

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季

地址：台北市內湖區瑞光路七十六巷三十號五樓

電話：(〇二) 八七九二六一六八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4~5		-
五、合併現金流量表	6~7		-
六、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	8		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9		二
(三) 會計變動之理由及其影響	10		三
(四) 重要會計科目之說明	10~16		四~十三
(五) 關係人交易	-		-
(六) 質抵押之資產	16		十四
(七) 重大承諾事項及或有事項	16		十五
(八) 其 他	17~19		十六~十七
(九) 營運部門財務資訊	20		十八
(十) 附註揭露事項			
母子公司間業務關係及重要交 易往來情形	20~23		十九

浩鑫股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$1,710,044	29	\$1,884,851	39	2120	應付票據	\$ 157	-	\$ 338	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	-	-	551	-	2140	應付帳款	1,732,838	29	1,013,681	21
1320	備供出售金融資產(附註六)	190,258	3	143,022	3	2170	應付費用	361,067	6	151,583	3
1120	應收票據	100	-	116	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註五)	4,969	-	-	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳：一〇〇年77,166仟元， 九十九年62,166仟元之淨額	1,036,885	17	405,718	8	2210	其他金融負債	2,213	-	26,804	1
1190	其他金融資產	15,631	-	1,657	-	2260	預收款項	40,849	1	44,615	1
1210	存貨(附註七)	1,576,169	27	1,007,640	21	2298	其他流動負債	15,075	1	10,004	-
1286	遞延所得稅資產	45,752	1	22,788	1	21XX	流動負債合計	2,157,168	37	1,247,025	26
1298	其他流動資產	53,477	1	57,420	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	4,628,316	78	3,523,763	73	2810	應計退休金負債	12,711	-	16,484	-
	長期投資					2820	存入保證金	100	-	300	-
1450	備供出售金融資產(附註六)	19,903	-	86,650	2	28XX	其他負債合計	12,811	-	16,784	-
1480	以成本衡量之金融資產(附註八)	95,317	2	72,214	1	2XXX	負債合計	2,169,979	37	1,263,809	26
14XX	長期投資合計	115,220	2	158,864	3		股東權益(附註十一及十二)				
	固定資產(附註九及十四)					3110	股本—每股面額10元；額定一〇〇年500,000仟 股，九十九年320,000仟股；發行：一〇〇年3 52,158仟股，九十九年302,158仟股	3,521,583	59	3,021,583	63
	成 本						資本公積				
1501	土 地	449,205	8	449,363	9	3210	股票溢價	665,836	11	872,073	18
1521	房屋設備	474,775	8	475,660	10	3220	庫藏股票交易	87,195	2	87,195	2
1531	機器設備	367,852	6	412,707	9	32XX	資本公積合計	753,031	13	959,268	20
1551	運輸設備	31,056	-	16,785	-		累積虧損				
1561	生財器具	31,857	1	32,623	1	3310	法定盈餘公積	-	-	47,287	1
1631	租賃改良物	25,008	-	3,483	-	3320	特別盈餘公積	-	-	43,216	1
1681	其他設備	34,327	1	30,260	1	3350	待彌補虧損	(483,889)	(8)	(576,637)	(12)
15X1	成本合計	1,414,080	24	1,420,881	30	33XX	累積虧損合計	(483,889)	(8)	(486,134)	(10)
15X9	減：累計折舊	470,972	8	477,372	10		股東權益其他項目				
1599	減：累計減損	26,980	1	6,688	-	3420	累積換算調整數	(25,905)	(1)	1,257	-
		916,128	15	936,821	20	3450	金融商品未實現(損)益	(8,004)	-	41,788	1
1672	預付設備款	-	-	5,631	-	34XX	股東權益其他項目合計	(33,909)	(1)	43,045	1
15XX	固定資產淨額	916,128	15	942,452	20		母公司股東權益合計	3,756,816	63	3,537,762	74
	其他資產					3610	少數股權	-	-	4	-
1800	出租資產—淨額(附註十及十四)	82,213	1	82,558	2	3XXX	股東權益合計	3,756,816	63	3,537,766	74
1820	存出保證金	3,541	-	473	-		負債及股東權益總計	\$5,926,795	100	\$4,801,575	100
1860	遞延所得稅資產	86,685	2	75,525	2						
1830	遞延費用	94,692	2	17,940	-						
18XX	其他資產合計	267,131	5	176,496	4						
1XXX	資 產 總 計	\$5,926,795	100	\$4,801,575	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：劉美娜

