

浩鑫股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

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、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~14		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~24		四~十七
(五) 關係人交易	24~27		十八
(六) 質抵押之資產	27		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	28~31		二一~二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31, 33~37		二三
2. 轉投資事業相關資訊	31, 35~38		二三
3. 大陸投資資訊	32, 39		二三
(十二) 營運部門財務資訊	32		二四
九、重要會計科目明細表	-		-

會計師核閱報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註九所述，浩鑫股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣（以下同）1,409,160 仟元及 729,499 仟元及其第一季之相關投資損失分別計 7,748 仟元及 13,318 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述之財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 招 美

會計師 吳 恩 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 四 日

浩鑫股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註二及四)	\$ 853,374	20	\$ 1,029,713	19	2120	應付票據	\$ -	-	\$ 156	-
1320	備供出售金融資產 (附註二及六)	154,625	4	126,632	2	2140	應付帳款	226,763	6	1,421,194	26
1120	應收票據 (附註二)	2,620	-	100	-	2150	應付關係人款項 (附註十八)	9,128	-	23,911	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳一〇一年 19,986 仟元 及一〇〇年 56,574 仟元後之淨額 (附註 二)	50,591	1	246,803	4	2170	應付費用	244,866	6	303,941	6
1150	應收關係人款項 (附註二及十八)	276,033	7	1,470,405	26	2180	公平價值變動列入損益之金融負債 (附註二 及五)	2,085	-	4,969	-
1210	存貨 (附註二及七)	161,802	4	718,485	13	2210	其他金融負債	2,924	-	1,472	-
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十五)	29,547	1	38,965	1	2284	遞延盈益 (附註二及十八)	27,269	1	57,723	1
1291	受限制資產 (附註二十)	42,976	1	-	-	2298	其他流動負債	6,643	-	4,061	-
1298	其他流動資產 (附註二及十五)	47,650	1	38,215	1	21XX	流動負債合計	519,678	13	1,817,427	33
11XX	流動資產合計	1,619,218	39	3,669,318	66		其他負債				
	長期投資					2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	11,534	-	12,711	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	1,409,160	34	729,499	13	2820	存入保證金	-	-	100	-
1450	備供出售金融資產 (附註二及六)	9,101	-	19,903	-	2880	遞延盈益 (附註二及十八)	630	-	-	-
1480	以成本衡量之金融資產 (附註二及八)	60,352	2	77,054	2	28XX	其他負債合計	12,164	-	12,811	-
14XX	長期投資合計	1,478,613	36	826,456	15	2XXX	負債合計	531,842	13	1,830,238	33
	固定資產 (附註二、十及十九)						股東權益 (附註二、十三、十四及十五)				
	成 本					31XX	股本—每股面額 10 元；額定：500,000 仟股； 發行：一〇一年 340,131 仟股，一〇〇年 352,158 仟股	3,401,313	82	3,521,583	63
1501	土 地	442,685	11	442,685	8		資本公積				
1521	房屋設備	453,827	11	453,806	8	3210	股票溢價	201,765	5	665,836	12
1531	機器設備	74,210	2	362,347	7	3220	庫藏股票交易	104,984	3	87,195	2
1551	運輸設備	21,186	-	21,186	-	3260	因長期股權投資而發生	2,325	-	-	-
1561	生財器具	22,108	1	22,819	-	32XX	資本公積合計	309,074	8	753,031	14
1681	其他設備	15,462	-	24,152	1		保留盈餘 (累積虧損)				
15X1	成本合計	1,029,478	25	1,326,995	24	3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	45,404	1	(483,889)	(9)
15X9	減：累計折舊	203,924	5	434,370	8		股東權益其他項目				
1599	減：累計減損	7,651	-	26,980	1	3420	累積換算調整數	(34,609)	(1)	(25,905)	(1)
1670	預付設備款	4,932	-	-	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(860)	-	-	-
15XX	固定資產淨額	822,835	20	865,645	15	3450	金融商品未實現損失	(116,752)	(3)	(8,004)	-
	無形資產					34XX	股東權益其他項目合計	(152,221)	(4)	(33,909)	(1)
1770	遞延退休金成本	1,191	-	-	-	3XXX	股東權益合計	3,603,570	87	3,756,816	67
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 4,135,412	100	\$ 5,587,054	100
1800	出租資產—淨額 (附註二、十一及十九)	81,867	2	82,213	1						
1820	存出保證金 (附註二十)	54,400	1	30	-						
1830	遞延費用 (附註二)	18,409	1	83,615	2						
1860	遞延所得稅資產 (附註二及十五)	58,879	1	59,777	1						
18XX	其他資產合計	213,555	5	225,635	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,135,412	100	\$ 5,587,054	100						

