

原證券代號：232709

興櫃代號：R223

宏正自動科技股份有限公司



ATEN INTERNATIONAL CO., LTD

九十一年 年 報

刊印日期：九十二年三月三十一日

本年報電子檔案免費查詢網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司發言人：蔡隆琦

職稱：總管理處 資深副總

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：lctsai@aten.com.tw

本公司代理發言人：邱寶桂

職稱：財務部 副理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：annie@aten.com.tw

總公司：台北縣汐止市大同路二段 125 號 3 樓

電話：(02)8692-6789

工廠：台北縣汐止市汐萬路一段 169 巷 77 號

台北縣汐止市汐萬路一段 169 巷 86 號

電話（代表號）：(02)2643-2270

股票過戶機構：大華證券股份有限公司

地址：台北市重慶南路一段 2 號 4 樓

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

電話：(02) 2314-8800

最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：朱威任／周靜怡 會計師

事務所名稱：德昌聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 159 號 13 樓

網址：<http://www.tcticpa.com.tw>

電話：(02)2763-8098

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、公司概況	3
一、公司簡介	3
二、公司組織	5
三、資本及股份	16
四、公司債辦理情形	19
五、特別股辦理情形	19
六、海外存託憑證之辦理情形	19
七、員工認股權憑證辦理情形	19
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	19
參、營運概況	20
一、業務內容	20
二、市場及產銷概況	21
三、從業員工	26
四、環保支出資訊	26
五、勞資關係	26
六、重要契約	26
七、訴訟或非訟事件	26
八、取得或處分資產	27
肆、資金運用計劃執行情形	28
伍、財務概況	29
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	29
二、最近五年度財務分析	31
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	33
四、最近年度財務報表	34
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	85
六、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	130
七、列示最近二年度財務預測達成情形	130
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	131
一、財務狀況	131
二、經營結果	132
三、現金流量	133

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	133
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	134
六、風險管理應分析評估事項	134
七、其他重要事項	136
柒、特別記載事項	137
一、關係企業相關資料	137
二、內部控制制度執行狀況	142
三、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	143
四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施 ...	143
五、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	143
六、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	143
七、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	143
八、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	143
九、其他必要補充說明事項	143
十、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	143

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

由於國內外電子資訊產業蓬勃發展，資訊工業仍將是我國經濟成長之重點產業，隨著新技術的開發及整合能力提升，刺激了電腦週邊產業之需求，加上對多功能主機、傳輸速度及品質之需求激增，帶動整體 KVM 切換器及匯流排集線器等產業規模持續擴大。宏正公司為拓展營運規模，除致力於提高電腦週邊領域產品之深度、廣度以及開發更多新產品，並以持續鞏固領導廠商的地位外，長期佈建海外行銷網路，努力開發新客源，積極改善產品品質與良率提升，更榮獲「台灣精品獎」的肯定，成功接獲多家國際大廠訂單及吸引眾多國外來台委託設計、生產製造之契機。

宏正公司秉持著研發自主之信念，長期培育及網羅專業人才，業已建構完整之研發體系，得以滿足客戶對產品之多功能需求，並以領先同業之技術維持市場競爭力，鞏固產業內及市場中的領導優勢。目前本公司之銷售政策為積極拓展內外銷業務、提高市場佔有率及客戶多元化，並配合網路產業及資訊產業快速發展，致力開發更方便、更有效率之遠端控制操作環境，以因應環境需求，並向發展高密度、高附加價值之新產品努力，朝更高科技領域邁進，並預計今年底達成股票上市目標，除可為公司股東創造更大之利益外，更便於吸納優秀人才及業務推廣。

茲將九十一年度營運情形摘要報告如下：

本公司於九十一年度營收淨額較上年度增加 **0.64%**，達預算數 **1,858,460** 仟元之 **99.04%**；稅前純益與預算數 **570,005** 仟元比較，達成率為 **102.45%**；每股稅後純益為 **7.94** 元。

一、收入總額：新台幣 **1,944,704** 仟元

1、九十一年度全年營收淨額新台幣 **1,840,613** 仟元

2、九十一年度營業外收入新台幣 **104,091** 仟元

二、支出總額：新台幣 **1,352,572** 仟元

1、九十一年度全年營業成本新台幣 **1,034,469** 仟元

2、九十一年度全年營業費用新台幣 **307,558** 仟元

3、九十一年度全年營業外支出新台幣 **10,545** 仟元

三、九十一年度稅前純益：新台幣 **583,962** 仟元

1、九十一年度預估所得稅費用：新台幣 **112,669** 仟元

2、九十一年度預估稅後純益：新台幣 **471,293** 仟元

展望未來，宏正以『立足台灣、放眼全球』為銷售目標，並以靈活之生產機制、優異之研發能力及完善之售後服務稱頌業界，除創造出品牌的獨持性之外，並以『化繁為簡，分享科技』之理念充分傳達出產品的特色、內容、效益與品牌個性，成功的產品定位，不以產業領導者和產品先趨者的現況為滿足，堅持走自己的路，永不停止追求創新的腳步，預期 **KVM** 切換器及 **USB** 未來一年度之銷售數量將分別可達 **76** 萬台及 **150** 萬台左右，對於未來公司有幾個重要之經營方針：

* 研、銷、製、管 均 衡 發 展

1. 研發：創新科技、創意功能、開創市場需求

2. 銷售：品牌經營、掌握通路、行銷至全世界

3. 製造：少量多樣、彈性製造、滿足客戶要求

4. 管理：人本組織、人性管理、和諧工作環境

相信以宏正現有優異之技術能力及優勢競爭基礎上，輔以創新及突破的發展策略，將可為未來創造更佳的業績。

董事長 陳錦堂

總經理 陳尚仲

貳、公司概況

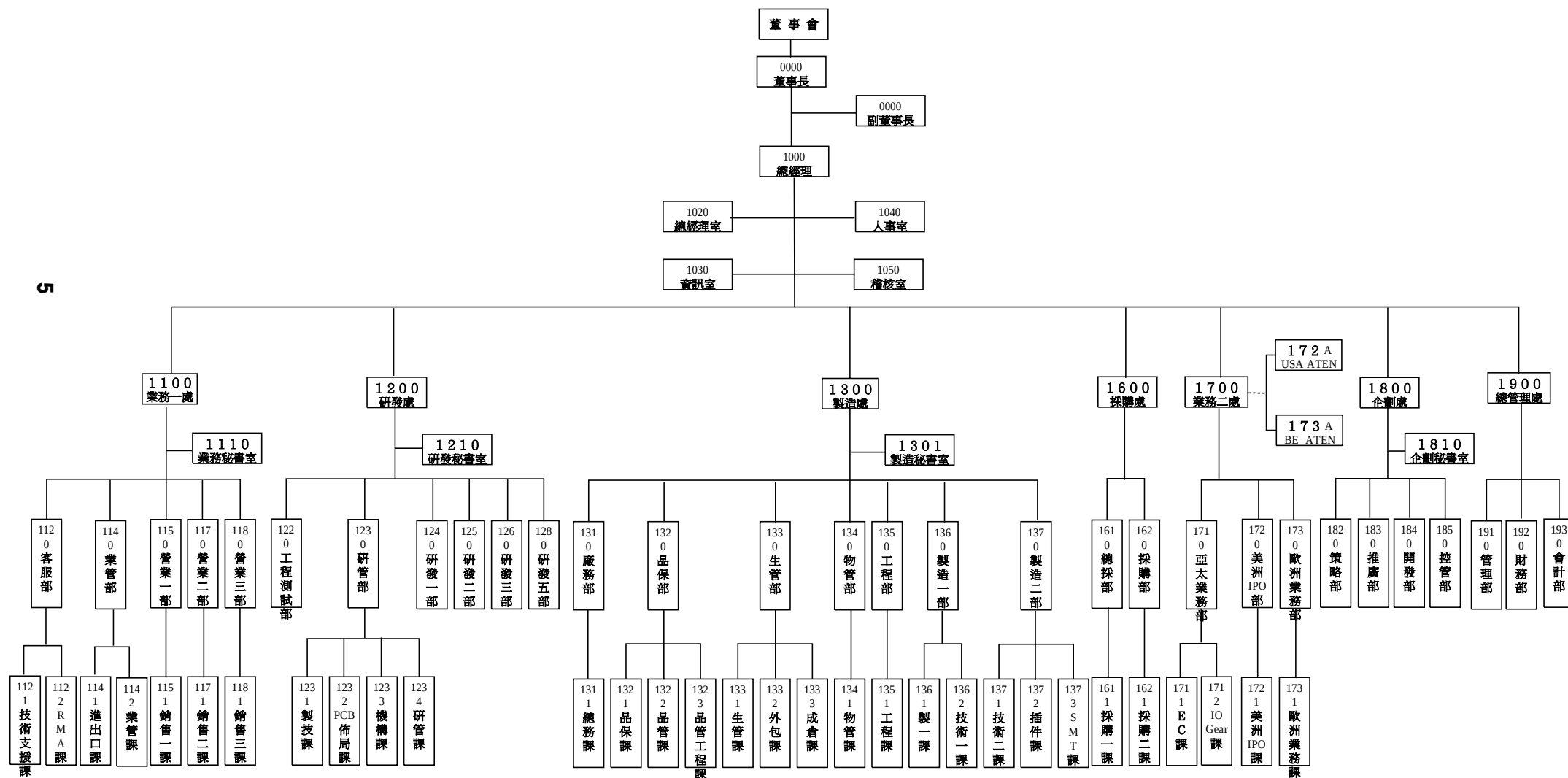
一、公司簡介

- 民國68年 7月 公司核准設立登記,名稱為宏正精機股份有限公司,實收資本額 2 百萬元
- 民國71年 4月 現金增資 2 百萬元,實收資本額達 4 百萬元
- 民國72年 1月 現金增資 4 百萬元,實收資本額達 8 百萬元
- 民國73年 6月 現金增資 7 百萬元,實收資本額達 1 仟 5 百萬元
- 民國76年 3月 公司遷至台北市松江路 101 號 11、12 樓
- 民國76年 9月 現金增資1仟5百萬元,實收資本額達3仟萬元
- 民國77年 6月 公司更名為宏正自動科技股份有限公司
- 民國77年10月 現金增資1仟萬元,實收資本額達4仟萬元
- 民國79年 5月 5月份現金增資6仟萬元,實收資本額達1億元
- 民國79年 8月 8月份現金增資5仟9拾7萬3仟6佰元,實收資本額達1億5仟9拾7萬3仟6佰元
- 民國81年 6月 推出全球最小型之印表機緩衝器Printer Buffer
- 民國84年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第550名
- 民國85年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第638名
- 民國85年10月 通過ISO 9002品質認證
- 民國86年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第748名
- 民國87年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第782名
- 民國87年 8月 現金增資1仟萬元,盈餘轉增資3仟7佰7拾4萬3仟4佰元,實收資本額達1億9仟8佰7拾1萬7仟元
- 民國88年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第648名及最會賺錢公司前10名
- 民國88年 7月 公開發行
- 民國88年 9月 盈餘轉增資5仟9佰6拾1萬5仟1佰元,實收資本額達2億5仟8佰3拾3萬2仟1佰元
- 民國89年 1月 電腦切換器(KVM Switch)CS-182/124/1016榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』
- 民國89年 1月 投資開曼群島境外公司TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.
- 民國89年 1月 子公司TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 投資紐埃境外公司EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.

- 民國89年 6月 天下雜誌**1000**大台灣製造業排名第**790**名
- 民國89年 8月 公司遷址至台北縣汐止市大同路二段**125**樓**3**樓
- 民國89年 9月 盈餘及員工紅利轉增資**8**仟零**5**拾**5**萬**9**仟**6**佰**3**拾元,實收資本額達**3**億**3**仟**8**佰**8**拾**9**萬**1**仟**7**佰**3**拾元
- 民國89年**10**月 **ATEN**產品獲得美國網路評比五顆星最高評價
- 民國89年**12**月 全球首家獲得USBIF協會通過USB2.0 host control card 認證
- 民國**90**年 1月 伺服器陣列式切換器 (matrix KVM Switch) CS-428/9138 榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』
- 民國**90**年 3月 投資**ATEN INFOTECH N.V.**
- 民國**90**年 5月 天下雜誌**1000**大台灣製造業排名第**690**名及資產報酬率最高公司第**42**名
- 民國**90**年 8月 投資**ATEN TECHNOLOGY, INC.**
- 民國**90**年 8月 盈餘及員工紅利轉增資**5**仟**5**佰**3**拾**4**萬**3**仟**7**佰**6**拾元,實收資本額達**3**億**9**仟**4**佰**2**拾**3**萬**5**仟**4**佰**9**拾元
- 民國**90**年**12**月 汐止新廠落成啟用
- 民國**91**年 1月 **USB KVM**切換器**ACS-1714**及**SUN**系統**KVM**切換器**ACS-1808** 榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』
- 民國**91**年 3月 由大華證券申報輔導上市櫃
- 民國**91**年 5月 為因應營運發展需求、公司章程及法規之修定,特引進專業獨立之董監事,於本年度股東常會中選出新任董事**7**席,監察人**3**席。
- 民國**91**年 6月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第561名、最會賺錢公司第31名、股東權益報酬最高第21名及資產報酬率最高第11名
- 民國**91**年 8月 現金增資**3**仟**9**佰**8**拾**8**萬**4**仟**2**佰**5**拾元,盈餘及員工紅利轉增資**1**億**8**仟**8**佰**6**拾萬**5**仟**9**佰**7**拾元,實收資本額達**6**億**2**仟**2**佰**7**拾**2**萬**5**仟**7**佰**1**拾元
- 民國**91**年**10**月 取得 ISO 9001品質認證
- 民國**91**年**12**月 證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

1. 組織結構

5



2.各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總 經 理 室	為總經理推行業務之諮詢與幕僚單位，協助總經理經營管理公司業務。
資 訊 室	· 公司M I S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。
人 事 室	· 推動並建立公司人事（招募、任免、異動、升遷、考績及獎懲）、薪資及訓練等之管理與制度 · 出勤管理、薪資及保險等作業之承辦。 · 教育訓練及人力資源之規劃與執行。
稽 核 室	負責公司內部管理制度及各部門業務之稽核。
業 務 一 處	負責產品之訂單處理、市場開拓、商情搜集、徵信作業及客訴處理等。
研 發 處	負責產品之設計、開發、品質管制與提升、生產流程及技術之改進等。
製 造 處	負責產品之生產、製程安排、品質控制及產品維修等。
採 購 處	· 公司各項材料設備之採購。 · 建立良好之供應商管控制程序。 · 零件材料料號編寫及電腦編碼管理。 · 材料成本控制及成品成本估算。 · 特殊零件採購及國外零件採購。
業 務 二 處	電子商務及海外市場之開拓及訂單之處理。
企 劃 處	· 建立公司良好形象及負責產品之包裝、行銷等。 · 負責行銷策略之擬定管理與推動、產品企劃方向、產品市場報告。
總 管 理 處	· 管理部： 負責總務業務及固定資產採購等。 · 財務部： 資金管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、報導財務資訊及相關作業溝通協調與解決、股務事項規劃與執行及長、短期投資作業管理。 · 會計部： 成本分析報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務規劃及申報。

(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

1. 董事及監察人資料

董事及監察人資料 (1)

92 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 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			最近年度之酬 勞
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事	陳錦堂	91.5.17	三年	1,696,234	4.30%	2,481,171	3.98%	2,569,503	4.13%	-	-	台灣大學經濟系 大同磁器(股)公司總經理 大同磁器(股)公司副董事長	聯合窯業原料(股)公司 董事 視覺工場(股)公司董事 聯窯(股)公司董事 大窯(股)公司董事 台北縣立秀峰中學文教 基金會董事長	註(1)(2)(3)			2,876 仟元；另 提供汽車，其成 本為\$2,940 仟 元，未折減餘額 為\$1,225 仟元
董事	陳尚仁	91.5.17	三年	3,731,058	9.46%	5,289,055	8.49%	1,992,408	3.20%	-	-	交通大學計算機工程系 宏電科技(股)公司董事兼總 經理	視覺工場(股)公司副董 事長 宏電科技(股)公司董 事兼總經理 超迅科技(股)公司董事 錦堂教育基金會董事長 宏映科技(股)公司董事 兼總經理	註(1)			2,549 仟元

董事	陳尚仲	91.5.17	三年	2,759,288	7.00%	3,149,967	5.06%	2,076,692	3.33%	-	-	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理	宏電科技(股)公司董事長 視覺工場(股)公司董事 錦堂教育基金會董事 宏映科技(股)公司董事	註(1)	6,517 仟元；任總經理，另提供汽車，其成本為\$1,840 仟元，未折減餘額為\$307 仟元
董事	蔡隆琦	91.5.17	三年	1,026,464	2.60%	1,453,372	2.33%	1,576,070	2.53%	-	-	開南商工 宏正自動科技(股)公司業務經理 宏正自動科技(股)公司廠長	視覺工場(股)公司監察人 大同磁器(股)公司監察人 台北縣立秀峰中學文教基金會董事	註(2)	4,271 仟元；任資深副總經理，另提供汽車，其成本為\$2,198 仟元，未折減餘額為\$1,374 仟元
董事	陳崑永	91.5.17	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學經濟系畢業 中國國際商業銀行授信審查處處長 中華開發工業銀行副總經理 中華開發工業銀行執行副總經理	中華開發工銀科技顧問(股)公司董事長 百稼企業(股)公司董事長 宏基(股)公司董事 復興航空運輸(股)公司董事 緯創資通(股)公司董事	—	350 仟元
董事	蔡國智	91.5.17	三年	-	-	1,000	-	-	-	-	-	台灣大學工學院機械系 鋒錦有限公司進口課副理 向榮鑄造廠有限公司總經理 東元電機廠股份有限公司製造課課長 資源委員會台灣肥料公司高雄第三廠鐵工部主任		—	350 仟元

董事	洪悖睦	91.5.17	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學財稅系 財政部台北市國稅局稽徵所稅務員 財政部台北市國稅局第一科審查 一科法令組、財團法人專組主辦 稅務員	統盛聯合會計師事務所會計師	—	350 仟元
監察人	廖修達	91.5.17	三年	216,461	0.55%	286,403	0.46%	975,123	1.57%	-	-	逢甲大學企業管理學士	大同磁器(股)公司副總經理 大窯(股)公司董事長	註(3)	1,149 仟元
監察人	陳瑟色	91.5.17	三年	595,004	1.51%	855,755	1.37%	-	-	-	-	開平高中畢	聯合黨業原料(股)公司財務經理	—	1,149 仟元
監察人	郭振林	91.5.17	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	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 財政部財稅資料中心副主任 淡江大學管理科學研究所兼任副教授	調合聯合會計師事務所所長 穩懋半導體(股)公司監察人 天仁茶葉(股)公司監察人	—	350 仟元

註：以上董監事均無法人股東代表。

(1) 董事陳尚仁及董事陳尚仲為董事長陳錦堂之子。

(2) 董事蔡隆琦為董事長陳錦堂之女婿。

(3) 監察人廖修達為董事長陳錦堂配偶之兄弟。

董事及監察人資料 (2)

姓名 \ 條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形 (註)							備 註
		1	2	3	4	5	6	7	
陳錦堂	ü				ü		ü	ü	
陳尚仁	ü				ü		ü	ü	
陳尚仲	ü				ü		ü	ü	
蔡隆琦	ü				ü		ü	ü	
陳崑永	ü		ü	ü	ü	ü	ü	ü	
蔡國智	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	
洪惇睦	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	
廖修達	ü	ü			ü	ü	ü	ü	
陳瑟色	ü	ü			ü	ü	ü	ü	
郭振林	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	ü	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ü”。

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接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。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間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、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2.總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

92 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	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			最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額 註(3)	經理人取得員工認股權憑證情形
			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	陳尚仲	71.9.15	3,149,967	5.06%	2,076,692	3.33%	—	—	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理	宏電科技(股)公司董事長 視覺工場(股)公司董事 錦堂教育基金會董事 宏映科技(股)公司董事	註(1) 註(2)			提供汽車，成本為\$1,840 仟元，未折減餘額為\$307 仟元	—
總管理處 資深副總	蔡隆琦	71.9.15	1,453,372	2.33%	1,576,070	2.53%	—	—	開南商工 宏正自動科技(股)公司業務經理 宏正自動科技(股)公司廠長	視覺工場(股)公司監察人 大同磁器(股)公司監察人 台北縣立秀峰中學文教基金會董事	註(1)			提供汽車，其成本為\$2,198 仟元，未折減餘額為\$1,374 仟元	—
製造處 副總經理	蕭貞裕	74.8.20	475,048	0.76%	566,425	0.91%	—	—	延平中學電子科 宏正自動科技(股)公司生產部經理	宏電科技(股)公司董事	無			提供汽車，其成本為\$1,650 仟元，未折減餘額為\$940 仟元	—
業務一處 副總經理	楊煜棋	79.3.1	100,963	0.16%	112,000	0.18%	—	—	交通大學管理科學系 宏正自動科技(股)公司資訊室經理 宏正自動科技(股)公司業管部經理	無	無			提供汽車，其成本為\$1,300 仟元，未折減餘額為\$1,174 仟元	—

研發處 副總經理	婁子正	85.8.26	77,230	0.12%	117,000	0.19%	—	—	新澤西理工學院碩士 宏正自動科技(股)公司研發部協理	無	無	提供汽車，其成本為\$1,560 仟元，未折減餘額為\$1,430 仟元	—
採購處 協理	董素卿	74.7.22	439,437	0.71%	4,787,222	7.69%	—	—	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司採購處經理	無	註(2)	—	—
製造秘書 室協理	楊洪田	74.8.1	129,143	0.21%	37,000	0.06%	—	—	聯合工專電機工程科 宏正自動科技(股)公司製造處經理	無	無	—	—
稽核	廖玉莉	86.10.28	712,851	1.14%	—	—	—	—	台北工專電機科 宏正自動科技(股)公司總經理室管理師	無	無	—	—

註(1) 總經理陳尚仲與副總經理蔡隆琦為姻親關係。

註(2) 總經理陳尚仲與協理董素卿為配偶關係。

註(3) 最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利總額為新台幣 16,414 仟元。

(三) 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	9 1 年 度		當年度截至 3 月 31 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	陳錦堂	658,937	—	—	—
董事	陳尚仁	1,146,997	—	—	—
董事兼任總經理	陳尚仲	(28,321)	—	—	—
前任董事	廖阿緞	(59,000)	—	—	—
前任董事	陳季玲	(70,000)	—	—	—
前任董事	廖修身	(30,000)	—	—	—
前任董事	蕭貞裕	(10,000)	—	—	—
董事	蔡隆琦	253,908	—	—	—
董事	陳崑永	—	—	—	—
董事	蔡國智	1,000	—	—	—
董事	洪惇睦	—	—	—	—
前任監察人	廖	(126,000)	—	—	—
監察人	陳瑟色	222,751	—	—	—
監察人 (前任董事)	廖修達	69,942	—	—	—
監察人	郭振林	—	—	—	—

註：前任董事廖阿緞、陳季玲、廖修身及蕭貞裕，前任監察人廖 之任期
至 91 年 5 月 31 日止，故僅揭露至當月份止之股權異動。

2. 股權移轉資訊

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例百分之十以上股東之關係	股 數	交易價格
廖修達	贈與	91.05	廖得宏	父子	30,000	-
蔡隆琦	處份	91.03	中華開發知識經濟創業投資	無	172,000	125
	處份	91.03	邱寶桂	同事	1,000	35
	處份	91.12	大華證券	無	15,000	120
	處份	91.12	金鼎證券	無	30,000	125
	處份	91.12	台証綜合證券	無	11,000	125
	處份	91.12	統一國際開發	無	30,000	125
陳尚仲	贈與	91.01	陳浩文	父子	30,000	-
	處份	91.03	中華開發工業銀行	無	87,000	125
	處份	91.03	中華開發知識經濟創業投資	無	302,000	125
	處份	91.12	大華證券	無	130,000	120
	處份	91.12	C.C.Y.W. INTERNATIONAL Co, Ltd.	無	800,000	28
陳尚仁	贈與	91.01	陳致維	父子	30,000	-
	處份	91.03	中華開發工業銀行	無	381,000	125
	處份	91.12	大華證券	無	121,000	120
陳錦堂	處份	91.03	中華開發工業銀行	無	126,000	125
	處份	91.12	大華證券	無	84,000	120
廖	處份	91.03	中華開發工業銀行	無	126,000	125
廖阿緞	處份	91.03	中華開發高科技投資	無	59,000	125
陳季玲	處份	91.03	中華開發知識經濟創業投資	無	70,000	125
廖修身	處份	91.03	中華開發高科技投資	無	30,000	125
陳瑟色	處份	91.03	中華開發高科技投資	無	38,000	125
	處份	91.12	日盛證券	無	1,000	125
	處份	91.12	復華綜合證券	無	6,000	125
蕭貞裕	處份	91.05	周月嬌	無	5,000	186
	處份	91.05	蔡麗華	無	5,000	203

3. 股權質押資訊：無此情形。

(四) 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

91 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註)	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%	—	—	270,000	90%
ATEN RESEARCH INC.	2,840	95%	—	—	2,840	95%
視覺工場(原台同藝印)股份有限公司	2,884,666	73.38%	7,500	0.19%	2,892,166	73.57%
宏電科技股份有限公司	1,425,000	95%	75,000	5%	1,500,000	100%
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	700,000	100%	—	—	700,000	100%
ATEN TECHNOLOGY, INC.	39,650	80%	—	—	39,650	80%
ATEN INFOTECH N.V.	23,750	95%	1,250	5%	25,000	100%

註：係公司以權益法評價之長期投資。

三、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

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		註 1
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 2
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 3
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 4

註 1：88.07.17(88)台財證(一)第六三五四六號函

註 2：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 3：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 4：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

2. 股份總類

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份 (非上市、上櫃)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	62,272,571 股	57,727,429 股	120,000,000 股	—

(二) 股東結構

92 年 3 月 31 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	—	1	13	1,002	5	1,021
持有股數(股)	—	14,484,200	28,197,000	554,199,260	25,845,250	622,725,710
持股比例(%)	—	2.33%	4.53%	88.99%	4.15%	100%

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

92 年 3 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	28	14,126	0.02%
1,000 至 5,000	397	1,042,878	1.67%
5,001 至 10,000	159	1,228,612	1.97%
10,001 至 15,000	84	1,018,857	1.64%
15,001 至 20,000	62	1,080,020	1.73%
20,001 至 30,000	69	1,725,318	2.77%
30,001 至 50,000	106	4,075,398	6.54%
50,001 至 100,000	46	3,241,093	5.20%
100,001 至 200,000	22	3,106,878	4.99%
200,001 至 400,000	15	4,225,589	6.79%
400,001 至 600,000	10	4,949,288	7.95%
600,001 至 800,000	6	4,088,576	6.57%
800,001 至 1,000,000	4	3,468,133	5.57%
1,000,001 以上	13	29,007,805	46.59%
合 計	1,021	62,272,571	100.00%

(四) 主要股東名單：

92 年 3 月 31 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳尚仁	5,289,055	8.49%
陳尚仲	3,149,967	5.06%
陳季玲	2,712,641	4.36%
英屬維京群島商 C.C.Y.W	2,572,525	4.13%
廖	2,569,503	4.13%
陳錦堂	2,481,171	3.98%
陳秋玲	1,576,070	2.53%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	1,502,420	2.41%
蔡漢逸	1,490,332	2.39%
蔡隆琦	1,453,372	2.33%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 項 目		9 0	9 1	當年度截至 92 年 02 月 28 (未經查核)
每股市價 (註1)	最 高	—	—	—
	最 低	—	—	—
	平 均	—	—	—
每股淨值 (註2)	分 配 前	32.73	30.15	31.21
	分 配 後	29.04	—	—
每股盈餘	加權平均股數		39,198 仟股	59,386 仟股
	每股盈餘	調 整 前	10.58	7.94
		調 整 後	7.30	—
每股股利 (註3)	現 金 股 利		4	3.5
	無償配股	盈餘配股	1.5	4.5
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析 (註4)	本益比		—	—
	本利比		—	—
	現金股利殖利率		—	—

