

原證券代號：232709

原興櫃代號：R223

股 票 代 號：6277



九十三年度 年 報

刊 印 日 期：九 十 四 年 五 月 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：余煥章
職 稱：財務長暨總管理處協理
電 話：(02)8692-6789
電子郵件信箱：ericyu@aten.com.tw

本公司代理發言人：張子奇
職 稱：行銷推廣部經理
電 話：(02)8692-6789
電子郵件信箱：jackiec@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.gcsc.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：黃柏淑／王明志 會計師
事務所名稱：安侯建業會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 6 樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)2715-9999

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>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司概況	2
一、公司簡介	2
二、公司組織	4
三、資本及股份	17
四、公司債辦理情形	21
五、特別股辦理情形	21
六、海外存託憑證之辦理情形	21
七、員工認股權憑證辦理情形	22
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	23
參、營運概況	24
一、業務內容	24
二、市場及產銷概況	31
三、從業員工	35
四、環保支出資訊	36
五、勞資關係	36
六、重要契約	36
肆、資金運用計劃執行情形	37
伍、財務概況	38
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	38
二、最近五年度財務分析	40
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	42
四、最近年度財務報表	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	72
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	102
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估	103
一、財務狀況	103
二、經營結果	104
三、現金流量	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	105

目 錄

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	105
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	106
七、其他重要事項	109
柒、公司治理運作情形	110
捌、特別記載事項	112
一、關係企業相關資料	112
二、內部控制制度執行狀況	117
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	118
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	118
五、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	118
六、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	118
七、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	118
八、其他必要補充說明事項	118
九、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	118

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

九十三年度本公司在全體同仁努力之下，積極拓展全球通路的行銷策略，使每一各別區域市場年度營收成長可觀，九十三年營業額首度突破二十億元創歷年新高。九十三年度之營收淨額為新台幣2,320,058仟元，較九十二年度成長20.36%，達成預算的98.40%；而九十三年度之稅後淨利為新台幣496,600仟元，較九十二年度成長5.19%，達成預算的93.20%。

過去一年來，本公司秉持『化繁為簡，分享科技』之核心理念，致力於網路管理及電腦週邊設備領域產品之研發，長期培育及網羅專業人才，並以領先同業之技術持續鞏固領導廠商的地位。長期佈建海外行銷網絡，努力開發新客源，且積極投入產品品質與良率提升，自有品牌產品ATEN、IOGEAR 及ALTUSEN占整體營業額六成以上，企業級KVM耀眼的銷售成績帶動整體營收之成長。

展望九十四年，宏正將全面強化以“ALTUSEN”為品牌的企業級產品系列陣容，並將推出全系列遠端機房管理方案，其中包括KVM遠端管理方案、電源遠端管理方案、以及序列裝置遠端管理方案；藉由此一系列ALTUSEN產品與技術，宏正將可進一步協助企業有效節省機房建置與管理成本，全面落實無人機房管理概念。預估九十四年度KVM多電腦切換器及USB系列產品之銷售數量將分別達110萬台及140萬台左右，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，將為股東及員工創造最大利益，在此感謝各位股東之支持與鼓勵，敬祝各位股東雞年吉祥、萬事如意。

董事長：陳錦堂



總經理：陳尚仲



貳、公司概况

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

公司概况

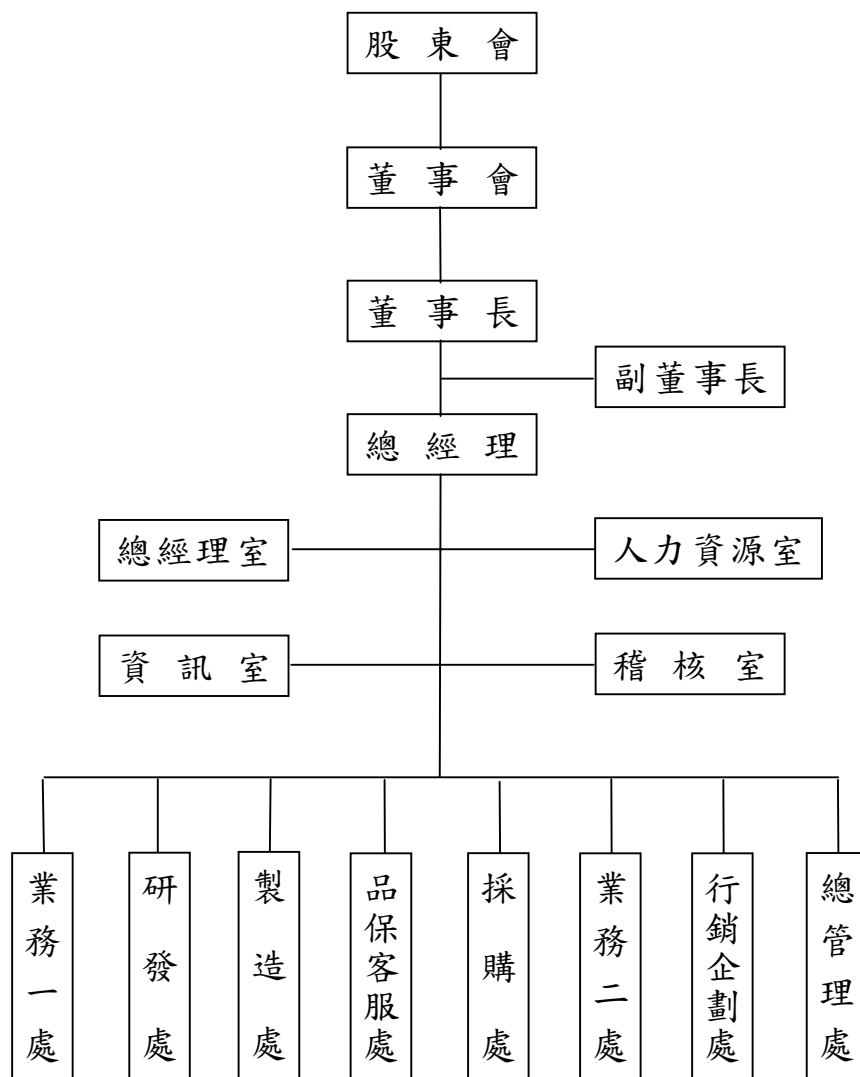
- 民國89年12月 全球首家獲得USBIF協會通過USB2.0 host control card 認證
- 民國90年 1月 伺服器陣列式切換器(matrix KVM Switch)
CS-428/9138榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』
- 民國90年 3月 投資ATEN INFOTECH N.V.
- 民國90年 5月 天下雜誌1000大台灣製造業排名第690名及資產報酬率最高公司第42名
- 民國90年 8月 投資ATEN TECHNOLOGY, INC.
- 民國90年 8月 盈餘及員工紅利轉增資5仟5佰3拾4萬3仟7佰6拾元，實收資本額達3億9仟4佰2拾3萬5仟4佰9拾元
- 民國90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 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
- 民國92年 7月 盈餘及員工紅利轉增資1億8佰4拾萬8仟8佰6拾元，實收資本額達7億3仟1佰1拾3萬4仟5佰7拾元
- 民國92年10月 於台灣證券交易所掛牌上市
- 民國92年11月 總經理陳尚仲先生獲經濟部頒發九十二年優良商人『金商獎』之肯定
- 民國93年 1月 本公司榮獲台灣產業科技推動協會第二屆『金根獎—根留台灣、全球佈局』一般企業組企業楷模獎
- 民國93年 6月 盈餘及員工紅利轉增資8仟8佰6拾1萬3仟4佰6拾元，實收資本額達8億1仟9佰7拾4萬8仟3拾元
- 民國94年 1月 KM0432 Cat5矩陣式32埠多人控管多電腦切換器榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』，並取得參與經濟部「全面提升產品形象計畫」於國內外推廣之機會

公司概況

二、公司組織

(一)組織系統

1. 組織結構



公司概況

2. 各主要部門所營業務

部 門	所營業務
總 經 理 室	企業策略規劃之推動與整合、集團佈局規劃、合約審查與管理及專利與侵權策略。
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。
人力資源室	• 人力資源策略規畫與人事制度建立與推動。 • 招募、任免、教育訓練、薪酬、績效考核、升遷、獎懲等業務。 • 員工關係(勞資會議/諮商輔導等)相關業務承辦與管理。 • 產業人力資源分析與對策擬定。
稽 核 室	負責公司內部管理制度及各部門與子公司業務之稽核。
業 務 一 處	負責東亞、泛亞市場與O E M業務開拓。
研 發 處	負責產品軟體硬體之設計開發與產品之工業設計、全球研發資源統籌協調及研發環境的提昇與研發能力的規劃。
製 造 處	負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。
品保客服處	客訴處理、品質控制、產品維修、進出口及收款作業之管理等。
採 購 處	• 公司各項原物料、零件之採購。 • 供應商評鑑。 • 新供應商的搜尋。 • 採購進度跟催與文件整理。 • 亞騰廠進貨貨款帳務核對。
業 務 二 處	負責台灣、美洲、歐洲市場業務開拓。
行銷企劃處	• 建立公司良好形象及負責產品與品牌之推廣行銷活動。 • 負責品牌與產品策略之規劃、市場趨勢分析及行銷通路策略規劃。
總 管 理 處	• 管理部： 負責總務業務及固定資產採購等。 • 財務部： 現金流量管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、長短期投資作業管理。 • 會計部： 管理報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務與移轉計價之規劃與執行、子公司財會事項諮詢與協助規劃。 • 專案部： 資訊揭露、投資人關係維護、股務事項及資本市場活動。

(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

94年4月16日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 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
董事長	陳錦堂	91.5.17	三年	68.7.6	1,696,234	4.30%	4,438,380	5.41%	3,357,420	4.10%	0	0%	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 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長	董 事 董事兼 總經理 監察人	陳尚仁 陳尚仲 廖修達	子 子 妻舅
副董事長	陳尚仁	91.5.17	三年	68.7.6	3,731,058	9.46%	5,311,254	6.48%	2,713,693	3.31%	0	0%	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 Aten Computer 董事長	董事長 董事兼 總經理	陳錦堂 陳尚仲	父 弟

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	陳尚仲	91.5.17	三年	68.7.6	2,759,288	7.00%	2,770,108	3.38%	3,053,712	3.73%	0	0%	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	宏正自動科技(股)公司總經理 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 台北縣立秀峰小學文教基金會董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事 Aten Infotech董事長 Aten Technology董事長 Expand International Co., Ltd. 董事 I/O Master Inc. 董事長 宏絡信息科技有限公司董事(負責人)	董事長 董事	陳錦堂 陳尚仁	父兄
董 事	蔡隆琦	91.5.17	三年	68.7.6	1,026,464	2.60%	註1	-	-	-	-	-	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	宏正自動科技(股)公司總管理處資深副總 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	董事長 董事 董事兼總經理	陳錦堂 陳尚仁 陳尚仲	丈人 妻舅 妻舅
董 事	蕭貞裕	93.4.29	一年	90.5.9	488,305	0.67%	567,335	0.69%	602,591	0.74%	0	0%	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	—	—	—
董 事	中華開發工業銀行(股)公司代表人孫致中	92.4.29	二年	92.4.29	1,448,420	2.33%	1,832,251	2.24%	0	0%	0	0%	美國俄亥俄州楊城州大企管碩士 淡江大學商學士 中聯信託投資公司執行副總經理 台新銀行經理、協理、總稽核	中華開發工業銀行副總經理 中鋼碳素化學公司董事 東鼎液化瓦斯興業公司常務董事 晶揚科技董事 觀塘工業專用港董事	—	—	—

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主 要 經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	蔡國智	91.5.17	三年	91.5.17	0	0%	11,165	0.01%	0	0%	0	0%	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	-	-	-	-
董 事	洪惇睦	91.5.17	三年	91.5.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	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	-	-	-
監察人	廖修達	91.5.17	三年	91.5.17	216,461	0.55%	404,099	0.49%	1,002,530	1.22%	0	0%	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	董事長	陳錦堂	姐夫
監察人	陳瑟色	91.5.17	三年	79.10.15	595,004	1.51%	960,529	1.17%	0	0%	0	0%	開平高中畢	聯合窯業原料(股)公司財務經理	-	-	-
監察人	郭振林	91.5.17	三年	91.5.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國新墨西哥高原大學企業管理碩士 行政院賦稅改革委員會專員 財政部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	-	-	-

註 1：董事蔡隆琦於 93 年 4 月 28 日辭任，董事蕭貞裕於 93 年 4 月 29 日當選。

公司概況

表一：法人股東之主要股東

92年12月31日

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

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

92年12月31日

法人股東名稱(註)	法人股東之主要股東
中華開發金融控股股份有限公司	理隆纖維工業(股)公司 昌泰投資(股)公司 泰恆投資(股)公司 隆潤投資(股)公司 耀華玻璃(股)公司管理委員會 富代投資(股)公司 柏丞投資(股)公司 臺灣銀行 群碁投資(股)公司 義昌投資(股)公司 劍湖山世界 聯一綜合投資(股)公司 財團法人沈春池文教基金會 上海商業儲蓄銀行 增懋投資(股)公司 三商美邦人壽保險(股)公司 合森股份有限公司

資料來源：中華開發金融控股股份有限公司九十二年年報

公司概況

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		✓				✓		✓	✓	
陳 尚 仁		✓				✓		✓	✓	
陳 尚 仲		✓				✓		✓	✓	
蕭 貞 裕		✓		✓		✓		✓	✓	
中華開發工業銀行(股)公司 代表人孫致中		✓	✓		✓		✓	✓		
蔡 國 智		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
洪 惇 睦		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
廖 修 達		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
陳 瑟 色		✓	✓			✓	✓	✓	✓	
郭 振 林		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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“✓”。

- (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，但其兼任母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人者，不在此限。
- (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其代表人。

註3：郭振林先生除擔任本公司獨立監察人外，另兼任二家公司之獨立監察人。

2.總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

94年4月16日

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	陳尚仲	71.9.15	2,770,108	3.38%	3,053,712	3.73%	0	0%	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	協 理	董素卿	配偶
製造處 副總經理	蕭貞裕	74.8.20	567,335	0.69%	602,591	0.74%	0	0%	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	-	-	-
採購處 協 理	董素卿	74.7.22	625,187	0.76%	5,198,633	6.34%	0	0%	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司 採購處經理	無	總經理	陳尚仲	配偶
財務長暨 總管理處 協理	余煥章	93.4.12	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學管研所碩士 中歐國際工商學院 EMBA 華新麗華(股)公司管制長 環隆電器(股)公司財務總處 協理	無	-	-	-
研發處 協 理	婁子正	85.8.26	100,095	0.12%	0	0%	0	0%	新澤西理工學院碩士 德鑫科技(股)公司專案經理 致全資訊(股)公司經理 怡華資訊系統(股)公司經理	宏絡信息科技有限公司 董事(兼總經理) ATEN Advance Technology Inc. 董事長	-	-	-
研發處 第一研發 中心協理	陳立中	93.11.1	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學電機所碩士 美國紐約哥倫比亞大學電機 所碩士 智易科技(股)公司技術協理 廣威網訊(股)公司技術總監 飛訊科技(股)公司研發副總	無	-	-	-

職 稱	姓 名	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
製造秘書室 協理	楊洪田	74.8.1	203,665	0.25%	69,905	0.09%	0	0%	聯合工專電機工程科 宏正自動科技(股)公司製造 處經理	無	—	—	—
業務一處 協理	劉維賢	87.3.17	93,545	0.11%	0	0%	0	0%	日本橫濱市立大學經營管理 學系 建寶食品(股)公司經理 宏正自動科技(股)公司東北 亞業務部經理	無	—	—	—
業務二處 協理	蔡慶燁	93.8.9	0	0%	0	0%	0	0%	IE Master Degree, Univ. of Florida 盛達電業總經理特助 久津實業寬頻無線處協理 合勤科技國際業務協理 台灣吉悌電信國際業務經理	無	—	—	—
品保客服 處協理	陳添美	76.3.2	172,155	0.21%	154,666	0.19%	0	0%	中華工專電子工程科 宏正自動科技(股)公司業管 部經理	無	—	—	—

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 董事之報酬

93年12月31日；單位：元、股

職 稱	姓 名	車馬費 及報酬	盈餘分配 之董事酬勞	盈餘分配之員工 紅利金額 (註2)				前三項 總 額	總額占稅 後純益之 比例(%)	取得員工 認股權憑 證 數 額	其他 報酬
				現金 紅利	股 票 紅 利						
					股數	市價	金額				
董 事 長	陳錦堂	4,200,000	10,408,454	0	0	73.76	0	14,608,454	2.94	0	提供汽車1輛， 其成本3,380仟 元，未折減餘額 3,333仟元。
副董事長	陳尚仁										
董 事	陳尚仲										
董 事	蔡隆琦										
董 事	蕭貞裕										
董 事	開發工銀：孫致中										
董 事	洪惇睦										
董 事	蔡國智										

註1：蔡隆琦於93年4月28日辭任董事

(2) 監察人之報酬

93年12月31日；單位：元、股

職 稱	姓 名	車馬費及報酬	盈餘分配之監察人酬勞	前二項總額	總額占稅後純益之比例 (%)	其他報酬
監察人	郭振林	1,800,000	2,337,900	4,137,900	0.83	—
監察人	廖修達					
監察人	陳瑟色					

(3)總經理及副總經理之報酬

93年12月31日；單位：元、股

職 稱	姓 名	薪 資	獎金、 特支費	盈餘分配之員工紅利金額 (註 2)				前三項 總 額	總額占稅 後純益之 比例(%)	取得員工 認股權憑 證 數 額	其 他 報 酬
				現金 紅利	股 票 紅 利						
					股數	市價	金 額				
總 經 理	陳 尚 仲	6,827,200	1,000,250	253,685	92,700	73.76	6,837,552	14,918,687	3.00	35 單位	提供汽車2輛，其成本5,150仟元，未折減餘額2,675仟元
資深副總	蔡 隆 琦										
副總經理	蕭 貞 裕										

註 1：蔡隆琦副總於 93 年 4 月 15 日離職。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

93年12月31日；單位：元、股

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股 票 紅 利			現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股 數	市 價 (註 2)	金 額			
經 理 人	總 經 理	陳 尚 仲	234,300	73.76	17,281,968	773,576	18,055,544	3.64%
	副 總 經 理	蕭 貞 裕						
	協 理	董 素 卿						
	協 理	婁 子 正						
	協 理	楊 洪 田						
	協 理	劉 維 賢						
	協 理	陳 添 美						

公司概況

(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	93 年 度		94年度截至4月16日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長	陳 錦 堂	1,248,034	0	172,000	0
董 事	陳 尚 仁	482,841	0	0	0
董事兼任 總 經 理	陳 尚 仲	308,646	0	0	0
董事兼任 資深副總	蔡 隆 琦	0	0	-	-
副總經理	蕭 貞 裕	79,030	0	0	0
董 事	中華開發工業 銀行(股)公司	166,568	0	0	0
董 事	蔡 國 智	1,015	0	0	0
董 事	洪 惇 睦	0	0	0	0
監 察 人	陳 瑟 色	96,411	0	0	0
監 察 人	廖 修 達	74,736	0	0	0
監 察 人	郭 振 林	0	0	0	0
協 理	婁 子 正	281	0	(41,000)	0
協 理	董 素 卿	83,835	0	0	0
協 理	楊 洪 田	38,151	0	0	0
協 理	楊 清 貴	(10,000)	0	-	-
協 理	陳 添 美	30,741	0	0	0
協 理	劉 維 賢	34,504	0	0	0
協 理	余 煥 章	0	0	0	0
協 理	陳 立 中	0	0	0	0
協 理	蔡 慶 燁	0	0	0	0

註：蔡隆琦於93年4月15日離職並於93年4月28日辭任董事，楊清貴於93年4月21日離職。

公司概況

2. 股權移轉資訊

93年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人並無股權移轉至關係人之情事發生。

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

93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%
視覺工場股份有限公司	6,472,066	59.58%	296,900	2.73%	6,768,966	62.32%
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%
ATEN JAPAN CO. LTD.	1,597	99.81%	1	0.06%	1,598	99.875%

註：係公司以權益法評價之長期投資。

公司概況

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		
89.09	10元	40,000,000	400,000,000	33,889,173	338,891,730	盈轉77,499,630 員工紅利3,060,000		註1
90.08	10元	40,000,000	400,000,000	39,423,549	394,235,490	盈轉50,833,760 員工紅利4,510,000		註2
91.08	65元	120,000,000	1,200,000,000	62,272,571	622,725,710	現金39,884,250 盈轉177,405,970 員工紅利11,200,000		註3
92.07	10元	120,000,000	1,200,000,000	73,113,457	731,134,570	盈轉93,408,860 員工紅利15,000,000		註4
93.07	10元	120,000,000	1,200,000,000	81,974,803	819,748,030	盈轉73,113,460 員工紅利15,500,000		註5

註1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註3：91.06.11台財證一字第〇九一〇一三一六一五號函

註4：92.05.19台財證一字第〇九二〇一二一八六九號函

註5：93.05.11台財證一字第〇九三〇一一八八二一號函

公司概況

2. 股份總類

股 份 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份 (上市)	庫藏股票	未發行股份	合 計	
普通股	80,457,803股	1,517,000股	38,025,197股	120,000,000股	—

(二)股東結構

94年4月16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	1	30	2,592	15	2,639
持有股數(股)	600	1,832,251	6,803,373	67,904,329	5,434,250	81,974,803
持股比例(%)	0.00%	2.24%	8.30%	82.83%	6.63%	100.00%

(三)股權分散情形(每股面額十元)

94年4月16日

持 股 分 級	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	487	115,147	0.14%
1,000 至 5,000	1,362	2,857,259	3.49%
5,001 至 10,000	278	2,190,006	2.67%
10,001 至 15,000	120	1,474,984	1.80%
15,001 至 20,000	71	1,274,790	1.56%
20,001 至 30,000	80	1,984,785	2.42%
30,001 至 50,000	101	4,093,442	4.99%
50,001 至 100,000	65	4,479,610	5.46%
100,001 至 200,000	16	2,442,036	2.98%
200,001 至 400,000	19	5,315,059	6.48%
400,001 至 600,000	11	5,588,345	6.82%
600,001 至 800,000	8	5,630,175	6.87%
800,001 至 1,000,000	4	3,752,611	4.58%
1,000,001以上	17	40,776,554	49.74%
合 計	2,546	81,974,803	100.00%

