

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及子公司

合 併 財 務 報 表 民國九十九及九十八年第一季 (未經會計師核閱)

地址：台北市大同區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、合併資產負債表 | 3 | | - |
| 四、合併損益表 | 4~5 | | - |
| 五、合併現金流量表 | 6~7 | | - |
| 六、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 重要會計政策之彙總說明 | 8~10 | | 一 |
| (二) 會計變動之理由及其影響 | 10 | | 二 |
| (三) 重要會計科目之說明 | 10~17 | | 三~十一 |
| (四) 關係人交易 | 20 | | 十四 |
| (五) 抵押之資產 | 21 | | 十五 |
| (六) 重大承諾事項及或有事項 | - | | - |
| (七) 重大之災害損失 | - | | - |
| (八) 重大之期後事項 | - | | - |
| (九) 其 他 | 17~20 | | 十二、十三 |
| (十) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | - | | - |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | - | | - |
| 3. 大陸投資資訊 | - | | - |
| 4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 21~23 | | 十六 |

豪勉科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 | |
|------|-----------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|------|--------------------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註三) | \$ 144,168 | 12 | \$ 192,543 | 16 | 2120 | 應付票據 | \$ 1,760 | - | \$ 287 | - |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四) | 409,633 | 33 | 322,346 | 26 | 2140 | 應付帳款 | 132,052 | 11 | 131,817 | 11 |
| 1120 | 應收票據(附註五) | 75 | - | 1,543 | - | 2160 | 應付所得稅 | 16,567 | 1 | 42,728 | 3 |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註五) | 96,226 | 8 | 118,638 | 10 | 2170 | 應付費用 | 55,165 | 4 | 48,494 | 4 |
| 1178 | 其他應收款 | 1,782 | - | 3,243 | - | 2261 | 預收貨款 | 109,231 | 9 | 114,881 | 9 |
| 1210 | 存貨(附註二及六) | 265,089 | 21 | 295,834 | 24 | 2298 | 其他流動負債 | 6,504 | 1 | 6,015 | 1 |
| 1260 | 預付貨款 | 7,332 | 1 | 9,230 | 1 | 21XX | 流動負債合計 | 321,279 | 26 | 344,222 | 28 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 | 4,128 | - | 3,284 | - | | 其他負債 | | | | |
| 1298 | 預付費用及其他流動資產 | 32,017 | 2 | 19,411 | 2 | 2810 | 應計退休金負債 | - | - | 310 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 960,450 | 77 | 966,072 | 79 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 | 1,912 | - | - | - |
| | 長期投資(附註七及八) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 1,912 | - | 310 | - |
| 1450 | 備供出售金融商品—非流動 | 113,918 | 9 | 59,615 | 5 | 2XXX | 負債合計 | 323,191 | 26 | 344,532 | 28 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 56,337 | 5 | 59,977 | 5 | | 股東權益(附註十一及十二) | | | | |
| 1425 | 預付長期投資款 | - | - | 7,830 | - | | 股 本 | | | | |
| 14XX | 長期投資合計 | 170,255 | 14 | 127,422 | 10 | 3110 | 股本—每股面額10元，額定 60,000仟股；發行50,800仟股 | 508,000 | 41 | 508,000 | 41 |
| | 固定資產(附註九及十五) | | | | | | 資本公積 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3210 | 股票發行溢價 | 82,060 | 6 | 82,060 | 7 |
| 1501 | 土 地 | 30,197 | 3 | 30,560 | 3 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1521 | 房屋及建築 | 51,654 | 4 | 49,851 | 4 | 3310 | 法定盈餘公積 | 132,534 | 11 | 117,354 | 10 |
| 1531 | 機器設備 | 2,421 | - | 1,260 | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 33,136 | 3 | - | - |
| 1551 | 運輸設備 | 16,271 | 2 | 16,451 | 1 | 3350 | 未分配盈餘 | 128,240 | 10 | 184,483 | 15 |
| 1561 | 辦公設備 | 2,211 | - | 6,896 | 1 | 33XX | 保留盈餘合計 | 293,910 | 24 | 301,837 | 25 |
| 1681 | 電腦設備 | 3,609 | - | 2,698 | - | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 106,363 | 9 | 107,716 | 9 | 3420 | 累積換算調整數 | 5,631 | - | 13,692 | 1 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 22,273 | 2 | 19,405 | 2 | 3450 | 金融商品未實現利益(損失) | 32,734 | 3 | (23,394) | (2) |
| 15XX | 固定資產合計 | 84,090 | 7 | 88,311 | 7 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 38,365 | 3 | (9,702) | (1) |
| | 其他資產 | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 922,335 | 74 | 882,195 | 72 |
| 1820 | 存出保證金(附註十) | 11,813 | 1 | 19,627 | 2 | | 負債及股東權益總計 | \$ 1,245,526 | 100 | \$ 1,226,727 | 100 |
| 1830 | 遞延費用 | 6,926 | - | 9,858 | 1 | | | | | | |
| 1840 | 催收款項—淨額(附註五) | 11,230 | 1 | 10,912 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 | - | - | 4,525 | - | | | | | | |
