

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 民國九十四及九十三年前三季

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	9~13	
會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14	
重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~23	~
關 係 人 交 易	24~26	
質 抵 押 之 資 產	26	
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	26~27	
附 註 揭 露 事 項		
重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	27~28 , 29~33	
轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	27~38 , 29~33	
大 陸 投 資 資 訊	28 , 34	
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九十四年及九十三年九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九月三十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。

如財務報表附註七所述，豪勉科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別計新台幣（以下同）67,404 仟元及 58,718 仟元，暨民國九十四及九十三年前三季認列之投資利益—淨額分別計 10,728 仟元及 2,535 仟元，暨財務報表附註二十一附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，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與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其相關之淨投資利益，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，對於民國九十四及九十三年前三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述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須作修正之情事。

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 十 月 二 十 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九月三十日
(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 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 九 月 三 十 日		九 十 三 年 九 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)	\$ 69,587	7	\$ 18,510	2	2100	短期借款 (附註十及十九)	\$ 45,000	5	\$ -	-
1110	短期投資 (附註二及五)	5,640	1	46,689	5	2110	應付短期票券 (附註十一)	79,935	8	49,900	6
1121	應收票據 (附註二)	11,655	1	6,013	1	2121	應付票據	3,115	-	933	-
1140	應收帳款—減備抵呆帳九十四年九月底 4,944 仟元；九十三年九月底 2,652 仟元後之淨額 (附註二)	269,381	27	143,654	16	2140	應付帳款	154,435	15	73,715	8
1153	應收帳款—關係人 (附註十八)	9,364	1	5,731	1	2153	應付帳款—關係人 (附註十八)	2,022	-	26,178	3
1180	其他應收款—關係人 (附註十八)	11,156	1	13,753	2	2160	應付所得稅 (附註二及十四)	4,577	1	19,927	2
1201	存貨 (附註二及六)	199,088	20	200,602	23	2170	應付費用	28,560	3	22,884	3
1258	預付費用及其他流動資產	32,068	3	12,540	1	2298	其他流動負債 (附註十五)	13,991	1	10,505	1
1260	預付貨款	19,198	2	81,260	9	21XX	流動負債合計	331,635	33	204,042	23
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	3,838	-	4,673	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	630,975	63	533,425	61	2810	應計退休金負債 (附註二及十二)	7,144	1	6,650	1
	長期投資 (附註二及七)					2XXX	負債合計	338,779	34	210,692	24
142101	採權益法之長期股權投資	67,404	7	58,718	7		股東權益 (附註十五)				
142102	採成本法之長期股權投資	165,749	16	153,475	17	3110	股本—每股面額 10 元，額定 60,000 仟股；發行：九十四年 43,334 仟股，九十二年 39,000 仟股	433,338	43	390,000	45
1425	預付長期投資款	17,137	2	11,331	1		資本公積				
1420	長期投資合計	250,290	25	223,524	25	3211	普通股股票溢價	82,060	8	82,060	9
	固定資產 (附註二、八、十及十九)						保留盈餘 (附註二及十六)				
1501	土地	24,693	2	24,693	3	3310	法定盈餘公積	74,595	7	59,546	7
1521	房屋及建築	26,389	3	26,389	3	3320	特別盈餘公積	17,353	2	8,175	1
1531	機器設備	825	-	365	-	3350	未分配盈餘	50,565	5	146,161	16
1551	運輸設備	3,741	-	3,072	1	33XX	保留盈餘合計	142,513	14	213,882	24
1561	辦公設備	5,358	1	10,078	1		股東權益其他調整項目				
1681	電腦設備	26,233	3	29,346	3	3410	長期股權投資未實現跌價損失 (附註二及七)	-	-	(2,671)	-
15X1		87,239	9	93,943	11	3420	累積換算調整數 (附註二及七)	3,951	1	4,343	-
15X9	減：累積折舊	25,398	3	25,745	3	34XX	股東權益其他調整項目合計	3,951	1	1,672	-
15XX	固定資產淨額	61,841	6	68,198	8	3510	庫藏股票 (成本法)—九十二年 778 仟股 (附註二及十六)	-	-	(21,930)	(2)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	661,862	66	665,684	76