公司概況

(四)主要股東名單

94年4月16日

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例(%)
陳 尚 仁		5,311,254	6.48%
英商渣打銀行台北分行受託保管凱基金 融亞洲有限公司客戶中信代理人(香港) 有限公司投資專戶		4,833,500	5.90%
陳 錦 堂		4,438,380	5.41%
廖 認		3,357,420	4.10%
陳 季 玲		3,294,290	4.02%
陳 尚 仲		2,770,108	3.38%
潘 麗 月		1,895,995	2.31%
中華開發工業銀行股份有限公司		1,832,251	2.24%
蔡 漢 逸		1,793,569	2.19%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司		1,738,861	2.12%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 度			92年	93年	當年度截至 94年04月30日
每股市價 (註1)	最 高		111.50	131.00	77.50
	最 低		95.50	59.50	59.00
	平 均		106.62	95.23	70.89
每股淨值 (註2)	分 配 前		28.31	25.11	—
	分 配 後		20.19	—	—
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		73,114仟股	81,403仟股	—
	每 股 盈 餘	調 整 前	6.46	6.10	—
		調 整 後	5.76	—	—
每股股利 (註3)	現 金 股 利		5.5	—	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	1.0	—	—
		資 本 公 積 配 股	0	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比		16.50	15.61	—
	本 利 比		19.39	—	—
	現 金 股 利 殖 利 率		5.16%	—	—

註1：本公司於92年10月30日掛牌上市。

註2：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：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

公司概況

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程第二十五條：本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量之需求，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94年4月27日董事會通過分配0.5元股票股利及5.5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

本次股東會擬議之93年度盈餘(含員工紅利)轉增資合計55,228,910元，僅佔增資後實收資本額為874,976,940元之6.31%，故對每股盈餘稀釋應無重大影響。

(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。

本公司章程第二十四條：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交易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八至百分之十五為員工紅利，百分之三為董監事酬勞，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20,568,061元、股票紅利15,000,000元及董監事酬勞13,338,023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27.16%。

(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5.50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：九十二年度盈餘實際配發員工紅利為33,990,282元，原董事會通過之擬議分配33,990,282元。

公司概況

(2)董事、監察人酬勞：九十二年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為12,746,356元，原董事會通過之擬議分配12,746,356元。

(九)公司買回本公司股份情形

94年4月30日

買 回 期 次 (註)	第 一 次	第 二 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	93.7.20~93.9.19	93.10.23~93.12.22
買 回 區 間 價 格	65~100 元 (若市價低於所定區間價格下限，本公司得繼續 際遇買回股份)	55~95 元 (若市價低於所定區間價格下限，本公司得繼續 際遇買回股份)
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 1,000,000 股	普通股 517,000 股
已 買 回 股 份 金 額	75,922,500 元	33,472,000 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量	1,000,000 股	517,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	1.22	1.85

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。

公司概況

七、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

94年3月31日

員工認股權憑證種類 (註2)	第一次員工認股權憑證 (註5)	第二次員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	92年7月10日	92年7月10日
發行(辦理)日期(註4)	92年9月1日	93年5月28日
發行單位數	1,771單位	229單位
發行得認購股數占 已發行股份總數比率	2.42%	0.31%
認股存續期間	認股權人自被受予員工認股權憑證屆滿二年後，依九十二年度員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股。	認股權人自被受予員工認股權憑證屆滿二年後，依九十二年度員工認股權憑證發行及認股辦法行使認股。
履約方式(註3)	發行新股交付	發行新股交付
限制認股期間及比率 (%)	單一認股權人之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之10%，且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行普通股股份總數之1%。	單一認股權人之認股權數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之10%，且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行普通股股份總數之1%。
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	1,536單位	202單位
未執行認股者其 每股認購價格	53.1元	99.9元
未執行認股數量占已發 行股份總數比率(%)	1.90%	0.25%
對股東權益影響	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，對股東權益具有正面之影響。	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，對股東權益具有正面之影響。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

日期：94年4月30日

	職稱 (註1)	姓名	取得認 股數量	取得認股數量 占已發行股份 總 數 比 率	已 執 行 (第一次)				未 執 行 (第一次)			
					已 執 行 認股數量	已 執 行 認股價格	已 執 行 認股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未 執 行 認股數量	未 執 行 認股價格	未 執 行 認股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
經 理 人	總 經 理	陳尚仲	68,000	0.0830%	—	—	—	—	68,000	53.1	3,610,800	0.0830%
	副總經理	蕭貞裕										
	協 理	董素卿										
	協 理	婁子正										
	協 理	楊洪田										
	協 理	陳添美										
	協 理	劉維賢										
	職稱 (註1)	姓名	取得認 股數量	取得認股數量 占已發行股份 總 數 比 率	已 執 行 (第二次)				未 執 行 (第二次)			
					已 執 行 認股數量	已 執 行 認股價格	已 執 行 認股金額	已執行認股數 量占已發行股 份總數比率	未 執 行 認股數量	未 執 行 認股價格	未 執 行 認股金額	未執行認股數 量占已發行股 份總數比率
經 理 人	副總經理	蕭貞裕	8,000	0.0098%	—	—	—	—	8,000	99.9	799,200	0.0098%
	協 理	婁子正										
	協 理	楊洪田										
	協 理	陳添美										
	協 理	劉維賢										
	協 理	余煥章										

註1：並無單一員工取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元。

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；%

年度 項目	92 年 度		93 年 度	
	金 額	比重(%)	金 額	比重(%)
KVM SWITCHES	1,094,579	56.78	1,388,935	59.87
USB SERIES	399,130	20.71	371,635	16.02
其他	433,966	22.51	559,488	24.11
合計	1,927,675	100.00	2,320,058	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司為專業之KVM Switches(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)over IP網路產品的研發。
- (2)CAT5多平台、多用戶、多埠數KVM高階產品的深廣度開發。
- (3)USB KVM系列高階產品的深廣度開發。
- (4)LCD KVM的整合開發。

營運概況

(5)視訊分配器的開發。

(6)ASIC 開發。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

KVM產業乃在網路與電腦逐漸普及化下，伴隨需求所產生的行業，對於需求者而言，可選擇的替代品並不多，因此其市場需求穩定，且具一定程度的市場規模。透過伺服器，多台電腦可相互聯絡、同時作業。根據MIC資料顯示，全球伺服器市場因下列因素而呈現穩定成長：

- (1)伺服器硬體持續拓展應用，深入各產業之中小型企業，甚至進入家庭／SOHO中。
- (2)資訊服務範疇將擴大且滲入各個企業領域，並且緊密地與終端消費者連繫。
- (3)資訊安全將成為資訊基礎建設之一，產品／服務範疇將因無線應用拓展而無遠弗屆。

KVM設備可管理大量的Server，依據MIC統計資料，2004年全球伺服器市場規模由2003年的5,767仟台提高到6,430仟台，成長幅度達11.5%，預估2005年將成長至7,080仟台；IDC近來被廣泛討論，資料庫(IDC)市場未來如果成型，將有大量的Server需要控管，另一方面由民營固網業者持續建置固網基礎建設，金融業結合資料庫(IDC)風行將提高伺服器需求，對於KVM設備廠商來說，無疑是一個好消息，透過KVM設備管理大量的Server，遇到問題也可經由KVM設備通報，增加IDC的管理效率。IDC成功與否，市場接受度佔有絕對重要的地位，客戶有行動IDC才能有客源，並有擴充足夠的伺服器設備，KVM設備廠商才得以伴隨IDC成長。

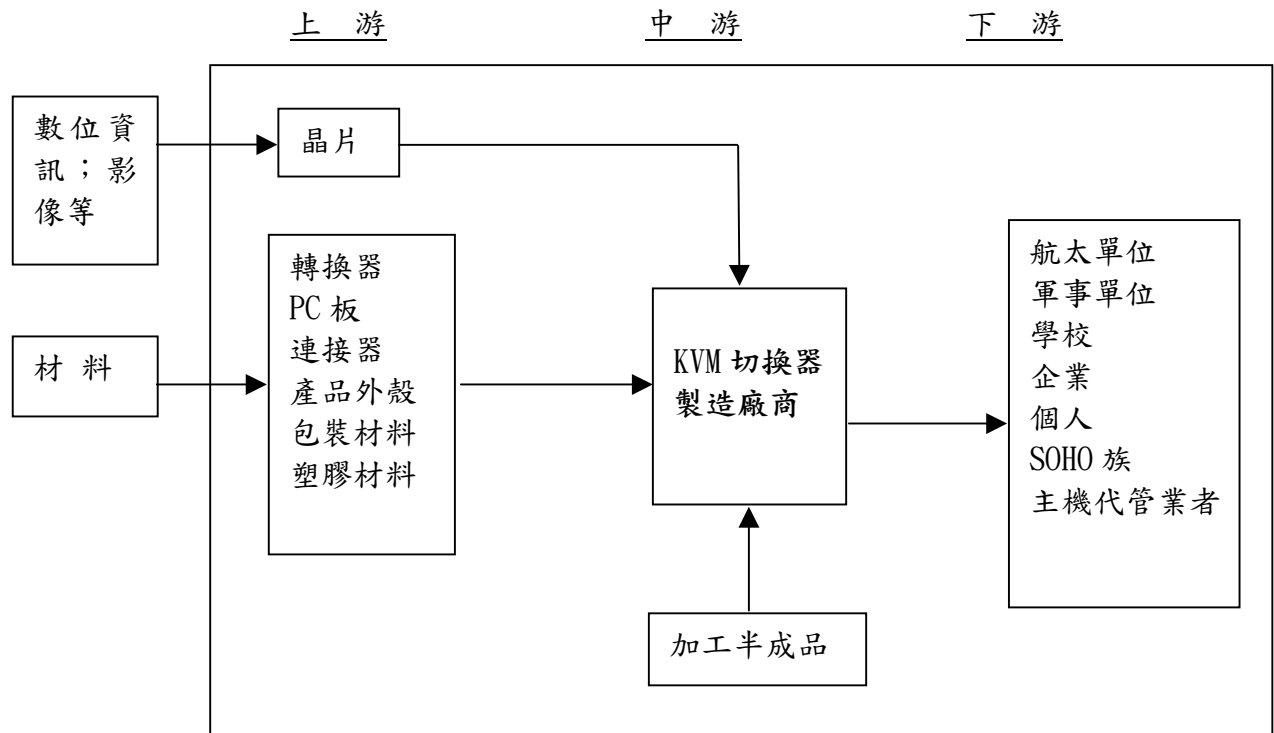
隨著我國資訊電子產業及其週邊設備業之預期成長下，帶動整體產業之成長。國內KVM切換器及USB之應用領域有通訊、個人電腦週邊設備、消費性電子、汽車、航太及軍事等產業，其中更以3C產業為主要應用範疇。1997年來低價電腦的盛行、USB(Universal Serial Bus，即萬用匯流埠)介面插座的推廣普及、國內筆記型電腦、PCMCIA(Personal Computer Memory Card Interface Association，即PC記憶卡)產業的急速竄起以及全球行動電話與數位產品的需求增加，將帶動了KVM切換器及USB的龐大需求，並將我國的KVM切換器及USB產業導入了一個嶄新的紀元。

營運概況

2. 產業上、中、下游之關聯性

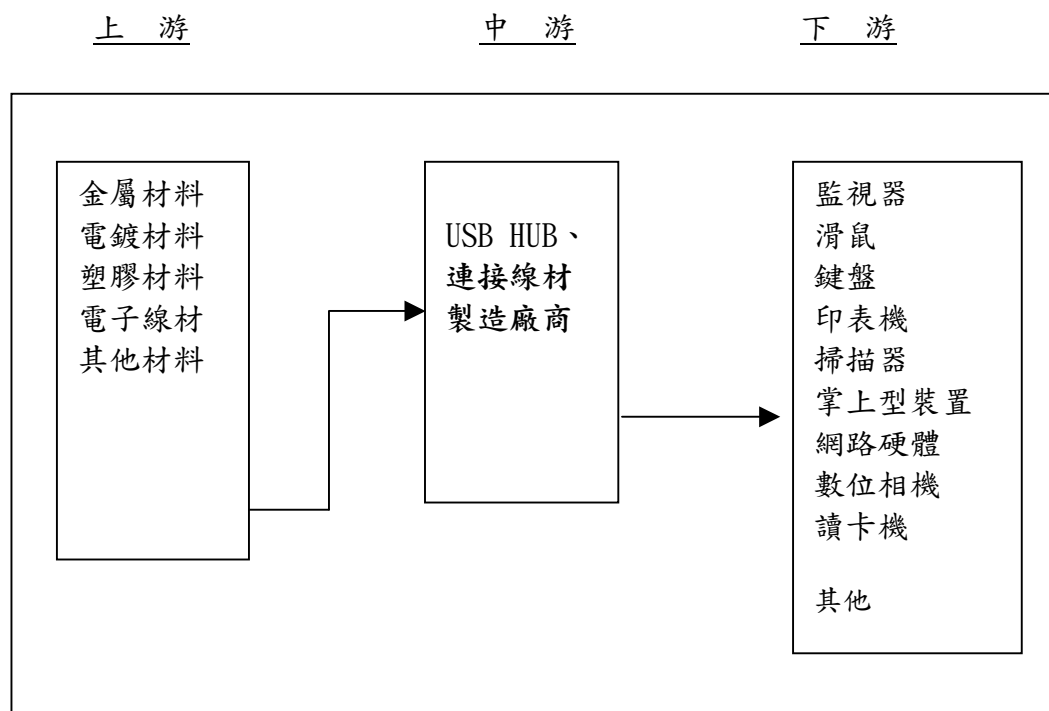
本公司係以產製KVM Switch(多台電腦監控切換器)及USB(Universal Serial Bus, 萬用匯流埠)、連接器為主之網路管理及電腦週邊設備的研發、製造和銷售公司，其產品屬資訊工業之中游產業，就整體產業結構來看，其關聯性如下圖所示，產業上游為各類原料的供應商，包含晶片、轉換器、PC板、連接器、產品外殼、塑膠材料及包裝材料等素材或規格品之供應廠商；產業中游為該公司所屬本業，提供上游供應之開模、加工、組立及裝配等產品規格，創造出各種用途之KVM Switch(多台電腦監控切換器)及USB(Universal Serial Bus, 萬用匯流埠)、集線器(Hub)及通訊介面，以供給下游之所需；而下游產業包含國內外之通訊產業、電子及其週邊設備產業、航太產業及其他系統整合或管理提供廠商等，由於KVM切換器及USB(萬用匯流埠)係用於轉換傳輸電子訊號及電源之連接元件，為所連結之電子產品間訊號之橋樑，故產品品質良莠及穩定度，不僅影響電流及訊號傳輸之可靠度，並會影響相關應用設備之整體運作品質。茲將本公司所屬產業上中下游行業關聯性說明如下圖所示：

KVM 行業關聯圖



營運概況

USB HUB、連接線材行業關聯圖



3. 產品之各種發展趨勢

A. 高階產品為主要利潤來源

在產業中，高階產品因競爭價差不大且進入門檻高，其利潤率相對亦較高，因此高階產品勢必為廠商未來主要獲利來源。

B. 行銷導向

無論高階及中低階產品，除了通路的鞏固外，各廠商勢必導入行銷戰爭，透過密集的行銷攻防，取代過去單純的產品規格與功能戰。

C. 通路多樣化發展

隨著消費者購買模式改變、網際網路的普遍發展、目標消費對象的轉移等因素，使通路的競爭更激烈，卻也造就通路的發展更多元。

D. 結合網路通訊的產品開發方向

KVM產品的通訊屬性，在未來產品的發展方向上，必定結合網路及通訊的概念發展，因此廠商在產品的開發上將順應網路通訊潮流及技術規格方向前進。

E. 中低階之產品須拓展市場佔有率，高階產品除須持續突破核心技術外，更須獲得使用者之認同，高階產品雖能帶來高利

營運概況

潤率，但如何將高階產品銷售到使用者手上及如何提供吸引使用者的產品特性與功能，實為廠商未來拓展商機上的主要挑戰。

F. 集中資源於中國市場開發

除了資訊產業成熟化的市場與國家外，對於KVM產業而言，資訊產業正蓬勃發展的新興國家與市場，更是廠商在全球發展佈局中所必須高度掌控的區域；而新興市場中又以中國大陸的發展最為迅速，因此未來主力廠商或新進入者勢必鎖定該市場為未來幾年重點發展區域，並集中所有資源以搶奪該市場空間。

4. 市場之競爭情形

雖然近年隨著KVM市場的高速成長，進入者亦多；但就整體市場這幾年的發展，市場上主要大廠競爭及市場開拓的結果，讓市場競爭態勢趨於明朗化，市場由主力大廠所掌控，前3名的主要廠商，佔了市場70%以上的佔有率，其他以外的廠商分食剩餘的市場，其中更無市場佔有率超過10%者。

(三)技術及研發概況

1. 研發費用金額

單位：新台幣仟元

年度	93年度	94年截至3月底止
金額	160,436	25,949

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)KVM on the NET系列產品。
- (2)POWER on the NET 系列產品。
- (3)SERIAL on the NET 系列產品。
- (4)DVI USB/PS2 KVM 系列產品。
- (5)KVMP 系列產品。
- (6)第二代LCD KVM 系列產品。
- (7)DVI 視訊分配器系列產品。
- (8)DVI 視訊切換器系列產品。

營運概況

(四)長短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1)行銷

- A. 以服務的精神強化接單能力，推展高獲利產品的銷售比重。
- B. 鞏固現有行銷通路，積極開拓新興市場：如中南美洲(巴西)、東歐(俄羅斯)、中國大陸、印度等地區。
- C. 增加在地銷售和服務據點的設立。
- D. 強化與各地區經銷商、代理商之經營合作，並成為國際性系統整合廠商及全球專業品牌的最佳供貨廠商，以期迅速再提昇質與量的市場佔有率。
- E. 加強現有銷售管道之深度與廣度。

(2)生產政策

- A. 強化TQM的品質保證系統，提高產品生命全期服務(PLCS；Product Life Cycle Service)中的品質滿意度。
- B. 積極投入製程改善自動化計畫，縮短投產時間，以期降低成本，增強競爭力。
- C. 落實學習教育，縮短新產品量產學習曲線的學習期間。
- D. 在比較利益原理下，採國際分工方式生產。

(3)產品研究發展方向

- A. 網路產品(Over IP0)的深廣度研發。
- B. 模組式、多平台、多對多、且多埠數的高階產品的開發。
- C. 無線領域(IEEE802.11系列、BlueTooth、UPnP等)應用技術的研究。
- D. 光纖領域(Optical Fiber)應用技術的研究。

(4)經營管理策略

- A. 研、銷、製、管均衡發展。
- B. 完備災害零損失的備援系統。
- C. 完善的福利規劃，照顧員工及其眷屬，並吸引專業人才的加入。
- D. 推行全球e化系統，整合集團資源，提昇整體運作效率。

2. 長期計畫

(1)行銷策略

營運概況

- A. 建置客戶關係管理(CRM)，深厚與客戶往來間的關係。
- B. 爭取ODM/OEM客戶，深入產品市場。
- C. 品牌經營；積極鋪設自有品牌的全球複式代理通路，擴大自有品牌銷售，均衡業務比重。
- D. 縮短銷售層級，方便服務最終使用者。
- E. 提供零時差無距離的全時全區On-Line和On-Site服務系統。

(2)生產策略

- A. 結合配合廠商，規劃供料系統，縮短採購時間和減少庫存。
- B. 培養中階幹部，加強基層人員生產新技能教育。
- C. 強化彈性製造機能，提升少量多樣的生產能力，降低產品單位生產成本，提升企業競爭力。
- D. 全面品質管理(TQM)和及時生產(JIT)理念的深植，生產線自動化設施的增購，提升生產效率及品質。

(3)產品研究發展方向

- A. 積極開發ASIC的原物料件。
- B. 無線和光纖應用介面產品的推出。
- C. 不斷地向上開發高階產品。
- D. 對於自有技術申請各國專利，鞏固未來競爭優勢。

(4)經營管理策略

- A. 活絡ERP企業資源規劃於集團企業間，透過全球網路系統建構台灣為營運總部，達全球效率化管理。更進一步使集團的資訊、客戶需求、及供應商間的資訊同步化。
- B. 提供「員工生涯規劃」、利潤均享、及回饋社會。
- C. 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。

營運概況

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	92年	93年
美洲	41	42
亞洲	22	28
歐洲	10	11
其他地區	0	1
內銷	27	18

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在全球中低階KVM市場占有率約達六成以上。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

影響KVM產業成長主要因素如下：

- (1)寬頻的普及與行動管理需求提昇。
- (2)企業組織擴展所帶動基礎建設佈建，例如：遠端辦公室、分支機構等。
- (3)企業持續投資安全及重要的遠端監控設備。

依科技市場調查公司VDC對KVM市場的調查報告，KVM在歷經2002年的沉潛後，2003年開始復甦，VDC統計2002年KVM的市場規模為5.45億美元，預估2006年的市場規模可達9.27億美元，複合成長率達14.2%以上。

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

營運概況

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，並提高生產管理效率，降低製造成本，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，此外，對於侵犯本公司商標及專利權廠商採取法律措施，以維護公司權益。

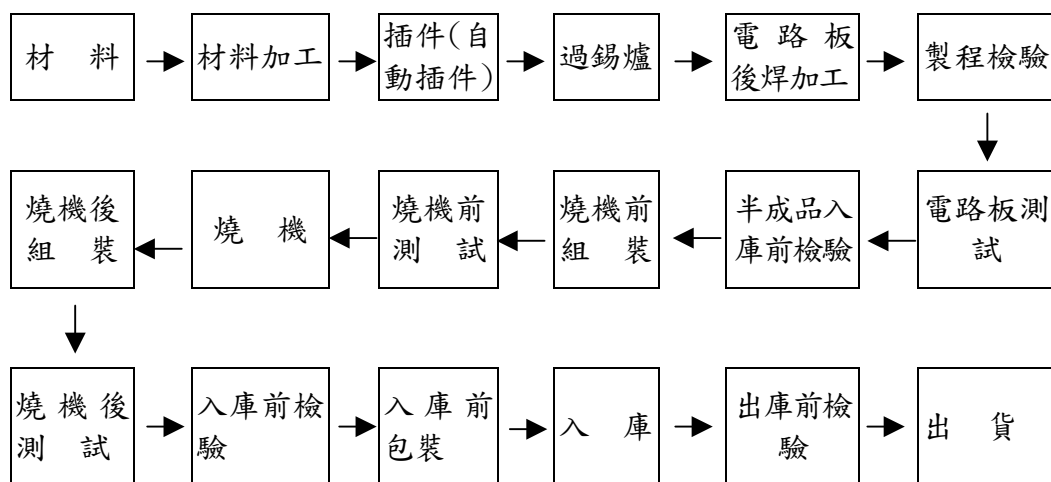
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

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。

營運概況

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	M.C.	正常
電腦線材	H.L.	正常
外殼	Y.C.	正常

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶

1. 占進貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	92 年 度			93 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.	EXPAND	366,684	36.33	EXPAND	451,298	34.84
	其他	642,584	63.67	其他	843,975	65.16
	進貨淨額	1,009,268	100.00	進貨淨額	1,295,273	100.00