| 1880 | 預付退休金 | 762 | - | - | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 30,731 | 2 | 44,922 | 4 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 1,245,526 | 100 | \$ 1,226,727 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 九十九年第一季 | | | 九十八年第一季 | | |
|----------------|----------------|---|------------|----------------|---|------------|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 營業收入 | | | | | | |
| 4100 | \$ 179,289 | | 66 | \$ 184,270 | | 71 |
| 4600 | 79,528 | | 29 | 62,306 | | 24 |
| 4800 | 13,535 | | 5 | 14,025 | | 5 |
| 4000 | <u>272,352</u> | | <u>100</u> | <u>260,601</u> | | <u>100</u> |
| 營業成本(附註一、二及六) | | | | | | |
| 5110 | 136,194 | | 50 | 147,904 | | 57 |
| 5800 | 12,281 | | 4 | 12,731 | | 5 |
| 5000 | <u>148,475</u> | | <u>54</u> | <u>160,635</u> | | <u>62</u> |
| 5910 | <u>123,877</u> | | <u>46</u> | <u>99,966</u> | | <u>38</u> |
| 營業費用(附註二、九及十一) | | | | | | |
| 6100 | 56,477 | | 21 | 39,589 | | 15 |
| 6200 | 22,271 | | 8 | 20,661 | | 8 |
| 6000 | <u>78,748</u> | | <u>29</u> | <u>60,250</u> | | <u>23</u> |
| 6900 | <u>45,129</u> | | <u>17</u> | <u>39,716</u> | | <u>15</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | | | |
| 7110 | 83 | | - | 854 | | - |
| 7140 | 79 | | - | 24 | | - |
| 7210 | 1,182 | | - | 473 | | - |
| 7480 | 5,119 | | 2 | 1,646 | | 1 |
| 7100 | <u>6,463</u> | | <u>2</u> | <u>2,997</u> | | <u>1</u> |
| 營業外費用及損失 | | | | | | |
| 7530 | 46 | | - | - | | - |
| 7560 | 1,261 | | 1 | 1,372 | | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九十九年第一季 | | 九十八年第一季 | |
|------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7640 | 金融資產評價損失－淨額 (附註四) | \$ 399 | - | \$ 336 | - |
| 7880 | 其他損失 | <u>14</u> | <u>-</u> | <u>18</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>1,720</u> | <u>1</u> | <u>1,726</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 49,872 | 18 | 40,987 | 16 |
| 8110 | 所得稅費用 | <u>13,995</u> | <u>5</u> | <u>9,885</u> | <u>4</u> |
| 9600 | 合併總淨利 | <u>\$ 35,877</u> | <u>13</u> | <u>\$ 31,102</u> | <u>12</u> |
| 代碼 | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| | 每股盈餘 (附註十二) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.98</u> | <u>\$ 0.71</u> | <u>\$ 0.81</u> | <u>\$ 0.61</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.97</u> | <u>\$ 0.70</u> | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 0.61</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| | 九 十 九 年 第 一 季 | 九 十 八 年 第 一 季 |
|---------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併總淨利 | \$ 35,877 | \$ 31,102 |
| 調整項目 | | |
| 折舊費用 | 1,145 | 1,155 |
| 各項攤銷 | 1,477 | 3,547 |
| 迴轉呆帳損失 | (601) | (376) |
| 提列存貨跌價及呆滯損失 | 2,056 | 2,241 |
| 處分投資利益—淨額 | (79) | (24) |
| 處分固定資產損失—淨額 | 46 | - |
| 金融資產評價損失—淨額 | 399 | 336 |
| 遞延所得稅 | 5,208 | (921) |
| 淨退休金成本與提撥數之差異 | (327) | (460) |
| 營業資產及負債淨變動 | | |
| 應收票據 | 6,797 | 20,246 |
| 應收帳款 | (24,342) | 77,168 |
| 其他應收款 | 1,948 | 8,105 |
| 存 貨 | 29,601 | 97,504 |
| 預付貨款 | (1,897) | (780) |
| 預付費用及其他流動資產 | 2,045 | (122) |
| 應付票據 | 447 | 60 |
| 應付帳款 | (25,695) | (64,331) |
| 應付所得稅 | 8,771 | 11,309 |
| 應付費用 | (2,661) | (34,510) |
| 預收貨款 | 35,333 | (13,172) |
| 其他流動負債 | (2,041) | (4,930) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>73,507</u> | <u>133,147</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 九 年 第 一 季 | 九 十 八 年 第 一 季 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | (\$ 228,000) | (\$ 161,000) |
| 處分指定公平價值變動列入損益之金融 資產價款 | 172,575 | 28,040 |
| 購置固定資產 | (1,772) | (101) |
| 處分固定資產價款 | 143 | - |
| 存出保證金減少 | 1,281 | 5,153 |
| 遞延費用增加 | (1,720) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (57,493) | (127,908) |
| 匯率影響數 | (497) | 1,125 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 15,517 | 6,364 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>128,651</u> | <u>186,179</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 144,168</u> | <u>\$ 192,543</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1</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>\$ 1,261</u> | <u>\$ 1,036</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除以下所述之會計政策及附註二、所述之會計變動外，本公司九十九及九十八年第一季所採用之會計政策分別與九十八及九十七年度合併財務報表相同。