後附之附註係本財報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十四日核閱報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘（虧損）為
新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	金	額	%	金	額	%
營業收入（附註二及十八）						
4110	\$	343,347	74	\$	786,410	101
4170		<u>7,578</u>	<u>2</u>		<u>10,419</u>	<u>1</u>
4100		335,769	72		775,991	100
4650		<u>130,476</u>	<u>28</u>		-	-
4000		466,245	100		775,991	100
營業成本（附註七、十六及十八）						
5110		<u>294,514</u>	<u>63</u>		<u>619,977</u>	<u>80</u>
5910		171,731	37		156,014	20
5930		<u>13,127</u>	<u>3</u>		<u>21,089</u>	<u>3</u>
		<u>184,858</u>	<u>40</u>		<u>177,103</u>	<u>23</u>
營業費用（附註十六及十八）						
6100		41,771	9		50,048	6
6200		43,817	10		34,577	5
6300		<u>79,791</u>	<u>17</u>		<u>99,755</u>	<u>13</u>
6000		<u>165,379</u>	<u>36</u>		<u>184,380</u>	<u>24</u>
6900		<u>19,479</u>	<u>4</u>		<u>(7,277)</u>	<u>(1)</u>
營業外收入及利益（附註二、六及十八）						
7140		29,542	6		-	-
7110		1,178	-		554	-
7130		389	-		-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7210	租金收入	\$ 292	-	\$ 373	-
7480	其他	<u>21,660</u>	<u>5</u>	<u>3,581</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>53,061</u>	<u>11</u>	<u>4,508</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失(附註二、五、九及十六)				
7521	採權益法認列之投資淨損	7,748	2	13,318	2
7560	兌換淨損	7,457	2	8,256	1
7650	金融負債評價損失	2,085	-	4,969	1
7510	利息費用	-	-	1,423	-
7880	其他	<u>25,806</u>	<u>5</u>	<u>220</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>43,096</u>	<u>9</u>	<u>28,186</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益(損失)	29,444	6	(30,955)	(4)
8110	所得稅利益(附註二及十五)	<u>4,698</u>	<u>1</u>	<u>4,003</u>	<u>1</u>
9600	純益(損)	<u>\$ 34,142</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 26,952)</u>	<u>(3)</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘(虧損)(附註十七)				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>(\$ 0.09)</u>	<u>(\$ 0.08)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十四日核閱報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
營業活動之現金流量		
純益(損)	\$ 34,142	(\$ 26,952)
折舊	4,770	7,185
攤銷	17,405	27,649
存貨跌價損失	5,020	3,136
存貨報廢損失	1,249	-
呆帳損失	336	2,367
採權益法認列之投資淨損	7,748	13,318
金融商品評價淨損	2,085	4,969
處分投資淨益	(29,542)	-
處分固定資產淨益	(389)	-
已實現銷貨利益	(13,127)	(21,089)
遞延所得稅	(4,698)	(4,003)
退休金負債	(839)	(1,289)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	5,874	29,782
應收票據	(2,520)	(100)
應收帳款	(11,620)	(132,414)
應收關係人款項	(24,735)	1,329
其他金融資產	23,160	8,069
存貨	23,929	(343,899)
其他流動資產	14,396	(15,024)
應付票據	-	(42)
應付帳款	98,557	549,080
應付關係人款項	(9,341)	214
應付費用	(49,443)	(17,168)
其他金融負債	(614)	(181)
其他流動負債	(4,557)	928
營業活動之淨現金流入	<u>87,246</u>	<u>85,865</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(\$ 44,595)	\$ -
處分備供出售金融資產價款	75,923	-
應收關係人款項減少	2,685	-
採權益法之長期股權投資增加	(143,587)	(6,383)
購置固定資產	(5,315)	(7,198)
處分固定資產價款	372	-
受限制資產增加	(42,976)	-
存出保證金增加	(20,274)	(5)
遞延費用增加	(<u>14,632</u>)	(<u>83,443</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>192,399</u>)	(<u>97,029</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	<u>-</u>	(<u>200</u>)
融資活動之現金流出	<u>-</u>	(<u>514,494</u>)
現金淨減少	(105,153)	(525,658)
期初現金餘額	<u>958,527</u>	<u>1,555,371</u>
期末現金餘額	<u>\$ 853,374</u>	<u>\$1,029,713</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,423</u>
支付所得稅	\$ <u>121</u>	\$ <u>60</u>
支付部分現金購置固定資產		
購置固定資產	\$ 4,809	\$ 7,198
應付設備款(帳列其他金融負債)淨變動	<u>506</u>	<u>-</u>
支付現金	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 7,198</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十四日核閱報告)

董事長：余宏輝

經理人：陳俞

會計主管：卜濟世

浩鑫股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年及一〇〇第一季

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

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

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

本公司一〇一及一〇〇年三月底員工人數分別為 416 人及 418 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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