註 1：因本公司尚未上市(櫃)，故無每股市價可供參考。

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：係前一年度之盈餘分配。

註 4：因本公司尚未上市(櫃)，故無當年度每股平均收盤價可供計算。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

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量之需求，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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

依 92 年 3 月 19 日董事會通過分配 1.5 元股票股利及 4.5 元現金股利，惟此股利分配案尚未經股東會通過。

(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

本公司無需編製財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司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後並依證券法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之三至百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利 **6,208,193** 元、股票紅利 **15,000,000** 元及董監事酬勞 **8,483,277** 元。

(2) 擬議配發員工股票紅利 **1,500,000** 股及其占盈餘轉增資之比例為 **13.83651%**

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 **7.44** 元

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

(1) 員工紅利：九十年年度盈餘實際配發員工紅利為 11,201,078 元，原董事會通過之擬議分配 11,201,078 元。

(2) 董事、監察人酬勞：九十年年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為 7,467,385 元，原董事會通過之擬議分配 7,467,385 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

四、 公司債辦理情形：無。

五、 特別股辦理情形：無。

六、 海外存託憑證之辦理情形：無。

七、 員工認股權憑證辦理情形：無。

八、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

參、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容

- (1) 網路管理及電腦週邊與影像視訊之設備，研發、製造及銷售。
- (2) 各種資源分享設備之研發、製造及銷售。
- (3) 各種介面轉換器及延長器、分配器等產品之研發、製造及銷售。
- (4) 各種低功率射頻產品研發、生產和銷售（如 RF、Bluetooth 及其他 Wireless 產品）。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	90 年度		91 年度	
	金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
KVM SWITCHES	1,032,268	56.44	979,785	53.23
USB SERIES	399,274	21.83	510,298	27.72
其他	294,745	16.12	286,363	15.56
買賣	102,695	5.61	64,167	3.49
合計	1,828,982	100.00	1,840,613	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

本公司為專業之 **KVM Switch**(讓一組或多組 **Keyboard+ VGA** 螢幕 + **MOUSE** 同時管理多台電腦的切換器)、**USB(Universal Serial Bus, 萬用匯流埠)Hub** 及 **IEEE1394 Hub** 及其週邊設備、**VGA** 分配器、各種介面轉換器及延長器等之研發、銷售、和製造，屬網路管理及電腦週邊設備的研發、銷售及製造公司。故在資訊週邊上只要能達到資源有效運用，具有資源分享、節省空間、方便操作及降低使用成本等功效之產品皆為本公司所專注研發之產品。

4.公司計劃開發之新商品（服務）

- (1) 網路產品（**Over IP**）的深廣度研發。
- (2) 模組式、多平台、多對多、且多埠數的高階產品的開發。
- (3) 無線領域（**IEEE802.11** 系列、**BlueTooth**、**UPnP** 等）應用技術的研究。
- (4) 光纖領域（**Optical Fiber**）應用技術的研究。
- (5) 積極開發 ASIC 原物料件。

(二)技術及研發概況：

1.研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	91 年度	92 年截至 2 月底止
金額	92,978	19,796

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，主要之研發成果如下：

(1) **KN-9000** 為 **KVM Over Internet** 之主要項目，在 **10Mbps** 之 **Internet** 頻寬下，約 **20Kbytes/sec.** 之 **Data Rate** 情況下，**User** 可以藉由本公司所提供之 **Client** 軟體或 **Browser** 軟體登入。**KN-9000 Server** 進行遠端遙控的作業模式，利用 **KN-9000** 可以連接控制單一 **PC** 或透過 **KVM** 可同時操控若干台 **PC**。**KN-9000** 之研發成功，代表本公司之技術領域由 **KVM** 結合 **Internet, USB, Java** 平台，**Browser** 等多元技術，不僅是硬體電路設計上之成就，更加入了許多軟體功能及技術，意謂者，本公司已能使用 **64** 位元 **CPU, CPLD, FPGA** 等技術層次，跨平台軟體 **Browser** 之能力，附加價值以軟體功能居多。

(2) **KM0432** 為多port、多user同時操控高達**4096**台**PC**之機種，同時具備各種**OS (Microsoft Windows, Apple Macintosh, Sun O.S., Linux O.S.)**。**KM0432**之研發成功，意謂著，模組化之**KVM**誕生，跨平台**OS**之**KVM**誕生，多位使用者之多重**bus (Multi-bus)** **KVM**之誕生，該機種可全力搶攻高階**KVM CAT5 System**之市場。

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	90 年	91 年
美洲	34	40
亞洲	20	17
歐洲	12	9
其他地區	3	2
內銷	31	32

2. 市場占有率

由於國內外尚無屬 **KVM SWITCHES** 及 **USB SERIES** 等相關產品之官方統計資料，故其市場占有率缺乏一般客觀之比較基礎，惟就市場上所搜集之數據顯示本公司銷售數量之市場占有率約為 **20%~30%**。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

國內 KVM 切換器及 USB 未來之發展重點，著重於筆記型電腦、桌上型電腦、伺服器、網路產品與數位相機等應用產品之需求面，依資策會 MIC ITIS 計劃整理產業透析，筆記型電腦預計於 2003 年有 2,307 萬台需求，伺服器與桌上型電腦約 2,713 萬台，而數位相機至 2003 年亦有 1,077 萬台，將有助於帶動 KVM 切換器及 USB 之需求，另根據 IDC 的調查顯示，1998 年 KVM 的市場總值為 3 億美元，且 1999 年為 10 億元美元，並於 2004 年可望雙倍成長至 20 億美元，反應出該市場在需求上的無限可能，也是未來提升市場佔有率之利基所在。

4. 競爭利基

- (1) 優良的研發團隊
- (2) 專業之國際行銷人才及優良之配銷通路
- (3) 擁有自有品牌
- (4) 自動化設備、產品線齊全
- (5) 良好品質控管

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 產品應用範圍不斷擴大
- B. 品牌形象
- C. 優秀且經驗豐富之研發及生產技術團隊
- D. 穩定的經營體質
- E. 和諧的協力廠商合作關係

(2) 不利因素

- A. 原料價格波動
- B. 匯率變動
- C. 新的競爭者進入

(3) 不利因素公司因應之道

- A. 蒐集國內外有關原物料之供需資料，以加強市場價格趨勢之研判

能力，藉以避免市場價格波動風險。

B.隨時注意線上即時系統之匯率波動狀況，以加強市場價格趨勢之研判能力，並透過對金融工具之操作，有效規避外銷匯兌損失風險，此外，適時調整美元負債及淨資產部位，以有效因應美金匯率波動之影響。

C.針對競爭者持續增加的趨勢，將藉研發之優勢持續走在市場尖端，避免和競爭者在相同等級之產品上做價格競爭，此外，提高生產管理效率，降低製造成本，並透過電腦化之管理，加強製程中產品品質及存貨部位之控管，使公司形象、產品品質及市場佔有率均能持續為市場所肯定。

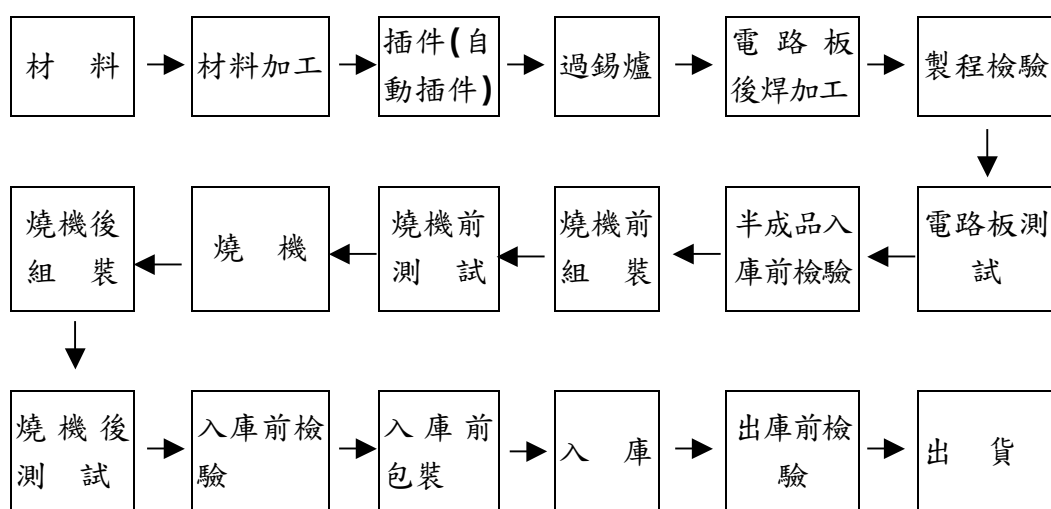
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1) KVM SWITCHES: 用於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)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	PP	正常
電腦線材	H.L	正常
外殼	Y.C	正常

(四)最近二年度前十大進(銷)貨客戶

1.前十大進貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	90 年度			91 年度		
	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕	名稱	金額	占全年度進 貨淨額比率 〔%〕
1.	E P	313,164	31.40	E P	370,051	39.37
2.	P P	151,993	15.24	P P	78,186	8.32
3.	H.L	46,883	4.70	H.L	32,458	3.45
4.	A.T	28,585	2.87	Y.C	23,784	2.53
5.	Y.C	27,888	2.80	W.C	22,188	2.36
6.	W.C	27,486	2.75	C.W	18,004	1.91
7.	H.D	24,205	2.43	C.M	17,486	1.86
8.	C.P	23,443	2.35	HT	16,965	1.80
9.	C.W	15,701	1.57	C.T	14,252	1.52
10.	C.B	14,392	1.44	P.J	13,035	1.39
	其他	323,735	32.45	其他	333,623	35.49
	進貨淨額	997,475	100.00	進貨淨額	940,032	100.00

本公司之之主要原料包括積體電路類、線材器、外殼類、紙盒類及成品類等，其最近二年度主要進貨客戶之變化主要係為兼顧供貨來源之穩定性及風險分散等合理原因而互有消長，尚無重大異常變動情形。

2.前十大銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	90 年度			91 年度		
	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕
1.	A.T	371,027	20.29	A.T	517,429	28.11
2.	LS	181,996	9.95	LS	141,924	7.71
3.	AL.T	140,391	7.68	AL.B.L	108,710	5.91
4.	AL.B.L	98,131	5.37	C.R.G	117,755	6.40
5.	L.C	93,976	5.14	L.C	63,660	3.46
6.	C.B.C-J	82,169	4.49	A.S.M	46,642	2.53
7.	M.C	61,177	3.34	C.B.C-J	36,563	1.99
8.	A.S.M	57,760	3.16	S.C	34,116	1.85
9.	A.D.K	34,638	1.89	M.C	33,042	1.80
10.	C.C	27,268	1.49	W.G	30,572	1.66
	其他	680,449	37.20	其他	710,200	38.58
	銷貨淨額	1,828,982	100.00	銷貨淨額	1,840,613	100.00

本公司係以產製 **KVM Switch**(多台電腦監控切換器)及 **USB(Universal Serial Bus, 萬用匯流埠)**、連接器為主之網路管理及電腦週邊設備的研發、銷售和製造公司，其產品屬資訊工業之中游產業；由於產品應用遍及於電子、電腦、通訊、資訊家電等需求產業，客戶群極為廣泛，且因本公司係採訂單式生產，對單一客戶之銷售量往往會因該客戶本身業務量或產品之市場接受度而有起落，故前十大銷售客戶雖因客戶需求不同而名次互有變化，尚無重大異常變化之情形。

(五)最近二年度生產量值表

單位：PIECE／仟元

生產量值 主要商品	年度	9 0 年 度			9 1 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
KVM SWITCHES		573,889	527,978	502,766	571,995	501,754	445,788
USB SERIES		524,754	482,774	172,801	458,576	402,263	181,651
其 他		453,862	417,553	177,862	456,373	400,330	146,368
合 計		1,552,505	1,428,305	853,429	1,486,944	1,304,347	773,807

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE／仟元

銷售量值 主要商品	年 度	9 0 年 度				9 1 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		154,434	319,125	370,484	713,143	177,415	336,691	410,738	643,094
USB SERIES		268,392	104,160	700,180	295,114	273,749	105,966	989,334	404,332
其 他		173,573	121,773	238,294	172,975	178,803	123,128	283,039	163,235
買 賣		173,743	21,915	695,871	80,777	154,625	17,838	505,389	46,329
合 計		770,142	566,973	2,004,829	1,262,009	784,592	583,623	2,188,500	1,256,990

三、 從業員工

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

92 年 03 月 31 日

年 度		9 0 年 度	9 1 年 度	當 年 度 截 至 92 年 03 月 31 日
員 工 人 數	管銷人員	217	244	240
	研發人員	36	46	49
	作業員	85	81	80
	合 計	338	371	369
平 均 年 歲		34	34	34.21
平 均 服 務 年 資		6.04	6.33	6.48
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	2.36%	2.97%	3.22%
	大 專	44.54%	48.25%	47.10%
	高 中	27.73%	26.68%	26.54%
	高 中 以 下	25.37%	22.10%	23.14%

四、 環保支出資訊

本公司產品及產製過程中並無廢氣與廢水之排放，故無因環境污染而受損失及處分。

五、 勞資關係

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。

六、 重要契約：無

七、 訴訟或非訟事件：無

八、取得或處分資產

(一)取得重大資產資料：

92年3月31日；單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	購價	賣方	與公司之關係	使用情形
廠房	91.03	114,171	無(自地委建)	無	正常
受益憑證					
荷銀	91年	424,170	荷銀	無	係
保誠威鋒	91年	269,300	保誠威鋒	無	基
日盛	91年	292,690	日盛	無	金
復華	91年	126,260	復華	無	之
玉山	91年	156,700	玉山	無	取
大眾	91年	260,250	大眾	無	得

註：係填列取得價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產。如取得基金者得彙總揭露。

(二)處分重大資產資料：

92年3月31日；單位：新台幣仟元

資產名稱	取得年月	處分年月	未折減餘額	處分價格	處分損益	買方	與公司之關係
受益憑證	係						
荷銀	持	91年	73,724	402,447	1,113	荷銀	無
保誠威鋒	續	91年	50,105	255,153	1,066	保誠威鋒	無
日盛	取	91年	85,620	243,201	1,265	日盛	無
大眾	得	91年	0	343,315	1,866	大眾	無

註：係填列處分價額達實收資本額百分之二十或三億元以上之資產。如處分基金者得彙總揭露。

肆、資金運用計劃執行情形

本公司並無前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。茲將最近一次現金增資（91 年度）之計劃及執行情形說明如下：

一、計劃內容

- （一）現金增資核准日期及文號：經證券暨期貨管理委員會91年6月11日台財證一字第0910131615號函核准。
- （二）現金增資計劃所需資金總金額：259,248千元。
- （三）資金來源：現金增資3,988,425股，每股發行價格新臺幣65元，總金額259,248千元。
- （四）計畫項目及運用進度：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			九十一年度第四季
充實營運資金	91年10月	\$ 259,248	\$ 259,248

（五）預計可能產生效益

除可挹注營運所需使本公司財務調度更加靈活外，更可提昇本公司自有資本比率，使財務結構更加健全。

二、執行情形

單位：新臺幣千元；%

項目		年度	90 年度	91 年度
基本財務資料	流動資產		917,023	1,324,638
	流動負債		455,810	348,716
	負債總額		491,345	393,574
	利息支出		5,355	991
	營業收入		1,828,982	1,840,613
	每股盈餘		10.58	7.94
財務結構	自有資本比率		72.42%	82.67%
	淨值／固定資產		196.92%	260.00%
	長期資金／固定資產		196.92%	260.00%

本次增資計劃業已於91年7月執行完畢，由上表可知，本公司於該次現金增資計劃完成後，基本財務資料及財務結構均更形健全，其增資效益已漸有顯現。

伍、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		91 年	90 年	89 年	88 年	87 年
流動資產		1,324,638	917,023	685,828	772,957	816,987
基金及長期投資		187,792	118,056	76,909	49,676	41,647
固定資產		722,202	655,212	607,615	401,929	185,143
無形資產		-	862	862	298	-
其他資產		36,634	90,461	104,587	21,475	21,592
資產總額		2,271,266	1,781,614	1,475,801	1,246,335	1,065,369
流動負債	分配前	348,716	477,148	361,940	374,456	371,133
	分配後	(1)	622,599	505,525	487,403	477,806
長期負債		-	-	77,387	8,760	13,816
其他負債		44,858	35,535	17,453	8,744	642
負債總額	分配前	393,574	491,345	456,780	391,960	385,591
	分配後	(1)	636,796	600,365	504,907	492,265
股本		622,726	394,235	338,892	258,332	198,717
資本公積		239,655	24,378	24,378	24,378	24,301
保留盈餘	分配前	1,009,893	868,572	654,292	569,171	453,889
	分配後	(1)	534,515	455,364	375,664	287,601
累積換算調整數		5,418	3,084	1,459	2,494	2,871
股東權益	分配前	1,877,692	1,290,269	1,019,021	854,375	679,778
總 額	分配後	(1)	1,144,818	875,436	741,428	573,104

註(1)尚未經股東會決議分配

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	91 年	90 年	89 年	88 年	87 年
營業收入	1,840,613	1,828,982	1,612,022	1,232,570	1,340,885
營業毛利	797,974	798,023	703,502	582,450	594,877
營業(損)益	490,416	526,398	449,599	377,335	437,788
營業外收入及利益	104,091	87,176	24,414	19,815	48,894
營業外費用及損失	10,545	72,530	108,336	23,912	58,208
稅前(損)益	583,962	541,044	365,677	373,238	428,474
稅後(損)益	471,293	414,855	278,628	281,647	331,817
每股盈餘(元)(註)	7.94	7.30	7.17	7.29	8.83

註：每股盈餘係追溯調整後。

(三)會計師姓名及其查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查 核 意 見
91 年度	朱威任、周靜怡	修正式無保留意見
90 年度	朱威任、周靜怡	修正式無保留意見
89 年度	朱威任、周靜怡 (註 1)	無保留意見
88 年度	朱威任、吳金柱	無保留意見
87 年度	朱威任、吳金柱	除本公司八十六年有關退休金費用及負債交易之會計處理，已依「財務會計準則公報第十八號」規定作必要之變動，餘無保留意見

註 1：本公司原委由德昌聯合會計師事務所朱威任及吳金柱會計師辦理簽證，為配合事務所內部組織人事調整需要，自 89 年度起改由朱威任及周靜怡會計師簽證。

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年 度		最 近 年 度 財 務 分 析				
		91 年	90 年	89 年	88 年	87 年
財務結構 %	負債占資產比率(%)	17.34	27.58	30.95	31.45	36.20
	長期資金占固定資產比率(%)	260	197.09	181.67	214.75	374.63
償債能力 %	流動比率(%)	379.86	192.19	189.49	206.42	221.53
	速動比率(%)	352.49	159.63	146.76	154.86	188.17
	利息保障倍數(倍)	590.27	102.04	31.04	121.63	114.17
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.37	5.66	5.89	5.23	7.00
	平均收現日數(天)	68	64	61	70	52
	存貨週轉率(次)	8.82	7.2	5.76	4.33	6.10
	應付帳款週轉率(次)	4.98	5.49	4.82	3.98	5.76
	平均銷貨日數(天)	41	51	63	84	60
	固定資產週轉率(次)	2.55	2.79	2.65	3.06	7.24
	總資產週轉率(次)	0.81	1.03	1.09	0.98	1.26
獲利能力	資產報酬率(%)	23.29	25.72	20.47	24.57	40.82
	股東權益報酬率(%)	29.75	35.93	29.75	36.72	64.26
	占實收資本比率%	營業利益	78.75	133.52	132.67	146.07
		稅前純益	93.78	137.24	107.82	109.03
	純益率(%)		25.61	22.68	17.28	22.85
	每股盈餘(元)		7.94	7.30	7.17	7.29
現金流量 %	現金流量比率(%)	145.29	100.59	78.82	61.31	109.90
	現金流量允當比率(%)	129.86	137.01	125.82	206.23	488.06
	現金再投資比率(%)	18.26	20.08	12.57	11.60	68.41
槓桿度	營業槓桿度	1.79	1.72	1.73	3.63	3.06
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.03	1.01	1.01

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 3)

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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 4)

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 5)。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十一年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、盈餘分配議案等,其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表,業經德昌聯合會計師事務所朱威任及周靜怡會計師查核簽證完竣,提出查核報告書。上述決算書表經本監察人等查核完竣,認為尚無不符,爰依公司法第二一九條之規定報請 鑒查。

此 致

本公司九十二年股東常會

宏正自動科技股份有限公司

監察人:

監察人:

監察人:

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 十 五 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告書

宏正自動科技股份有限公司 公鑒：

宏正自動科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四.8所揭露宏正自動科技股份有限公司採權益法評價之長期投資中，有關**ATEN TECHNOLOGY INC., ATEN COMPUTER PRODUCTS CO. LTD.**，之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師上開財務報表所表示之意見中，有關**ATEN TECHNOLOGY INC., ATEN COMPUTER PRODUCTS CO. LTD.**，所列之金額係依據其他會計師之查核報告，本期認列之相關投資收益總計 **\$33,807**仟元，截至民國九十一年十二月三十一日止其相關之長期股權投資餘額為**\$48,930**仟元。

本會計師係依照「一般公認審計準則」及「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照財政部證券暨期貨管理委員會所發佈之「證券發行人財務報告編製準則」及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

宏正自動科技股份有限公司於本年度符合「證券發行人財務報告編製準則」之規定應編製合併財務報表，其民國九十一年度與子公司編製之合併報表經本會計師出具無保留意見之查核報告，併同備供參考。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

會 計 師：

核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會
(75)台財證(一)15490號
(90)台財證(六)103797號

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 五 日

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		91.12.31		90.12.31		資 產		91.12.31		90.12.31	
代碼	科 目	金 額	%	金 額	%	代碼	科 目	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二.1及四.1)	\$ 147,527	6.50	\$ 71,529	4.01	2100	短期借款(附四.11)	\$ 4,906	0.22	\$ 35,000	1.96
1110	短期投資淨額(附註二.2及四.2)	717,497	31.59	340,305	19.10	2110	應付短期票券淨額(附註四.12)	-	-	89,953	5.05
1120	應收票據淨額(附註二.3及四.3)	5,542	0.24	13,512	0.76	2120	應付票據(附註四.13)	155,080	6.83	97,266	5.46
1140	應收帳款淨額(附註二.3及四.3)	344,349	15.16	322,742	18.12	2140	應付帳款(附註四.13)	83,832	3.69	78,878	4.43
1160	其他應收款(附註二.3及四.4)	4,903	0.22	5,275	0.30	2160	應付所得稅(附註二.10及四.22)	46,558	2.05	78,490	4.41
1210	存 貨淨額(附註二.4及四.5)	87,703	3.86	146,811	8.24	2170	應付費用(附註四.14)	47,232	2.08	63,695	3.58
1260	預付款項(附註四.6)	7,760	0.34	8,554	0.48	2280	其他流動負債(附註四.15)	11,108	0.49	12,528	0.70
1280	其他流動資產(附註四.7)	340	0.01	11	-		流動負債總額	348,716	15.36	455,810	25.59
1286	遞延所得稅資產淨額-流動(附註二.10及四.21)	9,017	0.40	8,284	0.46						
	流動資產總額	1,324,638	58.32	917,023	51.47						
14xx	長期投資(附註二.5、13及四.8)	187,792	8.28	118,056	6.62						
15xx	固定資產(附註二.6及四.9)										
1501	土 地	276,261	12.16	253,751	14.24						
1521	房屋及建築	386,112	17.00	235,845	13.24						
1531	機器設備	131,396	5.79	102,475	5.75						
1537	模具設備	11,876	0.52	10,400	0.59	28xx	其他負債				
1551	運輸設備	22,624	1.00	21,427	1.20	2810	應計退休金(附二.7及四.17、19)	6,868	0.30	2,972	0.17
1561	辦公設備	10,202	0.45	10,001	0.56	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	29,508	1.31	21,338	1.19
1681	其他設備	9,197	0.40	7,733	0.43	2888	長期投資貸餘(附註四.8)	8,482	0.37	11,225	0.63
	小計	847,668	37.32	641,632	36.01		其他負債合計	44,858	1.98	35,535	1.99
15x9	減：累計折舊	(125,466)	(5.52)	(90,207)	(5.06)		負債總額	393,574	17.34	491,345	27.58
1671	未完工程	-	-	103,787	5.83						
	固定資產合計	722,202	31.80	655,212	36.78						
17xx	無形資產						承諾及或有負債(附註七)				
1770	遞延退休金成本(附註二.7及四.17)	-	-	862	0.05						
	無形資產總額	-	-	862	0.05						
18xx	其他資產(附四.10)					3xxx	股東權益				
1810	閒置資產	7,682	0.34	52,547	2.95	3110	股本(附註四.18)	622,726	27.41	394,235	22.13
1820	存出保證金	361	0.01	729	0.04	3200	資本公積(附註四.19)	239,655	10.55	24,378	1.37
1838	未攤銷費用	28,341	1.25	35,883	2.01	3310	法定公積	152,771	6.73	110,877	6.22
1860	遞延所得稅資產淨額-非流動(附二.10及四.21)	250	-	1,302	0.08	3350	累積盈餘(附註四.19)	857,122	37.74	757,695	42.53
	其他資產總額	36,634	1.60	90,461	5.08	3420	換算調整數	5,418	0.23	3,084	0.17
	資 產 總 額	\$ 2,271,266	100.00	\$ 1,781,614	100.00		股東權益總計	1,877,692	82.66	1,290,269	72.42
							負債及股東權益總額	\$ 2,271,266	100.00	\$ 1,781,614	100.00

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司
損益表
民國九十一年九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	91.1.1-91.12.31		90.1.1-90.12.31	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額(附註二.9)	\$ 1,852,219	100.63	\$ 1,853,236	101.33
4170	減：銷貨退回	(6,671)	(0.36)	(19,311)	(1.06)
4190	銷貨折讓	(4,935)	(0.27)	(4,943)	(0.27)
4000	營業收入淨額	1,840,613	100.00	1,828,982	100.00
5110	營業成本	(1,034,469)	(56.20)	(1,009,621)	(55.20)
5910	營業毛利(損)	806,144	43.80	819,361	44.80
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(8,170)	(0.45)	(21,338)	(1.17)
	營業淨毛利	797,974	43.35	798,023	43.63
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(124,484)	(6.76)	(108,217)	(5.92)
6200	管理費用	(90,096)	(4.90)	(74,890)	(4.09)
6300	研究發展費用	(92,978)	(5.05)	(88,518)	(4.84)
	營業費用總額	(307,558)	(16.71)	(271,625)	(14.85)
6900	營業淨利	490,416	26.64	526,398	28.78
7100	營業外收入				
7110	利息收入	1,036	0.06	1,965	0.11
7140	處分投資收益	7,482	0.41	5,940	0.32
7150	存貨盤盈	47	-	872	0.05
7160	兌換利益(附註二.8)	-	-	18,597	1.02
7121	權益法認列之投資收益(附註四.8)	70,144	3.81	9,398	0.51
7122	股利收入	60	-	-	-
7210	租金收入	888	0.05	777	0.04
7240	短期投資市價回升利益	7,156	0.39	413	0.02
7250	呆帳轉回利益	1,493	0.08	-	-
7260	存貨跌價回升利益	1,287	0.07	-	-
7480	什項收入	14,498	0.79	18,258	1.00
	營業外收入總額	104,091	5.66	56,220	3.07
7500	營業外支出				
7510	利息費用	(991)	(0.05)	(5,355)	(0.29)
7520	投資損失	-	-	(11)	-
7530	處分固定資產損失	(967)	(0.05)	(1)	-
7560	兌換損失(附註二.8)	(1,830)	(0.10)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	-	-	(3,530)	(0.19)
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(356)	(0.02)	(546)	(0.03)
7880	什項支出	(6,401)	(0.35)	(32,131)	(1.76)
	營業外支出總額	(10,545)	(0.57)	(41,574)	(2.27)
7900	稅前純益(損)	583,962	31.73	541,044	29.58
8110	減：所得稅(附註二.10及四.20、21)	(112,669)	(6.12)	(126,189)	(6.90)
8900	本期純益(損)	\$ 471,293	25.61	\$ 414,855	22.68
	每股盈餘：(附註二.12及四.21)				
	(單位：新台幣元)				
	(90年度按追溯調整後				
	56,837,171股為計算基礎)				
	稅前淨利(損)	\$ 9.83		\$ 9.52	
	所得稅費用	(1.89)		(2.22)	
	稅後淨利(損)	\$ 7.94		\$ 7.30	

