

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 民國九十九年度 (內附會計師查核報告)

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	3		-
四、資 產 負 債 表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股 東 權 益 變 動 表	7		-
七、現 金 流 量 表	8~9		-
八、財 務 報 表 附 註			
(一) 公 司 沿 革	10		一
(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	10~14		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	15~30		四~十八
(五) 關 係 人 交 易	31~33		十九
(六) 質 押 之 資 產	33		二十
(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	33		二一
(十一) 附 註 揭 露 事 項			
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34, 36~42		二二
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34, 36~42		二二
3. 大 陸 投 資 資 訊	34~35, 43		二二
(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	35		二三
九、重 要 會 計 科 目 明 細 表	44~60		-

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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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、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編製，足以允當表達豪勉科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九及九十八年度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九十九及九十八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九十九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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 韋 亮 發

會計師 王 小 蕙

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 〇 年 二 月 十 八 日

豪勉科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 44,893	3	\$ 54,452	4	2120	應付票據	\$ 211	-	\$ 1,313	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註二及五)	551,670	42	339,570	28	2140	應付帳款	97,035	7	141,577	12
1120	應收票據(附註二及六)	948	-	6,872	1	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	6,198	-	15,245	1
1140	應收帳款—淨額(附註二及六)	152,261	12	62,911	5	2160	應付所得稅(附註二及十五)	33,189	3	7,796	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、六及十 九)	5,648	-	1,485	-	2170	應付費用(附註十四)	114,104	9	53,609	4
1178	其他應收款	72	-	521	-	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	-	-	24	-
1180	其他應收款—關係人(附註十九)	3,146	-	188	-	2261	預收貨款	97,982	7	73,898	6
1210	存貨(附註二、三及七)	164,893	13	296,963	25	2298	其他流動負債	8,151	1	6,650	1
1260	預付貨款	26,551	2	5,435	-	21XX	流動負債合計	356,870	27	300,112	25
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十 五)	7,083	1	6,565	1		其他負債				
1298	預付費用及其他流動資產	40,696	3	33,793	3	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註十 九)	111	-	162	-
11XX	流動資產合計	997,861	76	808,755	67	2XXX	負債合計	356,981	27	300,274	25
	長期投資(附註二、八、九及十)						股東權益(附註二、八、十及十四)				
1450	備供出售金融資產—非流動	48,347	4	130,424	11	3110	股本—每股面額10元，額定60,000 股；發行50,800仟股	508,000	39	508,000	42
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	55,227	4	56,337	5		資本公積				
1421	採權益法之長期股權投資	130,119	10	121,767	10	3210	股票發行溢價	82,060	6	82,060	7
14XX	長期投資合計	233,693	18	308,528	26		保留盈餘				
	固定資產(附註二、十一、十九及二十)					3310	法定盈餘公積	138,884	11	132,534	11
	成 本					3320	特別盈餘公積	-	-	33,136	3
1501	土 地	24,693	2	24,693	2	3350	未分配盈餘	252,772	19	92,363	7
1521	房屋及建築	26,389	2	26,389	2	33XX	保留盈餘合計	391,656	30	258,033	21
1551	運輸設備	12,847	1	13,516	1		股東權益其他項目				
1561	辦公設備	1,628	-	1,197	-	3420	累積換算調整數	(4,663)	-	6,378	1
1681	電腦設備	5,362	-	2,161	-	3450	金融商品未實現利益(損失)	(21,367)	(2)	49,240	4
15X1	成本合計	70,919	5	67,956	5	34XX	股東權益其他項目合計	(26,030)	(2)	55,618	5
15X9	減：累計折舊	17,959	1	14,796	1	3XXX	股東權益合計	955,686	73	903,711	75
15XX	固定資產合計	52,960	4	53,160	4						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十二)	13,544	1	12,846	1						
1830	遞延費用(附註二)	5,883	1	5,410	1						
1840	催收款項—淨額(附註二及六)	3,832	-	11,230	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及 十五)	3,181	-	3,621	-						
1880	預付退休金(附註二及十三)	1,713	-	435	-						
18XX	其他資產合計	28,153	2	33,542	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,312,667	100	\$ 1,203,985	100		負債及股東權益總計	\$ 1,312,667	100	\$ 1,203,985	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：彭以豪

經理人：彭以豪

會計主管：吳凱雯

豪勉科技股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額（附註二及十九）	\$ 709,765	64	\$ 665,705	78
4600	佣金收入（附註二及十九）	329,732	30	136,004	16
4800	其他營業收入（附註十九）	<u>70,187</u>	<u>6</u>	<u>51,379</u>	<u>6</u>
4000	營業收入合計	<u>1,109,684</u>	<u>100</u>	<u>853,088</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二、三、七、十六及十九）				
5110	銷貨成本	529,940	48	504,668	59
5800	其他營業成本	<u>61,335</u>	<u>5</u>	<u>63,035</u>	<u>7</u>
5000	營業成本合計	<u>591,275</u>	<u>53</u>	<u>567,703</u>	<u>66</u>
	營業毛利	518,409	47	285,385	34
5930	已實現銷貨毛利（附註二）	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>51</u>	<u>-</u>
5910	已實現營業毛利	<u>518,460</u>	<u>47</u>	<u>285,436</u>	<u>34</u>
	營業費用（附註二、六、十一、十三、十六及十九）				
6100	推銷費用	248,277	23	172,139	20
6200	管理費用	<u>81,205</u>	<u>7</u>	<u>55,414</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>329,482</u>	<u>30</u>	<u>227,553</u>	<u>27</u>
6900	營業利益	<u>188,978</u>	<u>17</u>	<u>57,883</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註十九）	409	-	1,884	-
7121	權益法認列之投資收益－淨額（附註二及十）	19,393	2	-	-
7122	股利收入	12	-	34	-
7140	處分投資利益－淨額（附註二、五及八）	31,275	3	7,710	1
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	3,195	-
7210	租金收入（附註十九）	2,749	-	1,417	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ 3,648	-	\$ 4,724	1
7480	其他收入(附註六及十九)	<u>6,496</u>	<u>1</u>	<u>13,311</u>	<u>2</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>63,982</u>	<u>6</u>	<u>32,275</u>	<u>4</u>
	營業外費用及損失				
7521	按權益法認列之投資損失 (附註二及十)	-	-	1,809	1
7530	處分及報廢固定資產損失 (附註二)	231	-	453	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	2,539	-	-	-
7630	減損損失(附註二及九)	611	-	-	-
7880	其他損失	<u>102</u>	<u>-</u>	<u>289</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合 計	<u>3,483</u>	<u>-</u>	<u>2,551</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	249,477	23	87,607	10
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>39,654</u>	<u>4</u>	<u>24,109</u>	<u>3</u>
9600	淨 利	<u>\$ 209,823</u>	<u>19</u>	<u>\$ 63,498</u>	<u>7</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.91</u>	<u>\$ 4.13</u>	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.25</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.83</u>	<u>\$ 4.06</u>	<u>\$ 1.71</u>	<u>\$ 1.24</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：彭以豪

