

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 告 民國九十四年上半年度

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
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~24		四、
(五)關係人交易	24~26		五、
(六)質抵押資產	26		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	-		-
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	26~27		七、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	27, 29~33		八、
2.轉投資事業相關資訊	27, 29~33		九、
3.大陸投資資訊	27~28, 34		十、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	35~50		-
十、重要查核說明	52~55		-
十一、會計師複核報告	-		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	-		-
(二)市價、股利及股權分散情形	-		-
(三)重要財務資訊	-		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
(五)會計師之資訊	-		-

豪勉科技股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告
民國九十四及九十三年上半年度

會計師查核報告

豪勉科技股份有限公司 公鑒：

豪勉科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達豪勉科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

豪勉科技股份有限公司及子公司民國九十四年上半年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

豪勉科技股份有限公司民國九十四年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 殷 仲 偉

會計師 韋 亮 發

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 四 年 八 月 四 日

豪勉科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十四年及九十三年六月三十日

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 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 六 月 三 十 日		九 十 三 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 166,386	17	\$ 30,033	3	2100	短期借款 (附註十及十八)	\$ 79,915	8	\$ 54,630	6
1110	短期投資 (附註二及五)	78,045	8	137,709	16	2121	應付票據	2,237	-	1,888	-
1121	應收票據 (附註二)	6,194	1	1,777	-	2140	應付帳款	88,348	9	24,013	3
1140	應收帳款一減備抵呆帳九十四年六月 底 3,113 仟元及九十三年六月底 2,436 仟元後之淨額 (附註二)	181,149	19	138,281	16	2153	應付帳款一關係人 (附註十七)	18,025	2	10,689	1
1153	應收帳款一關係人 (附註十七)	6,742	1	8,312	1	2160	應付所得稅 (附註二及十一)	6,012	1	16,532	2
1180	其他應收款一關係人 (附註十七)	11,316	1	137	-	2170	應付費用	42,193	4	24,706	3
1201	存貨 (附註二及六)	140,512	14	124,063	14	2216	應付股利 (附註十二)	78,000	8	78,000	9
1258	預付費用及其他流動資產	26,071	3	99,270	11	2280	其他流動負債 (附註十二)	17,296	2	19,377	2
1286	遞延所得稅資產一流動 (附註二及 十一)	6,246	1	4,146	1	21XX	流動負債合計	332,026	34	229,835	26
11XX	流動資產合計	622,661	65	543,728	62		其他負債				
	長期股權投資 (附註二及七)					2810	應計退休金負債 (附註二及十五)	6,961	1	6,267	1
142101	採權益法之長期股權投資	55,964	6	52,164	6	2XXX	負債合計	338,987	35	236,102	27
142102	採成本法之長期股權投資	178,423	18	151,138	17		股東權益 (附註十二)				
1425	預付長期投資款	-	-	11,331	2	3110	股本一每股面額 10 元，九十四及九十 三年額定 60,000 仟股，發行 39,000 仟股	390,000	40	390,000	45
1420	長期股權投資合計	234,387	24	214,633	25	3150	待分配股票股利	43,338	5	-	-
	固定資產 (附註二、八、十及十八)						資本公積				
1501	土 地	24,693	3	24,693	3	3211	股本溢價	82,060	9	82,060	9
1521	房屋及建築	26,389	3	26,389	3		保留盈餘				
1531	機器設備	825	-	365	-	3310	法定盈餘公積	74,595	8	59,546	7
1551	運輸設備	3,072	-	3,117	-	3320	特別盈餘公積	17,353	2	8,175	1
1561	辦公設備	5,409	-	10,095	1	3350	未分配盈餘	32,438	3	95,993	11
1681	電腦設備	26,492	3	29,984	4	33XX	保留盈餘合計	124,386	13	163,714	19
15X1		86,880	9	94,643	11		股東權益其他調整項目				
15X9	減：累積折舊	24,422	3	24,074	3	3410	長期股權投資未實現跌價損失 (附註二及七)	(13,988)	(2)	-	-
15XX	固定資產淨額	62,458	6	70,569	8	3420	累積換算調整數 (附註二及七)	(1,016)	-	3,837	-
	其他資產					34XX	股東權益其他調整項目合計	(15,004)	(2)	3,837	-
1800	出租資產	7,285	1	9,091	1	3XXX	股東權益合計	624,780	65	639,611	73
1820	存出保證金 (附註九)	19,592	2	15,869	2		負債及股東權益總計	\$ 963,767	100	\$ 875,713	100
1838	遞延費用 (附註二)	15,285	2	19,891	2						
1860	遞延所得稅資產一非流動 (附註二及 十一)	2,099	-	1,932	-						
18XX	其他資產合計	44,261	5	46,783	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 963,767	100	\$ 875,713	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，其餘為新台幣仟元

