

股票代號：6277



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

# 九十七年度 年 報

刊印日期：九十八年五月四日

本年報電子檔案免費查詢網址：<http://newmops.twse.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](mailto:ericyu@aten.com.tw)

本公司代理發言人：謝志昌

職稱：投資人關係暨資本市場部副理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：[calvin@aten.com.tw](mailto:calvin@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) 2181-1911

最近年度財務報告簽證會計師及事務所

會計師姓名：關春修／許育峰 會計師

事務所名稱：安侯建業會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.aten.com.tw>

# 宏正自動科技股份有限公司

## 年報目錄

|                                                                                                                               |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                                                                                 | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                                                                                   | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                                                                                 | 5  |
| 一、組織系統.....                                                                                                                   | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                                                                                        | 7  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                                                                               | 20 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                                                                                | 27 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                                                                                | 27 |
| 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。.....                                  | 28 |
| 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。..... | 28 |
| 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。.....                                                                   | 30 |
| 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。.....                                                                 | 32 |
| 肆、募資情形.....                                                                                                                   | 33 |
| 一、資本及股份.....                                                                                                                  | 33 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                                                                                | 38 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                                                                                | 38 |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....                                                                                                            | 38 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                                                                                            | 39 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                                                                                     | 40 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                                                                                             | 40 |
| 伍、營運概況.....                                                                                                                   | 41 |
| 一、業務內容.....                                                                                                                   | 41 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                                                                                | 48 |
| 三、從業員工.....                                                                                                                   | 52 |
| 四、環保支出資訊.....                                                                                                                 | 52 |
| 五、勞資關係.....                                                                                                                   | 53 |

|                                                           |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|
| 六、重要契約.....                                               | 53         |
| <b>陸、財務概況.....</b>                                        | <b>54</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                   | 54         |
| 二、最近五年度財務分析.....                                          | 56         |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                   | 58         |
| 四、最近年度財務報表.....                                           | 59         |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                            | 102        |
| 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..... | 151        |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....</b>                         | <b>152</b> |
| 一、財務狀況.....                                               | 152        |
| 二、經營結果.....                                               | 153        |
| 三、現金流量.....                                               | 154        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                 | 154        |
| 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.....                | 155        |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....                             | 155        |
| 七、其他重要事項.....                                             | 160        |
| <b>捌、特別記載事項.....</b>                                      | <b>161</b> |
| 一、關係企業相關資料.....                                           | 161        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                           | 168        |
| 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.....                       | 168        |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                         | 168        |
| 五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....                                 | 168        |

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

去年度因金融海嘯肆虐，全球景氣趨緩，宏正雖在全體同仁的努力下前三季之營收維持小幅成長，惟第四季起因風暴加劇，影響區域亦由美洲及歐洲蔓延至新興市場，致本公司九十七年度之營收淨額與九十六年度相較反小幅下滑，為新台幣 28 億 4 仟 3 佰萬元，毛利率則維持在 44.42% 之高水準，惟加上員工分紅費用化及積極投入資源開發高階產品以儲備未來戰力等因素影響下，營業利益及稅後純益亦分別較前一年度下滑至新台幣 4 億 4 仟 6 佰萬元及 3 億 9 仟 2 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.51 元。

然本公司憑藉穩健的經營策略及健全的財務體質，加上持續的現金流入，得以在經濟情勢如此險峻的狀況下，仍舊維持零負債的經營模式，並在去年九月至十一月間，為維護股東權益及公司信用，於公開市場上買回二百萬股的庫藏股，在年底時辦理註銷，藉由此買回公司股份之方式，回饋股東現金達新台幣 84,317 仟元。此外，為了擴大對大陸地區的佈局，本公司於九十七年上半年分別設立銷售型子公司-北京宏正騰達科技有限公司及獨資廠-深圳宏嘉騰科技有限公司，以期充分掌握當地客戶及市場的發展與機會。

宏正自設立以來均將「創新研發」列為發展要務，目前在遍佈全球近 1,700 名員工中，有超過 230 名員工從事研發工作，約佔集團人力之 14%，所擁有的特殊應用整合晶片(ASIC)開發能力及遠端監控技術，讓我們得以持續不斷的推出獨特的 KVM 多電腦切換器產品，去年第四季更發展出可支援四位遠端使用者的 IP-based KVM 產品，在高階產品線的版圖上邁進一大步。除此之外，本公司亦在『化繁為簡，分享科技』的核心理念下，積極發展新的產品及應用領域，使宏正不僅能提供機房伺服器及相關設備的監控管理解決方案，更擴大產品應用範圍至製造端、企業會議室及教育訓練機構等，未來則將持續在核心技術上開發不同的應用，強化宏正在產業中的領導地位。

新的一年，全球經濟對企業經營的挑戰只會更加嚴峻，然而，危機也代表轉機，在企業支出緊縮的狀況下，客戶將轉向採購性價比(CP)高的產品，宏正反將因此受惠，因此，本公司將趁機多管齊下，使宏正在景氣起起落落的循環下，具備最佳的競爭力。在產品發展面，不但向上升級，強化高利潤及高成長的"ALTUSEN"企業級產品系列陣容，也將向下扎根，開發消費型的明星產品，將宏正的品牌形象延伸到普羅大眾。在產品銷售面，一方面藉由慎選代理商及加強各地子公司的制度化以深耕品牌，另一方面則將尋求策略性客戶以提昇代工業務比重，追求品牌與代工最適的黃金比例。此外，

本公司亦將持續強化營運細節及改善營運流程，將更彈性的營運模式及全球運籌落實在日常的營運管理內，還將透過強化成本效率及費用控管，提昇獲利能力。

而隨著資訊科技與網路的快速發展，KVM 市場競爭者亦多，本公司除專注本業外，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，還透過產業、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，並隨時對法規及總體經營環境之變動作出最妥善之因應，另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，希冀藉由所擁有豐富廣泛的智財權利基，發揮綜效提高競爭障礙，使宏正成為世界級的領導廠商。

2009 年是宏正成立三十週年的重要里程碑，長期穩定的營收與獲利成長是本公司一貫的經營目標，去年度因受金融風暴的影響，使宏正中斷連續十一年每股盈餘超過新台幣六元之耀眼成績，所以 2009 年亦將成為宏正蛻變的一年，我們將採取穩健中求發展的策略，以確保獲利的回溫。除此之外，宏正也將秉持我們的企業核心價值-樂觀積極的工作態度、價值創新的工作產出、誠信務實的企業原則及尊重關懷的企業精神，持續為股東及員工創造最大利益。在此感謝各位股東長久以來的支持與鼓勵，敬祝各位股東萬事如意。