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將直接持有或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股權超過百分之五十以上者，或對被投資公司具有控制能力，其財務報表予以合併，於編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其金額，均予銷除。

為配合合併報表之編製，本公司之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列股東權益項下「累積換算調整數」。

(二) 依上述合併編製準則，九十九及九十八年第一季列入合併財務報表之子公司如下：

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子 公 司 名 稱</u> | <u>三月三十一日 所持股權百分比</u> | <u>說明</u> |
|---------------|---|---------------------------|-----------|
| 本公司 | HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI) | 100.00% | 1. |
| | AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI) | 100.00% | 2. |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 三月三十一日 所持股權百分比 | 說明 |
|---------|--------------------------|-------------------|----|
| HM-BVI | HAUMAN, INC. | 100.00% | 3. |
| AMI-BVI | 豪勉國際貿易(上海)有限公司(豪 勉上海) | 100.00% | 4. |

1. HM-BVI 於八十九年八月二日於英屬維京群島設立，係專業投資公司。
2. AMI-BVI 於八十九年八月二日於英屬維京群島設立，係專業投資公司。
3. HAUMAN, INC. 於七十五年七月於美國加州設立，主要從事銷售通訊及半導體等電子設備之業務；HM-BVI 於八十九年十月取得其 100% 之股權。
4. 豪勉上海於九十年六月於上海設立，並於九十年十月一日起正式開始營運。主要營業項目為半導體先進製程及封裝測試設備代理銷售及安裝暨維修專業技術服務。AMI-BVI 於九十年五月二十三日經經濟部投審會核准投資，並於九十年九月完成各投資程序取得其 100% 之股權。

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。

重分類

九十八年第一季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季合併財務報表之表達。

二、會計變動之理由及其影響

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

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，使九十八年第一季稅前淨利減少 1,495 仟元，合併總淨利減少 1,121 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