代碼		九十四年上半年度		九十三年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入淨額（附註二及十七）	\$ 297,103	74	\$ 309,534	64
4614	佣金收入（附註二及十七）	82,230	21	159,446	33
4881	其他營業收入（附註二）	21,306	5	12,832	3
4000	營業收入合計	<u>400,639</u>	<u>100</u>	<u>481,812</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十七）	219,327	55	256,935	53
5600	佣金支出（附註十七）	-	-	5,210	1
5800	其他營業成本	36,289	9	23,065	5
5000	營業成本合計	<u>255,616</u>	<u>64</u>	<u>285,210</u>	<u>59</u>
5910	營業毛利	<u>145,023</u>	<u>36</u>	<u>196,602</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註十五及十六）				
6100	推銷費用	87,123	22	76,540	16
6200	管理費用	23,120	6	24,540	5
6300	研發費用	5,941	1	3,818	1
6000	營業費用合計	<u>116,184</u>	<u>29</u>	<u>104,898</u>	<u>22</u>
6900	營業利益	<u>28,839</u>	<u>7</u>	<u>91,704</u>	<u>19</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十七）	250	-	50	-
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及七）	2,994	1	-	-
7140	處分投資利益—淨額 （附註二及七）	319	-	14,487	3
7160	兌換利益—淨額（附註二）	-	-	3,577	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九十四年上半年度		九十三年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7210	租金收入(附註十七)	\$ 3,197	1	\$ 1,990	-		
7480	其他收入	<u>2,247</u>	-	<u>4,699</u>	<u>1</u>		
7100	營業外收入及利益						
	合計	<u>9,007</u>	<u>2</u>	<u>24,803</u>	<u>5</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	298	-	861	-		
7521	權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及七)	-	-	3,586	1		
7522	短期投資未實現跌價損 失(附註二及五)	-	-	57	-		
7530	處分固定資產損失—淨 額(附註二)	1,578	-	486	-		
7540	其他投資損失(附註二 及七)	64	-	2,442	1		
7560	兌換損失—淨額(附註 二)	9,384	2	-	-		
7570	存貨跌價損失(附註二 及六)	2,660	1	6,968	1		
7880	其他損失	<u>96</u>	-	<u>2,643</u>	<u>1</u>		
7500	營業外費用及損失						
	合計	<u>14,080</u>	<u>3</u>	<u>17,043</u>	<u>4</u>		
7900	稅前利益	23,766	6	99,464	20		
8110	所得稅費用(附註二及十一)	<u>1,217</u>	-	<u>20,493</u>	<u>4</u>		
9600	純 益	<u>\$ 22,549</u>	<u>6</u>	<u>\$ 78,971</u>	<u>16</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
9950	每股盈餘(附註十四)						
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 2.30</u>	<u>\$ 1.82</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：除每股面額及每股股利為新台幣元外，其餘皆為新台幣千元

	股 本		一 每 股 面 額 10 元		待 分 配 股 票 股 利 (附註十二)	資 本 公 積			保 留 盈 餘 (附 註 十 二)		未 分 配 盈 餘 (附註十三)	合 計	長 期 股 權 投 資 未 實 現 跌 價 損 失 (附註二及七)	累 積 換 算 調 整 數 (附註二及七)	庫 藏 股 票 (附 註 二 及 十 三)	股 東 權 益 合 計
	額		額			股 本 溢 價 (附 註 二)	合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	合 計						
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額												
九十四年一月一日餘額	60,000	\$600,000	39,000	\$390,000	\$ -	\$ 82,060	\$ -	\$ 82,060	\$ 59,546	\$ 8,175	\$167,513	\$235,234	(\$ 16,522)	(\$ 831)	(\$ 25,206)	\$664,735
九十三年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	15,049	-	(15,049)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,178	(9,178)	-	-	-	-	-
現金股利—每股2元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,000)	(78,000)	-	-	-	(78,000)
股票股利—每股1元	-	-	-	-	39,000	-	-	-	-	-	(39,000)	(39,000)	-	-	-	-
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,315)	(1,315)	-	-	-	(1,315)
員工紅利 (其中4,338仟元轉增資)	-	-	-	-	4,338	-	-	-	-	-	(13,146)	(13,146)	-	-	-	(8,808)
分配後餘額	60,000	600,000	39,000	390,000	43,338	82,060	-	82,060	74,595	17,353	11,825	103,773	(16,522)	(831)	(25,206)	576,612
長期股權投資未實現跌價損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,534	-	-	2,534
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185)	-	(185)
出售庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,936)	(1,936)	-	-	25,206	23,270
九十四年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,549	22,549	-	-	-	22,549
九十四年六月三十日餘額	60,000	\$600,000	39,000	\$390,000	\$ 43,338	\$ 82,060	\$ -	\$ 82,060	\$ 74,595	\$ 17,353	\$ 32,438	\$124,386	(\$ 13,988)	(\$ 1,016)	\$ -	\$624,780
九十三年一月一日餘額	60,000	\$600,000	39,000	\$390,000	\$ -	\$ 82,060	\$ 15	\$ 82,075	\$ 51,813	\$ 11,602	\$108,953	\$172,368	(\$ 12,337)	\$ 4,162	\$ -	\$636,268
九十二年度盈餘分配																
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	7,733	-	(7,733)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,427)	3,427	-	-	-	-	-
現金股利—每股2元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,000)	(78,000)	-	-	-	(78,000)
董事監察人酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(876)	(876)	-	-	-	(876)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,764)	(8,764)	-	-	-	(8,764)
分配後餘額	60,000	600,000	39,000	390,000	-	82,060	15	82,075	59,546	8,175	17,007	84,728	(12,337)	4,162	-	548,628
迴轉長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,337	-	-	12,337
出售長期股權投資調整相關資本公積	-	-	-	-	-	-	(15)	(15)	-	-	15	15	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325)	-	(325)
九十三年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78,971	78,971	-	-	-	78,971
九十三年六月三十日餘額	60,000	\$600,000	39,000	\$390,000	\$ -	\$ 82,060	\$ -	\$ 82,060	\$ 59,546	\$ 8,175	\$ 95,993	\$163,714	\$ -	\$ 3,837	\$ -	\$639,611

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 22,549	\$ 78,971
折舊費用	4,195	4,175
各項攤銷	1,779	1,967
迴轉壞帳費用	-	(2,328)
短期投資未實現跌價損失	-	57
權益法認列之投資損失(利益)－ 淨額	(2,994)	3,586
處分投資利益－淨額	(319)	(14,487)
其他投資損失	64	2,442
存貨跌價損失	2,660	6,968
存貨報廢損失	-	37
處分固定資產損失	1,578	486
遞延所得稅	(1,985)	4,341
應計退休金負債	(187)	216
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	39,329	275,659
存 貨	(25,023)	116,388
預付費用及其他流動資產	16,308	(70,891)
應付票據及帳款	10,118	(200,914)
應付費用	(25,066)	(12,733)
應付所得稅	(18,907)	(4,054)
其他流動負債	(4,533)	3,896
營業活動之淨現金流入	<u>19,566</u>	<u>193,782</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(422)	(57,275)
長期股權投資增加	(21,121)	(29,590)
處分長期股權投資價款	-	21,284
購置固定資產	(1,794)	(1,357)
處分固定資產價款	1	-
其他資產減少	<u>6,543</u>	<u>564</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(16,793)</u>	<u>(66,374)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	\$ 29,984	(\$ 180,597)
庫藏股票減少	<u>23,270</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>53,254</u>	<u>(180,597)</u>
本期現金增加(減少)數	56,027	(53,189)
期初現金餘額	<u>110,359</u>	<u>83,222</u>
期末現金餘額	<u>\$ 166,386</u>	<u>\$ 30,033</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 298</u>	<u>\$ 998</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 22,109</u>	<u>\$ 20,206</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
應付現金股利	<u>\$ 78,000</u>	<u>\$ 78,000</u>
應付董監酬勞及員工紅利	<u>\$ 10,123</u>	<u>\$ 9,640</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十四及九十三年上半年度