本公司為有效降低生產成本，透過Topmost海外控股公司100%間接投資Expand公司，在大陸設立來料加工廠，從事生產技術成熟或低附加價值產品，最近二年度占進貨總額百分之十以上客戶僅EXPAND一家，93年度該公司占進貨淨額比率較92年度略有下降，然尚無重大異常變動情形。

營運概況

2. 占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	92 年 度			93 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.	ATEN TECHNOLOGY	652,224	33.83	ATEN TECHNOLOGY	856,027	36.90
	其他	1,275,451	66.17	其他	1,464,031	63.10
	銷貨淨額	1,927,675	100.00	銷貨淨額	2,320,058	100.00

ATEN TECHNOLOGY為本公司海外子公司，主要代理本公司KVM及USB產品銷售於美洲地區，最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶僅ATEN TECHNOLOGY一家，93年度該公司占銷貨淨額比率較92年度略有增加，然尚無重大異常變動情形。

(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	92 年 度			93 年 度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
KVM SWITCHES		441,432	401,703	387,520	431,988	380,149	543,541
USB SERIES		587,249	534,397	129,290	533,113	469,139	100,089
其 他		377,147	343,204	143,882	420,394	369,947	160,845
合 計		1,405,829	1,279,304	660,692	1,385,495	1,219,235	804,475

營運概況

(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	92 年 度				93 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		151,881	287,483	634,085	807,096	144,579	261,040	765,087	1,128,545
USB SERIES		289,959	100,959	1,018,940	298,171	152,567	44,197	1,196,629	334,426
其 他		140,827	118,699	21,885	191,312	162,396	123,630	679,411	202,198
買 賣		175,098	20,096	768,892	103,859	33,593	2,010	1,480,505	224,012
合 計		757,765	527,237	2,443,802	1,400,438	493,135	430,877	4,121,632	1,889,181

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

94年4月30日

年 度		92 年 度	93 年 度	當年度截至 94年4月30日
員 工 人 數	管 銷 人 員	262	268	283
	研 發 人 員	59	69	72
	作 業 員	83	91	95
	合 計	404	428	450
平 均 年 歲		34	35	35
平 均 服 務 年 資		6.47	6.58	6.37
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	7.18%	9.43%	10%
	大 專	48.27%	48.12%	48.44%
	高 中	24.78%	23.58%	23.11%
	高 中 以 下	19.80%	18.87%	18.45%

營運概況

四、環保支出資訊

本公司生產多電腦切換器(KVM SWITCHES)及萬用匯流埠(USB SERIES)等之產品，著重產品之開發設計、組裝加工及品管測試等，其過程並不足以產生污染源故無環境污染之相關問題。93年度及截至年報刊印日止，並未發生污染事件而遭受損失或賠償之情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

勞保、健保

年終獎金

職工福利委員會

公司章程訂定紅利制度

現金增資提撥員工認股

員工認股權憑證

員工旅遊

2. 進修訓練

本公司由人力資源室負責統籌及規劃年度訓練計畫之制定與教育訓練管理辦法之修訂，教育訓練採內部訓練及外派訓練：

(1)內部訓練：公司內部訓練(新進人員訓練、主管訓練、企業訓練)、部門內部訓練(在職專業訓練)。

(2)派外訓練：採公司指派與個人申請方式。

3. 退休制度

本公司依「勞動基準法」之規定，訂定退休制度，依法成立勞工退休準備金監督委員會，並依勞動基準法規定，按月提撥薪資總額4%為退休基金，存入中央信託局專戶。

4. 勞資間之協議情形

本公司定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

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

本公司勞資關係一向和諧，近年來未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，預計未來亦不會發生此類之損失。

六、重要契約：無。

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事。

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					
		89年	90年	91年	92年	93年	94年3月31日
流動資產		685,828	917,023	1,324,638	1,541,006	1,469,339	1,577,728
長期投資		76,909	118,056	187,792	205,817	357,943	364,977
固定資產		607,615	655,212	722,202	711,013	733,174	729,401
無形資產		862	862	-	2,916	12,228	12,228
其他資產		104,587	90,461	36,634	48,486	50,641	107,224
資產總額		1,475,801	1,781,614	2,271,266	2,509,238	2,623,325	2,791,558
流動負債	分配前	361,940	455,810	348,716	351,174	457,310	499,411
	分配後	505,525	601,261	643,634	784,535	(1)	(1)
長期負債		77,387	-	-	-	-	-
其他負債		17,453	35,535	44,858	88,012	145,769	145,055
負債總額	分配前	456,780	491,345	393,574	439,186	603,079	644,466
	分配後	600,365	636,796	688,492	872,547	(1)	(1)
股本		338,892	394,235	622,726	731,135	819,748	819,748
資本公積		24,378	24,378	239,655	258,952	258,952	258,952
保留盈餘	分配前	654,292	868,572	1,009,893	1,078,653	1,053,279	1,183,062
	分配後	455,364	534,514	606,566	556,679	(1)	(1)
股東權益總額	分配前	1,019,021	1,290,269	1,877,692	2,070,052	2,020,246	2,147,092
	分配後	875,436	1,144,818	1,582,774	1,636,691	(1)	(1)

註(1)尚未經股東會決議分配

財務概況

(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					
	89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年第一季
營業收入	1,612,022	1,828,982	1,840,613	1,927,675	2,320,058	602,348
已實現營業毛利	703,502	798,023	797,974	890,514	1,010,057	258,354
營業(損)益	449,599	526,398	490,416	522,251	585,866	156,066
營業外收入及利益	24,414	87,176	104,091	78,825	120,922	17,142
營業外費用及損失	108,336	72,530	10,545	9,144	82,935	7,452
稅前(損)益	365,677	541,044	583,962	591,932	623,853	165,756
稅後(損)益	278,628	414,855	471,293	472,087	496,600	129,783
每股盈餘(元)(註)	3.40	5.06	5.75	5.76	6.10	1.61

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
93年度	黃柏淑、王明志 (註 1)	修正式無保留意見
92年度	朱威任、周靜怡	修正式無保留意見
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	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周靜怡會計師辦理簽證，為因應內部管理及國際化需要，自93年第二季起改由安侯建業會計師事務所黃柏淑及王明志會計師簽證。

(四)會計師公費資訊

1. 非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上或達新台幣五十萬元以上者：無。
2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
3. 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

財務概況

二、最近五年度財務分析

分析項目 \ 年 度		最 近 年 度 財 務 分 析					
		89 年	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年第一季
財務結構 %	負債占資產比率(%)	31	28	17	17	23	23
	長期資金占固定資產比率(%)	182	197	260	291	276	294
償債能力 %	流動比率(%)	189	192	380	493	321	316
	速動比率(%)	147	160	352	396	277	269
	利息保障倍數(倍)	31	102	590	1,410	2,190	*3,767
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.89	5.66	5.37	5.18	4.98	*4.88
	平均收現日數(天)	61	64	68	70	73	*74.80
	存貨週轉率(次)	5.76	7.20	8.82	9.70	9.79	*7.61
	應付帳款週轉率(次)	4.82	5.49	4.98	4.28	4.62	*4.25
	平均銷貨日數(天)	63	51	41	38	37	*48
	固定資產週轉率(次)	2.65	2.79	2.55	2.71	3.16	*3.30
	總資產週轉率(次)	1.09	1.03	0.81	0.77	0.88	*0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	20	26	23	20	19	*19
	股東權益報酬率(%)	30	36	30	24	24	*25
	占實收資本比率%	營業利益	133	134	79	71	*76
		稅前純益	108	137	94	81	*81
	純益率(%)	17	23	26	25	21	22
	每股盈餘(元)追溯調整	3.40	5.06	5.75	5.76	6.10	1.61
現金流量 %	現金流量比率(%)	79	101	145	141	100	*148
	現金流量允當比率(%)	126	137	130	125	131	135
	現金再投資比率(%)	13	20	18	9	2	8
槓桿度	營業槓桿度	1.73	1.72	1.79	1.54	1.54	1.38
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

註：*係指年化後之數字

財務概況

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)。

財務概況

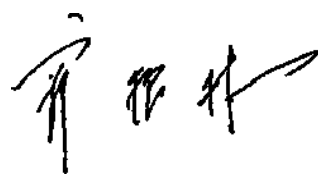
三、最近年度財務報告之監察人審查報告

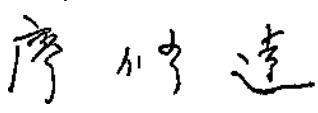
宏正自動科技股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司九十三年度財務報表，業經安侯建業會計師事務所查核竣事，認為足以充當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案經本監察人等審查，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒查。

此 致

本公司九十四年股東常會

監察人：  

監察人：  

監察人：  

中 華 民 國 九 十 四 年 三 月 二 十 五 日

財務概況

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

宏正自動科技股份有限公司民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至該日止之民國九十三年度之損益表、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。宏正自動科技股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年十二月三十一日對該等被投資公司所認列之長期股權投資金額為97,370千元，占資產總額之4%；民國九十三年度認列之投資收益淨額為41,133千元，占稅前淨利之7%。宏正自動科技股份有限公司民國九十二年度之財務報表係由其他會計師查核，於民國九十三年二月二十日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

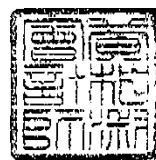
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述民國九十三年度財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至該日止之民國九十三年度之經營成果與現金流量。

民國九十三年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師意見，該等明細表係依據上段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十三年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

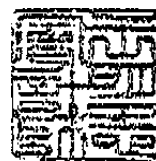
安侯建業會計師事務所

黃柏淑



會計師：

王明志

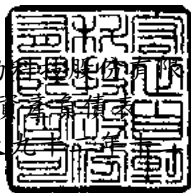


原證期會核：台財證六字第 0920122026 號
准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國九十四年三月七日

宏正自動控制股份有限公司

民國九十三年及九十二年十二月三十一日



單位：新台幣千元

	93.12.31			92.12.31				93.12.31			92.12.31		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及銀行存款	\$	282,281	11	43,717	2	21xx	短期借款(附註四之(五))	\$	-	-	4,064	-	
1110 短期投資(附註四之(一))		448,196	17	964,683	39	2120	應付票據		183,855	7	158,271	6	
1120 應收票據(附註五)		11,698	-	5,128	-	2130	應付票據—關係人(附註五)		1,694	-	1,343	-	
應收帳款—減除備抵壞帳93年及						2140	應付帳款		91,368	4	64,280	3	
92年分別為8,565千元及6,418千						2150	應付帳款—關係人(附註五)		43,908	2	11,294	-	
元後之淨額		166,402	6	155,595	6	2160	應付所得稅(附註四之(七))		60,613	2	49,435	2	
1140 應收帳款—關係人(附註五)		356,624	14	221,795	9		應付費用及其他流動負債(附註四						
1153 其他金融資產—流動(附註四之(十						2280	之(十一))		75,872	3	62,487	2	
一)及六)		22,133	1	12,500	-		流動負債合計		457,310	18	351,174	13	
1190 存貨淨額(附註四之(二))		141,489	6	112,281	4	28xx	其他負債：						
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四之(七))		34,865	1	14,478	1	2810	應計退休金負債(附註四之(六))		31,930	1	15,315	1	
1298 預付費用及其他流動資產		5,651	-	10,829	-	2861	遞延所得稅負債(附註四之(七))		26,521	1	11,482	1	
流動資產合計		1,469,339	56	1,541,006	61	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益		78,865	3	53,117	2	
14xx 長期股權投資(附註四之(三))：						2888	其他負債—其他(附註四之(三))		8,453	-	8,098	-	
142101 採權益法之長期投資		302,943	12	190,817	8		其他負債合計		145,769	5	88,012	4	
142102 採成本法之長期投資		55,000	2	15,000	1	2xxx	負債合計		603,079	23	439,186	17	
長期投資合計		357,943	14	205,817	9		股東權益(附註四之(八))：						
15xx 固定資產(附註四之(四)及六)：							股本—普通股每股面額10元，額定						
成 本：							93年及92年均為120,000,000股，						
1501 土地		276,261	11	276,261	11		發行93年及92年分別為81,974,803						
1521 房屋及建築		383,099	15	386,112	15	3110	股及73,113,457股		819,748	31	731,135	29	
1531 機器設備		94,919	4	134,222	5	3200	資本公積：						
1537 模具設備		13,048	-	17,099	1	3210	資本公積—發行溢價		239,655	9	239,655	10	
1551 運輸設備		26,055	1	25,094	1	3260	資本公積—其他		19,297	1	19,297	1	
1561 辦公設備		18,246	-	17,854	1				258,952	10	258,952	11	
1681 雜項設備		21,273	1	13,178	-	33xx	保留盈餘：						
		832,901	32	869,820	34	3310	法定盈餘公積		247,109	9	199,900	8	
15x9 減：累積折舊		106,018	4	159,348	6	3350	未提撥保留盈餘		806,170	31	878,753	35	
1670 未完工程及預付設備款		6,291	-	541	-				1,053,279	40	1,078,653	43	
固定資產淨額		733,174	28	711,013	28	3420	累積換算調整數		(2,338)	-	1,312	-	
17xx 無形資產：						3510	庫藏股票		(109,395)	(4)	-	-	
1770 遞延退休金成本(附註四之(六))		12,228	-	2,916	-	3xxx	股東權益合計		2,020,246	77	2,070,052	83	
18xx 其他資產：							承諾及或有事項(附註五及七)						
1820 存出保證金		569	-	536	-								
1830 遞延費用		20,052	1	22,930	1								
1887 受限制資產(附註六及七)		30,020	1	25,020	1								
其他資產合計		50,641	2	48,486	2								
1xxx 資產總計	\$	2,623,325	100	2,509,238	100	2-3xxx	負債及股東權益總計	\$	2,623,325	100	2,509,238	100	

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財務概況

宏正自動科技股份有限公司

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93 年 度		92 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$ 2,338,287	101	1,947,704	101
4170-4190	減：銷貨退回及折讓	18,229	1	20,029	1
	營業收入淨額(附註五)	2,320,058	100	1,927,675	100
5110	營業成本(附註四之(六)及五)	1,284,253	55	1,013,552	53
5910	營業毛利	1,035,805	45	914,123	47
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	(25,748)	(1)	(23,609)	(1)
	已實現營業毛利	1,010,057	44	890,514	46
6000	營業費用(附註四之(六)及五)：				
6100	推銷費用	164,344	7	141,582	7
6200	管理費用	99,411	4	95,253	5
6300	研究發展費用	160,436	7	131,428	7
		424,191	18	368,263	19
6900	營業淨利	585,866	26	522,251	27
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	620	-	2,639	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四之(三))	72,442	3	45,219	2
7130	處分固定資產利益	-	-	6,129	-
7140	處分投資利益	26,350	1	9,837	1
7240	短期投資市價回升利益	-	-	2,396	-
7480	什項收入	21,510	1	12,605	1
		120,922	5	78,825	4
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	285	-	420	-
7522	其他投資損失	42,598	2	-	-
7530	處分固定資產損失	13,366	1	-	-
7560	兌換損失淨額	19,339	1	3,166	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	7,255	1	1,535	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	-	-	60	-
7880	什項支出	92	-	3,963	-
		82,935	5	9,144	-
7900	稅前淨利	623,853	26	591,932	31
8110	所得稅費用(附註四之(七))	127,253	5	119,845	6
9600	本期淨利	\$ 496,600	21	472,087	25
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十))	\$ 7.66	6.10	7.22	5.76
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十))	\$ 7.60	6.05	7.22	5.76

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



宏正自動控制股份有限公司
股東權益變動表
民國九十三年及九十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 提 撥 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
民國九十二年一月一日期初餘額	\$ 622,726	239,655	152,771	857,122	5,418	-	1,877,692
盈餘指撥及分配(附註四之(八))：							
法定盈餘公積	-	-	47,129	(47,129)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(280,227)	-	-	(280,227)
盈餘轉增資	93,409	-	-	(93,409)	-	-	-
員工紅利	15,000	-	-	(21,208)	-	-	(6,208)
董監事酬勞	-	-	-	(8,483)	-	-	(8,483)
長期股權投資持股比例變動影響數	-	2,018	-	-	-	-	2,018
子公司土地重估增值本公司依持股比例認列數	-	17,279	-	-	-	-	17,279
民國九十二年度淨利	-	-	-	472,087	-	-	472,087
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(4,106)	-	(4,106)
民國九十二年十二月三十一日餘額	731,135	258,952	199,900	878,753	1,312	-	2,070,052
盈餘指撥及分配(附註四之(八))：							
法定盈餘公積	-	-	47,209	(47,209)	-	-	-
現金股利	-	-	-	(402,124)	-	-	(402,124)
盈餘轉增資	73,113	-	-	(73,113)	-	-	-
員工紅利	15,500	-	-	(33,990)	-	-	(18,490)
董監事酬勞	-	-	-	(12,747)	-	-	(12,747)
民國九十三年度淨利	-	-	-	496,600	-	-	496,600
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(3,650)	-	(3,650)
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	(109,395)	(109,395)
民國九十三年十二月三十一日餘額	\$ 819,748	258,952	247,109	806,170	(2,338)	(109,395)	2,020,246

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



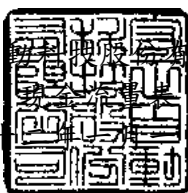
主辦會計：



財務概況

宏正自來水股份有限公司

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元
92 年 度

營業活動之現金流量：

本期淨利

93 年 度

\$ 496,600

472,087

調整項目：

折 舊

35,209

38,571

各項攤提

16,203

13,716

備抵壞帳提列數

2,147

1,170

短期投資跌價損失(市價回升利益)

42,598

(2,396)

存貨跌價及呆滯損失

7,255

1,535

採權益法認列之投資收益

(72,442)

(45,219)

被投資公司發放現金股利

-

60,000

處分投資利益

(26,350)

(9,837)

處分固定資產損失(利益)

13,366

(6,129)

遞延所得稅費用(利益)

(5,348)

6,271

應收票據及帳款(含關係人)增加

(154,353)

(33,797)

存貨增加

(36,463)

(26,113)

其他金融資產增加

(9,633)

(5,097)

預付費用及其他流動資產減少(增加)

5,178

(2,728)

應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)

85,637

(3,724)

應付所得稅增加

11,178

2,877

應付費用及其他流動負債增加

13,385

4,147

遞延貸項-聯屬公司間利益增加

25,748

23,609

應計退休金負債增加

7,303

5,531

營業活動之淨現金流入

457,218

494,474

投資活動之現金流量：

短期投資減少(增加)

500,239

(234,953)

受限制資產減少(增加)

(5,000)

1,660

長期股權投資增加

(82,979)

(18,000)

購置固定資產

(75,377)

(28,480)

出售固定資產價款

1,009

14,909

存出保證金增加

(33)

(175)

遞延費用增加

(9,693)

(8,305)

投資活動之淨現金流入(出)

328,166

(273,344)

融資活動之現金流量：

短期借款減少

(4,064)

(842)

發放現金股利

(402,124)

(280,227)

發放員工紅利

(18,490)

(6,208)

發放董監事酬勞

(12,747)

(8,483)

購買庫藏股

(109,395)

-

融資活動之淨現金流出

(546,820)

(295,760)

本期現金及銀行存款增加(減少)數

238,564

(74,630)

期初現金及銀行存款餘額

43,717

118,347

期末現金及銀行存款餘額

\$ 282,281

43,717

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付所得稅

\$ 121,423

110,697

本期支付利息

\$ 285

420

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財務概況

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

民國九十三年十二月三十一日，本公司員工人數為428人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣列帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日外幣債權及債務按當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外子公司其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，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；損益科目按加權平均匯率換算。

(二)短期投資

短期投資係購買上市公司股票及開放型基金等，以成本與市價孰低法為評價基礎。上市公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；開放型基金市價則為會計期間最後一日之淨值。出售成本按加權平均法計算。

(三)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

(四)存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本按加權平均法計算，市價則以重製成本為基礎。

(五)長期股權投資

持有被投資公司之有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本按加權平均法計算。

財務概況

持有被投資公司之有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值如有差額，其差額以平均法按十年攤銷，列為投資損益。

本公司若因被投資公司發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資以權益法評價發生負數時，其投資損失之認列，先使該長期股權投資降至零，其超過部份於沖轉本公司對該被投資公司之應收款項後，如仍超過應收款項，則將其差額認列為長期股權投資貸項。如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

持有表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司為本公司之子公司，於編製年度財務報表時，應編製合併報表。惟若子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十時，得不列入合併財務報表。但若其所有未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍應繼續編入合併報表。

(六) 固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	15 至 60 年
機器設備	2 至 5 年
模具設備	2 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 5 年
雜項設備	2 至 5 年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(七) 遞延費用

係裝潢工程、廠房整修工程及電腦軟體等，按平均法依二至五年平均攤提。

(八) 衍生性金融商品

衍生性金融商品係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。以交易為目的持有之衍生性金融商品於資產負債表日按市價法評價，因而產生之相關損益，列為當期損益。

財務概況

遠期外匯買賣合約屬規避外幣債權債務匯率變動風險者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，資產負債表日按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日其產生之兌換差額列為當期損益。遠期匯率與訂約時即期匯率之差額，係於合約存續期間分期認列損益。非避險性質之遠期外匯買賣合約，則於訂約日以約定之遠期匯率入帳，資產負債表日按合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額，其屬同一筆遠期外匯買賣合約所產生者，於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

賣出選擇權合約收取之權利金列為預收款項，買入選擇權合約所支付之權利金列為預付款項；因履約而產生之利益或損失則列為當期損益。選擇權於資產負債表日按該日之公平價值調整，並於資產負債表認列相關之金融資產或負債，公平價值變動產生之利益或損失列為當期損益。

(九) 退休金

本公司就經理人員及一般員工分別訂有退休辦法，凡服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。

本公司依勞動基準法規定，按月就給付薪資總額之一定比例提撥職工退休準備金，繳存於中央信託局專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務分別依剩餘服務年限六年及二十一年平均攤銷之。

應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

(十) 收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十一) 所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

財務概況

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅者，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

(十二)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十三)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則採追溯調整計算。

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

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

	93.12.31	92.12.31
基 金	\$ 470,445	944,334
股 票	20,349	20,349
小 計	490,794	964,683
減：備抵跌價損失	42,598	—
	<u>\$ 448,196</u>	<u>964,683</u>

財務概況

(二)存貨淨額

	93.12.31	92.12.31
製成品	\$ 36,582	20,646
在製品	47,398	52,128
原料	60,772	43,932
物料	449	381
小計	145,201	117,087
減：備抵存貨損失	3,712	4,806
	<u>\$ 141,489</u>	<u>112,281</u>

民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司存貨投保保額分別為112,000千元及108,000千元。