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：除每股虧損為新台幣元外，餘係仟元

代碼		一〇〇年第一季		九十九年第一季	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$1,726,773	101	\$ 740,654	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>14,200</u>	<u>1</u>	<u>15,335</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	1,712,573	100	725,319	99
4660	加工收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,706</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	<u>1,712,573</u>	<u>100</u>	<u>734,025</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	1,455,514	85	637,095	87
5660	加工成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,943</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>1,455,514</u>	<u>85</u>	<u>640,038</u>	<u>87</u>
5910	營業毛利	<u>257,059</u>	<u>15</u>	<u>93,987</u>	<u>13</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	78,516	5	55,196	7
6200	管理費用	104,376	6	108,728	15
6300	研究及發展費用	<u>88,769</u>	<u>5</u>	<u>64,278</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>271,661</u>	<u>16</u>	<u>228,202</u>	<u>31</u>
6900	營業損失	(<u>14,602</u>)	(<u>1</u>)	(<u>134,215</u>)	(<u>18</u>)
	營業外收入及利益(附註五)				
7110	利息收入	907	-	576	-
7210	租金收入	373	-	578	-
7140	處分投資利益	-	-	5,284	1
7310	金融資產評價利益	-	-	551	-
7480	其他	<u>13,482</u>	<u>1</u>	<u>3,562</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>14,762</u>	<u>1</u>	<u>10,551</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年第一季		九十九年第一季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失(附註五及八)							
7560	9,250	1	147	-				
7650	4,969	1	-	-				
7630	4,771	-	-	-				
7510	3,920	-	17	-				
7880	<u>2,258</u>	<u>-</u>	<u>2,752</u>	<u>-</u>				
7500	<u>25,168</u>	<u>2</u>	<u>2,916</u>	<u>-</u>				
7900	(25,008)	(2)	(126,580)	(17)				
8110	<u>1,944</u>	<u>-</u>	<u>(6,168)</u>	<u>(1)</u>				
9600	<u>(\$ 26,952)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 120,412)</u>	<u>(16)</u>				
	歸屬予：							
9601	(\$ 26,952)	(2)	(\$ 120,412)	(16)				
9602	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
	<u>(\$ 26,952)</u>	<u>(2)</u>	<u>(\$ 120,412)</u>	<u>(16)</u>				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股虧損(附註十三)							
9750	<u>(\$ 0.07)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>	<u>(\$ 0.42)</u>	<u>(\$ 0.40)</u>				

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：劉美娜

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
營業活動之現金流量		
合併總純損	(\$ 26,952)	(\$ 120,412)
折舊及攤銷	37,429	15,699
存貨跌價損失	3,136	2,978
呆帳損失	2,413	2,684
處分投資利益	-	(5,284)
金融商品評價淨損(益)	4,969	(551)
減損損失	4,771	-
遞延所得稅	(3,995)	(7,173)
退休金負債	(1,289)	(684)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	29,782	4,306
應收票據	(100)	429
應收帳款	244,436	(219,705)
其他金融資產	4,231	(1,031)
存貨	(620,188)	(777,855)
其他流動資產	(16,199)	(17,074)
應付票據	(42)	176
應付帳款	494,988	783,907
應付關係人款項	-	(1,508)
應付費用	(45,763)	8,452
預收款項	21,872	41,741
其他金融負債	(171)	(58)
其他流動負債	1,333	5,440
營業活動之淨現金流入(出)	<u>134,661</u>	<u>(285,523)</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	-	(27,162)
處分備供出售金融資產	-	16,788
處分固定資產價款	36	-
購置固定資產	(19,449)	(16,715)
存出保證金減少	2,481	840
其他資產增加	-	(16)
遞延費用增加	<u>(83,622)</u>	<u>(4,501)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年第一季	九十九年第一季
投資活動之淨現金流出	(<u>100,554</u>)	(<u>30,766</u>)
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(514,294)	-
存入保證金減少	(200)	-
少數股權減少	<u>-</u>	(<u>1,600</u>)
融資活動之現金流出	(<u>514,494</u>)	(<u>1,600</u>)
匯率影響數	(<u>10,048</u>)	(<u>6,047</u>)
現金及約當現金淨減少	(490,435)	(323,936)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,200,479</u>	<u>2,208,787</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,710,044</u>	<u>\$1,884,851</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 17</u>
支付所得稅	<u>\$ 13,892</u>	<u>\$ 1,006</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 19,935	\$ 34,119
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	(<u>486</u>)	(<u>17,404</u>)
支付現金	<u>\$ 19,449</u>	<u>\$ 16,715</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併報表未經會計師核閱)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：劉美娜

