

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 民國一〇〇及九十九年前三季 (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：(〇二) 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	10~21		三~十四
(四) 關係人交易	21		十五
(五) 抵押之資產	22		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	22		十七
(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	22, 24~25		十八
(十一) 營運部門財務資訊	22~23		十九

豪勉科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年九月三十日
(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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		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)	\$ 103,113	8	\$ 116,423	10	2120	應付票據	\$ 1,809	-	\$ 100	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四)	647,460	47	453,336	39	2140	應付帳款	123,344	9	81,588	7
1120	應收票據(附註五)	1,255	-	2,922	-	2160	應付所得稅	13,227	1	22,086	2
1140	應收帳款—淨額(附註五)	166,220	12	132,111	11	2170	應付費用(附註二及十二)	104,964	8	98,300	8
1178	其他應收款	2,934	-	1,506	-	2261	預收貨款	122,261	9	49,346	4
1210	存貨(附註二及六)	224,679	16	194,408	17	2298	其他流動負債	4,931	-	16,584	2
1260	預付貨款	5,475	1	9,689	1	21XX	流動負債合計	370,536	27	268,004	23
1286	遞延所得稅資產—流動	877	-	3,817	-	2XXX	負債合計	370,536	27	268,004	23
1298	預付費用及其他流動資產	32,460	2	37,748	3		股東權益(附註一及十二)				
11XX	流動資產合計	1,184,473	86	951,960	81		股本				
	長期投資(附註七及八)					3110	股本—每股面額10元，一〇〇年 額定80,000仟股，發行58,420 仟股；九十九年額定60,000仟 股，發行50,800仟股	584,200	43	508,000	43
1450	備供出售金融商品—非流動	28,359	2	55,097	4		資本公積				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	48,937	4	56,337	5	3210	股票發行溢價	82,060	6	82,060	7
14XX	長期投資合計	77,296	6	111,434	9		保留盈餘				
	固定資產(附註九及十六)					3310	法定盈餘公積	159,866	11	138,884	12
	成 本					3320	特別盈餘公積	26,030	2	-	-
1501	土 地	29,967	2	30,103	3	3350	未分配盈餘	190,473	14	189,334	16
1521	房屋及建築	50,629	4	51,273	4	33XX	保留盈餘合計	376,369	27	328,218	28
1531	機器設備	3,329	-	2,212	-		股東權益其他項目				
1551	運輸設備	15,538	1	15,639	1	3420	累積換算調整數	3,972	-	4,768	-
1561	辦公設備	3,226	-	3,473	-	3450	金融商品未實現損失	(41,163)	(3)	(14,617)	(1)
1681	電腦設備	4,905	1	5,107	1	34XX	股東權益其他項目合計	(37,191)	(3)	(9,849)	(1)
15X1	成本合計	107,594	8	107,807	9	3XXX	股東權益合計	1,005,438	73	908,429	77
15X9	減：累計折舊	27,767	2	24,141	2						
15XX	固定資產合計	79,827	6	83,666	7						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十)	12,572	1	15,173	1						
1830	遞延費用	12,196	1	5,880	1						
1840	催收款項—淨額(附註五)	3,832	-	3,832	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	3,077	-	3,077	-						
1880	預付退休金(附註十一)	2,701	-	1,411	-						
18XX	其他資產合計	34,378	2	29,373	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,375,974	100	\$ 1,176,433	100		負債及股東權益總計	\$ 1,375,974	100	\$ 1,176,433	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