(除另有註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於六十八年四月成立，主要營業項目係提供電腦網路系統之規劃、設計、整合、維修等服務和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。

本公司於九十一年七月經證券暨期貨管理委員會（於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）核准上櫃，並於九十二年一月十四日正式掛牌交易。

本公司九十四年及九十三年六月三十日之員工人數分別為 181 人及 170 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、長期股權投資之減損、固定資產折舊及減損、無形資產之減損及退休金等之提列，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

短期投資主要係投資國內上市（櫃）證券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。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）孰低評價。

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有表決權股票，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（溢價或折價）按五年平均攤銷，倘此差異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，嗣後不得認列迴轉利益。

長期股權投資按成本法計價者，投資於上市（櫃）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（櫃）公司之股權，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數按直線法繼續提列折舊。

固定資產報廢或出售時，其成本及相關之累積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。

自九十四年度起，倘固定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。

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。

自九十四年度起，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之帳面價值。

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。

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。公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積－庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；若有不足，則借記保留盈餘。

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，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所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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：

(一)外幣長期股權投資：

- 1.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。
- 2.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。

(二)其他外幣資產及負債之兌換差額，列為當年度損益。

科目重分類

九十三年上半年度財務報表若干科目已重分類，以配合九十四年上半年度財務報表之表達。

三會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項會計原則之採用，九十四年上半年度之財務報表未有重大影響。

四現 金

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
現 金		
零 用 金	\$ 60	\$ 60
銀 行 存 款		
— 支 存	100	704
— 活 存	<u>166,226</u>	<u>29,269</u>
合 計	<u>\$166,386</u>	<u>\$ 30,033</u>

五短期投資

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
國內受益憑證	\$ 78,045	\$137,793
減：備抵短期投資跌價損失	-	84
	<u>\$ 78,045</u>	<u>\$137,709</u>

上述國內受益憑證按九十四年及九十三年六月三十日單位淨值計算分別為 78,253 仟元及 137,709 仟元。

六存 貨

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
電腦網路週邊產品	\$139,776	\$107,756
光電及半導體產品	<u>17,195</u>	<u>32,961</u>
	156,971	140,717
減：備抵存貨跌價損失	<u>16,459</u>	<u>16,654</u>
	<u>\$140,512</u>	<u>\$124,063</u>

七 長期股權投資

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
<u>採權益法計價</u>				
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	\$ 30,735	100.00	\$ 33,718	100.00
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	25,229	100.00	18,446	100.00
權益法小計	<u>55,964</u>		<u>52,164</u>	
<u>採成本法計價</u>				
上市(櫃)公司				
安茂微電子股份有限公司(安 茂微電子公司)	45,339	6.57	34,130	5.13
華昕電子股份有限公司	30,675	4.05	25,740	2.83
CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	4,743	0.62	-	-
	<u>80,757</u>		<u>59,870</u>	
減：備抵長期股權投資跌價損 失	<u>13,988</u>		<u>-</u>	
	<u>66,769</u>		<u>59,870</u>	
非上市及上櫃公司				
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	2.16
SEMICS, INC.	12,648	12.95	13,295	12.95
盈汎科技股份有限公司(盈汎 科技)	11,991	5.16	-	-
FORTINET CORP.	11,066	1.00	-	-
GUIDE TECHNOLOGY, INC.	9,392	1.59	9,392	1.17
中美萬泰科技股份有限公司	8,079	17.52	5,079	19.81
CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	-	-	5,024	0.62
開博科技股份有限公司	7,800	7.13	7,800	7.13
飛虹積體電路股份有限公司	335	0.09	335	0.09
	<u>111,654</u>		<u>91,268</u>	
成本法小計	<u>178,423</u>		<u>151,138</u>	
預付長期投資款				
FORTINET CORP.	-		8,331	
中美萬泰科技股份有限公司	-		3,000	
預付長期投資款小計	-		<u>11,331</u>	
長期股權投資合計	<u>\$ 234,387</u>		<u>\$ 214,633</u>	

上述九十四年及九十三年六月三十日採權益法計價之長期股權投資及其投資損益，均係按經會計師查核之同期財務報表計算長期股權價值及其投資損益。

本公司於九十四年一月預付投資 **nSTREAM Technologies Holdings Co., Ltd. (nSTREAM)** 之股款 **12,056** 仟元，於九十四年五月以 **1:1** 比例換股取得盈訊科技股票 **959,340** 股。本公司按換股後取得股數認列已實現投資損失 **64** 仟元。

中美萬泰科技公司因持續虧損，於九十三年四月時辦理減資 **75%**，本公司因而提列投資損失 **2,442** 仟元，該公司並於九十三年四月辦理現金增資，本公司新增長期投資 **3,000** 仟元。

本公司於九十三年十一月起陸續購買安茂微電子公司股票共 **484,000** 股，買進總金額計 **11,209** 仟元，該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；另於九十三年八月起陸續購買華昕電子股份有限公司共 **1,220,000** 股，計 **4,935** 仟元。

本公司為加強與原廠之合作關係，於九十三年上半年度投資韓國半導體設備製造商 **SEMICS, INC.** 美金 **400,000** 元及自九十三年上半年度起陸續投資美國網路設備製造商 **FORTINET CORP.** 美金 **350,000** 元。

AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. 於九十三年四月現金增資 **150,000** 股，本公司全數認購計美金 **150,000** 元。

CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORP. 於九十三年八月十三日於香港上市交易，因是由成本法改按成本與市價孰低法評價。本公司原始投資金額為美金 **150,000** 元。

上市（櫃）公司股票依九十四及九十三年六月份之平均收盤價計算之市價分別為 **66,769** 仟元及 **97,947** 仟元。

八、固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
房屋及建築	\$ 6,083	\$ 5,431
機器設備	198	30
運輸設備	1,249	749
辦公設備	2,838	5,403
電腦設備	<u>14,054</u>	<u>12,461</u>
合 計	<u>\$ 24,422</u>	<u>\$ 24,074</u>

九、存出保證金

截至九十四年及九十三年六月三十日之存出保證金，主要係作為參與中華電信等政府機關、學校及一般公司之電腦網路製作投標之押標金和履約保證金、已完成標案之保固金及房屋租賃等押金。

十、短期借款

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	九 十 三 年 六 月 三 十 日
台北國際商業銀行一九十三年 利率 1.7218%	\$ -	\$ 34,641
應付商業本票淨額一貼現率：九 十四年 0.702-1.032%；九十三 年 0.742%	<u>79,915</u>	<u>19,989</u>
	<u>\$ 79,915</u>	<u>\$ 54,630</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（附註十八）。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 14,427 仟元。

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
合作金庫	\$ 80,000
第一商業銀行	70,000
台新商業銀行	50,000
台北國際商業銀行	50,000
國際票券金融股份有限公司	50,000
花旗商業銀行	47,145
聯邦票券金融股份有限公司	30,000

士所得稅

(一)本公司帳列稅前利益按法定稅率 25%計算之所得稅費用調節如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
稅前利益按法定稅率 (25%)		
計算之稅額	\$ 5,931	\$ 24,856
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(69)	(3,597)
暫時性差異	<u>1,349</u>	<u>(4,055)</u>
按課稅所得計算之稅額	7,211	17,204
當期抵用之投資抵減	(<u>1,195</u>)	(<u>671</u>)
當期應負擔所得稅	6,016	16,533
預付所得稅	(<u>4</u>)	(<u>1</u>)
應付所得稅	<u>\$ 6,012</u>	<u>\$ 16,532</u>

(二)所得稅費用構成項目如下：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
當期應負擔所得稅	\$ 6,016	\$ 16,533
遞延所得稅費用 (利益)		
投資損失	-	6,074
退休金超限	(8)	(54)
職工福利提列超限	49	49
未實現兌換利益 (損失)	(1,361)	14
未實現存貨跌價損失	(665)	(1,742)
以前年度所得稅調整	(<u>2,814</u>)	(<u>381</u>)
所得稅費用	<u>\$ 1,217</u>	<u>\$ 20,493</u>

(三)截至九十四年及九十三年六月三十日遞延所得稅淨資產之項目如下：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
流動 (帳列其他流動資產)		
遞延所得稅資產		
提列存貨備抵跌價 損失	\$ 4,114	\$ 4,163
未實現兌換損失 (利 益)	2,107	(116)
職工福利提列超限	<u>25</u>	<u>99</u>
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 6,246</u>	<u>\$ 4,146</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
非流動(帳列其他資產)		
遞延所得稅資產		
遞延投資損失	\$ 958	\$ 958
退休金費用提列超限	1,141	949
職工福利提列超限	-	25
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 1,932</u>

本公司九十四年及九十三年六月三十日用以計算遞延所得稅之稅率皆為 25%。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九十四年 六月三十日	九十三年 六月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 63,251</u>	<u>\$ 28,682</u>

九十三年度及九十二年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 34.46%及 37.52%。

(五)九十四及九十三年上半年度中屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘皆為 4,593 仟元。

(六)本公司截至九十二年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三、股東權益

本公司股東常會分別於九十四年六月十四日及九十三年六月十五日通過董事會於九十四年三月二十五日及九十三年三月二十五日擬議之九十三及九十二年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 15,049	\$ 7,733	\$ -	\$ -
特別盈餘公積(迴轉)	9,178	(3,427)	-	-
股票股利	39,000	-	1	-

(接次頁)

(承前頁)

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
現金股利	\$ 78,000	\$ 78,000	\$ 2	\$ 2
董事監察人酬勞—				
現金	1,315	876	-	-
員工紅利—股票	4,338	-	-	-
員工紅利—現金	8,808	8,764	-	-
	<u>\$ 155,688</u>	<u>\$ 91,946</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 2</u>

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局九十四年六月三十日金管證一字第 0940125351 號函自九十四年六月二十四日申報生效在案，並經董事會決議以九十四年七月二十六日為增資配股基準日。

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），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，得就迴轉部分分配盈餘。本公司九十三及九十二年底股東權益減項之淨額分別計 17,353 仟元及 8,175 仟元，九十二年度盈餘分配時已提列特別盈餘公積 8,175 仟元，並於九十三年度盈餘分配時提列特別盈餘公積 9,178 仟元。其餘除保留部份盈餘外再分派如下：

- (一)員工紅利百分之十。
- (二)董事監察人酬勞百分之一。
- (三)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，法定盈餘公積應提列至其餘額達股本總額時為止。法定盈餘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。

三、庫藏股票

單位：仟股

<u>收 回 原 因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
<u>九十四年上半年度</u> 轉讓股份予員工	<u>895</u>	<u>-</u>	<u>895</u>	<u>-</u>

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東權利。

本公司於九十四年一月將其持有之庫藏股 895 仟股計 25,206 仟元，以每股 26 元轉讓予員工，轉讓之價款小於帳面值部分計 1,936 仟元沖減未分配盈餘。

四 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟 股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十四年上半年度					
純益	\$ 23,766	\$ 22,549			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 23,766	\$ 22,549	43,207	\$ 0.55	\$ 0.52
九十三年上半年度					
純益	\$ 99,464	\$ 78,971			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	\$ 99,464	\$ 78,971	43,334	\$ 2.30	\$ 1.82