(三)長期股權投資

	93.12.31			92.12.31		
	持股 比例%	投資成本	金額	持股 比例%	投資成本	金額
採權益法評價者：						
ATEN TECHNOLOGY INC.	80	\$ 4,798	88,149	80	4,798	55,883
視覺工場股份有限公司	60	86,483	85,065	60	68,609	62,625
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	22,183	76,474	100	22,183	46,834
ATEN JAPAN CO., LTD.	99	25,105	20,377	-	-	-
宏電科技股份有限公司	95	14,250	14,749	95	14,250	11,805
ATEN INFOTECH N.V.	95	6,999	9,221	95	6,999	4,385
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	8,908	90	12,702	9,285
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	-	95	15,494	-
小計		<u>188,014</u>	<u>302,943</u>		<u>145,035</u>	<u>190,817</u>

	93.12.31			92.12.31		
	持股 比例%	投資成本	金額	持股 比例%	投資成本	金額
採成本法評價者：						
巨邦二創業投資股份有限公司	1	\$ 10,000	10,000	1	10,000	10,000
世洋科技股份有限公司	14	5,000	5,000	14	5,000	5,000
攸泰創業投資股份有限公司	8	40,000	40,000	-	-	-
小計		<u>55,000</u>	<u>55,000</u>		<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
總計		<u>\$ 243,014</u>	<u>357,943</u>		<u>160,035</u>	<u>205,817</u>

財務概況

本公司於民國九十三年二月及四月分別新增投資ATEN JAPAN CO., LTD. 25,105千元(JPY79,850千元)及攸泰創業投資股份有限公司40,000千元。

本公司於民國九十三年八月及九十二年一月新增投資視覺工場股份有限公司分別為17,874千元及18,000千元。

TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 於民國九十二年第三季匯回盈餘計60,000千元。

本公司上列採權益法評價之長期股權投資中，民國九十三年度之ATEN RESEARCH INC.、ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. 及ATEN JAPAN CO., LTD. 與九十二年度之ATEN RESEARCH INC. 及ATEN INFOTECH N.V. 因實收資本額未達三千萬元且營業收入未達五千萬元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為評價依據。民國九十三年度及九十二年度認列之投資損失分別為5,459千元及2,977千元。

民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司因ATEN RESEARCH INC. 虧損而認列之長期股權投資貸項分別為8,453千元及8,098千元，列入財務報表其他負債－其他。

本公司之子公司視覺工場股份有限公司、ATEN JAPAN CO., LTD、宏電科技股份有限公司、ATEN INFOTECH N.V.、ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. 及ATEN RESEARCH INC. 因其總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且上述未達編入合併報表標準之子公司合計總資產或營業收入未達本公司各該項金額百分之三十，故未予列入合併報表。

(四)固定資產

民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司固定資產投保保額分別為441,524千元及484,978千元。

(五)短期借款

	93.12.31	92.12.31
銀行透支	\$ -	4,064

民國九十二年度之短期借款年利率為3.00%~5.00%。

民國九十三年及九十二年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期借款額度分別約為954,400千元及303,936千元。

財務概況

(六)退 休 金

民國九十三年度及九十二年度本公司按月依實付薪資總額之百分之四提撥退休基金。本公司分別以民國九十三年及九十二年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	93.12.31	92.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 4,798	2,070
非既得給付義務	89,624	68,823
累積給付義務	94,422	70,893
未來薪資增加之影響數	59,120	54,501
預計給付義務	153,542	125,394
退休基金資產公平價值	(66,105)	(57,287)
提撥狀況	87,437	68,107
未認列過渡性淨給付義務	(20,444)	(4,627)
未認列退休金損益	(47,291)	(52,790)
應補列最低退休金負債	12,228	2,916
提撥經理人退休金	-	1,709
應計退休金負債	\$ 31,930	15,315
既得給付	\$ 4,933	2,070

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	93年度	92年度
服務成本	\$ 11,057	8,660
利息成本	3,762	3,925
退休金資產實際報酬	(724)	(841)
攤銷數	1,302	1,038
淨退休成本	\$ 15,397	12,782

精算假設如下：

	93年度	92年度
折 現 率	3.50%	3.00%
薪 資 調 整 率	3.50%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.50%	3.00%

財務概況

(七)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%，所得稅費用組成如下：

	93年度	92年度
當期所得稅費用	\$ 132,601	113,574
遞延所得稅費用(利益)	(5,348)	6,271
所得稅費用	<u>\$ 127,253</u>	<u>119,845</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	93年度	92年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 155,963	147,983
證券交易所得	(6,588)	(2,459)
國內短期投資跌價損失	1,218	-
按權益法評價認列之國內投資收益	(1,877)	(1,400)
投資抵減取得	(26,890)	(25,047)
以前年度所得稅低估數	283	873
以前年度所得稅核定補繳數	5,020	-
其 他	124	(105)
所得稅費用	<u>\$ 127,253</u>	<u>119,845</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	93年度	92年度
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 16,233	9,905
未實現兌換損失	(3,033)	(15)
未實現銷貨利益淨變動數	(6,437)	(5,903)
國外短期投資市價回升利益(跌價損失)	(9,431)	599
投資抵減取得	(26,890)	(25,047)
投資抵減使用	26,890	25,047
其 他	(2,680)	1,685
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (5,348)</u>	<u>6,271</u>

財務概況

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	93.12.31	92.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 34,865	14,481
備抵評價－遞延所得稅資產	—	—
淨遞延所得稅資產	34,865	14,481
遞延所得稅負債	—	(3)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 34,865</u>	<u>14,478</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 1,826	632
備抵評價－遞延所得稅資產	—	—
淨遞延所得稅資產	1,826	632
遞延所得稅負債	(28,347)	(12,114)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (26,521)</u>	<u>(11,482)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 36,691</u>	<u>15,113</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 28,347</u>	<u>12,117</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ —</u>	<u>—</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其個別所得稅影響數如下：

	93.12.31	92.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 19,716	13,279
未實現兌換損失	3,030	—
國外短期投資跌價損失	9,431	—
其他	4,514	1,834
	<u>\$ 36,691</u>	<u>15,113</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	28,347	12,114
未實現兌換利益	—	3
	<u>\$ 28,347</u>	<u>12,117</u>

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	93.12.31	92.12.31
當期所得稅費用	\$ 132,601	113,574
暫繳及扣繳稅款	(68,113)	(63,266)
以前年度所得稅低估數	(283)	(873)
以前年度所得稅核定補繳數	(3,592)	—
應付所得稅餘額	<u>\$ 60,613</u>	<u>49,435</u>

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。

財務概況

(八)股東權益

1. 股本

本公司於民國九十三年四月二十九日經股東會決議，以未分配盈餘88,613千元（包括股東紅利73,113千元及員工紅利15,500千元）轉增資，每股面額10元，發行新股8,861千股，並以民國九十三年六月六日為增資基準日。

本公司於民國九十二年四月二十九日經股東會決議，以未分配盈餘108,409千元（包括股東紅利93,409千元及員工紅利15,000千元）轉增資，每股面額10元，發行新股10,841千股，並以民國九十二年六月二十四日為增資基準日。

上述增資案均已辦妥變更登記。

2. 庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定為激勵員工及提昇員工向心力而買回庫藏股，庫藏股股數之變動如下：

單位：千股

93年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期 末 股 數
-	1,517	-	1,517

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十三年度最高持有已收回股數為1,517千股，收買股份之總金額為109,395千元。以民國九十三年六月三十日為計算基礎，本公司可買回股數最高上限為8,197千股，收買股份金額最高限額為1,043,563千元。本公司截至民國九十三年十二月三十一日止，累積買回庫藏股票股數為1,517千股，累積買回金額為109,395千元。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

4. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

財務概況

5. 盈餘分配

依本公司民國九十二年四月二十九日修正前之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，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。

依本公司民國九十二年四月二十九日修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之三為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

本公司於民國九十三年四月二十九日及九十二年四月二十九日經股東常會決議民國九十二年度及九十一年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	92年度	91年度
員工紅利－股票(依面額計算)	\$ 15,500	15,000
員工紅利－現金	18,490	6,208
董監事酬勞－現金	12,747	8,483
	<u>\$ 46,737</u>	<u>29,691</u>

上述分派之員工紅利及董監事酬勞與本公司董事會決議並無差異。本公司民國九十二年度及九十一年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為1,550,000股及1,500,000股，佔本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日流通在外股數分別為2.12%及2.41%。

若民國九十二年度及九十一年度配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金發放，並視為各該盈餘所屬年度之費用時，設算之各該年度基本每股稅後盈餘分別為5.81元及7.09元。

本公司民國九十三年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 兩稅合一相關資訊

	93.12.31	92.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 123,904</u>	<u>144,550</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十四年度對中華民國居住者就盈餘分配之稅額扣抵比率預計為26.14%；民國九十三年度實際比率為24.96%。

財務概況

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者均為7,084千元。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	93.12.31	92.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	705,751	778,334
	<u>\$ 806,170</u>	<u>878,753</u>

(九)酬勞性員工認股權計劃

本公司於民國九十二年七月十日經證期局核准發行九十二年度員工認股權憑證，發行總額為2,000單位，每單位可認購普通股1,000股，共可認購普通股2,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿五年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之行使價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有本公司股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證之每股行使價格，惟調整後之行使價格不得低於面額。

本公司民國九十三年度及九十二年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	93年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,771	\$ 53.1
本期給與	229	99.9
本期行使	-	-
本期沒收	(236)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,764</u>	58.6
期末可行使	<u>-</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 3,994</u>	

員工認股權	92年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,771	53.1
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,771</u>	53.1
期末可行使	<u>-</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	

財務概況

上述員工認股權計劃之行使價格遇有發放現金股利或無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整現金股利或無償配股之影響。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

核准發行日期	行使價格 範圍(元)	流通在外 數 量	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加 權 平均行使 價格(元)	目前可行使認股選擇權	
					加 權 數 量	加 權 平均行使 價格(元)
92.7.10	\$ 53.1	1,557	3.67	53.1	-	-
92.7.10	99.9	207	4.42	99.9	-	-
		<u>1,764</u>			<u>-</u>	

本公司自民國九十三年一月一日起，依台財證六字第0920003788號函規定，如員工認股權證之給與日或修正日在民國九十三年一月一日(含)以後者，採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十三年度認列相關之酬勞成本為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之酬勞成本，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes 選擇權評價模式

假 設：

股利率	5.13%
預期價格波動率	12.06%
無風險利率	1.50%
預期存續期間	5 年

	93年度
本期淨利：	
報表認列之淨利	\$ <u>496,600</u>
擬制淨利	\$ <u>496,528</u>
基本每股盈餘：	
報表認列每股盈餘	<u>6.10</u>
擬制每股盈餘	<u>6.10</u>
稀釋每股盈餘：	
報表認列每股盈餘	<u>6.05</u>
擬制每股盈餘	<u>6.05</u>

財務概況

(十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	93年度		92年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087
加權平均流通股在外股數－	81,403	81,403	81,975	81,975
追溯調整後(單位：千股)				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.66	6.10	7.22	5.76
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工認股權證	－	－	－	－
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087
加權平均流通在外股數－	81,403	81,403	81,975	81,975
追溯調整後(單位：千股)				
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證(單位：千股)	633	633	－	－
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數－追溯調整後(單位：千股)	82,036	82,036	81,975	81,975
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.60	6.05	7.22	5.76

(十一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

(1)本公司之衍生性金融商品列示如下：

A. 選擇權交易

民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司已承作而尚未結清之外幣選擇權交易如下：

單位：千元

類別	交易	選擇權	93.12.31			
			名目本金	公平價值		
				利	益	損 失
歐式	賣出	賣權	USD 230	－		USD 4
類別	交易	選擇權	92.12.31			
			名目本金	公平價值		
				利	益	損 失
歐式	賣出	買權	USD 7,000	－		USD 29

財務概況

民國九十三年及九十二年十二月三十一日尚未到期之選擇權交易合約，其到期日分別為民國九十四年一月二十四日及民國九十三年一月六日至三月十日。上列選擇權於民國九十三年及九十二年十二月三十一日按市價法評價產生金融商品評價負債分別為142千元及979千元，列入財務報表應付費用及其他流動負債項下。

B. 遠期外匯交易

本公司為規避匯率變動風險而從事預售遠期外匯交易，民國九十三年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯交易合約列示如下：

	93. 12. 31
賣出遠期外匯—名目本金	USD 9,000
合約期間	93. 11. 8~94. 3. 1
	1
公平價值	NT\$ 3,182
應收遠匯款淨額(帳列其他金融資產—流動)	NT\$ 3,182

民國九十二年十二月三十一日無此交易。

衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

(2) 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

(3) 市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理市場風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(4) 流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。

2. 非衍生性金融商品

本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

財務概況

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及銀行存款、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產及受限制資產等；金融負債包括短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅及應付費用等。
- (2)短期投資包括開放型基金及上市公司股票等，開放型基金以資產負債表日之淨值為公平價值，上市公司股票之公平價值則係以會計期間最末一個月之平均收盤價為準。
- (3)長期股權投資係以資產負債表日之股權淨值或帳面價值為公平價值。
- (4)信用狀之公平價值以合約金額為準。

除帳面價值應屬估計公平價值之非衍生性金融商品外，其餘各項非衍生性金融商品相關資訊如下：

	93. 12. 31		92. 12. 31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
短期投資	\$ 448,196	448,196	964,683	972,149
長期股權投資(含長期股權投資貸項)	349,490	350,752	197,719	198,823

當金融商品交易相對人顯著集中於少數對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司於民國九十三年及九十二年十二月三十一日應收票據及帳款淨額之交易對象顯著集中單一客戶分別約佔56%及50%。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	本公司之子公司
視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	本公司之子公司
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	本公司之子公司
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N. V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司

財務概況

關係人名稱	與本公司之關係
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	本公司之孫公司
ATEN ADVANCE TECH INC. (以下簡稱ATEN ADVANCE)	本公司總經理為該公司負責人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

	93年度		92年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 856,027	37	652,224	34
ATEN INFOTECH	108,046	5	44,696	2
ATEN JAPAN	37,510	1	-	-
	<u>\$ 1,001,583</u>	<u>43</u>	<u>696,920</u>	<u>36</u>

因上列交易所產生之期末應收款項餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金 額	佔應收票據及帳款淨額%	金 額	佔應收票據及帳款淨額%
應收帳款：				
ATEN TECHNOLOGY	\$ 297,671	56	189,410	50
ATEN INFOTECH	40,588	8	32,385	8
ATEN JAPAN	18,365	3	-	-
	<u>\$ 356,624</u>	<u>67</u>	<u>221,795</u>	<u>58</u>

本公司對關係人收款期間為90~105天，一般銷售對象為30~60天。銷貨價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。

財務概況

2. 進貨及加工費用

本公司向關係人進貨之明細如下：

	93年度		92年度	
	金額	佔本公司進貨淨額%	金額	佔本公司進貨淨額%
EXPAND	\$ 451,298	35	366,684	36
ATEN TECHNOLOGY	643	-	5,104	1
宏電科技公司	509	-	547	-
	<u>\$ 452,450</u>	<u>35</u>	<u>372,335</u>	<u>37</u>

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	93年度		92年度	
	金額	佔本公司加工費用%	金額	佔本公司加工費用%
宏電科技公司	\$ 14,566	59	13,133	61

因上述交易產生之期末應付款項餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	佔應付票據及帳款淨額%	金額	佔應付票據及帳款淨額%
應付票據：				
宏電科技公司	\$ 1,694	1	1,343	1
應付帳款：				
EXPAND	\$ 42,006	13	7,386	3
ATEN TECHNOLOGY	-	-	2,485	1
宏電科技公司	1,902	1	1,423	1
	<u>\$ 43,908</u>	<u>14</u>	<u>11,294</u>	<u>5</u>

本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除EXPAND係以代採購產生之應收款以淨額收付外其餘並無不同。

財務概況

3. 代購料款

本公司為關係人代購物料明細如下：

	93年度	92年度
EXPAND	\$ 164,477	147,703

4. 其 他

(1) 本公司向ATEN ADVANCE購買產品智慧財產權等，其交易金額明細如下：

	93年度	92年度
ATEN ADVANCE	\$ 69,191	51,723

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項皆已支付。

(2) 本公司為ATEN TECHNOLOGY之銀行借款，與美國一銀行簽訂同意書，允諾本公司對ATEN TECHNOLOGY之應收帳款餘額不得低於美金1,500千元；如低於美金1,500千元，則ATEN TECHNOLOGY應優先清償對該銀行之借款。

六、抵質押之資產

		帳 面 價 值	
抵質押之資產	抵質押擔保標的	93.12.31	92.12.31
土 地	銀行借款之擔保	\$ -	55,074
房屋及建築	銀行借款之擔保	-	80,277
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	進口海關保證	2,511	2,511
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	30,020	25,020
		\$ 32,531	162,882

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 民國九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別約為10,542千元及39,130千元。

(二) 本公司代子公司ATEN RESEARCH INC. 對其離職員工提出求償之訴訟案件，目前仍持續審理中。截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因本案向法院請求強制執行而質押之現金及定期存款分別為30,020千元及25,020千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

財務概況

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	93年度			92年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		109,990	153,506	263,496	93,108	133,860	226,968
勞健保費用		9,353	12,070	21,423	8,435	10,121	18,556
退休金費用		5,980	9,417	15,397	2,948	9,834	12,782
其他用人費用		6,532	8,483	15,015	6,030	6,127	12,157
折舊費用		21,450	13,759	35,209	25,930	12,581	38,511
攤銷費用		2,420	13,783	16,203	1,372	12,344	13,716

(二)重分類

民國九十二年度財務報表中若干金額為配合九十三年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)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：

持有之公司	有價證券	與有價證券	帳列科目	期 末				備註
	種類及名稱	發行人之關係		千股/ 千單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	
本公司	基金：		短期投資	15,096	195,000	-	195,757	-
"	復華債券基金	-	"	-	129,967	-	97,622	-
"	亞洲高收益債券	-	"	1	33,110	-	30,622	-
"	寶捷轉換證券基金	-	"	1,626	20,000	-	21,740	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,973	20,000	-	20,913	-
"	摩根富林明全球平衡基金	-	"	1,903	20,000	-	20,178	-
"	德盛安聯全球債券	-	"	1,997	20,000	-	19,451	-
"	建弘中概平衡基金	-	"	50	17,368	-	14,475	-
"	盛世環球高增值護本基金	-	"	1,513	15,000	-	15,073	-
"	股票：							
"	新光吉富全球債券基金	-	"	118	5,658	-	3,508	-
"	新光金融控股股份有限公司	-	"	120	5,258	-	3,211	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	139	3,765	-	1,520	-
"	農民銀行股份有限公司	-	"	204	3,245	-	3,042	-
"	嘉新水泥股份有限公司	-	"					

財務概況

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股/ 千單位數	帳面金額	持股比率(%)	市 價	
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	-	短期投資	72	2,423	-	1,084	-
	小 計				490,794		448,196	
	減：備抵跌價損失				42,598			
					448,196			
本公司	股 票： ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	長期股權投資	40	88,149	80	93,075	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	85,065	60	81,902	-
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	700	76,474	100	76,474	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	20,377	99	20,377	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	14,749	95	14,248	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	24	9,221	95	9,221	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	8,908	90	8,908	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	-	95	(8,453)	(註一)
"	巨邦二創業投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	1,000	10,000	1	(註二)	-
"	世洋科技股份有限公司	"	"	500	5,000	14	(註二)	-
"	攸泰創業投資股份有限公司	"	"	4,000	40,000	8	(註二)	-
					357,943			-

註一：民國九十三年十二月三十一日因ATEN RESEARCH INC. 虧損而認列長期股權投資貸項8,453千元，列入財務報表其他負債－其他。

註二：係未上市上櫃公司，無市價可循。

4. 累積買進或賣出同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：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千股數	金 額	千股數	金 額	千股數	售 價	帳面成本	處分損益	千股數	金 額
本公司	基金：													
	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	6,169	91,501	5,092	76,420	11,261	169,076	167,921	1,155	-	-
	荷銀債券基金	"	-	-	3,576	51,670	5,475	79,550	9,051	131,401	131,220	181	-	-
	日盛債券基金	"	-	-	8,270	107,993	33,602	442,360	41,872	551,398	550,353	1,045	-	-
	復華債券基金	"	-	-	13,078	162,187	41,743	536,570	39,725	510,404	503,757	6,647	15,096	195,000
	復華傳家基金	"	-	-	3,112	36,303	7,928	100,000	11,040	139,158	136,303	2,855	-	-
	保德信瑞騰基金	"	-	-	6,702	85,132	6,290	85,000	12,992	175,906	170,132	5,774	-	-
	大眾債券基金	"	-	-	5,860	73,068	14,012	175,620	19,872	249,107	248,688	419	-	-
	玉山新紀元債券基金	"	-	-	8,604	88,299	13,186	138,000	21,790	228,307	226,299	2,008	-	-
本公司	金復華債券基金	短期投資	-	-	-	-	21,644	268,610	21,644	268,988	268,610	378	-	-
	永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	14,562	212,770	14,562	212,992	212,770	222	-	-
	永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	9,285	100,000	9,285	100,052	100,000	52	-	-
	富邦吉祥三號基金	"	-	-	-	-	9,701	100,000	9,701	100,053	100,000	53	-	-

財務概況

5. 取得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者：無。
6. 處分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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	銷貨	(856,027)	(37)	90 天	並無顯著不同	並無顯著不同	297,671	56	-
"	ATEN INFOTECH N. V.	本公司之子公司	銷貨	(108,046)	(5)	105 天	"	"	40,588	8	-
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	451,298	35	(註)	"	(註)	(42,006)	(13)	-

註：本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除EXPAND係以代採購產生之應收款以淨額收付外其餘並無不同。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	297,671	3.51	31,259	持續追蹤	217,218 (截至民國九十四年三月七日止)	-

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國九十三年度從事衍生性商品交易資訊，請詳金融商品相關資訊項下說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備 註
				93.12.31	92.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	4,798	4,798	40	80	88,149	45,153	36,871	本公司之子公司
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	68,609	6,472	60	85,065	9,040	4,566	"
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	關曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	76,474	29,258	29,258	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	-	2	99	20,377	(4,452)	(4,444)	"
"	宏電科技股份有限公司	台灣	電腦週邊設備	14,250	14,250	1,425	95	14,749	3,191	2,944	"
"	ATEN INFOTECH N. V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	9,221	4,486	4,262	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	8,908	(116)	(105)	"
"	ATEN RESEARCH, INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(8,453)	(958)	(910)	"
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	紐埃	製造電子產品	美金 690 千元	美金 690 千元	690	100	美金 2,313 千元	美金 881 千元	美金 881 千元	本公司之孫公司
"	VAST ATEN S. A. DE C. V.	墨西哥	買賣電子產品	美金 99 千元	-	99	99	美金 99 千元	-	-	"
宏電科技股份有限公司	宏映科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業	(註)	1,000	-	-	-	-	(168)	-