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金	額 %	金	額 %
營業收入				
4100	\$ 526,366	54	\$ 522,451	61
4600	362,127	37	283,647	33
4800	<u>90,891</u>	<u>9</u>	<u>49,992</u>	<u>6</u>
4000	<u>979,384</u>	<u>100</u>	<u>856,090</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註二及六)				
5110	363,391	37	394,534	46
5800	<u>81,692</u>	<u>8</u>	<u>37,887</u>	<u>4</u>
5000	<u>445,083</u>	<u>45</u>	<u>432,421</u>	<u>50</u>
5910	<u>534,301</u>	<u>55</u>	<u>423,669</u>	<u>50</u>
營業費用 (附註九及十一)				
6100	230,510	24	203,756	24
6200	<u>90,696</u>	<u>9</u>	<u>83,360</u>	<u>10</u>
6000	<u>321,206</u>	<u>33</u>	<u>287,116</u>	<u>34</u>
6900	<u>213,095</u>	<u>22</u>	<u>136,553</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益				
7110	108	-	398	-
7120	-	-	12	-
7140	5,808	-	31,206	3
7160	7,679	1	-	-
7210	618	-	2,553	-
7480	<u>7,325</u>	<u>1</u>	<u>5,914</u>	<u>1</u>
7100	<u>21,538</u>	<u>2</u>	<u>40,083</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年前三季		九十九年前三季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	\$ 30	-	\$ -	-				
7530								
	553	-	240	-				
7640								
	9,645	1	771	-				
7880	2,200	-	53	-				
7500								
	12,428	1	1,064	-				
7900	222,205	23	175,572	20				
8110	34,292	4	29,187	3				
9600	\$ 187,913	19	\$ 146,385	17				
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘 (附註十三)							
9750	\$ 3.80		\$ 3.22		\$ 3.01		\$ 2.51	
9850	\$ 3.77		\$ 3.19		\$ 2.96		\$ 2.47	

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

民國一〇〇年及九十九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

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 187,913	\$ 146,385
調整項目		
折舊費用	4,274	3,924
各項攤銷	4,889	4,531
提列(迴轉)呆帳損失	(947)	590
提列存貨跌價及呆滯損失	7,174	6,574
處分投資利益—淨額	(5,808)	(31,206)
處分及報廢固定資產損失—淨額	553	240
金融資產評價損失(利益)—淨額	9,645	771
遞延所得稅	1,418	530
淨退休金成本提撥數之差異	(988)	(976)
營業資產及負債淨變動		
應收票據	(307)	3,950
應收帳款	6,479	(61,418)
其他應收款	2,312	2,224
存 貨	(62,460)	94,506
預付貨款	21,076	(4,254)
預付費用及其他流動資產	8,340	(3,686)
應付票據	1,598	(1,213)
應付帳款	6,774	(76,159)
應付所得稅	(20,415)	14,290
應付費用	(18,561)	40,474
預收貨款	24,279	(24,552)
其他流動負債	(12,929)	8,039
營業活動之淨現金流入	<u>164,309</u>	<u>123,564</u>
投資活動之現金流量		
取得公平價值變動列入損益之金融資產	(965,520)	(545,520)
處分公平價值變動列入損益之金融資產 價款	909,033	447,129

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
處分備供出售金融資產價款	\$ 926	\$ 41,574
處分以成本衡量之金融資產價款	6,111	-
處分固定資產價款	154	41
購置固定資產	(2,855)	(4,603)
存出保證金減少(增加)	1,761	(2,079)
遞延費用增加	(11,196)	(2,470)
催收款項減少	-	7,398
投資活動之淨現金流出	(61,586)	(58,530)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(127,000)	(76,200)
融資活動之淨現金流出	(127,000)	(76,200)
匯率影響數	4,787	(1,062)
本期現金減少數	(19,490)	(12,228)
期初現金餘額	122,603	128,651
期末現金餘額	\$ 103,113	\$ 116,423
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 30	\$ -
本期支付所得稅	\$ 53,451	\$ 14,414
不影響現金流量之投資及融資活動		
存貨轉列遞延費用	\$ -	\$ 2,519

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

民國一〇〇及九十九年前三季

(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，本公司一〇〇及九十九年前三季所採用之會計政策分別與一〇〇年上半年度及九十八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」。

依上述合併編製準則，一〇〇及九十九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)	100.00%	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	九月三十日所 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，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。

二、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計

準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年前三季之合併財務報告並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年前三季之合併部門資訊。

三、現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
零用金	\$ 159	\$ 82
銀行存款		
— 定期存款	27,698	66,997
— 活期存款	64,970	41,785
— 支票存款	10,286	7,559
	<u>\$103,113</u>	<u>\$116,423</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日定期存款之利率分別為0.5%-0.65%及0.05%-0.17%，到期日分別為一〇〇年十月間及九十九年十月間。

四、公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
開放型基金受益憑證	\$605,302	\$438,181
可轉換公司債	27,584	-
現金增值基金	14,574	15,155
	<u>\$647,460</u>	<u>\$453,336</u>

