

股票代碼：6218
股票代碼：R122
股票代碼：233272

豪勉科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告 民國九十三年及九十二年第一季

地址：台北市承德路一段七十號三樓

電話：(○二) 二五五九六一六三

§ 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2	-
會 計 師 核 閱 報 告	3	-
資 產 負 債 表	4	-
損 益 表	5~6	-
股 東 權 益 變 動 表	-	-
現 金 流 量 表	7~8	-
財 務 報 表 附 註		
公 司 沿 革	9	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~12	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-	-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	12~19	三~
關 係 人 交 易	20~21	
質 抵 押 之 資 產	21	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	-	-
重 大 之 災 害 損 失	-	-
重 大 之 期 後 事 項	-	-
其 他	22	
附 註 揭 露 事 項		
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	23~25	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	23~26	
大 陸 投 資 資 訊	23、27	
部 門 別 財 務 資 訊	-	-
重 要 會 計 科 目 明 細 表	-	-
重 要 查 核 說 明	-	-
會 計 師 複 核 報 告	-	-
其 他 揭 露 事 項		
業 務	-	-
市 價 、 股 利 及 股 權 分 散 情 形	-	-
重 要 財 務 資 訊	-	-
財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析	-	-
會 計 師 之 資 訊	-	-

會計師核閱報告

豪勉科技股份有限公司 公鑒：

豪勉科技股份有限公司民國九十三年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二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是否允當表達表示意見。

如財務報表附註六所述，豪勉科技股份有限公司民國九十三年及九十二年三月三十一日按權益法評價之長期股權投資計新台幣（以下同）46,584 仟元及 69,110 仟元，暨民國九十三年及九十二年第一季認列之投資損失—淨額計 3,071 仟元及 888 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計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對民國九十三年及九十二年第一季財務報表之可能有所調整之影響外，並未發現九十三年及九十二年第一季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及一般公認會計原則而需作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 王 小 蕙

會計師 范 有 偉

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 九 十 三 年 四 月 十 三 日

豪勉科技股份有限公司

資產負債表

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：金額為新台幣仟元，惟
每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 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(附註三)	\$ 45,853	5	\$ 122,491	14	2100	短期借款(附註九及十六)	\$ 73,182	8	\$ 50,000	6
1110	短期投資(附註二及四)	163,879	18	120,289	14	2121	應付票據	2,371	-	627	-
1121	應收票據(附註二)	5,287	1	47,779	6	2140	應付帳款	66,419	7	108,264	12
1140	應收帳款—減備抵壞帳九十三年 2,883仟元及九十二年2,938仟 元之淨額(附註二)	218,219	24	142,143	16	2153	應付帳款—關係人(附註十五)	6,206	1	4,218	-
1153	應收帳款—關係人(附註十五)	2,049	-	9,744	1	2160	應付所得稅(附註二及十)	30,709	3	32,181	4
1201	存貨(附註二及五)	122,540	14	107,562	12	2170	應付費用	24,079	3	24,829	3
1258	預付費用及其他流動資產(附註十 五)	20,773	2	11,153	1	2280	其他流動負債(附註十五)	6,085	1	5,163	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及 十)	2,859	-	8,208	1	21XX	流動負債合計	209,051	23	225,282	26
11XX	流動資產合計	581,459	64	569,369	65		其他負債				
	長期股權投資(附註二及六)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	6,079	1	4,662	-
142101	採權益法之長期投資	46,584	5	69,110	8	2XXX	負債合計	215,130	24	229,944	26
142102	採成本法之長期投資	150,982	17	128,146	14		股東權益(附註十一)				
1425	預付長期投資款	8,331	1	-	-	3110	股本—每股面額10元，九十三年及 九十二年額定60,000仟股，發行 39,000仟股	390,000	43	390,000	44
1420	長期股權投資合計	205,897	23	197,256	22		資本公積(附註二)				
	固定資產(附註二、七、九及十六)					3211	普通股股票溢價	82,060	9	82,060	10
1501	土地	24,693	3	22,135	2	3240	處分固定資產淨益	-	-	19	-
1521	房屋及建築	26,389	3	24,112	3	3260	因長期股權投資按權益法計價 產生	-	-	15	-
1531	機器設備	365	-	-	-	32XX	資本公積合計	82,060	9	82,094	10
1551	運輸設備	3,117	-	1,127	-		保留盈餘				
1561	辦公設備	10,958	1	10,163	1	3310	法定公積	51,813	6	44,419	5
1681	電腦設備	26,233	3	23,634	3	3320	特別盈餘公積	11,602	1	-	-
15X1		91,755	10	81,171	9	3350	未分配盈餘	148,190	17	142,132	16
15X9	減：累積折舊	23,258	2	16,879	2	33XX	保留盈餘合計	211,605	24	186,551	21
15XX	固定資產淨額	68,497	8	64,292	7		股東權益其他調整項目				
	其他資產					3410	未實現長期股權投資損失(附 註二及六)	-	-	(12,563)	(2)
1800	出租資產	7,446	1	522	-	3420	累積換算調整數(附註二及 六)	2,549	-	5,314	1
1820	存出保證金(附註八)	15,680	2	17,790	2	34XX	股東權益其他調整項目 合計	2,549	-	(7,249)	(1)
1838	遞延費用(附註二及十五)	13,779	1	24,226	3	3XXX	股東權益合計	686,214	76	651,396	74
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二 及十)	8,586	1	7,885	1		負債及股東權益總計	\$ 901,344	100	\$ 881,340	100
18XX	其他資產合計	45,491	5	50,423	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 901,344	100	\$ 881,340	100						

