

# 浩鑫股份有限公司及子公司

## 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國106及105年第1季

地址：台北市內湖區瑞光路76巷30號5樓

電話：(02)8792-6168

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	16~36		六~二九
(七) 關係人交易	36~37		三十
(八) 質抵押之資產	37		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37~38		三三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38、40~44 、46~47		三四
2. 轉投資事業相關資訊	38、42、44		三四
3. 大陸投資資訊	38~39、45		三四
(十四) 部門資訊	39		三五

## 會計師核閱報告

浩鑫股份有限公司 公鑒：

浩鑫股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

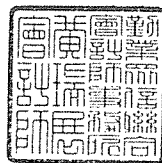
除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註十三所述，列入合併財務報表之非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。非重要子公司其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 475,990 仟元及 583,690 仟元，分別佔合併資產總額之 10.17% 及 12.36%；民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之負債總額分別為新台幣 58,789 仟元及 56,580 仟元，分別佔合併負債總額之 4.62% 及 5.49%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 3,999 仟元及 (71,788) 仟元，分別佔合併綜合損益之 (1.68%) 及 50.89%。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 瑞 展

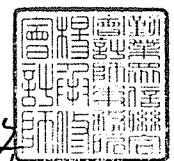
黃 瑞 展



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

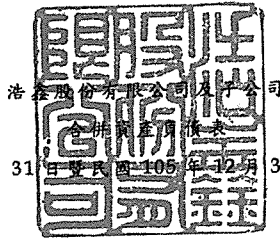
會計師 楊 承 修

楊 承 修



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 106 年 5 月 10 日



民國 106 年 3 月 31 日、民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年3月31日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	<b>流動資產</b>									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,962,336	42		\$ 1,890,745	38		\$ 2,409,529	51	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	3,138	-		3,477	-		-	-	
1125	備供出售金融資產(附註八)	118,579	2		109,090	2		134,990	3	
1170	應收帳款—淨額(附註九)	1,149,222	25		1,531,421	30		755,070	16	
1200	其他應收款(附註九)	636	-		2,434	-		1,002	-	
1220	本期所得稅資產	2,281	-		2,814	-		3,944	-	
130X	存貨(附註十)	621,169	13		650,400	13		557,892	12	
1410	預付款項(附註十一)	62,889	1		59,101	1		35,654	1	
1470	其他流動資產(附註十六)	25,854	1		27,439	1		65,079	1	
11XX	流動資產總計	<u>3,946,104</u>	<u>84</u>		<u>4,276,921</u>	<u>85</u>		<u>3,963,160</u>	<u>84</u>	
	<b>非流動資產</b>									
1543	以成本衡量之金融資產(附註十二)	62,353	2		62,353	1		62,353	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三一)	477,578	10		484,534	10		503,640	11	
1821	其他無形資產(附註十五)	10,473	-		10,542	-		6,343	-	
1840	遞延所得稅資產	167,603	4		165,198	3		170,672	4	
1990	其他非流動資產(附註十六)	14,686	-		15,202	1		16,802	-	
15XX	非流動資產總計	<u>732,693</u>	<u>16</u>		<u>737,829</u>	<u>15</u>		<u>759,810</u>	<u>16</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,678,797</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,014,750</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,722,970</u>	<u>100</u>	
	<b>負債及權益</b>									
	<b>流動負債</b>									
2100	短期借款(附註十七)	\$ 270,000	6		\$ 278,560	6		\$ 134,925	3	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七)	-	-		-	-		2,756	-	
2170	應付帳款(附註十八)	720,424	15		690,871	14		497,262	10	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	37	-		332	-		-	-	
2219	其他應付款(附註十九)	130,298	3		149,710	3		187,386	4	
2230	本期所得稅負債	704	-		1,368	-		-	-	
2250	負債準備(附註二十)	36,592	1		42,562	1		73,306	2	
2310	預收款項	18,400	-		24,182	-		52,042	1	
2399	其他流動負債	30,584	1		20,040	-		15,739	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,207,039</u>	<u>26</u>		<u>1,207,625</u>	<u>24</u>		<u>963,416</u>	<u>20</u>	
	<b>非流動負債</b>									
2570	遞延所得稅負債	64,716	1		74,309	2		66,886	2	
2670	其他非流動負債	912	-		964	-		1,068	-	
25XX	非流動負債總計	<u>65,628</u>	<u>1</u>		<u>75,273</u>	<u>2</u>		<u>67,954</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,272,667</u>	<u>27</u>		<u>1,282,898</u>	<u>26</u>		<u>1,031,370</u>	<u>22</u>	
	<b>歸屬於母公司業主之權益</b>									
3110	普通股股本	3,454,273	74		3,482,273	69		3,482,273	74	
3200	資本公積	233,183	5		236,492	5		236,492	5	
	<b>累積虧損</b>									
3310	法定盈餘公積	79,478	2		79,478	1		79,478	2	
3350	待彌補虧損	(249,219)	(6)		(168,624)	(3)		(126,310)	(3)	
3300	累積虧損總計	(169,741)	(4)		(89,146)	(2)		(46,832)	(1)	
3400	其他權益	32,205	1		189,429	4		131,790	3	
3500	庫藏股票	(143,790)	(3)		(87,196)	(2)		(87,196)	(2)	
31XX	母公司業主之權益總計	<u>3,406,130</u>	<u>73</u>		<u>3,731,852</u>	<u>74</u>		<u>3,716,527</u>	<u>79</u>	
36XX	非控制權益	-	-		-	-		(24,927)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>3,406,130</u>	<u>73</u>		<u>3,731,852</u>	<u>74</u>		<u>3,691,600</u>	<u>78</u>	
	<b>負債與權益總計</b>	<u>\$ 4,678,797</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,014,750</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,722,970</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：潘素咪



