

原證券代號：232709

原興櫃代號：R223

股 票 代 號：6277



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

九十四年度 年 報

刊 印 日 期：九 十 五 年 五 月 二 日

本年報電子檔案免費查詢網址：<http://newmops.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：中國信託商業銀行
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
網址：<http://www.chinatrust.com.tw>
電話：(02) 2361-3033

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>

宏正自動科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况.....	3
一、公司簡介.....	3
二、公司組織.....	5
三、資本及股份.....	19
四、公司債辦理情形.....	23
五、特別股辦理情形.....	23
六、海外存託憑證之辦理情形.....	23
七、員工認股權憑證辦理情形.....	24
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	25
參、營運概況.....	26
一、業務內容.....	26
二、市場及產銷概況.....	33
三、從業員工.....	37
四、環保支出資訊.....	37
五、勞資關係.....	38
六、重要契約.....	38
肆、資金運用計劃執行情形.....	39
伍、財務概況.....	39
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	39
二、最近五年度財務分析.....	41
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	43
四、最近年度財務報表.....	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	83
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.....	128
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估.....	128
一、財務狀況.....	128
二、經營結果.....	129
三、現金流量.....	130
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	130
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.....	131

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	131
七、其他重要事項.....	134
柒、公司治理運作情形.....	135
捌、會計師資訊.....	138
玖、特別記載事項.....	140
一、關係企業相關資料.....	140
二、內部控制制度執行狀況.....	145
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.....	146
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	146
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.....	146
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.....	146
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.....	146
八、其他必要補充說明事項.....	146
九、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	146

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

九十四年度本公司在全體同仁努力之下，年營業額超越二十六億元，再創歷年新高。九十四年度之營收淨額為新台幣 2,610,677 仟元，較九十三年度成長 12.53%，達成預算的 96.35%；而九十四年度之稅前淨利為新台幣 751,345 仟元，較九十三年度成長 20.44%，達成預算的 102.43%。

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 已占整體營業額六成五以上，企業級 KVM 耀眼的銷售成績更帶動整體營收之成長，使本公司達到連續九年每股獲利超過新台幣六元之成績。

宏正長期以來堅持研發創新的精神，在遍佈全球 1400 名員工中，有將近 150 名員工屬於 R&D 部門，並已申請超過 250 項的專利，本公司所擁有的特殊應用整合晶片(ASIC)之開發能力，讓我們得以於市場上推出獨特的 KVM 切換器產品。而 94 年 9 月購併威芯公司，更讓我們取得 IPMI (Intelligent Platform Management Interface 智慧型平台管理介面)及遠端監控技術，未來將可直接應用在高階產品的開發。以本公司目前擁有極高的生產力，每年預計可開發近五十項新產品。

新的一年，在“技術升級”與“擴大市佔率”之雙主軸營運目標下，本公司將積極發展中高階產品線，以 KVM 完整解決方案提供消費者(SOHO)與企業用戶(Enterprise)一次購足的需求滿足。特別是在 IP-based KVM 與 IPMI 之網路監控管理與整合性晶片之產品開發與技術研究方面，將持續鎖定全球高階市場領域。

本公司將強化“ALTUSEN”的企業級產品系列陣容，推動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。在業務推廣方面，將積極與伺服器廠商、系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)建立密切的合作關係。

隨著資訊科技與網路的快速發展，KVM 市場面臨進入者漸多且價格競爭壓力，本公司除專注本業積極研發創新產品及開拓新興市場外，平時對國內外政經情勢發展及法律變動亦保持高度之注意，此外也透過產業、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，以隨時對法規及總體經營環境之變動作出最妥善之因應。綜上，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，敬祝各位股東狗年吉祥、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

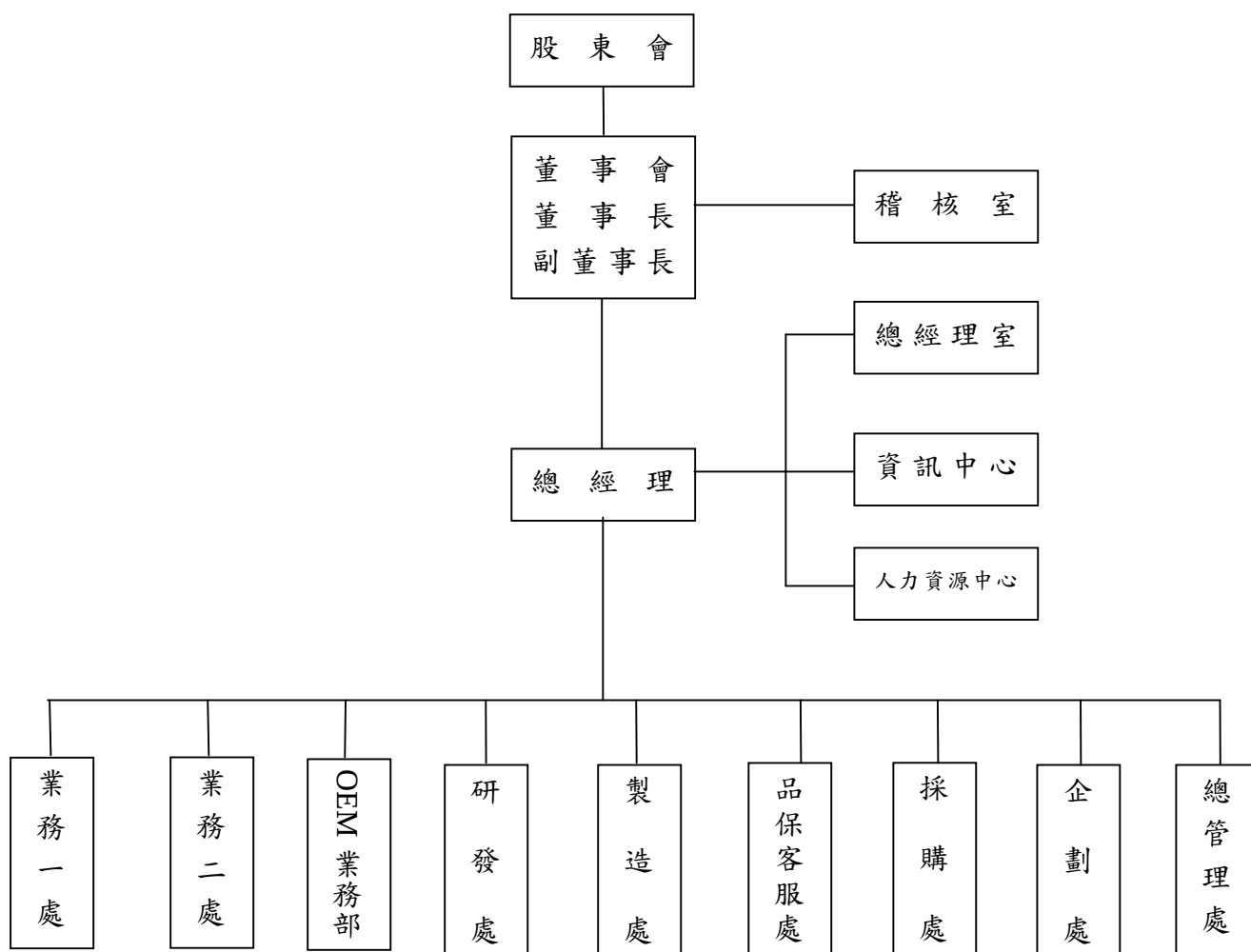
民國68年 7月	公司核准設立登記，名稱為宏正精機股份有限公司，實收資本額 2 百萬元
民國71年 4月	現金增資 2 百萬元，實收資本額達 4 百萬元
民國72年 1月	現金增資 4 百萬元，實收資本額達 8 百萬元
民國73年 6月	現金增資 7 百萬元，實收資本額達 1 仟 5 百萬元
民國76年 3月	公司遷至台北市松江路 101 號 11、12 樓
民國76年 9月	現金增資1仟5百萬元，實收資本額達3仟萬元
民國77年 6月	公司更名為宏正自動科技股份有限公司
民國77年10月	現金增資1仟萬元，實收資本額達4仟萬元
民國79年 5月	5月份現金增資6仟萬元,實收資本額達1億元
民國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

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	證券商櫃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「全面提昇產品形象計畫」於國內外推廣之機會
民國94年 7月	本公司獲得 "Best of IT Channel Vision" 六個獎項提名，並榮獲"Best VAR Solution: Hardware" 及 "Best Enterprise Vendor Presentation" 兩獎項。
民國94年 8月	董事會通過合併威芯科技股份有限公司，取得IPMI關鍵技術，本公司正式跨入embedded solution市場
民國95年 1月	本公司IPMI韌體套件獲華碩電腦全系列伺服器採用

二、 公司組織

(一) 組織系統

1.組織結構



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訴訟策略。
資 訊 中 心	· 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 中 心	· 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。
業 務 二 處	負責台灣、美洲、東歐市場業務開拓。
OEM 業務部	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。
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、董事會、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

95 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳錦堂	94.6.14	三年	68.7.6	4,438,380	5.41%	4,660,625	5.29%	3,525,291	4.00%	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	聯合黨業原料(股)公司董事 視覺工場(股)公司董事 聯黨(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	副董事長 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	94.6.14	三年	68.7.6	5,311,254	6.48%	5,576,816	6.33%	2,920,376	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 錦堂教育基金會董事長 Aten Computer 董事長 台灣聯通科技(股)公司董事長	董事長 董事兼總經理	陳錦堂 陳尚仲	父 弟
董事	陳尚仲	94.6.14	三年	68.7.6	2,770,108	3.38%	2,967,313	3.37%	3,265,697	3.71%	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 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) Aten Japan Co., Ltd. 董事 攸泰創投 董事 Vast Aten S.A. Decv. 董事	董事長 副董事長	陳錦堂 陳尚仁	父 兄
董事	蕭貞裕	94.6.14	三年	90.5.9	567,335	0.69%	624,901	0.71%	632,719	0.72%	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	—	—	—

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	中華開發工銀科技顧問(股)公司代表人孫致中	94.6.14	三年	92.4.29	5,000	0.01%	52,500	0.06%	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	—	—	—
董事	蔡國智	94.6.14	三年	91.5.17	11,165	0.01%	11,723	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	朱威任	94.6.14	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	德昌聯合會計事務所合夥人兼所長 台北市會計師公會常務理事 台北市會計師公會常務監事 台灣省會計師公會紀律委員會委員 私立輔仁大學兼任講師 私立文化大學兼任講師	德昌聯合會計師事務所會計師 傑出管理顧問有限公司董事 即時系統科研有限公司獨立董事	—	—	—
監察人	廖修達	94.6.14	三年	91.5.17	404,099	0.49%	434,303	0.49%	1,052,656	1.19%	0	0%	逢甲大學企業管理學士	大同磁器(股)公司副總經理	董事長	陳錦堂	姐夫
監察人	陳瑟色	94.6.14	三年	79.10.15	960,529	1.17%	1,008,555	1.14%	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	94.6.14	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 財政部關稅資料中心副主任 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	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

94 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中華開發工銀科技顧問股份有限公司	中華開發工業銀行

表二：法人股東之主要股東屬法人股東代表者

94 年 12 月 31 日

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

資料來源：中華開發工業銀行九十三年年報

董事及監察人資料

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		✓		✓		✓		✓	✓	
中華開發工銀科技顧問(股)公司 代表人孫致中		✓	✓		✓		✓	✓		
蔡國智		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
朱威任		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
廖修達		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	
陳瑟色		✓	✓			✓	✓	✓	✓	
郭振林		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：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2：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

95 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	2,967,313	3.37%	3,265,697	3.71%	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 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) Aten Japan Co., Ltd. 董事 攸泰創投 董事 Vest Aten S.A. Decv. 董事	協理	董素卿	配偶
製造處 副總經理	蕭貞裕	83.8.1	624,901	0.71%	632,719	0.72%	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	90.8.1	655,596	0.74%	5,577,414	6.33%	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	18,900	0.02%	0	0%	0	0%	中歐國際工商學院EMBA 輔仁大學管研所碩士 環隆電氣(股)公司財務總處協理 華新兆赫(股)公司董事兼副總經理 華新(中國)投資公司副總經理 上海華新麗華電線電纜有限公司董事 武漢華新麗華電線電纜有限公司董事 雲南玉溪華新麗華電線電纜有限公司董事 華新麗華(股)公司光通信事業部管制長	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
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 其樂達科技(股)公司 STB 行銷企劃處協理 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	—	—	—
製造處協 理	楊洪田	92.2.1	235,348	0.27%	73,399	0.08%	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	93.1.1	136,722	0.16%	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	林錫隆	95.3.2	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學國際企業所博士班 交通大學控制工程系 Datacraft(台灣)業務副總 CISCO 思科(台灣)業務資深經理 IBM(台灣)業務經理	無	—	—	—
品保客 服處協 理	陳添美	93.1.1	198,262	0.23%	141,999	0.16%	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	—	—	—
總經理室 協理	李捷魁	94.10.1	30,177	0.03%	0	0.00%	0	0%	交通大學管理研究所 宏正自動科技(股)公司行銷策略暨產品部經理 凌霖資訊負責人 華康科技/文鼎科技行銷協理 神通電腦業務主任	無	—	—	—

註:蔡慶燁於 95 年 3 月 1 日離職;婁子正於 94 年 9 月 30 日離職

3.董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)董事之報酬

94.12.31；單位：元、股

職稱	姓名	車馬費	報酬	盈餘分配之 董事酬勞	盈餘分配之員工紅利金額				前四項總額	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
		本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所有公司			本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所 有公司	本公司/ 合併報表內所 有公司	
					現金 股利	股票股利						
						股數	市價					金額
董事長	陳錦堂	4,200,000	2,528,487	10,910,023	0	0	73.77	0	17,638,510	2.93%	0	提供汽車 1 輛，其成本 3,380,仟元，未 折減餘額 2,770 仟元
副董事長	陳尚仁											
董事	陳尚仲											
董事	中華開發工銀 科技顧問孫致 中(代表人)											
董事	蔡國智											
董事	朱威任											
董事	蕭貞裕											
董事	洪惇睦											

註 1: 洪惇睦於 94 年 6 月辭任，由朱威任繼任

註 2: 本公司董事僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

給付本公司各個董事酬金級距	<u>董事人數</u>	
	<u>年度</u>	
	<u>本公司</u>	<u>合併報表內所有公司</u>
低於 2,000,000 元	5	5
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	3	3
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	0
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	8	8

(2)監察人之報酬

94 年 12 月 31 日；單位：元

職稱	姓名	車馬費	報酬	盈餘分配之 監察人酬勞	前三項總額	總額占稅後純益之比例（%）	其他報酬
		本公司/ <u>合併報表內所有公司</u>	本公司/ <u>合併報表內所有公司</u>	本公司/ <u>合併報表內所有公司</u>	本公司/ <u>合併報表內所有公司</u>	本公司/ <u>合併報表內所有公司</u>	本公司/ <u>合併報表內所 有公司</u>
監察人	郭振林	1,800,000	0	2,428,000	4,228,000	0.70%	-
監察人	廖修達						
監察人	陳瑟色						

註 1：本公司監察人僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	0	0
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

(3)總經理及副總經理之報酬

94 年 12 月 31 日；單位：元、股

職稱	姓名	薪資	獎金及 特支費	盈餘分配之員工紅利金額				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
		本公司/ 合併報表內所	本公司/ 合併報表內	本公司/ 合併報表內所有公司				本公司/ 合併報表內所	本公司/ 合併報表內所有	本公司/ 合併報表內所有	本公司/ 合併報表內所有
		有公司	所有公司	現金股利	股票股利		金額	有公司	公司	公司	公司
					股數	市價					
總經理	陳尚仲	7,092,850	0	238,165	87,900	73.77	6,484,383	13,815,398	2.29%	0	提供汽車 2 輛， 其成本 5,150,仟 元，未折減餘額 1,976 仟元
副總經理	蕭貞裕										

註 1：本公司總經理及副總經理僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	0	0
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	2	2
10,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元以上	0	0
總計	0	0

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94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	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股數	市價(註2)	金額	金額		
經理人	總經理	陳尚仲	226,500	73.77	16,708,905	805,754	17,514,659	2.91%
	副總經理	蕭貞裕						
	協理	李捷魁						
	協理	劉維賢						
	協理	楊洪田						
	協理	陳添美						
	協理	董素卿						
	協理	余煥章						

(4)最近二年度給付酬金總額佔稅後純益比例之分析及政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性說明

本公司董監事酬金包括車馬費、盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程第二十四條之規定辦理，於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三為董監事酬勞，由董事會擬具分派案，提報股東會通過，股東會決議之董監事酬勞再依董監事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業水準支付。最近二年度給付酬金總額佔稅後純益比例分別為 3.77%及 3.63%。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準釐定。由於本公司之營運績效逐年顯著成長，故 93 年度與 94 年度支付總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例各為 3.00%與 2.29%。

(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	94 年 度		95 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	394,245	0	0	0
副董事長	陳尚仁	265,562	0	0	0
董事兼任總經理	陳尚仲	197,205	0	0	0
董事兼任副總經理	蕭貞裕	57,566	0	0	0
董事	中華開發工銀科技顧問(股)公司	2,500	0	0	0
董事	蔡國智	558	0	0	0
董事	朱威任	0	0	0	0
董事	洪惇睦	0	0	0	0
監察人	陳瑟色	48,026	0	0	0
監察人	廖修達	30,204	0	0	0
監察人	郭振林	0	0	0	0

協理	董素卿	530,409	0	0	0
協理	楊洪田	31,683	0	0	0
協理	陳添美	26,107	0	0	0
協理	劉維賢	43,177	0	0	0
協理	余煥章	18,900	0	0	0
協理	陳立中	0	0	0	0
協理	林錫隆	0	0	0	0
協理	李捷魁	0	0	0	0
協理	婁子正	48,504	0	0	0
協理	蔡慶燁	12,000	0	0	0

註：董事洪惇睦於 94 年 6 月離任；協理婁子正於 94 年 9 月離職；蔡慶燁於 95 年 3 月 1 日離職

2. 股權移轉資訊

94 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

94 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。

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
94.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	87,497,694	874,976,940	盈轉 40,228,910 員工紅利 15,000,000		
94.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,021,194	880,211,940	員工認股權憑證 5,235,000		
94.12	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,074,694	880,746,940	員工認股權憑證 535,000		
95.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,097,194	880,971,940	員工認股權憑證 225,000		

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二 0 一 二一八六九號函
 註 5：93.05.11 台財證一字第 0 九三 0 一 一八八二一號函

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	88,097,194 股	1,517,000 股	31,902,806 股	120,000,000 股	—

(二) 股東結構

95 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	庫藏股	合計
人數（人）	0	5	32	3,157	27	1	3,222
持有股數（股）	0	3,617,863	4,856,297	69,003,817	9,107,217	1,517,000	88,102,194
持股比例（％）	0.00%	4.11%	5.51%	78.32%	10.34%	1.72%	100.00%

(三) 股權分散情形(每股面額十元)

