
潘慶豐			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
同信投資(股) 公司代表人: 林聖懿			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
同信投資(股) 公司代表人: 李芬芳			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
余宏揚			✓		✓		✓		✓		✓		✓	✓	0

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：

103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%	0	0.00%	0	0.00%	北台灣科學技術學院 電機系	無	無	無	無
副總經理	余麗娜	91.09.01	8,370,322	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學 企業管理研究所 企業家管理發展進修班	宏宜投資(股)公司董事	董事	余宏輝	姐弟
副總經理 財務長	卜濟世	101.01.01	60,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學 會計學系	無	無	無	無
副總經理	徐自謙	101.04.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學 電機系	無	無	無	無
副總經理	黃忠淵	102.12.06	230,000	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 資訊工程系	無	無	無	無
副總經理	刁培珠	102.12.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中國科技大學 企管系	無	無	無	無
副總經理	李志瑋	102.12.16	350,714	0.10%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學 工管研究所	無	無	無	無
副總經理	林瑞生	103.03.31	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學 電子工程系研究所	無	無	無	無

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：

(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12)		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金(註13)	
		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)		取得限制員工權利新股數額(註8)					
		本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)		本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註9)	本公司	財務報告內所有公司(註9)		本公司
董事長	余宏輝	0	0	0	0	10,854	10,854	87	87	2.30%	2.30%	15,983	16,811	116	116	2,625	0	2,625	0	0	0	216,000	216,000	6.25%	6.42%	0
董事	余麗娜																									
董事	潘慶豐																									
董事	同信投資(股)公司 代表人:李芬芳																									
董事	同信投資(股)公司 代表人:林聖懿																									

註1：董事陳俞先生已於102年8月30日辭任。

註2：董事同信投資(股)公司代表人鄭雁文小姐已於102年9月2日辭任。

註3：董事同信投資(股)公司代表人詹文雄先生已於102年12月16日辭任。

## 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				
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	余宏輝 余麗娜 潘慶豐 同信投資(股)公司代表人:李 芬 芳 同信投資(股)公司代表人:林 聖 懿	余宏輝 余麗娜 潘慶豐 同信投資(股)公司代表人:李 芬 芳 同信投資(股)公司代表人:林 聖 懿	同信投資(股)公司代表人:李 芬 芳 同信投資(股)公司代表人:林 聖 懿	同信投資(股)公司代表人:李 芬 芳 同信投資(股)公司代表人:林 聖 懿
5,000,000 元(不含)~10,000,000 元(不含)			余宏輝 余麗娜 潘慶豐	余宏輝 余麗娜 潘慶豐
總計	5	5	5	5

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

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

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

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

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

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

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

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

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

## (2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內 所有公司 (註 5)	
監察人	余宏揚	0	0	4,341	4,341	39	39	0.92%	0.92%	0
監察人	張文安									

註 1：監察人柯慧敏小姐已於 102 年 6 月 21 日任期屆滿解任。

## 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		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	余宏揚、張文安	余宏揚、張文安
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、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

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

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

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

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，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 10)		取得員工認股權憑 證數額 (註 5)		取得限制員工權利 新股數額 (註 6)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 11)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公 司 (註 7)	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 7)	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額							
總經理	潘慶豐	15,010	19,116	700	700	18,324	21,221	5,907	0	5,907	0	8.40%	9.88%	0	0	486,000	486,000	0
副總經理	余麗娜																	
副總經理	陳俊嘉																	
副總經理	關兆基																	
副總經理	徐自謙																	
副總經理	卜濟世																	
副總經理	黃忠淵																	
副總經理	刁培珠																	
副總經理	李志瑋																	

註1：總經理陳俞先生已於101年12月25日辭任。

註2：副總經理陳俊成先生已於102年1月31日辭任。

註3：副總經理陳志賢先生已於102年12月26日辭任。

註4：副總經理郭健仁先生已於102年12月31日辭任。

註5：副總經理楊子怡先生已於101年12月31日辭任。

**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 8)	財務報告內所有公司(註 9) E
低於 2,000,000 元	黃忠淵、刁培珠、李志瑋	黃忠淵、刁培珠、李志瑋
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(含)	陳俊嘉、徐自謙	陳俊嘉、徐自謙
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(含)	潘慶豐、余麗娜、關兆基、卜濟世	潘慶豐、余麗娜、卜濟世
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(含)		關兆基
總計	9	9

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表六。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，則稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至公開說明書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，尚應填列附表二十九。

註 6：係指截至公開說明書刊印日止總經理及副總經理取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表三十二。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(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 8：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 9：應揭露合併報告內所有公司(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 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益則係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，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 103 年度股東會前經董事會通過之 102 年度盈餘分配議案，擬議配發員工紅利 NTD40,520,538 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 102 年度，董事會開會計 11 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (註 2)	備註
董事長	余宏輝	11	0	100.00%	102 年 6 月 21 日改選連任
董事	余麗娜	11	0	100.00%	102 年 6 月 21 日改選連任
董事	潘慶豐	6	0	100.00%	102 年 6 月 21 日改選新任
董事	陳 俞	5	0	100.00%	102 年 6 月 21 日任期屆滿解任
董事	同信投資(股)公司 代表人:陳 俞	3	0	100.00%	102 年 6 月 21 日改選新任 102 年 8 月 30 日辭任
董事	同信投資(股)公司 代表人:鄭雁文	2	0	100.00%	102 年 9 月 2 日改派 102 年 12 月 5 日辭任
董事	同信投資(股)公司 代表人:林聖懿	1	0	100.00%	102 年 12 月 6 日改派
董事	同信投資(股)公司 代表人:詹文雄	8	2	100.00%	102 年 6 月 21 日改選連任 102 年 12 月 6 日辭任
董事	同信投資(股)公司 代表人:李芬芳	0	0	0.00%	102 年 12 月 16 日改派
監察人	柯慧敏	0	0	0.00%	102 年 6 月 21 日任期屆滿解任
監察人	余宏揚	5	0	45.45%	102 年 6 月 21 日改選連任
監察人	張文安	3	0	50.00%	102 年 6 月 21 日改選新任 103 年 1 月 28 日辭任

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或監察人參與董事會運作情形：**

- 1.審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。
- 2.監察人參與董事會運作情形：

最近 102 年度，董事會開會計 11 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
監察人	柯慧敏	0	0	0.00%	102 年 6 月 21 日任期屆滿解任
監察人	余宏揚	5	0	45.45%	102 年 6 月 21 日改選連任
監察人	張文安	3	0	50.00%	102 年 6 月 21 日改選新任 103 年 1 月 28 日辭任

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。

監察人列席董事會無陳述反對之意見。

註：

\* 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。

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



項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於100年12月16日設置薪資報酬委員會並依規定每年至少召開二次薪資報酬委員會議。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司已妥善建立內部控制，而公司治理制度以目前公司營運規模而言，實質效益不明顯，未來將視公司實際營運情形再訂定之。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>(一)本公司已設立職工福利委員會，依法提撥職工福利金。</p> <p>(二)本公司已依法令規定提撥員工退休金。</p> <p>(三)本公司已訂定關係人交易管理辦法，以求利害關係人能確實迴避利益衝突之情形。</p> <p>(四)本公司積極鼓勵董事及監察人參與進修專業知識課程。</p> <p>(五)本公司已於103年2月6日完成董事及監察人投保責任保險之續約。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用，本公司並未訂定公司治理實務守則。	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

**(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102年7月1日任命會通資訊股份有限公司董事長林聖懿先生、康儲資產顧問有限公司負責人劉維良先生、誠創科技股份有限公司執行副總兼財務長呂健民先生擔任薪酬委員會委員。呂健民先生與林聖懿先生分別於103年2月6日與103年2月25日辭任與提前解任並由本公司董事會於103年2月25日任命誠揚聯合會計師事務所合夥會計師林瑞興先生與全智企業管理顧問股份有限公司總經理曾文怡先生擔任薪酬委員。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。

**1.薪資報酬委員會成員資料**

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	林瑞興			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	曾文怡			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
其他	劉維良			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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)非為公司或其關係企業提供商務、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)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)最近102年度，薪資報酬委員會開會計3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	劉維良	3	0	100.00%	102年7月1日連任
委員	林聖懿	3	0	100.00%	102年7月1日連任 103年2月25日提前解任
委員	呂健民	2	1	100.00%	102年7月1日新任 103年2月6日辭任
委員	張文安	1	0	100.00%	101年12月25日改委任 102年7月1日任期屆滿解任

其他應記載事項：

1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。

董事會無不採納或修正薪資報酬委員會建議之情形。

2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。

薪資報酬委員會之議決事項，無任何薪酬報酬委員會委員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者。

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

**(五)履行社會責任情形：**

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

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

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
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102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：**

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
一、訂定誠信經營政策及方案		
(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	(一) 本公司對於董事會及管理階層人員均施以公司法令規定及公司治理相關教育課程，強化董事會及管理階層對於證券交易相關法令之認識，並能切實遵守法令規定，截至目前為止，實行狀況良好。	無重大差異
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	(二) 本公司基於公平、誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，並定期透過員工教育訓練宣導誠信經營之精神。	無重大差異
(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(三) 本公司相關內控制度均能有效防杜相關人員提供或收受不正當利益，或提供非法政治獻金等之情形。	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一) 本公司因商業活動對外簽訂之契約，均訂定誠信行為條款。</p> <p>(二) 本公司尚未設置專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表人之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不加入討論及表決並予以迴避。</p> <p>(四) 本公司已建立會計制度及內部控制制度，且運作正常；本公司內部稽核人員依稽核計畫進行查核，以落實誠信經營避免舞弊事件發生。</p>	<p>無重大差異</p> <p>本公司將考量實際需求設置專職或兼職位。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司溝通管道暢通，同仁可直接向部門主管或總經理檢舉，並依照員工手冊規定做為懲戒及申訴之依據。	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	本公司已架設中英文網站，並於網站中以年報方式揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未訂有「誠信經營守則」，未來將視實際需求予以訂定。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：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：揭露於本公司網站：<http://tw.shuttle.com>

(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：103 年 3 月 25 日

本公司民國一百零二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102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一百零三年三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
102/1/14	董事會	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。
		本公司擬參與印尼新創公司合資案。
102/2/6	董事會	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。
102/3/21	董事會	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。
		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。
102/4/25	董事會	擬修訂本公司內部控制制度。
		擬檢討本公司一〇一年度內部控制之自行檢查作業。
102/5/10	董事會	本公司擬向台灣工業銀行申請銀行授信案。
102/5/10	董事會	本公司擬向華南銀行西湖分行申請銀行授信續約案。
102/6/21	董事會	推選董事長案。
102/6/21	股東會	通過 101 年度營業報告書及財務報表案。
		通過 101 度盈餘分配案，配發現金股利新台幣 81,291,381 元，每股配發 0.239 元。
		通過資本公積發放現金案，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。
		通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。
		通過「背書保證作業程序」修訂案。
		改選董事及監察人。
		解除新任董事競業禁止案。

日期	會別	重要決議事項
102/7/1	董事會	本公司擬向上海商業儲蓄銀行文山分行與板信商業銀行新莊分行申請銀行授信續約案。
		本公司薪資報酬委員會委員委任案。
		本公司配發股東現金股利案。
		訂定 102/7/16 日為除息交易日。
		訂定 102/7/22 日為除息基準日。
		訂定 102/7/18 日至 102/7/22 日為股票停止過戶期間。
		訂定 102/7/31 日為現金股利發放日。
		本公司行動產品事業中心之事業部總經理與應用 PC 事業中心之事業部總經理委任案。
102/8/9	董事會	擬追認 101 年度限制員工權利新股發行及認股辦法。
		本公司擬對子公司 HOLCO (BVI) INC.減資案。
		本公司擬辦理私募股票補辦公開發行案。
		本公司擬發行 102 年度第 1 次限制員工權利新股案。
		本公司擬配發員工紅利與董監酬勞案。
102/11/12	董事會	本公司擬訂定「紅利獎金辦法」案。
		本公司擬向兆豐銀行內湖分行申請銀行授信續約案。
		擬修訂本公司內部控制制度。
		擬訂定本公司一〇三年度稽核計畫。
		本公司擬對子公司 GOLD FOUNTAIN LIMITED 減資案。
102/12/2	董事會	擬將本公司之子公司宏宜投資股份有限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。
		本公司擬向新光銀行樹林分行申請銀行授信續約案。
		本公司取消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。
		本公司稽核主管異動事宜。
		本公司研發主管異動事宜。
102/12/16	董事會	為轉讓股份予員工，擬實施買回本公司股份。
		依「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定出具董事會聲明書。
		本公司擬向土地銀行士林分行申請銀行授信續約案。
		本公司擬向第一銀行敦化分行申請銀行授信續約案。
		本公司擬向第一銀行敦化分行、合作金庫銀行大安分行、台北富邦銀行安和分行與土地銀行士林分行申請銀行授信續約案。
103/1/20	董事會	本公司一〇二年度經理人之年終獎金發放案。
		本公司擬向第一銀行敦化分行、合作金庫銀行大安分行、台北富邦銀行安和分行與土地銀行士林分行申請銀行授信續約案。
103/2/25	董事會	訂定註銷收買之限制員工權利新股相關事宜案。
		薪資報酬委員會委員異動案。
		本公司薪資報酬委員會出席委員車馬費案。
		擬修訂「取得或處分資產作業程序」案。
		本公司擬向彰化銀行思源分行、元大銀行內湖分行與花旗銀行台北分行申請銀行授信續約案。

日期	會別	重要決議事項
103/3/25	董事會	本公司一〇三年度營業計劃案。
		本公司一〇二年度營業報告書及財務報表案。
		本公司一〇二年度母子公司合併財務報表案。
		本公司一〇二年度盈餘分配案。
		訂定召開一〇三年股東常會相關事宜案。
		補選監察人案。
		檢討本公司一〇二年度內部控制之自行檢查作業案。
		向台新銀行建北分行申請銀行授信續約案。

(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

103 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發主管	陳志賢	98.09.24	102.12.26	職務調整
稽核主管	李芬芳	101.11.23	102.12.16	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	2013.1.1-2013.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		V	
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	V		
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			V
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：不適用

### 1.關於前任會計師

更 換 日 期			
更換原因及說明			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	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：	
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)			

### 2.關於繼任會計師

事務所名稱	
會計師姓名	
委任之日期	
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	102 年度		103 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	0	0	0	0	
董事 副總經理	余麗娜	90,000	0	0	0	
董事 總經理	潘慶豐	36,000	0	-36,000	0	註 8
董事	同信投資(股)公司 代表人:林聖懿	0	0	0	0	註 9
董事	同信投資(股)公司 代表人:李芬芳	0	0	0	0	註 10
監察人	余宏揚	0	0	0	0	
監察人	張文安	0	0	不適用	不適用	註 11
副總經理	陳俊嘉	-110,000	0	不適用	不適用	註 12
副總經理	關兆基	0	0	不適用	不適用	註 13
副總經理 財務長	卜濟世	60,000	0	0	0	
副總經理	徐自謙	60,000	0	-60,000	0	
副總經理	黃忠淵	0	0	0	0	註 14
副總經理	刁培珠	0	0	0	0	註 15
副總經理	李志瑋	0	0	0	0	註 16
副總經理	林瑞生	0	0	0	0	註 17

註 1：同信投資(股)公司代表人:陳 俞於 102.06.21 改選新任，102.08.30 辭任

註 2：同信投資(股)公司代表人:鄭雁文於 102.09.02 改派，102.12.05 辭任

註 3：同信投資(股)公司代表人:詹文雄於 102.06.21 改選連任，102.12.06 辭任

註 4：副總經理陳俊成於 102.01.31 辭任

註 5：副總經理陳志賢於 102.12.26 辭任

註 6：副總經理郭健仁於 102.12.31 辭任

註 7：副總經理楊子怡於 102.12.31 辭任

註 8：102.06.21 新任

註 9：102.12.06 改派

註 10：102.12.16 改派

註 11：102.06.21 改選新任，103.01.28 辭任

註 12：103.01.10 辭任  
註 13：103.01.14 辭任  
註 14：102.12.06 新任  
註 15：102.12.09 新任  
註 16：102.12.16 新任  
註 17：103.03.31 新任

2.股權移轉資訊：副總經理陳俊嘉先生於102年7月29日至102年7月31日依規定進行內部人持股轉讓事前申報作業，轉讓私募股票共200,000股。

3.股權質押資訊：無

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3）		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱（或姓名）	關係	
余宏輝	18,052,015	5.17%	256,755	0.07%	0	0.00%	余宏揚 余麗娜	兄弟 姐弟	
余麗娜	8,370,322	2.40%	0	0.00%	0	0.00%	余宏揚 余宏輝	兄妹 姐弟	
中國信託商業銀行受託保管統一證券香港有限公司投資專戶	6,100,000	1.75%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	5,327,000	1.53%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
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	4,234,015	1.21%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,934,000	1.13%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
葉勝峯	2,425,000	0.69%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
呂友熾	2,401,000	0.69%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
同信投資股份有限公司	2,147,613	0.62%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
匯豐銀行託管瑞銀有限公司-借貸交易平台	2,147,000	0.61%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

**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)	5,210	100%	0	0.00%	5,210	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	19,875,886	100%	0	0.00%	19,525,886	100%
宏宜投資(股)公司	16,000,000	100%	0	0.00%	16,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份記載事項：

#### (一)股本來源

103 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)
102	10	08	500,000,000	5,000,000,000	352,131,303	3,521,313,030	限制員工權利新股增資 12,000,000 股	無	註(6)
103	03	18	500,000,000	5,000,000,000	349,170,303	3,491,703,030	限制員工權利新股買回減資 2,961,000 股	無	註(7)

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

註 6：經授商字第 10201207030 號

註 7：經授商字第 10301042430 號

103 年 4 月 30 日 單位:股

股份種類	核定股本					備註
	流通在外股份 (上市股票)	庫藏股	限制員工權 利新股買回	未發行股份	合計	
普通股	346,223,303	2,800,000	147,000	150,829,697	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

103 年 4 月 21 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	2	1	42	27,471	55	27,571
持有股數	26,235	43,000	8,184,784	307,720,072	33,196,212	349,170,303
持股比例(%)	0.01 %	0.01 %	2.34 %	88.13 %	9.51 %	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)

103 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 率(%)
1 至 999	7,253	983,436	0.28 %
1,000 至 5,000	12,201	30,623,003	8.77 %
5,001 至 10,000	3,811	32,931,820	9.43 %
10,001 至 15,000	930	12,406,384	3.55 %
15,001 至 20,000	1,115	21,489,217	6.15 %
20,001 至 30,000	725	19,576,710	5.61 %
30,001 至 40,000	354	13,249,721	3.79 %
40,001 至 50,000	296	14,344,502	4.11 %
50,001 至 100,000	506	38,877,935	11.13 %
100,001 至 200,000	227	32,896,575	9.42 %
200,001 至 400,000	85	24,256,376	6.95 %
400,001 至 600,000	30	14,769,503	4.23 %
600,001 至 800,000	9	6,014,000	1.72 %
800,001 至 1,000,000	6	5,686,619	1.63 %
1,000,001 以上	23	81,064,502	23.22 %
合 計	27,571	349,170,303	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

103 年 4 月 21 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
余宏輝	18,052,015	5.17%
余麗娜	8,370,322	2.40%
中國信託商業銀行受託保管統一證券香港有 限公司投資專戶	6,100,000	1.75%
台新國際商業銀行受託信託財產專戶	5,327,000	1.53%
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	4,234,015	1.21%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	3,934,000	1.13%
葉勝峯	2,425,000	0.69%
呂友熾	2,401,000	0.69%
同信投資股份有限公司	2,147,613	0.62%
匯豐銀行託管瑞銀有限公司-借貸交易平台	2,147,000	0.61%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元/股

年 度 項 目		101 年	102 年	當年度截至 103 年 4 月 30 日(註 4)	
每股 市價	最 高	12.8	15.20	15.10	
	最 低	7.54	9.91	11.50	
	平 均	9.83	11.87	13.46	
每股 淨值	分 配 前	11.24	12.28	12.53	
	分 配 後	10.74	11.58	不適用	
每股 盈餘	加權平均股數	340,131,303	343,876,599	349,425,042	
	每 股 盈 餘	0.96	1.38	(0.34)	
每股 股利	現 金 股 利		0.5	0.7	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資 報酬 分析	本益比 (註1)		10.24	8.60	(39.59)
	本利比 (註2)		19.66	16.96	不適用
	現金股利殖利率 (註3)		0.05	0.06	不適用

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、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列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：

擬配發現金股利新台幣 242,459,212 元，每股配發 0.7 元，現金股利佔可分配盈餘總額 47.87%。

(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、員工認股權憑證與限制員工權利新股辦理情形：**

**(一)員工認股權憑證辦理情形：無**

**(二)限制員工權利新股辦理情形：**

103 年 4 月 30 日

限制員工權利新股種類	第一次(期)限制員工權利新股
申報生效日期	102 年 6 月 21 日
發行日期	102 年 9 月 6 日
已發行限制員工權利新股股數	12,000,000 股
發行價格	每股新台幣 6 元整
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	3.53%
員工限制權利新股之既得條件	員工依本公司限制員工權利新股發行及認股辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日(發行日)起，於下列各既得期間屆滿仍在職，且未曾有違反本公司勞動契約或工作規則等重大過失者，並同時符合既得期間各年度屆滿前一年度員工個人達成所訂之工作績效目標、對公司整體貢獻或特殊功績等，分別依下列比例既得股份。 屆滿三個月：30% 屆滿九個月：另外 30% 屆滿十八個月：另外 20% 屆滿三十個月：剩餘 20%