(財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	法定公積	累積盈虧	累積換算調數	合 計
90年 1 月 1 日期初餘額	\$ 338,892	\$ 24,378	\$ 83,014	\$ 571,278	\$ 1,459	\$ 1,019,021
89年度盈餘分配						
提列法定公積	-	-	27,863	(27,863)	-	-
盈餘轉增資	50,833	-	-	(50,833)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(135,557)	-	(135,557)
董監事酬勞	-	-	-	(5,015)	-	(5,015)
員工紅利	-	-	-	(3,013)	-	(3,013)
員工紅利轉增資	4,510	-	-	(4,510)	-	-
增資取得股權成本與淨值差異數	-	-	-	(1,647)	-	(1,647)
90年度稅後純益	-	-	-	414,855	-	414,855
累積換算調整數	-	-	-	-	1,625	1,625
90年12月31日期末餘額	\$ 394,235	\$ 24,378	\$ 110,877	\$ 757,695	\$ 3,084	\$ 1,290,269
91年 1 月 1 日期初餘額	\$ 394,235	\$ 24,378	\$ 110,877	\$ 757,695	\$ 3,084	\$ 1,290,269
90年度盈餘分配						
提列法定公積	-	-	41,485	(41,485)	-	-
現金增資	39,884	219,363	-	-	-	259,247
盈餘轉增資	177,407	-	-	(177,407)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(137,983)	-	(137,983)
董監事酬勞	-	-	-	(7,467)	-	(7,467)
員工紅利	-	-	-	(1)	-	(1)
員工紅利轉增資	11,200	-	-	(11,200)	-	-
處分資產增益轉盈餘	-	(4,086)	409	3,677	-	-
91年度稅後純益	-	-	-	471,293	-	471,293
累積換算調整數	-	-	-	-	2,334	2,334
91年12月31日期末餘額	\$ 622,726	\$ 239,655	\$ 152,771	\$ 857,122	\$ 5,418	\$ 1,877,692

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司
現金流量表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣仟元	
項	目	91.1.1-91.12.31	90.1.1-90.12.31
營業活動之現金流量			
本期淨利（損）		\$ 471,293	\$ 414,855
調整項目：			
提列呆帳		-	(57)
折舊及攤提		51,380	34,680
盤 盈		(47)	(872)
備抵呆帳回轉利益		(1,493)	-
存貨跌價回升利益		(1,287)	3,529
處分固定資產損失		61	1
報廢固定資產損失		906	9,417
短期投資未實現跌價回升利益		(7,156)	(402)
權益法評價之淨投資損失(利益)		(70,144)	(9,398)
出售短期投資(利益)損失		(7,482)	(5,741)
應付退休金負債增加(減少)		3,896	816
其他應收款(增加)減少		372	19,428
應收票據及帳款淨額(增加)減少		(12,145)	(26,624)
存貨(增加)減少		60,442	(15,287)
預付款項及其他流動資產(增加)減少		466	11,927
無形資產(增加)減少		862	-
其他資產增加(減少)		(4,722)	5,692
應付票據及帳款增加(減少)		62,768	(15,276)
應付費用增加(減少)		(16,463)	(9,590)
應付所得稅增加(減少)		(31,932)	37,216
其他應付款增加(減少)		-	(9,209)
其他負債增加		(1,420)	12,528
遞延所得稅資產-流動增加		(733)	(6,998)
遞延所得稅資產-非流動增加		1,052	7,991
遞延貸項增加		8,170	21,338
營業活動之淨現金流入(出)		506,644	479,964
投資活動之現金流量			
出售固定資產價款		712	24
購買固定資產價款		(62,921)	(91,718)
購買短期投資價款		(1,846,488)	(1,495,463)
購買長期投資價款		-	(35,844)
出售短期投資價款		1,483,934	1,293,129
存出保證金減少		368	443
投資活動之淨現金流(出)入		(424,395)	(329,429)
(下頁續)			

宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(承上頁)

項目	91.1.1-91.12.31	90.1.1-90.12.31
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	\$ -	\$ (84,202)
舉借(償還)短期借款	(30,094)	35,000
應付短期票券增加(減少)	(89,953)	50,016
現金增資股款	259,247	-
現金股利	(137,983)	(135,557)
員工紅利	(1)	(3,013)
董監事酬勞	(7,467)	(5,015)
融資活動之淨現金流(出)入	(6,251)	(142,771)
本期現金及約當現金增加(減少)數	75,998	7,764
期初現金及約當現金餘額	71,529	63,765
期末現金及約當現金餘額	\$ 147,527	\$ 71,529
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 991	\$ 6,273
本期支付所得稅	\$ 144,321	\$ 88,973
不影響現金流量之投資及理財活動		
換算調整數	\$ 2,334	\$ 2,266
一年內到期之長期負債	\$ -	\$ -

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十八年七月六日依法規定組織並經核准設立登記，民國八十八年七月經證券暨期貨管理委員會核准公開發行。

本公司主要營業項目包括(一)電腦週邊設備之製造加工及買賣(二)變速馬達電子測試儀器及電子自動控制器之製造加工及買賣(三)工業用自動機械及其控制配件之製造加工及買賣(四)電腦買賣及電腦軟體程式設計(五)前各項有關原料半成品、成品之進出口貿易業務及其有關同業間對外保證(六)上項有關業務之經營及投資。

二、重要會計政策之彙總說明

1. 現金及約當現金

約當現金係指短期且高度流動性暨自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票等，以實際支付金額為入帳及評價基礎，期末非流通貨幣按買入匯率評價。

2. 短期投資

短期投資於上市股票及基金，以成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。成本與市價比較時，依全部投資之總金額比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額之範圍內沖減評價科目，出售股票成本按加權平均法計算，受益憑證按個別認定法計算。

3. 備抵呆帳

就應收票據及應收帳款及其他應收款項之期末餘額依帳齡分析方式評估可能發生之呆帳提列之。

4. 存貨

存貨係永續盤存，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法，產品成本之計算採分批成本制。期末時依成本市價孰低法及貨齡分析法評價，市價則以淨變現價值及重置成本為基礎，其跌價及呆滯損失列於當期損益內。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

二、重要會計政策之彙總說明(續)

5. 長期投資

- (1) 長期投資視本公司對被投資公司是否具有重大影響力而採用權益法或成本法計價。
。
- (2) 採用權益法計價之長期投資，持有股權超過百分之五十者，係按被投資公司同期之財務報表認列投資損益及資本公積，持有股權不超過百分之五十者，如因未能及時取得被投資公司同期之財務報表，係於次一年度取得時，按上一年度約當持股比例認列投資損益及資本公積；投資成本與股權淨值間之差額係按十年平均攤銷。
- (3) 按成本法計價之上市公司股票，如期末總市價低於總成本，則按其差額提列長期投資未實現跌價損失，列為股東權益之減項。
- (4) 自被投資公司取得之股票股利僅增加投資股數，不作為收益處理，亦不增加投資成本。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值或提列備抵投資損失，列為當年度之損失。
- (5) 長期投資出售時，依加權平均法計算成本。

6. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得之成本為入帳基礎，凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；資產購建期間為支付該項資產成本所必須負擔之利息，則予以資本化，列為該項資產成本；修理及維護支出，則作為當年度費用。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

二、重要會計政策之彙總說明(續)

6. 固定資產(續)

- (2) 固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷。若有出售固定資產利益時，列為出售年度之營業外收入；出售或報廢損失，則列為當期營業外支出。
- (3) 折舊性固定資產，係依照政府公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數按平均法提列。
- (4) 閒置或不堪使用之固定資產轉列閒置資產或報廢，閒置資產當期提列之折舊費用列營業外損失；報廢資產依其剩餘帳面值認列損失。

7. 退休金費用及負債

- (1) 本公司依勞動基準法訂立職工退休辦法，根據此項辦法凡公司員工符合退休條件者，一次發給全部退休金，民國七十六年一月起，本公司依勞動基準法規定，依每月給付薪資總額4%提撥基金，存放於中央信託局勞工退休準備金專戶。
- (2) 自民國八十六年度起依精算師之退休金精算報告，按財務會計準則公報第十八號之規定處理列記有關退休金費用、遞延退休金成本及應付退休金負債等項目。

8. 外幣兌換損益

- (1) 本公司國外子公司之資產負債科目均按資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額以「換算調整數」科目直接列於股東權益，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。
- (2) 有關非遠期外匯合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日再按該日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所發生之兌換差額，亦列為當期損益。如屬與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額則列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

二、重要會計政策之彙總說明(續)

9. 收入認列原則

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

10. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。依其性質列遞延所得稅資產或負債，並按相關資產或負債列為流動與非流動項目，再評估遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。
- (2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配日列為當年度費用。
- (3) 本公司以前年度溢、低估之所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。

11. 金融性商品

- (1) 短期金融商品（現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款，因此類商品到期日甚近，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- (2) 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- (3) 長期借款以所能獲得之長期借款利率為折現值，予以估計公平價值。

12. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

二、重要會計政策之彙總說明(續)

13. 外幣財務報表之換算及外幣交易

本公司之帳冊係以新台幣為記帳單位。有關外幣兌換之交易，根據現行外匯管理法令之規定，除商品交易及無形貿易有關之外幣兌換不受任何金額限制外，其餘性質之匯入款及每年超過等值美金三百萬元之匯出款者，須經由政府事先核准。所有外幣計價之交易於交易發生時，按當時之匯率換算成新台幣列帳，資產負債表所列之外幣資產及負債餘額，則按資產負債表日匯率重新換算新台幣，其與原帳列餘額之換算差額，認列為當年度之兌換損益；如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之兌換差額，依持股比例計算列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

14. 聯屬公司間利益

本公司與聯屬公司間交易所產生之利益消除，依財務會計準則解釋第二號「長期股權投資公司間未實現損益之消除規定」處理。

15. 現金流量表

本公司之現金流量表編製基礎為間接法，表達當年度營業活動、投資活動、融資活動之現金流量。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明：

1. 現金及約當現金

	91.12.31	90.12.31
零 用 金	\$ 190	\$ 160
庫 存 現 金	495	327
支 票 存 款	3,191	13,956
活 期 存 款	1,796	521
外 匯 存 款	87,865	16,938
定 期 存 款	53,990	39,627
合 計	\$ 147,527	\$ 71,529

外匯存款係以資產負債表日之買入匯率評價。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

2. 短期投資淨額

	91.12.31		90.12.31	
	成本	市價	成本	市價
股票	\$ 20,349	\$ 8,786	\$ 20,348	\$ 9,004
受益憑證	699,544	708,711	329,509	331,301
合計	719,893	\$ 717,497	349,857	\$ 340,305
減：備抵跌價損失	(2,396)		(9,552)	
淨額	\$ 717,497		\$ 340,305	

(1) 股票之市價係以當期12月之平均價格為評價基礎。

(2) 受益憑證市價係以當期資產負債表日之價格為評價基礎。

3. 應收票據及帳款淨額

	91.12.31		90.12.31	
應收票據－關係人	\$	-	\$	-
－非關係人		5,542		13,512
合計	\$	5,542	\$	13,512
應收帳款－關係人	\$	190,465	\$	154,967
－非關係人		159,132		174,516
減：備抵呆帳		(5,248)		(6,741)
淨額	\$	344,349	\$	322,742

上列關係人之應收款項，詳附註五.6。

4. 其他應收款

	91.12.31		90.12.31	
應收退稅款	\$	80	\$	542
應收利息		336		1,677
其他		4,487		3,056
合計	\$	4,903	\$	5,275

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

5. 存貨淨額

	91.12.31	90.12.31
原 料	\$ 29,634	\$ 97,275
半 成 品	28,303	-
物 料	544	532
在 製 品	8,165	13,039
製 成 品	25,296	34,706
在 途 存 貨	-	6,785
小 計	91,942	152,337
減：存貨呆滯損失準備	(4,239)	(5,526)
合 計	\$ 87,703	\$ 146,811

(1) 上列存貨截至 九十一 年及 九十 年十二月三十一日止向保險公司投保金額\$208,000仟元及\$70,000仟元，另無任何抵押情形。

(2) 存貨呆滯損失準備之提列。

6. 預付款項

	91.12.31	90.12.31
預 付 費 用	\$ 5,328	\$ 8,547
預 付 貨 款	18	7
預 付 所 得 稅	2,414	-
合 計	\$ 7,760	\$ 8,554

預付所得稅係87年度營利事業所得稅行政訴訟之暫繳稅額，詳附註七.4。

7. 其他流動資產

	91.12.31	90.12.31
代 付 款	\$ 7	\$ -
暫 付 款	333	11
合 計	\$ 340	\$ 11

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資(續)

1) 91年12月31日

以權益法評價之長期投資：

被投資公司	持股比例	成本或帳面 價 值	市 價	備 註
ATEN RESEARCH INC.	95%	\$ -	\$ -	註1、註2
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	90%	8,776	-	註1
視覺工場股份有限公司	73%	22,846	-	註1
宏電科技股份有限公司	95%	8,687	-	註1
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100%	85,184	-	註1
ATEN INFOTECH N.V.	95%	7,145	-	註1
ATEN TECHNOLOGY INC.	80%	40,154	-	註1
小 計		<u>\$ 172,792</u>	<u>\$ -</u>	

以成本法評價之長期投資

被投資公司	持股比例	投入成本	市 價	備 註
巨邦二號創業投資股份有限公司	0.74%	\$ 10,000	-	註1
世洋科技股份有限公司	14.29%	5,000	-	註1
小 計		<u>\$ 15,000</u>	-	
合 計		<u>\$ 187,792</u>		

2) 90年12月31日

以權益法評價之長期投資：

被投資公司	持股比例	成本或帳面 價 值	市 價	備 註
ATEN RESEARCH INC.	95%	\$ -	\$ -	註1、註2
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	90%	8,687	-	註1
視覺工場股份有限公司	73%	23,177	-	註1
宏電科技股份有限公司	95%	8,976	-	註1
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100%	51,410	-	註1
ATEN INFOTECH N.V.	95%	4,449	-	註1
ATEN TECHNOLOGY INC	80%	6,357	-	註1
小 計		<u>\$ 103,056</u>	<u>\$ -</u>	

以成本法評價之長期投資

被投資公司	持股比例	投入成本	市 價	備 註
巨邦二號創業投資股份有限公司	0.74%	\$ 10,000	-	註1
世洋科技股份有限公司	14.29%	5,000	-	註1
小 計		<u>\$ 15,000</u>	-	
合 計		<u>\$ 118,056</u>		

註1：均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

註2：該被投資公司之淨值為負數，本公司已轉列負債，帳列長期投資貸餘。

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資(續)

- 3) 本公司採權益法評價持有股數達**20%**以上之被投資公司，除 **ATEN RESEARCH, INC.**及**ATEN INFOTECH N.V.**，依「證券發行人財務報告編制準則」未達查核標準外，皆取得經會計師查核之財務報告，並依經查核之報表認列其投資損益如下：

長期股權投資-權益法評價	91年度	90年度
ATEN RESEARCH, INC.	\$ 2,670	\$ 4,712
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	(55)	(46)
視覺工場股份有限公司	(331)	(18,567)
宏電科技股份有限公司	(289)	(4,000)
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	32,715	28,114
ATEN TECHNOLOGY, INC.	33,862	1,816
ATEN INFOTECH N.V.	1,572	(2,631)
投資(損)益合計	\$ 70,144	\$ 9,398

- 4) 本公司於民國七十九年投資美國未上市公司**ATEN RESEARCH INC.**，投資成本**\$15,494**仟元佔該公司資本總額**95%**，採權益法評價。**91**年度及**90**年度分別認列投資(損)益**2,670**仟元及**4,712**仟元，截至**91**年及**90**年**12**月**31**日止本公司持有該公司權益淨值分別為**(8,482)**仟元、**(11,225)**仟元，本公司已轉列為負債，帳列長期投資貸餘。
- 5) 本公司於民國七十九年投資泰國未上市公司**ATEN COMPUTER PRODUCTS LTD.**投資成本**\$12,702**仟元，佔該公司資本總額**90%**，採權益法評價。**91**年度及**90**年度，分別認列投資(損)益**(55)**仟元及**(46)**仟元。
- 6) 視覺工場股份有限公司，原名台同藝印股份有限公司，於民國**91**年變更公司名稱，本公司於八十七年度投資視覺工場股份有限公司，係未上市公司，投資成本**NT\$31,563**仟元，於**90**年**4**月**4**日增資**8,464**仟元，**90**年**12**月**14**日該公司決議減資**2,808,000**股，並彌補以前年度虧損，本公司減資股份為**(18,264)**仟元。並於同年**12**月**17**日增資**10,582**仟元，取得**1,058,230**股，同時因本公司持股比例變動，投資成本與股權淨值差異**(1,648)**仟元，借記本公司保留盈餘。至**91**年**12**月**31**日該持股比率為**73.38%**。**91**年度及**90**年度分別認列投資損益**(331)**仟元及**(18,567)**仟元。本期認列投資損失中包括攤銷成本與股權淨值差異數**(820)**仟元，截至**91**年**12**月**31**日止，未攤銷之差異數為**4,817**仟元。
- 7) 本公司於**88**年**8**月投資未上市公司宏電科技股份有限公司，投資成本**7,500**仟元，佔該公司資本總額**50%**，於**89**年**10**月增購**675,000**股，投資成本**6,750**仟元，截至**91**年**12**月**31**日止該持股比率**95%**，採權益法評價。至**91**年度及**90**年度，分別認列當期投資(損)益**(289)**仟元及**(4,000)**仟元。本期認列投資損失中包括攤銷成本與股權淨值差異數**(87)**仟元，截至**91**年**12**月**31**日止，未攤銷之差異數為**676**仟元。

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資(續)

- 8) 本公司為因應市場需要、增加競爭力，於89年1月投資英屬開曼群島 **TOPMOST INTERNATIONAL COMPANY LTD.**，截至91年12月31日止，持有股數**700,000**股，持有比例**100%**，投入成本**22,183**仟元 (**US\$700,000**)，佔其總股份**100%**，採權益法評價，並認列91年度及90年度投資(損)益**32,715**仟元及**28,114**仟元。
- 9) 本公司於90年8月投資**ATEN TECHNOLOGY INC.**投資成本**4,798**仟元，佔該公司資本總額**80%**，採權益法評價，91年度及90年度分別認列投資(損)益**33,862**仟元及**1,816**仟元，包含成本與取得權益差額攤銷(**748**)仟元，截至91年12月31日止，未攤銷之差異數為**6,423**仟元。
- 10) 本公司於90年3月投資**ATEN INFOTECH N.V.**投資成本**6,999**仟元，佔該公司資本**95%**，採權益法評價，截至91年度及90年度分別認列投資收入**1,572**仟元及投資損失(**2,631**)仟元。
- 11) 本公司於89年3月投資巨邦二號創業投資股份有限公司，持有股數**1,000,000**股，投入成本**10,000**仟元，持股比例占其總股份**0.74%**，採成本法評價。
- 12) 本公司於90年3月投資世洋科技股份有限公司，持有股數**500**仟股投入成本**5,000**仟元，佔其股份**14.29%**，採成本法評價。
- 13) 被投資公司盈餘分配所受之限制：無。
- 14) 由長期投資所產生之鉅額資本公積：無。
- 15) 被投資公司之期後事項對本公司有重大影響者：無。
- 16) 與被投資公司間相互持股情形：無。
- 17) 依據財務會計準則公報第七號規定，宏正自動科技股份有限公司因持股比例達**50%**以上之子公司，除 **ATEN TECHNOLOGY INC.**其總資產及營業收入均已達母公司各該金額百分之十，應併入合併報表外，另子公司 **TOPMOST INTERNATIONAL COMPANY LTD.**轉投資之**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**係一來料加工廠，並將其加工產品全部交給控制公司，無任何其他銷售對象，且其原料有百分之五十以上係由控制公司代購，其財務風險由控制公司承擔。民國90年度雖其營業收入已達控制公司**10%**，但如扣除控制公司代購料款之後未達**10%**。基於上述情況，將其納入合併報表之意義不大而未予編入。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資(續)

- 17) 唯91年度控制公司提高交由 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. 加工的部份，致其營業收入在扣除控制公司代購料款後，已達控制公司百分之十，因此91年度合併報表將 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. 予以編入，並於91年度合併報表中有關90年度部分納入EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.之數字。此外，其他之被投資公司總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十，亦未符合「證券發行人財務合併報報告編製準則」第八條第一項第二款第二目規定應編入表之情形。

9. 固定資產

單位：新台幣仟元

九十一年十二月三十一日	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$ 276,261	\$ -	\$ 276,261
房 屋 及 建 築	386,112	(26,898)	359,214
機 器 設 備	131,396	(74,110)	57,286
模 具 設 備	11,876	(6,552)	5,324
運 輸 設 備	22,624	(8,317)	14,307
辦 公 器 具	10,202	(4,568)	5,634
其 他 設 備	9,197	(5,021)	4,176
合 計	\$ 847,668	\$ (125,466)	\$ 722,202

九十年十二月三十一日	成 本	累計折舊	未折減餘額
土 地	\$ 253,751	\$ -	\$ 253,751
房 屋 及 建 築	235,845	(12,647)	223,198
機 器 設 備	102,475	(56,896)	45,579
模 具 設 備	10,400	(4,535)	5,865
運 輸 設 備	21,427	(9,782)	11,645
辦 公 器 具	10,001	(2,909)	7,092
其 他 設 備	7,733	(3,438)	4,295
未 完 工 程	103,787	-	103,787
合 計	\$ 745,419	\$ (90,207)	\$ 655,212

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

9. 固定資產 (續)

1) 上列固定資產截至九十一年及九十年十二月三十一日止向保險公司投保金額
\$529,328仟元及\$207,360仟元。

2) 上述資產提供質押明細詳附註六。

10. 其他資產

	91.12.31	90.12.31
閒置資產	\$ 7,682	\$ 52,547
存出保證金	361	729
未攤銷費用	28,341	35,883
遞延所得稅資產淨額-非流動	250	1,302
合 計	<u>\$ 36,634</u>	<u>\$ 90,461</u>

11. 短期借款

91.12.31			
借款性質	利率	金 額	備 註
銀 行 透 支	-	\$ 4,906	
		<u>\$ 4,906</u>	
90.12.31			
借款性質	利率	金 額	備 註
一 般 借 款	3.95%	\$ 35,000	
		<u>\$ 35,000</u>	

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

1 2. 應付短期票券淨額

承銷信託機構	利率區間	期 間	91.12.31金額
91.12.31			
—	-	-	\$ -
			\$ -
90.12.31			
中 興 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.9	\$ 20,000
國 際 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.8	20,000
玉 山 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.10	20,000
玉 山 票 券	2.80%	90.11.29~91.1.8	30,000
減：應付短期票券折價			(47)
淨 額			\$ 89,953

1 3. 應付票據及帳款

	91.12.31	90.12.31
應付票據-關係人	\$ 1,245	\$ 1,937
-非關係人	153,835	95,329
合 計	155,080	97,266
應付帳款-關係人	45,003	1,786
-非關係人	38,568	74,800
小 計	83,571	76,586
暫估應付購料款	261	2,292
合 計	\$ 83,832	\$ 78,878

上列應付關係人款項，詳附五.7及五.8。

1 4. 應付費用

	91.12.31	90.12.31
應付薪資	\$ -	\$ 14,264
應付獎金	26,089	31,454
應付保險費	2,496	-
其 他	18,647	17,977
合 計	\$ 47,232	\$ 63,695

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

15. 其他流動負債

	91.12.31	90.12.31
代收款	\$ 1,436	\$ 9,284
暫收款	9,672	3,244
合計	\$ 11,108	\$ 12,528

16. 其他負債

	91.12.31	90.12.31
應計退休金	\$ 6,868	\$ 2,972
遞延貸項-聯屬公司間利益	29,508	21,338
長期投資貸餘	8,482	11,225
合計	\$ 44,858	\$ 35,535

(1) 上列遞延貸項，詳附註五.13。

(2) 長期投資貸餘，詳四.8說明。

17. 退休金成本及應計退休金負債

(1) 本公司退休金辦法適用於所有正式員工，15年以內（含）的服務年資滿一年給與兩基數，超過15年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算。本公司每年按員工薪資總額 4% 計提退休金基金，提撥之退休金基金依政府規定存入中央信託局。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

17. 退休金成本及應計退休金負債：(續)

(2) 截至民國九十一年十二月三十一日有關退休金之揭露事項如下：

1. 本公司所提撥之退休基金資產，除存於中央信託局之退休準備金專戶外，並另提撥經理人之退休金。截至民國九十一年底期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	91年度	90年度
既得給付義務	\$ (1,064)	\$ (918)
非既得給付義務	(50,180)	(32,292)
累積給付義務	(51,244)	(33,210)
未來薪資增加之影響數	(46,886)	(37,563)
預計給付義務	(98,130)	(70,773)
退休基金資產公平價值	49,362	42,439
提撥狀況	(48,768)	(28,334)
未認列過渡性淨給付義務	4,935	5,243
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損益	38,347	20,119
補列之應計退休金負債	-	-
提撥經理人退休金	(1,382)	
應計退休金負債	\$ (6,868)	\$ (2,972)

2. 其他揭露項目：

I 既得給付	1,064仟元	918仟元
II 預計給付義務折現率	4%	6%
III 薪資水準增加率	4%	5%
IV 退休基金資產之預計報酬率	4%	6%

- (3) 截至民國九十一年及九十年十二月底止，專戶儲存於中央信託局退休準備金累積金額分別為\$48,426仟元及\$42,439仟元。

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註 (續)

四、重要會計科目之說明：(續)

18. 股 本

1) 股本形成

單位：仟元／仟股

年 月	每股面額	核 定		當 期 實 收		當 期 期 末		備 註
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源
68	10元	200	2,000	200	2,000	200	2,000	以現金2,000仟元增資200仟股設立
71	10元	400	4,000	200	2,000	400	4,000	以現金2,000仟元增資200仟股
72	10元	800	8,000	400	4,000	800	8,000	以現金4,000仟元增資400仟股
73	10元	1,500	15,000	700	7,000	1,500	15,000	以現金7,000仟元增資700仟股
76	10元	3,000	30,000	1,500	15,000	3,000	30,000	以現金15,000仟元增資1,500仟股
77	10元	4,000	40,000	1,000	10,000	4,000	40,000	以現金10,000仟元增資1,000仟股
79	10元	10,000	100,000	6,000	60,000	10,000	100,000	以現金60,000仟元增資6,000仟股
79	10元	15,097	150,974	5,098	50,974	15,098	150,974	以現金50,974仟元、增資5,098仟股
87	10元	19,872	198,717	4,774	47,743	19,872	198,717	以現金10,000仟元、增資1,000仟股、盈餘轉增資37,743仟元、增資3,774仟股，合計增資4,774仟股
88	10元	40,000	400,000	5,961	59,615	25,833	258,332	盈餘轉增資59,615仟元、增資5,961仟股
89	10元	40,000	400,000	8,056	80,560	33,889	338,892	盈餘轉增資77,500千元、增資7,750仟股，員工紅利轉增資3,060仟元、增資306仟股共增資8,056仟股
90	10元	40,000	400,000	5,534	55,343	39,423	394,235	盈餘轉增資50,833仟元、增資5,083仟股、員工紅利轉增資4,510仟元、增資451仟股，共增資5,534仟股
91	10元	120,000	1,200,000	22,849	228,491	62,272	622,726	現金增資39,884仟元、增資3,988仟股、盈餘轉增資177,407仟元、增資17,741仟股、員工紅利轉增資11,200仟元、增資1,120仟股，共增資22,849仟股