經理人：彭以豪

會計主管：吳凱雯

豪勉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及每股股利為元

	股本－每股面額 10 元（附註十四）				資本公積－ 股票發行溢價	保 留 盈 餘（附註十四）				股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益合計
	額 股數（仟股）	定 額 金 額	發 行 股數（仟股）	行 額 金 額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	累積換算調整數 （附註二、 十及十四）	金融商品未實現 （損）益（附註 二、八及十四）	合 計	
九十八年一月一日餘額	60,000	\$ 600,000	50,800	\$ 508,000	\$ 82,060	\$ 117,354	\$ -	\$ 153,381	\$ 270,735	\$ 9,473	(\$ 42,609)	(\$ 33,136)	\$ 827,659
九十七年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	15,180	-	(15,180)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	33,136	(33,136)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(76,200)	(76,200)	-	-	-	(76,200)
分配後餘額	60,000	600,000	50,800	508,000	82,060	132,534	33,136	28,865	194,535	9,473	(42,609)	(33,136)	751,459
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,849	91,849	91,849
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,095)	-	(3,095)	(3,095)
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	63,498	63,498	-	-	-	63,498
九十八年十二月三十一日餘額	60,000	600,000	50,800	508,000	82,060	132,534	33,136	92,363	258,033	6,378	49,240	55,618	903,711
九十八年度盈餘分配													
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(33,136)	33,136	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	6,350	-	(6,350)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	-	(76,200)	(76,200)	-	-	-	(76,200)
分配後餘額	60,000	600,000	50,800	508,000	82,060	138,884	-	42,949	181,833	6,378	49,240	55,618	827,511
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(70,607)	(70,607)	(70,607)
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,041)	-	(11,041)	(11,041)
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	209,823	209,823	-	-	-	209,823
九十九年十二月三十一日餘額	60,000	\$ 600,000	50,800	\$ 508,000	\$ 82,060	\$ 138,884	\$ -	\$ 252,772	\$ 391,656	(\$ 4,663)	(\$ 21,367)	(\$ 26,030)	\$ 955,686

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：彭以豪

經理人：彭以豪

會計主管：吳凱雯

豪勉科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 209,823	\$ 63,498
調整項目		
折舊費用	4,130	3,815
各項攤銷	5,607	7,696
提列(迴轉)呆帳損失	1,440	(987)
提列存貨跌價及呆滯損失	3,610	3,210
存貨報廢損失	-	210
處分及報廢固定資產損失－淨額	231	453
處分投資利益－淨額	(31,275)	(7,710)
金融資產評價利益－淨額	(3,648)	(4,724)
未實現銷貨毛利淨變動	(51)	(51)
權益法認列之投資損失(利益)－淨額	(19,393)	1,809
金融資產減損損失	611	-
遞延所得稅	(78)	1,600
淨退休金成本與提撥數之差異	(1,278)	(1,205)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	5,924	14,917
應收帳款	(90,790)	125,711
應收帳款－關係人	(4,163)	1,605
其他應收款	449	9,504
其他應收款－關係人	(2,958)	201
存貨	125,470	93,410
預付貨款	(21,116)	3,015
預付費用及其他流動資產	(6,903)	(14,881)
應付票據	(1,102)	1,086
應付帳款	(44,542)	(46,398)
應付帳款－關係人	(9,047)	4,133
應付所得稅	25,393	(23,289)
應付費用	60,495	(24,586)
其他應付款項－關係人	(24)	24
預收貨款	24,084	(54,155)
其他流動負債	1,501	(2,521)
營業活動之淨現金流入	<u>232,400</u>	<u>155,390</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 695,410)	(\$ 472,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	488,129	312,600
處分備供出售金融資產價款	41,574	19,539
以成本衡量之金融資產減資退回股款	499	-
收回催收款項	7,398	-
購置固定資產	(4,161)	(729)
存出保證金減少(增加)	(698)	11,678
遞延費用增加	(3,090)	(108)
投資活動之淨現金流出	(165,759)	(129,020)
融資活動之淨現金流量		
發放現金股利	(76,200)	(76,200)
本年度現金及約當現金減少數	(9,559)	(49,830)
年初現金及約當現金餘額	<u>54,452</u>	<u>104,282</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 44,893</u>	<u>\$ 54,452</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
本年支付所得稅	<u>\$ 14,339</u>	<u>\$ 45,799</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列遞延費用	<u>\$ 2,990</u>	<u>\$ 2,177</u>
以成本衡量之金融資產轉備供出售金融 資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,470</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：彭以豪

經理人：彭以豪

會計主管：吳凱雯

豪勉科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、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。

本公司股票自九十二年一月十四日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本公司九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為189人及164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。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、存貨跌價及呆滯損失、金融資產之減損、固定資產折舊及減損、遞延費用之攤銷、所得稅、退休金、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

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

流動資產包括現金及約當現金，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一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

依據本公司之風險與投資管理策略，為靈活運用資金及調節外幣債務部位，本公司考量利率、匯率及價格之波動，將短期資金投資於基金受益憑證及上市（櫃）股票等金融商品，並以公平價值為基礎評估投資組合之績效時，該金融商品亦指定以公平價值衡量。

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。

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，並加計取得或發行之交易成本；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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

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。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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，因其獲利過程大部分已完成，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，向原廠開立帳單並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。

備抵呆帳係按應收款項之帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

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除同類別存貨外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。

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。

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。

固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價，若有減損情事，另減累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊係以直線法按下列估計耐用年限計提：房屋及建築，二十五年至五十年；機器設備，三年至五年；運輸設備及辦公設備，五年；電腦設備，三年至五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數按直線法繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，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，列為當期之營業外利益或損失。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及採權益法評價之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