95 年 4 月 16 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1-999	883	191,545	0.22%
1,000-5,000	1,555	3,275,945	3.72%
5,001-10,000	270	2,050,080	2.33%
10,001-15,000	129	1,561,890	1.77%
15,001-20,000	60	1,064,177	1.21%
20,001-30,000	73	1,808,622	2.05%
30,001-40,000	50	1,763,259	2.00%
40,001-50,000	46	2,084,353	2.37%
50,001-100,000	65	4,553,921	5.17%
100,001-200,000	26	3,672,081	4.17%
200,001-400,000	21	6,225,048	7.07%
400,001-600,000	9	4,222,649	4.79%
600,001-800,000	9	6,323,741	7.18%
800,001-1000,000	5	4,514,198	5.12%
1,000,001 股以上	21	44,790,685	50.83%
合 計	3,222	88,102,194	100.00%

(四) 主要股東名單：

95 年 4 月 16 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳尚仁	5,576,816	6.33%
陳錦堂	4,660,625	5.29%
廖認	3,525,291	4.00%
陳季玲	3,394,804	3.85%
英商渣打託管凱基金融亞洲有限公司 中信代理人(香港)有限公司投資專戶	3,336,175	3.79%
陳尚仲	2,967,313	3.37%
潘麗月	1,990,794	2.26%
中華開發工業銀行股份有限公司	1,923,863	2.18%
廖阿緞	1,827,706	2.07%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	1,825,804	2.07%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

年 項 目		9 3	9 4	當 年 度 截 至 9 5 年 4 月
每股市價 (註1)	最 高	131.00	83.80	87.50
	最 低	59.50	59.00	72.00
	平 均	95.23	72.01	84.27
每股淨值 (註2)	分 配 前	25.11	25.09	—
	分 配 後	19.19	—	—
每股盈餘	加權平均股數	81,403 仟股	86,166 仟股	—
	每股 調整前	6.10	6.99	—
	盈餘 調整後	5.71	—	—
每股股利 (註3)	現 金 股 利	5.5	—	—
	無償 盈餘配股	0.5	—	—
	配股 資本公積配股	0	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比	15.61	10.30	—
	本利比	17.31	—	—
	現金股利殖利率	6.15%	—	—

註 2：以年底已發行之股數扣除庫藏股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。

(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 95 年 4 月 12 日董事會通過分配 0.6 元股票股利及 4.4 元現金股利，嗣後如因本公司員工認股權憑證換成普通股或買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理，惟此股利分配案尚未經股東會通過。

(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 94 年度盈餘(含員工紅利)轉增資合計 81,276,120 元，僅佔增資後實收資本額為 962,248,060 元之 8.45%，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 31,773,542 元、股票紅利 29,328,000 元及董監事酬勞 8,132,415 元，其中全體董監事同意放棄 8,132,414 元，故今年董監事酬勞僅佔百分之一、五。

(2) 擬議配發員工股票紅利 2,932,800 股及其占盈餘轉增資之比例為 36.08%。

(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 6.19 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：九十三年度盈餘實際配發員工紅利為 35,568,061 元，原董事會通過之擬議分配 35,568,061 元。

(2) 董事、監察人酬勞：九十三年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為 13,338,023 元，原董事會通過之擬議分配 13,338,023 元。

(九) 公司買回本公司股份情形：

95 年 4 月 16 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。

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

95 年 4 月 16 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	1.01%	0%
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	604,500 股	0
已執行認股金額	26,900,250 元	0
未執行認股數量	863 單位	190 單位
未執行認股者其每股認購價格	44.5 元	88.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.32%	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：95 年 4 月 16 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	0.0772%	9,000	44.5	400,500	0.0102%	59,000	44.5	2,625,500	0.0670%
	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	0.0091%	—	—	—	—	8,000	88.3	706,400	0.0091%
	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。

註 2：婁子正於 94 年 9 月 30 日離職。

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等設備之研發、製造及銷售。
- (2) 各種資源分享設備之研發、製造及銷售。
- (3) 各種介面轉換器及延長器、分配器等產品之研發、製造及銷售。
- (4) 各種低功率射頻產品研發、生產和銷售(如 RF、Bluetooth 及其他 Wireless 產品)。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	93 年度		94 年度	
	金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
KVM SWITCHES	1,388,935	59.87	1,893,732	72.55
USB SERIES	371,635	16.02	323,341	12.39
其他	559,488	24.11	393,225	15.06
合計	2,320,058	100.00	2,610,298	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）

Over the Net solutions for Server Room Management 系列產品的整合及應用。	(1) 整合性 over IP 網路產品的研發。 (2) 強化 CAT5 多平台、多用戶、多埠數 KVM 高階產品的深廣度研發。 (3) USB KVM 系列高階產品的深廣度研發。 (4) 不同介面 LCD KVM 的整合研發。 (5) 機房環境監控產品的研發。
SOHO and Consumer KVM 系列產品的整合及應用。	(1) USB KVM 系列高階產品的深廣度研發。 (2) 不同介面 LCD KVM 的整合研發。
Video and Data Communication 系列產品的整合及應用。	(1) 不同介面視訊分配器的研發。 (2) 工業控制產品的研發。

Embedded Server Management 系列產品的整合及應用。	(1) 整合性 over IP 網路產品的研發。 (2) 機房環境監控產品的研發。
--	--

(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，根據市調研究機構 VDC 的數據，全球 KVM 市場出貨量持續穩定成長，特別是在網路應用型 KVM 市場，以年平均複合成長率超過百分之二十地快速成長。簡述其市場成長因素如下：

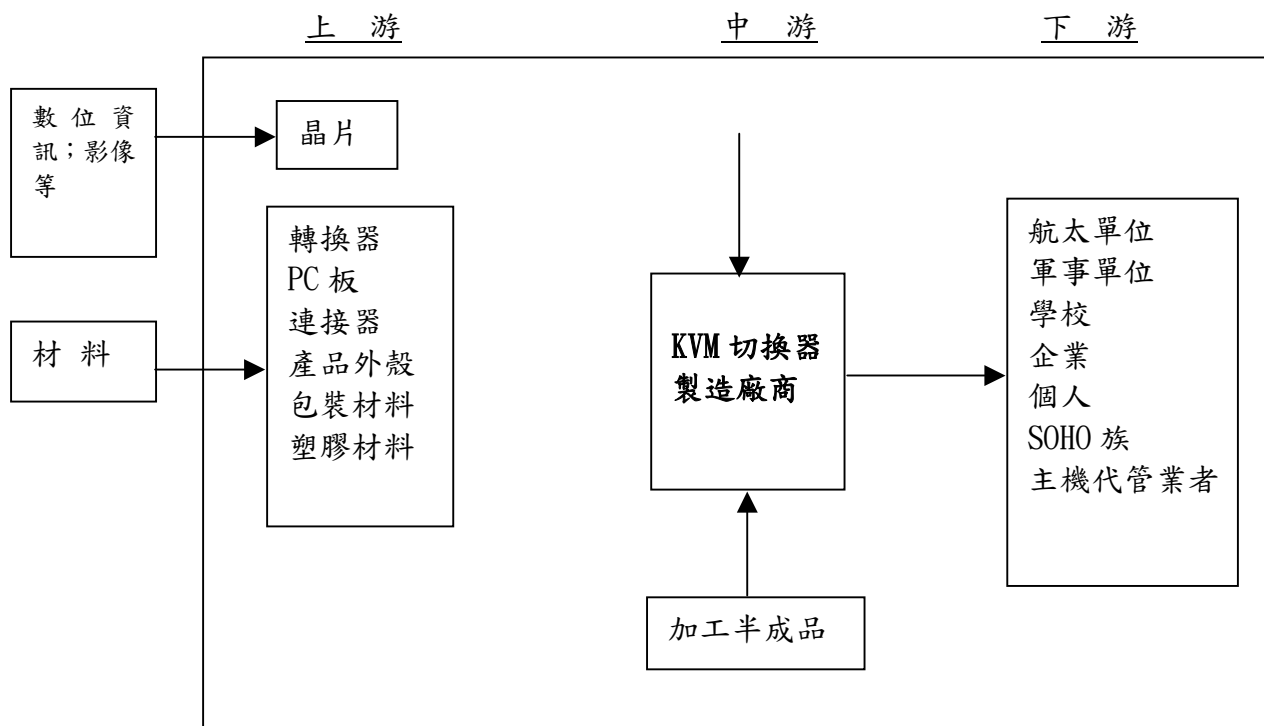
- (1)產品的方便性：KVM 產品可在資料中心的環境中控管企業的基礎設施，如果其中一台設備出現狀況，管理者可輕易的處理問題，同時保持其他設備運行無礙。
- (2)全球化的市場：企業持續擴充全球據點，KVM 產品能即時解決全球各地伺服器及相關設備所產生之問題。
- (3)持續的 IT 設備投資：企業持續增加新的 IT 設備，KVM 產品可有效協助管理企業基礎設施。
- (4)亞洲及其他新興市場的經濟成長：亞洲及其他新興市場地區除民間企業蓬勃發展外，政府及金融機構對 KVM 需求亦明顯成長。
- (5)伺服器市場的成長及伺服器間的整合：KVM 設備可管理大量的伺服器，隨著伺服器市場的持續成長，及企業傾向使用多台較低階之伺服器取代購買一台功能強大然價格極其昂貴的高階伺服器，KVM 產品提供串聯這些成本效益高的伺服器，使其管理更有效率。
- (6)資料庫市場的興起：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 Sever，遇到問題也可經由 KVM 設備通報，增加 IDC 的管理效率。

隨著我國資訊電子產業及其週邊設備業之持續成長下，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。

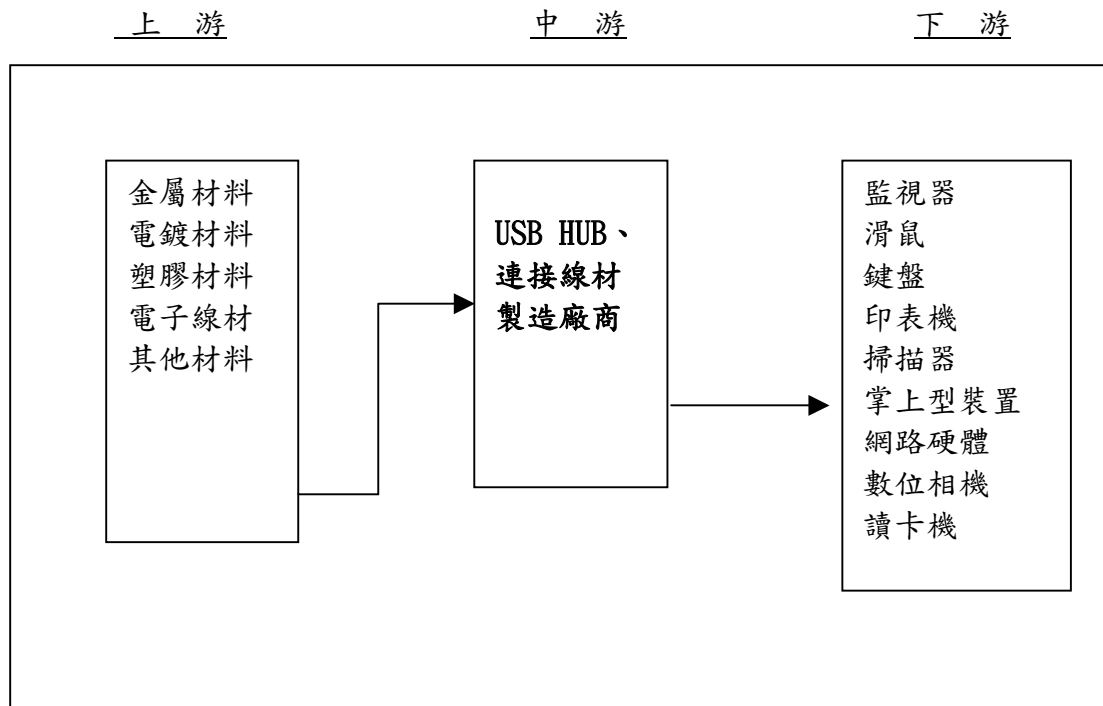
2. 產業上、中、下游之關聯性

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



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，高階產品因進入門檻高，其利潤率相對優渥，因此高階產品線勢必為公司未來之主要獲利來源。

B. 市場行銷導向

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

C. 通路多元化發展

隨著消費者購買模式的改變、網際網路的普及、目標消費對象的擴展等因素，使通路的競爭更激烈，卻也造就通路發展更為多元化。

D. 結合網路通訊為產品開發方向

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

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

F. 新興市場開發

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

4.市場之競爭情形

近年隨著 KVM 市場的高速成長，進入者增多；目前 KVM 主要競爭廠商為 AVOCENT、RARITAN、BELKIN、ROSE、ATEN、MINICOM 等。其中高階市場技術的領導廠商，以企業用與網路應用型產品為主，其餘廠商大部份仍以中、低階產品為主。但就整體市場觀之，大廠競爭及持續開拓的結果，前三名的主要廠商，囊括了市場百分之七十以上的佔有率，其他的廠商分食剩餘的市場，其中毫無市場佔有率者超過 5%。

(三)技術及研發概況：

1.研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	94 年度	95 年截至 3 月底止
金額	118,959	33,966

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，今年更以購併方式迅速掌握及導入 IPMI 及 iKVM 的核心技術，配合去年開發完成的新產品所累積的成果，在今年加以整合及應用於各產品線，主要之研發成果如下：

- (1) Over the Net solutions for Server Room Management 系列產品的整合及應用。
- (2) SOHO and Consumer KVM 系列產品的整合及應用。
- (3) Video and Data Communication 系列產品的整合及應用。
- (4) Embedded Server Management 系列產品的整合及應用。

(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劃，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 IP）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.長期計劃

(1)行銷策略

- 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。

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	93 年	94 年
美洲	42	38
亞洲	28	34
歐洲	11	14
其他地區	1	1
內銷	18	13

2.市場占有率

市場佔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 KVM 市場出貨量佔有率約達六成以上。

3.市場未來之供需狀況與成長性

根據市調研究機構 VDC 的預測數據顯示，全球多電腦切換器(KVM)設備市場銷售金額將在 2006 年首度突破八億美元大關，而其中又以 IP-Based KVM 設備的成長幅度最高，估計到 2007 年為止，累計四年的年複合成長率將達到 24.5%水準，因此多家 KVM 設備專業廠商多將 IP-Based KVM 產品線視為後續主要成長動力。

以目前全球 KVM 市場競爭態勢來看，企業用高階 KVM 設備市場仍是主要重心。過去 KVM 市場都是以北美市場為主，但隨著網際網路快速發展及技術不斷突破，特別是亞洲及汎歐市場，政府及金融機構對 KVM 需求明顯成長。除了既有外接式 KVM 產品市場外，後續整合於伺服器等資訊產品中的 KVM 模組及附有網路管理系統 IPMI(智慧型平台管理介面)的發展趨勢也十分樂觀。估計此部分市場銷售比重將會持續升高。

全球 KVM 市場依 VDC 預估 2004 年為六億二千萬美元，2006 年將成長至八億美元之市場規模。其中，個人使用型 KVM 銷售金額預估達一億三千萬美元，企業用型 KVM 銷售金額預估達三億五千萬美元，網路應用型 KVM 預估銷售金額將達三億二千萬美元。

Worldwide Shipment of KVM Switches Segmented by Product Categories 2004~2007 (Unit: Millions of Dollars)					
	Base Year 2004	Forecast			CAGR 2004~2007
		2005	2006	2007	
Personal/Desktop					
Single User/Single Platform	59.6	64.7	68.0	71.3	6.2%
Single User/Multiple Platform	52.6	59.2	62.3	65.3	7.5%

Enterprise/Rackmount					
Single User/Single Platform	24.6	24.4	24.2	23.9	-1.0%
Single User/Multiple Platform	121.5	123.6	134.2	144.7	6.0%
Multiple User/Multiple Platform	172.3	174.9	192.4	209.9	6.8%
IP-Based KVM	193.3	266.7	320.1	373.4	24.5%
Total	623.9	713.5	801.2	888.5	12.50%

附表來源: 2005 VDC Report

4.競爭利基

- (1) 優良的研發團隊，持續技術突破與研發創新，掌握市場領導者的相對優勢。
- (2) 全方位遠端管理解決方案，高、中、低階產品線完整，滿足不同客戶（市場）需求。
- (3) 專業之國際行銷人才及優良之配銷通路，全球行銷業務之布局，建立快速市場回應機制。
- (4) 擁有自有品牌，產品之高品質及穩定度廣受市場認同。
- (5) 設計專利與智財權之法律保障提高市場進入門檻。
- (6) 為 KVM 中低階產品領導廠商，擁有市場主導地位。

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
- D.消費者缺乏產品知識

(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。

D.透過產品行銷活動及其他推廣方式，使潛在客戶，如系統整合廠商、一般企業、政府機構及一般消費者了解 KVM 商品，及其所能帶來之成本與管理效益。

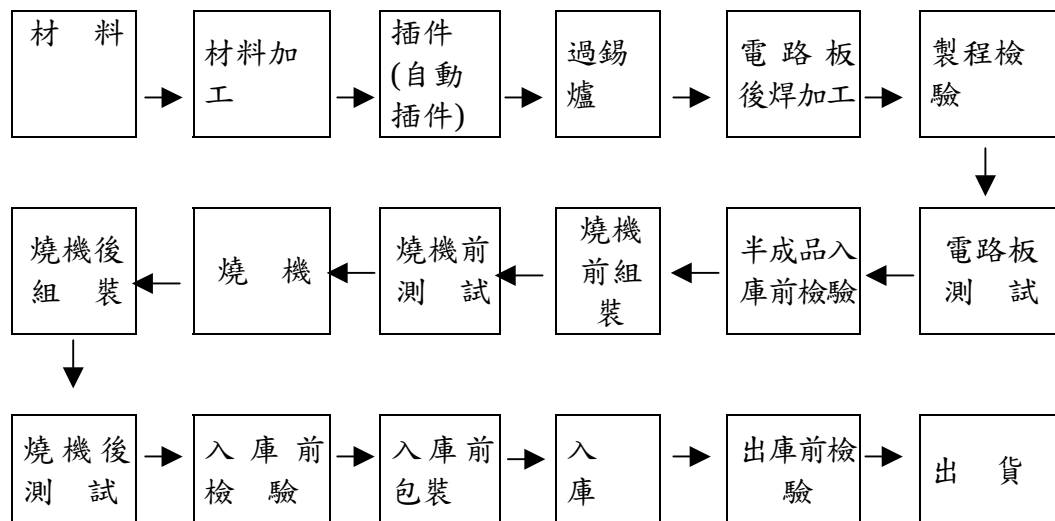
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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。

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	93 年度			94 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	451,298	34.84	EXPAND	603,299	39.59
	其他	843,975	65.16	其他	920,380	60.41
	進貨淨額	1,295,273	100.00	進貨淨額	1,523,679	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，94 年度該公司占進貨淨額比率較 93 年度略有上揚，然尚無重大異常變動情形。

2. 占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	93 年度			94 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	856,027	36.90	ATEN TECHNOLOGY	895,504	34.30
	其他	1,464,031	63.10	其他	1,714,794	65.70
	銷貨淨額	2,320,058	100.00	銷貨淨額	2,610,298	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，94 年度該公司占銷貨淨額比率較 93 年度略有下降，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	93 年 度			94 年 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
KVM SWITCHES	431,988	380,149	543,541	396,356	356,720	730,385
USB SERIES	533,113	469,139	100,089	210,317	189,285	43,132
其 他	420,394	369,947	160,845	223,198	200,878	81,134
合 計	1,385,495	1,219,235	804,475	829,870	746,883	854,651