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

18. 股本(續)

本公司68年6月設立時，資本總額\$2,000仟元，總股數200仟股，歷經數次增資（如前列），截至民國九十一年十二月三十一日，本公司核定資本總額為\$1,200,000仟元，總股數120,000仟股，每股10元，實收資本額\$622,726仟元，分為62,272仟股，每股10元。

19. 公積及盈餘分配之限制

(1) 資本公積，除因長期股權投資以權益法評價而認列之未實現資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定，僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。民國九十一年十二月三十一日資本公積\$239,655仟元，係現金增資所增加之資本公積 \$239,655仟元。

(2) 本公司年度決算後所得純益，除依法扣繳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，再依證券法第四十一條規定提列特別盈餘公積後面再從其餘額中提撥百分之三至八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債

1) 所得稅及應納(退)稅款

91年度			
項	目	小計	合計
91年1月1日至12月31日會計所得			\$ 583,962
時間性差異：			
加：	期末未實現兌換損失	217	
	期初未實現兌換利益	3,547	
	期末未實現銷貨毛利	29,508	
減：	期末未實現兌換利益	(292)	
	期初未實現兌換損失	(266)	
	短期投資跌價損失迴轉	(7,156)	
	權益法投資利益	(2,615)	
	存貨備抵損失回轉	(1,287)	
	期初未實現毛利	(21,338)	
	呆帳費用帳外回轉數	(1,592)	(1,274)
永久性差異：			
加：	憑證不符剔除數	1,186	
	超限剔除數	414	
	依權益法認列之投資損失	619	
減：	出售短投利益	(7,481)	
	現金股利	(60)	
	分離課稅所得	(549)	
	依權益法認列之投資利益	(68,149)	(74,020)
課稅所得			508,668
乘：稅率			25%
減：累進差額			(10)
應付所得稅			127,157
遞延所得稅資產-流動			81
遞延所得稅資產-非流動			398
遞延所得稅負債-流動			(814)
遞延所得稅負債-非流動			654
90年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅			4,536
投資抵減			(22,350)
以前年度所得稅(高)低估			(193)
估列87年度應補繳所得稅			3,200
所得稅費用(利益)			\$ 112,669

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債

1) 所得稅及應納(退)稅款(續)

90年度		小計	合計
項	目		
90年1月1日至12月31日會計所得			\$ 541,044
時間性差異：			
加：	依權益法認列之投資損失	2,677	
	期初未實現兌換損失	265	
	期初未實現兌換利益	4,810	
	存貨未實現備抵損失	3,530	
	期末未實現銷貨毛利	21,338	
減：	期末未實現兌換利益	(3,547)	
	依權益法認列之投資利益	(34,643)	
	短期投資跌價損失迴轉	(401)	
永久性差異：			
加：	超限剔除數	499	
	依權益法認列之投資損失	20,387	
減：	出售短投利益	(5,741)	
	現金股利	(198)	
	分離課稅所得	(480)	
	長期投資減資損失	(16,084)	
課稅所得			533,456
乘：稅率			25%
減：累進差額			(10)
應付所得稅			133,354
遞延所得稅資產-流動			(6,183)
遞延所得稅資產-非流動			(669)
遞延所得稅負債-流動			(316)
遞延所得稅負債-非流動			8,660
89年度未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅			7,475
投資抵減			(15,665)
以前年度所得稅(高)低估			(467)
所得稅費用(利益)			\$ 126,189

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債 (續)

2) 遞延所得稅資產與負債

	91年12月31日	90年12月31日
遞延所得稅資產總額	18,834	19,313
遞延所得稅負債總額	9,567	9,727
遞延所得稅之備抵評價金額	-	-

3) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異

	91年12月31日		90年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
未實現外幣兌換損失	\$ 217	\$ 54	\$ 265	\$ 66
未實現短期投資跌價損失	(7,156)	(1,789)	(401)	(100)
依權益法認列投資損失	-	-	2,677	669
依權益法認列投資利益	(2,615)	(654)	(34,643)	(8,661)
未實現外幣兌換利益	(292)	(73)	(3,547)	(887)
存貨未實現備抵跌價損失	(1,287)	(322)	3,530	882
未實現銷貨毛利	29,508	7,377	21,338	5,334
呆帳費用帳外回轉數	(1,592)	(398)	-	-

4) 遞延所得稅—流動

	91年12月31日	90年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 9,090	\$ 9,171
遞延所得稅負債—流動	(73)	(887)
流動遞延所得稅資產與負債淨額	\$ 9,017	\$ 8,284

5) 遞延所得稅—非流動

	91年12月31日	90年12月31日
遞延所得稅資產—非流動	\$ 9,744	\$ 10,142
遞延所得稅負債—非流動	(9,494)	(8,840)
非流動遞延所得稅資產與負債淨額	\$ 250	\$ 1,302

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債 (續)

6) 所得稅費用及應付所得稅

	91年度	90年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 127,157	\$ 133,354
遞延所得稅資產淨變動數	479	(6,852)
遞延所得稅負債淨變動數	(160)	8,344
以前年度所得稅(高)低估數	(193)	(467)
估列87年度應補繳所得稅	3,200	-
投資抵減	(22,350)	(15,665)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	4,536	7,475
所得稅費用(利益)	\$ 112,669	\$ 126,189

7) 本公司目前營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至89年。

8) 兩稅合一相關資訊

	91年度	90年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 153,299	\$ 124,900
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	20.36%	19.00%

9) 未分配盈餘相關資訊

本公司截至民國91年12月31日止，有關未分配盈餘如下

	未分配盈餘
86年度	\$ 100,397
87年度	132,269
88年度	59,984
89年度	50,190
90年度	42,989
91年度	471,293
合計	\$ 857,122

21. 每股盈餘

(1)

	91.12.31	90.12.31
本期稅前淨利(仟元)(A)	\$ 583,962	\$ 541,044
減：所得稅費用(B)	(112,669)	(126,189)
本期稅後淨利(C)	471,293	414,855
本期約當股數(仟股)(D)	59,386仟股	56,837仟股
每股淨利(稅前)(元)(A/D)	\$ 9.83	\$ 9.52
減：每股所得稅(B/D)	(1.89)	(2.22)
每股淨利(稅後)(元)(C/D)	\$ 7.94	\$ 7.30

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

四、重要會計科目之說明：(續)

21. 每股盈餘(續)

(2) 90年度配發員工紅利、股票紅利及董監酬勞金額

	90年度
員工現金紅利	\$ 1
員工股票紅利	11,200
董監事酬勞	7,467

(3) 90年度配發員工股票紅利之股數及其占年底流通在外比例

	90年度
員工紅利	1,120仟股
年底流通在外股數	39,423仟股
比 例	2.84%

(4) 90年度考慮員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘

	90年度
稅後淨利	\$ 414,855
減：員工紅利	(11,201)
董監酬勞	(7,468)
設算後淨利	\$ 396,186
本期約當股數(仟股)(D)	56,837仟股
稅後每股淨利	\$ 7.30
減：員工紅利	(0.20)
董監酬勞	(0.13)
設算每股盈餘(元)	\$ 6.97

- 1) 本公司九十一年度盈餘分配案截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣証交所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司上年度(90年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

1. 員工紅利：九十年度盈餘實際配發員工紅利為11,201,078元，原董事會擬議分配11,201,078元。
2. 董監事酬勞：九十年度盈餘實際配發董監酬勞為7,467,385元，原董事會擬議分配7,467,385元。

2) 90年度約當股數為追溯調整後之股數。

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱及關係

ATEN RESEARCH INC.
 ATEN COMPUTER COMPANY LTD.
 視覺工場股份有限公司
 宏電科技股份有限公司
 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.
 ATEN TECHNOLOGY INC.
 ATEN INFOTECH N.V.
 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.
 陳 秋 玲
 陳 季 玲
 秀峰中學文教基金會
 宏映科技股份有限公司

與本公司之關係

採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司
 採權益法評價之被投資公司之從屬公司
 董事長二等親
 董事長二等親
 董事長為該基金會董事長
 本公司副董事長為該公司總經理

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司
財 務 報 表 附 註 (續)

單位：新台幣仟元

五、關係人交易：(續)

2. 銷貨

	91年度		90年度	
	金 額	%	金 額	%
ATEN TECHNOLOGY	\$517,429	28.11%	\$371,027	20.29%
ATEN INFOTECH	13,063	0.71%	22,506	1.23%
	<u>\$530,492</u>	<u>28.82%</u>	<u>\$393,533</u>	<u>21.52%</u>

3. 租賃契約

租賃契約	承租用途	出租人	租賃期間	每月租金	押金	承租人
廠房	工廠	視覺工場	88.3-91.2	71	-	宏正
廠房	工廠	視覺工場	88.8-91.2	95	-	宏正
廠房	車庫及倉庫	視覺工場	88.11-91.2	56	-	宏正
廠房	工廠	視覺工場	91.3-92.2	143	-	宏正
辦公室	辦公	宏正	91.8-92.7	16	-	宏映
廠房	工廠	宏正	90.8-91.2	65	-	宏電
廠房	工廠	宏正	91.3-92.2	65	-	宏電
辦公室	辦公	陳季玲	91.1-91.12	27	-	宏正
辦公室	辦公	陳秋玲	91.1-91.12	27	-	宏正
辦公室	辦公	廖阿緞	91.1-91.12	53	-	宏正

4. 資金融通：無。

5. 進貨：

	91年度		90年度	
	金 額	%	金 額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 207	0.02%	\$ 18,549	1.89%
ATEN TECHNOLOGY	9,394	1.00%	28,585	2.92%
EXPAND	370,051	39.26%	313,164	31.98%
	<u>\$379,652</u>	<u>40.28%</u>	<u>\$360,298</u>	<u>36.79%</u>

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、關係人交易：(續)

6. 應收款項

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 182,315	52.15%	\$ 136,778	40.68%
ATEN INFOTECH	8,150	2.33%	18,189	5.41%
	<u>\$ 190,465</u>	<u>54.48%</u>	<u>\$ 154,967</u>	<u>46.09%</u>

7. 應付帳款：

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 1,188	1.72%	\$ 882	1.15%
ATEN TECHNOLOGY	80	0.09%	904	1.18%
EXPAND	43,735	52.17%	-	-
	<u>\$ 45,003</u>	<u>53.98%</u>	<u>\$ 1,786</u>	<u>2.33%</u>

8. 應付票據：

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 1,230	0.80%	\$ 1,354	1.39%
視覺工場股份有限公司	15	0.01%	583	0.60%
	<u>\$ 1,245</u>	<u>0.81%</u>	<u>\$ 1,937</u>	<u>1.99%</u>

9. 代購料款

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
EXPAND	\$ 155,985	100%	\$ 168,032	100%
	<u>\$ 155,985</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 168,032</u>	<u>100%</u>

宏正自動科技股份有限公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、關係人交易：(續)

10. 加工費

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 11,842	52.76%	\$ 5,664	23.88%
	<u>\$ 11,842</u>	<u>52.76%</u>	<u>\$ 5,664</u>	<u>23.88%</u>

期末加工費尚有**1,188**仟元未支付。

11. 利息收入

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
視覺工場股份有限公司	\$ -	-	\$ 20	1.02%
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 20</u>	<u>1.02%</u>

12. 其他應收款：

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
ATEN INFOTECH	\$ 157	3.84%	\$ 406	7.70%
ATEN TECHNOLOGY	1,033	21.07%	191	3.62%
EXPAND	-	-	1,845	34.98%
	<u>\$ 1,190</u>	<u>24.91%</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>46.30%</u>

13. 其 他

(1) 聯屬公司間利益

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
聯屬公司間利益	\$ 29,508	1.01%	\$ 21,338	2.60%
	<u>\$ 29,508</u>	<u>1.01%</u>	<u>\$ 21,338</u>	<u>2.60%</u>

(2) 本公司91年度捐贈秀峰中學文教基金會**800**仟元。

六、質押之資產

本公司截至九十一年及九十年十二月三十一日止將下列資產供作為銀行借款之擔保。

	91.12.31	90.12.31
土地(帳面價值)	\$ 135,602	\$ 135,602
房屋及建築(帳面價值)	259,617	219,765
閒置資產(帳面價值)	7,682	52,547
合 計	<u>\$ 402,901</u>	<u>\$ 407,914</u>

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司為購置原料已開出尚未使用之信用狀餘額分別約**USD72,500**元、**NTD2,523**仟元；及**USD164,688**元、**NTD5,764**仟元。
2. 截至民國**91**年**12**月**31**日止本公司無開立存出保證票據，至民國**90**年**12**月**31**日止本公司開立存出保證票據**\$141,300**仟元。
3. 本公司依權益法評價之被投資公司 **ATEN RESEARCH INC.** 有對離職員工求償之訴訟案件，仍持續審理中。
4. 截至九十一年十二月三十一日止本公司**87**年度營業所得稅結算申報，針對核定之投資抵減金額仍在復查，該年度暫繳金額 **2,414**仟元，本年度預估應補繳稅額**3,200**仟元

八、重大之災害損失：本公司九十一年度無重大之災害損失，九十年間因受納莉颱風影響，造成災害損失約**21,000**仟元。

九、重大之期後事項：無。

十、其他：無。

十一、附註揭露事項：

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 訴訟或非訟事件：無。

(4) 吸收合併他公司：無。

(5) 期末持有有價證券情形：詳附表一。

(6) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。

(7) 取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 處分不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：銷貨與**ATEN TECHNOLOGY** 約**\$517,429**仟元，另向**EXPAND**進貨約**\$370,051**仟元，詳附表三。

(10) 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上：應收**ATEN TECHNOLOGY** **\$182,315**仟元，詳附表四。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

(11) 從事衍生性商品交易：

本公司九十一年底未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則第二十七公報規定揭露，其金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	91.12.31		90.12.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資 產				
現金及約當現金	\$ 147,527	\$ 147,527	\$ 71,529	\$ 71,529
應收帳款	344,349	344,349	322,742	322,742
應收票據	5,542	5,541	13,512	13,512
其他應收款	4,903	4,903	5,275	5,275
負 債				
短期借款	4,906	4,906	35,000	35,000
應付帳款	83,832	83,832	78,878	78,878
應付票據	155,080	155,080	97,266	97,266
應付費用	47,232	47,232	63,695	63,695

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1 短期金融商品（現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款），因為此類商品到期日甚近，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 2 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

2.轉投資相關資訊

(1)具有重大影響力及控制能力被投資公司相關資訊：

九十一年度：

單位：新台幣美金／仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	持 有			被投資公司 本期(損)益	本公司認列之 投資(損)益	備 註
				股 數	比率	帳面金額			
宏正自動科技股份有限公司	ATEN RESEARCH, INC.	16560 ASTON STREET IRVINE, CA 92606	買賣電子產品	2,840	95%	NT\$ -	2,811	NT\$ 2,670	具控制力
”	ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED.	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	買賣電子產品	270,000	90%	8,776	(61)	(55)	具控制力
”	視覺工場股份有限公司	台北縣汐止市汐萬路 一段169巷59號	特殊印刷	2,884,666	73%	22,846	667	(331)	具控制力
”	宏電科技股份有限公司	台北市松江路101號 11樓	電腦及其週邊 設備	1,425,000	95%	8,687	651	(289)	具控制力
”	TOPMOST INTERNATIONAL CO.LTD	開曼群島		700,000	100%	85,184	32,715	32,715	具控制力
”	ATEN TECHNOLOGY, INC.	23 HUBBLE DRIVE IRVINE, CA 92618 U.S.A	買賣電子產品	39,650	80%	40,154	41,253	33,862	具控制力
”	ATEN INFOTECH N.V.	CENTRUM ZUID 2004/UNIT33530 HOU THALEN, BELGIUM	買賣電子產品	23,750	95%	7,145	1,655	1,572	具控制力
	小 計					NT\$ 172,792		NT\$ 70,144	
TOPMOST INTERNATIONAL CO. LTD	EXPAND INTERNATIONAL CO. LTD	紐埃	製造電子產品	689,965	100%	US\$ 2,425	US\$950	US\$950	具控制力

九十年度：

單位：新台幣／美金／仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	持 有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備 註
				股 數	比 率	帳面金額			
宏正自動科技股份有限公司	ATEN RESEARCH, INC.	16560 ASTON STREET IRVINE, CA 92606	買賣電子產品	2,840	95%	NT\$ -	NT\$ 4,960	NT\$ 4,712	具控制力
”	ATEN TECHNOLOGY, INC.	23 HUBBLE DRIVE IRVINE, CA 92618 U.S.A	買賣電子產品	39,650	80%	6,357	2,270	1,816	具控制力
”	ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED.	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	買賣電子產品	270,000	90%	8,687	(51)	(46)	具控制力
”	ATEN INFOTECH N.V.	CENTRUM ZUID 2004/UNIT33530 HOU THALEN, BELGIUM	買賣電子產品	23,750	95%	4,449	(2,770)	(2,631)	具控制力
”	視覺工場股份有限公司	台北縣汐止市汐萬路一段169巷59號	特殊印刷	2,884,666	73%	23,177	(27,846)	(18,567)	具控制力
”	宏電科技股份有限公司	台北市松江路101號11樓	電腦及其週邊設備	1,425,000	95%	8,976	(4,164)	(4,000)	具控制力
”	TOPMOST INTERNATIONAL CO. LTD	開曼群島		700,000	100%	51,410	28,114	28,114	具控制力
	小 計					NT\$ 103,056		NT\$ 9,398	
TOPMOST INTERNATIONAL CO. LTD	EXPAND INTERNATIONAL CO. LTD	紐埃	製造電子產品	689,965	100%	US\$ 1,475	US\$ 832	US\$ 832	具控制力

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

(2) 具有控制能力之被投資公司相關資訊揭露如下：

a. ATEN RESEARCH, INC.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

b. ATEN TECHNOLOGY INC.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
由宏正自動科技股份有限公司進貨 **\$517,429**仟元,詳附表五。
另銷貨予宏正自動科技股份有限公司**\$9,394**仟元,詳附表五。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

C.ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED

- 1.對他人資金融通相關資訊：無。
- 2.為他人背書保證相關資訊：無。
- 3.期末持有有價證券相關資訊：無。
- 4.本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 5.取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 6.處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

d. ATEN INFOTECH N.V.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
向宏正自動科技股份有限公司進貨**\$13,063**仟元, 詳附表五。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

e. 視覺工場股份有限公司

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

f. 宏電科技股份有限公司

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：於本期投資宏映股份有限公司**100,000**股，持有股權**20%**，詳附表一。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：詳附表二。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

g.TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：持有**EXPAND100%**股權，詳附表一。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：投資**EXPAND USD689,965**，詳附表二。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

h. EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
銷貨予宏正自動科技股份有限公司**\$370,051**仟元, 詳附表五。
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者：
應收款項**\$43,735**仟元, 詳附表六。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

附表一（期末持有有價證券明細）
九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股 數	帳面金額	比 率%	市 價
本公司	股 票	ATEN RESEARCH, INC. ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED 視覺工場股份有限公司 宏電科技股份有限公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. ATEN TECHNOLOGY, INC. ATEN INFOTECH N. V. 巨邦二號創業投資股份有限公司 世洋科技 合計	持股95%之轉投資公司 持股90%之轉投資公司 持股73.38%之轉投資公司 持股95%之轉投資公司 持股100%之轉投資公司 持股80%之轉投資公司 持股95%之轉投資公司 採成本法 採成本法	長期投資	3	\$ -	95%	\$ -
				長期投資	270	8,776	90%	-
				長期投資	2,885	22,846	73.38%	-
				長期投資	1,425	8,687	95%	-
				長期投資	700	85,184	100%	-
				長期投資	40	40,154	80%	-
				長期投資	24	7,145	95%	-
				長期投資	1,000	10,000	0.74%	-
				長期投資	500	5,000	14.29%	-
						187,792		-
	受益憑証	短期投資	6,688	85,622	不適用	85,826		
		短期投資	5,206	73,724	不適用	74,106		
		短期投資	3,130	32,620	不適用	32,955		
		短期投資	6,702	85,132	不適用	87,926		
		短期投資	3,437	50,105	不適用	50,294		
		短期投資	2,321	26,211	不適用	26,932		
		短期投資	11,649	117,256	不適用	118,733		
		短期投資	7,316	80,000	不適用	80,925		
		短期投資	7,707	94,775	不適用	95,918		
		短期投資	1,673	20,000	不適用	20,081		
		短期投資	2,780	29,100	不適用	29,892		
		短期投資	354	5,000	不適用	5,123		
				699,545		708,711		
		股 票	中華開發	短期投資	68	2,423	不適用	890
			第一銀行	短期投資	120	5,257	不適用	2,696
			新光人壽	短期投資	110	5,658	不適用	972
			農民銀行	短期投資	139	3,765	不適用	1,178
	嘉新水泥		短期投資	204	3,245	不適用	3,050	
		小計		20,348		8,786		
宏電科技股份有限公司	股 票 受益憑証	宏映科技股份有限公司 中信債券基金	持股20%之轉投資公司	長期投資 短期投資	100 361	\$ 840 5,017	20% 不適用	- \$ 5,081
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股 票	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	持股100%之轉投資公司	長期投資	690	USD 2,425	100%	-

附表一（期末持有有價證券明細）（續）

九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股 數	帳面金額	比 率%	市 價
本公司	股 票	ATEN RESEARCH, INC.	持股95%之轉投資公司	長期投資	3	\$ -	95%	\$ -
		ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	持股90%之轉投資公司	長期投資	270	8,687	90%	-
		視覺工場股份有限公司	持股73.38%之轉投資公司	長期投資	2,885	23,177	73.38%	-
		宏電科技股份有限公司	持股95%之轉投資公司	長期投資	1,425	8,976	95%	-
		TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	持股100%之轉投資公司	長期投資	700	51,410	100%	-
		ATEN TECHNOLOGY, INC.	持股80%之轉投資公司	長期投資	40	6,357	80%	-
		ATEN INFOTECH N. V.	持股95%之轉投資公司	長期投資	24	4,449	95%	-
		巨邦二號創業投資股份有限公司	採成本法	長期投資	1,000	10,000	0.74%	-
		世洋科技	採成本法	長期投資	500	5,000	14%	-
		合計				118,056		-
	受益憑証	中信積極		短期投資	1,493	15,300	不適用	15,553
		荷銀		短期投資	3,760	52,000	不適用	52,089
		日盛		短期投資	2,912	36,132	不適用	36,322
		京華威鋒		短期投資	2,538	35,958	不適用	36,121
		京華威寶		短期投資	2,926	33,500	不適用	33,675
		成龍		短期投資	354	5,000	不適用	4,984
		瑞騰		短期投資	2,433	30,432	不適用	30,780
		復華		短期投資	1,289	15,330	不適用	15,565
		傳家		短期投資	2,086	22,790	不適用	22,955
		大眾		短期投資	6,990	83,065	不適用	83,257
		小計				329,507		331,301
	股 票	中華開發		短期投資	56	2,423	不適用	1,213
		第一銀行		短期投資	120	5,257	不適用	2,477
		新光人壽		短期投資	110	5,658	不適用	2,674
		農民銀行		短期投資	139	3,765	不適用	1,181
		嘉新水泥		短期投資	204	3,245	不適用	1,459
		小計				20,348		9,004
宏電科技股份有限公司	受益憑証	中信債券基金		短期投資	353	4,779	不適用	\$ 4,851
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股 票	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	持股100%之轉投資公司	長期投資	690	USD 1,475	100%	-

附表二（本期累積買進、賣出或期末持有單一有價証券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上）

九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

買賣之 公 司	有價證券 名 稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分損益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
宏正自動 科技股份 有限公司	受益憑証									
	復華	1,289	\$ 15,332	10,281	\$ 126,260	3,862	\$ 46,817	7,708	\$ 94,775	591
	荷銀	3,759	\$ 52,000	30,326	\$ 424,170	28,879	\$ 402,446	5,206	\$ 73,724	1,113
	威鋒	2,538	\$ 35,958	18,543	\$ 269,300	17,645	\$ 255,153	3,436	\$ 50,105	1,066
	玉山新紀元	-	\$ -	15,574	\$ 156,700	3,925	\$ 39,444	11,649	\$ 117,256	225
	大眾	6,990	\$ 83,065	21,619	\$ 260,250	28,609	\$ 343,315	-	\$ -	1,866
	日盛	2,911	\$ 36,132	23,008	\$ 292,690	19,231	\$ 243,200	6,688	\$ 85,622	1,265
	合計									6,126
宏電科技股份有 限公司	中信	354	\$ 4,779	279	\$ 3,900	272	\$ 3,662	360	\$ 5,017	88
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	690	USD 690	-	-	-	-	690	USD 690	-

附表二（本期累積買進、賣出或期末持有單一有價証券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上）

九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

買賣之 公 司	有 價 證 券 名 稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分損益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
宏正自動 科技股份 有限公司	受益憑証									
	中信	4,037	\$ 52,896	12,029	\$ 159,800	16,066	\$ 212,696	-	\$ -	875
	荷銀	2,763	\$ 36,481	40,696	\$ 552,692	39,700	\$ 537,173	3,759	\$ 52,000	1,422
	威鋒	661	\$ 8,744	11,883	\$ 166,120	10,006	\$ 138,906	2,538	\$ 35,958	794
	大眾	-	\$ -	9,409	\$ 111,780	2,419	\$ 28,715	6,990	\$ 83,065	14
	日盛	-	\$ -	21,809	\$ 265,881	18,898	\$ 229,749	2,911	\$ 36,132	874
	合計									3,979
宏電科技股份有限 公司	中信	-	\$ -	728	\$ 9,750	374	\$ 4,971	354	\$ 4,779	30
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	690	USD 690	-	-	-	-	690	USD 690	-

附表三（與關係人進、銷貨交易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：新台幣仟元

九十一年度

交易人名稱	與交易人之關係	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)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	
EXPAND INTERNATIONAL CO. LTD	透過第三地區設立再轉投資之公司	進 貨	\$ 370,051	39.26%	30天	註1	註1	應付帳款 \$ (43,735)	(18.30%)	
ATEN TECHNOLOGY INC.	為交易人之子公司	銷 貨	\$ 517,429	28.11%	90天	註2	註2	應收帳款 \$ 182,315	52.15%	

註1.無相似之廠商可供比較。

註2.與其他客戶差異不大。

附表四（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者）

單位：新台幣仟元

九十一年度

交易人名稱	與交易人之關係	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	備抵備抵呆帳金額
				金 額	處理方式		
ATEN TECHNOLOGY INC.	為交易人之子公司	\$ 182,315	3.24	-	-	\$ 28,028	-

*應收款項期後收回金額係截至92年1月止。

附表五（與關係人進、銷貨交易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：新台幣仟元

九十一年度

進(銷)貨之公司	交易之對象	與交易人之關係	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)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	
ATEN INFOTECH N.V.	宏正自動科技股份有限公司	係採權益法評價之被投資公司	進 貨	13,063	55%	90天	與其他交易差異不大	與其他交易差異不大	應付帳款 8,150	78.73%	
ATEN TECHNOLOGY INC.	宏正自動科技股份有限公司	係採權益法評價之被投資公司	銷 貨	9,394	1.12%	90天	與其他交易差異不大	與其他交易差異不大	應收帳款 80	0.16%	
			進 貨	517,429	91.41%	90天	註1	註1	應付帳款		
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	宏正自動科技股份有限公司	透過第三地區設立再轉投資之公司	銷 貨	370,051	100%	30天	註2	註2	應收帳款 43,735	100%	

