

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 民國九十八年度 (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 | 3~4 | | - |
| 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 | 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 | 15~16 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 16~28 | | 四~十七 |
| (五) 關係人交易 | 31~33 | | 十九 |
| (六) 質押之資產 | 34 | | 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 | 28~31 | | 十八 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 34, 36~39 | | 二一 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 34, 36~39 | | 二一 |
| 3. 大陸投資資訊 | 34~35, 40 | | 二一 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 35 | | 二二 |
| 九、重要會計科目明細表 | 41~57 | | - |

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，豪勉科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

豪勉科技股份有限公司及子公司民國九十八及九十七年度之合併財務報表，業經本會計師分別出具無保留意見及修正式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九十八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 九 十 九 年 二 月 十 日

豪勉科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 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) | \$ | 54,452 | 4 | \$ | 104,282 | 8 | 2120 | 應付票據 | \$ | 1,313 | - | \$ | 227 | - |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | | 339,570 | 28 | | 173,980 | 14 | 2140 | 應付帳款 | | 141,577 | 12 | | 187,975 | 15 |
| 1120 | 應收票據(附註二及六) | | 6,872 | 1 | | 21,789 | 2 | 2150 | 應付帳款—關係人(附註十九) | | 15,245 | 1 | | 11,112 | 1 |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及六) | | 62,911 | 5 | | 187,953 | 15 | 2160 | 應付所得稅(附註二及十五) | | 7,796 | 1 | | 31,085 | 2 |
| 1150 | 應收帳款—關係人(附註二、六及十九) | | 1,485 | - | | 3,090 | - | 2170 | 應付費用(附註三及十四) | | 53,609 | 4 | | 78,195 | 6 |
| 1178 | 其他應收款 | | 521 | - | | 10,025 | 1 | 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) | | 188 | - | | 389 | - | 2261 | 預收貨款 | | 73,898 | 6 | | 128,053 | 10 |
| 1210 | 存貨(附註二、三及七) | | 296,963 | 25 | | 395,970 | 31 | 2298 | 其他流動負債 | | 6,650 | 1 | | 9,171 | 1 |
| 1260 | 預付貨款 | | 5,435 | - | | 8,450 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | | 300,112 | 25 | | 445,818 | 35 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二及十五) | | 6,565 | 1 | | 7,261 | - | | 其他負債 | | | | | | |
| 1298 | 預付費用及其他流動資產 | | 33,793 | 3 | | 18,912 | 1 | 2810 | 應計退休金負債(附註二及十三) | | - | - | | 770 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 808,755 | 67 | | 932,101 | 73 | 2881 | 遞延貸項—聯屬公司間利益(附註十九) | | 162 | - | | 213 | - |
| | 長期投資(附註二、八、九及十) | | | | | | | 28XX | 其他負債合計 | | 162 | - | | 983 | - |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | | 130,424 | 11 | | 40,400 | 3 | 2XXX | 負債合計 | | 300,274 | 25 | | 446,801 | 35 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 56,337 | 5 | | 59,977 | 5 | | 股東權益(附註二、八、十及十四) | | | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 121,767 | 10 | | 126,671 | 10 | 3110 | 股本—每股面額10元，額定60,000仟 股；發行50,800仟股 | | 508,000 | 42 | | 508,000 | 40 |
| 1425 | 預付投資款 | | - | - | | 7,830 | - | | 資本公積 | | | | | | |
| 14XX | 長期投資合計 | | 308,528 | 26 | | 234,878 | 18 | 3210 | 股票發行溢價 | | 82,060 | 7 | | 82,060 | 7 |
| | 固定資產(附註二、十一及二十) | | | | | | | | 保留盈餘 | | | | | | |
| | 成 本 | | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | | 132,534 | 11 | | 117,354 | 9 |
| 1501 | 土 地 | | 24,693 | 2 | | 24,693 | 2 | 3320 | 特別盈餘公積 | | 33,136 | 3 | | - | - |
| 1521 | 房屋及建築 | | 26,389 | 2 | | 26,389 | 2 | 3350 | 未分配盈餘 | | 92,363 | 7 | | 153,381 | 12 |
| 1531 | 機器設備 | | - | - | | 649 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | | 258,033 | 21 | | 270,735 | 21 |
| 1551 | 運輸設備 | | 13,516 | 1 | | 13,516 | 1 | | 股東權益其他項目 | | | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 1,197 | - | | 1,197 | - | 3420 | 累積換算調整數 | | 6,378 | 1 | | 9,473 | 1 |
| 1681 | 電腦設備 | | 2,161 | - | | 2,596 | 1 | 3450 | 金融商品未實現利益(損失) | | 49,240 | 4 | | (42,609) | (4) |
| 15X1 | 成本合計 | | 67,956 | 5 | | 69,040 | 6 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | | 55,618 | 5 | | (33,136) | (3) |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | 14,796 | 1 | | 12,341 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | | 903,711 | 75 | | 827,659 | 65 |
| 15XX | 固定資產合計 | | 53,160 | 4 | | 56,699 | 5 | | | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註十二) | | 12,846 | 1 | | 24,524 | 2 | | | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用(附註二) | | 5,410 | 1 | | 10,821 | 1 | | | | | | | | |
| 1840 | 催收款項—淨額(附註二及六) | | 11,230 | 1 | | 10,912 | 1 | | | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二及十 五) | | 3,621 | - | | 4,525 | - | | | | | | | | |
| 1880 | 預付退休金(附註二及十三) | | 435 | - | | - | - | | | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | | 33,542 | 3 | | 50,782 | 4 | | | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ | 1,203,985 | 100 | \$ | 1,274,460 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ | 1,203,985 | 100 | \$ | 1,274,460 | 100 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十日查核報告)