浩鑫股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	營業收入						
4110	銷貨收入	\$	973,024	101	\$	893,907	101
4170	減：銷貨退回及折讓		5,657	1		6,385	1
4000	營業收入淨額		<u>967,367</u>	<u>100</u>		<u>887,522</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十及二三）						
5110	銷貨成本		<u>857,663</u>	<u>89</u>		<u>725,369</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利		<u>109,704</u>	<u>11</u>		<u>162,153</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二三及三十）						
6100	推銷費用		94,919	10		109,131	12
6200	管理費用		40,847	4		53,091	6
6300	研究發展費用		67,839	7		73,239	8
6000	營業費用合計		<u>203,605</u>	<u>21</u>		<u>235,461</u>	<u>26</u>
6900	營業淨損		<u>( 93,901)</u>	<u>( 10)</u>		<u>( 73,308)</u>	<u>( 8)</u>
	營業外收入及支出						
7010	其他收入（附註二三）		5,835	1		3,243	-
7020	其他利益及損失（附註二 三）		<u>( 4,312)</u>	<u>( 1)</u>		<u>6,232</u>	<u>1</u>
7050	財務成本		<u>( 1,258)</u>	<u>-</u>		<u>( 327)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計		<u>265</u>	<u>-</u>		<u>9,148</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損		<u>( 93,636)</u>	<u>( 10)</u>		<u>( 64,160)</u>	<u>( 7)</u>
7950	所得稅利益（附註四及二四）		<u>13,041</u>	<u>1</u>		<u>4,620</u>	<u>-</u>
8200	本期淨損		<u>( 80,595)</u>	<u>( 9)</u>		<u>( 59,540)</u>	<u>( 7)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8360	後續可能重分類至損益 之項目：						
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 160,110)	( 16)	(\$ 55,125)	( 6)		
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益 (附註八)	<u>2,886</u>	<u>-</u>	<u>(26,400)</u>	<u>( 3)</u>		
8300	本期其他綜合損益	<u>(157,224)</u>	<u>( 16)</u>	<u>(81,525)</u>	<u>( 9)</u>		
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 237,819)</u>	<u>( 25)</u>	<u>(\$ 141,065)</u>	<u>( 16)</u>		
	淨損歸屬於：						
8610	母公司業主	(\$ 80,595)	( 8)	(\$ 56,989)	( 7)		
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,551)</u>	<u>-</u>		
8600		<u>(\$ 80,595)</u>	<u>( 8)</u>	<u>(\$ 59,540)</u>	<u>( 7)</u>		
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	母公司業主	(\$ 237,819)	( 25)	(\$ 137,990)	( 16)		
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,075)</u>	<u>-</u>		
8700		<u>(\$ 237,819)</u>	<u>( 25)</u>	<u>(\$ 141,065)</u>	<u>( 16)</u>		
	每股虧損 (附註二五)						
9710	基 本	<u>(\$ 0.24)</u>		<u>(\$ 0.17)</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：余麗娜

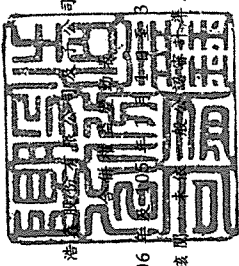


經理人：余麗娜



會計主管：潘素咪





民國 106 年 3 月 31 日  
( 權 經 核 對 查 核 )

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於母公司業主之權益	其他權益										非控制權益	權益總額
		資本	資本公積	法定盈餘公積	積存	虧損	損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	附註	二		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,483,333	\$ 235,552	\$ 79,478	\$ 69,321	\$ 43,396	\$ 644	\$ 87,196	\$ 3,853,993	\$ 21,852	\$ 3,832,141		
N1	股份基礎給付交易	( 1,060 )	940	-	-	-	644	-	524	-	524		
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	( 56,989 )	-	-	-	( 56,989 )	( 2,551 )	( 59,540 )		
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	( 26,400 )	-	-	( 81,001 )	( 524 )	( 81,525 )		
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	( 56,989 )	( 26,400 )	-	-	( 137,990 )	( 3,075 )	( 141,065 )		
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,482,273	\$ 236,492	\$ 79,478	\$ 126,310	\$ 69,796	-	\$ 87,196	\$ 3,716,527	\$ 24,927	\$ 3,691,600		
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,482,273	\$ 236,492	\$ 79,478	\$ 168,624	\$ 5,510	-	\$ 87,196	\$ 3,731,852	\$ -	\$ 3,731,852		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	( 87,903 )	( 87,903 )	-	( 87,903 )		
L3	庫藏股註銷	( 28,000 )	( 3,309 )	-	-	-	-	31,309	-	-	-		
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	( 80,595 )	-	-	-	( 80,595 )	-	( 80,595 )		
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	2,886	-	-	( 157,224 )	-	( 157,224 )		
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	( 80,595 )	2,886	-	-	( 237,819 )	-	( 237,819 )		
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,454,273	\$ 233,183	\$ 79,478	\$ 249,219	\$ 8,396	-	\$ 143,790	\$ 3,406,130	\$ -	\$ 3,406,130		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告 )



董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：潘素味

浩鑫股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 93,636)	(\$ 64,160)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	4,983	7,219
A20200	攤銷費用	20,384	21,228
A20300	呆帳費用	8,429	8,516
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	584
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債損失	340	2,756
A20900	財務成本	1,258	327
A21200	利息收入	( 2,198)	( 1,695)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 44)	-
A23100	處分備供出售金融資產利益	( 83)	-
A23700	存貨跌價損失	13,566	4,217
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	3,748	( 15,387)
A29900	提列負債準備	6,314	5,194
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融商品	-	573
A31150	應收帳款	288,537	306,200
A31180	其他應收款	1,827	1,015
A31230	預付款項	( 22,261)	12,215
A31240	其他流動資產	1,584	( 510)
A31200	存 貨	( 4,342)	( 52,781)
A32160	應付帳款—關係人	( 295)	-
A32150	應付帳款	66,223	3,936
A32180	其他應付款	( 15,952)	( 27,873)
A32210	預收款項	( 5,782)	( 13,678)
A32200	負債準備	( 10,435)	( 4,030)
A32230	其他流動負債	10,544	4,140
A33000	營運產生之淨現金流入	272,709	198,006

