

股票代號：6277



九十五年度 年 報

刊印日期：九十六年五月二日

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：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓
網址：<http://www.kpmg.com.tw>
電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.aten.com.tw>

宏正自動科技股份有限公司

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
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	7
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	22
五、更換會計師資訊	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業 者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所 或其關係企業之期間。	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及 持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情 形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該 相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百 分之十股東之關係及所取得或質押股數	23
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關 係人關係之資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控 制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持 股比例	25
肆、募資情形	26
一、資本及股份	26
二、公司債辦理情形	30
三、特別股辦理情形	30
四、海外存託憑證之辦理情形	30
五、員工認股權憑證辦理情形	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
七、資金運用計劃執行情形	32

伍、營運概況	33
一、業務內容	33
二、市場及產銷概況	39
三、從業員工	45
四、環保支出資訊	45
五、勞資關係	45
六、重要契約	46
陸、財務概況	47
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	47
二、最近五年度財務分析	49
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	51
四、最近年度財務報表	52
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	88
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	127
柒、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
捌、特別記載事項	135
一、關係企業相關資料	135
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	141
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股 票情形	141
四、其他必要補充說明事項	141
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	141

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

九十五年度本公司在全體同仁努力之下，年營業額已達近二十九億元之佳績，再創歷史新高。全年度之營收淨額為新台幣 2,879,655 仟元，較九十四年度成長 10.30%，且在產品組合調整成功及費用控管得宜之因素下，稅前淨利提升至新台幣 918,470 仟元，較九十四年度成長 22.24%，另受惠於去年起適用之五年免稅方案，本公司去年度之實質稅率下降至 8.69%，使稅後純益較九十四年度大幅成長 39.27%達新台幣 839,005 仟元，每股稅後盈餘達新台幣 8.85 元。

過去一年來，本公司除持續秉持著『化繁為簡，分享科技』之核心理念，致力於網路管理、視訊及電腦週邊設備領域產品之研發創新，長期培育及網羅專業人才，以領先同業之技術鞏固領導廠商的地位外，亦加快佈建海外行銷網絡之腳步，在去年下半年分別於倫敦及紐澤西設立銷售據點，未來亦將持續於其他重點市場增加營運據點，以積極開發新客源並使本公司之全球佈局更加完整。

宏正自創立以來一直堅持創新研發的精神，目前在遍佈全球近 1,500 名員工中，有 180 名員工屬於 R&D 部門，更已申請將近 350 項的專利，所擁有的特殊應用整合晶片(ASIC)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，更讓我們取得最先進之 IPMI (Intelligent Platform Management Interface 智慧型平台管理介面)及遠端監控技術，目前已直接應用在高階產品的開發，宏正因此能提供 KVM 完整解決方案滿足消費者(SOHO)與企業用戶(Enterprise)一次購足的需求。

綜觀九十五年度之營運，本公司主力產品 - KVM 多電腦切換器及近年來積極開發之視訊產品營收分別較九十四年度成長 18.39%及 21.60%，企業級 KVM 多電腦切換器更為主要成長動力，較前一年度大幅成長 27.96%，而去年第一季起執行之產品組合調整，更使整體毛利率由九十四年度之 43.98%躍升至 49.05%，稅前純益率亦達近 32%之高水準，使本公司達到連續十年每股盈餘超過新台幣六元之耀眼成績。

新的一年，在“技術升級”與“擴大市佔率”之雙主軸營運目標下，本公司不僅將持續鎖定全球高階產品市場之發展，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深化，亦將鞏固本公司在消費型產品市場的領導地位，進一步擴大宏正在產業之市場佔有率。在業務推廣方面，仍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，期在新興市場及 IT 產業較為成熟之歐美市場均能持續成長動力。

而隨著資訊科技與網路的快速發展，KVM 市場進入者漸多且面臨價格競爭壓力，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，並將強化仿冒品查核之行動，以具體作為保障專利產品之銷售權利。

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，將持續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，敬祝各位股東豬年吉祥、萬事如意。

董事長：陳錦堂



總經理：陳尚仲



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 7 月 6 日

二、公司沿革：

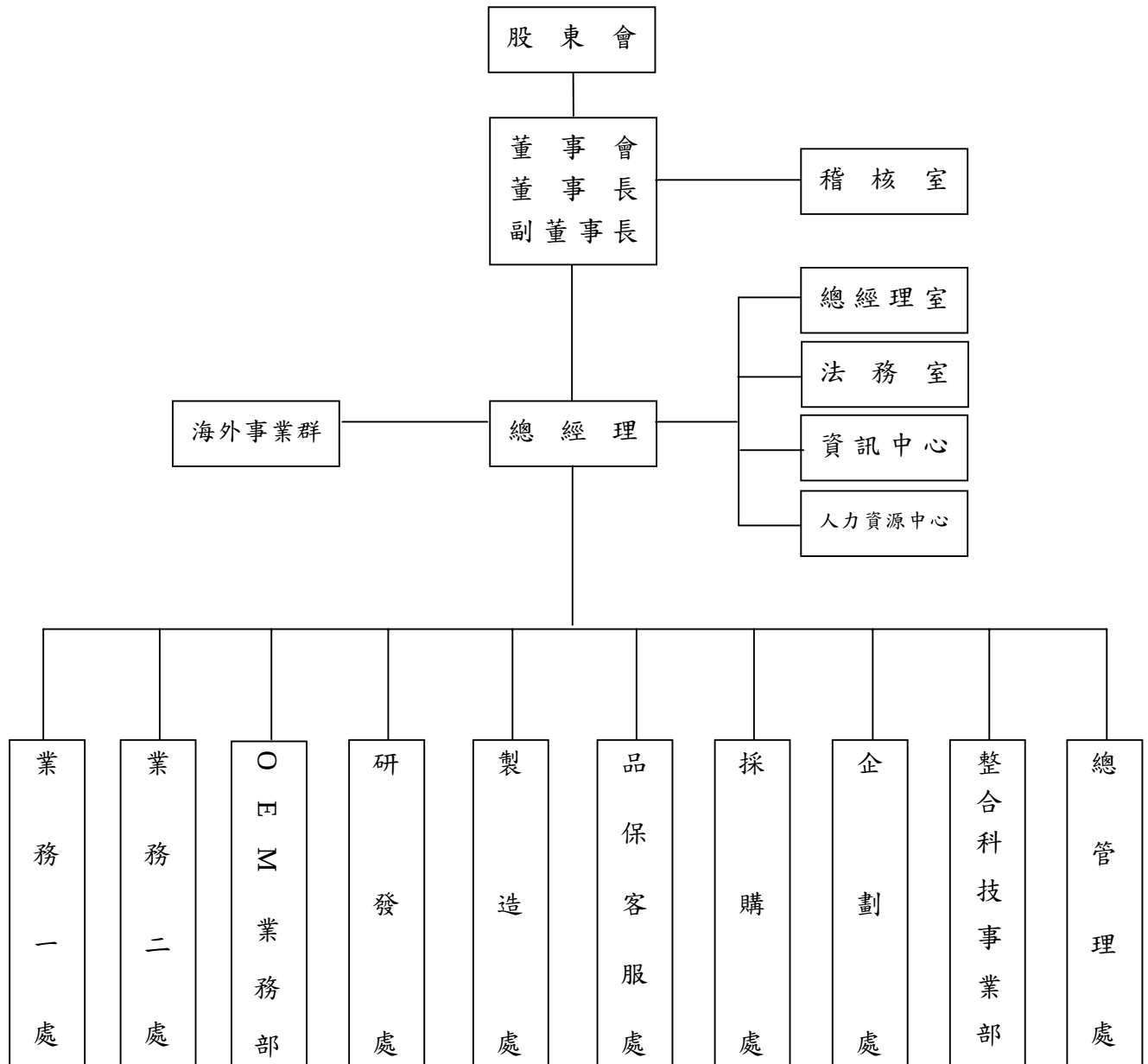
- | | |
|----------|---|
| 民國68年 7月 | 公司核准設立登記，名稱為宏正精機股份有限公司，實收資本額 2 百萬元 |
| 民國76年 3月 | 公司遷至台北市松江路 101 號 11、12 樓 |
| 民國77年 6月 | 公司更名為宏正自動科技股份有限公司 |
| 民國81年 6月 | 推出全球最小型之印表機緩衝器Printer Buffer |
| 民國84年 6月 | 天下雜誌1000大台灣製造業排名第550名 |
| 民國85年 6月 | 天下雜誌1000大台灣製造業排名第638名 |
| 民國85年10月 | 通過ISO 9002品質認證 |
| 民國86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10月	取得 ISO 9001品質認證
民國91年12月	證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。
民國92年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
民國95年 4月	CS-1742榮獲西班牙Computer Hoy雜誌評選品質優勝獎
民國95年 5月	本公司產品 KL1116、KM0832及KA9233通過2006年『設計優良產品標誌』評鑑，並獲頒「設計優良產品標誌」(GD-MARK)的榮耀
民國95年 5月	總經理獲選為SMART月刊『未來 3 年黃金CEO』
民國95年 5月	於英國成立銷售型子公司Aten UK Ltd.
民國95年 8月	於美國紐澤西成立銷售型子公司Aten New Jersey Inc.
民國95年 8月	本公司產品 CS-62B榮獲台灣Computer DIY「最佳效益」獎項肯定
民國95年 8月	本公司「遠端機房管理KVM 切換器 KN2116」、「KVME 多電腦切換器 CS-1774」及「抽拉式LCD KVM多電腦切換器 KL1116」產品，獲頒「台灣精品獎」肯定
民國95年 11月	本公司榮獲富比士雜誌評選為亞太區200大最佳中小企業
民國96年 3月	本公司榮獲天下雜誌評選為「2007台灣最佳企業公民」
民國96年 3月	於韓國成立銷售型子公司Aten Advance Co., Ltd

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總 經 理 室	企業策略規劃之推動與整合、集團佈局規劃、合約審查與管理及專利與訴訟策略。
法 務 室	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。
海 外 事 業 群	負責海外子公司之控管。
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。
整 合 科 技 事 業 部	· 伺服器管理、智慧型管控介面、嵌入式 KVM 產品之業務。
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。 · 投資人關係暨資本市場部： 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。 · 文件管理中心： 文件流程之控管及資訊之保存及管理

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

(一).董事及監察人資料

96年4月17日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	陳錦堂	94.6.14	三年	68.7.6	4,438,380	5.41%	4,440,246	4.60%	3,236,796	3.35%	0	0%	台灣大學經濟系 大同磁器(股)公司總經理 聯黨(股)公司董事 大同磁器(股)公司副董事長 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	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%	5,911,405	6.12%	3,148,585	3.26%	0	0%	交通大學計算機工程系 宏電科技(股)公司董事長兼總經理 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	視覺工場(股)公司董事長 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	蕭貞裕	94.6.14	三年	90.5.9	567,335	0.69%	710,092	0.74%	551,679	0.57%	0	0%	延平中學電子科 宏正自動科技(股)公司生產部經理	宏電科技(股)公司董事	—	—	—
董事	中華開發工銀科技 顧問(股)公司代表人 林東珊	94.6.14	三年	92.4.29	5,000	0.01%	55,649	0.06%	0	0%	0	0%	國立交通大學科技管理研究所碩士 台灣飛利浦產品經理 中華開發投資部資深經理	欣寶電子股份有限公司董事 穩懋半導體股份有限公司董事 宏芯科技股份有限公司董事 坦能電子股份有限公司董事 程智科技股份有限公司董事 金山電能股份有限公司董事	—	—	—

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	陳尚仲	94.6.14	三年	68.7.6	2,770,108	3.38%	3,243,141	3.36%	2,132,326	2.21%	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 董事長 攸泰創投 董事 Vast Aten S.A.Dec.v. 董事長 Aten Europe Ltd 董事長 Aten UK Ltd 董事長 Aten Advance Co., Ltd 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US holding Inc. 董事長 Aten Research Inc 董事長	董事長 副董事長	陳錦堂 陳尚仁	父 兄
董事	蔡國智	94.6.14	三年	91.5.17	11,165	0.01%	12,426	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 東元電機廠股份有限公司製造課課長 資源委員會台灣肥料公司高雄第三廠鐵工部主任	—	—	—	—

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	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%	460,359	0.48%	1,115,811	1.16%	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%	1,069,064	1.11%	0	0%	0	0%	開平高中畢	聯合黨業原料(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 財政部財稅資料中心副主任 淡江大學管理科學研究所兼任副教授	調合聯合會計師事務所所長 穩懋半導體(股)公司監察人	—	—	—

表一：法人股東之主要股東

95 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

95 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

董事及監察人資料

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任 其他 公司 董事 或 監察 人 數
		商務、法 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或與公 司業務所 需之國家 考試及證 書專門技 術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須作 之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳錦堂			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
陳尚仁			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
陳尚仲			✓						✓	✓	✓		✓	✓	0
蕭貞裕			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
中華開發工 銀科技顧問 (股)公司代表 人：林東珊			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
蔡國智			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
朱威任			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖修達			✓		✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
陳瑟色			✓		✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
郭振林			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註 1：郭振林先生除擔任本公司獨立監察人外，另兼任一家公司之獨立監察人。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二).總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

96 年 4 月 17 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	719.15	3,243,141	3.36%	2,132,326	2.21%	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. 董事長 攸泰創投 董事 Vast Aten S.A. Decv. 董事長 Aten Europe Ltd 董事長 Aten UK Ltd 董事長 Aten Advance Co., Ltd 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US holding Inc. 董事長 Aten Research Inc 董事長	協理	董素卿	配偶
製造處 副總經理	蕭貞裕	838.1	710,092	0.74%	551,679	0.57%	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	908.1	447,329	0.46	4,928,138	5.11%	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	934.12	37,033	0.04%	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 上海華新電線電纜有限公司董事 武漢華新電線電纜有限公司董事 雲南玉溪華新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	Aten Europe Ltd 董事/秘書 Aten Advance Co., Ltd 監察人	—	—	—

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 副總經理	陳立中	96.1.1	31,400	0.03%	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 宏正自動科技(股)公司研發處第一研發中心協理	信驊科技股份有限公司董事	—	—	—
製造處協理	楊洪田	92.2.1	284,968	0.30%	74,800	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	175,624	0.18%	13,000	0.01%	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	Aten Japan Co., Ltd 董事	—	—	—
業務二處 協理	林錫隆	95.3.2	21,000	0.02%	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	Aten New Jersey Inc. 秘書	—	—	—
品保客服 處協理	陳添美	93.1.1	242,557	0.25%	120,517	0.12%	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	64,567	0.07%	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	Aten New Jersey Inc. 董事 Aten Europe Ltd 董事 Aten UK Ltd 董事 信驊科技股份有限公司董事 Aten Advance Co., Ltd 董事 宏絡信息科技有限公司董事	—	—	—
行銷策略暨 產品部協理	張志賢	96.3.1	16,000	0.02%	239	0.00%	0	0%	雪城大學電機工程所碩士 淡江大學電子工程系 全友電腦(股)公司歐洲業務協理	無	—	—	—

(三).董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事之報酬

95.12.31；單位：元

職稱	姓名	董事酬金			A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益 之比例	兼任員工領取相關酬金			A、B、C、D 及 E 等五項總 額占稅後純益 之比例	有無領 取來自 子公司 以外轉 投資酬 金	
		報酬(A)	盈餘分配之 酬勞(B)	業務執行費 用(C)		薪資、獎金及 特支費等(D)	盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑 證得認購股數 (F)
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			
現金紅利金額		股票紅利金額									
董事長	陳錦堂	-	12,989,033	4,200,000	2.05%	9,893,037	369,000	16,560,000	-	5.25%	無
副董事長	陳尚仁										
董事	陳尚仲										
董事	中華開發工銀科 技顧問林東珊 (代表人)										
董事	蔡國智										
董事	朱威任										
董事	蕭貞裕										

註 1: 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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) G	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) H
低於 2,000,000 元	4	4	3	3
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	3	3	1	1
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	0	0	1	1
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	0	0	1	1
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	0	0	1	1
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	0	0	0	0
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	0	0	0	0
100,000,000 元以上	0	0	0	0
總計	7	7	7	7

2. 監察人之報酬

95 年 12 月 31 日；單位：元

職稱	姓名	監察人酬金			A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例	有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金
		報酬(A)	盈餘分配之酬勞(B)	業務執行費用(C)		
		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	
監察人	郭振林	-	3,010,967	1,800,000	0.57%	無
監察人	廖修達					
監察人	陳瑟色					

註 1：本公司監察人僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	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）～15,000,000 元	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	0	0
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	3	3

3.總經理及副總經理之報酬

95 年 12 月 31 日；單位：元

職稱	姓名	薪資	獎金及 特支費等等	盈餘分配之員工紅利金額(C)		A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例	取得員工認股權 憑證數額	有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		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	
				現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	陳尚仲	6,294,300	1,040,250	369,000	16,560,000	2.89%	-	無
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

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金 級距	總經理及副總經理人數	
	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	1	1
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	0	0
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	1	1
30,000,000 元（含）～50,000,000 元	0	0
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	2	2

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日；單位：元、股

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股數	市價	金額	金額		
經理人	總經理	陳尚仲	420,000	92.00	38,640,000	1,668,885	40,308,885	4.80%
	副總經理	蕭貞裕						
	副總經理	陳立中						
	協理	劉維賢						
	協理	楊洪田						
	協理	陳添美						
	協理	董素卿						
	協理	李捷魁						
	協理	余煥章						
	協理	林錫隆						

(四)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一至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。94 年度及 95 年度給付酬金總額佔稅後純益比例分別為 2.76%及 2.62%。

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 94 年度與 95 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 2.32%與 2.89%。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率(%) 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	陳錦堂	8	0	100%	
董事	陳尚仁	8	0	100%	
董事	陳尚仲	8	0	100%	
董事	蕭貞裕	8	8	100%	
董事	中華開發工 銀科技顧問 (股)公司代 表人：林東珊	2	0	25%	
獨立董事	朱威任	8	0	100%	
獨立董事	蔡國智	8	0	100%	
監察人	廖修達	8	0	100%	
監察人	陳瑟色	8	0	100%	
監察人	郭振林	8	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：預計明年以提名制改選獨立董事					

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

(二).審計委員會運作情形：不適用

(三).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47條無重大差異。
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需要可隨時透過發言人或相關業務窗口進行溝通。	與上市上櫃公司治理實務守則相關條文無重大差異。
五、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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57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。

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
六、公司設置提名或薪酬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，故榮獲天下雜誌評選為2007台灣最佳企業公民之一。		
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。		
十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形： 本公司尚未出具公司治理自評報告亦未委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告		
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。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告		

(四)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式。

本公司尚未訂有公司治理守則及相關規章。

(五)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露。

無

(六)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

宏正自動科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：96年04月13日

本公司民國 95 年 01 月 01 日至 95 年 12 月 31 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(含對子公司之監督與管理)，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96年04月13日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：

陳錦堂

簽章



總經理

陳錦堂

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

不適用

(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).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 142 頁。

95 年股東常會決議事項執行情形之檢討：

(1)、 94 年度盈餘分配，業已於 95 年 7 月發放董監事酬勞及員工現金紅利，並已於 95 年 8 月發放現金股利、股票股利與員工股票紅利。

(2)、 修改「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並依修改後之規定執行相關業務。

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

無此情形

(十).最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

無此情形

四、會計師公費資訊

1.非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：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。