遞延費用

遞延費用係房屋裝修所發生之支出予以資本化及維修零件等，並依直線法按二至十年攤銷。

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。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤。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。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債與資產。

購置機器設備、研究發展及人才培訓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所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，對本公司九十八年度之財務報表並未產生重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金	\$ 80	\$ 80
銀行存款		
— 定期存款	20,079	14,396
— 活期存款	24,724	23,184
— 支票存款	10	60
約當現金		
— 附買回債券	-	16,732
	<u>\$ 44,893</u>	<u>\$ 54,452</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日定期存款之利率分別為0.05%及0.15%，到期日分別為一〇〇年一月及九十九年一月；九十八年十二月三十一日之附買回債券收益率为1.75%，於九十九年一月間到期。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
開放型基金受益憑證	\$550,903	\$339,570
遠期外匯合約	767	-
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$551,670</u>	<u>\$339,570</u>

本公司九十九年度從事遠期外匯合約交易之目的，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公平價值變動或現金流量風險為目的，因未符合避險會計而分類為交易目的之金融資產。

截至九十九年十二月三十一日止，遠期外匯合約計入公平價值變動列入損益之金融資產為767仟元，尚未到期之遠期外匯合約如下：(九十八年十二月三十一日：無)

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十九年十二月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100/01/28 ~100/02/28	USD1,800/ NTD52,927

於九十九及九十八年度，以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價利益分別為 3,648 仟元及 4,724 仟元；九十九及九十八年度之處分利益分別為 1,171 仟元及 1,466 仟元。

六、應收票據及應收帳款（含關係人）

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據－非關係人	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 6,872</u>
應收帳款		
應收帳款－非關係人	\$156,566	\$ 66,725
備抵呆帳－非關係人	(<u>4,305</u>)	(<u>3,814</u>)
小 計	152,261	62,911
應收帳款－關係人	<u>5,648</u>	<u>1,485</u>
	<u>\$157,909</u>	<u>\$ 64,396</u>

本公司應收帳款－備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 3,814	\$ 5,120
本年提列（迴轉）	1,440	(987)
本年實際沖銷	(949)	-
本年重分類為催收款之備抵呆帳	<u>-</u>	(<u>319</u>)
年底餘額	<u>\$ 4,305</u>	<u>\$ 3,814</u>

本公司對某客戶之應收帳款 21,824 仟元，因催收未果，分別於九十七年六月及七月對該客戶部分資產提起假扣押及執行命令，獲台北地方法院裁定核准，再於九十七年九月對該客戶提起民事債權訴訟，並經台北地方法院判決勝訴，九十八年七月九日取得該法院之民事執行處分，並於九十八年八月十四日接獲法院判決通知書，將獲得第一次強制分配款 7,131 仟元（含執行費 175 仟元），於九十九年四月十六日經法院通知執行分配。另該客戶亦額外積欠本公司維護款共 637 仟元，本公司亦於九十八年七月對該客戶聲請支付命令確定，並於九十九年四月九日接獲法院通知，就前述應收帳款尚未分配部分及維護款進行分配，再獲強制分配款 503 仟元（含執行費等 61 仟元）。本公司已於九十九年五月四日取得法院之債權憑證，並收回第一次強制分配款 7,131 仟元及第二次強制分配款 503 仟元。截至九十九年及九十八年

十二月三十一日止，本公司依債權收回之可能性，業已分別提列備抵呆帳 11,231 仟元及 10,912 仟元，並將其帳款淨額 3,832 仟元及 11,230 仟元轉列催收款項下。

七、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
通訊暨電腦網路週邊產品	\$138,365	\$261,834
光電暨半導體產品	<u>26,528</u>	<u>35,129</u>
	<u>\$164,893</u>	<u>\$296,963</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 22,785 仟元及 19,175 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 529,940 仟元及 504,668 仟元。九十九及九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價及呆滯損失暨存貨報廢損失，其合計金額分別為 3,610 仟元及 3,420 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上市（櫃）股票		
安茂微電子股份有限公司	\$ 68,694	\$ 68,694
士林開發股份有限公司 （原名：德豐創新國際股 份有限公司）	<u>1,020</u>	<u>1,020</u>
	69,714	69,714
國外上市（櫃）股票		
FORTINET CORP.	<u>-</u>	<u>11,470</u>
	69,714	81,184
評價調整	(<u>21,367</u>)	<u>49,240</u>
	<u>\$ 48,347</u>	<u>\$130,424</u>

FORTINET CORP.於九十八年第四季於美國掛牌上市，本公司將其自以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產。

本公司於九十九年第三季將 FORTINET CORP.之股票全數處分，並認列處分利益 30,104 仟元。

本公司於九十八年五月將 SEMICS INC. 之股票全數處分，並認列處分利益 6,244 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>以成本衡量之金融資產－非流動</u>		
國內非上市（櫃）普通股		
中美萬泰科技股份有限公司	\$ 14,079	\$ 14,079
盈汎科技股份有限公司	11,991	11,991
界鴻科技股份有限公司	11,400	11,400
康和資訊系統股份有限公司	6,290	7,400
開博科技股份有限公司	1,850	1,850
飛虹積體電路股份有限公司	335	335
	<u>45,945</u>	<u>47,055</u>
國外非上市（櫃）普通股		
LIQUIDLEDS LIGHTING CORP. – Preferred	7,830	7,830
HNC INC.	1,452	1,452
	<u>9,282</u>	<u>9,282</u>
	<u>\$ 55,227</u>	<u>\$ 56,337</u>

康和資訊系統股份有限公司於九十九年十月十一日減資返還股本，減資比率為 15%，本公司持股減少 49,876 股，返還股款 499 仟元，並認列減損損失 611 仟元。

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。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
非上市公司				
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	\$ 90,002	100	\$ 86,729	100
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	40,117	100	35,038	100
	<u>\$130,119</u>		<u>\$121,767</u>	

九十九及九十八年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	\$ 10,508	\$ 1,084
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	8,885	(2,893)
	<u>\$ 19,393</u>	<u>(\$ 1,809)</u>

上述九十九及九十八年度採權益法之長期股權投資及其投資損益，均係按各被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列。