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 1,202)	(\$ 327)
A33500	支付之所得稅	( 320)	( 534)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>271,187</u>	<u>197,145</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 8,408)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,888	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 343)	( 912)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	67	-
B03800	存出保證金增加	( 494)	( 40)
B04500	取得其他無形資產	( 1,849)	( 46)
B06500	其他金融資產增加	-	( 11,394)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	1,010	( 220)
B07500	收取之利息	<u>2,169</u>	<u>1,695</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 5,960)</u>	<u>( 10,917)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	( 10,550)	115,371
C03100	存入保證金增加(減少)	( 52)	150
C03600	返還限制員工權利新股認購價	-	( 276)
C04900	購買庫藏股票	<u>( 87,903)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 98,505)</u>	<u>115,245</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>( 95,131)</u>	<u>( 42,781)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加	71,591	258,692
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,890,745</u>	<u>2,150,837</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,962,336</u>	<u>\$ 2,409,529</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年5月10日核閱報告)

董事長：余麗娜



經理人：余麗娜



會計主管：潘素咪



浩鑫股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

浩鑫股份有限公司(母公司，母公司及由母公司所控制個體以下簡稱合併公司)於 72 年 6 月設立，主要從事於筆記型電腦、迷你準系統、主機板及其他電腦週邊設備之製造加工及技術服務暨買賣業務。母公司股票自 87 年 12 月 8 日起於櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於 89 年 3 月 17 日起於台灣證券交易所掛牌買賣。

本合併財務報告係以母公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

##### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理

外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

#### 4. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34 「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表五及附表六。

### (四) 其他重大會計政策

除下段說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 716	\$ 776	\$ 1,198
銀行支票及活期存款	1,518,274	1,096,095	1,454,620
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	443,346	793,874	953,711
	<u>\$ 1,962,336</u>	<u>\$ 1,890,745</u>	<u>\$ 2,409,529</u>

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
銀行活期存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.385%	0.001%~0.35%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.30%~1.40%	0.30%~1.40%	0.30%~1.35%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
衍生工具（未指定避險）			
—遠期外匯合約	\$ 3,138	\$ 3,477	\$ -
<u>持有供交易之金融負債</u>			
衍生工具（未指定避險）			
—遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 2,756

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>106年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.4.5-106.7.26	EUR 3,739/ NTD 123,528
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.4.19-106.12.19	JPY 95,020/ NTD 26,664
<u>105年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	106.1.5-106.4.18	EUR 3,993/ NTD 137,525
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	106.1.11-106.9.25	JPY 73,510/ NTD 21,980
<u>105年3月31日</u>			
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	105.4.1-105.7.25	EUR 5,110/ NTD 185,960
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	105.4.6-105.10.28	JPY 194,950/ NTD 53,998



合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、備供出售金融資產

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
國內上市(櫃)股票	\$ 118,579	\$ 109,090	\$ 134,990

#### 備供出售金融資產未實現損益

	<u>106年1月1日 至3月31日</u>	<u>105年1月1日 至3月31日</u>
期初餘額	\$ 5,510	(\$ 43,396)
備供出售金融資產未實現評價 損益	<u>2,886</u>	<u>(26,400)</u>
期末餘額	<u>\$ 8,396</u>	<u>(\$ 69,796)</u>

#### 九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 1,162,568	\$ 1,536,771	\$ 778,207
減：備抵呆帳	<u>(13,346)</u>	<u>(5,350)</u>	<u>(23,137)</u>
	<u>\$ 1,149,222</u>	<u>\$ 1,531,421</u>	<u>\$ 755,070</u>
其他應收款	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 1,002</u>

##### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天至月結 210 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 30 天之應收帳款可能無法回收，除有特殊情形外，合併公司對於逾期超過 30 天之應收帳款考量其保險理賠乘數及參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
未逾期	\$ 1,077,923	\$ 1,286,581	\$ 708,158
1~30天	30,077	234,537	30,361
31~60天	29,768	1,366	10,673
61天以上	24,800	14,287	29,015
合計	<u>\$ 1,162,568</u>	<u>\$ 1,536,771</u>	<u>\$ 778,207</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1~30天	\$ 25,774	\$ 42,607	\$ 15,611
31~60天	102	779	666
61天以上	-	67	226
	<u>\$ 25,876</u>	<u>\$ 43,453</u>	<u>\$ 16,503</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 5,350	\$ 14,802
本期提列呆帳費用	8,429	8,516
淨兌換差額	( <u>433</u> )	( <u>181</u> )
期末餘額	<u>\$ 13,346</u>	<u>\$ 23,137</u>

## (二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款有客觀減損證據時，個別評估其減損金額。於資產負債表日無已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

## 十、存貨

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
製成品	\$ 252,670	\$ 337,338	\$ 254,349
在製品	65,293	10,308	49,204
原料	280,636	281,464	241,065
商品	22,570	21,290	13,274
	<u>\$ 621,169</u>	<u>\$ 650,400</u>	<u>\$ 557,892</u>

106年及105年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失13,566仟元及4,217仟元。

#### 十一、預付款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付費用—模具	\$ 22,094	\$ 30,825	\$ 23,718
其他預付費用	28,042	22,603	11,936
預付貨款	12,753	5,673	-
	<u>\$ 62,889</u>	<u>\$ 59,101</u>	<u>\$ 35,654</u>