董事長兼總經理：陳尚仲



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 68 年 7 月 6 日

### 二、公司沿革：

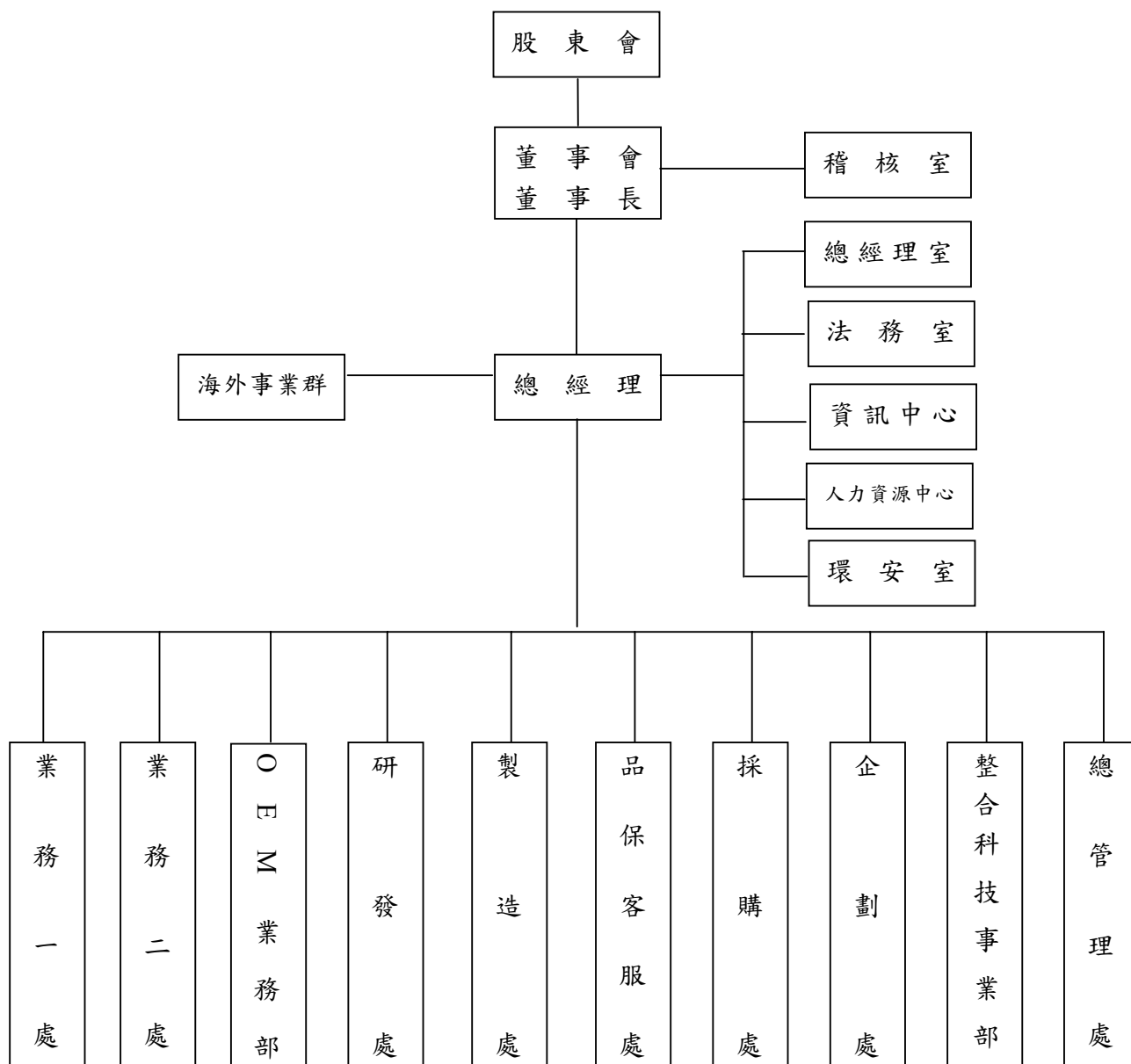
- |          |                                                                            |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 民國68年 7月 | 公司核准設立登記，名稱為宏正精機股份有限公司，實收資本額 2 百萬元                                         |
| 民國76年 3月 | 公司遷至台北市松江路 101 號 11、12 樓                                                   |
| 民國77年 6月 | 公司更名為宏正自動科技股份有限公司                                                          |
| 民國81年 6月 | 推出全球最小型之印表機緩衝器Printer Buffer                                               |
| 民國84年 6月 | 天下雜誌1000大台灣製造業排名第550名                                                      |
| 民國85年 1月 | 於美國加州成立銷售型子公司 Aten Technology Inc.                                         |
| 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88年 7月 | 投資開曼群島境外公司 Topmost International Co., Ltd.                                 |
| 民國88年 7月 | 子公司 Topmost International Co., Ltd.投資紐埃境外公司 Expand International Co., Ltd. |
| 民國88年10月 | 於中國深圳松崗設立來料加工之亞騰高科電子廠                                                      |
| 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 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號3樓                                                     |
| 民國89年11月 | 投資Aten Infotech N.V.                                                       |
| 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 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93年 2月 | 於日本成立銷售型子公司 Aten Japan 株式會社                                                                                            |
| 民國93年 6月 | 於墨西哥成立銷售型子公司 Vast Aten S.A. DE C.V.                                                                                    |
| 民國94年 1月 | KM0432 Cat5矩陣式32埠多人控管多電腦切換器榮獲經濟部頒發『台灣精品獎』，並取得參與經濟部「全面提升產品形象計畫」於國內外推廣之機會                                                |
| 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 Aten Europe Ltd.控股公司                                                                                             |
| 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 | 於美國德拉瓦成立 Aten US Holdings Inc.控股公司                                                                                     |
| 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 4月 | 於模里西斯成立 Foremost International Co., Ltd.控股公司                                                                           |
| 民國96年 8月 | 本公司研發總部設立                                                                                                              |
| 民國96年11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 1月 | 於中國深圳成立獨資廠宏嘉騰科技有限公司                                                                                                    |
| 民國97年 4月 | 本公司產品KE8220、CL5708/5716及CS1782/1784獲頒「台灣精品獎」                                                                           |
| 民國98年 1月 | 本公司HDMI KVMP 多電腦切換器- CS1792/CS1794獲頒經濟部工業局頒發「2009設計優良產品標誌」                                                             |
| 民國98年 1月 | 本公司Cat 5音訊/視訊分享器-VS1504/1508獲頒「台灣精品獎」                                                                                  |
| 民國98年 3月 | 本公司榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎                                                                                                     |

## 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       | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司M I S系統整體規劃建構及管理。</li> <li>· 各項資訊系統之程式開發與維護。</li> <li>· 資料庫與資訊安全之維護與管理。</li> <li>· 軟硬體設備評估、導入及故障排除。</li> <li>· 資訊人員之培訓與輔導。</li> </ul>                                                                                                                                                                               |
| 人 力 資 源 中 心   | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 人力資源策略規畫與人事制度建立與推動。</li> <li>· 招募、任免、教育訓練、薪酬、績效考核、升遷、獎懲等業務。</li> <li>· 員工關係(勞資會議/諮商輔導等)相關業務承辦與管理。</li> <li>· 產業人力資源分析與對策擬定。</li> </ul>                                                                                                                                                                                |
| 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         | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 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。</li> <li>· 規劃/實施勞工健康檢查、管理；勞工安全衛生及環境保護管理事項。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                    |
| 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         | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 公司各項原物料、零件之採購。</li> <li>· 新供應商的搜尋、供應商評鑑。</li> <li>· 採購進度跟催與文件整理。</li> <li>· 亞騰廠進貨貨款帳務核對。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                   |
| 企 劃 處         | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 建立公司良好形象及負責產品與品牌之推廣行銷活動。</li> <li>· 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。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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       | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 管理部：<br/>負責總務業務及固定資產採購等。</li> <li>· 財務部：<br/>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。</li> <li>· 會計部：<br/>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。</li> <li>· 投資人關係暨資本市場部：<br/>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。</li> <li>· 文件管理中心：<br/>文件流程之控管及資訊之保存及管理</li> <li>· 全球行政管理中心：<br/>子公司行政事務統籌規劃及執行</li> </ul> |

## 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

98 年 4 月 18 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 | 陳尚仲 | 97.6.13 | 三 年 | 68.7.6 | 3,503,842 | 3.34%   | 3,742,231 | 3.39%   | 3,078,858      | 2.79%   | -          | -       | 萬能工專電子科<br>宏正自動科技(股)公司廠長<br>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<br>宏電科技(股)公司董事長<br>視覺工場(股)公司董事<br>錦堂教育基金會董事<br>台北縣立秀峰小學教育基金會董事長<br>Topmost International Co., Ltd 董事長<br>Aten Infotech 董事長<br>Aten Technology 董事長<br>Expand International Co., Ltd 董事長<br>IO Master Inc. 董事長<br>宏絡信息科技有限公司董事<br>Aten Japan Co., Ltd 代表取締役<br>Vist Aten S.A Dec.v 董事長<br>Aten New Jersey Inc. 董事長<br>Aten Europe Ltd 董事長<br>Aten UK Ltd 董事長<br>Aten Canada Technologies Inc. 董事長<br>Aten US holding Inc. 董事長<br>Aten Research Inc 董事長<br>Foremost International Co., Ltd 董事<br>Aten Advance Co., Ltd 董事長<br>北京宏正騰達科技有限公司 董事 | 副董事長<br>董事長             | 陳尚仁<br>鄭志寬 | 兄<br>姻親 |

