

股票代號：6277



宏正自動科技股份有限公司
ATEN INTERNATIONAL CO., LTD

一〇六年度 年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月十四日

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw/>

宏正年報查詢網址：<http://www.aten.com.tw/>

本公司發言人：陳健南
職稱：總管理處資深協理
電話：(02)8692-6789
電子郵件信箱：ir@aten.com.tw

本公司代理發言人：闕燕玲
職稱：會計部資深經理
電話：(02)8692-6789
電子郵件信箱：ir@aten.com.tw

總公司：新北市汐止區大同路二段 125 號 3 樓
電話：(02)8692-6789

工廠：新北市汐止區新江北路 30 巷 20 號
電話：(02)2643-2270

股票過戶機構：中國信託商業銀行
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp>
電話：(02) 6636-5566

最近年度財務報告簽證會計師及事務所
會計師姓名：吳麟／王勇勝會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.aten.com.tw>

宏正自動科技股份有限公司

年報目錄

| | |
|---|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 8 |
| 一、組織系統..... | 8 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | 10 |
| 三、公司治理運作情形..... | 25 |
| 四、會計師公費資訊..... | 46 |
| 五、更換會計師資訊..... | 47 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間..... | 48 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | 48 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | 49 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。..... | 50 |
| 肆、募資情形..... | 52 |
| 一、資本及股份..... | 52 |
| 二、公司債辦理情形..... | 57 |
| 三、特別股辦理情形..... | 57 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形..... | 57 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 57 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 57 |
| 七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 57 |
| 八、資金運用計劃執行情形..... | 57 |
| 伍、營運概況..... | 58 |
| 一、業務內容..... | 58 |
| 二、市場及產銷概況..... | 70 |
| 三、從業員工..... | 76 |
| 四、環保支出資訊..... | 77 |
| 五、勞資關係..... | 77 |
| 六、重要契約..... | 78 |

| | |
|---|-----|
| 陸、財務概況 | 79 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表..... | 79 |
| 二、最近五年度簡明綜合損益表..... | 81 |
| 三、簽證會計師姓名及查核意見..... | 82 |
| 四、最近五年度財務分析..... | 83 |
| 五、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 86 |
| 六、最近年度財務報告..... | 87 |
| 七、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 147 |
| 八、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 204 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 204 |
| 一、財務狀況..... | 204 |
| 二、財務績效..... | 204 |
| 三、現金流量..... | 205 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 205 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投 資計畫..... | 205 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估..... | 206 |
| 七、其他重要事項..... | 209 |
| 捌、特別記載事項 | 210 |
| 一、關係企業相關資料..... | 210 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 219 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 219 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 219 |
| 五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 219 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

106 年宏正面臨市場諸多挑戰，但在全體同仁兢兢業業持續努力下，全年合併營收 49 億 4 千 7 百萬元，較前一年度成長 0.2%；毛利受到匯率及產品組合影響，營業毛利為 29 億 2 仟 5 百萬元，較前一年度減少 1.3%，毛利率達 59.1%；稅後淨利 7 億 3 仟 8 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 6.08 元。

產品發展策略方面，整合專業影音 (Pro AV) 與 IT 架構管理的技術優勢，以 AV meets IT 的整合性解決方案，不斷厚植技術能力與軟硬體產品之深度與廣度，加速擴大企業應用商機。在高階專業影音產品部分，掌握多設備集中管理、多介面整合需求及支援多傳輸方式之趨勢，推出一系列高解析度模組化矩陣及環控系統，展現無縫切換技術優勢及絕佳使用者體驗，以在競爭劇烈的市場突圍而出。IT 架構管理產品部分，因應企業智慧化、數位化發展方向，在 Over IP 遠端管理市場提供 4K 高畫質影像和集中控管系統，提供多元管理機制。至於綠色能源管理解決方案部分，專注於 Data Center 電力應用，並新增 UPS 及 Rack 機櫃產品，針對中大型客戶之特殊需求，提供彈性客製的服務。消費型產品部分，以創造卓越的用戶體驗與注入獨特創意塑造差異化為出發點設計新產品，滿足消費者深層需求。宏正研發團隊實力雄厚，未來將持續投入資源開發新品以拓展市占，本公司於去年推出多款業界首款產品，包含 USB DVI 雙顯示 HDBaseT™ 2.0 KVM 訊號延長器、4K Dual-View Thunderbolt™ 2 分享切換器、USB 3.0 4K DisplayPort KVM™ 多電腦切換器及世界最小攜帶式 USB 筆電控制端轉接頭等，提供各類高速解決方案產品，提升使用者之工作效率。本公司亦於 106 年台北國際電腦展，具體展示 4K over IP 影音遠端連接控制以及宏正解決方案內建電視牆功能、無縫切換、直覺式 GUI 操作介面與 EDID 專家等前瞻技術，廣受業界好評。

全球化行銷佈局方面，宏正專注自有品牌經營，為發揮品牌效益及提高市場佔有率，海外拓展策略方向將持續拓展佈建國內外虛實通路，落實 From distribution to system integration 之行銷策略，積極開拓有潛力的新興市場設置在地化銷售據點，包含 105 年設立土耳其子公司、106 年設立印度辦事處與波蘭子公司、以及佈建產品應用展示中心 (Demo Room) 及強化電商 (e-Commerce) 之佈局管理，以累積有效客戶促進銷售、精進供應鏈網絡整合及尋求更多異業結盟機會，提供客戶更具彈性及全面性的服務。

在致力耕耘本業以獲取良好營運績效的同時，宏正也不忘「企業社會責任」CSR 之履行，以及「企業永續發展」理念之實踐。106 年宏正榮獲『天下企業公民獎』中堅企業組第二名之殊榮，這是本公司第九度獲得此獎項，也是外界對宏正在 CSR 各面向所作努力之肯定。過去幾年來，宏正於董事會中通過了「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程

序及行為指南」、「企業社會責任政策聲明、制度與管理系統」等等與 CSR 有關之規定與政策，在在顯示出企業社會責任與公司經營密不可分的關係，同時亦展現出經營團隊期能以體制化流程，落實 CSR 執行之決心。透過「企業與利害關係人共存共榮」這種正向觀念的持續推動，讓環境永續與企業永續變成可能，讓我們能以更前瞻之視野，呼應聯合國 17 項永續發展目標(SDGs)，以全人類福祉之增進為己任，共同建立一個平等、幸福、和諧之地球村。

隨著資訊科技與網路的快速發展，本公司除專注本業並積極研發創新產品與技術外，平時對國內外政經情勢發展及變動亦保持高度之注意，透過產業、商展及專業組織所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，隨時對法規及總體經營環境之變動作出最妥善之因應，並以積極打擊仿冒的具體行動保障本公司專利產品之銷售權利。

為深化品牌優勢及擴大市場影響力，宏正未來將持續拓展全球據點，貫徹台灣品牌、在地經營理念，為股東、員工、社會、環境創造出更多永續價值。

董事長兼總經理：陳尚仲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 7 月 6 日

二、公司沿革：

民國 68 年

- 公司核准設立登記，名稱為「宏正精機股份有限公司」(HOZN CO. LTD.)，實收資本額 2 百萬元

民國 71 年

- 發表第一個產品「小精靈家電控制系統」GL 系列；為一個中央控制器藉由無線遙控器可監控及操作多個保全感應器、燈光及電源開啓及關閉的產品

民國 73 年

- 公司更名為「宏正自動科技股份有限公司」
- 發表 DATA Switch Box 產品

民國 75 年

- 發表第一台自動切換器 MP/MS 系列及轉換器產品

民國 76 年

- 發表 INDATA 工業電腦

民國 77 年

- 公司英文名稱改為 ATEN INTERNATIONAL CO. LTD.
- 生產電腦電源供應器

民國 80 年

- 宏正(ATEN)自有品牌產品上市
- 採用自行研發的 ATEN ASIC 晶片

民國 81 年

- 發表世界最小的印表機緩衝器
- 推出第一個 ATEN 品牌產品 AS251P
- 推出 AS-248 系列，將印表機切換器網路化

民國 84 年

- 工廠導入 Free Flow 生產方式，提升量能

民國 85 年

- 獲得 ISO-9002 品質認證
- 於美國加州成立銷售型子公司 ATEN TECHNOLOGY INC.

民國 88 年

- 公開發行
- 投資開曼群島境外公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.
- 子公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 投資紐埃境外公司 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.
- 於中國深圳松崗設立來料加工之亞騰高科電子廠

民國 89 年

- CS182、CS124、CS1016 獲頒台灣精品獎的產品
- 於美國 Comdex Fall 展覽中發表全球第一台 USB KVM 多電腦切換器
- 總公司移至汐止市大同路 2 段 125 號 3F 現址
- 成功開發出全世界第一台 4 埠 USB2.0 集線器，同時取得全球第一個 USB2.0 集線器認

證，USB 協會亦將宏正的產品列為 USB2.0 的測試標準產品

- 於比利時成立銷售型子公司 ATEN INFOTECH N.V.

民國 90 年

- CS428/CS9138 獲頒台灣精品獎
- 錦堂教育基金會成立，以培育科技人才、提倡前瞻思想、促進社會進步為宗旨
- 宏正汐萬新廠落成，人員 210 人，面積 7,000 平方公尺

民國 91 年

- ACS1714 及 ACS1808 獲頒台灣精品獎
- 獲得 ISO-9001 品質認證
- 證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票

民國 92 年

- 股票在台正式上市，同時也是台灣及亞洲第一大、世界第二大 KVM 多電腦切換器與 USB 產品研發及製造商
- 總經理陳尚仲先生獲頒經濟部 2003 年金商獎

民國 93 年

- 宏正獲頒經濟部『產業科技發展獎』
- 宏正獲頒金根獎
- 於日本成立銷售型子公司 ATEN JAPAN 株式會社

民國 94 年

- KM0432 獲頒台灣精品獎
- 購併威芯科技取得 IPMI 領先技術
- 發表首款無線 KVM 方案 - KW1000

民國 95 年

- KL1116、KM0832 及 KA9233 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- 宏正榮獲富比士雜誌評選為亞太區 200 大最佳中小企業
- 總經理陳尚仲先生獲選為 SMART 月刊『未來 3 年黃金 CEO』
- KL1116、KN2116 及 CS1774 獲頒台灣精品獎
- 全面導入 ROHS 製程生產
- 通過 IS14001 認證
- 於英國成立 ATEN EUROPE LTD. 控股公司
- 於英國成立銷售型子公司 ATEN UK LTD.
- 於美國紐澤西成立銷售型子公司 ATEN NEW JERSEY INC.
- 於美國德拉瓦成立 ATEN US HOLDINGS INC. 控股公司

民國 96 年

- 榮獲天下雜誌評選為台灣最佳企業公民獎
- 宏正韓國子公司成立(ATEN ADVANCE CO.,LTD.，2009 更名為 ATEN KOREA CO., LTD.)
- KH98、KL9108/9116 及 CS52 系列 & CS62DU/CS62D 獲頒台灣精品獎
- ATEN 研發總部成立
- CS52 系列及 CS62DU/CS62D 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- 推出全球首款支援 IPMI 功能的 KVM 多電腦切換器-KH98
- 雙滑軌 LCD KVM 多電腦切換器-KL9116 獲頒『iF China Award』
- 推出全球首款 DVI 帶線式 KVM Switch-CS62DU/CS62D
- 推出全球首款 19 吋雙滑軌 LCD KVM Switch-KL1508/1516

- 於模里西斯成立 FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 控股公司
- 於中國北京成立銷售型子公司-北京宏正騰達科技有限公司

民國 97 年

- KE8220、CL5708/5716 及 CS1782/1784 獲頒台灣精品獎
- 宏正自動科技推出首款筆電型 USB KVM 多電腦切換器-CS661
- 推動企業核心價值-『誠信務實』、『尊重關懷』、『樂觀積極』、『價值創新』
- 於中國深圳成立獨資廠-宏嘉騰科技（深圳）有限公司

民國 98 年

- HDMI KVMP 多電腦切換- CS1792/CS1794 獲頒經濟部工業局頒發「設計優良產品標誌」
- Cat 5 音訊/視訊分享器-VS1504/1508 獲頒台灣精品獎
- 全球專利佈局已達 668 件，已獲准之專利更高達 244 件。名列「97 年專利百大排行」本國法人專利排名第 86 名殊榮，超越台積電及光寶等高科技公司
- KN4140v 榮膺 Computex 2009『Best Choice Award』大獎及日本『Interop Tokyo Best Show Award』
- 董事長 陳尚仲先生榮獲比利時國王贈勳表揚卓越商業貢獻與科技成就
- 榮獲經濟部頒發『國家發明創作獎』
- 董事長陳尚仲先生榮獲經理人雜誌評選年度百大經理人
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 位於比利時、購地自建之『歐洲營運中心』新辦公倉儲大樓正式落成啟用，作為全歐洲物流管理中心，藉以積極擴展歐洲貿易商機

民國 99 年

- CE790，KM0932，PN7212/PN7320，CS1792/CS1794 獲頒台灣精品獎
- 正式發表全新視訊方案產品線-VanCryst™，針對各產業廣大的視訊應用需求，提供專業級影音方案
- KL3116T 獲頒『2010 Computex Taipei 創新設計獎』
- 宏正自動科技榮獲經濟部國貿局頒發 99 年度『台灣優良品牌獎』
- 韓國子公司擴遷至首爾市矜川區辦公大樓，並成立顧客服務中心，以強化在地支援服務，鞏固領先優勢
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 於俄羅斯莫斯科成立辦事處

民國 100 年

- CM0264 獲頒台灣精品獎
- 日本子公司擴遷至東京市區新辦公大樓，做為『ATEN Japan 本社大樓』（ATEN Japan 總部），整合業務、行銷、技術支援/客戶服務、倉儲及物流等功能
- VM0808T 榮獲 Computex 2011『Best Choice Award』大獎

民國 101 年

- 正式發表綠能產品線-NRGence™，以「Energy Intelligence 能源智慧」為核心概念，提供一系列可優化能源使用效益的完整綠色機房解決方案
- ATEN 發行第一本「企業社會責任(CSR)報告書」誠實揭露 ATEN 在企業社會責任相關議題之現況及作為
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎
- 榮獲經濟部頒發國家發明創作獎-發明獎：「ATEN 鎖合機構及使用該鎖合機構之工業操作台」

- 與台灣科技大學工商業設計系合作開發的聽障者智慧溝通軟體「iListen」榮獲 2012 年 Samsung App Contest 冠軍及 2012 年德國紅點設計大獎

民國 102 年

- VM0808H、EC1000 產品榮獲台灣精品獎
- EC2004 節能盒榮獲 2013 Computex Best Choice 金獎
- KL1516Ai LCD KVM over IP 榮獲 Computex d&i Award
- 發行 2012 ATEN 企業社會責任報告書
- 宏正自動科技榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第三名)

民國 103 年

- VE892、CCVSR 產品榮獲台灣精品獎
- 發行 2013 ATEN 企業社會責任報告書
- 榮獲臺灣證券交易所與櫃檯買賣中心評選『年度上市櫃公司資訊揭露評鑑』A++級最優評等
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第一名)
- 榮獲新北市政府『幸福心職場-幸福企業』首獎-金心獎
- 榮獲第十六屆金峰獎”年度十大傑出企業”&“年度十大傑出創新研發”獎
- 榮獲經濟部標準檢驗局第十五屆國家標準化獎-公司標準化獎

民國 104 年

- 於澳洲雪梨成立紐西蘭與澳洲子公司
- KE6940 產品榮獲台灣精品獎
- ATEN 獲 Interbrand 頒發『2014 Best Taiwan Global Brands』
- 榮獲經濟部『第 3 屆卓越中堅企業獎』
- 榮獲臺灣證券交易所與櫃檯買賣中心評選『年度上市櫃公司資訊揭露評鑑』A++級最優評等
- ATEN VM 矩陣式無縫影音切換器勇奪 2015 德國紅點 Communication Design 2015 設計大獎
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第二名)
- 發行 2014 ATEN 企業社會責任報告書

民國 105 年

- CS782DP 與 VK2100 產品雙雙榮獲台灣精品獎
- 依據產業研究報告 ATEN 全球 KVM 市占率第一名
- 發行 2015 ATEN 企業社會責任報告書
- 2015 ATEN 企業社會責任報告書首獲第三方國際認證機構英國標準協會(BSI)查驗及頒證
- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第四名)
- 成立土耳其子公司

民國 106 年

- CS782DP 與 VK2100 產品榮獲台灣精品獎
- 發行 2016 ATEN 企業社會責任報告書
- CS1924 與 VM3200 榮獲 Computex 2017『Best Choice Award』大獎
- CV211 與 VM3200 雙雙奪下日本 Interop Best of Show Award 2017

- 榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎(中堅企業第二名)
- KE8952 獲荷蘭 IBC 2017 Best of Show Award
- 榮獲 Interbrand 頒發 2017 台灣前 35 大品牌獎
- 成立波蘭子公司、印度辦事處

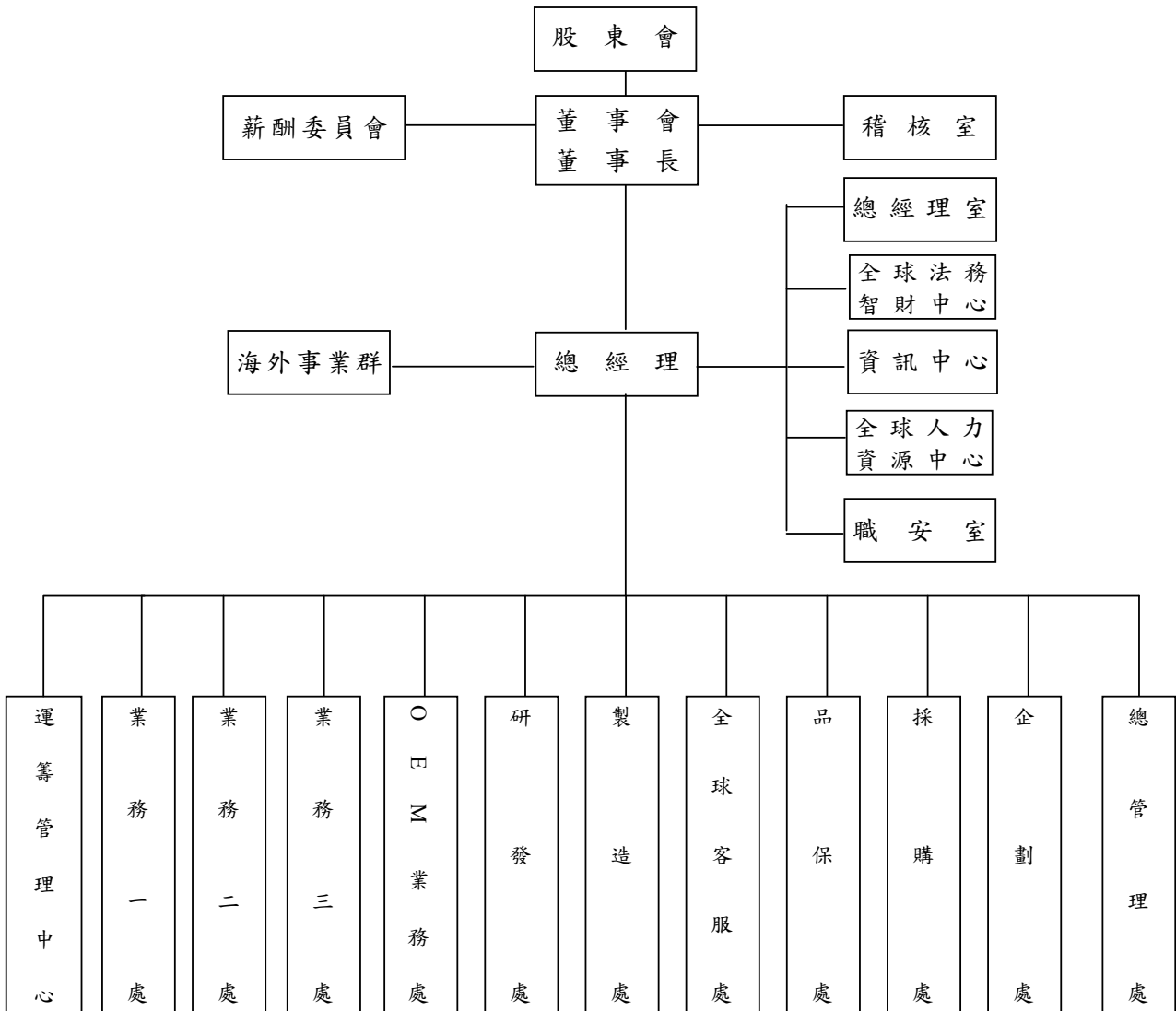
民國 107 年

- CS1924、CV211、US7220 與 VM3200 產品榮獲台灣精品獎
- VE8950 榮獲德國紅點產品設計大獎

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二).各主要部門所營業務

| 部 門 | 所 營 業 務 |
|--------------------|--|
| 總 經 理 室 | 企業策略規劃之推動與整合、集團佈局規劃。 |
| 全 球 法 務 智 財 中 心 | 合約審查與管理及專利與訴訟策略。 |
| 資 訊 中 心 | <ul style="list-style-type: none"> · 公司 MIS 系統整體規劃建構及管理。 · 各項資訊系統之程式開發與維護。 · 資料庫與資訊安全之維護與管理。 · 軟硬體設備評估、導入及故障排除。 · 資訊人員之培訓與輔導。 · 文件流程之控管及資訊之保存及管理。 |
| 全 球 人 力 資 源 中 心 | <ul style="list-style-type: none"> · 人力資源策略規畫與人事制度建立與推動。 · 招募、任免、學習發展、薪酬福利、績效考核、升遷、獎懲等業務。 · 員工關係(勞資會議 / EAPs 員工協助方案等)相關業務承辦與管理。 · 勞動法令遵循與產業人力資源相關調查分析。 |
| 稽 核 室 | 負責公司內部管理制度及各部門與子公司業務之稽核。 |
| 職 安 室 | <ul style="list-style-type: none"> · 釐訂職業災害防止計劃，緊急應變計畫，並指導相關部門實施。 · 規劃/實施勞工健康檢查、管理；勞工安全衛生訓練及環境保護管理事項。 · 實施職業安全衛生教育訓練、督導職業災害調查及處理職業災害統計。 |
| 海 外 事 業 群 | 負責海外子公司之控管。 |
| 業 務 一 處 | 負責泛亞等市場業務。 |
| 業 務 二 處 | 負責東歐、俄羅斯、土耳其等市場業務。 |
| 業 務 三 處 | 負責中美洲、南美洲、澳大利亞、紐西蘭、非洲南部等市場業務。 |
| OEM 業務處 | OEM 業務開拓。 |
| 研 發 處 | 負責產品軟體硬體之設計開發與產品之工業設計、全球研發資源統籌協調及研發環境的提升與研發能力的規劃。 |
| 製 造 處 | 負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。 |
| 全 球 客 服 處 | · 顧客服務、RMA維修、e化服務平台、技術支援、技術訓練與認證、解決方案諮詢與實施等。 |
| 品 保 處 | 品質控制、品質系統等。 |
| 運籌管理中心 | 進出口、物流、收款作業與庫存管理等。 |
| 採 購 處 | <ul style="list-style-type: none"> · 公司各項原物料、零件之採購。 · 新供應商的搜尋、供應商評鑑。 · 採購進度跟催與文件整理。 · 亞騰廠進貨貨款帳務核對。 |
| 企 劃 處 | <ul style="list-style-type: none"> · 建立公司良好形象及負責產品與品牌之推廣行銷活動。 · 負責品牌與產品策略之規劃、市場趨勢分析及行銷通路策略規劃。 |
| 總 管 理 處 | <ul style="list-style-type: none"> · 負責總務業務及固定資產採購等。 · 現金流量管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、長短期投資作業管理或諮詢。 · 管理報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務與移轉計價之規劃與執行、子公司財會事項諮詢與協助規劃。 · 資訊揭露、投資人關係維護、董事會、股務事項及資本市場活動。 · 子公司行政事務統籌規劃及執行。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一). 董事及監察人資料

107年4月16日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選持有股份 | | 在現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|----------|----|--------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|---|-------------------------|------------|---------|
| | | | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 中華民國 | 陳尚仲 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 68.7.6 | 4,049,087 | 3.39% | 4,049,087 | 3.39% | 629,446 | 0.53% | 0 | 0% | 臺灣大學管理學院商學研究所碩士 EMBA 萬能科技大學二專部電子工程科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理 | 宏正自動科技(股)董事長兼總經理 錦堂教育基金會董事 財團法人秀峰國小教育基金會董事長 Aten US Holdings Inc. 董事長 Aten Technology Inc. 董事長/總經理 Aten New Jersey Inc. 董事長/總經理 IO Master Inc. 董事長/總經理 Aten Research Inc. 董事長/總經理 logear Inc. 董事長/總經理 Aten Carachi Technologies Inc. 董事長/總經理 Aten Europe Ltd. 董事長 Aten UK Ltd. 董事長 Aten Infotech NV. 董事長 Aten Japan Co., Ltd. 會長/董事長 Aten Korea Co., Ltd. 董事長 Aten ANZ Pty Ltd. 董事長 Aten Info Communication LLC 代表人 AIEN Poland Sp. z o.o. 董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事長 北京宏正騰達科技有限公司 董事長 宏電科技(股)有限公司 董事長 宏元投資股份有限公司 董事長 宏正科技(股)有限公司 董事長 視覺工場股份有限公司 董事 | 副董事長 協理 | 陳尚仁 董素卿 | 兄 配偶 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | |
|------|--------|--------------------------|----|----------|----|----------------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|-----|---|--|-------------------------|------------|--------|---|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副董事長 | 中華民國 | 陳尚仁 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 68.7.6 (註1) | 6,779,342 | 5.67% | 6,779,342 | 5.67% | 2,390,970 | 2.00% | 0 | 0% | 交通大學計算機工程系 宏電科技股份有限公司董事兼總經理 | 視覺工場股份有限公司董事長總經理 宏電科技股份有限公司董事 錦堂教育基金會董事長 Aien Computer Products Co. Ltd.董事長 | 董事長 兼總經理 協理 | 陳尚仲 董素卿 | 弟 媳 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 中華開發資本管理顧問(股)公司法人代表人：林東冊 | 女 | 106.6.15 | 三年 | 92.4.29 | 65,660 | 0.05% | 65,660 | 0.05% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立交通大學科技管理研究所碩士 台灣飛利浦產品經理 中華開發資本管理顧問(股)公司副總經理 | 茂達電子股份有限公司董事 信聯科技股份有限公司監察人 雲途通訊股份有限公司董事 勤立生物科技股份有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 林勇達 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 103.6.17 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 臺灣大學管理學院國際企業研究所 碩士EMBA 臺灣大學電機所碩士 臺灣大學電機系 圓剛科技事業群處長產品處長 圓剛科技研發處長 | 宏正自動科技股份有限公司副總經理 正陞科技股份有限公司董事長 北京宏正騰達科技有限公司董事 信聯科技股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 朱成任 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 94.6.14 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 國立政治大學會計研究所碩士 廣州暨南大學管理學博士 中華民國會計師公會全國聯合會會計師查核業務評監委員會委員 中華民國會計師公會全國聯合會常務理事 德昌聯合會計師事務所資深合夥人 兼所長 台北市會計師公會常務理事 台北市會計師公會常務監事 台灣省會計師公會紀律委員會委員 私立輔仁大學兼任講師 私立文化大學兼任講師 | 德昌聯合會計師事務所會計師兼榮譽所長 鈺象電子股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1:副董事長陳尚仁先生曾於96年9月27日請辭董事職務，後於97年6月13日再次被選任為董事

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|--------|-----|----|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|--|-------------------------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳忠仁 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 102.6.17 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國王色列理工學院管理學系副教授 臺灣大學工商管理學系副教授 成功大學企業管理學系副教授 成功大學企業管理學系助理教授 中鼎工程公司管線部副工程師 | 臺灣大學工商管理學系特聘教授 陽程科技股份有限公司獨立董事 松騰企業股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳俊忠 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 106.6.15 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 德州大學國際企管博士 臺灣大學國企系副教授 元智大學國企系副教授 暨南大學國企系助理教授 | 臺灣大學國企系副教授 安國國際科技股份有限公司獨立董事 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 廖修達 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 91.5.17 | 1,807,897 | 1.51% | 1,807,897 | 1.51% | 2,216,879 | 1.86% | 0 | 0% | 逢甲大學企業管理學士 | 大同磁器(股)公司顧問 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 陳瑟色 | 女 | 106.6.15 | 三年 | 79.10.15 | 1,261,416 | 1.06% | 1,261,416 | 1.06% | 0 | 0% | 0 | 0% | 開平高中畢 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 中華民國 | 郭振林 | 男 | 106.6.15 | 三年 | 91.5.17 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國新墨西哥高原大學企業管理碩士 行政院賦稅改革委員會專員 財政部稽核資料中心副主任 淡江大學管理科學研究所兼任副教授 | 無 | 無 | 無 | 無 |

表一：法人股東之主要股東

106年12月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 |
|------------------|----------------|
| 中華開發資本管理顧問股份有限公司 | 中華開發工業銀行股份有限公司 |

註：中華開發資本管理顧問股份有限公司係中華開發工業銀行100%持有之子公司

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

106年12月31日

| 法人股東名稱(註) | 法人股東之主要股東 |
|----------------|----------------|
| 中華開發工業銀行股份有限公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 |

註：中華開發工業銀行係中華開發金融控股股份有限公司100%持有之子公司

董事及監察人資料

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|------------------------------------|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員 | 商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 陳尚仲 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳尚仁 | | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 中華開發資 本管理顧問 (股)公司代 表人：林東珊 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | 0 |
| 林勇達 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 朱威任 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 陳忠仁 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 |
| 陳俊忠 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 廖修達 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 陳瑟瑟 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | 0 |
| 郭振林 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二).總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

107年4月16日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|-----|------|-----|----|---------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--|-----------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 陳尚仲 | 男 | 71.9.15 | 4,049,087 | 3.39% | 629,446 | 0.53% | 0 | 0% | 臺灣大學管理學院商學研究所 碩士EMBA 萬能科技大學二專部電子工程科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理 | 錦堂教育基金會董事 財團法人秀峰國小教育基金會董事長 Aten US Holdings Inc. 董事長 Aten Technology Inc. 董事長總經理 Aten New Jersey Inc. 董事長總經理 I/O Master Inc. 董事長總經理 Aten Research Inc. 董事長總經理 Logear Inc. 董事長總經理 Aten Canada Technologies Inc. 董事長總經理 經理 Aten Europe Ltd. 董事長 Aten UK Ltd. 董事長 Aten Infotech N.V. 董事長 Aten Japan Co., Ltd. 會長/董事長 Aten Korea Co., Ltd. 董事長 Aten ANZ Pty Ltd. 董事長 Aten Info Communication LLC 代表人 ATEN Poland Sp. z o.o. 董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事長 北京宏正騰達科技有限公司 董事長 宏電科技股份有限公司 董事長 宏元投資股份有限公司 董事長 宏正科技股份有限公司 董事長 視覺工場股份有限公司 董事 | 協理 | 董素卿 | 配偶 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|--------------|------|---------|----|----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|---|---|-----------------|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 研發處副總經理 | 中華民國 | 林勇達 | 男 | 101.4.2 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 臺灣大學管理學院國際企業研究所碩士 EMBA 臺灣大學電機所碩士 臺灣大學電機系 圓剛科技/事業群處長/產品處長 圓剛科技/研發處長 | 正陞科技股份有限公司董事長 北京宏正騰達科技有限公司董事 信聯科技股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 企劃處副總經理 | 中華民國 | 林勇達(兼任) | 男 | 107.1.16 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 臺灣大學管理學院商學研究所碩士 EMBA 臺灣工業技術學院化工系 美商甲骨文Oracle(HK/TW)副總經理 奇勤科技 執行董事 NUUO Inc. CEO HP 中國惠普 軟體事業群 總經理 | Aten Japan Co., Ltd. 董事 Aten Korea Co., Ltd. 董事 Aten ANZ Pty Ltd. 董事 Aten Technology Inc. 董事 Aten New Jersey Inc. 董事 Aten UK Ltd. 董事秘書 Aten Europe 秘書 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| OEM業務處 | 中華民國 | 高偉倫(兼任) | 男 | 107.1.16 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 臺灣大學工業工程學研究所工學碩士 臺灣大學 PMBA 法碩士 臺灣大學管理學院商學研究所碩士 EMBA 宏正自動科技 HR Director/Manager Askey HR D. Manager/THUS/NBCUS 行政院青輔會 碩士以上海外人才： 人力資源管理實務研習班 | 北京宏正騰達科技有限公司董事 宏電科技股份有限公司董事 宏元投資股份有限公司董事 宏正科技股份有限公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| 全球人力資源中心資深協理 | 中華民國 | 王安倫 | 女 | 105.3.1 | 154,524 | 0.13% | 0 | 0% | 0 | 0% | | | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------------------|------|-----|----|----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|---|-----------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總管理處 資深協理 | 中華民國 | 陳健南 | 男 | 106.5.15 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 政治大學EMBA 財務管理組碩士 政治大學經濟系 精聯電子財務長暨財務處協理 萬海航運財務部副經理 萬海航運(德國/美國)財務部經理暨總公司代表 | Aten Technology Inc. 董事/CFO Aten New Jersey Inc. 董事/CFO Iogear Inc. CFO Aten UK Ltd. 董事 Aten Japan Co, Ltd 董事 Aten Korea Co, Ltd 董事 北京宏正騰達科技有限公司董事 宏正科技股份有限公司董事 宏元投資股份有限公司董事 亞騰電子(深圳)有限公司監事 正陞科技股份有限公司監察人 | 無 | 無 | 無 |
| 採購處 協理 | 中華民國 | 董素卿 | 女 | 90.8.1 | 629,446 | 0.53% | 4,049,087 | 3.39% | 0 | 0% | 萬能科技大學二專部電子工程科 宏正自動科技(股)公司採購處經理 | 視覺工場股份有限公司董事 財團法人新北市立秀峰高中教育基金會 董事長 | 總經理 | 陳高仲 | 配偶 |
| 海外事業 群協理 | 中華民國 | 陳樸人 | 男 | 99.3.1 | 21,000 | 0.02% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中國文化大學企管系 宏正自動科技比利時子公司 /Managing Director 國豐實業英國分公司業務主管 | Aten Infotech N.V. Managing Director/ 秘書 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 第一研發 中心協理 | 中華民國 | 黃世元 | 男 | 100.2.1 | 10,330 | 0.01% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中正大學資工所碩士 聲寶公司專案經理 亞開資訊 威芯科技副理 宏正自動科技(股)研發處 第一研發中心資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | |
|---------------------------------|------|-----|----|----------|-------|------|--------------|-------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 全球 客服處 協理 | 中華民國 | 楊敏翔 | 男 | 101.2.13 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 中原大學企管所碩士 友訊科技/全球品質暨服務支援 中心協理 HP 惠普科技(台灣)/客戶服務支援暨 規劃執行部副總經理 康柏電腦/客戶服務事業群總經理 迪吉多電腦/多廠牌客戶服務事業處/副 總經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務二處 協理 | 中華民國 | 陳運良 | 男 | 103.4.7 | 0 | 0% | 20,000 | 0.02% | 0 | 0% | 交通大學資訊工程系 互動感知科技總經理 研華科技-俄羅斯暨 CIS 區總經理 研華科技-歐美非印度業務經理 研華科技-中國華南華東業務經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 企劃處 視訊產品 中心協理 | 中華民國 | 張昌興 | 男 | 103.6.1 | 1,000 | 0% | 4,000 | 0% | 0 | 0% | 紐約市立大學 MBA 清華大學電機工程系 林鼎科技資深產品經理 宏碁/緯創資深產品經理 惠普科技工程師 倫飛電腦工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資訊中心 協理 | 中華民國 | 李坤龍 | 男 | 104.9.14 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 交通大學資訊科學研究所碩士博士 交通大學資訊科學系 台泥資訊 ERP 服務處處長 旺宏電子資訊中心處長 臺灣大學管理學院資訊管理碩士 EMBA | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 研發處 系統應用 中心 研發中心 協理 | 中華民國 | 張教勇 | 男 | 104.9.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 淡江大學統計系 奇勤科技研發中心技術長 圓剛科技網路電視事業中心處長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | |
|------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|--------------------|-----------------|----|----|---|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 業務一處協理 | 中華民國 | 林巨範 | 男 | 105.4.6 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 美國克拉克荷馬州立大學 科管所碩士/工業工程系 研華科技業務協理 致茂電子業務經理 美商奇異電氣工程部QS | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 製造處協理 | 中華民國 | 陳政煒 | 男 | 105.9.5 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 台灣科技大學EMBA 淡江大學機械工程系 美商博通品管部處長 華碩電腦品管部資深經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 製造處資深協理 | 中華民國 | 陳添壽 | 男 | 104.3.1 | 214,168 | 0.18% | 80,941 | 0.07% | 0 | 0% | 龍華工專電機工程科 宏正自動科技股份公司 製造處協理/資深經理/副理 | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 執行董事 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 企劃處行銷推廣中心 | 中華民國 | 賴栢偉 | 男 | 105.11.14 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 英國Leed University MBA 輔仁大學大眾傳播系 振緯電子行銷企劃處長 PChome行銷部資深經理 力新科技技術推廣部經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 品保處協理 | 中華民國 | 曾鳴湘 | 男 | 106.3.21 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 輔仁大學企管所 台灣大學電機工程系 華碩電腦PQM Director 頂新集團泰國普羅星公司 總經理辦公室 Director 瑞軒科技 QA 資深經理 明基電腦OA經理 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 全球法務智財中心協理 | 中華民國 | 齊天威 | 男 | 106.8.7 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 加州聖地牙哥大學法學博士 加州州立大學洛杉磯分校政治系/微生物學系 聯發科技 Legal Senior Counsel 美國加州政府 Senior Counsel Calif .Dept.Corporations Law Office of William美國律師 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三). 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

106.12.31; 單位: 仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 薪資、獎金及特支費等(註1) | 退職退休金(F)(註2) | 兼任員工領取相關酬金 | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) | 業務執行費用(D) | | | | 員工酬勞(G) | 現金紅利金額 | | | | |
| 董事長 | 陳尚仲 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | |
| 副董事長 | 陳尚仁 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | 本公司 / 財務報告內所有公司 | |
| 董事 | 中華開發資本管理顧問: 林東珊(代表人) | 0/0 | 0/0 | 8,594/ 8,594 | 3,985/ 3,985 | 1.73%/ 1.73% | 12,335/ 12,335 | 267/ 267 | 9,712/ 9,712 | 0/0 | 0/0 | 0/0 | 4.80%/ 4.80% | 無 |
| 董事 | 林勇達 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 朱威任 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 陳俊忠(註3) | | | | | | | | | | | | | |

*除上表揭露外, 最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金: 無此情形

註1: 包含公司配車費用及油資補貼

註2: 退職退休金包含退職退休金費用化之提列數與實際支付數

註3: 陳俊忠董事於106年6月15日新任

註4: 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同, 故本表目的係作為資訊揭露之用, 不作課稅之用

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------|------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 中華開發、林勇達、朱威任、陳忠仁、陳俊忠 | 中華開發、林勇達、朱威任、陳忠仁、陳俊忠 | 中華開發、朱威任、陳忠仁、陳俊忠 | 中華開發、朱威任、陳忠仁、陳俊忠 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 陳尚仲、陳尚仁 | 陳尚仲、陳尚仁 | 陳尚仁 | 陳尚仁 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | - | - | 林勇達 | 林勇達 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 | - | - | 陳尚仲 | 陳尚仲 |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