#### 十二、以成本衡量之金融資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 44,949	\$ 44,949	\$ 44,949
國內興櫃普通股	17,404	17,404	17,404
	<u>\$ 62,353</u>	<u>\$ 62,353</u>	<u>\$ 62,353</u>

上述股票依金融資產衡量種類區分為備供出售金融資產。

合併公司所持有之上述股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

#### 十三、子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC.	控股公司	100.00	100.00	100.00	
	宏宜投資股份有限公司(宏宜公司)	一般投資業	100.00	100.00	100.00	(1)
	GOLD FOUNTAIN LIMITED	控股公司	100.00	100.00	100.00	
HOLCO (BVI) INC.	ATRON MALL, INC. (ATRON MALL)	控股公司	100.00	100.00	100.00	(1)
	紅柿子信息科技(深圳)有限公司(紅 柿子信息科技(深圳)公司)	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	75.00	(1)(2)
	SHUTTLE INTERNATIONAL INC. (S.C.A.)	電腦週邊設備之銷售	-	-	100.00	(1)(3)
	SHUTTLE COMPUTER (H.K.) LTD., (S.H.K.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	
GOLD FOUNTAIN LIMITED	SHUTTLE COMPUTER HANDELS GmbH (S.C.H.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
	SHUTTLE COMPUTER GROUP INC. (S.C.G.)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
	日本 SHUTTLE 株式會社(日本 SHUTTLE)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
	浩鑫商貿(深圳)有限公司(浩鑫商 貿公司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
	浩鑫信息科技(蘇州工業園區)有限 公司(浩鑫信息科技(蘇州)公 司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
	浩鑫電腦(昆山)有限公司(浩鑫電腦(昆山)公司)	電腦週邊設備之銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
ATRON MALL, INC. (ATRON MALL)	IMPORTADORA CREATIVE VISION LIMITADA (S.C.C.)	電腦週邊設備之銷售	75.00	75.00	75.00	(1)(4)

備 註：

- (1) 非屬重要子公司，其財務報表均未經會計師核閱。
- (2) 紅柿子信息科技(深圳)公司於103年9月註銷營業執照及辦理清算，惟截至106年3月31日尚未完成清算。
- (3) S.C.A.於105年7月清算完成並退回全數剩餘財產予HOLCO (BVI) INC.。
- (4) S.C.C.於105年12月經母公司決定辦理股權移轉，相關程序尚在辦理中。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
土 地	\$ 278,069	\$ 278,299	\$ 278,707
房屋及建築	162,472	163,688	167,285
機器設備	20,824	23,319	28,769
運輸設備	1,843	2,231	3,476
生財器具	3,344	3,937	5,466
租賃改良	2,581	3,190	6,219
其他設備	8,445	9,870	13,718
	<u>\$ 477,578</u>	<u>\$ 484,534</u>	<u>\$ 503,640</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於106年及105年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	35至60年
裝修工程	3至10年
冷氣空調設備	2至8年
機器設備	1至7年
運輸設備	5至7年
生財器具	2至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	2至12年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十五、其他無形資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
電腦軟體	<u>\$ 10,473</u>	<u>\$ 10,542</u>	<u>\$ 6,343</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於106年及105年1月1日至3月31日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述電腦軟體係以直線基礎按2至3年計提攤銷費用。

#### 十六、其他資產—流動及非流動

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>流 動</u>			
留抵稅額	\$ 19,725	\$ 19,192	\$ 17,249
其他金融資產	-	-	36,510
其 他	<u>6,129</u>	<u>8,247</u>	<u>11,320</u>
	<u>\$ 25,854</u>	<u>\$ 27,439</u>	<u>\$ 65,079</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 13,707	\$ 14,201	\$ 15,558
淨確定福利資產	979	1,001	1,003
其 他	-	-	241
	<u>\$ 14,686</u>	<u>\$ 15,202</u>	<u>\$ 16,802</u>

其他金融資產係原始到期日超過3個月之定期存款。於資產負債表日之利率區間如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	-	-	0.02%-0.06%

#### 十七、短期借款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
信用額度借款	<u>\$ 270,000</u>	<u>\$ 278,560</u>	<u>\$ 134,925</u>

銀行借款之利率如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
信用額度借款	1.245%-1.35%	1.245%-1.95%	1.41%-1.86%

## 十八、應付帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 720,424</u>	<u>\$ 690,871</u>	<u>\$ 497,262</u>

## 十九、其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 54,599	\$ 61,820	\$ 83,945
應付推廣費	12,753	13,967	30,705
應付保險費	9,646	8,572	7,358
應付模具款	9,206	17,846	10,738
應付權利金	5,398	7,715	10,129
應付佣金	3,209	3,408	6,735
其他	35,487	36,382	37,776
	<u>\$ 130,298</u>	<u>\$ 149,710</u>	<u>\$ 187,386</u>

## 二十、負債準備

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
產品保固負債	<u>\$ 36,592</u>	<u>\$ 42,562</u>	<u>\$ 73,306</u>

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
年初餘額	\$ 42,562	\$ 73,119
本年度提列	6,314	5,194
本年度使用	( 10,435)	( 4,030)
淨兌換差額	( 1,849)	( 977)
年底餘額	<u>\$ 36,592</u>	<u>\$ 73,306</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

### 二一、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為26仟元及28仟元。

## 二二、權 益

### (一) 普 通 股

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>345,427</u>	<u>348,227</u>	<u>348,227</u>
已發行股本	<u>\$ 3,454,273</u>	<u>\$ 3,482,273</u>	<u>\$ 3,482,273</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

