

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前三季 (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	8~9		一
(二) 會計變動之理由及其影響	9~10		二
(三) 重要會計科目之說明	10~17		三~十三
(四) 關係人交易	20		十五
(五) 抵押之資產	21		十六
(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	18~20		十四
(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		十七

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九月三十日
(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 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 九 月 三 十 日		九 十 八 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註一及三)	\$ 116,423	10	\$ 163,466	14	2120	應付票據	\$ 100	-	\$ 8,672	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四)	453,336	39	256,641	23	2140	應付帳款	81,588	7	168,863	15
1120	應收票據(附註五)	2,922	-	6,753	1	2160	應付所得稅	22,086	2	4,924	-
1140	應收帳款—淨額(附註五)	132,111	11	94,357	8	2170	應付費用(附註二及十二)	98,300	8	46,981	4
1178	其他應收款	1,506	-	1,144	-	2261	預收貨款	49,346	4	74,309	6
1210	存貨(附註二及六)	194,408	17	339,221	30	2298	其他流動負債	16,584	2	6,452	1
1260	預付貨款	9,689	1	5,217	1	21XX	流動負債合計	268,004	23	310,201	27
1286	遞延所得稅資產—流動	3,817	-	2,136	-						
1298	預付費用及其他流動資產	37,748	3	24,554	2	2XXX	負債合計	268,004	23	310,201	27
11XX	流動資產合計	951,960	81	893,489	79		股東權益(附註一及十二)				
	長期投資(附註七及八)						股 本				
1450	備供出售金融商品—非流動	55,097	4	54,269	5	3110	股本—每股面額10元，額定 60,000仟股；發行50,800仟股	508,000	43	508,000	45
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	56,337	5	67,807	6		資本公積				
14XX	長期投資合計	111,434	9	122,076	11	3210	股票發行溢價	82,060	7	82,060	7
	固定資產(附註九及十六)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	138,884	12	132,534	12
1501	土 地	30,103	3	30,259	3	3320	特別盈餘公積	-	-	33,136	3
1521	房屋及建築	51,273	4	52,090	5	3350	未分配盈餘	189,334	16	78,792	7
1531	機器設備	2,212	-	1,182	-	33XX	保留盈餘合計	328,218	28	244,462	22
1551	運輸設備	15,639	1	16,302	1		股東權益其他項目				
1561	辦公設備	3,473	-	3,314	-	3420	累積換算調整數	4,768	-	6,977	-
1681	電腦設備	5,107	1	3,049	-	3450	金融商品未實現損失	(14,617)	(1)	(15,445)	(1)
15X1	成本合計	107,807	9	106,196	9	34XX	股東權益其他項目合計	(9,849)	(1)	(8,468)	(1)
15X9	減：累計折舊	24,141	2	20,701	2	3XXX	股東權益合計	908,429	77	826,054	73
15XX	固定資產合計	83,666	7	85,495	7						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十)	15,173	1	13,465	1						
1830	遞延費用	5,880	1	7,079	1						
1840	催收款項—淨額(附註五)	3,832	1	10,912	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	3,077	-	3,621	-						
1880	預付退休金(附註十一)	1,411	-	118	-						
18XX	其他資產合計	29,373	3	35,195	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,176,433	100	\$ 1,136,255	100		負債及股東權益總計	\$ 1,176,433	100	\$ 1,136,255	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九月三十日