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度及其期後期間並無上述情事。

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

本公司並無上述情事。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱姓名		95年度		96年度截至4月17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	279,621	0	(500,000)	0
副董事長	陳尚仁	334,589	0	0	0
董事兼任總經理	陳尚仲	275,828	0	0	0
董事兼任副總經理	蕭貞裕	85,191	0	0	0
董事	中華開發工銀科技顧問(股)公司: 林束珊	3,149	0	0	0
董事	蔡國智	703	0	0	0
董事	朱威任	0	0	0	0
監察人	陳瑟色	60,509	0	0	0
監察人	廖修達	26,056	0	0	0
監察人	郭振林	0	0	0	0
副總經理	陳立中	31,400	0	0	0
協理	董素卿	85,733 (294,000)	0	0	0
協理	楊洪田	49,620	0	0	0
協理	陳添美	44,295	0	0	0
協理	劉維賢	43,902 (5,000)	0	0	0
協理	余煥章	43,133 (19,000)	0	0	0
協理	林錫隆	15,000 (2,000)	0	8,000	0
協理	李捷魁	43,390 (9,000)	0	0	0
協理	張志賢	0	0	0	0

2.股權移轉資訊

95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。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。

96 年 4 月 17 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	-
陳錦堂	4,440,246	4.60%	3,236,796	3.35%	-	-	廖認 陳尚仁 陳季玲 陳尚仲 潘麗月	夫妻 父子 父女 父子 姻親	
陳尚仁	5,911,405	6.12%	3,148,585	3.26%	-	-	陳錦堂 陳季玲 陳尚仲 廖認 潘麗月	父子 兄妹 兄弟 母子 夫妻	-
陳尚仲	3,243,141	3.36%	2,132,326	2.21%	-	-	陳錦堂 陳季玲 陳尚仁 廖認 潘麗月	父子 兄妹 兄弟 母子 夫妻	-
陳季玲	3,598,480	3.73%	363,989	0.38%	-	-	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 廖認 潘麗月	父女 兄妹 兄妹 母女 姻親	-
廖認	3,236,796	3.35%	4,440,246	4.60%	-	-	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 陳季玲 潘麗月	夫妻 母子 母子 母女 姻親	-
潘麗月	2,110,234	2.19%	6,949,756	7.20%	-	-	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 陳季玲 廖認	姻親 兄嫂 夫妻 兄嫂 姻親	-

註 1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註 2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

95 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	62.31%
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.	1,600	100%	—	—	1,600	100%
Aten US Holdings Inc.	305,000	100%	—	—	305,000	100%

註：係公司以權益法評價之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1. 股本形成經過

96 年 4 月 17 日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額(元)	股 數	金 額 (元)	股 本 來 源(元)	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其 他
68.06	10 元	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金		
71.04	10 元	400,000	4,000,000	400,000	4,000,000	現金		
72.01	10 元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	現金		
73.06	10 元	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金		
76.09	10 元	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金		
77.10	10 元	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金		
79.05	13 元	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金		
79.08	13 元	15,097,360	150,973,600	15,097,360	150,973,600	現金		
87.08	15 元	19,871,700	198,717,000	19,871,700	198,717,000	現金 10,000,000 盈轉 37,743,400		
88.09	10 元	25,833,210	258,332,100	25,833,210	258,332,100	盈轉 59,615,100		
89.09	10 元	40,000,000	400,000,000	33,889,173	338,891,730	盈轉 77,499,630 員工紅利 3,060,000		註 1
90.08	10 元	40,000,000	400,000,000	39,423,549	394,235,490	盈轉 50,833,760 員工紅利 4,510,000		註 2
91.08	65 元	120,000,000	1,200,000,000	62,272,571	622,725,710	現金 39,884,250 盈轉 177,405,970 員工紅利 11,200,000		註 3
92.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	73,113,457	731,134,570	盈轉 93,408,860 員工紅利 15,000,000		註 4
93.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	81,974,803	819,748,030	盈轉 73,113,460 員工紅利 15,500,000		註 5
94.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	87,497,694	874,976,940	盈轉 40,228,910 員工紅利 15,000,000		註 6
94.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,021,194	880,211,940	員工認股權憑證 5,235,000		
94.12	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,074,694	880,746,940	員工認股權憑證 535,000		
95.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,097,194	880,971,940	員工認股權憑證 225,000		
95.6	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,102,194	881,021,940	員工認股權憑證 5,000		
95.7	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,229,806	962,298,060	盈轉 51,948,120 員工紅利 29,328,000		註 7
95.9	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,420,556	964,205,560	員工認股權憑證 190,750		
96.1	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,490,306	964,903,060	員工認股權憑證 69,750		
96.04	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,521,056	965,210,560	員工認股權憑證 30,750		

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二〇一二一八六九號函

註5：93.05.11 台財證一字第0九三0一一八八二一號函

註6：94.06.24 金管證一字第0九四0一二五四一二號函

註7：95.06.30 金管證一字第0九五0一二七六五七號函

2. 股份總類

96年4月17日

股 份 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份(上市)	庫 藏 股 票	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	95,009,056 股	1,517,000 股	23,473,944 股	120,000,000 股	—

(二).股東結構

96年4月17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	10	51	4,053	38	1	4,153
持有股數(股)	0	7,578,341	7,277,800	69,879,529	10,273,386	1,517,000	96,526,056
持股比例(%)	0.00%	7.85%	7.54%	72.40%	10.64%	1.57%	100.00%

(三).股權分散情形(每股面額十元)

96年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	1,095	213,367	0.22%
1,000-5,000	2,209	4,414,352	4.57%
5,001-10,000	311	2,353,379	2.44%
10,001-15,000	127	1,567,707	1.62%
15,001-20,000	68	1,229,067	1.27%
20,001-30,000	74	1,829,982	1.90%
30,001-40,000	53	1,855,302	1.92%
40,001-50,000	32	1,496,525	1.55%
50,001-100,000	71	4,772,236	4.94%
100,001-200,000	35	4,756,953	4.93%
200,001-400,000	30	8,263,814	8.56%
400,001-600,000	15	7,170,296	7.43%
600,001-800,000	5	3,638,751	3.77%
800,001-1000,000	6	5,104,647	5.29%
1,000,001 股以上	22	47,859,678	49.59%
合 計	4,153	96,526,056	100.00%

(四).主要股東名單：

96 年 4 月 17 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳尚仁		5,911,405	6.12%
陳錦堂		4,440,246	4.60%
陳季玲		3,598,480	3.73%
陳尚仲		3,243,141	3.36%
廖認		3,236,796	3.35%
匯豐銀行託管匯豐機構信託服務（亞洲）專戶		3,177,253	3.29%
潘麗月		2,110,234	2.19%
中華開發工業銀行股份有限公司		2,039,288	2.11%
三商美邦人壽保險股份有限公司		1,983,000	2.05%
廖阿緞		1,937,362	2.01%

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		9 4	9 5	當 年 度 截 至 9 6 年 4 月
每股市價	最 高	83.80	96.50	134.00
	最 低	59.00	72.00	91.40
	平 均	72.01	83.71	112.70
每股淨值 (註1)	分 配 前	25.09	27.40	29.69
	分 配 後	19.38	—	—
每股盈餘	加權平均股數	86,166 仟股	94,779 仟股	94,973 仟股
	每股盈餘 調整前	6.99	8.85	2.20
	調整後	6.36	—	—
每股股利 (註2)	現 金 股 利	4.4	—	—
	無償配股 盈餘配股	0.6	—	—
	資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比	10.30	9.46	—
	本利比	16.37	—	—
	現金股利殖利率	6.11	—	—

註 1：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 2：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。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

依 96 年 4 月 13 日董事會通過分配 0.5 元股票股利及 5.5 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。

3.若預期股利政策將有重大變動，應加以說明

本公司股利政策未預期將有重大變動。

(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會擬議之 95 年度盈餘(含員工紅利)轉增資合計 79,263,030 元，僅佔增資後實收資本額為 1,044,523,590 元之 7.59%，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，百分之一至三為董監事酬勞，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 54,100,254 元、股票紅利 31,000,000 元及董監事酬勞 16,000,000 元。

(2)擬議配發員工股票紅利 3,100,000 股及其占盈餘轉增資之比例為 39.11%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 7.79 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：九十四年度盈餘實際配發員工紅利為 61,101,542 元，原董事會通過之擬議分配 61,101,542 元。

(2)董事、監察人酬勞：九十四年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為8,132,415 元，原董事會通過之擬議分配8,132,415 元。

(九).公司買回本公司股份情形：

96 年 4 月 17 日

買回期次	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(%)	1.04	1.57

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(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

96 年 4 月 17 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	1.38%	0%
認股存續期間	5 年	5 年
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(%)	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%
已執行取得股數	880,750 股	15,000 股
已執行認股金額	26,900,250 元	1,150,500 元
未執行認股數量	548 單位	160 單位
未執行認股者其每股認購 價格	36.7 元	76.7 元
未執行認股數量占已發行 股份總數比率(%)	0.56%	0.17%
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：96 年 4 月 17 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	0.0704%	9,000	44.5	400,500	0.0093%	59,000	36.7	2,165,300	0.0611%
	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	76.7	613,600	0.0083%
	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。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一).業務範圍

1.主要業務內容

- (1).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).研發、製造及銷售嵌入式 IPMI 及 Over IP 整合方案伺服器管理伺服器生產廠商。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	94 年度		95 年度	
		金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
KVM SWITCHES		1,892,872	72.50	2,236,932	77.68
USB SERIES		319,441	12.24	280,548	9.74
其他		398,364	15.26	362,175	12.58
合計		2,610,677	100.00	2,879,655	100.00

3.公司目前之商品（服務）項目

本公司為供網路管理、機房伺服器及電腦週邊設備用之專業KVM Switches研發、銷售及製造公司，除KVM Switches(一組或多組鍵盤、螢幕、滑鼠同時管理多台電腦的切換器)產品線外，還有USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、IEEE1394 Hub、Video分配器及轉換器、各種介面轉換器及延長器等產品線。

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) Combo 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) Combo KVM 系列產品的深廣度研發。 (2) SOHO 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) IPMI 及 Over IP 整合性方案的研發及服務。

(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 產品可方便資訊管理者集中控管多台電腦或伺服器，可資源分享、節省空間、方便操作及降低管理成本等，提高工作效率。
- (2)全球化的市場：企業持續擴充全球據點，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)持續性的 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)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。
- (5)亞洲及新興市場的經濟成長：亞洲及新興市場蓬勃的經濟成長帶動該區域政府機關及民間企業等對資料管理的需求日劇，KVM 產品正可以協助機關及企業作有效的資料管理，因此該區域對 KVM 需求明顯成長。

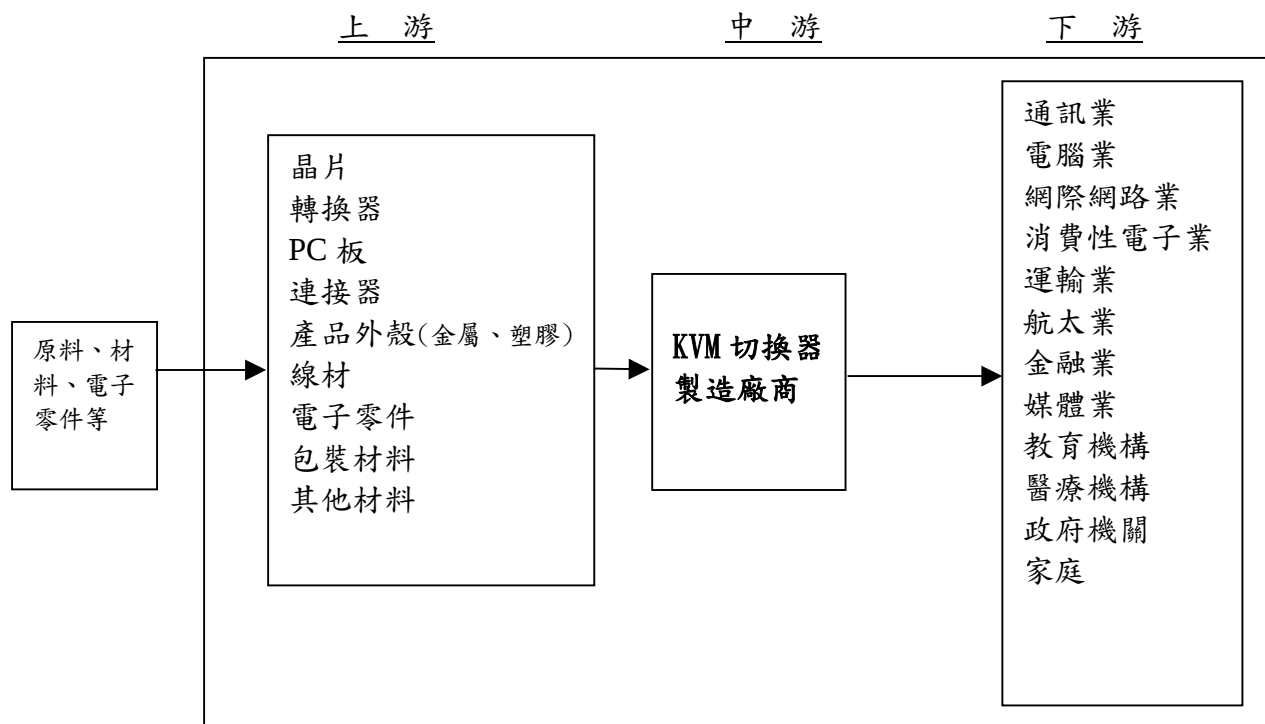
隨著資訊電子產業及其週邊設備業之持續成長下，帶動全球經濟的成長，而 KVM 切換器、USB Hub、IEEE1394 Hub、Video 分配器及轉換器、各種介面轉換器及延長器等相關產品可應用的領域非常的廣，如通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等；如此龐大的需求，則正是 KVM 等產業為何每年能有平均兩位數的複合式成長的最佳佐證。

2.產業上、中、下游之關聯性

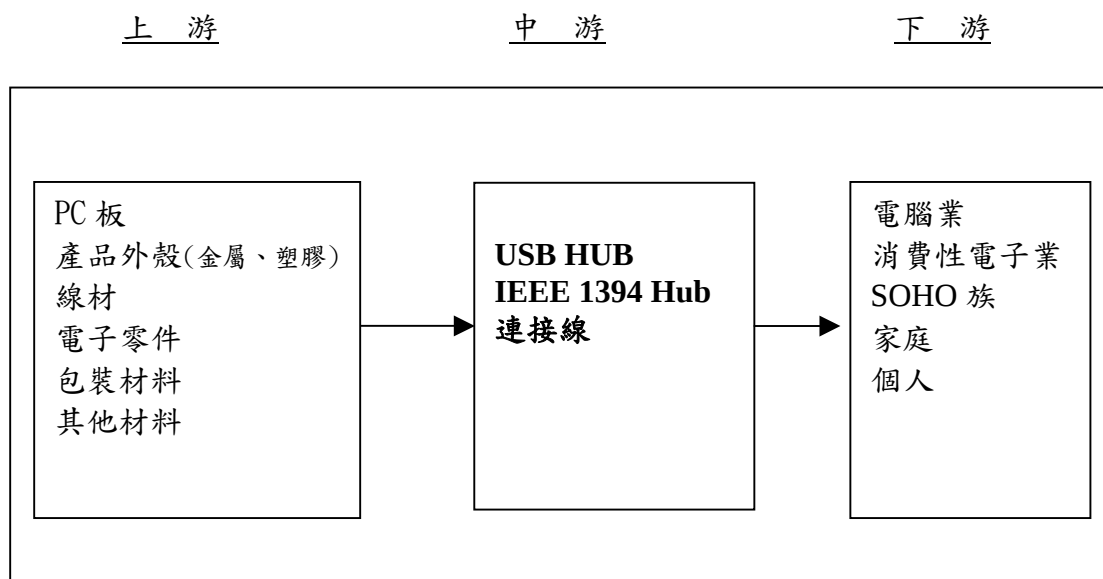
本公司係以研發、製造和銷售 KVM 切換器(一組或多組鍵盤、螢幕、滑鼠同時管理多台電腦的切換器)、USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、IEEE1394 Hub、Video 分配器及轉換器、各種介面轉換器及延長器等相關產品的公司，在整體產業結構中是屬產業的中游(如圖所示)；此產業的上游為各類原料、材料及電子零件的供應商，包含了晶片、轉換器、連接器、PC 板、產品外殼(金屬、塑膠等材料)、線材、電子零件、包裝材料及其他材料等之供應廠商；產業中游即為本公司所司之本業，提供市場

專業的創新設計，研發、製造出可應用於各種不同領域的 KVM 切換器、USB Hub、IEEE1394 Hub、Video 分配器及轉換器、各種介面轉換器及延長器等相關產品，以滿足各個不同領域的需求；而下游產業則包含通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等。茲將本公司所屬產業上中下游行業關聯性說明如下圖所示：

KVM 行業關聯圖



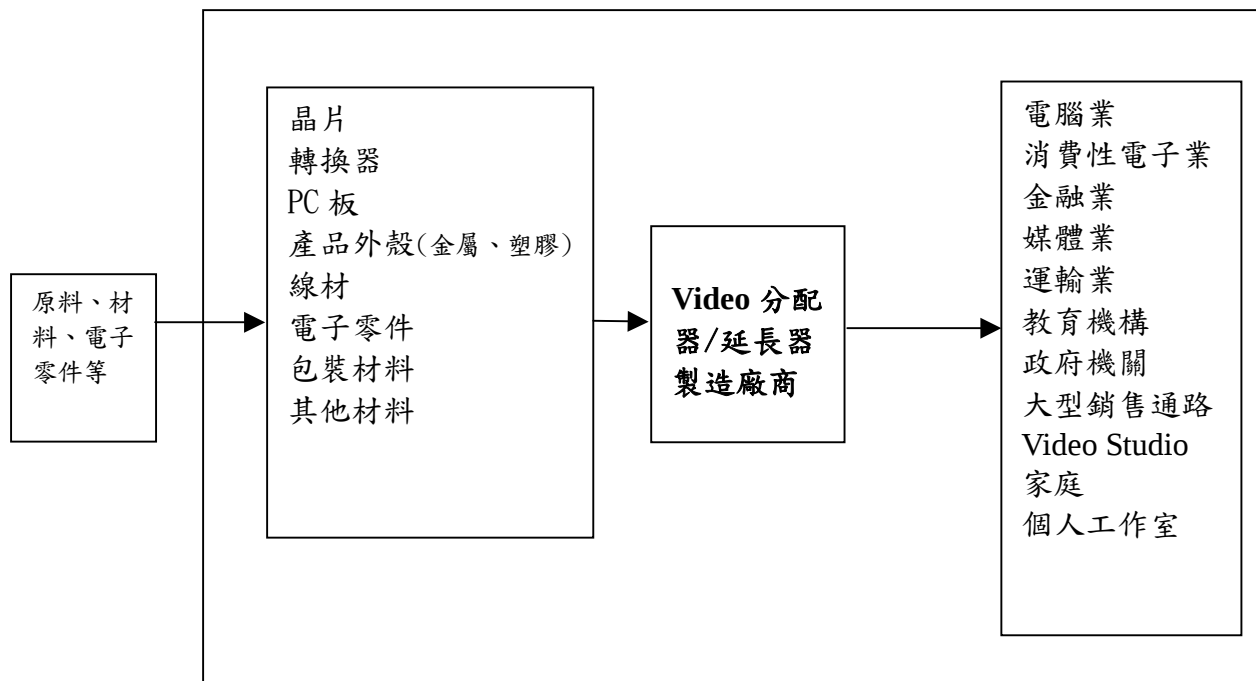
USB HUB、連接線材行業關聯圖



上游

中游

下游



(1).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。

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。

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。

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。

(5).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。

(6).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、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、低階產品為主力。但就整體市場觀之，大廠競爭及持續開拓的結果，前三名的主要廠商，囊括了市場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	95 年度	96 年截至 3 月底止
金額	184,508	55,379