2. 監察人之酬金

106年12月31日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | A、B及C等三項總額占稅後利益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | 酬勞(B) | 業務執行費用(C) | | |
| | | 本公司內所有公司 財務報告 | 本公司內所有公司 財務報告 | 本公司內所有公司 財務報告 | | |
| 監察人 | 郭振林 | 0 | 2,699 | 1,800 | 0.62% | 無 |
| 監察人 | 廖修達 | | | | | |
| 監察人 | 陳瑟色 | | | | | |

註1：本公司監察人僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

註2：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

酬金級距表

| 監察人姓名 | |
|--------------------------|--------------------|
| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於2,000,000元 | 本公司 郭振林、廖修達、陳瑟色 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | - |
| 總計 | 3 |

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日；單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) 本公司 / 財務報告內所有公司 | 退職退休金(B) (註1) 本公司 / 財務報告內所有公司 | 獎金及特支費等等(C) (註2) 本公司 / 財務報告內所有公司 | 員工酬勞金額(D) 本公司 / 財務報告內所有公司 | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) 本公司 / 財務報告內所有公司 | 取得員工認股權憑證數額 本公司 / 財務報告內所有公司 | 取得限制員工權利新股股數 本公司 / 財務報告內所有公司 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|---------|--------------------------|-------------------------------------|--|------------------------------|--------|--|--------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | |
| 總經理 | 陳尚仲 | 10,055/ 10,055 | 134/ 134 | 3,456/ 3,456 | 9,712/ 9,712 | 0/0 | 3.21%/ 3.21% | 0/0 | 0/0 | 無 |
| 副總經理 | 林勇達 | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 呂正成(註3) | | | | | | | | | |

註1：退職退休金包含退職退休金費用化之提列數與實際支付數

註2：包含公司配車費用及油資補貼

註3：呂正成副總於107年1月改敘資深助理，於107年3月1日解任

註4：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|------------|-----------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 | 呂正成 | 呂正成 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 林勇達 | 林勇達 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | 陳尚仲 | 陳尚仲 |
| 總計 | 3 | 3 |

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日；單位：仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 陳尚仲 | 0 | 26,598 | 26,598 | 3.66% |
| | 副總經理 | 林勇達 | | | | |
| | 資深協理 | 陳添壽 | | | | |
| | 資深協理 | 王安倫 | | | | |
| | 資深協理 | 陳健南 | | | | |
| | 協理 | 董素卿 | | | | |
| | 協理 | 陳樸人 | | | | |
| | 協理 | 黃世元 | | | | |
| | 協理 | 楊敏翔 | | | | |
| | 協理 | 陳運良 | | | | |
| | 協理 | 張昌興 | | | | |
| | 協理 | 李坤龍 | | | | |
| | 協理 | 張教勇 | | | | |
| | 協理 | 林巨範 | | | | |
| | 協理 | 陳政煒 | | | | |
| | 協理 | 賴栢偉 | | | | |
| 協理 | 曾鳴湘 | | | | | |
| 協理 | 齊天威 | | | | | |

(四).分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例：

| | 酬金總額占稅後純益比例 | | | |
|----------|-------------|-----------|--------|-----------|
| | 106 年度 | | 105 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 1.73% | 1.73% | 1.47% | 1.47% |
| 監察人 | 0.62% | 0.62% | 0.59% | 0.59% |
| 總經理及副總經理 | 3.21% | 3.21% | 3.41% | 3.41% |

註：107 年度配發 106 年盈餘分配經董事會通過擬議配發之金額，故本欄資料酬金總額佔稅後純益比例之計算為暫估數。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：
本公司董監事酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準支付；盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司公司章程第二十四條之規定辦理，並經薪酬委員會審議及董事會通過，給付酬金之政策，依董監事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準支付。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、配車費用、油資補貼等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考市場水準與個人績效給予合理報酬。相關董監與高階經理人之酬金皆需經由薪酬委員會通過後，再提交董事會討論通過，已將未來營運之風險降至最低。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A) (選任前 3 次、選任後 4 次)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數 B | 委託出席次 數 | 實際出(列)席 率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|--------------------------------|-----------------|------------|----------------------|-------------|
| 董事長 | 陳尚仲 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 副董事長 | 陳尚仁 | 6 | 0 | 85.71% | 連任 |
| 董事 | 中華開發資本管理 顧問(股)公司 代表人：林東珊 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 董事 | 林勇達 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 朱威任 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 獨立董事 | 陳俊忠 | 2 | 2 | 50% | 106/6/15 新任 |
| 監察人 | 廖修達 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 監察人 | 陳瑟色 | 7 | 0 | 100% | 連任 |
| 監察人 | 郭振林 | 6 | 0 | 85.71% | 連任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

| 董事會期別 與日期 | 議案內容及後續處理 | 證交法第 14-3 條所列事項 | 獨董持反對 或保留意見 |
|------------------------------|---|--------------------|----------------|
| 106 年第 2 次 (106.3.14) | 1. 修訂『取得或處分資產處理程序』。 2. 修訂『內部控制制度』。 3. 因會計師事務所內部人事調整，通過更換本公司簽證會計師。 4. 105 年度董監酬勞及員工酬勞之分派。 | ✓ | 無此情形 |
| 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|---|------|
| | 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 106 年第 5 次 (106.7.6) | 1. 委任會計及財務主管。 2. 修訂『內部控制制度』。 | ✓ | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |
| 106 年第 7 次 (106.11.8) | 1. 修訂『內部控制制度』。 | ✓ | 無此情形 |
| | 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。 | | |

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

- 106 年 1 月 20 日董事會決議通過經理人下半年度營運績效獎金、年終獎金、年度調薪，董事長陳尚仲先生及董事林勇達先生，因兼任公司經理人離席以迴避行使表決權，由董事長指定副董事長代理擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
- 106 年 8 月 8 日董事會決議通過經理人上半年度營運績效獎金、經理人員工酬勞，除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時迴避外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- 強化董事會職能，106 年度股東常會董監事全面改選增設第 3 席獨立董事。
- 維護股東權益及平等對待股東，106 年度自願採行電子投票，並於 106 年度通過修改公司章程，採行全面候選人提名制。
- 落實誠信經營政策，本公司特訂定誠信經營作業程序及行為指南，並上傳於公開資訊觀測站與公司官網提供利害關係人參考。
- 設立監察人信箱。
- 提升資訊揭露透明化與揭露時效：本公司同步發佈中文與英文重大訊息公告，並自願編製英文版股東會開會通知書、議事手冊、議事錄、年報，上傳至公開資訊觀測站與公司官網，進一步保障外國投資人權益；另為提升資訊揭露透明化，本公司已將當年度之董事會議紀錄揭露於官網以供投資人參考。
- 本公司已為董事及監察人購買責任保險，以健全公司經營及保護董監事。

(二).審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1.本公司並無設置審計委員會
- 2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會7次(A)(選任前3次、選任後4次)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|-------------------|----|
| 監察人 | 廖修達 | 7 | 100% | 連任 |
| 監察人 | 陳瑟色 | 7 | 100% | 連任 |
| 監察人 | 郭振林 | 6 | 85.71% | 連任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

1. 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工直接聯絡對談，並設立監察人信箱，另本公司設有發言人及投資人關係部門專責與股東之聯繫溝通，故監察人可透過相關人員了解股東需求並與股東溝通。
2. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：
 - (1).監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。
 - (2).內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三).薪資報酬委員會運作情形資訊：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 |
|-------------|-----|--|--|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| | | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員 | 具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 朱威任 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 | |
| 其他 | 柯承恩 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 6 | |
| 其他 | 李艷榕 | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：106 年 6 月 15 日至 109 年 6 月 14 日，最近年度開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 朱威任 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 柯承恩 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 李艷榕 | 2 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(四).公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因 |
|---|----------|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ■ | 本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站與公司官方網站供利害關係人查詢，公司官方網站為： http://www.aten.com.tw/ 。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | ■ | 本公司設立發言人制度與投資人關係部，負責處理股東問題及建議，公司網站亦設立投資人關係連絡窗口資訊，專門提供股東查詢及詢問之事宜。 | 無差異 |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ■ | 本公司由股務專人負責，且依證交法第25條規定，對內部人股權之變動情形，均按月申報於公開資訊觀測站。 | 無差異 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ■ | 本公司已訂有「關係企業及關係人交易作業程序」與「宏正集團子公司營運管理辦法」等相關作業辦法，並確實加以執行，故可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能。 | 無差異 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ■ | 本公司已訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規定業已揭露於公司官方網站供利害關係人查詢，網址為： http://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/ 。 | 無差異 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ■ | 本公司已訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規定業已揭露於公司官方網站供利害關係人查詢，網址為： http://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/ 。 | 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | ■ | 本公司「公司治理實務守則」第20條訂定董事會成員多元化方針，董事應具備不同專業背景、性別或工作領域等，所有成員並具備財務、會計、產業知識等不同之專業背景。 | 無差異 |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ■ | 本公司落實董事會成員多元化政策之情形： | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|----|----------------------|------|------|------|------|------|------|------|--|--|--|--|--|--|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|------|---|---|---|---|---|---|-----|--|--|--|--|--|--|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|--|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>危機處理</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>陳尚仲</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>陳尚仁</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林勇達</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>法人代表</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>林束珊</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>朱威任</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>陳忠仁</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>陳俊忠</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>郭振林</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>廖修達</td> <td>男</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> <tr> <td>陳瑟色</td> <td>女</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> <td>√</td> </tr> </tbody> </table> | | 多元化項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 危機處理 | 財務會計 | 董事姓名 | | | | | | | 陳尚仲 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 陳尚仁 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 林勇達 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 法人代表 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | 林束珊 | | | | | | | 朱威任 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 陳忠仁 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 陳俊忠 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 郭振林 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 廖修達 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | 陳瑟色 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | | |
| | 多元化項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 危機處理 | 財務會計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事姓名 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 陳尚仲 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 陳尚仁 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 林勇達 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 法人代表 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 林束珊 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 朱威任 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 陳忠仁 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 陳俊忠 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 郭振林 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 廖修達 | 男 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 陳瑟色 | 女 | √ | √ | √ | √ | √ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ■ | | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | ■ | | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ■ | | 無差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>司制定決策之管理職能、未有連續七年提供本公司審計服務之情形，並取具簽證會計師及審計小組所出具之超然獨立聲明書，提報於106年3月14日董事會審議通過。</p> | |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、安排董監進修課程、舉辦法說會，並不定期參加投資論壇，除發布財務資訊外，亦使投資人了解非財務資訊，與投資人建立多元性之溝通管道等)？ | ■ | <p>本公司負責公司治理相關事務之專兼職單位為總管理處，由發言人暨總管理處資深協理擔任召集人，主要職責為保障股東權益與公平對待股東部份、提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄、安排董監進修課程、舉辦法說會，並不定期參加投資論壇，除發布財務資訊外，亦使投資人了解非財務資訊，與投資人建立多元性之溝通管道等。</p> | 無差異 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ■ | <p>本公司官網建置有利害關係人之溝通管道，提供客戶、消費者、投資人、供應商等利害關係人聯絡公司之方式，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，並提供妥適回應機制，處理利害關係人所關切之議題。公司網址為： http://www.aten.com/tw/zh/aten-info/csr/page-stakeholders/。</p> | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ■ | <p>本公司委任中國信託股務代理機構代辦辦理股東會事務。</p> | 無差異 |
| 七、資訊公開 | ■ | <p>本公司於中文與英文版本網站中建置投資人專區揭露相關財務業務及公司治理內容，並指定專人即時更新官網資訊。</p> | 無差異 |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ■ | <p>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會資訊亦揭露於公開資訊觀測站之法人說明會項下、與公司網站投資人專區之投資人活動項下，公司網址為：http://www.aten.com/tw/zh/aten-info/investor-relations/investor-event/。</p> | 無差異 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ■ | <p>(一)員工權益：本公司依勞基法規定辦理，相關員工福利措施、</p> | 無差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運 | ■ | | 無差異 |

| | | | |
|---|---|---|---------------------|
| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
| | 是 | 否 | |
| <p>情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者權利、董事關係、利害關係、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p> | <p>進修訓練、退休制度，請參照第5章營運概況之勞資關係章節。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司承諾提供員工安全與健康之工作環境，除每年舉行員工健康檢查外，並於公司內成立有醫務室，設置專任護士一名、約聘臨廠醫師一名(每週臨廠二次，共4小時)，定期舉辦健康促進活動、教育訓練、健康管理及提供門診各項健康諮詢。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有投資人關係窗口，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務，另於公司網站設置投資人專區公告各項公司治理、財務及營運資訊供投資人參考。</p> <p>(四) 供應商與利害關係人關係：依本公司各項作業規定辦理。與供應商簽署採購合約，保障雙方之合法權益；對供應商進行評鑑與不定期稽核，並依照客戶及國際法規要求供應商不使用及不製造環境管制物質之物品，以落實環保理念，從事綠色生產。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形：本公司除鼓勵董事及監察人參與相關專業機構進修課程，亦會主動安排專業人員於董事會後講授公司治理相關專題，相關董事出席及監察人列席董事會狀況與董事及監察人進修之情形皆揭露於公開資訊觀測站中。有關本公司董事及監察人106年度之研習課程進修情形詳如下列附表一。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有相關風險管理政策及風險衡量標準，並就各項業務所需主要風險，例如：財務會計控管、銷售營運、生產營運、電腦化資訊管理等，制定相關制度與控管機制評估風險，加強</p> | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>監控能力。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司主動蒐集客戶回應、剖析研究客戶需求、升級服務品質及提出適切的解決方案，內容包括每年度執行一次全球客戶滿意度調查、每周提供一次售後服務滿意度調查，並將顧客滿意度列入ISO標準以強化管理、提升效率、品質控管，且同步建立稽核追蹤機制。本公司也建構雙向、多元客戶溝通管道：包括eService線上服務平台、eService APP、產品盒內附意見回覆表、全球各區域網站客戶回覆專區等，確保客戶需求均可於最短时间内獲得解決。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</p> | |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 | | <p>106年度公司治理評鑑結果公布，宏正名列上市公司前6%-20%名單，106年度進行事項包含：電子投票、修改公司章程採行董監全面候選人提名制、增設第3名獨立董事、設立監察人信箱、訂定誠信經營程序及行為指南、董事會評估會計師獨立性並於年報揭露等議題，未來將針對董事會績效自我評估與審計委員會優先進行強化措施。</p> | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附表一 民國 106 年度董事及監察人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程 | 進修時數 |
|------|-----|------|--------------|------------------|------|
| 董事長 | 陳尚仲 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| 副董事長 | 陳尚仁 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 進修課程 | 進修時數 |
|-------------|-----|-------|----------------|---------------------|------|
| 董事 | 林勇達 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 7/5 | 證券櫃檯買賣中心 | 內部人股權宣導說明會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 林束珊 | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| | | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| 獨立董事 | 朱威任 | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| | | 1/18 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 如何撰寫中小企業新式查核報告書 | 3 |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | 1/19 | 中華民國電腦稽核協會 | 首次適用企業報告編製及釋令解析 | 3 |
| | | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| 獨立董事 | 陳俊忠 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 8/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 2017 綠色經濟與企業低碳趨勢與商機 | 3 |
| 獨立董事 | 郭振林 | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| | | 11/10 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業非財務績效之價值與揭露 | 3 |
| 監察人 | 廖修達 | 10/25 | 中華公司治理協會 | 第十三屆公司治理國際高峰論壇 | 6 |
| | | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| 監察人 | 陳瑟色 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 12/19 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業營運及相關稅制探討 | 3 |
| 監察人 | 陳瑟色 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |
| 監察人 | 陳瑟色 | 5/5 | 中華民國電腦稽核協會 | 從全球風險談企業永續與社會責任 | 3 |
| | | 11/8 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業併購之發展趨勢與實務案例探討 | 3 |

(五).履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業 社會責任實守則差 異情形及原因 |
|--------------------------------|----------|---|---------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或 | | | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------------------------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | <p>■</p> <p>■</p> <p>■</p> <p>■</p> | <p>摘要說明(註2)</p> <p>本公司於101年4月份董事會通過企業社會責任(CSR)「政策聲明」及「制度與管理系統」，將「宏正企業社會責任管理委員會」定義為宏正內部最高的企業社會責任組織。每年並定期將實施成果及未來展望規劃，提管理委員會審議以及董事會報告。</p> <p>公司對所有新進人員均會提供企業社會責任教育訓練課程，並不定期舉辦如：「CSR高階管理認知課程」或「董監CSR進修課程」等教育訓練。</p> <p>本公司藉由體制化運作，每月由總幹事召集CSR小組會議，研擬並執行CSR相關事項之運作，並定期向CSR管理委員會主委及所有委員提出報告，對委員會中所作之CSR政策與方向等決議，據以執行。委員會所訂定企業社會責任各項範疇之年度目標及執行情形，亦定期提董事會報告。</p> <p>本公司長期以來基於留才，訂定及執行下列政策：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.法定薪酬委員會之運作(經理人之薪酬報酬審核，福利制度，薪資政策，績效考核制度等)。 2.勞工局通過審查合法之工作規則與獎懲制度。 3.每年度業界薪資調查報告(提供合理之薪酬)。 4.定期每半年實施績效考核(薪酬制度與績效考核連結)。 | 無差異 |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之</p> | <p>■</p> <p>■</p> | <p>積極推動綠色環境管理系統，開發綠色產品，確保產品與作業均符合環保法令及國際標準要求，堅持從原物料之取得至產品的最終處置，均須落實各項預防性的綠色管理措施要求，以降低產品及製造過程對環境生態的負面影響。</p> <p>依據 ISO 14001 的標準建立環境管理系統，遵守法規並落實</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | <p>■</p> | <p>摘要說明(註2)</p> <p>污染預防，創造優良的工作環境，保護員工生理、心理健康，善盡社會義務與環境保護的責任。</p> <p>持續關注氣候變遷趨勢及應變措施，依據ISO 14064-1 的標準執行溫室氣體盤查，監測溫室氣體排放量並以減少排放量為目標，已通過國際認證單位的查證取得證書。同時針對各項資源進行系統化的目標管理，持續不斷監控及改善，以達成減碳的環保目標。</p> | 無差異 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>■</p> <p>■</p> <p>■</p> | <p>本公司已將相關人權規定制定於公司內部辦法，如工作場所性騷擾防治及懲戒辦法等作為遵循。</p> <p>本公司於勞資會議中提供勞工詢問疑義管道，並由資方代表於會中提供解答回覆。</p> <p>本公司為防止職業災害保護勞工安全與健康，依職業安全衛生法及相關法令定期辦理作業如下所述：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 人員安全衛生教育訓練：依職業安全衛生教育訓練規則訂定，新進人員及特定作業人員需接受一定時數教育訓練。 2. 作業環境測定：依勞工作業環境測定辦法訂定，定期檢測員工作業環境危險物及有害物之濃度並保持在容許濃度以下，並建立相似暴露族群管理員工暴露情況。 3. 員工定期健康檢查：優於法令每年定期執行健康檢查並由職護進行健康管理。 4. 本公司設有職安室，職安人員依職安法進行相關規定辦理，並進行人員行為及作業環境風險之控管。職護人員設立專任護士一名、約聘臨廠醫師一名(每週臨廠二次，共4小時)，定期舉辦健康促進活動、健康管理及提供門診各項健 | <p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | ■ | <p>摘要說明(註2)</p> <p>康諮詢。</p> <p>5. 職業安全衛生教育訓練：職安室依相關法令訂定有年度教育訓練課程、健康促進活動及其相關講座。</p> <p>6. 在總公司及工廠除有保全人員駐守外，本公司另設有CCTV及門禁系統進行管制，確保本公司同仁之人身安全。</p> <p>7. 依消防法令之相關規定，除定期進行消防設施安全檢查及申報外，另定期與區域消防隊一同舉辦逃生演練及消防安全教育訓練。</p> <p>8. 本公司制定有職業安全衛生管理系統，並於今年度已著手進行ISO 45001及TOSHMS之驗證，並預計於2018年底取得認證。</p> <p>本公司依法定期舉辦勞資會議，員工任何意見皆可透過勞資方，直接向資方表達，並列入記錄。</p> | 無差異 |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ■ | <p>本公司配合組織設計方針以及策略性教育訓練發展趨勢，規劃三大構面(年度專業訓練、持續發展、新人培育)與三大職能(管理職能、專業職能、核心職能)、加上自我成長系列，建構宏正的教育訓練藍圖，相關培訓計畫請參考第5章營運之勞資關係章節。</p> <p>本公司恪守104年「個人資料保護法」及105年「個人資料保護法施行細則」，也成立「個資管理推動小組」，由董事長為推動小組管理代表，經由個資管理規則訂發行、完整的表單記錄管理、持續宣導，以及由員工簽署「遵循個資保護責任」...等方式，務必使客戶資安、隱私權保護之責落實至宏正所有同仁。在全球化佈局之既定政策下，宏正的客戶服</p> | 無差異 |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ■ | <p>本公司配合組織設計方針以及策略性教育訓練發展趨勢，規劃三大構面(年度專業訓練、持續發展、新人培育)與三大職能(管理職能、專業職能、核心職能)、加上自我成長系列，建構宏正的教育訓練藍圖，相關培訓計畫請參考第5章營運之勞資關係章節。</p> <p>本公司恪守104年「個人資料保護法」及105年「個人資料保護法施行細則」，也成立「個資管理推動小組」，由董事長為推動小組管理代表，經由個資管理規則訂發行、完整的表單記錄管理、持續宣導，以及由員工簽署「遵循個資保護責任」...等方式，務必使客戶資安、隱私權保護之責落實至宏正所有同仁。在全球化佈局之既定政策下，宏正的客戶服</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ | ■ | <p>摘要說明(註2)</p> <p>業務網絡遍佈海外各據點，我們於總部成立「全球客服處」以整合所有客服資源，確保客戶服務的即時性與專業度，永續經營客戶關係。此外，宏正亦建構雙向、多元之客戶溝通管道，如：單一入口的線上服務平台 eService (http://eservice.aten.com)，匯整包括 e-Support、e-RMA、客戶 FAQ 與產品快速換修等客戶服務，能提供全球客戶更方便、即時、完善且無時差的產品售後服務，客戶需求均可於最短时间内獲得回覆與支援。</p> <p>宏正品牌行銷全球，經營團隊致力遵守各國適用的法律與規範，針對所營運區域，更密切注意其市場推廣相關政策與法令制定，包括反托拉斯法(不公平競爭)、財務報導流程/內部控制、內線交易、智慧財產權以及機密資訊保護等。宏正嚴格禁止不法競爭行為與不公平的商業行為，並於總公司與全球子公司強力宣導，力行公平、守法的市場推廣策略與行為，拓展全球市場同時，於各區域深植具備自由度、公平競爭的宏正經營理念。</p> | 無差異 |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ■ | <p>依循供應商夥伴關係，不斷提升供應商的企業社會責任意識(包括環境與道德管理等議題)，制訂供應商評鑑辦法，規範相關企業社會責任及環安衛評鑑項目，配合國際環保法規及客戶要求，與供應商共同持續推動綠色生產並提高綠色競爭力。</p> | 無差異 |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除 | ■ | <p>本公司於訂購單規格欄位加註須符合歐盟 ROHS/PFOS/PFOA/REACH 等規範，化學品供應商於生產或運輸途中應避免污染環境，如經舉報且查證屬實將取消承認並禁止採購。</p> | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 契約之條款？ | | | |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | ■ | | 本公司已於公司網站揭露年報與企業社會責任報告書及相關資訊供利害關係人查詢，網址為 http://www.aten.com/tw/zh/aten-info/csr/preface-by-ceo/ 。 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，於105年11月董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，以強化企業社會責任之落實，並將其納入公司管理與營運中，執行至今尚無差異情形。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司透過「宏正CSR小組」、「宏正志工社」及「錦堂教育基金會」三方面力量的結合，對不同面向的議題，提供關注、協助與扶持，期待以企業之力，讓我們所處的社會與環境能更加和諧與進步。自96年起，參與天下雜誌所舉辦之「天下企業公民獎」甄選，宏正參與十屆，其中九次獲選，103年更榮獲中堅企業組第一名，足見宏正在CSR之努力與成果獲得評審委員們及各界之肯定。 106年度在「公司治理面向」，公司有多項新的作為，例如：增加第三名獨立董事、股東會電子投票、實施候選人提名制、「誠信經營作業程序及行為指南」制定、監察人信箱制度之建立...等；於「企業承諾面向」，我們在績效考核納入公共事務/CSR參與項目、2天志工假新制度實施、EAP員工協助方案擴大至眷屬、Mentor專案、生育補助、設置專任職務負責福委會/志工社/基金會等工作...。另外，在「社會參與」部份，「宏正志工社」於106年即在懂老、扶弱、環境保護、生態保育、年節送暖等面向舉辦了17次活動，員工參與人數多達599人次。為擴大影響力，並在淨灘、蝶園保育等活動中，邀請眷屬、供應商、公部門及弱勢團體一同來參加，使各項活動的總志工人數達到770人次。以上實績皆是宏正在CSR運作上精益求精的具體呈現。 | | | |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司自104年企業社會責任報告書開始，每年皆由第三方公正機構，以AA1000 AS:2008查證標準，針對報告書之「重大性」、「回應性」與「包容性」進行審查及出意見，並出具獨立保證意見聲明書。106年之企業社會責任報告書公司將依循最新之GRI Standards (GRI準則)來撰寫，亦將採用最新之查證標準並由第三方驗證機構進行查核。 | | | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(六).公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|--|----------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ■ | | 本公司訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並揭露於公司網站。對於誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾亦制定於以上辦法中。 | 無差異 |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ | ■ | | 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，對於防範不誠信行為方案，及相關作業程序、違規之懲戒等，亦有清楚說明。 | 無差異 |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | ■ | | 本公司之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中亦規範公司及董事、監察人、經理人及員工禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金等，以資遵循。 | 無差異 |
| 二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ | ■ | | 本公司與代理商、供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，評估對象之合法性及是否有不誠信紀錄。 | 無差異 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ | ■ | | 「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，本公司推動企業誠信經營相關宣導及執行作業指定由總經理室為專責單位，全力推動企業誠信經營並定期向董事會報告執行情形。 | 無差異 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ■ | | 本公司制定有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，其中如：董事對董事會所提提案，與其自身或其代表之法人有利害關係時，不得加入討論及表決，表決時亦須迴避...等，亦 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ■ | 有規範。 本公司建有會計及內控制度，內部稽核人員定期查核執行情形，並做成稽核報告提報董事會。 | 無差異 |
| | ■ | 誠信務實為宏正之核心價值觀之一，每年均會舉辦誠信務實相關講座或課程，並列入新進同仁必修課之一，以確保所有員工皆能理解與遵循循誠信務實的行為準則。另外，針對重點單位稽核、財會、投資人關係暨資本市場部與董監事，每年均會安排與公司治理相關之內外部或外部課程，使其明瞭公司誠信經營之決心與違反誠信行為之後果。 | 無差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ■ | 依「公司治理實守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規定，本公司於公司網站建立數個電子郵件信箱，可供不同利害關係人做為檢舉之管道，如：「監察人信箱」為利監察人及時發現公司可能弊端，建立員工、股東及其他利害關係人與監察人溝通管道，並由三名監察人收件。另外，為提供不同利害關係人與公司之溝通管道，設置atencorp@aten.com電子郵件信箱，由總經理室接收各界對公司之各項意見；亦委託其他外部獨立機構如(EAP員工協助方案承包機構)提供本公司內部同仁及眷屬另一種與公司之溝通管道，相關事宜由本公司專責單位總經理室協同全球人力資源中心依程序處理。 本公司制定有「誠信經營作業程序及行為指南」，訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 | 無差異 |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ■ | 本公司制定有「誠信經營作業程序及行為指南」，處理檢舉事項之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ■ | 公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，經董事會通過制定「誠信經營守則」並揭露於公司網站投資人專區，網址為 http://www.aten.com.tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/ 。 | 無差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，規範禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益等各項行為，相關辦法已放置於公司官方網站與公開資訊觀測站供利害關係人參考，並無任何差異情形。 | | 訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定誠信經營守則，規範禁止不誠信行為、禁止行賄及收賄、禁止提供非法政治獻金、禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益等各項行為，相關辦法已放置於公司官方網站與公開資訊觀測站供利害關係人參考，並無任何差異情形。 | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司四大企業核心价值观中，第一項即為誠信務實，不論面對各利害關係人，皆追求誠實信用的原則並努力的進行透明化的企業治理，本公司並制定誠信經營守則及道德行為準則以供董事、監察人及員工遵守，除了創造出公司與投資人的最大效益外，本公司也始終秉持著「取之於社會用之於社會」的企業精神，多年來積極投入環境保護與在地社區的永續發展，以樹立回饋社會的企業公民典範。 | | (如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司四大企業核心价值观中，第一項即為誠信務實，不論面對各利害關係人，皆追求誠實信用的原則並努力的進行透明化的企業治理，本公司並制定誠信經營守則及道德行為準則以供董事、監察人及員工遵守，除了創造出公司與投資人的最大效益外，本公司也始終秉持著「取之於社會用之於社會」的企業精神，多年來積極投入環境保護與在地社區的永續發展，以樹立回饋社會的企業公民典範。 | |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七).公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

有關本公司訂定之公司治理相關規章內容請參照公司網站投資人專區，網址為 <http://www.aten.com.tw/zh/aten-info/investor-relations/corporate-governance/company-rules/>。

(八).其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司為提升公司治理及配合現行法令修訂，已完成「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事及監察人選舉辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規章之訂定或修訂。本公司亦制定「道德行為準則」規範公司相關利害關係人之倫理行為，此外，為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，本公司另制定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，辦理相關內部重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理程序，上述規章皆放置於公司官方網站及公司內部網站以供投資人與員工查詢。

(九).內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

宏正自動科技股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：107年03月13日

- 本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
 - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
 - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
 - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
 - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日^{**2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
 - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
 - 七、本聲明書業經本公司民國107年03月13日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳尚仲



簽章

總經理：陳尚仲



簽章

- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告
不適用

(十).最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形。
無此情形

(十一).最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.董事會之重要決議

| 董事會 期別與日期 | 重要決議 |
|--------------------------|--|
| 106 年第 1 次 (106.1.20) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過設立印度辦事處。 2. 通過 106 年度營運計畫。 3. 通過『誠信經營作業程序及行為指南』。 4. 通過本公司與金融機構之授信往來事宜。 5. 通過修訂『員工請假加班管理辦法』、『董事長暨經理人座車管理辦法』。 6. 通過 106 年董、監事酬勞提撥比率與 106 年度員工分紅分派比率。 7. 通過 106 年發放之 105 年經理人下半年度營運績效獎金。 8. 通過經理人之績效考核與 106 年之經理人年度調薪。 9. 通過 106 年 1 月發放之經理人 105 年度年終獎金。 |
| 106 年第 2 次 (106.3.14) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 報告會計師與公司治理單位溝通之事項。 2. 承認 105 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 3. 通過 105 年度『內部控制制度聲明書』。 4. 通過修訂『公司章程』、『取得或處分資產處理程序』、『內部控制制度』。 5. 通過 106 年度股東常會日期、地點及召集事由。 6. 通過受理股東提出 106 年股東常會議案及獨立董事候選人提名相關事宜。 7. 通過改選本公司董事及監察人。 8. 通過提名獨立董事候選人名單並審查被提名人資格。 9. 通過解除本公司董事之競業禁止之限制。 10. 通過 105 年度盈餘分配。 11. 通過評估本公司簽證會計師獨立性。 12. 因會計師事務所內部人事調整，通過更換本公司簽證會計師。 13. 通過 105 年度董監酬勞及員工酬勞之分派。 |
| 106 年第 3 次 (106.5.5) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 提報 106 年第 1 季合併財務季報告。 2. 通過申請開立印度辦事處銀行帳戶。 |
| 106 年第 4 次 (106.6.15) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 通過推舉董事長、副董事長。 |
| 106 年第 5 次 (106.7.6) | <ol style="list-style-type: none"> 1. 報告董事監察人及重要職員責任保險續保案。 2. 通過委任會計及財務主管。 3. 通過配發現金股利基準日。 4. 通過委任薪資報酬委員會委員。 5. 通過集團各子公司與各金融機構之授信往來事宜。 6. 通過修訂『內部控制制度』。 |

| 董事會 期別與日期 | 重要決議 |
|--------------------------|---|
| 106 年第 6 次 (106.8.8) | 1. 提報 106 年第 2 季合併財務季報告。 2. 通過集團各子公司與各金融機構之授信往來事宜。 3. 通過修訂『員工退休辦法』、『董事暨監察人酬勞計算及發放辦法』。 4. 通過發放經理人之 106 年上半年度營運績效獎金與 105 年度員工分紅。 |
| 106 年第 7 次 (106.11.8) | 1. 提報 106 年第 3 季合併財務季報告。 2. 通過修改 106 年度內部稽核之年度稽核計劃。 3. 通過 107 年度內部稽核之年度稽核計劃。 4. 通過子公司與金融機構之授信往來事宜。 5. 通過修訂『內部控制制度』。 |
| 107 年第 1 次 (107.2.2) | 1. 建立檢舉人制度設置監察人信箱報告。 2. 通過本公司及子公司與金融機構之授信往來事宜。 3. 通過變更印度辦事處代表人及銀行帳戶有權簽字人。 4. 通過 107 年度營運計畫。 5. 通過修訂『董事長暨經理人座車管理辦法』、『員工薪資管理辦法』。 6. 通過 107 年董監事酬勞及員工酬勞提撥比率。 7. 通過 107 年發放之經理人 106 年度年終獎金。 8. 通過 107 年發放之 106 年經理人下半年度營運績效獎金。 9. 通過 106 年度經理人之績效考核與 107 年之經理人年度調薪。 |
| 107 年第 2 次 (107.3.13) | 1. 報告導入國際財務報導準則第 16 號「租賃」，成立導入小組及導入計畫與時程表報告案。 2. 報告會計師與公司治理單位溝通之事項。 3. 承認 106 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表。 4. 通過 106 年度『內部控制制度聲明書』。 5. 通過評估本公司簽證會計師獨立性。 6. 通過 107 年度股東常會日期、地點及召集事由。 7. 通過受理股東提出 107 年股東常會議案相關事宜。 8. 通過 106 年度董監酬勞及員工酬勞之分派。 9. 通過修訂『董事會議事規則』、『內部控制制度』。 10. 通過 106 年度盈餘分配。 |

2. 106 年股東會重要決議事項執行情形：

- (1). 承認 105 年度營業報告書及財務報表
執行情形：決議通過。
- (2). 承認 105 年盈餘分配案
執行情形：決議通過，訂定 106 年 7 月 29 日為分派基準日，分派股東現金紅利 692,932,763 元(每股分配現金股利 5.8 元)，已於 106 年 8 月 18 日分配完畢。
- (3). 討論修訂『公司章程』案
執行情形：決議通過，依修訂後之『公司章程』執行，並將修訂後之『公司章程』揭露於公司網站。
- (4). 選舉董事及監察人案
當選情形：選任董事 7 人(含獨立董事 3 人)及監察人 3 人，選任董事陳尚仲先生、陳尚仁先生、林勇達先生、中華開發資本管理顧問(股)公司；獨立董事朱威任先

生、陳忠仁先生、陳俊忠先生；監察人廖修達先生、陳瑟色女士、郭振林先生，並公告於公開資訊觀測站。

(5). 討論修訂『取得或處分資產處理程序』案

執行情形：決議通過，依修訂後之『取得或處分資產處理程序』執行，並將修訂後之『取得或處分資產處理程序』揭露於公司網站。

(6). 解除董事競業行為之限制案

執行情形：決議通過，通過解除陳尚仲董事、陳尚仁董事、林勇達董事、中華開發資本管理顧問(股)公司董事、朱威任董事、陳忠仁董事、陳俊忠董事之競業禁止之限制，並公告於公開資訊觀測站。

(十二).最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容。
無此情形

(十三).最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總。

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|-----------|-----|--------|----------|---------|
| 財務主管/會計主管 | 陳新宇 | 99.9.8 | 106.5.12 | 個人因素離職 |

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳麟 | 王勇勝 | 106/1/1~106/12/31 | 無 |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | 3,350 | 30 | 3,380 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-----------|-------|-------|------|------|--------|----|-------------------|--------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(備註) | 小計 | | |
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳麟 王勇勝 | 3,350 | - | - | - | 30 | 30 | 106/1/1~106/12/31 | 年報審閱費用 |

(一).給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二).更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三).審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

(一).關於前任會計師

| | | | |
|--|----------------|-------|---------|
| 更 換 日 期 | 106 年 3 月 14 日 | | |
| 更 換 原 因 及 說 明 | 會計師事務所內部人事調整 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 情 況 | 當 事 人 | 會 計 師 |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | - | 會計原則或實務 |
| | | - | 財務報告之揭露 |
| | | - | 查核範圍或步驟 |
| | | - | 其 他 |
| | | - | |
| | 無 | V | |
| 說明：— | | | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無 | | |

(二).關於繼任會計師

| | |
|--|----------------|
| 事 務 所 名 稱 | 安侯建業聯合會計師事務所 |
| 會 計 師 姓 名 | 吳麟、王勇勝 |
| 委 任 之 日 期 | 106 年 3 月 14 日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |

| | |
|------------------------|---|
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |
|------------------------|---|

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間

本公司並無上述情事。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 106 年度 | | 107 年度截至 4 月 16 日止 | |
|-------------|---------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長 | 陳尚仲 | - | - | - | - |
| 副董事長 | 陳尚仁 | - | - | - | - |
| 董事/ 副總經理 | 林勇達 | - | - | - | - |
| 董事 | 中華開發資本管理 顧問(股)公司 | - | - | - | - |
| | 代表人：林束珊 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 朱威任 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳忠仁 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 陳俊忠 | - | - | - | - |
| 監察人 | 廖修達 | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳瑟色 | - | - | - | - |
| 監察人 | 郭振林 | - | - | - | - |
| 副總經理 | 高偉倫 | - | - | - | - |
| 資深協理 | 陳添壽 | - | - | - | - |
| 資深協理 | 王安倫 | - | - | - | - |
| 資深協理 | 陳健南 | - | - | - | - |
| 協理 | 董素卿 | - | - | - | - |
| 協理 | 陳樸人 | - | - | - | - |
| 協理 | 黃世元 | - | - | - | - |
| 協理 | 楊敏翔 | - | - | - | - |
| 協理 | 陳運良 | - | - | - | - |
| 協理 | 張昌興 | - | - | - | - |
| 協理 | 李坤龍 | - | - | - | - |
| 協理 | 張教勇 | - | - | - | - |

| 職稱 | 姓名 | 106 年度 | | 107 年度截至 4 月 16 日止 | |
|----|-----|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 協理 | 林巨範 | - | - | - | - |
| 協理 | 陳政煒 | - | - | - | - |
| 協理 | 賴栢偉 | - | - | - | - |
| 協理 | 曾鳴湘 | - | - | - | - |
| 協理 | 齊天威 | - | - | - | - |

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列質押或贖回。

2. 股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

3. 股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

107 年 4 月 16 日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|--|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|----------------------|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 (或姓名) | 關係 | |
| 陳尚仁 | 6,779,342 | 5.67% | 2,390,970 | 2.00% | 0 | 0% | 潘麗月 陳錦堂 廖認 陳尚仲 | 夫妻 父子 母子 兄弟 | - |
| 陳錦堂 | 6,439,352 | 5.39% | 4,131,796 | 3.46% | 0 | 0% | 廖認 陳尚仁 陳尚仲 潘麗月 | 夫妻 父子 父子 姻親 | - |
| 群益金鼎證券股份有限公司受託保管群益證券(香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶 | 4,734,277 | 3.96% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - |
| 廖認 | 4,131,796 | 3.46% | 6,439,352 | 5.39% | 0 | 0% | 陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 潘麗月 | 夫妻 母子 母子 姻親 | - |
| 陳尚仲 | 4,049,087 | 3.39% | 629,446 | 0.53% | 0 | 0% | 陳錦堂 廖認 陳尚仁 潘麗月 | 父子 母子 兄弟 姻親 | - |
| 元喬投資有限公司代表人:林青青 | 4,020,000 | 3.36% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - |
| | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|--------------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|----------------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 廖玉莉 | 2,646,097 | 2.21% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 2,428,813 | 2.03% | 0 | 0% | 0 | 0% | - | - | - |
| 潘麗月 | 2,390,970 | 2.00% | 6,779,342 | 5.67% | 0 | 0% | 陳尚仁 陳錦堂 廖認 陳尚仲 | 夫妻 姻親 姻親 姻親 | - |
| 林美杏 | 2,216,879 | 1.86% | 1,807,897 | 1.51% | 0 | 0% | | | |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

