

股票代號：6277



宏正自動科技股份有限公司

ATEN INTERNATIONAL CO., LTD

九十六年度 年 報

刊印日期：九十七年五月二日

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

本公司發言人：余煥章

職稱：財務長暨總管理處協理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：ericyu@aten.com.tw

本公司代理發言人：張子奇

職稱：行銷推廣部經理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：jackiec@aten.com.tw

總公司：台北縣汐止市大同路二段 125 號 3 樓

電話：(02)8692-6789

工廠：台北縣汐止市汐萬路一段 169 巷 77 號

台北縣汐止市汐萬路一段 169 巷 86 號

電話（代表號）：(02)2643-2270

股票過戶機構：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
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	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.....	17
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、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。.....	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.....	33
七、資金運用計劃執行情形.....	33

伍、營運概況.....	34
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	40
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.....	128
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	129
一、財務狀況.....	129
二、經營結果.....	130
三、現金流量.....	131
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	131
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.....	132
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	132
七、其他重要事項.....	136
捌、特別記載事項.....	137
一、關係企業相關資料.....	137
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	143
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.....	143
四、其他必要補充說明事項.....	143
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	143

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

九十六年度外在環境雖有美國次貸風暴之影響，然在公司全體同仁持續開發新客戶及擴展新市場的努力下，宏正年營業額連續第八年成長，已超越三十億元之關卡，再創歷史新高。全年度之營收淨額為新台幣 3,020,074 仟元，較九十五年度成長 4.88%，毛利率亦維持在 48.63%之高水準，稅前淨利及稅後純益分別為新台幣 692,634 仟元及 654,105 仟元，每股稅後盈餘達新台幣 6.29 元，使本公司達到連續十一年每股盈餘超過新台幣六元之耀眼成績，除此之外，資產報酬率及股東權益報酬率亦均達連續十一年超越 19%及 24%之傲人水準。

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，投入大量人力與資源在伺服器監管、視訊及電腦週邊設備領域產品之研發創新，期以領先同業之技術鞏固消費型市場及中小企業市場之領導廠商的地位外，並希望藉著補齊高階產品線的研發及銷售團隊，擴大高階產品之市佔率以加速提昇產業地位，故亦持續佈建海外行銷網絡，在去年上半年於韓國設立銷售據點，未來亦將持續於其他重點市場，如中國大陸等地增加營運據點，以積極開發新客源、提供技術支援及售後服務並掌控當地市場秩序，使本公司之全球佈局更加完整。除此之外，本公司亦積極開發 KVM 多電腦切換器之新應用領域，使其不僅能應用於機房伺服器及相關設備的監控管理，更擴大應用範圍至製造端、賭場及金融提款機等，領先同業創造屬於宏正獨特的市場。

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 1,700 名員工中，有超過 220 名員工屬於 R&D 部門，在全球取得及申請中的專利已超過 500 項，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 多電腦切換器產品。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及製造，去年尚與轉投資之信驊科技合作推出一款四合一晶片，功能包含 KVM、視頻圖像陳列(VGA)、虛擬儲存(Virtual Storage)及 IPMI 之功能，可內嵌於伺服器內，提昇伺服器效能，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。

新的一年，本公司不僅將持續鎖定全球高階產品市場之發展，強化"ALTUSEN"的企業級產品系列陣容，特別是在 IP-based KVM、Matrix

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，亦將透過促銷活動及捍衛智財權之手段，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，提供其完整的教育訓練，使客戶更加瞭解及熟悉相關產品的使用，並透過提供客製化服務，為產品創造附加價值，在“技術升級”與“擴大市場佔率”之雙主軸營運目標下，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，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，並將強化仿冒品查緝之行動，以具體作為保障專利產品之銷售權利。

綜上，相信宏正在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理想的利益，在此感謝各位股東長久以來的支持與鼓勵，敬祝各位股東鼠年吉祥、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：

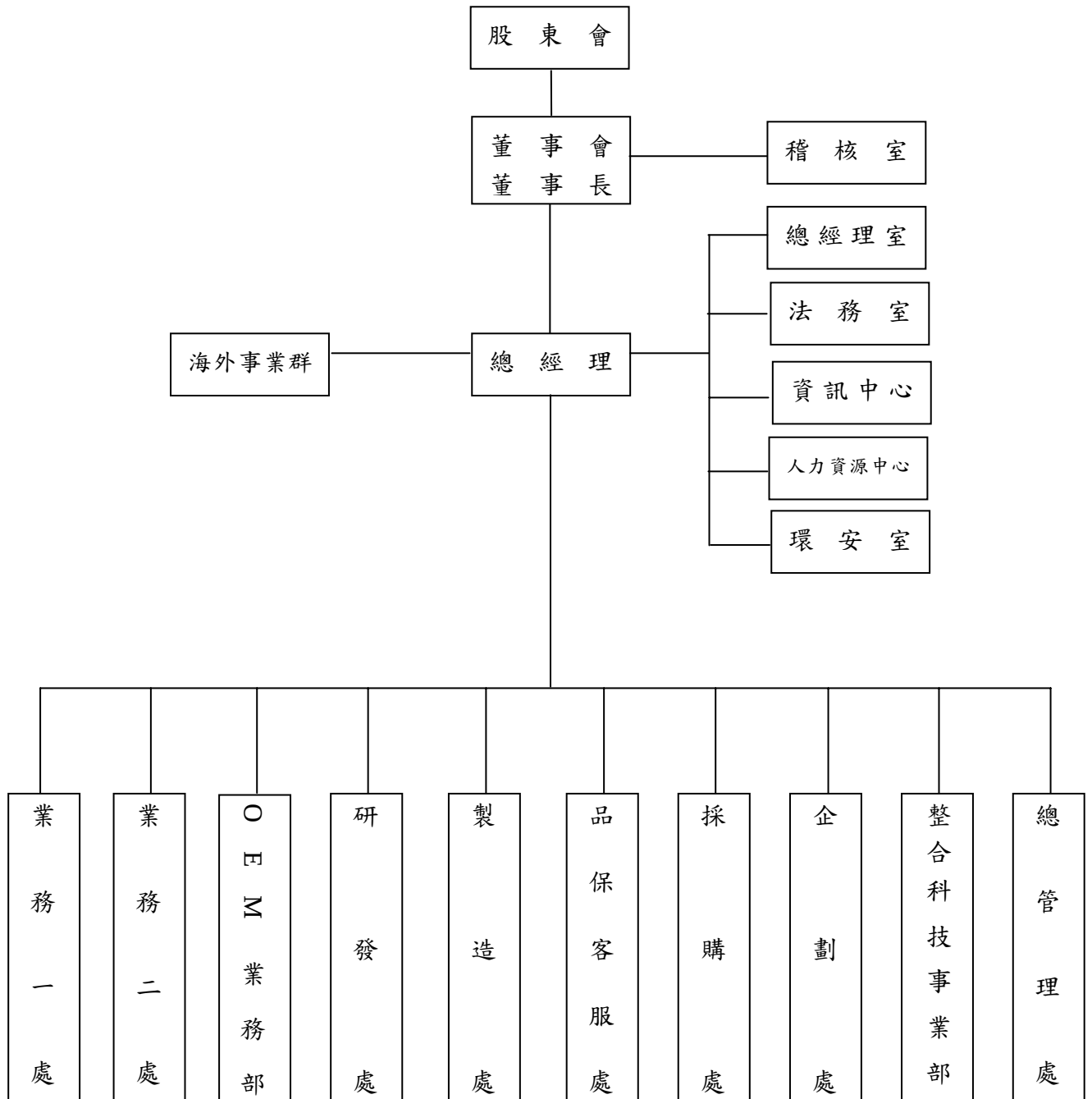
民國68年 7月	公司核准設立登記，名稱為宏正精機股份有限公司，實收資本額 2 百萬元
民國77年 6月	公司更名為宏正自動科技股份有限公司
民國81年 6月	推出全球最小型之印表機緩衝器Printer Buffer
民國84年 6月	天下雜誌1000大台灣製造業排名第550名
民國85年 6月	天下雜誌1000大台灣製造業排名第638名
民國85年10月	通過ISO 9002品質認證
民國86年 6月	天下雜誌1000大台灣製造業排名第748名
民國87年 6月	天下雜誌1000大台灣製造業排名第782名
民國88年 6月	天下雜誌1000大台灣製造業排名第648名及最會賺錢公司前10名
民國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
民國96年 8月	本公司研發總部設立
民國97年 1月	於中國北京成立銷售型子公司北京宏正騰達科技有限公司
民國97年 3月	於中國深圳成立獨資廠北京宏嘉騰科技有限公司

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。
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。
環 安 室	- 釐訂職業災害防止計劃，緊急應變計畫，並指導相關部門實施。 - 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。 - 其他勞工安全衛生及環境保護管理事項。
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。 - 新供應商的搜尋、供應商評鑑。 - 採購進度跟催與文件整理。 - 亞騰廠進貨貨款帳務核對。
企 劃 處	- 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 - 海外營運控管部： 執行集團母子公司、子公司董事會交辦事項。

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

97 年 4 月 15 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%	5,007,120	4.77%	3,457,535	3.29%	0	0%	台灣大學經濟系 大同磁器(股)公司總經理 大同磁器(股)公司副董事長	聯合黨業原料(股)公司董事 視覺工場(股)公司董事 聯黨(股)公司董事 台北縣立秀峰中學文教基金會董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 Aten US Holdings Inc. 董事 Foremost International Co., Ltd. 董事	董事兼總經理 監察人	陳尚仲 廖修達	子 妻舅
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%	58,429	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 中華開發直接投資部協理	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 程智科技股份有限公司董事 金山電能股份有限公司董事 虹晶科技股份有限公司董事	—	—	—
董事	蔡國智	94.6.14	三年	91.5.17	11,165	0.01%	13,046	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	—	—	—	—
董事	蕭貞裕	94.6.14	三年	90.5.9	567,335	0.69%	802,299	0.76%	531,996	0.51%	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 宏嘉騰科技(深圳)有限公司執行董事	—	—	—
董事	朱威任	94.6.14	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計研究所碩士 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 鈺象電子股份有限公司獨立董事	—	—	—

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%	3,503,842	3.34%	2,291,307	2.18%	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 Aten Japan Co., Ltd 會長 攸泰創投 董事 Vast Aten S.A.Dec.v. 董事長 Aten New Jersey Inc. 董事長 Aten Europe Ltd 董事長 Aten UK Ltd 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US holding Inc. 董事長 Aten Research Inc 董事長 Foremost International Co., Ltd 董事 Aten Advance Co., Ltd 董事長 北京宏正達騰科技有限公司 董事	董事	陳錦堂	父
監察人	廖修達	94.6.14	三年	91.5.17	404,099	0.49%	467,962	0.45%	1,156,166	1.10%	0	0%	逢甲大學企業管理學士	大同磁器(股)公司顧問	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%	1,122,483	1.07%	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

96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

註：中華開發工銀科技顧問股份有限公司係中華開發工業銀行100%持有之子公司

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

96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

註：中華開發工業銀行係中華開發金融控股股份有限公司100%持有之子公司

董事及監察人資料

姓名 (註1)	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 數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳錦堂			✓						✓	✓	✓		✓	✓	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		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
廖修達			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
陳瑟色			✓		✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	0
郭振林		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：朱威任先生除擔任本公司獨立董事外，另兼任一家公司之獨立董事；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

97 年 4 月 15 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	3,503,842	3.34%	2,291,307	2.18%	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 Aten Japan Co., Ltd. 會長 攸泰創投 董事 Vast Aten S.A. Decv. 董事長 Aten New Jersey Inc. 董事長 Aten Europe Ltd. 董事長 Aten UK Ltd. 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US holding Inc. 董事長 Aten Research Inc. 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事 Aten Advance Co., Ltd. 董事長 北京宏正達騰科技有限公司 董事	協理	董素卿	配偶
製造處 副總經理	蕭貞裕	838.1	802,299	0.76%	531,996	0.51%	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)公司董事執行董事 宏嘉騰科技(深圳)有限公司	—	—	—
研發處 副總經理	陳立中	96.1.1	105,833	0.1%	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 宏絡信息科技有限公司董事長兼 總經理 Aten Europe Ltd 董事 Foremost International Co., Ltd 董事 Aten Advance Co., Ltd 董事	—	—	—
採購處 協理	董素卿	908.1	599,256	0.57%	5,195,893	4.95%	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

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
財務長暨 總管理處 協理	余煥章	93.4.12	43,603	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 UK Ltd 董事 Aten New Jersey Inc 董事 Aten Technology Inc 董事 Aten Advance Co., Ltd 監 察人 信驊科技股份有限公司董事	—	—	—
製造處協 理	楊洪田	92.2.1	341,072	0.32%	78,536	0.07%	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	184,515	0.18%	37,649	0.04%	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 社長/董事 Aten Advance Co., Ltd 總經理/董事 北京宏正騰達科技有限公司 董事 長	—	—	—
業務二處 協理	林錫隆	95.3.2	37,649	0.04%	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. 總經理	—	—	—
品保客服 處協理	陳添美	93.1.1	297,652	0.28%	126,038	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	—	—	—
資 訊 中 心 協理	關鯤輝	97.3.5	0	0%	0	0%	0	0%	佛羅里達理工學院電腦科所碩士 鍊德科技(股)公司協理 矽成積體電路協理 宏晶科技平台顧問 美台電訊副課長	無	—	—	—
行銷策略暨 產品部協理	鄭英哲	97.3.6	0	0%	0	0%	0	0%	杜蘭大學EMBA 碩士 研華(股)公司協理 Netpliance, Texas US 亞洲區採購經理 惠普 IPO 資深經理 倫飛電腦(股)公司機構主任	無	—	—	—
總經理室協 理	葉建成	97.4.7	0	0%	0	0%	0	0%	美國 Fairleigh Dickinson University 資 管所 集嘉通訊業務協理 技嘉科技總裁特助 技嘉科技業務處處長 映泰電子業務處副總	無	—	—	—

(三).董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事之報酬

96.12.31；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 投資事業酬金
		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	-	9,315,902	4,050,000	2.04%	7,449,750	563,278	7,538,300	-	4.42%	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

註 2: 本公司副董事長陳尚仁先生於 96 年 9 月 27 日請辭

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳尚仁、中華開發工銀科技顧問、蕭貞裕、朱威任、蔡國智	陳尚仁、中華開發工銀科技顧問、蕭貞裕、朱威任、蔡國智	陳尚仁、中華開發工銀科技顧問、朱威任、蔡國智	陳尚仁、中華開發工銀科技顧問、朱威任、蔡國智
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	陳錦堂、陳尚仲	陳錦堂、陳尚仲	陳錦堂	陳錦堂
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	-	-	蕭貞裕	蕭貞裕
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	-	-	陳尚仲	陳尚仲
總計	7	7	7	7

2.監察人之報酬

96 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	-	2,458,000	1,800,000	0.65%	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	監察人姓名	
	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	郭振林、陳瑟色、廖修達	郭振林、陳瑟色、廖修達
總計	3	3

3.總經理及副總經理之報酬

96 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	8,178,639	1,331,900	816,024	10,573,200	3.20%	49,000	無
副總經理	蕭貞裕							
副總經理	陳立中							

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	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	陳尚仲、蕭貞裕、陳立中	陳尚仲、蕭貞裕、陳立中
總計	3	3

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

96年12月31日；單位：元、股

	職稱	姓名	股票紅利		現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)	
			股數	市價				
經理人	總經理	陳尚仲	246,000	97.90	24,083,400	1,973,000	26,056,400	3.98%
	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	林錫隆						
	協理	余煥章						

(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。96 年度及 95 年度給付酬金總額佔稅後純益比例分別為 1.80%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 96 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 3.20%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 7 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	陳錦堂	7	0	100%	
董事	陳尚仁	6	0	86%	
董事	陳尚仲	5	1	86%	
董事	蕭貞裕	7	0	100%	
董事	中華開發工 銀科技顧問 (股)公司代 表人：林東 珊	6	0	86%	
獨立董事	朱威任	4	1	71%	
獨立董事	蔡國智	6	0	86%	
監察人	廖修達	7	0	100%	
監察人	陳瑟色	7	0	100%	
監察人	郭振林	5	0	71%	
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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：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：今年將以提名制改選獨立董事					

註 1：陳尚仁董事於 96 年 9 月 27 日辭任。

(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	本公司已於網站中揭露相關資訊。	與上市上櫃公司治理實務守則第57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
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)	本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會簡報資料亦揭露於公司網站中。	與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。
六、公司設置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。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：	本公司除鼓勵董事及監察人參與相關專業機構進修課程，亦會主動安排專業人員於董事會後講授公司治理相關專題。董事出席及監察人列席董事會狀況與董事及監察人進修之情形，揭露於公開資訊觀測站中，另董事會重要決議事項，亦已揭露於本公司網站中，另其他公司治理事項將考量公司現況與法令規定逐步推動落實。	
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

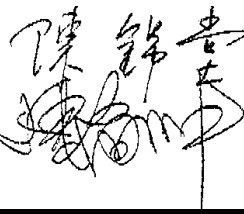
日期：97年04月15日

本公司民國96年01月01日至96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97年04月15日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏正自動科技股份有限公司

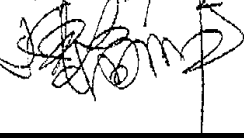
董事長：陳錦堂



簽章



總經理：陳尚仲



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

不適用

(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 144。

96 年股東常會決議事項執行情形之檢討：

- (1).95 年度盈餘分配，業已於 96 年 8 月發放董監事酬勞及員工現金紅利，並已於 96 年 9 月發放現金股利、股票股利與員工股票紅利。
- (2).修改「公司章程」、「董事及監察人選舉辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，並依修改後之規定執行相關業務。

(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	9 6 年 度		97 年度截至 4 月 15 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	221,874 (500,000)	0	345,000	0
董事兼任總經理	陳尚仲	249,701	0	11,000	0
董事兼任副總經理	蕭貞裕	81,457	0	10,750	0
董事	中華開發工銀科技顧問(股)公司: 林束珊	2,780	0	0	0
董事	蔡國智	620	0	0	0
董事	朱威任	0	0	0	0
監察人	陳瑟色	53,419	0	0	0
監察人	廖修達	23,003	0	(15,400)	0
監察人	郭振林	0	0	0	0
副總經理	陳立中	74,433	0	0	0
協理	董素卿	61,927	0	90,000	0
協理	楊洪田	62,104 (6,000)	0	0	0
協理	陳添美	46,095	0	9,000	0
協理	劉維賢	52,891 (30,000)	0	(14,000)	0
協理	余煥章	37,570 (33,000)	0	(4,000)	0
協理	林錫隆	29,649	0	(5,000)	0

2. 股權移轉資訊

96 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。

97 年 4 月 15 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或為配偶、二親等內之親屬關係者其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳錦堂	5,007,120	4.77%	3,457,535	3.29%	-	-	廖認 陳尚仁 陳季玲 陳尚仲	夫妻 父子 父女 父子	-
陳尚仁	5,867,514	5.59%	3,149,923	3.00%	-	-	陳錦堂 陳季玲 陳尚仲 廖認	父子 兄妹 兄弟 母子	-
陳尚仲	3,503,842	3.34%	2,291,307	2.18%	-	-	陳錦堂 陳季玲 陳尚仁 廖認	父子 兄妹 兄弟 母子	-
陳季玲	3,679,292	3.50%	312,179	0.30%	-	-	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 廖認	父女 兄妹 兄弟 母女	-
廖認	3,457,535	3.29%	5,007,120	4.77%	-	-	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 陳季玲	夫妻 母子 母子 母女	-
廖阿緞	2,034,169	1.94%	-	-	-	-	陳錦堂 廖認	妹夫 姊妹	-
廖玉莉	2,012,827	1.92%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司	3,909,722	3.72%	-	-	-	-	-	-	-
中華開發工業銀行股份有限公司	2,141,189	2.04%	-	-	-	-	-	-	-
中華開發負責人：辜仲瑩	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	2,032,052	1.94%	-	-	-	-	-	-	-
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司：陳鑫	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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。