浩鑫股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

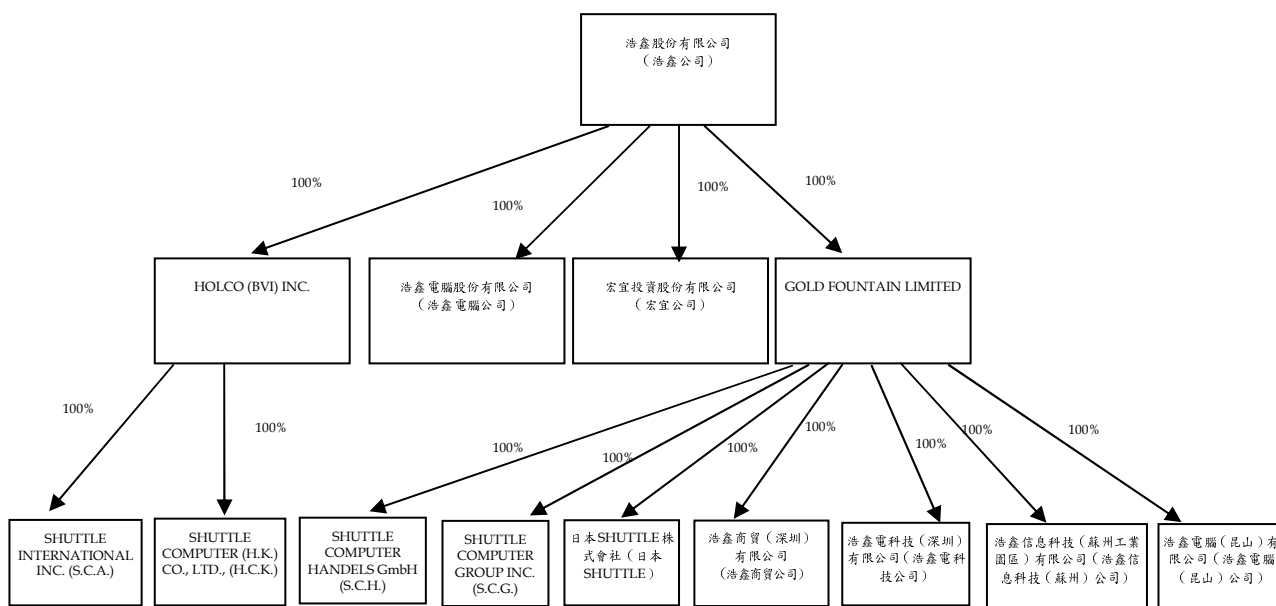
(未經會計師核閱)

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司(母公司)於七十二年六月設立，主要從事於迷你準系統、主機板、記憶體模組及其他電腦週邊設備之製造加工及買賣業務。

一〇〇年三月底母公司與子公司及孫公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



HOLCO (BVI) INC.、GOLD FOUNTAIN LIMITED 及宏宜公司從事投資業務，浩鑫電腦公司、S.C.A、H.C.K.、S.C.H.、S.C.G.、日本SHUTTLE、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫信息科技(蘇州)公司及浩鑫電腦(昆山)公司，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板、記憶體模組及其他電腦週邊設備之買賣業務。

一〇〇及九十九年三月底止，母子公司員工人數合計分別為 1,851 人及 807 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司一〇〇及九十九年第一季所採用之會計政策分別與九十九及九十八年度合併財務報表相同。