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

民國九十八年及九十七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 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | |
|---------------------------|----------------------|----------------|------------|------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 營業收入 | | | | | |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註二及十九） | \$ 665,705 | 78 | \$ 687,735 | 65 |
| 4600 | 佣金收入（附註二及十九） | 136,004 | 16 | 316,287 | 30 |
| 4800 | 其他營業收入 | <u>51,379</u> | <u>6</u> | <u>56,262</u> | <u>5</u> |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>853,088</u> | <u>100</u> | <u>1,060,284</u> | <u>100</u> |
| 營業成本（附註二、三、七、十六及十九） | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 504,668 | 59 | 508,537 | 48 |
| 5800 | 其他營業成本 | <u>63,035</u> | <u>7</u> | <u>72,567</u> | <u>7</u> |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>567,703</u> | <u>66</u> | <u>581,104</u> | <u>55</u> |
| 營業毛利 | | | | | |
| | | 285,385 | 34 | 479,180 | 45 |
| 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>285,436</u> | <u>34</u> | <u>479,231</u> | <u>45</u> |
| 營業費用（附註二、三、六、十一、十三、十六及十九） | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 172,139 | 20 | 231,153 | 22 |
| 6200 | 管理費用 | <u>55,414</u> | <u>7</u> | <u>61,897</u> | <u>6</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>227,553</u> | <u>27</u> | <u>293,050</u> | <u>28</u> |
| 6900 | 營業利益 | <u>57,883</u> | <u>7</u> | <u>186,181</u> | <u>17</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入（附註十九） | 1,884 | - | 4,165 | 1 |
| 7121 | 權益法認列之投資收益－淨額（附註二及十） | - | - | 13,704 | 1 |
| 7122 | 股利收入 | 34 | - | 3,014 | - |
| 7140 | 處分投資利益－淨額（附註二、五及八） | 7,710 | 1 | - | - |
| 7160 | 兌換利益－淨額（附註二） | 3,195 | - | 6,733 | 1 |
| 7210 | 租金收入（附註十九） | 1,417 | - | 1,605 | - |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|------------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7310 | 金融資產評價利益—淨額 (附註二及五) | \$ 4,724 | 1 | \$ - | - |
| 7480 | 其他收入(附註六及十九) | <u>13,311</u> | <u>2</u> | <u>8,652</u> | <u>1</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合 計 | <u>32,275</u> | <u>4</u> | <u>37,873</u> | <u>4</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | - | - | 3 | - |
| 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) | 453 | - | 2,089 | - |
| 7540 | 處分投資損失—淨額(附 註二、五及九) | - | - | 4,905 | - |
| 7640 | 金融資產評價損失—淨額 (附註二及五) | - | - | 8,114 | 1 |
| 7880 | 其他損失 | <u>289</u> | <u>-</u> | <u>7,653</u> | <u>1</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合 計 | <u>2,551</u> | <u>1</u> | <u>22,764</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 87,607 | 10 | 201,290 | 19 |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十五) | <u>24,109</u> | <u>3</u> | <u>49,489</u> | <u>5</u> |
| 9600 | 淨 利 | <u>\$ 63,498</u> | <u>7</u> | <u>\$ 151,801</u> | <u>14</u> |
| 代 碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘(附註三及十七) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.72</u> | <u>\$ 1.25</u> | <u>\$ 3.96</u> | <u>\$ 2.99</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.71</u> | <u>\$ 1.24</u> | <u>\$ 3.92</u> | <u>\$ 2.95</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十日查核報告)

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

民國九十八年及九十七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） | 定發 金額 | 額 股數（仟股） | 行 金額 | | 保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積 | 盈 餘 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 | |
| 九十七年一月一日餘額 | 60,000 | \$ 600,000 | 50,800 | \$ 508,000 | \$ 82,060 | \$ 104,392 | \$ - | \$ 157,238 | \$ 261,630 | \$ 5,233 | \$ 62,339 | \$ 67,572 | \$ 919,262 |
| 九十六年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | 12,962 | - | (12,962) | - | - | - | - | - |
| 現金股利－每股 2.5 元 | - | - | - | - | - | - | - | (127,000) | (127,000) | - | - | - | (127,000) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | (1,426) | (1,426) | - | - | - | (1,426) |
| 員工紅利－現金 | - | - | - | - | - | - | - | (14,270) | (14,270) | - | - | - | (14,270) |
| 分配後餘額 | 60,000 | 600,000 | 50,800 | 508,000 | 82,060 | 117,354 | - | 1,580 | 118,934 | 5,233 | 62,339 | 67,572 | 776,566 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (104,948) | (104,948) | (104,948) |
| 外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4,240 | - | 4,240 | 4,240 |
| 九十七年度淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 151,801 | 151,801 | - | - | - | 151,801 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 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 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十日查核報告）