2.開發成功之技術或產品

本公司向來極重視研究與發展，每年均寬列經費供研發之需，並設置研發處負責統籌研發工作，積極為本公司開發新產品，朝向多元化發展方向努力，運用 IPMI 及 iKVM 的核心技術並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及整合方案的提供。

(四).長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷

- A.鞏固既有之中低階 KVM 產品市場成長率，並持續開發 KVM 高階市場。
- B.以服務的精神強化接單能力，推展高獲利產品的銷售比重。
- C.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。

D.增加在地銷售和服務據點的設立，95 年度已順利在英國倫敦及美國紐澤西分別成立銷售型子公司以拓展當地市場並強化對客戶之服務，未來亦將在重點市場持續增加營運據點。

E.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。

F.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.針對市場之需求，開發明星產品。

(4)經營管理策略

A.研、銷、製、管均衡發展。

B.完備災害零損失的備援系統。

C.完善的福利規劃，照顧員工及其眷屬，並吸引專業人才的加入。

D.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.有計劃且有效率擴增產線，使企業發展與產能增加可相互配合，相輔相成。

- B.結合配合廠商，規劃供料系統，縮短採購時間和減少庫存。
- C.培養中階幹部，加強基層人員生產新技能教育。
- D.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。
- E.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.透過全球化帳務處理與網路系統建構台灣為營運總部，達成全球效率化管理。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.持續進行突破性關鍵技術之取得，同時不斷提昇自有研發人員之技術層次。
- C.提供「員工生涯規劃」、利潤分享並積極回饋社會。
- D.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	94 年	95 年
美洲	38	37
亞洲	34	34
歐洲	14	21
其他地區	1	1
內銷	13	7

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.穩定且具口碑之產品品質。
- B.產品應用範圍不斷擴大
- C.品牌形象
- D.優秀且經驗豐富之研發及生產技術團隊
- E.核心技術涵蓋晶片設計、硬體、監控軟體/韌體、影像網路通訊等高端技術
- F.誠信務實之經營理念
- G.和諧的協力廠商合作關係
- H..不斷培養與引進優秀人才
- I..健全之財務體質

(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
- E.仿冒及侵權產品擾亂市場

(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。

E.強化仿冒品查核之行動，並以具體作為保障專利產品之銷售權利。

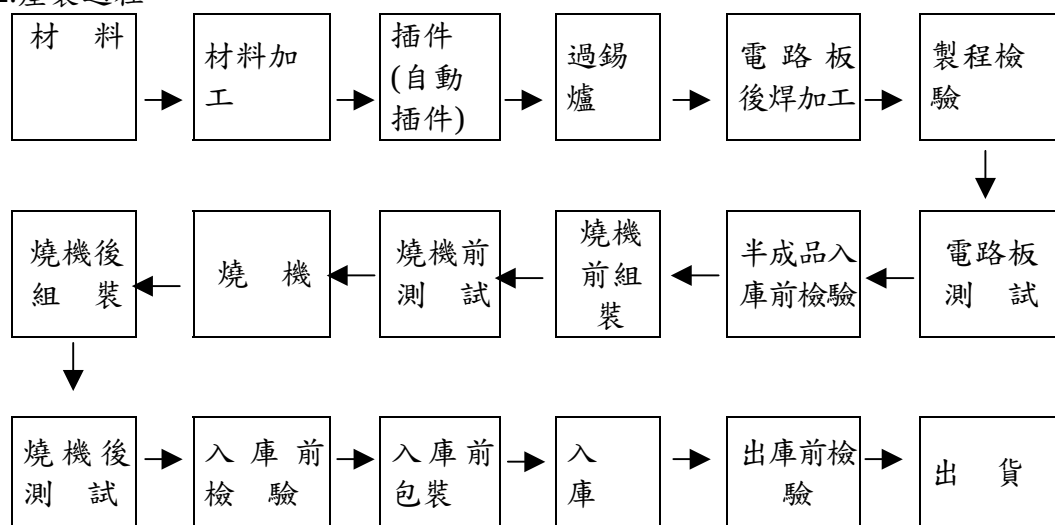
(二).主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1).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	94 年度			95 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	603,299	40.27	EXPAND	706,605	50.46
	其他	894,875	59.73	其他	693,650	49.54
	進貨淨額	1,498,174	100.00	進貨淨額	1,400,255	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，95 年度該公司占進貨淨額比率較 94 年度略有上揚，係因將部分製程已標準化之中階產品移至大陸生產，故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	94 年度			95 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	895,504	34.30	ATEN TECHNOLOGY	969,871	33.68
	其他	1,715,173	65.70	其他	1,909,784	66.32
	銷貨淨額	2,610,677	100.00	銷貨淨額	2,879,655	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，95 年度該公司占銷貨淨額比率較 94 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	年 度	9 4 年 度			9 5 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
KVM SWITCHES		396,356	356,720	730,385	294,817	262,888	651,002
USB SERIES		210,317	189,285	43,132	98,559	87,885	20,744
其 他		223,198	200,878	81,134	171,583	153,001	66,660
合 計		829,870	746,883	854,651	564,959	503,774	738,406

(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 4 年 度				9 5 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		85,605	187,605	914,373	1,638,259	72,333	143,580	995,898	2,098,456
USB SERIES		105,356	31,820	1,236,836	287,854	75,333	21,733	1,172,524	262,151
其 他		118,474	93,134	1,300,060	291,230	58,277	25,455	1,164,688	322,751
買 賣		2,004	990	426,696	79,785	1,030	417	13,946	5,114
合 計		311,439	313,549	3,877,965	2,297,128	206,973	191,184	3,347,056	2,688,471

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

96 年 4 月 30 日

年 度		94 年度	95 年度	當年度截至 96 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管銷人員	298	320	326
	研發人員	104	125	144
	作業員	104	108	113
	合 計	506	553	583
平 均 年 歲		35	35	35
平 均 服 務 年 資		6.58	6.10	6.08
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	11.49%	14.98%	15.62%
	大 專	52.27%	53.43%	53.34%
	高 中	20.00%	18.05%	18.01%
	高 中 以 下	16.24%	13.54%	13.03%

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。95 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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一).簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
項 目		96 第一季	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
流 動 資 產		1,746,619	1,577,373	1,387,229	1,469,339	1,541,006	1,324,638
長 期 投 資		472,608	456,577	370,832	357,943	205,817	187,792
固 定 資 產		913,169	887,527	782,709	733,174	711,013	722,202
無 形 資 產		110,293	110,507	113,529	12,228	2,916	-
其 他 資 產		169,745	209,711	165,990	50,641	48,486	36,634
資 產 總 額		3,412,434	3,241,695	2,820,289	2,623,325	2,509,238	2,271,266
流 動	分配前	382,403	417,605	480,808	457,310	351,174	348,716
負 債	分配後	-	-	901,667	933,734	784,535	643,634
長 期 負 債		-	-	-	-	-	-
其 他 負 債		216,118	221,825	167,582	145,769	88,012	44,858
負 債	分配前	598,521	639,430	648,390	603,079	439,186	393,574
總 額	分配後	-	-	1,069,249	1,079,503	872,547	688,492
股 本		965,211	964,903	880,747	819,748	731,135	622,726
資 本 公 積		268,937	267,796	278,858	258,952	258,952	239,655
保 留	分配前	1,669,988	1,460,906	1,124,036	1,053,279	1,078,653	1,009,893
盈 餘	分配後	-	-	621,901	521,626	556,679	606,566
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(31)	(1,148)	(2,347)	2,338	1,312	5,418
未實現重估增值- 採權益法評價之 長期投資		19,203	19,203	19,296	-	-	-
庫藏股票		(109,395)	(109,395)	(109,395)	(109,395)	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權	分配前	2,813,913	2,602,265	2,171,899	2,020,246	2,070,052	1,877,692
益總額	分配後	-	-	1,669,764	1,543,827	1,636,691	1,582,774

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，96年度第一季為會計師核閱資料。

註2：尚待九十六年度股東會決議。

(二).簡明損益表

單位：新台幣仟元

		最近五年度財務資料 (註1)					
		96 第一季	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
營業收入		671,764	2,879,655	2,610,677	2,320,058	1,927,675	1,840,613
營業毛利(損)		342,659	1,371,059	1,140,567	1,010,057	890,514	797,974
營業(損)益		203,432	813,211	697,054	585,866	522,251	490,416
營業外收入及利益		33,293	114,441	62,090	120,922	78,825	104,091
營業外費用及損失		2,414	9,182	7,799	82,935	9,144	10,545
繼續營業部門 稅前損益		234,311	918,470	751,345	623,853	591,932	583,962
繼續營業部門 損益		209,082	838,683	602,410	496,600	472,087	471,293
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數		-	322	-	-	-	-
本期損益		209,082	839,005	602,410	496,600	472,087	471,293
每股盈	追溯調整前	2.20	8.85	6.99	6.10	6.46	7.94
餘(元)	追溯調整後	-	註 2	6.39	5.23	4.94	4.93

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證，96 年度第一季為會計師核閱資料。

註 2：尚待九十六年股東會決議。

(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
95 年度	黃柏淑、王明志	無保留意見
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

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 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
		96 年 第一季	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度	91 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	18	20	23	23	17	17
	長期資金占固定資產比率	308	293	277	276	291	260
償 債 能 力	流動比率(%)	457	378	289	321	439	380
	速動比率(%)	396	324	240	277	396	352
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	N/A	306,158	4,019	2,190	1,410	590
	應收款項週轉率(次)	4.61	4.63	4.48	4.98	5.18	5.37
經 營 能 力	應收款項收現日數	79	79	81	73	70	68
	存貨週轉率(次)	7.04	6.95	7.88	9.79	9.70	8.82
	平均售貨日數	52	53	46	37	38	41
	應付帳款週轉率(次)	4.62	4.61	4.53	4.62	4.28	4.98
	固定資產週轉率(次)	2.94	3.24	3.34	3.16	2.71	2.55
	總資產週轉率(次)	0.79	0.89	0.93	0.88	0.77	0.81
	資產報酬率(%)	25	28	22	19	20	23
獲 利 能 力	股東權益報酬率(%)	31	35	29	24	24	30
	占實收資本	營業利益	84	84	79	71	71
	比 率 (%)	稅前純益	97	95	85	76	81
	純益率(%)		31	29	23	21	25
	每股盈餘(元)追溯調整後	-	-	6.39	5.23	4.94	4.93
現金流量	現金流量比率	167	257	100	100	141	145
	現金流量允當比率	142	145	127	131	125	130
	現金流量再投資比率	21	24	2	2	9	18
槓桿度	營運槓桿度	1.46	1.54	1.44	1.54	1.54	1.79
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減未達 20%可免分析)

(一)償債能力：因 95 年度營收上揚，致流動資產增加，且因營運資金充足致期中短期借款減少，利息費用下降，故償債能力上揚。

(二)獲利能力：因 95 年度營收上揚、毛利改善且受惠於五年免稅方案致稅率下降，故獲利大幅上揚。

(三)現金流量：因 95 年度營收上揚、毛利改善且受惠於五年免稅方案致稅率下降，故營運活動之現金流入大幅增加，且因營運資金充足致期中短期借款減少，流動負債下降，股各項現金流量比率上揚。

註：本公司自 92 年度起編製合併報表，然財務比率部分與母公司報表差異不大，故不另行揭露。

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

董事會造送本公司九十五年度財務報表，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

本公司九十六年股東常會

監察人：廖修達

廖修達



監察人：郭振林

郭振林



監察人：陳瑟色

陳瑟色



中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 三 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之損益表、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公司管理階層之責任，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。

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、評估公司管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法、商業會計處理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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之經營成果與現金流量。

民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據前段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四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 六 年 二 月 二 十 六 日

宏正自動科技股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95.12.31			94.12.31				95.12.31			94.12.31		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
11xx 資產：							21xx 負債及股東權益：						
1100 流動資產：							2120 流動負債：						
1310 現金及約當現金(附註四之(二))	\$	541,197	17		146,528	31	2130 應付票據	7,569	-		191,557	8	
公平價值變動列入損益之金融資產—							應付票據—關係人(附註五)	-	-		1,634	-	
流動(附註四之(三)及(十二))		143,393	4		295,031	101	應付帳款	236,520	7		91,609	3	
1120 應收票據		2,512	-		3,552	1	應付帳款—關係人(附註五)	63,767	2		50,911	2	
1140 應收帳款—減除備抵壞帳95年及94年分							應付所得稅(附註四之(八))	-	-		62,151	2	
別為6,417千元及10,423千元後之淨額		228,319	7		248,591	22	應付費用及其他流動負債(附註五)	109,749	4		82,946	3	
1153 應收帳款—關係人(附註五)		385,243	12		381,075	14	流動負債合計	417,605	13		480,808	18	
1190 其他金融資產—流動(附註四之(五)及六)		22,587	1		47,107	2	其他負債：						
1210 存貨淨額(附註四之(四))		190,018	6		220,668	28	應計退休金負債(附註四之(七))	42,683	2		38,004	1	
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四之(八))		34,364	1		32,824	2	遞延所得稅負債—非流動(附註四						
1298 預付費用及其他流動資產(附註四之							之(八))	42,006	1		33,904	1	
(八)及五)		29,740	1		11,853	2	遞延貸項—聯屬公司間利益	127,867	4		86,459	3	
流動資產合計		1,577,373	49		1,387,229	49	其他負債—其他(附註四之(五))	9,269	-		9,215	-	
14xx 長期股權投資(附註四之(一)及(五))：							其他負債合計	221,825	7		167,582	5	
1421 採權益法之長期投資		431,377	13		335,832	12	負債合計	639,430	20		648,390	23	
1480 以成本衡量之金融資產—非流動		25,200	1		35,000	1	股東權益(附註四之(五)、(八)、(九)及						
長期投資合計		456,577	14		370,832	13	(十))：						
15xx 固定資產：							股本：						
1501 成 本：							普通股—普通股，每股面額10元，						
1521 土地		362,259	11		276,261	10	額定95年及94年均為120,000,000						
1531 房屋及建築		437,701	14		383,099	14	股，發行95年及94年分別為						
1537 機器設備		141,386	4		141,319	4	96,490,306股及88,074,694股	964,903	30		880,747	31	
1551 模具設備		19,379	1		17,898	3	資本公積：						
1561 運輸設備		30,930	1		27,718	3	資本公積—發行溢價	267,746	8		259,562	9	
1681 辦公設備		19,825	1		17,794	3	資本公積—受贈資產	50	-		-	-	
其他設備		40,698	1		36,676	1		267,796	8		259,562	9	
		1,052,178	33		900,765	32	保留盈餘：						
15x9 減：累積折舊		165,946	5		118,157	3	法定盈餘公積	357,010	11		296,769	11	
1672 預付設備款		1,295	-		101	3	特別盈餘公積	2,347	-		2,338	-	
固定資產淨額		887,527	28		782,709	28	未提撥保留盈餘	1,101,549	34		824,929	29	
17xx 無形資產：								1,460,906	45		1,124,036	40	
1720 專利權		214	-		581	-	股東權益其他項目：						
1760 商譽(附註四之(一))		103,058	3		103,058	3	累積換算調整數	(1,148)	-		(2,347)	-	
1770 遞延退休金成本(附註四之(七))		7,235	-		9,890	3	未實現重估增值—採權益法評價						
無形資產合計		110,507	3		113,529	4	之長期投資	19,203	1		19,296	1	
18xx 其他資產：								18,055	1		16,949	1	
1820 存出保證金		685	-		593	-	庫藏股票	(109,395)	(4)		(109,395)	(4)	
1830 遞延費用		42,231	1		28,637	3	股東權益合計	2,602,265	80		2,171,899	77	
1887 受限制資產(附註六及七)		166,795	5		136,760	5	承諾及或有事項(附註五及七)						
其他資產合計		209,711	6		165,990	6							
資產總計	\$	3,241,695	100		2,820,289	100	負債及股東權益總計	\$	3,241,695	100	2,820,289	100	

(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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95 年 度		94 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	\$ 2,923,272	102	2,648,748	101
4800	其他營業收入	-	-	379	-
4170-4190	減：銷貨退回及折讓	43,617	2	38,450	1
	營業收入淨額(附註五)	2,879,655	100	2,610,677	100
5110	銷貨成本(附註四之(七)及五)	1,467,188	51	1,462,516	55
5910	營業毛利	1,412,467	49	1,148,161	45
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	(41,408)	(1)	(7,594)	-
	已實現營業毛利	1,371,059	48	1,140,567	45
6000	營業費用(附註四之(七)及五)：				
6100	推銷費用	201,054	7	179,085	7
6200	管理費用	172,286	6	145,469	6
6300	研究發展費用	184,508	6	118,959	5
		557,848	19	443,513	18
6900	營業淨利	813,211	29	697,054	27
7100-7400	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,431	-	1,240	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四之(五))	42,419	1	19,920	1
7160	兌換利益淨額	-	-	7,116	-
7310	金融資產評價利益淨額	33,405	1	17,170	1
7480	什項收入	36,186	1	16,644	-
		114,441	3	62,090	2
7500-7800	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	3	-	187	-
7530	處分固定資產損失	2,704	-	2,798	-
7560	兌換損失淨額	692	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	5,709	-	4,218	-
7880	什項支出	74	-	596	-
		9,182	-	7,799	-
7900	稅前淨利	918,470	32	751,345	29
8110	所得稅費用(附註四之(八))	79,787	3	148,935	6
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	838,683	29	602,410	23
9300	會計原則變動累積影響數(已減除所得稅影響數107千元後淨額)	322	-	-	-
9600	本期淨利	\$ 839,005	29	602,410	23
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十一))：				
	基本每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 9.69	8.85	7.97	6.39
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 8.85		6.39
9850	稀釋每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 9.64	8.81	7.93	6.35
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 8.81		6.35

(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

民國九十五年及九十四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	法	定	盈	特	別	盈	未	提	撥	累	換	算	未	實	重	估	增	值	一	採	權	益	法	評	價	之	庫	藏	股	票	合	計
							餘	公	積	餘	公	積	保	留	盈	餘	調	整	數	長	期	投	資															
民國九十四年一月一日期初餘額	\$	819,748		239,655			247,109		-				806,170		(2,338)							19,297		(109,395)													2,020,246	
盈餘指撥及分配(附註四之(九))：																																						
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)	
子公司未實現重估增值減少本公司因而																																						
依持股比例認列數(附註四之(五))		-		-			-		-				-		-							(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)	
行使員工認股權(附註四之(九))		5,770		19,907			-		-				-		-																						25,677	
民國九十四年十二月三十一日餘額		880,747		259,562			296,769		2,338				824,929		(2,347)							19,296		(109,395)													2,171,899	
盈餘指撥及分配(附註四之(九))：																																						
法定盈餘公積		-		-			60,241		-				(60,241)		-							-		-		-											-	
特別盈餘公積		-		-			-		9				(9)		-							-		-		-											-	
現金股利		-		-			-		-				(380,953)		-							-		-		-											(380,953)	
盈餘轉增資		51,948		-			-		-				(51,948)		-							-		-		-											-	
員工紅利		29,328		-			-		-				(61,102)		-							-		-		-											(31,774)	
董監事酬勞		-		-			-		-				(8,132)		-							-		-		-											(8,132)	
受贈子公司股權(附註四之(五))		-		50			-		-				-		-																						50	
子公司未實現重估增值減少本公司因而																																						
依持股比例認列數(附註四之(五))		-		-			-		-				-		-							(93)		-		-											(93)	
九十五年度淨利		-		-			-		-				839,005		-																						839,005	
累積換算調整數之變動		-		-			-		-				-		-			1,199																		1,199		
行使員工認股權(附註四之(九))		2,880		8,184			-		-				-		-																						11,064	
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$	964,903		267,796			357,010		2,347				1,101,549		(1,148)							19,203		(109,395)													2,602,265	