| 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<br>股<br>比<br>率 | 股數        | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                                                                              |                                                                                                                | 職稱                      | 姓名  | 關係 |
| 副董事長 | 陳尚仁                                  | 97.6.13 | 三年 | 68.7.6<br>(註一) | 5,867,514 | 5.59%            | 6,900,320 | 6.25%            | 3,060,638      | 2.77%            | -          | -                | 交通大學計算機工程系<br>宏電科技股份有限公司董事長兼總經理<br>宏電科技股份有限公司董事長兼總經理<br>錦堂教育基金會董事長<br>Aten Computer 董事長                                      | 視麗工廠股份有限公司董事長<br>宏電科技股份有限公司董事長兼總經理<br>錦堂教育基金會董事長<br>Aten Computer 董事長                                          | 董事長<br>兼總經理<br>董事       | 陳尚仲 | 弟  |
| 董事   | 中華開發<br>工銀科技<br>顧問股公<br>司代表<br>人：林東冊 | 97.6.13 | 三年 | 92.4.29        | 58,429    | 0.06%            | 61,365    | 0.06%            | -              | -                | -          | -                | 國立交通大學科技管理研究所碩士<br>台灣飛利浦產品經理<br>中華開發直接投資部協理                                                                                  | 欣寶電子股份有限公司董事<br>茂達電子股份有限公司董事<br>宏碁科技股份有限公司董事<br>程智科技股份有限公司董事<br>金山電能股份有限公司董事<br>華矽半導體股份有限公司董事<br>印像科技股份有限公司監察人 | -                       | -   | -  |
| 董事   | 蔡國智                                  | 97.6.13 | 三年 | 91.5.17        | 13,046    | 0.01%            | 13,701    | 0.01%            | -              | -                | -          | -                | 台灣大學工學院機械系<br>鋒帛有限公司進口課副理<br>向榮錄造廠有限公司總經理<br>東元電機股份有限公司製造課課長<br>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                                  | 97.6.13 | 三年 | 90.5.9         | 802,299   | 0.76%            | 874,319   | 0.79%            | 558,731        | 0.51%            | -          | -                | 延平中學電子科<br>宏正自動科技股份有限公司生產部經理                                                                                                 | 宏電科技股份有限公司董事<br>宏嘉騰科技(深圳)有限公司執行董事<br>兼總經理                                                                      | -                       | -   | -  |
| 董事   | 朱威任                                  | 97.6.13 | 三年 | 94.6.14        | 0         | 0%               | -         | -                | -              | -                | -          | -                | 政治大學會計研究所碩士<br>廣州暨南大學管理學博士<br>德昌聯合會計事務所合夥人兼所長<br>台北市會計師公會常務理事<br>台北市會計師公會常務監事<br>台灣省會計師公會紀律委員會委員<br>私立輔仁大學兼任講師<br>私立文化大學兼任講師 | 德昌聯合會計師事務所會計師<br>鈺象電子股份有限公司獨立董事<br>中華民國會計師公會全國聯合會專業教育委員會主任委員                                                   | -                       | -   | -  |

| 職 稱 | 姓 名 | 選(就)<br>任 期 | 初次選<br>任日期 | 選任時持<br>有股份 |                  | 現在持<br>有股數 |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷                                                              | 目前兼任本<br>公司及其他<br>公司之職務            | 具配偶或二親等<br>以內關係之其他<br>主管、董事或監察<br>人 |            |          |
|-----|-----|-------------|------------|-------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------|----------|
|     |     |             |            | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                                      |                                    | 職<br>稱                              | 姓 名        | 關 係      |
| 董 事 | 鄢志寬 | 97.6.13     | 三 年        | 265,990     | 0.25%            | 279,357    | 0.25%            | 3,912,707              | 3.55%            | -              | -                | 美國密西根大學工業工程及作業研究博士                                                   | Wolverine 科技公司執行長<br>美國西海岸中華文化協會會長 | 董事長<br>副董事長                         | 陳尚仁<br>陳尚仁 | 姻親<br>姻親 |
| 監察人 | 廖修達 | 97.6.13     | 三 年        | 467,962     | 0.45%            | 492,494    | 0.45%            | 1,214,270              | 1.10%            | -              | -                | 逢甲大學企業管理學士                                                           | 大同磁器(股)公司顧問                        | -                                   | -          | -        |
| 監察人 | 陳瑟色 | 97.6.13     | 三 年        | 1,122,483   | 1.07%            | 1,178,894  | 1.07%            | -                      | -                | -              | -                | 開平高中畢                                                                | 聯合黨業原料(股)公司財務經理                    | -                                   | -          | -        |
| 監察人 | 郭振林 | 97.6.13     | 三 年        | 0           | 0%               | -          | -                | -                      | -                | -              | -                | 美國新墨西哥高原大學企業管理碩士<br>行政院試稅改革委員會專員<br>財政部財稅資料中心副主任<br>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<br>穩懋半導體(股)公司監察人      | -                                   | -          | -        |

註一：副董事長陳尚仁先生曾於 96 年 9 月 27 日請辭董事職務，後於 97 年 6 月 13 日再次被選任為董事

表一：法人股東之主要股東

97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

97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<br>(註1)                         | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                      |                                              | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------------|----|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                                    |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 陳尚仲                                |    |                                                             | ✓                                                                    |                                              |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 陳尚仁                                |    |                                                             | ✓                                                                    |                                              |             |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 蕭貞裕                                |    |                                                             | ✓                                                                    |                                              |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 中華開發工<br>銀科技顧問<br>(股)公司代<br>表人：林東珊 |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                            | ✓           | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | 0                            |
| 蔡國智                                |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                            | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |
| 朱威任                                |    | ✓                                                           |                                                                      | ✓                                            | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 鄔志寬                                |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                            | ✓           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 廖修達                                |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                            | ✓           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 陳瑟色                                |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                            | ✓           |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓  | 0                            |
| 郭振林                                |    | ✓                                                           |                                                                      | ✓                                            | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                            |

註1：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

98年4月18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        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 職稱              | 姓名  | 關係 |
| 總經理         | 陳尚仲 | 71.9.15 | 3,742,231 | 3.39% | 3,078,858    | 2.79% | 0          | 0%   | 萬能工專電子科<br>宏正自動科技(股)公司廠長<br>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<br>宏電科技(股)公司董事長<br>視覺工場(股)公司董事<br>錦堂教育基金會董事<br>台北縣立秀峰小學教育基金會董事長<br>Topmost International Co., Ltd. 董事<br>Aten Infotech 董事長<br>Aten Technology 董事長<br>Expand International Co., Ltd. 董事長<br>IO Master Inc. 董事長<br>宏絡信息科技(股)有限公司董事<br>Aten Japan Co., Ltd. 代表取締役<br>Vast Aten S.A. Decv. 董事長<br>Aten New Jersey Inc. 董事長<br>Aten Europe Ltd 董事長<br>Aten UK Ltd 董事長<br>Aten Canada Technologies Inc. 董事長<br>Aten US Holding Inc. 董事長<br>Aten Research Inc. 董事長<br>Foremost International Co., Ltd. 董事<br>Aten Advance Co., Ltd. 董事長<br>北京宏正騰達科技有限公司 董事 | 協理              | 董素卿 | 配偶 |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
|             |     |         |           |       |              |       |            |      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |     |    |
| 製造處<br>副總經理 | 蕭貞裕 | 83.8.1  | 874,319   | 0.79% | 558,731      | 0.51% | 0          | 0%   | 延平中學電子科<br>宏正自動科技(股)公司生產部經理                 | 宏電科技(股)公司董事<br>宏嘉騰科技(深圳)有限公司執行董事兼總經理                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | —               | —   | —  |

| 職 稱                | 姓 名 | 選(就)任日期 | 持有股份    |         | 配偶、未成年子女持有股份 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經（學）歷                                                                                                                                                                | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                    | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |     |     |
|--------------------|-----|---------|---------|---------|--------------|---------|------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----|-----|
|                    |     |         | 股數      | 持 股 比 率 | 股數           | 持 股 比 率 | 股數         | 持 股 比 率 |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                | 職 稱             | 姓 名 | 關 係 |
| 研發處<br>副總經理        | 陳立中 | 96.1.1  | 152,551 | 0.14%   | 0            | 0%      | 0          | 0%      | 清華大學電機所碩士<br>美國紐約哥倫比亞大學電機所碩士<br>其樂達科技(股)公司STB行銷企劃處協理<br>智易科技(股)公司技術協理<br>廣威網訊(股)公司技術總監<br>飛訊科技(股)公司研發副總<br>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長兼總經理<br>宏絡信息科技有限公司董事長兼總經理<br>Aten Europe Ltd 董事<br>Foremost International Co., Ltd 董事<br>Aten Advance Co., Ltd 董事                 | —               | —   | —   |
|                    |     |         | 751,772 | 0.68%   | 6,069,317    | 5.50%   | 0          | 0%      | 萬能工專電子科<br>宏正自動科技(股)公司採購處經理                                                                                                                                            | 無                                                                                                                                              | 總經理             | 陳尚仲 | 配偶  |
| 財務長暨<br>總管理處<br>協理 | 余煥章 | 93.4.12 | 41,793  | 0.04%   | 0            | 0%      | 0          | 0%      | 中歐國際工商學院EMBA<br>輔仁大學管理研究所碩士<br>環隆電氣(股)公司財務總處協理<br>華新兆赫(股)公司董事兼副總經理<br>華新(中國)投資公司副總經理<br>上海華新電線電纜有限公司董事<br>武漢華新電線電纜有限公司董事<br>雲南玉溪華新電線電纜有限公司董事<br>華新麗華(股)公司光通信事業部管<br>制長 | Aten Europe Ltd 董事 / 秘書<br>Aten UK Ltd 董事<br>Aten New Jersey Inc 董事<br>Aten Technology Inc 董事<br>Aten Advance Co., Ltd 監察<br>人<br>信驊科技股份有限公司董事 | —               | —   | —   |
|                    |     |         | 381,612 | 0.35%   | 82,481       | 0.07%   | 0          | 0%      | 聯合工專電機工程科<br>宏正自動科技(股)公司製造處經理                                                                                                                                          | 無                                                                                                                                              | —               | —   | —   |
| 製造處<br>協理          | 楊洪田 | 92.2.1  | 182,188 | 0.17%   | 86,540       | 0.08%   | 0          | 0%      | 日本橫濱市立大學經營管理學系<br>建實食品(股)公司經理<br>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<br>Aten Advance Co., Ltd 總經理/董事<br>北京宏正騰達科技有限公司董事長                                                                   | —               | —   | —   |
|                    |     |         | 93.1.1  |         |              |         |            |         |                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                |                 |     |     |