請參閱財務報表附註。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十三日會計師核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二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：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼		九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入—淨額(附註二及十五)	\$ 256,723	80	\$ 143,712	81
4614	佣金收入(附註二及十五)	61,956	19	30,173	17
4881	其他營業收入(附註十五)	<u>2,891</u>	<u>1</u>	<u>3,523</u>	<u>2</u>
4000	營業收入合計	<u>321,570</u>	<u>100</u>	<u>177,408</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註十五)	219,310	68	114,897	65
5600	佣金支出(附註十五)	2,694	1	2,012	1
5800	其他營業成本	<u>14,829</u>	<u>5</u>	<u>6,175</u>	<u>3</u>
5000	營業成本合計	<u>236,833</u>	<u>74</u>	<u>123,084</u>	<u>69</u>
5910	營業毛利	<u>84,737</u>	<u>26</u>	<u>54,324</u>	<u>31</u>
	營業費用(附註十三及十四)				
6100	推銷費用	35,531	11	38,718	22
6200	管理費用	11,851	4	12,828	7
6300	研發費用	<u>1,660</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>49,042</u>	<u>15</u>	<u>51,546</u>	<u>29</u>
6900	營業利益	<u>35,695</u>	<u>11</u>	<u>2,778</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	-	-	8	-
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及六)	13,778	4	1,488	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	\$ 2,883	1	\$ 261	-
7210	租金收入 (附註十五)	1,019	1	1,051	-
7240	短期投資市價回升利益 (附註二及四)	27	-	-	-
7480	其他收入	<u>3,635</u>	<u>1</u>	<u>1,600</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>21,342</u>	<u>7</u>	<u>4,408</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	406	-	160	-
7521	按權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及六)	3,071	1	888	1
7522	未實現短期投資跌價損失 (附註二及四)	-	-	26	-
7540	其他投資損失 (附註二及六)	2,442	1	-	-
7530	處分固定資產損失 (附註二)	139	-	109	-
7570	未實現存貨跌價損失 (附註二及五)	2,123	1	-	-
7880	其他損失	<u>537</u>	<u>-</u>	<u>306</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>8,718</u>	<u>3</u>	<u>1,489</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	48,319	15	5,697	3
8110	所得稅費用 (附註二及十)	<u>9,097</u>	<u>3</u>	<u>1,805</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 39,222</u>	<u>12</u>	<u>\$ 3,892</u>	<u>2</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 (附註十二)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.24</u>	<u>\$ 1.01</u>	<u>\$ 0.15</u>	<u>\$ 0.10</u>

請參閱財務報表附註。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十三日會計師核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二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