註：宏映科技股份有限公司已於民國九十三年度辦理清算。

財務概況

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	基金： 景順債券基金	-	短期投資	452	6,513	-	6,545	-
"	復華傳家基金	-	"	474	6,000	-	5,987	-
					12,513		12,532	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,313 千元	100	美金 2,313 千元	-
"	VAST ATEN S.A. DE C. V.	"	"	99	美金 99 千元	99	美金 99 千元	-

5. 累積買進或賣出同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：無。
6. 取得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者：無。
7. 處分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者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率 (%)	
ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司	為該公司之 母公司	進貨	856,027	79	-	並無顯著 不同	並無顯著 不同	(297,671)	(90)	-
ATEN INFOTECH N. V.	"	為該公司之 母公司	進貨	108,046	91	-	"	"	(40,588)	(91)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之 最終母公司	銷貨	(451,298)	(100)	(註)	"	(註)	42,006	100	-

(註)收款方式係以委託代採購之應付款以淨額收付。

9. 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。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實 收 資本額	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 (註1)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (亞騰高 科電子廠)	電腦週邊 設備之加工	美金690千 元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸來料 加工廠	美金690千 元	-	-	美金690千元	100	美金881千 元	美金2,313 千元	美金1,777 千元

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
美金 690 千元	美金 2,160 千元	808,098(註2)

註1：係依本公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註2：為本公司淨值之40%。

財務概況

2. 重大交易事項：

本公司民國九十三年度與大陸被投資公司間之重大交易事項，請詳關係人交易項下說明。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

本公司主要營業項目為電腦週邊設備與電子零組件之製造加工及買賣，因主要係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

(二) 地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨明細如下：

地 區		93年度	92年度
美 洲		\$ 975,128	781,489
亞 洲		638,856	431,078
歐 洲		253,091	182,785
其 他		22,106	5,086
		<u>\$ 1,889,181</u>	<u>1,400,438</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國九十三年度及九十二年度銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	93年度		92年度	
	金 額	%	金 額	%
A-T	<u>\$ 856,027</u>	<u>37</u>	<u>652,224</u>	<u>34</u>

財務概況

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

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

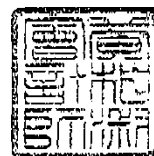
宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至該日止之民國九十三年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表之合併公司中，ATEN TECHNOLOGY INC. 之財務報表未經本會計師查核。另，合併公司部份長期股權投資亦由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，ATEN TECHNOLOGY INC. 及部份長期股權投資財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十三年十二月三十一日 ATEN TECHNOLOGY INC. 列入合併財務報表之資產總額佔合併資產總額22%，其民國九十三年度之營業收入佔合併營業收入為50%。另，民國九十三年十二月三十一日部分長期股權投資金額為9,221千元，佔合併資產總額為1%，民國九十三年度認列之投資收益為4,262千元，佔稅前淨利之1%。宏正自動科技股份有限公司及其子公司民國九十二年度之合併財務報表係由其他會計師查核，於民國九十三年三月一日出具修正式無保留意見之查核報告。

本會計師係依照一般公認審計準則暨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合併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及其他會計師之查核報告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，第一段所述民國九十三年度合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及我國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子公司民國九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至該日止之民國九十三年度之合併經營成果及現金流量。

安侯建業會計師事務所

黃柏淑



會計師：

王明志



原證期會核：台財證六字第 0920122026 號

准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國九十四年三月七日

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93.12.31			92.12.31				93.12.31			92.12.31		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
資 產							負債及股東權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及銀行存款	\$	331,983	12	81,383	3	21xx	短期借款(附註四之(五))	\$	114,582	4	47,949	2	
1110 短期投資(附註四之(一))		448,196	16	964,683	37	2120	應付票據		183,855	7	158,271	6	
1120 應收票據		11,698	-	5,128	-	2130	應付票據一關係人(附註五)		1,694	-	1,343	-	
1140 應收帳款一減除備抵壞帳及銷貨退回93年及92年分別為31,554千元及13,880千元後之淨額		460,709	17	331,116	13	2140	應付帳款		155,762	6	124,708	5	
1153 應收帳款一關係人(附註五)		58,953	2	32,385	1	2150	應付帳款一關係人(附註五)		1,902	-	1,423	-	
1190 其他金融資產一流動(附註四之(十一)及六)		22,133	1	11,909	-	2160	應付所得稅(附註四之(七))		60,613	2	49,435	2	
1210 存貨淨額(附註四之(二))		343,067	12	239,123	9	2280	應付費用及其他流動負債(附註四之(十一))		112,420	4	94,641	4	
1286 遞延所得稅資產一流動(附註四之(七))		47,116	2	22,323	1	28xx	流動負債合計		630,828	23	477,770	19	
1298 預付費用及其他流動資產		16,628	1	19,206	1	2810	其他負債：						
流動資產合計		1,740,483	63	1,707,256	65	2861	應計退休金負債(附註四之(六))		31,930	1	15,315	1	
14xx 長期股權投資(附註四之(三))：						2881	遞延所得稅負債(附註四之(七))		31,175	1	13,574	-	
142101 採權益法之長期投資		141,480	5	88,100	3	2884	遞延貸項一聯屬公司間利益		25,371	1	13,354	-	
142102 採成本法之長期投資		55,000	2	15,000	1	2888	合併貸項		4,926	-	5,675	-	
長期投資合計		196,480	7	103,100	4	2xxx	其他負債-其他(附註四之(三))		8,453	-	8,098	-	
15xx 固定資產(附註四之(四)及六)：						3110	其他負債合計		101,855	3	56,016	1	
成 本：							負債合計		732,683	26	533,786	20	
1501 土地		276,261	10	276,261	11		股東權益(附註四之(八))：						
1521 房屋及建築		383,099	15	386,112	15		股本一普通股每股面額10元，額定93年及92年均為120,000,000股，發行93年及92年分別為81,974,803股及73,113,457股		819,748	30	731,135	28	
1531 機器設備		119,271	4	162,046	6	3200	資本公積：						
1537 模具設備		13,048	-	17,392	1	3210	資本公積一發行溢價		239,655	8	239,655	9	
1551 運輸設備		26,749	1	25,831	1	3260	資本公積一其他		19,297	1	19,297	1	
1561 辦公設備		50,058	2	29,845	1				258,952	9	258,952	10	
1631 租賃改良		7,414	-	4,808	-	33xx	保留盈餘：						
1681 雜項設備		21,798	1	17,559	1	3310	法定盈餘公積		247,109	9	199,900	8	
15x9 減：累積折舊		897,698	33	919,854	36	3350	未提撥保留盈餘		806,170	29	878,753	33	
1670 未完工程及預付設備款		135,681	5	179,983	7	3420	累積換算調整數		1,053,279	38	1,078,653	41	
固定資產淨額		7,409	-	713	-	3510	庫藏股票		(2,338)	-	1,312	-	
17xx 無形資產：		769,426	28	740,584	29	3610	股東權益小計		(109,395)	(4)	-	-	
1770 遞延退休金成本(附註四之(六))		12,228	-	2,916	-	3xxx	少數股權		2,020,246	73	2,070,052	79	
18xx 其他資產：							股東權益及少數股權合計		23,269	1	15,390	1	
1820 存出保證金		632	-	578	-		承諾及或有事項(附註七)		2,043,515	74	2,085,442	80	
1830 遞延費用		25,558	1	37,949	1								
1887 受限制資產(附註六及七)		30,020	1	25,020	1								
1888 其他資產一其他		1,371	-	1,825	-								
其他資產合計		57,581	2	65,372	2								
1xxx 資產總計	\$	2,776,198	100	2,619,228	100	2-3xxx	負債及股東權益總計	\$	2,776,198	100	2,619,228	100	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財務概況

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		93 年 度		92 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$ 3,191,060	108	2,480,386	107
4170-4190	減：銷貨退回及折讓	243,270	8	161,162	7
	營業收入淨額(附註五)	2,947,790	100	2,319,224	100
5110	營業成本(附註四之(六)及五)	1,403,563	48	1,052,414	45
5910	營業毛利	1,544,227	52	1,266,810	55
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	(12,017)	-	(8,172)	-
	已實現營業毛利	1,532,210	52	1,258,638	55
6000	營業費用(附註四之(六)及五)：				
6100	推銷費用	323,482	11	273,383	12
6200	管理費用	340,125	12	273,164	12
6300	研究發展費用	176,939	6	137,240	6
		840,546	29	683,787	30
6900	營業淨利	691,664	23	574,851	25
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	633	-	2,824	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四之(三))	6,313	-	2,562	-
7130	處分固定資產利益	-	-	5,808	-
7140	處分投資利益	26,350	1	9,837	-
7160	兌換利益淨額	-	-	441	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	2,396	-
7480	什項收入	24,166	1	17,604	1
		57,462	2	41,472	1
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	3,044	-	1,254	-
7522	其他投資損失	42,598	1	-	-
7530	處分固定資產損失	13,499	1	-	-
7560	兌換損失淨額	20,134	1	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	7,759	-	2,031	-
7620	閒置資產折舊及跌價損失	-	-	60	-
7880	什項支出	120	-	5,508	-
		87,154	3	8,853	-
7900	稅前淨利	661,972	22	607,470	26
8110	所得稅費用(附註四之(七))	156,341	5	132,176	6
8900	綜合淨利	505,631	17	475,294	20
9400	少數股權淨利	(9,031)	-	(3,207)	-
9600	合併淨利	\$ 496,600	17	472,087	20
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十))	\$ 7.66	6.10	7.22	5.76
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十))	\$ 7.60	6.05	7.22	5.76

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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
民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	累	換	算	庫	藏	股	票	合	計
	餘	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
民國九十二年一月一日期初餘額	\$	622,726		239,655		152,771		857,122		5,418		-		-		-		1,877,692	
盈餘指撥及分配(附註四之(八))：																			
法定盈餘公積		-		-		47,129		(47,129)		-		-		-		-		-	
現金股利		-		-		-		(280,227)		-		-		-		-		(280,227)	
盈餘轉增資		93,409		-		-		(93,409)		-		-		-		-		-	
員工紅利		15,000		-		-		(21,208)		-		-		-		-		(6,208)	
董監事酬勞		-		-		-		(8,483)		-		-		-		-		(8,483)	
長期股權投資持股比例變動影響數		-		2,018		-		-		-		-		-		-		2,018	
子公司土地重估增值本公司依持股比例認列數		-		17,279		-		-		-		-		-		-		17,279	
民國九十二年度淨利		-		-		-		472,087		-		-		-		-		472,087	
累積換算調整數之變動		-		-		-		-		(4,106)		-		-		-		(4,106)	
民國九十二年十二月三十一日餘額		731,135		258,952		199,900		878,753		1,312		-		-		-		2,070,052	
盈餘指撥及分配(附註四之(八))：																			
法定盈餘公積		-		-		47,209		(47,209)		-		-		-		-		-	
現金股利		-		-		-		(402,124)		-		-		-		-		(402,124)	
盈餘轉增資		73,113		-		-		(73,113)		-		-		-		-		-	
員工紅利		15,500		-		-		(33,990)		-		-		-		-		(18,490)	
董監事酬勞		-		-		-		(12,747)		-		-		-		-		(12,747)	
民國九十三年度淨利		-		-		-		496,600		-		-		-		-		496,600	
累積換算調整數之變動		-		-		-		-		(3,650)		-		-		-		(3,650)	
購買庫藏股票		-		-		-		-		-		(109,395)		(109,395)		-		(109,395)	
民國九十三年十二月三十一日餘額	\$	819,748		258,952		247,109		806,170		(2,338)		(109,395)		(109,395)		-		2,020,246	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財務概況

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	93 年 度	92 年 度
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 496,600	472,087
少數股權淨利	9,031	3,207
調整項目：		
折舊	45,313	46,973
各項攤提	18,728	17,320
備抵壞帳提列數	17,674	5,580
短期投資跌價損失(市價回升利益)	42,598	(2,396)
存貨跌價及呆滯損失	7,759	2,031
採權益法認列之投資收益	(6,313)	(2,562)
處分投資利益	(26,350)	(9,837)
處分固定資產損失(利益)	13,499	(5,808)
遞延費用轉列研究發展費	8,665	-
遞延所得稅費用(利益)	(7,192)	518
應收票據及帳款(含關係人)增加	(180,405)	(58,917)
存貨增加	(111,703)	(87,859)
其他金融資產減少(增加)	(10,224)	(5,539)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	2,578	(7,533)
應付票據及帳款(含關係人)增加	57,468	32,093
應付所得稅增加	11,178	2,877
應付費用及其他流動負債增加	17,779	34,287
遞延貸項-聯屬公司間利益增加	12,017	9,224
應計退休金負債增加	7,303	5,531
合併貸項減少	(749)	(748)
營業活動之淨現金流入	<u>425,254</u>	<u>450,529</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資減少(增加)	500,239	(234,953)
受限制銀行存款減少(增加)	(5,000)	1,660
長期股權投資增加	(86,139)	(18,000)
購置固定資產	(92,811)	(36,606)
出售固定資產價款	1,009	15,101
存出保證金增加	(54)	(148)
遞延費用增加	(11,092)	(19,923)
其他資產—其他減少(增加)	454	(1,825)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>306,606</u>	<u>(294,694)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	66,633	43,043
償還長期借款	-	(15)
發放現金股利	(402,124)	(280,227)
發放員工紅利	(18,490)	(6,208)
發放董監事酬勞	(12,747)	(8,483)
購買庫藏股	(109,395)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(476,123)</u>	<u>(251,890)</u>
匯率影響數	(5,137)	(235)
本期現金及銀行存款增加(減少)數	250,600	(96,290)
期初現金及銀行存款餘額	81,383	177,673
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 331,983</u>	<u>81,383</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 152,355	149,005
本期支付利息	<u>\$ 3,044</u>	<u>1,254</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

負責人：



經理人：



主辦會計：



財務概況

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
民國九十三年及九十二年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)於民國八十五年三月設立於美國，本公司持股比例為80%，主要從事電子週邊產品買賣之業務。

TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)於民國八十八年七月設立於開曼群島，本公司持股比例為100%，主要從事各項投資業務。

本公司於民國八十九年一月透過TOPMOST轉投資EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)，並在大陸設立亞騰高科電子廠，本公司間接持股比例為100%，主要從事電子週邊產品之產銷業務。

民國九十三年十二月三十一日，本公司及其子公司員工人數為1,002人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

合併財務報表係以本公司及持股比例超過50%之子公司為編製主體，包括之個體有本公司、ATEN TECHNOLOGY、TOPMOST及EXPAND(以下簡稱合併公司)。本公司持股比例超過百分之五十者，於編製年度財務報表時，如因該子公司總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十時，則不列入合併財務報表。惟如所有未達編入合併財務報表標準之子公司合計總資產或營業收入已達本公司各該項金額百分之三十以上者，仍將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之子公司編入合併財務報表，嗣後除非所占比率降至百分之二十，否則仍應繼續編入合併財務報表。合併公司間之內部交易及因此等交易所含之未實現內部損益均已於合併財務報表中消除。

本公司從屬公司明細如下：

序號	從屬公司名稱	與本公司互為關係之情形	業務性質	本公司所持股份比例(%)	是否編入合併財務報表	未合併原因
1	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	買賣電子週邊產品	80	是	-
2	視覺工場股份有限公司	本公司之子公司	特殊印刷	60	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
3	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司	各項投資	100	是	-

財務概況

序號	從屬公司名稱	與本公司互為關係之情形	業務性質	本公司所持股份比例(%)	是否編入合併財務報表	未合併原因
4	ATEN JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司	買賣電子週邊產品	99	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
5	宏電科技股份有限公司	本公司之子公司	製造電腦週邊設備	95	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
6	ATEN INFOTECH N. V.	本公司之子公司	買賣電子週邊產品	95	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
7	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	本公司之子公司	買賣電子週邊產品	90	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
8	ATEN RESEARCH INC.	本公司之子公司	買賣電子週邊產品	95	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%
9	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD	本公司之孫公司	製造電子週邊產品	100 (間接持股)	是	-
10	VAST ATEN, S. A. DE C. V.	本公司之孫公司	買賣電子週邊產品	99 (間接持股)	否	總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之10%

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司以當地貨幣列帳。所有非遠期外匯買賣合約之外幣交易，依交易日匯率換算入帳；資產負債表日外幣債權及債務按當日之匯率換算。因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

合併子公司及合併公司採權益法評價之國外長期股權投資均以當地貨幣為功能性貨幣其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，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；損益科目按加權平均匯率換算。

(三)短期投資

短期投資係購買上市公司股票及開放型基金等，以成本與市價孰低法為評價基礎。上市公司股票市價係指會計期間最末一個月之平均收盤價；開放型基金市價則為會計期間最後一日之淨值。出售成本按加權平均法計算。

(四)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

(五)存貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本按加權平均法計算，市價則以重製成本為基礎。

(六)長期股權投資

持有被投資公司之有表決權股份比例未達百分之二十且不具重大影響力

財務概況

者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如為未上市(櫃)公司，按成本法評價，惟若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之希望甚小，則列為當期之損失，並以承認損失後之帳面價值為新成本。股票股利僅作投資股數增加，不列為投資收益。出售成本按加權平均法計算。

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值如有差額，其差額以平均法按十年攤銷，列為投資損益。

合併公司若因被投資公司發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資以權益法評價發生負數時，其投資損失之認列，先使該長期股權投資降至零，其超過部份於沖轉合併公司對該被投資公司之應收款項後，如仍超過應收款項，則將其差額認列為長期股權投資貸項。如因被投資公司發行新股，合併公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

(七)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	15 至 60 年
機器設備	2 至 5 年
模具設備	2 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 7 年
租賃改良	10 年
雜項設備	2 至 5 年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(八)遞延費用

係裝潢工程、廠房整修工程及電腦軟體等，按平均法依二至五年平均攤提。

(九)衍生性金融商品

衍生性金融商品係與利率或匯率相關之產品，如遠期外匯合約、選擇權合約及其他類似型態之合約及承諾。以交易為目的持有之衍生性金融商品於資產負債表日按市價法評價，因而產生之相關損益，列為當期損益。

遠期外匯買賣合約屬規避外幣債權債務匯率變動風險者，於訂約日以該日

財務概況

之即期匯率衡量入帳，資產負債表日按該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益。合約結清日其產生之兌換差額列為當期損益。遠期匯率與訂約時即期匯率之差額，係於合約存續期間分期認列損益。非避險性質之遠期外匯買賣合約，則於訂約日以約定之遠期匯率入帳，資產負債表日按合約剩餘期間之遠期匯率調整，所產生之兌換損益列為當期損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額，其屬同一筆遠期外匯買賣合約所產生者，於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

賣出選擇權合約收取之權利金列為預收款項，買入選擇權合約所支付之權利金列為預付款項；因履約而產生之利益或損失則列為當期損益。選擇權於資產負債表日按該日之公平價值調整，並於資產負債表日認列相關之金融資產或負債，公平價值變動產生之利益或損失列為當期損益。

(十) 退休金

本公司就經理人員及一般員工分別訂有退休辦法，凡服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。

本公司依勞動基準法規定，按月就給付薪資總額之一定比例提撥職工退休準備金，繳存於中央信託局專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務分別依剩餘服務年限六年及二十一年平均攤銷之。

應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。

合併子公司未訂有職工退休辦法。係依其當地政府之規定，按月依員工工資之一定比率繳存於當地政府機關統籌安排，於員工退休時並由當地政府機關統籌支付。

(十一) 收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

(十二) 所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅。

財務概況

資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅者，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

合併公司下各個公司均為獨立課稅主體，各公司間課稅所得及營業損失，不得互抵。同一課稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。但不同課稅主體之遞延所得稅負債及資產不得互相抵銷。

(十三)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十四)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以合併淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則採追溯調整計算。

本公司所發行之員工認股權屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故合併淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)短期投資

	93.12.31	92.12.31
基金	\$ 470,445	944,334
股票	20,349	20,349
小計	490,794	964,683
減：備抵跌價損失	42,598	—
	<u>\$ 448,196</u>	<u>964,683</u>

財務概況

(二)存貨淨額

	93. 12. 31	92. 12. 31
製成品	\$ 41,034	22,140
在製品	53,813	58,423
原料	88,605	66,107
物料	547	431
商品	151,128	97,789
在途存貨	12,264	-
小計	347,391	244,890
減：備抵存貨損失	4,324	5,767
	<u>\$ 343,067</u>	<u>239,123</u>

民國九十三年及九十二年十二月三十一日合併公司存貨投保保額分別為191,793千元及108,000千元。

(三)長期股權投資

	93. 12. 31			92. 12. 31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
採權益法評價者：						
視覺工場股份有限公司	60%	\$ 86,483	85,065	60	68,609	62,625
ATEN JAPAN CO., LTD.	99	25,105	20,377	-	-	-
宏電科技股份有限公司	95	14,250	14,749	95	14,250	11,805
ATEN INFOTECH N. V.	95	6,999	9,221	95	6,999	4,385
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	8,908	90	12,702	9,285
VAST ATEN S. A. DE C. V.	99	3,160	3,160	-	-	-
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	-	95	15,494	-
小計		<u>164,193</u>	<u>141,480</u>		<u>118,054</u>	<u>88,100</u>
採成本法評價者：						
巨邦二創業投資股份有限公司	1%	\$ 10,000	10,000	1	10,000	10,000
世洋科技股份有限公司	14	5,000	5,000	14	5,000	5,000
攸泰創業投資股份有限公司	8	40,000	40,000	-	-	-
小計		<u>55,000</u>	<u>55,000</u>		<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
		<u>\$ 219,193</u>	<u>196,480</u>		<u>133,054</u>	<u>103,100</u>

合併公司於民國九十三年二月及四月分別新增投資ATEN JAPAN CO., LTD. 25,105千元(JPY79,850千元)及攸泰創業投資股份有限公司40,000千元。

財務概況

合併公司於民國九十三年八月及九十二年一月新增投資視覺工場股份有限公司分別為17,874千元及18,000千元。

合併公司於民國九十三年十二月新增投資VAST ATEN S. A. DE C. V. 3,160千元(美金99千元)。

合併公司上列採權益法評價之長期股權投資中，民國九十三年度之ATEN RESEARCH INC.、ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.、ATEN JAPAN CO., LTD.及VAST ATEN S. A. DE C. V.與九十二年度之ATEN RESEARCH INC.及ATEN INFOTECH N. V.因實收資本額未達三千萬元且營業收入未達五千萬元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為評價依據。民國九十三年度及九十二年度認列之投資損失分別為5,459千元及2,977千元。

民國九十三年及九十二年十二月三十一日合併公司因ATEN RESEARCH INC.虧損而認列長期股權投資貸項分別為8,453千元及8,098千元，列入財務報表其他負債－其他。

(四)固定資產

民國九十三年及九十二年十二月三十一日合併公司固定資產投保保額分別為521,317千元及484,978千元。

(五)短期借款

	93.12.31	92.12.31
銀行透支	\$ -	4,064
信用借款	114,582	43,885
	<u>\$ 114,582</u>	<u>47,949</u>