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 淨利 | \$ 63,498 | \$ 151,801 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 3,815 | 3,563 |
| 各項攤銷 | 7,696 | 9,988 |
| 提列(迴轉)呆帳損失 | (987) | 11,496 |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 3,210 | 2,566 |
| 存貨報廢損失 | 210 | 3,764 |
| 處分及報廢固定資產損失－淨額 | 453 | 2,089 |
| 處分投資損失(利益)－淨額 | (7,710) | 4,905 |
| 金融資產評價損失(利益)－淨額 | (4,724) | 8,114 |
| 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 | 1,809 | (13,704) |
| 遞延所得稅 | 1,600 | (4,492) |
| 淨退休金成本與提撥數之差異 | (1,205) | (1,437) |
| 營業資產及負債淨變動 | | |
| 應收票據 | 14,917 | (10,518) |
| 應收帳款 | 125,711 | 51,246 |
| 應收帳款－關係人 | 1,605 | 1,444 |
| 其他應收款 | 9,504 | 5,185 |
| 其他應收款－關係人 | 201 | 17,772 |
| 存貨 | 93,410 | (83,435) |
| 預付貨款 | 3,015 | 5,835 |
| 預付費用及其他流動資產 | (14,881) | 19,137 |
| 應付票據 | 1,086 | (3,297) |
| 應付帳款 | (46,398) | (63,442) |
| 應付帳款－關係人 | 4,133 | 8,087 |
| 應付所得稅 | (23,289) | 3,492 |
| 應付費用 | (24,586) | 24,928 |
| 其他應付款項－關係人 | 24 | - |
| 預收貨款 | (54,155) | 37,944 |
| 其他流動負債 | (2,521) | (9,903) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>155,390</u> | <u>183,077</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得指定公平價值變動列入損益之金融資產 | (\$ 472,000) | (\$ 748,453) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款 | 312,600 | 752,208 |
| 處分備供出售金融資產價款 | 19,539 | - |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 4,531 |
| 取得備供出售金融資產 | - | (9,437) |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (7,830) |
| 增加採權益法之長期股權投資 | - | (21,028) |
| 購置固定資產 | (729) | (11,019) |
| 存出保證金減少(增加) | 11,678 | (7,966) |
| 遞延費用增加 | (108) | (742) |
| 投資活動之淨現金流出 | (129,020) | (49,736) |
| 融資活動之淨現金流量 | | |
| 發放現金股利 | (76,200) | (127,000) |
| 發放董監酬勞及員工紅利 | - | (15,696) |
| 融資活動之淨現金流出 | (76,200) | (142,696) |
| 本年度現金及約當現金減少數 | (49,830) | (9,355) |
| 年初現金及約當現金餘額 | <u>104,282</u> | <u>113,637</u> |
| 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 54,452</u> | <u>\$ 104,282</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本年支付利息 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3</u> |
| 本年支付所得稅 | <u>\$ 45,799</u> | <u>\$ 50,489</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>\$ 2,177</u> | <u>\$ 7,627</u> |
| 以成本衡量之金融資產轉備供出售金融資產 | <u>\$ 11,470</u> | <u>\$ 13,295</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月十日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為164人及157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、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，私募基金受益憑證係依證券投資信託公司提供資產負債表日之淨資產價值計算之。

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。

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，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。

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

九十八年一月一日以前，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。如附註三所述，九十八年一月一日起，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，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。

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。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

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。另本公司重分類九十七年度營業外損失 6,330 仟元至銷貨成本。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 9,418 仟元，淨利減少 7,063 稅後基本每股盈餘減少 0.14 元。

四、現金及約當現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 零用金 | \$ 80 | \$ 80 |
| 銀行存款 | | |
| — 定期存款 | 14,396 | 5,904 |
| — 活期存款 | 23,184 | 16,135 |
| — 支票存款 | 60 | 14 |
| 約當現金 | | |
| — 附買回債券 | <u>16,732</u> | <u>82,149</u> |
| | <u>\$ 54,452</u> | <u>\$104,282</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日定期存款之利率分別為 0.15% 及 1%，到期日分別為九十九年一月及九十八年十月；九十八年及九十七年十二月三十一日之附買回債券收益率分別為 1.75% 及 4.00%，分別於九十九年一月間及九十八年一月間到期。

五、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| <u>指定以公平價值變動列入損益</u> | | |
| <u>之金融資產</u> | | |
| 開放型基金受益憑證 | \$339,570 | \$143,817 |
| 私募基金受益憑證 | <u>-</u> | <u>30,163</u> |
| | <u>\$339,570</u> | <u>\$173,980</u> |

本公司列入指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依據公司風險管理政策及投資策略，使公司之資金作最有效配置所投資之金融商品。

於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為利益 4,724 元及損失 8,114 仟元；九十八及九十七年度之處分利益分別為 1,466 仟元及 2,746 仟元。

私募型基金受益憑證係證券投資信託公司自行洽尋特定客戶，以私募方式訂定合約交易。本公司預期於資產負債表日後一年內將該私募型基金受益憑證變現，故列於流動資產項下。

六、應收票據及應收帳款（含關係人）

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 應收票據—非關係人 | <u>\$ 6,872</u> | <u>\$ 21,789</u> |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款—非關係人 | \$ 66,725 | \$193,073 |
| 減：備抵呆帳—非關係人 | <u>3,814</u> | <u>5,120</u> |
| 小 計 | 62,911 | 187,953 |
| 應收帳款—關係人 | <u>1,485</u> | <u>3,090</u> |
| | <u>\$ 64,396</u> | <u>\$191,043</u> |

本公司應收帳款—備抵呆帳之變動情形如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 5,120 | \$ 7,163 |
| 本年提列（迴轉） | (987) | 11,496 |
| 本年實際沖銷 | - | (2,627) |
| 本年重分類為催收款之備抵呆帳 | (<u>319</u>) | (<u>10,912</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 3,814</u> | <u>\$ 5,120</u> |

本公司對某客戶之應收帳款 21,824 仟元，因催款未果，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，並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，並於九十八年六月二十五日經台北地方法院判決勝訴，九十八年七月九日再取得該法院之民事執行處分，並已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。惟本案另一債權人對此分配款尚有異議，待協商後，始得以分配。另截至九十八年十二月三十一日止，該客戶亦額外積欠維護款共 637 仟元。本公

司依債權收回可能性，於九十八及九十七年度分別評估提列備抵呆帳 319 仟元及 10,912 仟元，並將該應收帳款及備抵呆帳轉列催收款。

七、存 貨

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 通訊暨電腦網路週邊產品 | \$261,834 | \$356,812 |
| 光電暨半導體產品 | <u>35,129</u> | <u>39,158</u> |
| | <u>\$296,963</u> | <u>\$395,970</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 19,175 仟元及 15,965 仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 504,668 仟元及 508,537 仟元。九十八及九十七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 3,420 仟元及 6,330 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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 | \$ 86,692 | \$ 27,935 |
| 德豐創新國際股份有限公司（德豐創新國際公司） | <u>4,388</u> | <u>1,473</u> |
| | <u>91,080</u> | <u>29,408</u> |
| 國外上市（櫃）股票 | | |
| FORTINET CORP. | 39,344 | - |
| SEMICS INC.（附註九） | <u>-</u> | <u>10,992</u> |
| | <u>39,344</u> | <u>10,992</u> |
| | <u>\$130,424</u> | <u>\$ 40,400</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。