107年3月31日；單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|----------------------------------|-----------|---------|-------------------------|--------|--------------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 270,000 | 90% | 0 | 0% | 270,000 | 90% |
| ATEN RESEARCH INC. | 2,840 | 95% | 0 | 0% | 2,840 | 95% |
| 視覺工場股份有限公司 | 6,472,066 | 59.58% | 2,203,392 | 20.28% | 8,675,458 | 79.87% |
| 宏電科技股份有限公司 | 2,500,000 | 100% | 0 | 0% | 2,500,000 | 100% |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 700,000 | 100% | 0 | 0% | 700,000 | 100% |
| ATEN TECHNOLOGY, INC. | 0 | 0% | 2,672,084.37 | 97.18% | 2,672,084.37 | 97.18% |
| ATEN INFOTECH N.V. | 58,343 | 99.998% | 1 | 0.002% | 58,344 | 100% |
| ATEN JAPAN CO. LTD. | 1,600 | 100% | 0 | 0% | 1,600 | 100% |
| ATEN US HOLDINGS INC. | 3,380,000 | 100% | 0 | 0% | 3,380,000 | 100% |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO. LTD. | 2,180,628 | 100% | 0 | 0% | 2,180,628 | 100% |
| 信驊科技股份有限公司 | 1,043,770 | 3.07% | 1,745,892 | 5.14% | 2,789,662 | 8.21% |

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------------------|-----------|------|---------------------------------|------|-----------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 0 | 0% | 689,965 | 100% | 689,965 | 100% |
| ATEN EUROPE LTD. | 0 | 0% | 1,069,000 | 100% | 1,069,000 | 100% |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 0 | 0% | 800,000 | 100% | 800,000 | 100% |
| ATEN UK LTD. | 0 | 0% | 650,000 | 100% | 650,000 | 100% |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 0 | 0% | 102,000 | 85% | 102,000 | 85% |
| 北京宏正騰達科技有限公 司 | — | — | 註2 | 70% | 註2 | 70% |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | — | — | 註2 | 100% | 註2 | 100% |
| I/O MASTER INC. | 0 | 0% | 700,000 | 100% | 700,000 | 100% |
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 0 | 0% | 300 | 100% | 300 | 100% |
| IOGEAR INC. | 0 | 0% | 10 | 100% | 10 | 100% |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | — | — | 註2 | 100% | 註2 | 100% |
| 宏正科技股份有限公司 | 1,600,000 | 100% | 0 | 0% | 1,600,000 | 100% |
| 宏元投資股份有限公司 | 1,600,000 | 100% | 0 | 0% | 1,600,000 | 100% |
| ATEN ANZ Pty. Ltd. | 1,750,000 | 100% | 0 | 0% | 1,750,000 | 100% |
| 正陞科技股份有限公司 | 780,000 | 26% | 750,000 | 25% | 1,530,000 | 51% |
| ATEN INFO COMMUNICATION LLC. | 2,000 | 100% | 0 | 0% | 2,000 | 100% |
| ATEN Poland Sp. z o.o. | 20,000 | 100% | 0 | 0% | 20,000 | 100% |

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：北京宏正騰達科技有限公司、宏嘉騰科技(深圳)有限公司及亞騰電子(深圳)有限公司為有限責任公司，並無發放股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1. 股本形成經過

107年4月16日

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------------------|-------------|---------------|------------|-------------|---|---------------------------|--------|
| | | 股 數 | 金 額(元) | 股 數 | 金 額(元) | 股本來源(元) | 以現金以 外之財產 抵充股款 者 | 其 他 |
| 68.06 | 10元 | 200,000 | 2,000,000 | 200,000 | 2,000,000 | 現金 | | |
| 71.04 | 10元 | 400,000 | 4,000,000 | 400,000 | 4,000,000 | 現金 | | |
| 72.01 | 10元 | 800,000 | 8,000,000 | 800,000 | 8,000,000 | 現金 | | |
| 73.06 | 10元 | 1,500,000 | 15,000,000 | 1,500,000 | 15,000,000 | 現金 | | |
| 76.09 | 10元 | 3,000,000 | 30,000,000 | 3,000,000 | 30,000,000 | 現金 | | |
| 77.10 | 10元 | 4,000,000 | 40,000,000 | 4,000,000 | 40,000,000 | 現金 | | |
| 79.05 | 13元 | 10,000,000 | 100,000,000 | 10,000,000 | 100,000,000 | 現金 | | |
| 79.08 | 13元 | 15,097,360 | 150,973,600 | 15,097,360 | 150,973,600 | 現金 | | |
| 87.08 | 15元 | 19,871,700 | 198,717,000 | 19,871,700 | 198,717,000 | 現金10,000,000 盈轉37,743,400 | | |
| 88.09 | 10元 | 25,833,210 | 258,332,100 | 25,833,210 | 258,332,100 | 盈轉59,615,100 | | |
| 89.09 | 10元 | 40,000,000 | 400,000,000 | 33,889,173 | 338,891,730 | 盈轉77,499,630 員工紅利3,060,000 | | 註1 |
| 90.08 | 10元 | 40,000,000 | 400,000,000 | 39,423,549 | 394,235,490 | 盈轉50,833,760 員工紅利4,510,000 | | 註2 |
| 91.08 | 65元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 62,272,571 | 622,725,710 | 現金39,884,250 盈轉177,405,970 員工紅利11,200,000 | | 註3 |
| 92.07 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 73,113,457 | 731,134,570 | 盈轉93,408,860 員工紅利15,000,000 | | 註4 |
| 93.07 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 81,974,803 | 819,748,030 | 盈轉73,113,460 員工紅利15,500,000 | | 註5 |
| 94.07 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 87,497,694 | 874,976,940 | 盈轉40,228,910 員工紅利15,000,000 | | 註6 |
| 94.09 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 88,021,194 | 880,211,940 | 員工認股權憑證 5,235,000 | | |
| 94.12 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 88,074,694 | 880,746,940 | 員工認股權憑證 535,000 | | |
| 95.03 | 10元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 88,097,194 | 880,971,940 | 員工認股權憑證 225,000 | | |

| | | | | | | | | |
|-------|------|-------------|---------------|-------------|---------------|--|--|------|
| 95.6 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 88,102,194 | 881,021,940 | 員工認股權憑證 50,000 | | |
| 95.7 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,229,806 | 962,298,060 | 盈轉 51,948,120 員工紅利 29,328,000 | | 註 7 |
| 95.9 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,420,556 | 964,205,560 | 員工認股權憑證 1,907,500 | | |
| 96.1 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,490,306 | 964,903,060 | 員工認股權憑證 697,500 | | |
| 96.04 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,521,056 | 965,210,560 | 員工認股權憑證 307,500 | | |
| 96.04 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,526,056 | 965,260,560 | 員工認股權憑證 50,000 | | |
| 96.07 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,586,056 | 965,860,560 | 員工認股權憑證 600,000 | | |
| 96.09 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,856,859 | 1,048,568,590 | 盈轉 48,263,030 員工紅利 31,000,000 員工認股權憑證 3,445,000 | | 註 8 |
| 97.02 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,935,609 | 1,049,356,090 | 員工認股權憑證 787,500 | | |
| 97.05 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,991,359 | 1,049,913,590 | 員工認股權憑證 557,500 | | |
| 97.07 | 10 元 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 105,013,609 | 1,050,136,090 | 員工認股權憑證 222,500 | | |
| 97.08 | 10 元 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 112,291,190 | 1,122,911,900 | 盈轉 52,775,810 員工紅利 20,000,000 | | 註 9 |
| 97.10 | 10 元 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 112,320,940 | 1,123,209,400 | 員工認股權憑證 297,500 | | |
| 98.01 | 10 元 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 110,320,940 | 1,103,209,400 | 庫藏股註銷 20,000,000 | | |
| 98.08 | 10 元 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 119,471,166 | 1,194,711,660 | 盈轉 77,224,660 員工紅利 52,969,930 | | 註 10 |

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二〇一二一八六九號函

註 5：93.05.11 台財證一字第 0 九三〇一一八八二一號函

註 6：94.06.24 金管證一字第 0 九四〇一二五四一二號函

註 7：95.06.30 金管證一字第 0 九五〇一二七六五七號函

註 8：96.07.05 金管證一字第 0 九六〇〇三四四〇七號函

註 9：97.07.02 金管證一字第 0 九七〇〇三三〇三九號函

註 10：98.07.03 金管證發字第 0 九八〇〇三三二五四號函

2. 股份總類

107年4月16日

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|----|
| | 流通在外股份(上市) | 庫藏股票 | 未發行股份 | 合計 | |
| 普通股 | 119,471,166 股 | 0 股 | 30,528,834 股 | 150,000,000 股 | — |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二).股東結構

107年4月16日

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|-------|-------|-----------|------------|------------|------------|-------|-------------|
| 人數 | 0 | 6 | 48 | 113 | 7,082 | 0 | 7,249 |
| 持有股數 | 0 | 2,171,000 | 10,100,039 | 22,162,604 | 85,037,523 | 0 | 119,471,166 |
| 持有比率% | 0.00% | 1.82% | 8.45% | 18.55% | 71.18% | 0.00% | 100.00% |

(三).股權分散情形

107年4月16日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率 % |
|-------------------|-------|-------------|---------|
| 1-999 | 1,858 | 335,801 | 0.28% |
| 1,000-5,000 | 4,096 | 7,905,950 | 6.62% |
| 5,001-10,000 | 555 | 4,240,757 | 3.55% |
| 10,001-15,000 | 203 | 2,554,034 | 2.14% |
| 15,001-20,000 | 113 | 2,028,644 | 1.70% |
| 20,001-30,000 | 124 | 3,132,592 | 2.62% |
| 30,001-40,000 | 60 | 2,078,018 | 1.74% |
| 40,001-50,000 | 48 | 2,170,409 | 1.82% |
| 50,001-100,000 | 75 | 5,267,855 | 4.41% |
| 100,001-200,000 | 38 | 5,130,318 | 4.29% |
| 200,001-400,000 | 26 | 7,026,858 | 5.88% |
| 400,001-600,000 | 13 | 6,264,459 | 5.24% |
| 600,001-800,000 | 10 | 7,090,006 | 5.93% |
| 800,001-1,000,000 | 7 | 6,183,998 | 5.18% |
| 1,000,001 股以上 | 23 | 58,061,467 | 48.60% |
| 合計 | 7,249 | 119,471,166 | 100.00% |

(四).主要股東名單：

107年4月16日

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例(%) |
|--|------------|---------|
| 陳尚仁 | 6,779,342 | 5.67% |
| 陳錦堂 | 6,439,352 | 5.39% |
| 群益金鼎證券股份有限公司受託保管群益證券 (香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶 | 4,734,277 | 3.96% |
| 廖認 | 4,131,796 | 3.46% |
| 陳尚仲 | 4,049,087 | 3.39% |
| 元喬投資有限公司 | 4,020,000 | 3.36% |
| 廖玉莉 | 2,646,097 | 2.21% |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 2,428,813 | 2.03% |
| 潘麗月 | 2,390,970 | 2.00% |
| 林美杏 | 2,216,879 | 1.86% |

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | 年 度 | 當年度截至 | 1 0 6 年 | 1 0 5 年 | |
|--------------|-------------|------------|------------|------------|---|
| | | 107年3月 | | | |
| 每股市價 (註1) | 最 高 | 98.00 | 87.00 | 88.50 | |
| | 最 低 | 80.30 | 74.70 | 66.40 | |
| | 平 均 | 88.95 | 80.91 | 79.16 | |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 31.77 | 30.28 | 30.24 | |
| | 分 配 後 | — | — | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 119,471 仟股 | 119,471 仟股 | 119,471 仟股 | |
| | 每股盈餘(註3) | 1.54 | 6.08 | 6.60 | |
| 每股股利 | 現金股利 | — | 5.5 | 5.8 | |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | 0 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | 0 |
| | 累積未付股利(註4) | — | 0 | 0 | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註5) | — | 13.31 | 11.99 | |
| | 本利比(註6) | — | 14.71 | 13.65 | |
| | 現金股利殖利率(註7) | — | 6.80 | 7.33 | |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六).公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司章程第二十五條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

2.本次股東會擬議股利分派之情形

依 107 年 3 月 13 日董事會通過分配現金股利 5.5 元，嗣後如因本公司買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理，惟此股利分配案尚未經股東會通過。

3.若預期股利政策將有重大變動，應加以說明

本公司股利政策未預期有重大變動。

(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會並未有無償配股情事。

(八).員工、董事、及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事、及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十四條：本公司年度應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董監酬勞不高於百分之二。

員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理： 無此情形。

3.董事會通過 106 年度分派酬勞情形：

(1) 擬議配發員工酬勞 133,461,047 元、董監事酬勞 11,292,858 元，全數以現金發放之。與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 擬議以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後

純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4.前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)員工酬勞：105 年度實際配發員工酬勞為 140,744,215 元，原董事會通過之擬議分配 140,744,215 元，無差異。

(2)董事、監察人酬勞：105 年度實際配發董事、監察人酬勞為 10,826,478 元，原董事會通過之擬議分配 10,826,478 元元，無差異。

(九).公司買回本公司股份情形：

本公司去年度及今年截至年報刊印日止，並未有買回股份之情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一).業務範圍

1.主要業務內容

- (1).IT 架構管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (2).專業影音管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (3).智慧能源管理解決方案之研發、製造及銷售。
- (4).各種資源分享設備之研發、製造及銷售。
- (5).各種介面轉換器、延長器、分配器、切換器產品之研發、製造及銷售。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 年度 | 106 年度 | | 105 年度 | |
|-------------|----|-----------|---------|-----------|---------|
| | | 金額 | 比重 (%) | 金額 | 比重 (%) |
| IT 架構管理解決方案 | | 3,129,027 | 63.25% | 3,149,083 | 63.80% |
| 視訊產品 | | 895,541 | 18.10% | 891,413 | 18.06% |
| 其他 | | 922,753 | 18.65% | 895,251 | 18.14% |
| 合計 | | 4,947,321 | 100.00% | 4,935,747 | 100.00% |

3.公司目前之商品（服務）項目

宏正自民國六十八年成立以來，致力於推出各式各樣的連接、控制、管理相關產品，以期達到”化繁為簡；分享科技”的目標，創造產業和社會的更大價值，累計多年來的努力，目前已能提供橫跨IT架構管理、專業影音管理、智慧能源管理之整體解決方案。

IT架構管理解決方案提供使用者管理電腦、伺服器、網路設備、儲存裝置、電源分配及相關資訊設備之完整方案，除核心的多電腦切換器(一組或多組鍵盤、螢幕、滑鼠同時管理多台電腦的切換器)產品外，也提供LCD多電腦切換器、多電腦矩陣切換器、電腦訊號延長器的相關產品，針對大型機房或是資料中心，更提供了遠端集中管理的整體解決方案，將網路型多電腦管理器、網路型電源管理器、網路型序列訊號管理器，整合在一個集中控管的軟體之下，還加上畫面側錄管理的功能，功能強大卻又方便使用。

從97年以來致力發展VanCryst專業影音產品線，包含各種不同介面的影音切換器、分配器、延長器及轉換器，針對大型中高階的專業影音應用，更提供了各種多埠數的矩陣切換器，搭配長距離的延長器，優異的畫質補償功能，加上方便好用的遠端管理軟體，實為一簡單且創新的解決方案。

此外，宏正近年積極透過與國際聯盟認證與技術導入，使產品可與市場領先產品具高度相容性，躍為專業影音市場領導品牌。並陸續推出更高階的模組化矩陣解決方案與控制系統後，使宏正成為少數成功進入高階專

業影音範疇的台灣廠商，與國際大廠並駕齊驅。

101年正式發表綠能產品線-NRGence™，以「Energy Intelligence能源智慧」為核心概念，提供一系列可優化能源使用效益的完整綠色機房解決方案。

另外還有USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、USB擴充卡、各種介面轉換器、延長器、分配器、切換器等產品線，並支援至現在市場上最新介面，如USB Type-C及Thunderbolt 3等，滿足使用者高速傳輸需求。

4.公司計劃開發之新商品（服務）

| | |
|---|---|
| <p>高性能(High Performance) KVM 矩陣式系統系列產品的研發，是針對控制室應用之 KVM 設備管理整合使用。</p> | <ol style="list-style-type: none"> (1) 結合 KVM over IP 訊號延長器和矩陣管理軟體。 (2) 彈性配置方式延伸和控制獨立網路上之電腦存取，透過 Cat 5e/6 網路連線，或透過 SPF 光纖接收端模組連線到乙太網路，支援距離無限遠。 (3) 提供最高 36 位元色彩深度的 3840x2160 @ 30 Hz 高解析度影像，在密集性高的靜態影像也能有動人色彩和銳利畫質。 (4) 直覺易上手的多功能電視牆。 (5) 獨家的快速切換技術，在不同影像解析度間瞬間切換，可用於影像監控或監控應用。 (6) 對於需要高度安全的業者或政府機關，提供強大的使用者權限和裝置連線集中管理功能，並提供資料加密的長距離資訊傳輸方案。 |
| <p>Secure KVM 多電腦切換器系列產品的研發，符合專為 KVM 設置的 PP PSS (Protection Profile for Peripheral Sharing Switch) 國際規範</p> | <ol style="list-style-type: none"> (1) 通過 PP3.0 國際認證。 (2) 實體線路隔離與資料單向傳遞設計，確保操作所連接具有不同安全層級的實體機台時，操作信號完全隔離。 (3) 主動週邊裝置過濾功能，確保操作人員無法利用存儲裝置竊取資料，或利用異常信號干擾機台。 (4) 防侵入防竄改設計，確保 Secure KVM 遭受惡意破壞時，仍能斷開並實際隔離週邊與各連結機台間的資料傳輸。 (5) 管理者可透過 Secure KVM 內建防覆寫的資料記錄功能，檢視重要事件與操作資料。 |
| <p>New SOHO 電腦周邊、遊戲機周邊產品技術整合及應用。</p> | <ol style="list-style-type: none"> (1) USB 3.0/3.1 產品的整合研發。 (2) USB 和藍牙產品的整合研發。 (3) 遊戲機控制轉換器產品研發。 (4) DisplayPort/Thunderbolt/Type C 相關產品的整合研發。 |
| <p>Audio & Video訊號連接管理產品的整合及應用。</p> | <ol style="list-style-type: none"> (1) 高畫質長距離廣播傳送產品的研發。 (2) 光纖介面產品的研發。 (3) 中大型模組矩陣產品的研發。 (4) 電視牆處理器產品的研發。 (5) Over IP 網路視訊管理產品的研發。 |

| | |
|------------------|--|
| | (6)4K/True 4K/HDBaseT 產品的研發。 (7)IP 與實體訊號的混合切換。 (8)高畫質影像的旋轉及疊加。 |
| 智慧型環境控制系統 | (1)集中控制主機產品研發。 (2)控制人機介面軟體研發。 (3)整合設計之工具軟體研發。 (4)分散控制之擴充盒產品研發。 (5)各種環境控制所需之軟體模組研發。 (6)豐富的設備控制資料庫。 |
| PE 系列電力與綠能整合及應用。 | (1)新一代智慧型電源分配器與綠能感測器的研發。 (2)有效使用能源的研發。 (3)綠色數據中心冷卻、風量、電力、能源整體效能的研發。 |
| EC 系列電力與綠能整合及應用 | 數據中心之環境監控及節能改善量測工具。 |

(二).產業概況

1.產業之現況與發展

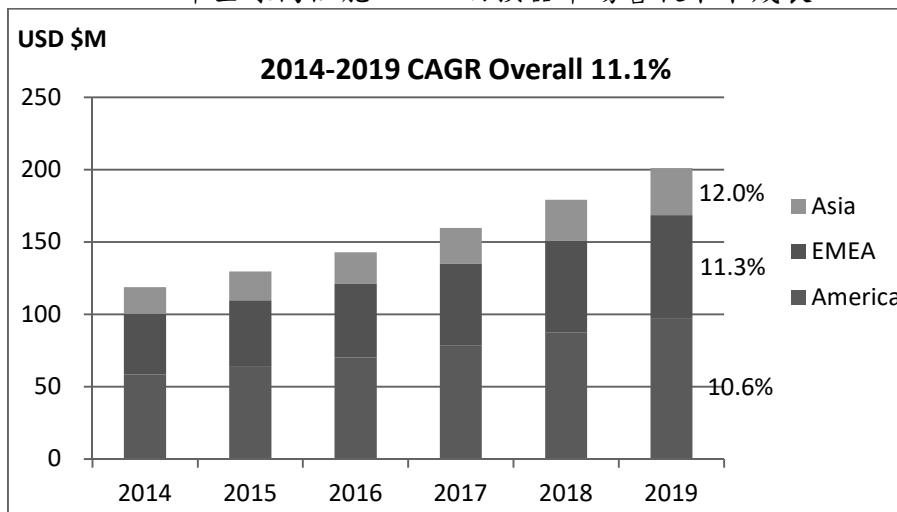
IT 架構管理產業在網路與電腦逐漸普及化下，架構日趨大型與複雜，伴隨管理的需求所產生的行業，對於需求者而言，可選擇的替代品並不多，因此其市場需求穩定成長，簡述其市場成長因素如下：

- (1)產品的方便性：多電腦切換器可方便資訊管理者集中控管多台電腦或伺服器，可資源分享、節省空間、方便操作及降低管理成本等，提高工作效率。
- (2)全球化的市場：企業持續擴充全球據點，多電腦切換器能即時解決全球各地伺服器及相關設備所產生之問題。
- (3)持續性的 IT 設備投資：企業持續增加新的 IT 設備，多電腦切換器可有效協助管理企業基礎設施。
- (4)伺服器市場的成長及伺服器間的整合：多電腦切換器設備可管理大量的伺服器，隨著伺服器市場的持續成長，及企業傾向使用多台較低階之伺服器取代購買一台功能強大然價格極其昂貴的高階伺服器，多電腦切換器提供串聯這些成本效益高的伺服器，使其管理更有效率。
- (5)亞洲及新興市場的經濟成長：亞洲及新興市場蓬勃的經濟成長帶動該區域政府機關及民間企業等對資料管理的需求益為殷切，多電腦切換器產品正可以協助機關及企業作有效的資料管理，因此該區域對多電腦切換器需求明顯成長。
- (6)網路連結的需求：網際網路的興起使得 IT 人員得以從任何地點遠端管理伺服器，而產品價格的下滑使得中型企業願意選擇使用網路型多電腦切換器，此舉亦帶給廠商更高之利潤。
- (7)個人電腦的低價化：隨著摩爾定律的步伐，個人電腦的價格下滑的速度非常快，今日一般個人擁有超過一臺電腦的可能性大大地增加，間

接也提高了 SOHO 多電腦切換器的需求，影音的介面也逐漸從類比的 VGA 介面，轉移到數位的 DVI 或是 HDMI 介面，近來更有昇級到 DisplayPort/Thunderbolt/Type C 的趨勢。

- (8)雲端服務的興起：雲端服務提供了全新的架構，也提供了使用者 Anytime & Anywhere 享受服務的方便性，隨著相關軟硬體及傳輸技術的成熟，雲端服務的興起是這幾年的重要趨勢，基礎建設就是大型的資料中心，這些都是適合遠端集中管理解決方案應用的環境。
- (9)資安重要性的大幅提昇：隨著全球網際網路的蓬勃發展，資訊的交流日益方便，但對於資訊管理人員而言，維護資訊安全的難度也大幅提高，由於多電腦切換器產品的電腦連結隔離特性，導入多電腦切換器產品可以大幅提高資訊的安全性，避免不必要的網路連結，降低資訊外洩的風險。
- (10)內外網隔離需求：政府機關單位因資訊安全考量，需要同時具備內網主機與外網主機以進行實體機台的隔離方案，也因此帶動 Secure KVM 的新市場應用。
- (11)工業 4.0 和物聯網的興起：工業 4.0 於 2012 年由德國提出，目前已在先進國家形成一股風潮，透過 IT 技術、通訊、作業系統與製造工廠的完美結合，帶動工業自動化和決策智慧化，提供安全、高效、便捷和高度自動化的製造環境，以滿足生產與業務需求，這股風潮也會帶來 IT 架構管理解決方案的全新需求。
- (12)大尺寸高解析度顯示器的普及推動高性能 KVM 切換器的成長：廣播和媒體行業，特別是在美國和西歐，歷來是採用高性能 KVM 切換器的主要用戶，現在新的增長來自交通運輸行業，如機場、地鐵站之控制室應用，趨勢也從類比轉向數位高性能 KVM 切換器，帶來全球高性能 KVM 切換器市場的高成長性。

103-108 年全球高性能 KVM 切換器市場營收未來成長



資料來源：2015 KVM switches and serial consoles report, IHS

專業影音產業是宏正從 97 年起大力進軍的新產業，其主要成長趨勢如下所述：

- (1)專業影音應用的興起：愈來愈多的產業應用與環境，對專業影音設備的需求日益提高，包含交通運輸業之大眾資訊系統、金融機構之顯示系統、公司企業之會議系統、展覽會場之展示系統、醫療機構醫療影像與公共資訊系統、體育賽事之顯示系統、工業環境之監控系統、資訊管制系統、教育機構之教學系統、學術研究單位、以及家庭劇院，因導入專業級影音設備，大幅提升了效益，這也對視訊產品，帶來無限的商機。
- (2)數位廣告產業的興起：數位看板 (Digital Signage)藉著網際網路的延伸，正迅速佔據傳統的廣告媒體介面的產業，也帶來新的產業改變，這也是對視訊產品的需求，形成新的機會點。
- (3)影音內容和介面的數位化：影音內容和介面的數位化導致畫質和音質的大幅提昇，也提昇使用者的需求，從而造成影音設備廠商的壓力，必須要逐年替換相關錄製、處理、儲存、傳送、播放的相關設備，也為新廠商進入這個市場打開了一扇絕佳的機會之窗。
- (4)影音品質的大幅提昇：導入數位化之後，影像和聲音的品質仍持續大幅提昇，畫質的標準一路從 SDTV、HDTV、FULL HD、3D、提昇到最近的 4Kx2K、True 4K & 4K HDR，音質的標準也從 2.1、5.1、到 7.1 通道，進步飛快，從而創造相關影音設備昇級的商機。
- (5)電視牆市場於全球持續兩位數成長，其中亞太區域為主要市場，也是未來成長率最高的區域，而中國則以將近 4 成的比重成為市場量最大的單一國家，電視牆應用也是 ATEN 專業影音產品線未來重要的成長動力來源。
- (6)電視牆應用範圍除了使用於控制中心外，現在也廣泛應用在公共訊息顯示，就亞太區域來看，應用比例依序為(公共訊息顯示>控制中心>企業/展覽>商業展示>廣播電視)，電視牆應用範圍已深入我們生活周遭，包括於機場、廣播電視、商場展示等，都可見到電視牆應用案例。
- (7)行動裝置的使用日益普及，功能非常多元且強大，利用行動裝置，如 iPad/iPhone/Android Phone，來控制或是操作一個複雜的專業影音系統，已成為專業影音市場之一大驅動力量，除了大幅降低整體成本之外，還可以帶來全新的使用者體驗，創造更大的市場。
- (8)根據 IOTA 2017 報告指出全球專業影音市場與 IT 技術市場結合性越來越高。IOTA 2017 報告也指出 2017-2022 專業影音市場年成長率 (CAGR) 4.7%，這段期間市場份額也將額外增加超過 520 億美金。IHS 2015 年報告也顯示 2025 年將有超過 750 億個裝置連上網路，可見 IoT 產業成長動力十足。在上述兩個趨勢下，AV 結合 IT 的新趨勢因應而

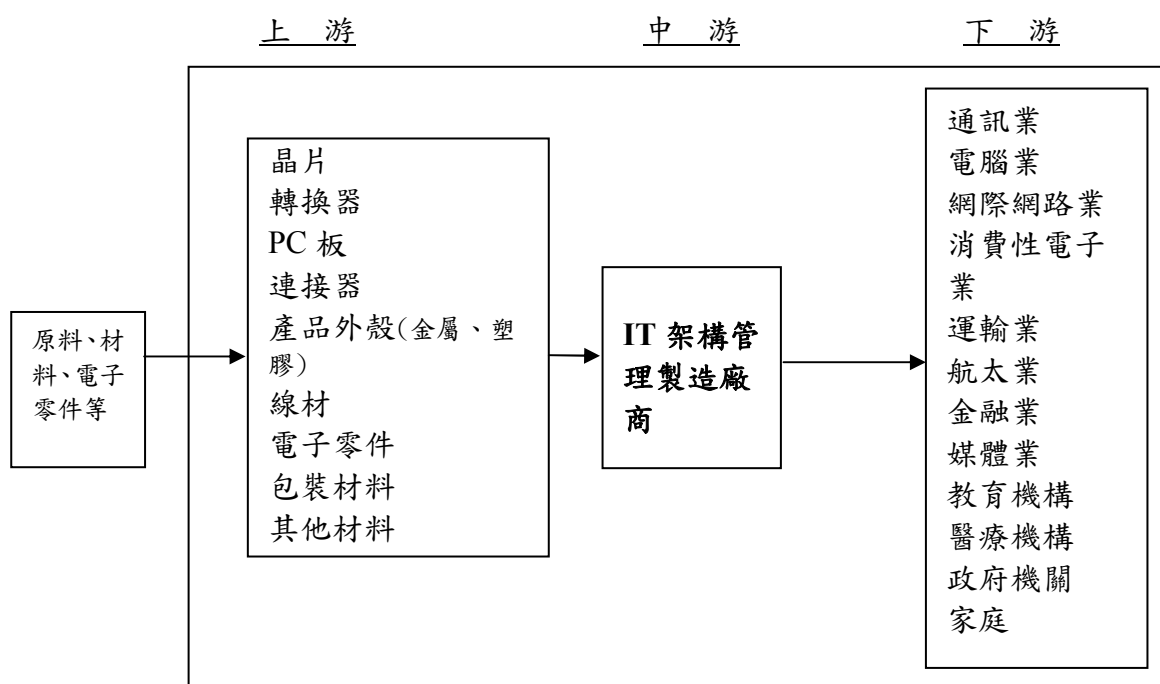
生，專業影音結合網路除了提供擴充的便利性外，也屏除了距離限制，使用戶可以透過網路完成設備的控制。

隨著資訊電子產業及其週邊設備業之持續演進，亦帶動全球經濟的發展，宏正的相關產品和解決方案可應用的領域非常的廣，如通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等，如此龐大的需求，正是宏正所處產業為何每年能有平均兩位數的複合式成長的最佳佐證。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係以研發、製造和銷售 IT 架構管理解決方案、專業影音管理解決方案、智慧能源管理解決方案等相關產品的公司，在整體產業結構中是屬於產業的中游(如圖所示)；此產業的上游為各類原料、材料及電子零件的供應商，包含了晶片、轉換器、連接器、PC 板、產品外殼(金屬、塑膠等材料)、線材、電子零件、包裝材料及其他材料等之供應廠商；產業中游即為本公司所司之本業，提供市場專業的創新設計，研發、製造出可應用於各種不同領域的多電腦切換器、Video 切換器、分配器、延長器、轉換器、USB Hub、IEEE1394 Hub、各種介面轉換器及延長器等相關產品，以滿足各個不同領域的需求；而下游產業則包含通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等。茲將本公司所屬產業上中下游行業關聯性說明如下圖所示：

IT 架構管理行業關聯圖



外，未來幾年另一個主要的獲利來源。

(3).市場行銷導向

無論高階及中低階產品，除了通路鞏固外，各廠商勢必投入更多的行銷資源，透過密集的行銷推廣與技術支援，取代過去純粹的產品規格與功能戰。

(4).通路多元化發展

隨著消費者購買模式的改變、網際網路的普及、目標消費對象的擴展等因素，使通路的競爭更激烈，卻也造就通路發展更為多元化，除了既有的代理商通路之外，深入經營系統整合商的領域，並提供即時有效的 Pre-Sales & After-Sales 服務，將是未來通路發展的重點。

(5).結合網路通訊為產品開發方向

隨著資訊科技及網路的快速發展，在未來產品的發展方向上，將結合網路及通訊的設計概念，因此公司在產品的開發上將順應網路通訊潮流及資訊安全等技術整合的方向前進。

(6).中低階產品須擴大市場佔有率，高階產品須持續發展核心技術，簡易使用者介面之操作，加強產品相容性與穩定性之統整並提高企業獲利率。

(7).新興市場開發

對於 IT 架構管理解決方案產業，蓬勃發展中的新興國家市場，更是廠商在全球發展佈局中所必須高度掌控的區域；其中又以亞洲及歐洲市場發展最為迅速，因此未來主力廠商或潛在新進入者勢必鎖定這些市場為重點發展區域，集中資源以提高市場佔有率。

(8).加強推廣智慧型電源分配器

在高階產業應用中，例如大型的資料中心，除了遠端資訊設備管理系統之外，智慧型電源分配器也是一個重要的組成子系統，特別是目前的節能減碳的趨勢下更顯重要，可以同時提供這兩種重要子系統將是本公司未來的競爭優勢。

(9).跨入工業控制及生產自動化應用領域

IT 架構管理相關產品在傳統 IT 領域，不論是 SOHO、SMB、Enterprise、資料中心等領域都已經開展出非常完整的應用，但是在一些更為專業的領域，例如工業控制及生產自動化等應用仍屬方興未艾，發展潛力無窮，完整的產品線和客製化的能力將是進軍此一新應用領域最大的優勢。

(10).行動世代的新需求

97 年金融海嘯之後，ICT 產業的創新力量大多集中在行動相關領域，行動應用已經從單純的通訊，跨越到了商務領域，甚至進入了家庭個人的娛樂領域。新的產品和服務不斷推陳出新，創造出全新的商機，如何抓住此一行動大趨勢，成了傳統 IT 產業的最大課題，做為多電腦

管理解決方案的領導廠商，宏正已經投入適當的資源抓住這個重要的大趨勢。

(11)以獨有銷售模式擴大商機

因應市場創新需求，宏正擴大整合旗下三大產品線獨特優勢(KVM、專業影音、綠能解決方案)，推出市場獨有的”跨產品線整合性解決方案”，既能一次性滿足客戶所有需求，且可依據各產業應用情境不同，搭配組合出多元且具複合性功能的大型解決方案，展現宏正深厚且具彈性的解決方案整合力。

(12)全球打造 Showroom 實際體驗產品整合力

宏正身為 AV meets IT 產業趨勢領導龍頭，除了推出整合性解決方案之外，更於 106 年開始在全球各地建置 Showroom，讓客戶可親身體驗宏正產品應用環境。現在已在全球 17 個國家佈建完成，未來也將繼續增加據點，延伸銷售觸角。

4.市場之競爭情形

IT 架構管理解決方案市場的競爭態勢相對於其他電腦相關產品而言，可以算是較為穩定，目前主要競爭廠商為 VERTIV、RARITAN、BELKIN 等。其中高階市場技術的領導廠商，以企業用與網路應用型產品為主，其餘廠商大部份仍以中、低階產品為主力。但就整體市場觀之，大廠競爭及持續開拓的結果，前三名的主要廠商，囊括了市場近百分之五十的佔有率，其他的廠商分食剩餘的市場。AVOCENT 於 98 年底購併入 Emerson 旗下，Emerson 於 105 年將 Emerson Network Power 部門獨立成立新品牌 VERTIV，Raritan 於 104 年中併入 Legrand 旗下，為近年來競爭者最大的變化。

專業影音行業相對保守，絕大多數的競爭廠商都非常低調，幾家歐美領導大廠，如 Extron、Crestron、Kramer 等，在專業影音行業皆經營數十年，產品種類齊全，在 SI 或 VAR 的通路裡擁有良好商譽，產品售價昂貴，在業界建立的領先地位穩固。值得一提的是，一線大廠 AMX 於 105 年遭三星併購其母公司 Harman，後續產業動態值得關注。

專業影音產業集中度高，幾家一線大廠已經瓜分掉大部分的市場，因此，較不傾向於激烈競爭。而每家廠商所強調的產品重點也都不盡相同，產品間存在一定的差異化。差異化也會降低在價格上的競爭程度，因此，在一線大廠彼此間少有激烈價格競爭的情形。

除了一線大廠之外，仍有數量眾多的中小型廠商，在各自的區域或是產業佔有一席之地，由於中小型廠商之技術和服務能力較低，經驗不足銷售通路只能透過代理商銷售，無法直接面對 SI 或 VAR，相對差異性很小，存在著激烈之價格競爭。

(三).技術及研發概況：

1.研發費用金額：

單位：新台幣仟元

| 年度 | 107 年第 1 季 | 106 年度 | 105 年度 |
|--------|------------|---------|---------|
| 金額 | 116,136 | 425,934 | 404,310 |
| 佔營收百分比 | 9.12% | 8.61% | 8.19% |

2.開發成功之技術或產品

本公司向來極重視研究與發展，每年均寬列經費供研發之需，並設置研發處負責統籌研發工作，積極為本公司開發新產品，朝向多元化發展方向努力，運用遠端伺服器管理及數位影音處理的核心技術加以整合及應用於各產品線，主要之研發成果如下：

- (1). 資訊機房管理者完整解決方案。
- (2). Prosumer KVM 系列產品的研發，以及 New SOHO 電腦周邊、遊戲機周邊產品技術整合及應用。
- (3). 各種 Audio & Video 訊號延伸，切換，串流，格式轉換，壓縮，辨識等產品整合及應用。
- (4). 工業控制及 Data Communication 系列產品的整合及應用。
- (5). 智慧型環境控制系統。
- (6). 智慧型電源分配器 eco PDU 及綠能產品管理軟體的整合及應用。
- (7). 產線自動化解決方案。
- (8). 各項核心軟/韌/硬/及矽智財開發及建立。

(四).長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷

- A. 在企業應用產品部分，將提供更具可靠性、簡易性且更高效能並兼具成本效益的解決方案，深入佈局多元產業環境的應用，並以三大產品線之競爭優勢，進行垂直市場之深耕。在消費型產品部分，將聚焦瞭解使用者需求，強化使用者回饋與體驗，打造產品差異化，提升產品附加價值，同時提高產品被複製仿冒的門檻，創造品牌價值。
- B. 專業影音產品因應市場規格不斷進化，將以滿足各種介面切換、互通需求，提供具直覺性及友善的圖形化輔助使用者操作介面(GUI)，並將控制作業系統錯綜複雜的切換程序簡化做為產品設計主軸。在 IT 架構管理產品部分，持續開發及推出更高解析度、高效率及多埠數高密度產品，同時優化使用者體驗(UX)；另一方面，亦將投入整合性解決方案之產品開發，以確保市場競爭力。
- C. 綠色能源管理解決方案部分，將專注於 Data Center 電力應用之產品發展，提供多款薄型智能電力分配器(PDU)，以增進用戶電力使用的效率性及安全性，達成機房節能改善之目標；針對中、大型客戶之特殊需求，也將提供彈性客製的服務。
- D. 針對具經濟規模及成長潛力之新興市場，積極佈建在地行銷團隊以洞見並滿足當地客戶需求，同時審慎評估設立服務據點，朝以全球化之