合併財務報表之編製

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

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

九十九年第一季合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、H.C.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G、S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩笙公司及浩鑫電科技公司之帳目。子公司分別於九十九年八月及十一月設立浩鑫電腦（昆山）公司及浩鑫信息科技（蘇州）公司。另子公司於九十九年八月結束浩笙公司，因是母公司一〇〇年第一季合併財務報表包括浩鑫股份有限公司、HOLCO (BVI) INC.、浩鑫電腦公司、GOLD FOUNTAIN LIMITED、宏宜公司、H.C.K.、日本 SHUTTLE、S.C.G.、S.C.A.、S.C.H.、浩鑫商貿公司、浩鑫電科技公司、浩鑫電腦（昆山）公司及浩鑫信息科技（蘇州）公司之帳目。

母公司於九十九年三月以 1,600 仟元認購宏宜投資股份有限公司股份 160,000 股（其中包含關係人余宏輝及余麗娜等），致持股比例由 99%增加為 100%。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對母子公司一〇〇年第一季純損及稅後基本每股虧損無影響。

營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
現金		
零用金及庫存現金	\$ 1,405	\$ 302
支票及活期存款	969,412	572,368
銀行定期存款一年利率一 〇〇年：0.75%；九十九 年：0.1%-0.25%	14,700	600,000
外幣活期存款	513,729	458,596
外幣定期存款一年利率一 〇〇年：0.45%-0.85%； 九十九年：0.25%	145,985	153,792
	<u>1,645,231</u>	<u>1,785,058</u>
約當現金		
貨幣市場基金	53,614	87,861
債券附買回	11,199	11,932
	<u>64,813</u>	<u>99,793</u>
	<u>\$ 1,710,044</u>	<u>\$ 1,884,851</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

母公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
賣出遠期外匯合約	\$ -	\$ 551
<u>交易目的之金融負債</u>		
賣出遠期外匯合約	\$ 4,969	\$ -

母公司一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇〇及九十九年三月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>一〇〇年三月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	100.5.24-100.6.24	EUR620/USD863
賣出遠期外匯	日圓兌美元	100.7.28-100.8.25	JPY40,000/USD486
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.4.25-100.6.23	USD20,000/NTD582,971
<u>九十九年三月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	99.6.10-99.6.30	EUR513/USD696
賣出遠期外匯	日圓兌美元	99.6.4-99.8.9	JPY24,800/USD280

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

母公司於一〇〇及九十九年第一季交易目的金融商品產生之淨（損）益分別為(37,464)仟元及 1,567 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
流 動		
國內上市（櫃）普通股	\$188,296	\$130,464
基金受益憑證	1,962	12,558
	<u>\$190,258</u>	<u>\$143,022</u>

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
非流動		
國內上市(櫃)普通股	\$ 12,922	\$ 76,821
國外上市股票	<u>6,981</u>	<u>9,829</u>
	<u>\$ 19,903</u>	<u>\$ 86,650</u>

上述金融商品未實現損益變動列示如下：

	一〇〇年第一季			九十九年第一季		
	母 公 司	子 公 司	合 計	母 公 司	子 公 司	合 計
期初餘額	(\$ 6,303)	\$ 62,546	\$ 56,243	(\$ 16,509)	\$ 37,440	\$ 20,931
直接認列為股東權益調整項目	(41,314)	(22,933)	(64,247)	1,684	22,916	24,600
轉列損益項目	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(2,667)	(1,076)	(3,743)
期末餘額	<u>(\$ 47,617)</u>	<u>\$ 39,613</u>	<u>(\$ 8,004)</u>	<u>(\$ 17,492)</u>	<u>\$ 59,280</u>	<u>\$ 41,788</u>

七、存 貨

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
原 料	\$1,168,634	\$ 799,962
製 成 品	209,206	142,458
在 製 品	179,090	35,428
商 品	<u>19,239</u>	<u>29,792</u>
	<u>\$1,576,169</u>	<u>\$1,007,640</u>

母子公司一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本為 1,455,514 仟元，其中包括存貨跌價損失 3,136 仟元。九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本 637,095 仟元，其中包括存貨跌價損失 2,978 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
國內未上市(櫃)普通股		
芯鼎科技股份有限公司	\$ 35,000	\$ -
德信創業投資股份有限公司	30,000	30,000
致恩科技股份有限公司	1,781	6,552
勤茂資通股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>66,781</u>	<u>36,552</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	<u>28,536</u>	<u>35,662</u>
	<u>\$ 95,317</u>	<u>\$ 72,214</u>