(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	九十九年前三季		九十八年前三季	
	金	額 %	金	額 %
營業收入				
4100	\$ 522,451	61	\$ 488,816	75
4600	283,647	33	126,440	19
4800	<u>49,992</u>	<u>6</u>	<u>41,020</u>	<u>6</u>
4000	<u>856,090</u>	<u>100</u>	<u>656,276</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註二及六)				
5110	394,534	46	368,332	56
5800	<u>37,887</u>	<u>4</u>	<u>41,717</u>	<u>7</u>
5000	<u>432,421</u>	<u>50</u>	<u>410,049</u>	<u>63</u>
5910	<u>423,669</u>	<u>50</u>	<u>246,227</u>	<u>37</u>
營業費用 (附註九及十一)				
6100	203,756	24	138,931	21
6200	<u>83,360</u>	<u>10</u>	<u>59,635</u>	<u>9</u>
6000	<u>287,116</u>	<u>34</u>	<u>198,566</u>	<u>30</u>
6900	<u>136,553</u>	<u>16</u>	<u>47,661</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110	398	-	1,827	-
7120	12	-	34	-
7140	31,206	3	7,701	1
7160	-	-	2,731	1
7210	2,553	-	1,174	-
7310	-	-	2,873	1
7480	<u>5,914</u>	<u>1</u>	<u>8,437</u>	<u>1</u>
7100	<u>40,083</u>	<u>4</u>	<u>24,777</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年前三季		九十八年前三季	
		金	額 %	金	額 %
	營業外費用及損失				
7530	處分及報廢固定資產損失	\$ 240	-	\$ 227	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註四)	771	-	-	-
7880	其他損失	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>116</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>1,064</u>	<u>-</u>	<u>343</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	175,572	20	72,095	11
8110	所得稅費用	<u>29,187</u>	<u>3</u>	<u>22,168</u>	<u>3</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 146,385</u>	<u>17</u>	<u>\$ 49,927</u>	<u>8</u>
代碼		稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十三)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.46</u>	<u>\$ 2.88</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 0.98</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.40</u>	<u>\$ 2.84</u>	<u>\$ 1.41</u>	<u>\$ 0.98</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九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 146,385	\$ 49,927
調整項目		
折舊費用	3,924	3,739
各項攤銷	4,531	5,937
提列(迴轉)呆帳損失	590	(1,800)
提列存貨跌價及呆滯損失	6,574	3,862
存貨報廢損失	-	210
處分投資利益—淨額	(31,206)	(7,701)
處分及報廢固定資產損失—淨額	240	227
金融資產評價損失(利益)—淨額	771	(2,873)
遞延所得稅	530	1,131
淨退休金成本提撥數之差異	(976)	(888)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	3,950	15,036
應收帳款	(61,418)	102,873
其他應收款	2,224	10,204
存 貨	94,506	51,146
預付貨款	(4,254)	3,233
預付費用及其他流動資產	(3,686)	(5,265)
應付票據	(1,213)	8,445
應付帳款	(76,159)	(27,285)
應付所得稅	14,290	(26,495)
應付費用	40,474	(36,023)
預收貨款	(24,552)	(53,744)
其他流動負債	8,039	(4,493)
營業活動之淨現金流入	<u>123,564</u>	<u>89,403</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 前 三 季	九 十 八 年 前 三 季
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	(\$ 545,520)	(\$ 336,000)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	447,129	272,594
處分備供出售金融資產價款	41,574	19,539
處分固定資產價款	41	-
購置固定資產	(4,603)	(1,750)
存出保證金減少(增加)	(2,079)	11,314
遞延費用增加	(2,470)	-
催收款項減少	<u>7,398</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(58,530)</u>	<u>(34,303)</u>
融資活動之現金流量		
發放現金股利	<u>(76,200)</u>	<u>(76,200)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(76,200)</u>	<u>(76,200)</u>
匯率影響數	<u>(1,062)</u>	<u>(1,613)</u>
本期現金及約當現金減少數	(12,228)	(22,713)
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>\$ 116,423</u>	<u>\$ 163,466</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 14,414</u>	<u>\$ 45,798</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>\$ 2,519</u>	<u>\$ 2,176</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前三季

(此合併報表未經會計師核閱)

(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前三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，九十九及九十八年前三季列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	九 月 三 十 日 所 持 股 權 百 分 比	說 明
本公司	HAUMAN INVESTMENT (BVI) GROUP CORP. (HM-BVI)	100%	1.
	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP. (AMI-BVI)	100%	2.
HM-BVI	HAUMAN, INC.	100%	3.
AMI-BVI	豪勉國際貿易(上海)有限公司(豪勉上海)	100%	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。