母公司股東會於 105 年 6 月 15 日通過現金減資退還股款案，總計擬銷除股份 104,468 仟股，並於 105 年 12 月 28 日向主管機關申請辦理減資作業送件後，因有形式要件不完備之情事，因此向主管機關辦理撤件。母公司董事會於 106 年 3 月 21 日決議撤銷 105 年度股東會通過之現金減資案，尚待預計於 106 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

母公司董事會於 106 年 1 月 19 日決議註銷屆期未轉讓予員工之庫藏股 2,800 仟股，以 106 年 1 月 20 日為減資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

### (二) 資 本 公 積

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股票發行溢價	\$ 128,144	\$ 129,183	\$ 129,183
庫藏股票交易	102,714	104,984	104,984
採權益法認列子公司資 本公積之變動數	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>	<u>2,325</u>
	<u>\$ 233,183</u>	<u>\$ 236,492</u>	<u>\$ 236,492</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採權益法認列子公司資本公積之變動數所產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依據母公司章程之盈餘分派政策規定，母公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據母公司章程規定，股利政策適度採股票股利或現金股利方式發放，其中現金股利以不得低於當年度股利分派總數 10%，惟此現金股利分派比例仍得視當年度資金狀況調整之。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

母公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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。

母公司於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過 104 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初未分配盈餘		\$144,124	
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		( 3 )	
調整後未分配盈餘		144,121	
減：104 年度稅後淨損		( 213,442 )	
年底待彌補虧損		( \$ 69,321 )	



母公司於 106 年 3 月 21 日董事會擬議 105 年度之虧損撥補案：

項	目	金	額
年初待彌補虧損		(\$ 69,321)	
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		( 14)	
調整後待彌補虧損		( 69,335)	
減：105 年度稅後淨損		( 99,289)	
加：法定盈餘公積彌補虧損		79,478	
加：資本公積彌補虧損		89,146	
年底待彌補虧損		\$ -	

另母公司於 106 年 3 月 21 日董事會擬議以資本公積 39,531 仟元發放現金。

有關 105 年度之虧損撥補案尚待預計於 106 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

#### (四) 庫藏股票

收 回 原 因	單位：仟股	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>轉讓股份予員工</u>		
期初股數	8,800	8,800
本期增加	10,000	-
本期減少	( 2,800)	-
期末股數	<u>16,000</u>	<u>8,800</u>

母公司董事會為維護公司信用及股東權益於 105 年 12 月 21 日決議以每股 6.5 元至 12 元自集中交易市場陸續買回母公司股份，並已於 106 年 2 月 15 日執行完畢，共計已收回庫藏股票 10,000 仟股，買回成本 87,903 仟元。另於 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過變更買回股份之目的為轉讓予員工。

母公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二三、稅前淨損

(一) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 2,198	\$ 1,695
租金收入	183	217
其他	<u>3,454</u>	<u>1,331</u>
	<u>\$ 5,835</u>	<u>\$ 3,243</u>

(二) 其他收益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 44	\$ -
處分備供出售金融資產利益	83	-
外幣兌換淨(損)益	( 3,419)	9,869
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債損失	( 340)	( 2,756)
其他	<u>( 680)</u>	<u>( 881)</u>
	<u>(\$ 4,312)</u>	<u>\$ 6,232</u>

(三) 折舊及攤銷費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,030	\$ 2,952
營業費用	<u>2,953</u>	<u>4,267</u>
	<u>\$ 4,983</u>	<u>\$ 7,219</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,474	\$ 19,065
營業費用	<u>1,910</u>	<u>2,163</u>
	<u>\$ 20,384</u>	<u>\$ 21,228</u>

(四) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 9,957	\$ 10,886
確定福利計畫	<u>26</u>	<u>28</u>
	<u>9,983</u>	<u>10,914</u>
股份基礎給付		
權益交割之股份基礎 給付	-	584
薪資及獎金	143,853	159,573
勞健保費用	10,513	11,077
其他員工福利	<u>6,712</u>	<u>5,478</u>
員工福利費用合計	<u>\$171,061</u>	<u>\$187,626</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 34,792	\$ 36,706
營業費用	<u>136,269</u>	<u>150,920</u>
	<u>\$171,061</u>	<u>\$187,626</u>

依公司章程，母公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 8% 至 10% 提撥員工酬勞及以不高於 3% 提撥董監事酬勞。惟母公司截至 106 年 3 月 31 日止，因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

母公司 105 及 104 年度因係累積虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。

上述有關母公司員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二四、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	(\$ 583)	(\$ 922)
以前年度之調整	( 50)	-
遞延所得稅		
本期產生者	<u>13,674</u>	<u>5,542</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 13,041</u>	<u>\$ 4,620</u>

### (二) 兩稅合一相關資訊

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 6,234</u>

母公司 105 及 104 年度均為累積虧損，董事會擬議及股東會決議不分配盈餘，因是股東可扣抵帳戶餘額將留待以後盈餘分配時分配予股東。

### (六) 所得稅核定情形

母公司及宏宜公司截至 104 年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二五、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

淨 損	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之虧損	<u>(\$80,595)</u>	<u>(\$ 56,989)</u>
股 數		單位：仟股
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股虧損之普通股加權平均股數	<u>332,369</u>	<u>339,520</u>

## 二六、股份基礎給付協議－限制員工權利新股

母公司股東會於 101 年 6 月 15 日決議發行限制員工權利新股總額 125,000 仟元，計發行 12,500 仟股，每股發行價格為新台幣 6 元。前述決議已於 102 年 6 月 21 日經金融監督管理委員會申報生效。

母公司董事會於 102 年 8 月 9 日通過第一次發行限制員工權利新股總額為 120,000 仟元，計 12,000 仟股。給與日及發行日分別為 102 年 8 月 9 日及 102 年 9 月 6 日，給與日股票之公允價值為 12 元，母公司於 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列之酬勞成本為 584 仟元及 1,533 仟元。另於 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部分員工離職致限制員工權利新股失效，母公司收回普通股 106 仟股並返還認購價 276 仟元予離職員工。