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

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

母子公司於九十九年度下半年評估以成本衡量之拍檔科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 7,126 仟元，帳列營業外費用及損失。

子公司於一〇〇年第一季評估以成本衡量之致恩科技股份有限公司股票，其投資價值確已減損，認列減損損失 4,771 仟元，帳列營業外費用及損失。

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

九、固定資產

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$113,850	\$105,069
機器設備	300,686	318,120
運輸設備	10,509	7,696
生財器具	20,263	23,339
租賃改良物	2,909	2,665
其他設備	<u>22,755</u>	<u>20,483</u>
	<u>\$470,972</u>	<u>\$477,372</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 26,980</u>	<u>\$ 6,688</u>

一〇〇及九十九年第一季固定資產之折舊分別為 8,144 仟元及 12,960 仟元。

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

十、出租資產－淨額

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
成本		
土地	\$ 69,953	\$ 69,953
房屋設備	<u>19,316</u>	<u>19,316</u>
	89,269	89,269
減：累計折舊	<u>7,056</u>	<u>6,711</u>
	<u>\$ 82,213</u>	<u>\$ 82,558</u>

十一、股東權益

依照有關法令規定，因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括股票溢價及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股，每年以實收股本之一定比例為限。

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

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

母公司一〇〇及九十九年第一季無可供分配盈餘，故未估列員工紅利及董監酬勞。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十時，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無

虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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

母公司九十八年度虧損撥補議案，業經九十九年六月十五日股東常會決議通過。

母公司九十九年度虧損撥補議案，截至一〇〇年三月底止，尚未經股東常會通過，有關母公司董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之公開資訊觀測站查詢。

母公司於九十八年六月二十六日股東常會決議於一年內私募辦理現金增資，每股面額 10 元，發行股數以不超過 150,000 仟股為限，相關之新股發行價格、發行金額、計畫項目及資金運用進度授權董事會全權處理。母公司已於九十八年十二月二十五日完成私募 100,000 仟股，每股價格 12 元。母公司董事會另於九十九年六月一日決議私募普通股 50,000 仟股，每股價格 13.18 元，並以九十九年六月十八日為增資基準日，已於九十九年七月六日完成登記股本。

十二、庫藏股票（普通股）

（單位：仟股）

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 變 動			期 末 股 數
		增	加	減 少	
<u>九十九年第一季</u> 轉讓予員工	<u>5,300</u>	<u>-</u>	<u>5,300</u>	<u>-</u>	

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

根據證券交易法規定，公司買回股份不得超過已發行股份總數百分之十，收回股份之總金額不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現

之資本公積；買回之股份，不得質押，且於未轉讓前不得享有股利之分派及表決權等權利。

十三、每股虧損

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股虧損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年第一季</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之 當期純損	(\$ 25,088)	(\$ 26,952)	352,158	(\$0.07)	(\$0.08)
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股虧損					
屬於普通股股東之 當期純損	(\$127,583)	(\$120,412)	301,754	(\$0.42)	(\$0.40)

十四、質抵押之資產

下列資產業已作為銀行借款額度之擔保品：

	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
固定資產淨額	\$794,462	\$801,563
出租資產淨額	82,171	82,517
	<u>\$876,633</u>	<u>\$884,080</u>

十五、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年三月底止，母公司已開立未到單信用狀金額為276,483仟元。

LENOVO (SINGAPORE) PTE. LTD原在美國指控母公司及S.C.G.公司之迷你電腦侵權案，母公司已於九十八年二月向美國專利局提出對該專利權之再審查。九十九年三月二十五日法官裁定上述侵權訴訟案停止進行，將俟該專利權之再審結果再繼續進行，屆時若該專利權之審查結果為其專利權繼續有效，則LENOVO將在後續案件進行時，提出賠償請求或給付權利金。母公司已於九十九年度估列14,565仟元權利金費用。截至一〇〇年三月底止，該專利權再審查仍在進行中。

十六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年三月三十一日		九十九年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等 之金融資產	\$ 2,766,201	\$ 2,766,201	\$ 2,292,815	\$ 2,292,815
備供出售金融資產	210,161	210,161	229,672	229,672
以成本衡量之金融資產	95,317	85,975	72,214	63,132
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等 之金融負債	2,096,375	2,096,375	1,192,706	1,192,706
<u>衍生性商品依交易對方所 屬地區分類</u>				
交易目的金融資產(負債)				
本國				
遠期外匯合約	(4,969)	(4,969)	551	551