註1.大部分由宏正進貨，無法比較。

註2.銷貨收入100%來自宏正，無法比較。

附表六（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者）

單位：新台幣仟元

九十一年度

帳列應收款項	交易之對象	與交易人之關係	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	備抵備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	宏正自動科技股份有限公司	透過第三地區設立再轉投資之公司	\$ 43,735	16.92%	-	-	13,760	-

*應收款項期後收回金額係截至92年1月止。

(3) 大陸投資資訊

1. 投資大陸公司名稱，主要營業項目、實收資本額及本公司投資方式、資金匯出入情形，持股比例、期末投資帳面金額及已匯回投資損益及限額。

單位：新台幣／美金／仟元

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實收資本額 (註)	投資方式	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
EXPAND INTERNATION CO. LTD. 亞騰高科電 子廠	製造電子 產品	-	透過第三地 區投資設立 公司再投資 大陸	\$ 21,865	\$ -	\$ -	\$ 21,865	100%	\$ 33,244	\$ 84,133	\$ -

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
NT\$ 21,865	NT\$ 68,450 (USD2,160)	NT\$ 751,077

註：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸之來料加工廠，故無資本額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：轉投資之公司EXPAND INTERNATIONAL CO. LTD銷售予本公司明細：

單位：新台幣仟元

進貨金額	佔進貨	授信期間	應付帳款、票據	佔應付帳款、票據
370,061	39.26%	30天	43,735	18.30%

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

註：經台灣母公司簽證會計師查核簽之財務報表。

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

十二、部門別財務資訊之揭露

(一) 外銷銷貨資訊

地 區	九十一年度	九十年年度
美 洲	\$ 732,346	\$ 617,771
亞 洲	308,325	367,697
歐 洲	173,243	216,205
其 他	43,076	60,336
外銷總額	<u>\$ 1,256,990</u>	<u>\$ 1,262,009</u>

(二) 重要客戶資訊

本公司民國九十一年度及九十年年度其收入占損益表上營業收入淨額金額**10%**以上之客戶明細如下：

九 十 一 年 度			九 十 年 度		
客戶	銷貨金額	所佔比例	客戶	銷貨金額	所佔比例
A－T	\$517,429	28.11%	A－T	\$371,027	20.29%

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告書

宏正自動科技股份有限公司 公鑒：

宏正自動科技股份有限公司及其合併子公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開合併財務報表，有關被合併子公司 **ATEN TECHNOLOGY, INC.** 及長期投資中 **ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.** 之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師上開財務報表所表示之意見中，有關被合併子公司 **ATEN TECHNOLOGY, INC.**，及附註五.8所揭露宏正自動科技股份有限公司採權益法評價之長期投資中 **ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.** 所列之金額係依據其他會計師之查核報告，被合併子公司 **ATEN TECHNOLOGY, INC.** 民國九十一年十二月三十一日之資產總額為新台幣**\$285,023**仟元，佔合併資產總額之**12.49%**，民國九十一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額為新台幣**\$838.695**仟元（包括母公司順流交易**\$517,429**仟元），佔合併營業收入淨額之**38.95%**，**ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.** 民國九十一年十二月三十一日之相關長期股權投資餘額為新台幣**\$8,776**仟元，民國九十一年一月一日至十二月三十一日之相關投資損益為損失新台幣**\$55**仟元。

本會計師係照「一般公認審計準則」及「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照財政部證券暨期貨管理委員會發佈之「證券發行人財務報告編製準則」之規定及「一般公認會計原則」編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司及其合併子公司民國九十一年及九十年十二月三十一日之財務狀況暨民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

德 昌 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

會 計 師：

核准文號：財政部證券暨期貨管理委員會
(75)台財證(一)15490號
(90)台財證(六)103797號

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 五 日

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司 及 其 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民國九十一年及九十年十二月三十一日

						單位：新台幣仟元					
資 產		91.12.31		90.12.31		負 債		91.12.31		90.12.31	
代碼	科 目	金 額	%	金 額	%	代碼	科 目	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債				
1100	現金及約當現金(附註三.3及五.1)	206,853	9.07	83,757	4.60	2100	短期借款(附五.11)	\$ 4,906	0.22	\$ 62,650	3.44
1110	短期投資淨額(附註三.4及五.2)	717,497	31.46	340,305	18.70	2110	應付短期票券淨額(附註五.12)	-	-	89,953	4.94
1120	應收票據淨額(附註三.5及五.3)	5,542	0.24	13,512	0.74	2120	應付票據(附註五.13)	155,080	6.80	97,266	5.34
1140	應收帳款淨額(附註三.5及五.3)	309,750	13.58	316,850	17.41	2140	應付帳款(附註五.13)	98,572	4.32	93,280	5.13
1160	其他應收款(附註三.5及五.4)	3,870	0.17	3,430	0.19	2160	應付所得稅(附註三.12及五.20)	46,558	2.04	78,490	4.31
1210	存 貨淨額(附註三.6及五.5)	153,295	6.72	208,569	11.46	2170	應付費用(附註五.14)	49,246	2.16	64,411	3.54
1260	預付款項(附註五.6)	9,749	0.43	12,450	0.68	2270	一年內到期之長期借款	15	0.00	179	0.01
1280	其他流動資產(附註五.7)	1,924	0.08	12	-	2280	其他流動負債(附註五.15)	11,108	0.49	12,528	0.69
1286	遞延所得稅資產淨額-流動(附註三.12及五.20)	9,017	0.40	8,284	0.46		流動負債總額	365,485	16.03	498,757	27.40
	流動資產總額	1,417,497	62.15	987,169	54.24						
14xx	長期投資(附註三.7及五.8)	62,454	2.74	60,289	3.31	28xx	其他負債				
15xx	固定資產(附註三.8及五.9)					2810	應計退休金(附三.9及五.16、17)	6,868	0.30	2,972	0.16
1501	土 地	276,261	12.11	253,751	13.94	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註三.16)	4,130	0.18	5,914	0.32
1521	房屋及建築	386,112	16.93	235,845	12.96	2883	少數股權(附註五.16)	11,695	0.51	3,460	0.19
1531	機器設備	169,136	7.42	128,361	7.05	2884	合併貸項(附註五.16)	6,423	0.28	7,484	0.42
1537	模具設備	12,180	0.53	10,400	0.57	2888	長期投資貸餘(附註五.8及五.16)	8,482	0.37	11,225	0.62
1551	運輸設備	23,378	1.03	24,316	1.34		其他負債合計	37,598	1.64	31,055	1.71
1561	辦公設備	11,095	0.49	10,747	0.59		負債總額	403,083	17.67	529,812	29.11
1631	租賃改良	4,467	0.41	-	-						
1681	其他設備	9,667	0.20	8,198	0.45						
	小計	892,296	39.12	671,618	36.90						
15x9	減：累計折舊	(140,338)	(6.15)	(99,761)	(5.48)						
1671	未完工程	-	-	103,787	5.70						
	固定資產合計	751,958	32.97	675,644	37.12						
17xx	無形資產						承諾及或有負債(附註八)				
1770	遞延退休金成本(附註三.9及五.17)	-	-	862	0.05						
	無形資產總額	-	-	862	0.05						
18xx	其他資產(附五.10)					3xxx	股東權益				
1810	閒置資產	7,682	0.34	52,547	2.89	3110	股本(附註五.18)	622,726	27.30	394,235	21.66
1820	存出保證金	430	0.02	741	0.04	3200	資本公積(附註五.19)	239,655	10.51	24,378	1.34
1838	未攤銷費用	40,490	1.78	41,480	2.28	3310	法定公積	152,771	6.70	110,877	6.09
1831	開辦費	14	-	47	-	3350	累積盈餘(附註五.19)	857,122	37.58	757,695	41.63
1860	遞延所得稅淨資產淨額-非流動(附三.12及五.20)	250	-	1,302	0.07	3420	換算調整數(附註三.15)	5,418	0.24	3,084	0.17
	其他資產總額	48,866	2.14	96,117	5.28		股東權益總計	1,877,692	82.33	1,290,269	70.89
	資 產 總 額	\$ 2,280,775	100.00	\$ 1,820,081	100.00		負債及股東權益總額	\$ 2,280,775	100.00	\$ 1,820,081	100.00

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	91.1.1-91.12.31		90.1.1-90.12.31	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額(附註三.11)	\$ 2,164,795	100.54	\$ 1,988,175	101.23
4170	減：銷貨退回	(6,671)	(0.31)	(19,311)	(0.98)
4190	銷貨折讓	(4,935)	(0.23)	(4,943)	(0.26)
4000	營業收入淨額	2,153,189	100.00	1,963,921	100.00
5110	營業成本	(1,050,650)	(48.80)	(964,055)	(49.09)
5910	營業毛利(損)	1,102,539	51.20	999,866	50.91
5920	聯屬公司間已實現(未實現)利益(附註三.16)	17,208	0.80	(5,914)	(0.30)
	營業淨毛利	1,119,747	52.00	993,952	50.61
6000	營業費用				
6100	推銷費用	(203,916)	(9.47)	(162,231)	(8.26)
6200	管理費用	(227,704)	(10.58)	(165,717)	(8.44)
6300	研究發展費用	(92,978)	(4.32)	(88,519)	(4.51)
	營業費用總額	(524,598)	(24.36)	(416,467)	(21.21)
6900	營業淨利	595,149	27.64	577,485	29.40
7100	營業外收入				
7110	利息收入	1,406	0.07	2,026	0.10
7140	處分投資利益	7,482	0.35	5,940	0.30
7121	權益法認列之投資收益(附註五.8)	3,567	0.17	-	-
7122	股利收入	60	-	-	-
7150	存貨盤盈	47	-	872	0.04
7160	兌換利益(附註三.10)	-	-	13,964	0.71
7210	租金收入	888	0.04	777	0.04
7240	短期投資市價回升利益	7,156	0.33	413	0.02
7250	呆帳轉回利益	1,493	0.07	-	-
7260	存貨跌價回升利益	1,287	0.06	-	-
7480	什項收入	18,764	0.87	18,259	0.93
	營業外收入總額	42,150	1.96	42,251	2.15

(下頁續)

(財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	91.1.1-91.12.31		90.1.1-90.12.31	
		金 額	%	金 額	%
7500	營業外支出				
7510	利息費用	\$ (991)	(0.05)	\$ (6,382)	(0.32)
7522	投資損失	-	-	(11)	-
7521	按權益法認列之投資損失	-	-	(20,532)	(1.05)
7530	處分固定資產損失	(967)	(0.04)	(1)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	(471)	-	(6,587)	(0.34)
7560	兌換損失(附註三.10)	(1,372)	(0.06)	-	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	(356)	(0.02)	(546)	(0.03)
7880	什項支出	(6,590)	(0.31)	(33,762)	(1.72)
	營業外支出總額	(10,747)	(0.50)	(67,821)	(3.45)
7900	稅前純益(損)	626,552	29.10	551,915	28.10
8110	減：所得稅(附註三.12及五.20)	(147,009)	(6.83)	(131,963)	(6.72)
8900	本期純益(損)	479,543	22.27	419,952	21.38
9400	減：少數股權淨利	(8,250)	(0.38)	(454)	(0.02)
9500	減：投資前被合併子公司之淨利	-	-	(4,643)	(0.24)
9600	本期淨利	\$ 471,293	21.89	\$ 414,855	21.12
	每股盈餘：(附註三.14及五.21)				
	(單位：新台幣元)				
	(90年度按追溯調整後				
	56,837,171股為計算基礎)				
	稅前淨利(損)	\$ 10.55		\$ 9.71	
	所得稅費用	(2.47)		(2.32)	
	稅後淨利(損)	8.08		7.39	
	投資前被合併子公司之淨利	-		(0.08)	
	少數股東淨利	(0.14)		(0.01)	
	合併淨利	\$ 7.94		\$ 7.30	

(財務報表附註係本報表之一部分，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	法定公積	累積盈虧	累積換算調數	合 計
90年1月1日期初餘額	\$ 338,892	\$ 24,378	\$ 83,014	\$ 571,278	\$ 1,459	\$ 1,019,021
89年度盈餘分配						
提列法定公積	-	-	27,863	(27,863)	-	-
盈餘轉增資	50,833	-	-	(50,833)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(135,557)	-	(135,557)
董監事酬勞	-	-	-	(5,015)	-	(5,015)
員工紅利	-	-	-	(3,013)	-	(3,013)
員工紅利轉增資	4,510	-	-	(4,510)	-	-
增資取得股權成本與淨值差異數	-	-	-	(1,647)	-	(1,647)
90年度稅後純益	-	-	-	414,855	-	414,855
累積換算調整數	-	-	-	-	1,625	1,625
90年12月31日期末餘額	\$ 394,235	\$ 24,378	\$ 110,877	\$ 757,695	\$ 3,084	\$ 1,290,269
91年1月1日期初餘額	\$ 394,235	\$ 24,378	\$ 110,877	\$ 757,695	\$ 3,084	\$ 1,290,269
90年度盈餘分配						
提列法定公積	-	-	41,485	(41,485)	-	-
現金增資	39,884	219,363	-	-	-	259,247
盈餘轉增資	177,407	-	-	(177,407)	-	-
發放現金股利	-	-	-	(137,983)	-	(137,983)
董監事酬勞	-	-	-	(7,467)	-	(7,467)
員工紅利	-	-	-	(1)	-	(1)
員工紅利轉增資	11,200	-	-	(11,200)	-	-
處分資產增益轉盈餘	-	(4,086)	409	3,677	-	-
91年度稅後純益	-	-	-	471,293	-	471,293
累積換算調整數	-	-	-	-	2,334	2,334
91年12月31日期末餘額	\$ 622,726	\$ 239,655	\$ 152,771	\$ 857,122	\$ 5,418	\$ 1,877,692

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	91.1.1-91.12.31	90.1.1-90.12.31
營業活動之現金流量		
本期淨利（損）	\$ 471,293	\$ 414,855
調整項目：		
備抵呆帳	1,170	(57)
折舊及攤提	61,171	48,763
盤 盈	(47)	(872)
存貨跌價回升(利益)	(808)	3,529
處分固定資產損失	61	1
報廢固定資產損失	906	9,417
短期投資未實現跌價利益	(7,156)	(402)
權益法評價之淨投資損失(利益)	(3,567)	31,757
出售短期投資(利益)損失	(7,482)	(5,741)
應付退休金增加(減少)	3,896	816
其他應收款(增加)減少	(440)	21,273
應收票據及帳款淨額(增加)減少	13,960	(20,732)
存貨(增加)減少	56,129	(77,045)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	789	8,030
其他資產(增加)減少	(15,773)	(4,481)
應付票據及帳款增加(減少)	63,106	(874)
應付費用增加(減少)	(15,165)	(8,874)
應付所得稅增加(減少)	(31,932)	37,216
其他應付款增加(減少)	-	(9,209)
無形資產(增加)減少	862	-
其他負債增加	(2,845)	(1,899)
遞延所得稅資產-流動	(733)	2,374
遞延所得稅負債-非流動	1,052	(1,381)
其他流動負債	(1,420)	12,528
營業活動之淨現金流入(出)	587,027	458,992
投資活動之現金流量		
出售固定資產價款	711	24
購買固定資產價款	(76,650)	(121,704)
購買短期投資價款	(1,846,487)	(1,495,463)
購買長期投資價款	-	(3,935)
出售短期投資價款	1,483,935	1,293,129
存出保證金減少	311	431
投資活動之淨現金流(出)入	(438,180)	(327,518)
(下頁續)		

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(承上頁)

項目	91.1.1-91.12.31	90.1.1-90.12.31
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	\$ (164)	\$ (84,023)
舉借(償還)短期借款	(57,744)	62,650
應付短期票券增加(減少)	(89,953)	50,016
現金增資股款	259,247	-
少數股權	8,314	3,460
現金股利	(137,983)	(135,557)
員工紅利	(1)	(3,013)
董監事酬勞	(7,467)	(5,015)
融資活動之淨現金流(出)入	(25,751)	(111,482)
本期現金及約當現金增加(減少)數	123,096	19,992
期初現金及約當現金餘額	83,757	63,765
期末現金及約當現金餘額	\$ 206,853	\$ 83,757
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 991	\$ 7,299
本期支付所得稅	\$ 178,661	\$ 94,747
不影響現金流量之投資及理財活動		
換算調整數	\$ 2,334	\$ 1,625
一年內到期之長期負債	\$ 164	\$ 179

(財務報表附註為本報表之一部份，請併同參閱)

負責人：

經理人：

主辦會計：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十一年及九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十八年七月六日依法規定組織並經核准設立登記，民國八十八年七月經證券暨期貨管理委員會核准公開發行。

本公司主要營業項目包括 (一)電腦週邊設備之製造加工及買賣 (二)變速馬達電子測試儀器及電子自動控制器之製造加工及買賣 (三)工業用自動機械及其控制配件之製造加工及買賣 (四)電腦買賣及電腦軟體程式設計(五)前各項有關原料半成品、成品之進出口貿易業務及其有關同業間對外保證(六)上項有關業務之經營及投資。

二、合併團體

(1) 關係企業概況：

1.從屬公司名稱、業務性質、本公司所持股權百分比：

從屬公司名稱	核准設立日期	業務性質	91年12月31日 母公司所持有股權比率
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	79年10月	買賣電子產品	90.00%
ATEN RESEARCH, INC.	79年8月	買賣電子產品	95.00%
視覺工場股份有限公司	59年12月	特殊印刷	73.38%
宏電自動科技股份有限公司	88年6月	買賣電子產品	95.00%
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	88年7月	一般投資	100%
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	88年7月	買賣電子產品	100%
ATEN TECHNOLOGY, INC.	85年3月	買賣電子產品	80.00%
ATEN INFOTECH N.V.	89年11月	買賣電子產品	95.00%

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

二、合併團體：(續)

(1) 關係企業概況：(續)

2. 編入合併財務報表之子公司：

1) **ATEN TECHNOLOGY, INC.**、**TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.**及**TOPMOST INTERNATIONAL COMPANY LTD.**轉投資之**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**。

3. 依據財務會計準則公報第七號規定，宏正自動科技股份有限公司因持股比例達**50%**以上之子公司，除**ATEN TECHNOLOGY INC.**其總資產及營業收入均已達母公司各該金額百分之十，應併入合併報表外，另子公司**TOPMOST INTERNATIONAL COMPANY LTD.**轉投資之**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**係一來料加工廠，並將其加工產品全部交給控制公司，無任何其他銷售對象，且其原料有百分之五十以上係由控制公司代購，其財務風險由控制公司承擔。民國**90**年度雖其營業收入已達控制公司**10%**，但如扣除控制公司代購料款之後未達**10%**。基於上述情況，將其納入合併報表之意義不大而未予編入。

唯**91**年度控制公司提高交由**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**加工的部份，致其營業收入在扣除控制公司代購料款後，已達控制公司百分之十，因此**91**年度合併報表將**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**予以編入，並於**91**年度合併報表中有關**90**年度部分納入**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**之數字。此外，其他之被投資公司總資產及營業收入均未達母公司各該項金額百分之十，亦未符合「證券發行人財務合併報報告編製準則」第八條第一項第二款第二目規定應編入表之情形。

三、重要會計政策之彙總說明

1. 合併財務報表編製基礎

母子公司合併財務報表編製係依據「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定編製。

對於取得子公司之成本與子公司股權淨值之差異所產生之合併借貸項，係按十年平均攤銷。

2. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

3. 現金及約當現金

約當現金係指短期且高度流動性暨自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票等。

4. 短期投資

短期投資於上市股票及基金，以成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。成本與市價比較時，依全部投資之總金額比較，並設置備抵跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額之範圍內沖減評價科目，出售股票成本按加權平均法計算，權益基金則按個別認定法計算。

5. 備抵呆帳

就應收帳款之期末餘額依帳齡分析方式評估可能發生之呆帳提列之。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

三、重要會計政策之彙總說明(續)

6. 存貨

存貨係永續盤存，以取得成本為入帳基礎，成本結轉採加權平均法，產品成本之計算採分批成本制。期末時依成本市價孰低法及貨齡分析法評價，市價則以淨變現價值及重置成本為基礎，其跌價及呆滯損失列於當期損益內。

7. 長期投資

- (1) 長期投資視本公司對被投資公司是否具有重大影響力而採用權益法或成本法計價。
- (2) 採用權益法計價之長期投資，持有股權超過百分之五十者，係按被投資公司同期之財務報表認列投資損益及資本公積，持有股權不超過百分之五十者，如因未能及時取得被投資公司同期之財務報表，係於次一年度取得時，按上一年度約當持股比例認列投資損益及資本公積；投資成本與股權淨值間之差額係按十年平均攤銷。
- (3) 按成本法計價之上市公司股票，如期末總市價低於總成本，則按其差額提列長期投資未實現跌價損失，列為股東權益之減項。
- (4) 自被投資公司取得之股票股利僅增加投資股數，不作為收益處理，亦不增加投資成本。當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值或提列備抵投資損失，列為當年度之損失。
- (5) 長期投資出售時，其出售成本依加權平均法計算。

8. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得之成本為入帳基礎，凡可延長資產耐用年數之重大更新或改良，均作為資本支出，列入固定資產；資產購建期間為支付該項資產成本所必須負擔之利息，則予以資本化，列為該項資產成本；修理及維護支出，則作為當年度費用。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

三、重要會計政策之彙總說明(續)

8. 固定資產(續)

- (2) 固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上沖銷。若有出售固定資產利益時，列為出售年度之營業外收入；出售或報廢損失，則列為當期營業外支出。
- (3) 折舊性固定資產，係依照政府公佈之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數按平均法提列。
- (4) 閒置或不堪使用之固定資產轉列閒置資產或報廢，閒置資產當期提列之折舊費用列營業外損失；報廢資產依其剩餘帳面值認列損失。

9. 退休金費用及負債

- (1) 本公司依勞動基準法訂立職工退休辦法，根據此項辦法凡公司員工符合退休條件者，一次發給全部退休金，民國七十六年一月起，本公司依勞動基準法規定，依每月給付薪資總額4%提撥基金，存放於中央信託局勞工退休準備金專戶。
- (2) 自民國八十六年度起依精算師之退休金精算報告，按財務會計準則公報第十八號之規定處理列記有關退休金費用、遞延退休金成本及應付退休金負債等項目。

10. 外幣兌換損益

- (1) 本公司國外子公司之資產負債科目均按資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按當期加權平均匯率換算。外幣財務報表換算所產生之兌換差額以「換算調整數」科目直接列於股東權益，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。
- (2) 有關非遠期外匯合約之外幣交易，均按交易日之即期匯率入帳，外幣資產及負債於資產負債表日再按該日之即期匯率予以調整，因調整所發生之兌換差額列為當期損益。結清外幣資產或負債所發生之兌換差額，亦列為當期損益。如屬與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款，其兌換差額則列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

三、重要會計政策之彙總說明(續)

1 1. 收入認列原則

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。

1 2. 所得稅

(1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。依其性質列遞延所得稅資產或負債，並按相關資產或負債列為流動與非流動項目，再評估遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

(2) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配日列為當年度費用。

(3) 本公司以前年度溢、低估之所得稅列為當年度所得稅費用之調整項目。

1 3. 金融性商品

(1) 短期金融商品（現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款，因此類商品到期日甚近，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。

(2) 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(3) 長期借款以所能獲得之長期借款利率為折現值，予以估計公平價值。

1 4. 每股盈餘

每股盈餘之計算係以加權平均普通股股數為準，凡有現金增資者，則以其流通期間計算加權平均股數，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者在計算以往年度或半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

三、重要會計政策之彙總說明(續)

15. 外幣財務報表之換算及外幣交易

本公司之帳冊係以新台幣為記帳單位。有關外幣兌換之交易，根據現行外匯管理法令之規定，除商品交易及無形貿易有關之外幣兌換不受任何金額限制外，其餘性質之匯入款及每年超過等值美金三百萬元之匯出款者，須經由政府事先核准。所有外幣計價之交易於交易發生時，按當時之匯率換算成新台幣列帳，資產負債表所列之外幣資產及負債餘額，則按資產負債表日匯率重新換算新台幣，其與原帳列餘額之換算差額，認列為當年度之兌換損益；如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法為評價基礎者，因外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之兌換差額，依持股比例計算列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

16. 聯屬公司間利益

本公司與聯屬公司間交易所產生之利益消除，依財務會計準則解釋第二號「長期股權投資公司間未實現損益之消除規定」處理。

17. 現金流量表

本公司之現金流量表編製基礎為間接法，表達當年度營業活動、投資活動、融資活動之現金流量。

四、會計變動之理由及其影響：無。

五、重要會計科目之說明：

1. 現金及約當現金

	91.12.31	90.12.31
零 用 金	\$ 204	\$ 160
庫 存 現 金	2,770	8,554
支 票 存 款	6,746	13,956
活 期 存 款	17,108	4,522
外 匯 存 款	87,865	16,938
定 期 存 款	92,160	39,627
合 計	\$ 206,853	\$ 83,757

外匯存款係以資產負債表日之買入匯率評價。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

2. 短期投資淨額

	91.12.31		90.12.31	
	成本	市價	成本	市價
股票	\$ 20,349	\$ 8,786	\$ 20,348	\$ 9,004
受益憑証	699,544	708,711	329,509	331,301
合計	719,893	\$ 717,497	349,857	\$340,305
減：備抵跌價損失	(2,396)		(9,552)	
淨額	\$ 717,497		\$340,305	

(1) 股票之市價係以當期12月之平均價格為評價基礎。

(2) 受益憑証市價係以當期資產負債表日之價格為評價基礎。

3. 應收票據及帳款淨額

	91.12.31		90.12.31	
應收票據－關係人	\$	-	\$	-
－非關係人		5,542		13,512
合計		5,542		13,512
應收帳款－關係人		8,150		18,189
－非關係人		311,464		305,402
減：備抵呆帳		(9,864)		(6,741)
淨額	\$	309,750	\$	316,850

4. 其他應收款

	91.12.31		90.12.31	
應收退稅款	\$	336	\$	542
應收利息		80		1,677
其他		3,454		1,211
合計	\$	3,870	\$	3,430

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

5. 存貨淨額

	91.12.31	90.12.31
商 品	\$ 50,598	32,909
原 料	41,749	118,150
半 成 品	29,937	-
物 料	698	532
在 製 品	9,011	13,039
製 成 品	26,021	36,989
在 途 存 貨	-	12,476
小 計	158,014	214,095
減：備抵存貨跌價損失	(4,719)	(5,526)
合 計	\$ 153,295	\$ 208,569

(1) 上列存貨截至九十一年及九十年十二月三十一日止向保險公司投保金額
\$208,000仟元及\$70,000仟元，另無任何抵押情形。

(2) 備抵存貨跌價損失呆滯存貨係以貨齡評估之淨變現價值為計算基礎。

6. 預付款項

	91.12.31	90.12.31
預 付 費 用	\$ 7,317	\$ 12,443
預 付 貨 款	18	7
預 付 所 得 稅	2,414	-
合 計	9,749	12,450

預付所得稅係87年度營利事業所得稅行政訴訟之暫繳稅額，詳附註八.4。

7. 其他流動資產

	91.12.31	90.12.31
代 付 款	\$ 123	\$ 1
暫 付 款 計	1,801	11
合 計	\$ 1,924	\$ 12

8. 長期股權投資

1) 91年12月31日

以權益法評價之長期投資：

被投資公司	持股比例	成本或帳面 價 值	市 價	備 註
ATEN RESEARCH, INC.(附註五.16)	95%	\$ -	\$ -	註1、註2
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	90%	8,776	-	註1
視覺工場股份有限公司	73%	22,846	-	註1
宏電科技股份有限公司	95%	8,687	-	註1
ATEN INFOTECH N.V.	95%	7,145	-	註1
小 計		\$ 47,454	\$ -	