(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
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 839,005	602,410
調整項目：		
折 舊	56,046	42,115
各項攤提	20,986	23,327
備抵壞帳提列(迴轉)數	(4,006)	1,858
金融資產評價利益淨額	(33,405)	(17,170)
存貨跌價及呆滯損失	5,709	4,218
採權益法認列之投資收益淨額	(42,419)	(19,920)
處分固定資產損失	2,704	2,798
遞延所得稅費用	6,562	9,424
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動減少	183,482	171,896
應收票據及帳款(含關係人)增加	(876)	(99,978)
其他金融資產一流動減少(增加)	48,107	(2,687)
存貨減少(增加)	24,941	(83,397)
預付費用及其他流動資產減少	(17,887)	(5,085)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	(71,911)	3,426
應付所得稅增加(減少)	(62,151)	1,538
應付費用及其他流動負債增加	70,859	10,828
應計退休金負債增加	7,334	8,412
遞延貸項－聯屬公司間利益增加	41,408	7,594
營業活動之淨現金流入	<u>1,074,488</u>	<u>661,607</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(51,916)	(125,012)
被投資公司減資退還股款	9,800	20,000
購置固定資產	(163,694)	(92,058)
出售固定資產價款	126	1,916
存出保證金增加	(92)	(24)
購買專利權	-	(733)
遞延費用增加	(34,213)	(25,581)
受限制資產增加	(30,035)	(117,167)
投資活動之淨現金流出	<u>(270,024)</u>	<u>(338,659)</u>
融資活動之現金流量：		
短期銀行借款減少	-	(8,000)
發放現金股利	(380,953)	(442,518)
發放員工紅利	(31,774)	(20,568)
發放董監事酬勞	(8,132)	(13,338)
員工認股權行使	11,064	25,677
融資活動之淨現金流出	<u>(409,795)</u>	<u>(458,747)</u>
合併子公司取得之現金及銀行存款餘額	-	46
本期現金及約當現金增加(減少)數	394,669	(135,753)
期初現金及約當現金餘額	146,528	282,281
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 541,197</u>	<u>146,528</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 155,699</u>	<u>138,316</u>
本期支付利息	<u>\$ 3</u>	<u>187</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>\$ -</u>	<u>112,795</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>1,798</u>
受贈子公司股權	<u>\$ 50</u>	<u>-</u>
子公司減少未實現重估增值本公司因而依持股比例認列數	<u>\$ (93)</u>	<u>(1)</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

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

(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。

民國九十五年十二月三十一日，本公司員工人數為553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、商業會計法、商業會計處理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

本公司以新台幣記帳。外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣債權及債務，依當日之即期匯率換算，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皆以功能性貨幣記帳，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

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。

(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)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。本公司對金融商品交易係採交易日會計。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產主要係購買上市公司股票及信託基金等，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

公平價值變動列入損益之金融資產期末係以公平價值評價，評價損益列為當期損益。上市公司股票、封閉型基金及開放型基金市價係指會計期間最後一日之淨值。出售時成本係採加權平均法計算，售價與其原始成本之差額列為當期損益。

民國九十四年十二月三十一日以前本公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。本公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃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，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(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，市價則以重置成本為基礎。

(七)長期股權投資

係包括權益法評價者及以成本衡量者之長期股權投資。本公司對不具重大影響力或控制能力之股權投資，如其公平價值無法可靠衡量時，以原始認列之成本減除相關減損後之金額衡量。其減損金額不得迴轉。股票股利僅作投資股數增加，不認列為投資收益。出售時成本採加權平均法計算。

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。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因者採十年予以攤銷。惟自民國九十五年一月一日起屬商譽部份不得再按年攤銷；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

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。

(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计提：

房屋及建築	4年～60年
機器設備	3年～5年
模具設備	2年～5年
運輸設備	5年
辦公設備	1年～5年
其他設備	1年～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，民國九十四年度(含)以前按平均法依十年攤提。自民國九十五年度起依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文不再攤提。

(十)遞延費用

係裝潢工程、廠房整修工程及電腦輔助軟體等，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。非避險性質之遠期外匯買賣合約，係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。

(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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，則依預期迴轉期間之長短，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，俟後該計劃若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

(十八)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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國九十五年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」，依該號公報規定，合併商譽不得攤銷。另本公司自民國九十五年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，依該號公報規定，長期股權投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因者屬商譽部分不得再按年攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。前述各項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。
- (二)本公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。依該等公報規定將本公司所持有之金融資產依持有目的分類並以公平價值衡量之。此項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。
- (三)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，本公司於民國九十五年及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。
- (四)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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	(112,795)
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。假設本公司於民國九十四年初即吸收合併威芯公司，民國九十四年度之比較合併經營成果擬制性資訊如下：

	94年度 (註)
營業收入淨額	\$ 2,611,935
本期淨利	577,090
基本每股盈餘－追溯調整後(單位：新台幣元)	6.12
稀釋每股盈餘－追溯調整後(單位：新台幣元)	6.09

註：於本公司吸收合併前之威芯公司民國九十四年度財務報表未經會計師查核。

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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
現金	\$ 1,301	579
活期及支票存款	314,753	2,971
外幣存款	39,193	3,978
定期存款	105,650	24,000
約當現金	80,300	115,000
	<u>\$ 541,197</u>	<u>146,528</u>

(三)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
基金	\$ 128,062	282,657
股票	15,007	10,813
遠匯	324	1,561
	<u>\$ 143,393</u>	<u>295,031</u>

本公司自編製民國九十四年度財務報表起係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第 016 號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為 293,470 千元(係減除備抵跌價損失 32,346 千元後)，予以重分類為公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

(四)存貨淨額

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
製成品	\$ 58,395	66,359
在製品	55,233	64,666
原物料	71,385	85,064
在途存貨	10,736	10,072
小計	195,749	226,161
減：備抵存貨損失	5,731	5,493
	<u>\$ 190,018</u>	<u>220,668</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)長期股權投資

1.採權益法評價者

	95.12.31			94.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
ATEN TECHNOLOGY INC.	80	\$ 4,79	141,784	80	4,79	125,824
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	22,18	95,660	100	22,18	72,894
視覺工場股份有限公司	60	86,48	80,650	60	86,48	79,262
ATEN JAPAN CO., LTD.	100	25,10	19,524	99	25,10	23,924
ATEN INFOTECH N.V.	95	6,99	17,459	95	6,99	10,534
宏電科技股份有限公司	95	14,25	14,953	95	14,25	14,743
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,70	9,747	90	12,70	8,651
ATEN RESEARCH INC.	95	15,49	-	95	15,49	-
信驊科技股份有限公司	26	42,00	42,989	-	-	-
ATEN US HOLDING INC.	100	9,91	8,611	-	-	-
		<u>\$ 239,93</u>	<u>431,377</u>		<u>188,01</u>	<u>335,832</u>

民國九十五年度，ATEN JAPAN CO., LTD.之其他股東贈與本公司其所持有之股份計 3 股。民國九十五年十二月三十一日本公司對 ATEN JAPAN CO., LTD.之持股比例增加為 100%，本公司因此認列資本公積 50 千元。

民國九十五年度，本公司新增投資信驊科技股份有限公司 42,000 千元，取得 1,300 千股，持股比例為 26%。

民國九十五年度，本公司新增投資 ATEN US HOLDING INC. 9,916 千元，取得 305 千股，持股比例為 100%。

民國九十五年度及九十四年度，視覺工場股份有限公司因處分重估之資產，本公司依持股比例分別減少未實現重估增值 93 千元及 1 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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司上列採權益法評價之長期股權投資中，民國九十五年度之 ATEN RESEARCH INC. 及 ATEN US HOLDING INC. 與九十四年度之 ATEN RESEARCH INC. 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。民國九十五年度及九十四年度認列之投資損失分別為 1,454 千元及 58 千元。

民國九十五年及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分別為 9,269 千元及 9,215 千元，列入財務報表其他負債－其他。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股權投資－攸泰創業投資股份有限公司	\$ 16,000	24,000
股權投資－巨邦二創業投資股份有限公司	4,200	6,000
股權投資－世洋科技股份有限公司	5,000	5,000
合 計	<u>\$ 25,200</u>	<u>35,000</u>

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十五年十二月及九十四年十一月分別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分別為 8,000 千元及 16,000 千元。民國九十五年十二月三十一日應收退回股款為 8,000 千元，帳列其他金融資產－流動項下。

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十五年六月及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分別為 1,800 千元及 4,000 千元。

(六) 短期銀行借款

民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司尚有未動用之短期銀行借款額度分別約為 2,167,821 千元及 1,951,193 千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七)退 休 金

本公司分別以民國九十五年及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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 7,852	8,454
非既得給付義務	<u>100,343</u>	<u>97,878</u>
累積給付義務	108,195	106,332
未來薪資增加之影響數	<u>66,472</u>	<u>68,572</u>
預計給付義務	174,667	174,904
退休基金資產公平價值	<u>(75,361)</u>	<u>(73,560)</u>
提撥狀況	99,306	101,344
未認列過渡性淨給付義務	(14,452)	(17,448)
未認列退休金損益	(49,406)	(55,782)
應補列最低退休金負債	<u>7,235</u>	<u>9,890</u>
應計退休金負債	<u>\$ 42,683</u>	<u>38,004</u>
既得給付	<u>\$ 8,398</u>	<u>8,912</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 4,772	8,269
利息成本	5,248	5,234
退休金資產實際報酬	(1,867)	(1,004)
攤銷數	<u>4,671</u>	<u>3,384</u>
淨退休成本	<u>\$ 12,824</u>	<u>15,883</u>

精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	3.00%	3.00%
薪 資 調 整 率	3.50%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.00%	3.00%

本公司民國九十五年度及九十四年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 14,268 千元及 5,618 元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

本公司營利事業所得稅稅率最高為 25%。自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額，其所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 73,225	139,511
遞延所得稅費用	6,562	9,424
所得稅費用	<u>\$ 79,787</u>	<u>148,935</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額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 229,618	187,837
國內證券交易所得	(1,646)	(2,759)
國內短期投資跌價損失(市價回升利益)	(2,529)	631
按權益法評價認列之國內投資損失(收益)	(670)	4,506
股利收入	(66)	-
五年免稅所得	(109,716)	-
投資抵減取得	(42,795)	(43,304)
以前年度所得稅低估數	3,588	2,024
未分配盈餘加徵 10%	4,003	-
所得稅費用	<u>\$ 79,787</u>	<u>148,935</u>

本公司遞延所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
採權益法評價認列之國外投資收益	\$ 9,935	9,486
未實現兌換損益淨變動數	1,305	1,191
未實現銷貨毛利淨變動數	(10,352)	(1,899)
國外短期投資市價回升利益	6,238	3,193
投資抵減取得	(42,795)	(43,304)
投資抵減使用	42,795	43,304
其他	(564)	(2,547)
遞延所得稅費用	<u>\$ 6,562</u>	<u>9,424</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：

	95.12.31	94.12.31
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 34,717	32,824
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	34,717	32,824
遞延所得稅負債	(353)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 34,364</u>	<u>32,824</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 5,762	3,929
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,762	3,929
遞延所得稅負債	(47,768)	(37,833)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (42,006)</u>	<u>(33,904)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 40,479</u>	<u>36,753</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 48,121</u>	<u>37,833</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：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 31,967	21,615
未實現兌換損失	534	1,839
國外短期投資跌價損失	-	6,238
其他	7,978	7,061
	<u>\$ 40,479</u>	<u>36,753</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 47,768	37,833
其他	353	-
	<u>\$ 48,121</u>	<u>37,833</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 73,225	139,511
暫繳稅款	(89,960)	(75,336)
以前年度所得稅低估數	(3,588)	(2,024)
應付(退)所得稅餘額	<u>\$ (20,323)</u>	<u>62,151</u>

民國九十五年及九十四年十二月三十一日之應(退)付所得稅分別列於財務報表之預付費用及其他流動資產及應付所得稅項下。

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九十三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 110,854</u>	<u>109,297</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十六年度對中華民國居住者就民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 11.18%；民國九十五年度就九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 23.85%。

本公司民國九十五年及九十四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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ 110,419	100,419
民國八十七年度以後	991,130	724,510
	<u>\$ 1,101,549</u>	<u>824,929</u>

(九) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議，以未分配盈餘 81,276 千元(包括股東紅利 51,948 千元及員工紅利 29,328 千元)轉增資，每股面額 10 元，發行新股 8,128 千股，並以民國九十五年八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。

本公司於民國九十五年度及九十四年度因員工執行員工認股權而分別發行新股 288 千股及 577 千股，每股行使價格區間分別為 36.7 元至 76.7 元及 44.5 元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

95			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517
94			
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。本公司民國九十五年度最高持有已收回股數為 1,517 千股，收買股份總金額為 109,395 千元，符合證券交易法規定。另，本公司截至民國九十五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。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司依上述規定提列特別盈餘公積分別為 2,347 千元及 2,338 千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

6.盈餘分配

本公司於民國九十五年六月十四日股東會決議修正前之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之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。

本公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之一至三為董監事酬勞，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。

本公司於民國九十五年六月十四日及九十四年六月十四日經股東會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>94年度</u>	<u>93年度</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 29,328	15,000
員工紅利—現金	31,774	20,568
董監事酬勞—現金	8,132	13,338
合 計	<u>\$ 69,234</u>	<u>48,906</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。本公司民國九十四年度及九十三年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為 2,932,800 股及 1,500,000 股，佔本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日流通在外股數分別為 3.33% 及 1.83%。

若民國九十四年度及九十三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 6.19 元及 5.46 元。

本公司民國九十五年度之盈餘分派案，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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)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。

本公司民國九十五年度及九十四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：

			95年度
員工認股權	單位數	加權平均行使價格(元)	
期初流通在外	1,104	\$	43.7
本期給與	-	-	
本期行使	(288)		37.7
本期沒收	(69)		46.5
本期失效	-	-	
期末流通在外	<u>747</u>		45.8
期末可行使	<u>443</u>		
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		
			94年度
員工認股權	單位數	加權平均行使價格(元)	
期初流通在外	1,764	\$	41.4
本期給與	-	-	
本期行使	(577)		36.7
本期沒收	(83)		43.0
本期失效	-	-	
期末流通在外	<u>1,104</u>		43.7
期末可行使	<u>167</u>		
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五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)	95.12.31		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	
		流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限(年)			數量	加權平均行使價格(元)
92.7.10	\$ 36.7	57	1.67	36.7	36.7	362	36.7
92.7.10	76.7	17	2.42	76.7	76.7	81	76.7
		<u>\$ 74</u>				<u>443</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。民國九十五年度及九十四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

	95年度	94年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	<u>\$ 839,005</u>	<u>602,410</u>
擬制淨利	<u>\$ 838,496</u>	<u>601,829</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 8.85</u>	<u>6.39</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 8.85</u>	<u>6.38</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 8.81</u>	<u>6.35</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 8.80</u>	<u>6.35</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)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：

	股數單位：千股			
	95年度		94年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 918,470</u>	838,683	<u>751,345</u>	602,410
會計原則變動累積影響數		322		-
本期淨利		<u>\$ 839,005</u>		<u>602,410</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後	<u>94,779</u>	<u>94,779</u>	<u>94,294</u>	<u>94,294</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 9.69</u>	8.85	<u>7.97</u>	6.39
會計原則變動累積影響數		-		-
本期淨利		<u>\$ 8.85</u>		<u>6.39</u>
稀釋每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 918,470	838,683	751,345	602,410
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列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 918,470</u>	838,683	<u>751,345</u>	602,410
會計原則變動累積影響數		322		-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利		<u>\$ 839,005</u>		<u>602,410</u>
加權平均流通在外股數	94,779	94,779	94,294	94,294
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證	458	458	512	512
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>95,237</u>	<u>95,237</u>	<u>94,806</u>	<u>94,806</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 9.64</u>	8.81	<u>7.93</u>	6.35
會計原則變動累積影響數		-	-	-
本期淨利		<u>\$ 8.81</u>		<u>6.35</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司之衍生性金融商品列示如下：

民國九十五年十二月三十一日，本公司持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$	324 USD 12,000	1,561 USD	5,000

單位：千元

上述民國九十五年及九十四年十二月三十一日之衍生性金融資產列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在財務報表日終止合約，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.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)、其他金融資產一流動、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)公平價值變動列入損益之金融資產一流動，包括上市公司股票及信託基金，上市公司股票及封閉型基金之公平價值則係以資產負債表日之平均收盤價為準，開放型基金之市價係以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (4)信用狀之公平價值以合約金額為準。
- (5)本公司金融資產之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，於民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別為 143,069 千元及 293,470 千元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司公平價值變動列入損益之金融資產－流動為上市公司股票及信託基金，故市場利率變動終將使短期投資價值波動。為管理市場風險，本公司從事短期投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

(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。

本公司之公平價值變動列入損益之金融資產－流動、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，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。本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款之交易對象顯著集中單一客戶分別約占45%及48%。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司之營運資金充足並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。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市公司股票及信託基金均具活絡交易，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。因而並無重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，惟該相關金融資產因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以 下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱ATEN US)	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 EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	本公司之孫公司
ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	本公司之孫公司
ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN CANADA TECHNOLOGY INC. (以下 簡稱ATEN CANADA)	本公司總經理為該公司負責人

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

	95年度		94年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 969,871	34	895,504	34
ATEN INFOTECH	198,846	7	130,484	5
ATEN JAPAN	97,964	3	83,141	3
ATEN UK	10,539	-	-	-
	<u>\$ 1,277,220</u>	<u>44</u>	<u>1,109,129</u>	<u>42</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上列交易等所產生之應收款項餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	估應收 票據及 帳款 淨額%	金額	估應收 票據及 帳款 淨額%
應收帳款：				
ATEN TECHNOLOGY	\$ 277,364	4	303,956	4
ATEN INFOTECH	60,446	1	35,288	
ATEN JAPAN	36,653		33,343	
ATEN UK	10,780		-	-
EXPAND	-	-	8,488	-
	<u>\$ 385,243</u>	<u>6</u>	<u>381,075</u>	<u>6</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：

	95年度		94年度	
	金額	估本公 司進貨 淨額%	金額	估本公 司進貨 淨額%
EXPAND	\$ 706,605	50	603,299	40
ATEN TECHNOLOGY	14	-	890	-
宏電科技公司	539	-	1,088	-
	<u>\$ 707,158</u>	<u>50</u>	<u>605,277</u>	<u>40</u>

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	95年度		94年度	
	金額	估本公 司加工 費用%	金額	估本公 司加工 費用%
宏電科技公司	\$ 11,235	68	12,354	61

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	95.12.31		94.12.31	
	金額	估應付 票據及 帳款%	金額	估應付 票據及 帳款%
應付票據：				
宏電科技公司	\$ -	-	1,634	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	95.12.31		94.12.31	
	金額	估應付 票據及 帳款%	金額	估應付 票據及 帳款%
應付帳款：				
EXPAND	\$ 61,053	2	49,322	1
宏電科技公司	2,714		1,589	-
	<u>\$ 63,767</u>	<u>2</u>	<u>50,911</u>	<u>1</u>

本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。

付款方式除EXPAND係以代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘並無不同。

3.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

	95年度	94年度
EXPAND	<u>\$ 183,097</u>	<u>178,169</u>

4.其他

(1)本公司向 ATEN CANADA 購買產品智慧財產權等，帳列研究發展費用項下，其交易金額明細如下：

	95年度	94年度
ATEN CANADA	<u>\$ 32,733</u>	<u>-</u>

截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項為7,792千元，帳列應付費用及其他流動負債項下。

(2)本公司為子公司之訴訟案件而墊付之勞務費用帳列預付費用及其他流動資產項下，截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之墊付款項為2,003千元。