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE／仟元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年 度	9 3 年 度				9 4 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		144,579	261,040	765,087	1,128,545	85,605	187,605	914,373	1,638,259
USB SERIES		152,567	44,197	1,196,629	334,426	105,356	31,820	1,236,836	287,854
其 他		162,396	123,630	679,411	202,198	118,474	93,134	1,300,060	291,230
買 賣		33,593	2,010	1,480,505	224,012	2,004	990	426,696	79,785
合 計		493,135	430,877	4,121,632	1,889,181	311,439	313,549	3,877,965	2,297,128

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

95 年 4 月 30 日

年 度		9 3 年 度	9 4 年 度	當 年 度 截 至 95 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管銷人員	268	298	309
	研發人員	69	104	108
	作業員	91	104	112
	合 計	428	506	529
平 均 年 歲		35	34	34
平 均 服 務 年 資		6.58	6.07	5.98
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9.43%	11.49%	14.15%
	大 專	48.12%	52.27%	50.75%
	高 中	23.58%	20.00%	20.19%
	高 中 以 下	18.87%	16.24%	14.91%

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。94 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

本公司由人力資源中心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 6%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，且於 94 年購併威芯後，其技術團隊人員加入宏正，不論在工作表現與向心力均稱良好，人員維持率超過九成。

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：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
項 目		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
流 動 資 產		1,387,229	1,469,339	1,541,006	1,324,638	917,023
長 期 投 資		370,832	357,943	205,817	187,792	118,056
固 定 資 產		782,709	733,174	711,013	722,202	655,212
無 形 資 產		113,529	12,228	2,916	-	862
其 他 資 產		165,990	50,641	48,486	36,634	90,461
流 動	分配前	480,808	457,310	351,174	348,716	455,810
負 債	分配後	註 2	933,734	784,535	643,634	601,261
長 期 負 債		-	-	-	-	-
其 他 負 債		167,582	145,769	88,012	44,858	35,535
股 本		880,747	819,748	731,135	622,726	394,235
資 本 公 積		278,858	258,952	258,952	239,655	24,378
保 留	分配前	1,124,036	1,053,279	1,078,653	1,009,893	868,572
盈 餘	分配後	註 2	521,626	556,679	606,566	534,514
資 產 總 額		2,820,289	2,623,325	2,509,238	2,271,266	1,781,614
負 債	分配前	648,390	603,079	439,186	393,574	491,345
總 額	分配後	註 2	1,079,503	872,547	688,492	636,796
股 東 權	分配前	2,171,899	2,020,246	2,070,052	1,877,692	1,290,269
益總額	分配後	註 2	2,496,670	1,636,691	1,582,774	1,144,818

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：尚待九十五年度股東會決議。

(二)簡明損益表

單位：新台幣千元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
項 目		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
營 業 收 入		2,610,677	2,320,058	1,927,675	1,840,613	1,828,982
營 業 毛 利(損)		1,140,567	1,010,057	890,514	797,974	798,023
營 業 (損) 益		697,054	585,866	522,251	490,416	526,398
利 息 收 入		1,240	620	2,639	1,036	1,965
利 息 費 用		187	285	420	991	5,355
稅 前 (損) 益		751,345	623,853	591,932	583,962	541,044
稅 後 (損) 益		602,410	496,600	472,087	471,293	414,855
每股盈	追溯調整前	6.99	6.10	6.46	7.94	10.58
餘(元)	追溯調整後	註2	5.71	5.40	5.39	4.74

註1：最近五年度資料，均經會計師查核簽證。

註2：尚待九十五年股東會決議。

(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
94 年度	黃柏淑、王明志	無保留意見
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

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。

二、最近五年度財務分析

項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		94 年度	93 年度	92 年度	91 年度	90 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	23	23	17	17	28
	長期資金占固定資產比率	277	276	291	260	197
償 債 能 力	流動比率(%)	289	321	439	380	192
	速動比率(%)	240	277	396	352	160
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	4,019	2,190	1,410	590	102
	應收款項週轉率(次)	4.48	4.98	5.18	5.37	5.66
能 力	應收款項收現日數	81	73	70	68	64
	存貨週轉率(次)	7.88	9.79	9.70	8.82	7.20
	平均售貨日數	46	37	38	41	51
	固定資產週轉率(次)	3.34	3.16	2.71	2.55	2.79
	應付帳款週轉率(次)	4.53	4.62	4.28	4.98	5.49
	總資產週轉率(次)	0.93	0.88	0.77	0.81	1.03
	資產報酬率(%)	22	19	20	23	26
獲 利 能 力	股東權益報酬率(%)	29	24	24	30	36
	占實收資本 比 率 (%)	營業利益	79	71	79	134
		稅前純益	85	81	94	137
	純益率(%)	23	21	25	26	23
	每股盈餘(元)追溯調整後	-	5.71	5.40	5.39	4.74
現金流 量(%)	現金流量比率	100	100	141	145	101
	現金流量允當比率	127	131	125	130	137
	現金流量再投資比率	2	2	9	18	20
槓桿度	營運槓桿度	1.44	1.54	1.54	1.79	1.72
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達 20%可免分析)

(一)利息保障倍數：因本年度營運資金充足，致期中短期借款減少，利息費用下降，故利息保障倍數上揚。

(二)平均售貨日數：本年度因接獲國際大廠訂單，應客戶備料庫存要求較高，致平均銷貨日數上升，然尚控制在合理範圍內。

(三)股東權益報酬率：本年度因營收成長，故股東權益報酬率隨之上揚

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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

宏正自動科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十四年度財務報表，業經安侯建業會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查，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

本公司九十五年股東常會

監察人：廖竹達 

監察人：郭振林 

監察人：陳碧色 

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 十 二 日

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及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民國九十三年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，本會計師對上開九十三年度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%。

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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之經營成果及現金流量。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十四年度及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 五 年 二 月 二 十 二 日

宏正自動科技股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		94.12.31		93.12.31		94.12.31		93.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
1100	流動資產：								
1110	現金及約當現金(附註四之(二))	\$ 146,528	5	282,281	11	\$ 191,557	8	183,855	7
1120	短期投資(附註四之(三))	293,470	10	448,196	17	1,634	-	1,694	-
1140	應收票據	3,552	-	11,698	-	80,264	3	91,368	4
	應收帳款－減除備抵壞帳94年及93					50,911	2	43,908	2
	年分別為10,423千元及8,565千元後					62,151	2	60,613	2
	之淨額	248,591	9	166,402	6				
1153	應收帳款－關係人(附註五)	359,049	13	356,624	14	94,291	3	75,872	3
1190	其他金融資產－流動(附註四之(十					480,808	18	457,310	18
	三)、五及六)	70,694	3	22,133	1				
1210	存貨淨額(附註四之(四))	220,668	8	141,489	6				
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四之(九))	32,824	1	34,865	1	38,004	1	31,930	1
1298	預付費用及其他流動資產	11,853	-	5,651	-	33,904	1	26,521	1
	流動資產合計	1,387,229	49	1,469,339	56	86,459	3	78,865	3
14xx	長期股權投資(附註四之(一)及(五))：					9,215	-	8,453	-
142101	採權益法之長期投資	335,832	12	302,943	12	167,582	5	145,769	5
142102	採成本法之長期投資	35,000	1	55,000	2	648,390	23	603,079	23
	長期投資合計	370,832	13	357,943	14				
15xx	固定資產(附註四之(六)及六)：								
	成 本：								
1501	土地	276,261	10	276,261	11	81,974,803股		81,974,803股	
1521	房屋及建築	383,099	14	383,099	15		31		31
1531	機器設備	141,319	4	94,919	4				
1537	模具設備	17,898	1	13,048	-	259,562	9	239,655	9
1551	運輸設備	27,718	1	26,055	1	19,296	1	19,297	1
1561	辦公設備	17,794	1	18,246	-	278,858	10	258,952	10
1681	雜項設備	36,676	1	21,273	1				
		900,765	32	832,901	32				
15x9	減：累積折舊	118,157	4	106,018	4	296,769	11	247,109	9
1672	預付設備款	101	-	6,291	-	2,338	-	-	-
	固定資產淨額	782,709	28	733,174	28	824,929	29	806,170	31
17xx	無形資產：					1,124,036	40	1,053,279	40
1770	遞延退休金成本(附註四之(八))	9,890	-	12,228	-	(2,347)	-	(2,338)	-
1720	專利權	581	-	-	-	(109,395)	(4)	(109,395)	(4)
1760	商譽(附註四之(一))	103,058	4	-	-				
	無形資產	113,529	4	12,228	-				
18xx	其他資產：								
1820	存出保證金	593	-	569	-	2,171,899	77	2,020,246	77
1830	遞延費用(附註七)	28,637	1	20,052	1				
1887	受限制資產(附註六及七)	136,760	5	30,020	1				
	其他資產合計	165,990	6	50,641	2				
1xxx	資產總計	\$ 2,820,289	100	2,623,325	100				

負債及股東權益

21xx	流動負債：								
2120	應付票據	\$ 191,557	8	183,855	7				
2130	應付票據－關係人(附註五)	1,634	-	1,694	-				
2140	應付帳款	80,264	3	91,368	4				
2150	應付帳款－關係人(附註五)	50,911	2	43,908	2				
2160	應付所得稅(附註四之(九))	62,151	2	60,613	2				
2280	應付費用及其他流動負債(附註四之								
	(十三))	94,291	3	75,872	3				
	流動負債合計	480,808	18	457,310	18				
28xx	其他負債：								
2810	應計退休金負債(附註四之(八))	38,004	1	31,930	1				
2861	遞延所得稅負債(附註四之(九))	33,904	1	26,521	1				
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	86,459	3	78,865	3				
2888	其他負債－其他(附註四之(五))	9,215	-	8,453	-				
	其他負債合計	167,582	5	145,769	5				
	負債合計	648,390	23	603,079	23				
3110	股東權益(附註四之(十)及(十一))：								
	股本－普通股，每股面額10元，額定94								
	年及93年均為120,000,000股，發行								
	94年及93年分別為88,074,694股及								
	81,974,803股	880,747	31	819,748	31				
3200	資本公積：								
3210	資本公積－發行溢價	259,562	9	239,655	9				
3260	資本公積－其他	19,296	1	19,297	1				
		278,858	10	258,952	10				
33xx	保留盈餘：								
3310	法定盈餘公積	296,769	11	247,109	9				
3320	特別盈餘公積	2,338	-	-	-				
3350	未提撥保留盈餘	824,929	29	806,170	31				
		1,124,036	40	1,053,279	40				
3420	累積換算調整數	(2,347)	-	(2,338)	-				
3510	庫藏股票	(109,395)	(4)	(109,395)	(4)				
3xxx	股東權益合計	2,171,899	77	2,020,246	77				
	承諾及或有事項(附註五及七)								

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司

損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

		單位：新台幣千元			
		94 年 度		93 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	\$ 2,648,748	101	2,338,287	101
4800	其他營業收入	379	-	-	-
4170-4190	減：銷貨退回及折讓	38,450	1	18,229	1
	營業收入淨額(附註五)	2,610,677	100	2,320,058	100
5110	營業成本(附註四之(八)及五)	1,462,516	55	1,284,253	55
5910	營業毛利	1,148,161	45	1,035,805	45
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	(7,594)	-	(25,748)	(1)
	已實現營業毛利	1,140,567	45	1,010,057	44
6000	營業費用(附註四之(八)及五)：				
6100	推銷費用	179,085	7	164,344	7
6200	管理費用	145,469	6	99,411	4
6300	研究發展費用	118,959	5	160,436	7
		443,513	18	424,191	18
6900	營業淨利	697,054	27	585,866	26
7100	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	1,240	-	620	-
7121	採權益法認列之投資收益淨額(附註四之(五))	19,920	1	72,442	3
7140	處分投資利益	6,918	-	26,350	1
7160	兌換利益淨額	7,116	-	-	-
7240	短期投資市價回升利益	10,252	-	-	-
7480	什項收入	16,644	1	21,510	1
		62,090	2	120,922	5
7500	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	187	-	285	-
7522	其他投資損失	-	-	42,598	2
7530	處分固定資產損失	2,798	-	13,366	1
7560	兌換損失淨額	-	-	19,339	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	4,218	-	7,255	1
7880	什項支出	596	-	92	-
		7,799	-	82,935	5
7900	稅前淨利	751,345	29	623,853	26
8110	所得稅費用(附註四之(九))	148,935	6	127,253	5
9600	本期淨利	\$ 602,410	23	496,600	21

		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(十二))	\$ 8.72	6.99	7.18	5.71
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十二))	\$ 8.67	6.95	7.12	5.67

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三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 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 提 撥 保留盈餘	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
民國九十三年一月一日期初餘額	\$	731,135	258,952	199,900	-	878,753	1,312	-	2,070,052
盈餘指撥及分配(附註四之(十))：									
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)
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)	(109,395)	2,020,246
盈餘指撥及分配(附註四之(十))：									
法定盈餘公積	-	-	-	49,660	-	(49,660)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	2,338	(2,338)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(442,518)	-	-	(442,518)
盈餘轉增資	40,229	-	-	-	-	(40,229)	-	-	-
員工紅利	15,000	-	-	-	-	(35,568)	-	-	(20,568)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(13,338)	-	-	(13,338)
子公司資本公積減少本公司因而依持股比例認列數	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	602,410	-	-	602,410
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(9)	-	(9)
員工認股權執行	5,770	19,907	-	-	-	-	-	-	25,677
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 880,747	278,858	296,769	2,338	824,929	(2,347)	(109,395)	(109,395)	2,171,899

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94 年 度	93 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 602,410	496,600
調整項目：		
折 舊	42,115	35,209
各項攤提	23,327	16,203
備抵壞帳提列數	1,858	2,147
短期投資跌價損失(市價回升利益)	(10,252)	42,598
存貨跌價及呆滯損失	4,218	7,255
採權益法認列之投資收益	(19,920)	(72,442)
處分投資利益	(6,918)	(26,350)
處分固定資產損失	2,798	13,366
遞延所得稅利益(費用)	9,424	(5,348)
應收票據及帳款(含關係人)增加	(77,952)	(154,353)
存貨增加	(83,397)	(36,463)
其他金融資產增加	(24,713)	(9,633)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(5,085)	5,178
應付票據及帳款(含關係人)增加	3,426	85,637
應付所得稅增加	1,538	11,178
應付費用及其他流動負債增加	10,828	13,385
遞延貸項—聯屬公司間利益增加	7,594	25,748
應計退休金負債增加	8,412	7,303
營業活動之淨現金流入	<u>489,711</u>	<u>457,218</u>
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	171,896	500,239
受限制銀行存款增加	(117,167)	(5,000)
長期股權投資增加	(125,012)	(82,979)
被投資公司減資退還股款	20,000	-
購置固定資產	(92,058)	(75,377)
出售固定資產價款	1,916	1,009
購買專利權	(733)	-
存出保證金增加	(24)	(33)
遞延費用增加	(25,581)	(9,693)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(166,763)</u>	<u>328,166</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(8,000)	(4,064)
發放現金股利	(442,518)	(402,124)
發放員工紅利	(20,568)	(18,490)
發放董監事酬勞	(13,338)	(12,747)
員工認股權行使	25,677	-
購買庫藏股	-	(109,395)
融資活動之淨現金流出	<u>(458,747)</u>	<u>(546,820)</u>
合併子公司取得之現金及銀行存款餘額	<u>46</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(135,753)</u>	<u>238,564</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>282,281</u>	<u>43,717</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 146,528</u>	<u>282,281</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 138,316</u>	<u>121,423</u>
本期支付利息	<u>\$ 187</u>	<u>285</u>
不影響現金流量之投資活動：		
長期股權投資因合併減少數	<u>\$ 112,795</u>	<u>-</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ 1,798</u>	<u>3,632</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

(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。

本公司為強化公司競爭力及未來新產品之發展、降低公司營運成本並配合政府推動合併政策，於民國九十四年九月二十六日吸收合併威芯科技股份有限公司(以下簡稱威芯公司)，並以本公司為存續公司，威芯公司為消滅公司。

民國九十四年十二月三十一日，本公司員工人數為506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)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

(三)約當現金

隨時可轉換為定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，即自投資日起三個月內到期或清償之附條件賣回商業本票。

(四)短期投資

短期投資係購買上市公司股票及信託基金等，以成本與市價孰低法為評價基礎。上市公司股票或封閉型基金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。

(五)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。

(六)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。

(七)長期股權投資

持有被投資公司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。

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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資損益。

民國九十三年度以前若被投資公司股權淨值發生負數時，本公司繼續按持股比例認列投資損失。自民國九十四年度起本公司若因具控制力之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，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，超過該被投資公司原有股東權益之損失由本公司全額認列。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。

民國九十三年度以前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，應編製合併財務報表。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表。

自民國九十四年度起本公司對具有控制力之被投資公司，除採權益法評價外，於編製半年度及年度財務報表時，應編製合併財務報表。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)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。

(九)商 譽

係合併所產生之商譽，按平均法依十年攤提。

(十)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。

(十一)資產減損

本公司自民國九十四年度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，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，另需每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)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。

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。

(十三)退休金

本公司就經理人員及一般員工分別訂有職工退休辦法，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。另，本公司依法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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱新制）之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，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。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。適用確定提撥退休辦法者，本公司依勞工退休金條例之規定，按月以勞工每月工資百分之六提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

(十四)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。

(十五)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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

(十六)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。

(十七)酬勞性員工認股權計劃

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整。

(十八)普通股每股盈餘

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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；買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

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

(一)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十二月三十一日已進行減損測試，並無有減損跡象之資產應予以認列之減損損失。

(二)本公司自民國九十四年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第五號「長期股權投資會計處理準則」，依該號公報規定，本公司於民國九十四年十二月三十一日因具控制力之被投資公司 ATEN RESEARCH INC.發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資為負數，超過原有股東權益之損失由本公司全額認列，此項會計原則之變動對財務報表影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)合併

本公司為強化公司競爭力及未來新產品之發展、降低公司營運成本並配合政府推動合併政策，於民國九十四年八月二十六日經董事會決議吸收合併持股 100% 之子公司威芯科技股份有限公司(以下簡稱威芯公司)，並訂定民國九十四年九月

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

二十六日為合併基準日，以本公司為存續公司，威芯公司為消滅公司。

威芯公司成立於民國九十三年三月，主要營業項目為 IC 晶片設計、應用及銷售業務，截至合併基準日止相關資產負債如下：

現金	\$	46
應收帳款		374
其他金融資產—流動		13,421
預付費用及其他流動資產		1,117
固定資產		6,104
遞延費用		1,739
短期借款		(8,000)
應付票據		(115)
應付費用及其他流動負債		<u>(7,591)</u>
取得淨資產		7,095
合併商譽		105,700
因合併而註銷持有被投資公司股份之帳面價值		<u>(112,795)</u>
合併溢價	\$	<u><u>-</u></u>

本公司合併威芯公司係採用財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」，並自民國九十四年九月二十六日起將其營運之損益科目納入本公司。假設本公司於民國九十三年初即吸收合併威芯公司，民國九十四年度及九十三年度之比較合併經營成果擬制性資訊如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
營業收入淨額	\$ 2,611,935	2,325,755
本期淨利	577,090	463,734
基本每股盈餘—追溯調整後(單位：新台幣元)	6.70	5.33
稀釋每股盈餘—追溯調整後(單位：新台幣元)	6.66	5.30