以成本法評價之長期投資

被投資公司	持股比例	投入成本	市 價	備 註
巨邦二號創業投資股份有限公司	0.74%	\$ 10,000	-	註1
世洋科技股份有限公司	14.29%	5,000	-	註1
小 計		\$ 15,000	-	
合 計		\$ 62,454		

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資

2) 90年12月31日

以權益法評價之長期投資：

被投資公司	持股比率	成本或帳面		市 價	備 註
		價	值		
ATEN RESEARCH, INC. (附註五.16)	95%	\$	-	\$ -	註1、註2
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	90%		8,687	-	註1
視覺工場股份有限公司	73%		23,177	-	註1
宏電科技股份有限公司	95%		8,976	-	註1
ATEN INFOTECH N.V.	95%		4,449	-	註1
小 計		\$	45,289	\$ -	

以成本法評價之長期投資

被投資公司	持股比率	投入成本	市 價	備 註
巨邦二號創業投資股份有限公司	0.74%	\$ 10,000	-	註1
世洋科技股份有限公司	14.29%	5,000	-	註1
小 計		\$ 15,000	-	
合 計		\$ 60,289		

註1：均非屬公開市場之股票，故無市價資料。

註2：該被投資公司之淨值為負數，本公司已轉列負債，帳列長期投資貸餘。

- 3) 本公司採權益法評價持有股數達20%以上之被投資公司，除ATEN RESEARCH, INC. 及 ATEN INFOTECH N.V. 依「證券發行人財務報告編製準則」未達查核標準外，皆取得經會計師查核之財務報告，並依經查核之報表認列其投資損益如下：

長期股權投資-權益法評價	91年度	90年度
ATEN RESEARCH, INC.	\$ 2,670	\$ 4,712
ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	(55)	(46)
視覺工場股份有限公司	(331)	(18,567)
宏電科技股份有限公司	(289)	(4,000)
ATEN INFOTECH N.V.	1,572	(2,631)
投資(損)益合計	\$ 3,567	\$ (20,532)

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

8. 長期股權投資(續)

- 3) 本公司於民國七十九年投資美國未上市公司**ATEN RESEARCH, INC.**，投資成本**\$15,494**仟元佔該公司資本總額**95%**，採權益法評價。**91**年度及**90**年度分別認列投資(損)益**2,670**仟元及**4,712**仟元，截至**91**年及**90**年**12月31**日止本公司持有該公司權益淨值分別為**(8,482)**仟元、**(11,225)**仟元，本公司已轉列為負債，帳列長期投資貸餘。
- 4) 本公司於民國七十九年投資泰國未上市公司**ATEN COMPUTER PRODUCTS LTD.**，投資成本**\$12,702**仟元，佔該公司資本總額**90%**，採權益法評價。**91**年度及**90**年度，分別認列投資(損)益**(55)**仟元及**(46)**仟元。
- 5) 視覺工場股份有限公司，原名台同藝印股份有限公司，於民國**91**年變更公司名稱，本公司於八十七年度投資視覺工場股份有限公司，係未上市公司，投資成本**NT\$31,563**仟元，於**90**年**4月4**日增資**8,464**仟元，**90**年**12月14**日該公司決議減資**2,808,000**股，並彌補以前年度虧損，本公司減資股份為**(18,264)**仟元。並於同年**12月17**日增資**10,582**仟元，取得**1,058,230**股，同時因本公司持股比例變動，投資成本與股權淨值差異**(1,648)**仟元，借記本公司保留盈餘。至**91**年**12月31**日該持股比率為**73.38%**。**91**年度及**90**年度分別認列投資損益**(331)**仟元及**(18,567)**仟元。本期認列投資損失中包括攤銷成本與股權淨值差異數**(820)**仟元，截至**91**年**12月31**日止，未攤銷之差異數為**4,817**仟元。
- 6) 本公司於**88**年**8**月投資未上市公司宏電科技股份有限公司，投資成本**7,500**仟元，佔該公司資本總額**50%**，於**89**年**10**月增購**675,000**股，投資成本**6,750**仟元，截至**91**年**12月31**日止該持股比率**95%**，採權益法評價。至**91**年度及**90**年度，分別認列當期投資(損)益**(289)**仟元及**(4,000)**仟元。本期認列投資損失中包括攤銷成本與股權淨值差異數**(87)**仟元，截至**91**年**12月31**日止，未攤銷之差異數為**676**仟元。
- 7) 本公司於**90**年**3**月投資**ATEN INFOTECH N.V.**投資成本**6,999**仟元，佔該公司資本**95%**，採權益法評價，截至**91**年度及**90**年度分別認列投資收入**1,572**仟元及投資損失**(2,631)**仟元。
- 8) 本公司於**89**年**3**月投資巨邦二號創業投資股份有限公司，持有股數**1,000,000**股，投入成本**10,000**仟元，持股比例占其總股份**0.74%**，採成本法評價。
- 9) 本公司於**90**年**3**月投資世洋科技股份有限公司，持有股數**500**仟股投入成本**5,000**仟元，佔其股份**14.29%**，採成本法評價。
- 10) 被投資公司盈餘分配所受之限制：無。
- 11) 由長期投資所產生之鉅額資本公積：無。
- 12) 被投資公司之期後事項對本公司有重大影響者：無。
- 13) 與被投資公司間相互持股情形：無。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

五、重要會計科目之說明：(續)

9. 固定資產

單位：新台幣仟元

91. 12. 31	成 本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 276,261	\$ -	\$ 276,261
房屋及建築	386,112	(26,898)	359,214
機器設備	169,136	(87,473)	81,663
模 具 設 備	12,180	(6,578)	5,602
運輸設備	23,378	(8,740)	14,638
辦公器具	11,095	(4,945)	6,150
租賃改良	4,467	(465)	4,002
其他設備	9,667	(5,239)	4,428
合 計	\$ 892,296	\$ (140,338)	\$ 751,958

90. 12. 31	成 本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 253,751	\$ -	\$ 253,751
房屋及建築	235,845	(12,647)	223,198
機器設備	128,361	(65,728)	62,633
模 具 設 備	10,400	(4,535)	5,865
運輸設備	24,316	(10,169)	14,147
生財器具	10,747	(3,115)	7,632
什項設備	8,198	(3,567)	4,631
未完工程	103,787	-	103,787
合 計	\$ 775,405	\$ (99,761)	\$ 675,644

1) 上列固定資產截至九十一年及九十年十二月三十一日止向保險公司投保金額\$529,328仟元及207,360仟元。

2) 上述資產提供質押明細詳附註七。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

10. 其他資產

	91.12.31	90.12.31
閒置資產	\$ 7,682	\$ 52,547
存出保證金	430	741
未攤銷費用	40,490	41,480
開辦費	14	47
遞延所得稅資產淨額-非流動	250	1,302
合 計	<u>\$ 48,866</u>	<u>\$ 96,117</u>

11. 短期借款

91.12.31			
借款性質	利率	金 額	備 註
銀 行 透 支	-	\$ 4,906	
		<u>\$ 4,906</u>	
90.12.31			
借款性質	利率	金 額	備 註
一 般 借 款	3.95%-7.35%	\$ 62,650	
		<u>\$ 62,650</u>	

12. 應付短期票券淨額

承銷信託機構	利率區間	期 間	91.12.31金額
91.12.31			
—	-	-	\$ -
			<u>\$ -</u>
承銷信託機構	利率區間	期 間	90.12.31金額
90.12.31			
中 興 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.9	\$ 20,000
國 際 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.8	20,000
玉 山 票 券	2.88%	90.11.13~91.1.10	20,000
玉 山 票 券	2.80%	90.11.29~91.1.8	30,000
減：應付短期票券折價			(47)
淨 額			<u>\$ 89,953</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

13. 應付票據及帳款

	91.12.31	90.12.31
應付票據-關係人	\$ 1,245	\$ 1,937
-非關係人	153,835	95,329
合 計	<u>\$ 155,080</u>	<u>\$ 97,266</u>
應付帳款-關係人	\$ 1,188	\$ 882
-非關係人	97,123	90,106
小 計	<u>98,311</u>	<u>90,988</u>
暫估應付購料款	261	2,292
合 計	<u>\$ 98,572</u>	<u>\$ 93,280</u>

14. 應付費用

	91.12.31	90.12.31
應付薪資	\$ -	\$ 14,264
應付獎金	26,089	31,454
應付保險費-勞健保費	2,496	-
其 他	20,661	18,693
合 計	<u>\$ 49,246</u>	<u>\$ 64,411</u>

15. 其他流動負債

	91.12.31	90.12.31
代 收 款	\$ 1,436	\$ 9,284
暫 收 款	9,672	3,244
合 計	<u>\$ 11,108</u>	<u>\$ 12,528</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

16. 其他負債

	91.12.31	90.12.31
應計退休金	\$ 6,868	\$ 2,972
長期投資貸餘	8,482	11,225
遞延貸項-聯屬公司間利益	4,130	5,914
少數股權	11,695	3,460
合併貸項	6,423	7,484
合計	<u>\$ 37,598</u>	<u>\$ 31,055</u>

長期投資貸餘，詳五.8說明。

17. 退休金成本及應計退休金負債

- 1) 本公司退休金辦法適用於所有正式員工，15年以內(含)的服務年資滿一年給與兩基數，超過15年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。員工退休金之支付係根據服務年資及退休時之基本薪資計算。本公司每年按員工薪資總額 4% 計提退休金基金，提撥之退休金基金依政府規定存入中央信託局。

- 2) 截至民國九十一年十二月三十一日有關退休金之揭露事項如下：

1. 本公司所提撥之退休基金資產，存於中央信託局之退休準備金專戶外，並另提撥經理人之退休金，截至民國九十一年底期末提撥狀況與帳截應計退休金負債調節如下：

	91年度	90年度
既得給付義務	\$ (1,064)	\$ (918)
非既得給付義務	(50,180)	(32,292)
累積給付義務	(51,244)	(33,210)
未來薪資增加之影響數	(46,886)	(37,563)
預計給付義務	(98,130)	(70,773)
退休基金資產公平價值	49,362	42,439
提撥狀況	(48,768)	(28,334)
未認列過渡性淨給付義務	4,935	5,243
未認列前期服務成本	-	-
未認列退休金損益	38,347	20,119
補列之應計退休金負債	-	-
提撥經理人退休金	(1,382)	-
應計退休金負債	<u>\$ (6,868)</u>	<u>\$ (2,972)</u>

2. 其他揭露項目：

	91.12.31	90.12.31
I 既得給付	1,064仟元	918仟元
II 預計給付義務折現率	4%	6%
III 薪資水準增加率	4%	5%
IV 退休基金資產之預計報酬率	4%	6%

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

17. 退休金成本及應計退休金負債(續)

- 3) 截至民國九十一年及九十年十二月底止，專戶儲存於中央信託局退休準備金累積金額分別為**\$48,426**仟元及**\$42,439**仟元。

18. 股本

本公司**68**年**6**月設立時，資本總額**\$2,000**仟元，總股數**200**仟股，歷經數次增資，截至民國九十一年十二月三十一日，本公司核定資本總額為**\$1,200,000**仟元，總股數**120,000**仟股，每股**10**元，實收資本額**\$622,726**仟元，分為**62,272**仟股，每股**10**元。

19. 公積及盈餘分配之限制

- 1) 資本公積，除因長期股權投資以權益法評價而認列之未實現資本公積不得作為任何用途外，餘依公司法規定，僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。民國九十一年十二月三十一日資本公積**\$239,655**仟元，現金增資溢價發行所增加之資本公積**\$239,655**仟元。
- 2) 本公司年度決算後所得純益，除依法扣繳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後，再從其餘額中提撥百分之三至八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債

1) 遞延所得稅資產與負債

	91年12月31日	90年12月31日
遞延所得稅資產總額	18,834	\$ 19,313
遞延所得稅負債總額	9,567	9,727
遞延所得稅之備抵評價金額	-	-

2) 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異

	91年12月31日		90年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
未實現外幣兌換損失	\$ 217	\$ 54	\$ 265	\$ 66
未實現短期投資跌價損失	(7,156)	(1,789)	(401)	(100)
依權益法認列投資損失	-	-	2,677	1,748
依權益法認列投資利益	(2,615)	(654)	(34,643)	(8,661)
未實現外幣兌換利益	(292)	(73)	(3,547)	(887)
存貨未實現備抵跌價損失	(1,287)	(322)	3,530	1,382
未實現銷貨毛利	29,508	7,377	21,338	5,334
呆帳費用帳外回轉數	(1,592)	(398)	-	-

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債(續)

3) 遞延所得稅—流動

	91.12.31	90.12.31
遞延所得稅資產—流動	\$ 9,090	\$ 9,171
遞延所得稅負債—流動	(73)	(887)
流動遞延所得稅資產與負債淨額	\$ 9,017	\$ 8,284

4) 遞延所得稅—非流動

	91.12.31	90.12.31
遞延所得稅資產—非流動	\$ 9,744	\$ 10,142
遞延所得稅負債—非流動	(9,494)	(8,840)
非流動遞延所得稅資產與負債淨額	\$ 250	\$ 1,302

5) 所得稅費用及應付所得稅

	91年度	90年度
應付所得稅(當期所得稅費用)	\$ 127,157	\$ 133,354
遞延所得稅資產淨變動數	479	(6,852)
遞延所得稅負債淨變動數	(160)	8,344
以前年度所得稅(高)低估數	(193)	(467)
估列87年度應補繳所得稅	3,200	-
投資抵減	(22,350)	(15,665)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	4,536	7,475
合併增加之所得稅費用	34,340	5,774
所得稅費用(利益)	\$ 147,009	\$ 131,963

6) 本公司目前營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至89年度。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

20. 所得稅及遞延所得稅資產與負債 (續)

7) 兩稅合一相關資訊

	91年度	90年度
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 153,299	\$ 124,900
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	20.36%	19.00%

8) 未分配盈餘相關資訊

本公司截至民國91年12月31日止，有關未分配盈餘如下：

	未分配盈餘
86年度	\$ 100,397
87年度	132,269
88年度	59,984
89年度	50,190
90年度	42,989
91年度	471,293
合計	\$ 857,122

21. 每股盈餘

	91.12.31	90.12.31
本期稅前淨利(仟元)(A)	\$ 626,552	\$ 551,915
減：所得稅費用(B)	(147,008)	(131,963)
本期稅後淨利(C)	479,544	419,952
減：投資前被合併子公司之淨利	-	(4,643)
減：少數股權淨利	(8,251)	(454)
本期淨利	\$ 471,293	\$ 414,855
本期約當股數(仟股)(D)	59,386仟股	56,837仟股
每股淨利(稅前)(元)(A/D)	\$ 10.55	\$ 9.71
減：每股所得稅(B/D)	(2.47)	(2.32)
每股淨利(稅後)(元)(C/D)	8.08	7.39
投資前被合併子公司之淨利	-	(0.08)
少數股權淨利	(0.14)	(0.01)
	\$ 7.94	\$ 7.30

(2) 90年度配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額

	90年度
員工現金紅利	\$ 1
員工股票紅利	11,200
董監事酬勞	7,467

(3) 90年度配發員工股票紅利之股數及其占年底流通在外比例

	90年度
員工紅利	1,120仟股
年底流通在外股數	39,423仟股
比例	2.84%

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

五、重要會計科目之說明：(續)

(4) 90年度考慮員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘

	90年度
稅後淨利	\$ 414,855
減：員工紅利	(11,201)
董監酬勞	(7,468)
設算後淨利	\$ 396,186
本期約當股數(仟股)(D)	56,837仟股
稅後每股淨利	\$ 7.30
減：員工紅利	(0.20)
董監酬勞	(0.13)
設算每股盈餘(元)	\$ 6.97

1) 本公司九十一年度盈餘分配案截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣証交所之「公開資訊觀測站」查詢。本公司上年度(90年度)盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

1. 員工紅利：九十年度盈餘實際配發員工紅利為**11,201,078**元，原董事會擬議分配**11,201,078**元。
2. 董監事酬勞：九十年度盈餘實際配發董監酬勞為**7,467,385**元，原董事會擬議分配**7,467,385**元。

2) 90年度約當股數為追溯調整後之股數。

六、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱及關係	與本公司之關係
ATEN RESEARCH INC.	採權益法評價之被投資公司
ATEN COMPUTER COMPANY LTD.	採權益法評價之被投資公司
視覺工場股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
宏電科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
ATEN INFOTECH N.V.	採權益法評價之被投資公司
廖 阿 緞	本公司前任董事於 91.5.31 解任
陳 秋 玲	董事長二等親
陳 季 玲	董事長二等親
秀峰中學文教基金會	董事長為該基金會董事長
宏映科技股份有限公司	本公司副董事長為該公司總經理

2. 銷貨

	91年度	90年度
	金 額	金 額
ATEN INFOTECH	\$13,063	\$22,506
	0.06%	1.14%

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

六、關係人交易(續)

3. 租賃契約

租賃契約	承租用途	出租人	租賃期間	每月租金	押金	承租人
廠房	工廠	視覺工場	88.3-91.2	71	-	宏正
廠房	工廠	視覺工場	88.8-91.2	95	-	宏正
廠房	車庫及倉庫	視覺工場	88.11-91.2	56	-	宏正
廠房	工廠	視覺工場	91.3-92.2	143	-	宏正
辦公室	辦公	宏正	91.8-92.7	16	-	宏映
廠房	工廠	宏正	90.8-91.2	65	-	宏電
廠房	工廠	宏正	91.3-92.2	65	-	宏電
辦公室	辦公	陳季玲	91.1-91.12	27	-	宏正
辦公室	辦公	陳秋玲	91.1-91.12	27	-	宏正
辦公室	辦公	廖阿緞	91.1-91.12	53	-	宏正

4. 資金融通：無。

5. 進貨：

	91年度		90年度	
	金額	%	金額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 207	0.02%	\$ 18,549	1.44%

6. 應收款項

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
ATEN INFOTECH	\$ 8,150	2.58%	\$ 18,189	5.50%

7. 應付帳款：

	91.12.31		90.12.31	
	金額	%	金額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 1,188	1.21%	\$ 882	0.95%

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

六、關係人交易：(續)

8. 應付票據：

	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%
宏電科技股份有限公司	\$ 1,230	0.80%	\$ 1,354	1.39%
視覺工場股份有限公司	15	0.01%	583	0.60%
	<u>\$ 1,245</u>	<u>0.81%</u>	<u>\$ 1,937</u>	<u>1.99%</u>

9. 加工費

	91年度		90年度	
	金 額	%	金 額	%
宏電科技股份有限公司	<u>\$ 11,842</u>	<u>52.76%</u>	<u>\$ 5,664</u>	<u>23.88%</u>

10. 利息收入

	91年度		90年度	
	金 額	%	金 額	%
視覺工場股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 20</u>	<u>0.99%</u>

11. 其他應收款：

	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%
ATEN INFOTECH	<u>\$ 157</u>	<u>4.06%</u>	<u>\$ 406</u>	<u>11.84%</u>

12. 其 他

(1) 聯屬公司間利益

	91.12.31		90.12.31	
	金 額	%	金 額	%
聯屬公司間利益	<u>\$ 4,130</u>	<u>0.37%</u>	<u>\$ 5,914</u>	<u>0.59%</u>

(2) 本公司91年度捐贈秀峰中學文教基金會800仟元。

七、質押之資產

本公司截至九十一年及九十年十二月三十一日止將下列資產供作為銀行借款之擔保。

	91.12.31		90.12.31	
	金 額		金 額	
土地(帳面價值)	\$ 135,602		\$ 135,602	
房屋及建築(帳面價值)	259,617		219,765	
閒置資產(帳面價值)	7,683		52,547	
合 計	<u>\$ 402,902</u>		<u>\$ 407,914</u>	

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

八、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十一年及九十年十二月三十一日止，本公司為購置原料已開出尚未使用之信用狀餘額，分別約 **USD72,500元** (NTD2,523仟元) 及 **USD164,688元** (NTD5,764仟元)。
2. 截至民國**91年12月31日**止本公司無開立存出保證票據，至民國**90年12月31日**止本公司開立存出保證票據**\$141,300**仟元。
3. 本公司依權益法評價之被投資公司 **ATEN RESEARCH INC.** 有對離職員工求償之訴訟案件，仍持續審理中。
4. 截至九十一年十二月三十一日止本公司**87**年度營業所得稅結算申報，針對核定之投資抵減金額仍在復查，該年度暫繳金額**\$2,414**仟元，本年度預估應補繳稅額**3,200**仟元

九、重大之災害損失：

本公司九十一年度無重大之災害損失，九十年間因受納莉颱風影響，造成災害損失約**21,000**仟元。

十、重大之期後事項：無。

十一、其他：無。

十二、附註揭露事項：

1. 重大交易事項相關資訊：

(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：詳附表一。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表二。

(5) 取得不動產之金額達一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(8) 應收關係人款項達一億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及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

(9) 從事衍生性商品交易：

本公司九十年底未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則第二十七公報規定揭露，其金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	91.12.31		90.12.31	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
資 產				
現金及約當現金	\$ 206,853	\$ 206,853	\$ 83,757	\$ 83,757
應收帳款	309,750	309,750	316,850	316,850
應收票據	5,542	5,542	13,512	13,512
其他應收款	3,870	3,870	3,430	3,430
負 債				
短期借款	4,906	4,906	62,650	62,650
應付帳款	98,572	98,572	93,280	93,280
應付票據	155,080	155,080	97,266	97,266
應付費用	49,246	49,246	64,411	64,411

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1 短期金融商品（現金及約當現金、應收款項、應付款項及短期銀行借款），因為此類商品到期日甚近，係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。
- 2 有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。
- 3 長期借款以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

2.轉投資相關資訊

(1)具有重大影響力及控制能力被投資公司相關資訊：

九十一年度：

單位：新台幣美金／仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	持 有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備 註
				股 數	比 率	帳面金額			
宏正自動科技股份有限公司	ATEN RESEARCH, INC.	16560 ASTON STREET IRVINE, CA 92606	買賣電子產品	2,840	95%	NT\$ -	2,811	NT\$ 2,670	具控制力
”	ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	買賣電子產品	270,000	90%	8,776	(61)	(55)	具控制力
”	ATEN INFOTECH N.V.	CENTRUM ZUID 2004/UNIT33530 HOU THALEN, BELGIUM	買賣電子產品	23,750	95%	7,145	1,655	1,572	具控制力
”	視覺工場股份有限公司	台北縣汐止市汐萬路 一段169巷59號	特殊印刷	2,884,666	73%	22,846	667	(331)	具控制力
”	宏電科技股份有限公司	台北市松江路101號 11樓	電腦及其週邊 設備	1,425,000	95%	8,687	651	(289)	具控制力
	合 計					NT\$ 47,454		NT\$ 3,567	

九十年度：

單位：新台幣／美金／仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	地 址	主要營業項目	持 有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備 註
				股 數	比 率	帳面金額			
宏正自動科技股份有限公司	ATEN RESEARCH, INC.	16560 ASTON STREET IRVINE, CA 92606	買賣電子產品	2,840	95%	NT\$ -	NT\$ 4,960	NT\$ 4,712	具控制力
”	ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	買賣電子產品	270,000	90%	8,687	(51)	(46)	具控制力
”	ATEN INFOTECH N.V.	CENTRUM ZUID 2004/UNIT33530 HOU THALEN, BELGIUM	買賣電子產品	23,750	95%	4,449	(2,770)	(2,631)	具控制力
”	視覺工場股份有限公司	台北縣汐止市汐萬路 一段169巷59號	特殊印刷	2,884,666	73%	23,177	(27,846)	(18,567)	具控制力
”	宏電科技股份有限公司	台北市松江路101號 11樓	電腦及其週 邊設備	1,425,000	95%	8,976	(4,164)	(4,000)	具控制力
	合 計					NT\$ 45,289		NT\$ (20,532)	

宏正自動科技股份有限公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

(2) 具有控制能力之被投資公司相關資訊揭露如下：

a. ATEN RESEARCH , INC.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

b.ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED

- 1.對他人資金融通相關資訊：無。
- 2.為他人背書保證相關資訊：無。
- 3.期末持有有價證券相關資訊：無。
- 4.本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 5.取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 6.處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 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者：無。
- 9.從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

C. ATEN INFOTECH N.V.

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：向宏正自動科技股份有限公司進貨**\$13,063**仟元，詳附表三。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏正自動科技股份有限公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

d. 視覺工場股份有限公司

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：無。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

宏 正 自 動 科 技 股 份 有 限 公 司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

e. 宏電科技股份有限公司

1. 對他人資金融通相關資訊：無。
2. 為他人背書保證相關資訊：無。
3. 期末持有有價證券相關資訊：於本期投資宏映股份有限公司**100,000**股，持有股權**20%**，詳附表一。
4. 本期累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：詳附表二。
5. 取得長期股權投資或不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
6. 處分長期股權投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上之相關資訊：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易資訊揭露：無。

附表一（期末持有有價證券明細）

九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 末			
					股 數	帳面金額	比 率%	市 價
本公司	股 票	ATEN RESEARCH, INC.	持股95%之轉投資公司	長期投資	3	\$ -	95%	\$ -
		ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	持股90%之轉投資公司	長期投資	270	8,776	90%	-
		視覺工場股份有限公司	持股73.38%之轉投資公司	長期投資	2,885	22,846	73.38%	-
		宏電科技股份有限公司	持股95%之轉投資公司	長期投資	1,425	8,687	95%	-
		ATEN INFOTECH N. V.	持股95%之轉投資公司	長期投資	24	7,145	95%	-
		巨邦二號創業投資股份有限公司	採成本法	長期投資	1,000	10,000	0.74%	-
		世洋科技	採成本法	長期投資	500	5,000	14.29%	-
		合計				62,454		-
	受益憑証	日盛		短期投資	6,688	85,620	不適用	85,826
		荷銀		短期投資	5,206	73,724	不適用	74,106
		盛華599		短期投資	3,130	32,620	不適用	32,955
		瑞騰基金		短期投資	6,702	85,132	不適用	87,926
		保誠威鋒		短期投資	3,437	50,105	不適用	50,294
		復華傳家		短期投資	2,321	26,213	不適用	26,932
		玉山新紀元		短期投資	11,649	117,256	不適用	118,733
		富邦.千禧龍		短期投資	7,316	80,000	不適用	80,925
		復華基金		短期投資	7,707	94,775	不適用	95,918
		友邦巨輪		短期投資	1,673	20,000	不適用	20,081
		中信積極		短期投資	2,780	29,100		29,892
		成龍基金		短期投資	354	5,000		5,123
		小計				699,545		708,711
	股 票	中華開發		短期投資	68	2,423	不適用	890
		第一銀行		短期投資	120	5,257	不適用	2,696
		新光人壽		短期投資	110	5,658	不適用	972
		農民銀行		短期投資	139	3,765	不適用	1,178
		嘉新水泥		短期投資	204	3,245	不適用	3,050
		小計				20,348		8,786
宏電科技股份有限公司	股 票	宏映科技股份有限公司	持股20%之轉投資公司	長期投資	100	\$ 840	20%	-
	受益憑証	中信債券基金		短期投資	361	5,017	不適用	\$ 5,081