| 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 |
| 品保客服處協理    | 陳添美 | 93.1.1  | 331,510 | 0.3%    | 132,371      | 0.12%   | 0          | 0%      | 中華工專電子工程科<br>宏正自動科技股份公司業務部經理                                                            | 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學碩士<br>鍊德科技(股)公司協理<br>矽成積體電路協理<br>宏晶科技平台顧問<br>美台電訊副課長                        | 無                                                        | —               | —   | —   |
| 產品發展管理中心協理 | 鄭英哲 | 97.3.6  | 0       | 0%      | 0            | 0%      | 0          | 0%      | 杜蘭大學 EMBA 碩士<br>研華(股)公司協理<br>Neptance, Texas US 亞洲區採購經理<br>惠普 IPO 資深經理<br>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<br>集嘉通訊業務協理<br>技嘉科技總裁特助<br>技嘉科技業務處處長<br>映泰電子業務處副總 | Aten UK Ltd 董事秘書<br>北京宏正騰達科技有限公司董事<br>ATEN New Jersey 秘書 | —               | —   | —   |

(三).董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

1.董事(含獨立董事)之報酬

97.12.31；單位：元

| 職稱  | 姓名              | 董事酬金            |                 |                       |                       | A、B、C及D等四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、E、F及G等七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)           | 退職退休金(B)        | 盈餘分配之酬勞(C)            | 業務執行費用(D)             |                      | 薪資、獎金及特支費等(E)           | 退職退休金(F)              | 盈餘分配員工紅利(G)       | 員工認股權憑證得認購股數(H)     |                            |                    |
| 董事長 | 陳尚仲             | 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   | 本公司 / 合併報表內所有公司     | 本公司 / 合併報表內所有公司            |                    |
| 董事  | 陳錦堂             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
| 董事  | 陳尚仁             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
| 董事  | 中華開發            |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
|     | 工銀科技顧問：林東珊(代表人) | 0 / 0           | 0 / 0           | 5,596,719 / 5,596,719 | 3,928,333 / 3,928,333 | 2.43% / 2.43%        | 11,242,444 / 12,396,044 | 3,026,939 / 3,026,939 | 317,307 / 317,307 | 32,250 股 / 32,250 股 | 6.39% / 6.68%              | 無                  |
| 董事  | 蔡國智             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
| 董事  | 朱威任             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
| 董事  | 蕭貞裕             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |
| 董事  | 鄧志寬             |                 |                 |                       |                       |                      |                         |                       |                   |                     |                            |                    |

註 1: 本公司於 97 年 6 月 13 日進行董監改選，新任董事為陳尚仁及鄧志寬；原董事長陳錦堂於 97 年 6 月 13 日解任

註 2: 退職退休金係屬 97 年度退職退休金費用化之提列數

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名                        |                             |                        |                      |  |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)            |                             | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |                      |  |
|                                 | 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                  | 陳錦堂、陳尚仁、中華開發、蔡國智、朱威任、蕭智、鄺志寬 | 陳錦堂、陳尚仁、中華開發、蔡國智、朱威任、蕭智、鄺志寬 | 陳錦堂、中華開發、蔡國智、朱威任、鄺志寬   | 陳錦堂、中華開發、蔡國智、朱威任、鄺志寬 |  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元   | 陳尚仲                         | 陳尚仲                         | 陳錦堂、陳尚仁、蕭貞裕            | 陳錦堂、陳尚仁、蕭貞裕          |  |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元  | -                           | -                           | 陳尚仲                    | 陳尚仲                  |  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 | -                           | -                           | -                      | -                    |  |
| 總計                              | 8                           | 8                           | 8                      | 8                    |  |

2. 監察人之報酬

97 年 12 月 31 日；單位：元

| 職稱  | 姓名  | 監察人酬金           |                 |                 |                 | A、B、C 及 D 等四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)           | 退職退休金(B)        | 盈餘分配之酬勞(C)      | 業務執行費用(D)       |                         |                    |
|     |     | 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 | 0               | 0               | 1,465,938       | 1,800,000       | 0.83%                   | 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

| 職稱             | 監察人姓名            |             |  |
|----------------|------------------|-------------|--|
|                | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |             |  |
|                | 本公司              | 合併報表內所有公司   |  |
|                | 郭振林、廖修達、陳瑟色      | 郭振林、廖修達、陳瑟色 |  |
| 低於 2,000,000 元 | 3                | 3           |  |
| 總計             |                  |             |  |

### 3. 總經理及副總經理之報酬

97 年 12 月 31 日；單位：元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>本公司 /<br>合併報表內所<br>有公司 | 退職退休金(B)<br>本公司 /<br>合併報表內所<br>有公司 | 獎金及<br>特支費等等(C)<br>本公司 /<br>合併報表內所<br>有公司 | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |           | A、B、C 及 D 等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例 (%) | 取得員工認股權<br>憑證數額<br>本公司 /<br>合併報表內所有<br>公司 | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金 |
|------|-----|---------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|
|      |     |                                 |                                    |                                           | 現金紅利金額         | 股票紅利金額    |                                     |                                           |                            |
| 總經理  | 陳尚仲 | 8,578,800                       | 1,620,762                          | 3,022,675                                 | 487,091        | 1,461,272 | 3.87%                               | -                                         | 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

註 2: 退職退休金係屬 97 年度退職退休金費用化之提列數

# 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金<br>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  | 蕭貞裕、陳立中    | 蕭貞裕、陳立中   |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 | 陳尚仲        | 陳尚仲       |
| 總計                             | 3          | 3         |

## 4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

97年12月31日；單位：元

| 職稱  | 姓名       | 股票紅利金額    | 現金紅利金額  | 總計        | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|----------|-----------|---------|-----------|------------|
| 經理人 | 總經理 陳尚仲  | 2,934,750 | 978,250 | 3,913,000 | 1.00%      |
|     | 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 余煥章   |           |         |           |            |
|     | 協理 關鯤輝   |           |         |           |            |
|     | 協理 鄭英哲   |           |         |           |            |
| 協理  | 葉建成      |           |         |           |            |

(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。97 年度及 96 年度給付酬金總額佔稅後純益比例分別為 3.26%及 1.80%。

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。97 年度與 96 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 3.87%與 3.20%。

### 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 10 次（A），董事監察人出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                | 姓名                                     | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|------------|----------------------|--------------------|
| 董事長                                                                                                                                                               | 陳尚仲                                    | 8               | 0          | 80%                  |                    |
| 董事                                                                                                                                                                | 陳錦堂                                    | 4               | 0          | 100%                 | 97.6.13 董監<br>改選解任 |
| 副董事長                                                                                                                                                              | 陳尚仁                                    | 6               | 0          | 100%                 | 97.6.13 董監<br>改選新任 |
| 董事                                                                                                                                                                | 鄔志寬                                    | 6               | 0          | 100%                 | 97.6.13 董監<br>改選新任 |
| 董事                                                                                                                                                                | 蕭貞裕                                    | 8               | 0          | 80%                  |                    |
| 董事                                                                                                                                                                | 中華開發工<br>銀科技顧問<br>(股)公司代<br>表人：林東<br>珊 | 10              | 0          | 100%                 |                    |
| 獨立董事                                                                                                                                                              | 朱威任                                    | 7               | 0          | 70%                  |                    |
| 獨立董事                                                                                                                                                              | 蔡國智                                    | 10              | 0          | 100%                 |                    |
| 監察人                                                                                                                                                               | 廖修達                                    | 9               | 0          | 90%                  |                    |
| 監察人                                                                                                                                                               | 陳瑟色                                    | 9               | 0          | 90%                  |                    |
| 監察人                                                                                                                                                               | 郭振林                                    | 9               | 0          | 90%                  |                    |
| 其他應記載事項：<br>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<br>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無<br>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：無 |                                        |                 |            |                      |                    |