1800	出租資產	6,554	1	8,426	1		負債及股東權益總計	\$ 1,000,641	100	\$ 876,376	100
1820	存出保證金 (附註九)	20,272	2	23,661	3						
1838	遞延費用 (附註二)	21,580	2	17,139	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十四)	9,129	1	2,003	-						
18XX	其他資產合計	57,535	6	51,229	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,000,641	100	\$ 876,376	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日會計師核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豪勉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(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 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入淨額(附註二及十八)	\$ 501,572	75	\$ 423,912	61
4614	佣金收入(附註二及十八)	133,821	20	250,763	36
4881	其他營業收入(附註二)	33,739	5	19,159	3
4000	營業收入合計	<u>669,132</u>	<u>100</u>	<u>693,834</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註十八)	387,583	58	346,121	50
5600	佣金支出(附註十八)	-	-	12,456	2
5800	其他營業成本(附註十八)	43,595	6	33,797	5
5000	營業成本合計	<u>431,178</u>	<u>64</u>	<u>392,374</u>	<u>57</u>
5910	營業毛利	<u>237,954</u>	<u>36</u>	<u>301,460</u>	<u>43</u>
	營業費用(附註十二及十三)				
6100	推銷費用	137,393	21	118,027	17
6200	管理費用	33,077	5	36,988	5
6300	研發費用	9,126	1	6,121	1
6000	營業費用合計	<u>179,596</u>	<u>27</u>	<u>161,136</u>	<u>23</u>
6900	營業利益	<u>58,358</u>	<u>9</u>	<u>140,324</u>	<u>20</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註十八)	370	-	109	-
7121	權益法認列之投資收益				
	—淨額(附註二及七)	10,728	2	2,535	-
7122	股利收入(附註二)	2,569	-	5,519	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 四 年 前 三 季		九 十 三 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益－淨額 (附註二及七)	\$ 1,699	-	\$ 14,781	2
7160	兌換利益－淨額(附註 二)	-	-	4,194	1
7210	租金收入(附註十八)	4,641	1	3,013	1
7240	短期投資市價回升利益 (附註二及五)	-	-	27	-
7480	其他收入(附註二及二 十)	<u>3,596</u>	<u>-</u>	<u>7,826</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>23,603</u>	<u>3</u>	<u>38,004</u>	<u>6</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	614	-	1,012	-
7522	長期股權投資已實現跌 價損失(附註二及七)	27,923	4	-	-
7530	處分固定資產損失－淨 額(附註二)	1,813	1	635	-
7540	其他投資損失(附註二 及七)	64	-	2,442	-
7560	兌換損失－淨額(附註 二及二十)	7,004	1	-	-
7570	存貨跌價損失(附註二 及六)	1,339	-	8,165	1
7880	其他損失	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>2,643</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>38,857</u>	<u>6</u>	<u>14,897</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益	43,104	6	163,431	24
8110	所得稅費用(附註二及十四)	<u>2,428</u>	<u>-</u>	<u>34,292</u>	<u>5</u>
9600	純 益	<u>\$ 40,676</u>	<u>6</u>	<u>\$ 129,139</u>	<u>19</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘(附註十七)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 2.98</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日會計師核閱報告)

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

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(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 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 40,676	\$ 129,139
折舊費用	6,205	6,484
各項攤銷	2,583	2,688
提列(迴轉)壞帳費用	1,505	(2,113)
短期投資回升利益	-	(27)
權益法認列之投資利益—淨額	(10,728)	(2,535)
長期股權投資已實現跌價損失	27,923	-
處分投資利益—淨額	(1,699)	(14,781)
其他投資損失	64	2,442
存貨跌價損失	1,339	8,165
存貨報廢損失	-	37
處分固定資產損失	1,813	635
遞延所得稅	(6,607)	3,743
應計退休金負債	(4)	599
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	(51,673)	265,467
應收帳款—關係人	(6,818)	2,949
其他應收款—關係人	(11,040)	(13,575)
存 貨	(74,705)	38,652
預付費用及其他流動資產	2,313	(65,462)
應付票據及帳款	65,068	(106,665)
應付帳款—關係人	(3,988)	(30,013)
應付費用	(38,699)	(15,416)
應付所得稅	(20,342)	(659)
其他流動負債	(2,238)	202
營業活動之淨現金流入(出)	(79,052)	209,956