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)現金及約當現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
現 金	\$ 579	471
活期及支票存款	2,971	235,956
外幣存款	3,978	21,854
定期存款	24,000	24,000
約當現金	115,000	-
	<u>\$ 146,528</u>	<u>282,281</u>

(三)短期投資

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
基 金	\$ 305,467	470,445
股 票	20,349	20,349
小 計	325,816	490,794
減：備抵跌價損失	32,346	42,598
	<u>\$ 293,470</u>	<u>448,196</u>

(四)存貨淨額

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
製 成 品	\$ 66,359	36,582
在 製 品	64,666	47,398
原 料	84,493	60,772
物 料	571	449
在途存貨	10,072	-
小 計	226,161	145,201
減：備抵存貨損失	5,493	3,712
	<u>\$ 220,668</u>	<u>141,489</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司存貨投保

保額分別為 150,000 千元及 112,000 千元。

(五)長期股權投資

	<u>94.12.31</u>			<u>93.12.31</u>		
	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	125,824	80	4,798	88,149
視覺工場股份有限公司	60	86,483	79,262	60	86,483	85,065
TOPMOST	100	22,183	72,894	100	22,183	76,474

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

INTERNATIONAL CO., LTD.						
ATEN JAPAN CO., LTD.	99	25,105	23,924	99	25,105	20,377
宏電科技股份有限公司	95	14,250	14,743	95	14,250	14,749
ATEN INFOTECH N.V.	95	6,999	10,534	95	6,999	9,221
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	8,651	90	12,702	8,908
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	-	95	15,494	-
小 計		<u>188,014</u>	<u>335,832</u>		<u>188,014</u>	<u>302,943</u>
採成本法評價者：						
攸泰創業投資股份有限公司	8	24,000	24,000	8	40,000	40,000
巨邦二創業投資股份有限公司	1	6,000	6,000	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
小 計		<u>35,000</u>	<u>35,000</u>		<u>55,000</u>	<u>55,000</u>
		<u>\$ 223,014</u>	<u>370,832</u>		<u>243,014</u>	<u>357,943</u>

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新增投資視覺工場股份有限公司 17,874 千元。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十四年十一月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，本公司因而收回投資款項 16,000 千元。

巨邦二創業投資股份有限公司於民國九十四年八月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，本公司因而收回投資款項 4,000 千元。本公司為加速開發高階產品時程並增強技術能量，自民國九十四年七月起陸續投入計 125,012 千元購入威芯科技股份有限公司之全部股份，使其成為本公司持股 100 % 之子公司。後本公司於民國九十四年八月二十六日經董事會決議以民國九十四年九月二十六日為合併基準日吸收合併該被投資公司，合併後以本公司為存續公司，該被投資公司為消滅公司。民國九十四年度本公司按權益法評價認列該被投資公司於合併基準日前之投資損失為 12,217 千元，係

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

依據該被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表為基礎，列入財務報表按權益法認列之投資收益淨額項下。

本公司上列採權益法評價之長期股權投資中，民國九十四年度之 ATEN RESEARCH INC.與九十三年度之 ATEN RESEARCH INC.、ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. 及 ATEN JAPAN CO., LTD.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。民國九十四年度及九十三年度認列之投資損失分別為 58 千元及 5,459 千元。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司因 ATEN RESEARCH INC.虧損而認列長期股權投資貸項分別為 9,215 千元及 8,453 千元，列入財務報表其他負債－其他。

民國九十三年度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，故未予列入民國九十三年度合併報表。民國九十四年度則依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之修訂條文規定，將所有子公司納入合併個體。

(六)固定資產

民國九十四年及九十三年十二月三十一日本公司固定資產投保保額分別為 461,270 千元及 441,524 千元。

(七)短期借款

民國九十四年及九十三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 1,951,193 千元及 954,400 千元。

(八)退休金

本公司分別以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

衡量日完成確定給付退休金辦法員工退休金之精算，退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 8,454	4,798
非既得給付義務	<u>97,878</u>	<u>89,624</u>
累積給付義務	106,332	94,422
未來薪資增加之影響數	<u>68,572</u>	<u>59,120</u>
預計給付義務	174,904	153,542
退休基金資產公平價值	<u>(73,560)</u>	<u>(66,105)</u>
提撥狀況	101,344	87,437
未認列過渡性淨給付義務	(17,448)	(20,444)
未認列退休金損益	(55,782)	(47,291)
應補列最低退休金負債	<u>9,890</u>	<u>12,228</u>
應計退休金負債	<u>\$ 38,004</u>	<u>31,930</u>
既得給付	<u>\$ 8,912</u>	<u>4,933</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 8,269	11,057
利息成本	5,234	3,762
退休金資產實際報酬	(1,004)	(724)
攤銷數	<u>3,384</u>	<u>1,302</u>
淨退休成本	<u>\$ 15,883</u>	<u>15,397</u>

精算假設如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折 現 率	3.00%	3.50%
薪 資 調 整 率	3.00%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.50%	3.50%

本公司民國九十四年度及九十三年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 5,618 千元及 0 元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)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：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 139,511	132,601
遞延所得稅費用(利益)	9,424	(5,348)
所得稅費用	<u>\$ 148,935</u>	<u>127,253</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：

	94年度	93年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 187,837	155,963
國內證券交易所得	(2,759)	(6,588)
國內短期投資跌價損失	631	1,218
按權益法評價認列之國內投資損失(收益)	4,506	(1,877)
投資抵減取得	(43,304)	(26,890)
以前年度所得稅低估數	596	5,303
其他	1,428	124
所得稅費用	<u>\$ 148,935</u>	<u>127,253</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	94年度	93年度
採權益法評價認列之國外投資收益	\$ 9,486	16,233
未實現兌換損益淨變動數	1,191	(3,033)
未實現銷貨毛利淨變動數	(1,899)	(6,437)
國外短期投資市價回升利益(跌價損失)	3,193	(9,431)
投資抵減取得	(43,304)	(26,890)
投資抵減使用	43,304	26,890
其他	(2,547)	(2,680)
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,424</u>	<u>(5,348)</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	94.12.31	93.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 32,824	34,865
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	32,824	34,865
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 32,824</u>	<u>34,865</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 3,929	1,826
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	3,929	1,826
遞延所得稅負債	(37,833)	(28,347)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (33,904)</u>	<u>(26,521)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 36,753</u>	<u>36,691</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 37,833</u>	<u>28,347</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)之個別所得稅影響數如下：

	94.12.31	93.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 21,615	19,716
未實現兌換損失	1,839	3,030
國外短期投資跌價損失	6,238	9,431
其他	7,061	4,514
	<u>\$ 36,753</u>	<u>36,691</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	<u>\$ 37,833</u>	<u>28,347</u>

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	94.12.31	93.12.31
當期所得稅費用	\$ 139,511	132,601
暫繳稅款	(75,336)	(68,113)
以前年度所得稅低估數	(596)	(5,303)
以前年度所得稅核定補繳應(已)付數	(1,428)	1,428
應付所得稅餘額	<u>\$ 62,151</u>	<u>60,613</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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九十二年度。

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十四年六月十四日經股東會決議，以未分配盈餘 55,229 千元(包括股東紅利 40,229 千元及員工紅利 15,000 千元)轉增資，每股面額 10 元，發行新股 5,523 千股，並以民國九十四年七月二十七日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

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。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十四年度因員工執行員工認股權而發行新股 577 千股，每股行使價格 44.5 元。

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

94年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517
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。本公司民國九十四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，符合證券交易

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

法規定。另，本公司截至民國九十四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。

5. 特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第 100116 號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部份分派盈餘。

民國九十四年度本公司依上述規定提列特別盈餘公積 2,338 千元。

6. 盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司於民國九十四年六月十四日及九十三年四月二十九日經股東會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>93年度</u>	<u>92年度</u>
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 15,000	15,500
員工紅利－現金	20,568	18,490
董監事酬勞－現金	13,338	12,747
合 計	<u>\$ 48,906</u>	<u>46,737</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。本公司民國九十三年度及九十二年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為 1,500,000 股及 1,550,000 股，佔本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日流通在外股數分別為 1.83% 及 2.12%。

若民國九十三年度及九十二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 5.50 元及 5.81 元。

本公司民國九十四年度之盈餘分派案，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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

資訊觀測站等管道查詢之。

7.兩稅合一相關資訊

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 109,297</u>	<u>123,904</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十五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23.66%；民國九十四年度實際比率為26.16%。

本公司民國九十四年及九十三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：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	724,510	705,751
	<u>\$ 824,929</u>	<u>806,170</u>

(十一)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。本公司民國九十四年度及九十三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：

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

		94年度	
		單位數	加權平均 行使價格(元)
員工認股權			
期初流通在外		1,764	\$ 49.6
本期給與		-	-
本期行使		(577)	44.5
本期沒收		(83)	51.4
本期失效		-	-
期末流通在外		<u>1,104</u>	<u>52.2</u>
期末可行使		<u>167</u>	<u>44.5</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)		<u>\$ -</u>	
		93年度	
		單位數	加權平均 行使價格(元)
員工認股權			
期初流通在外		1,771	\$ 44.5
本期給與		229	88.3
本期行使		-	-
本期沒收		(236)	48.6
本期失效		-	-
期末流通在外		<u>1,764</u>	<u>49.6</u>
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>	

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。

截至民國九十四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：

94.12.31					目前可行使認股選擇權	
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)	數 量	加 權 平均行使 價格(元)
92.7.10	\$ 44.5	910	2.66	44.5	167	44.5
92.7.10	88.3	194	3.42	88.3	-	-
	<u>\$ 1,104</u>				<u>167</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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。民國九十四年度及九十三年度認列相關之酬勞成本皆為 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

	94年度	93年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ 602,410	496,600
擬制淨利	\$ 601,829	496,528
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	6.99	5.71
擬制每股盈餘	6.98	5.71
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	6.95	5.67
擬制每股盈餘	6.94	5.67

(十二)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：

	94年度		93年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 751,345	602,410	623,853	496,600
加權平均流通在外股數— 追溯調整後(單位：千股)	86,166	86,166	86,926	86,926
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.72	6.99	7.18	5.71
本期淨利	\$ 751,345	602,410	623,853	496,600
具稀釋作用之潛在普通股 之影響—員工認股權證	-	-	-	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$	<u>751,345</u>	<u>602,410</u>	<u>623,853</u>	<u>496,600</u>
加權平均流通在外股數—追溯調整後(單位：千股)		86,166	86,166	86,926	86,926
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工認股權證(單位：千股)		512	512	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)		<u>86,678</u>	<u>86,678</u>	<u>87,559</u>	<u>87,559</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	<u>8.67</u>	<u>6.95</u>	<u>7.12</u>	<u>5.67</u>

(十三)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

民國九十四年十二月三十一日，本公司並無未結清之外幣選擇權交易合約。

民國九十三年十二月三十一日，本公司已承作而尚未結清之外幣選擇權交易如下：

類別	交易	選擇權	名目本金	單位：千元 公平價值			
				利	益	損	失
歐式	賣出	賣權	USD 230	-			USD 4

民國九十三年十二月三十一日尚未到期之選擇權交易合約，其到期日為民國九十四年一月二十四日。上列選擇權於民國九十三年十二月三十一日按市價法評價產生金融商品評價負債為142千元，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，民國九十四年及九十三年十二月三十一日尚未結清之遠期外匯交易合約列示如下：

	單位：千元	
	94.12.31	93.12.31
賣出遠期外匯—名目本金	USD 5,000	USD 9,000
合約期間	94.12.12~95.2.3	93.11.8~94.3.11
公平價值	NT\$ 1,561	3,182
應收出售遠匯款淨額(帳列其他金融資產—流動)	NT\$ 1,561	3,182

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

1.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：

(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約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等；金融負債包括應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅及應付費用等。

(2)短期投資包括上市公司股票及信託基金等，上市公司股票及封閉型基金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，開放型基金以資產負債表日之淨值為公平價值。

(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：

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
短期投資	\$ 293,470	293,470	448,196	448,196
長期股權投資(含長期股權投資貸項)	361,617	363,039	349,490	350,752

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。本公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日應收票據及帳款之交易對象顯著集中單一客戶分別約佔 49% 及 56%。

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
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
VAST ATEN S.A. DE C.V. (以下簡稱VAST ATEN)	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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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：

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公司銷貨淨額%	金 額	佔本公司銷貨淨額%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 895,504	34	856,027	37
ATEN INFOTECH	130,484	5	108,046	5
ATEN JAPAN	83,141	3	37,510	1
	<u>\$ 1,109,129</u>	<u>42</u>	<u>1,001,583</u>	<u>43</u>

因上列交易所產生之應收款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金 額	佔應收票據及帳款淨額%	金 額	佔應收票據及帳款淨額%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 299,276	49	297,671	56
ATEN JAPAN	32,882	5	18,365	3
ATEN INFOTECH	26,891	5	40,588	8
	<u>\$ 359,049</u>	<u>59</u>	<u>356,624</u>	<u>67</u>

本公司對關係人收款期間為月結 60～90 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

本公司向關係人進貨之明細如下：

	94年度		93年度	
	金 額	佔本公司進貨淨額%	金 額	佔本公司進貨淨額%
EXPAND	\$ 603,299	40	451,298	35
宏電科技公司	1,088	-	509	-
ATEN TECHNOLOGY	890	-	643	-
	<u>\$ 605,277</u>	<u>40</u>	<u>452,450</u>	<u>35</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	94年度		93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	\$ 12,354	61	14,566	59

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	金額	佔應付票據及帳款%	金額	佔應付票據及帳款%
應付票據：				
宏電科技公司	\$ 1,634	-	1,694	1
應付帳款：				
EXPAND	\$ 49,322	15	42,006	13
宏電科技公司	1,589	-	1,902	1
	\$ 50,911	15	43,908	14

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。

3.代購料款

本公司為關係人代購物料明細如下：

	94年度	93年度
EXPAND	\$ 178,169	164,477

4.其他應收款

本公司與關係人之間因業務需要墊付各項費用產生之應

收款項(帳列其他金融資產－流動)如下：

	94.12.31	93.12.31
EXPAND	\$ 8,488	-
ATEN INFOTECH	8,397	-
ATEN TECHNOLOGY	4,680	-
ATEN JAPAN	461	-
	\$ 22,026	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.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：

	94年度	93年度
ATEN ADVANCE	\$ -	69,191

截至民國九十三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、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		94.12.31	93.12.31
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	\$ 2,511	2,511
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	政府補助案保證	10,427	-
定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	33,360	30,020
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	103,400	-
		<u>\$ 149,698</u>	<u>32,531</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十四年及九十三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 21,503 千元及 10,542 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，於民國九十四年十一月經第一審法院判決勝訴確定。地方法院判決被告應給付本公司之子公司賠償金額準在我國為強制執行，惟被告亦得提起再審之訴。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未向法院請求拍賣上述強制執行扣押之股份。

另，因該離職員工將上述被本公司假扣押之部分股份轉讓與第三人等，第三人等分別向法院提出請求本公司返還股票及股利。該等案件分別經地方法院判決本公司敗訴，惟本公司

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

已提出上訴，目前仍持續審理中。若最後判決敗訴，本公司除返還假扣押之股票及股利外，並無其他可能或有之賠償損失。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司因此案向法院請求強制執行扣押該離職員工持有本公司之股份及股利而提供質押之現金及定期存款分別為 33,360 千元及 30,020 千元。

(三)截至民國九十四年十二月三十一日止，因廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款為 103,400 千元。

(四)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為導入企業資源整合資訊系統而與廠商簽訂尚未完成之軟體合約總價款約為 10,186 千元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	94年度			93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		120,666	177,135	297,801	10,990	153,506	164,496
勞健保費用		9,490	13,741	23,231	9,353	12,070	21,423
退休金費用		5,999	15,502	21,501	5,980	9,417	15,397
其他用人費用		7,014	8,450	15,464	6,352	8,483	14,835
折舊費用		27,308	14,807	42,115	21,450	13,759	35,209
攤銷費用		3,370	19,957	23,327	2,420	13,783	16,203

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	基 金：	-	短期投資	-	129,967	-	105,016	-
"	亞洲高收益債券基金	-	"	3,000	30,000	-	29,943	-
"	寶來全球金融資產基金	-	"	2,291	25,500	-	25,509	-
"	復華信天翁基金	-	"	2,000	20,000	-	20,120	-
"	新光一號不動產基金	-	"	1,931	20,000	-	20,182	-
"	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	1,903	20,000	-	20,440	-
"	德盛安聯全球債券基金	-	"	1,757	20,000	-	20,144	-
"	摩根富林明全球平衡基金	-	"	1,399	20,000	-	20,224	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,000	10,000	-	10,390	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	998	10,000	-	10,689	-
"	寶來全球 ETF 組合基金	-	"	126	5,658	-	3,190	-
"	股票：	-	"	126	5,258	-	2,977	-
"	新光金融控股股份有限公司	-	"	139	3,765	-	1,078	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	204	3,245	-	2,705	-
"	農民銀行股份有限公司	-	"	72	2,423	-	863	-
"	嘉新水泥股份有限公司	-	"					
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"					
	小 計				325,816		293,470	
	減：備抵跌價損失				32,346			
					293,470			
本公司	股票：	本公司之子公司	長期股權投資	40	125,824	80	130,002	-
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	6,472	79,262	60	76,920	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	700	72,894	100	72,894	-
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	2	23,924	99	23,924	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	1,425	14,743	95	14,329	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	24	10,534	95	10,534	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	270	8,651	90	8,651	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	3	(9,215)	95	(9,215)	(註一)
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	2,400	24,000	8	(註二)	-
"	攸泰創業投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	600	6,000	1	(註二)	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	"	"	500	5,000	14	(註二)	-
"	世洋科技股份有限公司	"	"		361,617			

註一：民國九十四年十二月三十一日本公司因 ATEN RESEARCH INC.虧損而

認列長期股權投資貸項 9,215 千元。

註二：係未上市上櫃公司，無市價可循。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：復華債券基金	短期投資	-	-	15,096	195,000	21,359	279,000	36,455	470,017	474,000	(2,617)	-	-
"	復華傳家基金	"	-	-	-	-	9,492	120,000	9,492	120,488	120,000	488	-	-
"	金復華債券基金	"	-	-	-	-	36,893	461,500	36,893	462,020	461,500	520	-	-
"	永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	40,062	434,500	40,062	435,068	434,500	568	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	33,256	490,000	33,256	490,804	490,000	804	-	-
"	群益安穩收益基金	"	-	-	-	-	7,873	115,000	7,873	115,124	115,000	124	-	-
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	-	-	-	-	12,712	144,000	12,712	144,067	144,000	67	-	-
"	德盛債券大壩基金	"	-	-	-	-	9,996	114,000	9,996	114,062	114,000	62	-	-

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	(895,504)	(34)	90 天	並無顯著不同	(註 1)	299,276	49	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	銷貨	(130,484)	(5)	"	"	"	26,891	5	-
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	603,299	40	(註 2)	"	(註 2)	(49,322)	(15)	-