(二).監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次（A），列席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數（B） | 實際列席率(%)（B/A）(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|------------------|----|
| 監察人 | 廖修達 | 9         | 90%              | -  |
| 監察人 | 陳瑟色 | 9         | 90%              | -  |
| 監察人 | 郭振林 | 9         | 90%              | -  |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

（一）監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人認為必要時得與員工直接聯絡對談，另本公司設有投資人關係部門專責與股東之聯繫溝通，故監察人可透過相關人員了解股東需求並與股東溝通。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1.監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

2.內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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<br>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br>(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<br>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | 本公司設發言人及投資人關係部門處理股東建議或糾紛問題。<br>本公司由股務專人負責<br>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。<br>與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。<br>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<br>(一) 公司設置獨立董事之情形<br>(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。<br>否。                                                                                                   | 與上市上櫃公司治理實務守則第24條無重大差異。<br>目前積極研議中。                                           |
| 三、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。                                                       |
| 四、資訊公開<br>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式                                                  | 本公司已於網站中揭露相關資訊。<br>本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會簡報資料亦揭露於公司網站中。                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。<br>與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。                            |

| 項目                                                                                                                                                            | 運作情形                                                                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 五、公司設置提名或薪酬委員會等<br>功能委員會之運作情形                                                                                                                                 | 本公司尚未設置審計委員會等<br>功能委員會。                                                                                                                                                                                              | 相關功能委員會本公司積極研議中。     |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司<br>治理實務守則」訂有公司<br>治理實務守則者，請敘明其<br>運作與所訂公司治理實務守則<br>之差異情形：                                                                                      | <p>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。</p>                                                                                                |                      |
| 七、其他有助於瞭解公司<br>治理運作情形之重要資訊<br>（如員工權益、僱員關懷、<br>投資者關係、供應商關係、<br>利害關係人之權利、董事及<br>監察人進修之情形、風險<br>管理政策及風險衡量標準之<br>執行情形、客戶政策之執<br>行情形、公司為董事及監<br>察人購買責任保險之情形<br>等）： | <p>本公司設有投資關係窗口，負責資訊揭露及投資人關係維護等業務，提升公司透明度，且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，本公司亦從97年度起即為董事及監察人購買責任保險，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。</p> |                      |
| 八、如有公司<br>治理自評報告或委託其他<br>專業機構之公司<br>治理評鑑報告者，應敘明其<br>自評（或委外評鑑）結果、<br>主要缺失（或建議）事項<br>及改善情形：                                                                     | <p>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。</p>                                                                                                                                                                          |                      |

(四).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，每年亦透過捐款與「財團法人錦堂教育基金會」，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，故於2007年及2009年均榮獲天下雜誌評選為台灣最佳企業公民之一。

(五).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。

(六).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

(七).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：98年4月21日

本公司民國97年01月01日至97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98年04月21日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宏正自動科技股份有限公司

董事長：陳尚仲 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

(八).最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形。  
無此情形

(九).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。

| 董事會及股東會重要決議 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 日期          | 決議單位 | 重要決議                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 97.1.21     | 董事會  | 1. 通過員工認股權憑證之增資發行新股基準日。<br>2. 通過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。                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 97.3.18     | 董事會  | 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。<br>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。                                                                                                                                                                                                                                            |
| 97.4.15     | 董事會  | 1. 通過員工認股權憑證之增資發行新股基準日。<br>2. 同意修改『公司章程』，提 97 年股東會公決。<br>3. 同意本公司『董事會議事規則』，提 97 年股東會報告。<br>4. 通過九十六年度『內部控制制度聲明書』。<br>5. 通過於本次股東會改選董事及監察人。<br>6. 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。<br>7. 同意本公司九十六年度盈餘分配，並提 97 年股東會公決<br>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。<br>9. 通過 97 年度股東常會議程。<br>10. 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。 |
| 97.4.28     | 董事會  | 推舉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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 97.6.13     | 股東會  | 1. 承認九十六年度營業報告書及財務報表。<br>2. 承認九十六年度盈餘分配。<br>3. 同意辦理盈餘轉增資發行新股。<br>4. 同意修正『公司章程』。<br>5. 改選本公司董事、監察人。<br>6. 同意解除董事之競業禁止之限制。                                                                                                                                                                                                                    |
| 97.6.13     | 董事會  | 推舉董事長與副董事長，由陳尚仲先生擔任董事長，陳尚仁先生擔任副董事長。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|          |     |                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 97.7.8   | 董事會 | 1. 通過本公司員工認股權憑證之增資發行新股基準日。<br>2. 訂於 97 年 8 月 05 日為除權除息增資基準日，97 年 7 月 30 日為除權除息交易日；現金股利預計於 97 年 8 月 20 日起發放，股票股利預計 97 年 9 月 12 日起發放。<br>3. 因安侯建業會計師事務所內部人事調整，擬自查核 97 年上半年度財務報表起更換會計師為關春修及許育峰會計師。 |
| 97.8.22  | 董事會 | 承認本公司經會計師查核簽證及核閱之 97 年上半年度財務報告及合併財務報告。                                                                                                                                                          |
| 97.9.22  | 董事會 | 通過為維護公司信用及股東權益，買回本公司股份實施庫藏股制度。                                                                                                                                                                  |
| 97.10.7  | 董事會 | 通過本公司員工認股權憑證之增資發行新股基準日                                                                                                                                                                          |
| 97.12.26 | 董事會 | 1. 通過 98 年度內部稽核之年度稽核計劃<br>2. 通過註銷買回本公司股份之減資基準日為民國 97 年 12 月 26 日                                                                                                                                |
| 98.3.17  | 董事會 | 1. 承認九十七年度決算表冊。<br>2. 同意修改本公司『董事會議事規則』。<br>3. 通過本公司 98 年度營運計畫。<br>4. 同意於 98 年 6 月 16 日上午 9 點整於本公司四樓博物館召開股東會。<br>5. 同意增加本公司投資北京宏正騰達科技有限公司股權。                                                     |
| 98.4.21  | 董事會 | 1. 通過九十七年度『內部控制制度聲明書』。<br>2. 同意修改『取得或處分資產處理程序』。<br>3. 同意修改『資金貸與他人作業程序』。<br>4. 同意修改『背書保證作業程序』。<br>5. 通過九十七年度盈餘分配。<br>6. 同意辦理盈餘轉增資發行新股。<br>7. 修改 98 年度股東常會召集事由。                                   |

(十).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

(十一).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。

| 職稱  | 姓名  | 到任日期   | 解任日期    | 辭職或解任原因                                     |
|-----|-----|--------|---------|---------------------------------------------|
| 董事長 | 陳錦堂 | 68.7.6 | 97.6.13 | 本公司於 97 年股東會進行董監改選，原董事長陳錦堂先生解任，由陳尚仲先生接任董事長。 |

#### 四、會計師公費資訊

- (一).非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無。
- (二).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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (三).審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊

##### (一).關於前任會計師

|                                   |                |   |         |
|-----------------------------------|----------------|---|---------|
| 更 換 日 期                           | 2008 年 7 月 8 日 |   |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                     | 會計師事務所內部人事調整   |   |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                | 當事人            |   | 會計師     |
|                                   | 情 況            |   |         |
|                                   | 主動終止委任         |   | -       |
| 不再接受(繼續)委任                        |                | - | -       |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因         | 不適用            |   |         |
| 與發行人有無不同意見                        | 有              |   | 會計原則或實務 |
|                                   |                |   | 財務報告之揭露 |
|                                   |                |   | 查核範圍或步驟 |
|                                   |                |   | 其 他     |
|                                   |                |   |         |
|                                   | 無              | V |         |
| 說明：-                              |                |   |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無              |   |         |

(二).關於繼任會計師

|                                          |            |
|------------------------------------------|------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業會計師事務所 |
| 會計師姓名                                    | 關春修、許育峰    |
| 委任之日期                                    | 2008年7月8日  |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無          |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無          |