於一〇〇及九十九年前三季，以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損失分別為 9,645 仟元及 771 仟元；一〇〇及九十九年前三季處分利益分別為 5,013 仟元及 1,102 仟元。

五、應收票據及應收帳款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據—非關係人	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 2,922</u>
應收帳款		
應收帳款—非關係人	\$169,578	\$135,566
備抵呆帳—非關係人	(<u>3,358</u>)	(<u>3,455</u>)
	<u>\$166,220</u>	<u>\$132,111</u>

合併應收帳款—備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	\$ 4,305	\$ 3,814
本期提列(迴轉)	(947)	590
本期實際沖銷	<u>-</u>	(<u>949</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,358</u>	<u>\$ 3,455</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（含執行費 175 仟元），於九十九年四月十六日經法院通知執行分配。另該客戶亦額外積欠本公司維護款共 637 仟元，本公司亦於九十八年七月對該客戶聲請支付命令確定，並於九十九年四月九日接獲法院通知，就前述應收帳款尚未分配部分及維護款進行分配，再獲強制分配款 503 仟元（含執行費等 61 仟元）。本公司已於九十九年五月四日取得法院之債權憑證，並收回第一次強制分配款 7,131 仟元及第二次強制分配款 503 仟元。

截至一〇〇年及九十九年九月三十日止，本公司依債權收回之可能性，皆提列備抵呆帳 11,231 仟元，並已將該應收帳款淨額 3,832 仟元轉列催收款項下。

六、存 貨

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
商品存貨—通訊暨電腦網路週 邊產品	\$146,791	\$126,787
商品存貨—光電暨半導體產品	33,344	67,621
原 料	5,622	-
在 製 品	1,976	-
半 成 品	12,671	-
製 成 品	<u>24,275</u>	<u>-</u>
	<u>\$224,679</u>	<u>\$194,408</u>

一〇〇年及九十九年九月三十日之備抵存貨跌價損失分別為29,959仟元及25,749仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為363,391仟元及394,534仟元。一〇〇及九十九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金額分別為7,174仟元及6,574仟元。

七、備供出售金融資產—非流動

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 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>828</u>	<u>1,020</u>
	69,522	69,714
評價調整	(<u>41,163</u>)	(<u>14,617</u>)
	<u>\$ 28,359</u>	<u>\$ 55,097</u>

本公司於一〇〇年第三季處分士林開發股份有限公司之部分股票，並認列處分利益974仟元。

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。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 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
開博科技股份有限公司	1,850	1,850
飛虹高科股份有限公司（原 名：飛虹積體電路股份有 限公司）	335	335
康和資訊系統股份有限公司	-	7,400
	<u>39,655</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
	<u>9,282</u>	<u>9,282</u>
	<u>\$ 48,937</u>	<u>\$ 56,337</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。

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

康和公司於一〇〇年三月二十四日與精和資訊股份有限公司（精和公司）進行股份轉換，換股比率為康和公司每股普通股換發 2.162 股精和公司普通股，轉換後本公司共計持有精和公司 611,059 股。另一〇〇年六月一日精誠資訊股份有限公司（精誠公司）宣布合併精和公司並以每股 10 元購回流通在外股數，因是本公司將取得返還股款 6,111 仟元，並於一〇〇年上半年度認列處分損失 179 仟元。

九、固定資產

	一 土	○ 地	○ 房屋及建築	○ 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	\$	29,733	\$	49,532	\$	2,820	\$	15,462	\$	2,661	\$	5,362	\$	105,570
本期增加	-	-	-	193	1,172	808	682	2,855						
本期減少	-	-	-	(1,330)	(378)	(1,139)	(2,847)							
匯率影響數	234	1,097	316	234	135	-	2,016							
期末餘額	29,967	50,629	3,329	15,538	3,226	4,905	107,594							
累計折舊														
期初金額	-	13,443	1,183	7,695	1,255	1,606	25,182							
折舊費用	-	785	368	1,771	346	1,004	4,274							
本期減少	-	-	-	(952)	(333)	(855)	(2,140)							
匯率影響數	-	189	94	100	67	1	451							
期末餘額	-	14,417	1,645	8,614	1,335	1,756	27,767							
期末淨額	\$	29,967	\$	36,212	\$	1,684	\$	6,924	\$	1,891	\$	3,149	\$	79,827