計算每股盈餘時，無償待分配股票之影響已列入追溯調整。九十三年上半年度稅前及稅後之基本每股盈餘已追溯調整，分別由 2.55 元及 2.02 元減少為 2.30 元及 1.82 元。

五 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：

	九十四年上半年度	九十三年上半年度
退休金費用	\$ 2,947	\$ 2,710
退休準備金之變動如下：		
期初餘額	\$ 26,752	\$ 21,996
本期提撥	2,977	2,494
本期支付	(3,340)	-
期末餘額	\$ 26,389	\$ 24,490

「勞工退休金條例」將自九十四年七月一日起施行，係屬確定提撥退休辦法。屆時勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

六、本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下

	九十四年上半年度 屬於營業費用者	九十三年上半年度 屬於營業費用者
用人費用		
薪資費用	\$ 66,798	\$ 58,902
退休金費用	2,947	2,710
折舊費用	4,195	4,175
攤銷費用	1,779	1,967

七、關係人交易

(一)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
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
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

(二)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。

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
1.銷貨收入				
美國豪勉公司	\$ -	-	\$ 510	-
2.佣金收入				
美國豪勉公司	\$ 12,298	15	\$ 12,962	8
3.租金收入				
至美投資公司	\$ 17	1	\$ 17	1
威控投資公司	17	-	17	1
至美科技公司	-	-	9	-
	<u>\$ 34</u>	<u>1</u>	<u>\$ 43</u>	<u>2</u>

本公司除出租新竹辦公室予至美科技公司外 (租約至九十三年六月結束)，亦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。

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4.進 貨				
美國豪勉公司	<u>\$ 78,223</u>	<u>31</u>	<u>\$ 56,082</u>	<u>37</u>
5.佣金支出				
豪勉上海公司	\$ -	-	\$ 4,274	82
至美科技公司	-	-	936	18
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,210</u>	<u>100</u>

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。

	九十四年上半年度		九十三年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
6.維修成本				
豪勉上海公司	<u>\$ 2,341</u>	<u>20</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金 額	%	金 額	%
7.應收帳款—關係人				
美國豪勉公司	<u>\$ 6,742</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,312</u>	<u>100</u>
8.其他應收款—關係人				
豪勉上海公司	\$ 357	3	\$ -	-
HM-BVI	128	1	127	93
美國豪勉公司	<u>10,831</u>	<u>96</u>	<u>10</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 11,316</u>	<u>100</u>	<u>\$ 137</u>	<u>100</u>

本公司於九十三年八月借款美金 400,000 元予美國豪勉公司以供其購置辦公室之用，截至九十四年六月三十日該公司已還款美金 60,000 元。其資金融通情形如下：

貸 與 對 象	本 期 最高餘額	本 金	應 收 利 息	合 計	利率區間	利 息 收 入
九十四年 六月三十日						
其他應收款—關係 人						
美國豪勉公司	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 10,750</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 10,831</u>	3%	<u>\$ 168</u>

	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	金	%	金	%
9.應付帳款—關係人				
美國豪勉公司	\$ 15,658	87	\$ 10,045	94
豪勉上海公司	<u>2,367</u>	<u>13</u>	<u>644</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 18,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,689</u>	<u>100</u>

六 質抵押資產

截至九十四年六月三十日本公司之固定資產中，土地 9,653 仟元及房屋及建築淨額 6,380 仟元，合計 16,033 仟元，已抵押予中國國際商業銀行作為短期借款之擔保品，惟該短期借款額度截至九十四年六月三十日止尚未動用。

九 金融商品之公平市價

九十四年及九十三年六月三十日之金融商品公平價值如下：

非衍生性金融商品 資 產	九十四年六月三十日		九十三年六月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
現 金	\$ 166,386	\$ 166,386	\$ 30,033	\$ 30,033
短期投資	78,045	78,253	137,709	137,709
應收票據及帳款— 淨額	187,343	187,343	140,058	140,058
應收帳款—關係人	6,742	6,742	8,312	8,312
其他應收款—關係 人	11,316	11,316	137	137
長期股權投資	234,387	234,387	214,633	252,710
存出保證金	19,592	19,592	15,869	15,869
負 債				
短期借款	79,915	79,915	54,630	54,630
應付票據及帳款	90,585	90,585	25,901	25,901
應付帳款—關係人	18,025	18,025	10,689	10,689
應付費用	42,193	42,193	24,706	24,706

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一)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、其他應收款－關係人、存出保證金、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款－關係人及應付費用。

- (二)短期投資於開放型基金係按九十四及九十三年六月份期末單位淨值估計其公平價值。
- (三)長期股權投資於非上市及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。長期股權投資於上市（櫃）公司以九十四及九十三年六月份平均收盤價估計其公平價值。
- (四)存出保證金因無明確到期日，以帳面價值估計其公平價值。

六、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：請詳附表一。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：請詳附表二。
- 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：請詳附表五。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(二)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：請詳附表六。
- 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：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：無。
- (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：請詳附註十七。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十四年六月三十日

附表一

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元

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	本公司	HAUMAN, INC.	其他應收款	\$11,699 (USD370,000)	\$10,750 (USD340,000)	3%	2	\$ -	購置辦公室	\$ -	-	\$ -	\$62,478	\$124,956