SEMICS INC.九十七年第一季於韓國掛牌上市，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。

德豐創新國際公司分別在九十七年三月二十六日及九十七年八月十九日為減資換股基準日，減資比率分別為 35.40% 及 84%，本公司持股共減少 1,345 仟股，本公司業於以前年度認列該減損損失。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <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 | 7,400 | 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 | <u>335</u> | <u>335</u> |
| | <u>47,055</u> | <u>47,055</u> |
| 國外非上市（櫃）普通股 | | |
| LIQUIDLEDS LIGHTING | | |
| CORP.－Preferred | 7,830 | - |
| HNC INC. | 1,452 | 1,452 |
| FORTINET CORP. | <u>-</u> | <u>11,470</u> |
| | <u>9,282</u> | <u>12,922</u> |
| | <u>\$ 56,337</u> | <u>\$ 59,977</u> |
| <u>預付長期投資款</u> | | |
| LIQUIDLEDS LIGHTING | | |
| CORP.－Preferred | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,830</u> |

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

本公司於九十七年十二月以 4,531 仟元處分 FORTIX TECHNOLOGY CO., LTD. 全數持股，認列出售損失 7,651 仟元。

本公司於九十七年十二月投資 LIQUIDLEDS LIGHTING CORP. 7,830 仟元，帳列預付長期投資款，該公司於九十八年七月完成設立登記，本公司將該投資自預付長期投資款轉列以成本衡量之金融資產－非流動項下。

康可電子股份有限公司於九十七年五月完成清算解散。

十、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|-------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 十二月三十一日 | 金 額 股 權 % | 十二月三十一日 | 金 額 股 權 % |
| 非上市(櫃)公司 | | | | |
| AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | \$ 86,729 | 100 | \$ 87,874 | 100 |
| HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. | <u>35,038</u> | 100 | <u>38,797</u> | 100 |
| | <u>\$121,767</u> | | <u>\$126,671</u> | |

本公司於九十七年一月對 HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP.以每股美金 1 元現金增資認購 650,000 股，共計 21,028 仟元。

九十八及九十七年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | \$ 1,084 | \$ 18,863 |
| HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. | (<u>2,893</u>) | (<u>5,159</u>) |
| | <u>(\$ 1,809)</u> | <u>\$ 13,704</u> |

上述九十八及九十七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九十八及九十七年度合併財務報表。

十一、固定資產

| 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 | - | - | (<u>649</u>) | - | - | (<u>1,164</u>) | (<u>1,813</u>) |
| 年底餘額 | <u>24,693</u> | <u>26,389</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 | - | - | (<u>487</u>) | - | - | (<u>873</u>) | (<u>1,360</u>) |
| 年底餘額 | - | <u>9,016</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> |

| 成本 | 九 | | 十 | | 七 | | 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 | 預付設備款 | 合 計 | |
| 年初餘額 | \$ 24,693 | \$ 26,389 | \$ 649 | \$ 3,203 | \$ 3,940 | \$ 6,237 | \$ 362 | \$ 65,473 | |
| 本年度增加 | - | - | - | 9,551 | - | 1,068 | 400 | 11,019 | |
| 本年度處分 | - | - | - | - | (2,743) | (4,709) | - | (7,452) | |
| 內部移轉 | - | - | - | 762 | - | - | (762) | - | |
| 年底餘額 | <u>24,693</u> | <u>26,389</u> | <u>649</u> | <u>13,516</u> | <u>1,197</u> | <u>2,596</u> | <u>-</u> | <u>69,040</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | - | 7,712 | 270 | 519 | 2,435 | 3,205 | - | 14,141 | |
| 折舊費用 | - | 652 | 163 | 1,707 | 277 | 764 | - | 3,563 | |
| 本年度處分 | - | - | - | - | (2,286) | (3,077) | - | (5,363) | |
| 年底餘額 | - | <u>8,364</u> | <u>433</u> | <u>2,226</u> | <u>426</u> | <u>892</u> | <u>-</u> | <u>12,341</u> | |
| 年底淨額 | <u>\$ 24,693</u> | <u>\$ 18,025</u> | <u>\$ 216</u> | <u>\$ 11,290</u> | <u>\$ 771</u> | <u>\$ 1,704</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 56,699</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。本公司九十八及九十七年度依該條例認列之退休金成本分別為 5,651 仟元及 5,899 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：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 1,907 | \$ 2,029 |
| 利息成本 | 1,108 | 1,233 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (1,109) | (1,173) |
| 前期服務成本攤銷數 | 273 | 273 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,179</u> | <u>\$ 2,362</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債（預付退休金）之調節：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 9,614 | \$ 6,964 |
| 非既得給付義務 | <u>30,075</u> | <u>21,255</u> |
| 累積給付義務 | 39,689 | 28,219 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>15,388</u> | <u>16,088</u> |
| 預計給付義務 | 55,077 | 44,307 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>48,031</u>) | (<u>44,342</u>) |
| 提撥狀況 | 7,046 | (35) |
| 未認列過度性淨給付義務 | (3,275) | (3,548) |
| 未認列退休金損（益） | (<u>4,206</u>) | <u>4,353</u> |
| 應計退休金負債（預付退休金） | <u>(\$ 435)</u> | <u>\$ 770</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 11,318</u> | <u>\$ 8,547</u> |

(三) 退休金給付義務之假設：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折 現 率 | 2.25% | 2.50% |
| 未來薪資水準增加率 | 3.00% | 2.50% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.25% | 2.50% |

(四) 退休基金之變動情形：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 44,342 | \$ 39,093 |
| 本年提撥 | 3,384 | 3,799 |
| 本年孳息 | <u>305</u> | <u>1,450</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 48,031</u> | <u>\$ 44,342</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。

九十八年度對於應付員工紅利 8,562 仟元及董監事酬勞 856 仟元之估列，係依過去經驗以可能發放盈餘之金額為基礎，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九十八年六月十九日及九十七年六月十三日通過董事會於九十八年三月二十六日及九十七年三月二十四日擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 15,180 | \$ 12,962 | | |
| 特別盈餘公積 | 33,136 | - | | |
| 現金股利 | 76,200 | 127,000 | \$ 1.5 | \$ 2.5 |
| 員工紅利—現金 | - | 14,270 | | |
| 董監事酬勞—現金 | - | 1,426 | | |
| | <u>\$ 124,516</u> | <u>\$ 155,658</u> | | |