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

本公司所有採權益法之外幣長期股權投資之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外

幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

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

(五) 備供出售金融資產

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

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

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

(六) 以成本衡量之金融資產

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

(七) 應收帳款之減損評估

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

(八) 存 貨

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

(九) 採權益法之長期股權投資

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

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

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

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

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

(十) 固定資產及出租資產

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

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

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

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

(十一) 遞延費用

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

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

(十二) 退休金

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

(十三) 所得稅

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

研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十四) 股份基礎給付

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

(十五) 庫藏股票

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

處分時，處分價格若高於帳面價值，其差額作為資本公積一庫藏股票交易；若低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵未分配盈餘。註銷庫藏股票時，

則貸記庫藏股票，並按股權比例借記資本公積—股票溢價及股本，如有不足，則沖抵未分配盈餘。

(十六) 收入之認列

收入於獲利過程全部或大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

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

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

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

四、現金

	一〇〇年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
零用金	\$ 300	\$ 150
支票及活期存款	200,276	898,236
國內銀行外幣活期存款	163,288	131,184
國外銀行外幣活期存款	-	143
台幣定期存款一年利率 0.80-0.88%	460,000	-
外幣定期存款一年利率 0.7%	29,510	-
	<u>\$ 853,374</u>	<u>\$ 1,029,713</u>

一〇〇年三月底之國外外幣活期存款計 143 仟元（5 仟美元），係存放於香港之銀行。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>交易目的金融負債</u>		
賣出遠期外匯合約	\$ 2,085	\$ 4,969

本公司一〇一及一〇〇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。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

截至一〇一及一〇〇年三月底，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>一〇一年三月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌美元	101.4.2-101.6.12	EUR3,380/USD4,449
賣出遠期外匯	日圓兌美元	101.5.16	JPY20,000/USD260
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	101.6.1-101.7.26	EUR934/NTD36,364
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.6.27	USD1,614/NTD47,381
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	101.5.3	JPY20,000/NTD7,172
<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

一〇一及一〇〇年第一季交易目的之金融商品產生之淨損失分別為 6,682 仟元及 37,464 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>流 動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$145,066	\$125,651
國外上市股票	9,559	-
基金受益憑證	-	981
	<u>\$154,625</u>	<u>\$126,632</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
非流動		
國外上市股票	\$ 5,338	\$ 12,922
國內上市股票	<u>3,763</u>	<u>6,981</u>
	<u>\$ 9,101</u>	<u>\$ 19,903</u>

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

七、存貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
原料	\$ 83,329	\$553,439
在製品	12,039	109,634
製成品	64,222	52,199
商 品	<u>2,212</u>	<u>3,213</u>
	<u>\$161,802</u>	<u>\$718,485</u>

一〇一年第一季與存貨相關之銷貨成本為 294,514 仟元，其中包括存貨跌價損失 5,020 仟元及存貨報廢損失 1,249 仟元。一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本為 619,977 仟元，其中包括存貨跌價損失 3,136 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 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	\$ 35,000
德信創業投資股份有限公司	18,000	30,000
勤茂資通股份有限公司	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>53,000</u>	<u>65,000</u>
國內興櫃普通股		
拍檔科技股份有限公司	<u>7,352</u>	<u>12,054</u>
	<u>\$ 60,352</u>	<u>\$ 77,054</u>

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

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

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

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

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
未上市(櫃)公司				
HOLCO (BVI) INC.	\$ 768,182	100	\$ 101,867	100
GOLD FOUNTAIN LIMITED	472,703	100	440,122	100
宏宜投資股份有限公司	143,086	100	162,472	100
浩鑫電腦股份有限公司	25,189	100	25,038	100
	<u>\$1,409,160</u>		<u>\$ 729,499</u>	

本公司分別於一〇〇年七月、一〇〇年九月、一〇一年一月、一〇一年二月及一〇一年三月對 GOLD FOUNTAIN LIMITED 現金增資 86,640 仟元、29,600 仟元、7,495 仟元、11,804 仟元及 17,854 仟元；GOLD FOUNTAIN LIMITED 分別於一〇〇年二月及九月減資匯回股款 58,880 仟元及 90,660 仟元予本公司。

本公司分別於一〇〇年一月、二月、四月、九月、十月及一〇一年三月對 HOLCO (BVI) INC. 現金增資 6,383 仟元、58,880 仟元、7,320 仟元、148,000 仟元、407,360 仟元及 106,434 仟元。

一〇一及一〇〇年第一季採權益法認列之投資損失內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
HOLCO (BVI) INC.	(\$ 25,729)	\$ 894
GOLD FOUNTAIN LIMITED	(2,190)	(9,603)
宏宜投資股份有限公司	20,135	(4,650)
浩鑫電腦股份有限公司	36	41
	<u>(\$ 7,748)</u>	<u>(\$ 13,318)</u>