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

九十八年前三季之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年前三季合併財務報表之表達。

二、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，使九十八年前三季稅前淨利減少 1,167 仟元，合併總淨利減少 875 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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
零用金	\$ 82	\$ 82
銀行存款		
— 定期存款	66,997	67,411
— 活期存款	41,785	22,172
— 支票存款	7,559	3,311
約當現金		
附買回債券	-	70,490
	<u>\$116,423</u>	<u>\$163,466</u>

九十九年及九十八年九月三十日定期存款之利率分別為 0.05%-0.17% 及 0.10%-0.15%，到期日分別為九十九年十月間及九十八年十月間；九十八年九月三十日之附買回債券收益率為 1.80%-2.00%，於九十八年十月間到期（九十九年九月三十日：無）。

四、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
開放型基金受益憑證	\$438,181	\$241,716
現金增值基金	15,155	14,925
	<u>\$453,336</u>	<u>\$256,641</u>

於九十九及九十八年前三季，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損失 771 仟元及利益 2,873 仟元；九十九及九十八年前三季處分利益分別為 1,102 仟元及 1,457 仟元。

五、應收票據及應收帳款

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
應收票據—非關係人	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 6,753</u>
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$135,566	\$ 97,677
備抵呆帳—非關係人	(3,455)	(3,320)
	<u>\$132,111</u>	<u>\$ 94,357</u>

合併應收帳款－備抵呆帳之變動情形如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$ 3,814	\$ 5,120
本期提列(迴轉)	590	(1,800)
本期實際沖銷	(949)	-
期末餘額	<u>\$ 3,455</u>	<u>\$ 3,320</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份及維護款進行分配，再獲強制分配款 503 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九月三十日止，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 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 日
通訊暨電腦網路週邊產品	\$126,787	\$308,372
光電暨半導體產品	<u>67,621</u>	<u>30,849</u>
	<u>\$194,408</u>	<u>\$339,221</u>

九十九年及九十八年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 25,749 仟元及 19,827 仟元。

九十九及九十八年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 394,534 仟元及 368,332 仟元。九十九及九十八年前三季之銷貨成本包括存貨淨

變現價值跌價及呆滯損失及存貨報廢損失，其合計金額分別為 6,574 仟元及 4,072 仟元。

七、備供出售金融資產－非流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 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> 69,714	<u>1,020</u> 69,714
評價調整	(<u>14,617</u>)	(<u>15,445</u>)
	<u>\$ 55,097</u>	<u>\$ 54,269</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。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 九 月 三 十 日	九 十 八 年 九 月 三 十 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>
國外非上市普通股		
LIQUIDLEDS LIGHTING CORP.－Preferred	7,830	7,830
HNC INC.	1,452	1,452
FORTINET CORP.	<u>-</u>	<u>11,470</u>
	<u>9,282</u>	<u>20,752</u>
	<u>\$ 56,337</u>	<u>\$ 67,807</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。

九、固定資產

	九 土	十 地	九 房屋及建築	九 機器設備	年 運輸設備	前 辦公設備	三 電腦設備	季 合 計						
成 本														
期初金額	\$	30,229	\$	51,805	\$	2,189	\$	16,288	\$	2,526	\$	2,159	\$	105,196
本期增加	-	-	-	9	-	1,576	3,018	4,603						
本期減少	-	-	-	-	(669)	(622)	(70)	(1,361)						
匯率影響數	(126)	(532)	14	20	(7)	-	(631)							
期末餘額	<u>30,103</u>	<u>51,273</u>	<u>2,212</u>	<u>15,639</u>	<u>3,473</u>	<u>5,107</u>	<u>107,807</u>							
累計折舊														
期初金額	-	12,509	922	5,884	1,413	652	21,380							
折舊費用	-	816	254	1,864	247	743	3,924							
本期減少	-	-	-	(558)	(469)	(53)	(1,080)							
匯率影響數	-	(86)	4	11	(12)	-	(83)							
期末餘額	-	<u>13,239</u>	<u>1,180</u>	<u>7,201</u>	<u>1,179</u>	<u>1,342</u>	<u>24,141</u>							
期末淨額	<u>\$ 30,103</u>	<u>\$ 38,034</u>	<u>\$ 1,032</u>	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 2,294</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ 83,666</u>							