註1：一般銷售對象為30~60天。

註2：付款方式係以代採購產生之應收款以淨額收付。

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	299,276	3.00	7,820	期後業已全數收回	175,497 (截至民國九十五年二月二十二日止)	-

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國九十四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
				94.12.31	93.12.31	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	125,824	41,889	34,259	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	86,483	6,472	60	79,262	(7,850)	(5,802)	"

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				94.12.31	93.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
	公司										
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	72,894	(3,646)	(3,646)	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	99	23,924	5,584	5,873	"
"	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	14,743	86	(6)	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	10,534	2,411	2,292	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	8,651	(65)	(58)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(9,215)	(65)	(775)	"
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 2,152 千元	美金(98)千元	美金(98)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	-	1,106	99	美金 87 千元	美金(12)千元	美金(12)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	-	-	-	-	-	-

註：宏映科技股份有限公司已於民國九十三年度辦理清算。

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(單位)數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	基金： 復華傳家基金	-	短期投資	474	6,000	-	6,073	-
"	景順債券基金	-	"	512	7,430	-	7,516	-
小 計					13,430		13,589	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,152 千元	100	美金 2,152 千元	-
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 87 千元	99	美金 87 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	895,504	64	-	並無顯著 不同	並無顯著不 同	(299,276)	(79)	-
ATEN INFOTECH N.V.	"	為該公司之 母公司	進貨	130,484	100	-	"	"	26,891	(100)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之 最終母公司	銷貨	(603,299)	(100)	(註)	"	(註)	(49,322)	100	-

註：收款方式係以委託代採購之應付款以淨額收付。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	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(98)千 元	美金2,152 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 (新台幣 22,667 千元)	美金 2,160 千元 (新台幣 70,956 千元)	868,760(註) -

註：為本公司淨值之40%。

2.重大交易事項：

本公司民國九十四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

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	94年度	93年度
美 洲	\$ 995,718	975,128
亞 洲	898,078	638,856
歐 洲	368,721	253,091
其 他	34,611	22,106
合 計	<u>\$ 2,297,128</u>	<u>1,889,181</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十四年度及九十三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：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>94年度</u>		<u>93年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
A-T	<u>\$ 895,504</u>	<u>34</u>	<u>856,027</u>	<u>37</u>

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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十四年度及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。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。列入上開九十三年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，本會計師對上開九十三年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%。

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，民國九十四年度及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九十四年及九十三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十四年度及九十三年度之合併經營成果及合併現金流量。

如合併財務報表附註二之(一)所述，宏正自動科技股份有限公司應編入合併財務報表之子公司於民國九十四年度已有增加，依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，不追溯重編以前年度報表，故合併個體與上期並不相同。

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 五 年 二 月 二 十 二 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

民國九十四年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		94.12.31		93.12.31				94.12.31		93.12.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及約當現金(附註四之(二))	\$ 294,000	9	331,983	12	21xx	短期借款(附註四之(七)、五及六)	\$ 168,927	6	114,582	4
1110	短期投資(附註四之(三))	306,900	10	448,196	16	2270	一年內到期之長期借款(附註四之(八)及六)	2,600	-	-	-
1120	應收票據	23,852	1	11,698	-	2120	應付票據	229,381	7	183,855	7
1140	應收帳款—減94年及93年備抵壞帳及銷貨退回分別為27,902千元及31,554千元後之淨額	620,185	19	460,709	17	2130	應付票據—關係人(附註五)	-	-	1,694	-
1153	應收帳款—關係人(附註五)	-	-	58,953	2	2140	應付帳款	215,715	7	155,762	6
1190	其他金融資產—流動(附註四之(十四)及六)	48,919	2	22,133	1	2150	應付帳款—關係人(附註五)	-	-	1,902	-
1210	存貨淨額(附註四之(四))	491,895	15	343,067	12	2160	應付所得稅	63,235	2	60,613	2
1286	遞延所得稅資產—流動(附註四之(十))	47,296	1	47,116	2	2280	應付費用及其他流動負債(附註四之(十四))	124,576	4	112,420	4
1298	預付費用及其他流動資產(附註四之(十))	28,998	1	16,628	1		流動負債合計	804,434	26	630,828	23
	流動資產合計	1,862,045	58	1,740,483	63	2420	長期借款(附註四之(八)及六)	7,149	-	-	-
14xx	長期股權投資(附註四之(五))：					2510	土地增值稅準備	38,627	1	-	-
142101	採權益法之長期投資	-	-	141,480	5	28xx	其他負債：				
142102	採成本法之長期投資	35,000	1	55,000	2	2810	應計退休金負債(附註四之(九))	39,627	1	31,930	1
	長期投資合計	35,000	1	196,480	7	2861	遞延所得稅負債(附註四之(十))	38,861	1	31,175	1
15xx	固定資產(附註四之(六)及六)：					2881	遞延貨項—聯屬公司間利益	-	-	25,371	1
	成 本：					2884	遞延貨項	4,178	-	4,926	-
1501	土地	276,944	9	276,261	10	2888	其他負債—其他(附註四之(五))	-	-	8,453	-
1521	房屋及建築	400,139	13	383,099	15		其他負債合計	82,666	2	101,855	3
1531	機器設備	252,166	9	119,271	4	2xxx	負債合計	932,876	29	732,683	26
1537	模具設備	22,055	1	13,048	-	3110	股東權益(附註四之(十一)及(十二))：				
1551	運輸設備	30,128	1	26,749	1		股本—普通股，每股面額10元，額定94年及93年均為120,000,000股，發行94年及93年分別為88,074,694及81,974,803股	880,747	28	819,748	30
1561	辦公設備	59,258	2	50,058	2		資本公積：				
1631	租賃改良	7,240	-	7,414	-	3200	資本公積—發行溢價	259,562	8	239,655	8
1681	雜項設備	64,983	2	21,798	1	3210	資本公積—其他	19,296	1	19,297	1
15x8	重估增值	67,627	2	-	-	3260		278,858	9	258,952	9
	小 計	1,180,540	39	897,698	33		保留盈餘：				
15x9	減：累積折舊	196,388	6	135,681	5	33xx	法定盈餘公積	296,769	9	247,109	9
1670	未完工程及預付設備款	101	-	7,409	-	3310	特別盈餘公積	2,338	-	-	-
	固定資產淨額	984,253	33	769,426	28	3320	未提撥保留盈餘	824,929	25	806,170	29
17xx	無形資產：					3350		1,124,036	34	1,053,279	38
1720	專利權	581	-	-	-		累積換算調整數	(2,347)	-	(2,338)	-
1760	商譽(附註四之(一))	105,814	3	-	-	3420	庫藏股票	(109,395)	(3)	(109,395)	(4)
1770	遞延退休金成本(附註四之(九))	11,500	-	12,228	-	3510	少數股權	87,233	3	23,269	1
		117,895	3	12,228	-	3610	股東權益合計	2,259,132	71	2,043,515	74
18xx	其他資產：					3xxx	承諾及或有事項(附註七)				
1810	閒置資產(附註四之(六))	8,650	-	-	-						
1820	存出保證金	1,712	-	632	-						
1830	遞延費用	34,875	1	25,558	1						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四之(十))	9,407	-	-	-						
1887	受限制資產(附註六及七)	136,760	4	30,020	1						
1888	其他資產—其他	1,411	-	1,371	-						
	其他資產合計	192,815	5	57,581	2						
1xxx	資產總計	\$ 3,192,008	100	2,776,198	100	2-3xxx	負債及股東權益總計	\$ 3,192,008	100	2,776,198	100

(請詳閱後合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		94年度		93年度	
		金	%	金	%
4110	營業收入	\$ 4,217,377	107	3,191,060	108
4170-4190	減: 銷貨退回及折讓	293,597	7	243,270	8
	營業收入淨額(附註五)	3,923,780	100	2,947,790	100
5110	營業成本(附註四之(九)及五)	1,981,924	51	1,403,563	48
5910	營業毛利	1,941,856	49	1,544,227	52
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	-	-	(12,017)	-
5910	已實現營業毛利	1,941,856	49	1,532,210	52
6000	營業費用(附註四之(九)及五):				
6100	推銷費用	484,056	12	323,482	11
6200	管理費用	457,936	12	340,125	12
6300	研究發展費用	216,000	5	176,939	6
		1,157,992	29	840,546	29
6900	營業淨利	783,864	20	691,664	23
7100	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	1,264	-	633	-
7121	採權益法認列之投資收益(附註四之(五))	-	-	6,313	-
7140	處分投資利益	6,936	-	26,350	1
7160	兌換利益淨額	7,893	-	-	-
7240	短期投資市價回升利益	10,252	-	-	-
7480	什項收入	20,980	1	24,166	1
		47,325	1	57,462	2
7500	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	8,752	-	3,044	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四之(五))	12,217	-	-	-
7522	其他投資損失	-	-	42,598	1
7530	處分固定資產損失	4,865	-	13,499	-
7560	兌換損失淨額	-	-	20,134	1
7570	存貨跌價及呆滯損失	15,786	-	7,759	-
7880	什項支出	2,067	-	120	-
		43,687	-	87,154	2
7900	稅前淨利	787,502	21	661,972	23
8110	所得稅費用(附註四之(十))	179,045	5	156,341	5
96xx	合併總淨利	\$ 608,457	16	505,631	18
	歸屬予:				
9601	合併淨利	\$ 602,410	16	496,600	18
9602	少數股權淨利	6,047	-	9,031	-
		\$ 608,457	16	505,631	18
		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(十三))	\$ 8.72	6.99	7.18	5.71
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)(附註四之(十三))	\$ 8.67	6.95	7.12	5.67

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



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

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

位：新台幣千元

			保 留 盈 餘						
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	少數股權	庫藏股票	合 計
民國九十三年一月一日期初餘額	\$ 731,135	258,952	199,900	-	878,753	1,312	15,390	-	2,085,442
盈餘指撥及分配(附註四之(十一))：									
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)
九十三年度淨利	-	-	-	-	496,600	-	-	-	496,600
購買庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(109,395)	(109,395)
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	9,031	-	9,031
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(3,650)	(1,152)	-	(4,802)
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)	23,269	(109,395)	2,043,515
盈餘指撥及分配(附註四之(十一))：									
法定盈餘公積	-	-	49,660	-	(49,660)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	2,338	(2,338)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(442,518)	-	-	-	(442,518)
盈餘轉增資	40,229	-	-	-	(40,229)	-	-	-	-
員工紅利	15,000	-	-	-	(35,568)	-	-	-	(20,568)
董監事酬勞	-	-	-	-	(13,338)	-	-	-	(13,338)
合併子公司資本公積減少依持股比例認列數	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
九十四年度淨利	-	-	-	-	602,410	-	-	-	602,410
員工認股權執行	5,770	19,907	-	-	-	-	-	-	25,677
合併子公司首次併入影響數	-	-	-	-	-	-	57,415	-	57,415
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-	6,047	-	6,047
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(9)	502	-	493
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 880,747	278,858	296,769	2,338	824,929	(2,347)	87,233	(109,395)	2,259,132

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	94年度	93年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 608,457	505,631
調整項目：		
折舊	69,743	45,313
各項攤提	25,040	18,728
備抵壞帳及銷貨退回提列(迴轉)數	(3,652)	17,674
短期投資市價跌價損失(市價回升利益)	(10,252)	42,598
處分固定資產損失	4,865	13,499
處分投資利益	(6,936)	(26,350)
存貨跌價及呆滯損失	15,786	7,759
採權益法認列之投資損失(收益)	12,217	(6,313)
遞延費用轉列研究發展費	-	8,665
應收票據及帳款增加	(98,224)	(180,405)
其他金融資產-流動增加	(13,365)	(10,224)
存貨增加	(189,985)	(111,703)
遞延所得稅利益	(1,901)	(7,192)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(11,253)	2,578
應付票據及帳款增加	101,768	57,468
應付所得稅增加	2,622	11,178
應付費用及其他流動負債增加	4,565	17,779
應計退休金負債增加	8,425	7,303
遞延貸項-聯屬公司間利益增加	-	12,017
遞延貸項減少	(748)	(749)
營業活動之淨現金流入	517,172	425,254
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	158,484	500,239
受限制資產增加	(117,167)	(5,000)
長期股權投資增加	(125,012)	(86,139)
被投資公司減資退回股款	20,000	-
商譽增加	(2,756)	-
固定資產增加	(257,068)	(92,811)
出售固定資產價款	1,916	1,009
購買專利權	(733)	-
存出保證金增加	(1,080)	(54)
遞延費用增加	(28,026)	(11,092)
其他資產-其他減少(增加)	(40)	454
投資活動之淨現金流入(出)	(351,482)	306,606
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	46,345	66,633
長期借款增加	9,749	-
發放現金股利	(442,518)	(402,124)
發放員工紅利	(20,568)	(18,490)
發放董監事酬勞	(13,338)	(12,747)
員工認股權行使	25,677	-
購買庫藏股	-	(109,395)
融資活動之淨現金流出	(394,653)	(476,123)
匯率影響數	492	(5,137)
子公司首次併入影響數	190,442	-
併購子公司之現金影響數	46	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(37,983)	250,600
期初現金及約當現金餘額	331,983	81,383
期末現金及約當現金餘額	\$ 294,000	\$ 331,983
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 142,580	152,355
本期支付利息	\$ 8,752	3,044
不影響現金流量之投資活動：		
長期股權投資因合併減少數	\$ 112,795	-
固定資產轉列遞延費用	\$ 1,798	3,632

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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
民國九十四年及九十三年十二月三十一日
(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。

本公司為強化公司競爭力及未來新產品之發展、降低公司營運成本並配合政府推動合併政策，於民國九十四年九月二十六日吸收合併威芯科技股份有限公司(以下簡稱威芯公司)，並以本公司為存續公司，威芯公司為消滅公司。

民國九十四年十二月三十一日本公司轉投資之子公司明細如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接持股比例(%)
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱 ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子週邊產品	80
"	視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	特殊印刷	60
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.(以下簡稱 TOPMOST)	各項投資	100
"	ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱 ATEN JAPAN)	買賣電子週邊產品	99
"	宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	製造電腦週邊設備	95
"	ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱 ATEN INFOTECH)	買賣電子週邊產品	95
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.(以下簡稱 ATEN COMPUTER)	買賣電子週邊產品	90
"	ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱 ATEN RESEARCH)	買賣電子週邊產品	95
TOPMOST	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD (以下簡稱 EXPAND)	製造電子週邊產品	100
"	VAST ATEN, S.A. DE C.V. (以下簡稱 VAST ATEN)	買賣電子週邊產品	99

民國九十四年十二月三十一日本公司及其子公司員工人數為1,348人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及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

本公司於編製民國九十三年度合併財務報表時，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，未列入合併財務報表之子公司，係因總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且該等子公司合計總資產或營業收入亦未達本公司各該項金額百分之三十。

本公司自編製民國九十四年上半年度合併財務報表起，適用財務會計準則公報第七號「合併財務報表」修訂條文規定，將所有子公司納入合併個體，因此包括之個體除本公司、ATEN TECHNOLOGY、TOPMOST 及 EXPAND 外，增加視覺工場公司、ATEN JAPAN、宏電科技公司、ATEN INFOTECH、ATEN COMPUTER、ATEN RESEARCH 及 VAST ATEN 為合併個體(以下簡稱合併公司)，惟依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，不追溯重編以前年度報表。

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。

(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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(三)資產與負債區分為流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

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

(四)約當現金

隨時可轉換為定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，即自投資日起三個月內到期或清償之附條件賣回商業本票。

(五)短期投資

短期投資係購買上市公司股票及信託基金等，以成本與市價孰低法為評價基礎。上市公司股票或封閉型基金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。

(六)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。

(七)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。

(八)長期股權投資

持有被投資公司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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。出售成本係按加權平均法計算。

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。

民國九十三年度以前本公司若被投資公司股權淨值發生負數時，本公司繼續按持股比例認列投資損失。自民國九十四年度起本公司若因具控制力之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，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，超過該被投資公司原有股東權益之損失由本公司全額認列。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。

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。

(九)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，惟依法得辦理重估。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：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

房屋及建築	15 至 60 年
機器設備	2 至 10 年
模具設備	2 至 8 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2 至 10 年
租賃改良	10 年
雜項設備	2 至 15 年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)閒置資產

係未供營業使用之土地，以帳面價值及淨變現價值孰低為評價基礎。

(十一)商 譽

係合併所產生之商譽，按平均法依十年攤提。

(十二)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。

(十三)資產減損

合併公司自民國九十四年度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，合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(十四)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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

(十五)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。另，本公司及國內合併子公司依法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。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司及國內合併子公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱新制）之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司及國內合併子公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

適用確定給付退休辦法者，本公司及國內子公司合併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至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。適用確定提撥退休辦法者，本公司及國內合併子公司依勞工退休金條例之規定，按月以勞工每月工資百分之六提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

ATEN TECHNOLOGY 及 EXPAND，係依其當地政府之規定，按月依員工薪資之一定比率繳存於當地政府機關統籌安排，於員工退休時由當地政府機關統籌支付。其餘國外合併子公司並無訂定退休金辦法，故無適用上述退休金會計處理之相關規定。

(十六)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。

(十七)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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

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。

本公司及國內合併子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。

(十八)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。

(十九)酬勞性員工認股權計劃

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日或修正日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整。

(二十)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，買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

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

(一)合併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，合併公司於民國九十四年十二月三十一日已進行減損測試，並無有減損跡象之資產應予以認列之減損損失。

(二)合併公司自民國九十四年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」，依該號公報規定，合併公司於民國九十四年十二月三十一日因 ATEN RESEARCH INC.少數股權之損失超過其原有權益，此超過金額及其他續後損失應分攤至多數股權，此項會計原則之變

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

動對財務報表影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)合併

本公司為強化公司競爭力及未來新產品之發展、降低公司營運成本並配合政府推動合併政策，於民國九十四年八月二十六日經董事會決議吸收合併持股 100% 之子公司威芯科技股份有限公司(以下簡稱威芯公司)，並訂定民國九十四年九月二十六日為合併基準日，以本公司為存續公司，威芯公司為消滅公司。

威芯公司成立於民國九十三年三月，主要營業項目為 IC 晶片設計、應用及銷售業務，截至合併基準日止相關資產負債如下：

現金	\$	46
應收帳款		374
其他金融資產—流動		13,421
預付費用及其他流動資產		1,117
固定資產		6,104
遞延費用		1,739
短期借款		(8,000)
應付票據		(115)
應付費用及其他流動負債		<u>(7,591)</u>
取得淨資產		7,095
合併商譽		105,700
因合併而註銷持有被投資公司股份之帳面價值		<u>(112,795)</u>
合併溢價	\$	<u><u>-</u></u>

合併公司吸收合併威芯公司係採用財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」，並自民國九十四年九月二十六日起將其營運之損益科目納入合併公司。假設合併公司於民國九十三年初即吸收合併威芯公司，民國九十四年度及九十三年度之比較合併經營成果擬制性資訊如下：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
營業收入淨額	\$ 3,925,038	2,953,487
本期淨利	577,090	463,734
基本每股盈餘—追溯調整後(單位：新台幣元)	6.70	5.33
稀釋每股盈餘—追溯調整後(單位：新台幣元)	6.66	5.30