上述採權益法之長期股權投資帳列金額及其投資（損）益，係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

十、固定資產

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
累計折舊		
房屋設備	\$109,818	\$101,717
機器設備	58,061	295,439
運輸設備	11,647	7,569
生財器具	11,823	11,607
其他設備	<u>12,575</u>	<u>18,038</u>
	<u>\$203,924</u>	<u>\$434,370</u>
累計減損		
機器設備	<u>\$ 7,651</u>	<u>\$ 26,980</u>

一〇一及一〇〇年第一季固定資產之折舊費用分別為 4,684 仟元及 7,099 仟元。

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 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>7,402</u>	<u>7,056</u>
	<u>\$ 81,867</u>	<u>\$ 82,213</u>

十二、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列屬確定提撥退休辦法之退休金成本分別為 3,941 仟元及 3,427 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前半年平均工資（基數）計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，

交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列屬確定給付退休辦法之退休金成本分別為 502 仟元及 321 仟元。

十三、股東權益

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

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分配盈餘，其發放方式及發放比例由董事會擬具送股東會決議之，惟員工紅利分配成數不能低於當年度可供分配盈餘之百分之八至百分之十，董事、監察人酬勞不高於當年度可供分配盈餘百分之三，現金股利不得低於當年度股利分派總數之百分之十。

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

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

本公司一〇一及一〇〇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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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

本公司九十九年度虧損撥補議案，業經一〇〇年六月十五日股東常會決議通過。

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

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

十四、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	
一〇一年第一季 維護公司信用	<u>12,027</u>	<u>-</u>		<u>12,027</u>	<u>-</u>	

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

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

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

十五、所得稅

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

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
稅前利益（損失）按法定稅率計算之所得稅	\$ 5,005	(\$ 5,262)
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	(8,430)	784
暫時性差異	4,839	4,443
當期抵用之虧損扣抵	(1,214)	-
當期抵用之投資抵減	(200)	-
當期應納所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇一年三月底應收退稅款 611 仟元，係以前年度應收退稅款 490 仟元加計預付所得稅 121 仟元；一〇〇年三月底應收退稅款 373 仟元，係以前年度應收退稅款 313 仟元加計預付所得稅 60 仟元，帳列其他流動資產。

(二) 所得稅利益構成項目：

	<u>一〇一年第一季</u>	<u>一〇〇年第一季</u>
當期應納所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	(4,698)	(4,003)
所得稅利益	<u>(\$ 4,698)</u>	<u>(\$ 4,003)</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）項目如下：

	<u>一〇一年 三月三十一日</u>	<u>一〇〇年 三月三十一日</u>
流動		
投資抵減	\$ 57,509	\$ -
應計產品保固未實現 損失	9,588	11,985
呆帳超限	7,920	8,327
遞延盈益	4,635	9,813
未實現存貨跌價及呆滯 損失	2,278	7,495

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
未實現兌換淨損(益)	(\$ 1,484)	\$ 951
其他	858	394
	81,304	38,965
減：備抵評價	51,757	-
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 29,547</u>	<u>\$ 38,965</u>
非流動		
虧損扣抵	\$124,295	\$120,481
採權益法認列之投資淨損	27,138	22,619
減損損失	17,237	17,621
退休金超限	1,504	2,138
遞延盈益	107	-
投資抵減	-	57,618
其他	464	32
	170,745	220,509
減：備抵評價	111,866	160,732
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 58,879</u>	<u>\$ 59,777</u>

截至一〇一年三月底止，本公司之投資抵減稅額明細如下：

投資抵減取得 法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減 餘額	最後抵減 年度
促進產業升級條例	研究發展及人 才培訓支出	\$ 3,574	\$ 2,192	一〇一
促進產業升級條例	研究發展及人 才培訓支出	55,317	<u>55,317</u>	一〇二
			<u>\$ 57,509</u>	

截至一〇一年三月底止，本公司得抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵稅額及年限分別如下：

最後抵減年限	尚未抵減稅額
一〇八年	\$ 78,057
一〇九年	41,175
一一〇年	5,063
	<u>\$124,295</u>

本公司一〇一及一〇〇年三月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 5,961 仟元及 3,522 仟元。

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

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

本公司八十六年度(含)以前之未分配盈餘已全數彌補以前年度之虧損。

本公司截至九十七年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一	一〇〇	年	第	一	季
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費 用 及 損 失	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 93,273		\$ -		\$ 93,273
勞健保費用	-	6,564		-		6,564
退休金費用	-	4,443		-		4,443
其他用人費用	-	2,953		-		2,953
	<u>\$ -</u>	<u>\$107,233</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$107,233</u>
折舊費用	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 3,395</u>		<u>\$ 86</u>		<u>\$ 4,770</u>
攤銷費用	<u>\$ 17,071</u>	<u>\$ 334</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 17,405</u>