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
投資活動之現金流量		
短期投資減少	\$ 73,363	\$ 34,123
長期投資增加	(21,121)	(34,525)
處分長期股權投資價款	-	21,284
預付長期投資價款	(17,137)	-
購置固定資產	(2,864)	(1,462)
處分固定資產價款	1	19
其他資產增加	(8,636)	(4,533)
投資活動之淨現金流入	<u>23,606</u>	<u>14,906</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	45,000	(155,352)
應付短期票券增加(減少)	30,004	(29,975)
發放董監酬勞及員工紅利	(5,600)	(5,177)
發放現金股利	(78,000)	(78,000)
庫藏股票減少(增加)	<u>23,270</u>	(<u>21,070</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>14,674</u>	(<u>289,574</u>)
本期現金減少數	(40,772)	(64,712)
期初現金餘額	<u>110,359</u>	<u>83,222</u>
期末現金餘額	<u>\$ 69,587</u>	<u>\$ 18,510</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 1,200</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 29,377</u>	<u>\$ 31,209</u>
不影響現金流量之投資融資活動		
應付董監酬勞及員工紅利	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 4,463</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年十月二十日會計師核閱報告)

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

民國九十四及九十三年前三季

(除另註明外，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)

公司沿革

本公司於六十八年四月成立，主要營業項目係提供通訊暨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九月三十日之員工人數分別為 173 人及 175 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、長期投資之減損、固定資產折舊及減損、無形資產之攤銷、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）孰低計價。

長期投資

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，於投資年度收到現金股利時，作為投資成本減項，嗣後年度收到現金股利時，方認列投資收益；收到股票股利時，僅註記增加股數，不增加投資帳面金額，亦不認列為投資收益。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；長期股權投資未實現跌價損失，若有證據顯示市價回

復之希望甚小時，應即轉為已實現跌價損失，列入當期損益計算。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。

收入認列

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。

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，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法（或平均法）分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

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：

外幣長期投資：

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。

衍生性金融商品交易

非避險性質之遠期外匯買賣合約，於訂約日以約定之遠期匯率入帳。資產負債表日以剩餘期間之遠期匯率調整，兌換差額列為當期損益。合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

非避險性質之外匯選擇權，於訂約日將所收付之權利金列為負債或資產。資產負債表日以其公平價值調整其帳面價值，所產生之差額列為當期損益。

科目重分類

九十三年前三季財務報表若干科目已重分類，以配合九十四年前三季財務報表之表達。

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，對九十四年前三季之財務報表未有重大影響。

現金

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
現金		
零用金	\$ 80	\$ 60
銀行存款		
一支存	87	182
一活存	<u>69,420</u>	<u>18,268</u>
	<u>\$ 69,587</u>	<u>\$ 18,510</u>

短期投資

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
國內受益憑證	\$ 5,000	\$ 46,689
國內上市(櫃)股票	<u>640</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,640</u>	<u>\$ 46,689</u>
市價	<u>\$ 5,645</u>	<u>\$ 46,745</u>

上述國內受益憑證及國內上市(櫃)股票之市價係按九十四及九十三年九月底單位淨值及九月份平均收盤價計算。

存貨

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
通訊暨電腦網路週邊產品	\$196,358	\$189,621
光電暨半導體產品	<u>17,868</u>	<u>28,832</u>
	214,226	218,453
減：備抵存貨跌價損失	<u>15,138</u>	<u>17,851</u>
	<u>\$199,088</u>	<u>\$200,602</u>