(二)現金及約當現金

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
現金	\$ 3,606	1,045
活期及支票存款	13,595	238,325
外幣存款	136,335	68,613
定期存款	25,464	24,000
約當現金	115,000	-
	<u>\$ 294,000</u>	<u>331,983</u>

(三)短期投資

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
基金	\$ 318,897	470,445
股票	20,349	20,349
小計	339,246	490,794
減：備抵跌價損失	32,346	42,598
	<u>\$ 306,900</u>	<u>448,196</u>

(四)存貨淨額

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
製成品	\$ 71,192	41,034
在製品	75,852	53,813
原料	136,129	88,605
物料	976	547
商品	193,805	151,128
在途存貨	26,040	12,264
小計	503,994	347,391
減：備抵存貨損失	12,099	4,324
	<u>\$ 491,895</u>	<u>343,067</u>

民國九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司存貨投

保保額分別為 307,825 千元及 191,793 千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

	94.12.31			93.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
視覺工場股份有限公司	-	\$ -	-	60	86,483	85,065
ATEN JAPAN CO., LTD.	-	-	-	99	25,105	20,377
宏電科技股份有限公司	-	-	-	95	14,250	14,749
ATEN INFOTECH N.V.	-	-	-	95	6,999	9,221
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	-	-	-	90	12,702	8,908
ATEN ATEN S.A. DE C.V.	-	-	-	99	3,160	3,160
ATEN RESEARCH INC.	-	-	-	95	15,494	-
小 計		-	-		164,193	141,480
巨邦二創業投資股份有限公司	1	6,000	6,000	1	10,000	10,000
攸泰創業投資股份有限公司	8	\$ 24,000	24,000	8	40,000	40,000
世洋科技股份有限公司	14	5,000	5,000	14	5,000	5,000
小 計		35,000	35,000		55,000	55,000
		<u>\$ 35,000</u>	<u>35,000</u>		<u>219,193</u>	<u>196,480</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。

合併公司於民國九十三年八月新增投資視覺工場股份有限公司為 17,874 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)。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十四年十一月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，合併公司因而收回投資款項 16,000 千元。

巨邦二創業投資股份有限公司於民國九十四年八月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，合併公司因而收回投資款項 4,000 千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司為加速開發高階產品時程並增強技術能量，自民國九十四年七月起陸續投入計 125,012 千元購入威芯科技股份有限公司之全部股份，使其成為合併公司持股 100% 之子公司。後合併公司於民國九十四年八月二十六日經董事會決議以民國九十四年九月二十六日為合併基準日吸收合併該被投資公司，合併後以合併公司為存續公司，該被投資公司為消滅公司。民國九十四年度合併公司按權益法評價認列該被投資公司於合併基準日前之投資損失為 12,217 千元，係依據該被投資公司自行編製未經會計師查核之財務報表為基礎，列入財務報表按權益法認列之投資損失。

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. 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。民國九十三年度認列之投資損失為 5,459 千元，列入財務報表按權益法認列之投資收益淨額項下。

民國九十三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為 8,453 千元，列入財務報表其他負債－其他。

(六) 固定資產及閒置資產

民國九十四年及九十三年十二月三十一日合併公司固定資產及閒置資產之投保保額分別約為 573,570 千元及 521,317 千元。

(七) 短期借款

	94.12.31	93.12.31
抵押借款	<u>\$ 168,927</u>	<u>114,582</u>

上列短期借款均為一年內到期。民國九十四年度及九十三年

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

度之短期借款年利率區間分別約為 2.60%~6.75% 及 5.25%。

民國九十四年及九十三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 1,987,758 千元及 989,828 千元。

(八)長期借款

貸 款 機 構	性 質	期 間	還 款 方 式	利 率 區 間 %		94.12.31	93.12.31
土地銀行	機器擔保 借款	93.8.27~ 98.9.17	自 93.10.17 起每 月還款，分 60 期償還	按郵政 公司二 年期定 期儲金 機動利 率加碼 1.05%	\$	9,749	-
減：一年內到期部份						2,600	-
						<u>\$ 7,149</u>	<u>-</u>

民國九十四年十二月三十一日長期借款餘額未來應償還情形如下：

期 間	金 額
九十五年度	\$ 2,600
九十六年度	2,600
九十七年度	2,601
九十八年度	1,948
	<u>\$ 9,749</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)退 休 金

本公司分別以民國九十四年及九十三年十二月三十一日為衡量日，國內合併子公司則於民國九十四年十二月三十一日為衡量日，完成確定給付退休金辦法員工退休金之精算，退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 8,454	4,798
非既得給付義務	<u>101,032</u>	<u>89,624</u>
累積給付義務	109,486	94,422
未來薪資增加之影響數	<u>70,627</u>	<u>59,120</u>
預計給付義務	180,113	153,542
退休基金資產公平價值	<u>(75,091)</u>	<u>(66,105)</u>
提撥狀況	105,022	87,437
未認列過渡性淨給付義務	(21,113)	(20,444)
未認列退休金損益	(55,782)	(47,291)
應補列最低退休金負債	<u>11,500</u>	<u>12,228</u>
應計退休金負債	<u><u>\$ 39,627</u></u>	<u><u>31,930</u></u>
既得給付	<u><u>\$ 8,912</u></u>	<u><u>4,933</u></u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
服務成本	\$ 8,269	11,057
利息成本	5,234	3,762
退休金資產實際報酬	(1,004)	(724)
攤銷數	<u>3,384</u>	<u>1,302</u>
淨退休成本	<u><u>\$ 15,883</u></u>	<u><u>15,397</u></u>

精算假設如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
折 現 率	3.00%	3.50%
薪 資 調 整 率	3.00%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.50%	3.50%

本公司及國內合併子公司民國九十四年度及九十三年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 6,828 千元及 0 元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)所得稅

本公司及國內合併子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：

	94年度	93年度
當期所得稅費用	\$ 169,868	163,533
遞延所得稅費用	9,177	(7,192)
所得稅費用	<u>\$ 179,045</u>	<u>156,341</u>

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：

	94年度	93年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 196,924	165,493
國外子公司稅額差異影響數	21,351	19,558
處分土地利益	(5)	-
國內證券交易所得	(2,767)	(6,588)
國內短期投資跌價損失	631	1,218
按權益法評價認列之國內投資損失(收益)	4,506	(1,877)
虧損扣抵使用	(1,396)	-
投資抵減取得	(43,304)	(26,890)
以前年度所得稅低估數	707	5,303
未分配盈餘加徵 10%	9	-
提列備抵遞延所得稅資產	1,934	-
其他	455	124
所得稅費用	<u>\$ 179,045</u>	<u>156,341</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅費用(利益)如下：

	94年度	93年度
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 9,486	16,233
未實現兌換損益淨變動數	1,191	(3,033)
未實現銷貨毛利淨變動數	(1,899)	(6,437)
國外短期投資市價回升利益(跌價損失)	3,193	(9,431)
虧損扣抵新增數	(476)	(26,890)
投資抵減取得	(43,304)	-
投資抵減使用	43,308	26,890
其 他	(4,256)	(4,524)
備抵遞延所得稅資產	1,934	-
遞延所得稅費用	<u>\$ 9,177</u>	<u>(7,192)</u>

遞延所得稅資產(負債)如下：

	94.12.31	93.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 47,296	47,116
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	47,296	47,116
遞延所得稅負債	-	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,296</u>	<u>47,116</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 18,770	1,826
備抵評價－遞延所得稅資產	(5,434)	-
淨遞延所得稅資產	13,336	1,826
遞延所得稅負債	(42,790)	(33,001)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (29,454)</u>	<u>(31,175)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 66,066</u>	<u>48,942</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 42,790</u>	<u>33,001</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 5,434</u>	<u>-</u>

民國九十四年十二月三十一日非流動遞延所得稅負債淨額

29,454 千元分別列入財務報表其他資產－遞延所得稅資產

9,407 千元及其他負債－遞延所得稅負債 38,861 千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
遞延所得稅資產：		
未實現兌換損失	\$ 1,839	3,030
未實現銷貨毛利	21,615	19,716
國外短期投資跌價損失	6,238	9,431
虧損扣抵	9,063	-
投資抵減	5,778	-
其 他	21,533	16,765
	<u><u>\$ 66,066</u></u>	<u><u>48,942</u></u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	37,833	28,347
其 他	4,957	4,654
	<u><u>\$ 42,790</u></u>	<u><u>33,001</u></u>

民國九十三年未納入合併個體之子公司其遞延所得稅資產及相關之備抵評價分別為 14,578 千元及 3,500 千元，未列入民國九十三年十二月三十一日之暫時性差異。

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>94.12.31</u>	<u>93.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 169,868	163,533
暫繳及扣繳稅款	(75,348)	(68,113)
國外子公司繳納數及其他	(29,152)	(30,932)
以前年度所得稅低估數	(707)	(5,303)
以前年度所得稅核定補繳應(已)付數	(1,428)	1,428
應付所得稅餘額	<u><u>\$ 63,233</u></u>	<u><u>60,613</u></u>

另，合併公司民國九十四年十二月三十一日應收退稅款餘額為 2 千元，帳列財務報表預付費用及其他流動資產項下。依中華民國所得稅法規定，公司經核定之虧損得用以抵減以後五年之課稅所得額，截至民國九十四年十二月三十一日止，合併子公司尚可抵減之虧損金額及最後抵減年限列示如下：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

<u>虧 損 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十年度核定數	\$ 34,346	民國九十五年度
民國九十四年度申報數	1,906	民國九十九年度
	<u>\$ 36,252</u>	

合併子公司截至民國九十四年十二月三十一日止依促進產業升級條例規定購買自動化機器設備，而享有且尚可供以後年度應納營利事業所得稅之所得抵減估計數及最後可抵減年度列示如下：

<u>取 得 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十三年度	<u>\$ 5,778</u>	民國九十七年度

本公司及國內合併子公司之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關分別核定至民國九十二年度。

(十一)股東權益

1.股本

本公司於民國九十四年六月十四日經股東會決議，以未分配盈餘 55,229 千元(包括股東紅利 40,229 千元及員工紅利 15,000 千元)轉增資，每股面額 60 元，發行新股 5,523 千股，並以民國九十四年七月二十七日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

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。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十四年度因員工執行員工認股權而發行新股 577 千股，每股行使價格 44.5 元。

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：

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：千股

94年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517
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。本公司民國九十四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，符合證券交易法規定。另，本公司截至民國九十四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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部份分派盈餘。

民國九十四年度本公司依上述規定提列特別盈餘公積2,338千元。

6.盈餘分配

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，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。

本公司於民國九十四年六月十四日及九十三年四月二十九日經股東常會決議民國九十三年度及九十二年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	93年度	92年度
員工紅利－股票(依面額計算)	\$ 15,000	15,500
員工紅利－現金	20,568	18,490

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

董監事酬勞－現金	13,338	12,747
	<u>\$ 48,906</u>	<u>46,737</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。本公司民國九十三年度及九十二年度盈餘分配發員工股票紅利之股數分別為 1,500,000 股及 1,550,000 股，佔本公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日流通在外股數分別為 1.83% 及 2.12%。

若民國九十三年度及九十二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 5.50 元及 5.81 元。

本公司民國九十四年度之盈餘分派案，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。

7.兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊說明如下：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 109,297</u>	<u>123,904</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十五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 23.66%；民國九十四年度實際比率為 26.16%。

本公司民國九十四年及九十三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為 7,084 千元。未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	94.12.31	93.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	724,510	705,751
	<u>\$ 824,929</u>	<u>806,170</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)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。

本公司民國九十四年度及九十三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	94年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,764	\$ 49.6
本期給與	-	-
本期行使	(577)	44.5
本期沒收	(83)	51.4
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,104</u>	<u>52.2</u>
期末可行使	<u>167</u>	<u>44.5</u>
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	
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	\$ 44.5
本期給與	229	88.3
本期行使	-	-
本期沒收	(236)	48.6
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,764</u>	<u>49.6</u>
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>	

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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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。

截至民國九十四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	
					數量	加權平均行使價格(元)
92.7.10	\$ 44.5	910	2.66	44.5	167	44.5
92.7.10	88.3	194	3.42	88.3	-	-
		<u>1,104</u>			<u>167</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。民國九十四年度及九十三年度認列相關之酬勞成本皆為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

	94年度	93年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	<u>\$ 602,410</u>	<u>496,600</u>
擬制淨利	<u>\$ 601,829</u>	<u>496,528</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>6.99</u>	<u>5.71</u>
擬制每股盈餘	<u>6.98</u>	<u>5.71</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>6.95</u>	<u>5.67</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

擬制每股盈餘 6.94 5.67

(十三)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：

	94年度		93年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 751,345	602,410	623,853	496,600
加權平均流通在外股數－ 追溯調整後(單位：千股)	86,166	86,166	86,926	86,926
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.72	6.99	7.18	5.71
本期淨利	\$ 751,345	602,410	623,853	496,600
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	\$ 751,345	602,410	623,853	496,600
加權平均流通在外股數－ 追溯調整後(單位：千股)	86,166	86,166	86,926	86,926
具稀釋作用潛在普通股之 影響－員工認股權證(單 位：千股)	512	512	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)	86,678	86,678	87,559	87,559
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 8.67	6.95	7.12	5.67

(十四)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

民國九十四年十二月三十一日，本公司並無未結清之外幣選擇權交易合約。

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

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

民國九十三年十二月三十一日尚未到期之選擇權交易合約，其到期日為民國九十四年一月二十四日。上列選擇權於民國九十三年十二月三

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十一日按市價法評價產生金融商品評價負債為142千元，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，民國九十四年十二月三十一日尚未結清之遠期外匯交易合約列示如下：

單位：千元

	<u>94.12.31</u>		<u>93.12.31</u>	
賣出遠期外匯—名目本金	USD	5,000	USD	9,000
合約期間	94.12.12~95.2.3		93.11.8~94.3.11	
公平價值—損失	NT\$	1,561		3,182
應付出售遠匯款淨額(帳列其他金融資產—流動)	NT\$	1,561		3,182

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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等；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)短期投資包括上市公司股票及信託基金等，上市公司股票及封閉型基金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，開放型基金以資產負債表日之淨值為公平價值。

(3)長期股權投資係以資產負債表日之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：

	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
短期投資	\$ 306,900	307,059	448,196	448,196
長期股權投資(含長期股權投資貸項)	35,000	35,000	188,027	184,363

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。合併公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日應收票據及帳款之交易對象顯著集中單一客戶分別約佔 22% 及 27%。

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(民國九十三年 度未納入合併個體)
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司(民國九十三年 度未納入合併個體)
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(民國九十三年 度未納入合併個體)
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司(民國九十三年 度未納入合併個體)
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	本公司之子公司(民國九十三年 度未納入合併個體)

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(以下簡稱ATEN COMPUTER)	未納入合併個體)
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司(民國九十三年度 未納入合併個體)
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
陳尚仲先生	本公司之總經理

(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：

	94年度		93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
ATEN JAPAN	-	-	37,510	1
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>145,556</u>	<u>5</u>

因上列交易所產生之期末應收款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	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
ATEN JAPAN	-	-	18,365	3
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>58,953</u>	<u>11</u>

上列關係人之收款期間為月結 90 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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進貨及加工費用

合併公司向關係人進貨之明細如下：

	94年度		93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	-

合併公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	94年度		93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

因上述交易產生之期末應付款項餘額如下：

	94.12.31		93.12.31	
	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	-
應付帳款：				
宏電科技公司	\$ -	-	1,902	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.合併公司向關係人購買智慧財產權等，其交易金額明細如下：

	94年度	93年度
ATEN ADVANCE	\$ 87,672	69,191
宏絡公司	8,869	6,764
	<u>\$ 96,541</u>	<u>75,955</u>

截至民國九十四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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4.民國九十四年十二月三十一日陳尚仲先生提供其私人之定期存款作為合併子公司向銀行短期借款之擔保。

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		94.12.31	93.12.31
土地及重估增值	銀行借款之擔保	\$ 68,310	-
房屋及建築	銀行借款之擔保	9,403	-
機器設備	銀行借款之擔保	25,387	-
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	2,511	2,511
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	政府補助案保證	10,427	-
定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	33,360	30,020
定期存款(帳列受限制資產)	假 扣 押	103,400	-
		<u>\$ 252,798</u>	<u>32,531</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十四年及九十三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 21,503 千元及 10,542 千元。

(二)本公司代合併子公司 ATEN RESEARCH INC. 對其離職員工提出求償之訴訟案件，於民國九十四年十一月經第一審法院判決勝訴確定。地方法院判決被告應給付合併子公司賠償金額準在我國為強制執行，惟被告亦得提起再審之訴。截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司尚未向法院提出請求拍賣上述強制執行扣押之股份。

另，因該離職員工將上述被本公司假扣押之部分股份轉讓與第三人等，第三人等分別向法院提出請求本公司返還股票及股利。該等案件分別經地方法院判決本公司敗訴，惟本公司已提出上訴，目前仍持續審理中。若最後判決敗訴，本公司除返還假扣押之股票及股利外，並無其他可能或有之賠償損失。

民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，合併公司因此案向法院請求強制執行而提供質押之現金及定期存款分別

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

為 33,360 千元及 30,020 千元。

(三)截至民國九十四年十二月三十一日止，因廠商涉及侵害合併公司之專利權，合併公司為維護權益向法院提出申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款為 103,400 千元。

(四)截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司為導入企業資源整合資訊系統而與廠商簽訂尚未完成之軟體合約總價款約為 10,186 千元。

(五)合併公司簽訂承租辦公室等營業租賃合約，未來年度應支付之租金如下：

期 間	金 額
九十五年度	\$ 14,865
九十六年度	851
九十七年度	507
	<u>\$ 16,223</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

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	94年度			93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		175,515	395,677	571,192	131,179	267,716	398,895
勞健保費用		11,143	32,548	43,691	9,353	22,550	31,903
退休金費用		6,598	16,113	22,711	5,980	9,417	15,397
其他用人費用		12,824	16,636	29,460	10,685	14,606	25,291
折舊費用		45,098	24,645	69,743	26,109	19,204	45,313
攤銷費用		4,767	20,273	25,040	3,872	14,856	18,728

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	基 金：							
	亞洲高收益債券基金	-	短期投資	-	129,967	-	105,016	-
"	寶來全球金融資產基金	-	"	3,000	30,000	-	29,943	-
"	復華信天翁基金	-	"	2,291	25,500	-	25,509	-
"	新光一號不動產基金	-	"	2,000	20,000	-	20,120	-
"	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	1,931	20,000	-	20,182	-
"	德盛安聯全球債券基金	-	"	1,903	20,000	-	20,440	-
"	摩根富林明全球平衡基金	-	"	1,757	20,000	-	20,144	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,399	20,000	-	20,224	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	1,000	10,000	-	10,390	-
"	寶來全球 ETF 組合基金	-	"	998	10,000	-	10,689	-
"	股 票：							
"	新光金融控股股份有限公司	-	"	126	5,658	-	3,190	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	126	5,258	-	2,977	-
"	農林銀行股份有限公司	-	"	139	3,765	-	1,078	-
"	嘉新水泥股份有限公司	-	"	204	3,245	-	2,705	-
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	72	2,423	-	863	-
	小 計				325,816		293,470	
	減：備抵跌價損失				32,346			
					<u>293,470</u>			
本公司	股 票：							
	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	長期股權投資	40	125,824	80	130,002	於編製合併報表，業已沖銷
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	79,262	60	76,920	"
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	700	72,894	100	72,894	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	23,924	99	23,924	"
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	14,743	95	14,329	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	24	10,534	95	10,534	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	8,651	90	8,651	"