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 39,222	\$ 3,892
折舊費用	2,079	1,512
各項攤銷	1,031	1,623
迴轉呆帳損失	(1,883)	(492)
未實現短期投資跌價損失(回升利益)	(27)	26
長期投資按權益法認列投資損失—淨額	3,071	888
處分投資利益—淨額	(13,778)	(1,488)
投資損失	2,442	-
存貨跌價損失	2,123	-
處分固定資產損失	139	109
遞延所得稅	(1,026)	1,805
應計退休金負債增加	28	93
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	198,029	115,097
存 貨	128,798	42,973
預付費用及其他流動資產	7,743	2,065
應付票據及帳款	(162,508)	(85,418)
應付費用	(13,360)	(22,476)
應付所得稅	10,123	-
其他流動負債	244	(5,821)
營業活動之淨現金流入	<u>202,490</u>	<u>54,388</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(84,072)	(19,149)
長期投資增加	(21,626)	(13,815)
出售長期股權投資價款	21,284	5,187
購置固定資產	(676)	(592)
其他資產減少	7,276	6,823
投資活動之淨現金流出	<u>(77,814)</u>	<u>(21,546)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(<u>\$ 162,045</u>)	<u>\$ 31,645</u>
本期現金增加(減少)數	(37,369)	64,487
期初現金餘額	<u>83,222</u>	<u>58,004</u>
期末現金餘額	<u>\$ 45,853</u>	<u>\$ 122,491</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 140</u>

請參閱財務報表附註。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十三年四月十三日會計師核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年第一季

(金額除另有註明者外，均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)

公司沿革及業務範圍

本公司於六十八年四月成立，主要營業項目係半導體及光電先進製程及封裝測試設備代理銷售及安裝、維修專業技術服務和提供電腦網路系統之規劃、設計、整合及維修等服務。

本公司於九十一年七月經證券暨期貨管理委員會核准上櫃，並於九十二年一月十四日正式掛牌交易。

本公司九十三年及九十二年三月三十一日之員工人數分別為 164 人及 155 人。

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及一般公認會計原則編製。依照前述準則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、固定資產折舊及退休金等，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及預期於一年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者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

短期投資係投資國內上市公司股票及開放型基金受益憑證，按總成本與總市價孰低評價，跌價損失列入當期損益計算。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。現金股利除投資年度列為投資成本之收回外，係列為當期之投資收益。

市價與成本比較時，按總成本與總市價比較，市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；已提列之備抵跌價損失，若因短期投資之市價已告回升，則於提列金額內予以沖回。出售時其成本係按移動平均法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收票據及帳款之帳齡及收現可能性估列。

存 貨

存貨係按加權平均成本與市價（重置成本或淨變現價值）孰低計價。

長期股權投資

長期股權投資按權益法計價（本公司擁有被投資公司百分之二十以上普通股股票，或具有重大影響力者），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成本減項。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額（溢價或折額）按五年平均攤銷。

長期股權投資按成本法計價者，投資於上市公司之股權，當其投資帳面金額超出市價時，則改按市價計算，且提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項。投資於未上市公司股權，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

股票出售成本係按加權平均法計算。

固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大之添置、更新及改良作為資本支出；修理及維護支出，則以當年度費用處理。

折舊係以直線法按下列估計耐用年限計提：房屋及建築，二十五至五十年；機器設備，三年；運輸設備及辦公設備，五年；電腦設備，三至五年。

凡屆滿耐用年數而仍繼續使用之固定資產，以其殘值依估計使用年限按直線法繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外收入或支出。八十九年度以前產生之處分資產利益扣除有關所得稅後之淨額，係於當年底轉列資本公積。

遞延費用

遞延費用係房屋裝修所發生之支出予以資本化、維修零件及營業權等，並依直線法按二至十年攤銷。

員工退休金

本公司按精算結果認列退休金成本。

收入認列方式

銷貨收入係於貨物所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現。

佣金收入係於原廠之貨品經客戶驗收並付款予原廠後，即依合約規定之比例計算並認列之。

收入若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

所得稅

本公司採跨期間之所得稅分攤，應課稅暫時性差異之所得稅影響數列為遞延所得稅負債；可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及投資抵減之所得稅影響數則認列為遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列備抵評價金額。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，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，包括於當年度所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非遠期外匯合約），係按交易當日匯率折算之新台幣金額入帳。外幣資產及負債於收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為結清年度之損益。資產負債表日之外幣資產及負債餘額，再按該日匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：