長期投資

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	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.	\$ 30,849	100.00	\$ 35,282	100.00
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	36,555	100.00	23,436	100.00
權益法小計	<u>67,404</u>		<u>58,718</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	6.50	34,130	6.15
華昕電子股份有限公司(華 昕電子公司)	2,752	4.05	30,675	4.05
CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	4,976	0.62	5,097	0.62
減：備抵長期股權投資跌價 損失	-		2,671	
	<u>53,067</u>		<u>67,231</u>	
非上市(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
SEMIC, INC.	13,272	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.	11,470	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
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>112,682</u>		<u>86,244</u>	
成本法小計	<u>165,749</u>		<u>153,475</u>	
<u>預付長期投資款</u>				
FORTIX TECHNOLOGY CO., LTD. (FORTIX)	12,183		-	
HNC INC.	4,954		-	

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
FORTINET CORP.	\$ -		\$ 8,331	
中美萬泰科技股份有限公司 (中美萬泰科技公司)	-		3,000	
預付長期投資款小計	17,137		11,331	
長期投資合計	<u>\$ 250,290</u>		<u>\$ 223,524</u>	

上述九十四年及九十三年九月三十日採權益法計價之長期股權投資及其投資損益，均係按未經會計師核閱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 比例換股取得盈汎科技股票 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。

安茂微電子公司於九十四年九月辦理盈餘轉增資，本公司依持股比例增加 322,252 股，持股比例降為 6.50%。

本公司為加強與原廠之合作關係，於九十四年第三季投資韓國半導體設備製造商 FORTIX 美金 368,000 元與韓國 LCD 製造設備商 HNC INC. 美金 155,000 元。另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. 美金共 350,000 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。

安茂微電子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，另本公司又於九十三年十一月起陸續購買該公司股票共 484,000 股，買進總金額計 11,209 仟元。

本公司於九十三年八月起陸續購買華昕電子公司共 1,220,000 股，計 4,935 仟元，惟本公司經參酌華昕電子公司之營運狀況及其收盤價，評估其產生永久性跌價，因此本公司於九十四年第三季以九十四年九

月三十日之收盤價計算，將列入股東權益項下之未實現跌價損失轉列為當期損益之已實現跌價損失計 27,923 仟元。

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九月份之平均收盤價計算之市價分別為 54,693 仟元及 67,231 仟元。

固定資產

累積折舊之明細如下：

	九 十 四 年 九 月 三 十 日	九 十 三 年 九 月 三 十 日
房屋及建築	\$ 6,245	\$ 5,594
機器設備	250	53
運輸設備	1,396	865
辦公設備	2,962	5,818
電腦設備	<u>14,545</u>	<u>13,415</u>
	<u>\$ 25,398</u>	<u>\$ 25,745</u>

存出保證金

截至九十四年及九十三年九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、學校及一般公司之通訊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之押金。

短期借款（九十二年九月三十日：無）

	九 十 四 年 九 月 三 十 日
合作金庫銀行－利率 1.875%	\$ 20,000
中國國際商業銀行－利率 1.9%	15,000
第一商業銀行－利率 1.9%	<u>10,000</u>
	<u>\$ 45,000</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（附註十九）。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 21,862 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	金額
合作金庫銀行	\$ 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
花旗商業銀行	47,145
建華商業銀行	10,095

應付短期票券

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
應付商業本票		
九十四年—九十四年十月 至十一月到期，年利率 1.022%-1.152%；九十三 年—九十三年十二月到 期，貼現率 0.872%	\$ 80,000	\$ 50,000
減：應付商業本票折價	<u>65</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 79,935</u>	<u>\$ 49,900</u>

本公司分別向國際票券金融股份有限公司及聯邦票券金融股份有限公司融通短期資金，九十四年及九十三年九月三十日之借款額度皆為 50,000 仟元及 30,000 仟元。

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，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。本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。

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以該委員會名義存入中央信託局之專戶，於九十四年及九十三年九月底，專戶餘額分別為 27,589 仟元及 25,463 仟元。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶。依勞工退休金條例規定，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。