	一〇一	一〇〇	年	第	一	季
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業 費 用 者	屬於營業外 費 用 及 損 失	合	計
用人費用						
薪資費用	\$ 12,708	\$ 69,026		\$ -		\$ 81,734
勞健保費用	501	5,262		-		5,763
退休金費用	658	3,090		-		3,748
其他用人費用	641	2,072		-		2,713
	<u>\$ 14,508</u>	<u>\$ 79,450</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 93,958</u>
折舊費用	<u>\$ 4,798</u>	<u>\$ 2,301</u>		<u>\$ 86</u>		<u>\$ 7,185</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,821</u>	<u>\$ 22,828</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 27,649</u>

十七、每股盈餘（虧損）

	金額（分子）		股數（分母） （ 仟 股 ）	每股盈餘（虧損） （ 元 ）	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>一〇一年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期純益	\$ 29,444	\$ 34,142	340,131	\$ 0.09	\$ 0.10
<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	(\$ 30,955)	(\$ 26,952)	352,158	(\$ 0.09)	(\$ 0.08)

十八、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司
宏宜投資股份有限公司（宏宜投資公司）	子公司
HOLCO (BVI) INC.	子公司
浩鑫商貿（深圳）有限公司（浩鑫商貿公司）	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER HANDELS GMBH (S.C.H.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
日本 SHUTTLE 株式會社（日本 SHUTTLE）	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
浩鑫電腦（昆山）有限公司（浩鑫電腦（昆山）公司）	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
浩鑫信息科技（蘇州工業園區）有限公司（浩鑫信息科技（蘇州）公司）	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司
SHUTTLE COMPUTER (H.K.) CO., LTD. (S.H.K)	HOLCO (BVI) INC. 之子公司
SHUTTLE INTERNATIONAL, INC. (S.C.A)	HOLCO (BVI) INC. 之子公司

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
紅柿子信息科技(深圳)有限公司 (紅柿子信息科技(深圳)公司)	HOLCO (BVI) INC.之子公司
資通電腦股份有限公司(資通公司)	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬

(二) 本公司與關係人間之重大交易事項如下：

	一〇一一年	一〇〇一年
	金 額	金 額
	佔各該科目%	佔各該科目%
<u>第一季</u>		
<u>營業收入</u>		
銷貨收入		
S.C.H.	\$ 80,280	\$ 37,893
S.C.G.	62,429	34,641
日本 SHUTTLE	13,694	9,009
浩鑫商貿公司	1,357	336,771
	<u>\$ 157,760</u>	<u>\$ 418,314</u>
技術服務收入		
S.H.K.	<u>\$ 130,476</u>	<u>\$ -</u>
<u>進 貨</u>		
S.H.K	\$ 9,063	\$ -
浩鑫商貿公司	-	63,667
	<u>\$ 9,063</u>	<u>\$ 63,667</u>
<u>營業費用</u>		
浩鑫電腦(昆山)公司	\$ 5,455	\$ 5,479
資通公司	47	-
浩鑫電科技公司	-	8,585
S.C.A	-	5,812
	<u>\$ 5,502</u>	<u>\$ 19,876</u>
<u>營業外收入及利益—其他</u>		
日本 SHUTTLE	\$ 20	\$ -
S.C.H.	6	12
S.H.K	3	-
浩鑫商貿公司	-	380
浩鑫信息科技(蘇州)公司	-	96
S.C.G.	-	23
浩鑫電科技公司	-	17
	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 528</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年		一〇〇一年	
	金	佔各該 額 科目 %	金	佔各該 額 科目 %
<u>三月底</u>				
<u>應收關係人款項</u>				
<u>應收帳款</u>				
S.H.K	\$ 130,476	47	\$ -	-
S.C.H.	64,710	24	32,560	2
S.C.G.	45,734	17	16,689	1
日本 SHUTTLE	13,527	5	19,512	1
浩鑫商貿公司	3,700	1	386,800	27
紅柿子信息科技(深圳) 公司	178	-	-	-
	<u>258,325</u>	<u>94</u>	<u>455,561</u>	<u>31</u>
<u>代墊款</u>				
浩鑫信息科技(蘇州) 公司	1,895	1	4,469	-
S.H.K	1,408	-	-	-
浩鑫商貿公司	-	-	1,010,375	69
	<u>3,303</u>	<u>1</u>	<u>1,014,844</u>	<u>69</u>
<u>融資款</u>				
日本 SHUTTLE	14,405	5	-	-
	<u>\$ 276,033</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,470,405</u>	<u>100</u>
<u>應付關係人款項</u>				
<u>應付帳款</u>				
浩鑫電腦(昆山)公司	\$ 6,749	74	\$ 5,895	25
浩鑫電科技公司	1,938	21	7,930	33
S.C.A.	394	4	10,086	42
資通公司	47	1	-	-
	<u>\$ 9,128</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,911</u>	<u>100</u>
<u>遞延盈益</u>				
S.C.H.	\$ 13,884	51	\$ 3,686	6
S.C.G.	8,126	30	3,651	6
S.H.K	2,620	10	-	-
日本 SHUTTLE	2,335	8	1,428	3
浩鑫商貿公司	304	1	48,958	85
	<u>\$ 27,269</u>	<u>100</u>	<u>\$ 57,723</u>	<u>100</u>
<u>為關係企業融資保證</u>				
S.H.K	<u>\$ 1,651,600</u>	<u>100</u>	<u>\$ 130,000</u>	<u>100</u>