民國九十三年度及九十二年度之短期借款年利率區間分別為5.25%及2.35%~5.00%。

民國九十三年及九十二年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期借款額度分別約為989,828千元及419,603千元。

(六)退休金

民國九十三年度及九十二年度本公司按月依實付薪資總額之百分之四提撥退休基金。本公司分別以民國九十三年及九十二年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金之精算，基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

財務概況

	93.12.31	92.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 4,798	2,070
非既得給付義務	89,624	68,823
累積給付義務	94,422	70,893
未來薪資增加之影響數	59,120	54,501
預計給付義務	153,542	125,394
退休基金資產公平價值	(66,105)	(57,287)
提撥狀況	87,437	68,107
未認列過渡性淨給付義務	(20,444)	(4,627)
未認列退休金損益	(47,291)	(52,790)
應補列最低退休金負債	12,228	2,916
提撥經理人退休金	-	1,709
應計退休金負債	\$ 31,930	15,315
既得給付	\$ 4,933	2,070

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	93年度	92年度
服務成本	\$ 11,057	8,660
利息成本	3,762	3,925
退休金資產實際報酬	(724)	(841)
攤銷數	1,302	1,038
淨退休成本	\$ 15,397	12,782

精算假設如下：

	93年度	92年度
折現率	3.50%	3.00%
薪資調整率	3.50%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.50%	3.00%

(七)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%。合併公司所得稅費用組成如下：

	93年度	92年度
當期所得稅費用	\$ 163,533	131,658
遞延所得稅費用(利益)	(7,192)	518
所得稅費用	\$ 156,341	132,176

合併損益表中所列稅前淨利依本公司規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

財務概況

	93年度	92年度
稅前淨利依本公司規定稅率計算之所得	\$ 165,493	151,868
稅額		
國外子公司稅額差異影響數	19,558	8,236
證券交易所得	(6,588)	(2,459)
國內短期投資跌價損失	1,218	-
按權益法評價認列之國內投資收益	(1,877)	(1,400)
投資抵減取得	(26,890)	(25,047)
以前年度所得稅低估數	283	873
以前年度所得稅核定補繳數	5,020	-
其 他	124	105
所得稅費用	<u>\$ 156,341</u>	<u>132,176</u>

合併公司遞延所得稅費用(利益)如下：

	93年度	92年度
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 16,233	9,905
未實現兌換損失(利益)	(3,033)	(15)
未實現銷貨利益淨變動數	(6,437)	(5,903)
國外短期投資市價回升利益(跌價損失)	(9,431)	599
投資抵減取得	(26,890)	(25,047)
投資抵減使用	26,890	25,047
其 他	(4,524)	(4,068)
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (7,192)</u>	<u>518</u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	93.12.31	92.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 47,116	22,326
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	47,116	22,326
遞延所得稅負債	-	(3)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,116</u>	<u>22,323</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 1,826	632
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	1,826	632
遞延所得稅負債	(33,001)	(14,206)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (31,175)</u>	<u>(13,574)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 48,942</u>	<u>22,958</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 33,001</u>	<u>14,209</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

財務概況

合併公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	93.12.31	92.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 19,716	13,279
未實現兌換損失	3,030	-
國外短期投資跌價損失	9,431	-
其他	16,765	9,679
	<u>\$ 48,942</u>	<u>22,958</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	28,347	12,114
未實現兌換利益	-	3
其他	4,654	2,092
	<u>\$ 33,001</u>	<u>14,209</u>

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	93.12.31	92.12.31
當期所得稅費用	\$ 163,533	131,658
國外子公司繳納數	(30,932)	(18,084)
暫繳及扣繳稅款	(68,113)	(63,266)
以前年度所得稅低估數	(283)	(873)
以前年度所得稅核定補繳數	(3,592)	-
應付所得稅餘額	<u>\$ 60,613</u>	<u>49,435</u>

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十一年度。

(八)股東權益

1. 股本

本公司於民國九十三年四月二十九日經股東會決議，以未分配盈餘88,613千元(包括股東紅利73,113千元及員工紅利15,500千元)轉增資，每股面額10元，發行新股8,861千股，並以民國九十三年六月六日為增資基準日。

本公司於民國九十二年四月二十九日經股東會決議，以未分配盈餘108,409千元(包括股東紅利93,409千元及員工紅利15,000千元)轉增資，每股面額10元，發行新股10,841千股，並以民國九十二年六月二十四日為增資基準日。

上述增資案均已辦妥變更登記。

2. 庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定為激勵員工及提昇員工向心力而買回庫藏股，庫藏股股數之變動如下：

財務概況

單位：千股

93年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期 末 股 數
-	1,517	-	1,517

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十三年度最高持有已收回股數為1,517千股，收買股份之總金額為109,395千元。以民國九十三年六月三十一日為計算基礎，本公司可買回股數最高上限為8,197千股，收買股份金額最高限額為1,043,563千元。本公司截至民國九十三年十二月三十一日止，累積買回庫藏股票股數為1,517千股，累積買回金額為109,395千元。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3. 資本公積

依中華民國公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。以公司法規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之一定比率。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

4. 法定盈餘公積

依中華民國公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

5. 盈餘分配

依本公司民國九十二年四月二十九日修正前之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，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。

依本公司民國九十二年四月二十九日修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之三為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

財務概況

本公司於民國九十三年四月二十九日及九十二年四月二十九日經股東常會決議民國九十二年度及九十一年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	92年度	91年度
員工紅利－股票(依面額計算)	\$ 15,500	15,000
員工紅利－現金	18,490	6,208
董監事酬勞－現金	12,747	8,483
	<u>\$ 46,737</u>	<u>29,691</u>

上述分派之員工紅利及董監事酬勞與本公司董事會決議並無差異。本公司民國九十二年度及九十一年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為1,550,000股及1,500,000股，佔本公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日流通在外股數分別為2.12%及2.41%。

若民國九十二年度及九十一年度配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金發放，並視為各該盈餘所屬年度之費用時，設算之各該年度基本每股稅後盈餘分別為5.81元及7.09元。

本公司民國九十三年度之盈餘分派案，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

6. 兩稅合一相關資訊

	93.12.31	92.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 123,904</u>	<u>144,550</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十四年度對中華民國居住者就盈餘分配之稅額扣抵比率預計為26.14%；民國九十三年度實際比率為24.96%。

本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者，均為7,084千元，未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	93.12.31	92.12.31
民國八十六年度以前(含)	<u>\$ 100,419</u>	<u>100,419</u>
民國八十七年度以後	<u>705,751</u>	<u>778,334</u>
	<u>\$ 806,170</u>	<u>878,753</u>

(九) 酬勞性員工認股權計劃

本公司於民國九十二年七月十日經證期局核准發行九十二年度員工認股權憑證，發行總額為2,000單位，每單位可認購普通股1,000股，共可認購普通股2,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿五年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之行使價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有本公司股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證之每股行使價格，惟調整後之行使價格不得低於面額。

財務概況

本公司民國九十三年度及九十二年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	93年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,771	\$ 53.1
本期給與	229	99.9
本期行使	-	-
本期沒收	(236)	-
本期失效	-	-
期末流通在外	1,764	58.6
期末可行使	-	-
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ 3,994	

員工認股權	92年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	1,771	53.1
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	1,771	53.1
期末可行使	-	-
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	

上述員工認股權計劃之行使價格遇有發放現金股利或無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整現金股利或無償配股之影響。

截至民國九十三年十二月三十一日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

核准發行日期	行使價格範圍(元)	流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	目前可行使認股選擇權	
					加權平均行使價格(元)	數量
92.7.10	\$ 53.1	1,557	3.67	53.1	-	-
92.7.10	99.9	207	4.42	99.9	-	-
		1,764			-	-

本公司自民國九十三年一月一日起，依台財證六字第0920003788號函規定，如員工認股權證之給與日或修正日在民國九十三年一月一日(含)以後者，

財務概況

採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十三年度認列相關之酬勞成本為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之酬勞成本，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes 選擇權評價模式

假 設：

股利率	5.13%
預期價格波動率	12.06%
無風險利率	1.50%
預期存續期間	5 年

	93年度
本期淨利：	
報表認列之淨利	\$ 496,600
擬制淨利	\$ 496,528
基本每股盈餘：	
報表認列每股盈餘	6.10
擬制每股盈餘	6.10
稀釋每股盈餘：	
報表認列每股盈餘	6.05
擬制每股盈餘	6.05

(十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	93年度		92年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087
加權平均流通在外股數— 追溯調整後(單位：千股)	81,403	81,403	81,975	81,975
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 7.66	6.10	7.22	5.76
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087
具稀釋作用之潛在普通股 之影響—員工認股權證	—	—	—	—
計算稀釋每股盈餘之本期 淨利	\$ 623,853	496,600	591,932	472,087

財務概況

	93年度		92年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
加權平均流通在外股數－ 追溯調整後(單位：千股)	81,403	81,403	81,975	81,975
具稀釋作用潛在普通股之 影響－員工認股權證(單 位：千股)	633	633	－	－
計算稀釋每股盈餘之加權 平均流通在外股數－追 溯調整後(單位：千股)	82,036	82,036	81,975	81,975
稀釋每股盈餘(單位：新台 幣元)	\$ 7.60	6.05	7.22	5.76

(十一)金融商品相關資訊

1. 衍生性金融商品

(1)合併公司之衍生性金融商品列示如下：

A. 選擇權交易

民國九十三年及九十二年十二月三十一日，合併公司已承作而尚未結清之外幣選擇權交易如下：

單位：千元

			93.12.31			
類別	交易	選擇權	名目本金	公平價值		
				利 益	損 失	
歐 式	賣 出	賣 權	USD 230	－		USD 4

			92.12.31			
類別	交易	選擇權	名目本金	公平價值		
				利 益	損 失	
歐 式	賣 出	買 權	USD 7,000	－		USD 29

民國九十三年及九十二年十二月三十一日尚未到期之選擇權交易合約，其到期日分別為民國九十四年一月二十四日及民國九十三年一月六日至三月十日。上列選擇權於民國九十三年及九十二年十二月三十一日按市價法評價產生金融商品評價負債分別為142千元及979千元，列入財務報表應付費用及其他流動負債項下。

B. 遠期外匯交易

合併公司為規避匯率變動風險而從事預售遠期外匯交易，民國九十三年十二月三十一日尚未到期之遠期外匯交易合約列示如下：

財務概況

	93.12.31
賣出遠期外匯—名目本金	USD 9,000
合約期間	93.11.8~94.3.11
公平價值	NT\$ 3,182
應收遠匯款淨額(帳列其他金融資產—流動)	NT\$ 3,182

民國九十二年十二月三十一日無此交易。

衍生性金融商品之公平價值係假設合併公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。合併公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。合併公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當衍生性金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。合併公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

(3)市場風險

市場風險係指市場利率或匯率變動，而使合併公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理市場風險，合併公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

(4)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。合併公司藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。

2. 非衍生性金融商品

合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及銀行存款、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產及受限制資產等；金融負債包括短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅及應付費用等。
- (2)短期投資包括開放型基金及上市公司股票等，開放型基金以資產負債表日之淨值為公平價值，上市公司股票之公平價值則係以會計期間最末一個月之平均收盤價為準。
- (3)長期股權投資係以資產負債表日之股權淨值或帳面價值為公平價值。

財務概況

(4)信用狀之公平價值以合約金額為準。

除帳面價值應屬估計公平價值之非衍性金融商品外，其餘各項非衍性金融商品相關資訊如下：

	93.12.31		92.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
短期投資	\$ 448,196	448,196	964,683	972,149
長期股權投資(含長期股權投資貸項)	188,027	184,363	95,002	90,431

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	本公司之子公司
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N. V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
ATEN ADVANCE TECH INC. (以下簡稱ATEN ADVANCE)	本公司總經理為該公司負責人
宏絡信息科技(上海)有限公司 (以下簡稱宏絡公司)	本公司總經理為該公司負責人

財務概況

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

合併公司銷售予關係人之明細如下：

	93年度		92年度	
	金 額	佔合併 公 司 銷 貨 淨額%	金 額	佔合併 公 司 銷 貨 淨額%
ATEN INFOTECH	\$ 108,046	4	44,696	2
ATEN JAPAN	37,510	1	-	-
	<u>\$ 145,556</u>	<u>5</u>	<u>44,696</u>	<u>2</u>

因上列交易所產生之期末應收款項餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%
應收帳款：				
ATEN INFOTECH	\$ 40,588	8	32,385	9
ATEN JAPAN	18,365	3	-	-
	<u>\$ 58,953</u>	<u>11</u>	<u>32,385</u>	<u>9</u>

上列關係人之收款期間為90~105天，一般銷售對象為30~60天。銷貨價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨及加工費用

合併公司向關係人進貨之明細如下：

	93年度		92年度	
	金 額	佔合併 公 司 進 貨 淨額%	金 額	佔合併 公 司 進 貨 淨額%
宏電科技公司	\$ 509	-	547	-

合併公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	93年度		92年度	
	金 額	佔合併 公司加 工費用 %	金 額	佔合併 公司加 工費用 %
宏電科技公司	\$ 14,566	59	13,133	60

財務概況

因上述交易產生之期末應付款項餘額如下：

	93.12.31		92.12.31	
	金額	估應付 票據及 帳款 淨額%	金額	估應付 票據及 帳款 淨額%
應付票據：				
宏電科技公司	\$ 1,694	-	1,343	-
應付帳款：				
宏電科技公司	\$ 1,902	1	1,423	1

合併公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。

3. 其他

合併公司向關係人購買產品智慧財產權等，其交易金額明細如下：

	93年度	92年度
ATEN ADVANCE	\$ 69,191	51,723
宏絡公司	6,764	-
	\$ 75,955	51,723

截至九十三年及九十二年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項皆已支付。

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		93.12.31	92.12.31
土地	銀行借款之擔保	\$ -	55,074
房屋及建築	銀行借款之擔保	-	80,277
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	2,511	2,511
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	30,020	25,020
		\$ 32,531	162,882

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十三年及九十二年十二月三十一日，合併公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別約為10,542千元及39,130千元。

(二)合併公司代子公司ATEN RESEARCH INC. 對其離職員工提出求償之訴訟案件，目前仍持續審理中。截至民國九十三年及九十二年十二月三十一日止，因本案向法院請求強制執行而質押之現金及定期存款分別為30,020千元及25,020千元。

(三)合併公司簽定承租辦公室等之營業租賃合約，未來年度應支付之租金如下：

財務概況

期 間	金 額
民國九十四年度	\$ 14,736
民國九十五年度	14,085
	<u>\$ 28,821</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	93年度			92年度		
		屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
用人費用							
薪資費用		131,179	267,716	398,895	111,940	227,399	339,339
勞健保費用		9,353	22,550	31,903	8,435	17,880	26,315
退休金費用		5,980	9,417	15,397	2,948	9,834	12,782
其他用人費用		10,685	14,606	25,291	9,872	10,908	20,780
折舊費用		26,109	19,204	45,313	30,387	16,526	46,913
攤銷費用		3,872	14,856	18,728	4,140	13,180	17,320

(二)重 分 類

民國九十二年度財務報表中若干金額為配合九十三年度財務報表之表達方式已作適當之重分類，該重分類對財務報表之表達並無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)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：

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末 (註三)				期中最高 出資情形	備 註
				千股/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價		
本公司	基 金： 復華債券基金	-	短期投資	15,096	195,000	-	195,757	195,000	-
"	亞洲高收益債券	-	"	-	129,967	-	97,622	129,967	-
"	寶捷轉換證券基金	-	"	1	33,110	-	30,622	33,110	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,626	20,000	-	21,740	20,000	-
"	摩根富林明全球平衡基金	-	"	1,973	20,000	-	20,913	20,000	-
"	德盛安聯全球債券	-	"	1,903	20,000	-	20,178	20,000	-
"	建弘中概平衡基金	-	"	1,997	20,000	-	19,451	20,000	-
"	盛世環球高增值護本基金	-	"	50	17,368	-	14,475	17,368	-
"	新光古富全球債券基金	-	"	1,513	15,000	-	15,073	15,000	-
"	股 票： 新光金融控股股份有限公司	-	"	118	5,658	-	3,508	5,658	-

財務概況

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末(註三)				期中最高 出資情形	備 註
				千股/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價		
本公司	第一金融控股股份有限公司	-	"	120	5,258	-	3,211	5,258	-
"	農民銀行股份有限公司	-	"	139	3,765	-	1,520	3,765	-
"	嘉新水泥股份有限公司	-	"	204	3,245	-	3,042	3,245	-
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	72	2,423	-	1,084	2,423	-
	小 計				490,794		448,196		
	減：備抵跌價損失				42,598				
					448,196				
	股 票：								
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	長期股 權投資	40	88,149	80	93,075	4,798	於編製合併 報表業已沖 銷
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	85,065	60	81,902	86,483	-
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	700	76,474	100	76,474	22,183	於編製合併 報表業已沖 銷
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	20,377	99	20,377	25,105	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	14,749	95	14,248	14,250	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	24	9,221	95	9,221	6,999	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	8,908	90	8,908	12,702	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	-	95	(8,453)	15,494	(註一)
"	巨邦二創業投資股份有限公司	採成本法評價 之被投資公司	"	1,000	10,000	1	(註二)	10,000	-
"	世洋科技股份有限公司	"	"	500	5,000	14	(註二)	5,000	-
"	攸泰創業投資股份有限公司	"	"	4,000	40,000	8	(註二)	40,000	-
					357,943				

註一：民國九十三年十二月三十一日因 ATEN RESEARCH INC. 虧損而認列長期股權投資貸項 8,453 千元，列入財務報表其他負債－其他。

註二：係未上市上櫃公司，無市價可循。

註三：本公司期末持有之有價證券均未設質。

4. 累積買進或賣出同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：

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列 科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					千股數	金 額	千股數	金 額	千股數	售 價	帳面成本	處分損益	千股數	金 額
本公司	基金： 保誠威鋒二 號基金	短期 投資	-	-	6,169	91,501	5,092	76,420	11,261	169,076	167,921	1,155	-	-
"	荷銀債券基 金	"	-	-	3,576	51,670	5,475	79,550	9,051	131,401	131,220	181	-	-
"	日盛債券基 金	"	-	-	8,270	107,993	33,602	442,360	41,872	551,398	550,353	1,045	-	-
本公司	復華債券基 金	"	-	-	13,078	162,187	41,743	536,570	39,725	510,404	503,757	6,647	15,096	195,000
"	復華傳家基 金	"	-	-	3,112	36,303	7,928	100,000	11,040	139,158	136,303	2,855	-	-
"	保德信瑞騰 基金	"	-	-	6,702	85,132	6,290	85,000	12,992	175,906	170,132	5,774	-	-
"	大眾債券基 金	"	-	-	5,860	73,068	14,012	175,620	19,872	249,107	248,688	419	-	-
"	玉山新紀元 債券基金	"	-	-	8,604	88,299	13,186	138,000	21,790	228,307	226,299	2,008	-	-
"	金復華債券 基金	"	-	-	-	-	21,644	268,610	21,644	268,988	268,610	378	-	-
"	永昌鳳翔債 券基金	"	-	-	-	-	14,562	212,770	14,562	212,992	212,770	222	-	-
"	永昌麒麟債 券基金	"	-	-	-	-	9,285	100,000	9,285	100,052	100,000	52	-	-
"	富邦吉祥三 號基金	"	-	-	-	-	9,701	100,000	9,701	100,053	100,000	53	-	-

財務概況

5. 取得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者：無。
6. 處分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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	銷貨	(856,027)	(37)	90 天	並無顯著不同	並無顯著不同	297,671	56	於編製合併報表業已沖銷
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	銷貨	(108,046)	(5)	105 天	"	"	40,588	8	-
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	451,298	35	(註)	"	(註)	(42,006)	(13)	於編製合併報表業已沖銷

註：本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除EXPAND係以代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘並無不同。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	297,671	3.51	31,259	持續追蹤	217,218 (截至民國九十四年三月七日止)	-

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國九十三年度從事衍生性商品交易資訊，請詳金融商品相關資訊項下說明。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資(損)益	備註
				93.12.31	92.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	4,798	4,798	40	80	88,149	45,153	36,871	於編製合併報表業已沖銷
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	68,609	6,472	60	85,065	9,040	4,566	本公司之子公司
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	76,474	29,258	29,258	於編製合併報表業已沖銷
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	-	2	99	20,377	(4,452)	(4,444)	本公司之子公司
"	宏電科技股份有限公司	台灣	電腦週邊設備	14,250	14,250	1,425	95	14,749	3,191	2,944	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	9,221	4,486	4,262	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	8,908	(116)	(105)	"
"	ATEN RESEARCH, INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(8,453)	(958)	(910)	"
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	紐埃	製造電子產品	美金 690 千元	美金 690 千元	690	100	美金 2,313 千元	美金 881 千元	美金 881 千元	於編製合併報表業已沖銷
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子產品	美金 99 千元	-	99	99	美金 99 千元	-	-	本公司之孫公司
宏電科技股份有限公司	宏映科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業	(註)	1,000	-	-	-	-	(168)	-

註：宏映科技股份有限公司已於民國九十三年度辦理清算。

財務概況

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：無。
4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	基金： 景順債券基金	-	短期投資	452	6,513	-	6,545	-
"	復華傳家基金	-	"	474	6,000	-	5,987	-
					12,513		12,532	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,313 千元	100	美金 2,313 千元	於編製合併報表業已沖銷
"	VAST ATEN S. A. DE C. V.	"	"	99	美金 99 千元	99	美金 99 千元	-

5. 累積買進或賣出同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：無。
6. 取得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者：無。
7. 處分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者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨 之 公 司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率%	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率%	
ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司	為該公司之 母公司	進貨	856,027	79	-	並無顯著 不同	並無顯著不 同	(297,671)	(90)	於編製合併報表業已沖銷
ATEN INFOTECH N. V.	"	為該公司之 母公司	進貨	108,046	91	-	"	"	(40,588)	(91)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之 最終母公司	銷貨	(451,298)	100	(註)	"	(註)	42,006	100	於編製合併報表業已沖銷

(註)收款方式係以委託代採購之應付款以淨額收付。

9. 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。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實收資本 額	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 (註1)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回					
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (亞騰高科技電子廠)	電腦週邊 設備之加工	美金690千 元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸來料 加工廠	美金690千 元	-	-	美金690千元	100	美金881千 元	美金2,313 千元	美金1,777 千元

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
美金 690 千元	美金 2,160 千元	808,098(註2)