附表一（期末持有有價證券明細）（續）

九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

持有之公司	有價證 券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司 之關係	帳列科目	期 末				
					股 數	帳面金額	比 率%	市 價	
本公司	股 票	ATEN RESEARCH, INC.	持股95%之轉投資公司	長期投資	3	\$ -	95%	\$ -	
		ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	持股90%之轉投資公司	長期投資	270	8,687	90%	-	
		視覺工場股份有限公司	持股73.38%之轉投資公司	長期投資	2,885	23,177	73.38%	-	
		宏電科技股份有限公司	持股95%之轉投資公司	長期投資	1,425	8,976	95%	-	
		ATEN INFOTECH N. V.	持股95%之轉投資公司	長期投資	24	4,449	95%	-	
		巨邦二號創業投資股份有限公司	採成本法	長期投資	1,000	10,000	0.74%	-	
		世洋科技	採成本法	長期投資	500	5,000	14%	-	
		合計				60,289		-	
		受益憑証	中信積極		短期投資	1,493	15,300	不適用	15,553
			荷銀		短期投資	3,760	52,001	不適用	52,089
			日盛		短期投資	2,912	36,131	不適用	36,322
			京華威鋒		短期投資	2,538	35,958	不適用	36,121
			京華威寶		短期投資	2,926	33,500	不適用	33,675
			成龍		短期投資	354	5,000	不適用	4,984
			瑞騰		短期投資	2,433	30,432	不適用	30,780
			復華		短期投資	1,289	15,332	不適用	15,565
			傳家		短期投資	2,086	22,790	不適用	22,955
			大眾		短期投資	6,990	83,065	不適用	83,257
		小計				329,509		331,301	
	股 票	中華開發		短期投資	56	2,423	不適用	1,213	
		第一銀行		短期投資	120	5,257	不適用	2,477	
		新光人壽		短期投資	110	5,658	不適用	2,674	
		農民銀行		短期投資	139	3,765	不適用	1,181	
		嘉新水泥		短期投資	204	3,245	不適用	1,459	
		小計			20,348		9,004		
宏電科技股份有 限公司	受益憑證	中信債券基金		短期投資	353	4,779	不適用	\$ 4,851	

附表二（本期累積買進、賣出或期末持有單一有價証券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上）

九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

買賣之 公 司	有價證券 名 稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分損益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
宏正自動 科技股份 有限公司	受益憑証 復華	1,289	\$ 15,332	10,281	\$ 126,260	3,862	\$ 46,817	7,708	\$ 94,775	591
	荷銀	3,759	\$ 52,000	30,326	\$ 424,170	28,879	\$ 402,446	5,206	\$ 73,724	1,113
	威鋒	2,538	\$ 35,958	18,543	\$ 269,300	17,645	\$ 255,153	3,436	\$ 50,105	1,066
	玉山新紀元	-	\$ -	15,574	\$ 156,700	3,925	\$ 39,444	11,649	\$ 117,256	225
	大眾	6,990	\$ 83,065	21,619	\$ 260,250	28,609	\$ 343,315	-	\$ -	1,866
	日盛	2,911	\$ 36,132	23,008	\$ 292,690	19,231	\$ 243,200	6,688	\$ 85,622	1,265
	合計									6,126
宏電科技股份有 限公司	中信	354	\$ 4,779	279	\$ 3,900	272	\$ 3,662	360	\$ 5,017	88

附表二（本期累積買進、賣出或期末持有單一有價証券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上）

九十年十二月三十一日

單位：新台幣仟元／仟股

買賣之 公 司	有 價 證 券 名 稱	期 初		買 入		賣 出		期 末		處分損益
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
宏正自動 科技股份 有限公司	受益憑証 中信	4,037	\$ 52,896	12,029	\$ 159,800	16,066	\$ 212,696	-	\$ -	875
	荷銀	2,763	\$ 36,481	40,696	\$ 552,692	39,700	\$ 537,173	3,759	\$ 52,000	1,422
	威鋒	661	\$ 8,744	11,883	\$ 166,120	10,006	\$ 138,906	2,538	\$ 35,958	794
	大眾	-	\$ -	9,409	\$ 111,780	2,419	\$ 28,715	6,990	\$ 83,065	14
	日盛	-	\$ -	21,809	\$ 265,881	18,898	\$ 229,749	2,911	\$ 36,132	874
	合計									3,979
宏電科技股份有 限公司	中信	-	\$ -	728	\$ 9,750	374	\$ 4,971	354	\$ 4,779	30

附表三（與關係人進、銷貨交易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：新台幣仟元

九十一年度

進(銷)貨之公司	交易之對象	與交易人之關係	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)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	
ATEN INFOTECH N.V.	宏正自動科技股份有限公司	係採權益法評價之被投資公司	進 貨	13,063	55%	90天	與其他交易差異不大	與其他交易差異不大	應付帳款 8,150	78.73%	

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

十三、部門別財務資訊之揭露

(一) 外銷銷貨資訊

地 區	九十一年度	九十年度
美 洲	\$ 732,346	\$ 617,771
亞 洲	308,325	367,697
歐 洲	173,243	216,205
其 他	43,076	60,336
外銷總額	<u>\$ 1,256,990</u>	<u>\$ 1,262,009</u>

十四、關係企業相關資訊：

(1) 整體關係企業之其他揭露事項：

1. 從屬公司名稱與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股比例。

91.12.31

從屬公司名稱	持股比例／出資額	相互關係	業務性質	備註
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90.00%	本公司轉投資之子公司	買賣電子產品	
ATEN RESEARCH, INC.	95.00%	本公司轉投資之子公司	買賣電子產品	
視覺工場股份有限公司	73.38%	本公司轉投資之子公司	特殊印刷	
宏電科技股份有限公司	95.00%	本公司轉投資之子公司	買賣電子產品	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100%	本公司轉投資之子公司	一般投資	
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	100%	本公司轉投資之孫公司	買賣電子產品	
ATEN TECHNOLOGY, INC.	80.00%	本公司轉投資之子公司	買賣電子產品	
ATEN INFOTECH N.V.	95.00%	本公司轉投資之子公司	買賣電子產品	

2. 列入本期關係企業合併報表之從屬公司增減變動情形：本期EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.扣除由宏正自動科技股份有限公司代購料金額後，營業收入已達控制公司營業收入10%，故本期 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.及其母公司TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.併入關係企業合併報表。

3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱，持有股份或出資比例及未合併之原因。

從屬公司名稱	持有股份或出資比率	未合併之原因
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90.00%	未編入之個別公司總資產或營業收入均未達母公司各該項之10%，所有未編入公司之總資產或營業收入亦未達30%。
ATEN RESEARCH, INC.	95.00%	
視覺工場股份有限公司	73.38%	
宏電科技股份有限公司	95.00%	
ATEN INFOTECH N.V.	95.00%	

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

十四、關係企業相關資訊：(續)

4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整方式：無。
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同或不符合本國一般公認會計原則之規定時，其內容及處理方式：
本公司之從屬公司除大陸轉投資子公司之會計政策與本國一般公認會計原則有部份差異外，其餘皆相同。惟此大陸公司已委託本國之會計師其差異部份已依據本國之一般公認會計原理原則調整。
6. 國外從屬公司營業之特殊風險：無。
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：無。
8. 合併借(貸)項攤銷之方法及期限：(詳附註三.1)
9. 子公司持有母公司發行證券內容：無。
10. 子公司發行可轉換公司債及新股之有關資料。
11. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(2) 控制公司與從屬公司其他揭露事項：

1. 控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項：
 - 1) 本公司持有**ATEN TECHNOLOGY, INC.**普通股**80%**權益，帳面價值**\$6,357**仟元，本年度認列投資收益淨額**\$33,862**仟元均已消除，另投入成本與股權淨值差異產生之未攤銷差額**\$6,423**仟元，轉列「合併貸項」項下。
 - 2) 本公司持有**TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.** **100%**權益帳面價值**\$85,184**仟元，本年度認列投資收益淨額**\$32,715**仟元均已消除。
 - 3) 本公司與合併子公司**ATEN TECHNOLOGY, INC.**順流交易**\$517,429**仟元及其未實現毛利**\$25,279**仟元，均已消除。
 - 4) 本公司與合併子公司**ATEN TECHNOLOGY, INC.**逆流交易**\$9,394**仟元已消除。
 - 5) 本公司與合併子公司 **TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.** 所轉投資之孫公司**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.** 逆流交易 **\$370,051**仟元及其未實現毛利**\$1,236**仟元已消除。
 - 6) 本公司與合併子公司**ATEN TECHNOLOGY, INC.**應收款項與應付款項淨額**\$183,268**仟元已消除。
 - 7) 本公司與合併子公司 **TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.** 所轉投資之孫公司**EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.**應收款項與應付款項淨額**\$43,735**仟元已消除。
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：無。
3. 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
4. 重大或有事項：無。
5. 重大期後事項：無。

十四、關係企業相關資訊：(續)

6. 持有票券及有價證券之情形：

單位：新台幣／美金／仟元

持有 之公司	有價證 種類券	有價證券名稱	期初持有情形			期中增減情形				期 末				設質 情形
			股數	帳面價值 或持有成本	持股比 率(%)	增加		減少		股 數	帳面金額	比率%	市價或 股權淨值	
						股數	金額	股數	金額					
本公司	股票	ATEN RESEARCH, INC.	2,840	\$ -	95%	-	\$ -	-	\$ -	2,840	\$ -	95%	\$ -	無
		ATEN COMPUTER PRODUCTS COMPANY LIMITED	270,000	8,687	90%	-	89	-	-	270,000	8,776	90%	8,687	無
		視覺工場股份有限公司	2,884,666	23,177	73.38%	-	-	-	(331)	2,884,666	22,846	73.38%	23,177	無
		宏電科技股份有限公司	1,425,000	8,976	95%	-	-	-	(289)	1,425,000	8,687	95%	8,976	無
		TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	700,000	51,410	100%	-	33,774	-	-	700,000	85,184	100%	51,410	無
		ATEN TECHNOLOGY, INC.	39,650	6,357	80%	-	33,797	-	-	39,650	40,154	80%	6,357	無
		ATEN INFOTECH N. V.	23,750	4,449	95%	-	2,696	-	-	23,750	7,145	95%	4,449	無
		巨邦二號創業投資股份有限公司	1,000,000	10,000	1%	-	-	-	-	1,000,000	10,000	1%	10,000	無
		世洋科技	500,000	5,000	14%	-	-	-	-	500,000	5,000	14%	5,000	無
		小計		118,056			70,356		(620)		187,792		118,056	
	受益憑証	友邦巨輪	-	-	不 適 用	1,673,166	20,000	-	-	1,673,166	20,000	不 適 用	20,081	無
		中信積極	1,492,578	15,300		1,287,674	13,800	-	-	2,780,252	29,100		29,892	無
		荷銀	3,759,560	52,001		30,326,283	424,170	28,879,778	(402,447)	5,206,065	73,724		74,106	無
		日盛	2,911,915	36,131		23,008,420	292,690	19,232,494	(243,201)	6,687,841	85,620		85,826	無
		京華威鋒	2,538,359	35,958		18,543,494	269,300	17,645,084	(255,153)	3,436,769	50,105		50,294	無
		京華威寶	2,925,688	33,500		5,177,375	60,250	8,103,063	(93,750)	-	-		-	無
		成龍	354,012	5,000		-	-	-	-	354,012	5,000		5,123	無
		瑞騰	2,433,185	30,432		4,268,563	54,700	-	-	6,701,748	85,132		87,926	無
		復華	1,289,145	15,332		10,280,596	126,260	3,862,382	(46,817)	7,707,359	94,775		95,918	無
		傳家	2,086,497	22,790		1,746,161	20,020	1,511,609	(16,597)	2,321,049	26,213		26,932	無
		大眾	6,989,940	83,065		21,618,677	260,250	28,608,617	(343,315)	-	-		-	無
		玉山新紀元	-	-		15,574,126	156,700	3,925,039	(39,444)	11,649,087	117,256		118,733	無
		富邦	-	-		7,315,819	80,000	-	-	7,315,819	80,000		80,925	無
		大眾駿馬	-	-		3,527,268	35,728	3,527,268	(35,728)	-	-		-	無
		盛華599	-	-		3,130,326	32,620	-	-	3,130,326	32,620		32,955	無
		小計		329,509			1,846,488		(1,476,452)		699,545		708,711	
	股 票	中華開發	55,531	2,423	不 適 用	12,596	-	-	-	68,127	2,423	不 適 用	890	無
		第一銀行	119,542	5,257		-	-	-	-	119,542	5,257		2,696	無
		新光人壽	110,250	5,658		-	-	-	-	110,250	5,658		972	無
		農民銀行	138,600	3,765		-	-	-	-	138,600	3,765		1,178	無
		嘉新水泥	204,000	3,245		-	-	-	-	204,000	3,245		3,050	無
		小計		20,348		-	-	-	20,348		8,786			
宏電科技股 份有限公司	股 票	宏映科技股份有限公司	-	-	-	100,000	840	-	-	100,000	840	20%	840	無
	受益憑証	中信債券基金	353,488	4,779	不適用	278,941	3,900	271,644	(3,662)	360,785	5,017	不適用	5,081	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股 票	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	689,965	USD 1,475		-	USD 950	-	-	689,965	USD 2,425	100%	USD 2,425	無

7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

六、 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。

七、 列示最近二年度財務預測達成情形
不適用。

陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	91 年度	90 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,324,638	917,023	407,615	44.45
固定資產	722,202	655,212	66,990	10.22
其他資產	36,634	90,461	(53,827)	(59.50)
資產總額	2,271,266	1,781,614	489,652	27.48
流動負債	348,716	455,810	(107,094)	(23.50)
長期負債	-	-	-	-
負債總額	393,574	491,345	(97,771)	(19.90)
股本	622,726	394,235	228,491	57.96
資本公積	239,655	24,378	215,277	883.08
保留盈餘	1,009,893	868,572	141,321	16.27
股東權益總額	1,877,692	1,290,269	587,423	45.53
最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫： 1. 流動資產：主要係因投資受益憑證增加所致。 2. 其他資產：主要係閒置資產轉列為辦公所用之固定資產。 3. 資產總額：主要係長短期投資增所致。 4. 流動負債：主要係因減少短期借款、短期票券資金融通款及應付所得稅所致。 5. 股本：主要係因辦理盈餘轉增資及現金增資使股本增加。 6. 資本公積：主要係 91 年度辦理現金增資所增加之資本公積。 7. 股東權益總額：主要係因辦理盈餘轉增資及現金增資使股本及資本公積增加，暨本年度獲利較去年度為佳所致。				

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	91 年度	90 年度	增（減）金額	變動比例 %
營業收入總額	1,852,219	1,853,236	(1,017)	(0.05)
減：銷貨退回	(6,671)	(19,311)	12,640	65.45
銷貨折讓	(4,935)	(4,943)	8	0.16
營業收入淨額	1,840,613	1,828,982	11,631	0.64
營業成本	(1,034,469)	(1,009,621)	(24,848)	(2.46)
營業毛利	806,144	819,361	(13,217)	(1.61)
聯屬公司間未實現利益	(8,170)	(21,338)	13,168	61.71
營業淨毛利	797,974	798,023	(49)	(0.01)
營業費用	(307,558)	(271,625)	(35,933)	13.23
營業利益	490,416	526,398	(35,982)	(6.84)
營業外收入及利益	104,091	56,220	47,871	85.15
營業外費用及損失	(10,545)	(41,574)	31,029	74.64
繼續營業部門稅前淨利	583,962	541,044	42,918	7.93
所得稅利益（費用）	(112,669)	(126,189)	13,520	10.71
繼續營業部門稅後淨利	471,293	414,855	56,438	13.60

註 1：最近二年度增減比率變動分析說明：

A. 銷貨退回：主係本年度銷貨退回數較上期減少所致。

B. 聯屬公司間未實現利益：主係本期期末未實現銷貨毛利雖為 **\$29,508** 仟元，但上期之未實現毛利 **\$21,338** 仟於本期已實現認列收入所致。

C. 營業外收入及利益：主係投資之子公司以權益法評價認列收入。

D. 營業外費用及損失：係因 90 年度納莉颱風之災害損失，而 91 年度無災害損失所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因：無此情形。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

依資策會 MIC ITIS 計劃整理產業透析，筆記型電腦預計於 2003 年有 2,307 萬台需求，伺服器與桌上型電腦約 2,713 萬台，而數位相機至 2003 年亦有 1,077 萬台，將有助於帶動 KVM 切換器及 USB 之需求；本公司以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，預期 KVM 切換器及 USB 未來一年度之銷售數量將分別可達 76 萬台及 150 萬台左右。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	91 年年度	90 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)	145.29	100.59	44.44%
現金流量允當比率(%)	129.86	137.01	(5.22%)
現金再投資比率(%)	18.26	20.08	(9.06%)
增減比率變動分析說明：			
1. 現金流量比率增加，係因本期淨利增加，致營業活動之現金流量增加，並於本期辦理現金增資，致融資活動之現金流量增加所致。 2. 現金流量允當比率，本期變動與上期差距不大。 3. 現金再投資比率增加，係銷貨成長因而營業活動淨現金流量增加小於營業活動所需之營運資金及投資活動資金所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
147,527	538,803	(512,832)	173,498	-	-

1. 年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動之淨現金流入較去年高，主要係因 91 年度淨利較 90 年度為高。
- (2) 投資活動之淨現金流出較去年高，主要係因短期投資增加所致。
- (3) 融資活動之淨現金流出較去年少，係因 91 年度辦理現金增資。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司營業狀況一向於穩定中求成長，財務結構健全，營運資金充裕；且向來與國內各大銀行往來密切並已建立良好融資信用合約，故公司運作應無財務流動性之顧慮。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司 91 年度並無新增轉投資事業，茲就 91 年底長期投資金額超過實收資本額 5% 之轉投資事業列述如下：

說明 項目	金額（註） （仟元）	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	85,184	生產基地	營運績效良好	無	—
ATEN TECHNOLOGY INC.	40,154	開發市場	營運績效良好	無	—

註：本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險管理應分析評估事項

（一）最近年度利率、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	90 年度	91 年度
利息收入	1,965	1,036
利息費用	5,355	991
稅後淨利	414,855	471,293
(利息費用 - 利息收入) / 稅後淨利	0.8%	0.009%

本公司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未達公司稅後淨利之 1%，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2. 匯率變動影響

（1）本公司之產品以外銷為主，89～91 年度外銷比例皆達 60% 以上，且主要係以美元計價，而原物料進口比重較低，未能達自然沖銷之效益，故匯率變動對本公司有相當程度之影響。本公司 89-91 年度兌換損益狀況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	89 年度	90 年度	91 年度
淨兌換(損)益(1)	9,636	18,597	(1,830)
稅前淨利(2)	365,677	541,044	583,962
營業收入淨額(3)	1,612,022	1,828,982	1,840,613
(1)/(2)	2.64%	3.44%	0.31%
(1)/(3)	0.60%	1.02%	0.10%

資料來源：經會計師簽證之財務報告

(2) 本公司因應匯率變動之具體措施

A.在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶；進貨付款則視匯率之變動情形而考慮以外銷所得之外幣或擇機預先購買外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。

B.依據本公司其所訂定之「取得或處分資產處理程序」，視市場情況採取出售遠期外匯或建立選擇權部位並機動調整避險比例，力求將匯率風險控制在一定範圍內，以降低匯率變動之影響。

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 91 年度並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(二) 最近年度從事高風險、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 91 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) 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素。

單位：新台幣仟元

研發計劃	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間
LCD KVM	試產中	-	2Q
HIGH END KVM	開發中	2,000	3Q
USB KVM	開發中	7,000	2Q/3Q/4Q
USB ASIC	開發中	2,000	2Q

影響因素：人才及經費

(四) 最近年度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) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為電腦週邊連接產品之專業研發、製造商，透過產業、貿易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，電腦及數位相機等電子產品需求量持續攀升，將有助於帶動 KVM 切換器及 USB 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) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司於業界之形象一向良好，並於 91 年 12 月 24 日於證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票，對本公司企業形象有正面之影響。

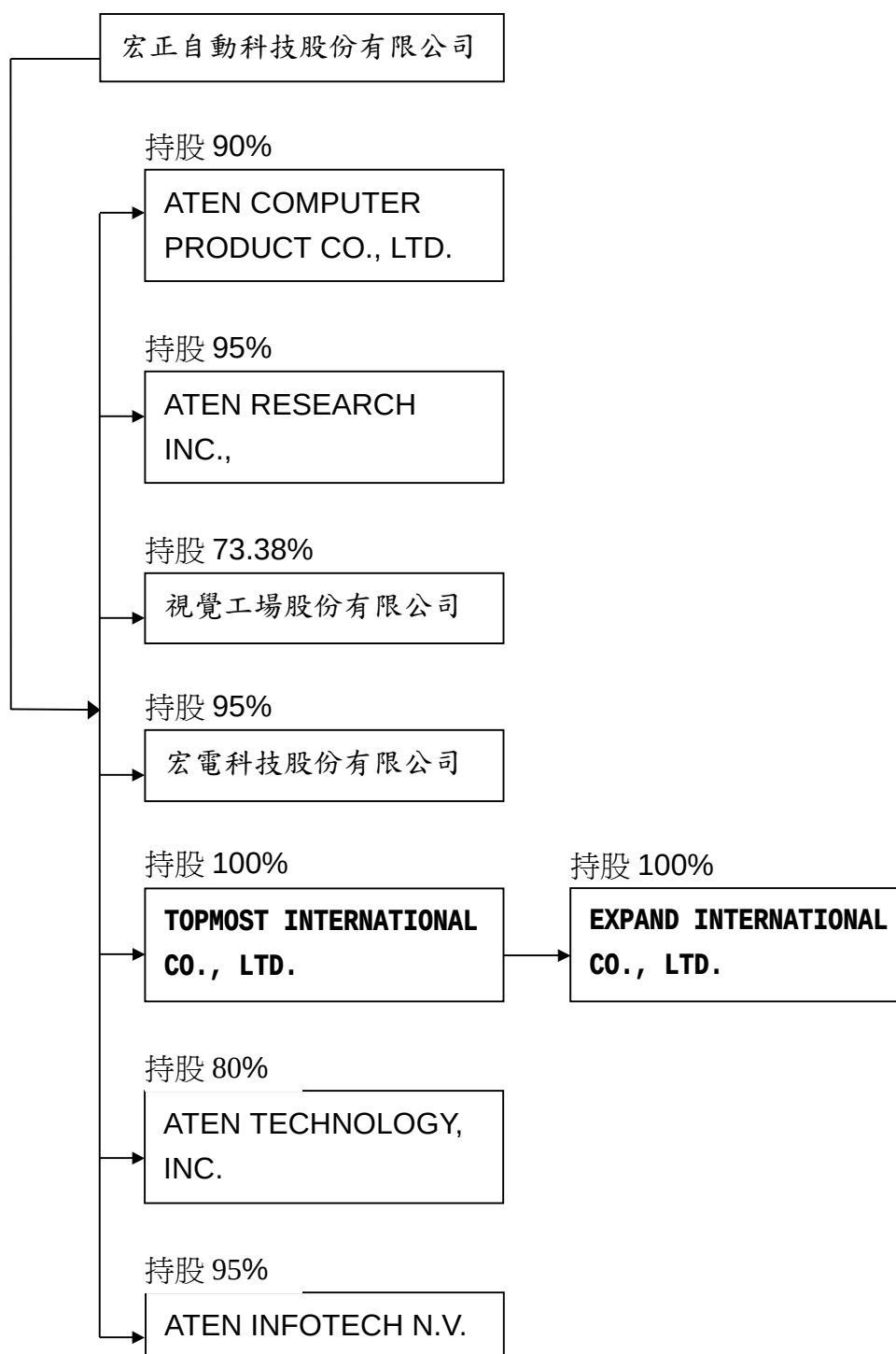
七、其他重要事項

柒、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



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

91 年 12 月 31 日；單位：元（泰幣/美元/歐元/新台幣）

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 PRODUCT CO., LTD.	79 年 10 月	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	泰幣 12,000,000	買賣電子產品
ATEN RESEARCH INC.,	79 年 8 月	16560 ASTON STREET, IRVINE, CA 92606	US\$598,000	買賣電子產品
視覺工場股份有限公司	59 年 12 月	台北縣汐止市汐萬路 1 段 169 巷 59 號 1 樓	NT\$39,312,000	特殊印刷
宏電科技股份有限公司	88 年 6 月	台北市松江路 101 號 12 樓	NT\$15,000,000	買賣電子產品設備
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	88 年 7 月	Huntlaw Building, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies.	US\$700,000	一般投資業
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	88 年 7 月	No.2 Commercial Centre Square, P.O.Box #71, Alofi, Niue	US\$689,965	買賣電子產品設備
ATEN TECHNOLOGY, INC.	85 年 3 月	23 Hubble Drive Irvine CA 92618 U.S.A	US\$49,562.5	買賣電子產品設備
ATEN INFOTECH N.V.	89 年 11 月	CENTRUM ZUID 2004/UNIN 3,3530 HOUTHALEN, BELGIUM	EUR\$250,000	買賣電子產品設備

91/12/31 泰幣 1.00=NT\$0.8036 US\$ 1.00=NT\$34.59 EUR \$ 1.00=NT\$32.17

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 PRODUCT CO., LTD.	電子批發業	無關聯
ATEN RESEARCH INC.,	電子批發業	無關聯
視覺工場股份有限公司	特殊印刷製造業	宏正向視覺工場租賃廠房
宏電科技股份有限公司	電子產品製造業	提供宏正物料
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	投資 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	電子產品製造業	擴充宏正產品線
ATEN TECHNOLOGY, INC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN INFOTECH N.V.	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

91 年 12 月 31 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 PRODUCT CO., LTD.	董事長	陳尚仁(宏正代表人)	270,000	90%
ATEN RESEARCH INC.,	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	2,840	95%
	總經理	楊世賢(宏正代表人)		
視覺工場股份 有限公司	董事長	廖阿緞	227,402	5.78%
	董事	陳錦堂	7,500	0.19%
	董事	廖嘉令	48,000	1.22%
	董事	陳尚仁(宏正代表人)	2,884,666	73.38%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
	監察人	蔡隆琦(宏正代表人)		
宏電科技股份 有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	1,425,000	95%
	董事	蕭貞裕(宏正代表人)		
	監察人	楊振鯨(宏正代表人)		
	總經理/董事	陳尚仁(宏正代表人)		
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳錦堂(宏正代表人)	700,000	100%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳錦堂 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.代表人)	689,965	100%
	董事	陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.代表人)		
ATEN TECHNOLOGY, INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	39,650	80%
ATEN INFOTECHN.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	23,750	95%

6. 各關係企業營運概況

91 年 12 月 31 日；單位：係新台幣仟元

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 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
ATEN COMPUTER PRODUCT CO., LTD.	12,704	10,391	533	9,858	0	(70)	(61)	(0.16)
ATEN RESEARCH INC.,	16,307	5,001	14,085	(9,084)	0	(2,350)	2,587	865.1
視覺工場股份有 限公司	39,312	73,178	48,609	24,569	37,730	444	667	0.17
宏電科技股份有 限公司	15,000	10,133	1,700	8,433	12,064	803	651	0.43
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	83,933	264	83,669	0	(150)	32,715	46.74
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,865	102,244	18,357	83,887	370,755	32,778	32,865	47.63
ATEN TECHNOLOGY, INC.	1,713	284,119	225,183	58,936	838,695	72,305	41,253	960.38
ATEN INFOTECH N.V.	7,368	16,655	9,749	6,906	36,482	1,936	1,655	66.21

(二)、關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司九十一年度 (自 91 年 1 月 1 日至 91 年 12 月 31 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企業報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第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 錦 堂

中 華 民 國 九 十 一 年 三 月 五 日

(三)、關係報告書

無

二、 內部控制制度執行狀況

宏正自動科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：九十二年三月十九日

本公司民國九十一年一月一日至九十一年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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、本公司係依據財政部證券暨期貨管理委員會訂頒「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.資訊及溝通**，及**5.監督**。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、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間之內部控制制度(含對子公司之監理)，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令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九十二年三月十九日董事會通過，出席董事**7**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：陳錦堂 簽章

總經理：陳尚仲 簽章

- 三、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。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，上市上櫃公司治理運作情形及其改善計畫或因應措施
不適用。
- 五、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。
- 六、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。
- 七、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
請詳第 144 頁。
- 八、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。
- 九、其他必要補充說明事項
無。
- 十、對股東權益或證券價格有重大影響之事項
無。