限制員工權利新股種類	第一次（期）限制員工權利新股
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分外，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。</p> <p>(二)股東會表決權：本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行。</p> <p>(三)股東會配(認)股、配息權限制：本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p>
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理，並由本公司代表員工與股票信託保管機構簽訂信託契約。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>獲配之限制員工權利新股，其股份本公司得全數依發行價格收買該等股份並予以註銷。另依以下規定辦理：</p> <p>1.離職（含自願離職、退休、資遣及開除）： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效之日起即喪失達成既得條件資格，本公司依發行價格收買該等股份並予以註銷。</p> <p>2.一般死亡： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡之日起即視為達成所有既得條件，法定繼承人於依法完成必要之程序並提供相關證明文件後，可全數既得股份。</p> <p>3.受職業災害致殘疾者： 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職辦理離職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效之日起即視為達成所有既得條件。</p> <p>4.因受職業災害致死亡者： 因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡之日起即視為達成所有既得條件，法定繼承人於依法完成必要之程序並提供相關證明文件後，可全數既得股份。</p> <p>5.留職停薪： 經本公司特別核准留職停薪之員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，於留職停薪生效之日起暫停計算所有之既得期間直至復職生效之日起，再繼續計算既得期間，該既得期間依序往後遞延。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	3,108,000 股
已解除限制權利新股之股數	3,600,000 股
未解除限制權利新股之股數	5,292,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	1.52%
對股東權益影響	尚無重大影響

(三)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

103 年 4 月 30 日

單位：仟股；新台幣仟元

	職 稱 ( 註 1 )	姓 名	取 得 限 制 工 權 利 新 股 數 量	取 得 限 制 工 權 利 新 股 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	已解除限制權利（註2）				未解除限制權利（註2）			
					已 解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	已 解 除 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	未 解 除 限 制 之 股 數	發 行 價 格	發 行 金 額	未 解 除 之 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率
經 理 人 與 員 工	總 經 理	潘慶豐	2,820	0.83%	846	每股新台 幣 6 元	5,076	0.24%	714	每股新 台 幣 6 元	4,284	0.20%
	副 總 經 理	陳志賢										
	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	余麗娜										
	副 總 經 理	卜濟世										
	副 總 經 理	徐自謙										
	副 總 經 理	黃忠淵										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：陳志賢已於 102.12.26 辭任、郭健仁已於 102.12.31 辭任、楊子怡已於 102.12.31 辭任、陳俊嘉已於 103.1.10 辭任、關兆基已於 103.1.14 辭任

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.營業比重

主要產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產品 \ 年度	102 年度		101 年度		100 年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
筆記型電腦	13,981,107	85.60%	12,126,269	85.56%	8,700,206	88.67%
準系統	1,286,290	7.88%	1,225,572	8.65%	1,111,253	11.33%
電腦周邊設備 及零組件	1,065,435	6.52%	820,845	5.79%	—	—
合計	16,332,832	100.00%	14,172,686	100.00%	9,811,459	100.00%

##### 3.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(服務)

- 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：採用已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。
- H. 輕薄型數位看板播放器。
- I. 網路儲存設備 NAS。
- J. 人臉辨識系統。
- K. 智慧教育軟硬體整合方案。

###### (2) 計畫開發之新商品(服務)

- A. 配合 Intel Roadmap，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. 開發 2-in-1 Form Factor 機種。



- F. 開發 Windows 8.1 平板電腦。
- G. 針對南美及其他區域提供 CKD/SKD business model。
- H. EDUPAL 智慧教育整合方案軟體功能更新與開發。
- I. 開發 ARM 架構數位看板播放器及主機板方案。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展：

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。

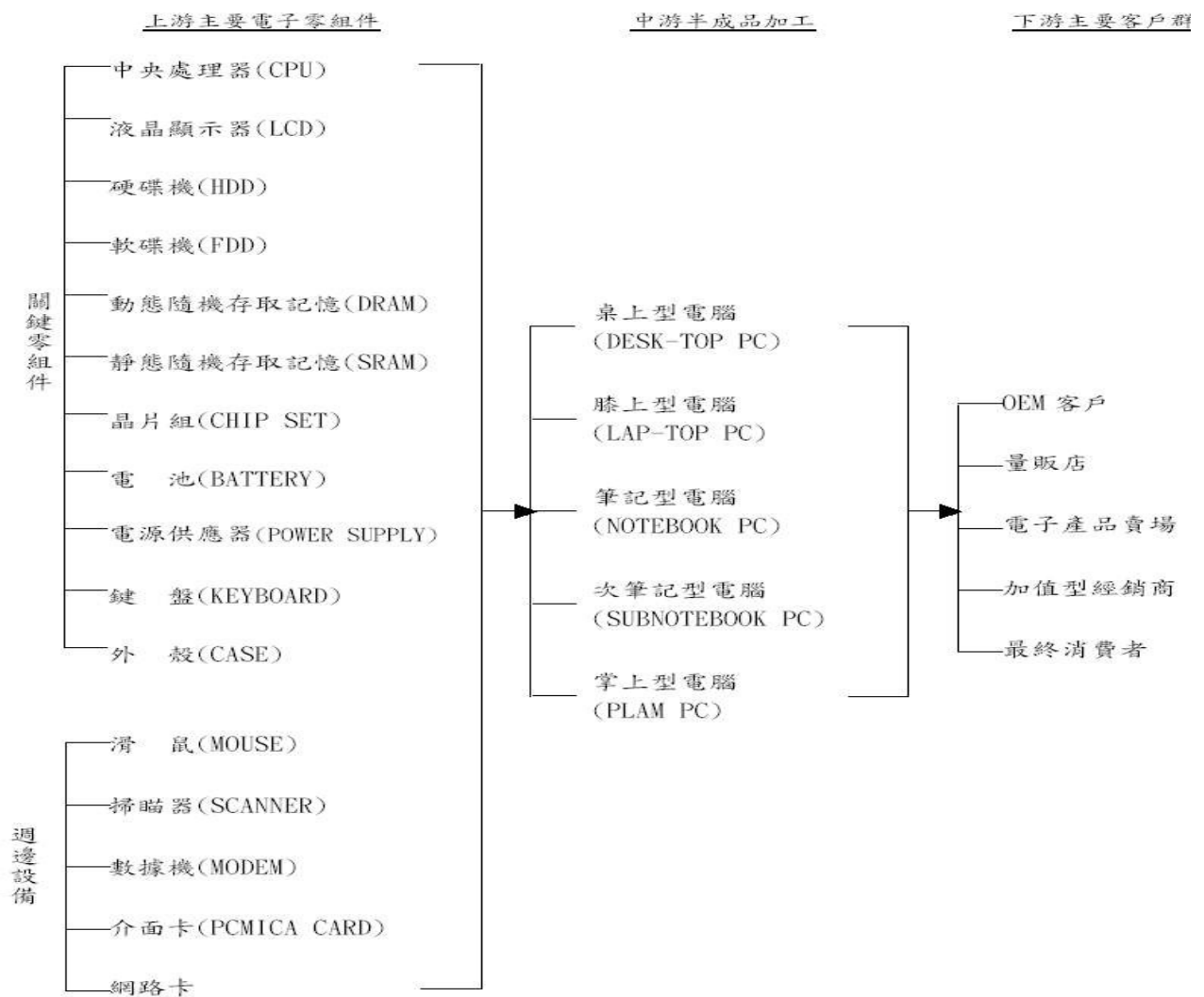
- (1)合理的小型化：個人電腦從發明至今，一直擺脫不掉大型機殼的外衣。不管消費者需要什麼樣的功能，也只能選擇這些大型機殼。但是由於 CPU 製程的進步，近年來，Intel 成功開發出低耗電以及低瓦特數微處理器，因此可以有效的降低電腦機殼的體積，因此電腦系統廠商得以設計出 3 公升甚至到一公升的電腦主機，讓原本非常笨重的桌上型電腦轉變成非常時尚節省空間的迷你主機。由於浩鑫本身就精於迷你準系統的設計，目前不僅擁有 3 公升電腦的產品線，1 公升電腦平台產品也十分完整。而由於浩鑫在小型化專精的設計，更讓浩鑫開始在垂直應用市場受到青睞。
- (2)完整的散熱能力：中央處理器的散熱問題一直是所有機構與熱流工程師的夢魘。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 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。而由於垂直應用市場，系統擺放的環境多小甚或是安裝在空間狹窄的機箱內，需要 24/7 不停運轉，散熱技術的好壞更顯得重要，而這也是浩鑫自 2011 年開始轉型以來，浩鑫商用或垂直市場客戶選擇號新的重要原因。
- (3)絕對的靜音性：現在是個使用者意識抬頭的時代，電腦系統內部的風扇雖然是在以協助散熱的工具。然而，現在的使用者更重視的是生活環境、工作環境的品質。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)多媒體的支援：多媒體支援，除了從家用娛樂市場來看非常普及外，不只是針對桌上或是筆記型電，平板電腦的成長也帶動此一趨勢；而在應用市場方面，以浩鑫公司近兩年來著重得數位廣告看板市場來說，對於多媒體支援的需求日益提升，市場趨勢從 Full-HD 到現在的 4K(Ultra-HD)，而浩鑫對於不同市場需求也發展出低、中、高階的各項產品。
- (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，浩鑫除強化供應鏈外，更積極開發新的 Form Factor 產品，以因

應市場需求。

- (6)軟體整合能力：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，更重要的是軟硬設計能力的整合。

## 2.產業上、中、下游之關聯性：

PC 產業上、中、下游結構大致如下圖所示，其上游為相關材料及零組件，主要包含關鍵零組件如中央處理器、液晶顯示器、軟、硬碟機、DRAM、SRAM、晶片組、電池、電源供應器、鍵盤、外殼以及週邊設備如滑鼠、掃描器、數據機、介面卡、網路卡等；中游則為各種電腦之製造、加工廠商，下游則涵蓋 OEM 客戶、量販店、電子產品賣場、加值型經銷商與最終消費者等，其上、中、下游間具有密切的關連性。



## 3.產品之各種發展趨勢：

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。
- (8) 新產品的開發如人臉辨識技術、數位廣告看板等，以開拓新的市場新局。

#### 4.競爭情形：

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

### (三)技術及研發概況

#### 1.技術層次及研究發展：

- (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，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，包括Android平台及Windows 8.1平台產品，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) 軟硬整合：為了能夠加速浩鑫轉型應用市場的脚步，軟硬整合能力成了重要的關鍵之一，除了加強軟體人才的投入與培養外，浩鑫也與各地區的區域軟體開發以結盟協作的方式，推出軟硬整合的方案產品，以提供客戶更完整的服務，也擴大浩鑫市場開發的能力與規模。
- (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。

## 2.最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年截至 3 月底止
研發費用	223,988	400,855	347,500	347,369	449,514	77,836
營業收入淨額	1,740,001	7,559,324	9,811,459	14,172,686	16,332,832	2,126,062
占營業收入 淨額之比例	12.87%	5.30%	3.54%	2.45%	2.75%	3.66%

## 3.最近五年度開發成功之技術或產品

本公司自成立以來，不斷的開發新技術與新產品，最近年度主要的研究發展成果如下：

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

## (四)長、短期業務發展計劃

### 1.短期計劃：

- (1)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。
- (2)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：

- (1)目前浩鑫XPC的品牌已經被定位成為迷你準系統的第一品牌，我們將奠基在本身在消費DIY市場的品牌優勢，並將本身在散熱、主機板設計的實力拓展至商業應用市場，針對特定應用市場進行業務拓展，如數位電子廣告看板、Point-of-Sale、Kiosk、醫療照護等。
- (2)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。
- (3)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

單位：新台幣千元；%

年度 地區		102 年度		101 年度		100 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)	金額	比重(%)
外銷	美洲	12,445,148	76.20%	9,750,674	68.80%	6,825,758	69.57%
	亞洲	1,612,451	9.87%	1,454,438	10.26%	1,035,960	10.56%
	中國大陸	1,170,326	7.17%	1,064,690	7.51%	741,270	7.56%
	歐洲	877,121	5.37%	1,473,192	10.39%	1,089,747	11.11%
內銷		173,539	1.06%	389,045	2.75%	80,400	0.82%
其他		54,145	0.33%	40,546	0.29%	38,224	0.39%
合計		16,332,832	100.00%	14,172,686	100.00%	9,811,459	100.00%

#### 2.市場占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，除朝專業 PC 技術方案平台以及高級優質產品的方向努力外，在市場行銷方面，將著重於垂直應用市場的推廣，

捨棄綜合性 IT 展，深耕專業應用展會。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 4000 名師生在利用浩鑫 EDUPAL 進行教學。針對學校市場，試點與學校教學活動的結合將是主力。

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，目前本公司已經有美洲及歐洲子公司、中國(北京、深圳、上海)、日本子公司可提供最快的出貨與維修服務。

## (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

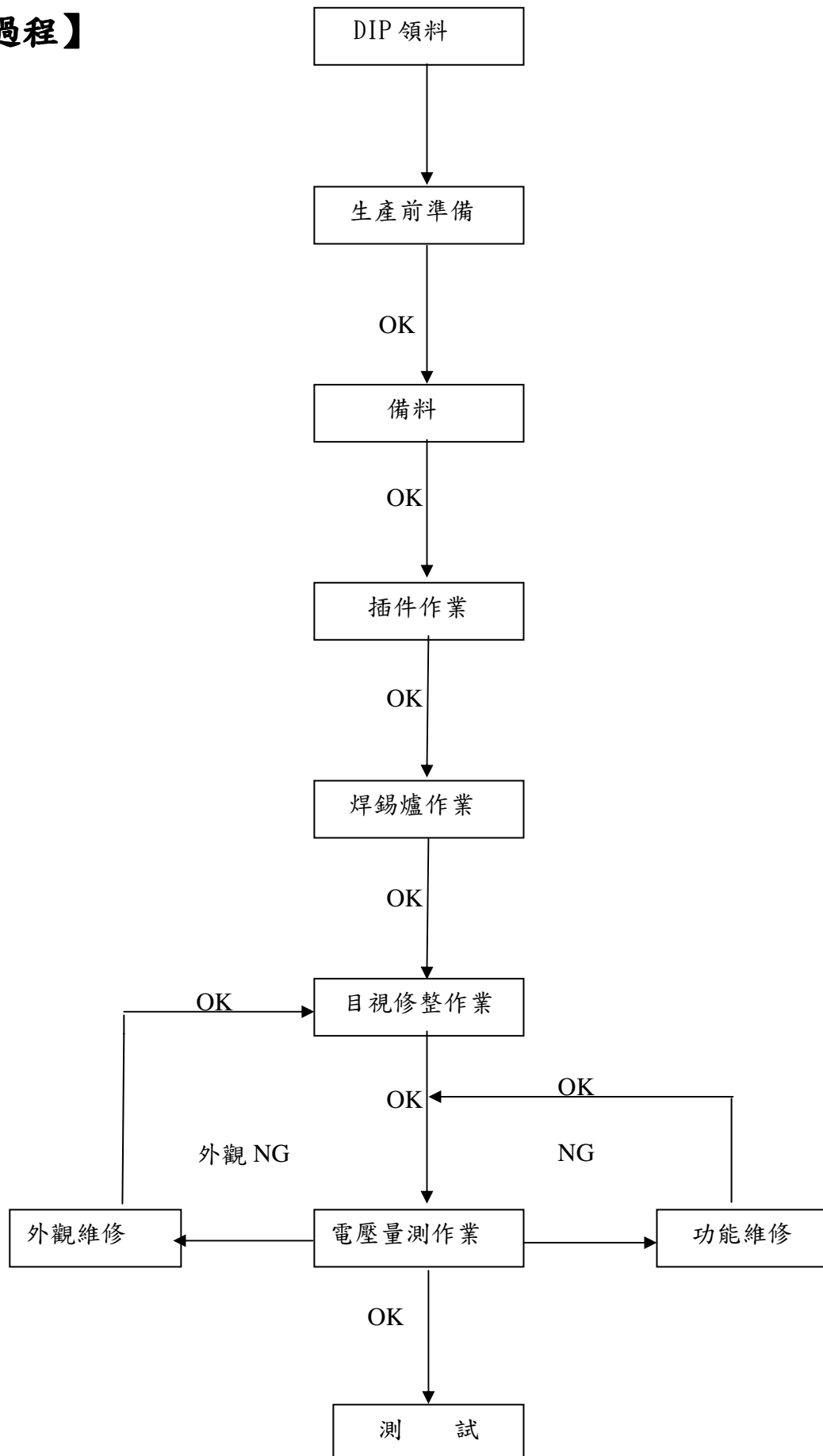
(C) 加強軟體開發能力，朝向方案設計解決方案發展，以商業模式與完整解決方案增加優勢

(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

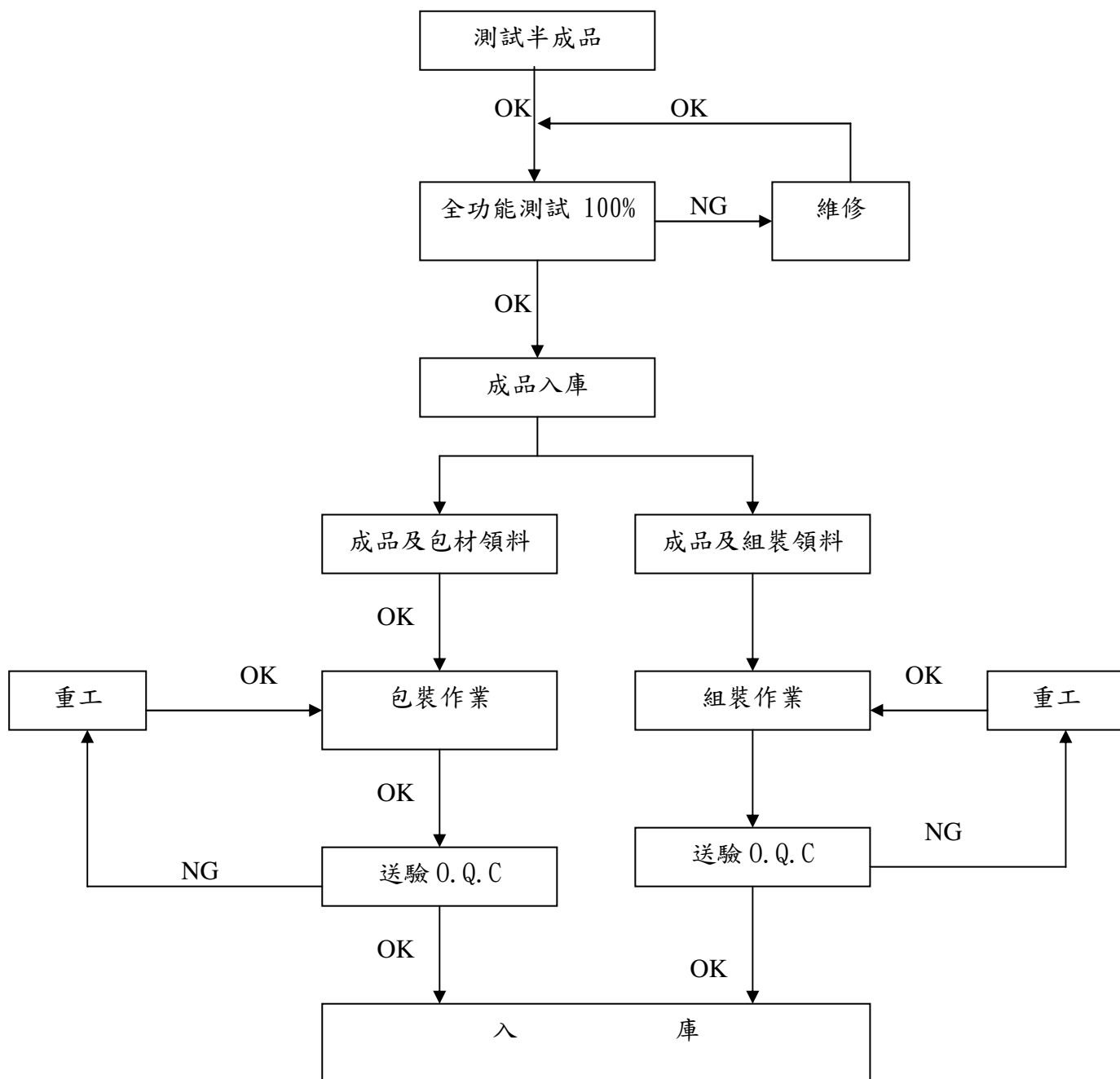
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

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、Rockchip
印刷電路板	明創、呈茂
連接器	Avent、ACES、優群、Foxconn
儲存裝置	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、BOE
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	101 年				102 年				103 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	占當年度截至前季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1									FML	315,901	14%	供應商
	其他	15,417,432	100%	供應商	其他	15,502,831	100%	供應商	其他	1,960,735	86%	供應商
	進貨淨額	15,417,432	100%		進貨淨額	15,502,831	100%		進貨淨額	2,276,636	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