註 3：花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司因為信託專戶，故不列示負責人。

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

97年3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.	57,094	97.858%	1,250	2.142%	58,344	100%
ATEN JAPAN CO. LTD.	1,600	100%	—	—	1,600	100%
Aten US HOLDINGS INC.	710,000	100%	—	—	710,000	100%
FOREMOST INTERNATIONAL CO. LTD.	650,000	100%	—	—	650,000	100%
信驊科技股份有限公司	1,300,000	26%	—	—	1,300,000	26%
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD	689,965	100%	—	—	689,965	100%
VAST ATEN S.A. DE C. V.	1,105,959	99%	11,171	1%	1,117,130	100%
ATEN EUROPE LTD.	935,000	100%	—	—	935,000	100%
ATEN NEW JERSEY INC.	700,000	87.5%	100,000	12.5%	800,000	97.5%
ATEN UK LTD.	400,000	100%	—	—	400,000	100%
ATEN ADVANCE CO., LTD	96,000	80%	—	—	96,000	80%
北京宏正騰達科技有限公司	-	52%	—	—	-	52%
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	-	100%	—	—	-	100%

註：北京宏正騰達科技有限公司及宏嘉騰科技(深圳)有限公司為有限責任公司，並無發放股份

肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1. 股本形成經過

97 年 4 月 15 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		
95.06	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,102,194	881,021,940	員工認股權憑證 5,000		
95.07	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
95.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,420,556	964,205,560	員工認股權憑證 190,750		
96.01	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,490,306	964,903,060	員工認股權憑證 69,750		
96.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,521,056	965,210,560	員工認股權憑證 30,750		
96.04	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,526,056	965,260,560	員工認股權憑證 5,000		
96.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,586,056	965,860,560	員工認股權憑證 60,000		

96.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,856,859	1,048,568,590	盈轉 4,826,303 員工紅利 3,100,000 員工認股權憑證 344,500		註 8
97.12	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,935,609	1,049,356,090	員工認股權憑證 78,750		
97.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	104,991,359	1,049,913,590	員工認股權憑證 55,750		
97.04	10 元	120,000,000	1,200,000,000	105,003,359	1,050,033,590	員工認股權憑證 12,000		註 9

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二〇一二一八六九號函

註 5：93.05.11 台財證一字第 0 九三〇一一八八二一號函

註 6：94.06.24 金管證一字第 0 九四〇一二五四一二號函

註 7：95.06.30 金管證一字第 0 九五〇一二七六五七號函

註 8：95.07.05 金管證一字第 0 九六〇〇三四四〇七號函

註 9：停止過戶日股數，尚未經變更登記

2. 股份總類

97 年 4 月 15 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	105,003,359 股	0 股	14,996,641 股	120,000,000 股	—

(二).股東結構

97 年 4 月 15 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	4	52	8,549	38	0	8,643
持有股數 (股)	0	2,573,189	4,001,239	92,516,822	5,912,109	0	105,003,359
持股比例 (%)	0.00%	2.45%	3.81%	88.11%	5.63%	0%	100.00%

(三).股權分散情形(每股面額十元)

97 年 4 月 15 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	1,852	304,394	0.29%
1,000-5,000	5,061	10,245,949	9.76%
5,001-10,000	811	5,996,464	5.71%
10,001-15,000	295	3,620,751	3.45%
15,001-20,000	169	3,033,341	2.89%
20,001-30,000	137	3,378,831	3.22%
30,001-40,000	72	2,511,138	2.39%
40,001-50,000	56	2,532,489	2.41%
50,001-100,000	89	5,919,302	5.64%
100,001-200,000	41	5,565,116	5.30%
200,001-400,000	23	6,432,172	6.13%
400,001-600,000	12	5,849,782	5.57%
600,001-800,000	0	0	0.00%
800,001-1000,000	7	5,810,854	5.53%
1,000,001 股以上	18	43,802,776	41.71%
合 計	8,643	105,003,359	100.00%

(四).主要股東名單：

97 年 4 月 15 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例(%)
陳尚仁	5,867,514	5.59%
陳錦堂	5,007,120	4.77%
花旗託管群益證券香港一群益託管有限公司	3,909,722	3.72%
陳季玲	3,679,292	3.50%
陳尚仲	3,503,842	3.34%
廖認	3,457,535	3.29%
中華開發工業銀行股份有限公司	2,141,189	2.04%
廖阿緞	2,034,169	1.94%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	2,032,052	1.94%
廖玉莉	2,012,827	1.92%

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 年 度			95 年	96 年	當年度截至 97 年 3 月日
目					
每股市價	最高		96.50	185.00	99.30
	最低		72.00	85.00	69.90
	平均		83.71	124.46	76.81
每股淨 值 (註1)	分 配 前		27.40	26.40	27.31
	分 配 後		21.07	—	—
每股盈餘	加權平均股數		102,705 仟股	103,985 仟股	104,983 仟股
	每股盈餘	調整前	8.85	6.29	0.99
		調整後	8.17	—	—
每股股利 (註2)	現 金 股 利		5.5	—	—
	無償配股	盈餘配股	0.5	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		10.25	—	—
	本利比		15.22	—	—
	現金股利殖利率		6.57	—	—

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 97 年 4 月 15 日董事會通過分配 0.5 元股票股利及 4.5 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 96 年度盈餘(含員工紅利)轉增資合計 72,775,810 元，僅佔增資後實收資本額為 1,122,689,400 元之 6.48%，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 68,304,266 元、股票紅利 20,000,000 元及董監事酬勞 11,773,902 元。

(2)擬議配發員工股票紅利 2,000,000 股及其占盈餘轉增資之比例為 27.48%。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 5.33 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：九十五年度盈餘實際配發員工紅利為 85,100,254 元，原董事會通過之擬議分配 85,100,254 元。

(2)董事、監察人酬勞：九十五年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為 16,000,000 元，原董事會通過之擬議分配 16,000,000 元。

(九).公司買回本公司股份情形：無

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

97 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類 (註2)	第一次員工認股權憑證	第二次員工認股權憑證	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	92 年 7 月 10 日	92 年 7 月 10 日	96 年 11 月 26 日
發行(辦理)日期(註4)	92 年 9 月 1 日	93 年 5 月 28 日	96 年 12 月 21 日
發行單位數	1,771 單位	229 單位	2,500 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.69%	0.22%	2.38%
認股存續期間	5 年	5 年	5 年
履約方式(註3)	發行新股交付	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%	屆滿2年:50% 屆滿3年:75% 屆滿4年:100%
已執行取得股數	1,354,750 股	85,000 股	0
已執行認股金額	40,869,090 元	6,050,800 元	0
未執行認股數量	57 單位	78 單位	2,372 單位
未執行認股者其每股認購價格	28.84 元	65.8 元	94.9 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.40%	0.14%	2.38%
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。	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：97 年 4 月 15 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	0.0648%	9,000	44.5	400,500	0.01809%	49,000	28.84	1,413,160	0.04667%
	副總經理	蕭貞裕										
	協理	董素卿			10,000							
	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	0.00762%	750	65.8	49,350	0.00071%	7,250	65.8	477,050	0.00690%
	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										
	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 (第三次)				未執行 (第三次)			
					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	101,000	0.09619%	-	-	-	-	101,000	94.9	9,584,900	0.09619%
	副總經理	蕭貞裕										
	副總經理	陳立中										
	協理	楊洪田										
	協理	董素卿										
	協理	余煥章										
	協理	劉維賢										

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予伺服器生產廠商。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	95 年度		96 年度	
	金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
KVM SWITCHES	2,236,932	77.68	2,350,620	77.83
USB SERIES	280,548	9.74	270,501	8.96
其他	362,175	12.58	398,953	13.21
合計	2,879,655	100.00	3,020,074	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Video分配器及轉換器、USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、IEEE1394 Hub、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) 不同介面視訊產品的研發。 (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。

Audio& Video Broadcasting 系列產品的整合及應用。	不同視訊格式轉換器產品的研發。
Wireless Audio& Video 系 列產品的整合及應用。	無線技術應用產品的研發。

(二).產業概況

1.產業之現況與發展

KVM 產業乃在網路與電腦逐漸普及化下，伴隨需求所產生的行業，對於需求者而言，可選擇的替代品並不多，因此其市場需求穩定，根據市調研究機構 VDC 的數據，全球 KVM 市場出貨量持續穩定成長，特別是在網路應用型 KVM 市場，以年平均複合成長率超過百分之十三地快速成長。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。
- (6)網路連結的需求：網際網路的興起使得 IT 人員得以從任何地點遠端管理伺服器，而產品價格的下滑使得中型企業願意選擇使用網路型 KVM，此舉亦帶給 KVM 廠商更高之利潤。

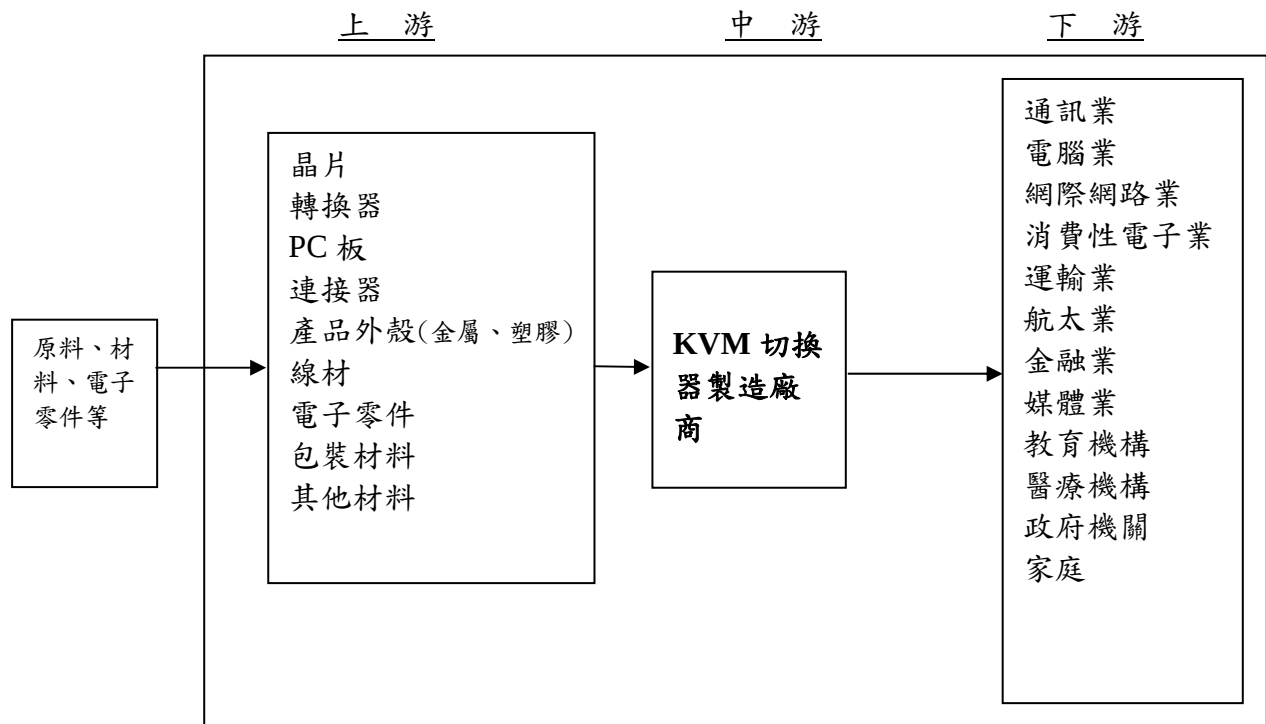
隨著資訊電子產業及其週邊設備業之持續成長下，帶動全球經濟的成長，而 KVM 切換器、Video 分配器及轉換器、USB Hub、IEEE1394 Hub、各種介面轉換器及延長器等相關產品可應用的領域非常的廣，如通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等；如此龐大的需求，則正是 KVM 等產業為何每年能有平均兩位數的複合式成長的最佳佐證。

2.產業上、中、下游之關聯性

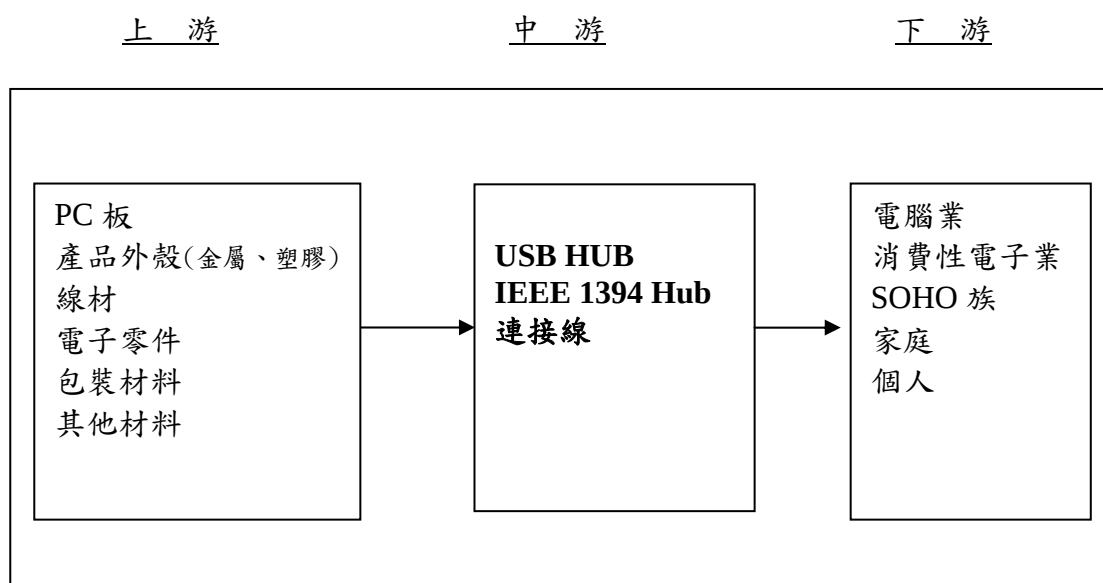
本公司係以研發、製造和銷售 KVM 切換器(一組或多組鍵盤、螢幕、滑鼠同時管理多台電腦的切換器)、Video 分配器及轉換器、USB(Universal Serial Bus, 萬用匯流埠)Hub、IEEE1394 Hub、各種介面轉換器及延長器等相關產品的公司，在整體產業結構中是屬產業的中游(如圖所示)；此產業的上游為各類原料、材料及電子零件的供應商，包含了晶片、轉換器、連接器、PC 板、產品外殼(金屬、塑膠等材料)、線材、電子零件、包裝材料及其他材料等之供應廠商；產業中游即為本公司所司之本業，提供市場專業的創新設計，研發、製造出可應用於各種

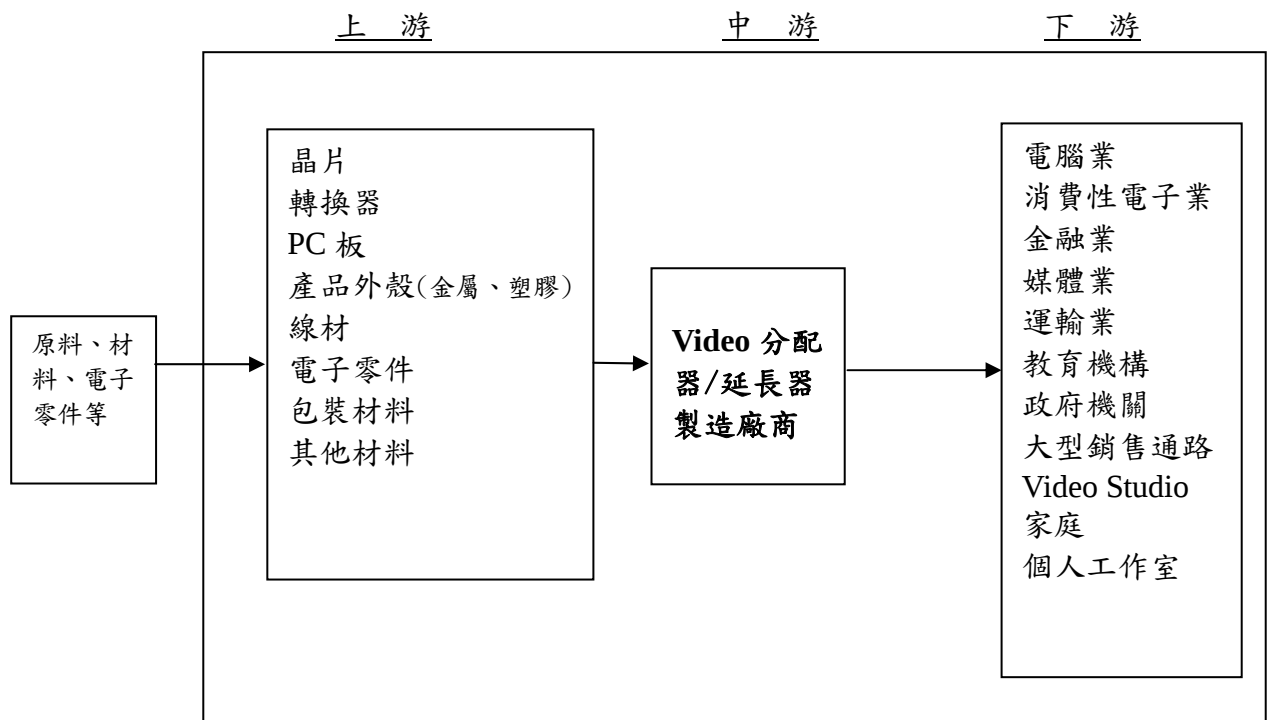
不同領域的 KVM 切換器、Video 分配器及轉換器、USB Hub、IEEE1394 Hub、各種介面轉換器及延長器等相關產品，以滿足各個不同領域的需求；而下游產業則包含通訊業、電腦業、網際網路業、消費性電子業、運輸業、航太業、金融業、媒體業、教育機構、醫療機構、政府機關(行政、軍事等)及家庭等。茲將本公司所屬產業上中下游行業關聯性說明如下圖所示：

KVM 行業關聯圖



USB HUB、連接線材行業關聯圖





3. 產品之各種發展趨勢

(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。

(2). 市場行銷導向

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

(3). 通路多元化發展

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

(4). 結合網路通訊為產品開發方向

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

(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、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 年度	97 年截至 3 月底止
金額	184,508	295,540	92,905
佔營收百分比	6.41%	9.79%	14.08%

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。
- (5)Audio& Video Broadcasting 系列產品的整合及應用。
- (6)Wireless Audio& Video 系列產品的整合及應用。

(四).長短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)行銷

- A.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，97 年度順利在中國北京成立銷售型子公司以拓展當地市場並強化對客戶之服務。
- 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.強化網路產品（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。
- E. 96 年度於台北成立研發總部以整合全球研發資源。

(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	95 年	96 年
美洲	37	30
亞洲	33	38
歐洲	21	23
其他地區	2	1
內銷	7	8

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 2007 年約為八億七千萬美元，而其中又以 IP-Based KVM 設備的成長幅度最高，估計到 2011 年為止，累計五年的年複合成長率將達 13.1 %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 2006 年為七億七千萬美元，2008 年將成長至九億六千萬美元之市場規模。其中，個人使用型 KVM 銷售金額預估達一億六千萬美元，企業用型 KVM 銷售金額預估達三億六千萬美元，網路應用型 KVM 預估銷售金額將達四億四千萬美元。

Worldwide Shipments of KVM Switches Segmented by Product Categories 2006~2011 (Millions of Dollars)							
	Base Year	Forecast					CAGR
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2007-2011
Personal/Desktop							
Single User/Single Platform	94.0	101.6	107.6	113.6	116.9	120.2	5.04%
Single User/Multiple Platforms	47.6	51.4	54.8	58.2	60.1	62.0	5.44%
Enterprise/Rackmount							
Single User/Single Platform	70.5	76.0	79.3	82.6	80.6	78.6	2.19%
Single User/Multiple Platform	115.9	124.4	131.8	139.2	143.3	147.4	4.93%
Multiple User/Multiple Platform	128.4	142.7	149.8	156.9	160.8	164.6	5.10%
IP-Based KVM	315.9	370.2	435.2	500.2	542.5	584.8	13.11%
Total	772.3	866.3	958.5	1050.8	1104.2	1157.6	8.43%