本公司於一〇〇年四月及六月將固定資產 30,049 仟元（成本 68,711 仟元扣除累計折舊 37,546 仟元及累計減損 1,116 仟元）出售予關係人—浩鑫信息科技（蘇州）公司，出售價款為 30,730 仟元，處分利益為 681 仟元，因屬未實現，帳列遞延盈益—非流動，一〇一年第一季已實現處分利益為 17 仟元。

本公司將逾期之應收關係人款項視為資金貸與，相關資料如下：

關係人名稱	期末餘額	最高餘額	利率區間	利息收入
			(%)	
一〇一年第一季				
日本 SHUTTLE	\$ 14,405	\$ 17,090	-	\$ -

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

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

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

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

十九、質抵押之資產

下列資產業已作為銀行借款額度之擔保品：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
固定資產淨額	\$786,231	\$794,462
出租資產淨額	81,825	82,171
	<u>\$868,056</u>	<u>\$876,633</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年三月底止，本公司已開立未到單信用狀金額為22,533仟元。

本公司與經濟部工業局訂定台北市電子書包營運計畫，該合約期間為民國一〇〇年六月一日起至民國一〇一年十一月三十日止。合約明訂本公司於各期間申請經濟部工業局補助款前，需就該期請款金額提供銀行履約保證金保證書。截至民國一〇一年三月底止，上述銀行履約保證金與工業局補助款分別帳列存出保證金與受限制銀行存款，金額則為43,050仟元與42,976仟元。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融資產	\$ 1,279,994	\$ 1,279,994	\$ 2,747,051	\$ 2,747,051
備供出售金融資產	163,726	163,726	146,535	146,535
以成本衡量之金融資產	60,352	49,461	77,054	65,615
採權益法之長期股權投資	1,409,160	1,409,160	729,499	729,499
<u>負債</u>				
公平價值與帳面價值相等之				
金融負債	483,681	483,681	1,750,774	1,750,774
<u>衍生性商品依交易對方所屬</u>				
<u>地區分類</u>				
交易目的金融負債				
本 國				
遠期外匯合約	2,085	2,085	4,969	4,969

(二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 部分金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或未來收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、其他金融資產、受限制資產、存出保證金、應付款項、應付費用、其他金融負債及存入保證金。

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日	一〇一年三月三十一日	一〇〇年三月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 163,726	\$ 146,535	\$ -	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	2,085	4,969

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損失之金額分別為 6,682 仟元及 37,464 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 545,163 仟元及 1,262 仟元，一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 0 仟元及 100 仟元；一〇一及一〇〇年三月底具利率變動現金流量風險之金融資產分別為 405,587 仟元及 1,028,481 仟元，一〇一及一〇〇年三月底均無具利率變動現金流量風險之金融負債。

(六) 本公司一〇一及一〇〇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商品，其利息收入總額分別為 1,178 仟元及 554 仟元，利息費用總額分別為 0 仟元及 1,423 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司之遠期外匯買賣合約受市場匯率變動之影響，截至一〇一年三月底尚未到期之遠期外匯買賣合約其到期日為一〇一年四月二日至一〇一年七月二十六日，預期公平價值不致有重大變動。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司以成本衡量之金融資產之權益商品投資無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約預計於一〇一年四月二日至一〇一年七月二十六日間產生歐元 4,314 仟元及日圓 40,000 仟元之現金流出暨美元 3,095 仟元及新台幣 90,917 仟元之現金流入，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二二、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
日圓	\$ 101,586	0.3592	\$ 36,490	\$ 71,515	0.355	\$ 25,388
美金	10,457	29.51	308,585	81,330	29.4	2,391,091
歐元	4,521	39.41	178,169	956	41.71	39,891
人民幣	404	4.6884	1,895	-	-	-
港幣	-	-	-	17	3.777	63
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	42,050	29.51	1,240,885	18,453	29.4	541,989
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,195	29.51	212,314	39,962	29.4	1,174,880
日圓	65	0.3592	24	-	-	-
港幣	50	3.802	191	62	3.777	233
歐元	9	39.41	341	-	-	-
人民幣	-	-	-	1,324	4.4842	5,937
英鎊	-	-	-	4	47.46	166
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	3,095	27.6- 29.36	(292)	16,486	29.13- 29.53	4,521
歐元	4,314	37.52- 41.31	2,364	620	40.22- 41.80	448
日圓	20,000	0.3586	13	-	-	-