(3)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。

(4)本公司為 ATEN JAPAN 日圓貳億元之授信額度申請，出具財務支持聲明予中國信託商業銀行東京分行。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		95.12.31	94.12.31
定期存款(帳列其他金融資產一流動)	進口海關保證	\$ 2,516	2,511
定期存款(帳列其他金融資產一流動)	政府補助案保證	-	10,427
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	63,395	33,360
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	103,400	103,400
		\$ 169,311	149,698

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十五年及九十四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 179 千元及 21,503 千元。
- (二)民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為 106,378 千元及 0 千元。
- (三)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並准在我國為強制執行。由於該離職員工將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假扣押股票及股利。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。
- 民國九十五年及九十四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 63,395 千元及 33,360 千元。
- (四)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款皆為 103,400 千元。
- (五)民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATOC Systems, Inc. 及臺灣禕峰科技有限公司侵害本公司智慧財產權，本公司為維護權益向美國國際貿易委員會(ITC)提出控訴，並要求 ITC 禁止該等公司進口相關侵權品，目前仍審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	95年度			94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		118,884	230,628	349,512	120,666	177,135	297,801
勞健保費用		9,509	16,798	26,307	9,490	13,741	23,231
退休金費用		6,251	20,841	27,092	5,999	15,502	21,501
其他用人費用		7,226	12,239	19,465	7,014	8,450	15,464
折舊費用		35,220	20,826	56,046	27,308	14,807	42,115
攤銷費用		1,725	19,261	20,986	3,370	19,957	23,327

(二)重 分 類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

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

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	基 金： 寶來全球金融資產證券化基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000	10,119	-	10,119	-
"	寶來全球ETF穩健基金	-	"	907	10,354	-	10,354	-
"	ING全球高股息基金	-	"	1,346	22,221	-	22,221	-
"	新光一號不動產基金	-	"	2,000	22,700	-	22,700	-
"	復華亞太平衡基金	-	"	1,998	20,759	-	20,759	-
"	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	1,852	20,778	-	20,778	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	1,000	12,150	-	12,150	-
"	摩根富林明絕對日本基金	-	"	999	8,981	-	8,981	-
"	股 票： 新光金融控股股份有限公司	-	"	134	4,698	-	4,698	-
"	嘉新水泥股份有限公司	-	"	204	4,366	-	4,366	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	129	3,184	-	3,184	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

持 有	有價證券	與有價證券	帳 列	期	末			
之公司	種類及名稱	發行人之關係	科 目	千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	備 註
本公司	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	68	1,654	-	1,654	-
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	74	1,105	-	1,105	-
	合 計				<u>143,069</u>		<u>143,069</u>	
	股 票：							
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	長期股權投資	40	141,784	80	145,213	-
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	700	95,660	100	95,660	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	80,650	60	78,309	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	19,524	100	19,524	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	24	17,459	95	17,459	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	14,953	95	14,540	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	9,747	90	9,747	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	(9,269)	95	(9,269)	(註一)
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	305	8,611	100	8,611	
"	信驊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,300	42,989	26	16,534	-
"	攸泰創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,600	16,000	8	(註二)	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	-	"	420	4,200	1	(註二)	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	500	<u>5,000</u>	14	(註二)	-
					<u>447,308</u>			

註一：民國九十五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 9,269 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者：

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				評 價 (損)益	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： 兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	59,273	676,000	59,273	676,441	676,000	441	-	-	-
"	摩根富林明JF 台灣債券基金	"	-	-	-	-	8,577	130,000	8,577	130,101	130,000	101	-	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	16,367	237,000	16,367	237,158	237,000	158	-	-	-
"	德盛債券大壩基金	"	-	-	-	-	23,957	275,000	23,957	275,556	275,000	556	-	-	-
"	復華信天翁基金	"	-	-	2,291	25,500	13,292	148,500	15,583	174,462	174,000	462	-	-	-
"	群益安信基金	"	-	-	-	-	24,209	282,000	24,209	282,216	282,000	216	-	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	13,111	174,000	13,111	174,213	174,000	213	-	-	-
"	群益安穩收益基金	"	-	-	-	-	12,242	181,000	12,242	181,439	181,000	439	-	-	-
"	建弘全家福基金	"	-	-	-	-	1,097	179,000	1,097	179,383	179,000	383	-	-	-
本公司	荷銀債券基金	公平價值動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	13,789	207,000	13,789	207,222	207,000	222	-	-	-
"	亞洲高收益債券基金	"	-	-	-	129,96	-	-	-	135,799	129,967	5,832	-	-	-

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：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	辦公大樓	95.6	140,600	已全數支付	東聖科技股份有限公司	-	-	-	-	-	鑑價報告	辦公大樓	-

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	(969,871)	(34)	90 天	並無顯著不同	(註 1)		277,364	4	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	(198,846)	(7)	"	"	"		60,446	1	-
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	706,605	50	(註 2)	"	(註 2)		(61,053)	(24)	-

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	277,364	3.34	2,278	期後業已全數收回	158,722	-

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國九十五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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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
				95.12.31	94.12.31	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	141,784	20,230	16,932	本公司之子公司
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	95,660	22,839	22,839	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	80,650	2,486	1,481	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	100	19,524	(4,076)	(4,076)	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	17,459	5,823	5,532	"
"	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	14,953	221	210	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	9,747	(37)	(34)	"
本公司	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(9,269)	(125)	(125)	本公司之子公司
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	9,916	-	305	100	8,611	(1,329)	(1,329)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	42,000	-	1,300	26	42,989	(6,350)	989	"
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	製造電子產品	美金 690 千元	美金 690 千元	690	100	美金 2,696 千元	美金 837 千元	美金 837 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	美金 99 千元	1,106	99	美金 61 千元	美金(26)千元	美金(26)千元	"
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金 305 千元	-	160	100	美金 204 千元	美金(103)千元	美金(103)千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金 300 千元	-	300	81	美金 259 千元	美金(41)千元	美金(41)千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	"	美金 70 千元	-	70	19	美金 70 千元	"	- (註)	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英磅 150 千元	-	150	100	英磅 94 千元	英磅(56)千元	英磅(56)千元	"

註：於ATEN US HOLDING INC.一併認列投資(損)益。

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	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	474	6,261	-	6,261	-
"	景順債券基金	-	"	507	7,537	-	7,537	-
"	合 計				13,798		13,798	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,696 千元	100	美金 2,696 千元	-
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 61 千元	99	美金 61 千元	-
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	160	美金 204 千元	100	美金 204 千元	-
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	300	美金 259 千元	81	美金 259 千元	-
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	70	美金 70 千元	19	美金 70 千元	-
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	150	英磅 94 千元	100	英磅 94 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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	969,871	79	-	並無顯著不同	並無顯著不同	(277,364)	(84)	-
ATEN INFOTECH N.V.	"	為該公司之母公司	進貨	198,846	100	-	"	"	(60,446)	(100)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	銷貨	(706,605)	(100)	(註)	"	(註)	61,053	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.轉投資大陸地區之事業相關資訊

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837千元	美金2,696千元	美金1,777千元

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
美金 690 千元 (新台幣 22,491 千元)	美金 2,160 千元 (新台幣 70,407 千元)	1,040,906(註)

註：為本公司淨值之40%。

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：

<u>地 區</u>	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
美 洲	\$ 1,060,489	995,718
亞 洲	961,139	898,078
歐 洲	615,620	368,721
其 他	47,769	34,611
合 計	<u>\$ 2,685,017</u>	<u>2,297,128</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四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>95年度</u>		<u>94年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
A-T	<u>\$ 969,871</u>	<u>34</u>	<u>895,504</u>	<u>34</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九十五年及九十四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九十五年度及九十四年度之合併損益表、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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證合併財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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、評估公司管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法、商業會計處理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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十五年度及九十四年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業會計師事務所

黃柏淑



會計師：

王明志



原證期會核 台財證六字第 0920122026 號
准簽證文號：(88) 台財證 (六) 第 18311 號
民國九十六年二月二十六日

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95.12.31		94.12.31		95.12.31		94.12.31	
		金	%	金	%	金	%	金	%
11xx	資產：								
1100	流動資產：								
1310	現金及約當現金(附註四之(二))	\$ 635,971	19	294,000	9	45,724	1	168,927	6
1120	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(三)及(十三))	157,190	5	308,461	10	1,933	-	2,600	-
1140	應收票據－減除備抵壞帳95年及94年分別為144千元及0千元後之淨額	16,781	-	23,852	1	44,171	1	229,381	7
1190	應收帳款－減除備抵壞帳95年及94年分別為26,963千元及27,902千元後之淨額	552,980	16	620,185	19	330,922	10	227,060	7
1210	其他金融資產－流動(附註四之(五)及(六))	24,419	1	47,358	2	3,492	-	63,235	2
1286	存貨淨額(附註四之(四))	429,038	12	491,895	15	146,353	4	113,231	4
1298	遞延所得稅資產－流動(附註四之(九))	49,688	1	47,296	1	572,595	16	804,434	26
14xx	預付費用及其他流動資產(附註四之(九))	53,015	2	28,998	1	22,383	1	7,149	-
1421	流動資產合計	1,919,082	56	1,862,045	58	37,374	1	38,627	1
1480	長期股權投資(附註四之(一)及(五))：								
1421	採權益法之長期投資	42,989	1	-	-	44,402	1	39,627	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	25,200	1	35,000	1	46,599	1	38,861	1
15xx	長期投資合計	68,189	2	35,000	1	3,430	-	4,178	-
1501	固定資產(附註六)：								
1521	成本：								
1531	土地	363,514	11	276,944	9	964,903	28	880,747	28
1537	房屋及建築	454,741	13	400,139	13				
1551	機器設備	254,239	7	252,166	9	267,746	8	259,562	8
1561	模具設備	19,578	1	22,055	1	50	-	-	-
1631	運輸設備	33,439	1	30,128	1	267,796	8	259,562	8
1681	辦公設備	77,432	2	59,258	2				
15x8	租賃改良	7,327	-	7,240	-				
15x9	其他設備	68,433	2	64,983	2				
1672	重估增值	66,219	2	67,627	2				
17xx	減：累積折舊	1,344,922	39	1,180,540	39	357,010	11	296,769	9
1720	預付設備款	269,867	7	196,388	6	2,347	-	2,338	-
1760	固定資產淨額	6,495	-	101	-	1,101,549	32	824,929	25
1770	無形資產：	1,081,550	32	984,253	33	1,460,906	43	1,124,036	34
18xx	專利權	214	-	581	-				
1810	商譽(附註四之(一))	105,814	3	105,814	3				
1820	遞延退休金成本(附註四之(八))	8,703	-	11,500	-	(1,148)	-	(2,347)	-
1830	無形資產合計	114,731	3	117,895	3	19,203	1	19,296	1
1860	其他資產：					18,055	1	16,949	1
1887	閒置資產	9,186	-	8,650	-				
1888	存出保證金	3,327	-	1,712	-	(109,395)	(3)	(109,395)	(3)
1888	遞延費用	47,459	2	34,875	1	92,218	3	87,233	3
1888	遞延所得稅資產－非流動(附註四之(九))	9,165	-	9,407	-	2,694,483	80	2,259,132	71
1888	受限制資產(附註六及七)	166,795	5	136,760	4				
1888	其他資產－其他	1,782	-	1,411	-				
1888	其他資產合計	237,714	7	192,815	5				
1888	資產總計	\$ 3,421,266	100	3,192,008	100				
21xx	負債及股東權益								
2100	流動負債：								
2120	短期銀行借款(附註四之(六)、五及六)								
2140	一年內到期長期銀行借款(附註四之(七))								
2160	應付票據								
2180	應付帳款								
2280	應付所得稅(附註四之(九))								
2420	應付費用及其他流動負債(附註五)								
2510	流動負債合計								
28xx	長期銀行借款(附註四之(七))								
2861	土地增值稅準備								
2884	其他負債：								
2884	應計退休金負債(附註四之(八))								
2884	遞延所得稅負債－非流動(附註四之(九))								
2884	遞延貸項								
2884	其他負債合計								
2884	負債合計								
3110	股東權益(附註四之(九)及(十))：								
3110	股本：								
3110	普通股－普通股，每股面額10元，額定95年及94年均為120,000,000股，發行95年及94年分別為96,490,306股及88,074,694股								
32xx	資本公積：								
3210	資本公積－發行溢價								
3250	資本公積－受贈資產								
33xx	保留盈餘：								
3310	法定盈餘公積								
3320	特別盈餘公積								
3350	未提撥保留盈餘								
3420	股東權益其他項目：								
3460	累積換算調整數								
3510	未實現重估增值－採權益法評價之長期投資								
3610	庫藏股票								
3610	少數股權								
3xxx	股東權益合計								
3xxx	承諾及或有事項(附註七)								
2-3xxx	負債及股東權益總計	\$ 3,421,266	100	3,192,008	100				

(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

合併損益表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		95 年 度		94 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	\$ 4,265,987	109	4,217,377	107
4170-4190	減：銷貨退回及折讓	353,542	9	293,597	7
	營業收入淨額(附註五)	3,912,445	100	3,923,780	100
5110	銷貨成本(附註四之(八)及五)	1,764,114	45	1,981,924	51
	營業毛利	2,148,331	55	1,941,856	49
6000	營業費用(附註四之(八)及五)：				
6100	推銷費用	635,223	16	640,651	16
6200	管理費用	367,387	10	301,341	8
6300	研究發展費用	259,862	7	216,000	6
		1,262,472	33	1,157,992	30
6900	營業淨利	885,859	22	783,864	19
7100-7400	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,469	-	1,264	-
7121	權益法認列之投資收益淨額	989	-	-	-
7160	兌換利益淨額	-	-	7,893	-
7310	金融資產評價利益淨額	33,684	1	17,188	-
7480	什項收入	40,603	1	20,980	-
		77,745	2	47,325	-
7500-7800	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	7,213	-	8,752	-
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註四之(五))	-	-	12,217	-
7530	處分固定資產損失	1,957	-	4,865	-
7560	兌換損失淨額	2,250	-	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	8,113	-	15,786	-
7880	什項支出	2,651	-	2,067	-
		22,184	-	43,687	-
7900	稅前淨利	941,420	24	787,502	19
8110	所得稅費用(附註四之(九))	97,554	2	179,045	5
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	843,866	22	608,457	14
	會計原則變動累積影響數(已減除所得稅影響數107千元後淨額)	480	-	-	-
9300	合併總損益	\$ 844,346	22	608,457	14
	歸屬予：				
	合併淨損益	\$ 839,005	22	602,410	14
9602	少數股權淨利	5,341	-	6,047	-
		\$ 844,346	22	608,457	14
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十一))					
9750	基本每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 9.69	8.85	7.97	6.39
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 8.85		6.39
9850	稀釋每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 9.67	8.81	7.93	6.38
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 8.81		6.38

(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
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	本	資	法	保	特	盈	未	累	未實現重估 增值—採權 益法評價之 長期投資	庫	少	合
	份	金	本	定	留	別	盈	提	積		藏	數	計
	數	額	公	盈	盈	盈	餘	撥	換		股	股	
	額	額	積	餘	餘	餘	積	盈	算		票	權	計
									數				
民國九十四年一月一日期初餘額	\$ 819,748		239,655	247,109	-			806,170	(2,338)	19,297	(109,395)	23,269	2,043,515
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)
合併子公司未實現重估增值減少	-	-	-	-	-	-		-	-	(1)	-	-	(1)
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	-		602,410	-	-	-	-	602,410
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-		-	(9)	-	-	502	493
行使員工認股權(附註四之(十))	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
民國九十四年十二月三十一日餘額	880,747	259,562	296,769	2,338	824,929	(2,347)	19,296	(109,395)	87,233	2,259,132			
盈餘指撥及分配(附註四之(十))：													
法定盈餘公積	-	-	-	60,241	-			(60,241)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-		9		(9)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-		(380,953)	-	-	-	-	(380,953)
盈餘轉增資	51,948	-	-	-	-	-		(51,948)	-	-	-	-	-
員工紅利	29,328	-	-	-	-	-		(61,102)	-	-	-	-	(31,774)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-		(8,132)	-	-	-	-	(8,132)
受贈子公司股權	-	50	-	-	-	-		-	-	-	-	(50)	-
合併子公司未實現重估增值減少	-	-	-	-	-	-		-	-	(93)	-	(62)	(155)
九十五年淨利	-	-	-	-	-	-		839,005	-	-	-	-	839,005
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-		-	1,199	-	-	(244)	955
行使員工認股權(附註四之(十))	2,880	8,184	-	-	-	-		-	-	-	-	-	11,064
少數股權淨利	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	5,341	5,341
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$ 964,903	267,796	357,010	2,347	1,101,549	(1,148)	19,203	(109,395)	92,218	2,694,483			

(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
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
94 年 度

	95 年 度	94 年 度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 844,346	608,457
調整項目：		
折舊	85,924	69,743
各項攤提	22,743	25,040
備抵壞帳迴轉數	(795)	(3,652)
金融資產評價利益淨額	(33,684)	(17,188)
存貨跌價及呆滯損失	8,113	15,786
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	(989)	12,217
處分固定資產損失	1,957	4,865
遞延所得稅費用(利益)	5,588	(1,901)
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動增加	183,394	158,484
應收票據及帳款減少(增加)	75,071	(98,224)
其他金融資產一流動減少(增加)	24,500	(13,365)
存貨減少(增加)	54,744	(189,985)
預付費用及其他流動資產增加	(24,017)	(11,253)
應付票據及帳款增加(減少)	(121,929)	101,768
應付所得稅增加(減少)	(63,218)	2,622
應付費用及其他流動負債增加	77,178	4,565
應計退休金負債增加	7,572	8,425
遞延貸項減少	(748)	(748)
營業活動之淨現金流入	<u>1,145,750</u>	<u>675,656</u>
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(42,000)	(125,012)
被投資公司減資退還股款	9,800	20,000
商譽增加	-	(2,756)
購置固定資產	(188,143)	(257,068)
出售固定資產價款	2,426	1,916
存出保證金增加	(1,615)	(1,080)
購買專利權	-	(733)
遞延費用增加	(34,967)	(28,026)
受限制資產增加	(30,035)	(117,167)
其他資產—其他增加	(371)	(40)
投資活動之淨現金流出	<u>(284,905)</u>	<u>(509,966)</u>
融資活動之現金流量：		
短期銀行借款增加(減少)	(123,203)	46,345
長期借款增加	14,567	9,749
發放現金股利	(380,953)	(442,518)
發放員工紅利	(31,774)	(20,568)
發放董監事酬勞	(8,132)	(13,338)
員工認股權行使	11,064	25,677
融資活動之淨現金流出	<u>(518,431)</u>	<u>(394,653)</u>
合併子公司取得之現金及銀行存款餘額	-	46
匯率影響數	(443)	492
子公司首次併入影響數	-	190,442
本期現金及約當現金增加(減少)數	341,971	(37,983)
期初現金及約當現金餘額	294,000	331,983
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 635,971</u>	<u>294,000</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 169,921	142,580
本期支付利息	\$ 7,213	8,752
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
受贈合併子公司股權	\$ 50	-
合併子公司減少未實現重估增值	\$ (155)	(1)

(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
民國九十五年及九十四年十二月三十一日
(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。

民國九十五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	100
"	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
"	ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱 ATEN US)	各項投資	100
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
"	ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱 ATEN EUROPE)	各項投資	100
ATEN EUROPE	ATEN UK LIMITED (以下簡稱 ATEN UK)	買賣電子週邊產品	100

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)

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(%)
ATEN US 及 ATEN TECHNOLOGY	ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱 ATEN NEW JERSEY)	買賣電子週邊產品	96