外幣長期股權投資：

按權益法計價者，調整股東權益項下之「累積換算調整數」及長期股權投資。

按成本法計價者，比照前述按權益法計價者處理，惟若換算之金額高於原始成本，則維持原始成本。

其他外幣資產及負債之兌換差額，列為當年度損益。

現 金

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
現 金		
零 用 金	\$ 60	\$ 60
銀 行 存 款		
— 支 存	912	98
— 活 存	<u>44,881</u>	<u>122,333</u>
合 計	<u>\$ 45,853</u>	<u>\$122,491</u>

短期投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
國內上市股票	\$ 479	\$ 479
國內受益憑證	<u>163,400</u>	<u>120,000</u>
	163,879	120,479
減：備抵短期投資跌價損失	<u>-</u>	<u>190</u>
	<u>\$163,879</u>	<u>\$120,289</u>
市 價	<u>\$164,466</u>	<u>\$120,289</u>

上述上市股票及受益憑證係按九十三及九十二年三月份平均收盤價及三月底單位淨值計算。

存 貨

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
電腦網路週邊產品	\$104,420	\$122,497
光電及半導體產品	<u>29,930</u>	<u>17,787</u>
	134,350	140,284
減：備抵跌價損失	<u>11,810</u>	<u>32,722</u>
	<u>\$122,540</u>	<u>\$107,562</u>

長期股權投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
<u>按權益法計價</u>				
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	\$ 35,144	100.00	\$ 38,481	100.00
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	11,440	100.00	10,611	100.00
中美萬泰科技股份有限公司	<u>-</u>	-	<u>20,018</u>	30.92
	<u>46,584</u>		<u>69,110</u>	
<u>按成本與市價孰低法計價</u>				
<u>上櫃公司</u>				
安茂微電子股份有限公司	34,130	5.13	-	-
華昕電子股份有限公司	<u>25,740</u>	2.83	<u>25,740</u>	2.83
	59,870		25,740	
減：備抵長期股權投資跌價 損失	<u>-</u>		<u>12,563</u>	
	<u>59,870</u>		<u>13,177</u>	
<u>按成本法計價</u>				
<u>非上市、上櫃公司</u>				
康可電子股份有限公司	31,843	19.00	31,843	19.00
康和資訊股份有限公司	18,500	2.16	18,500	2.18
SEMICS, INC	13,210	12.95	-	-
GUIDE TECHNOLOGY, INC.	9,392	1.21	9,392	1.21
開博科技股份有限公司				
— 普通股	1,500	7.50	1,500	7.50
— 特別股	6,300	7.00	6,300	7.00
中美萬泰科技股份有限公司	5,078	19.81	-	-
CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	4,954	0.62	5,134	0.62
飛虹積體電路股份有限公司	335	0.09	335	0.09
安茂微電子股份有限公司	<u>-</u>	-	<u>41,965</u>	6.34
	<u>91,112</u>		<u>114,969</u>	
	<u>150,982</u>		<u>128,146</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年三月三十一日</u>		<u>九十二年三月三十一日</u>	
	<u>帳</u>	<u>列</u>	<u>帳</u>	<u>列</u>
	<u>金額</u>	<u>持股%</u>	<u>金額</u>	<u>持股%</u>
<u>預付股款</u>				
FORTINET CORP.	\$ 8,331		\$ -	
	<u>\$ 205,897</u>		<u>\$ 197,256</u>	

上述九十三及九十二年三月三十一日採權益法計價之長期股權投資及其投資損益，均係按未經會計師核閱之同期財務報表計算。

本公司為充實營運資金及有效管理轉投資公司，故於九十二年三月時將至美科技股份有限公司之股票全數處分完畢，計獲利 637 仟元；本公司於九十二年十二月時出售中美萬泰科技股份有限公司 2,000,000 股，計獲利 1,781 仟元，出售後因持股比例降至 20% 以下，故由按權益法計價改為成本法計價；本公司於九十二年二月購買安茂微電子股份有限公司 307,000 股，計 13,815 仟元。