(三).前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

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                | 97年度          |               | 當年度截至04月18日止  |               |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|             |                   | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長<br>兼總經理 | 陳尚仲               | 249,389       | -             | -             | -             |
| 副董事長        | 陳尚仁(就任日期:97/6/13) | 614,596       | -             | 308,210       | -             |
| 董事          | 中華開發工銀科技顧問股份有限公司  | 2,936         | -             | -             | -             |
| 董事          | 鄺志寬(就任日期:97/6/13) | 13,367        | -             | -             | -             |
| 董事<br>兼副總經理 | 蕭貞裕               | 82,770        | -             | -             | -             |
| 董事          | 朱威任               | -             | -             | -             | -             |

|             |                   |                    |   |          |   |
|-------------|-------------------|--------------------|---|----------|---|
| 董事          | 蔡國智               | 655                | - | -        | - |
| 監察人         | 陳瑟色               | 56,411             | - | -        | - |
| 監察人         | 廖修達               | 24,532<br>(15,400) | - | -        | - |
| 監察人         | 郭振林               | -                  | - | -        | - |
| 副總經理        | 陳立中               | 46,718             | - | -        | - |
| 協理          | 董素卿               | 242,516            | - | -        | - |
| 協理          | 楊洪田               | 40,540             | - | -        | - |
| 協理          | 劉維賢               | 44,673<br>(14,000) | - | (47,000) | - |
| 協理          | 陳添美               | 42,858             | - | -        | - |
| 協理<br>兼財會主管 | 余煥章               | 25,190<br>(12,000) | - | (19,000) | - |
| 協理          | 關鯤輝(就任日期:97/3/5)  | -                  | - | -        | - |
| 協理          | 鄭英哲(就任日期:97/3/6)  | -                  | - | -        | - |
| 協理          | 葉建成(就任日期:97/4/7)  | -                  | - | -        | - |
| 董事長         | 陳錦堂(解任日期:97/6/13) | 345,000            | - | -        | - |
| 協理          | 林錫隆(解任日期:98/1/20) | 9,351<br>(22,000)  | - | (10,000) | - |
| 協理          | 張志賢(解任日期:97/3/5)  | -                  | - | -        | - |

## 2. 股權移轉資訊

97 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。

98 年 4 月 18 日

| 姓名                                          | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以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                                         | 5,828,367 | 5.28% | 3,847,473    | 3.49% | -            | -    | 廖認<br>陳尚仁<br>陳季玲<br>陳尚仲                            | 夫妻<br>父子<br>父女<br>父子         |    |
| 陳尚仁                                         | 6,900,320 | 6.25% | 3,060,638    | 2.77% | -            | -    | 陳錦堂<br>陳季玲<br>陳尚仲<br>廖認                            | 父子<br>兄妹<br>兄弟<br>母子         | -  |
| 陳尚仲                                         | 3,742,231 | 3.39% | 3,078,858    | 2.79% | -            | -    | 陳錦堂<br>陳季玲<br>陳尚仁<br>廖認                            | 父子<br>兄妹<br>兄弟<br>母子         | -  |
| 陳季玲                                         | 3,864,199 | 3.50% | 327,865      | 0.30% | -            | -    | 陳錦堂<br>陳尚仲<br>陳尚仁<br>廖認                            | 父女<br>兄妹<br>兄妹<br>母女         | -  |
| 廖認                                          | 3,847,473 | 3.49% | 5,828,367    | 5.28% | -            | -    | 陳錦堂<br>陳尚仲<br>陳尚仁<br>陳季玲                           | 夫妻<br>母子<br>母子<br>母女         | -  |
| 廖阿緞                                         | 2,107,413 | 1.91% | -            | -     | -            | -    | 陳錦堂<br>廖認                                          | 妹夫<br>姊妹                     | -  |
| 潘麗月                                         | 2,234,552 | 2.03% | 7,726,406    | 7.00% | -            | -    | 陳錦堂<br>廖認<br>陳尚仁<br>陳尚仲<br>陳季玲                     | 翁媳<br>婆媳<br>夫妻<br>夫之弟<br>夫之妹 | -  |
| 花旗託<br>管群益<br>證券香<br>港一<br>群益託<br>管有限<br>公司 | 3,598,727 | 3.26% | -            | -     | -            | -    | -                                                  | -                            | -  |
| 中華開<br>發工業<br>銀行有<br>限公司                    | 2,248,796 | 2.04% | -            | -     | -            | -    | -                                                  | -                            | -  |

| 姓名                | 本人持有股份    |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以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 | -  |
| 中華開發人：仲瑩          | -         | -     | -            | -    | -            | -    | -                                                  | -  | -  |
| 中華開發知識經濟投資股份有限公司  | 2,134,175 | 1.93% | -            | -    | -            | -    | -                                                  | -  | -  |
| 中華開發知識經濟投資有限公司：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

98年3月31日；單位：股；%

| 轉投資事業<br>(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.  | 1,864,000 | 100%    | —                       | —      | 1,864,000 | 100%   |
| 信驊科技股份有限公司                       | 1,950,000 | 24.68%  | —                       | —      | 1,950,000 | 24.68% |
| 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.                 | 1,035,000 | 100%    | —                       | —      | 1,035,000 | 100%   |
| ATEN NEW JERSEY INC.             | 160,000   | 20%     | 640,000                 | 80%    | 800,000   | 84%    |
| ATEN UK LTD.                     | 500,000   | 100%    | —                       | —      | 500,000   | 100%   |
| ATEN ADVANCE CO., LTD.           | 96,000    | 80%     | —                       | —      | 96,000    | 80%    |
| 北京宏正騰達科技有限公司                     | —         | 72.21%  | —                       | —      | —         | 72.21% |
| 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

98 年 4 月 18 日

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>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<br>外 之 財 產<br>抵 充 股 款<br>者 | 其<br>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<br>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<br>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<br>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<br>盈轉 177,405,970<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>225,000                                       |  |     |
| 95.6  | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 88,102,194  | 881,021,940   | 員工認股權憑證<br>50,000                                        |  |     |
| 95.7  | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,229,806  | 962,298,060   | 盈轉 51,948,120<br>員工紅利 29,328,000                         |  | 註 7 |
| 95.9  | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,420,556  | 964,205,560   | 員工認股權憑證<br>1,907,500                                     |  |     |
| 96.1  | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,490,306  | 964,903,060   | 員工認股權憑證<br>697,500                                       |  |     |
| 96.04 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,521,056  | 965,210,560   | 員工認股權憑證<br>307,500                                       |  |     |
| 96.04 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,526,056  | 965,260,560   | 員工認股權憑證<br>50,000                                        |  |     |
| 96.07 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 96,586,056  | 965,860,560   | 員工認股權憑證<br>600,000                                       |  |     |
| 96.09 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,856,859 | 1,048,568,590 | 盈轉 48,263,030<br>員工紅利 31,000,000<br>員工認股權憑證<br>3,445,000 |  | 註 8 |
| 97.02 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,935,609 | 1,049,356,090 | 員工認股權憑證<br>787,500                                       |  |     |
| 97.05 | 10 元 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 104,991,359 | 1,049,913,590 | 員工認股權憑證<br>557,500                                       |  |     |
| 97.07 | 10 元 | 150,000,000 | 1,200,000,000 | 105,013,609 | 1,050,136,090 | 員工認股權憑證<br>222,500                                       |  |     |
| 97.08 | 10 元 | 150,000,000 | 1,200,000,000 | 112,291,190 | 1,122,911,900 | 盈轉 52,775,810<br>員工紅利 20,000,000                         |  | 註 9 |
| 97.10 | 10 元 | 150,000,000 | 1,200,000,000 | 112,320,940 | 1,123,209,400 | 員工認股權憑證<br>297,500                                       |  |     |
| 98.01 | 10 元 | 150,000,000 | 1,200,000,000 | 110,320,940 | 1,103,209,400 | 庫藏股註銷<br>20,000,000                                      |  |     |

註 1：89.06.05(89)台財證(一)第四七七八三號函

註 2：90.05.21(90)台財證(一)第一三一〇八九號函

註 3：91.06.11 台財證一字第 0 九一〇一三一六一五號函

註 4：92.05.19 台財證一字第 0 九二〇一二一八六九號函

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 8：96.07.05 金管證一字第 0 九六〇〇三四四〇七號函