三、現金及約當現金

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 零用金 | \$ 81 | \$ 82 |
| 銀行存款 | | |
| — 定期存款 | 73,027 | 65,709 |
| — 活期存款 | 36,536 | 30,361 |
| — 支票存款 | 18,601 | 6,427 |
| 約當現金 | | |
| 附買回債券 | <u>15,923</u> | <u>89,964</u> |
| | <u>\$144,168</u> | <u>\$192,543</u> |

九十九年及九十八年三月三十一日定期存款之利率分別為 0.05%-0.10%及 0.25%-0.40%，分別於九十九年及九十八年四月間到期；九十九年及九十八年三月三十一日之附買回債券收益率分別為 1.75%及 2.7%-2.8%，分別於九十九年及九十八年四月間到期。

四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | <u>九十九年 三月三十一日</u> | <u>九十八年 三月三十一日</u> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| <u>指定以公平價值變動列入損益 之金融資產</u> | | |
| 流動 | | |
| 開放型基金受益憑證 | \$394,675 | \$276,027 |
| 私募基金受益憑證 | - | 30,601 |
| 現金增值基金 | <u>14,958</u> | <u>15,718</u> |
| | <u>\$409,633</u> | <u>\$322,346</u> |

本公司及子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。

於九十九及九十八年第一季，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損失分別為 399 仟元及 336 仟元；九十九及九十八年第一季之處分利益分別為 79 仟元及 24 仟元。

五、應收票據及應收帳款

| | <u>九十九年 三月三十一日</u> | <u>九十八年 三月三十一日</u> |
|------|------------------------|------------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 75</u> | <u>\$ 1,543</u> |
| 應收帳款 | | |
| 應收帳款 | \$ 99,439 | \$123,382 |
| 備抵呆帳 | <u>(3,213)</u> | <u>(4,744)</u> |
| | <u>\$ 96,226</u> | <u>\$118,638</u> |

合併公司應收帳款－備抵呆帳之變動情形如下：

| | <u>九十九年第一季</u> | <u>九十八年第一季</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 3,814 | \$ 5,120 |
| 本期迴轉 | <u>(601)</u> | <u>(376)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,213</u> | <u>\$ 4,744</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，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份及維護款進行分配，將再獲強制分配款 503 仟元，預計近期將執行分配事宜。截至九十九年及九十八年三月三十一日止，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，並已將該應收帳款及備抵呆帳轉列催收款項下。

六、存 貨

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------------|------------------------|------------------------|
| 通訊暨電腦網路週邊產品 | \$225,876 | \$260,093 |
| 光電暨半導體產品 | <u>39,213</u> | <u>35,741</u> |
| | <u>\$265,089</u> | <u>\$295,834</u> |

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 21,231 仟元及 18,206 仟元。

九十九及九十八年第一季與存貨相關之之銷貨成本分別為 136,194 仟元及 147,904 仟元。九十九及九十八年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值跌價及呆滯損失分別為 2,056 仟元及 2,241 仟元。

七、備供出售金融資產－非流動

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| 國內上市（櫃）股票 | | |
| 安茂微電子股份有限公司 | \$ 70,002 | \$ 37,107 |
| 德豐創新國際股份有限公司 | <u>4,784</u> | <u>1,566</u> |
| | <u>74,786</u> | <u>38,673</u> |
| 國外上市（櫃）股票 | | |
| FORTINET CORP. | 39,132 | - |
| SEMICS INC. | <u>-</u> | <u>20,942</u> |
| | <u>39,132</u> | <u>20,942</u> |
| | <u>\$113,918</u> | <u>\$ 59,615</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。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u> | <u>九 十 八 年</u> <u>三 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. | <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。