安茂微電子股份有限公司於九十三年三月十七日上櫃交易，本公司提撥 313,000 股公開承銷，計獲利 13,449 仟元；中美萬泰科技股份有限公司持續虧損，本公司經評估後，提列 2,442 仟元之投資損失；本公司為加強與原廠之合作關係，於九十三年度投資韓國半導體設備製造商 SEMICS, INC. 13,210 仟元（美金 400,000 元）及美國網路設備製造商 FORTINET CORP. 8,331 仟元（美金 250,000 元，帳列預付股款）。

上櫃公司股票依九十三及九十二年三月份之平均收盤價計算之市價分別為 112,665 仟元及 13,177 仟元。

固定資產

累積折舊之明細如下：

	<u>九 十 三 年</u>		<u>九 十 二 年</u>	
	<u>三 月 三 十 一 日</u>		<u>三 月 三 十 一 日</u>	
房屋及建築	\$ 5,268		\$ 4,630	
機器設備	8		-	
運輸設備	619		183	
辦公設備	5,808		4,232	
電腦設備	<u>11,555</u>		<u>7,834</u>	
合 計	<u>\$ 23,258</u>		<u>\$ 16,879</u>	

存出保證金

截至九十三年及九十二年三月三十一日之存出保證金，主要係作為參與中華電信等政府機關及學校等之電腦網路製作投標之履約保證金、已完成標案之保固金及房屋租賃等之押金。

短期借款

	九十三年 三月三十一日	九十二年 三月三十一日
第一商業銀行一九十三年利率 為 1.82%	\$ 39,295	\$ -
台北國際商業銀行一九十三年 利率為 1.72%	33,887	-
台新商業銀行一九十二年利率 為 1.80%	-	50,000
	<u>\$ 73,182</u>	<u>\$ 50,000</u>

本公司與中國國際商業銀行簽訂綜合授信合約，額度為 100,000 仟元，並提供固定資產作為擔保（附註十六）。本公司另與其他銀行簽訂短期授信合約，其明細如下：

銀行名稱	額 度
第一商業銀行	\$ 70,000
台北銀行	70,000
台新商業銀行	70,000
台北國際商業銀行	50,000
國際票券金融股份有限公司	50,000
聯邦票券金融股份有限公司	30,000

本公司另委由中國國際商業銀行提供標案之履約及保固保證金額計 16,501 仟元。

所得稅

帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與估計應付所得稅之調節如下：

	九十三年第一季	九十二年第一季
稅前損益按 25% 計算	\$ 12,070	\$ 1,424
永久性差異	(3,446)	(413)
暫時性差異	1,794	(1,765)

(接次頁)

(承前頁)

	九十三年第一季	九十二年第一季
投資抵減	(\$ 295)	\$ -
當期應付所得稅	10,123	-
以前年度應付所得稅	20,586	32,181
應付所得稅	<u>\$ 30,709</u>	<u>\$ 32,181</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十三年第一季	九十二年第一季
當期所得稅費用	\$ 10,123	\$ -
遞延所得稅		
按權益法認列之投資損失	-	(183)
投資損失	(610)	-
未實現兌換利益(損失)	90	(7)
未實現存貨跌價回升利益 (損失)	(531)	1,970
職工福利提列超限	25	25
所得稅費用	<u>\$ 9,097</u>	<u>\$ 1,805</u>

截至九十三及九十二年三月三十一日遞延所得稅淨資產之項目如下：

	九十三年 三月三十一日	九十二年 三月三十一日
遞延所得稅資產		
流動(帳列其他流動資產)		
提列存貨備抵跌價損失	\$ 2,952	\$ 8,179
職工福利提列超限	99	74
未實現兌換利益	(192)	(45)
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 2,859</u>	<u>\$ 8,208</u>
非流動(帳列其他資產)		
遞延投資損失	\$ 7,642	\$ 7,188
退休金費用提列超限	895	524
職工福利提列超限	49	173
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 7,885</u>

本公司九十三及九十二年三月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 42,464</u>	<u>\$ 46,951</u>

九十二年度預計與九十一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 40.69% 及 39.95%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十二年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