101 年					102 年				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	PST	5,768,188	41%	客戶	PST	6,258,455	38%	客戶	PST	554,595	26%	客戶
2					DIGIBRAS	2,259,249	14%	客戶	DIGIBRAS	377,246	18%	客戶
3									同方國際	222,646	10%	客戶
	其他	8,404,498	59%		其他	7,815,128	48%		其他	971,575	46%	
	銷貨淨額	14,172,686	100%		銷貨淨額	16,332,832	100%		銷貨淨額	2,126,062	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)	102 年度		101 年度	
	產量	產值	產量	產值
筆記型電腦	554,540	2,601	840,296	4,033,920
迷你準系統	189,093	617,304	194,145	679,050
主機板	1,591,025	2,437,366	1,370,078	1,884,393
其他週邊	15,899,169	5,363,288	16,368,761	4,592,042
合計	18,233,827	8,420,559	18,773,280	11,189,405

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	102 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
筆記型電腦	432	1,522	3,897,621	13,979,585	350	3,166	2,792,722	12,123,103
迷你準系統	4,787	23,352	183,209	1,262,938	5,740	29,232	183,871	1,196,339
電腦周邊設備及零組件	110,623	23,212	60,411,895	1,042,223	46,262	49,271	29,758,349	771,575
合計	115,842	48,086	64,492,725	16,284,746	52,352	81,669	32,734,942	14,091,017

**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		101 年	102 年	103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接員工	0	0	0
	間接員工	470	468	425
	合 計	470	468	425
平 均 年 齡 (歲)		35.3	35.43	35.79
平均服務年資(年)		2.75	3.27	3.21
學歷分佈比率(%)	碩士以上	17.45	17.95	17.18
	大 專	78.30	76.92	77.18
	高 中	4.04	4.06	4.47
	高中以下	0.21	1.07	1.18

**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：

特約健身中心、有薪病假、績效假、節金、員工餐廳、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、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：

截至年報刊印日止仍有效存續之契約、最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行授信合約	合作金庫大安分行	102.12.27 103.12.27	可使用授信額度 新臺幣 2.7 億元	無
銀行授信合約	土地銀行士林分行	103.02.11 104.02.11	可使用授信額度 新臺幣 2 億元	無
銀行授信合約	台新銀行建北分行	103.02.28 104.02.28	可使用授信額度 新臺幣 1.5 億元	無
銀行授信合約	台灣工銀營業部	103.04.30 104.04.30	可使用授信額度 新臺幣 1 億元	無
銀行授信合約	兆豐銀行內湖分行	102.08.10 103.08.09	可使用授信額度 美金 450 萬元	無
銀行授信合約	元大銀行內湖分行	103.02.12 104.02.12	可使用授信額度 新臺幣 1 億元	無
銀行授信合約	第一銀行敦化分行	103.02.27 104.02.27	可使用授信額度 新臺幣 5 億元	無
銀行授信合約	華南銀行西湖分行	102.06.06 103.06.06	可使用授信額度 新臺幣 1.6 億元	無
銀行授信合約	台北富邦安和分行	103.02.14 104.02.14	可使用授信額度 美金 1,500 萬元	無
銀行授信合約	彰化銀行思源分行	103.01.31 104.01.31	可使用授信額度 新臺幣 2 億元	無
銀行授信合約	上海商銀文山分行	102.05.16 103.05.16	可使用授信額度 美金 165 萬元	無
銀行授信合約	花旗銀行營業部	103.02.15 104.02.15	可使用授信額度 美金 2,020 萬元	無
銀行授信合約	板信商銀新莊分行	102.06.15 103.06.15	可使用授信額度 美金 300 萬元	無
銀行授信合約	新光銀行樹林分行	102.09.11 103.09.11	可使用授信額度 新臺幣 2.5 億元	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及簡明綜合損益表：

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

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103年3月31日財務資料 (註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產		不適用			1,388,600	1,406,516	1,297,990
不動產、廠房及設備					487,462	474,632	472,525
無形資產					14,565	15,520	18,293
其他資產					2,417,420	3,005,158	3,115,161
資產總額					4,308,047	4,901,826	4,903,969
流動負債	分配前				476,505	555,739	479,013
	分配後				557,796	-	-
非流動負債					8,937	75,376	84,433
負債總額	分配前				485,442	631,115	563,446
	分配後				566,733	-	-
股本					3,401,313	3,503,603	3,491,703
資本公積					309,074	237,724	234,001
保留盈餘	分配前				317,173	713,485	596,400
	分配後				235,882	-	-
其他權益					(204,955)	(154,960)	49,728
庫藏股票					-	(29,141)	(31,309)
權益總額	分配前				3,822,605	4,270,711	4,340,523
	分配後				3,741,314	-	-

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年3月31日財務資料未經會計師核閱。

註3：102年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

## 2.合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

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 103 年 3 月 31 日財務資料 （註 2）
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流動資產		不適用			6,372,154	8,023,949	6,887,123
不動產、廠房及設備					616,701	583,457	572,207
無形資產					17,584	17,258	20,254
其他資產					292,550	295,724	302,434
資產總額					7,298,989	8,920,388	7,782,018
流動負債	分配前				3,458,751	4,586,480	3,364,665
	分配後				3,540,042	-	-
非流動負債					9,946	76,718	85,555
負債總額	分配前				3,468,697	4,663,198	3,450,220
	分配後				3,549,988	-	-
歸屬於母公司業主 之權益					3,822,605	4,270,711	4,340,523
股本					3,401,313	3,503,603	3,491,703
資本公積					309,074	237,724	234,001
保留 盈餘	分配前				317,173	713,485	596,400
	分配後				235,882	-	-
其他權益					(204,955)	(154,960)	49,728
庫藏股票					-	(29,141)	(31,309)
非控制權益					7,687	(13,521)	(8,725)
權益 總額	分配前				3,830,292	4,257,190	4,331,798
	分配後				3,749,001	-	-

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：103年3月31日財務資料經會計師核閱。

註3：102年度之盈餘分配案，尚待股東會決議通過。

### 3.個體簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

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103年3月31日財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產		2,168,093	3,777,654	1,731,753	1,448,791	不適用	
基金及長期投資		859,886	847,015	1,375,648	2,299,140		
固定資產		899,760	865,546	822,710	487,462		
無形資產		-	-	1,191	30		
其他資產		139,065	169,039	197,203	112,446		
資產總額		4,066,804	5,659,254	4,128,505	4,347,869		
流動負債	分配前	440,697	1,815,010	496,624	521,987		
	分配後	-	-	-	603,278		
長期負債		-	-	-	-		
其他負債		17,468	14,300	13,020	1,246		
負債總額	分配前	458,165	1,829,310	509,644	523,233		
	分配後	-	-	-	604,524		
股本		3,021,583	3,521,583	3,521,583	3,401,313		
資本公積		997,756	753,031	296,094	309,074		
保留盈餘	分配前	(365,237)	(456,937)	11,262	329,523		
	分配後	-	-	-	248,232		
金融商品 未實現損益		20,931	56,243	(89,284)	(148,409)		
累積換算調整數		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）		(87,450)	-	(109,615)	-		
股東權 益總額	分配前	3,608,639	3,829,944	3,618,861	3,824,636		
	分配後	-	-	-	3,743,345		

註1：98年~101年財務資料均經會計師查核簽證，102年係採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。



#### 4.合併簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

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103年3月31日財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
流動資產		2,822,768	4,788,719	5,080,661	6,435,559	不適用	
基金及長期投資		155,274	128,753	79,870	80,630		
固定資產		922,703	903,727	959,982	611,830		
無形資產		-	-	7,170	30		
其他資產		169,749	213,654	239,411	164,701		
資產總額		4,070,494	6,034,853	6,367,094	7,292,750		
流動負債	分配前	442,889	2,190,609	2,731,161	3,458,751		
	分配後	-	-	-	3,540,042		
長期負債		-	-	-	-		
其他負債		17,468	14,300	13,156	1,676		
負債總額	分配前	460,357	2,204,909	2,744,317	3,460,427		
	分配後	-	-	-	3,541,718		
股本		3,021,583	3,521,583	3,521,583	3,401,313		
資本公積		997,756	753,031	296,094	309,074		
保留盈餘	分配前	(365,237)	(456,937)	11,262	329,523		
	分配後	-	-	-	248,232		
金融商品 未實現損益		20,931	56,243	(89,284)	(148,409)		
累積換算調整數		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)		(87,450)	-	(109,615)	-		
少數股權		1,498	-	3,916	7,687		
股東權益 總額	分配前	-	3,829,944	3,622,777	3,832,323		
	分配後	-	-	-	3,751,032		

註1：98年~101年財務資料均經會計師查核簽證，102年係採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

## (二) 簡明綜合損益表

### 1. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					103 年第一季 財務資料(註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入	不適用			1,989,504	1,722,339	346,582
營業毛利				788,573	904,151	130,029
營業損益				129,468	124,841	(17,655)
營業外收入及支出				216,270	397,277	(101,989)
稅前淨利				345,738	522,118	(119,644)
繼續營業單位本期淨利				325,615	474,978	(117,085)
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				325,615	474,978	(117,085)
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(117,801)	80,079	192,310
本期綜合損益總額				207,814	555,057	75,225
每股盈餘(元)				0.96	1.38	(0.34)

註 1：98 年~100 年尚未適用國際財務報導準則，101 年~102 年財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：103 年第一季財務資料未經會計師核閱。

### 2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					103 年第一季 財務資料(註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入	不適用			14,172,686	16,332,832	2,126,062
營業毛利				1,604,821	1,981,348	353,427
營業損益				331,574	529,482	38,678
營業外收入及支出				13,260	(19,527)	(152,994)
稅前淨利				344,834	509,955	(114,316)
繼續營業單位				317,802	452,960	(112,880)
本期淨利				317,802	452,960	(112,880)
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				317,802	452,960	(112,880)
本期其他綜合損益(稅後淨額)				(117,248)	80,889	192,901
本期綜合損益總額				200,554	533,849	80,021
淨利歸屬於母公司業主				325,615	474,978	(117,085)
淨利歸屬於非控制權益				(7,813)	(22,018)	4,205
綜合損益總額				207,814	555,057	75,225
歸屬於母公司業主				(7,260)	(21,208)	4,796
歸屬於非控制權益				(7,260)	(21,208)	4,796
每股盈餘				0.96	1.38	(0.34)

註 1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：103 年第一季財務資料經會計師核閱。

### 3.個體簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					103 年第一季財務資料(註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入淨額	1,067,655	2,943,031	2,271,297	1,989,504	不適用	
營業毛利	91,110	557,369	646,044	847,351		
營業損益	(361,481)	(353,806)	9,640	134,726		
營業外收入及利益	25,430	56,950	79,313	272,745		
營業外費用及損失	104,947	199,406	66,617	70,594		
繼續營業部門稅前損益	(440,998)	(496,262)	22,336	336,877		
繼續營業部門損益	(455,740)	(456,452)	11,262	318,261		
停業部門損益	-	-	-	-		
非常損益	-	-	-	-		
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-		
本期損益	(455,740)	(456,452)	11,262	318,261		
基本每股盈餘(元)(註 2)	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94		
追溯調整後每股盈餘(元)(註 3)	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94		

註 1：98 年~101 年財務資料均經會計師查核簽證，102 年係採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註 2：按發行在外之加權平均股數計算。

註 3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

### 4.合併簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					103 年第一季財務資料(註 2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入淨額	1,740,001	7,559,324	9,811,459	14,172,686	不適用	
營業毛利	395,379	861,661	1,216,721	1,782,320		
營業損益	(378,197)	(424,441)	22,323	336,900		
營業外收入及利益	25,409	83,738	88,726	125,882		
營業外費用及損失	89,792	149,116	89,010	126,809		
繼續營業部門稅前損益	(442,580)	(489,819)	22,039	335,973		
繼續營業部門損益	(456,040)	(456,452)	199	310,448		
停業部門損益	-	-	-	-		
非常損益	-	-	-	-		
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-		
本期損益	(456,040)	(456,452)	199	310,448		
基本每股盈餘(元)(註 2)	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94		
追溯調整後每股盈餘(元)(註 3)	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94		

註 1：98 年~101 年財務資料均經會計師查核簽證，102 年係採用國際財務報導準則編製，故無依據我國財務會計準則之財務資訊。

註 2：按發行在外之加權平均股數計算。

註 3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

### (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
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
102 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：

### (一)個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103 年 3 月 31 日
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率				11.27	12.88	11.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				786.02	915.68	936.45
償債能力 (%)	流動比率				291.41	253.09	270.97
	速動比率				246.06	206.26	213.84
	利息保障倍數				49,392.14	174,040.33	(119,644)
經營能力	應收款項週轉率(次)				1.78	6.44	3.60
	平均收現日數				204.58	56.70	101.47
	存貨週轉率(次)				1.93	4.69	4.23
	應付款項週轉率(次)				7.27	4.49	3.88
	平均銷貨日數				189.53	77.88	86.20
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用		8.16	3.58	2.14
	總資產週轉率(次)				0.37	0.37	0.21
獲利能力	資產報酬率(%)				6.10	10.31	(2.39)
	權益報酬率(%)				8.75	11.74	(2.72)
	稅前純益占實收資本額比率(%)				10.16	14.90	(3.43)
	純益率(%)				16.37	27.58	(46.31)
	每股盈餘(元)(註2)				0.96	1.38	(0.34)
現金流量	現金流量比率(%)				34.80	28.78	(45.06)
	現金流量允當比率(%)				(3.04)	46.62	(21.76)
	現金再投資比率(%)				4.37	1.83	(4.94)
槓桿度	營運槓桿度				13.65	12.35	(14.14)
	財務槓桿度				1.00	1.00	1.00

註1：上列年度財務資訊，除民國一〇三年第一季未經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註2：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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## (二)合併財務分析－採用國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 103 年 3 月 31 日
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率				47.52	52.28	44.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				622.71	742.8	771.99
償債能力 (%)	流動比率				184.23	174.95	204.69
	速動比率				146.18	154.27	168.58
	利息保障倍數				19.31	35.18	(31.65)
經營能力	應收款項週轉率(次)				5.20	3.85	1.93
	平均收現日數				70.19	94.76	189.60
	存貨週轉率(次)				10.77	13.61	7.15
	應付款項週轉率(次)				6.30	5.48	3.01
	平均銷貨日數				33.88	26.81	51.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用		45.96	27.22	14.72
	總資產週轉率(次)				2.07	2.01	1.02
獲利能力	資產報酬率(%)				4.88	5.74	(1.31)
	權益報酬率(%)				8.54	11.20	(2.63)
	稅前純益占實收資本額比率(%)				10.14	14.56	(3.27)
	純益率(%)				2.24	2.77	(5.31)
	每股盈餘(元)(註2)				0.96	1.38	(0.34)
現金流量	現金流量比率(%)				(13.82)	(5.17)	(7.57)
	現金流量允當比率(%)				(76.76)	(99.91)	(119.06)
	現金再投資比率(%)				(12.44)	(7.29)	(5.72)
槓桿度	營運槓桿度				40.47	27.72	49.24
	財務槓桿度				1.06	1.03	1.11

註1：上列年度財務資訊，除民國一〇三年第一季經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註2：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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 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。

#### 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）。

#### 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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

### (三)個體財務分析－採用我國財務會計準則

年 度（註1） 分析項目		最近五年度財務分析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	11.27	32.32	12.34	12.03	不適用
	長期資金占固定資產比率	401.07	442.49	439.87	784.60	
償債能力 %	流動比率	491.97	208.13	348.71	277.55	
	速動比率	451.57	184.94	293.29	213.60	
	利息保障倍數	(36,748.83)	(133.12)	13.65	48,126.29	
經營能力	應收款項週轉率（次）	3.83	3.28	2.41	7.62	
	平均收現日數	95.00	111.00	151.20	47.89	
	存貨週轉率（次）	5.17	4.34	3.25	7.51	
	應付款項週轉率（次）	5.39	8.92	5.71	6.17	
	平均銷貨日數	68.00	40.00	63.97	59.12	
	固定資產週轉率（次）	1.19	3.40	2.76	4.08	
	總資產週轉率（次）	0.26	0.52	0.55	0.46	
獲利能力	資產報酬率（%）	(13.15)	(9.33)	0.26	7.51	
	股東權益報酬率（%）	(14.92)	(12.27)	0.30	8.55	
	占實收資本比率（%）	營業利益	(11.96)	(10.05)	0.27	3.96
		稅前純益	(14.59)	(14.09)	0.63	9.90
	純益率（%）		(42.69)	(15.51)	0.50	16.00
	每股盈餘（元）		(2.35)	(1.40)	0.03	0.94
	現金流量比率（%）		29.91	(54.52)	154.51	69.76
現金流量	現金流量允當比率（%）		175.16	(66.98)	(8.84)	37.08
	現金再投資比率（%）		3.24	(23.02)	19.98	8.46
槓桿度	營運槓桿度		(0.35)	(0.46)	60.37	4.73
	財務槓桿度		1.00	0.99	1.22	1.00

註1：上列年度財務資訊均經會計師查核簽證。

#### 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／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

## 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。

## 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)。

## 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。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。



(四)合併財務分析－採用我國財務會計準則

年 度 (註1) 分析項目		最近五年度財務分析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	11.31	36.54	43.10	47.45	不適用
	長期資金占固定資產比率	393.15	425.38	378.75	626.64	
償債能力 %	流動比率	637.35	218.60	186.03	186.07	
	速動比率	581.48	175.01	146.64	148.02	
	利息保障倍數	(36,880.67)	(56.83)	2.94	18.84	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	18.06	10.35	4.90	5.20	
	平均收現日數	20.21	35.27	74.46	70.19	
	存貨週轉率 (次)	3.38	11.32	8.04	10.62	
	應付款項週轉率 (次)	6.84	9.12	6.08	6.84	
	平均銷貨日數	108.13	32.24	45.41	34.37	
	固定資產週轉率 (次)	3.77	8.28	20.44	18.03	
	總資產週轉率 (次)	0.85	1.50	1.54	2.08	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(22.41)	(8.89)	0.15	4.77	
	股東權益報酬率 (%)	(25.26)	(12.27)	0.01	8.33	
	占實收資本比率 (%)					
	營業利益	(12.52)	(12.05)	0.63	9.90	
	稅前純益	(14.65)	(13.91)	0.63	9.88	
	純益率 (%)	(26.21)	(6.04)	0.01	2.19	
	每股盈餘 (元)	(2.35)	(1.40)	0.03	0.94	
現金流量	現金流量比率 (%)	88.10	(44.98)	(12.31)	(8.27)	
	現金流量允當比率 (%)	151.72	(11.71)	(56.38)	(78.70)	
	現金再投資比率 (%)	9.51	(22.81)	(8.69)	(7.08)	
槓桿度	營運槓桿度	(4.16)	(16.20)	414.29	39.83	
	財務槓桿度	1.00	0.98	2.03	1.06	

註1：上列年度財務資訊均經會計師查核簽證。

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／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 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。

#### 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）。

#### 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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

### 三、監察人查核一〇二年度決算表冊報告

## 浩 鑫 股 份 有 限 公 司

### 監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經勤業眾信聯合會計師事務所陳招美會計師及廖婉怡會計師查核完竣，上述決算表冊並經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請 鑒察。

此致

本公司一〇三年股東常會

浩鑫股份有限公司

監 察 人：余 宏 揚

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體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編製，足以允當表達浩鑫股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