自被授予本限制員工權利新股憑證屆滿 3 個月、9 個月、18 個月及 30 個月後，可就被授予本限制員工權利新股憑證數量分別為 30%、30%、20%及 20%為限，行使認股權利。自給與日至 105 年 3 月 31 日止已既得限制員工權利新股為 8,096 仟股，因離職而失效股數為 3,904 仟股。本次限制員工權利新股已於 105 年 3 月 7 日全數既得。

105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日上述限制員工權利新股之相關會計項目變動彙總列示如下：

	普通股股本	資本公積 －限制員工 權利股票	資本公積－ 發行溢價	員工未賺得 酬勞
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 82,020	\$ 1,184	\$ 14,068	(\$ 644)
認列酬勞成本	-	-	-	584
達成既得條件	-	( 2,124)	2,124	-
員工離職失效	( <u>1,060</u> )	<u>940</u>	-	<u>60</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 80,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,192</u>	<u>\$ -</u>

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他方式之處分。
- (二) 限制員工權利新股可參與配股配息。
- (三) 限制員工權利新股具表決權。

員工未達成既得條件時，母公司將全數依發行價格收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

## 二七、營業租賃協議

合併公司營業租賃主要係承租辦公室、廠房、倉儲用地及停車場，租賃期間為1至5年，相關合約並無優先承購權。

認列為費用之租賃給付如下：

106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>\$ 12,181</u>	<u>\$ 13,048</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
1年內	\$ 27,458	\$ 29,649	\$ 41,425
超過1年但不超過5年	<u>6,781</u>	<u>6,984</u>	<u>3,556</u>
	<u>\$ 34,239</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 44,981</u>

## 二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份、舉借新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

106年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ _____	\$ 3,138	\$ _____	\$ 3,138
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 118,579	\$ _____	\$ _____	\$ 118,579

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生工具	\$ _____	\$ 3,477	\$ _____	\$ 3,477
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 109,090	\$ _____	\$ _____	\$ 109,090

105年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ _____	\$ 2,756	\$ _____	\$ 2,756
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 134,990	\$ _____	\$ _____	\$ 134,990

106年及105年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (三) 金融工具之種類

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	\$ 3,138	\$ 3,477	\$ -
放款及應收款(註1)	3,125,901	3,438,801	3,217,669
備供出售金融資產(註2)	180,932	171,443	197,343
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	-	-	2,756
以攤銷後成本衡量(註3)	1,120,759	1,119,473	819,573

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及短期借款。合併公司之財務管理部門統籌協調進入國內與國際金融市場操作，依照風險程度與廣度分析風險及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險)、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動承擔之主要市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。敏感度分析則可評估利率或匯率於1年中合理可能變動所產生之影響，匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下。



## (1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三三。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及歐元匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析，僅包括資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，並將資產負債表日之換算以匯率變動 5% 予以評估分析。下表係表示當功能性貨幣相對於外幣升值 5% 時，將使稅前淨利變動之金額；當功能性貨幣相對於外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為反向之同等金額。

	美金之影響		日圓之影響		歐元之影響	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損益增(減)	\$ 5,523	\$ 12,018	(\$ 1,053)	(\$ 2,585)	(\$ 7,237)	(\$ 13,116)

以上主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金、日圓及歐元計價之銀行存款、短期借款、應收及應付款項。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 444,514	\$ 795,042	\$ 991,551
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,517,106	1,094,927	1,453,290
—金融負債	270,000	278,560	134,925

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而定。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 25 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 779 仟元及 824 仟元，主要係因合併公司之活期存款及短期借款利率風險之暴險。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司使用可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司主要客戶，截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，應收款項總額來自前述客戶之比率分別為 82%、92%及 61%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應合併公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項流動性來源。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 1,610,766 仟元、1,714,479 仟元及 2,079,530 仟元。

下表係合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

106年3月31日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 190,681	\$ 223,757	\$ 436,321
浮動利率工具	1.245%-1.35%	60,289	160,341	50,104
		<u>\$ 250,970</u>	<u>\$ 384,098</u>	<u>\$ 486,425</u>

105年12月31日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 197,752	\$ 166,728	\$ 476,433
浮動利率工具	1.245%-1.95%	59,528	213,796	13,162
		<u>\$ 257,280</u>	<u>\$ 380,524</u>	<u>\$ 489,595</u>

105年3月31日

	加權平均有效 利率（%）	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	-	\$ 131,774	\$ 219,571	\$ 333,303
浮動利率工具	1.41%-1.86%	-	30,997	103,928
		<u>\$ 131,774</u>	<u>\$ 250,568</u>	<u>\$ 437,231</u>

下表係合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約			
流入	\$ 29,588	\$ 59,021	\$ 61,583
流出	( 28,426)	( 57,674)	( 60,935)
	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 648</u>

105年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約			
流入	\$ 24,584	\$ 96,561	\$ 38,361
流出	( <u>23,254</u> )	( <u>94,342</u> )	( <u>38,026</u> )
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ 335</u>

105年3月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約			
流入	\$ 61,626	\$ 99,921	\$ 78,411
流出	( <u>63,044</u> )	( <u>100,046</u> )	( <u>79,290</u> )
	<u>(\$ 1,418)</u>	<u>(\$ 125)</u>	<u>(\$ 879)</u>

### 三十、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，重大關係人交易事項如下：

#### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
資通電腦股份有限公司(資通公司)	該公司董事長為母公司董事長之二等親親屬

(二) 合併公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損交易於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易條件係由雙方協商決定，合併公司與關係人間之交易揭露如下：