九十三及九十二年三月底中屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 4,593 仟元。

本公司截至九十年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

股東權益

本公司董事會及股東常會分別於九十三年三月二十五日擬議及九十二年六月九日宣布之九十二及九十一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>
法定公積	\$ 7,733	\$ 7,394	\$ -	\$ -
特別盈餘公積（迴轉）	(3,427)	11,602	-	-
普通股現金股利	78,000	78,000	2	2
董監事酬勞	876	876	-	-
員工紅利	<u>8,764</u>	<u>8,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 91,946</u>	<u>\$ 106,636</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

本公司之章程規定為年度總決算如有盈餘，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，如法定盈餘公積已達資本總額時，則不在此限。另須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項淨額（包括長期股權投資未實現跌價損失及累積換算調整數）（惟庫藏股票成本除外）及子公司年底持有本公司股票市價低於帳面價值按持股比例計算之差額，分別自當年度稅後盈餘及前期累積未分

配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉及子公司持有本公司股票評價如有回升，依持股比率迴轉為特別盈餘公積時，得就迴轉部分分配盈餘。本公司九十一年及九十二年底股東權益減項之淨額分別計 11,602 仟元及 8,175 仟元，已於九十一年度盈餘分配時提列特別盈餘公積 11,602 仟元，惟預計於九十二年度盈餘分配時迴轉 3,427 仟元。其餘除保留部份盈餘外再分派如下：

員工紅利百分之十。

董事監察人酬勞百分之一。

股東紅利百分之八十九。

上述盈餘分配案，應由董事會提經股東常會議定之，並於盈餘分配年度入帳。

本公司正處於營業成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益，平衡股利及公司財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東紅利其中現金股利以百分之五十至百分之百發放，惟有突發性重大投資計畫且無法取得其他資金支應者，得將現金股利發放率調降為百分之十至百分之三十。

依據公司法規定，法定公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當該項公積已達實收股本百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

依照法令規定，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，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發生股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。

現金增資溢價發行新股之資本公積轉增資提出撥充資本者，每年以一次為限，並不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積提出撥充資本，且每次增資金額不得超過規定之限額。

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈

餘時，則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。

每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金額 (分子)</u>		<u>股數(分母)</u> (仟股)	<u>每股盈餘 (元)</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>九十三年第一季</u>					
本期純益	\$ 48,319	\$ 39,222			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 48,319	\$ 39,222	39,000	\$ 1.24	\$ 1.01
<u>九十二年第一季</u>					
本期純益	\$ 5,697	\$ 3,892			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 5,697	\$ 3,892	39,000	\$ 0.15	\$ 0.10

退休金

本公司對於正式聘用員工訂有員工退休辦法。依該辦法，退休金之給付係按員工服務年資，及其退休前六個月平均薪資計算。

本公司自八十五年年度起每月按薪資總額一定比例提撥退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會管理。

員工退休金其他相關資料如下：

	<u>九十三年第一季</u>	<u>九十二年第一季</u>
退休金費用	\$ 1,355	\$ 1,449
退休準備金之變動如下：		
期初餘額	\$ 21,996	\$ 17,524
本期提撥	1,328	1,355
期末餘額	\$ 23,324	\$ 18,879

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

<u>性質別</u>	<u>功能別</u>	<u>九十三年第一季</u>	<u>九十二年第一季</u>
		<u>屬於營業者</u> <u>費用</u>	<u>屬於營業者</u> <u>費用</u>
用人費用			
薪資費用		\$ 28,101	\$ 27,980
退休金費用		1,355	1,449
折舊費用		2,079	1,512
攤銷費用		1,031	1,623

關係人交易

與本公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

關係人名稱	與本公司之關係
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI)	依權益法計價之被投資公司
HAUMAN, INC. (美國豪勉公司)	HM-BVI 之子公司，董事長相同
Engage Electronics (Engage)	董事長相同
威控投資股份有限公司 (威控投資公司)	董事長相同
至美投資股份有限公司 (至美投資公司)	董事長相同
中美萬泰科技股份有限公司 (中美萬泰科技公司)	依權益法計價之被投資公司 (自九十二年十二月起改由成本法計價)
至美科技股份有限公司 (至美科技公司)	該公司董事長為本公司副總經理 (已於九十三年一月一日起卸任)
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)	依權益法計價之被投資公司
豪勉國際貿易 (上海) 有限公司 (豪勉上海公司)	AMI-BVI 之子公司