註1：係依本公司簽證會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

註2：為本公司淨值之40%。

財務概況

2. 重大交易事項：

(1) 進 貨

	93年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%
EXPAND	\$ 451,298	35

因上述交易產生之期末應付帳款餘額如下：

	93.12.31	
	金 額	佔本公司應付票據及帳款餘額%
EXPAND	\$ 42,006	13

除付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘交易條件與一般供應商並無顯著不同。

(2) 代購料款

本公司為關係人代購料明細如下：

	93年度
EXPAND	\$ 164,477

(四) 母子公司間業已銷除之重大交易事項：

項目	交易事項及相關科目	金 額	備 註
1	沖銷母公司對子公司之長期投資 股 本 保留盈餘 資本公積 投資損益 少數股權淨利 累積換算調整數 長期股權投資 少數股權 合併貸項 其他收入	\$ 23,896 98,841 3,084 66,129 9,031 \$ 7,414 164,623 23,269 4,926 749	
2	沖銷合併個體間進銷貨交易 銷貨收入 遞延貸項－聯屬公司間未實現利益 存 貨 銷貨成本 聯屬公司間未實現利益	\$ 1,312,717 56,092 \$ 56,092 1,297,308 15,409	
3	沖銷合併個體間應收付款項 應付帳款 應收帳款	\$ 339,677 \$ 339,677	

財務概況

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

合併公司主要營業項目為電腦及其週邊設備與電子零件材料之製造加工買賣，因主要係經營單一產業，故無產業別財務資訊得以揭露。

(二)地區別財務資訊

	93年度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 1,464,031	1,483,759	-	2,947,790
來自母公司及合併子公司 之收入	856,027	456,690	(1,312,717)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,320,058</u>	<u>1,940,449</u>	<u>(1,312,717)</u>	<u>2,947,790</u>
部門(損)益	<u>\$ 585,866</u>	<u>105,798</u>	<u>-</u>	<u>691,664</u>
利息收入				633
利息費用				(3,044)
投資損失				(9,935)
公司一般損失淨額				<u>(17,346)</u>
稅前淨利				<u>\$ 661,972</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,265,382</u>	<u>710,105</u>	<u>(395,769)</u>	<u>2,579,718</u>
長期投資				<u>196,480</u>
資產合計				<u>\$ 2,776,198</u>

	92年度			
	國 內	國 外	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併子公司 以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 1,275,451	1,043,773	-	2,319,224
來自母公司及合併子公司 之收入	652,224	371,788	(1,024,012)	-
部門收入合計	<u>\$ 1,927,675</u>	<u>1,415,561</u>	<u>(1,024,012)</u>	<u>2,319,224</u>
部門(損)益	<u>\$ 522,251</u>	<u>52,600</u>	<u>-</u>	<u>574,851</u>
利息收入				2,824
投資收益				14,795
利息費用				(1,254)
公司一般收入淨額				<u>16,254</u>
稅前淨利				<u>\$ 607,470</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,303,421</u>	<u>453,270</u>	<u>(240,563)</u>	<u>2,516,128</u>
長期投資				<u>103,100</u>
資產合計				<u>\$ 2,619,228</u>

財務概況

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	93年度	92年度
美 洲	\$ 1,602,860	1,173,038
亞 洲	638,856	431,078
歐 洲	253,091	182,785
其 他	22,106	5,086
	<u>\$ 2,516,913</u>	<u>1,791,987</u>

(四)重要客戶資訊

民國九十三年度及九十二年度銷貨收入占合併公司損益表上之收入金額10%以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	93年度		92年度	
	金 額	%	金 額	%
客戶甲	<u>\$ 412,263</u>	<u>14</u>	<u>319,931</u>	<u>14</u>

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。

陸、財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

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	93年度	92年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,469,339	1,541,006	-71,667	-4.65
長 期 投 資	357,943	205,817	152,126	73.91
固 定 資 產	733,174	711,013	22,161	3.12
無 形 資 產	12,228	2,916	9,312	319.34
其 他 資 產	50,641	48,486	2,155	4.44
資 產 總 額	2,623,325	2,509,238	114,087	4.55
流 動 負 債	457,310	351,174	106,136	30.22
其 他 負 債	145,769	88,012	57,757	65.62
負 債 總 額	603,079	439,186	163,893	37.32
股 本	819,748	731,135	88,613	12.12
資 本 公 積	258,952	258,952	0	0.00
保 留 盈 餘	1,053,279	1,078,653	-25,374	-2.35
股 東 權 益 總 額	2,020,246	2,070,052	-49,806	-2.41
重大變動項目說明： (一)長期投資較民國九十二年度增加，主要係因本年度新增投資視覺工場股份有限公司、ATEN JAPAN CO., LTD. 及攸泰創業投資股份有限公司等，另因轉投資公司營運及獲利情況良好，按權益法認列之投資收益增加所致。 (二)流動負債較民國九十二年度增加，主要係因應付帳款及票據隨著公司進貨金額成長及應付所得稅隨公司獲利成長而增加所致。 (三)其他負債較民國九十二年度增加，主要係因依精算報告認列之應計退休金負債及依財務會計準則公報第二十二號規定認列之遞延所得稅負債增加，另因子公司存貨存貨庫存增加，因而認列之未實現銷貨利益增加所致。				

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

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	93年度	92年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	2,338,287	1,947,704	390,583	20.05
減：銷貨退回	9,532	11,210	-1,678	-14.97
銷貨折讓	8,697	8,819	-122	-1.38
營業收入淨額	2,320,058	1,927,675	392,383	20.36
營業成本	1,284,253	1,013,552	270,701	26.71
營業毛利	1,035,805	914,123	121,682	13.31
聯屬公司間未實現利益	-25,748	-23,609	-2,139	9.06
營業淨毛利	1,010,057	890,514	119,543	13.42
營業費用	424,191	368,263	55,928	15.19
營業利益	585,866	522,251	63,615	12.18
營業外收入及利益	120,922	78,825	42,097	53.41
營業外費用及損失	82,935	9,144	73,791	806.99
繼續營業部門稅前淨利	623,853	591,932	31,921	5.39
所得稅費用	127,253	119,845	7,408	6.18
繼續營業部門稅後淨利	496,600	472,087	24,513	5.19

一、增減比例變動分析：

(一)本年度營業收入及營業成本較民國九十二年度增加，係因KVM產品銷貨量增加所致。

(二)本年度營業外收入及利益較民國九十二年度增加，係轉投資公司營運及獲利良好，故按權益法認列之投資收益及處分短期投資收益所致。

(三)本年度營業外支出及損失較民國九十二年度增加，主要原因如下：

1. 期末持有之短期投資產生跌價，而按成本與市價孰低提列跌價損失增加。

2. 機器設備汰舊換新，致處分固定資產損失增加。

3. 美元匯率持續走貶，因外幣交易產生之兌換損失增加。

二、公司主要營業內容改變之原因：無此情形。

三、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：

依科技市場調查公司VDC對KVM市場的調查報告，預估2002～2006年的市場年複合成長率達14.2%以上。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，預估94年度KVM多電腦切換器及USB系列產品之銷售數量將分別達110萬台及140萬台左右。

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	93 年度	92 年度	增(減)比例%
現金流量比率	100	141	(29)
現金流量允當比率	131	125	5
現金再投資比率	2	9	(78)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率減少，係因本年度進貨金額成長，流動負債因而增加所致。
2. 現金再投資比率減少，係本年度配發現金股利較九十二年度增加所致。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

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
282,281	528,853	1,213,637	(402,503)	-	650,000

1. 本年度現金流量情形分析：

- (1)營業活動：營業活動現金流量考慮獲利情況及營運支出預計產生 528,853 千元之現金流入。
- (2)投資活動：主要係預計購置廠房及汰換設備等支出。
- (3)融資活動：主要係預計發放現金股利及董監事酬勞等支出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

理財計劃：係預計向銀行辦理融資及發行公司債等。

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：無。

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	92年度	93年度
利息收入	2,639	620
利息費用	420	285
稅後淨利	472,087	496,600
(利息費用-利息收入)/稅後淨利	-0.47%	-0.07%

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0.5%，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，91~93年度外銷比例皆達65%以上，且主要係以美元計價，而原物料進口比重較低，未能達自然避險之效益，故匯率變動對本公司有相當程度之影響。本公司90~92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	91年度	92年度	93年度
淨兌換(損)益(1)	(1,830)	(3,166)	(19,339)
稅前淨利(2)	583,962	591,932	623,853
營業收入淨額(3)	1,840,613	1,927,675	2,320,058
(1)/(2)	0.31%	0.53%	3.10%
(1)/(3)	0.10%	0.16%	0.83%

(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

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

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 93 年度並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司 93 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與外幣選擇權等避險性之衍生性商品交易，故市場價格風險不致對財務產生重大影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研 發 計 劃	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間
KVM on the NET	持續進行	10,000	2Q-
POWER on the NET	持續進行	10,000	2Q-
SERIAL on the NET	持續進行	5,000	2Q-
第二代 LCD KVM	持續進行	10,000	2Q-
高階 KVM	持續進行	20,000	2Q-
VIDEO SPLITTER	持續進行	5,000	2Q-
ASIC	持續進行	20,000	2Q-

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司平時對國內外政經情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。

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為網路管理及電腦週邊之設備專業研發、製造、銷售，透過產業、商展及專業組織所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息；在科技蓬勃發展的今日，網路電腦及監控設備等電子產品需求量持續攀升，將有助於帶動KVM切換器及USB系列產品之需求，以本公司現有優異之技術能力及優勢競爭基礎，輔以創新及突破的發展策略，將可為未來創造更佳的業績。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司於業界之形象一向良好，持續開發高品質及高附加價值之產品，相關產品並獲國內外專業資訊雜誌肯定，KM0432 Cat5矩陣式32埠多人控管多電腦切換器榮獲第十三屆「台灣精品獎」，並取得參與經濟部「全面提升產品形象計畫」於國內外推廣之機會，對本公司企業形象提升有正面之影響。

(七)進行併購之預期效益及可能風險

不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

本公司最大銷貨客戶ATEN TECHNOLOGY為本公司海外子公司，主要代理本公司KVM及USB產品銷售於美洲地區，佔銷貨淨額37%，其餘銷貨客戶皆佔銷貨淨額5%以下，故無銷貨集中而產生重大風險之情事。

本公司最大進貨廠商Expand公司，該公司係為有效降低生產成本，透過Topmost海外控股公司100%間接投資之孫公司，在大陸設立來料加工廠，從事生產技術成熟或低附加價值產品，佔進貨淨額35%，其餘進貨廠商皆佔進貨淨額5%以下，故無進貨集中而產生重大風險之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險

不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險

不適用。

(十二)本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中

財務狀況及經營結果之檢討與風險事項

之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 本公司代子公司ATEN RESEARCH 對其離職員工提出求償之訴訟案件，目前仍持續審理中。截至93年3月31日止，因本案向法院請求強制執行而質押之現金及定期存款分別約為30,020仟元及25,020仟元，惟對股東權益或證券價格並無重大不利之影響。
2. 本公司於94年3月因廠商涉及侵害本公司之專利權，而對歲淇科技有限公司及禕峰科技有限公司提起專利侵權求償訴訟案件，目前仍持續審理中。截至93年3月31日止，本案向法院請求強制執行而提存之定期存款分別為3,400仟元及50,000仟元，惟對股東權益或證券價格並無重大不利之影響。

(十三)其他風險事項

無。

七、其他重要事項

本公司自編製民國九十四年度財務報表起，適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年三月三十一日就有減損跡象之資產進行減損測試，並無應予以認列之減損損失。

柒、公司治理運作情形

上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設發言人並處理股東建議或糾紛問題。 本公司由股務專人負責 本公司已訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」與「子公司管理程序」等相關作業辦法，並確實加以執行，故可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能。	與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則相關條文無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司目前有二席獨立董事。 否。	與上市上櫃公司治理實務守則第24條無重大差異。 目前積極研議中。
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	本公司目前有一席獨立監察人。 本公司監察人可透過發言人、董事會、股東會等與員工及股東溝通。	與上市上櫃公司治理實務守則第43條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第48條無重大差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需要可隨時透過發言人或相關業務窗口進行溝通。	與上市上櫃公司治理實務守則相關條文無重大差異。
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已於網站中揭露相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則第58條無重大差異。

公司治理運作情形

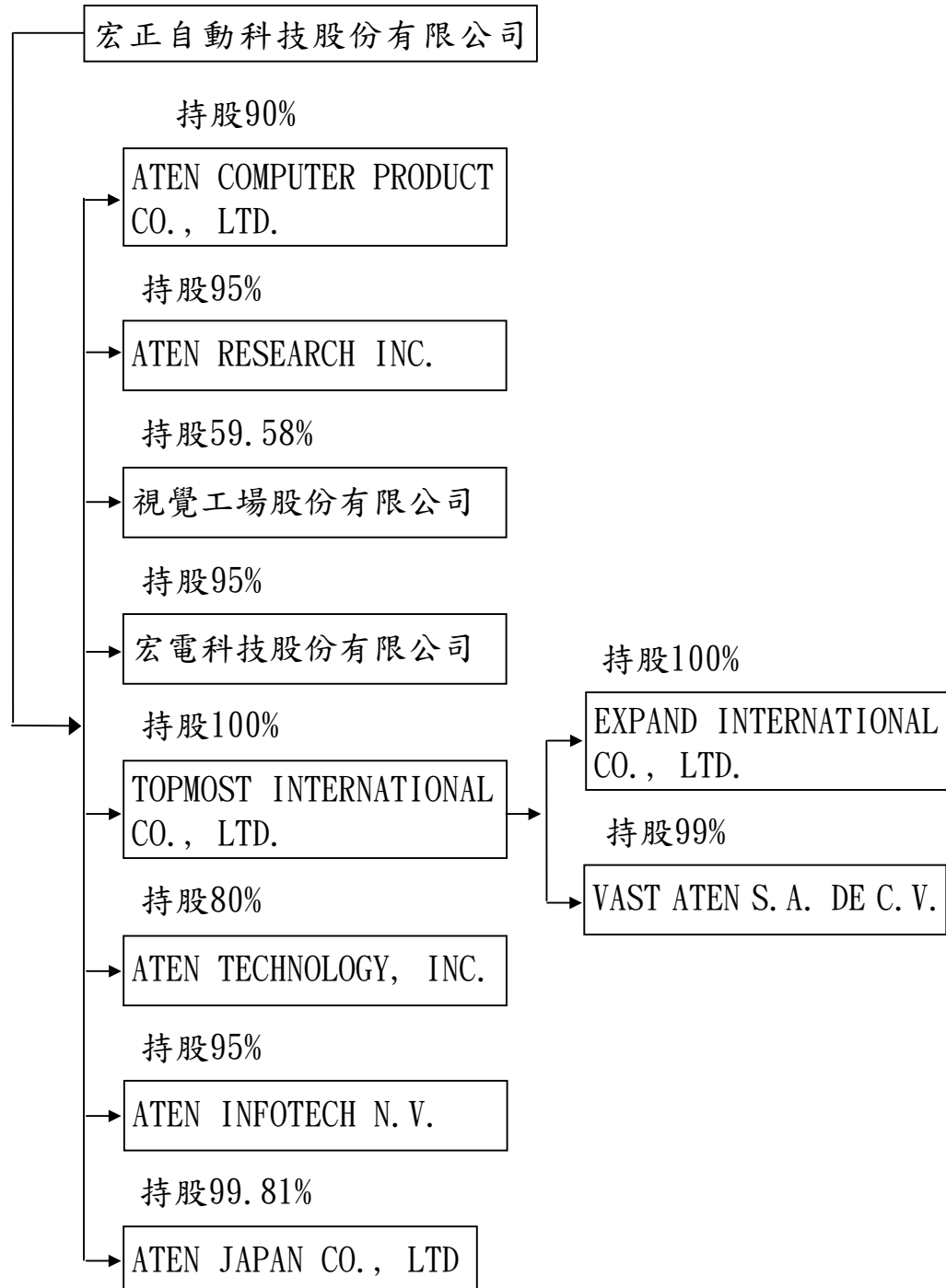
項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會簡報資料亦揭露於公司網站中。	與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	本公司未設置審計委員會等功能委員會。	相關功能委員會本公司積極研議中。
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司雖未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： 本公司除鼓勵董事及監察人參與相關專業機構進修課程，亦會主動安排專業人員於董事會後講授公司治理相關專題。董事出席及監察人列席董事會狀況與董事及監察人進修之情形，揭露於公開資訊觀測站中，另董事會重要決議事項，亦已揭露於本公司網站中，另其他公司治理事項將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、投信投顧及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



特別記載事項

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

93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\$108,624,000	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\$49,563	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
ATEN JAPAN CO., LTD	93年3月	日本國東京都新宿區，西新宿 6-16-6, 8F 803室	¥80,000,000	買賣電子產品設備
VAST ATEN S.A. DE C.V.	93年6月	Galileo No. 55 1er piso Col. Polanco 11560 México, DF.	US\$100,000	買賣電子產品設備

泰幣1.00=NT\$0.8310 US\$ 1.00=NT\$33.42 EUR\$1.00=NT\$41.4786 ¥1.00=NT\$0.3092

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	無關聯
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
ATEN JAPAN CO., LTD	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
VAST ATEN S.A. DE C.V.	電子產品買賣業	無關聯

特別記載事項

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

93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	627,802	5.78%
	董事	陳錦堂	296,900	2.73%
	董事	陳尚仁(宏正代表人)	6,472,066	59.58%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
	董事	張子奇(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%
ATEN JAPAN CO., LTD	董事	陳尚仲	1	0.06%
	董事	陳錦堂(宏正代表人)	1,597	99.81%
VAST ATEN S. A. DE C. V.	董事	陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	49,500	99%

特別記載事項

6. 各關係企業營運概況

93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	10,595	540	10,056	0	-116	-116	-0.39
ATEN RESEARCH INC.	16,307	4,076	13,393	-9,317	0	-902	-958	320
視覺工場股份有限公司	108,624	250,984	113,517	137,466	112,288	8,705	9,040	0.99
宏電科技股份有限公司	15,000	17,876	2,879	14,998	15,075	3,613	3,191	2.13
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	80,698	623	80,075	0	-197	29,258	41.80
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,865	115,310	41,477	37,833	456,047	16,523	29,451	42.68
ATEN TECHNOLOGY, INC.	1,713	625,177	503,354	121,823	1,484,402	76,600	45,153	1,051.18
ATEN INFOTECH N.V.	7,368	37,406	32,586	4,820	129,436	4,303	4,486	179.45
ATEN JAPAN CO., LTD	25,152	39,536	19,402	20,134	32,260	-4,544	-4,452	-2,782.5
VAST ATEN S.A. DE C.V.	3,342	3,650	308	3,342	0	0	0	0

7. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊
- 本公司關係企業並無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品之交易。

特別記載事項

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十三年度(自九十三年一月一日至九十三年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏正自動科技股份有限公司

負 責 人：陳 錦 堂



日 期：民國九十四年三月七日

(三)關係報告書

無

特別記載事項

二、內部控制制度執行狀況

(一) 內控制度聲明書

宏正自動科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：九十四年二月二十一日

本公司民國九十三年一月一日至九十三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、本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的內部控制制度(含對子公司之監理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、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九十四年二月二十一日董事會通過，出席董事5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



總經理：

陳錦堂



特別記載事項

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

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，私募有價證券辦理情形
無此情形。

五、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。

六、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126頁。

93年股東常會決議事項執行情形之檢討：

1. 92年度盈餘分配，業已於93年6月發放董監事酬勞、現金股利、員工現金紅利，並已於93年7月發放股票股利與員工股票紅利。
2. 修改「取得或處分資產處理程序」，並依修改後之規定執行相關業務。

七、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。

八、其他必要補充說明事項

無。

九、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

特別記載事項

宏正自動科技股份有限公司九十二年股東常會議事錄

時間：中華民國九十三年四月二十二日十二時正

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53,975,798股，佔已發行股份總數73,113,457股之73.82%。

主席：陳錦堂先生



紀錄：余煥章先生



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

九十二年度營業狀況報告。（略）

監察人審查九十二年度決算表冊報告。（略）

肆、承認事項

第一案

案由：九十二年度決算表冊，提請 承認案。（董事會提）

說明：1. 本公司九十二年度營業報告書及經德昌會計師事務所朱威任、周靜怡會計師查核簽證之財務報表，並經九十三年三月十五日董事會決議通過在案。

2. 上述各項書表請參閱第9~13頁（營業報告書請參閱本議事手冊第4頁；會計師查核報告書請參閱本議事手冊第7頁），謹提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第二案

案由：九十二年度盈餘分配，提請 承認案。（董事會提）

說明：一、本公司九十二年度盈餘分配，擬按公司章程分派如下：

現金股利：

擬提撥402,124,014元，每股配發5.5元，俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日。

股票股利：

擬提撥73,113,460元盈餘轉增資，每股配發1元，即每仟股無償配發100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。

特別記載事項

員工紅利：

依本公司章程員工紅利擬提撥8%，計新台幣33,990,282元。

董監事酬勞：

依本公司章程董監事酬勞擬提撥3%，計新台幣12,746,356元。

二、盈餘分配表請參閱本議事手冊第15頁，謹提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

伍、討論事項

第一案

案由：擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，提請 公決案。

(董事會 提)

說明：本公司實收資本額為731,134,570元，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計88,613,460元，發行新股 8,861,346股，每股面額10元，增資後實收資本額為819,748,030元。

1. 資金來源：

(1)擬自可分配盈餘中配發之股票股利73,113,460元轉增資發行新股7,311,346股。

(2)擬自可分配盈餘配發之員工紅利中提撥15,500,000元轉增資發行新股1,550,000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100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長或總經理洽特定人按面額承購。

(3)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。

3. 本次配發新股基準日：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。

4. 本增資計劃之相關事宜，擬請股東會授權董事長全權處理，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

特別記載事項

第二案

案由：擬修改「公司章程」，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：1. 本公司依實際作業之需要，配合法令之修正，擬修改「公司章程」之部份條文。

2. 章程修正前後條文對照表請參閱本議事手冊第18頁。

3. 修正後公司章程，請參閱本議事手冊第21～24頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

宏正自動科技股份有限公司公司章程修正前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
第二條： 本公司所營事業如下： 一、電腦週邊設備之製造加工及買賣。 二、有線通信機械器材製造業。 三、無線通信機械器材製造業 四、電子零組件製造業 五、事務機器製造業。 六、電信器材批發業。 七、事務性機器設備批發業。 八、資訊軟體批發業。 九、電子材料批發業。 十、電信器材零售業。 十一、資訊軟體零售業。 十二、電子材料零售業。 十三、事務性機器設備零售業。 十四、電信管制射頻器材輸入業。 十五、智慧財產權業。 十六、資訊軟體服務業。 十七、資料處理服務業。 十八、電子資訊供應服務業。 十九、產品設計業。 二十、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條： 本公司所營事業如下： 一、電腦週邊設備之製造加工及買賣。 二、有線通信機械器材製造業。 三、無線通信機械器材製造業 四、電子零組件製造業 五、事務機器製造業。 六、電信器材批發業。 七、事務性機器設備批發業。 八、資訊軟體批發業。 九、電子材料批發業。 十、電信器材零售業。 十一、資訊軟體零售業。 十二、電子材料零售業。 十三、事務性機器設備零售業。 十四、電信管制射頻器材輸入業。 十五、智慧財產權業。 十六、資訊軟體服務業。 十七、資料處理服務業。 十八、電子資訊供應服務業。 十九、產品設計業。 二十、資料儲存及處理設備製造業。 二十一、電信管制射頻器材製造業。 二十二、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	因本公司業務之需要增訂之。
第七條： 股票之轉讓登記，自股東常會開會	第七條： 本公司股票轉讓、過戶、繼承、贈	股票轉讓等事項依公司