佈局努力，降低單一國家之系統風險，佐以區域運籌中心的整合，強化服務能量。

E. 子公司與代理商的合作打造產品應用展示中心(Demo Room)，並規劃各地巡迴研討會，以提昇品牌辨識度，提高高階產品銷售之增長。

F. 培育售前顧問專家團隊並建立成功案例資料庫，提昇 Solution Selling 的銷售能力。

G. 規劃經銷夥伴忠誠方案與全新線上產品訓練平台，以利佈建優質通路夥伴，提升顧客滿意與忠誠度。

H. 加強網路行銷，除既有線上商店持續擴張外，持續加強社群媒體之操作，並利用情境式影片加深消費者與合作夥伴對產品的應用與品牌的認識。

(2) 生產政策

A. 強化 TQM 的品質保證系統，提高產品生命全期服務(PLCS；Product Life Cycle Service)中的品質滿意度。

B. 積極投入製程改善，增加測試及檢驗自動化設備，縮短投產時間，以期降低成本，增強競爭力。

C. 落實學習教育及多技能學習，縮短新產品量產學習曲線的學習期間。

D. 在比較利益原理下，採國際分工方式生產，並即時彈性調配台灣及大陸兩地、外包產能，兼顧降低生產成本及分散營運風險。

(3) 產品研究發展方向

A. 加強專業影音產品的研發和整合。

B. 持續強化網路產品（Over IP）的深廣度研發。

C. 模組式、多平台、多對多、且多埠數的高階產品的開發。

D. 以現有 core technology 進入工控領域應用。

E. 大型影音設備管理軟體，提供設備管理者可靠的管理工具。

F. 重視消費者心聲與體驗，持續優化產品使用介面。

G. 針對市場之需求，開發明星產品。

(4) 經營管理策略

A. 研、銷、製、管均衡發展。

B. 完備災害零損失的備援系統。

C. 完善的福利規劃，照顧員工及其眷屬，並吸引專業人才的加入。

D. 強化全球 e 化系統，整合集團資源，提昇整體績效。

E. 持續進行流程改善，提昇管理效率。

F. 健全內部控制制度與落實執行，興利與防弊並進。

G. 規劃全球化運籌架構與倉儲管理之優化，降低經營成本與

營運風險，提高庫存週轉率並快速反應市場變化及客戶需求。

2. 長期計劃

(1) 行銷策略

- A. 聚焦市場發展趨勢，致力於產品創新、積極投入高強度且專業技術的開發，以作為整體解決方案(Total Solution)專業廠商自許。未來持續強化少量多樣高客製化能力與高彈性製造能力之搭配，增進產業領域與應用方面的深度與廣度，透過最佳化解決方案為客戶提供更高的價值。
- B. 運用客戶關係管理(CRM)系統資料，提供量身訂製的服務，並增加客戶滿意度與忠誠度，以提昇服務品質，建立與客戶間的長期夥伴關係。
- C. 拓展 ODM/OEM 業務版圖，了解市場脈動，引導創新技術之開發及投入。
- D. 品牌經營將同步優化代理通路體系與積極開發系統整合商，以掌握市場終端客戶需求，擴展自有品牌銷售，健全營銷模式。
- E. 為滿足不同分眾客戶多樣化的需求，充分運用數位行銷與整合全球電子商務服務資源，藉由精準行銷與分眾市場廣告之加強以提昇行銷效能，加強在地客戶之品牌認知與便捷交易渠道，建立與消費者溝通平台，達到虛實通路整合的加成效果。
- F. 完備全球各地營運據點之在地化產品行銷、通路管理、後勤服務及銷售推廣能力，期使品牌價值極大化。
- G. 不斷追求卓越服務品質，提供特定機種即時進階替換(Advanced replacement) 服務，有效降低停機作業時間及損失。
- H. 透過產品研討會訓練內部銷售人員，強化 Pre-sales 技巧，並運用完善的售前(Pre-sales)、售中(Sales)、售後(Post-sales)服務，提升客戶服務品質。

(2) 生產策略

- A. 計劃增加外包產能及外購品，使企業發展與產能增加可相互配合，相輔相成。
- B. 擬訂工單生產計畫，因應訂單需求，進行批量生產、訂單需求、庫存出貨滿足，提升生產產能，進而滿足客戶交期。
- C. 培養基層人員多能工及中階幹部執行輪調，強化拓展專業技能及管理能力。
- D. 強化彈性製造機能及產線調配，提升少量多樣的生產能力，降低產品單位生產成本，提升企業競爭力。
- E. 提升全面品質管理(TQM)和及時生產(JIT)理念，生產線自動化測試設備的增購，提升生產效率及品質。

F.推行目視管理(Visual Management)，透過視覺化的看板，透明且即時的現場生產資訊系統(SFIS)訊息串流，達到品質與效率管理的目的。

(3)產品研究發展方向

- A.影音核心技術的持續研發。
- B.嵌入式軟體的開發與布局。
- C.積極開發 ASIC 的原物料件。
- D.不斷地向上開發高階產品。
- E.導入 User Centered Design 以追求最佳之顧客體驗。
- F.對於自有技術申請各國專利，以保障智慧財產權。

(4)經營管理策略

- A.持續精進內部管理流程與提高生產效率，優化組織效能及降低成本費用，將致力於建立核心瞬時競爭優勢，進而提升公司整體獲利能力，並期能為社會、客戶、員工及股東創造最大價值。
- B.整合各領域產品關鍵技術，同時不斷提昇自有研發人員之技術層次，發展產品應用之生態鏈。
- C.以穩健步伐持續開拓海外營運及後勤服務據點，朝以完整全球佈局努力。
- D.強化公司治理以善盡對利害關係人之責任，並持續加強企業社會責任作為，積極回饋社會。
- E.不以產業技術領導者與產品先驅者為滿足，持續不斷產品與技術的創新，帶動整體營運成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：%

| 銷售地區 | 106年 | 105年 |
|------|------|------|
| 美洲 | 29 | 29 |
| 亞洲 | 37 | 38 |
| 歐洲 | 21 | 22 |
| 其他地區 | 4 | 3 |
| 內銷 | 8 | 8 |

2.市場占有率

根據相關全球 KVM 市場調查報告之數據顯示，本公司是全球前三大廠商，出貨量是全球第一，亞洲和歐洲市場的市占率均為第一，應用分類上，本公司在辦公用之桌上型多電腦切換器和機房應用之傳統機架型多電腦切換器市場已為全球市佔第一名，在企業資料中心應用的網路型多電腦切換器

市場名列前茅，針對未來成長性最高的高性能(High Performance) KVM 和 Secure KVM 多電腦切換器市場，本公司開發多項新產品，整體市占率仍有不小成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

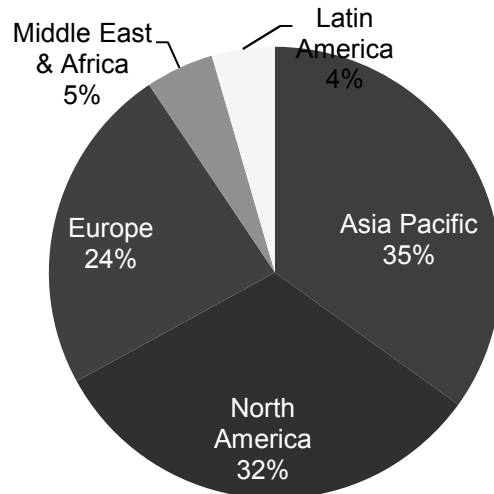
以目前全球 IT 架構管理解決方案市場來看，資料中心集中管理方案仍然是整體市場的重心和成長的動力來源，過去資料中心集中管理方案市場都是以北美市場為主，但隨著網際網路快速發展及技術不斷突破，特別是亞洲及泛歐市場，政府及金融機構需求明顯成長。消費型和企業型多電腦切換器市場已趨近飽和，換機的動力來自於介面規格的提昇，類比的 VGA 介面已逐漸移轉到 DVI 或是 DisplayPort 介面，使用者可以享受更高更穩定的畫面品質。

傳統的多電腦切換器廠商，主要的需求來自於機房和資料中心，提供電腦伺服器的連接和管理解決方案，這部分的市場在未來幾年雖然仍有溫和而持續的成長，但力道並不強勁。基於技術和市場的未來趨勢，比較強勁的成長動力可能來自於兩個面向，由於 Pro AV 與 IT 整合和超高解析度大尺寸顯示器普及，帶動廣播電視媒體產業和交通運輸業控制室應用的高性能 KVM 市場高成長；另一方面，歐美政府、國防單位，因重視資料安全與隱私保護，而紛紛提出符合國際規範的 Secure KVM 需求。針對這兩個未來可能的成長動力來源，宏正已投入資源進行相關技術和產品的開發，陸續將會推出適當的產品和解決方案。

根據專業研究機構 IOTA 的最新數據顯示，全球專業影音(Professional AV)設備市場非常龐大，產品與應用範圍非常廣泛，若以全球之地理區域之比重來看(表 1)，泛亞地區以 35% 為專業影音市佔率第一之地理區域，其次為北美地區 32%；以專業影音之客戶類別來看(表 2)，企業用戶佔 20%，為最高比重之客層，其次為展覽或表演場館、媒體與娛樂、政治軍事單位等。IOTA 並預測 106 年至 111 年的全球年複合成長率達 4.7%，這段期間市場份額也將額外增加超過 520 億美金。

由於專業影音市場產業類別相當廣泛(表 3)，可分為產品與服務兩大類，產品主要包含：顯示設備、投影機、螢幕、控制系統、訊號管理傳輸、燈光設備等；服務則包含：設計、安裝、客製化需求、舞台建置等。ATEN 的專業影音產品 VanCryst 目前發展集中於訊號管理傳輸類(Signal Management & Processing)以及控制系統(Control System)兩大類。

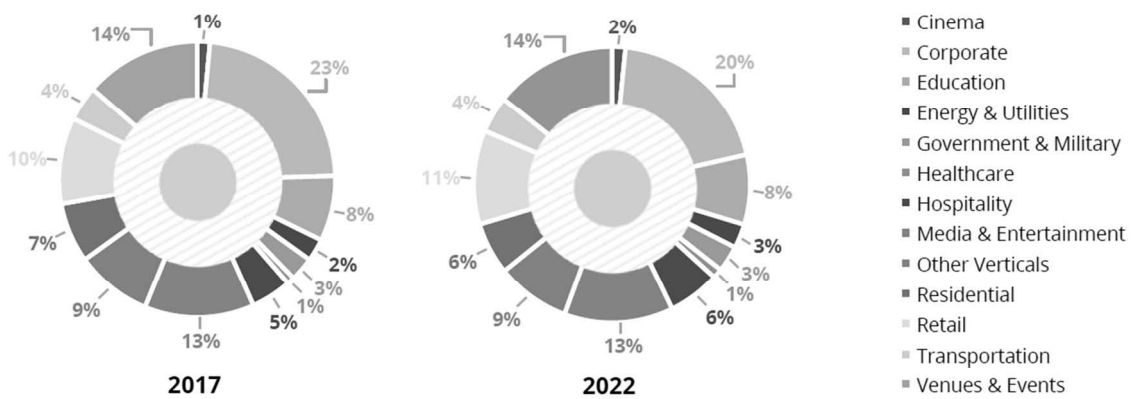
表 1：專業影音產品依地區銷售分類



資料來源：IOTA report 2017

表 2：專業影音產品依客戶類別分類

Global Sales Revenue Share by Industry - 2017 vs. 2022

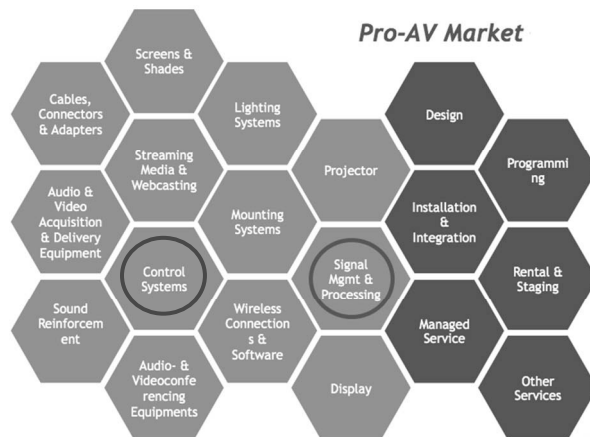


Source: IHS Markit

© 2017 IHS Markit

資料來源：IOTA report 2017

表 3：專業影音產品及服務之類別



4. 競爭利基

- (1). 優良的研發團隊，持續技術突破與研發創新，掌握市場領導者的相對優勢。
- (2). 全方位遠端管理解決方案，高、中、低階產品線完整，滿足不同客戶（市場）需求。
- (3). 專業之國際行銷人才及優良之配銷通路，全球行銷業務之布局，建立快速市場回應機制。
- (4). 擁有自有品牌，產品之高品質及穩定度廣受市場認同。
- (5). 申請專利以保障智慧財產權。
- (6). 為 KVM 中低階產品領導廠商，擁有市場主導地位。
- (7). 以 AV meets IT 整合性解決方案，符合全球 IT 管理與專業影音相關市場之需求。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1). 有利因素

- A. KVM 產品線十餘年之深耕，於全球市場已建立 ATEN 品牌口碑。
- B. 榮獲多項大獎肯定，奠定國際品牌地位，強化品牌辨識度。
- C. 精耕全球各大區域銷售體系之策略，為未來營收擴增之有利基石。
- D. 專注利基市場並不斷擴大產品應用範圍，由 KVM 逐步擴展至 A/V 產品及綠能電源管理產品線，對營收與獲利之成長動力奠定基礎。
- E. 優秀且經驗豐富之自主研發及生產技術團隊。
- F. 核心技術涵蓋晶片設計、硬體、監控軟體/韌體、影像網路通訊等高端技術，並申請專利以保障智慧財產權。
- G. 誠信務實之經營理念。
- H. 持續進行之 CSR(企業社會責任)作為，強化企業之正面形象。
- I. 和諧的協力廠商合作關係與客戶優質穩定。
- J. 不斷培養與引進優秀人才。
- K. 健全之財務體質。

(2). 不利因素

- A. 各區域經濟成長力道不一。
- B. 匯率變動存有潛在風險。
- C. 新的競爭者進入。
- D. 消費者缺乏產品知識。
- E. 仿冒及侵權產品擾亂市場。

(3). 不利因素公司因應之道

- A. 宏正全球化佈局之策略將不受單一市場波動所影響，可降低其風險，另一方面，將產品導入更多元的產業及應用領域則可分散因個別產業景氣循環之系統風險並優化產銷管理，減少呆滯庫存的機會。

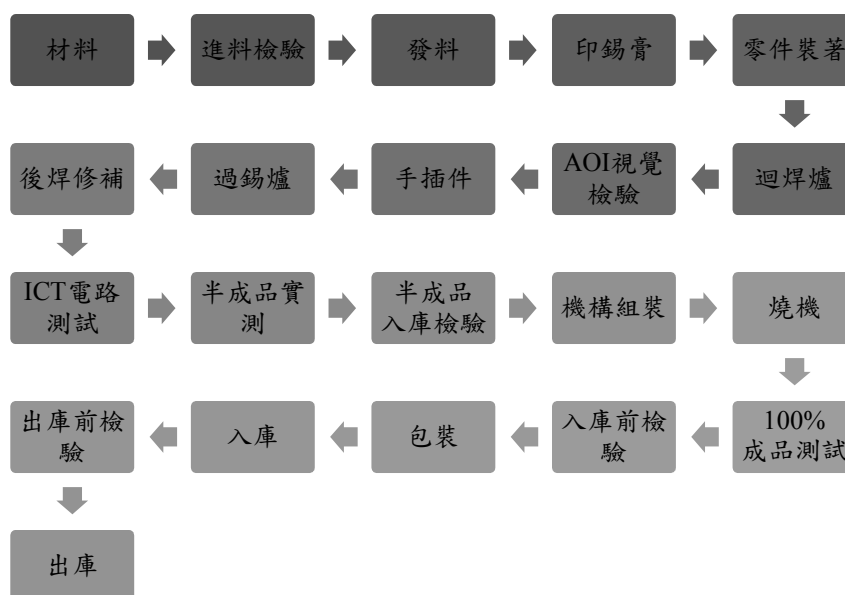
- B. 由財務單位隨時注意各收款幣別之匯率的波動，研判市場價格趨勢，以適時調整產品價格，並透過對金融工具之操作，有效規避外銷匯兌損失風險。
- C. 對於 KVM 中低階市場競爭者持續增加的趨勢，將憑藉產品開發及研發之實力，創造產品差異化及提高產品品質，避免和競爭者在同等級之產品做價格競爭。並藉由產品維修效率及客戶服務品質之優勢，與削價競爭者作明顯區隔。此外，對於侵犯本公司商標及專利權廠商採取法律措施，以維護公司權益。
- D. 透過 Solution 方式之產品介紹及其他行銷推廣手法，使潛在客戶，如系統整合廠商、一般企業、政府機構及一般消費者等，更易了解 KVM 商品，並宣導 KVM 產品符合節能、環保、省空間及提昇機房效能之種種效益。
- E. 強化仿冒品查核之行動，並以具體作為保障專利產品之銷售權利。

(二).主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

- (1) 多電腦切換器：用一組終端設備控制多台電腦、多組終端設備共享一台電腦以及終端設備訊號延長與轉換。
- (2) 專業影音產品：包括 Video 切換器、分配器、延長器、矩陣切換器及轉換器：用於多台高解析度視訊設備的影像顯示於單一高解析度視訊螢幕上，或是將一台或多台高解析度視訊設備的影音訊號傳輸到多個地點的相關應用方案。
- (3) USB SERIES：用於任何提供萬用串列埠的設備，使聯結更多使用萬用串列埠介面的設備。

2. 產製過程



(三).主要原料之供應狀況

| 原料名稱 | 供應廠商 | 供應狀況 |
|------|------|------|
| 積體電路 | 安馳 | 正常 |
| 液晶面板 | 進金生 | 正常 |
| 線材 | 億豐 | 正常 |

(四).最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要供應商資料：

| 項目 | 107 年度截至第一季止 | | | | 106 年 | | | | 105 年 | | | |
|----|--------------|---------|---------------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| | 無此情形 | | | | 無此情形 | | | | 無此情形 | | | |
| | 進貨淨額 | 513,506 | - | - | 進貨淨額 | 1,550,965 | - | - | 進貨淨額 | 1,452,390 | - | - |

最近 2 年度合併進貨之供應商中，因集團之供應商分布分散，並無單一供應商進貨金額超過合併進貨金額 10% 以上之情事。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

| 項目 | 107 年度截至第一季止 | | | | 106 年 | | | | 105 年 | | | |
|----|--------------|-----------|---------------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| | 無此情形 | | | | 無此情形 | | | | 無此情形 | | | |
| | 銷貨淨額 | 1,273,496 | - | - | 銷貨淨額 | 4,947,321 | - | - | 銷貨淨額 | 4,935,747 | - | - |

最近 2 年度合併銷貨客戶中，因本公司銷貨遍佈亞洲、美洲、歐洲等地，並無單一客戶銷貨金額超過合併銷貨金額 10% 以上之情事。

(五).最近二年度生產量值表

單位：PIECE/仟元

| 生產量值 | 年度 | 1 0 6 年 度 | | | 1 0 5 年 度 | | |
|-------------|----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | | |
| IT 架構管理解決方案 | | 1,143,412 | 1,064,118 | 990,805 | 1,316,163 | 1,064,642 | 942,825 |
| 視訊產品 | | 266,357 | 257,448 | 236,871 | 339,362 | 281,183 | 209,376 |
| 其他 | | 1,310,953 | 1,244,223 | 177,268 | 1,435,306 | 1,152,724 | 174,147 |
| 合計 | | 2,720,722 | 2,565,789 | 1,404,944 | 3,090,831 | 2,498,549 | 1,326,348 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE/仟元

| 銷售量值 | 年度 | 1 0 6 年 度 | | | | 1 0 5 年 度 | | | |
|-------------|----|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | | |
| IT 架構管理解決方案 | | 46,606 | 176,624 | 967,693 | 2,952,403 | 49,311 | 209,010 | 926,836 | 2,939,998 |
| 視訊產品 | | 18,039 | 39,852 | 372,011 | 855,689 | 17,061 | 34,912 | 391,297 | 856,544 |
| 其他 | | 117,352 | 186,360 | 1,601,766 | 736,393 | 79,514 | 177,259 | 1,586,716 | 718,024 |
| 合計 | | 181,997 | 402,836 | 2,941,470 | 4,544,485 | 145,886 | 421,181 | 2,904,849 | 4,514,566 |

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

| 年 度 | | 當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 | 1 0 6 年 度 | 1 0 5 年 度 |
|-------------|---------|-----------------------------|-----------|-----------|
| 員 工 人 數 | 管銷人員 | 805 | 828 | 798 |
| | 研發人員 | 268 | 261 | 247 |
| | 作業員 | 486 | 528 | 488 |
| | 合 計 | 1,559 | 1,617 | 1,533 |
| 平 均 年 歲 | 35.41 | 35.21 | 34.22 | |
| 平 服 務 年 均 資 | 5.28 | 5.22 | 5.43 | |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0.4% | 0.4% | 0.4% |
| | 碩 士 | 15.8% | 15.0% | 14.5% |
| | 大 專 | 40.9% | 40.2% | 37.4% |
| | 高 中 | 15.0% | 15.0% | 17.0% |
| | 高 中 以 下 | 27.9 | 29.4 | 30.7% |

(註：集團全球員工人數中，海內外製造生產單位基層作業員工佔比為 31%)

四、環保支出资訊

本公司生產多電腦切換器(KVM SWITCHES)、視訊產品及萬用匯流埠(USB SERIES)等產品，著重產品之開發設計、組裝加工及品管測試等，其過程並不足以產生污染源故無環境污染之相關問題。106 年度及截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係

(一).公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

勞保、健保、定期健康檢查
三節獎金、營運績效獎金
職工福利委員會
公司章程訂定紅利制度
員工旅遊
員工團膳
員工哺乳室、醫護室
生育津貼
志工假

2. 進修訓練：

強調持續學習的員工發展策略，是宏正成功的關鍵要素之一。公司「教育訓練辦法」中明訂：每年依公司策略與年度目標，提報教育訓練計畫，依前一年度公司營業額之一定比例，作為當年度教育訓練總預算，宏正整合公司期望與員工個人的職能與職涯發展需求，提供同仁有計劃性的學習機會與資源。本公司配合組織設計方針以及策略性教育訓練發展趨勢，規劃三大構面(年度專案訓練、持續發展、新人培育)與三大職能(管理職能、專業職能、核心職能)、加上自我成長系列，建構宏正的教育訓練藍圖，此藍圖除了保有原來的階層別與功能別教育訓練體系與新進人員培訓計畫，更加入了與策略績效相關的年度重點專案訓練計畫，與領先指標的職能訓練。106 年度教育訓練實績如下表：

| 訓練類別 | 課程數 | 受訓總人次 | 訓練總時數 | 費用(元) |
|------|-----|-------|---------|-----------|
| 管理職能 | 11 | 265 | 1000.00 | 2,206,694 |
| 專業職能 | 329 | 2528 | 8383.19 | |
| 核心職能 | 70 | 1396 | 2611.59 | |
| 自我成長 | 14 | 630 | 1271.50 | |

| 訓練類別 | 課程數 | 受訓總人次 | 訓練總時數 | 費用(元) |
|------|-----|-------|----------|-------|
| 新人訓練 | 3 | 132 | 346.50 | |
| 數位課程 | 29 | 466 | 1078.50 | |
| 合計 | 456 | 5417 | 14691.28 | |

註：平均每人受訓次數約 8.3 次，受訓時數約 22.5 小時。

(因公司員工人數增加，費用相對稀釋。)

3. 退休制度

本公司依「勞動基準法」之規定，訂定退休制度，依法成立勞工退休準備金監督委員會，並依勞動基準法規定，舊制部分按月提撥薪資總額 2% 為退休基金，並依勞基法第 56 條規定，提撥年度退休金差額，存入台灣銀行專戶。勞退新制部份，自民國 94 年 7 月 1 日起，依「勞工退休金條例」規定，按月提撥員工投保薪資的 6%，作為勞工退休金。

4. 勞資間之協議情形

本公司定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

(二).最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司勞資關係一向和諧，近年來未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，且於 94 年購併威芯後，其技術團隊人員加入宏正，工作表現均稱良好。

六、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表

(一).簡明合併資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 107 年 第 1 季 | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 | |
|-----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產 | 3,446,291 | 3,445,070 | 3,206,670 | 3,046,467 | 3,155,232 | 2,871,572 | |
| 不動產、廠房及設備 | 2,018,269 | 2,024,879 | 2,026,920 | 2,058,046 | 2,075,749 | 2,102,103 | |
| 商譽 | 2,756 | 2,756 | 2,756 | 2,756 | 2,756 | 2,756 | |
| 其他資產 | 496,498 | 479,542 | 514,324 | 470,451 | 465,822 | 457,551 | |
| 資產總額 | 5,963,814 | 5,952,247 | 5,750,670 | 5,577,720 | 5,699,559 | 5,433,982 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,695,979 | 1,882,630 | 1,647,471 | 1,608,563 | 1,678,125 | 1,587,050 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 2,348,346 | 2,242,340 | 2,374,709 | 2,197,250 |
| 非流動負債 | 368,808 | 350,619 | 392,834 | 419,132 | 467,506 | 465,548 | |
| 負債總額 | 分配前 | 2,064,787 | 2,233,249 | 2,040,305 | 2,027,695 | 2,145,631 | 2,052,598 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 2,741,180 | 2,661,472 | 2,842,215 | 2,662,798 |
| 歸屬於母公司 業主之權益 | 分配前 | 3,795,059 | 3,617,887 | 3,612,942 | 3,458,339 | 3,460,048 | 3,292,690 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 2,920,009 | 2,837,089 | 2,779,063 | 2,695,334 |
| 股本 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | |
| 資本公積 | 385,019 | 387,157 | 383,026 | 336,527 | 333,360 | 333,120 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,330,644 | 2,130,064 | 2,100,537 | 1,927,978 | 1,923,703 | 1,764,310 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 1,407,604 | 1,306,728 | 1,242,718 | 1,166,954 |
| 其他權益 | (115,315) | (94,045) | (65,332) | (877) | 8,274 | 549 | |
| 庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | |
| 非控制權益 | 分配前 | 103,968 | 101,111 | 97,423 | 91,686 | 93,880 | 88,694 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 89,481 | 79,159 | 78,281 | 75,850 |
| 權益總額 | 分配前 | 3,899,027 | 3,718,998 | 3,710,365 | 3,550,025 | 3,553,928 | 3,381,384 |
| | 分配後 | - | 註 2 | 3,009,490 | 2,916,248 | 2,857,344 | 2,771,184 |

註 1：107 年度第 1 季為會計師核閱資料，最近五年度財務資料已經會計師查核簽證。

註 2：尚待 107 年股東會決議。

(二).簡明個體資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 流動資產 | | 2,243,798 | 2,065,587 | 1,829,714 | 1,955,493 | 1,872,629 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,599,341 | 1,607,673 | 1,607,872 | 1,615,026 | 1,640,941 |
| 商譽 | | - | - | - | - | - |
| 其他資產 | | 1,284,233 | 1,499,174 | 1,420,883 | 1,362,940 | 1,172,294 |
| 資產總額 | | 5,127,372 | 5,172,434 | 4,858,469 | 4,933,459 | 4,685,864 |
| 流動負債 | 分配前 | 1,266,561 | 1,291,878 | 1,124,116 | 1,156,023 | 1,122,140 |
| | 分配後 | 註 2 | 1,984,811 | 1,745,366 | 1,837,008 | 1,719,496 |
| 非流動負債 | | 242,924 | 267,614 | 276,014 | 317,388 | 271,034 |
| 負債總額 | 分配前 | 1,509,485 | 1,559,492 | 1,400,130 | 1,473,411 | 1,393,174 |
| | 分配後 | 註 2 | 2,252,425 | 2,021,380 | 2,154,396 | 1,990,530 |
| 股 本 | | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 | 1,194,711 |
| 資本公積 | | 387,157 | 383,026 | 336,527 | 333,360 | 333,120 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 2,130,064 | 2,100,537 | 1,927,978 | 1,923,703 | 1,764,310 |
| | 分配後 | 註 2 | 1,407,604 | 1,306,728 | 1,242,718 | 1,166,954 |
| 其他權益 | | (94,045) | (65,332) | (877) | 8,274 | 549 |
| 權益總額 | 分配前 | 3,617,887 | 3,612,942 | 3,458,339 | 3,460,048 | 3,292,690 |
| | 分配後 | 註 2 | 2,920,009 | 2,837,089 | 2,779,063 | 2,695,334 |

註 1：最近五年度財務資料已經會計師查核簽證。

註 2：尚待 107 年股東會決議。

二、最近五年度簡明綜合損益表

(一).簡明合併綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 107 年 第 1 季 | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 |
|----------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 1,273,496 | 4,947,321 | 4,935,747 | 4,887,879 | 4,897,935 | 4,571,012 |
| 營業毛利 | 756,956 | 2,924,660 | 2,962,576 | 2,850,171 | 2,877,840 | 2,651,810 |
| 營業損益 | 250,065 | 886,183 | 939,912 | 883,929 | 1,012,933 | 900,529 |
| 營業外收入及支出 | 14,223 | 60,798 | 68,306 | 47,573 | 39,857 | 38,903 |
| 稅前淨利 | 264,288 | 946,981 | 1,008,218 | 931,502 | 1,052,790 | 939,432 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 186,862 | 738,194 | 795,533 | 719,337 | 776,632 | 756,205 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 186,862 | 738,194 | 795,533 | 719,337 | 776,632 | 756,205 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (4,760) | (32,817) | (62,615) | (29,823) | 5,872 | 13,178 |
| 本期綜合損益總額 | 182,102 | 705,377 | 732,918 | 689,514 | 782,504 | 769,383 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 184,015 | 726,748 | 788,320 | 704,711 | 760,474 | 741,273 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 2,847 | 11,446 | 7,213 | 14,626 | 16,158 | 14,932 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 179,245 | 693,747 | 729,354 | 676,109 | 764,474 | 752,102 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 2,857 | 11,630 | 3,564 | 13,405 | 18,030 | 17,281 |
| 每股盈餘 | 1.54 | 6.08 | 6.60 | 5.90 | 6.37 | 6.20 |

註 1：107 年度第一季為會計師核閱資料，最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二).簡明個體綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 3,365,672 | 3,255,671 | 3,164,612 | 3,141,432 | 3,055,391 |
| 營業毛利 | 1,799,248 | 1,729,249 | 1,607,519 | 1,573,836 | 1,520,403 |
| 營業損益 | 687,550 | 684,685 | 603,524 | 617,027 | 552,738 |
| 營業外收入及支出 | 194,319 | 246,392 | 237,289 | 308,871 | 278,444 |
| 稅前淨利 | 881,869 | 931,077 | 840,813 | 925,898 | 831,182 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 726,748 | 788,320 | 704,711 | 760,474 | 741,273 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 726,748 | 788,320 | 704,711 | 760,474 | 741,273 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (33,001) | (58,966) | (28,602) | 4,000 | 10,829 |
| 本期綜合損益總額 | 693,747 | 729,354 | 676,109 | 764,474 | 752,102 |
| 每股盈餘 | 6.08 | 6.60 | 5.90 | 6.37 | 6.20 |

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

三、 簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 簽證會計師姓名 | 查 核 意 見 |
|--------|---------|----------|
| 106 年度 | 吳麟、王勇勝 | 無保留意見 |
| 105 年度 | 黃柏淑、吳麟 | 無保留意見 |
| 104 年度 | 黃柏淑、吳麟 | 修正式無保留意見 |
| 103 年度 | 黃柏淑、吳麟 | 修正式無保留意見 |
| 102 年度 | 黃柏淑、吳麟 | 修正式無保留意見 |

四、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目(註1) | | 107年 第1季 | 106年 | 105年 | 104年 | 103年 | 102年 |
|-------------|----------------------|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 35 | 38 | 35 | 36 | 38 | 38 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 211 | 201 | 202 | 193 | 194 | 183 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 203 | 183 | 195 | 189 | 188 | 181 |
| | 速動比率 | 144 | 135 | 144 | 133 | 140 | 129 |
| | 利息保障倍數 | 62 | 66 | 82 | 84 | 70 | 66 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.20 | 7.48 | 8.39 | 8.19 | 8.40 | 8.95 |
| | 平均收現日數 | 51 | 49 | 44 | 45 | 43 | 41 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.40 | 2.55 | 2.46 | 2.64 | 2.83 | 2.87 |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.27 | 4.79 | 4.84 | 4.86 | 4.94 | 5.02 |
| | 平均銷貨日數 | 152 | 143 | 148 | 138 | 129 | 127 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.52 | 2.44 | 2.42 | 2.36 | 2.34 | 2.16 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.84 | 0.85 | 0.87 | 0.87 | 0.88 | 0.89 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 12.78 | 12.82 | 14.23 | 12.92 | 14.18 | 14.93 |
| | 權益報酬率(%) | 19.62 | 19.87 | 21.91 | 20.25 | 22.40 | 23.69 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註5) | 88.49 | 79.26 | 84.39 | 77.97 | 88.12 | 78.63 |
| | 純益率(%) | 14.67 | 14.92 | 16.12 | 14.72 | 15.86 | 16.54 |
| | 每股盈餘(元) | 1.54 | 6.08 | 6.60 | 5.90 | 6.37 | 6.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 0.14 | 44 | 25 | 49 | 54 | 21 |
| | 現金流量允當比率(%) | 92 | 90 | 90 | 99 | 104 | 84 |
| | 現金再投資比率(%) | 0.05 | 2.58 | -4.80 | 2.04 | 6.50 | -1.6 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.02 | 2.16 | 2.11 | 2.16 | 1.92 | 2.01 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達20%可免分析)
 (一) 現金流量：因106年度申購基金之金融資產較前一年度減少使營運活動現金流量上升，致現金流量比率和現金流量再投資比率上升。

註1：計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註3)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註4)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析-採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 106 年 | 105 年 | 104 年 | 103 年 | 102 年 |
|-------------|-------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29 | 30 | 29 | 30 | 30 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 241 | 241 | 232 | 234 | 217 |
| 償債能力% | 流動比率 | 177 | 160 | 163 | 169 | 167 |
| | 速動比率 | 149 | 132 | 131 | 144 | 139 |
| | 利息保障倍數 | 191 | 294 | 450 | 329 | 1,209 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.14 | 5.55 | 5.20 | 4.93 | 5.23 |
| | 平均收現日數 | 59 | 66 | 70 | 74 | 70 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.52 | 4.42 | 5.12 | 5.90 | 6.10 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.76 | 5.39 | 5.43 | 5.73 | 6.15 |
| | 平均銷貨日數 | 81 | 83 | 71 | 62 | 60 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 2.10 | 2.02 | 1.96 | 1.93 | 1.85 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.65 | 0.65 | 0.65 | 0.65 | 0.70 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 14.19 | 15.77 | 14.43 | 15.86 | 16.98 |
| | 權益報酬率(%) | 20.10 | 22.30 | 20.37 | 22.52 | 23.87 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) <small>(註5)</small> | 73.81 | 77.93 | 70.38 | 77.50 | 69.57 |
| | 純益率(%) | 21.59 | 24.21 | 22.27 | 24.21 | 24.26 |
| | 每股盈餘(元) | 6.08 | 6.60 | 5.90 | 6.37 | 6.20 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 79 | 26 | 64 | 64 | 36 |
| | 現金流量允當比率(%) | 98 | 88 | 99 | 104 | 93 |
| | 現金再投資比率(%) | 7.34 | -7.06 | 1.07 | 3.51 | 0.13 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.12 | 2.08 | 2.23 | 2.12 | 2.31 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達 20%可免分析)

(一) 償債能力：因 106 年度之稅前利益減少，造成利息保障倍數下降。

(二) 現金流量：因 106 年度申購基金之金融資產較前一年度減少使營運活動現金流量上升，致現金流量比率和現金流量再投資比率上升。

五、最近年度財務報告之監察人審查報告

宏正自動科技股份有限公司
監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇六年度財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所吳麟及王勇勝會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

此 致

本公司一〇七年股東常會

監察人：陳瑟色



監察人：廖修達



監察人：郭振林



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 三 日

六、最近年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏正自動科技股份有限公司及其子公司(宏正集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏正集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與宏正集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏正集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：
一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳合併財務報告附註四(十四)及附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估宏正集團財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重要銷售合約之會計處理是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括評估宏正集團會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估宏正集團管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

其他事項

宏正自動科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估宏正集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏正集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏正集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏正集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏正集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏正集團民國一〇六年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳麟



會計師：

王勇勝



證券主管機關：金管證六字第0980002150號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇七年三月十三日

宏正自動控制股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|--|------------------|------------|------------------|------------|---|---|
| | 金額 | % | % | 金額 | % | % |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 11xx 現金及約當現金(附註六(一)) | 840,404 | 14 | 21xx 794,504 | 14 | | |
| 1100 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 980,748 | 16 | 2100 950,760 | 17 | | |
| 1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三)) | 8,661 | - | 2120 7,138 | - | | |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四)) | 8,580 | - | 2150 11,455 | - | | |
| 1160 應收票據—關係人淨額(附註六(四)及七) | 7,586 | - | 2170 6,827 | - | | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七) | 696,512 | 12 | 2219 591,910 | 10 | | |
| 1200 其他應收款(附註六(四)) | 2,541 | - | 2230 2,231 | - | | |
| 130x 存貨(附註六(五)) | 816,614 | 14 | 2250 771,819 | 14 | | |
| 1410 預付款項 | 53,568 | 1 | 2299 52,885 | 1 | | |
| 1470 其他流動資產 | 29,856 | 1 | 17,141 | - | | |
| 流動資產合計 | 3,445,070 | 58 | 3,206,670 | 56 | | |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 15xx 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(六)) | 21,780 | - | 2540 21,780 | 1 | | |
| 1543 採用權益法之投資(附註六(七)) | 180,117 | 3 | 2640 166,323 | 3 | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八) | 2,024,879 | 34 | 2645 2,026,920 | 35 | | |
| 1805 商譽 | 2,756 | - | 2670 2,756 | - | | |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | 149,667 | 3 | 2xxx 182,502 | 3 | | |
| 1915 預付認股款 | 8 | - | 31xx 5,919 | - | | |
| 1920 存出保證金 | 15,260 | - | 3110 8,940 | - | | |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八及九) | 112,707 | 2 | 3110 127,771 | 2 | | |
| 1990 其他非流動資產 | 3 | - | - | - | | |
| 非流動資產合計 | 2,507,177 | 42 | 2,544,000 | 44 | | |
| 資產總計 | 5,952,247 | 100 | 5,750,670 | 100 | | |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 短期借款(附註六(九)及八) | 734,695 | 12 | 21xx 652,330 | 11 | | |
| 一年內到期長期借款(附註六(九)及八) | 13,661 | - | 2222 16,853 | - | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 2,447 | - | 2120 1,580 | - | | |
| 應付票據 | 4,085 | - | 2150 5,052 | - | | |
| 應付帳款(附註七) | 465,073 | 8 | 2170 370,692 | 7 | | |
| 其他應付款(附註六(十一)及(十六)) | 488,104 | 8 | 2219 469,129 | 8 | | |
| 本期所得稅負債 | 125,371 | 2 | 2230 90,547 | 2 | | |
| 負債準備—流動(附註六(十)) | 19,834 | - | 2250 18,406 | - | | |
| 其他流動負債 | 29,360 | 1 | 2299 22,882 | - | | |
| 流動負債合計 | 1,882,630 | 31 | 1,647,471 | 28 | | |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 長期借款(附註六(九)及八) | 36,169 | 1 | 2540 48,477 | 1 | | |
| 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | 172,298 | 3 | 2640 212,429 | 3 | | |
| 淨確定福利負債(附註六(十一)) | 107,131 | 2 | 2645 100,692 | 2 | | |
| 存入保證金 | 1,695 | - | 2670 1,766 | - | | |
| 其他非流動負債 | 33,326 | 1 | 2xxx 29,470 | 1 | | |
| 非流動負債合計 | 350,619 | 7 | 392,834 | 7 | | |
| 負債合計 | 2,233,249 | 38 | 2,040,305 | 35 | | |
| 歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)、(十二)、(十三)及(十八))： | | | | | | |
| 普通股股本 | 1,194,711 | 20 | 1,194,711 | 21 | | |
| 資本公積—發行溢價 | 316,913 | 5 | 316,913 | 6 | | |
| 資本公積—受贈資產 | 50 | - | 50 | - | | |
| 資本公積—採用權益法認列關聯企業股淨值之變動 | 70,194 | 1 | 66,063 | 1 | | |
| 保留盈餘： | 387,157 | 6 | 383,026 | 7 | | |
| 法定盈餘公積 | 1,041,329 | 17 | 962,497 | 16 | | |
| 特別盈餘公積 | 65,332 | 1 | 876 | - | | |
| 未分配盈餘 | 1,023,403 | 17 | 1,137,164 | 20 | | |
| 其他權益： | 2,130,064 | 35 | 2,100,537 | 36 | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (92,885) | (1) | (62,784) | (1) | | |
| 備供出售金融資產未實現損益 | (1,160) | - | (2,548) | - | | |
| 歸屬於母公司業主之權益總計 | (94,045) | (1) | (65,332) | (1) | | |
| 權益合計 | 3,617,887 | 60 | 3,612,942 | 63 | | |
| 負債及權益總計 | 5,952,247 | 100 | 5,750,670 | 100 | | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：陳健高



宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|---------------------------------------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 4,947,321 | 100 | 4,935,747 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(十)、(十一)、(十六)及七) | 2,022,661 | 41 | 1,973,171 | 40 |
| 5900 營業毛利 | 2,924,660 | 59 | 2,962,576 | 60 |
| 6000 營業費用(附註六(四)、(八)、(十一)、(十六)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 1,079,970 | 21 | 1,049,067 | 21 |
| 6200 管理費用 | 532,573 | 11 | 569,287 | 12 |
| 6300 研究發展費用 | 425,934 | 9 | 404,310 | 8 |
| 營業費用合計 | 2,038,477 | 41 | 2,022,664 | 41 |
| 6900 營業淨利 | 886,183 | 18 | 939,912 | 19 |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(七)及(十七))： | | | | |
| 7010 其他收入 | 19,475 | - | 15,525 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 12,432 | - | 25,838 | - |
| 7050 財務成本 | (14,467) | - | (12,445) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 43,358 | 1 | 39,388 | 1 |
| 營業外收入及支出合計 | 60,798 | 1 | 68,306 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 946,981 | 19 | 1,008,218 | 20 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二)) | 208,787 | 4 | 212,685 | 4 |
| 本期淨利 | 738,194 | 15 | 795,533 | 16 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(七)、(十一)、(十二)及(十三)) | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (5,263) | - | 6,535 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 859 | - | (1,153) | - |
| | (4,404) | - | 5,382 | - |
| 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 | (29,721) | (1) | (69,061) | (1) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 1,523 | - | 770 | - |
| 8370 採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額 | (215) | - | 294 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (28,413) | (1) | (67,997) | (1) |
| 8300 本期其他綜合損益 | (32,817) | (1) | (62,615) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 705,377</u> | <u>14</u> | <u>732,918</u> | <u>15</u> |
| 8600 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 726,748 | 15 | 788,320 | 16 |
| 8620 非控制權益 | 11,446 | - | 7,213 | - |
| | <u>\$ 738,194</u> | <u>15</u> | <u>795,533</u> | <u>16</u> |
| 8700 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 693,747 | 14 | 729,354 | 15 |
| 8720 非控制權益 | 11,630 | - | 3,564 | - |
| | <u>\$ 705,377</u> | <u>14</u> | <u>732,918</u> | <u>15</u> |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | <u>\$ 6.08</u> | | <u>6.60</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | <u>\$ 5.99</u> | | <u>6.48</u> | |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南





宏正自動控制股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| 普通股 股本 | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | | 歸屬於母 公司業主 權益總計 | 非控制 權益 | 權益總額 |
|--------------|---------|------------|------------|-----------|-------------------------------|-------------------------|----------|----------|----------------------|-----------|-----------|
| | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | 國外營運 機構財務 報告折算 之兌換差額 | 可供出售 金融商品 未實現(折)益 | 合計 | 合計 | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| \$ 1,194,711 | 336,527 | 892,026 | - | 1,035,952 | 1,927,978 | 2,641 | (3,518) | (877) | 3,458,339 | 91,686 | 3,550,025 |
| - | - | 70,471 | - | (70,471) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 876 | (876) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (621,250) | (621,250) | - | - | - | - | (621,250) | (12,527) | (633,777) |
| - | 46,499 | - | - | - | - | - | - | - | 46,499 | - | 46,499 |
| - | - | - | 788,320 | 788,320 | - | - | - | - | 788,320 | 7,213 | 795,533 |
| - | - | - | 5,489 | 5,489 | (65,425) | 970 | (64,455) | (64,455) | (58,966) | (3,649) | (62,615) |
| - | - | - | 793,809 | 793,809 | (65,425) | 970 | (64,455) | (64,455) | 729,354 | 3,564 | 732,918 |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14,700 | 14,700 |
| 1,194,711 | 383,026 | 962,497 | 876 | 1,137,164 | 2,100,537 | (62,784) | (2,548) | (65,332) | 3,612,942 | 97,423 | 3,710,365 |
| - | - | 78,832 | - | (78,832) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | 64,456 | (64,456) | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | (692,933) | (692,933) | - | - | - | - | (692,933) | (7,942) | (700,875) |
| - | 4,131 | - | - | - | - | - | - | - | 4,131 | - | 4,131 |
| - | - | - | 726,748 | 726,748 | - | - | - | - | 726,748 | 11,446 | 738,194 |
| - | - | - | (4,288) | (4,288) | (30,101) | 1,388 | (28,713) | (28,713) | (33,001) | 184 | (32,817) |
| - | - | - | 722,460 | 722,460 | (30,101) | 1,388 | (28,713) | (28,713) | 693,747 | 11,630 | 705,377 |
| \$ 1,194,711 | 387,157 | 1,041,329 | 65,332 | 1,023,403 | 2,130,064 | (92,885) | (1,160) | (94,045) | 3,617,887 | 101,111 | 3,718,998 |

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

採用權益法認列之關聯企業之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

非控制權益增加

民國一〇五年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

採用權益法認列之關聯企業之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健高

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 946,981 | 1,008,218 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 89,811 | 80,597 |
| 壞帳費用提列(轉列收入)數 | (1,766) | 234 |
| 利息費用 | 14,467 | 12,445 |
| 利息收入 | (4,119) | (2,544) |
| 股利收入 | (407) | (256) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (43,358) | (39,388) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 360 | (2,363) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 187 | - |
| 金融資產減損損失 | - | 7,800 |
| 收益費損項目合計 | 55,175 | 56,525 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融資產 | (29,988) | (476,294) |
| 應收票據 | 2,875 | 9,604 |
| 應收票據—關係人 | (759) | (6,827) |
| 應收帳款 | (102,348) | (45,418) |
| 其他應收款 | (310) | (2,480) |
| 存貨 | (43,001) | 63,217 |
| 預付款項 | (683) | 7,022 |
| 其他流動資產 | (12,715) | 1,614 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (186,929) | (449,562) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融負債 | 867 | 9 |
| 應付票據 | (967) | (4,661) |
| 應付帳款 | 94,381 | (58,704) |
| 其他應付款 | 18,975 | 24,380 |
| 負債準備 | 1,428 | 1,396 |
| 其他流動負債 | 6,478 | 2,044 |
| 淨確定福利負債 | 2,035 | (6,869) |
| 其他非流動負債 | 3,856 | 1,210 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 127,053 | (41,195) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (59,876) | (490,757) |
| 調整項目合計 | (4,701) | (434,232) |
| 營運產生之現金流入 | 942,280 | 573,986 |
| 收取之股利 | 33,887 | 22,575 |
| 支付之所得稅 | (154,837) | (184,586) |
| 營業活動之淨現金流入 | 821,330 | 411,975 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得不動產、廠房及設備 | (80,900) | (65,823) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,143 | 5,195 |
| 存出保證金減少(增加) | (6,320) | 351 |
| 其他金融資產—非流動減少(增加) | 15,064 | (49) |
| 其他非流動資產減少 | 1,086 | 560 |
| 預付設備款增加 | 101 | (5,871) |
| 收取之利息 | 4,119 | 2,544 |
| 投資活動之淨現金流出 | (65,707) | (63,093) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 82,365 | 55,576 |
| 償還長期借款 | (17,268) | (16,853) |
| 存入保證金增加 | (71) | (289) |
| 發放現金股利 | (700,875) | (633,777) |
| 支付之利息 | (14,467) | (12,445) |
| 非控制權益變動 | - | 14,700 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (650,316) | (593,088) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (59,407) | (47,391) |
| 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 45,900 | (291,597) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 794,504 | 1,086,101 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 840,404 | 794,504 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南



宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇七年三月十三日經董事會報告後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可，並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|--|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動：

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。合併公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關準則及解釋差異彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---|-------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值8,661千元及以成本衡量之金融資產帳面金額21,780千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。合併公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少16,500千元及增加16,500千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（除權益工具投資外）及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，合併公司預估適用國際財務報導準則第九號將不會對民國一〇七年一月一日之資產、負債及權益產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 合併公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入，於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」將不會對合併財務報告產生重大影響。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)過渡處理

合併公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。合併公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|------------------|--|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|------------|------------------------------|---|
| 2017.6.7 | 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | <ul style="list-style-type: none"> 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時,企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額,並且於審查時已取得所有相關資訊。 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理,則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率;反之,若並非很有可能,則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者,反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。 |
| 2017.10.12 | 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | <ul style="list-style-type: none"> 修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者,若採用權益法認列之損失超過其普通股投資,如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號,就各項組成部分認列投資損益。 |
| 2018.2.7 | 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 修正條文闡明: <ul style="list-style-type: none"> 於修正、縮減或清償確定福利計畫時,企業使用更新後之精算假設以決定計畫改變後之剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。 於計算前期服務成本及清償損益時不考慮資產上限影響數,資產上限影響數之變動係認列於其他綜合損益。 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響,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

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣為表達貨幣。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投 資 公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|-------------|---|------------|---------------|-----------|
| | | | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 本公司 | TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST) | 各項投資 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN) | 買賣電子週邊產品 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN US HOLDINGS INC. (以下簡稱ATEN US) | 各項投資 | 100% | 100% |
| 本公司 | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST) | 各項投資 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH) | 買賣電子週邊產品 | 100% | 100% |
| 本公司 | 宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司) | 買賣電子週邊產品 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH) | 買賣電子週邊產品 | 95% | 95% |
| 本公司 | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER) | 買賣電子週邊產品 | 90% | 90% |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投 資 公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | |
|------------------------------|---|----------------|---------------|-----------|
| | | | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 本公司 | 視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司) | 特殊印刷 | 60% | 60% |
| 本公司 | 宏正科技股份有限公司 (以下簡稱宏正科技公司) | 各項投資 | 100% | 100% |
| 本公司 | 宏元投資股份有限公司 (以下簡稱宏元公司) | 各項投資 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN ANZ PTY LTD. (以下簡稱ATEN ANZ) | 買賣電子週邊產 品 | 100% | 100% |
| 本公司 | 正陞科技股份有限公司 (以下簡稱正陞公司)(註一) | 買賣電子週邊產 品 | 51% | 51% |
| 本公司 | ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY (以下簡稱ATEN土耳其)(註二) | 買賣電子週邊產 品 | 100% | 100% |
| 本公司 | ATEN POLAND SP Z.O. O (以下簡稱ATEN POLAND)(註三) | 買賣電子週邊產 品 | 100% | - % |
| TOPMOST | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND) | 各項投資 | 100% | 100% |
| TOPMOST | ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE) | 各項投資 | 100% | 100% |
| TOPMOST | I/O MASTER INC. (以下簡稱I/O MASTER) | 各項投資 | 100% | 100% |
| FOREMOST | 北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司) | 買賣電子週邊產 品 | 70% | 70% |
| FOREMOST | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司) | 製造買賣電子週 邊產品 | 100% | 100% |
| EXPAND | 亞騰電子(深圳)有限公司 (以下簡稱亞騰公司) | 製造電子週邊產 品 | 100% | 100% |
| ATEN EUROPE | ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK) | 買賣電子週邊產 品 | 100% | 100% |
| ATEN EUROPE | ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA) | 買賣電子週邊產 品 | 85% | 85% |
| ATEN US | ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY) | 買賣電子週邊產 品 | 97% | 97% |
| ATEN US & ATEN TECHNOLOGY | ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY) | 買賣電子週邊產 品 | 98% | 98% |
| I/O MASTER | ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. (以下簡稱ATEN CANADA) | 研發技術中心 | 100% | 100% |
| I/O MASTER | IOGEAR, Inc. (以下簡稱IOGEAR) | 買賣電子週邊產 品 | 100% | 100% |

註一：民國一〇五年四月二十八日於台灣成立。

註二：民國一〇五年十月六日於土耳其成立。

註三：民國一〇六年十月四日於波蘭成立。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為本期淨利(損)。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生之資產預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產者為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

1.金融資產

合併公司之金融資產依持有之目的分為下列各類：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)備供出售金融資產

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)放款及應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及其他金融資產—非流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收款項之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收款項以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，以及符合要件資本化之財務成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 土地改良物 | 三年 |
| 房屋及建築 | 二~六十年 |
| 機器設備 | 三~十年 |
| 其他設備 | 二~十二年 |

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十一)無形資產－商譽

1.原始認列

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，合併公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係將所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，應將超過部份列為商譽。

2.後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。每年定期進行商譽之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面額之部分，認列減損損失。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於合併公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對合併公司而言，即具有經濟效益。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。合併公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債僅於同時符合下列條件時予以互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

本公司所發行之員工認股權及可選擇採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十八)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對關聯企業是否具重大影響之判斷

合併公司持有信驊科技股份有限公司(以下簡稱信驊公司)之表決權低於20%，惟合併公司可指派信驊公司董事會八席董事席次中之一席董事，並參與信驊公司財務及營運政策之決定，而對信驊公司具有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日之存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| 庫存現金 | \$ 4,633 | 19,519 |
| 活期存款及外幣存款 | 641,359 | 494,809 |
| 支票存款 | 31,426 | 20,199 |
| 定期存款 | <u>162,986</u> | <u>259,977</u> |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u><u>\$ 840,404</u></u> | <u><u>794,504</u></u> |

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|--------------------------|-----------------------|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 非衍生金融資產 | \$ 980,612 | 947,879 |
| 非避險之衍生工具 | <u>136</u> | <u>2,881</u> |
| 合 計 | <u><u>\$ 980,748</u></u> | <u><u>950,760</u></u> |
| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 非避險之衍生工具 | <u>\$ 2,447</u> | <u>1,580</u> |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日 證 券 價 格 | 106年度 | | 105年度 | |
|------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 其他綜合 損益稅後 | | 其他綜合 損益稅後 | |
| | 金 額 | 稅後損益 | 金 額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | <u>\$ -</u> | <u>8,139</u> | <u>-</u> | <u>7,867</u> |
| 下跌1% | <u>\$ -</u> | <u>(8,139)</u> | <u>-</u> | <u>(7,867)</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

1. 衍生金融資產

| | 帳面價值 | 幣別 | 名目本金 |
|-------------------|----------|---------|--------|
| 106年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 24 | EUR/TWD | 200 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 8 | GBP/TWD | 60 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 104 | JPY/TWD | 48,000 |
| 105年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 59 | CNY/TWD | 3,000 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 51 | GBP/TWD | 105 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 1,632 | JPY/TWD | 88,300 |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 1,139 | USD/KRW | 1,740 |

2. 衍生金融負債

| | 帳面價值 | 幣別 | 名目本金 |
|-------------------|----------|---------|---------|
| 106年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 112 | GBP/TWD | 275 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 112 | JPY/TWD | 109,000 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 828 | EUR/TWD | 2,700 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 521 | CNY/TWD | 9,400 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 70 | AUD/TWD | 180 |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 804 | USD/KRW | 1,700 |
| 105年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 209 | GBP/TWD | 345 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 117 | JPY/TWD | 49,500 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 1,245 | USD/TWD | 1,800 |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 9 | USD/KRW | 100 |

上述衍生金融資產及負債合約到期日分別為民國一〇七年一月三日至民國一〇七年三月二十八日及民國一〇六年一月四日至民國一〇六年三月十七日。

(三) 備供出售金融資產

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | \$ 8,661 | 7,138 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日 證 券 價 格 | 106年度 | | 105年度 | |
|------------------|--------------|------|--------------|------|
| | 其他綜合 損益稅後 | | 其他綜合 損益稅後 | |
| | 金 額 | 稅後損益 | 金 額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | \$ 87 | - | 71 | - |
| 下跌1% | \$ (87) | - | (71) | - |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收款項

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 8,580 | 11,455 |
| 應收票據－關係人 | 7,586 | 6,827 |
| 應收帳款 | 693,310 | 599,098 |
| 應收帳款－關係人 | 8,179 | 43 |
| 其他應收款 | 3,541 | 3,231 |
| 減：備抵減損 | 5,977 | 8,231 |
| | <u>\$ 715,219</u> | <u>612,423</u> |

合併公司已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|------------------|---------------|
| 逾期1~30天 | \$ 72,605 | 55,948 |
| 逾期31~60天 | 96 | 1,705 |
| 逾期61~90天 | 7 | 8 |
| 超過90天 | 27 | 6,966 |
| | <u>\$ 72,735</u> | <u>64,627</u> |

合併公司之應收款項備抵減損變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| 106年1月1日餘額 | \$ 8,231 | - | 8,231 |
| 減損損失迴轉 | (1,766) | - | (1,766) |
| 匯率影響數 | (488) | - | (488) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 5,977</u> | <u>-</u> | <u>5,977</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 8,198 | - | 8,198 |
| 認列減損損失 | 1,000 | - | 1,000 |
| 減損損失迴轉 | (766) | - | (766) |
| 匯率影響數 | (201) | - | (201) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 8,231</u> | <u>-</u> | <u>8,231</u> |

備抵減損中以個別評估所認列之減損為應收款項帳面金額與預期回收金額現值之差額。合併公司對該等餘額並未持有任何擔保品。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，往來銀行對合併公司應收帳款具有優先受償順位之金額分別為224,121千元及146,679千元。

(五)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------------------|----------------|
| 製 成 品 | \$ 506,161 | 487,471 |
| 在 製 品 | 103,499 | 94,838 |
| 原 物 料 | 206,954 | 189,510 |
| | <u>\$ 816,614</u> | <u>771,819</u> |

合併公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失已認列為銷貨成本，其金額列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------|-----------------|---------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 3,419 | 4,850 |
| 存貨盤損(盈)淨額 | 263 | (180) |
| 存貨報廢損失 | 5,692 | 5,476 |
| 合 計 | <u>\$ 9,374</u> | <u>10,146</u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，往來銀行對合併公司存貨具有優先受償順位之金額分別為220,523千元及214,105千元。

(六)以成本衡量之金融資產

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------------|------------------|---------------|
| 世洋科技股份有限公司 | \$ 14,280 | 14,280 |
| 光興國際股份有限公司 | 7,500 | 7,500 |
| 泰榮動力科技股份有限公司 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 21,780</u> | <u>21,780</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇四年三月，因泰榮動力科技股份有限公司可回收金額低於帳面價值，經評估後全數提列減損損失。

合併公司於民國一〇五年六月，因光興國際股份有限公司可回收金額低於帳面價值，經評估後提列減損損失7,800千元。

(七)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 關聯企業之帳面金額 | <u>\$ 180,117</u> | <u>166,323</u> |
| | 106年度 | 105年度 |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 43,358 | 39,388 |
| 其他綜合損益 | (215) | 294 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 43,143</u> | <u>39,682</u> |

民國一〇六年十二月三十一日，合併公司之投資關聯企業具有公開報價者之公允價值為2,002,977千元。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 成本或認定成本： | 土 地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 總 計 |
|----------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | | | | | | 及待驗設備 | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 1,323,549 | 7,395 | 771,135 | 140,226 | 302,400 | 926 | 2,545,631 |
| 增 添 | - | - | 15,002 | 21,347 | 41,743 | 2,808 | 80,900 |
| 處 分 | - | - | (3,711) | (4,613) | (20,891) | - | (29,215) |
| 重 分 類 | - | - | - | 26,966 | 473 | (924) | 26,515 |
| 匯率變動之影響 | (383) | (95) | 5,568 | 751 | (4,230) | (2) | 1,609 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,323,166</u> | <u>7,300</u> | <u>787,994</u> | <u>184,677</u> | <u>319,495</u> | <u>2,808</u> | <u>2,625,440</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 1,326,216 | 7,386 | 785,391 | 191,898 | 292,882 | 1,183 | 2,604,956 |
| 增 添 | - | - | 5,923 | 11,522 | 47,452 | 926 | 65,823 |
| 處 分 | - | - | (10,588) | (59,310) | (31,384) | - | (101,282) |
| 重 分 類 | - | - | - | 43 | 1,376 | (1,183) | 236 |
| 匯率變動之影響 | (2,667) | 9 | (9,591) | (3,927) | (7,926) | - | (24,102) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 1,323,549</u> | <u>7,395</u> | <u>771,135</u> | <u>140,226</u> | <u>302,400</u> | <u>926</u> | <u>2,545,631</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 土 地 | 土地改良物 | 房屋及建築 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 總 計 |
|----------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 5,571 | 243,142 | 80,922 | 189,076 | - | 518,711 |
| 折 舊 | - | 153 | 24,411 | 28,625 | 36,622 | - | 89,811 |
| 處 分 | - | - | (3,711) | (3,697) | (20,304) | - | (27,712) |
| 重 分 類 | - | - | - | 20,892 | - | - | 20,892 |
| 匯率變動之影響 | - | (27) | 1,578 | (901) | (1,791) | - | (1,141) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>5,697</u> | <u>265,420</u> | <u>125,841</u> | <u>203,603</u> | <u>-</u> | <u>600,561</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 5,414 | 231,959 | 118,982 | 190,555 | - | 546,910 |
| 折 舊 | - | 168 | 24,167 | 23,072 | 33,190 | - | 80,597 |
| 處 分 | - | - | (10,588) | (58,760) | (29,102) | - | (98,450) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | (27) | - | (27) |
| 匯率變動之影響 | - | (11) | (2,396) | (2,372) | (5,540) | - | (10,319) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>5,571</u> | <u>243,142</u> | <u>80,922</u> | <u>189,076</u> | <u>-</u> | <u>518,711</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 1,323,166</u> | <u>1,603</u> | <u>522,574</u> | <u>58,836</u> | <u>115,892</u> | <u>2,808</u> | <u>2,024,879</u> |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 1,323,549</u> | <u>1,824</u> | <u>527,993</u> | <u>59,304</u> | <u>113,324</u> | <u>926</u> | <u>2,026,920</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 1,326,216</u> | <u>1,972</u> | <u>553,432</u> | <u>72,916</u> | <u>102,327</u> | <u>1,183</u> | <u>2,058,046</u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，往來銀行對合併公司不動產、廠房及設備具有優先受償順位之金額分別為14,003千元及13,847千元。

(九)長短期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

1.短期借款

| 106.12.31 | | | | |
|------------------|-----|-------------|------|-------------------|
| | 幣 別 | 利率區間(%) | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | TWD | 1.45 | 107 | \$ 20,000 |
| 擔保銀行借款 | USD | 3.81~4.05 | 107 | 138,793 |
| 無擔保銀行借款 | USD | 1.88~3.56 | 107 | 364,001 |
| 無擔保銀行借款 | EUR | 0.90 | 107 | 76,881 |
| 無擔保銀行借款 | JPY | 1.70 | 107 | 64,901 |
| 無擔保銀行借款 | GBP | 1.79 | 107 | 16,084 |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 4.65~4.7850 | 107 | 54,035 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 734,695</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 105.12.31 | | | | |
|-----------|-----|------------|------|--------------------------|
| | 幣 別 | 利率區間(%) | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | USD | 3.25~3.45 | 106 | \$ 161,395 |
| 擔保銀行借款 | TWD | 1.45 | 106 | 28,000 |
| 無擔保銀行借款 | USD | 0.99~2.80 | 106 | 193,534 |
| 無擔保銀行借款 | AUD | 2.92 | 106 | 3,029 |
| 無擔保銀行借款 | EUR | 0.40~0.90 | 106 | 189,919 |
| 無擔保銀行借款 | JPY | 1.68 | 106 | 12,407 |
| 無擔保銀行借款 | GBP | 1.56 | 106 | 17,829 |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 6.29~10.04 | 106 | 46,217 |
| 合 計 | | | | <u><u>\$ 652,330</u></u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，合併公司尚有未動用之短期借款額度分別為1,336,784千元及1,396,681千元。

2.長期借款

| 106.12.31 | | | | |
|-----------|-----|---------|------|-------------------------|
| | 幣 別 | 利率區間(%) | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | EUR | 2.95 | 112 | \$ 34,257 |
| 擔保銀行借款 | KRW | 2.46 | 107 | 3,607 |
| 擔保銀行借款 | JPY | 2.13 | 109 | 11,966 |
| 合 計 | | | | <u><u>\$ 49,830</u></u> |
| 流 動 | | | | \$ 13,661 |
| 非 流 動 | | | | 36,169 |
| 合 計 | | | | <u><u>\$ 49,830</u></u> |

| 105.12.31 | | | | |
|-----------|-----|---------|------|-------------------------|
| | 幣 別 | 利率區間(%) | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | EUR | 2.95 | 112 | \$ 38,000 |
| 擔保銀行借款 | KRW | 2.46 | 107 | 10,353 |
| 擔保銀行借款 | JPY | 2.13 | 109 | 16,977 |
| 合 計 | | | | <u><u>\$ 65,330</u></u> |
| 流 動 | | | | \$ 16,853 |
| 非 流 動 | | | | 48,477 |
| 合 計 | | | | <u><u>\$ 65,330</u></u> |

3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十)負債準備

| | 保 固 |
|----------------|-------------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 18,406 |
| 當期新增之負債準備 | 22,726 |
| 當期使用之負債準備 | (21,298) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 19,834</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 17,010 |
| 當期新增之負債準備 | 17,893 |
| 當期使用之負債準備 | (16,497) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 18,406</u> |

民國一〇六年度及一〇五年度合併公司之保固負債準備主要與電子週邊設備銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量，合併公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計劃資產公允價值之調節如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-----------|--------------------------|-----------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 209,051 | 236,129 |
| 計畫資產之公允價值 | (101,920) | (135,437) |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 107,131</u> | <u>100,692</u> |

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計101,920千元(包含在途應付退休金266千元)。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------|-------------------|----------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 236,129 | 250,821 |
| 當期服務成本及利息 | 5,809 | 6,601 |
| 淨確定福利負債(資產)再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | 4,336 | (7,689) |
| —因財務假設變動所產生之精算損益 | 115 | 36 |
| 計畫支付之福利 | (37,338) | (13,640) |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 209,051</u> | <u>236,129</u> |

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 135,437 | 136,725 |
| 利息收入 | 2,014 | 2,037 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | (812) | (1,119) |
| 已提撥至計畫之金額 | 2,619 | 11,434 |
| 計畫已支付之福利 | (37,338) | (13,640) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 101,920</u> | <u>135,437</u> |

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 2,368 | 2,950 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 1,426 | 1,614 |
| | <u>\$ 3,794</u> | <u>4,564</u> |
| | 106年度 | 105年度 |
| 營業成本 | \$ 1,456 | 1,947 |
| 推銷費用 | 807 | 882 |
| 管理費用 | 1,123 | 1,242 |
| 研究發展費用 | 408 | 493 |
| | <u>\$ 3,794</u> | <u>4,564</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (40,037) | (46,572) |
| 本期認列 | (5,263) | 6,535 |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ (45,300)</u> | <u>(40,037)</u> |

(6)精算假設

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.00%~1.40% | 1.00%~1.50% |
| 未來薪資增加 | 2.50%~3.00% | 2.50%~3.00% |

合併公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,574千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | <u>對確定福利義務之影響</u> | |
|-----------------|-------------------|-----------|
| | <u>增加</u> | <u>減少</u> |
| 106年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.25%) | \$ (4,039) | 4,224 |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | 17,703 | (15,139) |
| 105年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.25%) | (4,382) | 4,582 |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | 19,498 | (16,665) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為44,944千元及40,374千元，已提撥至勞工保險局及合併國外子公司當地社保局。

3. 短期員工福利負債

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 帶薪假負債 | <u>\$ 38,646</u> | <u>34,234</u> |

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 210,767 | 189,016 |
| 調整前期之當期所得稅 | 4,457 | 1,692 |
| | <u>215,224</u> | <u>190,708</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (6,437) | 21,977 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 208,787</u> | <u>212,685</u> |

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|---------------|----------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | <u>\$ 859</u> | <u>(1,153)</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 946,981</u> | <u>1,008,218</u> |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 160,986 | 171,396 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | 19,200 | 44,678 |
| 依稅法調整數 | 2,176 | (3,400) |
| 租稅獎勵 | (10,500) | (9,000) |
| 認列前期未認列之課稅損失 | (292) | - |
| 未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失 | 13 | 586 |
| 以前年度所得稅低估數 | 4,457 | 1,692 |
| 以前年度遞延所得稅資產高估數 | 17,520 | - |
| 未分配盈餘加徵10% | 3 | - |
| 其他 | 15,224 | 6,733 |
| 合計 | <u>\$ 208,787</u> | <u>212,685</u> |

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|-----------------|--------------|
| 課稅損失 | <u>\$ 2,046</u> | <u>3,765</u> |

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失及最後抵減年限列示如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除 之虧損 | 得扣除之 最後年度 |
|---------|------------------|--------------|
| 民國一〇二年度 | \$ 7,101 | 民國一一二年度 |
| 民國一〇三年度 | 1,445 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇五年度 | 3,407 | 民國一一五年度 |
| 民國一〇六年度 | 79 | 民國一一六年度 |
| | <u>\$ 12,032</u> | |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產(負債)：

| | 確定福利計畫 | 未實現 銷貨毛利 | 採用權益 法評價認 列之國外 投資收益 | 其他 | 合計 |
|--------------|------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| 民國106年1月1日 | \$ 15,469 | 77,756 | (164,562) | 41,410 | (29,927) |
| 貸記(借記)損益表 | 154 | (5,434) | 31,195 | (19,478) | 6,437 |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | 859 | - | - | - | 859 |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 16,482</u> | <u>72,322</u> | <u>(133,367)</u> | <u>21,932</u> | <u>(22,631)</u> |
| 民國105年1月1日 | \$ 17,819 | 83,145 | (159,400) | 51,639 | (6,797) |
| 貸記(借記)損益表 | (1,197) | (5,389) | (5,162) | (10,229) | (21,977) |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | (1,153) | - | - | - | (1,153) |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 15,469</u> | <u>77,756</u> | <u>(164,562)</u> | <u>41,410</u> | <u>(29,927)</u> |

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度，宏電公司及視覺公司均核定至民國一〇四年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|---------------------|-----------|---------------------|
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | (註) | \$ 98,716 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | (註) | 1,038,448 |
| | | <u>\$ 1,137,164</u> |
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | (註) | <u>\$ 100,400</u> |
| | 106年度(實際) | 105年度(實際) |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | (註) | <u>16.80%</u> |

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為119,471千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅款及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年及一〇五年六月十五日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|--------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 配股率 (元) | 金額 | 配股率 (元) | 金額 |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 5.80 | <u>692,933</u> | 5.20 | <u>621,250</u> |

4.其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換 差額 | 備供出售 投資 | 非控制 權益 | 合計 |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 民國106年1月1日 | \$ (62,784) | (2,548) | (1,644) | (66,976) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | (30,021) | - | 300 | (29,721) |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | (80) | - | - | (80) |
| 備供出售金融資產未實現損 益 | - | 1,523 | - | 1,523 |
| 採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額 | - | (135) | - | (135) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ (92,885)</u> | <u>(1,160)</u> | <u>(1,344)</u> | <u>(95,389)</u> |
| 民國105年1月1日 | \$ 2,641 | (3,518) | 1,898 | 1,021 |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | (65,519) | - | (3,542) | (69,061) |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | 94 | - | - | 94 |
| 備供出售金融資產未實現損 益 | - | 770 | - | 770 |
| 採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額 | - | 200 | - | 200 |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ (62,784)</u> | <u>(2,548)</u> | <u>(1,644)</u> | <u>(66,976)</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 726,748 | 788,320 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 119,471 | 119,471 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 6.08 | 6.60 |

2.稀釋每股盈餘

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 726,748 | 788,320 |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 119,471 | 119,471 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工酬勞(紅利)之影響 | 1,933 | 2,101 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 121,404 | 121,572 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 5.99 | 6.48 |

(十五)收入

| | 106年度 | 105年度 |
|------|--------------|-----------|
| 商品銷售 | \$ 4,947,321 | 4,935,747 |

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董監酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為133,461千元及140,744千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為11,293千元及10,826千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 4,119 | 2,544 |
| 股利收入 | 407 | 256 |
| 其他 | 14,949 | 12,725 |
| | <u>\$ 19,475</u> | <u>15,525</u> |

2.其他利益及損失

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------------------------|------------------|---------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 33,386 | 18,814 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債) 淨利益(損失) | (20,156) | 12,447 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | (360) | 2,363 |
| 減損損失 | - | (7,800) |
| 其他 | (438) | 14 |
| | <u>\$ 12,432</u> | <u>25,838</u> |

3.財務成本

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 銀行借款利息 | \$ 14,467 | 12,445 |

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------------|-----------------|--------------|
| 備供出售金融資產 | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ 1,523 | 770 |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | - |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | <u>\$ 1,523</u> | <u>770</u> |

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,694,779千元及2,523,316千元。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入並未有顯著集中於單一對象之情形。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 | | | | | |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-3年 | 3-5年 | 5年以上 |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 208,623 | 214,671 | 176,213 | 10,939 | 9,610 | 12,106 | 5,803 |
| 無擔保借款 | 575,902 | 582,522 | 582,522 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 469,158 | 469,158 | 469,158 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 128,289 | 128,289 | 128,289 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,695 | 1,695 | 1,695 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | | 2,447 | 2,447 | 2,447 | - | - | - |
| | \$ 1,386,114 | 1,398,782 | 1,360,324 | 10,939 | 9,610 | 12,106 | 5,803 |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 擔保銀行借款 | \$ 254,725 | 262,320 | 210,503 | 14,552 | 10,803 | 15,270 | 11,192 |
| 無擔保借款 | 462,935 | 468,240 | 468,240 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 375,744 | 375,744 | 375,744 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 110,357 | 110,357 | 110,357 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,766 | 1,766 | 1,766 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | | 1,580 | 1,580 | - | - | - | - |
| | \$ 1,207,107 | 1,220,007 | 1,168,190 | 14,552 | 10,803 | 15,270 | 11,192 |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 台 | 幣 |
|-------------------|----|---------|---------|---|---|---------|
| 106年12月31日 | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 21,579 | 29.8480 | | | 644,090 |
| 日 幣 | | 163,995 | 0.2649 | | | 43,442 |
| 人 民 幣 | | 20,594 | 4.5792 | | | 94,304 |
| 歐 元 | | 3,772 | 35.6830 | | | 134,596 |
| 台 幣 | | 190,203 | 1.0000 | | | 190,203 |
| 英 鎊 | | 1,092 | 40.2100 | | | 43,909 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 18,911 | 29.8480 | | | 564,456 |
| 人 民 幣 | | 5,707 | 4.5792 | | | 26,133 |
| 105年12月31日 | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 21,714 | 32.2790 | | | 700,906 |
| 日 幣 | | 143,374 | 0.2757 | | | 39,528 |
| 人 民 幣 | | 22,208 | 4.6217 | | | 102,639 |
| 歐 元 | | 5,230 | 33.9280 | | | 177,443 |
| 台 幣 | | 190,203 | 1.0000 | | | 190,203 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 14,040 | 32.2790 | | | 453,197 |
| 歐 元 | | 4,935 | 33.9280 | | | 167,435 |
| 人 民 幣 | | 12,868 | 4.6217 | | | 59,472 |

註：集團內交易之匯率風險對損益之影響無法完全沖銷，故以沖銷前之金額分析。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、人民幣、歐元、英鎊及台幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少4,648千元及4,404千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司外易交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為33,386千元及18,814千元。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將減少或增加6,512千元及5,957千元，主因係合併公司之變動利率借款。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎，按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 106.12.31 | | | | |
|-------------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 136 | - | 136 | - | 136 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | 980,612 | 980,612 | - | - | 980,612 |
| 小計 | 980,748 | 980,612 | 136 | - | 980,748 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | 8,661 | 8,661 | - | - | 8,661 |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,780 | - | - | - | - |
| 小計 | 30,441 | 8,661 | - | - | 8,661 |
| 應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 840,404 | - | - | - | - |
| 應收款項 | 715,219 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 15,260 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－非流動 | 112,707 | - | - | - | - |
| 小計 | 1,683,590 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 2,694,779 | 989,273 | 136 | - | 989,409 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ (2,447) | - | (2,447) | - | (2,447) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | (734,695) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (469,158) | - | - | - | - |
| 其他應付款 | (128,289) | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期部分) | (49,830) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | (1,695) | - | - | - | - |
| 小計 | (1,383,667) | - | - | - | - |
| 合計 | \$ (1,386,114) | - | (2,447) | - | (2,447) |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | | | | |
|------------------|-----------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 2,881 | - | 2,881 | - | 2,881 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | 947,879 | 947,879 | - | - | 947,879 |
| 小計 | 950,760 | 947,879 | 2,881 | - | 950,760 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | 7,138 | 7,138 | - | - | 7,138 |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,780 | - | - | - | - |
| 小計 | 28,918 | 7,138 | - | - | 7,138 |
| 應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 794,504 | - | - | - | - |
| 應收款項 | 612,423 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 8,940 | - | - | - | - |
| 其他金融資產—非流動 | 127,771 | - | - | - | - |
| 小計 | 1,543,638 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 2,523,316 | 955,017 | 2,881 | - | 957,898 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ (1,580) | - | (1,580) | - | (1,580) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | (652,330) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (375,744) | - | - | - | - |
| 其他應付款 | (110,357) | - | - | - | - |
| 長期借款(含一年到期部分) | (65,330) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | (1,766) | - | - | - | - |
| 小計 | (1,205,527) | - | - | - | - |
| 合計 | \$ (1,207,107) | - | (1,580) | - | (1,580) |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要證券交易所及證券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價或淨資產價值決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價理論推估後評價而得。

(3) 公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A. 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B. 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C. 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4) 第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年度及一〇五年度均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(二十) 財務風險管理

1. 概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長負責發展及控管合併公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 信用風險

信用風險係合併公司客戶、金融機構(如商業銀行、證券公司及票券公司等)或無公開市場之交易對手，因無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款、金融工具及未上市(櫃)之股權投資。

(1) 應收款項及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收票據及帳款之交易對象均顯著集中於亞洲地區，分別約占應收票據及帳款淨額51%及54%。

合併公司已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

合併公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之地區別資料決定。

(2) 投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並定期依核決權限呈報管理階層。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般極具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司使用作業標準成本制以估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度分別為1,336,784千元及1,396,681千元。

5.市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(1)匯率風險

合併公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元、日幣及人民幣。

合併公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之長短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低合併公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與合併公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、歐元、美元、日幣及人民幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，合併公司係藉由以即期匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

合併公司長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(3)其他市價風險

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動及備供出售金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，合併公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款及長期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利以降低銀行短期負債。

合併公司係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上負債；另亦得以自有資金比率為基礎，而該比率即為1減去負債比率。