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	ATEN RESEARCH, INC.	本公司之子公司	長期股權投資	3	(9,215)	95	(9,215)	於編製合併報表，業已沖銷
"	攸泰創業投資股份有限公司	採成本法評價之被投資公司	"	2,400	24,000	8	(註)	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	"	"	600	6,000	1	(註)	-
"	世洋科技股份有限公司	"	"	500	5,000	14	(註)	-
					<u>361,617</u>			

註：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：復華債券基金	短期投資	-	-	15,096	195,000	21,359	279,000	36,455	470,017	474,000	(2,617)	-	-
"	復華傳家基金	"	-	-	-	-	9,492	120,000	9,492	120,488	120,000	488	-	-
"	金復華債券基金	"	-	-	-	-	36,893	461,500	36,893	462,020	461,500	520	-	-
"	永昌麒麟債券基金	"	-	-	-	-	40,062	434,500	40,062	435,068	434,500	568	-	-
"	永昌鳳翔債券基金	"	-	-	-	-	33,256	490,000	33,256	490,804	490,000	804	-	-
"	群益安穩收益基金	"	-	-	-	-	7,873	115,000	7,873	115,124	115,000	124	-	-
"	兆豐國際寶鑽債券基金	"	-	-	-	-	12,712	144,000	12,712	144,067	144,000	67	-	-
"	德盛債券大壩基金	"	-	-	-	-	9,996	114,000	9,996	114,062	114,000	62	-	-

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	(895,504)	(34)	90 天	並無顯著不同	(註 1)	299,276	49	於編製合併報表業已沖銷
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	銷貨	(130,484)	(5)	"	"	"	26,891	5	"
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	603,299	40	(註 2)	"	(註 2)	(49,322)	(15)	"

註1：一般銷售對象為30~60天。

註2：付款方式係以代採購產生之應收款以淨額收付。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	299,276	3.00	7,820	期後業已全數收回	175,497 (截至民國九十五年二月二十二日止)	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十四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
				94.12.31	93.12.31	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	125,824	41,889	34,259	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	86,483	6,472	60	79,262	(7,850)	(5,802)	"
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	關曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	72,894	(3,646)	(3,646)	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	99	23,924	5,584	5,873	"
"	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	14,743	86	(6)	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	10,534	2,411	2,292	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	8,651	(65)	(58)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(9,215)	(65)	(775)	"
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 2,152 千元	美金(98)千元	美金(98)千元	"
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子產品	美金 99 千元	-	1,106	99	美金 87 千元	美金(12)千元	美金(12)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	-	-	-	-	-	-

註：宏映科技股份有限公司已於民國九十三年度辦理清算。

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(單位)數	帳面金額	持 股比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	基金：	-	短期投資	474	6,000	-	6,073	-
"	復華傳家基金	-	"	512	7,430	-	7,516	-
"	景順債券基金	-	"		13,430		13,589	
小 計								
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票：	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,152 千元	100	美金 2,152 千元	於編製合併報表業已沖銷
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	1,106	美金 87 千元	99	美金 87 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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	895,504	64	-	並無顯著不同	並無顯著不同	(299,276)	(79)	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	130,484	100	-	"	"	26,891	(100)	"
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之最終母公司	銷貨	(603,299)	(100)	(註)	"	(註)	(49,322)	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：

1.投資概況：

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(98)千元	美金2,152千元	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 (新台幣 22,667 千元)	美金 2,160 千元 (新台幣 70,956 千元)	868,760(註) -

註：為本公司淨值之40%。

2.重大交易事項：

(1)進 貨

94年度		佔本公 司進貨 淨額%
金 額		
EXPAND	\$ 603,299	40

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

因上述交易產生之期末應付帳款餘額如下：

	94.12.31	佔本公司應付 票據及 帳款 餘額%
	金額	
EXPAND	\$ 49,322	15

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：

	94年度
EXPAND	\$ 178,169

(3)截至九十四年十二月三十一日止，本公司因業務需要代關係人墊付各項費用產生之應收款項為 8,488 千元。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十四年度							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY	1	銷貨收入	895,504	無顯著不同	21
	"	ATEN INFOTECH	"	"	130,484	"	3
	"	ATEN JAPAN	"	"	83,141	"	2
	"	ATEN TECHNOLOGY	"	應收帳款	299,276	90 天	9
	"	ATEN INFOTECH	"	"	32,882	"	1
	"	ATEN JAPAN	"	"	26,891	60 天	1
1	EXPAND	本公司	2	銷貨收入	603,299	本公司為其唯一客戶	14
	"	"	"	應收帳款	49,322	與代採購產生之應收款以淨額收付	2

九十三年度							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY	1	銷貨收入	856,027	無顯著不同	20
	"	ATEN TECHNOLOGY	"	應收帳款	297,671	90 天	11
1	EXPAND	本公司	2	銷貨收入	456,047	本公司為其唯一客戶	11
	"	"	"	應收帳款	42,006	與代採購產生之應收款以淨額收付	2

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

	94 年度	
	電子週邊設備	特殊印刷
部門收入：		合 計
營業收入	\$ 3,795,790	127,990 3,923,780
部門損益	\$ 785,917	(2,053) 783,864
公司利息收入		1,264
利息費用		(8,752)
投資收益		4,971
公司一般利益淨額		6,155
繼續營業部門營業損益		\$ 787,502
可辨認資產	\$ 2,922,990	234,018 3,157,008
長期股權投資		35,000
資產合計		\$ 3,192,008
折舊費用	\$ 55,245	14,498
資本支出金額	\$ 81,390	175,678

民國九十三年度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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)地區別財務資訊

	94 年度			
	國 外 營運部門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 2,294,242	1,629,538	-	3,923,780
來自母公司及合併子公司之收入	593,274	1,122,718	(1,715,992)	-
收入合計	<u>\$ 2,887,516</u>	<u>2,752,256</u>	<u>(1,715,992)</u>	<u>3,923,780</u>
部門(損)益	<u>\$ 84,635</u>	<u>699,229</u>	<u>-</u>	783,864
利息收入				1,264
利息費用				(8,752)
投資利益				4,971
公司一般利益淨額				6,155
稅前淨利				<u>\$ 787,502</u>
可辨認資產	<u>\$ 977,142</u>	<u>2,702,175</u>	<u>(522,309)</u>	3,157,008
長期投資				35,000
資產合計				<u>\$ 3,192,008</u>
折舊費用	<u>\$ 12,982</u>	<u>56,761</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 27,217</u>	<u>229,851</u>	<u>-</u>	

	93 年度			
	國 外 營運部門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 1,483,759	1,464,031	-	2,947,790
來自母公司及合併子公司之收入	456,690	856,027	(1,312,717)	-
收入合計	<u>\$ 1,940,449</u>	<u>2,320,058</u>	<u>(1,312,717)</u>	<u>2,947,790</u>
部門(損)益	<u>\$ 105,798</u>	<u>585,866</u>	<u>-</u>	691,664
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>\$ 710,105</u>	<u>2,265,382</u>	<u>(395,769)</u>	2,579,718
長期投資				<u>196,480</u>
資產合計				<u>\$ 2,776,198</u>
折舊費用	<u>\$ 10,104</u>	<u>35,209</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 17,434</u>	<u>75,377</u>	<u>-</u>	

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨明細如下：

地 區	94年度	93年度
美 洲	\$ 1,999,150	1,602,860
亞 洲	944,807	638,856
歐 洲	503,743	253,091
其 他	<u>34,611</u>	<u>22,106</u>
	<u>\$ 3,482,311</u>	<u>2,516,913</u>

(四)重要客戶資訊

民國九十四年度及九十三年度銷貨收入占合併公司損益表上之收入淨額 10% 以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	94年度		93年度	
	金 額	%	金 額	%
客戶甲	<u>\$ 756,188</u>	<u>18</u>	<u>412,26</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分析與風險事項之評估

一、 財務狀況

單位：新台幣千元

項 目	94 年 度	93 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,387,229	1,469,339	(82,110)	(5.59)
長期投資	370,832	357,943	12,889	3.60
固定資產	782,709	733,174	49,535	6.76
無形資產	113,529	12,228	101,301	828.43
其他資產	165,990	50,641	115,349	227.78
資產總額	2,820,289	2,623,325	196,964	7.51
流動負債	480,808	457,310	23,498	5.14
長期負債	-	-	-	-
其他負債	167,582	145,769	21,813	14.96
負債總額	648,390	603,079	45,311	7.51
股本	880,747	819,748	60,999	7.44
資本公積	278,858	258,952	19,906	7.69
保留盈餘	1,124,036	1,053,279	70,757	6.72
股東權益總額	2,171,899	2,020,246	151,653	7.51

重大變動項目說明：

- (一)無形資產較民國九十三年度增加，主要係因本年度吸收合併威芯科技股份有限公司產生商譽所致。
- (二)其他資產較民國九十三年度增加，主要係因本公司向法院申請對侵權廠商進行假扣押而提存之定期存單增加並轉列受限制資產所致。

二、 經營結果

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	94 年度		93 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,649,127		2,338,287		310,840	13
減：銷貨退回	24,864		9,532		15,332	161
銷貨折讓	13,586		8,697		4,889	56
營業收入淨額		2,610,677		2,320,058	290,619	13
營業成本		1,462,516		1,284,253	178,263	14
聯屬公司間未實現銷貨		(7,594)		(25,748)	18,154	(71)
毛利淨變動數						
已實現營業毛利		1,140,567		1,010,057	130,510	13
營業費用		443,513		424,191	19,322	5
營業利益		697,054		585,866	111,188	19
營業外收入及利益		62,090		120,922	(58,832)	(49)
營業外支出及損失		7,799		82,935	(75,136)	(91)
繼續營業部門稅前淨利		751,345		623,853	127,492	20
減：所得稅費用		148,935		127,253	21,682	17
繼續營業部門稅後淨利		602,410		496,600	105,810	21

增減比例變動分析：

- (一)本年度銷貨退回及折讓較上年度增加，主要係客戶要求換貨及客戶大量訂購而給予現金折讓所致。
- (二)本年度聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數減少，主要係子公司營業收入成長，致增加存貨。
- (三)本年度營業外收入及利益較民國九十三年度減少，主要係轉投資公司之獲利較上期減少，故按權益法認列之投資收益減少，且處分短期投資利益較為減少所致。
- (四)本年度營業外支出及損失較民國九十三年度減少，主要原因如下：
 - 1.期末持有之短期投資市價上升，而按成本與市價孰低認列市價回升利益所致。
 - 2.機器設備汰舊換新較上期減少，致處分固定資產損失減少。
 - 3.台幣匯率持續走貶，因外幣交易產生之兌換損失減少。

三、 現金流量

(一)最近二年度流動性分析

項 目	94 年度	93 年度	增(減)比例%
現金流量比率	100	100	-
現金流量允當比率	127	131	(3)
現金再投資比率	2	2	-

增減變動比例未達分析標準。

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	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
146,528	943,692	1,405,673	(315,453)	-	400,000

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943,692 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：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣千元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形						
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
機器設備	營運資金	93 年度	75,377	75,377	-	-	-	-	-	-
廠房及機器設備	營運資金	94 年度	819,633	-	85,954	-	-	-	-	733,659
廠房及機器設備	營運資金及融資計劃	95 年度	952,633	-	-	597,633	175,000	180,000	-	-

(二)預計可能產生效益：

基於上述重大資本支出之運用，將有效提升 SMT 及組立線之產能，同時滿足公司未來廠房及辦公室處所之需求。

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

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	93 年度	94 年度
利息收入		620	1,240
利息費用		285	187
稅後淨利		496,600	602,410
(利息費用-利息收入)/ 稅後淨利		-0.07%	0.17%

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，92~94 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 92~94 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	92 年度	93 年度	94 年度
淨兌換(損)益(1)	(3,166)	(19,339)	7,116
稅前淨利(2)	591,932	623,853	751,345
營業收入淨額(3)	1,927,675	2,320,058	2,610,677
(1)/(2)	0.53%	3.10%	0.95%
(1)/(3)	0.16%	0.83%	0.27%

(2) 本公司因應匯率變動之具體措施

- A. 在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌換成新台幣或存入外匯存款帳戶；進貨付款則視匯率之變動情形而考慮以外銷所得之外幣或擇機預先購買外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。
- B. 依據本公司其所訂定之「取得或處分資產處理程序」，每月 2 次檢視外匯部位，並進行遠匯預售避險，避險比率達 75% 以上，並隨時注意市場狀況及變動，以即時調整避險比率及策略。

3. 通貨膨脹影響

本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故 94 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 94 年並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等交易。
2. 本公司基於業務交易往來大部分以外幣計價，為規避外匯之匯率變動風險，擇定信用良好銀行從事遠期外匯交易等避險性之衍生性商品交易，故市場價格風險不致對財務產生重大影響。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計畫	目前進度	須再投入之研發經費	預計完成量產時間
Over the Net solutions for Server Room Management 系列產品	持續進行	75,000	2Q-
SOHO and Consumer KVM 系列產品	持續進行	10,000	2Q-
Video and Data Communication 系列產品	持續進行	15,000	2Q-
Embedded Server Management 系列產品	持續進行	25,000	2Q-
KVM 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。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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、可能風險及因應措施

本公司去年度合併威芯公司，取得 IPMI (Intelligent Platform Management Interface 智慧型平台管理介面)及遠端監控技術，目前除 IPMI 技術已取得業務外，未來亦可將相關技術直接應用在本公司高階產品的開發，對本公司業務帶來正面的效益，故並無產生重大風險之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最大銷貨客戶 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 34%，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 40%，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、風險及因應措施

不適用。

(十二) 本公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 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，於民國 94 年 11 月經第一審法院判決勝訴確定。士林地方法院判決被告應給付本公司之子公司賠償金額准許在我國為強制執行。另，該離職員工將上述被本公司假扣押之部分股份轉讓與第三人等，第三人等分別向法院提出請求本公司支付股票及股利等。該等案件分別經地方法院判決本公司敗訴，惟本公司已提出上訴，目前仍持續審理中。本公司評估訴訟最後判決敗訴，除返還假扣押之股票外，無其他可能或有之賠償損失。民國 95 年 2 月 28 日止，本公司因此案向法院請求強制執行扣押該離職員工及部分股份轉讓與第三人等持有本公司之股份及股利而提供質押擔保金為新台幣 41,428,892 元，對股東權益或證券價格並無重大不利之影響。

2. 本公司於民國 94 年 3 月及 8 月因本公司之專利權受侵害事件，對歲淇科技有限公司、禕峰科技有限公司及厚雅科技股份有限公司分別提起專利侵權求償訴訟，目前仍於地方法院持續審理中。截至 95 年 3 月 3 日止，本案向法院請求保全執行而分別提存擔保金新台幣 3,400,000、80,000,000 及 20,000,000，對股東權益或證券價格並無重大不利之影響。

(十三) 因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)對公司之影響、風險及因應措施

本公司業已符合 RoHS 相關規範，故相關規範對本公司之財務業務應無重大影響。

(十四) 其他風險事項

無。

七.、其他重要事項：無。

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「關係企業、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。

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
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 (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)	本公司已於網站中揭露相關資訊。 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58條無重大差異。 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、請敘明公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形： 本公司除將高階產品生產基地設立於汐止地區，創造相關就業機會外，主要經理人尚設立有「財團法人錦堂教育基金會」，本公司每年亦透過捐款與該基金會，積極從事回饋鄉里之活動，包括提供各類清寒獎助學金、協助學校及社區之社團發展、協助學校發展科技教育及體育藝文活動及舉辦各類教育、文化、科技、人文、生態等學術演講、座談等等。		

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
	九、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、會計師資訊

(一)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。

(二)最近二年度更換會計師資訊

1.關於前任會計師者

更 換 日 期	九十三年五月		
更 換 原 因 及 說 明	公司基於未來發展之需要		
說明係委任人或會計師終止 或 不 接 受 委 任	情 況／當 事 人	會計師	委任人
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
最近兩年度內簽發無保留意見 以外之查核報告書意見及原因	因部份採權益法評價之長期股權投資係由其他會計師查核，因而出具修正式無保留意見之查核報告。		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明			
其他揭露事項 (依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款第四目應加以揭露者)	無		

2.關於繼任會計師者

事務所名稱	安侯建業會計師事務所
會計師姓名	黃 柏 淑 會計師 王 明 志 會計師
委任之日期	九十三年五月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第二十二條第一款及第二款第三目事項之復函：

取得前任會計師民國九十三年五月十日覆函，其內容如下：

覆 貴所徵詢宏正自動科技股份有限公司(以下簡稱宏正公司)相關事項意見：
一、本所於查核宏正公司前年度期間，未發現管理階層有違正直性之品德。
二、本所於查核宏正公司前年度期間，與管理階層對於會計原則及查核程序並未存有歧見。
三、本所於查核宏正公司前年度期間，並未發現宏正公司有未遵循法令事項。
四、更換原因為宏正公司基於未來發展之需要。

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

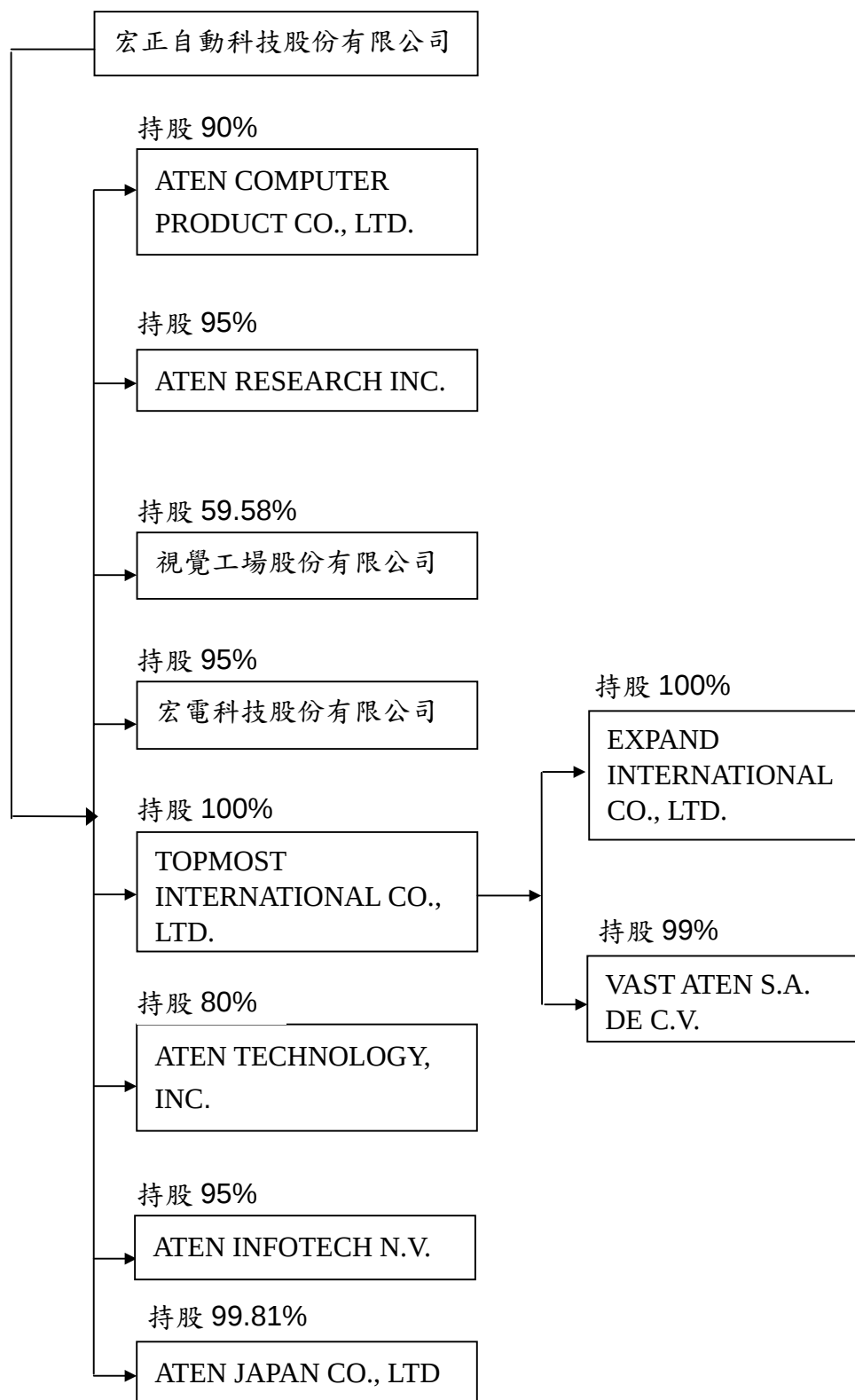
本公司並無上述情事。

玖、記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

94 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

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

94 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	黃國峰(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%