宏正自動科技股份有限公司九十一年度股東常會議事錄

時間：中華民國九十一年五月十七日下午二時正

地點：北縣汐止市大同路 2 段 125 號 4 樓

出席：親自出席及委託代理共代表之股數 **31,508,673** 股，佔發行股份總額 **39,423,549** 股之 **79.92%**。

主席：陳錦堂 先生

紀錄：蔡隆琦

壹、宣布開會（到會股東及代表股份總數已達法定數額）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- 1、九十年年度營業狀況報告。
- 2、監察人審查九十年年度決算表冊報告。
- 3、申請上市(櫃)案。
- 4、對外背書保證辦理情形。

肆、承認事項

(一)、案由：九十年年度決算表冊，請 承認案。 **(董事會提)**

說明：本公司九十年年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表，業經董事會決議通過，並送請監察人及會計師審查竣事。

決議：照案通過。

(二)、案由：九十年年度盈餘分配，請 承認案。 **(董事會提)**

說明：本公司九十年年度盈餘分配擬自 90 年度稅後淨利中，除依規定提撥 10% 法定盈餘公積，擬按公司章程分派如下：

1.現金股利：

擬提撥 **137,982,422** 元，每股配發 **3.5** 元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日。

2.股票股利：

擬提撥 **177,405,970** 元盈餘轉增資，每股配發 **4.5** 元，即每仟股無償配發 **450** 股，俟股東常會通過，並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂定除權基準日。

3.員工紅利：新台幣 **11,201,078** 元。

4.董監事酬勞：新台幣 **7,467,385** 元

決議：照案通過。

(三)、案由：修訂「背書保證作業程序」，請 承認案。

說明：**1.**依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 2 月 4 日(91)台財證(六)字第 **101404** 號函辦理。

2.修正後「背書保證作業程序」請參閱後附，謹提請承認。

決議：照案通過。

伍、討論及選舉事項

(一)、案由：擬辦理九十年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股及現金增資，請 公決案。

說明：本公司實收資本額為 **394,235,490** 元，茲為充實營運資金，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資及現金增資計 **228,490,220** 元，發行新股 **22,849,022** 股，每股面額 **10** 元，增資後實收資本額為 **622,725,710** 元。

1、資金來源：

- (1)、擬自 **90** 年度盈餘分配之股票股利 **177,405,970** 元轉增資發行新股 **17,740,597** 股。
- (2)、擬自 **90** 年度盈餘分配之員工紅利中提撥 **11,200,000** 元轉增資發行新股 **1,120,000** 股。
- (3)、擬辦理現金增資新台幣 **39,884,250** 元，發行新股 **3,988,425** 股。

2、發行條件：

- (1)、本次盈餘轉增資發行新股，由原股東按配股基準日股東名簿記載之持股數，每仟股無償配發盈餘轉增資新股 **450** 股。
- (2)、本次配發不足壹股之畸零股，依公司法第 **240** 條規定，按面額折付現金(計算至元為止)，所有不足壹股之股份由董事會洽特定人按面額承購。
- (3)、本次現金增資依公司法二六七條規定保留 **598,000** 股由本公司員工認購，其餘 **3,390,425** 股原股東按認股基準日股東名冊所載之持股比例計算，每仟股可認 **86** 股。
- (4)、原股東可認購股數未滿一股於停止過戶後五日內自行拼湊認購，拼湊後仍不足一股或逾期未拼湊者及認購不足部份，授權董事會洽特定人按發行價格認購之。
- (5)、本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股股份相同。
- (6)、本次配股基準日及認股基準日：俟經股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另行訂定之。
- (7)、本增資計劃之相關事宜，擬請股東會授權董事會全權處理，謹提請 公決。

決議：照案通過。

(二)、擬修改公司章程，請 公決案。

說明：1、因配合公司法修正，擬修改公司章程。

2、公司章程修正前後條文對照表請參閱後附，謹提請 公決。

決議：照案通過。

宏正自動科技股份有限公司公司章程修正對照表

修正前	修正後	備註
第二條之一： 本公司轉投資總額不受實收股本百分之四十之限制。	刪除	
第三條： 本公司設總公司於台北縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	第三條： 本公司轉投資總額不受公司法第十三條規定有關轉投資額度之限制。	原第二條之一轉列修訂。
第四條： 本公司之公告方法依照公司法廿八條規定辦理。	第四條： 本公司設總公司於台北縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	配合公司法修正予以刪除，原第三條轉列。
第五條： 本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行之。	第五條： 本公司資本總額定為新台幣拾貳億元，分為壹億貳仟萬股，均為普通股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會決議分次發行之。 第一項資本額內保留新台幣壹億貳仟萬元供發行員工認股權憑證，共計壹仟貳佰萬股，每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行之。公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定為之。	
第六條： 刪除	第六條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行	原第七條轉列修訂。

	之，本公司公開發行股票後，得免印製股票。	
第七條： 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名蓋章，經依法簽證後發行之。	第七條： 股票之轉讓登記，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。	原第八條 轉列修訂。
第八條： 股票之更名過戶，自股東常會開會前一個月內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。	第八條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。	原第九條 轉列修訂。
第九條： 股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每營業年度終結後六個月內由董事會依法召集之。臨時會於必要時依法召集之。	第九條： 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，委託代理人出席，股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	原第十條 轉列修訂。
第十條： 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。	第十條： 本公司股東每股有一表決權。	原第十一條 轉列修訂。
第十一條： 本公司股東每股有一表決權，但一股東而有已發行股份總數百分之三以上者，其超過部份以九九折計算，不足一表決權者，不予計算。	第十一條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。但有下列情事其表決權應有已發行股份總數三分之二股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之： 1. 購買或合併國內外其他企業。 2. 解散或清算、分割。	原第十二條 轉列修訂。
第十二條： 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半	第十二條： 股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定	增訂

數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	董事一人代理，未指定時，由董事推選一人代理；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。	
第十三條： 本公司設董事九人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之股東中選任，連選得連任。	第十三條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。本公司公開發行股票後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	增訂
第十四條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司	第十四條： 本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	原第十三條轉列修訂。
第十五條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	第十五條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，對外代表本公司。	原第十四條轉列。
第十五條之一： 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，前項代理以受一人之委託為限。	刪除	
第十六條： 全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。	第十六條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	原第十五條轉列。
第十七條： 本公司得設總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。	第十七條： 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，前項代理以受一人之委託為限。	原第十五條之一轉列。
第十八條：	第十八條：	增訂

本公司應每營業年度終了，董事會造具 1.營業報告書。 2.資產負債表。 3.主要財產之財產目錄。 4.損益表。 5.股東權益變動表。 6.現金流量表。 7.盈餘分派或虧損彌補之議案等各項表冊，依法提交股東常會，請求承認。	董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。	
第十九條： 本公司股利之分配，應根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東造成之影響，在維持穩定股利之目標下，決定本公司股利發放之種類，金額及時機。	第十九條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。	配合公司法修正予以刪除，另行增訂
第二十條： 本公司年度決算後所得純益，除依法扣繳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後，再從其餘額中提撥百分之三為員工紅利，百分之二為董監事酬勞其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。	第二十條： 本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務報酬之支給，由股東會授權總經理依據本公司內部管理辦法辦理。	增訂
第二十一條： 本章程未訂事項，悉依照公司法規定辦理。	第二十一條： 全體董事及監察人之報酬由股東會議定之。	原第十六條轉列修訂。
本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日。第一次修正於民國七十一年五月六日。第二次修正於民國七十二年元月廿九日。第三次修正於民國七十二年十一月廿四日。第四次修正於民國七十三年六月廿九日。第五次修正於民國七十四年三月十八日。第六次修正於民國七十四年四月六日。第七次修正於民國七十六年七月十四日。第八	第二十二條： 本公司設總經理，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。	原第十七條轉列修訂。

次修正於民國七十六年九月十二日。第九次修正於民國七十七年九月二十日。第十次修正於民國七十九年五月一日。第十一次修正於民國七十九年八月五日。第十二次修正於民國七十九年十月十五日。第十三次修正於民國八十七年五月十五日。第十四次修正於民國八十八年五月七日。第十五次修正於民國八十九年五月十五日。第十六次修正於民國八十九年九月二日		
無	第二十三條： 本公司應每會計年度終了，由董事會造具下列表冊，於股東會開會三十日前交監察人查核，提交股東常會請求承認。 一、營業報告書 二、財務報表 三、盈餘分派或虧損彌補之議案	原第十八條轉列修訂。
無	第二十四條： 本公司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後並依證券法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之三至百分之八為員工紅利，百分之二為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派之。	原第二十條轉列修訂。
無	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，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。	增訂

無	第二十六條： 本章程未訂事項，悉依照公司法規定辦理。	原第二十一條轉列。
無	第二十七條： 本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日 第一次修正於民國七十一年五月六日 第二次修正於民國七十二年元月廿九日 第三次修正於民國七十二年十一月廿四日 第四次修正於民國七十三年六月廿九日 第五次修正於民國七十四年三月十八日 第六次修正於民國七十四年四月六日 第七次修正於民國七十六年七月十四日 第八次修正於民國七十六年九月十二日 第九次修正於民國七十七年九月二十日 第十次修正於民國七十九年五月一日 第十一次修正於民國七十九年八月五日 第十二次修正於民國七十九年十月十五日 第十三次修正於民國八十七年五月十五日 第十四次修正於民國八十八年五月七日 第十五次修正於民國八十九年五月十五日 第十六次修正於民國八十九年九月二日 第十七次修正於民國九十一年五月十七日	原第二十二條轉列修訂。

(三)、案由：擬修訂「股東會議事規則」，請 公決案。

說明：1、為增進股東會進行順暢，修訂「股東會議事規則」。

2、修訂之「股東會議事規則」條文請參閱後附，謹提請 公決。

決議：照案通過。

(四)、案由：擬修訂「董事及監察人選舉辦法」，請 公決案。

說明：1、為增進董事及監察人選舉進行順暢，修訂「董事及監察人選舉辦法」。

2、擬修訂之「董事及監察人選舉辦法」條文請參閱後附，謹提請 公決。

決議：照案通過。

(五)、案由：選舉本公司董事、監察人案，敬請 改選。

說明：1、本屆董監事任期為 90 年 6 月 1 日至 93 年 05 月 31 日止，因配合上市(櫃)，全體董、監事已於前次董事會中請辭，任期至新任董、監事就職。

2. 為配合上市(櫃)，擬設董事七席、監察人三席（其中有二席獨立董事，一席獨立監察人）

3. 新任董事及監察人任期自 91 年 6 月 1 日至 94 年 5 月 31 日止。

選舉結果：

1. 董事選舉開票結果經主席宣佈下列七人得權數最多，當選為董事。

名次	戶號或證號	姓名	得票權數
1	1	陳錦堂	34,833,418
2	6	陳尚仁	33,861,648
3	7	陳尚仲	32,798,594
4	11	蔡隆琦	31,102,360
5	F101380101	陳崑永	29,406,126
6	F100144049	蔡國智	28,343,072
7	T101705252	洪惇睦	27,371,302

2. 監察人選舉開票結果經主席宣佈下列三人得權數最多，當選為監察人。

名次	戶號	姓名	得票權數
1	10	廖修達	34,833,418
2	3	陳瑟色	31,102,360
3	A100243971	郭振林	27,371,302

(六)、案由：擬解除董事競業禁止之限制，請公決案。

說明：本公司董事有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條規定，擬請解除董事之競業禁止，連任時亦同，謹提請 公決。

決議：照案通過。

(七) 案由：擬資本公積轉累積盈餘，請公決案。

說明：1、依據經濟部函令「經商字第 09102057680 號」辦理。

2、本公司 89 年度以前所累積之處分資產溢價收入，轉列為累積盈餘，總金額為 4,085,562 元，謹提請 公決。

決議：照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會

中 華 民 國 九 十 一 年 五 月 十 七 日

宏正自動科技股份有限公司

盈餘分配表

九十年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	344,487
加：90 年稅後盈餘	414,855
減：出售固定資產稅後利益轉列資本公積	0
增資取得股權成本與淨值差異數	1,647
可分配盈餘	757,695
分配項目：	
1、法定盈餘公積	41,485
2、現金股利(每股 3.5 元)	137,983
3、股票股利(每股 4.5 元)	177,406
4、董監事酬勞	7,467
5、員工紅利	11,201
分配合計	375,542
期末未分配盈餘	382,153

註：每股分配現金股利 3.5 元，股票股利 4.5 元。

宏正自動科技股份有限公司

九十一年度第一次董事會會議記錄

一、時間：九十一年一月二十四日下午四時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席：陳錦堂、廖修身、廖阿緞、蕭貞裕、陳尚仲、陳尚仁、
、蔡隆琦、廖修達

列席監察人：陳瑟色、廖

五、前次會議討論事項報告：略

六、報告事項：（1）、營業報告：略

（2）、財務報告：略

七、討論事項：

（1）、研討董、監席次案。

說明：因應上市上櫃之需調整董監席次。

決議：董事七席、監察人三席，由董事長協調出任人選，
提股東會選舉。

（2）、擬定修改章程案。

說明：配合公司法修正修改章程。

決議：一致通過，提請股東會決議。

（3）、訂定股東會日期。

決議：91年5月17日。

八、臨時動議：

九、散會

中 華 民 國 九 十 一 年 一 月 二 十 四 日

宏正自動科技股份有限公司

九十一年度第二次董事會會議記錄

一、時間：九十一年三月二十六日星期二下午四時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席：陳錦堂、廖修身、蕭貞裕、陳尚仲、陳尚仁、

蔡隆琦、廖修達

列席監察人：陳瑟色、廖

五、前次會議討論事項報告：略

六、報告事項：（1）、營業報告：略

（2）、財務報告：略

七、承認事項：（1）、案由：90 年度決算表冊承認案。

說明：本公司九十年度營業報告書、盈餘分配表及業經會計師查核竣事之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、呈請承認。

決議：一致通過，提請股東會承認。

（2）、案由：對外背書保證辦理情形追認案。

說明：本公司截至九十年十二月三十一日為被投資公司 ATEN TECHNOLOGY INC. 有背書保證，餘額為 USD400,000 元。

決議：一致通過，提請股東會報告。

八、討論事項：

（1）、擬 90 年度盈餘分配、員工紅利轉增資及現金增資案。

說明：本公司九十年度盈餘分配擬自 90 年度稅後淨利中，除依規定提撥 10% 法定盈餘公積，按公司章程分配如下：

1、現金股利：擬提撥 137,982,422 元，每股配發 3.5 元。

2、股票股利：擬提撥 177,405,970 元盈餘轉增

資，每股配發 **4.5** 元，即每仟股無償配發 **450** 股。

3、員工紅利：新台幣 **11,201,078** 元，擬提撥新台幣 **11,200,000** 元轉增資發行新股 **1,120,000** 股。

4、現金增資：擬辦理 **39,884,250** 元，共計 **3,988,425** 股，其中依法規定提撥 **15%** 共計 **598,000** 股，優先給員工認購，其餘由原股東每仟股可認 **86** 股。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(2)、擬董、監事改選案。

說明：**1**、配合上市（櫃），董事七席、監察人三席（其中有二席獨立董事，一席獨立監察人）。

2、本屆董監事任期為 **90** 年 **6** 月 **1** 日至 **93** 年 **5** 月 **31** 日，因任期未屆滿，呈請全體董、監事請辭，於 **91** 年 **5** 月 **17** 日股東會全面改選，擬董、監事新名冊。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(3)、擬解除董事競業禁止之限制案。

說明：本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 **209** 條規定，擬請解除董事之競業禁止，連任時亦同。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(4)、擬修改章程案。

說明：配合公司法修正修改章程。

決議：一致通過，提請股東會決議。

(5)、修訂「資金貸予他人作業程序」案。

決議：本案待先行研究後，於下次董事會決議。

(6)、修訂「背書保證作業程序」案。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(7)、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。

決議：本案待先行研究後，於下次董事會決議。

(8)、修訂「取得或處分資產作業程序」案。

決議：本案待先行研究後，於下次董事會決議。

(9)、增訂「長、短期股權投資作業管理辦法」案。

決議：本案待先行研究後，於下次董事會決議。

(10)、增訂「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」案。

決議：本案待先行研究後，於下次董事會決議。

(11)、修訂「股東會議事規則」案。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(12)、修訂「董事及監察人選舉辦法」案。

決議：照案通過，提請股東會決議。

(13)、擬資本公積轉累積盈餘案。

說明：1、依據經濟部函令「經商字第 09102057680 號」辦理。

2、本公司 89 年度以前所累積之處分資產溢價收入，轉列為累積盈餘，總金額為 4,085,562 元，謹提請 公決。

決議：照案通過，提請股東會決議。

九、臨時動議：無

十、散會

中 華 民 國 九 十 一 年 三 月 二 十 六 日

宏正自動科技股份有限公司

九十一年度第三次董事會會議記錄

一、時間：九十一年六月十三日下午四時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、陳尚仁、蔡隆琦、陳崑永、洪惇睦、蔡國智

列席監察人：廖修達、陳瑟色

五、前次會議討論事項報告：略

六、報告事項：(1)、前次會議事項報告：略

(2)、營業報告：略

(3)、財務報告：略

七、討論事項：

(1)、推選董事長、副董事長案。

決議：由陳錦堂先生擔任董事長，陳尚仁先生擔任副董事長。

(2)、研定除權基準日及增資基準日案。

決議：本次現金股利、盈餘轉增資及現金增資認股之除權基準日為 91 年 6 月 24 日；本次盈餘轉增資及現金增資之增資基準日為 91 年 7 月 19 日。

(3)、研定現金增資溢價發行之認購價格案。

決議：以新台幣 65 元溢價發行。

(4)、修訂「資金貸予他人作業程序」案。

決議：照案通過，於下次股東會報告。

(5)、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。

決議：照案通過，於下次股東會報告。

(6)、修訂「取得或處分資產作業程序」案。

決議：照案通過，於下次股東會報告。

(7)、增訂「長、短期股權投資作業管理辦法」案。

決議：照案通過。

(8)、增訂「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」案。

決議：照案通過。

八、臨時動議：無

九、散會

中 華 民 國 九 十 一 年 六 月 十 三 日

宏正自動科技股份有限公司

九十一年度第四次董事會會議記錄

一、時間：九十一年九月三十日下午一時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、陳尚仁、蔡隆琦、陳崑永、洪惇睦

列席監察人：廖修達、郭振林、陳瑟色

五、前次會議討論事項報告：略

六、報告事項：(1)、前次會議事項報告：略

(2)、營業報告：略

(3)、財務報告：略

七、討論事項：

(1)、研定興櫃市場掛牌時程案。

說明：1、依據「櫃檯買賣中心審查有價證券上櫃作業程序」及「交易所審查有價證券上市作業程序」中規定應於興櫃股票市場交易滿三個月始得申請上市(櫃)。

2、興櫃股票申請書件將於 91 年底準備完畢；預計於 91 年 12 月底至 92 年初擇期掛牌興櫃股票交易。

決議：照案通過。

(2)、研擬內部控制制度自行評估作業程序案。

說明：1、依財政部證券暨期貨管理委員會中華民國八十七年十二月二十八日（八七）台財證（稽）第 03742 號函「公開發行公司建立內部控制制度實施要點」辦理。

2、為因應公司內、外在環境之變遷，確保內部控制制度設計及執行持續有效。並協助董事會及管理階層了解其內部控制制度之有效性，以履行其責任。

決議：照案通過。

(3)、擬派任稽核人員廖玉莉案。

說明：**1**、依公開發行法規內部控制制度實施要點，內部稽核主管之任免須經董事會過半數同意。

2、稽核人員廖玉莉於 **86** 年 **10** 月到職，曾受過內部控制制度班、內部稽核進階班、內部稽核高級班、ISO 9000 內部稽核人員訓練、內部稽核管理師專班等專業訓練，個性極積進取、工作態度正直，頗適合擔任此職務。

決議：照案通過。

八、臨時動議：無

九、散會

宏正自動科技股份有限公司

九十一年度第五次董事會會議記錄

一、時間：九十一年十二月三十日下午四時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、陳尚仁、蔡隆琦、陳崑永、洪惇睦、蔡國智

列席監察人：廖修達、郭振林

五、報告事項：（1）、前次會議討論事項報告：略

（2）、營業報告：略

（3）、財務報告：略

六、承認事項

1．擬向各銀行申請授信額度續約案。

說明：本公司為營運不時之需所作準備，擬向各銀行申請授信額度續約，並授權董事長全權代表本公司辦理授信一切相關事宜，提請承認。

決議：全體出席董事同意通過。

七、討論事項：

1、本公司之轉投資事業視覺工場現金增資案。

說明：視覺工場因業務之需擴增設備，擬辦理現金增資計新台幣 **39,312,000** 元，發行新股 **3,931,200** 股，以發行面額 **10** 元，按基準日之原持有股數 **1:1** 認購。

決議：為因應上市櫃作業規劃，本次視覺工場現增案，全體出席董事同意採用主辦券商大華證券公司之分析意見作為本次現增案之依據，經主辦券商大華證券公司之意見（如附表一），決議放棄部份視覺工場之現增認購權維持股權 51% 以上。

八、臨時動議：無

九、散會

中 華 民 國 九 十 一 年 十 二 月 三 十 日

宏正自動科技股份有限公司

九十二年度第一次董事會會議記錄

一、時間：九十二年二月十一日下午二時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、陳尚仁、蔡隆琦、洪惇睦、蔡國智

列席監察人：陳瑟色、郭振林

五、報告事項：（1）、前次會議討論事項報告：略

（2）、營業報告：略

（3）、財務報告：略

（4）、修改『會計制度』報告。

六、討論事項：

1. 擬向證交所送件日程案。

決議：全體出席董事同意通過，預計 92 年 4 月 30 日上市
送件申請， 92 年第 4 季掛牌上市。

2. 訂定股東常會日期案。

決議：全體出席董事同意 92 年 4 月 29 日召開股東常會。

3. 擬解除經理人競業禁止案。

說明：本公司經理人有投資或經營其他與本公司營業範圍
相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提
下，爰依公司法第二十九條第一項規定，擬請解除
經理人之競業禁止。

決議：全體出席董事同意通過。

4. 擬定子公司管理程序案。

說明：公開發行公司應於內部控制制度中，訂定對子公司
必要之控制作業，督促其子公司建立內部控制制度。

決議：全體出席董事同意通過。

5. 修訂「資金貸予他人作業程序」案。

說明：依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 18 日
（91）台財證（六）字第 0910161919 號函辦理。

決議：全體出席董事同意依法修訂之，提請股東會通過。

6. 修訂「背書保證作業程序」案。

說明：依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 18 日（91）台財證（六）字第 0910161919 號函辦理。

決議：董事蔡隆琦先生提出，背書保證有關印章保管人及對國外公司為保證行為時由董事長、總經理保管簽署之。全體出席董事同意通過，提請股東會通過。

7. 廢除從事衍生性商品交易處理程序及修訂「取得或處分資產處理程序」案。

說明：依財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 12 月 10 日（91）台財證（一）字第 0910006105 號函辦理。

決議：蔡隆琦董事提出，指定總經理隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。全體出席董事同意通過，提請股東會通過。

8. 擬修改章程案。

說明：因本公司業務之需要擬修改公司章程。

決議：洪惇睦董事提出將第二條第七項修正為「除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務」。全體出席董事同意通過，提請股東會通過。

9. 董事補選案。

說明：1. 本公司董事陳崑永先生於九十二年四月二十八日辭任，擬補選董事席位缺額乙席。

2. 補選董事任期為 92 年 4 月 29 日起至 94 年 5 月 31 日止。

決議：出席董事同意通過，提請股東會補選。

10. 擬解除新補選之董事競業禁止之限制案。

說明：本公司新補選之董事如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第 209 條第一項規定，擬請解除董事之競業禁止。

決議：出席董事同意通過，提請股東會通過

七、臨時動議：無

八、散會

中 華 民 國 九 十 二 年 二 月 十 一 日

宏正自動科技股份有限公司

九十二年度第二次董事會會議記錄

一、時間：九十二年三月十九日下午二時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、主席：陳錦堂先生

記錄：蔡隆琦先生

四、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、陳尚仁、蔡隆琦、洪惇睦、蔡國智、陳崑永

列席監察人：陳瑟色、郭振林、廖修達

五、報告事項：（1）、前次會議討論事項報告：略

（2）、營業報告：略

（3）、財務報告：略

六、承認事項：

1、案由：九十一年度決算表冊，請承認案。

說明：本公司九十一年度營業報告書及業經會計師查核竣事之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、呈請承認。

決議：全體出席董事同意通過，提請股東會承認。

七、討論事項：

1. 擬定九十一年度盈餘分配案。

說明：本公司九十一年度盈餘分配自九十一年度稅後淨利中，除依規定提撥 10% 法定盈餘公積後，其餘按公司章程分配如下：

1、現金股利：擬提撥 280,226,570 元，每股配發 4.5 元。

2、股票股利：擬提撥 93,408,860 元，盈餘轉增資，每股配發 1.5 元，即每仟股無償配發 150 股。

3、員工紅利：新台幣 21,208,193 元，擬提撥新台幣 15,000,000 元轉增資發行新股 1,500,000 股。

4、董監事酬勞：新台幣 8,483,277 元。

5、請參閱第 16 頁盈餘分配表，謹提請公決。

決議：全體出席董事同意通過，提請股東會決議。

2. 辦理九十一年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股案。

說明：本公司實收資本額為 **622,725,710** 元，茲為充實營運資金，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計 **108,408,850** 元，發行新股 **10,840,885** 股，每股面額 **10** 元，增資後實收資本額為 **731,134,560** 元，謹提請 公決。。

決議：全體出席董事同意，提請股東會決議。

3. 擬修改『内部控制制度』案。

說明：為配合 **91.11.18** 財政部證券暨期貨管理委員會頒布之「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」規定，應增訂或修訂部分作業辦法或程序之要求，擬修訂本公司之「内部控制制度」，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

4. 擬修改『內部稽核實施細則』案。

說明：為配合 **91.11.18** 財政部證券暨期貨管理委員會頒布之「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」規定，應增訂或修訂部分作業辦法或程序之要求，擬修訂本公司之「內部稽核實施細則」，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

5. 擬『董事會議事規則』案。

說明：依據 **91.10.04** 財政部證券暨期貨管理委員會公布之上市櫃公司治理實務守則第 **32** 條規定，上市櫃公司應制定董事會議規則，並提報股東會，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意，提請股東會報告。

6. 擬向財政部證券暨期貨管理委員會申報發行『員工認股權憑證』案。

說明：本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

7. 九十一年度「内部控制制度聲明書」案。

說明：依據 **91.11.18** 財政部證券暨期貨管理委員會頒布之「公

開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定，評估公司內部控制制度之設計及執行之有效性。擬出具九十一年度「內部控制制度聲明書」，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

8. 本公司對大陸間接投資案。

說明：1、為因應國際競爭環境，降低公司生產成本及延覽專業人才，本公司於適當時機，就政府法令許可及本公司所營業務範圍內，進行對大陸間接投資事宜，投資額度依相關法令之規定，以本公司實收資本額或淨值（取高者）之百分之四十為限。

2、本公司經由第三地區事業間接在大陸地區投資，設立深圳市寶安區松崗亞騰高科電子廠，本件業於九十二年二月十日獲得經濟部投資審議委員會經審二字第 **091047474** 號函核准在案，擬請股東會授權董事會於投資限額內全權處理相關投資事宜，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過，提請股東會決議。

9. 修改「子公司管理程序」案。

說明：因公司作業流程變更，擬修改子公司管理程序，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

10. 修改「內部控制制度自行評估作業程序」案。

說明：依內部控制制度處理準則第二十二條規定修改，謹提請 公決。

決議：全體出席董事同意通過。

11. 擬修改公司章程。

說明：因公司業務之需要，擬修改本公司「公司章程」部份條文，謹提請 公決。

決議：出席董事同意通過，提請股東會決議。

八、臨時動議：無

九、散會

中 華 民 國 九 十 二 年 三 月 十 九 日

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳錦堂

總經理：陳尚仲