民國九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數為1,449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、商業會計法、商業會計處理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，因此包括之個體為本公司、ATEN TECHNOLOGY、TOPMOST 及 EXPAND、視覺工場公司、ATEN JAPAN、宏電科技公司、ATEN INFOTECH、ATEN COMPUTER、ATEN RESEARCH、VAST ATEN。民國九十五年度新增之合併個體為 ATEN US、ATEN NEW JERSEY、ATEN EUROPE 及 ATEN UK(以下簡稱合併公司)。

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記帳。外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣債權及債務，依當日之即期匯率換算，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。

合併子公司皆以功能性貨幣記帳，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。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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。

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)公平價值變動列入損益之金融資產

合併公司於民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。合併公司對金融商品交易係採交易日會計。

以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產主要係購買上市公司股票及信託基金等，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。

公平價值變動列入損益之金融資產期末係以公平價值評價，評價損益列為當期損益。上市公司股票、封閉型基金及開放型基金市價係指會計期間最後一日之淨值。出售時成本係採加權平均法計算，售價與其原始成本之差額列為當期損益。

民國九十四年十二月三十一日以前合併公司所持有之投資，係依據本公司持有之目的與意圖分列為短期投資或長期投資。合併公司係以原始取得成本為入帳基礎，並按成本法或成本與市價孰低法評價。上市上櫃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，開放型基金之市價則指資產負債表日基金之每單位淨值。長期投資之跌價損失列為股東權益調整項目，短期投資之跌價損失列為當期損益。

(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，市價則以重置成本為基礎。

(八)長期股權投資

係包括權益法評價者及合併公司不具重大影響力或控制能力之股權投資，如其公平價值無法可靠衡量時，以原始認列之成本減除相關減損後之金額衡量。其減損金額不得迴轉。股票股利僅作投資股數增加，不認列為投資收益。出售時成本採加權平均法計算。

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。自民國九十五年一月一日起，合併公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽，且不得攤銷。

(九)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。

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)

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	4年～60年
機器設備	3年～10年
模具設備	2年～8年
運輸設備	5年～6年
辦公設備	1年～10年
租賃改良	3年～10年
其他設備	1年～15年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)商 譽

係合併所產生之商譽，民國九十四年度(含)以前按平均法依十年攤提。自民國九十五年度起依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文不再攤提。

(十一)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。

(十二)遞延費用

係裝潢工程、廠房整修工程及電腦輔助軟體等，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，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。

(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。非避險性質之遠期外匯買賣合約，係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。

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)

(十五)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，本公司及國內合併子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。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。

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，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

合併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

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，俟後該計畫若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

(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。

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)

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自民國九十五年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」，依該號公報規定，合併商譽不得攤銷。另合併公司自民國九十五年一月一日起適用修正後之財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」，依該號公報規定，長期股權投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因者屬商譽部分不得再按年攤銷，原已攤銷之部分不得迴轉；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。前述各項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。
- (二)合併公司自民國九十五年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」。依該等公報規定將本公司所持有之金融資產依持有目的分類並以公平價值衡量之。此項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。
- (三)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，合併公司於民國九十五年及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。
- (四)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之權益，此超過之金額及其他續後損失應分攤至多數股權。

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。

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)

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九十四年初即吸收合併威芯公司，民國九十四年度之比較合併經營成果擬制性資訊如下：

	94年度 (註)
營業收入淨額	\$ 3,925,038
本期淨利	577,090
基本每股盈餘－追溯調整後(單位：新台幣元)	6.12
稀釋每股盈餘－追溯調整後(單位：新台幣元)	6.09

註：於本公司吸收合併前之威芯公司民國九十四年度財務報表未經會計師查核。

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)現金及約當現金

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
現 金	\$ 6,680	3,606
活期及支票存款	325,313	13,595
外幣存款	118,028	136,335
定期存款	105,650	25,464
約當現金	<u>80,300</u>	<u>115,000</u>
	<u>\$ 635,971</u>	<u>294,000</u>

(三)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
基 金	\$ 141,859	296,087
股 票	15,007	10,813
遠 匯	<u>324</u>	<u>1,561</u>
	<u>\$ 157,190</u>	<u>308,461</u>

合併公司自編製民國九十四年度財務報表起係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(94)基祕字第 016 號函規定，配合財務會計準則公報第三十四號予以重分類。民國九十四年十二月三十一日原採成本與市價孰低法評價之股票與權益證券為 306,900 千元(係減除備抵跌價損失 32,346 千元後)，予以重分類為公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

(四)存貨淨額

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
製 成 品	\$ 197,933	207,266
在 製 品	60,691	75,852
原 物 料	115,478	137,105
商 品	39,592	68,093
在途存貨	<u>28,740</u>	<u>15,678</u>
小 計	442,434	503,994
減：備抵存貨損失	<u>13,396</u>	<u>12,099</u>
	<u>\$ 429,038</u>	<u>491,895</u>

(五)長期股權投資

1.採權益法評價者

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
	持 股 比例%	持 股 比例%
	投資成本	投資成本
	金 額	金 額
信驊科技股份有限公司	26 \$ <u>42,000</u> <u>42,989</u>	- <u>-</u> <u>-</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)

民國九十五年度，合併公司新增投資信驊科技股份有限公司 42,000 千元，取得 1,300 千股，持股比例為 26%。

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項下。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股權投資－攸泰創業投資股份有限公司	\$ 16,000	24,000
股權投資－巨邦二創業投資股份有限公司	4,200	6,000
股權投資－世洋科技股份有限公司	5,000	5,000
合 計	<u>\$ 25,200</u>	<u>35,000</u>

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十五年十二月及九十四年十一月分別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分別為 8,000 千元及 16,000 千元。民國九十五年十二月三十一日應收退回股款為 8,000 千元，帳列其他金融資產－流動項下。

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十五年六月及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分別為 1,800 千元及 4,000 千元。

(六)短期銀行借款

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
信用借款	\$ 8,232	-
抵押借款	37,492	168,927
	<u>\$ 45,724</u>	<u>168,927</u>

上列短期銀行借款均為一年內到期。民國九十五年度及九十四年度之短期借款利率區間分別為 2.15%～7.75% 及 2.60%～6.75%

民國九十五年及九十四年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期銀行借款額度分別約為 2,333,118 千元及 1,987,758 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)

(七)長期銀行借款

<u>貸款機構</u>	<u>性 質</u>	<u>期 間</u>	<u>還款方式</u>	<u>利 率 區間%</u>	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
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 定期儲金機動 利率加碼 1.05%	\$ 5,3	9,749
土地銀行	土地、建 物擔保借 款	95.8.18~ 98.8.18	到期日還清本 金	按土地銀行公告 指標利率 2.11%加 0.75%計為年利率 2.86%；嗣後隨土 地銀行公告指標 利率調整而調 整，並自調整日起 按調整後之年利 率 計算	19,0	-
					24,3	9,749
減：一年內到期部份					1,9	2,600
					<u>\$ 22,3</u>	<u>7,149</u>

民國九十五年十二月三十一日長期銀行借款餘額未來應償還情形
如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
九十六年度	\$ 1,933
九十七年度	1,933
九十八年度	20,450
	<u>\$ 24,316</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)

(八)退 休 金

本公司及國內合併子公司分別以民國九十五年及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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 7,852	8,454
非既得給付義務	<u>103,781</u>	<u>101,032</u>
累積給付義務	111,633	109,486
未來薪資增加之影響數	<u>68,562</u>	<u>70,627</u>
預計給付義務	180,195	180,113
退休基金資產公平價值	<u>(77,080)</u>	<u>(75,091)</u>
提撥狀況	103,115	105,022
未認列過渡性淨給付義務	(17,909)	(21,113)
未認列退休金損益	(49,507)	(55,782)
應補列最低退休金負債	<u>8,703</u>	<u>11,500</u>
應計退休金負債	<u>\$ 44,402</u>	<u>39,627</u>
既得給付	<u>\$ 8,398</u>	<u>8,912</u>

淨退休金成本組成項目如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
服務成本	\$ 4,842	8,269
利息成本	5,404	5,234
退休金資產實際報酬	(1,907)	(1,004)
攤銷數	<u>4,870</u>	<u>3,384</u>
淨退休成本	<u>\$ 13,209</u>	<u>15,883</u>

精算假設如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
折 現 率	3.00%	3.00%
薪 資 調 整 率	3.50%	3.50%
退休金資產預期報酬率	3.00%	3.00%

本公司及國內合併子公司民國九十五年度及九十四年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 16,298 千元及 6,828 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)

(九)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%。自民國九十五年一月一日起開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。合併公司所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
當期所得稅費用	\$ 91,966	169,868
遞延所得稅費用	5,588	9,177
所得稅費用	<u>\$ 97,554</u>	<u>179,045</u>

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

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 235,359	196,924
國外子公司稅額差異影響數	9,952	21,351
國內證券交易所得	(1,689)	(2,767)
國內短期投資跌價損失(市價回升利益)	(2,634)	631
按權益法評價認列之國內投資損失(收益)	(670)	4,506
股利收入	(66)	-
土地交易所得	(495)	(5)
五年免稅所得	(109,716)	-
投資抵減取得	(42,795)	(43,304)
以前年度所得稅低估數	3,597	707
虧損扣抵逾期	8,345	-
未分配盈餘加徵 10%	4,003	9
提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產	(2,904)	1,934
以前年度遞延所得稅低估數	(3,702)	-
其 他	969	(941)
所得稅費用	<u>\$ 97,554</u>	<u>179,045</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)

合併公司遞延所得稅費用組成如下：

	<u>95年度</u>	<u>94年度</u>
採權益法評價認列之國外投資收益	\$ 9,935	9,486
未實現兌換損益淨變動數	1,305	1,191
未實現銷貨毛利淨變動數	(10,352)	(1,899)
國外短期投資市價回升利益	6,238	3,193
虧損扣抵新增數	(1,263)	(476)
虧損扣抵使用	241	1,396
虧損扣抵逾期	8,345	-
投資抵減取得	(42,795)	(43,304)
投資抵減使用	42,795	43,308
以前年度遞延所得稅資產低估數	(3,702)	-
其 他	(2,255)	(5,652)
提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產	(2,904)	1,934
遞延所得稅費用	<u>\$ 5,588</u>	<u>9,177</u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 50,487	47,296
備抵評價－遞延所得稅資產	(446)	-
淨遞延所得稅資產	50,041	47,296
遞延所得稅負債	(353)	-
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 49,688</u>	<u>47,296</u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 17,011	18,770
備抵評價－遞延所得稅資產	(2,084)	(5,434)
淨遞延所得稅資產	14,927	13,336
遞延所得稅負債	(52,361)	(42,790)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u>\$ (37,434)</u>	<u>(29,454)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 67,498</u>	<u>66,066</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 52,714</u>	<u>42,790</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 2,530</u>	<u>5,434</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)

民國九十五年十二月三十一日非流動遞延所得稅負債淨額 37,434 千元分別列入合併財務報表其他資產－遞延所得稅資產 9,165 千元及其他負債－遞延所得稅負債 46,599 千元。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 千元分別列入合併財務報表其他資產－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。

合併公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	95.12.31	94.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 31,967	21,615
未實現兌換損失	534	1,839
國外短期投資跌價損失	-	6,238
虧損扣抵	471	9,063
投資抵減	9,486	5,778
其 他	25,040	21,533
	\$ 67,498	66,066
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 47,768	37,833
其 他	4,946	4,957
	\$ 52,714	42,790

合併公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	95.12.31	94.12.31
當期所得稅費用	\$ 91,966	169,868
暫繳稅款	(89,969)	(75,348)
國外子公司繳納數及其他	(14,213)	(29,152)
上年度應退所得稅	(2,879)	-
以前年度所得稅低估數	(3,597)	(707)
以前年度所得稅核定補繳前期估列次期支付數	-	(1,428)
應付(退)所得稅餘額	\$ (18,692)	63,233

另，合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收退稅款餘額分別為 22,184 千元及 2 千元，帳列財務報表預付費用及其他流動資產項下。

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)

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，截至民國九十五年十二月三十一日止，國內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：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>金 額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十四年度申報數	\$ <u>1,885</u>	民國九十九年度

國內合併子公司截至民國九十五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>95.12.31</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十二年度	\$ 3,171	民國九十六年度
民國九十三年度	6,104	民國九十七年度
民國九十四年度	211	民國九十八年度
	\$ <u>9,486</u>	

本公司及國內合併子公司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九十三年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>110,854</u>	<u>109,297</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十六年度對中華民國居住者就民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 11.18%；民國九十五年度就九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 23.85%。

本公司民國九十五年及九十四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>95.12.31</u>	<u>94.12.31</u>
民國八十六年度以前(含)	\$ 110,419	100,419
民國八十七年度以後	991,130	724,510
	\$ <u>1,101,549</u>	<u>824,929</u>

(十) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議，以未分配盈餘 81,276 千元(包括股東紅利 51,948 千元及員工紅利 29,328 千元)轉增資，每股面額 10 元，發行新股 8,128 千股，並以民國九十五年八月六日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

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。

本公司於民國九十五年度及九十四年度因員工執行員工認股權而分別發行新股 288 千股及 577 千股每股行使價格區間分別為 36.7 元至 76.7 元及 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

95			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517
94			
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。本公司民國九十五年度最高持有已收回股數為 1,517 千股，收買股份總金額為 109,395 千元，符合證券交易法規定。另，本公司截至民國九十五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。

截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司依上述規定提列特別盈餘公積分別為 2,347 千元及 2,338 千元。

6.盈餘分配

本公司於民國九十五年六月十四日股東會決議修正前之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之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。

本公司於民國九十五年六月十四日經股東會決議修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之一至三為董監事酬勞，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。

本公司於民國九十五年六月十四日及九十四年六月十四日經股東會決議民國九十四年度及九十三年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	94年度	93年度
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 29,328	15,000
員工紅利－現金	31,774	20,568
董監事酬勞－現金	8,132	13,338
合 計	<u>\$ 69,234</u>	<u>48,906</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。本公司民國九十四年度及九十三年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為 2,932,800 股及 1,500,000 股，佔本公司民國九十四年及九十三年十二月三十一日流通在外股數分別為 3.33% 及 1.83%。

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)

若民國九十四年度及九十三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 6.19 元及 5.46 元。

本公司民國九十五年度之盈餘分派案，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。

(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。

本公司民國九十五年度及九十四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：

95年度		
員工認股權	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,104\$	43.7
本期給與	-	-
本期行使	(288)	37.7
本期沒收	(69)	46.5
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>747</u>	45.8
期末可行使	<u>443</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	
94年度		
員工認股權	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,764\$	41.4
本期給與	-	-
本期行使	(577)	36.7
本期沒收	(83)	43.0
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>1,104</u>	43.7
期末可行使	<u>167</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</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)

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。

截至民國九十五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)	目前可行使認股選擇權		
				加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
92.7.10	\$ 36.7	577	1.67	36.7	362	36.7
92.7.10	76.7	170	2.42	76.7	81	76.7
	<u>\$ 747</u>				<u>443</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。民國九十五年度及九十四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

	95年度	94年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	<u>\$ 839,005</u>	<u>602,410</u>
擬制淨利	<u>\$ 838,496</u>	<u>601,829</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 8.85</u>	<u>6.39</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 8.85</u>	<u>6.38</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 8.81</u>	<u>6.35</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 8.80</u>	<u>6.35</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)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：

	95年度		94年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
股數單位：千股				
基本每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 918,470</u>	838,683	<u>751,345</u>	602,410
會計原則變動累積影響數		322		-
本期淨利		<u>\$ 839,005</u>		<u>602,410</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後	<u>94,779</u>	<u>94,779</u>	<u>94,294</u>	<u>94,294</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 9.69</u>	8.85	<u>7.97</u>	6.39
會計原則變動累積影響數		-		-
本期淨利		<u>\$ 8.85</u>		<u>6.39</u>
稀釋每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 918,470	838,683	751,345	602,410
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列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 918,470</u>	838,683	<u>751,345</u>	602,410
會計原則變動累積影響數		322		-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利		<u>\$ 839,005</u>		<u>602,410</u>
加權平均流通在外股數	94,779	94,779	94,294	94,294
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證	458	458	512	512
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>95,237</u>	<u>95,237</u>	<u>94,806</u>	<u>94,806</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	<u>\$ 9.64</u>	8.81	<u>7.93</u>	6.35
會計原則變動累積影響數		-	-	-
本期淨利		<u>\$ 8.81</u>		<u>6.35</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)

(十三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司之衍生性金融商品列示如下：

民國九十五年十二月三十一日，合併公司持有之衍生性金融商品明細如下：

單位：千元

項 目	95.12.31		94.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 324	USD 12,000	1,561	USD 5,000

上述民國九十五年及九十四年十二月三十一日之衍生性金融資產列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產一流動項下。

衍生性金融商品之公平價值係假設合併公司若依約定在財務報表日終止合約，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.非衍生性金融商品

合併公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他金融資產一流動、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、應付所得稅及應付費用等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產一流動，包括上市公司股票及信託基金，上市公司股票及封閉型基金之公平價值則係以資產負債表日之平均收盤價為準，開放型基金之市價係以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (4)信用狀之公平價值以合約金額為準。
- (5)合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，於民國九十五年及九十四年十二月三十一日分別為 156,866 千元及 306,900 千元。

3.財務風險資訊

(1)市場風險

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

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)

合併公司公平價值變動列入損益之金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，故市場利率變動終將使短期投資價值波動。為管理市場風險，合併公司從事短期投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

(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。

合併公司之公平價值變動列入損益之金融資產一流動、應收票據及應收帳款、其他金融資產受信用風險影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，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。合併公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日應收帳款之交易對象顯著集中單一客戶分別約占19%及22%。

(3)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。合併公司之營運資金充足並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。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司投資之上市公司股票及信託基金均具活絡交易，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。因而並無重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，惟該相關金融資產因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

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 CANADA TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	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

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)與關係人之間之重大交易事項

- 1.合併公司向關係人購買產品智慧財產權等，列入合併財務報表之研究發展費用，其交易金額明細如下：

	95年度	94年度
ATEN CANADA	\$ 101,255	87,672
宏絡公司	6,832	8,869
	<u>\$ 108,087</u>	<u>96,541</u>

截至民國九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項為 7,792 千元，帳列應付費用及其他流動負債項下。

- 2.民國九十五年及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	
		95.12.31	94.12.31
土地	銀行長期借款之擔保	\$ 66,880	68,310
房屋及建築	銀行長期借款之擔保	8,899	9,403
機器設備	銀行長期借款之擔保	22,049	25,387
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	2,516	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
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	63,395	33,360
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	103,400	103,400
		<u>\$ 267,139</u>	<u>252,798</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十五年及九十四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 179 千元及 21,503 千元。
- (二)民國九十五年及九十四年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為 106,378 千元及 0 千元。
- (三)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並准在我國為強制執行。由於該離職員工將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假扣押股票及股利。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。

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)

- 民國九十五年及九十四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 63,395 千元及 33,360 千元。
- (四)截至民國九十五年及九十四年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款皆為 103,400 千元。
- (五)民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATOC Systems, Inc.及臺灣禕峰科技有限公司侵害本公司智慧財產權，本公司為維護權益向美國國際貿易委員會(ITC)提出控訴，並要求 ITC 禁止該等公司進口相關侵權品，目前仍審理中。
- (六)截至民國九十五年十二月三十一日止，EPICENTER, INC.向美國加州法院提出本公司之子公司 ATEN TECHNOLOGY, INC.、Kontron America Inc.等四家美國公司侵害其 KVM Switch 產品之相關專利權，美國法院現因 Kontron America Inc.另案向美國專利局主張 EPICENTER, INC.專利無效，命本案訴訟暫停。Kontron America Inc.主張之專利無效部份，目前仍在審理中。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	95年度			94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	185,026	448,996	634,022	175,515	395,677	571,192
勞健保費用	11,929	37,034	48,963	11,143	32,548	43,691
退休金費用	7,691	21,816	29,507	6,598	16,113	22,711
其他用人費用	13,377	30,555	43,932	12,824	16,636	29,460
折舊費用	54,298	31,626	85,924	45,098	24,645	69,743
攤銷費用	3,311	19,432	22,743	4,767	20,273	25,040