除於其他附註列示者外，本公司與上述關係人間之重大交易如下：

下列與關係公司間之交易事項與一般客戶並無重大差異。

年 度	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金 額	%	金 額	%
銷貨收入				
美國豪勉公司	\$ 66	-	\$ 64	-
佣金收入				
美國豪勉公司	\$ 2,929	5	\$ 4,384	15
進 貨				
美國豪勉公司	\$ 30,282	33	\$ 19,572	27
租金收入				
威控投資公司	\$ 9	1	\$ -	-
至美投資公司	9	1	-	-
至美科技公司	-	-	4	-
	\$ 18	2	\$ 4	-

本公司出租新竹辦公室予至美科技公司，每月租金 1 仟元。

本公司亦自九十二年一月起出租台北辦公室予至美投資公司及威控投資公司，租金皆為每半年支付一次。

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	額 %	金	額 %
佣金支出				
豪勉上海公司	\$ 2,023	75	\$ 2,012	100

本公司與豪勉上海公司簽訂設備代理銷售合約，本公司依合約規定按銷售利益之一定比例支付佣金予該公司。

	九 十 三 年		九 十 二 年	
	金	額 %	金	額 %
<u>三月三十一日餘額</u>				
應收帳款－關係人				
美國豪勉公司	\$ 1,623	79	\$ 6,456	66
AMI-BVI	426	21	3,288	34
	<u>\$ 2,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,744</u>	<u>100</u>
其他應收款				
HM-BVI	\$ 127	100	\$ 127	41
美國豪勉公司	-	-	178	57
	<u>\$ 127</u>	<u>100</u>	<u>\$ 305</u>	<u>98</u>
應付帳款－關係人				
美國豪勉公司	\$ 3,634	59	\$ 48	1
豪勉上海公司	2,572	41	1,789	43
至美科技公司	-	-	2,381	56
	<u>\$ 6,206</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,218</u>	<u>100</u>

本公司有鑒於與至美公司部份業務相近，為整合集團資源，快速建立產業通路以擴大本公司營業範圍，故於九十一年九月時以 5,000 仟元（含稅）向至美公司購入 NOVTEK 等七條光電設備產品代理權；截至九十二年三月三十一日止，尚有 2,381 仟元尾款尚未支付。本公司對於代理權購買前產生之業務，於交易完成後依購買合約規定之比例支付佣金予該公司。

質抵押資產

截至九十三年三月三十一日本公司之固定資產中，土地 9,653 仟元及房屋及建築物淨額 6,747 仟元，合計 16,400 仟元，已抵押予中國國際商業銀行作為短期借款之擔保品。

金融商品之公平市價

九十三及九十二年三月三十一日之金融商品公平價值如下：

非衍生性金融商品	九十三年三月三十一日		九十二年三月三十一日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資產				
現金	\$ 45,853	\$ 45,853	\$ 122,491	\$ 122,491
短期投資	163,879	164,466	120,289	120,289
應收票據及帳款－淨額	223,506	223,506	189,922	189,922
應收帳款－關係人	2,049	2,049	9,744	9,744
長期股權投資	205,897	258,692	197,256	197,256
存出保證金	15,680	15,680	17,790	17,790
負債				
短期借款	73,182	73,182	50,000	50,000
應付票據及帳款	68,790	68,790	108,891	108,891
應付帳款－關係人	6,206	6,206	4,218	4,218
應付費用	24,079	24,079	24,829	24,829

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品公平價值係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，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、應收票據及帳款－淨額、應收帳款－關係人、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人及應付費用。

短期投資於國內上市公司股票及開放型基金係按九十三年及九十二年三月份平均收盤價或期末單位淨值估計其公平價值。

長期股權投資於非上市上櫃公司股份以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因已考量其永久性跌價之情況，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。長期投資於上櫃公司以九十三及九十二年三月份平均收盤價估計其公平價值。

存出保證金因無明確到期日，以帳面價值估計其公平價值。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：無。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請詳附表一。

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：請詳附表二。

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。

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。

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。

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：請詳附表三。

從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

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：

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。

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

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。

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：詳附註十五。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十三年三月三十一日