所有子公司之帳目已併入編製九十九及九十八年度合併財務報表。

十一、固定資產

成 本	九	十	九	年	度	
	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	電 腦 設 備	合 計
年初餘額	\$ 24,693	\$ 26,389	\$ 13,516	\$ 1,197	\$ 2,161	\$ 67,956
本年度增加	-	-	-	822	3,339	4,161
本年度減少	-	-	(669)	(391)	(138)	(1,198)
年底餘額	<u>24,693</u>	<u>26,389</u>	<u>12,847</u>	<u>1,628</u>	<u>5,362</u>	<u>70,919</u>
累計折舊						
年初餘額	-	9,016	4,485	644	651	14,796
折舊費用	-	652	2,212	208	1,058	4,130
本年度減少	-	-	(558)	(306)	(103)	(967)
年底餘額	-	<u>9,668</u>	<u>6,139</u>	<u>546</u>	<u>1,606</u>	<u>17,959</u>
年底淨額	<u>\$ 24,693</u>	<u>\$ 16,721</u>	<u>\$ 6,708</u>	<u>\$ 1,082</u>	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 52,960</u>

成 本	九	十	八	年	度		
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	電 腦 設 備	合 計
年初餘額	\$ 24,693	\$ 26,389	\$ 649	\$ 13,516	\$ 1,197	\$ 2,596	\$ 69,040
本年度增加	-	-	-	-	-	729	729
本年度減少	-	-	(649)	-	-	(1,164)	(1,813)
年底餘額	<u>24,693</u>	<u>26,389</u>	<u>-</u>	<u>13,516</u>	<u>1,197</u>	<u>2,161</u>	<u>67,956</u>
累計折舊							
年初餘額	-	8,364	433	2,226	426	892	12,341
折舊費用	-	652	54	2,259	218	632	3,815
本年度減少	-	-	(487)	-	-	(873)	(1,360)
年底餘額	-	<u>9,016</u>	<u>-</u>	<u>4,485</u>	<u>644</u>	<u>651</u>	<u>14,796</u>
年底淨額	<u>\$ 24,693</u>	<u>\$ 17,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,031</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 1,510</u>	<u>\$ 53,160</u>

十二、存出保證金

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等之押金。

十三、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。本公司九十九及九十八年度依該條例認列之退休金成本分別為 6,604 仟元及 5,651 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，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司自八十五年度起按員工每月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。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 1,619 仟元及 2,179 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 1,187	\$ 1,907
利息成本	1,239	1,108
退休基金資產之預期報酬	(1,080)	(1,109)
前期服務成本攤銷數	<u>273</u>	<u>273</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 2,179</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	<u>九十九年 十二月三十一日</u>	<u>九十八年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 9,044	\$ 9,614
非既得給付義務	<u>33,687</u>	<u>30,075</u>
累積給付義務	42,731	39,689
未來薪資增加之影響數	<u>17,783</u>	<u>15,388</u>
預計給付義務	60,514	55,077
退休基金資產公平價值	(<u>51,714</u>)	(<u>48,031</u>)
提撥狀況	8,800	7,046

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	(\$ 3,002)	(\$ 3,275)
未認列退休金損(益)	(7,511)	(4,206)
預付退休金	(\$ 1,713)	(\$ 435)
既得給付	<u>\$ 10,249</u>	<u>\$ 11,318</u>

(三) 退休金給付義務之假設：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.25%

(四) 退休基金之變動情形：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 48,031	\$ 44,342
本年提撥	2,897	3,384
本年孳息	<u>786</u>	<u>305</u>
年底餘額	<u>\$ 51,714</u>	<u>\$ 48,031</u>

十四、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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、因合併而發行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；其撥充資本，每年以實收股本之一定比例為限。依權益法計價長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

本公司之章程規定，年度決算如有盈餘時，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（包括金融商品未實現損益及換算調整數，惟庫

藏股票除外)，提列特別盈餘公積。依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉，得就迴轉部分分配盈餘，其餘除保留部分盈餘外再分派如下：

1. 員工紅利百分之十。
2. 董監事酬勞百分之一。
3. 股東紅利百分之八十九。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 22,831 仟元及 8,562 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 2,283 仟元及 856 仟元，前述員工紅利及董監酬勞係分別依據過去經驗以可能發放之盈餘為基礎，分別按 10% 及 1% 計算。年度終了後董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，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。

本公司股東常會分別於九十九年六月十七日及九十八年六月十九日通過董事會於九十九年三月二十三日及九十八年三月二十六日擬議之九十八及九十七年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
提列法定盈餘公積	\$ 6,350	\$ 15,180		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(33,136)	33,136		
現金股利	<u>76,200</u>	<u>76,200</u>	\$ 1.5	\$ 1.5
	<u>\$ 49,414</u>	<u>\$ 124,516</u>		

九十九年六月十七日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞，分別為 8,562 仟元及 856 仟元，與九十八年度估列之員工紅利及董監酬勞費用並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監酬勞及盈餘分配案等資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 金融商品未實現損益

九十九及九十八年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 49,240	(\$ 42,609)
直接認為股東權益調整項目	(42,733)	89,546
轉列損益項目	(<u>27,874</u>)	<u>2,303</u>
年底餘額	<u>(\$ 21,367)</u>	<u>\$ 49,240</u>

(四) 累積換算調整數

九十九及九十八年度累積換算調整數之變動組成項目如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
年初餘額	\$ 6,378	\$ 9,473
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	(<u>11,041</u>)	(<u>3,095</u>)
年底餘額	<u>(\$ 4,663)</u>	<u>\$ 6,378</u>

十五、所得稅

(一) 九十九及九十八年度帳列稅前淨利分別按法定稅率 17% 及 25% 計算之所得稅費用與當期應納稅額之調節如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 42,411	\$ 21,892
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(4,116)	(3,027)
暫時性差異	<u>1,541</u>	<u>634</u>
按課稅所得計算之稅額	39,836	19,499
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>2,728</u>
當年度應負擔所得稅	39,836	22,227
預付所得稅	(<u>6,647</u>)	(<u>14,431</u>)
應付所得稅	<u>\$ 33,189</u>	<u>\$ 7,796</u>