報導日之負債及自有資金比率如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|--------------|-----------|
| 負債總額 | \$ 2,233,249 | 2,040,305 |
| 資產總額 | \$ 5,952,247 | 5,750,670 |
| 負債比率 | 38% | 35% |
| 自有資金比率 | 62% | 65% |

截至民國一〇六年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|----------------------|------------|
| 信驊科技股份有限公司(以下簡稱信驊公司) | 合併公司之關聯企業 |
| 竹陞科技股份有限公司(以下簡稱竹陞公司) | 合併公司之其他關係人 |
| 竹駿科技股份有限公司(以下簡稱竹駿公司) | 合併公司之其他關係人 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-----------|--------|
| 其他關係人 | \$ 40,363 | 42,272 |

合併公司銷售予關係人之價格及其他交易條件，與一般銷售客戶無顯著不同。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|----------|-------|
| 關聯企業 | \$ 6,291 | 773 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|-------|------------------|--------------|
| 應收票據 | 其他關係人 | \$ 7,586 | 6,827 |
| 應收帳款 | 其他關係人 | 8,179 | 43 |
| | | <u>\$ 15,765</u> | <u>6,870</u> |

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------|-------|-----------|-----------|
| 應付帳款 | 關聯企業 | \$ 2,527 | 252 |

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 59,932 | 71,543 |

合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度提供成本分別為12,214千元之汽車三部及14,487千元之汽車四部，供主要管理人員使用。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------------------------------|------------|-------------------|----------------|
| 現金及可轉讓定期存單 (帳列其他金融資產— 非流動) | 法院強制執行 | \$ - | 15,306 |
| 可轉讓定期存單(帳列其 他金融資產—非流動) | 執行假扣押之擔保金 | 78,750 | 78,550 |
| 定期存單(帳列其他金融 資產—非流動) | 進口海關保證 | 3,957 | 3,915 |
| 可轉讓定期存單(帳列其 他金融資產—非流動) | 執行假處分之擔保金 | 30,000 | 30,000 |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行長短期借款之擔保 | 289,578 | 291,752 |
| | | <u>\$ 402,285</u> | <u>419,523</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司為購買原料及機器料件開立尚未使用之信用狀金額分別約為4,561千元(USD152,813元)及4,658千元(USD144,295元)。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(二)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為1,814,836千元及1,697,616千元。

(三)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押及假處分而提供擔保之可轉讓定期存單分別為108,750千元及108,550千元。其中與歲淇科技有限公司之專利訴訟雖敗訴，但其餘與禕峰科技有限公司及厚雅科技股份有限公司之訴訟案件除雙方已達成和解或已受賠償之外，均仍在審理中。

(四)本公司於民國一〇三年於美國德州東區聯邦地區法院(Eastern District of Texas)對Uniclass Technology Co., Ltd、Electronic Technology Co., Ltd. Of Dongguan Uniclass、Airlink 101、Pheobe Micro Inc.、Broadtech International Co., Ltd. d/b/a Linkskey及Black Box Corporation多家公司提起專利權侵犯之控訴。經審理後，雖目前一審敗訴，但為捍衛公司之專利權，將會繼續上訴到美國聯邦巡迴上訴法院(Federal Circuit Court)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 280,876 | 1,139,671 | 1,420,547 | 274,428 | 1,115,936 | 1,390,364 |
| 勞健保費用 | 28,415 | 102,899 | 131,314 | 28,090 | 100,679 | 128,769 |
| 退休金費用 | 8,839 | 39,899 | 48,738 | 7,249 | 37,689 | 44,938 |
| 其他員工福利費用 | 15,634 | 65,732 | 81,366 | 15,333 | 67,112 | 82,445 |
| 折舊費用 | 38,868 | 50,943 | 89,811 | 35,625 | 44,972 | 80,597 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

(二)本公司前員工於民國一〇四年至一〇五年間涉嫌違反公司內控以獲取不法所得，侵害本公司權益，相關涉案人員於民國一〇五年底離職，本公司主動提出刑事告訴請求調查，檢調單位並已於民國一〇六年十月底將相關涉案人員約談到案。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司營運一切正常，財務及業務未因此案件之存在而受重大影響。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持 有 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 期中最高 持股或 出資情形 | 備 註 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|---------|--------------|---------|---------------------|-----|
| | | | | 千股數 | 帳面金額 | 持 股 比率(%) | 公允價值 | | |
| 本公司 | 基金： 日盛貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 10,853 | 159,832 | - | 159,832 | 435,423 | |
| 本公司 | 野村貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 4,738 | 76,870 | - | 76,870 | 202,455 | |
| 本公司 | 瀚亞威寶貨幣市場 基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 15,651 | 211,668 | - | 211,668 | 317,066 | |
| 本公司 | 群益安穩貨幣市場 基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 6,797 | 109,018 | - | 109,018 | 108,938 | |
| 本公司 | 兆豐國際寶鑽貨幣 市場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 1,608 | 20,048 | - | 20,048 | 190,597 | |
| 本公司 | 聯邦貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 152 | 2,002 | - | 2,002 | 81,001 | |
| 本公司 | 保德信貨幣市場基 金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 7,201 | 113,226 | - | 113,226 | 217,622 | |
| 本公司 | 第一金台灣貨幣市 場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 17,064 | 259,496 | - | 259,496 | 371,715 | |
| 本公司 | 股票： 新光金融控股股份 有限公司 | — | 備供出售金融資產 —流動 | 163 | 1,710 | - | 1,710 | 1,286 | |
| 本公司 | 第一金融控股股份 有限公司 | — | 備供出售金融資產 —流動 | 203 | 3,965 | - | 3,965 | 3,420 | |
| 本公司 | 合作金庫商業銀行 股份有限公司 | — | 備供出售金融資產 —流動 | 131 | 2,181 | - | 2,181 | 1,793 | |
| 本公司 | 中華開發金融控股 股份有限公司 | — | 備供出售金融資產 —流動 | 79 | 805 | - | 805 | 682 | |
| 本公司 | 世洋科技股份有限 公司 | — | 以成本衡量之金融 資產—非流動 | 1,428 | 14,280 | 14 | 14,280 | 14,280 | |
| 本公司 | 光興國際股份有限 公司 | — | 以成本衡量之金融 資產—非流動 | 500 | 7,500 | 2 | 7,500 | 7,500 | |
| 宏正科技股份 有限公司 | 日盛貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 522 | 7,702 | - | 7,702 | 17,513 | |
| 宏正科技股份 有限公司 | 泰榮動力科技股份 有限公司普通股 | — | 以成本衡量之金融 資產—非流動 | 20 | - | 1 | - | - | 註一 |
| 宏嘉騰電子 (深圳)有限公 司 | 上投貨幣基金 | — | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 —流動 | 4,528 | 20,750 | - | 20,750 | 32,230 | |

註一：已全數提列減損損失。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及 名稱 | 帳列科目 | 交易 對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | |
|------------|-------------------|-------------------------|----------|----|-------|---------|--------|---------|--------|---------|----------|----------|--------|---------|
| | | | | | 千股數 | 金額 | 千股數 | 金額 | 千股數 | 售價 | 帳面 成本 | 處分 損益 | 千股數 | 金額 |
| 本公司 | 日盛貨幣市場 基金 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動 | - | - | 7,352 | 107,853 | 23,903 | 351,300 | 20,402 | 300,000 | 299,339 | 661 | 10,853 | 159,832 |
| 本公司 | 翰亞威貨幣市場 基金 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動 | - | - | 6,169 | 83,115 | 27,702 | 374,000 | 18,220 | 246,000 | 245,603 | 397 | 15,651 | 211,668 |
| 本公司 | 第一金台灣貨 幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動 | - | - | 8,582 | 130,004 | 27,775 | 421,800 | 19,293 | 293,000 | 292,453 | 547 | 17,064 | 259,496 |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------------------|----------------------------|----------------------|---------------|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|------------|------------|----------------------------|----|
| | | | 進 (銷) 貨 | 金額 | 佔總進 (銷)貨 之比率(%) | 授信 期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率(%) | |
| 本公司 | 亞騰電子(深圳) 有限公司 | 本公司孫 公司之轉 投資公司 | 進貨 | 718,685 | 53 | 30天 | 並無顯著 不同 | 註一 | (44,145) | (16) | 註二 |
| 亞騰電子(深圳) 有限公司 | 本公司 | 本公司孫 公司之轉 投資公司 | (銷貨) | (718,685) | (100) | 30天 | 並無顯著 不同 | 註一 | 44,145 | 100 | 註二 |
| 本公司 | 宏嘉騰科技(深 圳)有限公司 | 本公司之 孫公司 | 進貨 | 171,254 | 13 | 30天 | 並無顯著 不同 | 註一 | (5,843) | (2) | 註二 |
| 宏嘉騰科技(深 圳)有限公司 | 本公司 | 本公司之 孫公司 | (銷貨) | (171,254) | (64) | 30天 | 並無顯著 不同 | 註一 | 5,843 | 25 | 註二 |
| 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 本公司之 子公司 | (銷貨) | (440,102) | (13) | 90天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 72,371 | 14 | 註二 |
| ATEN INFOTECH N.V. | 本公司 | 本公司之 子公司 | 進貨 | 440,102 | 100 | 90天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (72,371) | (100) | 註二 |
| 本公司 | 宏電科技(股)公 司 | 本公司之 子公司 | (銷貨) | (144,056) | (4) | 30天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 2,681 | 1 | 註二 |
| 宏電科技(股)公 司 | 本公司 | 本公司之 子公司 | 進貨 | 144,056 | 96 | 30天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (2,681) | (55) | 註二 |
| 本公司 | ATEN KOREA CO., LTD. | 本公司孫 公司之轉 投資公司 | (銷貨) | (279,235) | (8) | 60天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 57,548 | 11 | 註二 |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 本公司 | 本公司孫 公司之轉 投資公司 | 進貨 | 279,235 | 99 | 60天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (57,548) | (96) | 註二 |
| 本公司 | 北京宏正騰達科 技有限公司 | 本公司之 孫公司 | (銷貨) | (425,253) | (13) | 45天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 78,861 | 16 | 註二 |
| 北京宏正騰達科 技有限公司 | 本公司 | 本公司之 孫公司 | 進貨 | 425,253 | 86 | 45天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (78,861) | (87) | 註二 |
| 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司之 孫公司 | (銷貨) | (395,126) | (12) | 95天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 101,103 | 20 | 註二 |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司 | 本公司之 孫公司 | 進貨 | 395,126 | 53 | 95天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (101,103) | (52) | 註二 |
| 本公司 | ATEN NEW JERSEY INC. | 本公司之 孫公司 | (銷貨) | (312,774) | (9) | 60~75天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | 26,145 | 5 | 註二 |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 本公司 | 本公司之 孫公司 | 進貨 | 312,774 | 100 | 60~75天 | 並無顯著 不同 | 並無顯著不 同 | (26,145) | (100) | 註二 |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------------|----------------------|---------|--------------|---------------|------|--------|-------------------|----------|--------------------|----|----|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) | | |
| 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 本公司之子公司 | (銷貨) 243,717 | (7) | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 23,858 | 5 | 註二 | |
| ATEN JAPAN CO., LTD. | 本公司 | 本公司之子公司 | 進貨 243,717 | 100 | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (23,858) | (100) | 註二 | |

註一：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

註二：於編製合併財務報告時業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(%) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------------------------|----------------------|------------|-----------|--------|-----------|-------|----------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司之孫公司 | 101,103 | 3.74 | - | | 75,516 (截至民國一〇七年三月十三日止) | - |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司 | 為該公司之最終母公司 | 191,871 | - | 191,871 | 視資金規劃 | - (截至民國一〇七年三月十三日止) | - |

9. 從事衍生工具交易：

本公司民國一〇六年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六之(二)金融商品相關資訊項下說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|-------|----------------------|---------|--------|---------|---------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 1 | 銷貨收入 | 395,126 | 無顯著不同 | 8% |
| 0 | 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 1 | 銷貨收入 | 440,102 | 無顯著不同 | 9% |
| 0 | 本公司 | ATEN NEW JERSEY INC. | 1 | 銷貨收入 | 312,774 | 無顯著不同 | 6% |
| 0 | 本公司 | 北京宏正騰達科技有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 425,253 | 無顯著不同 | 9% |
| 0 | 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 1 | 銷貨收入 | 243,717 | 無顯著不同 | 5% |
| 0 | 本公司 | ATEN KOREA CO., LTD. | 1 | 銷貨收入 | 279,235 | 無顯著不同 | 6% |
| 0 | 本公司 | ATEN UK LTD. | 1 | 銷貨收入 | 67,342 | 無顯著不同 | 1% |
| 0 | 本公司 | 宏電科技(股)公司 | 1 | 銷貨收入 | 144,056 | 無顯著不同 | 3% |
| 0 | 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 1 | 應收帳款 | 101,103 | 九十五天 | 2% |
| 0 | 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 1 | 應收帳款 | 72,371 | 九十天 | 1% |
| 0 | 本公司 | ATEN NEW JERSEY INC. | 1 | 應收帳款 | 26,145 | 六十至七十五天 | -% |
| 0 | 本公司 | 北京宏正騰達科技有限公司 | 1 | 應收帳款 | 78,861 | 四十五天 | 1% |
| 0 | 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 1 | 應收帳款 | 23,858 | 四十五天 | -% |
| 0 | 本公司 | ATEN KOREA CO., LTD. | 1 | 應收帳款 | 57,548 | 六十天 | 1% |
| 0 | 本公司 | ATEN UK LTD. | 1 | 應收帳款 | 10,649 | 七十五天 | -% |
| 0 | 本公司 | 宏電科技(股)公司 | 1 | 應收帳款 | 2,681 | 三十天 | -% |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
|----|--------------------------------|--------|---------|--------|---------|-----------------|-----------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 191,871 | 與代採購產生之應收款以淨額收付 | 3% |
| 2 | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 171,254 | 與代採購產生之應收款以淨額收付 | 3% |
| 2 | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 5,843 | 與代採購產生之應收款以淨額收付 | -% |
| 3 | 亞騰電子(深圳)有限公司 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 718,685 | 本公司為其惟一客戶 | 15% |
| 3 | 亞騰電子(深圳)有限公司 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 44,145 | 與代採購產生之應收款以淨額收付 | 1% |
| 4 | ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 92,840 | 本公司為其惟一客戶 | 2% |
| 5 | ATEN ANZ PTY LTD. | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 22,776 | 本公司為其惟一客戶 | -% |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高持股或出資情形 | 被投資公司 | | 備註 |
|--------|----------------------------------|------|----------|---------|---------|-------|------|---------|-------------|---------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 千股數 | 比率 | 帳面金額 | | 本期損益 | 本期總列之投資損益 | |
| 本公司 | TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 開曼群島 | 各項投資 | 22,183 | 22,183 | 700 | 100% | 423,695 | 22,183 | 50,600 | 50,600 | 註一 |
| 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 日本 | 買賣電子週邊產品 | 25,105 | 25,105 | 2 | 100% | 53,344 | 25,105 | 12,692 | 12,692 | 註一 |
| 本公司 | ATEN US HOLDINGS INC. | 美國 | 各項投資 | 107,872 | 107,872 | 3,380 | 100% | 44,726 | 107,872 | (9,883) | (9,883) | 註一 |
| 本公司 | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 各項投資 | 69,730 | 69,730 | 2,181 | 100% | 101,242 | 69,730 | 9,942 | 9,942 | 註一 |
| 本公司 | ATEN RESEARCH INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 15,494 | 15,494 | 3 | 95% | 316 | 15,494 | (79) | (75) | 註一 |
| 本公司 | 宏電科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 15,479 | 15,479 | 2,500 | 100% | 63,704 | 15,479 | 29,042 | 29,042 | 註一 |
| 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 比利時 | 買賣電子週邊產品 | 54,197 | 54,197 | 58 | 100% | 22,737 | 54,197 | 19,531 | 19,531 | 註一 |
| 本公司 | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 泰國 | 買賣電子週邊產品 | 12,702 | 12,702 | 270 | 90% | 9,041 | 12,702 | (108) | (97) | 註一 |
| 本公司 | 視覺工場股份有限公司 | 台灣 | 特殊印刷 | 86,483 | 86,483 | 6,472 | 60% | 56,862 | 86,483 | 1,679 | 1,000 | 註一 |
| 本公司 | 宏正科技股份有限公司 | 台灣 | 各項投資 | 31,778 | 31,778 | 1,600 | 100% | 54,204 | 31,778 | 11,986 | 11,986 | 註一 |
| 本公司 | 宏元投資股份有限公司 | 台灣 | 各項投資 | 31,778 | 31,778 | 1,600 | 100% | 56,675 | 31,778 | 15,231 | 15,231 | 註一 |
| 本公司 | ATEN ANZ PTY LTD. | 澳洲 | 買賣電子週邊產品 | 42,186 | 42,186 | 1,750 | 100% | 18,998 | 42,186 | 1,793 | 1,793 | 註一 |
| 本公司 | 正陞科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 7,800 | 7,800 | 780 | 26% | 7,729 | 7,800 | (79) | (20) | 註一 |

單位：新台幣千元

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 期中最高 持股或出 資情形 | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|---|----------|------------|--------|--------|-------|------|---------|---------------------|---------------|---------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 千股數 | 比率 | 帳面金額 | | | | |
| 本公司 | ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY | 土耳其 | 買賣電子週邊產品 | 17,683 | 6,047 | 2 | 100% | 5,975 | 17,683 | (9,913) | (9,913) | 註一 |
| 本公司 | ATEN POLAND SP. Z O. O. | 波蘭 | 買賣電子週邊產品 | 8,295 | - | 20 | 100% | 7,883 | 8,295 | (648) | (648) | 註一 |
| 本公司 | 信聯科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 7,757 | 7,757 | 1,044 | 3% | 111,216 | 7,757 | 529,786 | 16,246 | |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | ATEN EUROPE LTD. | 英國 | 各項投資 | 67,279 | 67,279 | 1,069 | 100% | 133,828 | 67,279 | 36,399 | 36,399 | 註一 |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | I/O MASTER INC. | 薩摩亞 | 各項投資 | 9,782 | 9,782 | 700 | 100% | 32,435 | 9,782 | 2,549 | 2,549 | 註一 |
| ATEN US HOLDING INC. | ATEN NEW JERSEY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 22,815 | 22,815 | 160 | 20% | 7,300 | 22,815 | 7,374 | 1,475 | 註一 |
| ATEN US HOLDING INC. | ATEN TECHNOLOGY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 87,993 | 87,993 | 2,672 | 97% | 91,823 | 87,993 | (11,484) | (11,160) | 註一 |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | ATEN NEW JERSEY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 3,303 | 3,303 | 640 | 80% | 29,200 | 3,303 | 7,374 | 5,899 | 註一 |
| ATEN EUROPE LTD. | ATEN UK LTD. | 英國 | 買賣電子週邊產品 | 37,922 | 37,922 | 650 | 100% | 9,577 | 37,922 | (1,244) | (1,244) | 註一 |
| ATEN EUROPE LTD. | ATEN KOREA CO., LTD. | 韓國 | 買賣電子週邊產品 | 34,811 | 34,811 | 102 | 85% | 120,664 | 34,811 | 53,333 | 45,333 | 註一 |
| I/O MASTER INC. | ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 加拿大 | 研發技術中心 | 3 | 3 | - | 100% | 32,151 | 3 | 2,592 | 2,592 | 註一 |
| I/O MASTER INC. | I/OGEAR, Inc. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 3 | 3 | - | 100% | - | 3 | - | - | 註一 |
| 宏電科技股份有限公司 | 正陞科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 7,500 | 7,500 | 750 | 25% | 7,431 | 7,500 | (79) | (20) | 註一 |
| 宏正科技股份有限公司 | 信聯科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 10,620 | 10,620 | 768 | 2% | 30,272 | 10,620 | 529,786 | 11,922 | |
| 宏元投資股份有限公司 | 信聯科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 13,896 | 13,896 | 978 | 3% | 38,629 | 13,896 | 529,786 | 15,190 | |

註一：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 (註一) | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 期中最高 持股或 出資情形 | 本期認列投 資損益 (註四) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期 止已匯回 投資收益 |
|-------------------------------------|----------------|-----------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (註二) | 各項投資 | 21,383 | (三) | 21,383 | - | - | 21,383 | 13,475 | 100% | 21,383 | 13,475 (一) | 299,572 | 60,000 |
| 北京宏正騰達科技 有限公司 | 買賣電子週 邊產品 | 56,924 | (三) | 39,847 | - | - | 39,847 | 10,955 | 70% | 39,847 | 7,669 (二) | 57,336 | 42,871 |
| 宏嘉騰科技(深圳) 有限公司 | 製造買賣電 子週邊產品 | 29,315 | (三) | 29,315 | - | - | 29,315 | 2,319 | 100% | 29,315 | 2,319 (二) | 51,994 | - |
| 亞騰電子(深圳)有 限公司 | 製造電子週 邊產品 | 67,184 | (三) | 34,706 | - | - | 34,706 | (1,770) | 100% | 34,706 | (1,770) (一) | 104,418 | - |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註二：本公司原透過轉投資第三方地區現有公司再投資大陸深圳地區來料加工廠，為因應大陸來料加工型態存續之期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，已於民國一〇一年三月二十七日將亞騰高科電子廠註銷並轉為獨資公司(亞騰電子(深圳)有限公司)。

註三：於編製合併財務報告時業已沖銷。

註四：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告，採權益法評價計列。

註五：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.8480新台幣)。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------|----------------------|--------------|--------------------|
| 本公司 | 125,251 | 164,164 | - (註一) |

註一：本公司取得經濟部工業局工知字第10420420680號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇四年八月十一日至一〇七年八月十日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.8480新台幣)。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司有二個應報導部門：電子週邊設備部門及特殊印刷部門，電子週邊設備部門主要係從事電子週邊設備之製造及銷售。特殊印刷部門則係以廣告印刷為其業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二) 應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門損益(不包括非經常發生之損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅及非經常發生之損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)及非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| | 106年度 | | | |
|-------------|---------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | 電子周邊 設 備 | 其 他 | 調 整 及 銷 除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,807,241 | 140,080 | - | 4,947,321 |
| 部門間收入 | 3,337,924 | - | (3,337,924) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 8,145,165</u> | <u>140,080</u> | <u>(3,337,924)</u> | <u>4,947,321</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 1,080,652</u> | <u>1,679</u> | <u>(135,350)</u> | <u>946,981</u> |
| 應報導部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | |
| | 105年度 | | | |
| | 電子周邊 設 備 | 其 他 | 調 整 及 銷 除 | 合 計 |
| 收 入： | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,799,274 | 136,473 | - | 4,935,747 |
| 部門間收入 | 3,303,517 | - | (3,303,517) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 8,102,791</u> | <u>136,473</u> | <u>(3,303,517)</u> | <u>4,935,747</u> |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 1,201,022</u> | <u>(3,262)</u> | <u>(189,542)</u> | <u>1,008,218</u> |
| 應報導部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(註)因未提供部門總資產資訊予營運決策者，故揭露資產之衡量金額為零。

上述應報導部門資訊重大調節項目說明如下：

民國一〇六年度及一〇五年度之應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入3,337,924千元及3,303,517千元。民國一〇六年度及一〇五年度之應報導部門損益合計數分別應銷除採用權益法認列之子公司利益之份額135,350千元及189,542千元。

(三)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

| 產品及勞務名稱 | 106年度 | 105年度 |
|------------|---------------------|------------------|
| IT架構管理解決方案 | \$ 3,129,027 | 3,149,083 |
| 視訊產品 | 895,541 | 891,413 |
| 其 他 | 922,753 | 895,251 |
| 合 計 | <u>\$ 4,947,321</u> | <u>4,935,747</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(四)地區資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

| 地 區 別 | 106年度 | 105年度 |
|-----------|---------------------|------------------|
| 來自外部客戶收入： | | |
| 美 國 | \$ 1,187,765 | 1,194,222 |
| 中 國 | 614,929 | 635,689 |
| 日 本 | 480,455 | 441,660 |
| 其他國家 | 2,664,172 | 2,664,176 |
| 合 計 | <u>\$ 4,947,321</u> | <u>4,935,747</u> |
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 非流動資產： | | |
| 台 灣 | \$ 1,713,058 | 1,730,291 |
| 其他國家 | 314,588 | 306,393 |
| 合 計 | <u>\$ 2,027,646</u> | <u>2,036,684</u> |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產之非流動資產。

(五)主要客戶資訊

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度均無銷貨收入占合併綜合損益表上之收入金額10%以上之客戶。

七、最近年度經會計師查核簽證之之公司個體財務報告



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宏正自動科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與宏正自動科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宏正自動科技股份有限公司(以下簡稱該公司)民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之相關揭露請詳個體財務報告附註四(十四)及附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估該公司財務或業務績效之主要指標，因收入認列之時點及金額是否正確對財務報表之影響實屬重大，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之內部控制設計及執行(包括人工及系統控制)之有效性；檢視重要銷售合約之會計處理是否允當；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性，了解期後是否有重大之退回或折讓情形，並檢視管理階層針對有關收入認列之揭露是否允當。

二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨續後衡量雖以成本與淨變現價值孰低衡量，但由於生產技術更新，致原有之產品過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本有高於其淨變現價值之風險，而存貨之續後衡量需仰賴管理階層透過各項證據估計，故認為此為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序評估包括評估該公司會計政策之合理性，如存貨跌價之政策；檢視本期採用之存貨評價方法與假設是否與上期一致，並評估該評價方法與假設是否需因應本期之營運及經濟情況而進行調整；取得存貨評價計算表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始相關交易憑證，以驗證存貨淨變現價值之合理性；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵損失評價之理由，以驗證管理當局估計備抵損失之正確性；評估該公司管理階層針對有關存貨備抵損失之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估宏正自動科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宏正自動科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏正自動科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宏正自動科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏正自動科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宏正自動科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏正自動科技股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏正自動科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

吳 麟



會計師：

王 勇 勝



證券主管機關：金管證六字第0980002150號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一〇七年三月十三日



宏正自動科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106.12.31 | | | 105.12.31 | | |
|------------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---|--|
| | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 資產 | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | |
| 11xx 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 413,252 | 8 | 214,767 | 4 | | |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 952,296 | 19 | 895,389 | 17 | | |
| 1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三)) | 8,661 | - | 7,138 | - | | |
| 1150 應收票據淨額(附註六(四)) | 19 | - | 599 | - | | |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(四)及七) | 133,840 | 3 | 137,280 | 3 | | |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七) | 373,216 | 7 | 450,999 | 9 | | |
| 1200 其他應收款(附註六(四)及七) | 413 | - | 929 | - | | |
| 130x 存貨(附註六(五)) | 350,124 | 7 | 343,387 | 7 | | |
| 1410 預付款項 | 4,198 | - | 4,673 | - | | |
| 1470 其他流動資產 | 7,779 | - | 10,426 | - | | |
| 流動資產合計 | 2,243,798 | 44 | 2,065,587 | 40 | | |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 15xx 以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(六)) | 21,780 | - | 21,780 | - | | |
| 1543 採用權益法之投資(附註六(七)) | 1,038,347 | 20 | 1,229,722 | 24 | | |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七) | 1,599,341 | 31 | 1,607,673 | 31 | | |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十二)) | 110,870 | 3 | 119,651 | 2 | | |
| 1920 存出保證金 | 529 | - | 250 | - | | |
| 1980 其他金融資產—非流動(附註八及九) | 112,707 | 2 | 127,771 | 3 | | |
| 非流動資產合計 | 2,883,574 | 56 | 3,106,847 | 60 | | |
| 資產合計 | 5,127,372 | 100 | 5,172,434 | 100 | | |
| 負債及權益 | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | |
| 21xx 短期借款(附註六(九)) | \$ 319,782 | 6 | 387,590 | 8 | | |
| 2200 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 1,643 | - | 1,571 | - | | |
| 2250 應付票據 | 151 | - | 365 | - | | |
| 2170 應付帳款 | 227,163 | 5 | 166,789 | 3 | | |
| 2180 應付帳款—關係人(附註七) | 52,515 | 1 | 96,988 | 2 | | |
| 2260 其他應付款(附註六(十一)及(十六)) | 333,097 | 7 | 346,692 | 7 | | |
| 2220 其他應付款—關係人(附註七) | 191,871 | 4 | 191,887 | 4 | | |
| 2230 本期所得稅負債 | 114,647 | 2 | 74,048 | 1 | | |
| 2250 負債準備—流動(附註六(十)) | 19,834 | - | 18,406 | - | | |
| 2399 其他流動負債 | 5,858 | - | 7,542 | - | | |
| 流動負債合計 | 1,266,561 | 25 | 1,291,878 | 25 | | |
| 非流動負債： | | | | | | |
| 25xx 遞延所得稅負債(附註六(十二)) | 134,378 | 3 | 165,648 | 3 | | |
| 2640 淨確定福利負債(附註六(十一)) | 105,108 | 2 | 98,956 | 2 | | |
| 2645 存入保證金 | 1,237 | - | 837 | - | | |
| 2670 其他非流動負債 | 2,201 | - | 2,173 | - | | |
| 非流動負債合計 | 242,924 | 5 | 267,614 | 5 | | |
| 負債合計 | 1,509,485 | 30 | 1,559,492 | 30 | | |
| 權益(附註六(十一)、(十二)、(十三)及(十八))： | | | | | | |
| 31xx 普通股股本 | 1,194,711 | 23 | 1,194,711 | 23 | | |
| 3110 資本公積： | | | | | | |
| 3210 資本公積—發行溢價 | 316,913 | 6 | 316,913 | 6 | | |
| 3250 資本公積—受贈資產 | 50 | - | 50 | - | | |
| 3260 資本公積—採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動 | 70,194 | 2 | 66,063 | 1 | | |
| 保留盈餘： | 387,157 | 8 | 383,026 | 7 | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 1,041,329 | 20 | 962,497 | 19 | | |
| 3320 特別盈餘公積 | 65,332 | 1 | 876 | - | | |
| 3350 未分配盈餘 | 1,023,403 | 20 | 1,137,164 | 22 | | |
| 其他權益： | 2,130,064 | 41 | 2,100,537 | 41 | | |
| 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (92,885) | (2) | (62,784) | (1) | | |
| 3425 備供出售金融資產未實現損益 | (1,160) | - | (2,548) | - | | |
| 權益合計 | 3,617,887 | 70 | 3,612,942 | 70 | | |
| 負債及權益總計 | \$ 5,127,372 | 100 | \$ 5,172,434 | 100 | | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健高

宏正自動科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | | 105年度 | |
|---------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(十五)及七) | \$ 3,365,672 | 100 | 3,255,671 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(八)、(十)、(十一)、(十六)及七) | 1,566,424 | 47 | 1,526,422 | 47 |
| 5900 營業毛利 | 1,799,248 | 53 | 1,729,249 | 53 |
| 5910 減：未實現銷貨損益 | 24,360 | 1 | (12,326) | - |
| 5900 營業毛利淨額 | 1,774,888 | 52 | 1,741,575 | 53 |
| 6000 營業費用(附註六(八)、(十一)、(十六)及七)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 357,420 | 10 | 319,874 | 10 |
| 6200 管理費用 | 324,435 | 10 | 351,004 | 10 |
| 6300 研究發展費用 | 405,483 | 12 | 386,012 | 12 |
| 營業費用合計 | 1,087,338 | 32 | 1,056,890 | 32 |
| 6900 營業淨利 | 687,550 | 20 | 684,685 | 21 |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(七)、(十七)及七)： | | | | |
| 7010 其他收入 | 48,046 | 2 | 42,021 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 3,480 | - | (1,300) | - |
| 7050 財務成本 | (4,634) | - | (3,177) | - |
| 7375 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | 147,427 | 4 | 208,848 | 6 |
| 營業外收入及支出合計 | 194,319 | 6 | 246,392 | 7 |
| 7900 稅前淨利 | 881,869 | 26 | 931,077 | 28 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十二)) | 155,121 | 4 | 142,757 | 4 |
| 本期淨利 | 726,748 | 22 | 788,320 | 24 |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十一)、(十二)及(十三))： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數 | (4,976) | - | 6,799 | - |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅 | 859 | - | (1,153) | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (4,117) | - | 5,646 | - |
| 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 | (30,021) | (1) | (65,519) | (2) |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益 | 1,523 | - | 770 | - |
| 8380 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額 | (386) | - | 137 | - |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (28,884) | (1) | (64,612) | (2) |
| 8300 本期其他綜合損益 | (33,001) | (1) | (58,966) | (2) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 693,747 | 21 | 729,354 | 22 |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 6.08 | | 6.60 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四)) | \$ 5.99 | | 6.48 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲

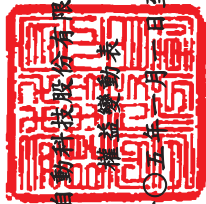


經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南





宏正自
動計股
限公
司

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | | 其他權益項目 | | | |
|----|-----------|---------|------------|------------|-------------------------------|-------------------------|---------|-----------|
| | 普通 股本 | 資本公積 | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額 | 備供出售 金融商品 未實現(損)益 | 合計 | 權益總額 |
| \$ | 1,194,711 | 336,527 | 892,026 | - | 1,035,952 | 2,641 | (877) | 3,458,339 |
| | - | - | 70,471 | - | (70,471) | - | - | - |
| | - | - | - | 876 | (876) | - | - | - |
| | - | - | - | - | (621,250) | - | - | (621,250) |
| | - | 46,499 | - | - | - | - | - | 46,499 |
| | - | - | - | - | 788,320 | - | - | 788,320 |
| | - | - | - | - | 5,489 | (65,425) | 970 | (58,966) |
| | - | - | - | - | 793,809 | (65,425) | 970 | 729,354 |
| | 1,194,711 | 383,026 | 962,497 | 876 | 1,137,164 | (62,784) | (2,548) | 3,612,942 |
| | - | - | 78,832 | - | (78,832) | - | - | - |
| | - | - | - | 64,456 | (64,456) | - | - | - |
| | - | - | - | - | (692,933) | - | - | (692,933) |
| | - | 4,131 | - | - | - | - | - | 4,131 |
| | - | - | - | - | 726,748 | - | - | 726,748 |
| | - | - | - | - | (4,288) | (30,101) | 1,388 | (33,001) |
| | - | - | - | - | 722,460 | (30,101) | 1,388 | 693,747 |
| \$ | 1,194,711 | 387,157 | 1,041,329 | 65,332 | 1,023,403 | (92,885) | (1,160) | 3,617,887 |

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配(附註六(十三)):

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

採用權益法認列之關聯企業之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇五年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(附註六(十三)):

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

採用權益法認列之關聯企業之變動數

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日起至十二月三十一日董事酬勞分別為11,293千元及10,826千元、員工酬勞分別為133,461千元及140,744千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南

(請詳閱後附個體財務報告附註)

宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 881,869 | 931,077 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 37,417 | 39,717 |
| 利息費用 | 4,634 | 3,177 |
| 利息收入 | (437) | (791) |
| 股利收入 | (407) | (256) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (147,427) | (208,848) |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | (322) | 80 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 187 | - |
| 金融資產減損損失 | - | 7,800 |
| 未實現銷貨利益 | 24,360 | (12,326) |
| 收益費損項目合計 | (81,995) | (171,447) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融資產 | (56,907) | (463,287) |
| 應收票據 | 580 | (599) |
| 應收帳款 | 3,440 | (28,899) |
| 應收帳款—關係人 | 77,783 | 24,295 |
| 其他應收款 | 516 | (165) |
| 存貨 | (6,737) | 3,166 |
| 預付款項 | 475 | (1,146) |
| 其他流動資產 | 2,647 | (1,469) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | 21,797 | (468,104) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融負債 | 72 | 133 |
| 應付票據 | (214) | (299) |
| 應付帳款 | 60,374 | (52,561) |
| 應付帳款—關係人 | (44,473) | 14,376 |
| 其他應付款 | (13,595) | 46,899 |
| 其他應付款—關係人 | (16) | (149) |
| 負債準備 | 1,428 | 1,396 |
| 其他流動負債 | (1,684) | (3,558) |
| 淨確定福利負債 | 1,176 | (6,774) |
| 其他非流動負債 | 28 | 535 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | 3,096 | (2) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 24,893 | (468,106) |
| 調整項目合計 | (57,102) | (639,553) |
| 營運產生之現金流入 | 824,767 | 291,524 |
| 收取之股利 | 308,504 | 136,479 |
| 支付之所得稅 | (136,152) | (97,610) |
| 營業活動之淨現金流入 | 997,119 | 330,393 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得採用權益法之投資 | (19,931) | (31,950) |
| 取得不動產、廠房及設備 | (29,663) | (41,294) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 713 | 1,696 |
| 存出保證金增加 | (279) | (19) |
| 其他金融資產—非流動減少(增加) | 15,064 | (49) |
| 收取之利息 | 437 | 791 |
| 投資活動之淨現金流出 | (33,659) | (70,825) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | (67,808) | 131,801 |
| 存入保證金增加(減少) | 400 | (199) |
| 發放現金股利 | (692,933) | (621,250) |
| 支付之利息 | (4,634) | (3,177) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (764,975) | (492,825) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 198,485 | (233,257) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 214,767 | 448,024 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 413,252 | 214,767 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳尚仲



經理人：陳尚仲



會計主管：陳健南



宏正自動科技股份有限公司
個體財務報告附註
 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立，主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇七年三月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可，並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告，此一版本與前一版本之差異彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會發布之生效日 |
|--|-----------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 2014年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善 | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善 | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 2014年1月1日 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除國際會計準則第三十六號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動：

該準則新增當個別資產或現金產生單位已於當期認列或迴轉減損損失，且可回收金額係基於公允價值減處分成本者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。本公司已依該準則增加相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關準則及解釋差異彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則 理事會發布 之生效日 |
|---|-------------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善： | |
| 國際財務報導準則第12號之修正 | 2017年1月1日 |
| 國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 2018年1月1日 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。本公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為備供出售金融資產之權益工具公允價值8,661千元及以成本衡量之金融資產帳面金額21,780千元，係採長期持有之策略，於初始採用國際財務報導準則第九號時，本公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，因此，後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益，不會將減損損失認列於損益，亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。本公司預估上述改變可能使民國一〇七年一月一日其他權益項目及保留盈餘分別減少16,500千元及增加16,500千元。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量，此外，本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司認為屬國際財務報導準則第九號減損模式範圍內之資產，減損損失可能會增加且變得更加波動，本公司預估適用國際財務報導準則第九號將不會對民國一〇七年一月一日之資產、負債及權益產生重大影響。

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

(4) 過渡處理

除下列項目外，通常係追溯適用國際財務報導準則第九號：

- 本公司預計採用分類及衡量（包括減損）改變之豁免，無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額，通常將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估：
 - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
 - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對產品之銷售，現行係於商品相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶時認列收入，於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。

本公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」將不會對個體財務報告產生重大影響。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)過渡處理

本公司預計依累積影響數法適用國際財務報導準則第十五號，因此，無須重編以前期間之比較資訊，初次適用該準則之累積影響數將調整民國一〇七年一月一日之保留盈餘。本公司預計就已完成合約採用實務權宜作法，意即初次適用日(民國一〇七年一月一日)之已完成合約將不予重述。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 2019年1月1日 |

對本公司可能攸關者如下：

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|-----------|------------------|--|
| 2016.1.13 | 國際財務報導準則第16號「租賃」 | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 發布日 | 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 |
|------------|------------------------------|---|
| 2017.6.7 | 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」 | <ul style="list-style-type: none"> • 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。 • 若企業認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則企業得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。 |
| 2017.10.12 | 國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | <ul style="list-style-type: none"> • 修正條文闡明企業對關聯企業或合資之權益包括投資其特別股或實質上構成淨投資一部分之長期權益者，若採用權益法認列之損失超過其普通股投資，如何適用國際會計準則第28號及國際財務報導準則第9號，就各項組成部分認列投資損益。 |
| 2018.2.7 | 國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」 | 修正條文闡明： <ul style="list-style-type: none"> • 於修正、縮減或清償確定福利計畫時，企業使用更新後之精算假設以決定計畫改變後之剩餘報導期間之當期服務成本及淨利息。 • 於計算前期服務成本及清償損益時不考慮資產上限影響數，資產上限影響數之變動係認列於其他綜合損益。 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，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