浩鑫股份有限公司民國 102 年度個體財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

浩鑫股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金	額 %	金	額 %	金	額 %
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 521,808	11	\$ 721,908	17	\$ 958,527	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	-	-	5,874	-
1125	備供出售金融資產（附註四及八）	116,838	2	121,254	3	172,970	4
1150	應收票據－淨額（附註四、五及九）	-	-	-	-	100	-
1170	應收帳款－淨額（附註四、五及九）	11,309	-	39,310	1	39,307	1
1180	應收帳款－關係人（附註四及三一）	295,076	6	189,435	4	253,983	6
1200	其他應收款（附註四及九）	851	-	8,913	-	23,160	1
1220	當期所得稅資產（附註四及二四）	1,288	-	743	-	300	-
130X	存貨（附註四、五及十）	171,173	4	177,970	4	192,000	5
1410	預付款項（附註十一）	89,066	2	38,162	1	57,415	1
1470	其他流動資產（附註十七）	199,107	4	90,905	2	4,331	-
11XX	流動資產總計	1,406,516	29	1,388,600	32	1,707,967	42
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註四及八）	5,755	-	6,153	-	7,685	-
1543	以成本衡量之金融資產（附註四及十二）	55,357	1	57,652	2	60,352	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	2,762,446	56	2,189,274	51	1,266,568	31
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	474,632	10	487,462	11	822,587	20
1760	投資性不動產（附註四及十五）	81,261	2	81,607	2	81,953	2
1821	其他無形資產（附註四及十六）	15,520	-	14,565	-	21,182	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	91,741	2	71,381	2	86,469	2
1990	其他非流動資產（附註十七）	8,598	-	11,353	-	34,249	1
15XX	非流動資產總計	3,495,310	71	2,919,447	68	2,381,045	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,901,826	100	\$ 4,308,047	100	\$ 4,089,012	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	\$ 6,646	-	\$ 574	-	\$ -	-
2170	應付帳款（附註十八）	167,657	3	175,896	4	128,206	3
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	13,299	-	7,745	-	18,469	1
2219	其他應付款（附註十九）	315,927	7	222,319	5	240,450	6
2250	負債準備（附註四及二十）	42,167	1	63,220	2	53,859	1
2310	預收款項	1,348	-	4,886	-	11,200	-
2399	其他流動負債	8,695	-	1,865	-	4,044	-
21XX	流動負債總計	555,739	11	476,505	11	456,228	11
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	75,276	2	7,776	-	2,741	-
2640	應計退休金負債（附註四及二一）	-	-	1,061	-	17,577	1
2670	其他非流動負債	100	-	100	-	-	-
25XX	非流動負債總計	75,376	2	8,937	-	20,318	1
2XXX	負債總計	631,115	13	485,442	11	476,546	12
	權 益						
3110	普通股股本	3,503,603	71	3,401,313	79	3,521,583	86
3200	資本公積	237,724	5	309,074	7	296,094	7
	保留盈餘（累積虧損）						
3310	法定盈餘公積	32,952	1	1,126	-	-	-
3320	特別盈餘公積	215,275	4	10,136	1	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	465,258	10	305,911	7	( 6,312 )	-
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	713,485	15	317,173	8	( 6,312 )	-
3400	其他權益	( 154,960 )	( 3 )	( 204,955 )	( 5 )	( 89,284 )	( 2 )
3500	庫藏股票	( 29,141 )	( 1 )	-	-	( 109,615 )	( 3 )
3XXX	權益總計	4,270,711	87	3,822,605	89	3,612,466	88
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,901,826	100	\$ 4,308,047	100	\$ 4,089,012	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）				
4110	銷貨收入	\$ 928,175	54	\$ 1,332,873	67
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>12,153</u>	<u>1</u>	<u>12,545</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	916,022	53	1,320,328	66
4600	技術服務收入	<u>806,317</u>	<u>47</u>	<u>669,176</u>	<u>34</u>
4000	營業收入合計	1,722,339	100	1,989,504	100
	營業成本（附註十）				
5110	銷貨成本	<u>818,188</u>	<u>48</u>	<u>1,200,931</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	904,151	52	788,573	39
5910	與子公司之未實現利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,086</u>	<u>-</u>
5920	與子公司之已實現利益	<u>18,171</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>922,322</u>	<u>53</u>	<u>783,487</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註三一）				
6100	推銷費用	179,446	10	156,416	8
6200	管理費用	149,511	9	122,929	6
6300	研究發展費用	<u>469,289</u>	<u>27</u>	<u>360,555</u>	<u>18</u>
6000	營業費用合計	<u>798,246</u>	<u>46</u>	<u>639,900</u>	<u>32</u>
6500	其他收益及費損（附註二三）	<u>765</u>	<u>-</u>	<u>( 14,119 )</u>	<u>( 1 )</u>
6900	營業淨利	<u>124,841</u>	<u>7</u>	<u>129,468</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	5,368	-	12,427	1
7100	利息收入	3,946	-	4,390	-
7110	租金收入	2,322	-	1,750	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7190	其他收入	\$ 5,303	-	\$ 40,244	2
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額(附註 四)	393,451	23	193,938	10
7225	處分投資淨(損)益(附 註八)	( 7,534)	-	18,898	1
7230	外幣兌換淨(損)益(附 註二三)	2,086	-	( 8,177)	( 1)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失(附 註四)	( 6,646)	-	( 574)	-
7590	什項支出	( 1,019)	-	( 46,626)	( 2)
7000	營業外收入及支出 合計	<u>397,277</u>	<u>23</u>	<u>216,270</u>	<u>11</u>
7900	稅前淨利	522,118	30	345,738	17
7950	所得稅費用(附註二四)	<u>47,140</u>	<u>3</u>	<u>20,123</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>474,978</u>	<u>27</u>	<u>325,615</u>	<u>16</u>
	本年度其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	70,560	4	( 56,546)	( 3)
8325	備供出售金融資產未實 現利益(損失)	6,749	1	( 32,155)	( 2)
8360	確定福利之精算利益(損 失)	2,625	-	( 2,130)	-
8370	採用權益法認列之子公 司其他綜合損益之份 額	<u>145</u>	<u>-</u>	<u>( 26,970)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>80,079</u>	<u>5</u>	<u>( 117,801)</u>	<u>( 6)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 555,057</u>	<u>32</u>	<u>\$ 207,814</u>	<u>10</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.38</u>		<u>\$ 0.96</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.37</u>		<u>\$ 0.96</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，  
為新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 ( 附 註 二 二 及 二 六 )	資 本 公 積 ( 附 註 二 二 及 二 六 )	保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 )		未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) ( 附 註 二 二 及 二 四 )	其 他 權 益 ( 附 註 二 二 及 二 六 )			庫 藏 股 票 ( 附 註 二 二 )	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞		
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,521,583	\$ 296,094	\$ -	\$ -	( \$ 6,312 )	\$ -	( \$ 89,284 )	\$ -	( \$ 109,615 )	\$ 3,612,466
B1	100 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	1,126	-	( 1,126 )	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	10,136	( 10,136 )	-	-	-	-	-
		-	-	1,126	10,136	( 11,262 )	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,325	-	-	-	-	-	-	-	2,325
L3	庫藏股註銷	( 120,270 )	10,655	-	-	-	-	-	-	109,615	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	325,615	-	-	-	-	325,615
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,130 )	( 56,546 )	( 59,125 )	-	-	( 117,801 )
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	323,485	( 56,546 )	( 59,125 )	-	-	207,814
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	3,401,313	309,074	1,126	10,136	305,911	( 56,546 )	( 148,409 )	-	-	3,822,605
B1	101 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	31,826	-	( 31,826 )	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	205,139	( 205,139 )	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.239 元	-	-	-	-	( 81,291 )	-	-	-	-	( 81,291 )
		-	-	31,826	205,139	( 318,256 )	-	-	-	-	( 81,291 )
C15	資本公積現金分配－每股 0.261 元	-	( 88,774 )	-	-	-	-	-	-	-	( 88,774 )
N1	股份基礎給付交易	102,290	17,424	-	-	-	-	-	( 27,459 )	-	92,255
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	474,978	-	-	-	-	474,978
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,625	70,560	6,894	-	-	80,079
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	477,603	70,560	6,894	-	-	555,057
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 29,141 )	( 29,141 )
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,503,603	\$ 237,724	\$ 32,952	\$ 215,275	\$ 465,258	\$ 14,014	( \$ 141,515 )	( \$ 27,459 )	( \$ 29,141 )	\$ 4,270,711

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世



浩鑫股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 522,118	\$ 345,738
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	19,484	19,447
A20200	攤銷費用	119,009	91,796
A20300	提列呆帳（迴轉利益）	840	( 9,058)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	32,397	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之損失	6,646	574
A20900	利息費用	3	7
A21200	利息收入	( 3,946)	( 4,390)
A21300	股利收入	( 5,368)	( 12,427)
A22400	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	( 393,451)	( 193,938)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損 （益）	( 765)	14,119
A23100	處分投資淨損（益）	7,534	( 18,898)
A23700	存貨跌價及報廢損失	10,724	18,809
A23900	與子公司之未實現利益	-	5,086
A24000	與子公司之已實現利益	( 18,171)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債	( 574)	5,874
A31130	應收票據	-	100
A31150	應收帳款	27,161	9,055
A31160	應收帳款－關係人	( 105,641)	64,548
A31180	其他應收款	8,204	14,192
A31200	存 貨	( 3,927)	( 4,779)
A31230	預付款項	( 162,000)	( 62,419)
A31240	其他流動資產	30,125	( 127,298)
A32150	應付帳款	( 8,239)	47,690
A32160	應付帳款－關係人	5,554	( 10,724)
A32180	其他應付款	93,717	( 9,035)
A32210	預收款項	( 3,538)	( 6,314)

（接次頁）

( 承前頁 )

代 碼		102 年度	101 年度
A32200	負債準備	(\$ 21,053)	\$ 9,361
A32230	其他流動負債	6,830	( 2,179)
A32240	應計退休金負債	( 3,191)	( 18,646)
A33000	營運產生之淨現金流入	160,482	166,291
A33300	支付之利息	( 3)	( 7)
A33500	支付之所得稅	( 545)	( 443)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>159,934</u>	<u>165,841</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 45,595)
B00400	處分備供出售金融資產價款	4,029	85,586
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 133,482)	( 814,977)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 7,303)	( 24,521)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,377	317,262
B04500	取得其他無形資產	( 8,868)	( 12,783)
B06500	其他金融資產減少 ( 增加 )	( 138,327)	50,000
B06700	其他非流動資產減少	2,755	22,896
B02400	被投資公司減資退回股款	45,000	2,700
B07500	收取之利息	3,805	4,445
B07600	收取其他股利	<u>5,368</u>	<u>12,427</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 225,646)</u>	<u>( 402,560)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	100
C03600	返還限制員工權利新股認購價	( 7,182)	-
C04500	發放現金股利	( 81,291)	-
C09900	資本公積現金分配	( 88,774)	-
C04600	發行新股	72,000	-
C04900	購買庫藏股票	<u>( 29,141)</u>	<u>-</u>
CCCC	融資活動之淨現金流入 ( 出 )	<u>( 134,388)</u>	<u>100</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 200,100)	( 236,619)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>721,908</u>	<u>958,527</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 521,808</u>	<u>\$ 721,908</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司（以下簡稱本公司）於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。本公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

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

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

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

##### (二) 編製基礎

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

編製本公司之個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成銷售所需之費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

## 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

### (七) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

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

### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

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

### (九) 其他無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷



方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

#### (十) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十一) 金融工具

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

## (2) 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

## (3) 放款及應收款

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

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

## 2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事

項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 90-120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

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

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

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

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

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法

收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

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

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

## 金融負債

### 1. 後續衡量

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

### 2. 金融負債之除列

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

## 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

## (十二) 負債準備

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

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

### 1. 貨物之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

## 2. 勞務之提供

技術服務收入係依合約按銷售台數予以認列。

## 3. 股利收入及利息收入

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

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

## (十四) 租賃

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之範圍

內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

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

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

#### (十六) 股份基礎給付協議

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可遇見之未來預期將迴轉的範圍內予以認列。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現時之稅率衡量。該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

##### (一) 應收票據及應收帳款之估計減損

該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30-120 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

##### (二) 存貨跌價及呆滯損失

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估

計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (三) 負債準備

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

## 六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 300	\$ 300	\$ 300
銀行支票及活期存款	357,208	447,887	263,047
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	164,300	273,721	695,180
	<u>\$ 521,808</u>	<u>\$ 721,908</u>	<u>\$ 958,527</u>

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行活期存款	0.01%~0.17%	0.01%~0.17%	0.01%~0.17%
原始到期日在3個月內之銀行定期存款	0.87%~0.88%	0.20%~0.92%	0.42%~0.88%

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為188,327仟元、50,000仟元及0仟元，係分類為其他流動資產－其他金融資產（附註十七）。

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

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



於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	103.1.6-103.5.19	EUR 6,101/ NTD 242,848
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	103.1.9-103.6.3	JPY 64,200/ NTD 18,911
<u>101 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	102.1.4-102.5.29	EUR 3,343/ NTD 126,887
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	102.1.7-102.6.21	JPY 51,400/ NTD 18,546
<u>101 年 1 月 1 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	EUR 2,400/ USD 3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY 60,000/ USD 782

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

#### 八、備供出售金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
流 動			
國內上市（櫃）股票	\$ 98,160	\$ 108,675	\$ 163,379
國外上市股票	18,678	12,579	9,591
	<u>\$ 116,838</u>	<u>\$ 121,254</u>	<u>\$ 172,970</u>
非 流 動			
國內上市股票	\$ 5,755	\$ 6,153	\$ 4,346
國外上市股票	-	-	3,339
	<u>\$ 5,755</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ 7,685</u>

志遠電子股份有限公司於 101 年 2 月併入文曄科技股份有限公司，本公司持有之志遠電子股份有限公司股票已轉換為文曄科技股份有限公司之股票，並認列處分投資利益 28,722 仟元。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 20,369	\$ 49,902	\$ 58,957
減：備抵呆帳	( 9,060 )	( 10,592 )	( 19,650 )
	<u>\$ 11,309</u>	<u>\$ 39,310</u>	<u>\$ 39,307</u>
<u>其他應收款</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 8,913</u>	<u>\$ 23,160</u>

(一) 應收票據

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

(二) 應收帳款

本公司對貨物銷售之平均授信期間為月結 90 天至月結 120 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
年初餘額	\$ 10,592	\$ 19,650
加：本年度提列呆帳	840	1,320
減：本年度迴轉呆帳費用	-	( 10,378)
減：本年度實際沖銷	( 2,372)	-
年底餘額	<u>\$ 9,060</u>	<u>\$ 10,592</u>

(三) 其他應收款

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

十、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製成品	\$ 123,913	\$ 112,535	\$ 122,341
在製品	-	-	6,278
原料	46,814	62,847	62,952
商 品	446	2,588	429
	<u>\$ 171,173</u>	<u>\$ 177,970</u>	<u>\$ 192,000</u>

102 年度與存貨相關之銷貨成本為 818,188 仟元，其中包括存貨跌價損失 10,724 仟元及存貨盤虧 19 仟元。101 年度與存貨相關之銷貨成

本為 1,200,931 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。

#### 十一、預付款項

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付貨款	\$ -	\$ -	\$ 33
預付費用—模具	76,616	29,619	36,594
其他預付費用	12,450	8,543	20,788
	<u>\$ 89,066</u>	<u>\$ 38,162</u>	<u>\$ 57,415</u>

#### 十二、以成本衡量之金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 48,005	\$ 50,300	\$ 53,000
國內興櫃普通股	7,352	7,352	7,352
	<u>\$ 55,357</u>	<u>\$ 57,652</u>	<u>\$ 60,352</u>

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

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

#### 十三、採用權益法之投資

##### 投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市（櫃）公司			
HOLCO (BVI) INC.	\$ 2,115,643	\$ 1,579,644	\$ 703,098
GOLD FOUNTAIN LIMITED	509,180	457,046	403,041
宏宜投資股份有限公司	137,623	132,284	135,276
浩鑫電腦股份有限公司	-	20,300	25,153
	<u>\$ 2,762,446</u>	<u>\$ 2,189,274</u>	<u>\$ 1,266,568</u>

本公司分別於 102 及 101 年度對 HOLCO (BVI) INC. 現金增資 133,482 仟元及 774,912 仟元。HOLCO (BVI) INC. 於 102 年減資匯回股款 17,988 仟元予本公司。

本公司於 101 年度對 GOLD FOUNTAIN LIMITED 現金增資 40,065 仟元，GOLD FOUNTAIN LIMITED 於 102 年減資匯回股款 4,417 仟元予本公司。

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
HOLCO (BVI) INC.	100%	100%	100%
GOLD FOUNTAIN LIMITED	100%	100%	100%
宏宜投資股份有限公司	100%	100%	100%
浩鑫電腦股份有限公司	-	100%	100%

子公司浩鑫電腦股份有限公司已於民國 102 年 3 月 29 日清算並退回全數股款 20,300 仟元予本公司。

102 及 101 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財器具	其他設備	合 計
成 本							
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 442,685	\$ 453,827	\$ 76,980	\$ 21,186	\$ 22,108	\$ 15,668	\$1,032,454
增 添	-	-	230	6,309	7,813	1,073	15,425
處 分	( 169,685 )	( 225,008 )	( 29,379 )	-	( 2,528 )	( 421 )	( 427,021 )
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 273,000	\$ 228,819	\$ 47,831	\$ 27,495	\$ 27,393	\$ 16,320	\$ 620,858
累計折舊及減損							
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 107,747	\$ 67,819	\$ 10,625	\$ 11,160	\$ 12,516	\$ 209,867
折舊費用	-	7,567	2,901	4,611	3,357	665	19,101
處 分	-	( 62,586 )	( 30,037 )	-	( 2,528 )	( 421 )	( 95,572 )
101 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 52,728	\$ 40,683	\$ 15,236	\$ 11,989	\$ 12,760	\$ 133,396
101 年 1 月 1 日淨額	\$ 442,685	\$ 346,080	\$ 9,161	\$ 10,561	\$ 10,948	\$ 3,152	\$ 822,587
101 年 12 月 31 日淨額	\$ 273,000	\$ 176,091	\$ 7,148	\$ 12,259	\$ 15,404	\$ 3,560	\$ 487,462
成 本							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 273,000	\$ 228,819	\$ 47,831	\$ 27,495	\$ 27,393	\$ 16,320	\$ 620,858
增 添	-	2,821	322	-	2,423	1,422	6,988
處 分	-	-	( 509 )	( 7,820 )	( 828 )	( 1,169 )	( 10,326 )
102 年 12 月 31 日餘額	\$ 273,000	\$ 231,640	\$ 47,644	\$ 19,675	\$ 28,988	\$ 16,573	\$ 617,520
累計折舊及減損							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 52,728	\$ 40,683	\$ 15,236	\$ 11,989	\$ 12,760	\$ 133,396
折舊費用	-	6,532	3,027	4,547	4,118	914	19,138
處 分	-	-	( 509 )	( 7,246 )	( 828 )	( 1,063 )	( 9,646 )
102 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 59,260	\$ 43,201	\$ 12,537	\$ 15,279	\$ 12,611	\$ 142,888
102 年 12 月 31 日淨額	\$ 273,000	\$ 172,380	\$ 4,443	\$ 7,138	\$ 13,709	\$ 3,962	\$ 474,632

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

#### 十五、投資性不動產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土地	\$ 69,954	\$ 69,954	\$ 69,954
房屋及建築	11,307	11,653	11,999
	<u>\$ 81,261</u>	<u>\$ 81,607</u>	<u>\$ 81,953</u>

	土 地	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>		
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,954	\$ 19,315
增 添	-	-
處 分	-	-
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 69,954</u>	<u>\$ 19,315</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,954	\$ 19,315
增 添	-	-
處 分	-	-
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 69,954</u>	<u>\$ 19,315</u>

<u>累計折舊</u>	
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,316
折舊費用	346
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,662</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,662
折舊費用	346
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 8,008</u>

本公司之投資性不動產係以直線基礎按下列之耐用年限計提折舊：

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

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

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。本公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三二。

#### 十六、其他無形資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
電腦軟體	<u>\$ 15,520</u>	<u>\$ 14,565</u>	<u>\$ 21,182</u>
<u>電 腦 軟 體</u>			
<u>成 本</u>			
101 年 1 月 1 日餘額			\$ 59,169
取 得			<u>12,783</u>
101 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 71,952</u>
102 年 1 月 1 日餘額			\$ 71,952
取 得			<u>8,868</u>
102 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 80,820</u>
<u>累計攤銷</u>			
101 年 1 月 1 日餘額			\$ 37,987
攤銷費用			<u>19,400</u>
101 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 57,387</u>
102 年 1 月 1 日餘額			\$ 57,387
攤銷費用			<u>7,913</u>
102 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 65,300</u>

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十七、其他資產－流動及非流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流 動</u>			
其他金融資產			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 188,327	\$ 50,000	\$ -
存出保證金	-	34,550	-
其 他	<u>10,780</u>	<u>6,355</u>	<u>4,331</u>
	<u>\$ 199,107</u>	<u>\$ 90,905</u>	<u>\$ 4,331</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 8,598	\$ 11,353	\$ 34,126
其他預付費用	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>123</u>
	<u>\$ 8,598</u>	<u>\$ 11,353</u>	<u>\$ 34,249</u>

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

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	0.92%-3.10%	0.92%	-

十八、應付帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付帳款－因營業而發生	<u>\$ 167,657</u>	<u>\$ 175,896</u>	<u>\$ 128,206</u>

十九、其他應付款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付薪資及獎金	\$ 91,386	\$ 97,109	\$ 118,529
應付模具款	80,867	42,504	40,055
應付員工紅利及董監酬勞	55,716	8,943	-
應付推廣費	24,899	23,645	8,368
應付權利金	6,106	9,407	12,067
應付保險費	5,590	5,404	4,151
應付勞務費	3,661	8,084	4,396
應付設備款	63	378	9,474
應付佣金	53	-	4,985
應付電子書包專案	-	-	12,936
其 他	<u>47,586</u>	<u>26,845</u>	<u>25,489</u>
	<u>\$ 315,927</u>	<u>\$ 222,319</u>	<u>\$ 240,450</u>

## 二十、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
產品保固負債	<u>\$ 42,167</u>	<u>\$ 63,220</u>	<u>\$ 53,859</u>
			產 品 保 固 負 債
101 年 1 月 1 日餘額			\$ 53,859
本年度提列			18,580
本年度使用			( 9,219 )
101 年 12 月 31 日餘額			63,220
本年度提列			2,280
本年度使用			( 23,333 )
102 年 12 月 31 日餘額			<u>\$ 42,167</u>

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

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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