(二) 所得稅費用構成項目如下：

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ 39,836	\$ 22,227
遞延所得稅費用 (利益)		
遞延投資損失	(104)	-
未實現兌換損益－淨額	(942)	(57)
提列呆帳損失	(108)	(87)
未實現存貨跌價及呆滯損失	(613)	(642)
因稅法改變之變動影響數	1,688	2,386
短期票券利息分離課稅	-	27
以前年度所得稅調整	(<u>103</u>)	<u>255</u>
所得稅費用	<u>\$ 39,654</u>	<u>\$ 24,109</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十；九十九年五月再度修正所得稅法第五條，將營利事業所得稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

(三) 遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
提列備抵存貨跌價		
損失	\$ 3,873	\$ 3,835
呆帳損失	2,338	2,813
未實現兌換損失	<u>872</u>	<u>-</u>
	7,083	6,648
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(<u>83</u>)
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 7,083</u>	<u>\$ 6,565</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
遞延投資損失	<u>\$ 3,181</u>	<u>\$ 3,621</u>

九十九及九十八年底用以計算遞延所得稅之稅率分別為 17% 及 20%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 21,126</u>	<u>\$ 24,637</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 1,580</u>

本公司九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 21.62% 及 35.01%。

(五) 本公司計算九十九年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅。本公司分配盈餘時，得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因是九十九年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能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需調整。另本公司

分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳 20% 之所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳該股利淨額之應扣繳稅款。

(六) 本公司截至九十六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

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 217,872	\$ 217,872	\$ -	\$ 143,105	\$ 143,105
退休金費用	-	8,223	8,223	-	7,830	7,830
資遣費	-	211	211	-	16	16
伙食費	-	3,748	3,748	-	3,383	3,383
勞健保費用	-	10,997	10,997	-	9,108	9,108
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,051</u>	<u>\$ 241,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 163,442</u>	<u>\$ 163,442</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ 4,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,815</u>	<u>\$ 3,815</u>
攤銷費用	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 5,607</u>	<u>\$ 5,952</u>	<u>\$ 1,744</u>	<u>\$ 7,696</u>

十七、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
九十九年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$249,477	\$209,823	50,800	<u>\$ 4.91</u>	<u>\$ 4.13</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	866		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$249,477</u>	<u>\$209,823</u>	<u>51,666</u>	<u>\$ 4.83</u>	<u>\$ 4.06</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
九十八年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利	\$ 87,607	\$ 63,498	50,800	<u>\$ 1.72</u>	<u>\$ 1.25</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	375		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 87,607</u>	<u>\$ 63,498</u>	<u>51,175</u>	<u>\$ 1.71</u>	<u>\$ 1.24</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 44,893	\$ 44,893	\$ 54,452	\$ 54,452
公平價值變動列入損 益之金融資產－流 動	550,903	550,903	339,570	339,570
應收票據及帳款－淨 額	153,209	153,209	69,783	69,783
應收帳款－關係人	5,648	5,648	1,485	1,485
其他應收款	72	72	521	521
其他應收款－關係人	3,146	3,146	188	188

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產－非流動	\$ 48,347	\$ 48,347	\$ 130,424	\$ 130,424
以成本衡量之金融資產－非流動	55,227	-	56,337	-
催收款項－淨額	3,832	3,832	11,230	11,230
存出保證金－質押定存	265	265	1,765	1,765
負債				
應付票據及帳款	97,246	97,246	142,890	142,890
應付帳款－關係人	6,198	6,198	15,245	15,245
應付費用	114,104	114,104	53,609	53,609
其他應付款－關係人	-	-	24	24
衍生性金融商品				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	767	767	-	-

(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. 短期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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、存出保證金－質押定存單、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、應付費用及其他應付款－關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產－非流動，以市場價格為公平價值。

衍生性金融商品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定價時用以作為估計及假設之資訊一致。

本公司係以國內金融機構報價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。

3. 催收款項－淨額經評估後未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面淨額為公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

- (三) 本公司九十九年底之公平價值變動列入損益金融資產，以活絡市場公開報價決定者及以評價方法估列者，分別為 550,903 仟元及 767 仟元。九十八年底之公平價值變動列入損益金融資產 339,570 仟元，均以活絡市場之公開報價所決定。九十九及九十八年底之備供出售金融資產分別為 48,347 仟元及 130,424 仟元，均以活絡市場之公開報價決定。
- (四) 本公司於九十九及九十八年度以公開市場報價估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 2,881 仟元及 4,724 仟元。九十九年度以評價方法估列而認列為當期利益之金額為 767 仟元。
- (五) 本公司九十九及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 20,344 仟元及 32,893 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 24,724 仟元及 23,184 仟元。
- (六) 本公司九十九及九十八年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益－金融商品未實現損益之金額分別為損失 42,733 仟元及利益 89,546 仟元，另九十九及九十八年度因處分備供出售金融資產而自股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為利益 27,874 仟元及損失 2,303 仟元。
- (七) 本公司九十九及九十八年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為 409 仟元及 1,884 仟元。

(八) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率之波動情形，以降低所面臨之匯率風險。

本公司之金融商品受有價格、利率及匯兌風險，本公司設有市場風險控管之機制，以降低金融商品之價格、利率及匯兌變動風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，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、合約金額及應收款項。本公司信用風險項目包括應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其與帳列金融資產金額相當。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。本公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司設有控管營運資金足夠性之機制，以避免產生資金缺口之風險。

本公司所持有之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產均具活絡市場，故預計可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，惟所持有以成本衡量金融資產之股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

十九、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)	子公司
HAUMAN, INC. (美國豪勉公司) 至美投資股份有限公司 (至美投資公司)	HM-BVI 之子公司，董事長相同 董事長相同
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)	子公司
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 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入				
豪勉上海公司	\$ 623	-	\$ 841	-
2. 佣金收入				
美國豪勉公司	\$ 10,606	3	\$ 3,484	3
3. 其他營業收入				
豪勉上海公司	\$ 805	1	\$ -	-
4. 租金收入				
至美投資公司	\$ 34	1	\$ 34	2

本公司出租台北辦公室予至美投資公司，租金為每半年支付一次。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
5. 其他收入				
美國豪勉公司	\$ -	-	\$ 41	-
6. 進 貨				
美國豪勉公司	\$134,415	32	\$ 84,441	19
7. 維修成本				
美國豪勉公司	\$ 2,380	6	\$ 204	5
豪勉上海公司	2,163	6	2,243	1
	\$ 4,543	12	\$ 2,447	6
8. 營業費用—勞務費				
美國豪勉公司	\$ -	-	\$ 411	12
9. 營業費用—運費				
美國豪勉公司	\$ -	-	\$ 24	2