	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	30,103	51,273	2,212	15,639	3,473	5,107	107,807							
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	-	13,239	1,180	7,201	1,179	1,342	24,141							
期末淨額	\$	30,103	\$	38,034	\$	1,032	\$	8,438	\$	2,294	\$	3,765	\$	83,666

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。本公司一〇〇及九十九年前三季度依該條例認列之退休金成本分別為5,328仟元及4,878仟元。

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。本公司一〇〇及九十九年前三季認列之退休金成本分別為 1,185 仟元及 1,214 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>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	\$ 51,714	\$ 48,031
本期提撥	2,173	2,190
本期孳息	<u>160</u>	<u>452</u>
期末餘額	<u>\$ 54,047</u>	<u>\$ 50,673</u>

(二) 預付退休金之變動情形

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
期初餘額	(\$ 1,713)	(\$ 435)
本期提列	1,185	1,214
本期提撥	<u>(2,173)</u>	<u>(2,190)</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,701)</u>	<u>(\$ 1,411)</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。

一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利估列金額分別為 18,036 仟元及 19,629 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,804 仟元及 1,963 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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十七日通過董事會於一〇〇年三月二十五日及九十九年三月二十三日擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
提列法定盈餘公積	\$ 20,982	\$ 6,350		
提列(迴轉)特別盈餘公積	26,030	(33,136)		
現金股利	127,000	76,200	\$ 2.5	\$ 1.5
股票股利	76,200	-	1.5	-
	<u>\$ 250,212</u>	<u>\$ 49,414</u>		

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞，分別為 22,831 仟元及 2,283 仟元，與九十九年度估列之員工紅利及董監酬勞費用並無差異。

本公司一〇〇年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，並於一〇〇年七月十二日召開董事會訂定增資基準日為一〇〇年八月三日，俟後已完成相關變更登記。

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

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	(\$ 21,367)	\$ 49,240
直接認列為股東權益調整項目	(18,830)	(35,983)
轉列損益項目	(966)	(27,874)
期末餘額	<u>(\$ 41,163)</u>	<u>(\$ 14,617)</u>

(四) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季累積換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
期初餘額	(\$ 4,663)	\$ 6,378
外幣財務報表換算所產生之兌換差額	8,635	(1,610)
期末餘額	<u>\$ 3,972</u>	<u>\$ 4,768</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>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之淨利	\$ 222,205	\$ 187,913	58,420	<u>\$ 3.80</u>	<u>\$ 3.22</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	—	—	585		
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>\$ 222,205</u>	<u>\$ 187,913</u>	<u>59,005</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 3.19</u>
<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	58,420	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 2.51</u>
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	<u>\$ 175,572</u>	<u>\$ 146,385</u>	<u>59,226</u>	<u>\$ 2.96</u>	<u>\$ 2.47</u>

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年前三季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由2.88元及2.84元減少為2.51元及2.47元。

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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$103,113	\$103,113	\$116,423	\$116,423
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	647,460	647,460	453,336	453,336
應收票據及帳款—淨額	167,475	167,475	135,033	135,033
其他應收款	2,934	2,934	1,506	1,506
備供出售金融資產—非流動	28,359	28,359	55,097	55,097
以成本衡量之金融資產—非流動	48,937	-	56,337	-
催收款項—淨額	3,832	3,832	3,832	3,832
存出保證金	12,572	12,572	15,173	15,173
負債				
應付票據及帳款	125,153	125,153	81,688	81,688
應付費用	104,964	104,964	98,300	98,300

(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、應付票據及帳款、應付費用及應付股利。
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—非流動係投資未上市(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。
5. 存出保證金之未來收現金額與到期金額差異不大，故以帳面金額為公平價值。

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) 本公司及子公司於一〇〇及九十九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損失之金額分別為 9,645 仟元及 771 仟元。
- (四) 本公司及子公司一〇〇及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 27,723 仟元及 67,262 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 64,970 仟元及 41,785 仟元。
- (五) 本公司一〇〇及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益－金融商品未實現損失之金額分別為 18,830 仟元及 35,983 仟元，另一〇〇及九十九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利益之金額分別為 966 仟元及 27,874 仟元。
- (六) 本公司及子公司一〇〇及九十九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 108 仟元及 398 仟元，一〇〇年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動列入損益之金融負債，其利息費用為 30 仟元（九十九年前三季：無）。
- (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