應計退休金負債之變動如下：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
期初餘額	\$ 7,148	\$ 6,051
本期依確定給付退休辦法 認列之淨退休金成本	2,931	4,066
本期依確定提撥退休辦法 認列之淨退休金成本	1,489	-
本期提撥員工退休基金	(4,176)	(3,467)
本期支付員工數	(248)	-
期末餘額	<u>\$ 7,144</u>	<u>\$ 6,650</u>

用人、折舊及攤銷費用

	<u>九十四年前三季 屬於營業費用者</u>	<u>九十三年前三季 屬於營業費用者</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 97,961	\$ 89,733
退休金費用	4,420	4,066
折舊費用	6,205	6,484
攤銷費用	2,583	2,688

所得稅

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：

	<u>九十四年前三季</u>	<u>九十三年前三季</u>
稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之稅額	\$ 10,764	\$ 40,848
所得稅調整項目之影響數		
永久性差異	(1,053)	(5,067)
暫時性差異	<u>3,923</u>	<u>(3,721)</u>
按課稅所得計算之稅額	13,634	32,060
當期抵用之投資抵減	<u>(1,789)</u>	<u>(1,131)</u>
當期應負擔所得稅	11,845	30,929
預付所得稅	<u>(7,268)</u>	<u>(11,002)</u>
應付所得稅	<u>\$ 4,577</u>	<u>\$ 19,927</u>

所得稅費用構成項目如下：

	九十四年前三季	九十三年前三季
當期應負擔所得稅	\$ 11,845	\$ 30,929
遞延所得稅費用（利益）		
投資損失	-	6,074
長期股權投資已實現跌價 損失	(6,980)	-
租賃資產折舊調整	(59)	-
退休金調增（超限）	1	(150)
職工福利提列超限	74	74
未實現兌換利益（損失） —淨額	692	(214)
未實現存貨跌價損失	(335)	(2,041)
以前年度所得稅調整	(2,810)	(380)
所得稅費用	<u>\$ 2,428</u>	<u>\$ 34,292</u>

截至九十四年及九十三年九月三十日遞延所得稅淨資產之項目如下：

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
流動（帳列其他流動資產）		
遞延所得稅資產		
提列備抵存貨跌價 損失	\$ 3,784	\$ 4,462
未實現兌換損失	299	112
職工福利提列超限	-	99
	<u>4,083</u>	<u>4,673</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(245)	-
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 3,838</u>	<u>\$ 4,673</u>
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	1,132	1,045
遞延長期股權投資 已實現跌價損失	6,980	-
遞延租賃資產折舊	59	-
	<u>\$ 9,129</u>	<u>\$ 2,003</u>

本公司九十四及九十三年前三季用以計算遞延所得稅之稅率皆為 25%。

兩稅合一相關資訊：

	九十四年 九月三十日	九十三年 九月三十日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 28,682</u>

九十三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%。

九十四及九十三年九月底中屬八十六年度(含)以前之未分配盈餘皆為4,593仟元。

本公司截至九十二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	-
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，至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再提列9,178仟元。其餘除保留部分盈餘外再分派如下：

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，因長期股權投資採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。

庫藏股票（九十三年前三季：無）

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>
九十四年前三季 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。

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> <u>（仟股）</u>	<u>每股盈餘（元）</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>		<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
<u>九十四年前三季</u>					
純益	<u>\$ 43,104</u>	<u>\$ 40,676</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	<u>\$ 43,104</u>	<u>\$ 40,676</u>	<u>43,250</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.94</u>
<u>九十三年前三季</u>					
純益	<u>\$ 163,431</u>	<u>\$ 129,139</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之純益	<u>\$ 163,431</u>	<u>\$ 129,139</u>	<u>43,334</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 2.98</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十三年前三季稅前及稅後之基本每股盈餘已追溯調整，分別由 4.20 元及 3.32 元減少為 3.77 元及 2.98 元。

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)	採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)	採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：

下列與關係人間之交易事項與一般客戶並無重大差異。

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	%	金額	%
銷貨收入				
美國豪勉公司	\$ 22	-	\$ 66	-
佣金收入				
美國豪勉公司	\$ 18,403	14	\$ 22,253	9
租金收入				
至美投資公司	\$ 26	1	\$ 17	1
威控投資公司	26	-	17	1
至美科技公司	-	-	9	-
	\$ 52	1	\$ 43	2