	九 土	十 地	八 房屋及建築	八 機器設備	年 運輸設備	前 辦公設備	三 電腦設備	季 合 計						
成 本														
期初金額	\$	30,368	\$	52,448	\$	1,791	\$	16,400	\$	2,710	\$	2,596	\$	106,313
本期增加	-	-	-	-	-	1,107	643	1,750						
本期減少	-	-	(649)	-	(330)	(190)	(1,169)							
內部移轉增(減)	-	151	-	(41)	(110)	-	-							
匯率影響數	(109)	(509)	40	(57)	(63)	-	(698)							
期末餘額	<u>30,259</u>	<u>52,090</u>	<u>1,182</u>	<u>16,302</u>	<u>3,314</u>	<u>3,049</u>	<u>106,196</u>							
累計折舊														
期初金額	-	11,269	1,163	3,406	1,291	893	18,022							
折舊費用	-	870	174	1,889	322	484	3,739							
本期減少	-	-	(487)	-	(313)	(142)	(942)							
內部移轉增(減)	-	109	-	-	(109)	-	-							
匯率影響數	-	(73)	11	(29)	(27)	-	(118)							
期末餘額	-	<u>12,175</u>	<u>861</u>	<u>5,266</u>	<u>1,164</u>	<u>1,235</u>	<u>20,701</u>							
期末淨額	<u>\$ 30,259</u>	<u>\$ 39,915</u>	<u>\$ 321</u>	<u>\$ 11,036</u>	<u>\$ 2,150</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 85,495</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、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前三季度依該條例認列之退休金成本分別為4,878仟元及4,134仟元。

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前三季認列之退休金成本分別為 1,214 仟元及 1,634 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
期初餘額	\$ 48,031	\$ 44,342
本期提撥	2,190	2,522
本期孳息	<u>452</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 50,673</u>	<u>\$ 46,864</u>

(二) 應計退休金負債（預付退休金）之變動情形

	<u>九十九年前三季</u>	<u>九十八年前三季</u>
期初餘額	(\$ 435)	\$ 770
本期提列	1,214	1,634
本期提撥	<u>(2,190)</u>	<u>(2,522)</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>(\$ 118)</u>

十二、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認列之資本公積，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，惟庫藏股票成本除外），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，得就迴轉金額分配盈餘，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。

九十九及九十八年前三季應付員工紅利估列金額分別為 19,629 仟元及 7,240 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,963 仟元及 724 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、監事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

九十九及九十八年前三季金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$ 49,240	(\$ 42,609)
直接認列為股東權益調整項目	(35,983)	24,861
轉列損益項目	(<u>27,874</u>)	<u>2,303</u>
期末餘額	<u>(\$ 14,617)</u>	<u>(\$ 15,445)</u>

(四) 累積換算調整數

九十九及九十八年前三季累積換算調整數之變動組成項目如下：

	九十九年前三季	九十八年前三季
期初餘額	\$ 6,378	\$ 9,473
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	(<u>1,610</u>)	(<u>2,496</u>)
期末餘額	<u>\$ 4,768</u>	<u>\$ 6,977</u>

十三、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>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之淨利	\$ 175,572	\$ 146,385	50,800	\$ 3.46	\$ 2.88
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	—	—	806		
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	\$ 175,572	\$ 146,385	51,606	\$ 3.40	\$ 2.84
<u>九十八年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之淨利	\$ 72,095	\$ 49,929	50,800	\$ 1.42	\$ 0.98
具稀釋作用潛在普通 股之影響					
員工分紅	—	—	354		
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	\$ 72,095	\$ 49,929	51,154	\$ 1.41	\$ 0.98

本公司及子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。

十四、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	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$116,423	\$116,423	\$163,466	\$163,466
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	453,336	453,336	256,641	256,641
應收票據及帳款—淨額	135,033	135,033	101,110	101,110
其他應收款	1,506	1,506	1,144	1,144
備供出售金融資產—非流動	55,097	55,097	54,269	54,269
以成本衡量之金融資產—非流動	56,337	-	67,807	-
催收款項—淨額	3,832	3,832	10,912	10,912
存出保證金—質押定存單	265	265	1,765	1,765
負債				
應付票據及帳款	81,688	81,688	177,535	177,535
應付費用	98,300	98,300	46,981	46,981