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

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

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

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 690	\$ 1,201
利息成本	26	442
計畫資產預期報酬	( 16)	( 290)
縮減或清償利益	-	( 14,027)
	<u>\$ 700</u>	<u>(\$ 12,674)</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 65	\$ -
推銷費用	128	( 2,364)
管理費用	109	( 2,966)
研發費用	398	( 7,344)
	<u>\$ 700</u>	<u>(\$ 12,674)</u>

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

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

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

確定福利義務現值之變動列示如下：

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

計畫資產現值之變動列示如下：

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

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益證券	44.77%	37.43%	40.75%
現金	22.86%	24.51%	23.87%
債券	9.37%	10.45%	11.45%
固定收益類	18.11%	16.28%	16.19%
其他	4.89%	11.33%	7.74%
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益所作之估計。

本公司選擇以轉換至個體財務報告會計準則之日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三八）：

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

本公司預期於 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 99 仟元。

## 二、權益

### （一）普通股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

本公司股東會於 101 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二六。

## (二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	採權益法認 列子公司資 本公積之變 動 數	限制員工權 利 股 票	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 208,899	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ 296,094
庫藏股交易	( 7,134)	17,789	-	-	10,655
長期股權投資持股比 例變動調整	-	-	2,325	-	2,325
101 年 12 月 31 日餘額	201,765	104,984	2,325	-	309,074
資本公積現金分配	( 88,774)	-	-	-	( 88,774)
認列股份基礎給付	7,200	-	-	10,224	17,424
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 120,191</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ 237,724</u>

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

因採用權益法之投資及限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 40,521 仟元及 6,504 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,195 仟元及 2,439 仟元。前述員工紅利及董監酬勞，係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）8%及 3%計算。年度終了後，本個體財務報告通過發布日前經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，本個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於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。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 31,826	\$ 1,126	\$	\$
特別盈餘公積	205,139	10,136		
現金股利	81,291	-	0.239	-

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

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

	101年度	100年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 6,504	\$ -
董監事酬勞	2,439	-

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

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

本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 46,526	\$ -
現金股利	242,459	0.7

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

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

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目－員工未賺得酬勞

本公司股東會於 101 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股，相關說明請參閱附註二六。

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

#### (六) 庫藏股票

收 回 原 因 ( 維 護 公 司 信 用 )	( 仟 股 )
101 年 1 月 1 日股數	12,027
本年度增加	-
本年度減少	<u>12,027</u>
101 年 12 月 31 日股數	-
本年度增加	2,626
本年度減少	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日股數	<u><u>2,626</u></u>

本公司於 101 年 1 月 6 日經董事會決議，註銷第九次與第十次買回之庫藏股共 12,027 仟股，註銷庫藏股金額共計 109,615 仟元(減少股本 120,270 仟元及資本公積－股票溢價 7,134 仟元，並產生資本公積－庫藏股票交易 17,789 仟元)。減資基準日為 101 年 1 月 31 日。

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

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

#### 二、淨 利

##### (一) 其他收益及費損

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備淨 (損) 益	<u>\$ 765</u>	<u>(\$ 14,119)</u>

##### (二) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,207	\$ 4,793
營業費用	17,931	14,308
營業外費用及損失	<u>346</u>	<u>346</u>
	<u><u>\$ 19,484</u></u>	<u><u>\$ 19,447</u></u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	102年度	101年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 116,218	\$ 89,647
營業費用	<u>2,791</u>	<u>2,149</u>
	<u>\$ 119,009</u>	<u>\$ 91,796</u>

(三) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	\$ 19,935	\$ 18,048
確定福利計畫	<u>700</u>	( <u>12,674</u> )
	<u>20,635</u>	<u>5,374</u>
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎給付	\$ 32,397	\$ -
其他員工福利	<u>552,991</u>	<u>425,821</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 606,023</u>	<u>\$ 431,195</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 55,233	\$ 33,419
營業費用	<u>550,790</u>	<u>397,776</u>
	<u>\$ 606,023</u>	<u>\$ 431,195</u>

(四) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 46,199	\$ 59,412
外幣兌換損失總額	( <u>44,113</u> )	( <u>67,589</u> )
淨(損)益	<u>\$ 2,086</u>	( <u>\$ 8,177</u> )

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
遞延所得稅		
當年度產生者	\$ 47,140	\$ 20,123
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,140</u>	<u>\$ 20,123</u>



會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	<u>\$ 522,118</u>	<u>\$ 345,738</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 88,760	\$ 58,775
稅上不可減除之費損	1,529	1,948
免稅收入	( 1,831)	( 29,847)
未認列之可減除暫時性差異		
及虧損扣抵	( 41,318)	( 10,753)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 47,140</u>	<u>\$ 20,123</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

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

(二) 當期所得稅資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅資產			
應收退稅款	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 300</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

遞 延 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
以成本衡量之金融			
資產	\$ 10,432	\$ -	\$ 10,432
負債準備	10,747	( 3,579)	7,168
遞延收入	7,830	( 957)	6,873
備抵呆帳	8,299	( 1,751)	6,548
其 他	<u>6,415</u>	<u>1,778</u>	<u>8,193</u>
	43,723	( 4,509)	39,214
虧損扣抵	-	52,527	52,527
投資抵減	<u>27,658</u>	<u>( 27,658)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 71,381</u>	<u>\$ 20,360</u>	<u>\$ 91,741</u>

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
採權益法認列之投資淨益	\$ 7,328	\$ 66,081	\$ 73,409
未實現兌換利益	448	1,419	1,867
	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$ 75,276</u>

#### 101 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
負債準備	\$ 9,156	\$ 1,591	\$ 10,747
以成本衡量之金融資產	-	10,432	10,432
備抵呆帳	8,358	( 59)	8,299
遞延收入	8,135	( 305)	7,830
採權益法認列之投資淨損	22,391	( 22,391)	-
其他	32,658	( 26,243)	6,415
	80,698	( 36,975)	43,723
投資抵減	5,771	21,887	27,658
	<u>\$ 86,469</u>	<u>(\$ 15,088)</u>	<u>\$ 71,381</u>

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

#### (四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

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

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 55,539	108
39,964	109
<u>\$ 95,503</u>	

(五) 兩稅合一相關資訊

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

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

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

本公司 86 年度（含）以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

(六) 所得稅核定情形

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

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

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

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	343,877	340,131
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>2,026</u>	<u>624</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>345,903</u>	<u>340,755</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二六、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

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

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

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

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 － 限 制 員 工 權 利 股 票	資 本 公 積 － 發 行 溢 價	員 工 未 賺 得 酬 勞
給與日	\$ -	\$ 139,666	\$ -	(\$ 69,833)
發行日	120,000	( 120,000)	-	-
認列酬勞成本	-	-	-	32,397
離職率估計變動	-	1,300	-	( 650)
達成既得條件	-	( 7,200)	7,200	-
員工離職失效	( <u>17,710</u> )	( <u>3,542</u> )	-	<u>10,627</u>
102 年底餘額	<u>\$ 102,290</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>(\$ 27,459)</u>

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

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

員工未達成既得條件時，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。

## 二七、部分現金交易

本公司於 102 及 101 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

	102年度	101年度
支付部分現金購置不動產、廠房及設備		
購置不動產、廠房及設備	\$ 6,988	\$ 15,425
應付設備款淨變動	315	9,096
支付現金	<u>\$ 7,303</u>	<u>\$ 24,521</u>

## 二八、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室及營業所，租賃期間為 1 至 10 年。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 1,354 仟元、1,415 仟元及 1,134 仟元。

認列為費用之租賃給付如下：

	102年度	101年度
	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ 6,189</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 3,083	\$ 2,625	\$ 2,701
超過 1 年但不超過 5 年	1,800	447	2,625
	<u>\$ 4,883</u>	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 5,326</u>

## (二) 本公司為出租人

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

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 100 仟元、100 仟元及 0 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,200	\$ 2,400	\$ 1,200
超過 1 年但不超過 5 年	-	1,200	3,600
	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 4,800</u>

## 二九、資本風險管理

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

## 三十、金融工具

### (一) 公允價值之資訊

#### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

#### 2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

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

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 122,593	\$ -	\$ -	\$ 122,593
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 6,646	\$ -	\$ 6,646

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 127,407	\$ -	\$ -	\$ 127,407
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	\$ -	\$ 574	\$ -	\$ 574

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融工具	\$ -	\$ 5,874	\$ -	\$ 5,874
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	\$ 180,655	\$ -	\$ -	\$ 180,655

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。遠期外匯合約公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。本公司採用評價方法所使

用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

## (二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ -	\$ -	\$ 5,874
放款及應收款（註1）	1,025,969	1,055,469	1,309,203
備供出售金融資產（註2）	177,950	185,059	241,007
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	6,646	574	-
以攤銷後成本衡量（註3）	496,883	405,960	387,125

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註3：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 財務風險管理目的與政策

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

### 1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於 1



年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。

#### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>資 產</u>			
美 金	\$ 112,335	\$ 132,820	\$ 322,000
歐 元	242,102	108,324	127,666
日 圓	19,617	29,572	41,097
人 民 幣	74,330	-	-
<u>負 債</u>			
美 金	249,259	203,095	156,428
歐 元	737	-	1,360

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

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

	<u>美 金 之 影 響</u>		<u>日 圓 之 影 響</u>	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$ 6,846	\$ 3,514	( \$ 981 )	( \$ 1,479 )
	<u>人 民 幣 之 影 響</u>		<u>歐 元 之 影 響</u>	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	( \$ 3,717 )	\$ -	( \$ 12,068 )	( \$ 5,416 )

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

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 354,204	\$ 325,865	\$ 698,901
具現金流量利率風險			
—金融資產	355,631	445,743	259,326

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 年及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 889 仟元及 1,114 仟元，主要係因本公司之活期存款利率風險之暴險。

## 2. 信用風險

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

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

本公司之信用風險主要係集中於本公司主要客戶，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 69%、30% 及 40%。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項流動性來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 2,615,071 仟元、2,357,009 仟元及 1,830,772 仟元。

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

#### 102 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 13,942	\$ 82,224	\$ 400,717

#### 101 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 98,629	\$ 218,866	\$ 88,465

#### 101 年 1 月 1 日

	加權平均有 效利率(%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 41,697	\$ 207,802	\$ 137,626

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

102 年 12 月 31 日

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

101 年 12 月 31 日

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

101 年 1 月 1 日

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

三一、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，重大關係人交易事項如下：

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
<u>子公司</u>	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司
宏宜投資股份有限公司（宏宜投資公司）	子公司
HOLCO (BVI) INC.	子公司
浩鑫商貿（深圳）有限公司（浩鑫商貿公司）	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
SHUTTLE COMPUTER 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
<u>其他關係人</u>	
資通電腦股份有限公司 (資通公司)	該公司董事長為本公司董事長 二等親親屬

## (二) 營業收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子 公 司	<u>\$719,529</u>	<u>\$680,600</u>

## (三) 技術服務收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子 公 司	<u>\$806,317</u>	<u>\$669,176</u>

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。

## (四) 進 貨

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子 公 司	<u>\$ 14,690</u>	<u>\$ 23,658</u>

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子 公 司	\$ 32,441	\$ 27,972
其他關係人	<u>92</u>	<u>134</u>
	<u>\$ 32,533</u>	<u>\$ 28,106</u>

(六) 其他收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>

(七) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	<u>\$ 295,076</u>	<u>\$ 189,435</u>	<u>\$ 253,983</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

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
			( % )	
101 年度				
日本 SHUTTLE	\$ -	\$ 17,090	-	\$ -

(八) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	\$ 13,299	\$ 7,745	\$ 17,763
其他關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>706</u>
	<u>\$ 13,299</u>	<u>\$ 7,745</u>	<u>\$ 18,469</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 處分不動產、廠房及設備

本公司以前年度出售機器設備予子公司之處分損益已予以遞延。於 102 及 101 年度已實現處分利益均為 68 仟元。

(十) 背書保證

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	<u>\$ 2,246,266</u>	<u>\$ 1,636,869</u>	<u>\$ -</u>

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。

(十一) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

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

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

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

三四、重大之期後事項：無。

### 三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
歐 元	\$	5,892	41.09	(歐元：新台幣)	\$ 242,102
美 金		3,769	29.805	(美元：新台幣)	112,335
人 民 幣		15,205	4.8885	(人民幣：新台幣)	74,330
日 圓		69,098	0.2839	(日圓：新台幣)	19,617
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		8,363	29.805	(美元：新台幣)	249,259
歐 元		18	41.09	(歐元：新台幣)	737

101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	4,574	29.04	(美元：新台幣)	\$ 132,820
歐 元		2,814	38.49	(歐元：新台幣)	108,324
日 圓		87,908	0.3364	(日圓：新台幣)	29,572
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		6,994	29.04	(美元：新台幣)	203,095

101 年 1 月 1 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	10,636	30.275	(美元：新台幣)	\$ 322,000
歐 元		3,258	39.18	(歐元：新台幣)	127,666
日 圓		105,214	0.3906	(日圓：新台幣)	41,097
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		5,167	30.275	(美元：新台幣)	156,428
歐 元		35	39.18	(歐元：新台幣)	1,360



### 三六、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：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請參閱附註七及三一，子公司 102 及 101 年度均無從事衍生性商品交易。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

進貨之公司	交易對象	進		貨		應付		款項	
		金	額	估	進貨	金	額	估	總應付
				淨	額比率			款項	比率
S.H.K.	紅柿子信息科技(深圳)公司	1,179		-		-		-	

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交易對象	銷 貨 收 入		應 收 款 項	
		金 額	佔銷貨收入 淨 額 比 率	金 額	佔 總 應 收 款 項 比 率
浩鑫股份有限公司	浩鑫商貿公司	\$ 20,378	1	\$ 13,420	4
S.H.K.	浩鑫電腦(昆山)公司	5,149	-	322	-
S.H.K.	紅柿子信息科技(深圳)公司	25,213	-	2,384	-
S.H.K.	浩鑫信息科技(蘇州)公司	1,280	-	-	-

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

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

三七、首次採用個體財務報告會計準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
流動資產	\$ 1,731,753	\$ -	(\$ 23,786)	\$ 1,707,967	流動資產	(4)
長期投資	1,375,648	-	( 41,043)	1,334,605	長期投資	(7)
固定資產	822,710	-	( 123)	822,587	不動產、廠房及設備	(1)
		-	81,953	81,953	投資性不動產	(2)
無形資產	1,191	( 1,191)	21,182	21,182	無形資產	(3) (6)
其他資產	197,203	-	( 76,485)	120,718	其他非流動資產	(1) (2) (3) (4)
資產總計	<u>\$ 4,128,505</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>(\$ 38,302)</u>	<u>\$ 4,089,012</u>	資產總計	
流動負債	\$ 496,624	\$ -	(\$ 40,396)	\$ 456,228	流動負債	(7)
其他負債	13,020	5,204	2,094	20,318	其他非流動負債	(4) (6) (7)
負債合計	<u>509,644</u>	<u>5,204</u>	<u>( 38,302)</u>	<u>476,546</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	(6) (9)
庫藏股票	( 109,615)	-	-	( 109,615)		
股東權益其他項目	( 100,463)	11,179	-	( 89,284)	其他權益	(6) (9)
股東權益合計	<u>3,618,861</u>	<u>( 6,395)</u>	<u>-</u>	<u>3,612,466</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 4,128,505</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>(\$ 38,302)</u>	<u>\$ 4,089,012</u>	負債及權益總計	

## (二) 101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異表達差異	金額	項目
流動資產	\$ 1,448,791	\$ - (\$ 60,191)	\$ 1,388,600 流動資產 (4) (8)
長期投資	2,299,140	- (46,061)	2,253,079 長期投資 (7)
固定資產	487,462	-	487,462 不動產、廠房及設備
	-	81,607	81,607 投資性不動產 (2)
無形資產	30	(30) 14,565	14,565 無形資產 (3) (6)
其他資產	112,446	(1,507) (28,205)	82,734 其他非流動資產 (2) (3) (4) (5)
資產總計	\$ 4,347,869	(\$ 1,537) (\$ 38,285)	\$ 4,308,047 資產總計
流動負債	\$ 521,987	\$ - (\$ 45,482)	\$ 476,505 流動負債 (7)
其他負債	1,246	494 7,197	8,937 其他非流動負債 (4) (6) (7)
負債合計	523,233	494 (\$ 38,285)	485,442 負債合計
普通股股本	3,401,313	-	3,401,313 普通股股本
資本公積	309,074	-	309,074 資本公積
保留盈餘	329,523	(12,350) -	317,173 保留盈餘 (5) (6) (7)
股東權益其他項目	(215,274)	10,319 -	(204,955) 其他權益 (9)
股東權益合計	3,824,636	(2,031) -	3,822,605 權益合計
負債及股東權益總計	\$ 4,347,869	(\$ 1,537) (\$ 38,285)	\$ 4,308,047 負債及權益總計

## (三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 1,989,504	\$ -	\$ 1,989,504 營業收入淨額
營業成本	(1,206,017)	-	(1,206,017) 營業成本
營業毛利	783,487	-	783,487 營業毛利
營業費用			營業費用
推銷費用	(158,069)	1,653	(156,416) 推銷費用 (6)
管理費用	(125,003)	2,074	(122,929) 管理費用 (6)
研究發展費用	(365,689)	5,134	(360,555) 研究發展費用 (6)
合計	(648,761)	8,861	(639,900) 合計
	-	(14,119)	(14,119) 其他收益及費損 (10)
營業利益	134,726	8,861	129,468 營業利益
營業外收益及費損			營業外收入及支出
利息收入	4,390	-	4,390 利息收入
處分投資淨益	18,898	-	18,898 處分投資淨益
股利收入	12,427	-	12,427 股利收入
採權益法認列之投資淨益	193,938	-	193,938 採權益法認列之關聯企業損益之份額
其他	41,994	-	41,994 其他
合計	271,647	-	271,647 合計
營業外費用及損失			營業外收入及支出
兌換淨損	(8,177)	-	(8,177) 外幣兌換損失
利息費用	(7)	-	(7) 利息費用
金融負債評價損失	(574)	-	(574) 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失
處分固定資產淨損	(14,119)	-	- (10)
其他	(46,619)	-	(46,619) 其他
合計	(69,496)	14,119	(55,377) 合計
稅前利益	336,877	8,861	345,738 稅前淨利
所得稅費用	(18,616)	(1,507)	(20,123) 所得稅費用 (5)
本期淨利	\$ 318,261	\$ 7,354	\$ 325,615 本期淨利
			(56,546) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (10)
			(32,155) 備供出售金融資產未實現評價損益 (10)
			(2,130) 確定福利計劃精算損失 (6)
			(26,970) 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額 (10)
			(117,801) 當期其他綜合損益
			\$ 207,814 當期綜合損益總額

#### (四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

##### 投資子公司、關聯企業及合資

本公司對轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

##### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用相關規定。

##### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換日認列於保留盈餘。此外，本公司選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

##### 累積換算差異數

本公司於轉換日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

#### (五) 轉換至個體財務報告會計準則之重大調節說明如下：

##### 1. 預付設備款之表達

轉換至個體財務報告會計準則前，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款；轉換至個體財務報告會計準則後，購置設備之預付款通常列為預付款項，帳列為非流動資產。

本公司於101年12月31日及1月1日將原分類為預付設備款（帳列固定資產項下）重分類至預付款項（帳列其他資產項下）之金額分別為0仟元及123仟元。

## 2. 投資性不動產之分類

本公司部分資產適用國際會計準則第 40 號「投資性不動產」，於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日將原分類為其他資產－出租資產項下且符合投資性不動產定義之不動產重分類至投資性不動產項下，金額分別為 81,607 仟元及 81,953 仟元。

## 3. 遞延費用之分類

轉換至個體財務報告會計準則前，遞延費用係帳列其他資產項下；轉換為個體財務報告會計準則後，依其性質重分類為無形資產。

本公司於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日將遞延費用重分類至無形資產，金額分別為 14,565 仟元及 21,182 仟元。

## 4. 遞延所得稅資產及負債之分類及備抵評價科目

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

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

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將原帳列於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產，金額分別為 60,191 仟元 23,786 仟元；本公司將原與遞延所得稅資產互抵表達之遞延所得稅負債 7,776 仟元及 2,741 仟元重分類至遞延所得稅負債。

## 5. 所得稅

依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，因轉換至個體財務報告會計準則必須調整之所得稅影響而造成遞延所得稅資產及負債之變動。101 年度因調整遞延所得稅資產影響數及以有

效稅率重新估計所得稅費用，分別調整增加所得稅費用 1,507 仟元（調減遞延所得稅資產 1,507 仟元）。

#### 6. 員工福利

本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；轉換至個體財務報告會計準則後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價，且對確定福利計劃精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

另依我國先前一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本；轉換至個體財務報告會計準則後，首次適用我國 18 號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應歸零。

以上調整致 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別調整增加應計退休金負債（帳列其他負債項下）494 仟元及 5,204 仟元、遞延退休金成本分別調整減少 30 仟元及 1,191 仟元，以及權益項下均調整減少保留盈餘 7,255 仟元、未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 0 仟元及 860 仟元。101 年度退休金成本調整減少 8,861 仟元（調整減少行銷費用 1,653 仟元、管理費用 2,074 仟元及研發費用 5,134 仟元）；101 年度調整增加確定福利之精算損失 2,130 仟元。