附表來源: 2007 年 6 月 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

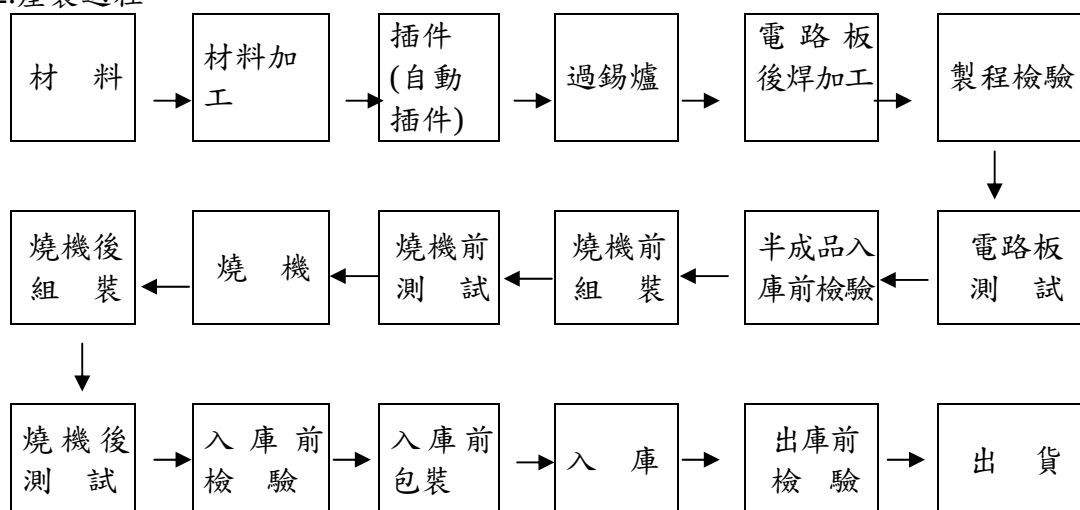
- A.蒐集國內外有關原物料之供需資料，以加強市場價格趨勢之研判能力，藉以避免市場價格波動風險。
- B.隨時注意線上即時系統之匯率波動狀況，以加強市場價格趨勢之研判能力，並透過對金融工具之操作，有效規避外銷匯兌損失風險，此外，適時調整美元負債及淨資產部位，以有效因應美金匯率波動之影響。
- C.針對競爭者持續增加的趨勢，將藉研發之優勢持續走在市場尖端，避免和競爭者在相同等級之產品上做價格競爭，並提高生產管理效率，降低製造成本，透過電腦化之管理，加強製程中產品品質及存貨部位之控管，使公司形象、產品品質及市場佔有率均能持續為市場所肯定，此外，對於侵犯本公司商標及專利權廠商採取法律措施，以維護公司權益。
- 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).Video 分配器及轉換器：用於多台電腦的影像顯示於單一螢幕上，或是將一台或多台電腦的影音訊號傳輸到多個地點的相關應用方案。
- (3).USB SERIES：用於任何提供萬用串列埠的設備，使聯結更多使用萬用串列埠介面的設備。

2.產製過程



(三).主要原料之供應狀況

原 料 名 稱	供 應 廠 商	供 應 狀 況
積 體 電 路	G.U.	正 常
電 腦 線 材	E.I.	正 常
外 殼	C.J.	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	95 年度			96 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	706,605	50.46	EXPAND	754,360	48.39
	其他	693,650	49.54	其他	804,528	51.61
	進貨淨額	1,400,255	100.00	進貨淨額	1,558,888	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，96 年度該公司占進貨淨額比率較 95 年度略有下滑，然尚無重大異常變動情形。

2. 占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

項目	95 年度			96 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	969,871	33.68	ATEN TECHNOLOGY	843,302	27.92
2	ATEN INFOTECH	198,846	6.91	ATEN INFOTECH	336,951	11.16
	其他	1,710,938	59.41	其他	1,839,821	60.92
	銷貨淨額	2,879,655	100.00	銷貨淨額	3,020,074	100.00

ATEN TECHNOLOGY 及 ATEN INFOTECH 為本公司海外子公司，分別代理本公司 KVM 及 USB 產品銷售於美洲地區及歐洲地區，最近二年度占銷貨總額百分之十以上客戶僅 ATEN TECHNOLOGY 及 ATEN INFOTECH 二家，96 年度 ATEN TECHNOLOGY 占銷貨淨額比率較 95 年度略有下降，而 ATEN INFOTECH 則略為上揚，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	95 年度			96 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
KVM SWITCHES		294,817	262,888	651,002	315,633	277,757	696,018
USB SERIES		98,559	87,885	20,744	84,209	74,104	29,484
其他		171,583	153,001	66,660	177,363	156,079	70,192
合計		564,959	503,774	738,406	577,205	507,940	795,694

(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	95 年度				96 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		55,427	141,928	1,012,804	2,100,108	59,262	139,923	1,091,594	2,210,697
USB SERIES		67,063	19,450	1,180,794	264,433	73,439	18,107	1,209,166	252,394
其他		73,481	34,843	1,164,460	318,893	56,770	96,406	1,209,573	302,547
合計		195,971	196,221	3,358,058	2,683,434	189,471	254,436	3,510,333	2,765,638

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

97 年 3 月 31 日

年 度		95 年度	96 年度	當年度截至 97 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 銷 人 員	320	341	337
	研 發 人 員	125	159	160
	作 業 員	108	117	122
	合 計	553	612	619
平 均 年 歲		35	35	35
平 均 服 務 年 資		6.10	6.10	6.10
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	14.98%	16.02%	17.50%
	大 專	53.43%	54.9%	53.65%
	高 中	18.05%	17.16	16.86%
	高 中 以 下	13.54%	11.92%	11.99%

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，故無環境污染相關問題。96 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，舊制部分按月提撥薪資總額 2%為退休基金，存入中央信託局專戶。勞退新制部份，自民國 94 年 7 月 1 日起，依「勞工退休金條例」規定，按月提撥員工工資的 6%，作為勞工退休金。

4.勞資間之協議情形

本公司定期召開勞資會議，以維持勞資溝通管道之暢通。

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

本公司勞資關係一向和諧，近年來未曾發生因勞資糾紛所受損失之情事，且於 94 年購併威芯後，其技術團隊人員加入宏正，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 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
		97 第一季	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度
流 動 資 產		1,540,194	1,514,923	1,577,373	1,387,229	1,469,339	1,541,006
長 期 投 資		508,572	497,568	456,577	370,832	357,943	205,817
固 定 資 產		1,069,152	1,084,158	926,025	782,709	733,174	711,013
無 形 資 產		129,159	131,659	110,507	113,529	12,228	2,916
其 他 資 產		316,973	302,788	171,213	165,990	50,641	48,486
資 產 總 額		3,564,050	3,531,096	3,241,695	2,820,289	2,623,325	2,509,238
流 動 負 債	分配前	454,962	484,234	417,605	480,808	457,310	351,174
	分配後	-	註 2	1,018,598	901,667	933,734	784,535
長 期 負 債		10,000	10,000	-	-	-	-
其 他 負 債		231,174	266,722	221,825	167,582	145,769	88,012
負 債 總 額	分配前	696,136	760,956	639,430	648,390	603,079	439,186
	分配後	-	註 2	1,240,423	1,069,249	1,079,503	872,547
股 本		1,049,914	1,049,356	964,903	880,747	819,748	731,135
資 本 公 積		282,366	281,260	267,796	278,858	258,952	258,952
保 留 盈 餘	分配前	1,521,506	1,417,669	1,460,906	1,124,036	1,053,279	1,078,653
	分配後	-	註 2	780,650	621,901	521,626	555,679
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(5,075)	2,652	(1,148)	(2,347)	2,338	1,312
未實現重估增值- 採權益法評價之 長期投資		19,203	19,203	19,203	19,296	-	-
庫藏股票		-	-	(109,395)	(109,395)	(109,395)	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權 益總額	分配前	2,867,914	2,770,140	2,602,265	2,171,899	2,020,246	2,070,052
	分配後	-	註 2	1,920,009	1,669,764	1,543,827	1,636,691

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，97 年度第一季為會計師核閱資料。

註 2：尚待九十七年度股東會決議。

(二).簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
	97 第一季	96 年度	95 年度	94 年度	93 年度	92 年度
營 業 收 入	659,866	3,020,074	2,879,655	2,610,677	2,320,058	1,927,675
營 業 毛 利 (損)	289,568	1,468,558	1,412,467	1,148,161	1,035,805	914,123
已實現營業毛利(損)	323,599	1,411,311	1,371,059	1,140,567	1,010,057	890,514
營 業 (損) 益	116,433	638,075	813,211	697,054	585,866	522,251
營業外收入及利益	26,157	69,834	114,441	62,090	120,922	78,825
營業外費用及損失	31,577	15,275	9,182	7,799	82,935	9,144
繼續營業部門稅前損益	111,013	692,634	918,470	751,345	623,853	591,932
繼續營業部門損益	103,837	654,105	838,683	602,410	496,600	472,087
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	322	-	-	-
本 期 損 益	103,837	654,105	839,005	602,410	496,600	472,087
每股盈餘 (元)	追溯調整前	0.99	6.29	8.85	6.99	6.10
	追溯調整後	-	註 2	8.17	5.87	4.80

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證，97 年度第一季為會計師核閱資料。

註 2：尚待九十七年股東會決議。

(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
96 年度	黃柏淑、王明志	無保留意見
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

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

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
		97 年 第 一 季	96 年 度	95 年 度	94 年 度	93 年 度	92 年 度
財務結構 (%)	負債占資產比率	20	22	20	23	23	17
	長期資金占固定資產比率	269	256	293	277	276	291
償 債 能 力	流動比率(%)	339	313	378	289	321	439
	速動比率(%)	272	256	324	240	277	396
	利息保障倍數(倍)	4,271	43,291	306,158	4,019	2,190	1,410
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	4.17	4.60	4.63	4.48	4.98	5.18
	應收款項收現日數	87	79	79	81	73	70
	存貨週轉率(次)	6.20	7.32	6.95	7.88	9.79	9.70
	平均售貨日數	59	50	53	46	37	38
	應付帳款週轉率(次)	5.11	5.19	4.61	4.53	4.62	4.28
	固定資產週轉率(次)	2.47	2.79	3.24	3.34	3.16	2.71
	總資產週轉率(次)	0.74	0.86	0.89	0.93	0.88	0.77
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12	19	28	22	19	20
	股東權益報酬率(%)	15	24	35	29	24	24
	占實收資本	營業利益	44	61	84	79	71
	比 率 (%)	稅前純益	42	66	95	85	81
	純益率(%)	16	22	29	23	21	25
	每股盈餘(元)追溯調整後	-	-	8.17	5.87	4.80	4.53
現金流量(%)	現金流量比率	126	125	257	100	100	141
	現金流量允當比率	118	117	145	127	131	125
	現金流量再投資比率	4	2	24	2	2	9
槓桿度	營運槓桿度	2.06	2.03	1.54	1.44	1.54	1.54
	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 96 年度營業費用上揚，致流動資產減少及獲利衰退，故償債能力下滑，惟仍維持在水準以上。							
(二)獲利能力：因 96 年度營業費用上揚及權益法認列之投資收益下滑，故獲利較前一年度衰退。							
(三)現金流量：因 96 年度營業費用上揚，致營運活動之現金流入減少，故各項現金流量比率下滑。							
(四)槓桿度：因 96 年度營業費用增加且獲利下滑，致營運槓桿度上揚。							

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

董事會造送本公司九十六年度財務報表，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

本公司九十七年股東常會

監察人：

陳碧色



監察人：

廖修達



監察人：

郭振林



中 華 民 國 九 十 七 年 四 月 十 五 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五年度之經營成果與現金流量。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十六年度及九十五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



原證期會核准 台財證六字第 0920122026 號
簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民 國 九 十 七 年 三 月 十 四 日

宏正自動科技股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產：					21xx 負債及股東權益				
1100 流動資產：					2180 流動負債：				
現金及約當現金	\$ 273,350	8	541,197	17	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之(十))	\$ 2,348	-	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(一)及(十))	234,803	7	143,393	4	應付票據	8,882	-	7,569	-
1120 應收票據	2,865	-	2,512	-	2140 應付帳款	277,835	8	236,520	7
1140 應收帳款淨額－減除備抵壞帳96年及95年分別為7,249千元及6,417千元後之淨額	261,665	7	228,319	7	2150 應付帳款－關係人(附註五)	19,675	1	63,767	2
1153 應收帳款－關係人(附註五)	419,445	12	385,243	12	應付費用及其他流動負債(附註五及七)	175,494	5	109,749	4
1190 其他金融資產－流動(附註六)	6,497	-	22,587	1	流動負債合計	484,234	14	417,605	13
1210 存貨(附註四之(二))	222,434	6	190,018	6	2443 長期應付款(附註七)	10,000	-	-	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四之(六))	47,723	1	34,364	1	28xx 其他負債：				
1298 預付費用及其他流動資產(附註四之(六)及五)	46,141	1	29,740	1	2810 應計退休金負債(附註四之(五))	43,193	1	42,683	2
流動資產合計	1,514,923	42	1,577,373	49	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四之(六))	38,415	1	42,006	1
14xx 長期股權投資(附註四之(三))：					2881 遞延貸項－聯屬公司間利益	185,114	5	127,867	4
1421 採權益法之長期股權投資	480,979	14	431,377	13	2888 其他負債－其他(附註四之(三))	-	-	9,269	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	16,589	-	25,200	1	其他負債合計	266,722	7	221,825	7
長期股權投資合計	497,568	14	456,577	14	負債合計	760,956	21	639,430	20
15xx 固定資產：					3110 股東權益(附註四之(三)、(六)、(七)及(八))：				
成本：					股本－普通股，每股面額10元，額定96年及95年均為120,000,000股，發行96年及95年分別為104,935,609股及96,490,306股	1,049,356	30	964,903	30
1501 土地	448,257	13	362,259	11	資本公積：				
1521 房屋及建築	557,003	16	437,701	14	32xx 資本公積－發行溢價	281,210	8	267,746	8
1531 機器設備	142,824	4	141,705	4	3210 資本公積－受贈資產	50	-	50	-
1537 模具設備	26,701	1	19,379	1	3250 保留盈餘：	281,260	8	267,796	8
1551 運輸設備	29,272	1	30,930	1	33xx 法定盈餘公積	440,910	12	357,010	11
1561 辦公設備	60,231	2	51,354	2	3310 特別盈餘公積	2,347	-	2,347	-
1681 其他設備	55,788	2	47,348	1	3320 未提撥保留盈餘	974,412	28	1,101,549	34
減：累積折舊	1,320,076	39	1,090,676	34	3350 股東權益其他項目：	1,417,669	40	1,460,906	45
15x9 預付設備款	242,035	7	165,946	5	3420 累積換算調整數	2,652	-	(1,148)	-
1672 固定資產淨額	6,117	-	1,295	-	3460 未實現重估增值－採權益法評價之長期投資	19,203	1	19,203	1
17xx 無形資產：	1,084,158	32	926,025	29	3510 庫藏股票	21,855	1	18,055	1
1720 專利權	-	-	214	-	股東權益合計	2,770,140	79	2,602,265	80
1750 電腦軟體成本(附註七)	26,667	1	-	-	重大承諾事項及或有事項(附註五及七)				
1760 商譽	103,058	3	103,058	3					
1770 遞延退休金成本(附註四之(五))	1,934	-	7,235	-					
無形資產合計	131,659	4	110,507	3					
18xx 其他資產：									
1820 存出保證金	566	-	685	-					
1830 遞延費用	6,420	-	3,733	-					
1887 受限制資產(附註六及七)	295,802	8	166,795	5					
其他資產合計	302,788	8	171,213	5					
資產總計	\$ 3,531,096	100	3,241,695	100	負債及股東權益總計	\$ 3,531,096	100	3,241,695	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



正自動科技股份有限公司

損益表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4110	銷貨收入	\$ 3,075,589	102	2,923,272	102
4800	其他營業收入	8,458	-	-	-
4170	減：銷貨退回	46,233	1	28,767	1
4190	銷貨折讓	17,740	1	14,850	1
	營業收入淨額(附註五)	3,020,074	100	2,879,655	100
5110	銷貨成本(附註四之(五)及五)	1,551,516	51	1,467,188	51
5910	營業毛利	1,468,558	49	1,412,467	49
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	(57,247)	(2)	(41,408)	(1)
	已實現營業毛利	1,411,311	47	1,371,059	48
6000	營業費用(附註四之(五)及五)：				
6100	推銷費用	217,700	7	201,054	7
6200	管理費用	259,996	9	172,286	6
6300	研究發展費用	295,540	10	184,508	6
		773,236	26	557,848	19
6900	營業淨利	638,075	21	813,211	29
7100-7400	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	4,368	-	2,431	-
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四之(三))	-	-	42,419	1
7130	處分固定資產利益淨額	499	-	-	-
7160	兌換利益淨額	11,153	-	-	-
7260	存貨市價回升利益	137	-	-	-
7310	金融資產評價利益淨額	-	-	33,405	1
7480	什項收入(附註五)	53,677	2	36,186	1
		69,834	2	114,441	3
7500-7800	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	16	-	3	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註四之(三))	4,496	-	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	2,704	-
7560	兌換損失淨額	-	-	692	-
7570	存貨跌價及報廢損失	1,079	-	5,709	-
7630	減損損失(附註四之(三))	2,145	-	-	-
7640	金融資產評價損失淨額	6,763	-	-	-
7880	什項支出	776	-	74	-
		15,275	-	9,182	-
7900	稅前淨利	692,634	23	918,470	32
8110	所得稅費用(附註四之(六))	38,529	1	79,787	3
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	654,105	22	838,683	29
9300	會計原則變動之累積影響數(減除所得稅影響數107千元後淨額)	-	-	322	-
9600	本期淨利	\$ 654,105	22	839,005	29
		稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(九))：					
9750	基本每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 6.66	6.29	8.94	8.17
	會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
	本期淨利	\$ 6.29		8.17	
9850	稀釋每股盈餘：				
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 6.64	6.27	8.90	8.13
	會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
	本期淨利	\$ 6.27		8.13	

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



宏正自動科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調 整 數	未 實 現 重估增值 —採權益 法評價之	庫藏股票	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 提 撥 保留盈餘		長期投資		
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 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(七))：									
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(三))	-	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(三))	-	-	-	-	-	-	(93)	-	(93)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	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(八))	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
盈餘指撥及分配(附註四之(七))：									
法定盈餘公積	-	-	83,900	-	(83,900)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(530,893)	-	-	-	(530,893)
盈餘轉增資	48,263	-	-	-	(48,263)	-	-	-	-
員工紅利	31,000	-	-	-	(85,100)	-	-	-	(54,100)
董監事酬勞	-	-	-	-	(16,000)	-	-	-	(16,000)
未依持股比例認購子公司增資權益調整數(附註四之(三))	-	-	-	-	(126)	-	-	-	(126)
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	654,105	-	-	-	654,105
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	3,800	-	-	3,800
行使員工認股權(附註四之(八))	5,190	13,464	-	-	-	-	-	-	18,654
轉讓庫藏股(附註四之(七))	-	-	-	-	(16,960)	-	-	109,395	92,435
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,049,356	281,260	440,910	2,347	974,412	2,652	19,203	-	2,770,140

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
95年度

營業活動之現金流量：

本期淨利

調整項目：

折舊

各項攤提

備抵壞帳提列(迴轉數)

金融資產評價損失(利益)淨額

處分固定資產損失(利益)淨額

存貨跌價及報廢損失(市價回升利益)

採權益法認列之投資損失(收益)淨額

減損損失

遞延所得稅費用(利益)

公平價值變動列入損益之金融資產淨變動減少(增加)

應收票據及帳款(含關係人)增加

其他金融資產一流動減少

存貨減少(增加)

預付費用及其他流動資產增加

公平價值變動列入損益之金融負債淨變動增加

應付票據及帳款(含關係人)減少

應付所得稅減少

應付費用及其他流動負債增加

應計退休金負債增加

遞延貸項—聯屬公司間利益增加

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

長期股權投資增加

被投資公司減資退還股款

購置固定資產

出售固定資產價款

購買無形資產

存出保證金減少(增加)