註一：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者。

註二：係依淨值之 10% 為對個別對象資金貸與限額。

註三：係依淨值之 20% 為資金貸與總限額。

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

民國九十四年六月三十日

附表二

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元及外幣元

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
				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	\$ 30,735	100.00	\$ 30,735	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	按權益法計價之被投資公司	長期股權投資	650,000	25,229	100.00	25,229	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	4,047,666	30,675	4.05	9,431	註二
	CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	按成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期股權投資	3,531,875	4,743	0.62	6,604	註二
	安茂微電子股份有限公司	按成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期股權投資	2,120,080	45,339	6.57	50,734	註二
	FORTINET CORP.	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	70,000	11,066	1.00	-	
	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	-	
	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	1.59	-	
	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	1,191,250	8,079	17.52	-	
	開博科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	570,000	7,800	7.13	-	
	SEMICS, INC.	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	332,000	12,648	12.95	-	
	飛虹積體電路股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	33,789	335	0.09	-	
	盈汎科技股份有限公司	按成本法計價之被投資公司	長期股權投資	959,340	11,991	5.16	-	
	受 益 憑 證							
	盛華 1699 債券基金	-	短期投資	576,125.63	7,009	-	7,013	註三
	復華信天翁債券基金	-	短期投資	319,619.30	3,502	-	3,530	註三
群益安信債券基金	-	短期投資	609,860.10	7,000	-	7,005	註三	
群益安穩債券基金	-	短期投資	1,655,140.60	23,956	-	24,071	註三	
群益安利債券基金	-	短期投資	1,261,422.50	16,578	-	16,799	註三	
群益安家債券基金	-	短期投資	2,000,000.00	20,000	-	19,835	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 975,996	100.00	USD 975,996	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 682,436	100.00	USD 682,436	註一

註一：係依經會計師查核之截至九十四年六月三十日之財務報表按持股比例計算帳面價值。

註二：帳面金額係以未扣除備抵跌價損失之金額表達，市價係依九十四年六月份平均收盤價計算。

註三：係依九十四年六月三十日基金淨值計算市價。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司
 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
 民國九十四年上半年度

附表三

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		初買		入賣				出期		未
					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 盛華 1699 債券基金	短期投資	公開市場交易	無	-	\$ -	11,754,964.35	\$ 142,500	11,178,838.72	\$ 135,549	\$ 135,491	\$ 58	576,125.63	\$ 7,009	

豪勉科技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
民國九十四年上半年度

附表四

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			
豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	HM-BVI 之子公司，董事長相同	進貨	\$ 78,223	31%	三個月	無重大差異	無重大差異	(\$ 15,658)	14%	-		
HAUMAN, INC.	豪勉科技股份有限公司	董事長相同	銷貨	(78,223)	(42%)	三個月	無重大差異	無重大差異	15,658	26%	-		

豪勉科技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
民國九十四年上半年度

附表五

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元及外幣元

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
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	\$ 30,735	(USD 50,521)	(\$ 1,589)	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	22,253	22,253	650,000	100	25,229	USD 145,671	4,583	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	USD 975,996	USD 20,592	(USD 50,132)	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 550,000	USD 550,000	-	100	USD 682,436	USD 93,421	USD 93,421	註一

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：包含溢價攤銷。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年六月三十日

附表六

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元及外幣元

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(註二)	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	\$ 17,391 (USD 550,000)	註一	\$ 17,391 (USD 550,000)	\$ -	\$ -	\$ 17,391 (USD 550,000)	100%	\$ 2,939 (USD 93,421)	\$ 21,579 (USD 682,436)	\$ -

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)
\$17,391	\$17,391 (USD 550,000)	\$249,912

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：本期投資損益係依經會計師查核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%。

豪勉科技股份有限公司

現金明細表

民國九十四年六月三十日

明細表一

單位：金額除另予註明者外，
以新台幣仟元為單位

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	<u>60</u>
銀行存款					
支票存款					<u>100</u>
台幣活期存款					10,391
外幣活期存款					
		美金—211,475.64 元 (匯率 31.62)			6,687
		日幣—489,551,025.00 元 (匯率 0.2864)			140,207
		歐元—234,235.08 元 (匯率 38.17)			<u>8,941</u>
					<u>166,226</u>
合	計				<u>\$166,386</u>

豪勉科技股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年六月三十日

明細表二

單位：金額除另予註明者外，
以新台幣仟元為單位

證 券 名 稱	股 數 (單位數)	面 額 (元)	取 得 成 本	市 價	
				單價(元)	總 價
國內受益憑證					
盛華 1699 債券基金	576,125.63	\$ 10	\$ 7,009	\$ 12.1725	\$ 7,013
復華信天翁債券基金	319,619.30	10	3,502	11.0457	3,530
群益安信債券基金	609,860.10	10	7,000	11.4863	7,005
群益安穩債券基金	1,655,140.60	10	23,956	14.5434	24,071
群益安利債券基金	1,261,422.50	10	16,578	13.3172	16,799
群益安家債券基金	2,000,000.00	10	20,000	9.9173	19,835
合 計			<u>\$ 78,045</u>		<u>\$ 78,253</u>

豪勉科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十四年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
台灣恩悌悌股份有限公司	\$ 36,000
利達科技股份有限公司	21,000
香港商北電網路(亞洲)有限公司台灣 分公司	12,450
訊禾科技股份有限公司	9,970
中華電信南區分公司	9,555
東王微碼資訊股份有限公司	9,303
華電聯網股份有限公司	9,297
其他(註)	<u>76,687</u>
小 計	184,262
減：備抵壞帳	<u>3,113</u>
合 計	181,149
關 係 人	
HAUMAN, INC.	<u>6,742</u>
總 計	<u>\$187,891</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司
存貨明細表
民國九十四年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市	額 價
電腦網路週邊產品		\$139,776			\$131,225
光電及半導體產品		<u>17,195</u>			<u>9,287</u>
小計		156,971			<u>\$140,512</u>
減：備抵存貨跌價損失		<u>16,459</u>			
		<u>\$140,512</u>			

註：存貨投保金額為 73,700 仟元。

豪勉科技股份有限公司
預付費用及其他流動資產明細表
民國九十四年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
暫付款		\$	16,471
預付工程款			3,681
代付款			2,647
預付維護費			1,699
其他(註)			<u>1,573</u>
合	計	\$	<u>26,071</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