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本個體財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導期間結束日(以下簡稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除備供出售金融資產，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為本期淨利(損)。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或銀行存款及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，或因營業所產生之資產預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者，列為流動資產；非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

1.金融資產

本公司之金融資產依持有之目的分為下列各類：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失（包含相關股利收入及利息收入）認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)備供出售金融資產

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下之「其他利益及損失」。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益投資，則以成本減除減損損失後之金額衡量，並列報於「以成本衡量之金融資產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款項

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及其他金融資產—非流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下。

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產，認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下。

(2)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續評價依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益，並列報於營業外收入及支出項下。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。標準成本與實際成本之差異全數列為營業成本。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在本公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出，以及符合要件資本化之財務成本。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

| | |
|-------|-------|
| 土地改良物 | 三年 |
| 房屋及建築 | 二~六十年 |
| 機器設備 | 三~十年 |
| 其他設備 | 二~十二年 |

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產－商譽

1.原始認列

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時，本公司選擇僅重編發生於民國一〇一年一月一日(含)以後之企業合併，對於民國一〇一年一月一日以前之收購，商譽之金額係將所取得可辨認淨資產之公允價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公允價值，應將超過部份列為商譽。

2.後續衡量

商譽係依成本減累計減損予以衡量。每年定期進行商譽之減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，應立即進行減損測試，並就可回收金額低於帳面額之部分，認列減損損失。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現，折現之攤銷則認列為利息費用。

(十四)收入認列

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

非屬確定提撥計畫之退職福利計畫為確定福利計畫。本公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司有利時，認列資產係以未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數認列於其他綜合損益項目下。本公司將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅之調整。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

本公司所發行之員工認股權及可選擇採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

(十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

會計政策涉及重大判斷，且對本個體財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

(一)對子公司是否具實質控制之判斷，請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

(二)對關聯企業是否具重大影響之判斷

本公司持有信驊科技股份有限公司(以下簡稱信驊公司)之表決權低於20%，惟本公司可指派信驊公司董事會八席董事席次中之一席董事，並參與信驊公司財務及營運政策之決定，而對信驊公司具有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)存貨續後衡量

由於存貨續後衡量須以成本與淨變現價值孰低評價，本公司評估報導日之存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,755 | 960 |
| 活期存款及外幣存款 | 227,518 | 174,144 |
| 支票存款 | 453 | 906 |
| 定期存款 | 27,067 | 23,489 |
| 在途存款 | 156,459 | 15,268 |
| 合計 | <u>\$ 413,252</u> | <u>214,767</u> |

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 持有供交易之金融資產 | | |
| 非衍生金融資產 | \$ 952,160 | 893,647 |
| 非避險之衍生工具 | 136 | 1,742 |
| 合計 | <u>\$ 952,296</u> | <u>895,389</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | |
|------------|-----------|-----------|
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 持有供交易之金融負債 | | |
| 非避險之衍生工具 | \$ 1,643 | 1,571 |

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十七)。

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報 導 日 證 券 價 格 | 106年度 | | 105年度 | |
|------------------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 其他綜合 損益稅後 | | 其他綜合 損益稅後 | |
| | 金 額 | 稅後損益 | 金 額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | \$ - | 7,903 | - | 7,417 |
| 下跌1% | \$ - | (7,903) | - | (7,417) |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

1. 衍生金融資產

| | 帳面價值 | 幣 別 | 名目本金 |
|-------------------|----------|---------|--------|
| 106年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 24 | EUR/TWD | 200 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 8 | GBP/TWD | 60 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 104 | JPY/TWD | 48,000 |
| 105年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 59 | CNY/TWD | 3,000 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 51 | GBP/TWD | 105 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 1,632 | JPY/TWD | 88,300 |

2. 衍生金融負債

| | 帳面價值 | 幣 別 | 名目本金 |
|-------------------|--------|---------|---------|
| 106年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 112 | GBP/TWD | 275 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 112 | JPY/TWD | 109,000 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 828 | EUR/TWD | 2,700 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 521 | CNY/TWD | 9,400 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 70 | AUD/TWD | 180 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 帳面價值 | 幣別 | 名目本金 |
|-------------------|----------|---------|--------|
| 105年12月31日 | | | |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 209 | GBP/TWD | 345 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 117 | JPY/TWD | 49,500 |
| 預售遠期外匯合約 | \$ 1,245 | USD/TWD | 1,800 |

上述衍生金融資產及負債合約到期日分別為民國一〇七年一月三日至民國一〇七年三月二十八日及民國一〇六年一月四日至民國一〇六年三月十七日。

(三)備供出售金融資產

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 國內上市(櫃)公司股票 | <u>\$ 8,661</u> | <u>7,138</u> |

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

| 報導日 證券價格 | 106年度 | | 105年度 | |
|-------------|--------------------|------|--------------------|------|
| | 其他綜合 損益稅後 金額 | 稅後損益 | 其他綜合 損益稅後 金額 | 稅後損益 |
| 上漲1% | <u>\$ 87</u> | - | <u>71</u> | - |
| 下跌1% | <u>\$ (87)</u> | - | <u>(71)</u> | - |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收款項

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 19 | 599 |
| 應收帳款 | 133,840 | 137,280 |
| 應收帳款—關係人 | 373,216 | 450,999 |
| 其他應收款(含關係人) | 413 | 929 |
| | <u>\$ 507,488</u> | <u>589,807</u> |

本公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|----------|------------------|--------------|
| 逾期30天以下 | \$ 10,723 | 4,400 |
| 逾期31~60天 | - | - |
| 超過60天 | - | 7 |
| | <u>\$ 10,723</u> | <u>4,407</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇六年度並無變動，民國一〇五年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

| | 個別評估 之減損損失 | 組合評估 之減損損失 | 合 計 |
|--------------|---------------|---------------|-------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 356 | - | 356 |
| 因無法收回而沖銷之金額 | (356) | - | (356) |
| 105年12月31日餘額 | \$ - | - | - |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之應收款項均未貼現或提供作擔保品。

(五)存 貨

本公司之存貨明細如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------------------|----------------|
| 製 成 品 | \$ 174,247 | 163,028 |
| 在 製 品 | 73,613 | 66,987 |
| 原 物 料 | 102,264 | 113,372 |
| | <u>\$ 350,124</u> | <u>343,387</u> |

本公司因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失已認列為銷貨成本，其金額列示如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------|-----------------|--------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 2,880 | 398 |
| 存貨盤損(盈)淨額 | 18 | (49) |
| 存貨報廢損失 | 1,174 | 3,302 |
| 合 計 | <u>\$ 4,072</u> | <u>3,651</u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)以成本衡量之金融資產

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|------------|------------------|---------------|
| 世洋科技股份有限公司 | \$ 14,280 | 14,280 |
| 光興國際股份有限公司 | 7,500 | 7,500 |
| 合 計 | <u>\$ 21,780</u> | <u>21,780</u> |

本公司於民國一〇五年六月，因光興國際股份有限公司可回收金額低於帳面價值，經評估後提列減損損失7,800千元。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 子 公 司 | \$ 927,131 | 1,126,141 |
| 關聯企業 | 111,216 | 103,581 |
| 合 計 | <u>\$ 1,038,347</u> | <u>1,229,722</u> |

1.子公司

請參閱民國一〇六年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
|------------------------|-------------------|------------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 111,216</u> | <u>103,581</u> |

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|------------------|---------------|
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 16,246 | 14,754 |
| 其他綜合損益 | (215) | 294 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 16,031</u> | <u>15,048</u> |

民國一〇六年十二月三十一日，本公司之投資關聯企業具有公開報價者之公允價值為749,427千元。

(八)不動產、廠房及設備

本公司一〇六年度及一〇五年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

| 成本或認定成本： | <u>土 地</u> | <u>土 地 改良物</u> | <u>房 屋 及 建 築</u> | <u>機 器 設 備</u> | <u>其 他 設 備</u> | <u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u> | <u>總 計</u> |
|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------|------------------------------|------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 1,147,257 | 4,971 | 571,503 | 10,422 | 112,378 | 660 | 1,847,191 |
| 增 添 | - | - | 6,748 | 3,054 | 17,053 | 2,808 | 29,663 |
| 處 分 | - | - | (3,711) | (468) | (12,899) | - | (17,078) |
| 重 分 類 | - | - | - | 20,892 | 473 | (660) | 20,705 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 1,147,257</u> | <u>4,971</u> | <u>574,540</u> | <u>33,900</u> | <u>117,005</u> | <u>2,808</u> | <u>1,880,481</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 1,147,257 | 4,971 | 576,168 | 42,262 | 101,972 | 1,183 | 1,873,813 |
| 增 添 | - | - | 5,923 | 8,551 | 26,160 | 660 | 41,294 |
| 處 分 | - | - | (10,588) | (40,391) | (16,937) | - | (67,916) |
| 重 分 類 | - | - | - | - | 1,183 | (1,183) | - |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 1,147,257</u> | <u>4,971</u> | <u>571,503</u> | <u>10,422</u> | <u>112,378</u> | <u>660</u> | <u>1,847,191</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 土 地 | 土 地 改 良 物 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 總 計 |
|----------------|---------------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------------|------------------|
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國106年1月1日餘額 | \$ - | 4,971 | 185,617 | 1,164 | 47,766 | - | 239,518 |
| 本年度折舊 | - | - | 16,362 | 1,683 | 19,372 | - | 37,417 |
| 處 分 | - | - | (3,711) | (468) | (12,508) | - | (16,687) |
| 重 分 類 | - | - | - | 20,892 | - | - | 20,892 |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>4,971</u> | <u>198,268</u> | <u>23,271</u> | <u>54,630</u> | <u>-</u> | <u>281,140</u> |
| 民國105年1月1日餘額 | \$ - | 4,971 | 179,569 | 36,324 | 45,077 | - | 265,941 |
| 本年度折舊 | - | - | 16,636 | 5,230 | 17,851 | - | 39,717 |
| 處 分 | - | - | (10,588) | (40,390) | (15,162) | - | (66,140) |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>4,971</u> | <u>185,617</u> | <u>1,164</u> | <u>47,766</u> | <u>-</u> | <u>239,518</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 1,147,257</u> | <u>-</u> | <u>376,272</u> | <u>10,629</u> | <u>62,375</u> | <u>2,808</u> | <u>1,599,341</u> |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 1,147,257</u> | <u>-</u> | <u>385,886</u> | <u>9,258</u> | <u>64,612</u> | <u>660</u> | <u>1,607,673</u> |
| 民國105年1月1日 | <u>\$ 1,147,257</u> | <u>-</u> | <u>396,599</u> | <u>5,938</u> | <u>56,895</u> | <u>1,183</u> | <u>1,607,872</u> |

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司不動產、廠房及設備均未有提供作抵押擔保之情事。

(九)短期借款

本公司短期借款之明細、條件與條款如下：

| 106.12.31 | | | | |
|-----------|-----|-------------|------|-------------------|
| | 幣 別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 無擔保銀行借款 | USD | 1.88%~2.55% | 107 | \$ 301,465 |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 4.65% | 107 | 18,317 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 319,782</u> |

| 105.12.31 | | | | |
|-----------|-----|--------------|------|-------------------|
| | 幣 別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 無擔保銀行借款 | USD | 0.99%~1.62% | 106 | \$ 171,079 |
| 無擔保銀行借款 | EUR | 0.40% | 106 | 167,265 |
| 無擔保銀行借款 | AUD | 2.92% | 106 | 3,029 |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 6.29%~10.04% | 106 | 46,217 |
| 合 計 | | | | <u>\$ 387,590</u> |

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，本公司尚有未動用之短期借款額度分別為795,049千元及686,868千元。

有關本公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(十)負債準備

| | 保 固 |
|----------------|------------------|
| 民國106年1月1日餘額 | \$ 18,406 |
| 當期新增之負債準備 | 22,726 |
| 當期使用之負債準備 | <u>(21,298)</u> |
| 民國106年12月31日餘額 | <u>\$ 19,834</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 保 固 |
|----------------|-------------------------|
| 民國105年1月1日餘額 | \$ 17,010 |
| 當期新增之負債準備 | 17,893 |
| 當期使用之負債準備 | <u>(16,497)</u> |
| 民國105年12月31日餘額 | <u>\$ 18,406</u> |

民國一〇六年度及一〇五年度本公司之保固負債準備主要與電子週邊設備銷售相關，保固負債準備係依據類似商品及服務之歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量，本公司預期該負債多數係將於銷售之次一年度發生。

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-----------|--------------------------|----------------------|
| 確定福利義務之現值 | \$ 201,397 | 228,887 |
| 計畫資產之公允價值 | <u>(96,289)</u> | <u>(129,931)</u> |
| 淨確定福利淨負債 | <u>\$ 105,108</u> | <u>98,956</u> |

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

(1)計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日止，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計96,289千元(包含在途應付退休金196千元)。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利義務現值變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|--------------------------|-----------------------|
| 1月1日確定福利義務 | \$ 228,887 | 243,938 |
| 當期服務成本及利息 | 5,668 | 6,476 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| —計畫資產報酬(不含當期利息) | 4,180 | (7,887) |
| 計畫支付之福利 | <u>(37,338)</u> | <u>(13,640)</u> |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 201,397</u> | <u>228,887</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------|------------------|----------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值 | \$ 129,931 | 131,409 |
| 利息收入 | 1,965 | 1,985 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| — 計畫資產報酬(不含當期利息) | (796) | (1,089) |
| 已提撥至計畫之金額 | 2,527 | 11,266 |
| 計畫已支付之福利 | (37,338) | (13,640) |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | \$ 96,289 | 129,931 |

(4) 認列為損益之費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度列報為費用之明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|-----------------|--------------|
| 當期服務成本 | \$ 2,368 | 2,950 |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 1,334 | 1,541 |
| | \$ 3,702 | 4,491 |

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 1,431 | 1,928 |
| 推銷費用 | 740 | 828 |
| 管理費用 | 1,123 | 1,242 |
| 研究發展費用 | 408 | 493 |
| | \$ 3,702 | 4,491 |

(5) 認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|--------------------|-----------------|
| 1月1日累積餘額 | \$ (39,121) | (45,920) |
| 本期認列 | (4,976) | 6,799 |
| 12月31日累積餘額 | \$ (44,097) | (39,121) |

(6) 精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 折現率 | 1.00~ 1.40% | 1.00~ 1.50% |
| 未來薪資增加 | 2.50% | 2.50% |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司預計於民國一〇六年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,550千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為15年。

(7)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| | 對確定福利義務之影響 | |
|-----------------|------------|-----------------|
| | 增 | 加 減 少 |
| 106年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.25%) | \$ | (3,851) 4,026 |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | | 16,871 (14,434) |
| 105年12月31日 | | |
| 折現率(變動0.25%) | | (4,208) 4,400 |
| 未來薪資增加(變動1.00%) | | 18,734 (16,013) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨確定福利負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為28,383千元及24,623千元，已提撥至勞工保險局。

3.短期員工福利負債

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| | 106.12.31 | 105.12.31 |
| 帶薪假負債 | \$ 23,530 | 18,210 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 172,294 | 125,642 |
| 調整前期之當期所得稅 | 4,457 | 1,692 |
| | <u>176,751</u> | <u>127,334</u> |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | (21,630) | 15,423 |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 155,121</u> | <u>142,757</u> |

本公司民國一〇六年度及一〇五年度認列於其他綜合損益之下的所得稅利益明細如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 不重分類至損益之項目： | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ 859 | (1,153) |

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利之關係調節如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 881,869 | 931,077 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | \$ 149,918 | 158,283 |
| 外國轄區稅率差異影響數 | (3,329) | 1,431 |
| 依稅法調整數 | (2,945) | (9,649) |
| 租稅獎勵 | (10,500) | (9,000) |
| 以前年度所得稅費用低估數 | 4,457 | 1,692 |
| 以前年度遞延所得稅資產高估數 | 17,520 | - |
| 所得稅費用 | <u>\$ 155,121</u> | <u>142,757</u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債－已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產(負債)：

| | 確定福利計畫 | 未實現 銷貨毛利 | 採用權益 法評價認 列之國外 投資收益 | 其他 | 合計 |
|--------------|------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------|
| 民國106年1月1日 | \$ 15,469 | 77,756 | (164,562) | 25,340 | (45,997) |
| 貸記(借記)損益表 | 154 | (5,434) | 31,195 | (4,285) | 21,630 |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | 859 | - | - | - | 859 |
| 民國106年12月31日 | <u>\$ 16,482</u> | <u>72,322</u> | <u>(133,367)</u> | <u>21,055</u> | <u>(23,508)</u> |
| 民國105年1月1日 | \$ 17,819 | 83,145 | (159,400) | 29,015 | (29,421) |
| 貸記(借記)損益表 | (1,197) | (5,389) | (5,162) | (3,675) | (15,423) |
| 貸記(借記)其他綜合損益 | (1,153) | - | - | - | (1,153) |
| 民國105年12月31日 | <u>\$ 15,469</u> | <u>77,756</u> | <u>(164,562)</u> | <u>25,340</u> | <u>(45,997)</u> |

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

4.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

| | | |
|---------------------|------------------|---------------------|
| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
| 屬民國八十六年度以前之未分配盈餘 | (註) | \$ 98,716 |
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘 | (註) | <u>1,038,448</u> |
| | | <u>\$ 1,137,164</u> |
| | <u>106.12.31</u> | <u>105.12.31</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | (註) | <u>\$ 100,400</u> |
| | <u>106年度(實際)</u> | <u>105年度(實際)</u> |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | (註) | <u>16.78%</u> |

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另外因股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

註：總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日，本公司額定股本總額為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為119,471千股。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇六年及一〇五年六月十五日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|--------------|---------|-----------------------|-------|-----------------------|
| | 配股率 | 金額 | 配股率 | 金額 |
| | (元) | | (元) | |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 5.80 | <u><u>692,933</u></u> | 5.20 | <u><u>621,250</u></u> |

4. 其他權益(稅後淨額)

| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | | 備供出售 投資 | 合計 |
|-------------------------------------|---------------------------|---|-----------------------|------------------------|
| | | | | |
| 民國106年1月1日 | \$ (62,784) | | (2,548) | (65,332) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | (30,021) | - | | (30,021) |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | (80) | - | | (80) |
| 備供出售金融資產未實現損 益 | - | | 1,523 | 1,523 |
| 採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額 | - | | (135) | (135) |
| 民國106年12月31日餘額 | <u><u>\$ (92,885)</u></u> | | <u><u>(1,160)</u></u> | <u><u>(94,045)</u></u> |
| 民國105年1月1日 | \$ 2,641 | | (3,518) | (877) |
| 換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額 | (65,519) | - | | (65,519) |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | 94 | - | | 94 |
| 備供出售金融資產未實現損 益 | - | | 770 | 770 |
| 採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額 | - | | 200 | 200 |
| 民國105年12月31日餘額 | <u><u>\$ (62,784)</u></u> | | <u><u>(2,548)</u></u> | <u><u>(65,332)</u></u> |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度，本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 726,748 | 788,320 |
| 普通股加權平均流通在外股數 | 119,471 | 119,471 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 6.08 | 6.60 |

2.稀釋每股盈餘

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------------|------------|---------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利 | \$ 726,748 | 788,320 |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 119,471 | 119,471 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工股票酬勞之影響 | 1,933 | 2,101 |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | 121,404 | 121,572 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 5.99 | 6.48 |

(十五)收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之收入明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|--------------|-----------|
| 商品銷售 | \$ 3,365,672 | 3,255,671 |

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之十至百分之十六及董監酬勞不高於百分之二。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度員工酬勞估列金額分別為133,461千元及140,744千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為11,293千元及10,826千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他收入明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|------------------|---------------|
| 利息收入 | \$ 437 | 791 |
| 股利收入 | 407 | 256 |
| 其 他 | 47,202 | 40,974 |
| | \$ 48,046 | 42,021 |

2.其他利益及損失

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之其他利益及損失明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 15,775 | (3,058) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨 利益(損失) | (12,176) | 9,638 |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失) | 322 | (80) |
| 減損損失 | - | (7,800) |
| 其 他 | (441) | - |
| | \$ 3,480 | (1,300) |

3.財務成本

本公司民國一〇六年度及一〇五年度之財務成本明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------|----------|-------|
| 利息費用 | \$ 4,634 | 3,177 |

(十八)其他綜合損益組成部分之重分類調整

本公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------------|-----------------|------------|
| 備供出售金融資產 | | |
| 當年度產生之公允價值淨變動數 | \$ 1,523 | 770 |
| 公允價值淨變動數重分類至損益 | - | - |
| 認列於其他綜合損益之公允價值淨變動數 | \$ 1,523 | 770 |

(十九)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,016,713千元及1,856,902千元。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收帳款之交易對象顯著集中前三個客戶分別占應收票據及帳款淨額50%及54%。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

| | 帳面金額 | 合 約 | | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------|------|------|------|
| | | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-3年 | 3-5年 | 5年以上 |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保借款 | \$ 319,782 | 323,660 | 323,660 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 279,829 | 279,829 | 279,829 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 247,346 | 247,346 | 247,346 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,237 | 1,237 | 1,237 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | 1,643 | 1,643 | 1,643 | - | - | - | - |
| | \$ 849,837 | 853,715 | 853,715 | - | - | - | - |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保借款 | \$ 387,590 | 392,257 | 392,257 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 264,142 | 264,142 | 264,142 | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | 262,427 | 262,427 | 262,427 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 837 | 837 | 837 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 其他遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | 1,571 | 1,571 | 1,571 | - | - | - | - |
| | \$ 916,567 | 921,234 | 921,234 | - | - | - | - |

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

| | 外 幣 | 匯 率 | 台 幣 | |
|-------------------|-----|---------|---------|---------|
| 106年12月31日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 17,261 | 29.8480 | 515,206 |
| 日 幣 | | 163,995 | 0.2649 | 43,442 |
| 歐 元 | | 3,544 | 35.6830 | 126,461 |
| 人 民 幣 | | 20,134 | 4.5792 | 92,198 |
| 英 鎊 | | 1,092 | 40.2100 | 43,909 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 12,791 | 29.8480 | 381,786 |
| 人 民 幣 | | 5,707 | 4.5792 | 26,133 |
| 105年12月31日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 13,288 | 32.2790 | 428,923 |
| 日 幣 | | 143,374 | 0.2757 | 39,528 |
| 歐 元 | | 5,210 | 33.9280 | 176,765 |
| 人 民 幣 | | 19,487 | 4.6217 | 90,063 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ | 8,961 | 32.2790 | 289,252 |
| 歐 元 | | 4,935 | 33.9280 | 167,435 |
| 人 民 幣 | | 12,868 | 4.6217 | 59,472 |

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金、日幣、歐元、人民幣及英鎊貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年度之稅後淨利將分別增加或減少3,430千元及1,819千元。兩期分析係採用相同基礎。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於本公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年度及一〇五年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為15,775千元及(3,058)千元。

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本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1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將減少或增加2,654千元及3,217千元，主因係本公司之變動利率借款。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| | 106.12.31 | | | | |
|------------------|---------------------|----------------|------------|-----|----------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合 計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 136 | - | 136 | - | 136 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | 952,160 | 952,160 | - | - | 952,160 |
| 小 計 | 952,296 | 952,160 | 136 | - | 952,296 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | 8,661 | 8,661 | - | - | 8,661 |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,780 | - | - | - | - |
| 小 計 | 30,441 | 8,661 | - | - | 8,661 |
| 應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 413,252 | - | - | - | - |
| 應收款項 | 507,488 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 529 | - | - | - | - |
| 其他金融資產－非流動 | 112,707 | - | - | - | - |
| 小 計 | 1,033,976 | - | - | - | - |
| 合 計 | \$ 2,016,713 | 960,821 | 136 | - | 960,957 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | | 106.12.31 | | | |
|------------------|---------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ (1,643) | - | (1,643) | - | (1,643) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | (319,782) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (279,829) | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | (247,346) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | (1,237) | - | - | - | - |
| 小計 | (848,194) | - | - | - | - |
| 合計 | \$ (849,837) | - | (1,643) | - | (1,643) |
| | | 105.12.31 | | | |
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 衍生金融資產 | \$ 1,742 | - | 1,742 | - | 1,742 |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | 893,647 | 893,647 | - | - | 893,647 |
| 小計 | 895,389 | 893,647 | 1,742 | - | 895,389 |
| 備供出售金融資產 | | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | 7,138 | 7,138 | - | - | 7,138 |
| 以成本衡量之金融資產 | 21,780 | - | - | - | - |
| 小計 | 28,918 | 7,138 | - | - | 7,138 |
| 應收款 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 214,767 | - | - | - | - |
| 應收款項 | 589,807 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 250 | - | - | - | - |
| 其他金融資產—非流動 | 127,771 | - | - | - | - |
| 小計 | 932,595 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 1,856,902 | 900,785 | 1,742 | - | 902,527 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| | 105.12.31 | | | | |
|------------------|--------------|------|---------|-----|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 衍生金融負債 | \$ (1,571) | - | (1,571) | - | (1,571) |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 短期借款 | (387,590) | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款(含關係人) | (264,142) | - | - | - | - |
| 其他應付款(含關係人) | (262,427) | - | - | - | - |
| 存入保證金 | (837) | - | - | - | - |
| 小計 | (914,996) | - | - | - | - |
| 合計 | \$ (916,567) | - | (1,571) | - | (1,571) |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要證券交易所及證券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票及開放型基金等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價或淨資產價值決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率或經設算之遠期利率按利率平價理論推估後評價而得。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)公允價值層級

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

本公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年度及一〇五年度均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督本公司之風險管理架構。董事會則由董事長負責發展及控管本公司之風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.信用風險

信用風險係本公司客戶、金融機構(如商業銀行、證券公司及票券公司等)或無公開市場之交易對手，因無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款、金融工具及未上市(櫃)之股權投資。

(1)應收款項及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量本公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日應收帳款之交易對象均顯著集中於亞洲地區，分別約占應收票據及帳款淨額48%及45%。

本公司已建立授信政策，依該政策本公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。

本公司設置有備抵減損帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之地區別資料決定。

(2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並定期依核決權限呈報管理階層。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般極具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司使用作業標準成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適切之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。另外，本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日未使用之借款額度共計795,049千元及686,868千元。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(1)匯率風險

本公司暴露於非以功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。該等交易主要之計價貨幣有歐元、美元、日幣及人民幣。

本公司持有以功能性貨幣外之外幣計價之應收帳款，其匯率變動產生之兌換損益與外幣計價之短期借款兌換損益相互抵銷。因此降低本公司因匯率所暴露的風險。

借款利息係以借款本金幣別計價。一般而言，借款幣別係與本公司營運產生之現金流量之幣別相同，主要係新台幣、歐元、美元、日幣及人民幣。

有關其他外幣計價之貨幣性資產及負債，當發生短期不平衡時，本公司係藉由以即期匯率買進或賣出外幣，以確保淨暴險保持在可接受之水準。

(2)利率風險

本公司短期借款係屬浮動利率之債務，故市場變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(3)其他市價風險

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動及備供出售金融資產—流動為上市公司股票及信託基金，故市場價格變動終將使投資價值波動。為管理市場風險，本公司從事之金融商品投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款；金融負債為短期借款，該相關金融資產因利率變動對公平價值之影響並不重大。

(廿一)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，且儘可能降低資金成本。

本公司係以負債比率為基礎控管資本。該比率係以負債除以資產總額計算。負債係資產負債表所列示之負債總額。資產總額等同權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上負債；另亦得以自有資金比率為基礎，而該比率即為1減去負債比率。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

報導日之負債及自有資金比率如下：

| | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------|--------------|-----------|
| 負債總額 | \$ 1,509,485 | 1,559,492 |
| 資產總額 | \$ 5,127,372 | 5,172,434 |
| 負債比率 | 30% | 30% |
| 自有資金比率 | 70% | 70% |

截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司資本管理方式並未改變。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司最終控制者。

(二) 關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---------|
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST) | 本公司之子公司 |
| ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN) | 本公司之子公司 |
| ATEN US HOLDINGS INC. (以下簡稱ATEN US) | 本公司之子公司 |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST) | 本公司之子公司 |
| ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH) | 本公司之子公司 |
| 宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司) | 本公司之子公司 |
| ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH) | 本公司之子公司 |
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER) | 本公司之子公司 |
| 視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司) | 本公司之子公司 |
| 宏正科技股份有限公司 (以下簡稱宏正科技公司) | 本公司之子公司 |
| 宏元投資股份有限公司 (以下簡稱宏元公司) | 本公司之子公司 |
| ATEN ANZ PTY LTD. (以下簡稱ATEN ANZ) | 本公司之子公司 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---|---------------|
| 正陞科技股份有限公司 (以下簡稱正陞公司) | 本公司之子公司 |
| ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY (以下簡稱ATEN土耳其) | 本公司之子公司 |
| ATEN POLAND SP.Z.O.O. (以下簡稱ATEN POLAND) | 本公司之子公司 |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND) | 本公司之孫公司 |
| ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE) | 本公司之孫公司 |
| I/O MASTER INC. (以下簡稱I/O MASTER) | 本公司之孫公司 |
| 北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司) | 本公司之孫公司 |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司) | 本公司之孫公司 |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 (以下簡稱亞騰公司) | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK) | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA) | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY) | 本公司之孫公司 |
| ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY) | 本公司之孫公司 |
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. (以下簡稱ATEN CANADA) | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| IOGEAR, Inc. (以下簡稱IOGEAR) | 本公司之孫公司之轉投資公司 |
| 信驊科技股份有限公司 (以下簡稱信驊科技公司) | 本公司之關聯企業 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|---------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| ATEN INFOTECH | \$ 440,171 | 517,816 |
| ATEN TECHNOLOGY | 397,600 | 413,653 |
| 北京騰達 | 425,591 | 452,573 |
| 其他子公司 | 1,054,714 | 908,190 |
| | \$ 2,318,076 | 2,292,232 |

本公司對關係人收款期間為月結30~90天，一般銷售對象為15~70天。銷貨價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。民國一〇六年度及一〇五年度本公司並未對應收帳款一關係人提列備抵壞帳，亦未收受擔保品。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 子公司 | | |
| 亞騰公司 | \$ 718,685 | 731,882 |
| 宏嘉騰公司 | 171,254 | 170,327 |
| 其他子公司 | 35 | - |
| 關聯企業 | 6,291 | 773 |
| | \$ 896,265 | 902,982 |

本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除子公司係以與代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘與一般供應商並無顯著不同。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-----------------|-------------------|----------------|
| | 子公司 | | |
| 應收帳款 | ATEN INFOTECH | \$ 72,371 | 128,590 |
| 應收帳款 | ATEN TECHNOLOGY | 101,103 | 110,189 |
| 應收帳款 | 北京騰達 | 78,861 | 78,817 |
| 應收帳款 | ATEN KOREA | 57,548 | 60,800 |
| 應收帳款 | 其他子公司 | 63,333 | 72,603 |
| 其他應收款 | 子公司 | 138 | 72 |
| | | \$ 373,354 | 451,071 |

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|-------|-------|-------------------|----------------|
| | 子公司 | | |
| 應付帳款 | 亞騰公司 | \$ 44,145 | 85,515 |
| 應付帳款 | 宏嘉騰公司 | 5,843 | 11,221 |
| 應付帳款 | 關聯企業 | 2,527 | 252 |
| 其他應付款 | 子公司 | 191,871 | 191,887 |
| | | \$ 244,386 | 288,875 |

5.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-------------------|----------------|
| 子公司 | | |
| 亞騰公司 | \$ 262,629 | 239,187 |
| 宏嘉騰公司 | 68,085 | 57,619 |
| | \$ 330,714 | 296,806 |

6.資訊服務收入

本公司向關係人收取之資訊服務收入明細如下(帳列其他收入項下)：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|------------------|---------------|
| 子公司 | | |
| ATEN TECHNOLOGY | \$ 4,589 | 4,447 |
| 其他子公司 | 10,870 | 11,369 |
| | \$ 15,459 | 15,816 |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項皆已收訖。

7.其他

(1)本公司委託關係人開發及設計產品而支付之研究發展費用明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----|-----------|--------|
| 子公司 | \$ 92,840 | 95,910 |

(2)本公司為子公司之授信額度申請，出具支持聲明予各往來銀行之明細如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| ATEN TECHNOLOGY | USD 16,500,000 | USD 16,500,000 |
| ATEN JAPAN | JPY 250,000,000 | JPY 250,000,000 |
| ATEN INFOTECH | EUR 1,500,000 | EUR 1,500,000 |
| ATEN UK | GBP 1,000,000 | GBP 2,000,000 |
| ATEN KOREA | USD 2,000,000 | USD 2,000,000 |
| ATEN NEW JERSEY | USD 1,000,000 | USD 1,000,000 |
| 宏電科技 | NTD 20,000,000 | NTD 20,000,000 |
| 北京騰達 | CNY 10,000,000 | CNY 10,000,000 |
| 宏嘉騰 | CNY 4,800,000 | CNY 4,800,000 |

(五)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 38,991 | 40,804 |

本公司於民國一〇六年度及一〇五年度提供成本分別為12,214千元及14,487千元之汽車三部，供主要管理人員使用。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 質押擔保標的 | 106.12.31 | 105.12.31 |
|--------------------------|-----------|-------------------|----------------|
| 現金及可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動) | 法院強制執行 | \$ - | 15,306 |
| 可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動) | 執行假扣押之擔保金 | 78,750 | 78,550 |
| 定期存單(帳列其他金融資產—非流動) | 進口海關保證 | 3,957 | 3,915 |
| 可轉讓定期存單(帳列其他金融資產—非流動) | 執行假處分之擔保金 | 30,000 | 30,000 |
| | | <u>\$ 112,707</u> | <u>127,771</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司為購買原料及機器料件開立尚未使用之信用狀金額分別約為4,561千元(USD152,813元)及4,658千元(USD144,295元)。
- (二)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為1,054,164千元及945,256千元。
- (三)截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押及假處分而提供擔保之可轉讓定期存單分別為108,750千元及108,550千元。其中與歲淇科技有限公司之專利訴訟雖敗訴，但其餘與禕峰科技股份有限公司及厚雅科技股份有限公司之訴訟案件均仍在審理之中。
- (四)本公司於民國一〇三年於美國德州東區聯邦地區法院(Eastern District of Texas)對Uniclass Technology Co., Ltd、Electronic Technology Co., Ltd. Of Dongguan Uniclass、Airlink 101、Pheobe Micro Inc.、Broadtech International Co., Ltd. d/b/a Linkskey及Black Box Corporation多家公司提起專利權侵犯之控訴。經審理後，雖目前一審敗訴，但為捍衛公司之專利權，將會繼續上訴到美國聯邦巡迴上訴法院(Federal Circuit Court)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 106年度 | | | 105年度 | | |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 143,416 | 590,669 | 734,085 | 140,259 | 565,950 | 706,209 |
| 勞健保費用 | 14,099 | 38,144 | 52,243 | 13,253 | 36,030 | 49,283 |
| 退休金費用 | 7,767 | 24,318 | 32,085 | 6,102 | 23,012 | 29,114 |
| 其他員工福利費用 | 8,281 | 29,569 | 37,850 | 7,539 | 28,401 | 35,940 |
| 折舊費用 | 8,928 | 28,489 | 37,417 | 11,484 | 28,233 | 39,717 |
| 攤銷費用 | - | - | - | - | - | - |

本公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日員工人數分別為666人及636人。

(二)本公司前員工於民國一〇四年至一〇五年間涉嫌違反公司內控以獲取不法所得，侵害本公司權益，相關涉案人員於民國一〇五年底離職，本公司主動提出刑事告訴請求調查，檢調單位並已於民國一〇六年十月底將相關涉案人員約談到案。截至民國一〇六年十二月三十一日止，本公司營運一切正常，財務及業務未因此案件之存在而受重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|--------------|----------------------|--------------------------|------------------------------|--------|---------|----------------|---------|-----|
| | | | | 千 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 | |
| 本公司 | 基金： 日盛貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 — 流動 | 10,853 | 159,832 | - | 159,832 | |
| 本公司 | 野村貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 — 流動 | 4,738 | 76,870 | - | 76,870 | |
| 本公司 | 瀚亞威實貨幣市場基 金 | - | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 — 流動 | 15,651 | 211,668 | - | 211,668 | |
| 本公司 | 群益安穩貨幣市場基 金 | - | 透過損益按公允價 值衡量之金融資產 — 流動 | 6,797 | 109,018 | - | 109,018 | |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 持有 之公司 | 有價證券 種類及名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|---------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------|---------|--------------|---------|-----|
| | | | | 千股數 | 帳面金額 | 持 股 比率(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,608 | 20,048 | - | 20,048 | |
| 本公司 | 聯邦貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 152 | 2,002 | - | 2,002 | |
| 本公司 | 保德信貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 7,201 | 113,226 | - | 113,226 | |
| 本公司 | 第一金台灣貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 17,064 | 259,496 | - | 259,496 | |
| 本公司 | 股票： 新光金融控股股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 163 | 1,710 | - | 1,710 | |
| 本公司 | 第一金融控股股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 203 | 3,965 | - | 3,965 | |
| 本公司 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 131 | 2,181 | - | 2,181 | |
| 本公司 | 中華開發金融控股股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 79 | 805 | - | 805 | |
| 本公司 | 世洋科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,428 | 14,280 | 14 | 14,280 | - |
| 本公司 | 光興國際股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 500 | 7,500 | 2 | 7,500 | - |
| 宏正科技股份有限公司 | 日盛貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 522 | 7,702 | - | 7,702 | |
| 宏正科技股份有限公司 | 泰榮動力科技股份有限公司普通股 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 20 | - | 1 | - | 註一 |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 上投貨幣基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 4,528 | 20,750 | - | 20,750 | |

註一：已全數提列減損損失。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 買、賣 之公司 | 有價證券 種類及 名稱 | 帳列科目 | 交易 對象 | 關係 | 期 初 | | 買 入 | | 賣 出 | | | 期 末 | | |
|------------|-------------------|---------------------|----------|----|-------|---------|--------|---------|--------|---------|----------|----------|--------|---------|
| | | | | | 千股數 | 金額 | 千股數 | 金額 | 千股數 | 售價 | 帳面 成本 | 處分 損益 | 千股數 | 金額 |
| 本公司 | 日盛貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | - | 7,352 | 107,853 | 23,903 | 351,300 | 20,402 | 300,000 | 299,339 | 661 | 10,853 | 159,832 |
| 本公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | - | 6,169 | 83,115 | 27,702 | 374,000 | 18,220 | 246,000 | 245,603 | 397 | 15,651 | 211,668 |
| 本公司 | 第一金台灣貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | - | - | 8,582 | 130,004 | 27,775 | 421,800 | 19,293 | 293,000 | 292,453 | 547 | 17,064 | 259,496 |