遞延費用增加

受限制資產增加

投資活動之淨現金流出

融資活動之現金流量：

發放現金股利

發放員工紅利

發放董監事酬勞

庫藏股轉讓

員工認股權行使

融資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付所得稅

本期支付利息

不影響現金流量之投資及融資活動：

以應收帳款作價投資長期股權投資

受贈子公司股權

子公司減少未實現重估增值本公司因而持股比例認列數

未依持股比例認購子公司增資權益調整數

累積換算調整數

購置固定資產現金支付數：

本期新增固定資產

加：期末應付設備款

減：期初應付設備款

現金支付數

購置無形資產現金支付數：

本期新增無形資產

加：期末應付款

現金支付數

董事長：陳錦堂

(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

宏正自動科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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。

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司員工人數分別為613人及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)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)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。

(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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)約當現金

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

(五)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。

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。

(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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。

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。

(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。

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	2年～7年
模具設備	2年～5年
運輸設備	5～7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。

(十)商 譽

係合併所產生之商譽，依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」處理。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)電腦軟體成本

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。電腦軟體成本之耐用年限為三年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十二)遞延費用

係裝潢工程及廠房整修工程等，按平均法依一至五年平均攤提。

(十三)資產減損

本公司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。

(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。

(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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理；因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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。

「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十八)庫藏股票

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

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

(十九)酬勞性員工認股權計劃

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。

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (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)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	96.12.31	95.12.31
基 金	\$ 225,805	128,062
股 票	8,856	15,007
遠 匯	142	324
	\$ 234,803	143,393

(二)存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
製 成 品	\$ 70,015	58,395
在 製 品	63,422	55,233
原 物 料	86,692	71,385
在途存貨	7,899	10,736
小 計	228,028	195,749
減：備抵存貨損失	5,594	5,731
	\$ 222,434	190,018

(三)長期股權投資

1.採權益法評價者

	96.12.31			95.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	\$ 22,183	145,414	100	22,183	95,660
ATEN JAPAN CO., LTD.	100	25,105	16,798	100	25,105	19,524
ATEN US HOLDING INC.	100	23,192	7,455	100	9,916	8,611
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	657	582	-	-	-
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	1,234	95	15,494	-
宏電科技股份有限公司	95	14,250	15,697	95	14,250	14,953
ATEN INFOTECH N.V.	98	52,759	80,929	95	6,999	17,459
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	11,255	90	12,702	9,747
ATEN TECHNOLOGY INC.	80	4,798	76,807	80	4,798	141,784
視覺工場股份有限公司	60	86,483	72,965	60	86,483	80,650
信驊科技股份有限公司	26	42,000	51,843	26	42,000	42,989
		\$ 299,623	480,979		239,930	431,377

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年七月及九十五年第四季，本公司新增投資 ATEN US HOLDING INC. 分別為 13,276 千元及 9,916 千元，分別取得 405 千股及 305 千股，持股比例皆為 100%。民國九十六年度本公司之子公司 ATEN US HOLDING INC. 因未依持股比例認購其轉投資公司 ATEN NEW JERSEY 之增資款，本公司依持股比例認列產生之權益調整數而借記保留盈餘 106 千元。

民國九十六年七月本公司於模里西斯設立投資公司 FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.，本期投資金額 657 千元，取得 20 千股，持股比例為 100%。

民國九十六年度本公司以應收帳款 45,760 千元作價投資 ATEN INFOTECH N.V.，取得 33,344 股，持股比例因此增加為 97.86%。因未依持股比例認購產生之權益調整數借記保留盈餘 20 千元。

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，本公司因此認列資本公積 50 千元。民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司對 ATEN JAPAN CO., LTD. 之持股比例均為 100%。

民國九十五年第三季，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%。

民國九十五年第三季，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資本公積 93 千元。

本公司上列採權益法評價之長期股權投資中，民國九十六年度之 ATEN RESEARCH INC.、ATEN US HOLDING INC.、FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 及 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 之被投資公司 VAST ATEN S.A. DE C.V. 與九十五年度之 ATEN RESEARCH INC.、ATEN US HOLDING INC. 及 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 之被投資公司 VAST ATEN S.A. DE C.V. 因實收資本額未達三千萬元且營業收入未達五千萬元，係依據該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為評價依據。民國九十六年度及九十五年度認列之投資損失分別為 4,368 千元及 2,301 千元。

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為 9,269 千元，列入財務報表其他負債－其他。九十六年十二月三十一日則無此情事。

2. 以成本衡量之金融資產－非流動

	96.12.31	95.12.31
股權投資－攸泰創業投資股份有限公司	\$ 800	16,000
股權投資－巨邦二創業投資股份有限公司	1,509	4,200
股權投資－世洋科技股份有限公司	14,280	5,000
合 計	<u>\$ 16,589</u>	<u>25,200</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十六年七月及九十五年六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 546 千元及 1,800 千元。民國九十六年度，本公司依照財會公報第三十五號「資產減損會計處理準則」就巨邦二創業投資股份有限公司之可回收金額低於帳面價值之部份計 2,145 千元提列減損損失。九十五年度則無此情形。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十六年及九十五年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 15,200 千元及 8,000 千元。

民國九十六年度世洋科技股份有限公司辦理現金增資，本公司依比例認購計 9,280 千元。

(四)短期銀行借款

民國九十六年及九十五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 1,690,803 千元及 2,167,821 千元。

(五)退 休 金

本公司分別以民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 31,881	7,852
非既得給付義務	93,422	100,343
累積給付義務	125,303	108,195
未來薪資增加之影響數	65,581	66,472
預計給付義務	190,884	174,667
退休基金資產公平價值	(82,882)	(75,361)
提撥狀況	108,002	99,306
未認列過渡性淨給付義務	(11,456)	(14,452)
未認列退休金損益	(55,287)	(49,406)
應補列最低退休金負債	1,934	7,235
應計退休金負債	<u>\$ 43,193</u>	<u>42,683</u>
既得給付	<u>\$ 38,323</u>	<u>8,398</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 4,411	4,772
利息成本	5,120	5,248
退休金資產實際報酬	(2,227)	(1,867)
攤銷數	4,763	4,671
淨退休成本	<u>\$ 12,067</u>	<u>12,824</u>

精算假設如下：

	96年度	95年度
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%

本公司民國九十六年度及九十五年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 13,705 千元及 14,268 千元。

(六)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：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 55,479	73,225
遞延所得稅費用(利益)	(16,950)	6,562
所得稅費用	<u>\$ 38,529</u>	<u>79,787</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：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 173,158	229,618
國內證券交易所得	(2,058)	(1,646)
國內交易目的金融資產未實現評價利益	(186)	(2,529)
按權益法評價認列之國內投資損失	(478)	(670)
股利收入	(89)	(66)
五年免稅所得	(85,290)	(109,716)
投資抵減取得	(56,256)	(42,795)
以前年度所得稅低估數	3,939	3,588
未分配盈餘加徵 10%	5,789	4,003
所得稅費用	<u>\$ 38,529</u>	<u>79,787</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	96年度	95年度
採權益法評價認列之國外投資收益(損失)	\$ (1,602)	9,935
未實現兌換損益淨變動數	1,271	1,305
未實現銷貨毛利淨變動數	(14,311)	(10,352)
國外交易目的金融資產未實現評價利益	-	6,238
減損損失	(536)	-
投資抵減取得	(56,256)	(42,795)
投資抵減使用	56,256	42,795
其 他	(1,772)	(564)
遞延所得稅費用(利益)	<u><u>\$ (16,950)</u></u>	<u><u>6,562</u></u>

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	96.12.31	95.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 48,460	34,717
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	48,460	34,717
遞延所得稅負債	(737)	(353)
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 47,723</u></u>	<u><u>34,364</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 7,751	5,762
備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	7,751	5,762
遞延所得稅負債	(46,166)	(47,768)
非流動遞延所得稅負債淨額	<u><u>\$ (38,415)</u></u>	<u><u>(42,006)</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 56,211</u></u>	<u><u>40,479</u></u>
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 46,903</u></u>	<u><u>48,121</u></u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></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)之個別所得稅影響數如下：

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 46,278	31,967
未實現兌換損失	-	534
減損損失	536	-
其 他	9,397	7,978
	<u>\$ 56,211</u>	<u>40,479</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 46,166	47,768
未實現兌換利益	737	-
其 他	-	353
	<u>\$ 46,903</u>	<u>48,121</u>

本公司應退所得稅餘額之組成說明如下：

	96.12.31	95.12.31
當期所得稅費用	\$ 55,479	73,225
暫繳稅款	(55,883)	(89,960)
上期所得稅費用低估數	(3,939)	(3,588)
應退所得稅餘額	<u>\$ (4,343)</u>	<u>(20,323)</u>

上述之應退所得稅帳列預付費用及其他流動資產項下。

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九十四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 78,792</u>	<u>110,854</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十七年度對九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 9.12%；民國九十六年度就九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為 11.47%。

本公司民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 110,419	110,419
民國八十七年度以後	863,993	991,130
	<u>\$ 974,412</u>	<u>1,101,549</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(七) 股東權益

1. 股本

本公司於民國九十六年六月十五日經股東會決議，以未分配盈餘 79,263 千元(包括股東紅利 48,263 千元及員工紅利 31,000 千元)轉增資，每股面額 10 元，發行新股 7,926 千股，並以民國九十六年八月十四日為增資基準日。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。

本公司於民國九十六年度及九十五年度因員工執行員工認股權而分別發行新股 519 千股及 288 千股，每股行使價格區間分別為 28.4 元至 76.7 元及 36.7 元至 76.7 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

96年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	1,517	-

95年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十五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。本公司於民國九十六年五月將庫藏股全數轉讓給員工，每股轉讓價款區間為 55 元至 64 元，低於原收買價格，本公司因而借記保留盈餘 16,960 千元。

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。

截至民國九十六年及九十五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皆為2,347千元。

6.盈餘分配

本公司之章程規定，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。

本公司於民國九十六年六月十五日及九十五年六月十四日經股東會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	95年度	94年度
員工紅利－股票(依面額計價)	\$ 31,000	29,328
員工紅利－現金	54,100	31,774
董監事酬勞－現金	16,000	8,132
合 計	<u>\$ 101,100</u>	<u>69,234</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。本公司民國九十五年度及九十四年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為3,100,000股及2,932,800股，佔本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日流通在外股數分別為3.21%及3.33%。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

若民國九十五年度及九十四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 7.79 元及 6.19 元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派案，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。

(八) 酬勞性員工認股權計劃

本公司分別於民國九十六年十一月二十六日及九十二年七月十日經證期局核准發行九十六年度及九十二年度員工認股權憑證，發行總額分別為 2,500 單位及 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，共可認購普通股分別為 2,500 千股及 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。

本公司民國九十六年度及九十五年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	96年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	747\$	36.70
本期給與	2,500	94.90
本期行使	(519)	33.80
本期沒收	(71)	74.90
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>2,657</u>	<u>91.00</u>
期末可行使	<u>162</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 11,000</u>	

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

員工認股權	95年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	1,104\$	43.70
本期給與	-	-
本期行使	(288)	37.70
本期沒收	(69)	46.50
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>747</u>	<u>45.80</u>
期末可行使	<u>443</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。

截至民國九十六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：

96.12.31						目前可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格 範圍(元)	流通在外 數量	加權平均 預期剩餘 存續期限(年)	加權 平均行使 價格(元)		數量	加權 平均行使 價格(元)
92.7.10	\$ 28.84	117	0.67	28.84		117	28.84
92.7.10	64.80	85	1.42	64.80		45	65.80
96.11.26	94.90	<u>2,455</u>	4.92	94.90		-	-
		<u>\$ 2,657</u>				<u>162</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。民國九十六年度及九十五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：

	九十二年度 核 准	九十六年度 核 准
評價模式：		
Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設：		
股利率	5.13%	5.79%
預期價格波動率	12.06%	24.45%
無風險利率	1.50%	2.51%
預期存續期間	5 年	5 年

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度	95年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	<u>\$ 654,105</u>	<u>839,005</u>
擬制淨利	<u>\$ 653,800</u>	<u>838,496</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 6.29</u>	<u>8.17</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 6.29</u>	<u>8.16</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 6.27</u>	<u>8.13</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 6.26</u>	<u>8.13</u>

(九)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：

	96年度		95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>\$ 692,634</u>	654,105	<u>918,470</u>	838,683
會計原則變動累積影響數		-		322
本期淨利		<u>\$ 654,105</u>		<u>839,005</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後	<u>103,985</u>	<u>103,985</u>	<u>102,705</u>	<u>102,705</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>\$ 6.66</u>	6.29	<u>8.94</u>	8.17
會計原則變動累積影響數		-		-
本期淨利		<u>\$ 6.29</u>		<u>8.17</u>
稀釋每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 692,634	654,105	918,470	838,683
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>\$ 692,634</u>	654,105	<u>918,470</u>	838,683
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>\$ 654,105</u>		<u>839,005</u>
加權平均流通在外股數	103,985	103,985	102,705	102,705
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證	374	374	458	458
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>104,359</u>	<u>104,359</u>	<u>103,163</u>	<u>103,163</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	96年度		95年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
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	<u>\$ 6.64</u>	6.27	<u>8.90</u>	8.13
前淨利				
會計原則變動累積影響數		-	-	-
本期淨利		<u>\$ 6.27</u>		<u>8.13</u>

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	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	<u>\$ 142</u>	<u>USD 3,500</u>	<u>324</u>	<u>USD 12,000</u>
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	<u>\$ 2,138</u>	<u>USD 10,000</u>	-	-
遠期外匯合約	<u>\$ 210</u>	<u>EUR 800</u>	-	-

上述民國九十六年及九十五年十二月三十一日之衍生性金融資產、負債分別列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產－流動及公平價值變動列入損益之金融負債－流動項下。上述民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十七年一月二日至三月二十一日及民國九十六年一月四日至三月九日。

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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)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，於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別為 234,661 千元及 143,069 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。

本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，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一流動、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。本公司民國九十六年及九十五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40%及45%。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
ATEN 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

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
ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN ADVANCE CO., LTD. (以下簡稱ATEN ADVANCE)	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
信驊科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(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：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
ATEN TECHNOLOGY	\$ 843,302	28	969,871	34
ATEN INFOTECH	336,951	11	198,846	7
ATEN JAPAN	121,487	4	97,964	3
ATEN ADVANCE	63,255	2	-	-
ATEN UK	41,627	1	10,539	-
ATEN NEW JERSEY	17,744	1	-	-
宏電科技	2,533	-	-	-
	<u>\$ 1,426,899</u>	<u>47</u>	<u>1,277,220</u>	<u>44</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易等所產生之應收款項餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%
應收帳款：				
ATEN TECHNOLOGY	\$ 271,316	40	277,364	45
ATEN INFOTECH	76,906	11	60,446	10
ATEN JAPAN	24,921	4	36,653	6
ATEN UK	21,542	3	10,780	2
ATEN ADVANCE	12,479	2	-	-
ATEN NEW JERSEY	10,076	1	-	-
宏電科技	2,205	-	-	-
	\$ 419,445	61	385,243	63

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：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
EXPAND	\$ 754,360	48	706,605	50
ATEN TECHNOLOGY	-	-	14	-
宏電科技公司	957	-	539	-
	\$ 755,317	48	707,158	50

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	96年度		95年度	
	金 額	佔本公 司加工 費用%	金 額	佔本公 司加工 費用%
宏電科技公司	\$ 11,246	62	11,235	68

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 17,381	6	61,053	24
宏電科技公司	2,294	1	2,714	1
	<u>\$ 19,675</u>	<u>7</u>	<u>63,767</u>	<u>25</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：

	96年度	95年度
EXPAND	<u>\$ 213,394</u>	<u>183,097</u>

4.軟體維護收入

本公司向關係人收取之軟體使用收入明細如下(帳列什項收入項下)：

	96年度	95年度
ATEN TECHNOLOGY	\$ 5,240	-
ATEN JAPAN	2,650	-
ATEN INFOTECH	2,364	-
ATEN ADVANCE	62	-
	<u>\$ 10,316</u>	<u>-</u>

民國九十六年度因上述交易產生之應收款項皆已收訖。

5.其 他

(1)本公司委託 ATEN CANADA 開發及設計產品，帳列研究發展費用項下，其交易金額明細如下：

	96年度	95年度
ATEN CANADA	<u>\$ 101,517</u>	<u>32,733</u>

截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項分別為0千元及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。民國九十六年度則無此交易。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (3)民國九十六年度，本公司代孫公司 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.開立信用狀購置機器設備計 31,342 千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之墊付款項已全數收訖。
- (4)民國九十六年度及九十五年度，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。
- (5)民國九十六年度及九十五年度，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。
- (6)民國九十六年度及九十五年度，本公司為 ATEN NEW JERSEY 美金貳佰萬元之授信額度申請，出具財務支持聲明予中國信託商業銀行。
- (7)民國九十六年度，本公司為 ATEN UK 美金壹佰萬元之授信額度申請，出具財務支持聲明予台北富邦商業銀行，民國九十五年度則無此情事。

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		96.12.31	95.12.31
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	\$ 4,200	2,516
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	16,602	63,395
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	122,000	103,400
定期存款(帳列受限制資產)	執行假處分之擔保金	151,700	-
定期存款(帳列受限制資產)	民事訴訟	5,500	-
		\$ 300,002	169,311

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十六年及九十五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 1,197 千元及 179 千元。
- (二)民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為 1,649,600 千元及 1,698,600 千元。
- (三)民國九十六年度本公司向非關係人取得電腦軟體授權，總合約價款為 30,000 千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未支付數為 20,000 千元，分別帳列應付費用及其他流動負債 10,000 千元及長期應付款 10,000 千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (四)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，本公司因而認列利益計 19,172 千元。另，該離職員工將部分應由子公司所有之股票不當移轉予第三人，本公司向法院主張該轉讓為詐害債權行為並假扣押不當移轉之股票。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。
- 民國九十六年及九十五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 16,602 千元及 63,395 千元。
- (五)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技股份有限公司及梓群科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款分別為 122,000 千元及 103,400 千元。其中厚雅公司及梓群公司於民國九十六年八月向法院主張本公司為權利濫用而訴請損害賠償。截至民國九十六年十二月三十一日止，上述案件仍在審理之中，目前尚難評估最終勝敗。
- (六)民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATOC Systems, Inc. 及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，截至民國九十六年十二月三十一日止，仍在審理之中。
- (七)民國九十六年度 Avocent Redmond Corp.向美國聯邦地方法院對本公司、ATEN TECHNOLOGY 及其他競爭同業提起專利侵害訴訟，主張本公司部分銷往美國之產品侵害其美國專利。經本公司與承辦律師及外部客觀之美國專利律師等共同研究，初步判斷並無構成侵害其美國專利，故對本公司目前之業務及財務並無重大影響。
- (八)民國九十六年度本公司有意向非關係人購置土地，雙方並已簽署買賣意向書，惟該公司事後遲不履行塗銷他項權利及移轉登記等義務。本公司鑑於該公司有將上述土地出售他人並移轉所有權之虞，遂向法院申請假處分並提供質押定期存款 151,700 千元。

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	96年度			95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		118,834	269,473	388,307	118,884	230,628	349,512
勞健保費用		9,318	19,184	28,502	9,509	16,798	26,307
退休金費用		5,430	20,342	25,772	6,251	20,841	27,092
其他用人費用		8,589	13,227	21,816	7,226	12,239	19,465
折舊費用		37,052	42,060	79,112	35,220	20,826	56,046
攤銷費用		700	6,313	7,013	1,725	19,261	20,986