(二) 本公司及子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、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前三季因以公開報價估計之公平價值變動而認列為當期淨損益分別為損失 771 仟元及利益 2,873 仟元。
- (四) 本公司及子公司九十九及九十八年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 67,262 仟元及 139,666 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 41,785 仟元及 22,172 仟元。
- (五) 本公司九十九及九十八年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益－金融商品未實現損益之金額分別為損失 35,983 仟元及利益 24,861 仟元，另九十九及九十八年前三季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。
- (六) 本公司及子公司九十九及九十八年前三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 398 仟元及 1,827 仟元。
- (七) 財務風險資訊

1. 市場風險

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

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。本公司及子公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易。

本公司及子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，以降低本公司及子公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子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。

本公司及子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，故預計可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，惟所持有以成本衡量金融資產並無活絡市場，故具有流動性風險。

十五、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
至美投資股份有限公司 (至美投資公司)	董事長相同

(二) 本公司與上述關係人間之交易如下：

下列與關係人間之交易事項與一般客戶並無重大差異。

	九十九年前三季	九十八年前三季
	金 額 %	金 額 %
租金收入		
至美投資公司	\$ 34 1	\$ 34 3

本公司出租台北辦公室予至美投資公司，租金為每半年收取一次。

十六、抵押之資產

截至九十九年九月三十日，本公司固定資產之土地 9,653 仟元暨房屋及建築物淨額 4,836 仟元，合計 14,489 仟元，已抵押予兆豐國際商業銀行作為短期借款及保證額度之擔保品，該借款及保證額度計 180,000 仟元，已動用 91,893 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。

十七、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前三季

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>九十九年前三季</u>						
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	佣金收入	\$ 4,827	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	銷貨收入	623	無重大差異 0.1%
0	豪勉科技股份有限公司	豪勉國際貿易(上海)有限公司	1	其他營業收入	805	無重大差異 0.1%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	進貨	68,905	無重大差異 8.0%
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	2,120	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	268	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	其他費用	12	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	利息收入	46	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	1,754	無重大差異 0.1%
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	2,204	無重大差異 0.2%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	應付帳款－關係人	6,440	無重大差異 0.5%
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	124	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	184	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	其他應收款－關係人	4,703	無重大差異 0.4%
1	豪勉國際貿易(上海)有限公司	HAUMAN, INC.	3	佣金收入	1,329	無重大差異 0.2%
1	豪勉國際貿易(上海)有限公司	HAUMAN, INC.	3	應收帳款－關係人	1,302	無重大差異 0.1%
1	豪勉國際貿易(上海)有限公司	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	3	佣金收入	17,977	無重大差異 2.1%
1	豪勉國際貿易(上海)有限公司	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	3	應收帳款－關係人	19,961	無重大差異 1.7%
1	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	HAUMAN, INC.	3	勞務費	1,723	無重大差異 0.2%
1	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	HAUMAN, INC.	3	應付帳款－關係人	188	無重大差異 -
<u>九十八年前三季</u>						
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	佣金收入	2,348	無重大差異 0.4%
0	豪勉科技股份有限公司	豪勉國際貿易(上海)有限公司	1	銷貨收入	841	無重大差異 0.1%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	進貨	56,447	無重大差異 8.6%
0	豪勉科技股份有限公司	豪勉國際貿易(上海)有限公司	1	維修成本	1,006	無重大差異 0.2%

(接次頁)

(承前頁)

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)
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	維修成本	\$ 131	無重大差異	-
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	勞務費	411	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	1,628	無重大差異	0.1%
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	127	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	3,323	無重大差異	0.3%
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	3,329	無重大差異	0.5%
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－聯屬公司間利益	175	無重大差異	-
1	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	HAUMAN, INC.	3	勞務費	1,398	無重大差異	0.2%
1	AMICORD INVESTMENT (BVI) CORP.	HAUMAN, INC.	3	應付帳款－關係人	193	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。

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。