附表一

單位：金額除另予註明者外，
以新台幣仟元為單位

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
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價 / 股權淨值	
豪勉科技股份有限公司	股票 HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	1,500,000	\$ 35,144	100.00	\$ 35,144	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	500,000	11,440	100.00	11,440	註一
	華昕電子股份有限公司	按成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期股權投資	2,827,666	25,740	2.83	17,786	註二
	安茂微電子股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	1,363,400	34,130	5.13	94,879	註二
	康可電子股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	2,542,500	31,843	19.00	-	
	康和資訊股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	831,284	18,500	2.16	-	
	SEMICS. INC	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	332,000	13,210	12.95	-	
	GUIDE TECHNOLOGY INC.	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	142,857	9,392	1.21	-	
	開博科技股份有限公司—普通股	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	150,000	1,500	7.50	-	
	—特別股	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	420,000	6,300	7.00	-	
	中美萬泰科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	3,565,000	5,078	19.81	-	
	CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	4,668,045	4,954	0.62	-	
	飛虹積體電路製造股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	31,569	335	0.09	-	
	FORTINET CORP.		預付股款	-	8,331	-	-	
	聯華電子股份有限公司		短期投資	13,755	479	-	431	註二
	受益憑證							
	盛華 1699 債券基金		短期投資	5,710,130.62	67,877	-	68,110	註三
群益安利債券基金		短期投資	1,554,893.60	20,000	-	20,186	註三	
群益安信債券基金		短期投資	6,688,822.91	75,059	-	75,275	註三	
兆豐國際債券基金		短期投資	42,004.17	464	-	464	註三	
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	股票 HAUMAN, INC.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	230,000	USD 1,067,748	100.00	USD 867,365	註一
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	股票 豪勉國際貿易(上海)有限公司	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 281,562	100.00	USD 281,562	註一

註一：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係依九十三年三月份平均收盤價計算市價。

註三：係依九十三年三月底基金淨值計算市價。

豪勉科技股份有限公司

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

民國九十三年一月一日至三月三十一日

附表二

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		初買		入賣		出			期末	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/單位數	金額	
豪勉科技股份有限公司	受益憑證														
	群益安信債券基金	短期投資	公開市場交易	無	893,471.40	\$ 10,000	8,020,353.61	\$ 90,000	2,225,002.10	\$ 25,000	\$ 24,941	\$ 59	6,688,822.91	\$ 75,059	
	兆豐國際債券基金	短期投資	公開市場交易	無	817,112.14	9,000	14,506,571.91	160,000	15,281,679.88	168,700	168,536	164	42,004.17	464	

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司之相關資訊

民國九十三年三月三十一日

附表三

單位：金額除另予註明者外，
以新台幣仟元為單位

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
豪勉科技股份有限 公司	HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	\$ 46,965	\$ 46,965	1,500,000	100	\$ 35,144	(USD 66,591)	(\$ 2,224)	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	17,289	17,289	500,000	100	11,440	(USD 25,353)	(\$ 847)	註一
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	HAUMAN, INC.	SAN JOSE, CALIFORNIA	銷售通訊及半導 體等電子設備	USD1,500,000	USD1,500,000	230,000	100	USD1,067,748	(USD 19,442)	(USD 66,591)	註一及二
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	豪勉國際貿易(上 海)有限公司	上海市徐匯區華山路2088號 1006室	代理銷售半導體 等電子設備	USD 400,000	USD 400,000	-	100	USD 281,562	(USD 25,345)	(USD 25,345)	註一

註一：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註二：包含溢價攤銷。

豪勉科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十三年三月三十一日

附表四

單位：除特別註明者外，
為新台幣仟元

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	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出累積投資金額	匯出	匯入	自台灣匯出累積投資金額				
豪勉國際貿易(上海)有限公司	代理銷售半導體等電子設備	\$ 13,210 (USD 400,000)	註一	\$ 13,210 (USD 400,000)	\$ -	\$ -	\$ 13,210 (USD 400,000)	100%	(\$ 837)	\$ 9,299	\$ -

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)
\$13,210	\$13,210 (USD 400,000)	\$274,486

註一：係透過第三地區投資設立 AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.再投資大陸公司。

註二：本期投資損益係依未經會計師核閱之同期財務報表認列。

註三：依據投審會 2001.11.20「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額，為本公司最近期淨值之 40%。