(二)重 分 類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六年度財務報表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： 台新貨幣市場共同基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,370	24,074	-	24,074	-
"	國泰台灣計量基金	-	"	1,001	9,389	-	9,389	-
"	台壽保亞太不動產證券化基金	-	"	1,935	19,335	-	19,335	-
"	國泰全球基礎建設基金	-	"	1,957	21,919	-	21,919	-
"	德盛安聯全球計量平衡基金	-	"	1,767	21,042	-	21,042	-
"	寶來全球 ETF 穩健基金	-	"	907	11,106	-	11,106	-
"	ING 全球高股息基金	-	"	1,346	22,490	-	22,490	-
"	新光一號不動產基金	-	"	2,000	20,200	-	20,200	-
"	復華亞太平衡基金	-	"	1,998	23,657	-	23,657	-
"	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	1,852	21,648	-	21,648	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	1,000	10,690	-	10,690	-
"	凱基金融資產證券化基金	-	"	1,941	20,255	-	20,255	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	股 票： 新光金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	138	3,071	-	3,071	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	131	3,143	-	3,143	-
"	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	"	72	1,671	-	1,671	-
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	76	971	-	971	-
	合 計				234,661		234,661	
本公司	股 票： TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	145,414	100	145,414	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	16,798	100	16,798	-
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	710	7,455	100	7,455	-
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	20	582	100	582	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	1,234	95	1,234	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	15,697	95	15,283	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	57	80,929	98	80,929	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	11,255	90	11,255	-
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	40	76,807	80	79,488	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	72,965	60	70,623	-
"	信驊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,300	51,843	26	25,388	-
"	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	80	800	8	(註一)	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	-	"	365	1,509	1	(註一)	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	1,428	14,280	14	(註一)	-
					497,568			

註一：係未上市上櫃公司，無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				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	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	40,153	464,450	40,153	465,096	464,450	646	-	-	-
"	安泰 ING 債券基金	"	-	-	-	-	13,378	202,000	13,378	202,410	202,000	410	-	-	-
"	安泰 ING 鴻揚債券基金	"	-	-	-	-	7,167	114,000	7,167	114,334	114,000	334	-	-	-
"	華南永昌麒麟基金	"	-	-	-	-	35,521	395,000	35,521	395,979	395,000	979	-	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	20,452	267,000	20,452	267,854	267,000	854	-	-	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	-	-	7,9	105,500	7,911	105,738	105,500	238	-	-	-
"	群益安穩收益基金	"	-	-	-	-	16,8	252,002	16,888	252,758	252,002	756	-	-	-
"	保誠威實基金	"	-	-	-	-	41,4	523,000	41,419	523,971	523,000	971	-	-	-
"	遠東大聯台灣債券基金	"	-	-	-	-	22,7	247,000	22,712	247,314	247,000	314	-	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	19,2	272,000	19,298	272,526	272,000	526	-	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	10,1	150,000	10,185	150,234	150,000	234	-	-	-
"	復華有利基金	"	-	-	-	-	20,2	253,500	20,268	254,152	253,500	652	-	-	-
"	德盛債券大端基金	"	-	-	-	-	11,1	130,000	11,127	130,240	130,000	240	-	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	18,2	204,000	18,209	204,609	204,000	609	-	-	-

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	其他的定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	辦公大樓	96.7	168,600	已全數支付	東聖科技股份有限公司	-	-	-	-	-	-	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	(843,302)	(28)	75 天	並無顯著不同	(註 1)		271,316	40	-
"	ATEN INFOTECH	"	銷貨	(336,951)	(11)	90 天	"	(註 1)		76,906	11	
"	ATEN JAPAN	"	銷貨	(121,487)	(4)	60 天	"	(註 1)		24,921	4	
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	754,360	48	(註 2)	"	(註 2)		(17,381)	(6)	-

註1：一般銷售對象為30~60天。

註2：付款方式係以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	271,316	3.07	9,042	已於期後全數收回	90,136	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十六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
				96.12.31	95.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	145,414	52,811	52,811	本公司之子公司
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	100	16,798	(3,678)	(3,678)	"

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				96.12.31	95.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	23,192	9,916	710	100	7,455	(14,307)	(14,307)	本公司之子公司
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	657	-	20	100	582	(67)	(67)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	1,234	10,110	10,564	"
"	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	15,697	782	744	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	52,759	6,999	57	98	80,929	13,668	12,919	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	11,255	(40)	(35)	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	4,798	4,798	40	80	76,807	(81,705)	(64,616)	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	72,965	(12,900)	(7,685)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	42,000	42,000	1,300	26	51,843	34,054	8,854	-
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 3,098 千元	美金 2,008 千元	美金 2,008 千元	本公司之孫公司
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金 1,841 千元	美金 305 千元	935	100	美金 1,294 千元	美金(373)千元	美金(373)千元	"
"	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 44 千元	美金(17)千元	美金(17)千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金 700 千元	美金 300 千元	700	88	美金 221 千元	美金(450)千元	美金(435)千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	買賣電子產品	美金 100 千元	美金 70 千元	100	12	美金 100 千元	美金(450)千元	- (註)	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英磅 400 千元	英磅 150 千元	400	100	英磅 168 千元	英磅(176)千元	英磅(176)千元	本公司之孫公司之轉投資公司
"	ATEN ADVANCE CO., LTD.	韓國	買賣電子產品	英磅 520 千元	-	96	80	英磅 472 千元	英磅(10)千元	英磅(8)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： 景順債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	244	3,685	-	3,685	-
"	復華有利基金	-	"	398	5,016	-	5,016	-
"	遠東大聯大台灣債基金	-	"	457	5,016	-	5,016	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 3,098 千元	100	美金 3,098 千元	-
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	935	美金 1,294 千元	100	美金 1,294 千元	-
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 44 千元	99	美金 44 千元	-
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	700	美金 221 千元	88	美金 221 千元	-
ATEN TECH-NOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	100	美金 100 千元	12	美金 100 千元	-
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	400	英磅 168 千元	100	英磅 168 千元	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(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	
ATEN EUROPE LTD.	ATEN ADVANCE CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	96	英磅 472 千元	80	英磅 472 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	843,302	77	-	並無顯著不同	並無顯著不同	(271,316)	(77)	-
ATEN INFOTECH CO., LTD.	本公司	"	進貨	336,951	100	-	"	"	(76,906)	(100)	-
ATEN JAPAN	本公司	"	進貨	121,487	100	-	"	"	(24,921)	(100)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	銷貨	(754,360)	(99)	(註)	"	(註)	17,381	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 實 收 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 匯 出 收 回	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
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2,008千元	美金3,098千元	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 22,380 千元)	美金 2,970 千元 (新台幣 96,332 千元)	1,108,056(註)

註：為本公司淨值之40%。

3. 重大交易事項

本公司民國九十六年度與大陸被投資公司間之重大交易事項，請詳關係人交易項下說明。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

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

(二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	96年度	95年度
美 洲	\$ 911,814	1,060,489
亞 洲	1,144,782	961,139
歐 洲	693,549	615,620
其 他	14,878	47,769
合 計	<u>\$ 2,765,023</u>	<u>2,685,017</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十六年度及九十五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	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
A-T	\$ 843,302	28	969,871	34
A-I	336,951	11	-	-
合 計	<u>\$ 1,180,253</u>	<u>39</u>	<u>969,871</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九十六年及九十五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九十六年度及九十五年度之合併損益表、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財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年度及九十五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

會計師：

黃柏淑

王明志



原證期會核准 台財證六字第 0920122026 號

簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號

民國九十七年三月十四日

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96.12.31		95.12.31			96.12.31		95.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 資產：					21xx 負債及股東權益：				
1100 流動資產：					2180 流動負債：				
1310 現金及約當現金	\$ 355,738	10	635,971	19	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之(十二))	\$ 2,348	-	-	-
1320 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(一)及(十二))	248,520	7	157,190	5	短期借款(附註四之(五)、五及六)	65,883	2	45,724	1
1120 備供出售金融資產－流動(附註四之(二)及(十二))	39	-	-	-	一年內到期長期銀行借款(附註四之(六))	-	-	1,933	-
1140 應收票據－減除備抵壞帳96年及95年均為144千元後之淨額	15,592	-	16,781	-	應付票據	25,067	1	44,171	1
1153 應收帳款淨額－減除備抵壞帳96年及95年分別為24,669千元及26,963千元後之淨額	595,422	16	552,980	16	應付帳款	409,813	11	330,922	10
1190 應收帳款－關係人(附註五)	9,763	-	-	-	應付所得稅(附註四之(八))	8,615	-	3,492	-
1210 其他金融資產－流動(附註六)	6,497	-	24,419	1	應付費用及其他流動負債(附註五及七)	265,593	7	146,353	4
1286 存貨(附註四之(三))	569,904	15	429,038	13	流動負債合計	777,319	21	572,595	16
1298 遞延所得稅資產－流動(附註四之(八))	51,113	1	49,688	1	長期附息負債：				
1298 預付費用及其他流動資產(附註四之(八))	77,169	2	53,015	2	長期借款(附註四之(六))	5,500	-	22,383	1
14xx 流動資產合計	1,929,757	51	1,919,082	57	長期應付款(附註七)	10,000	-	-	-
1421 長期股權投資(附註四之(四))：					長期附息負債合計	15,500	-	22,383	1
1480 採權益法之長期股權投資	51,843	2	42,989	1	土地增值稅準備	37,374	1	37,374	1
以成本衡量之金融資產－非流動	16,589	-	25,200	1	其他負債：				
長期股權投資合計	68,432	2	68,189	2	應計退休金負債(附註四之(七))	44,893	1	44,402	1
15xx 固定資產(附註六)：					遞延所得稅負債－非流動(附註四之(八))	41,773	1	46,599	1
1501 成本：					其他負債－其他	2,682	-	3,430	-
1521 土地	450,092	12	363,514	11	其他負債合計	89,348	2	94,431	2
1531 房屋及建築	574,388	15	454,741	13	負債合計	919,541	24	726,783	20
1537 機器設備	288,032	8	254,558	8	股東權益(附註四之(八)及(九))：				
1551 模貝設備	26,900	1	19,578	1	股本－普通股，每股面額10元，額定96年及95年均為120,000,000股；發行96年及95年分別為104,935,609股及96,490,306股	1,049,356	28	964,903	28
1561 運輸設備	31,843	1	33,439	1	資本公積：				
1631 辦公設備	135,636	4	108,961	3	資本公積－發行溢價	281,210	7	267,746	8
1681 租賃改良	-	-	7,327	-	資本公積－受贈資產	50	-	50	-
1508 其他設備	84,538	2	75,083	2		281,260	7	267,796	8
1508 土地－重估增值	66,219	2	66,219	2	保留盈餘：				
15x9 減：累積折舊	1,657,648	45	1,383,420	41	法定盈餘公積	440,910	12	357,010	11
1672 預付設備款	361,837	10	269,867	8	特別盈餘公積	2,347	-	2,347	-
固定資產淨額	6,117	-	6,495	-	未提撥保留盈餘	974,412	26	1,101,549	32
17xx 無形資產：	1,301,928	35	1,120,048	33		1,417,669	38	1,460,906	43
1720 專利權	-	-	214	-	股東權益其他項目：				
1750 電腦軟體成本(附註七)	26,667	1	-	-	累積換算調整數	2,652	-	(1,148)	-
1760 商譽	105,814	3	105,814	3	未實現重估增值	19,203	1	19,203	1
1770 遞延退休金成本(附註四之(七))	3,117	-	8,703	-		21,855	1	18,055	1
無形資產合計	135,598	4	114,731	3	3510 庫藏股票	-	-	(109,395)	(3)
18xx 其他資產：					3610 少數股權	78,883	2	92,218	3
1810 閒置資產	11,332	-	9,186	-	3xxx 股東權益合計	2,849,023	76	2,694,483	80
1820 存出保證金	9,113	-	3,327	-	重大承諾事項及或有事項(附註六及七)				
1830 遞延費用	11,307	-	8,961	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四之(八))	3,608	-	9,165	-					
1887 受限制資產(附註六及七)	295,802	8	166,795	5					
1888 其他資產－其他	1,687	-	1,782	-					
其他資產合計	332,849	8	199,216	5					
1xxx 資產總計	\$ 3,768,564	100	3,421,266	100	2-3xxx 負債及股東權益總計	\$ 3,768,564	100	3,421,266	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳錦堂

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		96年度		95年度	
		金額	%	金額	%
營業收入：					
4110 銷貨收入		\$ 4,373,898	108	4,265,987	109
4170 減：銷貨退回及折讓		306,788	8	353,542	9
	營業收入淨額(附註五)	4,067,110	100	3,912,445	100
5110 銷貨成本(附註四之(七))		1,803,787	44	1,764,114	45
5910 營業毛利		2,263,323	56	2,148,331	55
6000 營業費用(附註四之(七)及五)：					
6100 推銷費用		809,942	20	635,223	16
6200 管理費用		524,270	13	367,387	10
6300 研究發展費用		306,562	7	259,862	7
		1,640,774	40	1,262,472	33
6900 營業淨利		622,549	16	885,859	22
7100-7400 營業外收入及利益：					
7110 利息收入		4,861	-	2,469	-
7121 權益法認列之投資收益		8,854	-	989	-
7160 兌換利益淨額		12,096	-	-	-
7310 金融資產評價利益		-	-	33,684	1
7480 什項收入		60,634	1	40,603	1
		86,445	1	77,745	2
7500-7800 營業外費用及損失：					
7510 利息費用		2,475	-	7,213	-
7530 處分固定資產損失		757	-	1,957	-
7560 兌換損失淨額		-	-	2,250	-
7570 存貨跌價及報廢損失		7,725	-	8,113	-
7630 減損損失		2,145	-	-	-
7640 金融資產評價損失		6,525	-	-	-
7880 什項支出		2,770	-	2,651	-
		22,397	-	22,184	-
7900 稅前淨利		686,597	17	941,420	24
8110 所得稅費用(附註四之(八))		53,836	1	97,554	2
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	632,761	16	843,866	22
9300 會計原則變動之累積影響數(已減除所得稅影響數107千元後淨額)		-	-	480	-
	合併總損益	\$ 632,761	16	844,346	22
歸屬予：					
	合併淨損益	\$ 654,105	17	839,005	22
9602 少數股權淨利(損)		(21,344)	(1)	5,341	-
		\$ 632,761	16	844,346	22
		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	\$ 6.66	6.29	8.94	8.17
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 6.29		8.17
9850 稀釋每股盈餘：					
	列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 6.64	6.27	8.90	8.13
	會計原則變動累積影響數		-		-
	本期淨利		\$ 6.27		8.13

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



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
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調 整 數	未 實 現 重估增值 －採權益 法評價之 長期投資	庫藏股票	少數股權	合 計
			法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 提 撥 保留盈餘					
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 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(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	-	50	-	-	-	-	-	-	(50)	-
合併子公司未實現重估增值減少	-	-	-	-	-	-	(93)	-	(62)	(155)
民國九十五年度淨利	-	-	-	-	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(九))	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
盈餘指撥及分配(附註四之(九))：										
法定盈餘公積	-	-	83,900	-	(83,900)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(530,893)	-	-	-	-	(530,893)
盈餘轉增資	48,263	-	-	-	(48,263)	-	-	-	-	-
員工紅利	31,000	-	-	-	(85,100)	-	-	-	-	(54,100)
董監事酬勞	-	-	-	-	(16,000)	-	-	-	-	(16,000)
合併子公司持股比例變動影響數	-	-	-	-	(126)	-	-	-	126	-
民國九十六年度淨利	-	-	-	-	654,105	-	-	-	-	654,105
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	3,800	-	-	160	3,960
行使員工認股權(附註四之(九))	5,190	13,464	-	-	-	-	-	-	-	18,654
轉讓庫藏股(附註四之(九))	-	-	-	-	(16,960)	-	-	109,395	-	92,435
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	7,723	7,723
少數股權淨損	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,344)	(21,344)
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,049,356	281,260	440,910	2,347	974,412	2,652	19,203	-	78,883	2,849,023

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



宏正自動科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	96年度	95年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 632,761	844,346
調整項目：		
折 舊	109,303	85,924
各項攤提	8,515	22,743
備抵壞帳迴轉數	(2,294)	(795)
金融資產評價損失(利益)淨額	6,525	(33,684)
採權益法認列之投資收益淨額	(8,854)	(989)
處分固定資產損失	757	1,957
存貨跌價及呆滯損失	7,725	8,113
減損損失	2,145	-
遞延所得稅費用(利益)	(694)	5,588
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動減少(增加)	(97,855)	183,394
應收票據及帳款減少(增加)	(48,722)	75,071
其他金融資產一流動減少	17,922	24,500
存貨減少(增加)	(148,591)	54,744
預付費用及其他流動資產增加	(24,154)	(24,017)
公平價值變動列入損益之金融負債增加	2,348	-
應付票據及帳款增加(減少)	59,787	(121,929)
應付所得稅增加(減少)	5,123	(63,218)
應付費用及其他流動負債增加	103,284	76,885
應計退休金負債增加	6,077	7,572
遞延貸項減少	(748)	(748)
營業活動之淨現金流入	630,360	1,145,457
投資活動之現金流量：		
備供出售金融資產一流動增加	(39)	-
長期股權投資增加	(9,280)	(42,000)
被投資公司減資退還股款	15,746	9,800
購置固定資產	(286,946)	(187,850)
出售固定資產價款	932	2,426
購置電腦軟體成本	(10,000)	-
存出保證金增加	(5,786)	(1,615)
遞延費用增加	(7,302)	(34,967)
受限制資產增加	(129,007)	(30,035)
其他資產—其他減少(增加)	95	(371)
投資活動之淨現金流出	(431,587)	(284,612)

宏正自動科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表(續)
 民國九十六年及九十五年六月一日至十二月三十一日
 單位：新台幣千元

	96年度	95年度
融資活動之現金流量：		
短期銀行借款增加(減少)	\$ 20,159	(123,203)
長期借款增加(減少)	(18,816)	14,567
發放現金股利	(530,893)	(380,953)
發放員工紅利	(54,100)	(31,774)
發放董監事酬勞	(16,000)	(8,132)
員工認股權行使	18,654	11,064
庫藏股轉讓	92,435	-
融資活動之淨現金流出	(488,561)	(518,431)
匯率影響數	1,832	(443)
少數股權增加數	7,723	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(280,233)	341,971
期初現金及約當現金餘額	635,971	294,000
期末現金及約當現金餘額	\$ 355,738	635,971
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	\$ 55,883	169,921
本期支付利息	\$ 2,475	7,213
不影響現金流量之投資活動：		
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)
購置固定資產現金支付數：		
本期新增固定資產	\$ (292,902)	(188,143)
加：期末應付設備款	6,249	293
減：期末應付設備款	(293)	-
現金支付數	\$ (286,946)	(187,850)
購置無形資產現金支付數：		
本期新增電腦軟體成本	\$ (30,000)	-
加：期末應付款	20,000	-
現金支付數	\$ (10,000)	-

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳錦堂



經理人：陳尚仲



會計主管：余煥章



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
民國九十六年及九十五年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

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。

民國九十六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(%)	
			96.12.31	95.12.31
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 TOPMOST)	各項投資	100	100
"	ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱 ATEN JAPAN)	買賣電子週邊產品	100	100
"	ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱 ATEN US)	各項投資	100	100
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.(以下簡稱 FOREMOST)	各項投資	100	-
"	ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱 ATEN INFOTECH)	買賣電子週邊產品	98	95
"	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	95
"	ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱 ATEN RESEARCH)	買賣電子週邊產品	95	95
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.(以下簡稱 ATEN COMPUTER)	買賣電子週邊產品	90	90
"	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱 ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子週邊產品	80	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	60
TOPMOST	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 EXPAND)	製造電子週邊產品	100	100
"	VAST ATEN, S.A. DE C.V. (以下簡稱 VAST ATEN)	買賣電子週邊產品	99	99
"	ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱 ATEN EUROPE)	各項投資	100	100
ATEN EUROPE	ATEN UK LIMITED (以下簡稱 ATEN UK)	買賣電子週邊產品	100	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(%)	
			96.12.31	95.12.31
ATEN EUROPE	ATEN ADVANCE CO., LTD. (以下簡稱 ATEN ADVANCE)	買賣電子週邊產品	80	-
ATEN US 及 ATEN TECHNOLOGY	ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱 ATEN NEW JERSEY)	買賣電子週邊產品	98	96

民國九十六年及九十五年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,619人及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、TOPMOST、ATEN JAPAN、ATEN US、ATEN INFOTECH、宏電科技公司、ATEN RESEARCH、ATEN COMPUTER、ATEN TECHNOLOGY、視覺工場公司、EXPAND、VAST ATEN、ATEN EUROPE