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
10. 營業費用—其他費用 美國豪勉公司	\$ 12	-	\$ -	-
11. 購買固定資產—辦公 設備 美國豪勉公司	\$ 106	3	\$ -	-

	九 十 九 年 十二月三十一日		九 十 八 年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
12. 應收帳款—關係人 美國豪勉公司	\$ 5,648	100	\$ 1,485	100
13. 其他應收款—關係人 美國豪勉公司 HM-BVI	\$ 2,918 228	93 7	\$ - 188	- 100
	\$ 3,146	100	\$ 188	100
14. 應付帳款—關係人 美國豪勉公司 豪勉上海公司	\$ 4,140 2,058	67 33	\$ 10,755 4,490	71 29
	\$ 6,198	100	\$ 15,245	100
15. 其他應付款—關係人 美國豪勉公司	\$ -	-	\$ 24	100
16. 遞延貸項—聯屬公司間 利益 豪勉上海公司	\$ 111	100	\$ 162	100

17. 資金融通情形

本公司於九十九年五月借款美金 200,000 元予美國豪勉公司以供其營運資金週轉之用，美國豪勉並於九十九年八月及十一月各償還美金 50,000 元，截至九十九年十二月三十一日止，餘額為美金 100,000 元，其資金融通情形如下：(九十八年度：無)

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
九十九年十二月三十一日 其他應收款—關係人 美國豪勉公司	\$ 5,826	\$ 2,913	\$ 5	\$ 2,918	2%	\$ 59

18. 保證情形

截至九十九年十二月三十一日止，本公司為美國豪勉公司之應付貨款提供背書保證金額為美金 1,000,000 元。(九十八年度：無)

19. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 8,932	\$ 6,596
獎 金	5,660	17,484
特 支 費	290	210
紅 利	<u>1,024</u>	<u>934</u>
	<u>\$ 15,906</u>	<u>\$ 25,224</u>

二十、抵押之資產

截至九十九年十二月三十一日止，本公司之固定資產中，土地 9,653 仟元暨房屋及建築物淨額 4,763 仟元，合計 14,416 仟元，已抵押予兆豐國際商業銀行作為短期借款及保證之擔保品，該借款及保證額度計 180,000 仟元，已動用 95,363 仟元，由兆豐國際商業銀行提供本公司對外標案之履約及保固保證。

二一、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	九十九年十二月三十一日				九十八年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣		
單位：各外幣仟元／新台幣仟元								
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$ 3,051	29.13	\$ 88,872	\$ 2,227	31.99	\$ 71,257		
歐 元	785	38.92	30,563	1	46.11	51		
日 圓	19,900	0.3582	7,128	21,215	0.3465	7,351		
英 鎊	-	45.19	3	-	-	-		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之長期股</u>								
<u>權投資</u>								
美 金	4,467	29.13	130,119	3,806	31.99	121,767		
<u>備供出售金融資產</u>								
美 金	-	-	-	1,230	31.99	39,345		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	641	29.13	18,668	3,022	31.99	96,685		
歐 元	44	38.92	1,704	33	46.11	1,532		
英 鎊	2	45.19	86	-	-	-		

二二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)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：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表三。
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百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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百分之二十以上：附表五。
8. 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：無。
9. 被投資公司資訊：請詳附表六。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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：請詳附表七。
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：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：請詳附註十九。

二三、部門別財務資訊

本公司主要係從事半導體及光電先進製程及封裝測試設備代理銷售、通訊及電腦區域網路光纖及其週邊設備之出租出售等業務，為單一產業。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十九年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明為美金元外，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)
				(註四)	(註四)						名稱	價值		
0	本公司	HAUMAN, INC.	其他應收款—關係人	\$ 5,826 (USD200,000)	\$ 2,913 (USD100,000)	2%	2	佣金收入 \$ 10,606 進貨 \$ 134,415 維修成本 \$ 2,380	營運資金週轉	\$ -	-	\$ -	不受限	\$ 191,137

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者填 1。

(2)有短期融通資金必要者填 2。

註二：本公司對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，其資金貸與額度不受限。

註三：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之二十為限，此資金貸與總限額係按九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註四：外幣金額係按九十九年十二月三十一日之平均匯率換算。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：除另予註明為美金元外，
其餘金額為新台幣仟元

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)	本期高背書保證餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	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	豪勉科技股份有限 公司	HAUMAN INC.	HM-BVI 之子公 司，董事長相同	不受限	\$29,130 (USD1,000,000)	\$29,130 (USD1,000,000)	\$ -	3.0%	\$477,843

註一：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司淨值之百分之十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，其背書保證額度不受限。

註二：本公司背書保證之總額以不超過本公司淨值之百分之五十為限，此背書保證最高限額係按九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註三：外幣金額係按九十九年十二月三十一日之平均匯率換算。

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

民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：除另予註明為美金元及人民幣元外，其餘金額為新台幣仟元

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
				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	採權益法之長期股權投資	2,150,000	\$ 40,117	100.00	\$ 40,117	註一
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	650,000	90,002	100.00	90,002	註一
	安茂微電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—非流動	3,240,843	42,455	6.77	42,455	註二
	士林開發股份有限公司 (原名:德豐創新國際股份有限公司)	—	備供出售金融資產—非流動	155,088	5,892	0.33	5,892	註二
	康和資訊系統股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	282,636	6,290	1.40		
	中美萬泰科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,591,250	14,079	18.08		
	開博科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	285,000	1,850	6.33		
	飛虹積體電路股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	33,789	335	0.08		
	盈汎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	959,340	11,991	5.16		
	界鴻科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,140,000	11,400	19.00		
	HNC INC.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	12,225	1,452	8.61		
	LIQUIDLEDS LIGHTING-Preferred	—	以成本衡量之金融資產—非流動	480,000	7,830	1.30		
	受益憑證							
保德信全球基礎建設基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,000,000.00	15,900	-	15,900	註三	
復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,866,718.90	150,665	-	150,665	註三	

(接次頁)

(承前頁)