(二) 母子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 551
備供出售金融資產	210,161	229,672	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	4,969	-

(四) 母子公司於一〇〇及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度之淨（損）益為(37,464)仟元及 1,567 仟元。

(五) 母子公司一〇〇及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 177,919 仟元及 767,642 仟元，一〇〇及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 100 仟元及 300 仟元；一〇〇及九十九年三月底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 1,535,666 仟元及 1,117,682 仟元；一〇〇及九十九年三月底無具利率變動現金流量風險之金融負債。

(六) 母子公司一〇〇及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融負債，其利息收入總額分別為 907 仟元及 576 仟元，一〇〇及九十九年第一季利息費用總額分別為 3,920 仟元及 17 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇〇年三月底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇〇年四月二十五日至一〇〇年八月二十五日，預期公平價值不致有重大變動。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成

要素、合約金額及其他應收款。母子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。母子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

母子公司投資未上市（櫃）之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另母公司從事之遠期外匯合約預計於一〇〇年四月二十五日至八月二十五日間產生歐元 620 仟元、日圓 40,000 仟元及美元 18,651 仟元之現金流出暨新台幣 582,971 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

十七、其 他

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇〇年三月三十一日			九十九年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 192,478	29.4	\$ 5,658,867	\$ 28,109	31.8	\$ 893,877
歐元	5,466	41.71	227,970	4,359	42.72	186,205
日圓	59,541	0.355	21,137	30,738	0.341	10,482
人民幣	6,965	4.4842	31,234	2,041	4.7014	9,597
港幣	17	3.777	63	8	4.096	33
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	16,486	29.13- 29.53	4,521	380	30.18- 30.28	452
歐元	620	40.22- 41.80	448	513	42.73- 43.60	99
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	49,419	29.4	1,452,926	28,431	31.8	904,113
歐元	408	41.71	17,017	520	42.72	22,207
日圓	5,466	0.355	1,940	2,534	0.341	864
人民幣	20,282	4.4842	90,947	15,326	4.7014	72,056
港幣	62	3.777	233	65	4.096	267
英鎊	4	47.46	166	3	48.03	142

十八、營運部門財務資訊

母子公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

十九、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

浩鑫股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

一〇〇年度第一季

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		佔合併總營收或總資產之比率(%)		
				科目	金額			
0	浩鑫公司	S.C.H	1	銷貨收入	\$ 37,893	月結 120 天	2	
			1	其他收入	12	月結 120 天	-	
			1	應收關係人款項	32,560	月結 120 天	1	
		S.C.G	1	銷貨收入	34,641	月結 120 天	2	
			1	其他收入	23	月結 120 天	-	
			1	應收關係人款項	16,689	月結 120 天	-	
		日本 SHUTTLE	1	銷貨收入	9,009	月結 100 天	1	
			1	應收關係人款項	19,512	月結 100 天	-	
		浩鑫商貿公司	1	銷貨收入	336,771	月結 120 天	20	
			1	其他收入	380	月結 120 天	-	
		浩鑫電科技公司	1	應收關係人款項	386,800	月結 120 天	7	
			1	代墊款	1,010,375	月結 120 天	17	
			1	銷貨成本	63,667	月結 120 天	4	
			1	應付關係人款項	7,930	月結 120 天	-	
			1	研一試產費用	8,585	月結 120 天	1	
			1	其他收入	17	月結 120 天	-	
			浩鑫電腦(昆山)公司	1	應付關係人款項	5,895	月結 120 天	-
				1	研一試產費用	5,479	月結 120 天	-
			浩鑫信息科技(蘇州)公司	1	代墊款	4,469	月結 120 天	-
				1	其他收入	96	月結 120 天	-
S.C.A.	1	應付關係人款項	10,086	月結 90 天	-			
	1	營業費用-佣金費用	5,812	月結 90 天	-			
1	S.C.H	浩鑫公司	2	銷貨成本	37,905	月結 120 天	2	
2	S.C.G	浩鑫公司	2	應付關係人款項	32,560	月結 120 天	1	
			2	銷貨成本	34,664	月結 120 天	2	
3	日本 SHUTTLE	浩鑫公司	2	應付關係人款項	16,689	月結 120 天	-	
			2	銷貨成本	9,009	月結 100 天	1	
4	浩鑫商貿公司	浩鑫公司	2	應付關係人款項	19,512	月結 100 天	-	
			2	銷貨成本	337,151	月結 120 天	20	
			2	應付關係人款項	386,800	月結 120 天	7	
			2	其他應付款	1,010,375	月結 120 天	17	
			2	銷貨收入	63,667	月結 120 天	4	