(二)重 分 類

民國九十四年度財務報表中若干金額為配合民國九十五年度之表達方式已作適當重分類，該重分類對財務報表之表達無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。

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)

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				期中最高 出資情形	備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價		
本公司	基 金： 寶來全球金融資產證 券化基金	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 —流動	1,000	10,119	-	10,119	29,943	-
"	寶來全球 ETF 穩健基 金	-	"	907	10,354	-	10,354	10,689	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,346	22,221	-	22,221	20,221	-
"	新光一號不動產基金	-	"	2,000	22,700	-	22,700	22,700	-
"	復華亞太平衡基金	-	"	1,998	20,759	-	20,759	20,759	-
"	復華奧林匹克全球組 合基金	-	"	1,852	20,778	-	20,778	20,778	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	1,000	12,150	-	12,150	12,151	-
"	摩根富林明絕對日本 基金	-	"	999	8,981	-	8,981	8,981	-
"	股 票： 新光金融控股股份有 限公司	-	"	134	4,698	-	4,698	4,698	-
"	嘉新水泥股份有限公 司	-	"	204	4,366	-	4,366	4,366	-
"	第一金融控股股份有 限公司	-	"	129	3,184	-	3,184	3,184	-
"	合作金庫商業銀行股 份有限公司	-	"	68	1,654	-	1,654	1,654	-
"	中華開發金融控股股 份有限公司	-	"	74	1,105	-	1,105	1,105	-
	合 計				<u>143,069</u>		<u>143,069</u>		
本公司	股 票： ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子公司	長期股權投 資	40	141,784	80	145,213	4,798	於編製合併 報表時業已 沖銷
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	700	95,660	100	95,660	22,183	"
"	視覺工場股份有限公 司	"	"	6,472	80,650	60	78,309	86,483	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	19,524	100	19,524	25,105	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	24	17,459	95	17,459	6,999	"
"	宏電科技股份有限公 司	"	"	1,425	14,953	95	14,540	14,250	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	9,747	90	9,747	12,702	"
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	(9,269)	95	(9,269)	15,494	"
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	305	8,611	100	8,611	9,916	"
"	信驊科技股份有限公 司	採權益法評價之 被投資公司	"	1,300	42,989	26	16,534	42,000	-
"	攸泰創業投資股份有 限公司	-	以成本衡量 之金融資產 —非流動	1,600	16,000	8	(註)		-
"	巨邦二創業投資股份 有限公司	-	"	420	4,200	1	(註)		-
"	世洋科技股份有限公 司	-	"	500	<u>5,000</u>	14	(註)		-
					<u>447,308</u>				

註：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及其子公司合併財務報表附註(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			評 價 (損)益	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： 兆豐國際寶鑽債券基金	公平價值 列入損益之金融 資產一流 動	-	-	-	-	59,273	676,000	59,273	676,441	676,000	441	-	-
"	摩根富林明 JF 台灣債券 基金	"	-	-	-	-	8,577	130,000	8,577	130,101	130,000	101	-	-
"	保德信債券 基金	"	-	-	-	-	16,367	237,000	16,367	237,158	237,000	158	-	-
"	德盛債券大 壩基金	"	-	-	-	-	23,957	275,000	23,957	275,556	275,000	556	-	-
"	復華信天翁 基金	"	-	-	2,291	25,500	13,292	148,500	15,583	174,462	174,000	462	-	-
"	群益安信基 金	"	-	-	-	-	24,209	282,000	24,209	282,216	282,000	216	-	-
"	復華債券基 金	"	-	-	-	-	13,111	174,000	13,111	174,213	174,000	213	-	-
"	群益安穩收 益基金	"	-	-	-	-	12,242	181,000	12,242	181,439	181,000	439	-	-
"	建弘全家福 基金	"	-	-	-	-	1,097	179,000	1,097	179,383	179,000	383	-	-
"	荷銀債券基 金	"	-	-	-	-	13,789	207,000	13,789	207,222	207,000	222	-	-
"	亞洲高收益 債券基金	"	-	-	-	129,967	-	-	-	135,799	129,967	5,832	-	-

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：

取得之 公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易金額	價款支付 情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決 定之參 考依據	取得目 的及使用 情形	其他約 定事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期			
本公司	辦公大樓	95.6	140,600	已全數支付	東聖科技股 份有限公司	-	-	-	-	鑑價報告	辦公大樓	-

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	(969,871)	(34)	90 天	並無顯著不同	(註 1)	277,364	45	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN INFOTECH N. V.	"	"	(198,846)	(7)	"	"	"	60,446	10	"
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	706,605	50	(註 2)	"	(註 2)	(61,053)	(24)	"

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(註)	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	277,364	3.34	2,278	期後業已全數收回	158,722	-

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

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)

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十五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
				95.12.31	94.12.31	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	141,784	20,230	16,932	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	95,659	22,839	22,839	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	80,650	2,486	1,481	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	100	19,525	(4,076)	(4,076)	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	6,999	6,999	24	95	17,459	5,823	5,532	"
"	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	14,953	221	210	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	9,747	(37)	(34)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	(9,269)	(125)	(125)	"
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	9,916	-	305	100	8,611	(1,329)	(1,329)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	製造電子產品	42,000	-	1,300	26	42,989	(6,350)	989	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	製造電子產品	美金 690 千元	美金 690 千元	690	100	美金 2,696 千元	美金 837 千元	美金 837 千元	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子產品	美金 99 千元	美金 99 千元	1,106	99	美金 61 千元	美金(26)千元	美金(26)千元	"
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金 305 千元	-	160	100	美金 204 千元	美金(103)千元	美金(103)千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金 300 千元	-	300	81	美金 259 千元	美金(41)千元	美金(41)千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	"	美金 70 千元	-	70	19	美金 70 千元	"	- (註)	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英鎊 150 千元	-	150	100	英鎊 94 千元	英鎊(56)千元	英鎊(56)千元	"

註：於ATEN US HOLDING INC.一併認列投資(損)益。

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	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	474	6,261	-	6,261	-
"	景順債券基金	-	"	507	7,537	-	7,537	-
	合 計				13,798		13,798	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 2,696 千元	100	美金 2,696 千元	於編製合併財務報表時業已沖銷

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(單位)數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	VAST ATEN S.A. DE C.V.	本公司之孫公司	長期投資	1,106	美金 61 千元	99	美金 61 千元	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	160	美金 204 千元	100	美金 204 千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	300	美金 259 千元	81	美金 259 千元	"
ATEN TECH-NOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	70	美金 70 千元	19	美金 70 千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	本公司之孫公司	長期投資	150	英磅 94 千元	100	英磅 94 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	969,871	79	-	並無顯著不同	並無顯著不同	(277,364)	(84)	於編製合併財務報表時業已沖銷
ATEN INFOTECH N.V.	"	為該公司之母公司	進貨	198,846	100	-	"	"	(60,446)	(100)	"
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之最終母公司	銷貨	(706,605)	(100)	(註)	"	(註)	61,053	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. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

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	透過轉投資地區公司再投資大陸加工廠	美金690千元	-	-	美金690千元	100	美金837千元	美金2,696千元	美金1,777千元

2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美金 690 千元 (新台幣 22,491 千元)	美金 2,160 千元 (新台幣 70,407 千元)	1,040,906(註)

註：為本公司淨值之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)

3.重大交易事項

(1)進 貨

	<u>金 額</u>	<u>95年度 佔本公 司進貨 淨額%</u>
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	<u>\$ 706,605</u>	<u>50</u>

因上述交易產生之期末應付帳款餘額如下：

	<u>金 額</u>	<u>95.12.31 佔本公 司應付 票據及 帳 款 餘額%</u>
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	<u>\$ 61,053</u>	<u>24</u>

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EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.代購料明細如下：

	<u>95年度</u>
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	<u>\$ 183,097</u>

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十五年度							
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 INC.	1	銷貨收入	969,871	無顯著不同	25
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	198,846	"	5
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	97,964	"	3
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	10,539	"	-
	"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	應收帳款	277,364	90 天	8
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	60,446	"	2
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	36,653	60 天	1

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)

九十五年度							
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 UK LIMITED	1	應收帳款	10,780	60 天	-
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	2	銷貨收入	706,605	本公司為其唯一客戶	18
	"	"	"	應收帳款	61,053	與代採購產生之應收款以淨額收付	2
2	宏電科技股份有限公司	"	2	加工收入	11,235	本公司為其唯一客戶	-
	"	"	"	應收帳款	2,714	無顯著不同	-
3	ATEN TECHNOLOGY INC.	VAST ATEN	3	銷貨收入	1,173	無顯著不同	-

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 INC.	1	銷貨收入	895,504	無顯著不同	21
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	130,484	"	3
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	83,141	"	2
	"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	應收帳款	299,276	90 天	9
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	32,882	"	1
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	26,891	60 天	1
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	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

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

	95 年度		
	電子週邊設備	特殊印刷	合 計
部門收入：			
營業收入	\$ 3,772,765	139,680	3,912,445
部門損益	\$ 886,039	(180)	885,859
公司利息收入			2,469
利息費用			(7,213)
投資收益			34,673
公司一般利益淨額			25,632
繼續營業部門營業損益			\$ 941,420
可辨認資產	\$ 3,134,375	218,702	3,353,077
長期股權投資			68,189
資產合計			\$ 3,421,266
折舊費用	\$ 70,917	15,007	
資本支出金額	\$ 183,625	4,518	

	94 年度		
	電子週邊設備	特殊印刷	合 計
部門收入：			
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	

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

	95 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	\$ 2,170,330	1,742,115	-	3,912,445
來自母公司及合併子公司之收入	707,778	1,289,077	(1,996,855)	-
收入合計	<u>\$ 2,878,108</u>	<u>3,031,192</u>	<u>(1,996,855)</u>	<u>3,912,445</u>
部門(損)益	<u>\$ 72,675</u>	<u>813,184</u>	<u>-</u>	885,859
利息收入				2,469
利息費用				(7,213)
投資損失				34,673
公司一般利益淨額				25,632
稅前淨利				<u>\$ 941,420</u>
可辨認資產	<u>\$ 915,253</u>	<u>3,022,585</u>	<u>(584,761)</u>	3,353,077
長期投資				68,189
資產合計				<u>\$ 3,421,266</u>
折舊費用	<u>\$ 14,751</u>	<u>71,173</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 19,931</u>	<u>168,212</u>	<u>-</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)

	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>	

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	95年度	94年度
美 洲	\$ 1,796,591	1,999,150
亞 洲	1,053,525	944,807
歐 洲	681,460	503,743
其 他	47,784	34,611
合 計	<u>\$ 3,579,360</u>	<u>3,482,311</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十五年度及九十四年度銷貨收入占損益表上之收入金額 10% 以上之客戶，明細如下：

客 戶 名 稱	95年度		94年度	
	金 額	%	金 額	%
A-T	<u>\$ 418,478</u>	<u>11</u>	<u>756,188</u>	<u>18</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

柒、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：新台幣仟元

年 度 項 目	95 年 度	94 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,577,373	1,387,229	190,144	13.71%
長期投資	456,577	370,832	85,745	23.12%
固定資產	887,527	782,709	104,818	13.39%
無形資產	110,507	113,529	(3,022)	(2.66%)
其他資產	209,711	165,990	43,721	26.34%
資產總額	3,241,695	2,820,289	421,406	14.94%
流動負債	417,605	480,808	(63,203)	(13.15%)
長期負債	-	-	-	-
其他負債	221,825	167,582	54,243	32.37%
負債總額	639,430	648,390	(8,960)	(1.38%)
股本	964,903	880,747	84,156	9.56%
資本公積	267,796	259,562	8,234	3.17%
保留盈餘	1,460,906	1,124,036	336,870	29.97%
股東權益總額	2,602,365	2,171,899	430,466	19.82%

重大變動項目說明：

- (一)長期投資較民國九十四年度增加，主要係增設海外銷售型子公司及轉投資信驊科技所致。
- (二)其他資產較民國九十四年度增加，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。
- (三)其他負債較民國九十四年度增加，主要係本年度子公司高階產品銷售比重增加，而須增加存貨使聯屬公司間未實現利益增加所致。
- (四)保留盈餘較民國九十四年度增加，主要係去年度獲利上揚致法定盈餘公積及未提撥保留盈餘均增加所致。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	95 年度		94 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,923,272		2,649,127		274,145	10.35
減：銷貨退回及折讓	43,617		38,450		5,	13.44
營業收入淨額		2,879,655		2,610,677	268,978	10.30
營業成本		1,467,188		1,462,516	4,672	0.32
聯屬公司間未實現 銷貨毛利淨變動數		(41,408)		(7,594)	(33,814)	445.27
已實現營業毛利		1,371,059		1,140,567	230,492	20.21
營業費用		557,848		443,513	114,335	25.78
營業利益		813,211		697,054	116,157	16.66
營業外收入及利益		114,441		62,090	52,351	84.31
營業外支出及損失		9,182		7,799	1,383	17.73
繼續營業部門稅前 淨利		918,470		751,345	167,125	22.24
減：所得稅費用		79,787		148,935	(69,148)	(46.43)
減：會計原則變動累 積影響數		322			322	-
繼續營業部門稅後 淨利		839,005		602,410	236,595	39.27

增減比例變動分析：

- (一)九十五年度聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數增加，主要係子公司高階產品銷售比重增加，致須增加存貨所致。
- (二)九十五年度營業費用較民國九十四年度增加，係因營業規模擴大所致。
- (三)九十五年度營業外收入及利益較民國九十四年度增加，主要係轉投資公司之獲利較上期增加，故按權益法認列之投資收益上揚。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度			
項 目	95 年度	94 年度	增(減)比例%
現金流量比率	257	100	157.00
現金流量允當比率	145	127	14.17
現金再投資比率	24	2	1,100.00

增減比例變動分析：

- (1)九十五年度現金流量比率增加，主要係營收上揚且稅率下降致營運活動淨現金流量大幅提升且流動負債下降所致。
- (2)九十五年度現金再投資比率上揚，主要亦因營收上揚且稅率下降致營運活動淨現金流量大幅提升所致。

(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
541,197	888,184	1,068,796	360,585	-	-

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 888,184 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。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一).重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預 期完工日 期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形						
				93 年度	94 年度	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
廠房及機 器設備	營運資金	96 年度	573,227	-	-	-	573,227	-	-	-

(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

本公司海外銷售型子公司之策略型轉投資均能依市場之穩定成長而持續獲利，部份財務性投資則因創投市場之不景氣而無法有亮麗之表現，未來一年將著重於本公司能具體掌控之策略性投資事業，逐步減少財務性投資之比例。

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	94 年度	95 年度	96 年度 第一季
利息收入	1,240	2,431	431
利息費用	187	3	0
稅後淨利	602,410	839,005	209,082
(利息收入-利息費用)/ 稅後淨利	0.17%	0.29%	0.21%

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；最近二年度及 96 第一季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，最近二年度及 96 年度第一季外銷比例皆達 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 94~96 年度第一季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	94 年度	95 年度	96 年度 第一季
淨兌換(損)益(1)	7,116	(692)	10,586
稅前淨利(2)	751,345	918,470	234,311
營業收入淨額(3)	2,610,677	2,879,655	671,764
(1)/(2)	0.95%	-0.08%	4.52%
(1)/(3)	0.27%	-0.02%	1.58%

(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，故最近二年度及截至目前為止並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事。

(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 95 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	160,000	96 年 2Q-
SOHO and Consumer KVM 系列產品	持續進行	33,000	96 年 2Q-
Video and Data Communication 系列產品	持續進行	50,000	96 年 2Q-
Embedded Server Management 系列產品	持續進行	25,000	96 年 2Q-
KVM ASIC	持續進行	20,000	96 年 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勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務有重大之影響。

(五).科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六).企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司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及評審單位之肯定，同時本公司亦持續積極投入對地方教育、文化、社區發展有益之慈善捐助活動，對本公司企業形象之提升也有正面之影響。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司前年合併威芯公司，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，佔本公司 95 年度銷貨淨額之 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，佔本公司 95 年度進貨淨額 50%，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及因應措施

不適用。

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

不適用。

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

1. 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，嗣後並已聲請法院為強制執行。因該離職員工將本公司得請求之部分股票以不正當方式轉讓與第三人等，本公司已訴請法院撤銷前述詐害債權之脫產行為。

截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，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股份及股利而提供質押之現金及定期存款分別為 62,744 千元及 44,769 千元。

2. 截至民國九十六年及九十五年三月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、及厚雅科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出聲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，對股東權益或證券價格並無重大不利之影響。
3. 民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATO Systems, Inc. 及臺灣禕峰科技有限公司侵害本公司智慧財產權，本公司為維護權益向美國國際貿易委員會(ITC)提出控訴，並要求 ITC 禁止該等公司進口相關侵權品，截至民國九十六年三月三十一日止，目前仍審理中，本公司並無其他可能或有之賠償損失。
4. 截至民國九十六年三月三十一日止，Epicenter, Inc. 向美國加州法院提出本公司之子公司 ATEN TECHNOLOGY, INC.、Kontron America Inc.等四家美國公司侵害其 KVM Switch 相關專利權。美國法院現因 Kontron America Inc. 另案向美國專利局主張 Epicenter, Inc.專利無效，故本案訴訟暫停審理。Kontron America Inc.主張之專利無效部分目前正在審理中。