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	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,594,787.30	\$ 130,485	-	\$ 130,485	註三
	群益安穩債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,558,633.80	132,345	-	132,345	註三
	匯豐全球關鍵資源基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,584,867.10	22,954	-	22,954	註三
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	8,224,523.18	98,554	-	98,554	註三
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	股票 HAUMAN, INC.	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	223,000	USD 1,384,507	100.00	USD 1,384,507	註一
豪勉國際貿易(上海)有限公司	股票 豪勉國際貿易(上海)有限公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法之長期股權投資		USD 1,440,304	100.00	USD 1,440,304	註一
豪勉國際貿易(上海)有限公司	現金增值基金 招商現金增值基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		RMB 3,269,337		RMB 3,269,337	註三

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係依九十九年底收盤價計算市價。

註三：係依九十九年十二月三十一日基金淨值計算市值。

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

民國九十九年十二月三十一日

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		買入		賣出		期末		備註		
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額			
豪勉科技股份有限公司	受益憑證 元大萬泰基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	公開市場交易	無	1,727,760.30	\$ 25,000	6,770,535.10	\$ 98,000	8,498,295.40	\$ 123,054	\$ 123,000	\$ 54	-	\$ -	
	群益安穩債券基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	公開市場交易	無	-	-	15,030,938.40	232,000	6,472,304.60	100,000	99,838	162	8,558,633.80	132,345	註一
	保德信債券基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	公開市場交易	無	6,081,128.90	92,003	2,510,139.60	38,000	8,591,268.50	130,075	130,003	72	-	-	
	台灣工銀大眾債券基金	公平價值變動 列入損益之 金融資產— 流動	公開市場交易	無	7,165,018.30	96,088	12,372,880.40	168,000	9,943,111.40	135,000	134,117	883	9,594,787.30	130,485	註二

註一：與帳面金額差異 183 仟元係金融資產評價利益。

註二：與帳面金額差異 514 仟元係金融資產評價利益。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十九年度

附表五

單位：除另註明者外
，為新台幣仟元

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	進 貨	\$ 134,415	31.5%	月結 60 天	\$ -	-	(\$ 4,140)	(2.5%)	
HAUMAN,INC	豪勉科技股份有限 公司	母 公 司	銷 貨	(134,415)	(65.4%)	月結 60 天	-	-	4,140	19.4%	

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十九年十二月三十一日

附表六

單位：除另予註明為美金元外，
其餘金額為新台幣仟元

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			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	\$ 67,993	\$ 67,993	2,150,000	100	\$ 40,117	\$ 8,885 USD 281,897	\$ 8,885	註
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	英屬維京群島	專業投資公司	22,253	22,253	650,000	100	90,002	10,508 USD 333,417	10,508	註
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	HAUMAN, INC.	SAN JOSE, CALIFORNIA	銷售通訊及半導體等電子設備	USD 2,150,000	USD 2,150,000	223,000	100	USD 1,384,507	USD 283,840	USD 283,840	註
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 1,440,304	USD 187,565	USD 187,565	註

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表依持股比例計算認列。

豪勉科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表七

單位：除另予註明為美金元外，其餘金額為新台幣仟元

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(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	\$16,022 USD550,000	註一	\$16,022 USD550,000	\$ -	\$ -	\$16,022 USD550,000	100%	\$5,912 USD187,565	\$41,956 USD1,440,304	\$ -

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)
\$16,022 USD550,000	\$16,022 USD550,000	\$573,412

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：本期投資損益係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表依持股比例計算認列。

註三：依據投審會 96.08.29「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 60%。

豪勉科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 80
銀行存款		
定期存款	歐元—515,900 元 (匯率 38.92)	20,079
台幣活期存款		22,963
外幣活期存款		
	美金—58,947.74 元 (匯率 29.13)	1,717
	歐元—1,126.75 元 (匯率 38.92)	44
支票存款		<u>10</u>
合 計		<u>\$ 44,893</u>

豪勉科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 (單 位 數)	面 額 (元)	取 得 成 本	公 平 市 價 單 價 (元)	總 價
開放型基金受益憑證					
保德信全球基礎建設基金	2,000,000.00	10	\$ 20,000	7.9500	\$ 15,900
復華債券基金	10,866,718.90	10	150,078	13.8648	150,665
台灣工銀大眾債券基金	9,594,787.30	10	129,971	13.5996	130,485
群益安穩債券基金	8,558,633.80	10	132,162	15.4633	132,345
匯豐全球關鍵資源基金	2,584,867.10	10	20,000	8.8800	22,954
兆豐國際寶鑽債券基金	8,224,523.18	10	<u>98,410</u>	11.9829	<u>98,554</u>
小 計			550,621		550,903
交易目的金融資產					
賣出遠期外匯			-		767
合 計			<u>\$ 550,621</u>		<u>\$ 551,670</u>

豪勉科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
非關係人	
中華電信股份有限公司	\$ 30,973
WZS-WZS	20,046
中華系統整合股份有限公司	10,191
光磊科技	9,742
其他（註）	<u>85,614</u>
小 計	156,566
減：備抵呆帳	<u>4,305</u>
合 計	152,261
關係人	
HAUMAN, INC.	<u>5,648</u>
總 計	<u>\$157,909</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

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			市
			價
通訊暨電腦網路週邊產品		\$138,815	\$148,494
光電暨半導體產品		<u>48,863</u>	<u>26,528</u>
小計		187,678	<u>\$175,022</u>
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>22,785</u>	
合計		<u>\$164,893</u>	

註一：係按淨變現價值計算。

註二：存貨投保金額為 445,528 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
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付工程款		\$ 30,704	
代付款		5,509	
其他預付費用		3,231	
其他		<u>1,252</u>	
合計		<u>\$ 40,696</u>	

豪勉科技股份有限公司

備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 年 增 加 股 數	金 額	本 年 減 少 股 數	金 額	年 底 股 數	餘 額 公 平 價 值	市 價	提供擔保或質押情形	備 註
國內上市（櫃）公司											
安茂微電子股份有限公司	3,240,843	\$ 86,692	-	\$ -	-	\$ 44,237	3,240,843	\$ 42,455	\$ 42,455	—	註一及註四
士林開發股份有限公司（原名：德豐創新國際股份有限公司）	155,088	4,388	-	1,504	-	-	155,088	5,892	5,892	—	註二及註四
		<u>91,080</u>		<u>1,504</u>		<u>44,237</u>		<u>48,347</u>	<u>48,347</u>		
國外上市（櫃）公司											
FORTINET CORP.	70,000	39,344	-	-	70,000	39,344	-	-	-		註三
合 計		<u>\$130,424</u>		<u>\$ 1,504</u>		<u>\$ 83,581</u>		<u>\$ 48,347</u>	<u>\$ 48,347</u>		