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，故預計可輕易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之股權投資並無活絡市場，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。

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
	金 額 %	金 額 %
租金收入		
至美投資公司	\$ 34 6	\$ 34 1

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

截至一〇〇年六月三十日止，本公司之固定資產中，土地 9,653 仟元暨房屋及建築物淨額 4,543 仟元，合計 14,196 仟元，已抵押予兆豐國際商業銀行作為短期借款及保證之擔保品，該借款及保證額度計 180,000 仟元，已動用 69,860 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、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日			
	外幣	匯率	外幣	匯率		
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 3,618	30.48	\$ 4,012	31.26	\$ 125,415	
歐元	1,348	41.23	924	42.58	39,344	
日圓	28,163	0.3975	11,195	100,802	0.3752	37,821
英鎊	1	47.48	47	1	49.56	50
人民幣	11,846	4.7950	56,802	4,849	4.7200	22,887
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,551	30.48	47,274	1,363	31.26	42,607
英鎊	-	-	-	2	49.56	99
人民幣	917	4.7950	4,397	560	4.7200	2,643

十八、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請詳附表一。

十九、營運部門財務資訊

產業別財務資訊

本公司及子公司產業部門資訊如下：

一〇〇年前三季	半導體暨 光電事業群		通訊暨 網路事業處		沖銷及調整	合計
收入合計	\$ 524,994	\$ 636,526			(\$ 182,136)	\$ 979,384
部門損益	\$ 209,000	\$ 39,221				\$ 248,221
公司一般費用						(30,000)
利息收入						108
處分投資利益						5,808
租金收入						618
金融商品評價損失						(9,645)

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年前三季	半導體暨 光電事業群	通訊暨 網路事業處	沖銷及調整	合計
處分固定資產損失				(\$ 553)
兌換利益				7,678
利息支出				(30)
繼續營業部門稅前純益				\$ 222,205
可辨認資產	\$ 277,120	\$ 237,585		\$ 514,705
公司一般資產				861,269
資產合計				\$ 1,375,974
折舊及各項攤提	\$ 3,407	\$ 5,756		\$ 9,163
資本支出金額	\$ 2,416	\$ 439		\$ 2,855

九十九年前三季	半導體暨 光電事業群	通訊暨 網路事業處	沖銷及調整	合計
收入合計	\$ 386,766	\$ 566,486	(\$ 97,162)	\$ 856,090
部門損益	\$ 141,297	\$ 34,790		\$ 176,087
公司一般費用				(31,774)
利息收入				398
股利收入				12
處分投資利益				31,206
租金收入				673
金融商品評價損失				(771)
處分固定資產損失				(240)
其他損失				(19)
繼續營業部門稅前純益				\$ 175,572
可辨認資產	\$ 551,789	\$ 233,354		\$ 785,143
公司一般資產				391,290
資產合計				\$ 1,176,433
折舊及各項攤提	\$ 3,532	\$ 4,923		\$ 8,455
資本支出金額	\$ 2,923	\$ 1,680		\$ 4,603

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇〇及九十九年前三季並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含無法分攤之管理部門成本與董監事酬勞、採權益法認列之投資損益、處分投資損益、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

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
民國一〇〇及九十九年前三季

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>一〇〇年前三季</u>						
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	佣金收入	\$ 6,827	無重大差異 0.7%
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	25,261	無重大差異 2.6%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	進貨	117,239	無重大差異 12.0%
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	7,932	無重大差異 0.8%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	維修成本	59	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	其他費用	3	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	運費	22	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	利息收入	17	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	交際費	19	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	1,466	無重大差異 0.1%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	預付貨款	62	無重大差異 -
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	代付款	2	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	應收帳款—關係人	26,661	無重大差異 1.9%
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	8,280	無重大差異 0.6%
0	豪勉科技股份有限公司	HAUMAN, INC.	1	應付帳款—關係人	16,761	無重大差異 1.2%
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	73	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	295	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	957	無重大差異 0.1%
1	豪勉國際貿易(上海)有限公司	HAUMAN, INC.	3	應收帳款—關係人	716	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	23,361	無重大差異 2.4%
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	13,687	無重大差異 1.0%
<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%

(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	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 -

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。