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞，分別為 8,562 仟元及 856 仟元，與九十七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

九十八及九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 42,609) | \$ 62,339 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 89,546 | (104,948) |
| 轉列損益項目 | <u>2,303</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 49,240</u> | <u>(\$ 42,609)</u> |

(四) 累積換算調整數

九十八及九十七年度累積換算調整數之變動組成項目如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 9,473 | \$ 5,233 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額 | (3,095) | 4,240 |
| 年底餘額 | <u>\$ 6,378</u> | <u>\$ 9,473</u> |

十五、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之稅額 | \$ 21,892 | \$ 50,312 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 永久性差異 | (3,027) | (872) |
| 暫時性差異 | 634 | 858 |
| 按課稅所得計算之稅額 | 19,499 | 50,298 |
| 未分配盈餘加徵10% | 2,728 | - |
| 當年度應負擔所得稅 | 22,227 | 50,298 |
| 預付所得稅 | (14,431) | (19,213) |
| 應付所得稅 | <u>\$ 7,796</u> | <u>\$ 31,085</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅 | \$ 22,227 | \$ 50,298 |
| 遞延所得稅費用(利益) | | |
| 遞延投資損失 | - | (507) |
| 退休金超限調整 | - | 236 |
| 按權益法認列國外被投資公司之投資收益 | - | (244) |
| 未實現兌換損益—淨額 | (57) | (1,006) |
| 提列呆帳損失 | (87) | (2,329) |
| 未實現存貨跌價及呆滯損失 | (642) | (642) |
| 因稅法改變之變動影響數 | 2,386 | - |
| 短期票券利息分離課稅 | 27 | - |
| 以前年度所得稅調整 | 255 | 3,683 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 24,109</u> | <u>\$ 49,489</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，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。

(三) 遞延所得稅淨資產（負債）之構成項目如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 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 | \$ 3,835 | \$ 3,992 |
| 呆帳損失 | <u>2,813</u> | <u>3,409</u> |
| | 6,648 | 7,401 |
| 遞延所得稅負債 | | |
| 未實現兌換利益 | (<u>83</u>) | (<u>140</u>) |
| 遞延所得稅淨資產 | <u>\$ 6,565</u> | <u>\$ 7,261</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 遞延投資損失 | <u>\$ 3,621</u> | <u>\$ 4,525</u> |

九十八及九十七年度用以計算遞延所得稅之稅率分別為 20% 及 25%。

(四) 兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 24,637</u> | <u>\$ 20,335</u> |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ 1,580</u> | <u>\$ 1,580</u> |

本公司九十八年度預計及九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 35.73% 及 33.33%。

(五) 本公司計算九十八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，因是九十八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 八 年 度 | | | 九 十 七 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 | \$ - | \$ 143,105 | \$ 143,105 | \$ - | \$ 179,554 | \$ 179,554 |
| 退休金費用 | - | 7,830 | 7,830 | - | 8,261 | 8,261 |
| 資遣費 | - | 16 | 16 | - | 3,250 | 3,250 |
| 伙食費 | - | 3,383 | 3,383 | - | 3,546 | 3,546 |
| 勞健保費用 | - | 9,108 | 9,108 | - | 9,056 | 9,056 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 163,442</u> | <u>\$ 163,442</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 203,667</u> | <u>\$ 203,667</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,815</u> | <u>\$ 3,815</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,563</u> | <u>\$ 3,563</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 5,952</u> | <u>\$ 1,744</u> | <u>\$ 7,696</u> | <u>\$ 7,241</u> | <u>\$ 2,747</u> | <u>\$ 9,988</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 |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 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> |

(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 |
| <u>九十七年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 淨利 | \$201,290 | \$151,801 | 50,800 | <u>\$ 3.96</u> | <u>\$ 2.99</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 601 | | |
| 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>\$201,290</u> | <u>\$151,801</u> | <u>51,401</u> | <u>\$ 3.92</u> | <u>\$ 2.95</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 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|----------------------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 54,452 | \$ 54,452 | \$ 104,282 | \$ 104,282 |
| 公平價值變動列入損 益之金融資產一流 動 | 339,570 | 339,570 | 173,980 | 173,980 |
| 應收票據及帳款—淨 額 | 69,783 | 69,783 | 209,742 | 209,742 |
| 應收帳款—關係人 | 1,485 | 1,485 | 3,090 | 3,090 |
| 其他應收款 | 521 | 521 | 10,025 | 10,025 |

(接次頁)

(承前頁)

| 非衍生性金融商品 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|----------------|-------------|---------|-------------|---------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 其他應收款—關係人 | \$ 188 | \$ 188 | \$ 389 | \$ 389 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 130,424 | 130,424 | 40,400 | 40,400 |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 56,337 | - | 59,977 | - |
| 催收款項—淨額 | 11,230 | 11,230 | 10,912 | 10,912 |
| 存出保證金—質押定存 | 1,765 | 1,765 | 9,065 | 9,065 |
| 負債 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 142,890 | 142,890 | 188,202 | 188,202 |
| 應付帳款—關係人 | 15,245 | 15,245 | 11,112 | 11,112 |
| 應付費用 | 53,609 | 53,609 | 78,195 | 78,195 |
| 其他應付款—關係人 | 24 | 24 | - | - |

(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，則以市場價格為公平價值，其均屬公開報價決定之金額，無須以評價方法估計。
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) 本公司於九十八及九十七年度因以公開及取得報價估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 4,724 仟元及損失 8,114 仟元。
- (四) 本公司九十八及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 32,893 仟元及 97,118 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 23,184 仟元及 16,135 仟元。
- (五) 本公司九十八及九十七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利益 89,546 仟元及損失 104,948 仟元，另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為 2,303 仟元（九十七年度：無）。
- (六) 本公司九十八及九十七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 1,884 仟元及 4,165 仟元。
- (七) 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，故預計可在輕易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：