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。

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金額	%	金額	%
進貨				
美國豪勉公司	\$148,354	30	\$131,017	41

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金 額	%	金 額	%
佣金支出				
豪勉上海公司	\$ -	-	\$ 10,591	85
至美科技公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,865</u>	<u>15</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,456</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。

	九十四年前三季		九十三年前三季	
	金 額	%	金 額	%
維修成本				
豪勉上海公司	<u>\$ 3,399</u>	<u>20</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金 額	%	金 額	%
應收帳款－關係人				
美國豪勉公司	<u>\$ 9,364</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,731</u>	<u>100</u>
其他應收款－關係人				
美國豪勉公司	\$ 11,022	99	\$ 13,626	99
HM-BVI	<u>134</u>	<u>1</u>	<u>127</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 11,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,753</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，截至九十四年九月三十日該公司已還款美金 90,000 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 九月三十日 其他應收款－關係 人						
美國豪勉公司	<u>\$ 11,699</u>	<u>\$ 10,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,286</u>	3%	<u>\$ 246</u>
九十三 年九月三十日 其他應收款－關係 人						
美國豪勉公司	<u>\$ 13,592</u>	<u>\$ 13,592</u>	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 13,626</u>	3%	<u>\$ 34</u>

九十四年九月三十日之其他應收款－關係人（美國豪勉），除借款 10,286 仟元外，尚包含其他應收款項 736 仟元。

	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	金	%	金	%
應付帳款—關係人				
豪勉上海公司	\$ 1,834	91	\$ 4,917	19
美國豪勉公司	<u>188</u>	<u>9</u>	<u>21,261</u>	<u>81</u>
	<u>\$ 2,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 26,178</u>	<u>100</u>

質抵押之資產

截至九十四年九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 6,306 仟元，合計 15,959 仟元，已抵押予中國國際商業銀行作為短期借款之擔保品。

金融商品之揭露

以交易為目的之衍生性金融商品交易

本公司於九十四年五月與花旗銀行從事貨幣轉換型優利定存合約，合約期間為九十四年九月五日至九十四年九月二十八日，利率 5%，本金為 5,000 萬日圓，投資標的為存款到期前二營業日（比價日）之美元兌日圓匯率（比價匯率）。雙方約定進場之轉換匯率為 1 美元兌換日圓 108 元，若比價匯率高於轉換匯率，日圓不被轉換；若比價匯率低於或等於比價匯率，日圓本金將被轉換為美元。

截至九十四年九月三十日止，合約已到期，產生已實現兌換損失 1 仟元及權利金收入 48 仟元。

九十四年及九十三年九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	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
現 金	\$ 69,587	\$ 69,587	\$ 18,510	\$ 18,510
短期投資	5,640	5,645	46,689	46,745
應收票據及帳款 —淨額	281,036	281,036	149,667	149,667
應收帳款—關係 人	9,364	9,364	5,731	5,731
其他應收款—關 係人	11,156	11,156	13,753	13,753

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
長期投資	\$ 250,290	\$ 251,916	\$ 223,524	\$ 223,524
存出保證金	20,272	20,272	23,661	23,661
<u>負債</u>				
短期借款	45,000	45,000	-	-
應付短期票券	79,935	79,935	49,900	49,900
應付票據及帳款	157,550	157,550	74,648	74,648
應付帳款－關係人	2,022	2,022	26,178	26,178
應付費用	28,560	28,560	22,884	22,884

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、其他應收款－關係人、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付帳款－關係人及應付費用。

短期投資於國內受益憑證及國內上市（櫃）股票，係按九十四及九十三年九月份期末單位淨值或平均收盤價估計其公平價值。

長期投資於非上市（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。長期投資於上市（櫃）公司以九十四及九十三年九月份平均收盤價估計其公平價值，惟華昕電子股份有限公司因有永久性跌價，以九十四年九月底收盤價計算。