、ATEN NEW JERSEY、ATEN UK。民國九十六年度新增之合併個體為FOREMOST及ATEN ADVANCE(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)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(三)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。

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)

(四)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。

(五)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。

(六)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。

1.公平價值變動列入損益之金融資產

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。

2.備供出售金融資產

係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目。公平價值係指資產負債表日之淨值。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七)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。

(八)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。

(九)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。

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。

(十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	4年～60年
機器設備	2年～10年
模具設備	2年～5年
運輸設備	4年～8年
辦公設備	1年～22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。

(十一)商 譽

係合併所產生之商譽，適用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。

(十二)電腦軟體成本

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。電腦軟體成本之耐用年限為三年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十三)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。

(十四)遞延費用

係裝潢工程及廠房整修工程等，按平均法依一至五年平均攤提。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十五)資產減損

合併公司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。

(十六)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。

(十七)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

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)

「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。

(十八)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。

(十九)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。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理；因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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。

本公司及國內合併子公司適用「所得基本稅額條例」自民國九十五年一月一日開始施行，基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

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。

(二十)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

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)

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。

(廿一)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。

(廿二)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之；買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘或資本公積轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

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

三、會計變動之理由及其影響

- (一)合併公司自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。

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)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)合併公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。

四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	96.12.31	95.12.31
基 金	\$ 239,522	141,859
股 票	8,856	15,007
遠 匯	142	324
	<u>\$ 248,520</u>	<u>157,190</u>

(二)備供出售金融資產

	96.12.31	
	攤銷後成本	未實現利益
政府公債	\$ 39	-
	<u>39</u>	<u>39</u>

(三)存貨淨額

	96.12.31	95.12.31
製 成 品	\$ 304,924	197,933
在 製 品	80,105	60,691
原 物 料	149,525	115,478
商 品	49,852	39,592
在途存貨	-	28,740
小 計	584,406	442,434
減：備抵存貨損失	14,502	13,396
	<u>\$ 569,904</u>	<u>429,038</u>

(四)長期股權投資

1.採權益法評價者

	96.12.31		95.12.31
持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%
信驊科技股份有限公司	26 \$ 42,000	51,843	26 42,000
			42,989

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	96.12.31	95.12.31
股權投資－攸泰創業投資股份有限公司	\$ 800	16,000
股權投資－巨邦二創業投資股份有限公司	1,509	4,200
股權投資－世洋科技股份有限公司	14,280	5,000
合 計	<u>\$ 16,589</u>	<u>25,200</u>

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十六年七月及九十五年六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 546 千元及 1,800 千元。民國九十六年度，合併公司依照財會公報第三十五號「資產減損會計處理準則」就巨邦二創業投資股份有限公司之可回收金額低於帳面價值之部份計 2,145 千元提列減損損失。九十五年度則無此情形。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十六年及九十五年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 15,200 千元及 8,000 千元。

民國九十六年度世洋科技股份有限公司辦理現金增資，合併公司依比例認購計 9,280 千元。

(五)短期銀行借款

	96.12.31	95.12.31
信用借款	\$ 20,474	8,232
抵押借款	45,409	37,492
	<u>\$ 65,883</u>	<u>45,724</u>

上列短期銀行借款均為一年內到期。民國九十六年度及九十五年度之短期借款利率區間分別為 2.45%～7.75% 及 2.15%～7.75%。

民國九十六年及九十五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 1,910,783 千元及 2,333,118 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)

(六)長期銀行借款

貸款機構	性 質	期 間	還款方式	利 率 區間%	96.12.31	95.12.31
土地銀行	機器擔保 借款	93.8.27~ 98.9.17	自 93.10.17 起 每月還款，分 60 期償還，惟 合併公司已 提前於 96.11.08 全數 償還	按郵政公司 二年期定期 儲金機動利 率加碼 1.05 %	\$ -	5,316
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	5,500	19,000
					5,500	24,316
減：一年內到期部份					-	1,933
					<u>\$ 5,500</u>	<u>22,383</u>

民國九十六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：

期 間	金 額
九十八年度	<u>\$ 5,500</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)

(七)退 休 金

本公司及國內合併子公司分別以民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 31,881	7,852
非既得給付義務	96,895	103,781
累積給付義務	128,776	111,633
未來薪資增加之影響數	67,490	68,562
預計給付義務	196,266	180,195
退休基金資產公平價值	(84,780)	(77,080)
提撥狀況	111,486	103,115
未認列過渡性淨給付義務	(14,706)	(17,909)
未認列退休金損益	(55,004)	(49,507)
應補列最低退休金負債	3,117	8,703
應計退休金負債	\$ 44,893	44,402
既得給付	\$ 38,323	8,398

淨退休金成本組成項目如下：

	96年度	95年度
服務成本	\$ 4,500	4,842
利息成本	5,285	5,404
退休金資產實際報酬	(2,281)	(1,907)
攤銷數	4,970	4,870
淨退休成本	\$ 12,474	13,209

精算假設如下：

	96年度	95年度
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九十六年度及九十五年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為 15,701 千元及 16,298 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)

(八)所得稅

合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。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：

	96年度	95年度
當期所得稅費用	\$ 54,530	91,966
遞延所得稅費用	(694)	5,588
所得稅費用	<u>\$ 53,836</u>	<u>97,554</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：

	96年度	95年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 171,463	235,359
國外子公司稅額差異影響數	(5,895)	9,952
國內證券交易所得	(2,175)	(1,689)
國內交易目的金融資產未實現評價利益	(129)	(2,634)
按權益法評價認列之國內投資收益	(478)	(670)
股利收入	(89)	(66)
土地交易所得	-	(495)
五年免稅所得	(85,290)	(109,716)
投資抵減取得	(56,256)	(42,795)
投資抵減逾期	3,171	-
以前年度所得稅低估數	4,162	3,597
虧損扣抵逾期	-	8,345
未分配盈餘加徵 10%	5,803	4,003
提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產	19,484	(2,904)
以前年度遞延所得稅低估數	-	(3,702)
其 他	65	969
所得稅費用	<u>\$ 53,836</u>	<u>97,554</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：

	96年度	95年度
採權益法評價認列之國外投資收益	\$ (1,602)	9,935
未實現兌換損益淨變動數	1,271	1,305
未實現銷貨毛利淨變動數	(14,311)	(10,352)
減損損失	(536)	-
國外短期投資市價回升利益	-	6,238
虧損扣抵新增數	(5,867)	(1,263)
虧損扣抵使用	-	241
虧損扣抵逾期	-	8,345
投資抵減取得	(56,256)	(42,795)
投資抵減使用	56,256	42,795
投資抵減逾期	3,171	-
以前年度遞延所得稅資產低估數	-	(3,702)
其 他	(2,304)	(2,255)
提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產	19,484	(2,904)
遞延所得稅費用(利益)	<u><u>\$ (694)</u></u>	<u><u>5,588</u></u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	96.12.31	95.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 71,025	50,487
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(19,175)</u>	<u>(446)</u>
淨遞延所得稅資產	51,850	50,041
遞延所得稅負債	<u>(737)</u>	<u>(353)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 51,113</u></u>	<u><u>49,688</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 14,198	17,011
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(2,839)</u>	<u>(2,084)</u>
淨遞延所得稅資產	11,359	14,927
遞延所得稅負債	<u>(49,524)</u>	<u>(52,361)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u><u>\$ (38,165)</u></u>	<u><u>(37,434)</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 85,223</u></u>	<u><u>67,498</u></u>
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 50,261</u></u>	<u><u>52,714</u></u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u><u>\$ 22,014</u></u>	<u><u>2,530</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)

民國九十六年十二月三十一日非流動遞延所得稅負債淨額 38,165 千元分別列入合併財務報表其他資產－遞延所得稅資產 3,608 千元及其他負債－遞延所得稅負債 41,773 千元。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。

合併公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	96.12.31	95.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 46,278	31,967
未實現兌換損失	-	534
減損損失	536	-
虧損扣抵	6,155	471
投資抵減	6,314	9,486
其 他	25,940	25,040
	<u>\$ 85,223</u>	<u>67,498</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 46,166	47,768
未實現兌換利益	737	-
其 他	3,358	4,946
	<u>\$ 50,261</u>	<u>52,714</u>

合併公司應付(退)所得稅餘額之組成說明如下：

	96.12.31	95.12.31
當期所得稅費用	\$ 54,530	91,966
暫繳稅款	(55,883)	(89,969)
國外子公司繳納數及其他	-	(14,213)
上年度應退所得稅	-	(2,879)
以前年度所得稅低估數	(4,162)	(3,597)
其 他	9,787	-
應付(退)所得稅餘額	<u>\$ 4,272</u>	<u>(18,692)</u>

另，合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收退稅款餘額分別為 4,343 千元及 22,184 千元，帳列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，截至民國九十六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：

虧 損 年 度	金 額	最後可抵減年度
民國九十四年度申報數	\$ 1,885	民國九十九年度
民國九十六年度估計數	11,705	民國一〇一年度
	<u>\$ 13,590</u>	

國內合併子公司截至民國九十六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：

取 得 年 度	96.12.31	最後可抵減年度
民國九十三年度	\$ 6,104	民國九十七年度
民國九十四年度	210	民國九十八年度
	<u>\$ 6,314</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九十四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	96.12.31	95.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 78,792</u>	<u>110,854</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 9.12%；民國九十五年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 11.47%。

本公司民國九十六年及九十五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：

	96.12.31	95.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 110,419	110,419
民國八十七年度以後	863,993	991,130
	<u>\$ 974,412</u>	<u>1,101,549</u>

(九)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十六年六月十五日經股東會決議，以未分配盈餘 79,263 千元(包括股東紅利 48,263 千元及員工紅利 31,000 千元)轉增資，每股面額 10 元，發行新股 7,926 千股，並以民國九十六年八月十四日為增資基準日。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。

本公司於民國九十六年度及九十五年度因員工執行員工認股權而分別發行新股 519 千股及 288 千股，每股行使價格區間分別為 28.4 元至 76.7 元及 36.7 元至 76.7 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

96年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	1,517	-

95年度			
期 初 數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	-	1,517

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司民國九十六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。本公司於民國九十六年五月將庫藏股全數轉讓給員工，每股轉讓價款區間為 55 元至 64 元，低於原收買價格，本公司因而借記保留盈餘 16,960 千元。

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。截至民國九十六年及九十五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皆為 2,347 千元。

6.盈餘分配

本公司之章程規定，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。

本公司於民國九十六年六月十五日及九十五年六月十四日經股東會決議民國九十五年度及九十四年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	95年度	94年度
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 31,000	29,328
員工紅利—現金	54,100	31,774
董監事酬勞—現金	16,000	8,132
合 計	<u>\$ 101,100</u>	<u>69,234</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。本公司民國九十五年度及九十四年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為 3,100,000 股及 2,932,800 股，佔本公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日流通在外股數分別為 3.21% 及 3.33%。

若民國九十五年度及九十四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 7.79 元及 6.19 元。

本公司民國九十六年度之盈餘分派案，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及其子公司合併財務報表附註(續)

(十)酬勞性員工認股權計劃

本公司分別於民國九十六年十一月二十六日及九十二年七月十日經證期局核准發行九十六年度及九十二年度員工認股權憑證，發行總額分別為 2,500 單位及 2,000 單位，每單位可認購普通股 1,000 股，共可認購普通股分別為 2,500 千股及 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。

本公司民國九十六年度及九十五年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	96年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	747\$	36.70
本期給與	2,500	94.90
本期行使	(519)	33.80
本期沒收	(71)	74.90
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>2,657</u>	<u>91.00</u>
期末可行使	<u>162</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ 11,000</u>	

員工認股權	95年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,104\$	43.70
本期給與	-	-
本期行使	(288)	37.70
本期沒收	(69)	46.50
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>747</u>	<u>45.80</u>
期末可行使	<u>443</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及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十六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：

96.12.31					目前可行使認股選擇權	
核准發行日期	行使價格範圍(元)	流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)
92.7.10	\$ 28.84	117	0.67	28.84	117	28.84
92.7.10	64.80	85	1.42	64.80	45	65.80
96.11.26	94.90	2,455	4.92	94.90	-	-
	\$	<u>2,657</u>			<u>162</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。民國九十六年度及九十五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：

	九十二年度 核 准	九十六年度 核 准
評價模式：		
Black-Scholes 選擇權評價模式		
假 設：		
股利率	5.13%	5.79%
預期價格波動率	12.06%	24.45%
無風險利率	1.50%	2.51%
預期存續期間	5 年	5 年
	96年度	95年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	<u>\$ 654,105</u>	<u>839,005</u>
擬制淨利	<u>\$ 653,800</u>	<u>838,496</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 6.29</u>	<u>8.17</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 6.29</u>	<u>8.16</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	<u>\$ 6.27</u>	<u>8.13</u>
擬制每股盈餘	<u>\$ 6.26</u>	<u>8.13</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：

	96年度		95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>\$ 692,634</u>	654,105	<u>918,470</u>	838,683
會計原則變動累積影響數		-		322
本期淨利		<u>\$ 654,105</u>		<u>839,005</u>
加權平均流通在外股數－追溯調整後	<u>103,985</u>	<u>103,985</u>	<u>102,705</u>	<u>102,705</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>\$ 6.66</u>	6.29	<u>8.94</u>	8.17
會計原則變動累積影響數		-		-
本期淨利		<u>\$ 6.29</u>		<u>8.17</u>
稀釋每股盈餘：				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 692,634	654,105	918,470	838,683
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>\$ 692,634</u>	654,105	<u>918,470</u>	838,683
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>\$ 654,105</u>		<u>839,005</u>
加權平均流通在外股數	103,985	103,985	102,705	102,705
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證	374	374	458	458
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	<u>104,359</u>	<u>104,359</u>	<u>103,163</u>	<u>103,163</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>\$ 6.64</u>	6.27	<u>8.90</u>	8.13
會計原則變動累積影響數		-	-	-
本期淨利		<u>\$ 6.27</u>		<u>8.13</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)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

項 目	96.12.31		95.12.31	
	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	\$ 142	USD 3,500	324	USD 12,000
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$ 2,138	USD 1,000	-	-
遠期外匯合約	\$ 210	EUR 800	-	-

上述民國九十六年及九十五年十二月三十一日之衍生性金融資產、負債分別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及公平價值變動列入損益之金融負債一流動項下。上述民國九十六年及九十五年十二月三十一日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十七年一月二日至三月二十一日及民國九十六年一月四日至三月九日。

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)備供出售金融資產一流動，係政府公債，以攤銷後成本減未實現利益為公平價值。

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)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。
- (5)信用狀之公平價值以合約金額為準。
- (6)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，於民國九十六年及九十五年十二月三十一日分別為 248,417 千元及 156,866 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。

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。合併公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日應收帳款之交易對象顯著集中兩個客戶分別約占13%及19%。

(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及負債分別為為銀行存款及短期借款，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。

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、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
ATK CO., LTD. (以下簡稱ATK)	合併子公司之股東
ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA)	該公司負責人為合併子公司之股東
信驊科技股份有限公司	合併公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

- 1.民國九十六年度合併子公司ATEN ADVANCE銷售予ATK及ATEN KOREA共計36,227千元，截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收帳款餘額計9,763千元，帳列應收帳款－關係人項下。合併公司對關係人之銷貨條件及收款條件與一般客戶並無顯著差異。
- 2.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：

	96年度	95年度
ATEN CANADA	\$ 101,517	101,255
宏絡公司	9,420	6,832
	<u>\$ 110,937</u>	<u>108,087</u>

截至國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項分別為2,119千元及7,792千元，帳列應付費用及其他流動資產項下。

- 3.民國九十五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。民國九十六年十二月三十一日則無此情事。

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)

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳面價值	
		96.12.31	95.12.31
土地	銀行長期借款之擔保	\$ 66,880	66,880
房屋及建築	銀行長期借款之擔保	8,395	8,899
機器設備	銀行長期借款之擔保	35,067	41,736
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	4,200	2,516
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	16,602	63,395
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	122,000	103,400
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	151,700	-
定期存款(帳列受限制資產)	民事訴訟	5,500	-
		\$ 410,344	286,826

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十六年及九十五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 1,197 千元及 179 千元。
- (二)民國九十六年及九十五年十二月三十一日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為 1,649,600 千元及 1,698,600 千元。
- (三)民國九十六年度合併公司向非關係人取得電腦軟體授權，總合約價款為 30,000 千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未支付數為 20,000 千元，分別帳列應付費用及其他流動負債 10,000 千元及長期應付款 10,000 千元。
- (四)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，合併公司因而認列利益計 32,295 千元。另，該離職員工將部分應由子公司所有之股票不當移轉予第三人，本公司向法院主張該轉讓為詐害債權行為並假扣押不當移轉之股票。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。
民國九十六年及九十五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 16,602 千元及 63,395 千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (五)截至民國九十六年及九十五年十二月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技股份有限公司及梓群科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款分別為122,000千元及103,400千元。其中厚雅公司及梓群公司於民國九十六年八月向法院主張本公司為權利濫用而訴請損害賠償。截至民國九十六年十二月三十一日止，上述案件仍在審理之中，目前尚難評估最終勝敗。
- (六)民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATO Systems, Inc. 及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(KVM Switch)提出控訴，並要求 KVM Switch 禁止該等公司進口相關侵權品，截至民國九十六年十二月三十一日止，仍在審理之中。
- (七)民國九十六年度 Avocent Redmond Corp.向美國聯邦地方法院對本公司、ATEN TECHNOLOGY 及其他競爭同業提起專利侵害訴訟，主張本公司部分銷往美國之產品侵害其美國專利。經本公司與承辦律師及外部客觀之美國專利律師等共同研究，初步判斷並無構成侵害其美國專利，故對本公司目前之業務及財務並無重大影響。
- (八)民國九十六年度本公司有意向非關係人購置土地，雙方並已簽署買賣意向書，惟該公司事後遲不履行塗銷他項權利及移轉登記等義務。本公司鑑於該公司有將上述土地出售他人並移轉所有權之虞，遂向法院申請假處分並提供質押定期存款151,700千元。
- (九)截至民國九十六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，目前仍在審理之中。

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	96年度			95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	202,425	552,832	755,257	185,026	448,996	634,022
勞健保費用	12,526	43,961	56,487	11,929	37,034	48,963
退休金費用	6,987	21,188	28,175	7,691	21,816	29,507
其他用人費用	15,838	42,649	58,487	13,377	30,555	43,932
折舊費用	54,945	54,358	109,303	54,298	31,626	85,924
攤銷費用	1,987	6,528	8,515	3,311	19,432	22,743

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)重 分 類

民國九十五年度財務報表中若干金額為配合民國九十六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。
- 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：								
	台新貨幣市場共同基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	2,370	24,074	-	24,074	34,000	-
	國泰台灣計量基金	-	"	1,001	9,389	-	9,389	10,010	-
	台壽保亞太不動產證券化基金	-	"	1,935	19,335	-	19,335	20,020	-
	國泰全球基礎建設基金	-	"	1,957	21,919	-	21,919	20,020	-
	德盛安聯全球計量平衡基金	-	"	1,767	21,042	-	21,042	20,020	-
	寶來全球ETF 穩健基金	-	"	907	11,106	-	11,106	10,000	-
	ING 全球高股息基金	-	"	1,346	22,490	-	22,490	20,000	-
	新光一號不動產基金	-	"	2,000	20,200	-	20,200	20,000	-
	復華亞太平衡基金	-	"	1,998	23,657	-	23,657	20,000	-
	復華奧林匹克全球組合基金	-	"	1,852	21,648	-	21,648	20,000	-
	富邦一號不動產基金	-	"	1,000	10,690	-	10,690	10,000	-
	凱基金融資資產證券化基金	-	"	1,941	20,255	-	20,255	20,000	-
本公司	股 票：								
	新光金融控股股份有限公司	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產－流動	138	3,071	-	3,071	5,658	-
	第一金融控股股份有限公司	-	"	131	3,143	-	3,143	5,257	-
	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	"	72	1,671	-	1,671	3,765	-
	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	76	971	-	971	2,423	-
	合 計				234,661		234,661		
本公司	股 票：								
	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	145,414	100	145,414	22,183	於編製合併財務報表時業已沖銷
	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	16,798	100	16,798	25,105	"
	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	710	7,455	100	7,455	23,192	"
	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	20	582	100	582	657	"
	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	1,234	95	1,234	15,494	"
	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	15,697	95	15,283	14,250	"
	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	57	80,929	98	80,929	52,759	"
	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	11,255	90	11,255	12,702	"
	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	40	76,807	80	79,488	4,798	"
	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	72,965	60	70,623	86,483	"
	信驊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,300	51,843	26	25,388	42,000	-