6.各關係企業營運概況

94 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	10,125	512	9,612	0	-73	-65	-0.22
ATEN RESEARCH INC.	16,307	3,950	13,164	-9,215	0	-30	-56	-18.57
視覺工場股份有限 公司	108,624	234,019	104,404	129,615	127,990	2,053	-7,850	-0.72
宏電科技股份有限 公司	15,000	18,670	3,616	15,083	13,589	122	86	0.06
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	73,619	725	72,894	0	-110	-3,646	-5.21
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,865	142,284	71,601	70,683	593,274	-3,940	-3,150	-4.57
ATEN TECHNOLOGY,INC.	1,713	707,806	545,303	162,503	2,006,305	76,886	41,889	845.16
ATEN INFOTECH N.V.	7,368	48,129	37,040	11,088	173,744	6,548	2,411	96.45
ATEN JAPAN CO .,LTD	25,152	61,884	37,915	23,969	114,194	6,294	6,433	4,020.91
VAST ATEN S.A. DE C.V.	3,342	2,887	0	2,887	0	-390	-390	-0.35

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。

(二)、關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十四年度(自九十四年一月一日至九十四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：民國九十五年二月二十二日

(三)、關係報告書

無

二、內部控制制度執行狀況

宏正自動科技股份有限公司 內部控制制度聲明書



日期：95年3月17日

本公司民國九十四年一月一日至九十四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「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(含對子公司之監理及管理)，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九十五年三月十七日董事會通過，出席董事9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



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 147 頁。

94 年股東常會決議事項執行情形之檢討：

1.93 年度盈餘分配，業已於 94 年 6 月發放董監事酬勞、現金股利、員工現金紅利，並已於 94 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。

宏正自動科技股份有限公司九十四年度股東常會議事錄

時間:中華民國九十四年六月十四日上午九時正

地點:台北縣汐止市大同路2段125號4樓

出席:親自出席及委託代理共代表之股數 57,437,445 股,佔本公司流通在外發行股份總數 80,457,803 股之 71.38%。

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

九十三年度營業狀況報告。(略)

監察人審查九十三年度決算表冊報告。(略)

庫藏股之執行情形報告。(略)

肆、承認事項

第一案

案由:九十三年度決算表冊,提請 承認案。 (董事會提)

說明:一、本公司九十三年度營業報告書及經安侯建業會計師事務所黃柏淑、王明志會計師查核完竣之財務報表,業經董事會決議通過在案,並送請監察人查核竣事。

二、上述各項書表請參閱附件,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:九十三年度盈餘分配,提請 承認案。 (董事會提)

說明:一、本公司九十三年度盈餘分配,擬按公司章程分派如下:

1.現金股利:

擬提撥442,517,917元,按股東除息基準日股東名簿之記載,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。

2.股票股利:

擬提撥40,228,910元盈餘轉增資發行新股,按股東除權基準日股東名簿之記載,每股配發0.5元,即每仟股無償配發50股,俟股東常會通過,並呈報主管機關核准後,授權董事會另訂定除權基準日。

3.員工紅利:依本公司章程員工紅利擬提撥8%,計新台幣35,568,061元。

4.董監事酬勞:依本公司章程董監事酬勞擬提撥3%,計新台幣13,338,023元。

5.依證交法二十八條之二規定,公司買回之股份未於轉讓前不得享有股東權益,故股東配股配息率為截至停止過戶起始日(94年4月16日)扣除庫藏股後,依發行流通在外總股數 80,457,803 股估算之數字。嗣後如因庫藏股轉讓予員工、買回本公司股份及員工認股權憑證行使認購普通股致影響流通在外股份數量,股東配股配息率因此發生變動者,擬授權董事會全權處理之。

二、盈餘分配表請參閱附件，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 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。

一、擬將九十三年度可分配餘額提撥新台幣55,228,910元(含員工紅利15,000,000元及股東紅利40,228,910元)轉增資發行新股，計發行新股5,522,891股，除員工紅利1,500,000股依董事長所訂之分配辦法配發予員工外，股東紅利4,022,891股按停止過戶起始日(94年4月16日)扣除庫藏股後，依發行流通在外總股數80,457,803股計算之配股比例為每仟股無償配發50股；惟實際配股率依配股基準日股東名簿上記名股東之持股比例配發。

二、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50股，本公司如嗣後因庫藏股轉讓致影響流通在外股份數量，股東配股、配息比率因此發生變動者，授權董事會調整之。

三、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。

四、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。

五、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。

六、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。

第二案

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：一、為配合實際作業需要，擬修改『取得或處分資產處理程序』部分條文。

二、『取得或處分資產處理程序』條文修正對照表，請參閱附件。

三、修正後『取得或處分資產處理程序』，請參閱附件，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

原 條 文	修 正 條 文	備 註
第五條 投資非供營業用不動產與有價證券額度	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：	本公司取得上述資產之額度訂定如下： 一、...	本條第四款已有規定子公司取得資產之額度 比照本公司，增加長短期有價證券之可投資總

原 條 文	修 正 條 文	備 註
一、...。 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十，唯債券型基金不在此限。 三、...。 四、...。	二、投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之七十五，惟風險性極低之保本型有價證券投資如國內債券型基金等不在此限。 三、...。 四、...。	額以符合實際需求
第八條 取得或處分有價證券投資處理程序	第八條 取得或處分有價證券投資處理程序	
一、...。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)... (二)... (三)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；超過新台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；超過新台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。 (四)... 三、...。 四、...。	一、...。 二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)... (二)... (三)上述各款所列交易之授權額度，投資於單一標的之累計持有金額未超過新台幣一仟萬元者，得由總經理核准；超過新台幣一仟萬元但未超過五仟萬元者，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。惟因公司資金調度之目的所為之定期存款、商業本票、國內債券型基金交易或買賣附買回、賣回條件債券者，因標的風險性極低與資金調度時效上之考量，授權由總經理核准後辦理。上述新增交易之取得或處分明細表，財務單位應每半年呈送董事會核備。 (四)... 三、...。 四、...。	修訂長、短期投資授權層級與額度以符合時效性與實際作業需求
第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序	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)... (二)經營(避險)策略 本公司從事衍生性商品交易，應以避險為目的(非以交易為目的)；交易對象亦應選擇國內外著名金融機構，以	一、交易原則與方針 (一)... (二)經營(避險)策略 本公司從事衍生性商品交易，應以避險為目的(非以交易為目的)；交易對象亦應選擇國內外著名金融機構，以避免產	合併及修訂不適用條文

原 條 文	修 正 條 文	備 註
避免產生信用風險。交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。 其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。 (三)權責劃分... (四)衍生性商品核決權限 1....。 2.其他特定用途交易，無論金額大小需經董事長核准方得為之，其超過美金500萬元以上(含等值幣別)者需提經董事會通過後始得為之。 3.非避險性交易單筆成交部位在美金300萬元以下(含等值幣別)者，應呈請總經理核准，超過美金300萬元以上未超過500萬元者需經董事長核准，超過美金500萬元以上者需提經董事會通過後始得為之。 4.本公司取得或處分資產依所訂處理程序... (五)績效評估 1.避險性交易... 2.特定用途交易 以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。 3.非避險性交易 非避險性交易應每週評估一次。 (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 本公司特定用途之交易全公司淨	生信用風險。交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。 (三)權責劃分... (四)衍生性商品核決權限 1 ...。 2.非避險性交易，無論金額大小需經董事長核准方得為之，個別標的其累計成交部位超過美金500萬元以上(含等值幣別)者需提經董事會通過後始得為之。 3.本公司取得或處分資產依所訂處理程序 ...。 (五)績效評估 1.避險性交易... 2.非避險性交易 以實際所產生損益為績效評估依據，且財務人員須每週將部位編製報表以提供管理階層參考。 (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)非避險性交易 本公司非避險之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金1000萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同	

原 條 文	修 正 條 文	備 註
累積部位之契約總額以美金500萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。 (3)非避險性交易 本公司非避險之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金1000萬元為限，超過上述之金額，需經過董事會之同意，依照政策性之指示始可為之。 2.損失上限之訂定...。	意，依照政策性之指示始可為之。 2.損失上限之訂定...。	
第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應行注意事項 (一)...。 (二)...。 (三)...。 (四)...。 (五)...。 (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項第(一)(二)(五)款規定辦理。	第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應行注意事項 (一)...。 (二)...。 (三)...。 (四)...。 (五)...。 (六)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項第(一)(二)(五)款暨其相關規定辦理。	企併法關於收購、受讓股份部份定義較為不清，故加入其他規定用詞以便引用其他相關規定辦理之。

陸、選舉事項

案由：董事及監察人任期屆滿，提請 改選案。 (董事會 提)

說明：一、本公司董事七席及監察人三席，因任期屆滿三年，擬全面改選董事及監察人。

二、改選董事及監察人任期三年，自 94 年 6 月 14 日起至 97 年 6 月 13 日止，敬請 選舉。

選舉結果：戶號 1 陳錦堂當選董事，當選權數為 66,358,079 權。

戶號 6 陳尚仁當選董事，當選權數為 64,274,426 權。

戶號 7 陳尚仲當選董事，當選權數為 62,557,629 權。

戶號 20 蕭貞裕當選董事，當選權數為 55,877,198 權。

戶號 4719 中華開發工銀科技顧問(股)公司當選董事，當選權數為 52,006,086 權。

戶號 1148 蔡國智當選董事，當選權數為 49,235,978 權。

朱威任當選董事，當選權數為 47,567,706 權。

戶號 10 廖修達當選監察人，當選權數為 59,048,489 權。

戶號 3 陳瑟色當選監察人，當選權數為 57,256,558 權。

戶號 1312 郭振林當選監察人，當選權數為 54,213,711 權。

柒、其他討論事項

案由：擬請解除本公司新選任之董事及其代表人競業禁止之限制，提請 公決案。（董事會 提）

說明：本公司新選任董事及其代表人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，擬請解除新選任董事之競業禁止，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 四 年 六 月 十 四 日

宏正自動科技股份有限公司 盈餘分配表 九十三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	309,570,712
加：93年稅後純益	496,599,081
可分配盈餘	806,169,793
1.法定盈餘公積	49,659,908
2.特別盈餘公積	2,338,413
3.員工紅利(8%)	35,568,061
(1)轉增資發行新股(15,000,000元)	
(2)發放現金 (20,568,061元)	
4.董監事酬勞(3%)	13,338,023
5.股票股利(每股0.5元)	40,228,910
6.現金股利(每股5.5元)	442,517,917
分 配 合 計	583,651,232
期末未分配盈餘	222,518,561

註1：員工股票紅利計1,500,000股，佔本次盈餘轉增資總股數之27.16%。

註2：擬議配發員工紅利及董監事酬勞後設算每股盈餘為5.5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 93 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。

宏正自動科技股份有限公司

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一時三十分
- 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。

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四時三十分
- 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。

九十四年度第四次董事會重要決議事項

一、時間：九十四年四月二十七日下午二時三十分

二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、洪惇睦、蔡國智

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。

本公司實收資本額為 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。

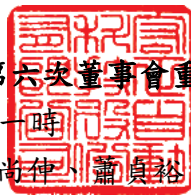
九十四年度第五次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年六月十四日上午十時
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、朱威任、蔡國智、中華開發工銀科技顧問(股)公司代表人孫致中
- 列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達
- 三、重要決議事項：
- 1、本屆董事會推選陳錦堂先生擔任董事長，陳尚仁先生擔任副董事長。

- 2、通過續聘陳尚仲先生擔任總經理一職，其報酬依本公司員工薪資管理辦法第 14 等敘薪。

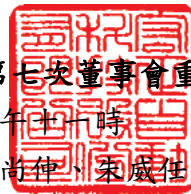
九十四年度第六次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年七月五日上午十一時
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、蕭貞裕、朱威任、蔡國智、中華開發工銀科技顧問(股)公司代表人孫致中
- 列席監察人：郭振林、陳瑟色、廖修達
- 三、重要決議事項：

- 1、通過 94 年 7 月 27 日為除權除息基準日(亦為增資基準日)，停止過戶期間為 94 年 7 月 23 日至 94 年 7 月 27 日，94 年 7 月 21 日為除權除息交易日。
- 2、通過將原授權總經理投資威芯科技之總投資額度，由原定新台幣壹億元增為新台幣壹億伍仟萬元。

九十四年度第七次董事會重要決議事項



- 一、時間：九十四年八月二十六日上午十一時
- 二、出席董事：陳錦堂、陳尚仁、陳尚仲、朱威任、蔡國智
- 列席監察人：郭振林、廖修達

- 三、重要決議事項：
- 1、通過承認本公司 94 年上半年度營運之財務報告及合併財務報告。
 - 2、通過承認本公司 94 年度下半年預計財務報表採簡式財務預測方式，公開第三、四季財務預測。
 - 3、通過本公司與威芯科技股份有限公司簡易合併。
 - 4、為配合法令修正以及實際之需要，通過修改員工認股權憑證發行及認股辦法。

九十四年度第八次董事會重要決議事項

- 一、時間：九十四年十月十二日下午二時三十分
二、出席董事：陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生、朱威任 先生

列席監察人：郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

三、重要決議事項：

- 1、通過本公司員工認股權憑證之增資發行新股基準日為民國九十四年九月三十日，每股轉換價格為新台幣 44.5 元，此次換發新股 523,500 股，增資股本為新台幣 5,235,000 元，增資後實收資本額為 880,211,940 元。

九十四年度第九次董事會重要決議事項

- 一、時間：九十四年十二月二十一日下午二時三十分
二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓
三、出席董事：陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生、朱威任

列席監察人：郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

四、重要決議事項：

1. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，通過本公司 95 年度內部稽核之年度稽核計劃。

九十五年度第一次董事會重要決議事項

- 一、時間：九十五年一月十一日下午四時
二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓
三、出席董事：陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生、朱威任

列席監察人：郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

四、重要決議事項：

1. 通過本公司員工認股權憑證之增資發行新股基準日為民國九十四年十二月三十一日，每股轉換價格為新台幣 44.5 元。此次換發新股 53,500 股，增資股本為新台幣 535,000 元，增資後實收資本額為 880,746,940 元。
2. 通過修正 95 年度內部稽核之年度稽核計劃，依金管會最新指示(金管證稽字第 0940005921 號令)增訂「關係人交易之管理」及「財務報表編製流程之管理」之控制作業。

九十五年第二次董事會會議記錄

- 一、時間：九十五年二月二十四日下午二時三十分
二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓
三、出席董事：陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生

生、朱威任 先生

列席監察人:郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

四、重要決議事項

1. 依 94.12.19 通過修正之『公開發行公司建立內部控制制度處理準則』辦理，為強化公司對關係人交易及財務報表編製流程之控制，通過於內部控制制度中增列「關係人交易之管理」及「財務報表編制流程之管理」，並訂定其相關作業之控制。
2. 因本公司業務需要，配合主管機關之政策，通過修改『公司章程』第二十四條。

九十五年第三次董事會會議紀錄

一、時間: 九十五年三月十七日下午二時三十分

二、地點: 台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、出席董事: 陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生、朱威任 先生

列席監察人: 郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

四、重要決議事項:

1. 通過本公司九十四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、現金流量表及其合併報告,並將提請股東會承認。
2. 通過依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第二十四條規定應每年自行檢查內部控制制度設計及執行的有效性,並依規定格式作成內部控制制度聲明書於每會計年度終了後四個月內於指定網站辦理公告申報
3. 決議於 95 年 6 月 14 日上午 9:00 整,於本公司四樓博物館召開 95 年度股東常會。
4. 同意為配合相關法令之修正,修改『董事及監察人選舉辦法』。
5. 同意為配合相關法令之修正,修改『董事會議事規則』。
6. 同意為配合相關法令之修改,修改本公司『公司章程』。
7. 同意為配合相關法令之修正,修改『股東會議事規則』。
8. 同意為配合財務會計準則第七號公報修正後,對於母公司及子公司之認定由持股控制關係擴至實質控制關係,修改『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』。

九十五年第四次董事會會議紀錄

一、時間：九十五年四月十二日下午二時三十分

二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓

三、出席董事：陳錦堂 先生、陳尚仁 先生、陳尚仲 先生、蕭貞裕 先生、蔡國智 先生、朱威任 先生

列席監察人：郭振林 先生、廖修達 先生、陳瑟色 女士

四、重要決議事項：

1. 同意配合實際作業需要，本公司員工認股權憑證之增資發行新股基準日為民國九十五年三月三十一日，每股轉換價格為新台幣 44.5 元。此次換發新股 22,500 股，增資股本為新台幣 225,000 元，增資後實收資本額為 880,971,940 元
2. 同意本公司九十四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 380,952,854 元，每股配發 4.4 元。
 - (2) 股票股利：擬提撥 51,948,120 元，盈餘轉增資，每股配發 0.6 元，即每仟股無償配發 60 股。
 - (3) 員工紅利：新台幣 61,101,542 元，擬提撥新台幣 29,328,000 元轉增資發行新股 2,932,800 股。
 - (4) 董監事酬勞：新台幣 8,132,415 元。
 - (5) 嗣後如因本公司員工認股權憑證換成普通股或買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理。
3. 同意辦理九十四年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股，本公司實收資本額為 880,971,940 元，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計 81,276,120 元，發行新股 8,127,612 股，每股面額 10 元，增資後實收資本額為 962,248,060 元。嗣後如因本公司員工認股權憑證換成普通股或買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，擬授權董事會全權處理。
4. 同意依金管會第 95 年 3 月 31 日公告，金管證一字第 0950001623 號函辦理修正，修改『董事會議事規則』。

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳錦堂



總經理：陳尚仲