#### 7. 聯屬公司間未實現損益

本公司依照我國先前一般公認會計原則，對聯屬公司間未實現損益帳列其他流動負債及非流動負債項下。轉換至個體財務報表會計準則後，依其性質重分類為採用權益法之投資之減項。

本公司於 101 年 12 月 31 日將聯屬公司間未實現損益自其他流動負債及非流動負債重分類至採用權益法之投資減項之金額分別為 45,482 仟元及 579 仟元；101 年 1 月 1 日將聯屬公司

間未實現損益自其他流動負債及非流動負債重分類至採用權益法之投資減項之金額分別為 40,396 仟元及 647 仟元。

8. 存款期間超過 3 個月以上之定期存款之分類

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

本公司將 101 年 12 月 31 日原分類為現金及約當現金項下且為 3 個月以上之定期存款重分類至其他金融資產項下之金額為 50,000 仟元。

9. 累積換算差異數

本公司於轉換至個體財務報告會計準則日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。前述調整至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日累計換算調整數（帳列股東權益其他項目下）調整增加金額均為 10,319 仟元，以及權益項下保留盈餘調整減少金額均為 10,319 仟元。

10. 個體綜合損益表之表達

轉換至個體財務報告會計準則後，個體綜合損益表係包含當年度淨利及其他綜合損益。另本公司為配合個體財務報告會計準則之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

11. 不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產之認定成本

本公司於轉換至個體財務報告會計準則日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及其他無形資產係依個體財務報告會計準則採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依個體財務報告會計準則之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，本公司 101 年度利息收現數 4,445 仟元及股利收現數 12,427 仟元予已單獨揭露。



浩鑫股份有限公司及其轉投資公司  
為他人背書保證  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之子公司 HOLCO (BVI) INC.之孫公司	\$ 3,090,522 3,090,522	\$ 2,246,266 8,948	\$ 2,246,266 -	\$ - -	54.51% -	\$ 3,090,522 3,090,522

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 二 )	持 股 比 率 ( % )	市 價 ( 註 一 )	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	30,420	17,765	-	13,491	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	216,298	12,682	-	2,059	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	784,711	25,316	0.10	15,851	
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,042,736	44,595	0.31	36,756	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,835,000	105,852	0.17	30,003	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產—流動	11,450	8,446	-	18,678	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	337,514	34,848	0.03	5,755	
	勤茂資通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	註三
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,193,508	7,352	1.98	15,578	興櫃股票
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	13,005,000	13,005	3.24	8,996	
	芯鼎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	35,000	4.55	24,876	
宏宜投資股份有限公司	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母公司董事長二等親親屬	備供出售金融資產—流動	1,214,546	11,769	2.57	22,166	
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	728,438	31,154	0.22	25,677	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	476,000	28,646	0.04	7,783	
	威盛電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	81,000	2,246	0.02	2,268	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	784,000	7,275	0.01	7,464	
	益通光能科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	556,000	9,444	0.07	10,119	
	群創光電股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,040,000	11,655	0.01	11,804	
	昱晶能源科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	159,000	5,102	0.04	5,406	
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,631,901	10,052	2.70	21,275	興櫃股票
	致恩科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	365	-	-	-	註三

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

註二：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註三：已全數提列減損損失。

註四：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及六

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 179,017)	( 20)	平均 120 天	註	月結 120 天	\$ 51,771	17	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 452,334)	( 49)	平均 120 天	註	月結 120 天	158,721	52	
S.H.K.	S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之孫公司	銷貨	( 175,846)	( 1)	平均 150 天	註	月結 150 天	222,306	5	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	179,017	71	平均 120 天	註	月結 120 天	( 51,771)	( 87)	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	452,334	84	平均 120 天	註	月結 120 天	( 158,721)	( 99)	
S.C.C.	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	進貨	175,846	47	平均 150 天	註	月結 150 天	( 222,306)	( 98)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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

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

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 1,551,896	\$ 1,436,402	5,210	100	\$ 2,115,643	\$ 371,684	\$ 371,684	子公司，註一
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	840,147	844,564	19,375,886	100	509,180	16,573	16,573	子公司，註一
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	160,000	16,000,000	100	137,623	5,194	5,194	子公司，註一
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	-	50,000	-	-	-	-	-	子公司，註一及三
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 511, 5/F, Tower 1, Silvercord 30, Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	電腦週邊設備之銷售	1,502,008	1,364,813	-	100	2,126,378	436,154	436,154	孫公司，註一
	S.C.A.	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	電腦週邊設備之銷售	25,737	25,737	-	100	25,339	1,561	1,561	孫公司，註一
	紅柿子信息科技（深圳）公司	深圳市福田区泰然八路廣華大廈西 2 樓	電腦週邊設備之銷售	43,024	43,024	-	75	-	( 18,280 )	( 13,710 )	孫公司，註一及五
	ATRON MALL	17068 EVERGREEN PL,CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	7,834	7,834	197,500	100	-	( 52,427 )	( 52,427 )	孫公司，註一及五
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	30,000	100	96,680	( 26,600 )	( 26,600 )	孫公司，註一
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	239,815	239,815	-	100	174,377	4,840	4,840	孫公司，註一
	S.C.B.	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA,1903-CJ.143-JARDIM PAULISTANO	電腦週邊設備之銷售	10,624	10,624	638,085	100	4,773	( 2,986 )	( 2,986 )	孫公司，註一
	浩鑫商貿公司	深圳市福田区深南西路泰然工業區 210 棟廠房 6H	電腦週邊設備之銷售	40,457	40,457	-	100	4,893	5,291	5,291	孫公司，註一
	日本 SHUTTLE	7F,AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN	電腦週邊設備之銷售	34,658	34,658	1,000	100	19,393	1,762	1,762	孫公司，註一
	浩鑫電科技公司	深圳市福田区保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	-	25,736	-	-	-	-	-	孫公司，註一及四
	浩鑫電腦（昆山）公司	昆山經濟發展區浩騰路 520 號	電腦週邊設備之銷售	32,010	32,010	-	100	27,522	( 653 )	( 653 )	孫公司，註一

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
ATRON MALL	浩鑫信息科技(蘇州)公司 S.C.C.	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 SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電腦週邊設備之銷售	\$ 215,745	\$ 215,745	-	100	\$ 206,184	\$ 35,049	\$ 35,049	孫公司，註一
			電腦週邊設備之銷售	5,440	5,440	-	75	-	( 69,792 )	( 52,344 )	孫公司，註一及五
浩鑫信息科技(蘇州)公司	上海唯云有限公司	上海市張江高科技園區張衡路198弄10號203室	電腦週邊設備之銷售	7,495	7,495	-	30	-	( 3,517 )	( 1,055 )	註二及六

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：浩鑫電腦股份有限公司業於102年3月清算並退回全數股款予本公司。

註四：浩鑫電科技公司業於102年9月清算並退回全數股款予本公司。

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

註六：已於102年9月全數認列減損損失。

浩鑫股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期（損）益	母公司直接 或間接投資 之持股比例 （％）	本期認列 投資（損）益 （註二）	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	（註一）	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	\$ 5,291	100	\$ 5,291	\$ 4,893	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	（註一）	25,736	-	-	25,736 （註五）	-	-	-	-	-
浩鑫電腦（昆山）公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	（註一）	32,010	-	-	32,010	( 653 )	100	( 653 )	27,522	-
浩鑫信息科技（蘇州） 公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	（註一）	215,745	-	-	215,745	35,049	100	35,049	206,184	-
紅柿子信息科技（深圳） 公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	（註一）	43,024	-	-	43,024	( 18,280 )	75	( 13,710 )	- （註三）	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額（註四）
\$364,593	US\$16,750,000	\$4,270,711×60%=\$2,562,427

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註五：浩鑫電科技公司業於 102 年 9 月清算並退回全數股款予本公司。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		附註七
備供出售金融資產－流動明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		附註十一
其他流動資產明細表		附註十七
備供出售金融資產－非流動變動明細表		明細表二
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		附註十二
採用權益法之投資變動明細表		明細表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十四
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十四
投資性不動產變動明細表		附註十五
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十五
無形資產變動明細表		附註十六
遞延所得稅資產明細表		附註二四
其他非流動資產明細表		附註十七
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七
應付帳款明細表		明細表六
其他應付款明細表		附註十九
負債準備－流動明細表		附註二十
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九



浩鑫股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

項 目	金 額
零 用 金	<u>\$ 300</u>
銀行存款	
支票及活期存款	232,931
外幣活期存款（註一）	124,277
台幣定期存款一年利率 0.87%-0.88%	<u>164,300</u>
	<u>521,508</u>
合 計	<u>\$521,808</u>

註一：包含 1,293 仟美元、1,924 仟歐元、20,020 仟日圓及 205 仟人民幣，  
係按 USD\$1 = 29.805 ， EUR\$1 = 41.09 ， JPY\$1 = 0.2839 ，  
RMB\$1=4.8885 換算。

浩鑫股份有限公司  
備供出售金融資產明細表  
民國 102 年 12 月 31 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	公 平 價 值 單 價 總 額
流 動				
國內上市（櫃）股票				
聯發科技股份有限公司	30,420	\$ 17,765	443.5	\$ 13,491
友達光電股份有限公司	216,298	12,682	9.52	2,059
瑞軒科技股份有限公司	784,711	25,316	20.2	15,851
文晔科技股份有限公司	1,042,736	44,595	35.25	36,756
元太科技股份有限公司	1,835,000	<u>105,852</u>	16.35	<u>30,003</u>
		206,210		98,160
國外上市（櫃）股票				
ARMH-ARM Holdings PLC	11,450	<u>8,446</u> <u>\$ 214,656</u>	1,631.27	<u>18,678</u> <u>\$ 116,838</u>
非 流 動				
國內上市股票				
精英電腦股份有限公司	337,514	<u>\$ 34,848</u>	17.05	<u>\$ 5,755</u>

註一：公平價值與取得成本之差額帳列金融商品未實現損益項下。

浩鑫股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公司	\$ 7,857
B 公司	2,981
C 公司	2,588
D 公司	2,131
E 公司	2,127
F 公司	1,162
其他（註）	<u>1,523</u>
小 計	20,369
減：備抵呆帳	<u>9,060</u>
淨 額	<u>\$ 11,309</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 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 ( 註 )
原 料	\$ 46,814	\$ 47,043
製 成 品	123,913	179,463
商 品	<u>446</u>	<u>629</u>
合 計	<u>\$171,173</u>	<u>\$227,135</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 102 年度

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	年 初 餘 額 股 數 金 額	本 年 度 增 加 股 數 金 額	本 年 度 減 少 股 數 (註三) 金 額	按 權 益 法 認 列 之 投 資 (損) 益	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 未 實 現 利 益	遞 延 未 實 現 毛 利	年 底 餘 額 股 數 持 股 比 例 金 額	股 權 淨 值 / 市 價 (註二)	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
未上市(櫃)公司普通股											
HOLCO (BVI) INC.	4,836	\$ 1,579,644	434 \$ 133,482	60 \$ 17,988	\$ 371,684	\$ 48,821	\$ - \$ -	5,210 100 \$ 2,115,643	\$ 2,115,643	無	註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	19,525,886	457,046	- -	150,000 4,417	16,573	21,739	- 18,239	19,375,886 100 509,180	537,001	無	註一
宏宜投資股份有限公司	16,000,000	132,284	- -	- -	5,194	-	145 -	16,000,000 100 137,623	137,623	無	註一
浩鑫電腦股份有限公司	2,520,000	20,300	- -	2,520,000 20,300	-	-	- -	- - -	-	無	註一
	<u>\$ 2,189,274</u>	<u>\$ 133,482</u>	<u>\$ 42,705</u>	<u>\$ 393,451</u>	<u>\$ 70,560</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 18,239</u>	<u>\$ 2,762,446</u>	<u>\$ 2,790,267</u>		

註一：本年度認列之投資損益係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：GOLD FOUNTAIN LIMITED 帳面價值與股權淨值之差異係順流遞延未實現毛利 27,821 仟元。

註三：浩鑫電腦股份有限公司業於102年3月清算並退還全數股款予本公司。

浩鑫股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
G 公司	\$ 27,451
H 公司	13,232
I 公司	10,896
J 公司	10,141
K 公司	9,244
其他（註）	<u>96,693</u>
合 計	<u>\$167,657</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

營業收入明細表

民國 102 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
委外加工產品銷貨收入	
準 系 統	\$ 863,072
主 機 板	<u>158</u>
	863,230
商品及原料銷貨收入	
電腦周邊設備及零組件	<u>64,945</u>
	928,175
減：銷貨退回及折讓	<u>12,153</u>
銷貨收入淨額	916,022
技術服務收入	<u>806,317</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 1,722,339</u></u>

浩鑫股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年度

明細表八

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	\$ 62,847
加：本年度進料	634,808
減：年底原料	46,814
原料出售	54,439
轉列費用	<u>3,594</u>
	592,808
製造費用	<u>174,576</u>
製造成本	767,384
加：年初製成品	112,535
本年度進貨	12,090
減：年底製成品	123,913
轉列費用	<u>9,984</u>
	<u>758,112</u>
外購商品銷貨成本	
年初商品	2,588
加：本年度進貨	3,718
減：年底商品	446
轉列費用	<u>223</u>
	<u>5,637</u>
原料出售成本	<u>54,439</u>
營業成本合計	<u>\$ 818,188</u>



浩鑫股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管 理	研究及發展	合 計
薪 資	\$103,657	\$ 83,544	\$317,218	\$504,419
研 究 費	-	-	44,944	44,944
旅 費	10,654	4,781	24,763	40,198
其他（註）	<u>65,135</u>	<u>61,186</u>	<u>82,364</u>	<u>208,685</u>
	<u>\$179,446</u>	<u>\$149,511</u>	<u>\$469,289</u>	<u>\$798,246</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告聲明書

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

特此聲明

公司名稱：浩鑫股份有限公司

負責人：余 宏 輝

中 華 民 國 103 年 3 月 25 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 招 美

會計師 廖 婉 怡

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

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

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

## 浩鑫股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

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

（接次頁）

( 承 前 頁 )

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

( 接 次 頁 )

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股資訊外，  
為新台幣仟元

		歸	屬	於 母 公 司		業 主 之 權 益							
				保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 )									
		普 通 股 股 本 ( 附 註 二 四 及 二 八 )	資 本 公 積 ( 附 註 二 四 及 二 八 )	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 ) ( 附 註 二 四 及 二 六 )		其 他 權 益 ( 附 註 二 四 及 二 八 )							
代 碼				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 四 )	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
A1	101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,521,583	\$ 296,094	\$ -	\$ -	( \$ 6,312 )	\$ -	( \$ 89,284 )	\$ -	( \$ 109,615 )	\$ 3,612,466	\$ 3,916	\$ 3,616,382
B1	100 年度盈餘指撥及分配	-	-	1,126	-	( 1,126 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	10,136	( 10,136 )	-	-	-	-	-	-	-
	提列特別盈餘公積	-	-	1,126	10,136	( 11,262 )	-	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,031	11,031	
C7	採用權益法認列之子公司之變動數	-	2,325	-	-	-	-	-	-	2,325	-	2,325	
L3	庫藏股註銷	( 120,270 )	10,655	-	-	-	-	-	109,615	-	-	-	-
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	325,615	-	-	-	325,615	( 7,813 )	317,802	
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	( 2,130 )	( 56,546 )	( 59,125 )	-	( 117,801 )	553	( 117,248 )	
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	323,485	( 56,546 )	( 59,125 )	-	207,814	( 7,260 )	200,554	
Z1	101 年 12 月 31 日 餘 額	3,401,313	309,074	1,126	10,136	305,911	( 56,546 )	( 148,409 )	-	3,822,605	7,687	3,830,292	
B1	101 年度盈餘指撥及分配	-	-	31,826	-	( 31,826 )	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	205,139	( 205,139 )	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.239 元	-	-	-	-	( 81,291 )	-	-	-	( 81,291 )	-	( 81,291 )	
		-	-	31,826	205,139	( 318,256 )	-	-	-	( 81,291 )	-	( 81,291 )	
C15	資本公積現金分配－每股 0.261 元	-	( 88,774 )	-	-	-	-	-	-	( 88,774 )	-	( 88,774 )	
N1	股份基礎給付交易	102,290	17,424	-	-	-	-	-	( 27,459 )	92,255	-	92,255	
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	474,978	-	-	-	474,978	( 22,018 )	452,960	
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,625	70,560	6,894	-	80,079	810	80,889	
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	477,603	70,560	6,894	-	555,057	( 21,208 )	533,849	
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	( 29,141 )	( 29,141 )	-	( 29,141 )	
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,503,603	\$ 237,724	\$ 32,952	\$ 215,275	\$ 465,258	\$ 14,014	( \$ 141,515 )	( \$ 27,459 )	( \$ 29,141 )	\$ 4,270,711	( \$ 13,521 )	\$ 4,257,190

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世



浩鑫股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

( 承前頁 )

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：余宏輝

經理人：潘慶豐

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司(母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司)於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。母公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 25 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

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

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

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

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

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

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

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

##### （一）遵循聲明

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

##### （二）編製基礎

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

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

##### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

##### 1. 合併報告編製原則

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

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

##### 分攤綜合損益總額至非控制權益

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

##### 對子公司所有權權益變動

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

## 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電腦股份有限公司(浩鑫電腦公司)	電腦週邊設備之銷售	-	100.00	100.00	(1)
	宏宜投資股份有限公司(宏宜公司)	一般投資業	100.00	100.00	100.00	
HOLCO (BVI) INC.	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	100.00	
	ATRON MALL, INC. (ATRON MALL)	控股公司	100.00	100.00	-	(2)
	紅柿子信息科技(深圳)有限公司 (紅柿子信息科技(深圳)公司)	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	60.00	(3)
GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE INTERNATIONAL INC. (S.C.A.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	日本 SHUTTLE 株式會社(日本 SHUTTLE)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫商貿(深圳)有限公司(浩鑫商貿公司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電科技(深圳)有限公司(浩鑫電科技公司)	電腦週邊設備之銷售	-	100.00	100.00	(1)
	浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司(浩鑫信息科技(蘇州)公司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	浩鑫電腦(昆山)有限公司(浩鑫電腦(昆山)公司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
	SHUTTLE INTERNATIONAL BRAZIL INFORMATICA LTDA (S.C.B.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	-	(4)
ATRON MALL, INC. (ATRON MALL)	IMPORTADORA CREATIVE VISION LIMITADA (S.C.C.)	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	-	(2)

備註：

- (1) 子公司浩鑫電腦公司及浩鑫電科技公司分別於 102 年 3 月及 102 年 9 月清算並退回全數剩餘財產予母公司及 GOLD FOUNTAIN LIMITED。
- (2) 子公司 HOLCO (BVI) INC.於 101 年 4 月投資設立 ATRON MALL，並取得其 100%股權，並透過 ATRON MALL 投資設立 S.C.C.，取得 75%之股權。
- (3) 子公司 HOLCO (BVI) INC.於 100 年 10 月投資紅柿子信息科技(深圳)公司，取得 60%股權，惟 HOLCO (BVI) INC.未參與該公司於 101 年 3 月辦理之現金增資，致對其持股比例由 60%減少為 50%，另於 101 年 6 月對該公司現金增資，致對其持股比例由 50%增加為 75%。



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

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

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

(六) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成銷售所需之費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

自有土地不提列折舊。

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

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

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

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

#### (十) 其他無形資產

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

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

#### (十一) 商 譽

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

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

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

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### (十三) 金融工具

#### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### 1. 衡量種類

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

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

##### (2) 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

### (3) 放款及應收款

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

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

## 2. 金融資產之減損

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 金融資產之除列

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

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

## 金融負債

### 1. 後續衡量

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

### 2. 金融負債之除列

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

## 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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

## (十四) 負債準備

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

## (十五) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量。

### 1. 貨物之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

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

## 2. 股利收入及利息收入

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

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

## (十六) 租賃

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十七) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

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

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

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

## (十八) 股份基礎給付協議

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



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

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

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

##### (一) 應收票據及應收帳款之估計減損

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

##### (二) 存貨跌價及呆滯損失

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

##### (三) 負債準備

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

#### 六、現金及約當現金

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

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

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

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

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

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

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>102 年 12 月 31 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	103.1.6-103.5.19	EUR6,101/NTD242,848
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	103.1.9-103.6.3	JPY64,200/NTD18,911
<u>101 年 12 月 31 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>101 年 1 月 1 日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.2.13-101.3.26	EUR 900/ NTD37,112
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.2.1-101.5.3	EUR2,400/ USD 3,235
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.2.16-101.5.16	JPY60,000/ USD 782

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

#### 八、備供出售金融資產

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

志遠電子股份有限公司於 101 年 2 月併入文曄科技股份有限公司，合併公司持有之志遠電子股份有限公司股票已轉換為文曄科技股份有限公司之股票，並認列處分投資利益 48,632 仟元。