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				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	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	80	800	8	(註一)	16,000	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	-	"	365	1,509	1	(註一)	4,200	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	1,428	14,280	14	(註一)	14,280	-
					497,568				

註：係未上市上櫃公司，無市價可循。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				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	-	-	-	-	40,153	464,450	40,153	465,096	464,450	646	-	-	-
"	安泰 ING 債券 基金	"	-	-	-	-	13,378	202,000	13,378	202,410	202,000	410	-	-	-
"	安泰 ING 鴻揚 債券基金	"	-	-	-	-	7,167	114,000	7,167	114,334	114,000	334	-	-	-
"	華南永昌麒麟 基金	"	-	-	-	-	35,521	395,000	35,521	395,979	395,000	979	-	-	-
"	大眾債券基金	"	-	-	-	-	20,452	267,000	20,452	267,854	267,000	854	-	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	7,911	105,500	7,911	105,738	105,500	238	-	-	-
"	群益安穩收益 基金	"	-	-	-	-	16,888	252,002	16,888	252,758	252,002	756	-	-	-
"	保誠咸寶基金	"	-	-	-	-	41,419	523,000	41,419	523,971	523,000	971	-	-	-
"	遠東大聯台灣 債券基金	"	-	-	-	-	22,712	247,000	22,712	247,314	247,000	314	-	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	19,298	272,000	19,298	272,526	272,000	526	-	-	-
"	保德信債券基 金	"	-	-	-	-	10,185	150,000	10,185	150,234	150,000	234	-	-	-
"	復華有利基金	"	-	-	-	-	20,268	253,500	20,268	254,152	253,500	652	-	-	-
"	德盛債券大壩 基金	"	-	-	-	-	11,127	130,000	11,127	130,240	130,000	240	-	-	-
"	寶來得寶基金	"	-	-	-	-	18,209	204,000	18,209	204,609	204,000	609	-	-	-

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	其他的 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	96.7	168,600	已全數支 付	東聖科技股 份有限公司	-	-	-	-	-	-	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	(843,302)	(28)	75 天	並無顯著 不同	(註 1)	271,316	40	於編製合 併財務報 表時業已 沖銷
"	ATEN INFOTECH	"	銷貨	(336,951)	(11)	90 天	"	(註 1)	76,906	11	"
"	ATEN JAPAN	"	銷貨	(121,487)	(4)	90 天	"	(註 1)	24,921	4	"
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之 孫公司	進貨	754,360	48	(註 2)	"	(註 2)	(17,381)	(6)	"

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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	271,316	3.07	9,042	已於期後全數收回	90,136	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十六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
				96.12.31	95.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	開曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	145,414	52,811	52,811	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	100	16,798	(3,678)	(3,678)	"
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	23,192	9,916	710	100	7,455	(14,307)	(14,307)	"
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	657	-	20	100	582	(67)	(67)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	1,234	10,110	10,564	"
"	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	15,697	782	744	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	52,759	6,999	57	98	80,929	13,668	12,919	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	11,255	(40)	(35)	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	4,798	4,798	40	80	76,807	(81,705)	(64,616)	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	72,965	(12,900)	(7,685)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	42,000	42,000	1,300	26	51,843	34,054	8,854	-
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 3,098 千元	美金 2,008 千元	美金 2,008 千元	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金 1,841 千元	美金 305 千元	935	100	美金 1,294 千元	美金(373)千元	美金(373)千元	"
"	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 44 千元	美金(17)千元	美金(17)千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金 700 千元	美金 300 千元	700	88	美金 221 千元	美金(450)千元	美金(435)千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	買賣電子產品	美金 100 千元	美金 70 千元	100	12	美金 100 千元	美金(450)千元	- (註)	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英鎊 400 千元	英鎊 150 千元	400	100	英鎊 168 千元	英鎊(176)千元	英鎊(176)千元	"
"	ATEN ADVANCE CO., LTD.	韓國	買賣電子產品	英鎊 520 千元	-	96	80	英鎊 472 千元	英鎊(10)千元	英鎊(8)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。

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.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 (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： 景順債券基金	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 －流動	244	3,685	-	3,685	-	-
"	復華有利基金	-	"	398	5,016	-	5,016	-	-
"	遠東大聯大台灣 債基金	-	"	457	5,016	-	5,016	-	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公 司	長期投資	690	美金 3,098 千 元	100	美金 3,098 千 元	美金 690 千元	於編製合併 財務報表時 業已沖銷
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	935	美金 1,294 千 元	100	美金 1,294 千 元	美金 1,841 千 元	"
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 44 千元	99	美金 44 千元	美金 99 千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	700	美金 221 千元	88	美金 221 千元	美金 700 千元	"
ATEN TECH-NOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	100	美金 100 千元	12	美金 100 千元	美金 100 千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	400	英磅 168 千元	100	英磅 168 千元	英磅 400 千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN ADVANCE CO., LTD.	本公司之孫公 司	長期投資	96	英磅 472 千元	80	英磅 472 千元	英磅 520 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	843,302	77	-	並無顯著 不同	並無顯著不 同	(271,316)	(77)	於編製合併 財務報表時 業已沖銷
ATEN INFOTECH CO., LTD.	本公司	"	進貨	336,951	100	-	"	"	(76,906)	(100)	"
ATEN JAPAN	本公司	"	進貨	121,487	100	-	"	"	(24,921)	(100)	"
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之 最終母公司	銷貨	(754,360)	(99)	(註)	"	(註)	17,381	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。

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)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 實 收 營業項目 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2,008 千元	美金3,098 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 22,380 千元)	美金 2,970 千元 (新台幣 96,332 千元)	1,108,056(註 2)

註：為本公司淨值之40%。

3.重大交易事項

(1)進 貨

	96年度	
金 額	估本公 司進貨 淨額%	
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 754,360	48

因上述交易產生之期末應付帳款餘額如下：

	96.12.31	
金 額	估本公 司應付 票據及 帳 款 餘額%	
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 17,381	6

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：

	96年度
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 213,394

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)本公司代 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.開立信用狀購置機器設備計 31,342 千元。截至民國九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之墊付款項已全數收訖。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

九十六年度							
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	843,302	無顯著不同	21
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	336,951	"	8
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	121,487	"	3
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	41,627	"	1
	"	ATEN NEW JERSEY INC.	"	"	17,744	"	-
	"	ATEN ADVANCE	"	"	63,255	"	2
	"	宏電科技(股)公司	"	"	2,533	"	-
	"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	應收帳款	271,316	75 天	7
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	76,906	90 天	2
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	24,921	60 天	1
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	21,542	90 天	1
	"	ATEN NEW JERSEY	"	"	10,076	90 天	-
	"	ATEN ADVANCE	"	"	12,479	60 天	-
	"	宏電科技(股)公司	"	"	2,205	60 天	-
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	2	銷貨收入	754,360	本公司為其惟一客戶	19
	"	"	"	應收帳款	17,381	與代採購產生之應收款以淨額收付	-
2	宏電科技股份有限公司	本公司	2	加工收入	11,246	本公司為其惟一客戶	-
	"	"	"	銷貨收入	957	無顯著不同	-
	"	"	"	應收帳款	2,294	"	-
3	ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NJ	3	銷貨收入	460	無顯著不同	-
	"	"	"	應收帳款	77	"	-

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

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 JAPAN CO., LTD.	1	銷貨收入	97,964	無顯著不同	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
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	10,780	120 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	-

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

	96 年度		
	電子週邊設備	特殊印刷	合 計
部門收入：			
營業收入	\$ 3,950,605	116,505	4,067,110
部門損益	\$ 628,895	(6,346)	622,549
公司利息收入			4,861
利息費用			(2,475)
投資收益			184
公司一般利益淨額			61,478
繼續營業部門營業損益			\$ 686,597
可辨認資產	\$ 3,519,675	180,457	3,700,132
長期股權投資			68,432
資產合計			\$ 3,768,564
折舊費用	\$ 94,484	14,819	
資本支出金額	\$ 291,727	1,175	

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)

	95 年度		合 計
	電子週邊設備	特殊印刷	
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	

(二)地區別財務資訊

	96 年度			合 計
	國 外 營運部門	國 內	調 整 及 沖 銷	
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 2,354,570	1,712,540	-	4,067,110
來自母公司及合併子公司之收入	754,820	1,439,102	(2,193,922)	-
收入合計	\$ 3,109,390	3,151,642	(2,193,922)	4,067,110
部門(損)益	\$ (21,974)	632,486	12,037	622,549
利息收入				4,861
利息費用				(2,475)
投資損失				184
公司一般利益淨額				61,478
稅前淨利				\$ 686,597
可辨認資產	\$ 1,095,494	3,236,019	(631,381)	3,700,132
長期投資				68,432
資產合計				\$ 3,768,564
折舊費用	\$ 15,236	94,067	-	
資本支出金額	\$ 54,067	238,835	-	

	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				<u>25,632</u>
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				<u>68,189</u>
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>	

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	96年度	95年度
美 洲	\$ 1,720,500	1,796,591
亞 洲	1,129,335	1,053,525
歐 洲	751,331	681,460
其 他	14,878	47,784
合 計	<u>\$ 3,616,044</u>	<u>3,579,360</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十六年度及九十五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	96年度		95年度	
	金 額	%	金 額	%
A-T	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>418,478</u>	<u>11</u>

(註)

註：民國九十六年度銷售與該客戶未達銷貨收入金額之10%。

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	96 年 度	95 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,514,923	1,577,373	(62,450)	-4
長期投資	497,568	456,577	40,991	9
固定資產	1,084,158	926,025	158,133	17
無形資產	131,659	110,507	21,152	19
其他資產	302,788	171,213	131,575	77
資產總額	3,531,096	3,241,695	289,401	9
流動負債	484,234	417,605	66,629	16
長期負債	10,000	-	10,000	-
其他負債	266,722	221,825	44,897	20
負債總額	760,956	639,430	121,526	19
股本	1,049,356	964,903	84,453	9
資本公積	281,260	267,796	13,464	5
保留盈餘	1,417,669	1,460,906	(43,237)	-3
股東權益總額	2,770,140	2,602,265	167,875	6

重大變動項目說明：

- (一)其他資產較民國九十五年度增加，主要係因本公司向法院申請對非關係人之土地進行假處分而提存之定期存單增加並轉列受限制資產所致。
- (二)其他負債較民國九十五年度增加，主要係九十六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。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	96 年度		95 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	3,084,047		2,923,272		160,775	5.50
減：銷貨退回及折讓	63,973		43,617		20,356	46.67
營業收入淨額		3,020,074		2,879,655	140,419	4.88
營業成本		1,551,516		1,467,188	84,328	5.75
聯屬公司間未實現銷貨		(57,247)		(41,408)	(15,839)	38.25
毛利淨變動數						
已實現營業毛利		1,411,311		1,371,059	40,252	2.94
營業費用		773,236		557,848	215,388	38.61
營業利益		638,075		813,211	(175,136)	(21.54)
營業外收入及利益		69,834		114,441	(44,607)	(38.98)
營業外支出及損失		15,275		9,182	6,093	66.36
繼續營業部門稅前淨利		692,634		918,470	(225,836)	(24.59)
減：所得稅費用		38,529		79,787	(41,258)	(51.71)
減：會計原則變動累積 影響數		0		322	(322)	(100.00)
繼續營業部門稅後淨利		654,105		839,005	(184,900)	(22.04)

增減比例變動分析：

- (一)九十六年度銷貨退回及折讓淨變動數增加，主要係營收增加所致，惟佔營收總額比例僅為 2%，與九十五年度差異不大。
- (二)九十六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。
- (三)九十六年度營業費用較民國九十五年度增加，主因擴大研發團隊並設立研發中心所致。
- (四)九十六年度營業外收支淨額較民國九十五年度減少，主要係轉投資公司之獲利較上期下滑所致。
- (五)九十六年度稅後淨利較民國九十五年度減少，主要係營業費用增加及轉投資公司之獲利較上期下滑所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	96 年度	95 年度	增(減)比例%
現金流量比率	125	257	(51.36)
現金流量允當比率	117	145	(19.31)
現金再投資比率	2	24	(91.67)

增減比例變動分析：

- (1)九十六年度現金流量比率下滑，主要係營業費用上揚致營運活動淨現金流量減少所致。
- (2)九十六年度現金再投資比率下滑，主要亦因營業費用上揚致營運活動淨現金流量減少所致。

(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
273,350	280,642	(664,634)	(110,642)	193,928	26,724

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 280,642 千元之現金流入。
- (2)投資活動：主要係預計汰換設備及海外轉投資等支出。
- (3)融資活動：主要係預計發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞等支出。
- 現金不足之數額除有員工認股權憑證執行之現金流入及利息收入外，將處分部分帳上之有價證券，即可支應所需。

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				
				95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
固定資產	營運資金	96 年度	231,392	-	231,392	-	-	-
海外轉投資	營運資金	97 年度	107,102	-	49,602	57,500	-	-
機器設備	營運資金	97 年度	51,727	-	-	51,727	-	-

(二)預計可能產生效益：

96 年度固定資產之投資主要係為設立全球客服中心所需之辦公大樓及設備，而今年度機器設備支出之運用，則為有效提升 SMT 及組立線之產能，另海外轉投資之設立，將使本公司海外銷售網絡及集團發展更加完備。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之策略型轉投資主要係設立銷售型子公司，使本公司海外銷售網路及集團發展更加完備，去年度因受國際總體經濟環境影響而產生小幅虧損，惟新的一年在已開發出新客戶之情況下，獲利狀況應可有效改善，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	97 年度 第一季	96 年度	95 年度
利息收入	1,425	4,368	2,431
利息費用	26	16	3
稅後淨利	103,837	654,105	839,005
(利息收入-利息費用)/ 稅後淨利	1.35%	0.66%	0.29%

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 97 第一季利息收支淨額未達公司稅後淨利之 1.5%，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 97 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 95~97 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	97 年度 第一季	96 年度	95 年度
淨兌換(損)益(1)	(30,065)	11,153	(692)
稅前淨利(2)	111,013	692,634	918,470
營業收入淨額(3)	659,866	3,020,074	2,879,655
(1)/(2)	(27.08%)	1.61%	(0.08%)
(1)/(3)	(4.56%)	0.37%	(0.02%)

(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 80% 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 96 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	130,000	97 年 2Q-
SOHO and Consumer KVM 系列產品	持續進行	30,000	97 年 2Q-
Video and Data Communication 系列產品	持續進行	30,000	97 年 2Q-
Embedded Server Management 系列產品	持續進行	30,000	97 年 2Q-
KVM ASIC	持續進行	20,000	97 年 2Q-
Audio& Video Broadcasting 系列產品	持續進行	20,000	97 年 2Q-
Wireless Audio& Video 系列產品。	持續進行	20,000	97 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，96 年 3 月份更榮獲天下雜誌評選為「2007 台灣最佳企業公民」，顯示出本公司除持續開發高品質及高附加價值之產品，以提昇台灣整體之國家競爭力，更為所有股東提供穩定之投資報酬，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均有正面之影響。

(七).進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近一年度及今年截至目前為止並未進行任何併購計劃。

(八).擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為因應本公司位於中國深圳來料加工廠生產合同於 2009 年到期時，可能無法獲得展延，致使公司整體產能受到嚴重衝擊之風險，已開始籌設同樣位於深圳之獨資廠以期穩定產能並可隨時作彈性之應變。

(九).進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司前二大銷貨客戶 ATEN TECHNOLOGY 及 ATEN INFOTECH 為本公司海外子公司，主要分別代理本公司 KVM 及 USB 產品銷售於美洲及歐洲地區，佔本公司 96 年度銷貨淨額之 28%及 11%，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 96 年度進貨淨額 48%，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.對其侵害公司權益之離職員工提出訴訟案件，於民國九十四年十一月經美國聯邦法院判決勝訴確定，合併公司因而認列利益計 32,295 千元。惟該離職員工於事發後將其主要財產脫產不當移轉予其兄及第三人，本公司遂向桃園地方法院主張該轉讓為詐害債權行為並假扣押不當移轉之財產。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。

民國九十七年及九十六年三月三十一日止，本公司因此案向法院假扣押該離職員工財產而提供質押之現金及定期存款分別為 24,305 千元及 62,744 千元。

2. 截至民國九十七年及九十六年三月三十一日止，因緯峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技股份有限公司及梓群科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款分別為 129,400 千元及 103,400 千元。其中厚雅公司及梓群公司於民國九十六年八月向法院主張本公司為權利濫用而訴請損害賠償。截至民國九十七年三月三十一日止，上述案件仍在審理之中。
3. 民國九十五年度因美商 Belkin Corporation、日商 RATOC Systems, Inc.及緯峰科技有限公司侵害本公司美國專利權，本公司為維護權益向美國國際貿易委員會(ITC)提出控訴，本案除 RATOC 公司及 JustCom 公司承認侵權並與本公司和解外，民國九十七年二月經 ITC 判決本公司專利為有效專利，但 Belkin 及緯峰公司產品不構成侵權，本公司對此判決結果深表遺憾，並再次重申本公司追訴不法侵權產品之決心。
4. 民國九十六年度 Avocent Redmond Corp.向美國聯邦地方法院對本公司、ATEN TECHNOLOGY 及其他競爭同業提起專利侵害訴訟，主張本公司部分銷往美國之產品侵害其美國專利。經本公司與承辦律師及外部之美國專利律師等共同研究，初步判斷並無構成侵害其美國專利，故對本公司目前之業務及財務並無重大影響，目前 Avocent 公司起訴之專利遭本公司及其他被告向美國專利局主張其專利無效，故本訴訟暫停審理。
5. 民國九十六年度本公司有意向非關係人購置土地，雙方並已簽署買賣意向書，惟該公司事後無故拒絕履約。本公司據此向法院申請假處分禁止友力移轉土地。截至民國九十七年三月三十一日止，本公司因而提供質押定期存款計 151,700 千元。
6. 截至民國九十七年三月三十一日止，EPICENTER, INC.向美國加州法院提出本公司之子公司 ATEN TECHNOLOGY, INC.、Kontron America Inc.等公司侵害其專利權，美國法院現因 Kontron 公司向美國專利局主張 EPICENTER, INC.專利無效，命本案訴訟暫停。