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|----------------------------|
| 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 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|---------|-----------|---|-----------|---|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 銷貨收入 | | | | |
| 豪勉上海公司 | \$ 841 | - | \$ - | - |
| 2. 佣金收入 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 3,484 | 3 | \$ 10,873 | 3 |
| 3. 租金收入 | | | | |
| 至美投資公司 | \$ 34 | 2 | \$ 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 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|----------|-----------|----|-----------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4. 其他收入 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 41 | - | \$ - | - |
| 豪勉上海公司 | - | - | 247 | 3 |
| | \$ 41 | - | \$ 247 | 3 |
| 5. 進 貨 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 84,441 | 19 | \$ 74,615 | 12 |
| 6. 維修成本 | | | | |
| 豪勉上海公司 | \$ 2,243 | 5 | \$ 5,420 | 16 |
| 美國豪勉公司 | 204 | 1 | 483 | 2 |
| | \$ 2,447 | 6 | \$ 5,903 | 18 |
| 7. 勞 務 費 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 411 | 12 | \$ - | - |
| 8. 運 費 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 24 | 2 | \$ - | - |

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|---------------|----------|---------|----------|---------|
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 9. 應收帳款—關係人 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 1,485 | 100 | \$ 3,090 | 100 |
| 10. 其他應收款—關係人 | | | | |
| HM-BVI | \$ 188 | 100 | \$ 129 | 33 |
| 豪勉上海公司 | - | - | 260 | 67 |
| | \$ 188 | 100 | \$ 389 | 100 |

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|----------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 十二月三十一日 | | 十二月三十一日 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11. 應付帳款－關係人 | | | | |
| 美國豪勉公司 | \$ 10,755 | 71 | \$ 4,609 | 41 |
| 豪勉上海公司 | <u>4,490</u> | <u>29</u> | <u>6,503</u> | <u>59</u> |
| | <u>\$ 15,245</u> | <u>100</u> | <u>\$ 11,112</u> | <u>100</u> |
| 12. 其他應付款－關係人 | | | | |
| 美國豪勉公司 | <u>\$ 24</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 13. 遞延貸項－未實現銷 貨毛利 | | | | |
| 豪勉上海公司 | <u>\$ 162</u> | <u>100</u> | <u>\$ 213</u> | <u>100</u> |

14. 資金融通情形

本公司分別於九十四年十二月及九十三年八月借款美金 250,000 元及美金 400,000 元予美國豪勉公司以供其償還銀行借款及購置辦公室之用，已於九十七年一月全數償還。其資金融通情形如下：

| 貸 與 對 象 | 本 年 最高餘額 | 本 金 | 應 收 利 息 | 合 計 | 利 率 區 間 | 利 息 收 入 |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------|
| 九 十 七 年 十二月三十一日 長期其他應收款－ 關係人 美國豪勉公司 | <u>\$18,161</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | 3% | <u>\$ 66</u> |

15. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 6,596 | \$ 9,131 |
| 獎 金 | 17,484 | 11,222 |
| 特 支 費 | 210 | 220 |
| 紅 利 | <u>934</u> | <u>1,124</u> |
| | <u>\$ 25,224</u> | <u>\$ 21,697</u> |

九十七年度之薪酬資訊包含九十八年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十、質押之資產

截至九十八年十二月三十一日，本公司固定資產之土地 9,653 仟元暨房屋及建築物淨額 5,057 仟元，合計 14,710 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 150,000 仟元，本公司已動用 79,792 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、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
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：請詳附表二。
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：無。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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

二二、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

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表一

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 | \$ 35,038 | 100.00 | \$ 35,038 | 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 | 86,729 | 100.00 | 86,729 | 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 | 86,692 | 6.77 | 86,692 | 註二 |
| | 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 | 4,388 | 0.33 | 4,388 | 註二 |
| | FORTINET CORP. | — | 備供出售金融資產—非流動 | 70,000 | 39,344 | 0.11 | 39,344 | 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 | 332,512 | 7,400 | 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 | | |
| | GUIDE TECHNOLOGY INC. | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 142,857 | - | 0.84 | | |
| | HNC INC. | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 12,225 | 1,452 | 8.61 | | |
| LIQUIDLEDS LIGHTING CORP. | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 480,000 | 7,830 | 1.30 | | | |
| 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 | 1,727,760.30 | 25,000 | - | 25,000 | 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 | 期末 | | | | 備註 |
|-------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|---------------|---------|---------------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價 / 股權淨值 | |
| | 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 | \$ 15,200 | - | \$ 15,200 | 註三 |
| | 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 | 7,165,018.30 | 97,082 | - | 97,082 | 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 | 1,927,836.90 | 16,040 | - | 16,040 | 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 | 6,818,976.40 | 94,206 | - | 94,206 | 註三 |
| | 保德信債券基金 | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 6,081,128.90 | 92,042 | - | 92,042 | 註三 |
| HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP 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 1,100,667 | 100.00 | USD 1,100,667 | 註一 |
| AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | 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 1,207,624 | 100.00 | USD 1,207,624 | 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 3,210,649 | | RMB 3,210,649 | 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：係依九十八年十二月底收盤價計算市價。

註三：係依九十八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
 民國九十八年度

附表二

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期 | | 初買 | | 入賣 | | 出 | | | 期 | | 備註 |
|------------|----------------|--------------------|--------|----|--------|------|---------------|------------|--------------|-----------|-----------|-------|--------------|-----------|---|----|
| | | | | | 股數/單位數 | 金 | 股數/單位數 | 金 | 股數/單位數 | 售 | 價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數/單位數 | 金 | |
| 豪勉科技股份有限公司 | 受益憑證 復華債券基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 公開市場交易 | 無 | - | \$ - | 12,616,114.00 | \$ 174,000 | 5,797,137.60 | \$ 80,000 | \$ 79,922 | \$ 78 | 6,818,976.40 | \$ 94,206 | | 註 |