特別記載事項

修正前	修正後	備註
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。	與、設定質權、遺失及滅失等情事，悉依公司法及有關法令規定辦理。	法及有關法令規定辦理。
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。	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。	股東會之決議依相關法令辦理。
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。	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，並得以同一方式互選一人為副董事長。	將副董事長之選任明訂於章程中。
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。	第二十條： 本公司得由有權股東提供下屆董事及監察人推薦名單，作為選任董事及監察人之參考；有權股東依相關法令規定認定之。	原條文刪除依相關法令與公司內部管理辦法辦理，並增訂公司得採推薦制度選任董、監事。
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	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	增列修訂日期。

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
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。第十八次修正於民國九十二年四月二十九日。	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。第十八次修正於民國九十二年四月二十九日。第十九次修正於民國九十三年四月二十九日。	

第三案

案由：擬修改「董事及監察人選舉辦法」，提請 公決案。(董事會 提)

說明：1. 為配合主管機關推動公司治理制度，增訂獨立董、監事資格之規範。

2. 『董事及監察人選舉辦法』條文修正對照表，請參閱本議事手冊第26～28頁。

3. 修正後『董事及監察人選舉辦法』，請參閱本議事手冊第29～30頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

宏正自動科技股份有限公司公司

董事及監察人選舉辦法修正前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
第一條 本公司董事及監察人之選舉除股東會採用一致推選之方式外，依本辦法規定辦理之。	第一條 為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本程序。	配合公司治理修訂之
第二條 本公司董事及監察人之選舉均採用記名累積選舉法，得集中選舉一人或分配選舉數人。依前條採用一致推選者其效力與投票選舉相同。	第二條 本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分開選舉數人。	配合公司治理修訂之

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
第四條 被選舉人如為股東身份者，選舉人須在選票“被選舉人”欄填列被選舉人戶名，如非股東身份者，應填列被選舉人姓名。戶名或姓名相同者，應加註股東戶號或身份證統一編號以資辨別。政府或法人股東為被選舉人時，選票應填列該政府或法人名稱；政府或法人股東之代表人為被選舉人時，選票應填列政府或法人名稱及其代表人姓名，如代表人有數人時，應分別填列。	第四條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。	配合公司治理部分文字修正
第五條 選舉開始時，由主席指定人員，執行各項有關任務。	第五條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。	配合公司治理修訂之
第五條 選票有下列情事之一者無效： 未依規定填列之選舉票。 以空白之選票投入投票櫃者。 字跡模糊無法辨認或經塗改者。 所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿所列不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。 同一選票填列被選舉人人數超過所規定之名額者。 除填被選舉人之姓名及股東戶號外，夾寫其他文字者。 所填被選舉人戶名與其他股東相同而未填戶號或身份證統一編號以資識別之選舉票。	第五條 選票有下列情事之一者無效： 不用本辦法所規定之選票者。 以空白之選票投入投票櫃者。 字跡模糊無法辨認或經塗改不依法更正者。 所填被選舉人之姓名、股東戶號與股東名簿所列不符者。 同一選票填列被選舉人人數超過所規定之名額者。 除填被選舉人之姓名及股東戶號外，夾寫其他文字者。 所填被選舉人之姓名與股東戶號之任何一項缺填者。	配合公司治理修訂之
第七條 本辦法未規定事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。	第七條 本公司獨立董事或獨立監察人之選任，以非為公司法第二十七條所定之法人或其代表人為限。 獨立董事或獨立監察人應符合左列規定： 具有五年以上之商務、財務、法律、或公司業務所需之工作經驗。	調整條號，配合公司治理增訂之

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
	進修法律、財務或會計專業知識每年達一定時數以上且取得相關證明文件。 獨立董事或獨立監察人具有左列情形之一，即視為不符合獨立性條件：本公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人、受僱人。但本公司之獨立董事、獨立監察人為本公司母公司或子公司之獨立董事、獨立監察人兼任者，不在此限。 直接或間接持有本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。 前二款所列人員之配偶或二親等以內直系親屬。 直接持有本公司已發行股份總數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。 與本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。 為本公司或關係企業提供財務、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。 兼任其他公司之獨立董事或獨立監察人合計超過五家以上。	
第八條 本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。	第八條 本公司董事、監察人之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體具備之能力應參照公司治理實務守則選任之。	調整條號，配合公司治理增訂
第九條 無	第九條 本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。	配合公司治理增訂
第十條 無	第十條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單。	配合公司治理增訂

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
第十一條 無	第十一條 本辦法未規定事項, 悉依公司法及相關法令規定辦理。	原第七條 調整條號
第十二條 無	第十二條 本辦法由股東會通過後施行, 修改時亦同。	原第八條 調整條號

第四案

案由：擬修改『取得或處分資產處理程序』，提請 公決案。（董事會 提）

說明：1. 為配合實際作業需要，擬修改「取得與處分資產處理程序」部分條文。

2. 『取得或處分資產處理程序』條文修正對照表，請參閱本議事手冊第32～37頁。

3. 修正後『取得或處分資產處理程序』，請參閱本議事手冊第38～51頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

宏正自動科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
第二條 法令依據 本處理程序係依證券交易法(以下簡稱本法)第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會91年……	第二條 法令依據 本處理程序係依證券交易法第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)會91年……	文字修正
第三條 資產範圍 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。	第三條 資產範圍 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、國內受益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購(售)權證、受益證券、定期存款及商業本票等長、短期投資。 二、不動產及其他固定資產。	文字修正
第五條 投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： (一)……	第五條 投資非供營業用不動產與有價證券額度 本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下： 一、……	增列以投資為專業之子公司特別限制條文及格式修正

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
(二)…… (三)……	二、…… 三、…… 四、本公司之子公司其投資範圍及額度，比照本公司之規定辦理，但以投資為專業之子公司，投資有價證券之總額，不得逾本公司股東權益百分之一百。	
第八條 取得或處分有價證券投資處理程序 一、評估及作業程序 ……「長、短期股權投資作業管理辦法」之規定辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，其每筆金額未超過新台幣壹仟萬元者，得由總經理核准；超過新臺幣一仟萬元但未超過伍仟萬元者，需經由董事長核准；超過五仟萬元者，需呈請董事會核准後始得交易。 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其每筆金額未超過新台幣壹仟萬元者，得由總經理核准；超過新臺幣一仟萬元但未超過伍仟萬元者，需經由董事長核准；超過五仟萬元者，需呈請董事會核准後始得交易。但因公司資金調度所為之海內外基金交易或買賣附買回、賣回條件之債券者，其每筆金額未超過新台幣五仟萬元者，得由總經理核准；超過新臺幣五仟萬元但未超過一億元者，需經由董事長核准；超	第八條 取得或處分有價證券投資處理程序 一、評估及作業程序 ……「長、短期投資作業管理辦法」之規定辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之市場公平價格決定之。 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，價格應考量其每股淨值、獲利能力，未來發展潛力及參考當時交易價格或證券分析專家對交易金額之合理性出具之意見等議定之。 上述各款所列交易之授權額度，其每筆金額未超過新台幣壹仟萬元者，得由總經理核准；超過新臺幣一仟萬元但未超過伍仟萬元者，需經由董事長核准；超過五仟萬元者，需呈請董事會核准後始得交易。但因公司資金調度所為之定期存款、商業本票、海內外基金交易或買賣附買回、賣回條件之債券者，其每筆金額未超過新台幣五仟萬元者，得由總經理核准；超過新臺幣五仟萬元但未超過一億元者，需經由董事長核准；超過一億元者，得經董事長核准後先行辦理，但事後需報經董事會追認之。惟長期	長、短期股權投資作業管理辦法名稱之修正 條文排序整理、修正非於集中交易所取得之有價證券標的應考量之方向，並增列長期投資之取得申請處理程序

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
過一億元者，得經董事長核准後先行辦理，但事後需報經董事會追認之。 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，各應依前項核決權限呈核後，由財務部承辦。	投資之取得申請，每案不限金額均需提報董事會並經決議通過後始得為之。 本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，各應依前項核決權限呈核後，後續交易與執行則由財務部及其他相關單位承辦。	明訂財務部權責
第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 本公司從事之衍生性商品，係指…… …… …… (三)權責劃分 1. 總管理處 (1)財部部門 負責整個公司…… 依據授權權限…… 應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。	第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 (一)交易種類 本公司得從事之衍生性商品交易，係指…… …… …… (三)權責劃分 1. 財務部門 負責整個公司…… 依據授權權限…… 應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、交易條件及其他應評估之事項，詳予登載於備查簿備查。 金融市場有重大變化…… 每月十日前應…… 2. 會計部門	文字修正 文字修正、條文排序整理、刪除不適用條款

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
金融市場有重大變化 每月十日前應..... (2)會計部門 會計帳務處理。 (3)交割人員：執行交割 任務。 (4)衍生性商品核決權限 避險性交易之核決權 限..... 其他特定用途交易..... 非避險性交易單筆成 交部位..... 本公司取得或處分資 產依..... 2. 稽核部門 負責了解衍生性商品交 易..... 3. 績效評估 (1)避險性交易 以公司帳面上匯率成 本..... 為充份掌握及表達..... 財務部門應提供外匯 部位評價..... (2)特定用途交易 以實際所產生損益..... (3)非避險性交易 非避險性交易應..... 4. 契約總額及損失上限之 訂定 (1)契約總額 A. 避險性交易額度..... B. 特定用途交易..... C. 非避險性交易..... (2)損失上限之訂定 有關於避險性交易..... 其餘之交易額度.....	負責會計帳務處理。 3. 稽核部門 負責了解衍生性商品交 易..... (四)衍生性商品核決權限 避險性交易之核決權限..... 其他特定用途交易..... 非避險性交易單筆成交部 位..... 本公司取得或處分資產依..... (五)績效評估 1. 避險性交易 以公司帳面上匯率成本 為充份掌握及表達..... 財務部門應提供外匯部 位評價..... 2. 特定用途交易 以實際所產生損益..... 3. 非避險性交易 非避險性交易應..... (六)契約總額及損失上限之訂定 1. 契約總額 (1)避險性交易額度..... (2)特定用途交易..... (3)非避險性交易..... 2. 損失上限之訂定 有關於避險性交易..... 其餘之交易額度.....	
二、風險管理措施 (一)信用風險管理.....	二、風險管理措施 (一)信用風險管理.....	刪除重複條 文、註明相

特別記載事項

修 正 前	修 正 後	備 註
(二)市場風險管理…… (三)流動性風險管理…… (四)現金流量風險管理…… (五)作業風險管理 應確實遵循公司授權額度…… 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。 風險之衡量、監督與控制人員應與前述人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。 (六)法律風險管理……	(二)市場風險管理…… (三)流動性風險管理…… (四)現金流量風險管理…… (五)作業風險管理 應確實遵循公司授權額度…… 從事衍生性商品之交易人員(財務)及確認(會計)、交割(出納)等作業人員不得互相兼任。 交易人員(財務)應將交易憑證或合約交付登錄人員(會計)記錄。 登錄人員(會計)應定期與往來銀行對帳或函證。 登錄人員(會計)應確實核備交易是否合乎規定。 風險之衡量、監督與控制應由財務單位負責，並定期向董事會報告。 (六)法律風險管理……	關單位
四、定期評估方式 ……(如持有部位已逾損失上限)時，…… ……	四、定期評估方式 (一)……(如持有部位已逾損失上限)時，…… (二)……	文字修正
五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (一)董事會應指定高階主管人員…… 1. ……是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。	五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則 (一)董事會應指定高階主管人員…… 1. ……是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序辦理。	文字修正
第十四條：資訊公開揭露程序 三、公告申報程序 本公司應將相關資訊於證券暨期貨管理委員會指定網站辦理公告申報。	第十四條：資訊公開揭露程序 三、公告申報程序 本公司應將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報。 ……於每月十日前輸入證期會	文字修正

特別記載事項

修正前	修正後	備註
……於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。 …… …… ……將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報： …… ……	指定之資訊申報網站。 …… …… ……將相關資訊於證期會指定網站辦理公告申報： …… ……	

陸、選舉事項

案由：擬補選董事一席案，提請 推選。 (董事會 提)

說明：1. 本公司董事蔡隆琦先生於九十三年四月二十八日辭任，擬補選董事缺額乙席。

2. 補選董事任期為93年4月29日起至94年5月31日止，敬請 推選。

選舉結果：為戶號20蕭貞裕當選，當選權數為49,991,652權，任期自即日起至94年5月31日止。

柒、其他討論事項

案由：擬解除本公司新補選之董事「競業禁止」之限制，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：本公司補選後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，擬請解除新補選董事之競業禁止，本公司新選任董事蕭貞裕先生，於本公司所營事業相同或類似之公司擔任董事，依公司法209條規定說明如下：

董事蕭貞裕先生擔任子公司宏電科技股份有限公司之董事，擬提請股東會許可解除前述董事及自就任該公司董事之日起競業禁止之限制，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會

中 華 民 國 九 十 三 年 四 月 二 十 九 日

特別記載事項

宏正自動科技股份有限公司

盈餘分配表

九十二年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	406,666,297
加：92 年稅後純益	472,087,252
以前年度資本公積-固定資產轉列	0
可分配盈餘	878,753,549
1、法定盈餘公積	47,208,725
2、員工紅利(8%)	33,990,282
(1)、轉增資發行新股(15,500,000 元)	
(2)、發放現金 (18,490,282 元)	
3、董監事酬勞(3%)	12,746,356
4、股票股利(每股 1 元)	73,113,460
5、現金股利(每股 5.5 元)	402,124,014
分 配 合 計	569,182,837
期末未分配盈餘	309,570,712

註 1：員工股票紅利計 1,550,000 股，佔本次盈餘轉增資總股數之 17.49%。

註 2：擬議配發員工紅利及董監事酬勞後設算每股盈餘為 5.82 元。

註 3：依財政部 87.4.30 台財稅八七一九四一三四三號函之規定，分派盈餘時，應採個別認定方式，本公司盈餘分派原則，係先分派 92 年度可分配盈餘，若有不足部分，依盈餘產生之年序，採後進先出之順序分派以前所累積之可分配盈餘。

特別記載事項

宏正自動科技股份有限公司

九十三年度第一次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十三年一月十九日
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、蔡隆琦、洪惇睦、蔡國智、中華開發工業銀行代表人孫致中
列席監察人：郭振林、廖修達
- 三、重要決議事項：
 1. 訂定93年4月29日召開股東常會。
 2. 授權總經理監督管理衍生性商品之交易，並提報董事會，以符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十九條第一項第四款之規定。

九十三年度第二次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十三年三月十五日下午二時三十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蔡隆琦、洪惇睦、蔡國智、中華開發工業銀行代表人孫致中
列席監察人：郭振林、廖修達、陳瑟色
- 三、重要決議事項：
 1. 通過九十二年度決算表冊並提請93年度股東常會承認。
 2. 通過九十三年度預計財務報表暨會計師核閱報告書。
 3. 通過九十二年度盈餘分配，並提請93年度股東常會決議通過。
本公司九十二年度盈餘分配，擬按公司章程分配如下：
 - (1)現金股利：擬提撥402,124,014元，每股配發5.5元。
 - (2)股票股利：擬提撥73,113,460元，盈餘轉增資，每股配發1.0元，即每仟股無償配發100股。
 - (3)員工紅利：新台幣33,990,282元，擬提撥新台幣15,500,000元轉增資發行新股1,550,000股。
 - (4)董監事酬勞：新台幣12,746,356元。

特別記載事項

4. 辦理九十二年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股，並提請93年度股東常會決議通過。

本公司實收資本額為731,134,570元，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計88,613,460元，發行新股 8,861,346股，每股面額10元，增資後實收資本額為819,748,030元。

5. 本公司依實際作業之需要，配合法令之規定，擬修改「公司章程」之部份條文，並提請93年度股東常會決議通過。

6. 本公司董事蔡隆琦先生將於九十三年四月二十八日辭任董事一職，擬補選董事席位缺額乙席，補選董事任期為93年4月29日至94年5月31日止。



九十三年度第三次董事會重要決議事項

一、時間：九十三年五月十一日下午二時三十分

二、出席董事：陳錦堂、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智

列席監察人：郭振林、廖修達、陳瑟色

三、重要決議事項：

1. 通過除權除息基準日為93年6月6日；除權除息交易日為93年5月31日。
2. 因內部管理及國際化之需要，通過將原德昌聯合會計師事務所林建邦及周靜怡會計師更換為安侯建業會計師事務所黃柏淑及王明志會計師。
3. 通過「92年度員工認股權憑證」第二次發行之相關事項如下：
 - (1) 發行日期：93年5月28日。
 - (2) 發行單位及股數：229單位，每單位認股權憑證得認購之股數為1000股，本次共發行229,000股。
 - (3) 每股認股價格：93年5月28日當日之本公司普通股「收盤價」。
 - (4) 本次發行員工認股權憑證之權利期間：93年5月28日至98年5月27日止。
 - (5) 若依實際情況需調整時，授權總經理全權處理之，謹提請 公決。

特別記載事項

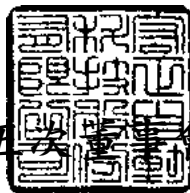
九十三年度第四次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十三年七月十九日 上午十時十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智、中華開發工業銀行代表人孫致中
- 列席監察人：郭振林、廖修達、陳瑟色
- 三、重要決議事項：

1. 通過本公司第一次實施庫藏股制度、轉讓辦法及不影響公司資本維持之聲明書，相關資料如下：
 - (1) 買回之目的：轉讓股份予員工。
 - (2) 買回股份種類：普通股。
 - (3) 預定買回之期限：自93年7月20日至93年9月19日止。
 - (4) 預定買回之數量：1,000,000股。
 - (5) 買回之區間價格：預定為每股新台幣65元至100元間，若市價低於所定區間價格下限，本公司得繼續買回股份。
 - (6) 本次買回本公司股份僅佔本公司已發行股份約1.22%，且買回股份所需金額上限僅佔本公司流動資產之5.66%，並不影響本公司之財務狀況及資本維持。

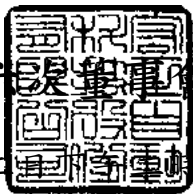
九十三年度第五次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十三年八月十六日下午二時三十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智
- 列席監察人：郭振林、廖修達、陳瑟色
- 三、重要決議事項：
1. 通過本公司九十三年上半年度營運之財務報告

特別記載事項

九十三年度第六次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十三年十月二十二日(星期三)下午三時三十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智
列席監察人：郭振林、陳瑟色
- 三、重要決議事項：
 1. 通過本公司實施第二次庫藏股制度、轉讓辦法及不影響公司資本維持之聲明書，相關資料如下：
 - (1)買回之目的：轉讓股份予員工。
 - (2)買回股份種類：普通股。
 - (3)預定買回之期限：自93年10月23日至93年12月22日止。
 - (4)預定買回之數量：1,500,000股。
 - (5)買回之區間價格：預定為每股新台幣55元至95元間，若市價低於所定區間價格下限，本公司得繼續買回股份。
 - (6)本次買回本公司股份僅佔本公司已發行股份約1.83%，且買回股份所需金額上限僅佔本公司流動資產之10.85%，並不影響本公司之財務狀況及資本維持。

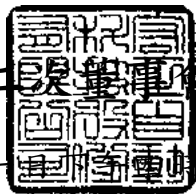
九十四年度第一次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年一月十七日下午二時三十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智、中華開發工業銀行代表人孫致中
列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達
- 三、重要決議事項：
 1. 有鑑於全力發展高階產品為公司未來重要目標，為提升高階產品產出效率及效果，通過長期投資加拿大研發中心，並授權總經理於投資總金額不超過新台幣150,000,000元範圍內辦理投資事宜。

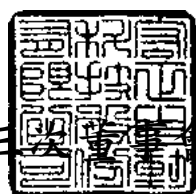
特別記載事項

九十四年度第二次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年二月二十一日下午二時三十分
- 二、出席董事：陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智
列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達
- 三、重要決議事項：
 1. 通過本公司94年度上半年度簡式財務預測。
 2. 通過九十三年度『內部控制制度聲明書』。

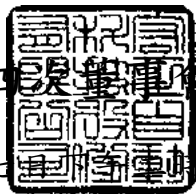
九十四年度第三次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年三月二十五日下午二時三十分
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智
列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達
- 三、重要決議事項：
 1. 承認本公司九十三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。
 2. 通過股東常會召開日期為94年6月14日上午9點整，地點為本公司四樓博物館。
 3. 通過修改「取得與處分資產處理程序」之部分條文。
 4. 通過修改「長、短期投資作業管理辦法」之部分條文。
 5. 通過本公司經理人(總經理)之報酬，依本公司員工薪資管理辦法第14等敘薪。

特別記載事項

九十四年度第四屆董事會重要決議事項



一、時間：九十四年四月二十七日(星期三)下午三十分

二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智

列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達

三、重要決議事項：

1. 通過九十三年度盈餘分配案。

本公司九十三年度盈餘分配依規定提撥10%法定盈餘公積與特別盈餘公積後，其餘分配如下：

(1)現金股利：擬提撥442,517,917元，每股配發5.5元。

(2)股票股利：擬提撥40,228,910元，盈餘轉增資，每股配發0.5元，即每仟股無償配發50股。

(3)員工紅利：新台幣35,568,061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13,338,023元。

2. 通過辦理九十三年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股案。

公司實收資本額為819,748,030元，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計55,228,910元，發行新股5,522,891股，每股面額10元，增資後實收資本額為874,976,940元。

3. 通過改選董事及監察人，本屆董事、監察人任期已滿，應選新任董事七人、監察人三人，任期自94年6月14日至97年6月13日止。

4. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。

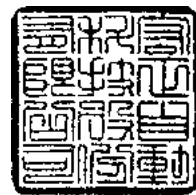
5. 通過向復華商業銀行及臺灣銀行申請綜合額度案。

6. 通過於2005年底前設立英國子公司案。

7. 本公司為加速開發高階產品時程並增強技術能量，通過長期投資威芯科技，並授權總經理於投資總金額新台幣壹億元範圍內辦理投資事宜。

特別記載事項

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳錦堂



總經理：陳尚仲