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 被投資公司資訊：附表六。
10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五及二一，子公司一〇一年第一季無從事衍生性金融商品交易。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

銷貨之公司	交易對象	銷 貨 收 入		應 收 款 項	
		金 額	估銷貨收入 淨額比率	金 額	估總應收 款項比率
浩鑫股份有限公司	浩鑫商貿公司	\$ 1,357	-	\$ 3,700	1
S.H.K.	浩鑫信息科技 (蘇州)公司	660	-	-	-
S.H.K.	紅柿子信息科技(深圳)公司	11,861	-	31,000	-

(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。

二四、營運部門財務資訊

本公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

浩鑫股份有限公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間 (%)	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註三)
											名稱	價值		
0	浩鑫公司	日本 SHUTTLE	應收關係企業款項 — 融資款	\$ 17,090	\$ 14,405	-	(1)	\$ 76,031	-	\$ -	-	-	\$ 76,031	\$723,772

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

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

註三：資金貸與總額以不超過浩鑫公司淨值 20% 為限。

浩鑫股份有限公司

為他人背書保證

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證之限額 (註一)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 (註二)
		公 司 名 稱	關 係						
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子公司	\$ 2,714,146	\$ 1,656,520	\$ 1,651,600	\$ -	-	\$ 2,714,146

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

註二：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 75%為限。

浩鑫股份有限公司
 期末持有有價證券明細表
 民國一〇一年三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位數 / 股數	帳面金額 (註三)	持股比率 (%)	市價 (註一)	
浩鑫股份有限公司	股票							
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	18,822,000	\$ 472,703	100	\$ 472,703	
	宏宜投資股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	16,000,000	143,086	100	143,086	
	HOLCO (BVI) INC.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,512.55	768,182	100	768,182	
	浩鑫電腦股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	25,189	100	25,189	
	聯發科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	30,420	17,765	-	8,594	
	友達光電股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	216,298	12,682	-	2,952	
	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	18,244	
	文擘科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	1,012,383	44,595	0.31	44,444	
	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	70,832	
	ARMH-ARM Holdings plc	-	備供出售金融資產—流動	11,450	8,446	-	9,559	
	精英電腦股份有限公司	-	備供出售金融資產—非流動	684,377	46,411	0.06	5,338	
	ELAD EUROPE LTD.	-	備供出售金融資產—非流動	637,522	19,308	0.85	3,763	
	勤茂資通股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	805,000	-	0.39	-	註四
	拍檔科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,193,508	7,352	1.94	14,638	興櫃股票
	德信創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,800,000	18,000	3.24	12,610	
芯鼎科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	35,000	4.55	22,213		
HOLCO (BVI) INC.	股票							
	S.H.K.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	698,179	100	698,179	
	S.C.A.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	24,977	100	24,977	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	股票							
	紅柿子信息科技(深圳)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,141	50	3,141	
	S.C.G.	子公司	採權益法之長期股權投資	30,000	124,350	100	124,350	
	S.C.H.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	163,194	100	163,194	
	日本 SHUTTLE	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	23,359	100	23,359	
	S.C.B.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,624	100	10,624	
宏宜投資股份有限公司	股票							
	浩鑫商貿公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100	-	註二
	浩鑫電科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	5,008	100	5,008	
	浩鑫電腦(昆山)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	27,167	100	27,167	
	浩鑫信息科技(蘇州)公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	130,372	100	130,372	
資通電腦股份有限公司	股票							
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二等親親屬	備供出售金融資產—流動	1,214,546	11,769	2.57	22,044	
	文擘科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	707,234	31,153	0.22	31,047	
	元太科技股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	476,000	28,646	0.04	18,374	
	拍檔科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,631,901	10,052	2.66	20,014	興櫃股票
	致恩科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	105,470	1,781	1.53	-	

註一：採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值作為公平價值；備供出售金融資產之股票係按一〇一年三月底收盤價。