註：與帳面金額差異 128 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
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
民國九十八年度

附表三

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 | \$ 35,038 | (\$ 2,893) (USD 87,571) | (\$ 2,893) | 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 | 86,729 | 1,084 USD 32,817 | 1,084 | 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 | USD 2,150,000 | USD 2,150,000 | 223,000 | 100 | USD 1,100,667 | (USD 85,628) | (USD 85,628) | 註一 |
| 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 1,207,624 | (USD 44,730) | (USD 44,730) | 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

民國九十八年度

附表四

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 | | | | | |
| 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 代理銷售半導體等電子設備 | \$ 17,595 USD 550,000 | 註一 | \$ 17,595 USD 550,000 | \$ - | \$ - | \$ 17,595 USD 550,000 | 100% | (\$ 1,478) (USD 44,730) | \$ 38,632 USD 1,207,624 | \$ - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三) |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| \$ 17,595 USD 550,000 | \$ 17,595 USD 550,000 | \$ 542,227 |

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經會計師查核之財務報表認列。

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
民國九十八年十二月三十一日

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 | 美金—450,000 元 (匯率 31.99) | 14,396 |
| 台幣活期存款 | | 17,372 |
| 外幣活期存款 | | |
| | 美金—181,185.65 元 (匯率 31.99) | 5,796 |
| | 歐元—344.81 元 (匯率 46.10) | 16 |
| 支票存款 | | 60 |
| 約當現金 | | |
| 附買回債券 | | <u>16,732</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 54,452</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
 民國九十八年十二月三十一日

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 | | | | | |
| 元大萬泰基金 | 1,727,760.30 | 10 | \$ 25,000 | 14.4696 | \$ 25,000 |
| 保德信全球基礎建設基金 | 2,000,000.00 | 10 | 20,000 | 7.6000 | 15,200 |
| 復華債券基金 | 6,818,976.40 | 10 | 94,078 | 13.8153 | 94,206 |
| 台灣工銀大眾債券基金 | 7,165,018.30 | 10 | 96,088 | 13.5495 | 97,082 |
| 保德信債券基金 | 6,081,128.90 | 10 | 92,003 | 15.1357 | 92,042 |
| 匯豐全球關鍵資源基金 | 1,927,836.90 | 10 | <u>15,000</u> | 8.3200 | <u>16,040</u> |
| 合 計 | | | <u>\$ 342,169</u> | | <u>\$ 339,570</u> |

豪勉科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱 | 金 額 |
|--------------|------------------|
| 非關係人 | |
| 逸凡科技股份有限公司 | \$ 9,486 |
| 中華系統整合股份有限公司 | 8,350 |
| KG-KANEMATSU | 7,271 |
| ICOS | 4,377 |
| 中華電信股份有限公司 | 3,715 |
| 其他(註) | <u>33,526</u> |
| 小 計 | 66,725 |
| 減：備抵呆帳 | <u>3,814</u> |
| 合 計 | 62,911 |
| 關 係 人 | |
| HAUMAN, INC. | <u>1,485</u> |
| 總 計 | <u>\$ 64,396</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

民國九十八年十二月三十一日

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 | | \$262,331 | \$269,101 |
| 光電暨半導體產品 | | <u>53,807</u> | <u>35,129</u> |
| 小計 | | 316,138 | <u>\$304,230</u> |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | | <u>19,175</u> | |
| 合計 | | <u>\$296,963</u> | |

註一：係按淨變現價值計算。

註二：存貨投保金額為 457,336 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
民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|--------|---|------------------|---|
| 預付工程款 | | \$ 25,293 | |
| 其他預付費用 | | 3,243 | |
| 代付款 | | 3,169 | |
| 其他(註) | | <u>2,088</u> | |
| 合 計 | | <u>\$ 33,793</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

備供出售金融資產－非流動明細表

民國九十八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 餘 額 | 本 年 增 加 | 本 年 減 少 | 年 底 餘 額 | 提供擔保或 質押情形 | 備 註 | | | | |
|----------------|-----------|-----------|---------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|---|-------|
| | 股 數 | 金 額 | 金 額 | 股 數 | | | | | | |
| 國內上市（櫃）公司 | | | | | | | | | | |
| 安茂微電子股份有限公司 | 3,240,843 | \$ 27,935 | - | \$ 58,757 | - | \$ - | 3,240,843 | \$ 86,692 | - | 註一及註五 |
| 德豐創新國際股份有限公司 | 155,088 | 1,473 | - | 2,915 | - | - | 155,088 | 4,388 | - | 註二及註五 |
| | | 29,408 | | 61,672 | | - | | 91,080 | | |
| 國外上市（櫃）公司 | | | | | | | | | | |
| SEMIC INC. | 332,000 | 10,992 | - | - | 332,000 | 10,992 | - | - | - | 註三及註五 |
| FORTINET CORP. | - | - | 70,000 | 39,344 | - | - | 70,000 | 39,344 | | 註四及註五 |
| | | 10,992 | | 39,344 | | 10,992 | | 39,344 | | |
| 合 計 | | \$ 40,400 | | \$ 101,016 | | \$ 10,992 | | \$ 130,424 | | |

註一：本年增加係評價金融商品未實現利益 58,757 仟元。

註二：本年增加係評價金融商品未實現利益 2,915 仟元。

註三：本期減少係出售其股票成本 13,295 仟元及迴轉評價金融商品未實現利益 2,303 仟元。

註四：本年增加係被投資公司於九十八年第四季掛牌上市，本公司將其持股自以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產 11,470 仟元，及評價金融商品未實現利益 27,874 仟元。