(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。

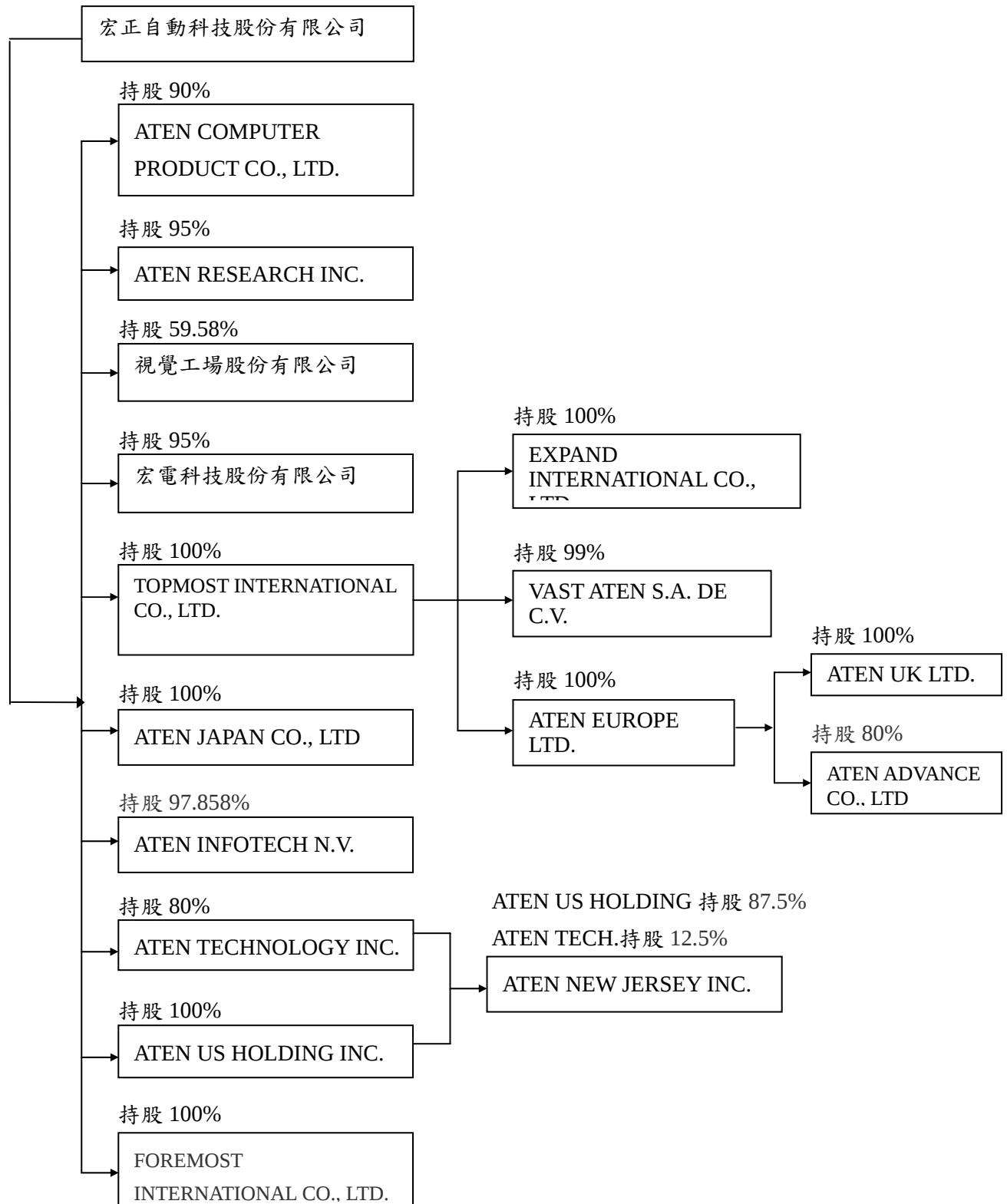
捌、特別記載事項

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

96 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

96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\$1,250,000	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\$935,000	一般投資業
ATEN UK LTD.	95年5月	229 BERWICK AVENUE, SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT	GBP\$400,000	買賣電子 產品設備
ATEN ^{US} HOLDING INC.	95年11月	2711 CENTERVILLE ROAD SUITE400, WILMINGTON, DELAW ARE 19808	US\$710,000	一般投資業
ATEN ^{NEW} JERSEY INC.	95年8月	155 Pierce Street, Somerset, NJ 08873, U.S.A.	US\$800,000	買賣電子 產品設備
ATEN ADVANCE CO., LTD	96年3月	Eagle Town 3F #303, 278-20, Seongsu-dong 2-ga 3-Dong , Seongdong-gu, Seoul, Korea, 133-120	韓 幣 1,200,000,000	買賣電子 產品設備
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	96年7月	St James Court, Suite 308, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius	US\$20,000	一般投資業

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 ADVANCE CO., 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
ATEN ADVANCE CO., LTD	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	一般投資業	投資北京宏正騰達科技有限公司及宏嘉騰科技(深圳)有限公司

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

96 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	廖玉莉(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)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	陳錦堂 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	689,965	100%
	董事	陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)		
ATEN TECHNOLOGY, INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	39,650	80%
	總經理/董事	楊世賢	24,78.13	5%
	董事	余煥章(宏正代表人)	39,650	80%
ATEN INFOTECH N.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	57,094	97.858%
	董事	陳尚仲	1,250	2.142%
ATEN JAPAN CO.,LTD	會長/董事	陳尚仲(宏正代表人)	1,600	100%
	總經理(社長)/董事	劉維賢(宏正代表人)		
	董事	詹世惠(宏正代表人)		
	監察人	廖玉莉(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)	1,105,959	99%
ATEN US HOLDINGS INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	710,000	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)	700,000	87.5%
	董事	余煥章(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)		
	總經理	林錫隆		
	董事	楊世賢(ATEN TECHNOLOGY INC.代表人)	100,000	12.5%
ATEN EUROPE LTD.	董事長	陳尚仲(TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人)	935,000	100%
	董事	陳立中(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)	400,000	100%
	董事	余煥章(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	陳家隆(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
FOREMOST INTERNATIONAL Co., LTD	董事	陳錦堂(宏正代表人)	20,000	100%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
	董事	陳立中(宏正代表人)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ATEN ADVANCE CO., LTD	董事長	陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	96,000	80%
	總經理/董事	劉維賢(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	陳立中(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	高忠變(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	董事	Hyung-Beom Kim	12,000	10%
	董事	Young-Dae Kim	12,000	10%
	監察人	余煥章(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	96,000	80%
	監察人	廖玉莉(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		

6.各關係企業營運概況

96 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	每股盈餘 (元)
ATEN COMPUTER PRODUCT CO., LTD.	12,704	13,165	659	12,506	0	-40	-40	-0.13
ATEN RESEARCH INC.	16,307	2,063	765	1,299	0	10,642	10,110	3,559.25
視覺工場股份有限公司	108,624	143,703	25,169	118,535	116,505	-6,347	-12,900	-1.19
宏電科技股份有限公司	15,000	22,163	6,076	16,087	15,064	758	782	0.52
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	145,464	50	145,414	0	-244	52,811	75.45
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,866	166,078	65,581	100,496	764,634	65,337	65,934	95.56
ATEN TECHNOLOGY, INC.	1,713	564,406	465,046	99,360	1,663,957	-76,490	-81,705	-1,658.30
ATEN INFOTECH N.V.	53,127	172,979	90,281	82,698	388,940	19,453	13,668	234.27
ATEN JAPAN CO., LTD.	25,152	67,740	50,941	16,799	169,295	-3,708	-3,678	-2298.39
VAST ATEN S.A. DE C.V.	3,342	1,597	165	1,432	-71	-559	-559	-0.50
ATEN EUROPE LIMITED.	63,313	42,245	0	42,245	0	-5	-12,252	-13.10
ATEN UK LTD.	25,991	33,526	22,656	10,869	47,419	-11,417	-11,326	-28.32
ATEN US HOLDING INC.	23,191	7,474	19	7,455	0	-28	-14,307	-20.15
ATEN NEW JERSEY INC.	26,120	21,814	11,799	10,014	6,235	-14,942	-14,776	-18.47

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
ATEN ADVANCE CO., LTD	33,686	56,527	15,638	40,889	75,034	-800	-718	-5.98
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	657	582	0	582	0	-67	-67	-3.36

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

本公司民國九十六年度(自九十六年一月一日至九十六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依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：民國九十七年三月十四日



(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九十六年度股東常會議事錄

時間:中華民國九十六年六月十五日 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 62,901,559 股,佔本公司流通在外發行股份總數 95,009,056 股之 66.21%。

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、九十五年度營業狀況報告。(略)
- 二、監察人查核九十五年度決算表冊報告。(略)
- 三、修正『董事會議事規則』報告。(略)

肆、承認事項

第一案

案由:九十五年度決算表冊,提請 承認案。 (董事會提)

說明:1. 本公司九十五年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表,業經安侯建業會計師事務所黃柏淑、王明志會計師查核完竣連同營業報告書,並經九十六年三月十六日董事會決議通過在案。
2. 上述各項書表請參閱附件,謹提請 承認。

決議:經主席徵詢全體出席股東無異議,照案通過。

第二案

案由:九十五年度盈餘分配,提請 承認案。 (董事會提)

說明:1、本公司九十五年度盈餘分配,擬按公司章程分派如下:

(1)、現金股利:

擬提撥 530,893,308 元,每股配發 5.5 元,俟股東常會通過後,授權董事會訂定配息基準日。

(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,俟股東常會通過,並呈報主管機關核准後,授權董事會另訂定配股基準日。

(3)、員工紅利:依本公司章程員工紅利擬提撥新台幣 85,100,254 元。

(4)、董監事酬勞:依本公司章程董監事酬勞擬提撥新台幣 16,000,000 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。

2、盈餘分配表請參閱附件，謹提請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

伍、討論事項

第一案

案由：擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，提請 公決案。（董事會 提）

說明：本公司為強化資本結構，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資計 79,263,030 元，發行新股 7,926,303 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 48,263,030 元轉增資發行新股 4,826,303 股。

(2)、擬自可分配盈餘配發之員工紅利中提撥 31,000,000 元轉增資發行新股 3,100,000 股。

2、發行條件：

(1)、本次盈餘轉增資發行新股，由原股東按配股基準日股東名簿記載之持股數，每仟股無償配發盈餘轉增資新股 50 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附件。

3、修正後公司章程，請參閱本議事手冊第 28~30 頁，謹提請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議，照案通過。

宏正自動科技股份有限公司公司章程修正對照表

修正前	修正後	修正理由
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，一人為獨立監察人，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，獨立董事之選舉，採候選人提名制，董事選舉時，應依公司法第 198 條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。董事及監察人，由股東會就有行為能力之人中選任，任期三年，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。	依法修正獨立董事選任，應採提名制。
第二十條： 本公司得由有權股東提供下屆董事及監察人推薦名單，作為選任董事及監察人之參考；有權股東依相關法令規定認定之。	第二十條： 董事會執行業務，應依照法令章程及股東會決議。	為實際業務需要，配合相關法令修正
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。	第二十五條： 本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。	依規定修正股利政策。
第二十七條： 本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日。第一次修正於民國七十一年五月六日。第二次修正於民國七十二年元月廿九日。第三次修正於民國七十二年十一月廿四日。第四次修正於民國七十三年六月廿九日。第五次修正於民國七十四年三月十八日。第六次修正於民國七十四年四月六日。第七次修正於民國七十六年七月十四日。第八次修正於民國七十六年九月十二日。第九次修正於民國七十七年九月二十日。第十次修正於民國七十九年五月一日。第十一次修正於民國七十九年八月五日。第十二次修正於民國七十九年十月十五日。第十三次修正於民國七十九年十月十五日。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。	第二十七條： 本章程訂立於中華民國六十八年六月二十五日。第一次修正於民國七十一年五月六日。第二次修正於民國七十二年元月廿九日。第三次修正於民國七十二年十一月廿四日。第四次修正於民國七十三年六月廿九日。第五次修正於民國七十四年三月十八日。第六次修正於民國七十四年四月六日。第七次修正於民國七十六年七月十四日。第八次修正於民國七十六年九月十二日。第九次修正於民國七十七年九月二十日。第十次修正於民國七十九年五月一日。第十一次修正於民國七十九年八月五日。第十二次修正於民國七十九年十月十五日。第十三次修正於民國八十七年五月十五日。第十四次修正於民國八十八年五月七日。第十五次修正於民國八十九年五月十五日。第十六次修正於民國八十九年九月二日。第十七次修正於民國九十二年四月二十九日。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九十二年四月二十九日。第二十次修正於民國九十五年六月十四日。第二十一次修正於民國九十六年六月十五日。	增列修訂日期。

第三案

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、為配合相關法令之修改，擬修正『董事及監察人選舉辦法』。

2、修正後董事及監察人選舉辦法，請參閱本議事手冊第 32 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『資金貸與他人作業程序』，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：1、為配合法令之修改，擬修正『資金貸與他人作業程序』。

2、修正後『資金貸與他人作業程序』，請參閱本議事手冊第 34~36 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『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，擬修正『背書保證作業程序』。

2、修正後『背書保證作業程序』，請參閱本議事手冊第 38~40 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。

第六案

案由：擬修正『取得或處分資產處理程序』，提請 公決案。 (董事會 提)

說明：1、為配合法令修正，擬修正『取得或處分資產處理程序』。

2、修正後『取得或處分資產處理程序』，請參閱本議事手冊第 42~53 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 六 年 六 月 十 五 日

宏正自動科技股份有限公司

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、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

宏正自動科技股份有限公司

九十六年第二次董事會會議紀錄

- 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、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。

宏正自動科技股份有限公司

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、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

九十六年第四次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十六年七月十七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、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六月三十日，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 24,500 股，其中第一次發行之員工認股權換發 10,250 股，第二次發行之員工認股權換發 14,250 股，第二季實收金額共計為新台幣 1,469,150 元，增資後實收資本額為 965,455,560 元。
2. 96 年度股東常會決議分配盈餘，每股配發現金股利 5.5 元，股票股利 0.5 元，訂於 96 年 8 月 14 日為除權除息增資基準日，96 年 8 月 8 日為除權除息交易日；現金股利預計於 96 年 8 月 31 日起發放，股票股利預計 96 年 9 月 28 日起發放。如本公司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，董事會授權董事長調整之。
3. 為因應短期內本公司擴充技術支援及 RMA 部門之場地需求，規劃購置位於本公司目前營業處所六樓共 1089.96 坪之廠辦大樓及地下室共 42 個停車位，董事會同意授權總經理全權代表公司，在新台幣 1.8 億元之額度內，辦理本案之一切相關事宜。

宏正自動科技股份有限公司

九十六年第五次董事會會議紀錄

一、時間：九十六年八月二十二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、重要決議事項：

1. 依證交法第 36 條規定，承認本公司 96 年上半年度財務報告及合併財務報告。
2. 為因應中國官方近期對來料加工轉為不鼓勵之重大政策性改變，並期能平順轉移本公司現設立於中國深圳之亞騰高科電子廠產能，通過由第三地投資約新台幣 3,000 萬元，於中國深圳設立製造型子公司。
3. 為配合金管證稽字第 09600366521 號函之法令修正，通過修改本公司『董事會議事規則』，謹提請 討論。
4. 依金管證稽字第 09600366521 號函，通過修改本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』。
5. 依金管證稽字第 09600366521 號函，通過修正本公司『96 年度稽核計畫』，增加董事會議事運作之管理。

宏正自動科技股份有限公司

九十六年第六次董事會會議紀錄

一、時間：九十六年十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、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九十六年九月三十日，第一次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 28.84 元；第二次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 65.8 元。此次換發新股共計 385,000 股，其中第一次發行之員工認股權換發 346,250 股，第二次發行之員工認股權換發 38,750 股，第三季實收金額共計為新台幣 12,892,690 元，增資後實收資本額為 1,048,568,590 元。
2. 本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，通過向行政院金融監督管理委員會申報發行『員工認股權憑證』。

宏正自動科技股份有限公司

九十六年第七次董事會會議紀錄

一、時間：九十六年十二月十一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、重要決議事項：

1. 依金管證一字第 0960066486 號函辦理，承認本公司配合主管機關及法規修正後之『96 年度員工認股權憑證發行及認股辦法』。
2. 依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」辦理，通過本公司 97 年度內部稽核之年度稽核計劃。
3. 為激勵優秀員工，依董事會通過之「96 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定發放員工認股權憑證。經主席徵詢全體出席董事同意，發行日為 96 年 12 月 11 日，認購價為 94.9 元，其他相關事項如下：
 - (1). 以 96 年 11 月 30 日為員工認股資格基準日，並參酌員工之年資、職等級、工作績效、過去或預期整體貢獻、特殊貢獻或功績及發展潛力等因素為決定原則，經董事長核定實際得為認股權人之員工名單及得認股之數量。
 - (2). 發行單位及股數：2500 單位，每單位認股權憑證得認購之股數為 1000 股，本次共發行 2,500,000 股。
 - (3). 發行日期：依「96 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第二條由董事長訂定之。
 - (4). 每股認股價格：為本公司發行當日之本公司普通股「收盤價」。
 - (5). 本次發行員工認股權憑證之權利期間：五年。
 - (6). 若依實際情況需調整時，授權董事長全權處理之，謹提請 討論。

宏正自動科技股份有限公司

九十七年第一次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十七年一月二十二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、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九十六年十二月三十一日，第一次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 28.84 元；第二次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 65.80 元。此次換發新股共計 78,750 股，其中第一次發行之員工認股權換發 63,250 股，第二次發行之員工認股權換發 15,500 股，第四季實收金額共計為新台幣 2,844,030 元，增資後實收資本額為 1,049,356,090 元。
2. 為因應本公司未來業務發展之需要，通過向各金融機構申請授信往來額度，並授權董事長全權代表辦理授信案之相關事宜

宏正自動科技股份有限公司

九十七年第二次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十七年三月十八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、重要決議事項：

1. 承認九十六年度營業報告書及業經會計師查核竣事之財務報表暨合併財務報表。
2. 決議本公司 97 年度股東常會訂於 97 年 6 月 13 日上午九時整召開，地點為本公司四樓博物館。

宏正自動科技股份有限公司

九十七年第三次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十七年四月十五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、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九十七年三月三十一日，第一次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 28.84 元；第二次發行之員工認股權憑證，每股轉換價格為新台幣 65.80 元。此次換發新股共計 55,750 股，其中第一次發行之員工認股權換發 54,250 股，第二次發行之員工認股權換發 1,500 股，第一季實收金額共計為新台幣 1,663,270 元，增資後實收資本額為 1,049,913,590 元。
2. 本公司考量未來發展及營運之需要，同意修改『公司章程』，提 97 年股東會公決。
3. 為配合金管證一字第 0960074345 號函之法令修正，同意本公司『董事會議事規則』，提 97 年股東會報告。
4. 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，通過九十六年度『內部控制制度聲明書』，並於每會計年度終了後四個月內於指定網站辦理公告申報。
5. 本公司董事及監察人任期至 97 年 6 月 13 日屆滿，通過於本次股東會改選。依本公司章程第十四條規定，本公司設董事 7 人，其中 2 人為獨立董事，監察人 3 人，任期三年，自民國 97 年 6 月 13 日就任至民國 100 年 6 月 12 日止，同意將提 97 年股東會改選。
6. 為公司業務發展需要，通過依公司法第 209 條規定，擬請股東會決議解除對該等新任或連任董事及其代表人，自就任各該同業公司董事之日起其競業禁止限制。
7. 同意本公司九十六年度盈餘分配依規定提撥 10%法定盈餘公積後，其餘分配如下，將提 97 年股東會公決：
 - (1). 現金股利：擬提撥 474,982,241 元，每股配發 4.5 元。
 - (2). 股票股利：擬提撥 52,775,810 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：88,304,266 元，擬提撥 20,000,000 元轉增資發行新股 2,000,000 股。

- (4). 董監事酬勞：11,773,902 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。
8. 同意辦理九十六年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股，並提 97 年股東會公決。
- (1). 為充實營運資金需要，擬辦理盈餘暨員工紅利轉增資 72,775,810 元，發行新股 7,277,581 股，每股面額 10 元。
- (2). 本項增資計劃案，俟股東會決議通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日。
- (3). 股東紅利按配股基準日本公司股東名簿所記載之股東及其持有股數，每仟股無償配發新股 50 股，分配不足一股之畸零股部份改發現金，再授權董事長洽特定人按面額認購。
- (4). 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). 本次發行之新股，其權利義務與原股份相同，謹提請 討論。
9. 依本公司股東會議事規則第三條辦理，通過 97 年度股東常會議程。
10. 為確保內部控制制度之設計及執行持續有效，同意修改本公司『內部控制制度』之交易循環類型外其他控制作業，修改控制作業如下：
- (1). 借款作業管理辦法 (財務部提)
- (2). 印信使用管理辦法 (管理部提)
- (3). 子公司管理程序 (總經理室提)
- (4). 內部控制制度自行檢查作業程序 (稽核室提)
- (5). 資訊管理作業辦法 (資訊中心提)
- (6). 財產管理作業辦法 (管理部)

宏正自動科技股份有限公司

九十七年第四次董事會會議紀錄

- 一、時間：九十七年四月二十八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、重要決議事項：

1. 依公司法第 192 條之 1，公告受理截止，召開董事會審查獨立董事被提名人資格，主席徵詢全體出席董事同意通過，蔡國智先生及朱威任先生為獨立董事候選人，於 97 年度股東會選舉。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳錦堂



總經理：陳尚仲