#### 1. 營業費用

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 95</u>

## 2. 應付關係人款項

關係人類別	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
其他關係人	<u>\$ 37</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 對主要管理階層之獎酬

106年及105年1月1日至3月31日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 8,784	\$ 7,775
退職後福利	138	144
股份基礎給付	-	90
	<u>\$ 8,922</u>	<u>\$ 8,009</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不動產、廠房及設備淨額	<u>\$ 432,509</u>	<u>\$ 433,397</u>	<u>\$ 436,061</u>

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司已開立未使用信用狀金額分別為130,042仟元、199,801仟元及55,377仟元。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	106年3月31日			105年12月31日			105年3月31日		
	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 6,563	30.330	\$ 199,055	\$ 7,877	32.250	\$ 254,033	\$ 6,429	32.185	\$ 206,918
日圓	77,659	0.2713	21,069	87,696	0.2756	24,169	180,593	0.2863	51,704
歐元	4,477	32.43	145,189	4,333	33.90	146,889	7,197	36.51	262,762
<u>外幣負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	10,205	30.330	309,518	12,307	32.250	396,901	13,897	32.185	447,275
歐元	14	32.43	454	14	33.90	475	12	36.51	438

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為損失 3,419 仟元及利益 9,869 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司及關聯企業)：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及二九。
10. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表五。
11. 其他：母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表七。

##### (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、本期損益及認列之投資損益、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：附表六。

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：附表七。

(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：附表七。

(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：無。

### 三五、部門資訊

合併公司因僅經營電腦設備之產銷，尚無需揭露營運部門資訊。

浩鑫股份有限公司及其子公司  
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	擔保名稱	品對個別對象價值	資金貸與對象總額(註二)	資金限額(註三)	與額備註
1	S.H.K.	S.C.C.	應收關係企業款項 — 融資款	Y	\$ 97,271	\$ 94,121	\$ 94,121	-	(1)	\$ 94,121	-	\$ 94,121	-	-	\$ 175,846	\$ 492,670	

註一：資金貸與性質之說明如下：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與有業務往來公司或行號者，個別貸與金額以不超過雙方最近 2 年度業務往來金額為限。

註三：資金貸與總額以不超過 S.H.K. 最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 20% 為限。



浩鑫股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象名稱	被背書保證對象關係(註一)	單一企業背書保證額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	書實際動支金額	以財產擔保之金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高金額(註三)	證額(註四)	屬母子公司對背書保證(註四)	屬子母公司對背書保證(註四)	屬對大陸地區背書保證(註四)	註
0	浩鑫股份有限公司	S.H.K.	(3)	\$ 3,406,130	\$ 2,169,955	\$ 2,007,242	\$ 130,042	\$ -	58.93%	\$ 3,406,130	Y	-	-	-	

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：浩鑫公司對單一企業背書保證之金額以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 20% 為限，惟對海外單一聯屬公司背書保證之金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 100% 為限。

註三：浩鑫公司以不超過最近期經會計師查核或核閱財報淨值 100% 為限。

註四：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

浩鑫股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	科目	期			備註
				單位數 / 股數帳	面金額	持股比例 (%)	
浩鑫股份有限公司	股票						
	茂迪股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,709,000	\$ 47,852	0.35	\$ 47,852
	芯鼎科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	35,000	4.54	22,860
	德信創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	746,161	9,949	3.24	5,850
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,247,215	7,352	1.66	17,674
宏宜投資股份有限公司	股票						
	茂迪股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	805,000	-	0.39	-
	資通電腦股份有限公司	該公司董事長為母公司董事長二等親屬	備供出售金融資產—流動	1,503,000	42,084	0.31	42,084
	欣興電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	1,214,546	21,558	2.57	21,558
	志聖工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	20,000	334	-	334
	耀勝電子股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	16,000	344	0.01	344
	拍檔科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	572,000	6,407	1.50	6,407
			1,705,336	10,052	2.27	24,167	

註一：以成本衡量之金融資產若無市場價格可供參考，依股權淨值填列；備供出售金融資產之股票係按 106 年 3 月 31 日收盤價。

註二：已全數提列減損損失。

註三：投資子公司及關聯企業之相關資訊，請參閱附表六及七。

浩鑫股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易不同	交易條件與一般交易原因		應收(付)額	佔總應收(付)之比率(%)	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間		授信期	間餘			
浩鑫股份有限公司	S.C.H.	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之子公司	銷	(\$102,563)	( 43 )	平均 120 天	註一	月結 120 天	\$ 28,803	19	註二	
S.C.H.	浩鑫股份有限公司	GOLD FOUNTAIN LIMITED 之母公司	進	102,563	80	平均 120 天	註一	月結 120 天	( 28,803 )	( 91 )	註二	