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

本期重大交易事項及轉投資事業相關資訊

資金貸與他人：請詳附表一。

為他人背書保證：無。

期末持有有價證券情形：請詳附表二。

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。

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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

從事衍生性商品交易：請詳附註二十。

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：請詳附表六。

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：請詳附註十八。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十四年九月三十日

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)	\$10,286 (USD310,000)	3%	2	\$ -	購置辦公室	\$ -	-	\$ -	\$66,186	\$132,372

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

民國九十四年九月三十日

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				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.	採權益法計價之被投資公司	長期投資	1,500,000	\$ 30,849	100.00	\$ 30,849	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	採權益法計價之被投資公司	長期投資	650,000	36,555	100.00	36,555	註一
	華昕電子股份有限公司	採成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期投資	4,047,666	2,752	4.05	4,007	註二
	CENTRAL SEMICONDUCTOR MANUFACTURING CORPORATION	採成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期投資	3,531,875	4,976	0.62	6,040	註二
	安茂微電子股份有限公司	採成本與市價孰低法計價之被投資公司	長期投資	2,442,332	45,339	6.50	44,646	註二
	FORTINET CORP.	採成本法計價之被投資公司	長期投資	70,000	11,470	1.00	-	
	康可電子股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	2,542,500	31,843	19.00	-	
	康和資訊股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	831,284	18,500	2.16	-	
	GUIDE TECHNOLOGY INC.	採成本法計價之被投資公司	長期投資	142,857	9,392	1.59	-	
	中美萬泰科技股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	1,191,250	8,079	17.52	-	
	開博科技股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	570,000	7,800	7.13	-	
	SEMICS,INC.	採成本法計價之被投資公司	長期投資	332,000	13,272	12.95	-	
	飛虹積體電路製造股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	33,789	335	0.09	-	
	盈訊科技股份有限公司	採成本法計價之被投資公司	長期投資	959,340	11,991	5.16	-	
	FORTIX TECHNOLOGY CO., LTD.	-	預付長期投資款	-	12,183	-	-	
HNC INC.	-	預付長期投資款	-	4,954	-	-		
台曜電子股份有限公司	-	短期投資	50,000	640	-	688	註二	
	受益憑證							
	群益真善美平衡型基金	-	短期投資	417,595.80	5,000	-	4,957	註三
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	股票	採權益法計價之被投資公司	長期投資	230,000	USD 933,737	100.00	USD 933,737	註一
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	股票	採權益法計價之被投資公司	長期投資	-	USD 919,757	100.00	USD 919,757	註一

註一：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。

註二：帳面金額係以未扣除備抵跌價損失之金額表達，市價係依九十四年九月份平均收盤價計算，惟華昕電子股份有限公司因有永久性跌價損失，以九十四年九月底收盤價計算。

註三：係依九十四年九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
 民國九十四年前三季

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		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 盛華 1699 債券基金	短期投資	公開市場交易	無	-	\$ -	13,232,577	\$ 160,500	13,232,577	\$ 160,569	\$ 160,500	\$ 69	-	\$ -	

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
民國九十四年前三季

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	與交易對象之關係	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	\$ 148,354	30%	三個月	無重大差異	無重大差異	(\$ 188)	(9%)	—
HAUMAN, INC.	豪勉科技股份有限公司	董事長相同	銷 貨	(148,354)	(52%)	三個月	無重大差異	無重大差異	188	1%	—

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
民國九十四年前三季

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		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%				
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	\$ 30,849	(\$ 2,945) [(USD 92,780)]	(\$ 2,945)	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	36,555	13,673 (USD 430,721)	13,673	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 933,737	USD 13,695	(USD 92,391)	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 919,757	USD 311,954	USD 311,954	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及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十四年九月三十日

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	\$ 18,249 (USD 550,000)	註一	\$ 18,249 (USD 550,000)	\$ -	\$ -	\$ 18,249 (USD 550,000)	100%	\$ 9,903 (USD 311,954)	\$ 30,518 (USD 919,757)	\$ -

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)
\$18,249	\$18,249 (USD 550,000)	\$264,745

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：本期投資損益係依同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

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%。