註五：係依九十八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
民國九十八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 | - | \$ - | - | \$ - | 332,512 | \$ 7,400 | - | |
| 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>-</u> | | <u>47,055</u> | | |
| 國外非上市（櫃）普通股 | | | | | | | | | | |
| FORTINET CORP. | 70,000 | 11,470 | - | - | 70,000 | 11,470 | - | - | - | 註一 |
| GUIDE TECHNOLOGY, INC. | 142,857 | - | - | - | - | - | 142,857 | - | - | |
| HNC INC. | 12,225 | 1,452 | - | - | - | - | 12,225 | 1,452 | - | |
| LIQUIDLEDS LIGHTING CORP.－Preferred | - | - | 480,000 | 7,830 | - | - | 480,000 | 7,830 | - | 註二 |
| | | <u>12,922</u> | | <u>7,830</u> | | <u>11,470</u> | | <u>9,282</u> | | |
| 合 計 | | <u>\$ 59,977</u> | | <u>\$ 7,830</u> | | <u>\$ 11,470</u> | | <u>\$ 56,337</u> | | |
| 預付投資款 | | | | | | | | | | |
| LIQUIDLEDS LIGHTING CORP. －Preferred | - | \$ 7,830 | - | \$ - | - | \$ 7,830 | - | \$ - | - | |

註一：本年減少係被投資公司於九十八年第四季掛牌上市，本公司將其持股自以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產。

註二：本年增加係被投資公司於九十八年七月完成設立登記，本公司將該投資自預付長期投資款轉列以成本衡量之金融資產－非流動項下。

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
民國九十八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 | 持股比例 (%) | | | | | 金額 |
| 非上市(櫃)公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. | 2,150,000 | \$ 38,797 | - | \$ - | - | \$ 866 | (\$ 2,893) | 2,150,000 | 100 | \$ 35,038 | - | \$ 35,038 | - | 註一、二及註三 |
| AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | 650,000 | <u>87,874</u> | - | <u>-</u> | - | <u>2,229</u> | <u>1,084</u> | 650,000 | 100 | <u>86,729</u> | - | <u>86,729</u> | - | 註一、二及註三 |
| 合計 | | <u>\$ 126,671</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 3,095</u> | <u>(\$ 1,809)</u> | | | <u>\$ 121,767</u> | | <u>\$ 121,767</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：本年減少係依九十八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

民國九十八年十二月三十一日

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 |
| 機器設備 | 649 | - | (649) | - |
| 運輸設備 | 13,516 | - | - | 13,516 |
| 辦公設備 | 1,197 | - | - | 1,197 |
| 電腦設備 | 2,596 | 729 | (1,164) | 2,161 |
| 小 計 | <u>69,040</u> | <u>\$ 729</u> | <u>(\$ 1,813)</u> | <u>67,956</u> |
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築 | 8,364 | \$ 652 | \$ - | 9,016 |
| 機器設備 | 433 | 54 | (487) | - |
| 運輸設備 | 2,226 | 2,259 | - | 4,485 |
| 辦公設備 | 426 | 218 | - | 644 |
| 電腦設備 | 892 | 632 | (873) | 651 |
| 小 計 | <u>12,341</u> | <u>\$ 3,815</u> | <u>(\$ 1,360)</u> | <u>14,796</u> |
| 預付設備款 | - | \$ - | \$ - | - |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 56,699</u> | | | <u>\$ 53,160</u> |

豪勉科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

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. | \$ 81,658 |
| 逸盈科技股份有限公司 | 7,897 |
| 其他(註) | <u>52,022</u> |
| 小 計 | <u>141,577</u> |
| 關 係 人 | |
| HAUMAN, INC. | 10,755 |
| 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | <u>4,490</u> |
| 小 計 | <u>15,245</u> |
| 總 計 | <u>\$156,822</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
民國九十八年十二月三十一日

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 | \$ 27,172 |
| 應付員工紅利及董監酬勞 | 9,418 |
| 應付薪資 | 8,144 |
| 應付費用廠商 | 5,476 |
| 其他（註） | <u>3,399</u> |
| 合 計 | <u>\$ 53,609</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

豪勉科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|----|--------------|
| 應付營業稅 | | \$ | 3,589 |
| 暫收款 | | | 2,269 |
| 其他(註) | | | <u>792</u> |
| 合 計 | | \$ | <u>6,650</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

民國九十八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 | | \$666,395 | |
| 減：銷貨退回 | | 265 | |
| 銷貨折讓 | | <u>425</u> | |
| 銷貨收入淨額 | | 665,705 | |
| 佣金收入 | | 136,004 | |
| 其他營業收入（明細表十四） | | <u>51,379</u> | |
| 合 計 | | <u>\$853,088</u> | |

豪勉科技股份有限公司

其他營業收入明細表

民國九十八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 | | \$ | 45,217 |
| 勞務收入 | | | 3,629 |
| 其他營業收入（註） | | | <u>2,533</u> |
| 合 | 計 | \$ | <u>51,379</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

民國九十八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 | | \$411,935 | |
| 加：本年進貨 | | <u>436,572</u> | |
| 小計 | | 848,507 | |
| 減：進貨退回及折讓 | | (2,821) | |
| 轉列維修成本 | | (25,610) | |
| 轉列備品 | | (2,177) | |
| 轉列勞務成本 | | (50) | |
| 轉列雜項購置 | | <u>(253)</u> | |
| 本年可供銷售商品總額 | | 817,596 | |
| 加：存貨跌價損失 | | 3,210 | |
| 減：年底存貨 | | <u>316,138</u> | |
| 銷貨成本 | | 504,668 | |
| 其他營業成本（明細表十六） | | <u>63,035</u> | |
| 合計 | | <u>\$567,703</u> | |

豪勉科技股份有限公司

其他營業成本明細表

民國九十八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 | | \$ 20,224 | |
| 維修成本 | | 40,957 | |
| 其他（註） | | <u>1,854</u> | |
| | | <u>\$ 63,035</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

營業費用明細表

民國九十八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 | | \$ 109,602 | \$ 33,503 | \$ 143,105 |
| 租金支出 | | 10,281 | 4,734 | 15,015 |
| 保險費 | | 8,872 | 1,473 | 10,345 |
| 其他(註) | | <u>43,384</u> | <u>15,704</u> | <u>59,088</u> |
| | | <u>\$ 172,139</u> | <u>\$ 55,414</u> | <u>\$ 227,553</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。