九、固定資產

| | 九 | 十 | 九 | 年 | 第 | 一 | 季 | |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|----|
| | 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 |
| 成 <u>本</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 30,229 | \$ 51,805 | \$ 2,189 | \$ 16,288 | \$ 2,526 | \$ 2,159 | \$ 105,196 | |
| 本期增加 | - | - | 187 | - | 65 | 1,520 | 1,772 | |
| 本期處分 | - | - | - | - | (370) | (70) | (440) | |
| 累積換算調整數 | (32) | (151) | 45 | (17) | (10) | - | (165) | |
| 期末餘額 | <u>30,197</u> | <u>51,654</u> | <u>2,421</u> | <u>16,271</u> | <u>2,211</u> | <u>3,609</u> | <u>106,363</u> | |
| 累 <u>計折舊</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 12,509 | 922 | 5,884 | 1,413 | 652 | 21,380 | |
| 本期增加 | - | 163 | 93 | 627 | 85 | 177 | 1,145 | |
| 本期處分 | - | - | - | - | (198) | (53) | (251) | |
| 累積換算調整數 | - | (21) | 36 | (8) | (8) | - | (1) | |
| 期末餘額 | - | <u>12,651</u> | <u>1,051</u> | <u>6,503</u> | <u>1,292</u> | <u>776</u> | <u>22,273</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 30,197</u> | <u>\$ 39,003</u> | <u>\$ 1,370</u> | <u>\$ 9,768</u> | <u>\$ 919</u> | <u>\$ 2,833</u> | <u>\$ 84,090</u> | |

| | 九 | 十 | 八 | 年 | 第 | 一 | 季 | |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|----|
| | 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 |
| 成 <u>本</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 30,368 | \$ 52,448 | \$ 1,791 | \$ 16,400 | \$ 2,710 | \$ 2,596 | \$ 106,313 | |
| 本期增加 | - | - | - | - | - | 101 | 101 | |
| 內部移轉 | - | - | - | (42) | 42 | - | - | |
| 累積換算調整數 | 192 | (2,597) | (531) | 93 | 4,144 | 1 | 1,302 | |
| 期末餘額 | <u>30,560</u> | <u>49,851</u> | <u>1,260</u> | <u>16,451</u> | <u>6,896</u> | <u>2,698</u> | <u>107,716</u> | |
| 累 <u>計折舊</u> | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 11,269 | 1,163 | 3,406 | 1,291 | 893 | 18,022 | |
| 本期增加 | - | 163 | 81 | 632 | 119 | 160 | 1,155 | |
| 累積換算調整數 | - | 98 | (540) | 37 | 633 | - | 228 | |
| 期末餘額 | - | <u>11,530</u> | <u>704</u> | <u>4,075</u> | <u>2,043</u> | <u>1,053</u> | <u>19,405</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 30,560</u> | <u>\$ 38,321</u> | <u>\$ 556</u> | <u>\$ 12,376</u> | <u>\$ 4,853</u> | <u>\$ 1,645</u> | <u>\$ 88,311</u> | |

十、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。

十一、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。

九十九年及九十八年第一季應付員工紅利估列金額分別為 3,628 仟元及 2,018 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 363 仟元及 202 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，得以其半數撥充股本。

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。

本公司分別於九十九年三月二十三日及九十八年六月十九日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議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 |
| 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> | | |

九十九年三月二十三日董事會並同時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。

本公司九十八年度盈餘分配議案，截至會計師核閱報告出具日止，尚未經股東常會通過，上述有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，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

九十九及九十八年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

| | 九十九年第一季 | 九十八年第一季 |
|---------------|-------------------|--------------------|
| 備供出售金融資產 | | |
| 期初餘額 | \$ 49,240 | (\$ 42,609) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (<u>16,506</u>) | <u>19,215</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 32,734</u> | <u>(\$ 23,394)</u> |

(四) 累積換算調整數

九十九及九十八年第一季之變動組成項目如下：

| | 九十九年第一季 | 九十八年第一季 |
|----------------------|-----------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 6,378 | \$ 9,473 |
| 外幣財務報表換算所產生之 兌換差額 | (747) | 4,219 |
| 期末餘額 | <u>\$ 5,631</u> | <u>\$ 13,692</u> |