註二：截至一〇一年三月底止，累計負帳面金額 12,695 仟元，帳列其他負債。

註三：備供出售金融資產係以原始購入成本列示。

註四：已全數提列減損損失。

浩鑫股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初餘額		本期增加		本期減少		持股比例變動所產生之資本公積	採權益法認列之投資損失	累積換算調整數	期末餘額	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額				股數	金額
浩鑫公司	未上市(櫃)公司普通股 股票 HOLCO (BVI) INC.	採權益法之長期 股權投資	-	子公司	2,152.55	\$ 703,098	360	\$ 106,434 (註一)	-	\$ -	\$ 2,325	(\$ 25,729) (註二)	(\$ 17,946)	2,512.55	\$ 768,182
HOLCO	未上市(櫃)公司普通股 股票 S.H.K	採權益法之長期 股權投資	-	子公司	-	630,669	-	106,434 (註一)	-	-	-	(22,936) (註二)	(15,988)	-	698,179

註一：本年度金額增加係認購被投資公司增資股款。

註二：係按未經會計師核閱之財務報表計算。

浩鑫股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年三月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 帳金額
					金額	處理方式		
浩鑫股份有限公司	S.H.K.	HOLCO (BVI) INC.之子 公司	應收帳款 \$ 130,476 代墊款 1,408	4.37	\$ -	—	\$ 49,180	\$ -

浩鑫股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊
民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表六

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 帳 面 金 額	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				
浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED	CAYMAN ISLANDS	控股公司	\$ 841,652	\$ 804,499	18,822,000	100	\$ 472,703	(\$ 2,190)	(\$ 2,190)	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	143,086	20,135	20,135	子公司，註一
	HOLCO (BVI) INC.	B.V.I.	控股公司	767,924	661,490	2,512.55	100	768,182	(28,861)	(25,729)	子公司，註一
	浩鑫電腦股份有限公司	台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓	電腦週邊設備之銷售	50,000	50,000	5,000,000	100	25,189	36	36	子公司，註一
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 511, 5/F, Tower 1, Silvercord 30, Canton Road, Tsimshatsui, Kowloon, Hong Kong	電腦週邊設備之銷售	720,093	613,659	-	100	698,179	(22,936)	(22,936)	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	24,977	2,017	2,017	孫公司，註一
	紅柿子信息科技(深圳)公司	深圳市福田區泰然八路廣華大廈西 2 樓	電腦週邊設備之銷售	14,320	14,320	-	50	3,141	(7,991)	(4,794)	孫公司，註一
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.	電腦週邊設備之銷售	186,662	186,662	30,000	100	124,350	(125)	(125)	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	163,194	2,830	2,830	孫公司，註一
	S.C.B.	AVENIDA BRIGADEIRO FARIA LIMA, 1903 - CJ. 143 - JARDIM PAULISTANO	電腦週邊設備之維修	10,624	-	-	100	10,624	-	-	孫公司，註一
	浩鑫商貿公司	深圳市福田區深南西路泰然工業區 210 棟廠房 6H	電腦週邊設備之銷售	40,457	40,457	-	100	-	5,572	5,572	孫公司，註一及二
	日本 SHUTTLE	7F,AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN	電腦週邊設備之銷售	34,658	16,804	1,000	100	23,359	416	416	孫公司，註一
	浩鑫電科技公司	深圳市福田保稅區紅棉道 6 號萬乘綜合倉庫四層 402 倉	電腦週邊設備之銷售	25,736	25,736	-	100	5,008	(1,316)	(1,316)	孫公司，註一
	浩鑫電腦(昆山)公司	昆山經濟發展區浩騰路 520 號	電腦週邊設備之銷售	32,010	32,010	-	100	27,167	(1,088)	(1,088)	孫公司，註一
	浩鑫信息科技(蘇州)公司	蘇州市蘇州工業園區蘇虹中路 200 號綜合保稅區建屋三期四號廈	電腦週邊設備之銷售	215,745	208,250	-	100	130,372	(7,631)	(7,631)	孫公司，註一

註一：係採權益法計價之投資損益，按未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：截至一〇一年三月底止，累計負帳面投資金額 12,695 仟元，帳列其他負債。

浩鑫股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至三月三十一日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 40,457	(註一)	\$ 40,457	\$ -	\$ -	\$ 40,457	100	\$ 5,572	\$ - (註四)	\$ -
浩鑫電科技公司	電腦週邊設備之銷售	25,736	(註一)	25,736	-	-	25,736	100	(1,316)	5,008	-
浩鑫電腦(昆山)公 司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	-	-	32,010	100	(1,088)	27,167	-
浩鑫信息科技(蘇 州)公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	208,250	7,495	-	215,745	100	(7,631)	130,372	-
紅柿子信息科技(深 圳)公司	電腦週邊設備之銷售	28,421	(註一)	14,320	-	-	14,320	50	(4,794)	3,141	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 335,889	US\$16,750,000	\$3,603,570×60%=\$2,162,142

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：按未經會計師核閱之財務報表計算。

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

註四：截至一〇一年三月底止，累計負帳面投資金額 12,695 仟元，帳列其他負債。