	期 初		本 期		本 期		期 末		持 股 股 份 百 分 比	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				
採權益法計價												
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	1,500,000	\$ 32,425	-	\$ -	-	\$ 1,690	1,500,000	100.00	\$ 30,735	\$ 30,735	註一及註二	
AMICORD INVESTMENT (BVI) Corp.	650,000	<u>20,681</u>	-	<u>4,583</u>	-	<u>35</u>	650,000	100.00	<u>25,229</u>	25,229	註一及註三	
權益法小計		<u>53,106</u>		<u>4,583</u>		<u>1,725</u>			<u>55,964</u>			
採成本法計價												
上市(櫃)公司												
安茂微電子股份有限公司	1,867,080	39,412	253,000	5,927	-	-	2,120,080	6.57	45,339	50,734	註四及註九	
CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	4,668,045	4,756	-	-	1,136,170	13	3,531,875	0.62	4,743	6,604	註五及註九	
華昕電子股份有限公司	4,047,666	<u>30,675</u>	-	-	-	-	4,047,666	4.05	<u>30,675</u>	9,431	註九	
		<u>74,843</u>		<u>5,927</u>		<u>13</u>			<u>80,757</u>			
減：備抵長期股權投資跌價損失		<u>16,522</u>		-		<u>2,534</u>			<u>13,988</u>			
		<u>58,321</u>		<u>5,927</u>		<u>(2,521)</u>			<u>66,769</u>			
非上市及上櫃公司												
FORTINET CORP.	50,000	7,927	20,000	3,139	-	-	70,000	1.00	11,066	-	註六	
康可電子股份有限公司	2,542,500	31,843	-	-	-	-	2,542,500	19.00	31,843	-		
康和資訊股份有限公司	831,284	18,500	-	-	-	-	831,284	2.16	18,500	-		
GUIDE TECHNOLOGY, INC.	142,857	9,392	-	-	-	-	142,857	1.59	9,392	-		
中美萬泰科技股份有限公司	1,191,250	8,079	-	-	-	-	1,191,250	17.52	8,079	-		
開博科技股份有限公司	570,000	7,800	-	-	-	-	570,000	7.13	7,800	-		
SEMICS, INC.	332,000	12,684	-	-	-	36	332,000	12.95	12,648	-	註七	
飛虹積體電路股份有限公司	33,789	335	-	-	-	-	33,789	0.09	335	-		
盈汎科技股份有限公司	-	-	959,340	<u>12,055</u>	-	<u>64</u>	959,340	5.16	<u>11,991</u>	-	註八	
		<u>96,560</u>		<u>15,194</u>		<u>100</u>			<u>111,654</u>			
成本法小計		<u>154,881</u>		<u>21,121</u>		<u>(2,421)</u>			<u>178,423</u>			
合 計		<u>\$ 207,987</u>		<u>\$ 25,704</u>		<u>(\$ 696)</u>			<u>\$ 234,387</u>			

註一：係依經會計師查核當期之財務報表計算。

註二：本期減少係按權益法認列之投資損失 1,589 仟元及依期末平均匯率評價之累積換算調整數 101 仟元。

註三：本期增加係按權益法認列之投資收益 4,583 仟元，減少係依期末平均匯率評價之累積換算調整數 35 仟元。

註四：本期增加係新增投資。

註五：本期股數減少係因該公司於香港上市，本公司依投資比例估計調整可轉換之股數；金額減少係依期末平均匯率評價之累積換算調整數。

註六：本期增加係新增投資 3,139 仟元及依期末平均匯率評價之累積換算調整數。

註七：本期減少係依期末平均匯率評價之累積換算調整數。

註八：本期增加係由預付 nSTREAM Technologies Holdings CO., Ltd. 股款以 1:1 換股比例轉換，減少係認列轉換產生之已實現跌價損失。

註九：係依九十四年六月份平均收盤價計算市價。

豪勉科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額
			增	加	內 部 移 轉	減 少	
成	本						
	土 地	\$ 24,693	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,693	
	房屋及建築	26,389	-	-	-	26,389	
	機器設備	825	-	-	-	825	
	運輸設備	3,072	-	-	-	3,072	
	辦公設備	10,163	-	-	4,754	5,409	
	電腦設備	28,566	1,794	-	3,868	26,492	
		<u>93,708</u>	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,622</u>	<u>86,880</u>	
	累積折舊						
	房屋及建築	5,757	\$ 326	\$ -	\$ -	6,083	
	機器設備	95	103	-	-	198	
	運輸設備	993	256	-	-	1,249	
	辦公設備	6,225	564	-	3,951	2,838	
	電腦設備	14,199	2,946	-	3,091	14,054	
	小 計	<u>27,269</u>	<u>\$ 4,195</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,042</u>	<u>24,422</u>	
	固定資產淨額	<u>\$ 66,439</u>				<u>\$ 62,458</u>	

註一：固定資產之投保金額為 66,953 仟元。

註二：固定資產中計有土地 9,653 仟元，房屋及建築淨額 6,380 仟元已作為中國國際商業銀行短期借款之擔保品。

豪勉科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十四年六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
HUAWEI TECH INVESTMENT CO., LTD.	\$ 29,289
精業股份有限公司	10,688
擎昊科技股份有限公司	5,918
友冠資訊股份有限公司	4,865
其他(註)	<u>37,588</u>
小 計	<u>88,348</u>
關 係 人	
HAUMAN, INC.	15,658
豪勉國際貿易(上海)股份有限公司	<u>2,367</u>
小 計	<u>18,025</u>
合 計	<u>\$106,373</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司

短期借款明細表

民國九十四年六月三十日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

債權人或發行人 保證機構	借 款 期 限	利 率 (%)	金 額	融 資 額 度	質 押 或 擔 保 品
應付商業本票淨額					
國際票券金融股 份有限公司	94.05.30-94.08.09	1.032	\$ 50,000	\$ 50,000	無
聯邦票券金融股 份有限公司	94.06.24-94.08.23	0.702	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	無
			80,000	<u>\$ 80,000</u>	
減：應付商業本票折價			<u>85</u>		
				<u>\$ 79,915</u>	

豪勉科技股份有限公司
應付費用明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付獎金		\$	28,407
應付薪資			8,550
應付費用—廠商			2,121
其他（註）			<u>3,115</u>
合	計	\$	<u>42,193</u>