十二、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>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 淨利 | \$ 49,872 | \$ 35,877 | 50,800 | <u>\$ 0.98</u> | <u>\$ 0.71</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>552</u> | | |
| 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>\$ 49,872</u> | <u>\$ 35,877</u> | <u>51,352</u> | <u>\$ 0.97</u> | <u>\$ 0.70</u> |
| <u>九十八年第一季</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 淨利 | \$ 40,987 | \$ 31,102 | 50,800 | <u>\$ 0.81</u> | <u>\$ 0.61</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>599</u> | | |
| 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>\$ 40,987</u> | <u>\$ 31,102</u> | <u>51,399</u> | <u>\$ 0.80</u> | <u>\$ 0.61</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。

十三、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 | 九十九年三月三十一日 | | 九十八年三月三十一日 | |
|------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現金及約當現金 | \$ 144,168 | \$ 144,168 | \$ 192,543 | \$ 192,543 |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產—流動 | 409,633 | 409,633 | 322,346 | 322,346 |
| 應收票據及帳款—淨額 | 96,301 | 96,301 | 120,181 | 120,181 |
| 其他應收款 | 1,782 | 1,782 | 3,243 | 3,243 |
| 備供出售金融資產—非 流動 | 113,918 | 113,918 | 59,615 | 59,615 |
| 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 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付票據及帳款 | 133,812 | 133,812 | 132,104 | 132,104 |
| 應付費用 | 55,165 | 55,165 | 48,494 | 48,494 |

(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、其他應收款、存出保證金—質押定存單、應付票據及帳款暨應付費用。
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) 本公司及子公司於九十九及九十八年第一季因以公開報價估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 399 仟元及 336 仟元。

(四) 本公司及子公司九十九年及九十八年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 90,715 仟元及 164,738 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 36,536 仟元及 30,361 仟元。

(五) 本公司九十九及九十八年第一季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益－金融商品未實現利益之金額分別為損失 16,506 仟元及利益 19,215 仟元。

(六) 本公司及子公司九十九及九十八年第一季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 83 仟元及 854 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，本公司及子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。

本公司及子公司之金融商品受有價格、利率及匯兌風險，本公司及子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及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司信用風險項目包括應收票據及帳款、其他應收款及存出

十五、抵押之資產

截至九十九年三月三十一日，本公司固定資產之土地 9,653 仟元暨房屋及建築物淨額 4,984 仟元，合計 14,637 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，已動用 83,523 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。

十六、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

豪勉科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十九及九十八年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註二) | 交易往來情形 | | |
|----------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|----------|-----------------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | | |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 佣金收入 | \$ 2,391 | 無重大差異 0.9% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 進貨 | 35,310 | 無重大差異 13.0% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 維修成本 | 70 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 維修成本 | 179 | 無重大差異 0.1% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 應收帳款－關係人 | 3,593 | 無重大差異 0.3% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. | 1 | 其他應收款－關係人 | 187 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 應付帳款－關係人 | 4,431 | 無重大差異 0.4% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 應付帳款－關係人 | 7,507 | 無重大差異 0.6% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 遞延貸項－未實現銷貨毛利 | 150 | 無重大差異 - |
| 1 | AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | HAUMAN, INC. | 3 | 勞務費 | 575 | 無重大差異 0.2% |
| 1 | AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. | HAUMAN, INC. | 3 | 其他應付款－關係人 | 191 | 無重大差異 - |
| <u>九十八年第一季</u> | | | | | | |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 佣金收入 | 79 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 進貨 | 5,353 | 無重大差異 5.4% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 維修成本 | 574 | 無重大差異 0.2% |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 維修成本 | 105 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 應收帳款－關係人 | 2,571 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. | 1 | 其他應收款－關係人 | 133 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 應付帳款－關係人 | 3,872 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | HAUMAN, INC. | 1 | 應付帳款－關係人 | 1,961 | 無重大差異 - |
| 0 | 豪勉科技股份有限公司 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | 1 | 遞延貸項－未實現銷貨毛利 | 201 | 無重大差異 - |
| 1 | 豪勉國際貿易(上海)有限公司 | HAUMAN, INC. | 3 | 佣金收入 | 171 | 無重大差異 - |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

(接次頁)

(承前頁)

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。