註一：本公司與關係人間銷售之價格視地區消費情形而定。

註二：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所稱所	在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額	期 末 股 數	末 數 比	持 有 股 票 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 投 資 額	被 投 資 公 司 本 期 盈 損	本 期 認 列 之 盈 損	備 註
浩鑫股份有限公司	HOLCO (BVI) INC. GOLD FOUNTAIN LIMITED 宏宜投資股份有限公司	B.V.I. CAYMAN ISLANDS		控股公司 控股公司	\$ 1,526,442	5,123	100	\$ 2,466,509	(\$ 34,477)	34,477	34,477	子公司，註一
		台北市內湖區瑞光路 76 巷 30 號 1 樓		一般投資業	598,412	17,754,886	100	20,927	( 21,608)	( 21,608)	21,608	子公司，註一
					160,000	16,000,000	100	99,337	212	212	212	子公司，註二
HOLCO (BVI) INC.	S.H.K.	Unit 1405-1406, Dominion Centre, 43-49 Queen's Road East, Wanchai		電腦週邊設備之銷售	1,502,008	50,001,300	100	2,463,350	( 34,475)	( 34,475)	34,475	孫公司，註一
	ATRON MALL	17068 EVERGREEN PL, CITY OF INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.		控股公司	7,834	197,500	100	88	( 1)	( 1)	1	孫公司，註二
GOLD FOUNTAIN LIMITED	S.C.G.	17068 EVERGREEN PLACE INDUSTRY, CA 91745 U.S.A.		電腦週邊設備之銷售	186,662	30,000	100	66,596	1,618	1,618	1,618	孫公司，註二
	S.C.H.	FRITZ-STRASSMANN STR. 5 D-25337 ELMISHORN, GERMANY		電腦週邊設備之銷售	171,495	-	100	95,843	1,339	1,339	1,339	孫公司，註二
	日本 SHUTTLE	7F, AIOISONPO BUILDING, 2-8-11 SUMIYOSI KOUTOU-KU TOKYO 135-0002, JAPAN		電腦週邊設備之銷售	34,658	2,000	100	17,204	621	621	621	孫公司，註二
ATRON MALL	S.C.C.	SANTA CLARA 301 OF 2806 HUECHURABA, SANTIAGO, CHILE		電腦週邊設備之銷售	5,440	-	75	-	-	-	-	孫公司，註二

註一：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註二：係按被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註四：編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	初期匯出金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	本自累積投資金額	被投資公司本期(損)益	母公司直接或間接持股比例(%)	本期投資(損)益	認列(損)益	期末面價(註九)	截至本期末止已匯回投資收益
						匯出	匯入								
浩鑫商貿公司	電腦週邊設備之銷售	\$ 55,617	(註一)	\$ 55,617	\$ 55,617	\$ -	\$ -	\$ 55,617	\$ 55,617	(\$ 884)	100	(\$ 884)	884	\$ (註八)	\$ -
浩鑫電腦(昆山)公司	電腦週邊設備之銷售	32,010	(註一)	32,010	32,010	-	-	32,010	32,010	( 199)	100	( 199)	199	27,649	-
浩鑫信息科技(蘇州)公司	電腦週邊設備之銷售	215,745	(註一)	215,745	215,745	-	-	215,745	215,745	( 24,101)	100	( 24,101)	24,101	(註八)	-
紅柿子信息科技(深圳)公司(註六)	電腦週邊設備之銷售	57,125	(註一)	43,024	43,024	-	-	43,024	43,024	-	75	-	-	-	-
上海唯云有限公司	電腦週邊設備之銷售	24,983	(註二)	-	-	-	-	-	-	( 70)	30	( 70)	-	-	-

本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額	US\$16,750
大陸地區投資金額(註七)核	\$2,043,678
本期末累計自台灣匯出經濟部投資金額	US\$16,750
大陸地區投資金額(註五)規定	\$2,043,678

註一：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註二：透過浩鑫信息科技(蘇州)公司轉投資。

註三：除浩鑫信息科技(蘇州)公司外，餘係依據同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註四：已全數認列減損損失。

註五：依據投審會「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淨值或合併淨值之60%，其較高者。

註六：紅柿子信息科技(深圳)公司於103年9月註銷營業執照及辦理清算，惟截至106年3月31日尚未完成清算。

註七：包含已清算之浩望公司及浩鑫電科技公司未退回母公司之投資成本分別為7,621仟元及21,319仟元。

註八：截至106年3月31日止，浩鑫信息科技(蘇州)公司累計負債價值分別為141,470仟元及6,677仟元，帳列其他負債。

註九：除上海唯云有限公司外，編製合併報告時，母子公司間交易業已全數沖銷。

浩鑫股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編	號	交	易	人	名	稱	交	易	往	來	對	象	與	交	易	之	關	係	(	註	)	交	科	目	金	額	交	易	條	件	情	形
0		浩鑫股份有限公司					S.C.H.							1	應收關係人款項										\$	28,803	月結	120	天		1	
							S.C.G.							1	銷貨收入											102,563	月結	120	天		11	
							日本 shuttle							1	應收關係人款項											66,168	月結	120	天		1	
							浩鑫商貿公司							1	銷貨收入											44,570	月結	120	天		5	
							浩鑫商貿公司							1	應收關係人款項											17,827	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							1	銷貨收入											12,373	月結	120	天		1	
							浩鑫商貿公司							1	應收關係人款項											3,221	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							1	銷貨收入											1,991	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							1	處分固定資產利益											17	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							1	應收關係人款項											16,041	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							1	技術服務收入											42,547	月結	120	天		4	
1		S.C.H.					浩鑫股份有限公司							1	銷貨收入											393	月結	120	天		-	
2		浩鑫商貿公司					浩鑫股份有限公司							2	應收關係人款項											238	月結	120	天		-	
							浩鑫股份有限公司							2	其他收入											218	月結	120	天		-	
							浩鑫股份有限公司							2	應收關係人款項											258	月結	120	天		-	
							S.H.K.							2	銷貨收入											264	月結	120	天		-	
							S.H.K.							3	技術服務費收入											7,653	月結	120	天		-	
							S.H.K.							3	應收關係人款項											855	月結	120	天		1	
							浩鑫股份有限公司							3	銷貨收入											19,500	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							2	應收關係人款項											3,849	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							2	銷貨收入											1,890	月結	120	天		-	
							浩鑫商貿公司							3	預付款項											9,360	月結	120	天		-	
							S.C.G.							3	預付款項											164,141	月結	120	天		17	
							S.C.H.							3	應收關係人款項											39,504	月結	120	天		1	
							S.C.H.							3	銷貨收入											28,362	月結	120	天		3	
							S.C.H.							3	應收關係人款項											18	月結	120	天		-	
							S.C.H.							3	銷貨收入											13	月結	120	天		-	

(接次頁)