註 9：97.07.02 金管證一字第 0 九七〇〇三三〇三九號函

## 2. 股份總類

98 年 4 月 18 日

| 股 份<br>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        | 110,320,940 股 | 0 股     | 39,679,060 股 | 150,000,000 股 | —   |

## (二).股東結構

98 年 4 月 18 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構      | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|------------|-------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 人數（人）      | 0     | 4         | 47        | 8,820      | 45          | 8,916       |
| 持有股數（股）    | 0     | 2,375,253 | 4,086,667 | 97,505,904 | 6,353,116   | 110,320,940 |
| 持股比例（%）    | 0.00% | 2.15%     | 3.70%     | 88.39%     | 5.76%       | 100.00%     |

## (三).股權分散情形(每股面額十元)

98 年 4 月 18 日

| 持股分級              | 股東人數  | 持有股數        | 持有比率 %  |
|-------------------|-------|-------------|---------|
| 1-999             | 2,624 | 433,948     | 0.39%   |
| 1,000-5,000       | 4,437 | 8,768,053   | 7.95%   |
| 5,001-10,000      | 836   | 5,830,150   | 5.28%   |
| 10,001-15,000     | 359   | 4,263,393   | 3.86%   |
| 15,001-20,000     | 147   | 2,548,413   | 2.31%   |
| 20,001-30,000     | 193   | 4,651,995   | 4.22%   |
| 30,001-40,000     | 69    | 2,384,446   | 2.16%   |
| 40,001-50,000     | 52    | 2,338,737   | 2.12%   |
| 50,001-100,000    | 93    | 6,305,373   | 5.72%   |
| 100,001-200,000   | 44    | 5,869,593   | 5.32%   |
| 200,001-400,000   | 26    | 7,644,765   | 6.93%   |
| 400,001-600,000   | 9     | 4,413,103   | 4.00%   |
| 600,001-800,000   | 2     | 1,353,917   | 1.23%   |
| 800,001-1,000,000 | 5     | 4,322,412   | 3.92%   |
| 1,000,001 股以上     | 20    | 49,192,642  | 44.59%  |
| 合計                | 8,916 | 110,320,940 | 100.00% |

## (四).主要股東名單：

98 年 4 月 18 日

| 股份<br>主要股東名稱        | 持有股數      | 持股比例(%) |
|---------------------|-----------|---------|
| 陳尚仁                 | 6,900,320 | 6.25%   |
| 陳錦堂                 | 5,828,367 | 5.28%   |
| 陳季玲                 | 3,864,199 | 3.50%   |
| 廖認                  | 3,847,473 | 3.49%   |
| 陳尚仲                 | 3,742,231 | 3.39%   |
| 花旗託管群益證券香港－群益託管有限公司 | 3,598,727 | 3.26%   |
| 中華開發工業銀行股份有限公司      | 2,248,796 | 2.04%   |
| 潘麗月                 | 2,234,552 | 2.03%   |
| 中華開發知識經濟創業投資股份有限公司  | 2,134,175 | 1.93%   |
| 廖阿緞                 | 2,107,413 | 1.91%   |

## (五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 年<br>項 目     |          | 9 6        | 9 7        | 當 年 度 截 至<br>9 8 年 3 月 |
|--------------|----------|------------|------------|------------------------|
| 每股市價         | 最 高      | 185.00     | 99.30      | 43.80                  |
|              | 最 低      | 85.00      | 34.20      | 38.00                  |
|              | 平 均      | 124.46     | 61.28      | 41.86                  |
| 每股淨<br>值(註1) | 分 配 前    | 26.40      | 22.72      | 23.56                  |
|              | 分 配 後    | 21.11      | —          | —                      |
| 每股盈餘         | 加權平均股數   | 103,985 仟股 | 111,809 仟股 | 110,321 仟股             |
|              | 每股盈餘 調整前 | 6.29       | 3.51       | 0.47                   |
|              | 每股盈餘 調整後 | 5.89       | —          | —                      |
| 每股股利<br>(註2) | 現 金 股 利  | 4.5        | —          | —                      |
|              | 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      | 19.79      | 17.46      | —                      |
|              | 本利比      | 27.66      | 24.51      | —                      |
|              | 現金股利殖利率  | 3.62       | 4.08       | —                      |

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 98 年 4 月 21 日董事會通過分配 0.7 元股票股利及 2.5 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 97 年度盈餘轉增資計 77,224,660 元，僅佔增資後實收資本額 1,180,434,060 元之 6.54%，故對每股盈餘稀釋應無重大影響。

員工股票紅利新台幣 52,969,930 元，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。

(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十五至百分之二十五為員工紅利，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) 擬議配發員工紅利 70,626,573 元，其中現金紅利為新台幣 17,656,643 元，股票紅利則為新台幣 52,969,930 元，發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權息之影響為計算基礎計算之
- (2) 擬議配發董監事酬勞 7,062,657 元。
- (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 3.51 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：九十六年度盈餘實際配發員工紅利為 88,304,266 元，原董事會通過之擬議分配 88,304,266 元。
- (2)董事、監察人酬勞：九十六年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為 11,773,902 元，原董事會通過之擬議分配 11,773,902 元。

(九).公司買回本公司股份情形：

98 年 3 月 31 日

|                              |                               |
|------------------------------|-------------------------------|
| 買 回 期 次                      | 第三次（期）                        |
| 買 回 目 的                      | 為維護公司信用及股東權益                  |
| 買 回 期 間                      | 97 年 9 月 23 日至 97 年 11 月 22 日 |
| 買 回 區 間 價 格                  | 35 元至 70 元                    |
| 已 買 回 股 份 種 類 及 數 量          | 普通股 2,000,000 股               |
| 已 買 回 股 份 金 額                | 84,316,600 元                  |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量                | 普通股 2,000,000 股               |
| 累積持有本公司股份數量                  | 0 股                           |
| 累積持有本公司股份數量占<br>已發行股份總數比率（%） | 0%                            |

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

98 年 3 月 31 日

| 員工認股權憑證種類 (註2)        | 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                                                  | 96 年 11 月 26 日                                                 |
| 發行 (辦理) 日期 (註4)       | 93 年 5 月 28 日                                                  | 96 年 12 月 21 日                                                 |
| 發行單位數                 | 229 單位                                                         | 2,500 單位                                                       |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率     | 0.21%                                                          | 2.27%                                                          |
| 認股存續期間                | 5 年                                                            | 5 年                                                            |
| 履約方式 (註3)             | 發行新股交付                                                         | 發行新股交付                                                         |
| 限制認股期間及比率 (%)         | 屆滿 2 年：50%<br>屆滿 3 年：75%<br>屆滿 4 年：100%                        | 屆滿 2 年：50%<br>屆滿 3 年：75%<br>屆滿 4 年：100%                        |
| 已執行取得股數               | 20,500 股                                                       | 0                                                              |
| 已執行認股金額               | 1,510,275 元                                                    | 0                                                              |
| 未執行認股數量               | 68 單位                                                          | 2,099 單位                                                       |
| 未執行認股者其每股認購價格         | 57.3 元                                                         | 84.5 元                                                         |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%) | 0.06%                                                          | 2.27%                                                          |
| 對股東權益影響               | 公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面之影響。 | 公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面之影響。 |

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

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註 4：發行 (辦理) 日期不同者，應分別填列。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