5	浩鑫電科技公司	浩鑫電科技公司	3	加工成本	11,306	月結 45 天	1
			3	應付關係人款項	4,173	月結 45 天	-
		浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	加工成本	9,289	月結 45 天	1
			3	應付關係人款項	8,115	月結 45 天	-
		浩鑫電腦(昆山)公司	3	代墊款	5	月結 45 天	-
		S.C.A.	3	應付關係人款項	105	月結 45 天	-
		浩鑫公司	2	應收關係人款項	7,930	月結 120 天	-
			2	其他收入	8,585	月結 120 天	1
			2	銷貨成本	17	月結 120 天	-
			3	加工收入	11,306	月結 45 天	1
6	浩鑫電腦(昆山)公司	浩鑫公司	3	應收關係人款項	4,173	月結 45 天	-
			2	應收關係人款項	5,895	月結 120 天	-
			2	其他收入	5,479	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	其他應付款	5	月結 45 天	-
7	浩鑫信息科技(蘇州)公司	浩鑫信息科技(蘇州)公司	3	代墊款	188	月結 45 天	-
		浩鑫公司	2	其他應付款	4,469	月結 120 天	-
			2	營業費用	96	月結 120 天	-
		浩鑫商貿公司	3	加工收入	9,289	月結 45 天	1
8	S.C.A.		3	應收關係人款項	8,115	月結 45 天	-
		浩鑫電腦(昆山)公司	3	其他應付款	188	月結 45 天	-
		浩鑫公司	2	應收關係人款項	10,086	月結 90 天	-
			2	其他收入	5,812	月結 90 天	-
		浩鑫商貿公司	3	應收關係人款項	105	月結 45 天	-

九十九年度第一季

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				
0	浩鑫公司	S.C.H	1	銷貨收入	\$ 41,946	月結 120 天	6		
			1	其他收入	238	月結 120 天	-		
			1	應收關係人款項	22,925	月結 120 天	-		
		S.C.G	1	銷貨收入	47,382	月結 120 天	6		
			1	其他收入	11	月結 120 天	-		
			1	應收關係人款項	47,250	月結 120 天	1		
		日本 SHUTTLE	1	銷貨收入	11,313	月結 100 天	2		
			1	應收關係人款項	28,768	月結 100 天	1		
		浩鑫商貿公司	1	銷貨收入	159,408	月結 120 天	22		
			1	應收關係人款項	159,299	月結 120 天	3		
		浩鑫電科技公司	1	應收關係人—代墊款	1,435	不定期結帳	-		
			S.C.A.	1	其他收入	47	月結 90 天	-	
					1	營業費用—佣金費用	319	月結 90 天	-
					1	應付關係人款項	205	月結 90 天	-
1	S.C.H	浩鑫公司	2	銷貨成本	42,184	月結 120 天	6		
2	S.C.G	浩鑫公司	2	應付關係人款項	22,925	月結 120 天	-		
			2	銷貨成本	47,393	月結 120 天	6		
3	日本 SHUTTLE	浩鑫公司	2	應付關係人款項	47,250	月結 120 天	1		
			2	銷貨成本	11,313	月結 100 天	2		
4	浩鑫商貿公司	浩鑫公司	2	應付關係人款項	28,768	月結 100 天	1		
			2	銷貨成本	159,408	月結 120 天	22		
5	S.C.A.	浩鑫電科技公司	2	應付關係人款項	159,299	月結 120 天	3		
			3	應收關係人款項	476	月結 120 天	-		
6	浩鑫電科技公司	浩鑫公司	2	銷貨成本	47	月結 90 天	-		
			2	其他收入	319	月結 90 天	-		
			2	應收關係人款項	205	月結 90 天	-		
		浩鑫商貿公司	2	應付關係人款項	1,435	不定期結帳	-		
			3	應付關係人款項	476	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。