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

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

##### (一) 應收票據

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

##### (二) 應收帳款

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

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

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

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

### (三) 其他應收款

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

### 十、存 貨

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

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

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

### 十一、預付款項

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

## 十二、以成本衡量之金融資產

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

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

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

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

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

## 十三、採用權益法之投資

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

子公司浩鑫信息科技（蘇州）公司於101年3月轉投資上海唯云信息科技有限公司7,495仟元（人民幣1,500仟元），並持有其30%之股份，該公司從事電腦週邊設備之銷售。

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

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

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

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

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

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

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

#### 十四、不動產、廠房及設備

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

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

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

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

#### 十五、投資性不動產

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

	土 地	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>		
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,954	\$ 19,315
增 添	-	-
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 69,954</u>	<u>\$ 19,315</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 69,954	\$ 19,315
增 添	-	-
處 分	<u>-</u>	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 69,954</u>	<u>\$ 19,315</u>
<u>累計折舊</u>		
101 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,316
折舊費用		<u>346</u>
101 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 7,662</u>
102 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,662
折舊費用		<u>346</u>
102 年 12 月 31 日餘額		<u>\$ 8,008</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列之耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	40 至 60 年
裝修工程	10 至 35 年
冷氣空調設備	2 年

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



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

#### 十六、商 譽

子公司 HOLCO (BVI) INC. 於 101 年 6 月對紅柿子信息科技(深圳)公司現金增資，致對其持股比例由 50% 增加為 75%，並產生商譽。合併公司於 101 年度經評估因投資紅柿子信息科技(深圳)公司產生商譽之可回收金額衡量其帳面價值，已全數認列減損損失 12,573 仟元，帳列營業外費用及損失。

#### 十七、其他無形資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
電腦軟體	\$ 17,258	\$ 17,584	\$ 21,459
成 本			
101 年 1 月 1 日餘額			\$ 63,915
取 得			16,213
淨兌換差額			( 249 )
101 年 12 月 31 日餘額			\$ 79,879
102 年 1 月 1 日餘額			\$ 79,879
取 得			9,224
淨兌換差額			237
102 年 12 月 31 日餘額			\$ 89,340
累計攤銷			
101 年 1 月 1 日餘額			\$ 42,456
攤銷費用			20,031
淨兌換差額			( 192 )
101 年 12 月 31 日餘額			\$ 62,295
102 年 1 月 1 日餘額			\$ 62,295
攤銷費用			9,638
淨兌換差額			149
102 年 12 月 31 日餘額			\$ 72,082

上述電腦軟體係以直線基礎按 2 至 3 年計提攤銷費用。

十八、其他資產－流動及非流動

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

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

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

十九、借 款

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

銀行借款之利率如下：

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

二十、應付帳款

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

二一、其他應付款

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

(接次頁)

(承前頁)

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

## 二二、負債準備

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

	<u>產 品 保 固 負 債</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 57,815
本年度提列	107,077
本年度使用	( 35,211)
淨兌換差額	( <u>2,501</u> )
101 年 12 月 31 日餘額	127,180
本年度提列	112,148
本年度使用	( 116,004)
淨兌換差額	<u>1,988</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$125,312</u>

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

## 二三、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

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

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

S.C.G.、S.C.A.係依美國 401 (K)退休金計畫計提；S.C.C.未訂定員工退休辦法；HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、S.H.K.、S.C.B.及 ATRON MALL 均無建制內之人員。

## (二) 確定福利計畫

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

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

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

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

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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

母公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

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

確定福利義務現值之變動列示如下：

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

計畫資產現值之變動列示如下：

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

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益證券	44.77%	37.43%	40.75%
現金	22.86%	24.51%	23.87%
債券	9.37%	10.45%	11.45%
固定收益類	18.11%	16.28%	16.19%
其他	<u>4.89%</u>	<u>11.33%</u>	<u>7.74%</u>
	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>	<u>100.00%</u>

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

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

母公司預期於 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥為 99 仟元。

#### 二四、權益

##### （一）普通股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

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

## (二) 資本公積

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下

	股 票 發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	採權益法認 列子公司資 本公積之變 動 數	限制員工權 利 股 票	合 計
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 208,899	\$ 87,195	\$ -	\$ -	\$ 296,094
庫藏股交易	( 7,134)	17,789	-	-	10,655
長期股權投資持股比 例變動調整	-	-	2,325	-	2,325
101 年 12 月 31 日餘額	201,765	104,984	2,325	-	309,074
資本公積現金分配	( 88,774)	-	-	-	( 88,774)
認列股份基礎給付	7,200	-	-	10,224	17,424
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 120,191</u>	<u>\$ 104,984</u>	<u>\$ 2,325</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ 237,724</u>

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

因採用權益法之投資及限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，其發放方式及發放比例由董事會擬具送股東會決議之，惟員工紅利分配成數不能低於當年度可供

分配盈餘之百分之八，董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三，現金股利不得低於當年度股利分派總數之百分之十。

母公司 102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 40,521 仟元及 6,504 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 15,195 仟元及 2,439 仟元。前述員工紅利及董監酬係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）8%及 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）為計算基礎。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 31,826	\$ 1,126		
特別盈餘公積	205,139	10,136		
現金股利	81,291	-	\$ 0.239	\$ -



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

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

	101年度	100年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 6,504	\$ -
董監事酬勞	2,439	-

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

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

母公司103年3月25日董事會擬議102年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 46,526	\$ -
現金股利	242,459	0.7

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

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

#### (四) 依金管證發字第1010012865號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用IFRSs對母公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

#### (五) 其他權益項目－員工未賺得酬勞

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

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

#### (六) 庫藏股票

收 回 原 因 ( 維 護 公 司 信 用 )	( 仟 股 )
101 年 1 月 1 日股數	12,027
本年度增加	-
本年度減少	<u>12,027</u>
101 年 12 月 31 日股數	-
本年度增加	2,626
本年度減少	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日股數	<u>2,626</u>

母公司於 101 年 1 月 6 日經董事會決議，註銷第九次與第十次買回之庫藏股共 12,027 仟股，註銷庫藏股金額共計 109,615 仟元(減少股本 120,270 仟元及資本公積—股票溢價 7,134 仟元，並產生資本公積—庫藏股票交易 17,789 仟元)。減資基準日為 101 年 1 月 31 日。

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

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

#### 二五、淨 利

##### (一) 其他收益及費損淨額

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

(二) 折舊及攤銷費用

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

(三) 員工福利費用

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

(四) 外幣兌換（損）益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 47,291	\$ 59,503
外幣兌換損失總額	( 55,767)	( 69,167)
淨損失	<u>(\$ 8,476)</u>	<u>(\$ 9,664)</u>

## 二六、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

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

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

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

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

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

(二) 當期所得稅資產與負債

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

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
以成本衡量之金融			
資產	\$ 15,850	\$ 1,000	\$ 16,850
負債準備	10,747	( 3,579)	7,168
遞延收入	7,830	( 957)	6,873
備抵呆帳	8,299	( 1,751)	6,548
採權益法認列之投			
資淨損	-	311	311
其 他	<u>6,415</u>	<u>2,302</u>	<u>8,717</u>
	49,141	( 2,674)	46,467
虧損扣抵	31,723	45,397	77,120
投資抵減	<u>27,658</u>	<u>( 27,658)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 108,522</u>	<u>\$ 15,065</u>	<u>\$ 123,587</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
採權益法認列之投			
資淨益	\$ 7,328	\$ 66,081	\$ 73,409
未實現兌換利益	<u>448</u>	<u>1,419</u>	<u>1,867</u>
	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 67,500</u>	<u>\$ 75,276</u>

101 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
以成本衡量之金融			
資產	\$ 5,418	\$ 10,432	\$ 15,850
負債準備	9,156	1,591	10,747
備抵呆帳	8,358	( 59)	8,299
遞延收入	8,135	( 305)	7,830
採權益法認列之投			
資淨損	22,391	( 22,391)	-
其 他	<u>21,641</u>	<u>( 15,226)</u>	<u>6,415</u>
	75,099	( 25,958)	49,141
虧損扣抵	42,088	( 10,365)	31,723
投資抵減	<u>5,771</u>	<u>21,887</u>	<u>27,658</u>
	<u>\$ 122,958</u>	<u>( \$ 14,436)</u>	<u>\$ 108,522</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
採權益法認列之投			
資淨益	\$ -	\$ 7,328	\$ 7,328
未實現兌換利益	<u>2,741</u>	<u>( 2,293)</u>	<u>448</u>
	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 5,035</u>	<u>\$ 7,776</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

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

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

(五) 兩稅合一相關資訊

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

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

依所得稅法規定，母公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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

母公司 86 年度（含）以前之未分配盈餘業已全數彌補以前年度之虧損。

#### （六）所得稅核定情形

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

#### 二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 淨 利

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

##### 股 數

單位：仟股

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

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二八、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

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

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

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

	普 通 股 股 本	資 本 公 積 － 限 制 員 工 權 利 股 票	資 本 公 積 － 發 行 溢 價	員 工 未 賺 得 酬 勞
給 與 日	\$ -	\$ 139,666	\$ -	(\$ 69,833)
發 行 日	120,000	( 120,000)	-	-
認列酬勞成本	-	-	-	32,397
離職率估計變動	-	1,300	-	( 650)
達成既得條件	-	( 7,200)	7,200	-
員工離職失效	( 17,710)	( 3,542)	-	10,627
102 年底餘額	<u>\$ 102,290</u>	<u>\$ 10,224</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>(\$ 27,459)</u>

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

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



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

## 二九、部分現金交易

合併公司於 102 及 101 年度進行下列部分現金交易之投資活動：

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

## 三十、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

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

認列為費用之租賃給付如下：

	102年度	101年度
	<u>\$ 48,590</u>	<u>\$ 46,199</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

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

### (二) 合併公司為出租人

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

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

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 1,200	\$ 2,400	\$ 1,200
超過 1 年但不超過 5 年	-	1,200	3,600
	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 3,600</u>	<u>\$ 4,800</u>

### 三一、資本風險管理

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

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

##### 2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	<u>\$ 215,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,280</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,646</u>

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	<u>\$ 184,227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184,227</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 574</u>

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,874</u>
備供出售金融資產				
國內外上市（櫃）股票	<u>\$ 244,535</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 244,535</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。遠期外匯合約公允價值係以金融機構報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

## (二) 金融工具之種類

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

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

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

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

## (三) 財務風險管理目的與政策

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

### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

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

### (1) 匯率風險

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

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

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元、人民幣及日圓匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		日 圓 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	( \$ 247 )	( \$ 3,329 )	( \$ 981 )	( \$ 1,479 )
	人 民 幣 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	( \$ 3,717 )	\$ -	( \$ 12,068 )	( \$ 5,416 )

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

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

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

### 敏感度分析

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

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

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

## 2. 信用風險

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

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

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

### 3. 流動性風險

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

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

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

#### 102 年 12 月 31 日

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

#### 101 年 12 月 31 日

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

101 年 1 月 1 日

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

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

102 年 12 月 31 日

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

101 年 12 月 31 日

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

101 年 1 月 1 日

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



### 三三、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，重大關係人交易事項如下：

#### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
<u>關聯企業</u>	
上海唯云信息科技有限公司(唯云公司)	子公司採權益法投資之被投資公司
<u>其他關係人</u>	
資通電腦股份有限公司(資通公司)	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬

#### 1. 營業交易

	營 業 收 入	營 業 費 用		
	102年度	101年度	102年度	101年度
關 聯 企 業	\$ 24	\$ -	\$ 1,784	\$ -
其 他 關 係 人	\$ -	\$ -	\$ 92	\$ 134

#### 2. 資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

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

#### (二) 對主要管理階層之獎酬

102及101年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

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

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三四、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

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

### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

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

### 三六、重大之期後事項：無。

### 三七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：新台幣仟元，外幣仟元

#### 102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	3,769	29.805	(美元：新台幣)	\$ 112,335
美 金		33,526	6.0969	(美元：人民幣)	999,237
歐 元		5,892	41.09	(歐元：新台幣)	242,102
日 圓		69,098	0.2839	(日圓：新台幣)	19,617
人 民 幣		15,205	4.8885	(人民幣：新台幣)	74,330
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金		8,363	29.805	(美元：新台幣)	249,259
美 金		28,766	6.0969	(美元：人民幣)	857,380
歐 元		18	41.09	(歐元：新台幣)	737

#### 101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 金	\$	4,574	29.04	(美元：新台幣)	\$ 132,820
美 金		30,365	6.2855	(美元：人民幣)	881,791

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳面金額
美金	\$	592	2.0432	(美元：里拉)	\$ 17,201
歐元		2,814	38.49	(歐元：新台幣)	108,324
日圓		87,908	0.3364	(日圓：新台幣)	29,572

#### 金融負債

##### 貨幣性項目

美金		6,994	29.04	(美元：新台幣)	203,095
美金		26,244	6.2855	(美元：人民幣)	762,138

101 年 1 月 1 日

	外	幣	匯	率	帳面金額
金融資產					
貨幣性項目					
美金	\$	10,638	30.275	(美元：新台幣)	\$ 322,056
美金		22,527	6.3009	(美元：人民幣)	681,994
歐元		3,258	39.18	(歐元：新台幣)	127,666
日圓		105,214	0.3906	(日圓：新台幣)	41,097

#### 金融負債

##### 貨幣性項目

美金		5,167	30.275	(美元：新台幣)	156,428
美金		19,557	6.3009	(美元：人民幣)	592,078
歐元		35	39.18	(歐元：新台幣)	1,360

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

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

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
10. 從事衍生性商品交易：母公司從事衍生性商品交易請參閱附註七及三二，子公司 102 及 101 年度均無從事衍生性商品交易。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表七。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表七。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

### (四) 合併公司間業務關係及重要交易往來情形：附表七。

### 三九、部門資訊

合併公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

#### (一) 主要產品及勞務收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

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

#### (二) 地區別資訊

合併公司主要於四個地區營運－美洲、亞洲、中國大陸與歐洲。

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

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

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

#### (三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

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

註 1：係來自筆記型電腦收入。

註 2：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

#### 四十、首次採用國際財務報導準則

##### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

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

##### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

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

##### 1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	金額	國際財務報導準則	金額	說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
流動資產	\$ 5,080,661	\$ -	(\$ 28,671)	\$ 5,051,990	流動資產	(4)及(7)
長期投資	79,870	-	-	79,870	長期投資	
固定資產	959,982	-	( 9,631)	950,351	不動產、廠房及設備	(1) (3)
	-	-	81,953	81,953	投資性不動產	(2)
無形資產	7,170	( 1,191)	21,459	27,438	無形資產	(3) (6)
其他資產	239,411	-	( 62,369)	177,042	其他非流動資產	(1) (2) (3) (4)
資產總計	<u>\$ 6,367,094</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 6,368,644</u>	資產總計	
流動負債	\$ 2,731,161	\$ -	\$ -	\$ 2,731,161	流動負債	
其他負債	13,156	5,204	2,741	21,101	其他非流動負債	(4) (6)
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	(6) (8)
庫藏股票	( 109,615)	-	-	( 109,615)	庫藏股票	
股東權益其他項目	( 100,463)	11,179	-	( 89,284)	其他權益	(6) (8)
母公司股東權益合計	3,618,861	( 6,395)	-	3,612,466	母公司業主權益合計	
少數股權	3,916	-	-	3,916	非控制權益	
股東權益合計	<u>3,622,777</u>	<u>( 6,395)</u>	<u>-</u>	<u>3,616,382</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,367,094</u>	<u>(\$ 1,191)</u>	<u>\$ 2,741</u>	<u>\$ 6,368,644</u>	負債及權益總計	

##### 2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	金額	國際財務報導準則	金額	說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
流動資產	\$ 6,435,559	\$ -	(\$ 63,405)	\$ 6,372,154	流動資產	(4)及(7)
長期投資	80,630	-	-	80,630	長期投資	
固定資產	611,830	-	4,871	616,701	不動產、廠房及設備	(3)
	-	-	81,607	81,607	投資性不動產	(2)
無形資產	30	( 30)	17,584	17,584	無形資產	(3) (6)
其他資產	164,701	( 1,507)	( 32,881)	130,313	其他非流動資產	(2) (3) (4) (5)
資產總計	<u>\$ 7,292,750</u>	<u>(\$ 1,537)</u>	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 7,298,989</u>	資產總計	
流動負債	\$ 3,458,751	\$ -	\$ -	\$ 3,458,751	流動負債	
其他負債	1,676	494	7,776	9,946	其他非流動負債	(4) (6)
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	(5) (6) (8)
股東權益其他項目	( 215,274)	10,319	-	( 204,955)	其他權益	(8)
母公司股東權益合計	3,824,636	( 2,031)	-	3,822,605	母公司業主權益合計	
少數股權	7,687	-	-	7,687	非控制權益	
股東權益合計	<u>3,832,323</u>	<u>( 2,031)</u>	<u>-</u>	<u>3,830,292</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,292,750</u>	<u>(\$ 1,537)</u>	<u>\$ 7,776</u>	<u>\$ 7,298,989</u>	負債及權益總計	

### 3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異表達差異	金額	項目
營業收入淨額	\$ 14,172,686	\$ -	\$ 14,172,686 營業收入淨額
營業成本	( 12,567,865)	-	( 12,567,865) 營業成本
營業毛利	1,604,821	-	1,604,821 營業毛利
營業費用			營業費用
推銷費用	( 629,727)	1,653	( 628,074) 推銷費用 (6)
管理費用	( 285,691)	2,074	( 283,617) 管理費用 (6)
研究發展費用	( 352,503)	5,134	( 347,369) 研究發展費用 (6)
合計	( 1,267,921)	8,861	( 1,259,060) 合計
其他收益及費損	-	( 14,187)	( 14,187) 其他收益及費損 (9)
營業利益	336,900	8,861	( 14,187) 營業利益
營業外收入及利益			營業外收入及支出
利息收入	6,272	-	6,272 利息收入
處分投資淨益	38,808	-	38,808 處分投資淨益
股利收入	18,051	-	18,051 股利收入
其他	61,721	-	61,721 其他
合計	124,852	-	124,852 合計
營業外費用及損失			營業外費用及損失
兌換淨損	( 9,664)	-	( 9,664) 外幣兌換損失
利息費用	( 18,836)	-	( 18,836) 利息費用
金融負債評價損失	( 574)	-	( 574) 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失
處分固定資產淨損	( 14,187)	-	- 14,187 (9)
其他	( 82,518)	-	( 82,518) 其他
合計	( 125,779)	-	( 125,779) 合計
稅前利益	335,973	8,861	- 344,834 稅前淨利
所得稅費用	( 25,525)	( 1,507)	( 27,032) 所得稅費用 (5)
合併總純益	\$ 310,448	\$ 7,354	\$ - 317,802 合併總淨利
			( 55,431) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (9)
			( 59,125) 備供出售金融資產未實現評價損益 (9)
			( 2,130) 確定福利計劃精算損失 (6)
			( 562) 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額 (9)
			( 117,248) 當期其他綜合損益 (稅後淨額)
			\$ 200,554 當期綜合損益總額

### 4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 企業合併

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

### 股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用 IFRS 2「股份基礎給付」之規定。

### 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至 IFRSs 日一次認列於保留盈餘。此外，合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊。

### 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。後續處分任何國外營運機構之損益則排除轉換至 IFRSs 日之前所產生之換算差異數，但包含該日以後產生之換算差異數。

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

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明如下：

### (1) 預付設備款之表達

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

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

### (2) 投資性不動產之分類

合併公司部分資產適用國際會計準則第 40 號「投資性不動產」，於 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日將原分類為其他資產－出租資產項下且符合投資性不動產定義之不動產重分類至投資性不動產項下，金額分別為 81,607 仟元及 81,953 仟元。



### (3) 遞延費用之分類

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

合併公司於 101 年 12 月 31 日將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產，金額分別為 4,871 仟元及 17,584 仟元；於 101 年 1 月 1 日將遞延費用重分類至不動產、廠房及設備及無形資產，金額分別為 2,651 仟元及 21,459 仟元。

### (4) 遞延所得稅資產及負債之分類及備抵評價科目

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

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

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司將原帳列於流動資產項下之遞延所得稅資產重分類至非流動資產，金額分別為 63,853 仟元及 31,412 仟元；合併公司將原與遞延所得稅資產互抵表達之遞延所得稅負債 448 仟元及 2,741 仟元重分類至遞延所得稅負債。合併公司於 101 年 12 月 31 日另將原帳列於非流動資產項下之遞延所得稅資產減項重分類至非流動遞延所得稅負債，金額為 7,328 仟元。

### (5) 所得稅

依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，因轉換至 IFRSs 必須調整之所得稅影響而造成遞延所得稅資產及負債之變動。101 年度因調整遞延所得稅資產影響數及以有效

稅率重新估計所得稅費用，分別調整增加所得稅費用 1,507 仟元（調減遞延所得稅資產 1,507 仟元）。

(6) 員工福利

合併公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至 IFRSs 後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價，且對確定福利計劃精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

另依我國先前一般公認會計原則，未認列過渡性淨資產或淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本；轉換至 IFRSs 後，首次適用我國 18 號公報產生之未認列過渡性淨給付義務應歸零。