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨 之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------------------|----------------------|--------------|---------------|-----------|-----------------------|----------|-----------------------|--------|------------|----------------------------|----|
| | | | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 佔總進 (銷)貨 之比率(%) | 授信 期間 | 單 價 | 授信期間 | 餘 額 | 佔總應收 (付)票據、帳 款之比率(%) | |
| 本公司 | 亞騰電子(深圳)有限公司 | 本公司孫公司之轉投資公司 | 進貨 | 718,685 | 53 | 30天 | 並無顯著不同 | 註一 | (44,145) | (16) | |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | 本公司 | 本公司孫公司之轉投資公司 | (銷貨) | (718,685) | (100) | 30天 | 並無顯著不同 | 註一 | 44,145 | 100 | |
| 本公司 | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 171,254 | 13 | 30天 | 並無顯著不同 | 註一 | (5,843) | (2) | |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 本公司 | 本公司之孫公司 | (銷貨) | (171,254) | (64) | 30天 | 並無顯著不同 | 註一 | 5,843 | 25 | |
| 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 本公司之子公司 | (銷貨) | (440,102) | (13) | 90天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 72,371 | 14 | |
| ATEN INFOTECH N.V. | 本公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 440,102 | 100 | 90天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (72,371) | (100) | |
| 本公司 | 宏電科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | (銷貨) | (144,056) | (4) | 30天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 2,681 | 1 | |
| 宏電科技股份有限公司 | 本公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 144,056 | 96 | 30天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (2,681) | (55) | |
| 本公司 | ATEN KOREA CO., LTD. | 本公司之孫公司 | (銷貨) | (279,235) | (8) | 60天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 57,548 | 11 | |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 本公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 279,235 | 99 | 60天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (57,548) | (96) | |
| 本公司 | 北京宏正騰達科技有限公司 | 本公司之孫公司 | (銷貨) | (425,253) | (13) | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 78,861 | 16 | |
| 北京宏正騰達科技有限公司 | 本公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 425,253 | 86 | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (78,861) | (87) | |
| 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司之孫公司 | (銷貨) | (395,126) | (12) | 95天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 101,103 | 20 | |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 395,126 | 53 | 95天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (101,103) | (52) | |
| 本公司 | ATEN NEW JERSEY INC. | 本公司之孫公司 | (銷貨) | (312,774) | (9) | 60~75天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 26,145 | 5 | |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 本公司 | 本公司之孫公司 | 進貨 | 312,774 | 100 | 60~75天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (26,145) | (100) | |
| 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 本公司之子公司 | (銷貨) | (243,717) | (7) | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | 23,858 | 5 | |
| ATEN JAPAN CO., LTD. | 本公司 | 本公司之子公司 | 進貨 | 243,717 | 100 | 45天 | 並無顯著不同 | 並無顯著不同 | (23,858) | (100) | |

註一：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率(%) | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|--------------------------------|----------------------|------------|-----------|--------|-----------|-------|----------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 本公司 | ATEN TECHNOLOGY INC. | 子公司 | 101,103 | 3.74 | - | | 75,516 (截至民國一〇七年三月十三日止) | - |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司 | 為該公司之最終母公司 | 191,871 | - | 191,871 | 視資金規劃 | - (截至民國一〇七年三月十三日止) | - |

9. 從事衍生工具交易：

本公司民國一〇六年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註六(二)金融商品相關資訊項下說明。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|---|------|----------|---------|---------|-------|------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 千股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 本公司 | TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 開曼群島 | 各項投資 | 22,183 | 22,183 | 700 | 100% | 423,695 | 50,600 | 50,600 | |
| 本公司 | ATEN JAPAN CO., LTD. | 日本 | 買賣電子週邊產品 | 25,105 | 25,105 | 2 | 100% | 53,344 | 12,692 | 12,692 | |
| 本公司 | ATEN US HOLDINGS INC. | 美國 | 各項投資 | 107,872 | 107,872 | 3,380 | 100% | 44,726 | (9,883) | (9,883) | |
| 本公司 | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 橫里西斯 | 各項投資 | 69,730 | 69,730 | 2,181 | 100% | 101,242 | 9,942 | 9,942 | |
| 本公司 | ATEN RESEARCH INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 15,494 | 15,494 | 3 | 95% | 316 | (79) | (75) | |
| 本公司 | 宏電科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 15,479 | 15,479 | 2,500 | 100% | 63,704 | 29,042 | 29,042 | |
| 本公司 | ATEN INFOTECH N.V. | 比利時 | 買賣電子週邊產品 | 54,197 | 54,197 | 58 | 100% | 22,737 | 19,531 | 19,531 | |
| 本公司 | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 泰國 | 買賣電子週邊產品 | 12,702 | 12,702 | 270 | 90% | 9,041 | (108) | (97) | |
| 本公司 | 視覺工場股份有限公司 | 台灣 | 特殊印刷 | 86,483 | 86,483 | 6,472 | 60% | 56,862 | 1,679 | 1,000 | |
| 本公司 | 宏正科技股份有限公司 | 台灣 | 各項投資 | 31,778 | 31,778 | 1,600 | 100% | 54,204 | 11,986 | 11,986 | |
| 本公司 | 宏元投資股份有限公司 | 台灣 | 各項投資 | 31,778 | 31,778 | 1,600 | 100% | 56,675 | 15,231 | 15,231 | |
| 本公司 | ATEN ANZ PTY LTD. | 澳洲 | 買賣電子週邊產品 | 42,186 | 42,186 | 1,750 | 100% | 18,998 | 1,793 | 1,793 | |
| 本公司 | 正陞科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 7,800 | 7,800 | 780 | 26% | 7,729 | (79) | (20) | |
| 本公司 | ATEN INFO COMMUNICATION LIMITED LIABILITY COMPANY | 土耳其 | 買賣電子週邊產品 | 17,683 | 6,047 | 2 | 100% | 5,975 | (9,913) | (9,913) | |
| 本公司 | ATEN POLAND SP.Z.O.O | 波蘭 | 買賣電子週邊產品 | 8,295 | - | 20 | 100% | 7,883 | (648) | (648) | |
| 本公司 | 信驛科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 7,757 | 7,757 | 1,044 | 3% | 111,216 | 529,786 | 16,246 | |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | ATEN EUROPE LTD. | 英國 | 各項投資 | 67,279 | 67,279 | 1,069 | 100% | 133,828 | 36,399 | 36,399 | |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|---------------------------------|-------------------------------|------|----------|--------|--------|-------|------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 千股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | I/O MASTER INC. | 薩摩亞 | 各項投資 | 9,782 | 9,782 | 700 | 100% | 32,435 | 2,549 | 2,549 | |
| ATEN US HOLDINGS INC. | ATEN NEW JERSEY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 22,815 | 22,815 | 160 | 20% | 7,300 | 7,374 | 1,475 | |
| ATEN US HOLDINGS INC. | ATEN TECHNOLOGY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 87,993 | 87,993 | 2,672 | 97% | 91,823 | (11,484) | (11,160) | |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | ATEN NEW JERSEY INC. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 3,303 | 3,303 | 640 | 80% | 29,200 | 7,374 | 5,899 | |
| ATEN EUROPE LTD. | ATEN UK LTD. | 英國 | 買賣電子週邊產品 | 37,922 | 37,922 | 650 | 100% | 9,577 | (1,244) | (1,244) | |
| ATEN EUROPE LTD. | ATEN KOREA CO., LTD. | 韓國 | 買賣電子週邊產品 | 34,811 | 34,811 | 102 | 85% | 120,664 | 53,333 | 45,333 | |
| I/O MASTER INC. | ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 加拿大 | 研發技術中心 | 3 | 3 | - | 100% | 32,151 | 2,592 | 2,592 | |
| I/O MASTER INC. | IOGEAR, Inc. | 美國 | 買賣電子週邊產品 | 3 | 3 | - | 100% | - | - | - | |
| 宏電科技股份有限公司 | 正陞科技股份有限公司 | 台灣 | 買賣電子週邊產品 | 7,500 | 7,500 | 750 | 25% | 7,431 | (79) | (20) | |
| 宏正科技股份有限公司 | 信聯科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 10,620 | 10,620 | 768 | 2% | 30,272 | 529,786 | 11,922 | |
| 宏元投資股份有限公司 | 信聯科技股份有限公司 | 台灣 | IC設計 | 13,896 | 13,896 | 978 | 3% | 38,629 | 529,786 | 15,190 | |

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式(註一) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 匯出 收回 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註四) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-------------------------------------|------------|--------|----------|-----------------|----------------------|-----------------|-----------|-----------------|--------------|----------|--------------|
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (註二) | 各項投資 | 21,383 | (三) | 21,383 | - - | 21,383 | 13,475 | 100% | 13,475 | 299,572 | 60,000 |
| 北京宏正騰達科技有限公司 | 買賣電子週邊產品 | 56,924 | (三) | 39,847 | - - | 39,847 | 10,955 | 70% | 7,699 | 57,336 | 42,871 |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 製造買賣電子週邊產品 | 29,315 | (三) | 29,315 | - - | 29,315 | 2,319 | 100% | 2,319 | 51,994 | - |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | 製造電子週邊產品 | 67,184 | (三) | 34,706 | - - | 34,706 | (1,770) | 100% | (1,770) | 104,418 | - |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本公司原透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸深圳地區來料加工廠，為因應大陸來料加工型態存續之期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，已於民國一〇一年三月二十七日將亞騰高科電子廠註銷並轉為獨資公司(亞騰電子(深圳)有限公司)。

註三：本表涉及外幣數字，以報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.8480新台幣)。

註四：本期認列投資損益係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師審核之財務報表，採權益法計列。

2.赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 125,251 | 164,164 | - (註一) |

宏正自動科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註一：本公司取得經濟部工業局工知字第10420420680號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國一〇四年八月十一日至一〇七年八月十日；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註二：本表涉及外幣數字，以財務報導日之匯率換算為新台幣(1美金兌換29.8480新台幣)。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)7.項下之說明。

十四、部門資訊

請詳民國一〇六年度合併財務報告。

八、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響
無此情形

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 差 異 | |
|-------------|-----|-----------|-----------|----------|---------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 3,445,070 | 3,206,670 | 238,400 | 7.43 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,024,879 | 2,026,920 | (2,041) | (0.10) |
| 商譽 | | 2,756 | 2,756 | 0 | 0.00 |
| 其他資產 | | 479,542 | 514,324 | (34,782) | (6.76) |
| 資產總額 | | 5,952,247 | 5,750,670 | 201,577 | 3.51 |
| 流動負債 | | 1,882,630 | 1,647,471 | 235,159 | 14.27 |
| 非流動負債 | | 350,619 | 392,834 | (42,215) | (10.75) |
| 負債總額 | | 2,233,249 | 2,040,305 | 192,944 | 9.46 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,617,887 | 3,612,942 | 4,945 | 0.14 |
| 股本 | | 1,194,711 | 1,194,711 | 0 | 0.00 |
| 資本公積 | | 387,157 | 383,026 | 4,131 | 1.08 |
| 保留盈餘 | | 2,130,064 | 2,100,537 | 29,527 | 1.41 |
| 其他權益 | | (94,045) | (65,332) | (28,713) | 43.95 |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| 非控制權益 | | 101,111 | 97,423 | 3,688 | 3.79 |
| 權益總額 | | 3,718,998 | 3,710,365 | 8,633 | 0.23 |

增減比例變動分析：

(一) 其他權益較前一年度減少，主要是子公司財務報表匯率換算之兌換差額。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 106 年度 | 105 年度 | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|------------|-----|------------------|------------------|-----------------|----------|
| 營業收入 | | 4,947,321 | 4,935,747 | 11,574 | 0.23 |
| 營業成本 | | <u>2,022,661</u> | <u>1,973,171</u> | 49,490 | 2.51 |
| 營業毛利 | | 2,924,660 | 2,962,576 | (37,916) | (1.28) |
| 營業費用 | | <u>2,038,477</u> | <u>2,022,664</u> | <u>15,813</u> | 0.78 |
| 營業利益 | | 886,183 | 939,912 | (53,729) | (5.72) |
| 營業外收入及支出合計 | | 60,798 | 68,306 | (7,508) | (10.99) |
| 稅前淨利 | | 946,981 | 1,008,218 | (61,237) | (6.07) |
| 減：所得稅費用 | | <u>208,787</u> | <u>212,685</u> | <u>(3,898)</u> | (1.83) |
| 稅後淨利 | | <u>738,194</u> | <u>795,533</u> | <u>(57,339)</u> | (7.21) |

增減比例變動分析：無財務比率超過20%之重大變動。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

| 項 目 | 106 年度 | 105 年度 | 增(減)比例% |
|----------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率 | 44 | 25 | 76.0% |
| 現金流量允當比率 | 90 | 90 | 0.0% |
| 現金再投資比率 | 2.58 | -4.80 | -153.8% |

增減比例變動分析：現金流量：因106年度申購基金之金融資產較前一年度減少使營運活動現金流量上升，致現金流量比率和現金流量再投資比率上升。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業 | 全 年 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---------|---------|---------|----------------|------------|------|
| | 活動淨現金流量 | 現金流出量 | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 840,404 | 400,436 | 885,552 | 355,288 | - | - |

本年度現金流量情形分析：

- (1). 營業活動：營業活動現金流量考慮獲利情況及營運支出預計產生 400,436 千元之現金流入。
- (2). 投資活動：主要係購買固定資產等支出。
- (3). 融資活動：主要係預計發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞等支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期 之資金來源 | 實際或預期完 工日期 | 所需資金 總 額 | 實際或預定資金運用情形 | | |
|------|----------------|---------------|-------------|-------------|--------|--------|
| | | | | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度 |
| 固定資產 | 營運資金 | 107 年度 | 124,379 | 80,900 | 43,479 | - |

(二)預計可能產生效益：

本公司最近年度固定資產之投資主要包括為模具設備及研發設備之支出，將有效提昇本公司研發及產能技術，使本公司集團發展更加完備。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

在公司永續發展及追求穩定成長之既定策略下，持續積極進行佈建海外銷售據點之計畫，同時，亦尋求能結合公司本身既有在產品、技術、行銷通路...等之經營優勢，經由產業合作、策略聯盟等方式產生營運綜效之轉投資或併購機會。

公司於 106 年於波蘭設立銷售型子公司 Aten Poland Sp. z o. o. 也於印度成立辦事處，同時正積極籌設泰國辦事處等據點，佈建全球銷售體系之策略持續發酵，本業營收將持續攀升，在未能深入經營之潛力市場，公司初期將以銷售型子公司或辦事處等方式，深耕在地市場，強化服務之即時性，期能建立穩固且可長可久之全球銷售體系。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一). 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響

單位：新台幣仟元;%

| 項目 | 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
|-------------------|----|---------|---------|
| 利息收入 | | 4,119 | 2,544 |
| 利息費用 | | 14,467 | 12,445 |
| 稅後淨利 | | 738,194 | 795,533 |
| (利息收入-利息費用)/ 稅後淨利 | | -1.40% | -1.24% |

本公司財務結構一向健全，設有專職負責人員與銀行保持密切互動，並有效運用各項財務工具以降低利率變動之風險；最近二年度利息收支淨額變動仍在公司稅後淨利之 2.0% 以內，故利率變動對本公司尚不致有重大影響。

2. 匯率變動影響

- (1). 本公司之產品以外銷為主，最近二年度外銷比例皆達 90% 以上，且主要係以美元計價，而原物料進口比重較低，未能達自然避險之效益，故匯率變動對本公司有相當程度之影響。本公司 105 至 106 年度兌換損益狀況(含遠匯損益)對公司營收及獲利之影響如下表所示：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 106 年度 | 105 年度 |
|------------|-----------|-----------|
| 淨兌換(損)益(1) | 9,551 | 28,279 |
| 稅前淨利(2) | 946,981 | 1,008,218 |
| 營業收入淨額(3) | 4,947,321 | 4,935,747 |
| (1)/(2) | 1.01% | 2.80% |
| (1)/(3) | 0.19% | 0.57% |

(2). 本公司因應匯率變動之具體措施

- A. 掌握銷貨收款及進貨付款發生時之入帳匯率時點，鎖定匯率成本，從事預售遠期外匯交易之避險操作，並密切

與銀行聯繫，蒐集匯率相關資訊，充份掌握匯率走勢，以避免或縮小匯率波動之風險。

- B. 依據本公司其所訂定之「取得或處分資產處理程序」，每月 2 次檢視外匯部位，並隨時注意市場狀況及變動，以即時調整避險比率及策略。

3. 通貨膨脹影響

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故最近二年度及截至目前為止並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情形。

(二). 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司 106 年並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等交易。
2. 本公司基於業務交易往來大部分以外幣計價，為規避外匯之匯率變動風險，擇定信用良好銀行從事遠期外匯交易等避險性之衍生性商品交易，故市場價格風險不致對財務產生重大影響。

(三). 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 研發計畫 | 目前進度 | 須再投入之研發經費 | 預計完成量產時間 |
|--|------|-----------|-----------|
| 高性能(High Performance) KVM 矩陣式系統系列產品的研發(控制室應用之 KVM 設備管理整合使用) | 持續進行 | 127,000 | 107 年 4Q- |
| Secure KVM 多電腦切換器系列產品的研發，符合專為 KVM 設置的 PP PSS (Protection Profile for Peripheral Sharing Switch) 國際規範 | 持續進行 | 18,000 | 107 年 2Q- |
| New SOHO 電腦周邊、遊戲機周邊產品技術整合及應用 | 持續進行 | 75,000 | 107 年 3Q- |
| Audio & Video 訊號連接管理產品的整合及應用 | 持續進行 | 128,000 | 107 年 3Q- |
| 智慧型環境控制系統 | 持續進行 | 43,000 | 107 年 4Q- |
| PE 系列電力與綠能整合及應用 | 持續進行 | 40,000 | 107 年 3Q- |
| EC 系列電力與綠能整合及應用 | 持續進行 | 13,000 | 107 年 3Q- |

(四). 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司平時對國內外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善

之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務有重大之影響。

(五).科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為網路管理及電腦週邊之設備專業研發、製造、銷售，透過產業、商展及專業組織所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息；在科技蓬勃發展的今日，網路電腦及監控設備等電子產品需求量持續攀升，將有助於帶動 KVM 切換器及工業控制系列產品之需求，以本公司現有優異之技術能力及優勢競爭基礎，輔以創新及突破的發展策略，將可為未來創造更佳的業績。

(六).企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之企業核心價值：「誠信務實」、「尊重關懷」、「樂觀積極」、「價值創新」引領著經營團隊及全體同仁，不論在企業經營的各個面向，都能考量到我們的利害關係人如：股東、員工、客戶、供應商、政府、社群...等所關切之議題，將其視為我們應努力且需做得更好的方向。除在本業持續創造良好獲利，回饋給股東與員工之外，我們也期待宏正能發揮企業影響力，為更多的利害關係人帶來正面提升的能量。

歷年來，在各種不同類型獎項如：『卓越中堅企業獎』、『天下企業公民獎』、『公司治理評鑑』、『幸福企業』、『台灣精品獎』...等等之肯定下，可以反映出宏正對企業形象之重視與投注之努力。這樣的肯定，也激勵我們在企業營運的各個面向，仍以永續發展為目標，繼續朝著與全球社會共存共榮之方向邁進。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近一年度及今年截至目前為止並未進行任何併購計劃。

(八).擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九).進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司集團合併報表中之進貨來源與銷貨對象均相當分散，對單一供應商或客戶之進銷貨金額皆未達本公司合併報表進銷貨金額比例 10%以上，故無進銷貨集中而產生重大風險之情事。

(十).董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施

不適用。

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

不適用。

(十二).本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 截至民國一〇七年五月十四日年報刊印日止，因禕峰科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押及假處分而提供擔保之可轉讓定期存單及現金總額為 108,750 千元。訴訟案件除雙方已達成和解或已受賠償之外，均仍在審理中。
2. 本公司於民國一〇三年於美國德州東區聯邦地區法院(Eastern District of Texas)對 Uniclass Technology Co., Ltd、Electronic Technology Co., Ltd. Of Dongguan Uniclass、Airlink 101、Pheobe Micro Inc.、Broadtech International Co., Ltd. d/b/a Linkskey 及 BlackBox Corporation 多家公司提起專利權侵犯之控訴。經審理後，雖目前一審敗訴，但為捍衛公司之專利權，已上訴到美國聯邦巡迴上訴法院(Federal Circuit Court)。

(十三). 其他風險事項之影響及因應措施

無。

七、其他重要事項：無

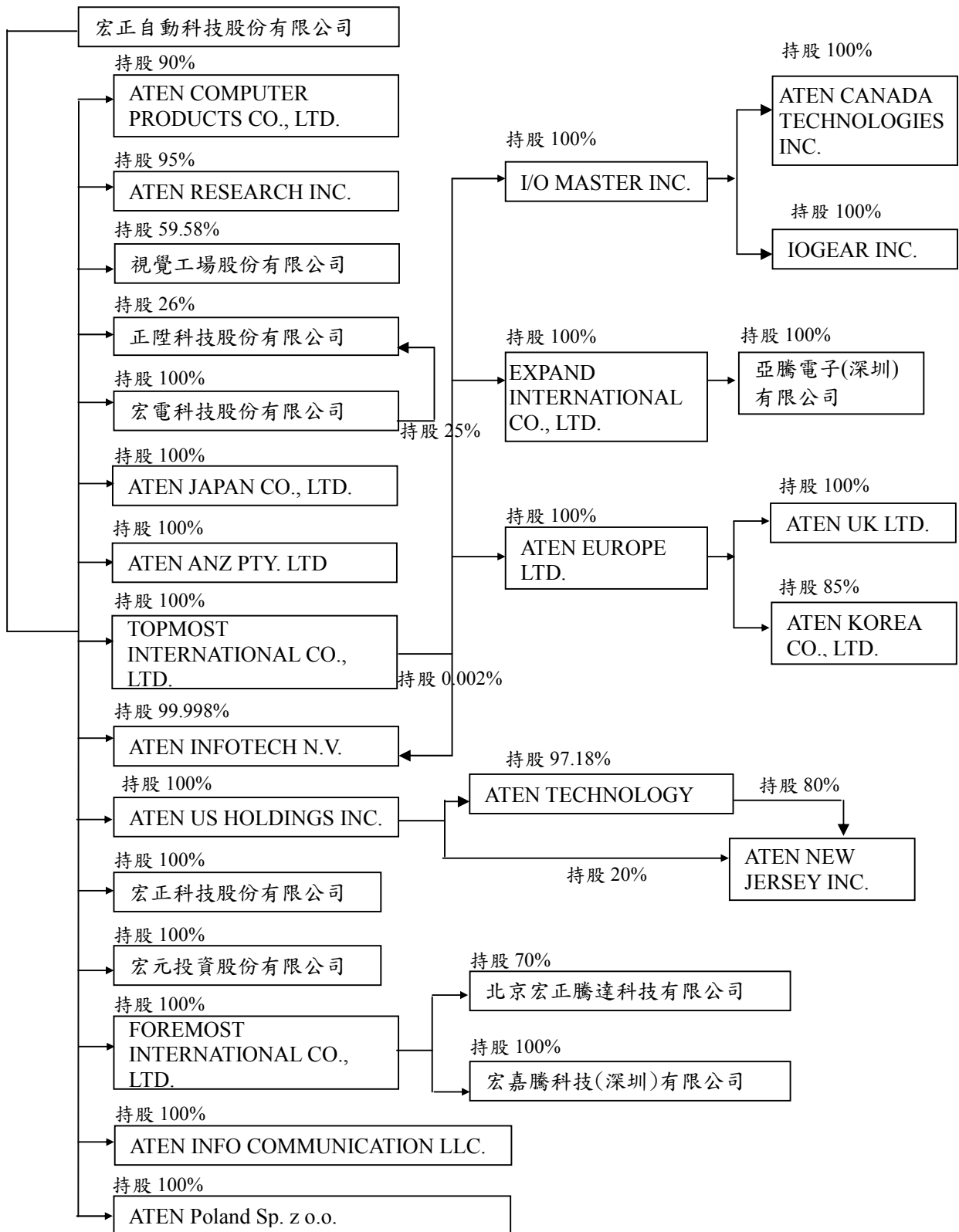
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一).關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

107年3月31日



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

107年3月31日；單位：元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或 生產項目 |
|---|--------|---|---------------------|----------------|
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 79年10月 | 870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND | 泰幣 12,000,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN RESEARCH INC. | 79年9月 | 15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A. | US\$598,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| 視覺工場 股份有限公司 | 59年12月 | 新北市汐止區新江北路30巷15號1 樓 | NT\$108,624,000 | 特殊印刷 |
| 宏電科技 股份有限公司 | 88年6月 | 新北市汐止區大同路二段133號6 樓 | NT\$25,000,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 88年7月 | Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands. | US\$700,000 | 各項投資 |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 88年7月 | Suite 11, Level 2 Niamall, Saleufi Samoa | US\$689,965 | 各項投資 |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | 85年3月 | 15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A. | US\$2,749,562.5 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN INFOTECH N.V. | 89年11月 | Mijnwerkerslaan 34, 3550 Heusden-Zolder, BELGIUM | €1,250,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN JAPAN CO. , LTD. | 93年3月 | 日本國東京都荒川區,南千住3-8-4 | ¥80,000,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN EUROPE LTD. | 95年5月 | 466 Malton Avenue Slough, Berkshire SL1 4QU, UK | GBP1,069,000 | 各項投資 |
| ATEN UK LTD. | 95年5月 | 466 Malton Avenue Slough, Berkshire SL1 4QU, UK | GBP650,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN US HOLDINGS INC. | 95年11月 | 2711 CENTERVILLE ROAD SUITE400,WILMINGTON,DELAW ARE 19808, USA | US\$3,380,000 | 各項投資 |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 95年8月 | 220 DAVIDSON AVE, SUITE 404, SOMERSET, NJ 08873, USA | US\$800,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 96年3月 | (153-801) B-dong 303 ho, 60-5 Gabeul Grate Valley, Gasan-dong, Geumcheon-gu, Seoul, Korea | 韓幣 1,200,000,000 | 買賣電子 週邊產品 |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 96年4月 | St James Court, Suite 308, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius | US\$ 2,180,628 | 各項投資 |
| 北京宏正騰達科 技有限公司 | 96年11月 | 中國北京市海淀區知春路6號錦秋 國際大廈A座18層 | 人民幣 12,000,000元 | 買賣電子 週邊產品 |
| 宏嘉騰科技(深圳) 有限公司 | 97年1月 | 中國深圳市寶安區松崗街道羅田工 業區5號 | 港幣 7,500,000元 | 製造買賣電 子週邊產品 |
| I/O MASTER INC. | 88年3月 | OFFSHORE CHAMBERS, P.O. BOX217, APIA, SAMOA | US\$ 700,000 | 各項投資 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|-------------------------------|------------|--|------------------|-----------|
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 87 年 9 月 | #101-11784 Hammersmith Way, Richmond, B.C. V7A 5E3 Canada | 加幣 100 元 | 研發技術中心 |
| IOGEAR INC. | 90 年 3 月 | 15365 Barranca Parkway, Irvine, CA 92618, U.S.A. | US\$ 100 | 買賣電子週邊產品 |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | 100 年 11 月 | 中國深圳市寶安區松崗街道羅田社區羅燕公路 184 號廠房 | 人民幣 15,000,000 元 | 製造電子週邊產品 |
| 宏正科技股份有限公司 | 100 年 7 月 | 新北市汐止區大同路二段 137 號 6 樓 | NT\$ 16,000,000 | 各項投資 |
| 宏元投資股份有限公司 | 100 年 7 月 | 新北市汐止區大同路二段 137 號 6 樓 | NT\$ 16,000,000 | 各項投資 |
| ATEN ANZ PTY. LTD. | 104 年 5 月 | Suite 3.19, 32 Delhi Road, North Ryde, NSW, 2113 | 澳幣 1,750,000 | 買賣電子週邊產品 |
| 正陞科技股份有限公司 | 105 年 4 月 | 新竹縣竹北市保泰六路 1 號 3 樓 | NT\$ 30,000,000 | 買賣電子週邊產品 |
| ATEN INFO COMMUNICATION LLC. | 105 年 10 月 | Bestepe Mah. Yasam Cad., Neorama Is Merkezi 13-A/ 76, Yenimahalle Ankara | 土耳其里拉 2,000,000 | 買賣電子週邊產品 |
| ATEN Poland Sp. z o.o. | 106 年 10 月 | Libra Business Center ul. Gottlieba Daimlera 2., Warsaw, Poland | 波蘭幣 1,000,000 | 買賣電子週邊產品 |

3. 推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 關係企業名稱 | 行業別 | 與他關係企業經營業務之關聯 |
|----------------------------------|---------|---|
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 電子產品買賣業 | 無關聯 |
| ATEN RESEARCH INC. | 電子產品買賣業 | 無關聯 |
| 視覺工場股份有限公司 | 特殊印刷製造業 | 無關聯 |
| 宏電科技股份有限公司 | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶，投資正陞科技股份有限公司 |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 一般投資業 | 投資 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. , I/O MASTER INC., ATEN EUROPE LTD. |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 一般投資業 | 投資亞騰電子(深圳)有限公司 |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶，投資 ATEN NEW JERSEY INC. |
| ATEN INFOTECH N.V. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN JAPAN CO., LTD. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN EUROPE LTD. | 一般投資業 | 投資 ATEN UK LTD.、ATEN KOREA CO., LTD. |
| ATEN UK LTD. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN US HOLDINGS INC. | 一般投資業 | 投資 ATEN TECHNOLOGY INC. 及 ATEN NEW JERSEY INC. |

| 關係企業名稱 | 行業別 | 與他關係企業經營業務之關聯 |
|----------------------------------|------------|--|
| ATEN NEW JERSEY INC. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 一般投資業 | 投資北京宏正騰達科技有限公司及宏嘉騰科技(深圳)有限公司 |
| 北京宏正騰達科技有限公司 | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 電子產品製造與買賣業 | 擴充宏正產品線與宏正之銷貨客戶 |
| I/O MASTER INC. | 一般投資業 | 投資 ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. 及 IOGEAR INC. |
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 研發技術中心 | 宏正之研發中心 |
| IOGEAR INC. | 電子產品買賣業 | dba (doing business as) Aten Technology Inc.企業別名 |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | 電子產品製造業 | 擴充宏正產品線 |
| 宏正科技股份有限公司 | 一般投資業 | 無關聯 |
| 宏元投資股份有限公司 | 一般投資業 | 無關聯 |
| ATEN ANZ PTY. LTD. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| 正陞科技股份有限公司 | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN INFO COMMUNICATION LLC. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |
| ATEN Poland Sp. z o.o. | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶 |

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

107年4月30日；單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------|---------|------------|-----------|--------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 董事長 | 陳尚仁(宏正代表人) | 270,000 | 90% |
| ATEN RESEARCH INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(宏正代表人) | 2,840 | 95% |
| 視覺工場股份有限公司 | 董事長/總經理 | 陳尚仁 | 1,719,592 | 15.83% |
| | 董事 | 宏正 | 6,472,066 | 59.58% |
| | | 宏正代表人：陳尚仲 | 414,600 | 3.82% |
| | 董事 | 宏正 | 6,472,066 | 59.58% |
| | | 宏正代表人：董素卿 | 69,200 | 0.64% |
| 監察人 | 廖玉莉 | 58,000 | 0.53% | |
| 宏電科技股份有限公司 | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 2,500,000 | 100% |
| | 董事 | 陳尚仁(宏正代表人) | | |
| | 董事 | 高偉倫(宏正代表人) | | |
| | 監察人 | 廖玉莉(宏正代表人) | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|----------------------------------|---------------|---|--------------|---------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 700,000 | 100% |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事長 | 陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人) | 689,965 | 100% |
| ATEN TECHNOLOGY INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人) | 2,672,084.37 | 97.18% |
| | 董事 | 陳健南/高偉倫(ATEN US HOLDINGS INC.代表人) | | |
| ATEN INFOTECH N.V. | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 58,343 | 99.998% |
| | 總經理 | 陳樸人(宏正代表人) | | |
| ATEN JAPAN CO.,LTD | 董事長(代表取締役)/董事 | 陳尚仲(宏正代表人) | 1,600 | 100% |
| | 總經理(社長)/董事 | 鄧鴻群(宏正代表人) | | |
| | 董事 | 詹世惠/辻智之/陳健南/何志翔/高偉倫(宏正代表人) | | |
| | 監察人 | 廖玉莉(宏正代表人) | | |
| ATEN US HOLDINGS INC. | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 3,380,000 | 100% |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人) | 160,000 | 20% |
| | 董事 | 陳健南/高偉倫(ATEN TECHNOLOGY INC.代表人) | 640,000 | 80% |
| ATEN EUROPE LTD. | 董事長 | 陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人) | 1,069,000 | 100% |
| ATEN UK LTD. | 董事長 | 陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人) | 650,000 | 100% |
| | 董事 | 陳健南(ATEN EUROPE LTD. 代表人) | | |
| | 董事 | 高偉倫(ATEN EUROPE LTD. 代表人) | | |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事 | 陳尚仲(宏正代表人) | 2,180,628 | 100% |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 董事長 | 陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人) | 102,000 | 85% |
| | 董事 | 高偉倫、陳健南(ATEN EUROPE LTD.代表人) | | |
| | 總經理/董事 | 高忠燮 | 0 | 0% |
| | 董事 | Hyung-Beom Kim 金炯範 | 18,000 | 15% |
| | 監察人 | 廖玉莉(ATEN EUROPE LTD. 代表人) | 102,000 | 85% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-------------------------------|----------|--|-----------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 北京宏正騰達科技 有限公司 | 董事長 | 陳尚仲(Foremost International Co., Ltd.代表人) | - | 70% |
| | 董事 | 高偉倫(Foremost International Co., Ltd.代表人) | | |
| | 董事 | 林勇達(Foremost International Co., Ltd.代表人) | | |
| | 董事 | 陳健南(Foremost International Co., Ltd.代表人) | | |
| | 董事 | 劉敏賢 | - | 12% |
| | 監察人 | 廖玉莉(Foremost International Co., Ltd.代表人) | - | 70% |
| | 監察人 | 陳波 | - | 6% |
| 宏嘉騰科技(深圳)有 限公司 | 執行董事/總經理 | 陳添壽(Foremost International Co., Ltd.代表人) | - | 100% |
| | 監事 | 廖玉莉(Foremost International Co., Ltd.代表人) | | |
| I/O MASTER INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人) | 700,000 | 100% |
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(I/O Master Inc.代表人) | 300 | 100% |
| IOGEAR INC. | 董事長/總經理 | 陳尚仲(I/O Master Inc.代表人) | 10 | 100% |
| 亞騰電子(深圳)有限 公司 | 執行董事 | 蘇安然(Expand International Co., Ltd.代表人) | - | 100% |
| | 監事 | 陳健南(Expand International Co., Ltd.代表人) | | |
| 宏正科技股份有限 公司 | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 1,600,000 | 100% |
| | 董事 | 高偉倫(宏正代表人) | | |
| | 董事 | 陳健南(宏正代表人) | | |
| | 監察人 | 廖玉莉(宏正代表人) | | |
| 宏元投資股份有限 公司 | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 1,600,000 | 100% |
| | 董事 | 高偉倫(宏正代表人) | | |
| | 董事 | 陳健南(宏正代表人) | | |
| | 監察人 | 廖玉莉(宏正代表人) | | |
| ATEN ANZ PTY. LTD. | 董事長 | 陳尚仲 | 1,750,000 | 100% |
| | 董事 | 高偉倫 | | |
| | 董事 | Wesley Wong | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|------------------------------|-------|--------------------|-----------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 正陞科技股份有限公司 | 董事長 | 林勇達(宏正代表人) | 780,000 | 26% |
| | 董事 | 王志平(宏電科技股份有限公司代表人) | 750,000 | 25% |
| | 董事 | 方泰又 | 1,470,000 | 49% |
| | 監察人 | 陳健南 | 0 | 0% |
| ATEN INFO COMMUNICATION LLC. | 法定代表人 | 陳尚仲(宏正代表人) | 2,000 | 100% |
| ATEN Poland Sp. z o.o. | 董事長 | 陳尚仲(宏正代表人) | 20,000 | 100% |

註:北京宏正騰達科技有限公司、宏嘉騰科技(深圳)有限公司及亞騰電子(深圳)有限公司為有限責任公司，並無發放股份。

6.各關係企業營運概況

106年12月31日；單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 (元) |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|--------|---------|-------------|
| ATEN COMPUTER PRODUCT CO., LTD. | 14,113 | 10,587 | 543 | 10,044 | 0 | -113 | -108 | -0.36 |
| ATEN RESEARCH INC. | 16,309 | 332 | 0 | 332 | 0 | -55 | -79 | -26.50 |
| 視覺工場股份有限公司 | 108,624 | 174,100 | 82,593 | 91,507 | 140,079 | 778 | 1,679 | 0.15 |
| 宏電科技股份有限公司 | 25,000 | 92,806 | 23,892 | 68,914 | 245,070 | 34,851 | 29,042 | 11.62 |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 22,183 | 471,990 | 0 | 471,990 | 0 | -197 | 50,600 | 72.29 |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 21,383 | 305,515 | 5,943 | 299,572 | 0 | -36 | 13,475 | 19.53 |
| ATEN TECHNOLOGY, INC. | 87,993 | 511,949 | 417,461 | 94,488 | 1,092,472 | 7,256 | -11,484 | -4.18 |
| ATEN INFOTECH N.V. | 54,197 | 303,083 | 207,895 | 95,188 | 606,691 | 32,637 | 19,531 | 334.76 |
| ATEN JAPAN CO., LTD. | 25,105 | 241,020 | 143,868 | 97,152 | 358,814 | 19,948 | 12,692 | 7,932.23 |
| ATEN EUROPE LIMITED. | 67,279 | 133,819 | 0 | 133,820 | 0 | -1,722 | 36,399 | 34.05 |
| ATEN UK LTD. | 37,922 | 42,640 | 33,062 | 9,577 | 105,117 | -847 | -1,244 | -1.91 |
| ATEN US HOLDINGS INC. | 107,872 | 102,569 | 0 | 102,569 | 0 | -24 | -9,883 | -2.92 |
| ATEN NEW JERSEY INC. | 26,118 | 66,027 | 29,528 | 36,500 | 343,552 | -4,426 | 7,374 | 9.22 |
| ATEN KOREA CO., LTD. | 34,811 | 271,969 | 129,217 | 142,752 | 407,266 | 59,000 | 53,333 | 443.99 |

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨 值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 (元) |
|--|--------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|-------------|
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 69,730 | 139,645 | 0 | 139,645 | 0 | -632 | 9,942 | 4.56 |
| 北京宏正騰達科技有限公司 | 56,924 | 235,037 | 153,129 | 81,909 | 605,786 | 15,606 | 10,955 | 註一 |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司 | 29,315 | 114,131 | 62,137 | 51,994 | 265,580 | 2,183 | 2,319 | 註一 |
| I/O MASTER INC. | 9,782 | 32,435 | 0 | 32,435 | 0 | -45 | 2,549 | 3.71 |
| ATEN CANADA TECHNOLOGIES INC. | 3 | 37,103 | 4,953 | 32,149 | 92,834 | 3,198 | 2,592 | 8,806.82 |
| 亞騰電子(深圳)有限公司 | 67,184 | 229,589 | 125,171 | 104,418 | 718,685 | 2,798 | -1,770 | 註一 |
| 宏正科技股份有限公司 | 16,000 | 54,204 | 0 | 54,204 | 0 | -47 | 11,986 | 7.49 |
| 宏元投資股份有限公司 | 16,000 | 56,675 | 0 | 56,675 | 0 | -47 | 15,231 | 9.52 |
| IOGEAR.,INC. | 3 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0.00 |
| ATEN ANZ PTY. LTD. | 42,186 | 20,832 | 1,834 | 18,998 | 22,776 | 1,583 | 1,793 | 1.02 |
| 正陞科技股份有限公司 | 30,000 | 29,826 | 100 | 29,726 | 0 | -175 | -79 | -0.03 |
| ATEN INFO COMMUNICAION LIMITED LIABILITY COMPANY | 17,683 | 7,860 | 1,885 | 5,975 | 0 | -10,083 | -9,913 | -7,875.69 |
| ATEN POLAND SP. Z O. O. | 8,295 | 8,041 | 158 | 7,883 | 0 | -466 | -648 | -132.03 |

註一.係有限公司

(二).關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏正自動科技股份有限公司

負責人：陳 尚 仲



日 期：民國一〇七年三月十三日

(三).關係報告書

無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無此情形。

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳尚仲