註一：本年減少係評價金融商品未實現損失 44,237 仟元。

註二：本年增加係評價金融商品未實現利益 1,504 仟元。

註三：本期減少係出售其股票成本 11,470 仟元及迴轉金融商品未實現評價利益 27,874 仟元。

註四：係依九十九年十二月底收盤價計算市價。

豪勉科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數 或 張 數	公 平 價 值	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	帳 面 價 值		
以成本衡量之金融資產－非流動										
國內非上市（櫃）普通股										
康和資訊股份有限公司	332,512	\$ 7,400	-	\$ -	49,876	\$ 1,110	282,636	\$ 6,290	-	註一
中美萬泰科技股份有限公司	1,591,250	14,079	-	-	-	-	1,591,250	14,079	-	
開博科技股份有限公司	285,000	1,850	-	-	-	-	285,000	1,850	-	
飛虹積體電路股份有限公司	33,789	335	-	-	-	-	33,789	335	-	
盈汎科技股份有限公司	959,340	11,991	-	-	-	-	959,340	11,991	-	
界鴻科技股份有限公司	1,140,000	11,400	-	-	-	-	1,140,000	11,400	-	
		<u>47,055</u>		<u>-</u>		<u>1,110</u>		<u>45,945</u>		
國外非上市（櫃）普通股										
HNC INC.	12,225	1,452	-	-	-	-	12,225	1,452	-	
LIQUIDLEDS LIGHTING CORP.－Preferred	480,000	7,830	-	-	-	-	480,000	7,830	-	
		<u>9,282</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>9,282</u>		
合 計		<u>\$ 56,337</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,110</u>		<u>\$ 55,227</u>		

註一：本年減少係被投資公司於九十九年度第四季減資返還股本 499 仟元及減損損失 611 仟元。

豪勉科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	年初餘額		本年增加		本年減少		投資(損)益	年底餘額		市價或 單價	股權淨值 總金額	提供擔保或 質押情形	備註	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額					持股比例 (%)
非上市(櫃)公司														
HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.	2,150,000	\$ 35,038	-	\$ -	-	\$ 3,806	\$ 8,885	2,150,000	100	\$ 40,117	-	\$ 40,117	-	註一、二及註三
AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	650,000	<u>86,729</u>	-	<u>-</u>	-	<u>7,235</u>	<u>10,508</u>	650,000	100	<u>90,002</u>	-	<u>90,002</u>	-	註一、二及註三
合計		<u>\$ 121,767</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 11,041</u>	<u>\$ 19,393</u>			<u>\$ 130,119</u>		<u>\$ 130,119</u>		

註一：經依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：股權淨值係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：本年減少係依九十九年底平均匯率評價之累積換算調整數。

豪勉科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額	增 加	減 少	年 底 餘 額
成 本				
土 地	\$ 24,693	\$ -	\$ -	\$ 24,693
房屋及建築	26,389	-	-	26,389
運輸設備	13,516	-	(669)	12,847
辦公設備	1,197	822	(391)	1,628
電腦設備	<u>2,161</u>	<u>3,339</u>	(<u>138</u>)	<u>5,362</u>
小 計	<u>67,956</u>	<u>\$ 4,161</u>	(<u>\$ 1,198</u>)	<u>70,919</u>
累計折舊				
房屋及建築	9,016	\$ 652	\$ -	9,668
運輸設備	4,485	2,212	(558)	6,139
辦公設備	644	208	(306)	546
電腦設備	<u>651</u>	<u>1,058</u>	(<u>103</u>)	<u>1,606</u>
小 計	<u>14,796</u>	<u>\$ 4,130</u>	(<u>\$ 967</u>)	<u>17,959</u>
固定資產淨額	<u>\$ 53,160</u>			<u>\$ 52,960</u>

豪勉科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
HUAWEI TECH INVESTMENT CO., LTD.	\$ 12,934
友訊科技	12,065
界鴻科技股份有限公司	5,433
其他(註)	<u>66,603</u>
小 計	<u>97,035</u>
關 係 人	
HAUMAN, INC.	4,140
豪勉國際貿易(上海)有限公司	<u>2,058</u>
小 計	<u>6,198</u>
總 計	<u>\$103,233</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
應付費用明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
應付獎金	\$ 66,281
應付員工紅利及董監酬勞	25,114
應付薪資	9,739
應付費用廠商	8,294
其 他	<u>4,676</u>
合 計	<u>\$114,104</u>

豪勉科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付營業稅		\$	5,071
暫收款			2,194
其他(註)			<u>886</u>
合計		\$	<u>8,151</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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入		\$	710,467
減：銷貨退回			32
銷貨折讓			<u>670</u>
銷貨收入淨額			709,765
佣金收入			329,732
其他營業收入（明細表十四）			<u>70,187</u>
合 計			<u>\$1,109,684</u>

豪勉科技股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
維修收入		\$ 61,978	
勞務收入		3,960	
其他營業收入（註）		<u>4,249</u>	
合 計		<u>\$ 70,187</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

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初存貨	\$316,138
加：本年進貨	<u>426,862</u>
小 計	743,000
減：進貨退回及折讓	(702)
轉列維修成本	(23,793)
轉列備品	(2,990)
轉列其他營業成本	(39)
轉列雜項購置	(1,442)
其 他	(<u>26</u>)
本年可供銷售商品總額	714,008
加：存貨跌價損失	3,610
減：年底存貨	(<u>187,678</u>)
銷貨成本	529,940
其他營業成本（明細表十六）	<u>61,335</u>
合 計	<u>\$591,275</u>

豪勉科技股份有限公司

其他營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
工程成本		\$ 19,898	
維修成本		39,165	
其	他	<u>2,272</u>	
		<u>\$ 61,335</u>	

豪勉科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出		\$ 164,142	\$ 53,730	\$ 217,872
租金支出		10,791	4,492	15,283
旅 費		15,404	1,536	16,940
其他（註）		<u>57,940</u>	<u>21,447</u>	<u>79,387</u>
		<u>\$ 248,277</u>	<u>\$ 81,205</u>	<u>\$ 329,482</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。