以上調整致 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日分別調整增加應計退休金負債（帳列其他負債項下）494 仟元及 5,204 仟元、遞延退休金成本分別調整減少 30 仟元及 1,191 仟元，以及權益項下均調整減少保留盈餘 7,255 仟元、未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 0 仟元及 860 仟元。101 年度退休金成本調整減少 8,861 仟元（分別調整減少行銷費用 1,653 仟元、管理費用 2,074 仟元及研發費用 5,134 仟元）；101 年度調整增加確定福利之精算損失 2,130 仟元。

(7) 存款期間超過 3 個月以上之定期存款之分類

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

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

(8) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。前述調整至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日累計換算調整數(帳列股東權益其他項目下)調整增加金額均為 10,319 仟元，以及權益項下保留盈餘調整減少金額均為 10,319 仟元。

(9) 合併綜合損益表之表達

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

(10) 不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產之認定成本

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

6. 現金流量表之重大調整說明

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

浩鑫股份有限公司及其子公司  
 為他人背書保證  
 民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 ( 註 一 )	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率	背 書 保 證 最 高 限 額 ( 註 二 )
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K. S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之子公司 HOLCO (BVI) INC.之孫公司	\$ 3,090,522 3,090,522	\$ 2,246,266 8,948	\$ 2,246,266 -	\$ - -	54.51% -	\$ 3,090,522 3,090,522

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 數 / 股 數	帳 面 金 額 ( 註 二 )	持 股 比 率 ( % )	市 價 ( 註 一 )	
浩鑫股份有限公司	股 票							
	聯發科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	30,420	\$ 17,765	-	\$ 13,491	註三 興櫃股票
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	216,298	12,682	-	2,059	
	瑞軒科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	784,711	25,316	0.10	15,851	
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,042,736	44,595	0.31	36,756	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,835,000	105,852	0.17	30,003	
	ARMH-ARM Holdings plc	—	備供出售金融資產－流動	11,450	8,446	-	18,678	
	精英電腦股份有限公司	—	備供出售金融資產－非流動	337,514	34,848	0.03	5,755	
	勤茂資通股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	805,000	-	0.39	-	
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,193,508	7,352	1.98	15,578	
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	13,005,000	13,005	3.24	8,996	
	芯鼎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500,000	35,000	4.55	24,876	
宏宜投資股份有限公司	股 票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母公司董事長二等親親屬	備供出售金融資產－流動	1,214,546	11,769	2.57	22,166	興櫃股票 註三
	文曄科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	728,438	31,154	0.22	25,677	
	元太科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	476,000	28,646	0.04	7,783	
	威盛電子股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	81,000	2,246	0.02	2,268	
	友達光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	784,000	7,275	0.01	7,464	
	益通光能科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	556,000	9,444	0.07	10,119	
	群創光電股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	1,040,000	11,655	0.01	11,804	
	昱晶能源科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	159,000	5,102	0.04	5,406	
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	1,631,901	10,052	2.70	21,275	
	致恩科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產－非流動	365	-	-	-	

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

註二：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註三：已全數提列減損損失。

註四：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表五及六。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）	
浩鑫股份有限公司	S.C.G.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	(\$ 179,017)	( 20)	平均 120 天	註	月結 120 天	\$ 51,771	17	
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷貨	( 452,334)	( 49)	平均 120 天	註	月結 120 天	158,721	52	
S.H.K.	S.C.C.	HOLCO (BVI) INC.之孫公司	銷貨	( 175,846)	( 1)	平均 150 天	註	月結 150 天	222,306	5	
S.C.G.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	179,017	71	平均 120 天	註	月結 120 天	( 51,771)	( 87)	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進貨	452,334	84	平均 120 天	註	月結 120 天	( 158,721)	( 99)	
S.C.C.	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	進貨	175,846	47	平均 150 天	註	月結 150 天	( 222,306)	( 98)	

註：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國 102 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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

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

註二：於編製合併財務報表業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	\$ 1,551,896	\$ 1,436,402	5,210	100	\$ 2,115,643	\$ 371,684	\$ 371,684	子公司，註一及七
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	840,147	844,564	19,375,886	100	509,180	16,573	16,573	子公司，註一及七
	宏宜投資股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	一般投資業	160,000	160,000	16,000,000	100	137,623	5,194	5,194	子公司，註一及七
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	-	50,000	-	-	-	-	-	子公司，註一及三
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 511, 5/F, Tower 1, Silvercord 30, Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	電腦週邊設備之銷售	1,502,008	1,364,813	-	100	2,126,378	436,154	436,154	孫公司，註一及七
	S.C.A.	48389 FREMONT BLVD STE 110 FREMONT CA 94538-6558	電腦週邊設備之銷售	25,737	25,737	-	100	25,339	1,561	1,561	孫公司，註一及七
	紅柿子信息科技（深圳）公司	深圳市福田區泰然八路廣華大廈西 2 樓	電腦週邊設備之銷售	43,024	43,024	-	75	-	( 18,280 )	( 13,710 )	孫公司，註一、五及七
	ATRON MALL	17068 EVERGREEN PL,CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	控股公司	7,834	7,834	197,500	100	-	( 52,427 )	( 52,427 )	孫公司，註一、五及七
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	30,000	100	96,680	( 26,600 )	( 26,600 )	孫公司，註一及七
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMSHORN, GERMANY	電腦週邊設備之銷售	239,815	239,815	-	100	174,377	4,840	4,840	孫公司，註一及七
	S.C.B.	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA,1903-CJ.143-JARDIM PAULISTANO	電腦週邊設備之銷售	10,624	10,624	638,085	100	4,773	( 2,986 )	( 2,986 )	孫公司，註一及七
	浩鑫商貿公司	深圳市福田區深南西路泰然工業區 210 棟廠房 6H	電腦週邊設備之銷售	40,457	40,457	-	100	4,893	5,291	5,291	孫公司，註一及七
	日本 SHUTTLE	7F,AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN	電腦週邊設備之銷售	34,658	34,658	1,000	100	19,393	1,762	1,762	孫公司，註一及七
	浩鑫電科技公司	深圳市福田保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	-	25,736	-	-	-	-	-	孫公司，註一及四
	浩鑫電腦（昆山）公司	昆山經濟發展區浩騰路 520 號	電腦週邊設備之銷售	32,010	32,010	-	100	27,522	( 653 )	( 653 )	孫公司，註一及七

（接次頁）



(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
ATRON MALL	浩鑫信息科技(蘇州)公司 S.C.C.	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 SANTA CLARA 301 OF.2806 HUECHURABA,SANTIAGO, CHILE	電腦週邊設備之銷售	\$ 215,745	\$ 215,745	-	100	\$ 206,184	\$ 35,049	\$ 35,049	孫公司，註一及七 孫公司，註一、五及七
			電腦週邊設備之銷售	5,440	5,440	-	75	-	( 69,792 )	( 52,344 )	
浩鑫信息科技(蘇州)公司	上海唯云有限公司	上海市張江高科技園區張衡路198弄10號203室	電腦週邊設備之銷售	7,495	7,495	-	30	-	( 3,517 )	( 1,055 )	註二及六

註一：係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：浩鑫電腦股份有限公司業於102年3月清算並退回全數股款予母公司。

註四：浩鑫電科技公司業於102年9月清算並退回全數股款予母公司。

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

註六：已於102年9月全數認列減損損失。

註七：於編製合併報表時，業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期（ 損 ） 益	母 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 （ % ）	本 期 認 列 投 資（ 損 ） 益 （ 註 二 ）	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回						
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	（註一）	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	\$ 5,291	100	\$ 5,291	\$ 4,893	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	（註一）	25,736	-	-	25,736 （註五）	-	-	-	-	-
浩鑫電腦（昆山）公 司	電腦週邊設備之銷售	32,010	（註一）	32,010	-	-	32,010	( 653)	100	( 653)	27,522	-
浩鑫信息科技（蘇 州）公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	（註一）	215,745	-	-	215,745	35,049	100	35,049	206,184	-
紅柿子信息科技（深 圳）公司	電腦週邊設備之銷售	57,125	（註一）	43,024	-	-	43,024	( 18,280)	75	( 13,710)	- （註三）	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額（ 註 四 ）
\$364,593	US\$16,750,000	\$4,270,711×60%=\$2,562,427

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

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

註四：依據投審會 97.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註五：浩鑫電科技公司業於 102 年 9 月清算並退回全數股款予母公司。

註六：編製合併報表時業已沖銷。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
合併公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	浩鑫股份有限公司	S.C.H.	1	應收關係人款項	\$ 158,721	月結 120 天	2
			1	銷貨收入	452,334	月結 120 天	3
		S.C.G.	1	應收關係人款項	51,771	月結 120 天	1
			1	銷貨收入	179,017	月結 120 天	1
		日本 shuttle	1	應收關係人款項	13,933	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	67,512	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	1	應收關係人款項	13,420	月結 120 天	-
			1	銷貨收入	20,378	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	1	銷貨收入	103	月結 120 天	-
			1	處分固定資產利益	68	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	101	月結 120 天	-
			1	應收關係人款項	53,713	月結 120 天	1
		S.H.K.	1	技術服務收入	806,317	月結 120 天	5
			1	銷貨收入	55	月結 120 天	-
1	S.C.H.	S.C.G.	3	銷貨收入	790	月結 120 天	-
2	浩鑫商貿公司		3	銷貨收入	53	月結 120 天	-
3	S.C.A.	S.C.G.	3	技術服務費收入	89,199	月結 120 天	1
			3	銷貨收入	33	月結 120 天	-
		紅柿子信息科技（深圳）公司	3	銷貨收入	3	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	17,265	月結 120 天	-
4	浩鑫信息科技（蘇州）公司	S.H.K.	3	其他收入	85,150	月結 120 天	1
			3	銷貨收入	466,031	月結 120 天	-
5	S.H.K.	浩鑫股份有限公司	3	應收關係人款項	872,356	月結 120 天	10
			2	銷貨收入	15,304	月結 120 天	-
		S.C.A.	2	應收關係人款項	3,705	月結 120 天	-
			3	其他收入	29,360	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	應收關係人款項	166	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	804	月結 120 天	-
		浩鑫信息科技（蘇州）公司	3	銷貨收入	1,280	月結 120 天	-

（接次頁）

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來		來情	形
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
6 7	紅柿子信息科技（深圳）公司 S.C.C.	紅柿子信息科技（深圳）公司	3	應收關係人款項	\$ 2,384	月結 120 天	-
			3	銷貨收入	25,213	月結 120 天	-
		浩鑫電腦（昆山）公司	3	銷貨收入	5,149	月結 120 天	-
			3	應收關係人款項	322	月結 120 天	-
		S.C.C.	3	應收關係人款項	222,306	月結 150 天	2
			3	銷貨收入	175,846	月結 120 天	1
		S.C.H.	3	銷貨收入	13	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	銷貨收入	1,179	月結 120 天	-
		S.H.K.	3	其他收入	2,676	月結 120 天	-
		S.C.A.	3	其他收入	1,247	月結 120 天	-
8	浩鑫電腦（昆山）公司	浩鑫股份有限公司	2	其他收入	645	月結 120 天	-
		浩鑫股份有限公司	2	銷貨收入	32,915	月結 120 天	-
			2	應收關係人款項	6,092	月結 120 天	-

註一：與交易人之關係標示如下：

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

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	102 年度	101 年度	差 異		差 異 說 明
			金 額	%	
流動資產	8,023,949	6,372,154	1,651,795	25.92	1
不動產、廠房及設備	583,457	616,701	(33,244)	(5.39)	
其他資產	295,724	292,550	3,174	1.08	
資產總額	8,920,388	7,298,989	1,621,399	22.21	2
流動負債	4,586,480	3,458,751	1,127,729	32.61	3
負債總額	4,663,198	3,468,697	1,194,501	34.44	4
股 本	3,503,603	3,401,313	102,290	3.01	
資本公積	237,724	309,074	(71,350)	(23.09)	5
保留盈餘	713,485	317,173	396,312	124.95	6
股東權益總額	4,257,190	3,830,292	426,898	11.15	
說 明： 1. 流動資產增加主係應收帳款增加 2. 資產總額增加主係應收帳款增加 3. 流動負債增加主係短期借款及應付帳款增加所致 4. 負債總額增加主係短期借款及應付帳款增加所致 5. 資本公積減少主係現金分配所致 6. 保留盈餘增加主係提列法定盈餘、特別盈餘及未分配盈餘增加所致					

## 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

	102 年度		101 年度		增（減） 金額	變動比例 （%）
	小計	合計	小計	合計		
銷貨收入總額		16,469,925		14,391,615	2,078,310	14.44
減：銷貨退回及折讓		137,093		218,929	(81,836)	(37.38)
營業收入淨額		16,332,832		14,172,686	2,160,146	15.24
營業成本		14,351,484		12,567,865	1,783,619	14.19
營業毛利		1,981,348		1,604,821	376,527	23.46
營業費用		1,452,563		1,259,060	193,503	15.37
營業淨利		529,482		331,574	197,908	59.69
營業外收入及支出		(19,527)		13,260	(32,787)	(247.26)
稅前淨利		509,955		344,834	165,121	47.88
所得稅費用（利益）		56,995		27,032	29,963	110.84
稅後淨利		452,960		317,802	135,158	42.53
其他綜合損益		80,889		(117,248)	198,137	168.99
綜合損益總額		533,849		200,554	333,295	166.19
淨利歸屬於：						
母公司業主		474,978		325,615	149,363	45.87
非控制權益		(22,018)		(7,813)	(14,205)	(181.81)
增減比例變動分析說明：						
1.營業外收入及支出減少主係處分投資損失所致						

### (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：

年 度 項 目	102 年度	101 年度	增（減）比例	說明
現金流量比率（%）	(5.17)	(13.82)	8.65	
現金流量允當比率（%）	(99.91)	(89.55)	(10.36)	
現金再投資比率（%）	(7.29)	(12.44)	5.15	

#### (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
1,474,228	(416,719)	(298,175)	759,334	無	無
本年度（未來一年）現金流量變動情形分析： (1)營業活動:本公司為因應業務成長並開發新產品，預估營業活動將產生現金流出 (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 242,459,212 元，每股配發 0.70 元 2.配發員工紅利新台幣 40,520,538 元 4.配發董監酬勞新台幣 15,195,202 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：無。

## 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 102 年度利息及匯兌損益列表如下：

單位：新台幣仟元

項目	年度
	102 年度
兌換(損)益淨額	(8,476)
營業收入淨額	16,332,832
稅前淨利	509,955
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率	(0.05%)
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	(1.66%)
利息收入	4,661
利息收入佔營業收入淨額比率	0.03%
利息收入佔稅前淨利比率	0.91%
利息費用	14,921
利息費用佔營業收入淨額比率	0.09%
利息費用佔稅前淨利比率	2.93%

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 4,661 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。未來因應措施為定期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。
- 2.匯率方面:全年淨兌換淨損為 8,476 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。未來因應措施為依公司營運狀況，搭配遠期外匯合約來規避外幣波動風險。
- 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 102 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 Manufacture)的方向發展。

**(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

**(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司並未進行併購，故不適用。

**(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司並未擴充廠房，故不適用。

**(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

**1.進貨：**

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

**2.銷貨：**

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

**(十)監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司董事、監察人或持股超過百分之十大股東並無股權大量移轉之情事。

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**不適用。

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

1.本公司：無。

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

**(十三)重要風險及因應措施：**無。

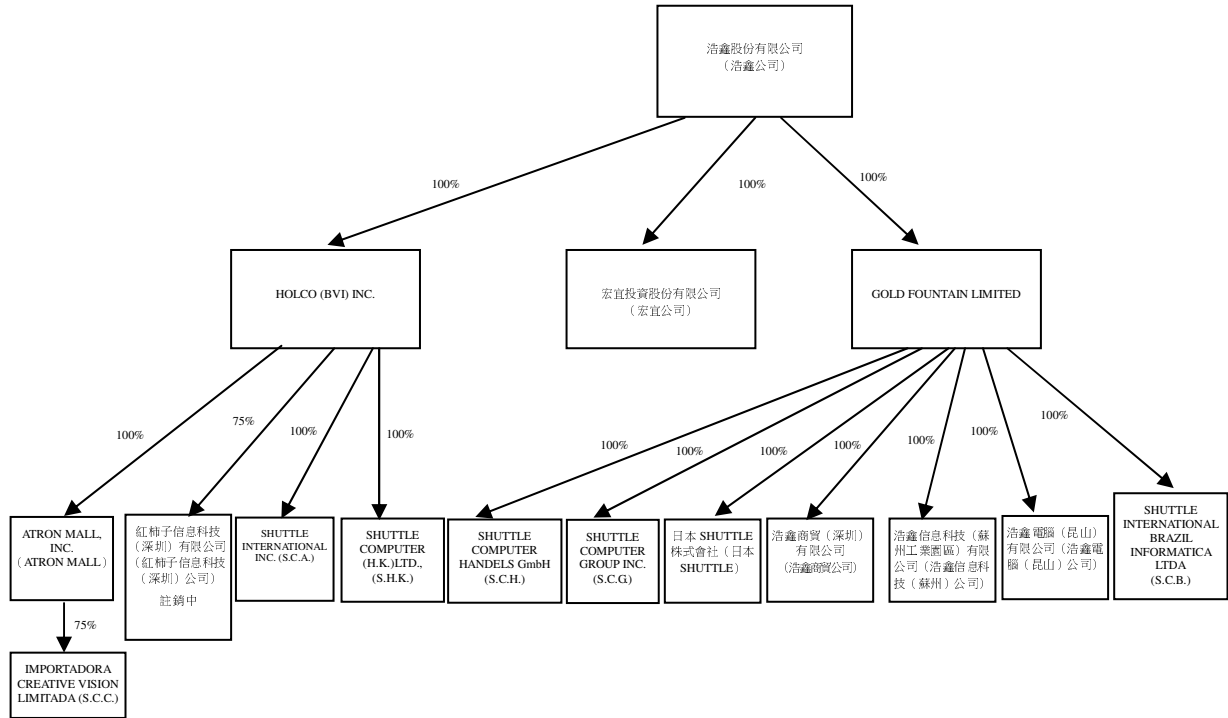
**七、其他重要事項：**無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)合併營業報告書

(1)關係企業圖一〇二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

102 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.	USD52,106	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.	USD19,376	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	USD50,001	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 ELSHORN, GERMANY	EUR4,677	電腦週邊設備之銷售
日本 SHUTTLE 株式會社	93.01	7F,AIOISONPO BUILDING,2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002,JAPAN	JPY100,000	電腦週邊設備之銷售
浩鑫商貿(深圳)有限公司	94.10	深圳市福田區深南大道與泰然九路交界東南本元大廈 9A	USD1,250	電腦週邊設備之銷售
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	深圳市福田區泰然八路廣華大廈西 2 樓	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

102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	余宏輝	5,210	100%
Gold Fountain Limited	董事	余宏輝	19,375,886	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	余宏輝	50,001,300	100%
SCG	董事	余宏輝	30,000	100%
SCH	董事	余宏輝	不適用	100%
日本 SHUTTLE 株式會社	董事	余宏輝	2,000	100%
浩鑫商貿(深圳)有限公司	董事	胡國貞	不適用	100%
SCA	董事	余宏輝	80,000	100%
浩鑫電腦(昆山)有限公司	董事	黃忠淵	不適用	100%
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	董事	李志瑋	不適用	100%
紅柿子信息科技(深圳)有限公司	董事	陳俊成	不適用	75%
SCC	董事	ATRON MALL INC 代表人:余宏輝	不適用	75%
SCB	董事	GOLD FOUNTAIN LTD. 代表人:余宏輝	638,085	100%
ATRON MALL INC	董事	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 利益 (NT\$)	本期(損)益 (NT\$)	每 股 純益(損)
Holco(BVI)Inc.	US\$52,106	2,155,876	40,233	2,115,643	0	(44)	371,684	71,340.5
Gold Fountain Limited.	US\$19,376	537,001	0	537,001	0	(137)	16,573	0.86
SHK	US\$50,001	6,100,048	3,973,670	2,126,378	14,940,388	425,511	436,154	-
SCA	US\$800	25,339	0	25,339	0	(83,213)	1,561	-
SCG	US\$5,300	160,019	63,339	96,680	311,522	(31,122)	(26,600)	(886.67)
SCH	EUR 4,677	371,097	196,720	174,377	661,597	5,066	4,840	-
宏宜投資(股)公司	NT\$160,000	137,622	0	137,622	0	(174)	5,194	0.32
日本SHUTTLE株式會社	JPY100,000	40,819	21,426	19,393	91,149	2,373	1,762	1,762
浩鑫商貿(深圳)有限公司	US\$1,250	31,572	26,679	4,893	45,582	(83,866)	5,291	-
浩鑫電腦(昆山)有限公司	US\$1,000	32,365	4,843	27,522	39,473	419	(653)	-
浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限公司	US\$7,250	1,100,438	894,254	206,184	471,286	59,869	35,049	-
紅柿子信息科技(深圳)有限公司	RMB12,000	1,224	2,789	(1,565)	39,511	(16,817)	(18,280)	-
SCC	USD250	227,597	280,117	(52,520)	338,825	(79,122)	(69,792)	-
SCB	USD360	4,773	0	4,773	0	(2,972)	(2,986)	(4.68)
ATRON MALL INC	USD197	340	39,390	(39,050)	0	(81)	(52,427)	-

(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