(十三).其他風險事項之影響及因應措施

無。

七、其他重要事項：無。

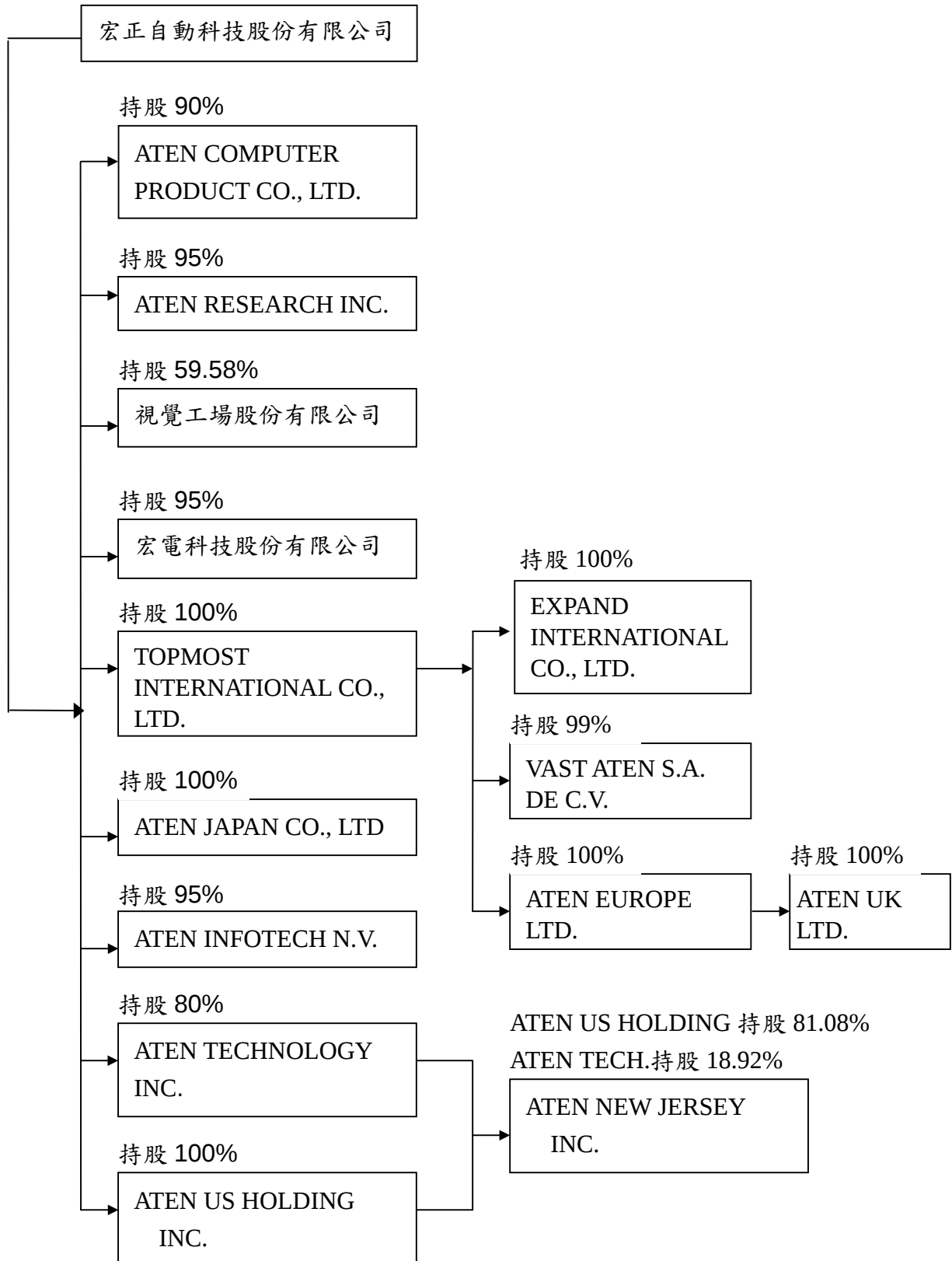
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一).關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖

95 年 12 月 31 日



2.關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

95 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 9 月	23 Hubble Drive Irvine CA 92618 U.S.A	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	Suite 11, Level 2 Niamall, Saleufi Samoa	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
ATEN EUROPE LTD.	95 年 5 月	229 BERWICK AVENUE, SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT	GBP\$160,000	一般投資業
ATEN UK LTD.	95 年 5 月	229 BERWICK AVENUE, SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT	GBP\$150,000	買賣電子 產品設備
ATEN US HOLDING INC.	95 年 11 月	2711 CENTERVILLE ROAD SUITE400,WILMINGTON,DELAWARE 19808	US\$305,000	買賣電子 產品設備
ATEN NEW JERSEY INC.	95 年 8 月	155 Pierce Street, Somerset, NJ 08873, U.S.A.	US\$370,000	買賣電子 產品設備

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., VAST ATEN S.A. DE C.V., ATEN EUROPE 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
ATEN EUROPE LTD.	一般投資業	投資 ATEN UK LTD.
ATEN UK LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN US HOLDING INC.	一般投資業	投資 ATEN NEW JERSEY INC.
ATEN NEW JERSEY INC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

95 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/總經理	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)		
	董事	陳錦堂	296,900	2.73%
	董事	廖阿緞	627,802	5.78%
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)	6,472,066	59.58%
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%
	總經理/董事	陳尚仁(宏正代表人)		
	董事	蕭貞裕(宏正代表人)		
	監察人	黃國峰(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%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	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%
	總經理/董事	楊世賢	24,78.13	5%
ATEN INFOTECH N.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	23,750	95%
	董事	陳尚仲	1,250	5%
ATEN JAPAN CO.,LTD	社長/董事	陳尚仲(宏正代表人)	1,600	100%
	總經理/董事	劉維賢(宏正代表人)		
	董事	詹世惠(宏正代表人)		
	監察人	黃國峰(宏正代表人)		
VAST ATEN S.A. DE C.V.	董事長	陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	49,500	99%
ATEN US HOLDINGS INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	305,000	100%
	董事	陳錦堂(宏正代表人)		
ATEN NEW JERSEY INC.	董事長	陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)	300,000	81.08%
	董事	李捷魁(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)		
	總經理	林錫隆		
	董事	楊世賢(ATEN TECHNOLOGY INC.代表人)	70,000	18.92%
ATEN EUROPE LTD.	董事長	陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	160,000	100%
	董事	李捷魁(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)		
	董事	余煥章(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)		
ATEN UK LTD.	董事長	陳尚仲(ATEN Europe LTD.代表人)	150,000	100%
	董事	李捷魁(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	陳家隆(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		

6.各關係企業營運概況

95 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	11,399	574	10,826	0	-37	-37	-0.00
ATEN RESEARCH INC.	16,307	3,792	13,056	-9,264	0	-99	-125	-0.04
視覺工場股份有限 公司	108,624	218,865	87,430	131,435	139,680	180	1,976	0.00
宏電科技股份有限 公司	15,000	18,602	3,297	15,305	11,857	-207	221	0.00
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	96,511	899	95,612	0	-181	22,839	0.03
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,866	145,656	57,782	87,873	706,605	30,558	27,241	0.04
ATEN TECHNOLOGY,INC.	1,713	568,980	387,553	181,427	1,801,369	44,005	20,230	0.41
ATEN INFOTECH N.V.	7,368	87,240	68,896	18,343	226,842	7,967	5,823	0.23
ATEN JAPAN CO ,LTD	25,152	67,610	48,100	19,510	142,937	-3,899	-4,076	-2.55
VAST ATEN S.A. DE C.V.	3,342	1,887	0	1,994	1,202	-869	-869	-0.00
ATEN Europe Limited	10,022	6,653	0	6,653	0	0	-3,567	-0.02
ATEN UK LTD.	9,396	17,601	12,631	4,970	915	-3,581	-3,571	-0.02
ATEN US Holding INC.	9,916	8,858	0	8,858	0	0	-1,329	-0.00
ATEN NEW JERSEY INC.	9,753	10,944	220	10,724	0	-1,313	-1,329	-0.00

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

本公司民國九十五年度(自九十五年一月一日至九十五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：民國九十六年二月十六日

(三).關係報告書

無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無此情形。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

宏正自動科技股份有限公司九十五年度股東常會議事錄

時間:中華民國九十五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 71,321,126 股,佔本公司流通在外發行股份總數 86,585,194 股之 82.37%。

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

- 一、九十四年度營業狀況報告。(略)
- 二、監察人查核九十四年度決算表冊報告。(略)
- 三、修正『董事會議事規則』報告。(略)
- 四、本公司簡易合併『葳芯科技股份有限公司』報告。(略)

肆、承認事項

第一案

案由:九十四年度決算表冊,提請 承認案。 (董事會提)

說明:1、本公司九十四年度決算表冊,業經會計師查核簽證及監察人查核竣事,分別提出查核報告書,報請 鑒察。

2、會計師查核報告書。(請參閱本議事手冊第8頁)

3、敦請監察人宣讀查核報告書。

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:九十四年度盈餘分配,提請 承認案。 (董事會提)

說明:1、本公司九十四年度盈餘分配,擬按公司章程分派如下:

(1)、現金股利:

擬提撥 380,952,854 元,每股配發 4.4 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 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,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新台幣 61,101,542 元。

(4)、董監事酬勞:依本公司章程董監事酬勞應提撥 3%,因本公司董監事放棄部份酬勞 1.5%計新台幣 8,132,414 元,擬提撥董監事酬勞 1.5%計新台幣 8,132,415 元。

(5)、如因本公司員工認股權憑證換成普通股或因買回本公司股份轉讓庫藏股,造成流通在外股數因此發生變動時致配息(股)率亦隨之發生變動,提請股東會授權董事會變動後調整之,謹提請 討論。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、盈餘分配表請參閱本議事手冊第 19 頁,謹提請 承認。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通過。

伍、討論事項

第一案

案由：擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，提請 公決案。(董事會 提)

說明：本公司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。

1、資金來源：

(1)、擬自可分配盈餘中配發之股票股利 51,948,120 元轉增資發行新股 5,194,812 股。

(2)、擬自可分配盈餘配發之員工紅利中提撥 29,328,000 元轉增資發行新股 2,932,800 股。

2、發行條件：

(1)、本次盈餘轉增資發行新股，由原股東按配股基準日股東名簿記載之持股數，每仟股無償配發盈餘轉增資新股 60 股。

(2)、本次配發不足壹股之畸零股，依公司法第 240 條規定，按面額折付現金(計算至元為止)，所有不足壹股之股份由董事長或總經理洽特定人按面額承購。

(3)、本次增資發行之新股，其權利義務與原已發行之普通股股份相同。

3、本增資計劃之相關事宜及嗣後如因本公司員工認股權憑證換成普通股或因買回本公司股份轉讓庫藏股，造成流通在外股數因此發生變動時，致配息(股)率亦隨之發生變動，提請股東會授權董事會全權處理。

4、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，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：擬修正『公司章程』，提請 公決案。(董事會 提)

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

2、章程修正對照表請參閱本議事手冊第 22~23 頁。

3、修正後公司章程，請參閱本議事手冊第 24~25 頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

宏正自動科技股份有限公司公司章程修正對照表

修正前	修正後	備註
第二條： 本公司所營事業如下： 一、電腦週邊設備之製造加工及買賣。 二、有線通信機械器材製造業。 三、無線通信機械器材製造業 四、電子零組件製造業 五、事務機器製造業。 六、電信器材批發業。 七、事務性機器設備批發業。 八、資訊軟體批發業。 九、電子材料批發業。 十、電信器材零售業。	第二條： 本公司所營事業如下： 一、電腦週邊設備之製造加工及買賣。 二、CC01060 有線通信機械器材製造業。 三、CC01070 無線通信機械器材製造業。 四、CC01080 電子零組件製造業。 五、CB01020 事務機器製造業。。 六、F113070 電信器材批發業。 七、F113050 事務性機器設備批發業。 八、F118010 資訊軟體批發業。 九、F119010 電子材料批發業。 十、F213060 電信器材零售業。	配合公司法第十八條修正，茲依『公司行號營業項目代碼表』，增定公司所營事業代碼

十一、資訊軟體零售業。 十二、電子材料零售業。 十三、事務性機器設備零售業。 十四、電信管制射頻器材輸入業。 十五、智慧財產權業。 十六、資訊軟體服務業。 十七、資料處理服務業。 十八、電子資訊供應服務業。 十九、產品設計業。 二十、資料儲存及處理設備製造業。 二十一、電信管制射頻器材製造業。 二十二、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	十一、F218010 資訊軟體零售業。 十二、F219010 電子材料零售業。 十三、F213030 事務性機器設備零售業。 十四、F401021 電信管制射頻器材輸入業。 十五、F601010 智慧財產權業。 十六、I301010 資訊軟體服務業。 十七、I301020 資料處理服務業。 十八、I301030 電子資訊供應服務業。 十九、I501010 產品設計業。 二十、C01050 資料儲存及處理設備製造業。 二十一、CC01101 電信管制射頻器材製造業。 二十二、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
第十條 本公司股東每股有一表決權。	第十條 本公司股東，每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。	配合公司法修正，針對本公司持有自己之股份，及從屬公司對其控制公司之持股予以限制表決權。
第十四條 本公司設董事七人，監察人三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十四條 本公司設董事七人，監察人三人，其中二人為獨立董事，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，其全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	配合法令修正
第廿四條 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。	第廿四條 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，百分之一至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。	為實際業務需要，配合相關法令修正
第二十七條： 本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日。第一次修正於民國七十一年五月六日。第二次修正於民國七十二年元月廿九日。第三次修正於民國七十二年十一月廿四日。第四次修正於民國七十三年六月廿九日。第五次修正於民國七十四年三月十八日。第六次修正於民國七十四年四月六日。第七次修正於民國七十六年七月十四日。第八次修正於民國七十六年九月十二日。第九次修正於民國七十七年九月二十日。第十次修正於民國七十九年五月一日。第十一次修正於民國七十九年八月五日。第十二次修正於民國七十九年十月十五日。第十三	第二十七條： 本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日。第一次修正於民國七十一年五月六日。第二次修正於民國七十二年元月廿九日。第三次修正於民國七十二年十一月廿四日。第四次修正於民國七十三年六月廿九日。第五次修正於民國七十四年三月十八日。第六次修正於民國七十四年四月六日。第七次修正於民國七十六年七月十四日。第八次修正於民國七十六年九月十二日。第九次修正於民國七十七年九月二十日。第十次修正於民國七十九年五月一日。第十一次修正於民國七十九年八月五日。第十二	

次修正於民國八十七年五月十五日。第十四次修正於民國八十八年五月七日。第十五次修正於民國八十九年五月十五日。第十六次修正於民國八十九年九月二日。第十七次修正於民國九十一年五月十七日。第十八次修正於民國九十二年四月二十九日。第十九次修正於民國九十三年四月二十九日。	次修正於民國八十七年五月十五日。第十四次修正於民國八十八年五月七日。第十五次修正於民國八十九年五月十五日。第十六次修正於民國八十九年九月二日。第十七次修正於民國九十一年五月十七日。第十八次修正於民國九十二年四月二十九日。第十九次修正於民國九十三年四月二十九日。第二十次修正於民國九十五年六月十四日。	
--	---	--

第三案

案由：擬修正『股東會議事規則』，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：1、為配合相關法令之修改，擬修正『股東會議事規則』之部份條文。

2、修正後股東會議事規則，請參閱本議事手冊第 27~28 頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第四案

案由：擬修正『董事及監察人選舉辦法』，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：1、為配合法令之修改，擬修正『董事及監察人選舉辦法』之部份條文。

2、修正後『董事及監察人選舉辦法』，請參閱本議事手冊第 30~31 頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

第五案

案由：擬修正『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』，提請 公決案。(董事會 提)

說明：1、為配合法令修正，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，擬修正『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』之部分條文。

2、修正後『資金貸與他人作業程序』及『背書保證作業程序』，請參閱本議事手冊第 33~40 頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會

中 華 民 國 九 十 五 年 六 月 十 四 日

宏正自動科技股份有限公司
九十五年度第一次董事會會議記錄



- 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三時三十分
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.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一段一二五號三樓
- 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正，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 16,264,829 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，謹提請 討論。

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』。

九十五年第五次董事會會議紀錄



一、時間：九十五年七月三日下午二時三十分

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.決議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六月三十日，每股轉換價格為新台幣 44.5 元。此次換發新股 5,000 股，增資股本為新台幣 50,000 元，增資後實收資本額為 881,021,940 元。

2.95 年度股東常會決議分配盈餘，每股配發現金股利 4.4 元，股票股利 0.6 元，擬訂於 95 年 8 月 6 日為除權除息基準日，95 年 7 月 31 日為

除權除息交易日；現金股利預計於 95 年 8 月 25 日起發放，股票股利預計 95 年 9 月 15 日起發放。如本公司於 95 年 7 月 11 日前，行使員工認股權轉換成普通股以致造成配股(息)率發生變動，授權董事長調整之。

3. 為因應因應營運之需求，通過將預計投資設立英國子公司新台幣 3,500,000 元提高為新台幣 10,000,000 元；相關之投資方式、投資金額與授權層級將依照「取得或處分資產處理程序」及其他投資相關規定中所訂之核決權限辦理。

九十五年第六次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十五年八月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、朱威任 先生、中華開發工銀科技顧問(股)
公司 代表人:林東珊女士
- 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 95 年上半年度經會計師查核簽證及核閱之財務報告及合併財務報告。

九十五年第七次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十五年十月二十日下午二時三十分
- 二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號四樓博物館
- 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、中華開發工銀科技顧問(股)
公司 代表人:林東珊女士
- 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九十五年九月三十日，每股轉換價格第一次發行員工認股權之認購價格為新台幣 36.7 元，第二次發行員工認股權之認購價格為新台幣 76.7 元。此次換發新股共計 190,750 股，其中第一次發行員工認股權換發 189,750 股，第二次發行員工認股權換發 1,000 股，第三季實收金額共計為新台幣 7,040,525 元，增資後實收資本額為 964,205,560 元。
2. 為求強化公司治理及提升稽核附加價值，通過本公司『內部稽核實施細則』修改案。

九十五年第八次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十五年十二月十九日下午二時三十分
- 二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓會議室
- 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.為配合實際作業需要，俾確保該制度之設計及執行持續有效，通過本公司『內部控制制度』修改案。
- 2.配合內部控制制度修正，通過本公司『內部稽核實施細則』修改案。
- 3.依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，通過本公司 96 年度內部稽核之年度稽核計劃。
- 4.為配合相關法令之修正，通過本公司『董事會議事規則』修改案。
- 5.為強化公司治理及吸引優秀人才，同時鼓勵人才勇於任事，降低董監、重要職員及公司經營階層對法律及財務承擔之責任，適度風險轉嫁，減緩董監、重要職員及公司承擔之未知風險。通過向美國環球產物保險公司(AIG)，投保董監責任險，保險額度為美金參佰萬元，其投保之相關事宜，授權董事長全權處理。

九十六年第一次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十六年一月十六日下午四時整
- 二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓會議室
- 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、中華開發工銀科技顧問(股)
公司 代表人：林東珊女士
- 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十二月二十九日，第一次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 36.7 元；第二次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 76.7 元。此次換發新股共計 69,750 股，其中第一次發行員工認股權換發 63,750 股，第二次發行員工認股權換發 6,000 股，第四季實收金額共計為新台幣 2,799,825 元，增資後實收資本額為 964,903,060 元。
- 2.為配合實際作業需要，同意修改「取得與處分資產處理程序」之部分條文

九十六年第三次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十六年三月十六日下午二時三十分整
- 二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓會議室
- 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.承認本公司九十五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.決議於 96 年 6 月 15 日上午九點正，於本公司四樓博物館召開 96 年度股東常會。

九十六年第三次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十六年四月十三日下午二時三十分整
- 二、地點：台北縣汐止市大同路二段一二五號三樓會議室
- 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、中華開發工銀科技顧問(股)
公司 代表人：林東珊女士
- 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九十六年三月三十一日，第一次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 36.7 元；第二次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 76.7 元。此次換發新股共計 30,750 股，其中第一次發行員工認股權換發 22,750 股，第二次發行員工認股權換發 8,000 股，第一季實收金額共計為新台幣 1,448,525 元，增資後實收資本額為 965,210,560 元。
 - 2.通過『內部控制制度聲明書』。
 - 3.同意本公司九十五年度盈餘分配，除依規定提撥 10%法定盈餘公積後，其餘分配如下：
 - (1)現金股利：擬提撥 530,893,308 元，每股配發 5.5 元。
 - (2)股票股利：擬提撥 48,263,030 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 85,100,254 元，擬提撥新台幣 31,000,000 元轉增資發行新股 3,100,000 股。
 - (4)董監事酬勞：新台幣 16,000,000 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。

4. 同意擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資 79,263,030 元，發行新股 7,926,303 股，每股面額 10 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。
5. 為積極拓展中國大陸市場，通過於中國北京與兩家代理商合資設立銷售型子公司，本公司投入資本額將約為新台幣 2,672 萬元(人民幣 6,240,000)。
6. 因應本公司營運規模持續擴大，為解決日後生產線及廠房等空間不敷使用之情況，並預留未來興建全球營運總部大樓之用地，通過購置建廠所需之土地，其所需資金預估為新台幣 5 億元，同意授權總經理於上述金額內，代表公司辦理本案之一切相關事宜。
7. 通過修改本公司『公司章程』。
8. 通過修改本公司『董事及監察人選舉辦法』。
9. 通過修改本公司『取得或處分資產處理程序』。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳錦堂

總經理：陳尚仲