註：各項餘額均未達本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十四年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付董監酬勞及員工紅利	\$ 10,123
暫收款	2,949
其他應付款	2,216
其他(註)	<u>2,008</u>
合 計	<u>\$ 17,296</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		<u>\$297,133</u>	
減：銷貨退回			<u>30</u>
銷貨收入淨額		297,103	
佣金收入		82,230	
其他營業收入（明細表十二之一）			<u>21,306</u>
合	計		<u>\$400,639</u>

豪勉科技股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十二之一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
維修收入		\$ 13,321	
勞務收入		5,717	
租賃收入		<u>2,268</u>	
合	計	<u>\$ 21,306</u>	

豪勉科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初存貨		\$131,948	
加：本期進貨		<u>248,814</u>	
小計		380,762	
減：進貨退出及折讓		1,626	
轉列維修成本		2,469	
轉列備品		346	
轉列雜項購置		<u>23</u>	
本期可供銷售商品總額		376,298	
減：期末存貨		<u>156,971</u>	
銷貨成本		219,327	
其他營業成本（明細表十三之一）		<u>36,289</u>	
合計		<u>\$255,616</u>	

豪勉科技股份有限公司

其他營業成本明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十三之一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
工程成本		\$	21,967
維修成本			11,826
租賃成本			1,852
其	他		<u>644</u>
		\$	<u>36,289</u>

豪勉科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十四年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	行銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪資支出		\$ 52,208	\$ 10,608	\$ 3,982	\$ 66,798
租金支出		5,408	2,109	266	7,783
旅 費		5,953	654	215	6,822
保 險 費		3,876	902	354	5,132
其他費用		2,038	2,102	122	4,262
折 舊		2,331	1,728	136	4,195
退 休 金		1,773	1,020	154	2,947
交 際 費		2,236	230	2	2,468
勞 務 費		1,824	570	15	2,409
廣 告 費		2,124	105	-	2,229
伙 食 費		1,543	272	149	1,964
郵 電 費		1,647	247	15	1,909
攤銷費用		463	1,279	37	1,779
雜項購置		812	204	397	1,413
其他(註)		<u>2,887</u>	<u>1,090</u>	<u>97</u>	<u>4,074</u>
		<u>\$ 87,123</u>	<u>\$ 23,120</u>	<u>\$ 5,941</u>	<u>\$116,184</u>

註：各項餘額皆未達本科目餘額百分之五。

豪勉科技股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年上半年度

豪勉科技股份有限公司
會計師重要查核說明
民國九十四年上半年度

一、內部控制制度實施之說明及評估

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司之財務報表是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會（於九十三年七月一日更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）(88)台財證(六)第 01970 號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽核過程中，並未發現公司之內部控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、現金及有價證券之盤點暨各項資產負債之函證情形如下：

(一)現金、定存單及有價證券之盤點：

本會計師於民國九十四年六月三十日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，盤點結果尚稱滿意。

(二)存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十四年六月三十日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，經予抽查核對，尚無不符。

(三)各項資產及負債之函證：

科 目	函 證 百分比	回函相符 或調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100	100	—	滿意
短期投資	100	100	—	滿意
應收票據及帳款（含 關係人部分）	90	64	未回函部分，經擇要抽核銀 行託收記錄及期後收款 情形	滿意
長期股權投資	100	67	未回函部分，經抽核有關交 易憑證	滿意
存出保證金	64	82	未回函部分，經抽核有關交 易憑證	滿意
短期借款	100	100	—	滿意
應付票據及帳款（含 關係人部分）	80	82	未回函部分，經擇要抽核期 後付款情形	滿意

三、資金貸與股東或他人之說明：

該公司於九十四年上半年度將資金貸與股東或他人之情形：

單位：新台幣仟元

貸 與 對 象	本 期 最高餘額	本 金	應 收 利 息	合 計	利 率 區 間	利 息 收 入
九十四年六月三十日 其他應收款						
美國豪勉公司	\$ 11,699	\$ 10,750	\$ 81	\$ 10,831	3%	\$ 168

四、重大財務比率變動說明：

項 目	九 十 四 年 上 半 年 度	九 十 三 年 上 半 年 度	變 動 百 分 比	說 明
毛 利 率	36%	41%	(12%)	—
存貨週轉率	3.39 次	2.54 次	33%	1
應收款項週轉率	2.84 次	3.34 次	(15%)	—

說 明

1.存貨週轉率：

主要係因九十二年度發生 SARS 導致旺季遞延至九十三年第一季，致上期期初存貨較大，平均存貨遠較本期高，週轉率亦較本期低。

五其他項目重大變動說明：

- (一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者：無。
- (二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

項 目	九十四年		九十三年		金額	%	說明
	上半年度	上半年度	上半年度	上半年度			
處分投資利益－淨額	\$ 319	\$ 14,487	(\$14,168)	(98)			1

說 明

- 1.主係九十三年上半年度轉投資安茂微電子股份有限公司上櫃交易，該公司提撥 313,000 股公開承銷獲利所致。
- (三)淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5%以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	現金流入 (流出)		增 (減) 變動		說明
	九十四年		九十三年		
	上半年度	上半年度	金額	%	
營業活動	\$ 19,566	\$193,782	(\$174,216)	(90)	1
投資活動	(16,793)	(66,374)	49,581	75	2
融資活動	53,254	(180,597)	233,851	129	3

說 明

- 1.營業活動：主要係本期淨利減少、應收帳款收現較少及存貨增加所致。
- 2.投資活動：主要係增加長、短期投資較少所致。
- 3.融資活動：主要係九十三年上半年度資金較為充裕，償還短期借款，九十四年上半年度則因增加短期借款及出售庫藏股票，致現金淨流入所致。

六民國九十四年上半年度未經證期局通知民國九十三年度財務報告有應
行改進事項。

勤業眾信會計師事務所

會計師 殷 仲 偉

會計師 韋 亮 發

中 華 民 國 九 十 四 年 八 月 四 日