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

姓名、取得及認購情形

日期：98 年 4 月 18 日

|             | 職稱<br>(註1) | 姓名  | 取得認<br>股數量 | 取得認股數量占已<br>發行股份總數比率 | 已執行 (第二次)   |             |             |                       | 未執行 (第二次)   |             |             |                       |
|-------------|------------|-----|------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
|             |            |     |            |                      | 已執行<br>認股數量 | 已執行<br>認股價格 | 已執行<br>認股金額 | 已執行認股數量占已<br>發行股份總數比率 | 未執行<br>認股數量 | 未執行<br>認股價格 | 未執行<br>認股金額 | 未執行認股數量占已<br>發行股份總數比率 |
| 經<br>理<br>人 | 副總經理       | 蕭貞裕 | 8,000      | 0.00762%             | 1,500       | 65.8        | 98,700      | 0.00136%              | 6,500       | 57.3        | 372,450     | 0.00589%              |
|             | 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<br>(註1) | 姓名  | 取得認<br>股數量 | 取得認股數量占已<br>發行股份總數比率 | 已執行 (第三次)   |             |             |                       | 未執行 (第三次)   |             |             |                       |
|             |            |     |            |                      | 已執行<br>認股數量 | 已執行<br>認股價格 | 已執行<br>認股金額 | 已執行認股數量占已<br>發行股份總數比率 | 未執行<br>認股數量 | 未執行<br>認股價格 | 未執行<br>認股金額 | 未執行認股數量占已<br>發行股份總數比率 |
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 陳尚仲 | 101,000    | 0.09619%             | -           | -           | -           | -                     | 101,000     | 845         | 8,534,500   | 0.09155%              |
|             | 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           | 年度 | 96 年度     |        | 97 年度     |        |
|--------------|----|-----------|--------|-----------|--------|
|              |    | 金額        | 比重 (%) | 金額        | 比重 (%) |
| KVM SWITCHES |    | 2,350,620 | 77.83  | 2,237,739 | 78.99  |
| USB SERIES   |    | 270,501   | 8.96   | 236,935   | 8.33   |
| 其他           |    | 398,953   | 13.21  | 368,161   | 12.68  |
| 合計           |    | 3,020,074 | 100.00 | 2,842,835 | 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。<br>(2) 強化 CAT5 多平台、多用戶、多埠數 KVM 高階產品的深廣度研發。<br>(3) Combo KVM 系列高階產品的深廣度研發。<br>(4) 不同介面 LCD KVM 的整合研發。<br>(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) 高畫質, 高解析度, & 高音質 SOHO KVM 系列產品的深廣度研發。<br>(2) SOHO KVM 的整合研發。                                                                                  |
| Video and Data Communication 系列產品的整合及應用。                      | (1) 高階專業視訊產品的研發。<br>(2) 無線工業控制產品的研發。                                                                                                              |
| Embedded Server Management 系列產品及 ATCA 的整合及應用。                 | (1) 整合性 over IP 網路產品的研發。<br>(2) IPMI 及 Over IP 整合性方案的研發及服務。                                                                                       |
| Audio& Video Broadcasting 系列                                  | (1) 高畫質且長距離視訊廣播傳送產品                                                                                                                               |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| 產品的整合及應用。                         | 的研發。            |
| Wireless Audio& Video 系列產品的整合及應用。 | (1)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：

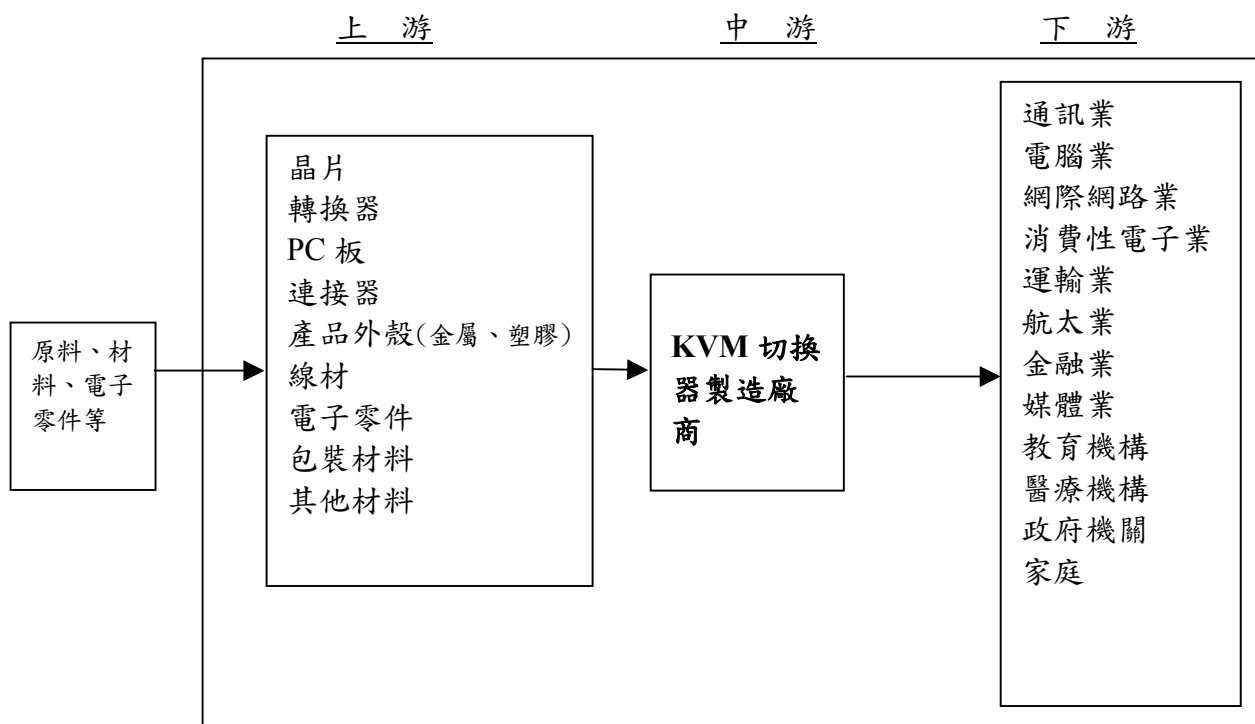
- (1)產品的方便性：KVM 產品可方便資訊管理者集中控管多台電腦或伺服器，可資源分享、節省空間、方便操作及降低管理成本等，提高工作效率。
- (2)全球化的市場：企業持續擴充全球據點，KVM 產品能即時解決全球各地伺服器及相關設備所產生之問題。
- (3)持續性的 IT 設備投資：企業持續增加新的 IT 設備，KVM 產品可有效協助管理企業基礎設施。
- (4)伺服器市場的成長及伺服器間的整合：KVM 設備可管理大量的伺服器，隨著伺服器市場的持續成長，及企業傾向使用多台較低階之伺服器取代購買一台功能強大然價格極其昂貴的高階伺服器，KVM 產品提供串聯這些成本效益高的伺服器，使其管理更有效率。
- (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。
- (7)筆記型電腦的普及：隨著 e 化的基礎串聯日漸完善，高機動性的筆記型電腦產業已經漸漸開始超越桌上型電腦出貨量，尤其是 SOHO 型的目標市場更發展出 Netbook-低單價，高機動性的明顯新一波產業，而此一需求，也引出 Laptop KVM 的需求及龐大商機。
- (8)數位廣告產業的興起：多媒體廣告 (Digital Signage) 藉著網際網路的延伸，正迅速佔據傳統的廣告媒體介面的產業，也帶來新的產業改變，這也是對視訊產品的需求，形成新的機會點。

隨著資訊電子產業及其週邊設備業之持續演進，亦帶動全球經濟的發展，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，正是 KVM 產業為何每年能有平均兩位數的複合式成長的最佳佐證。

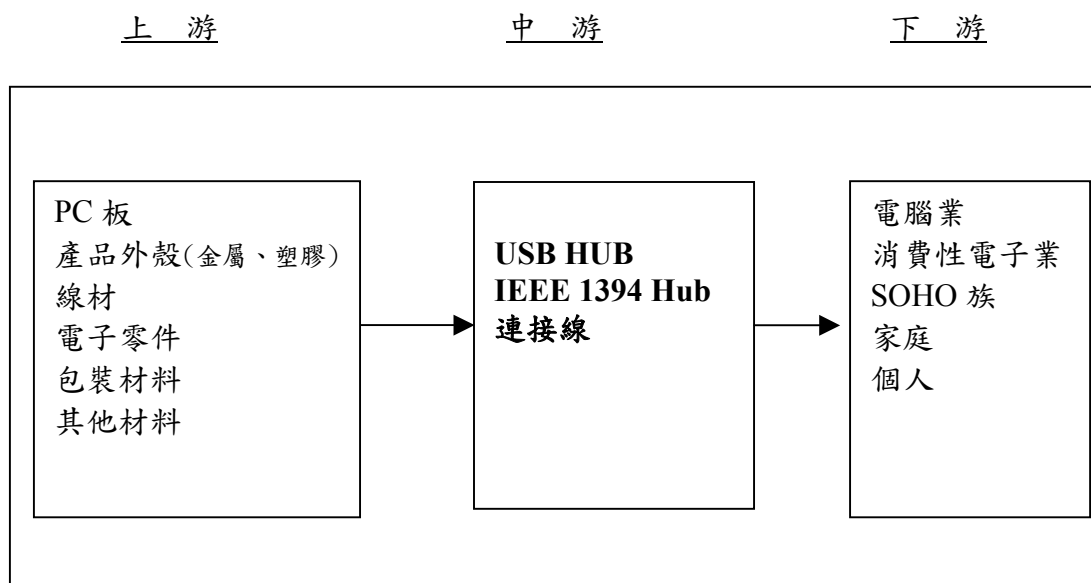
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

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於產業的中游(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：

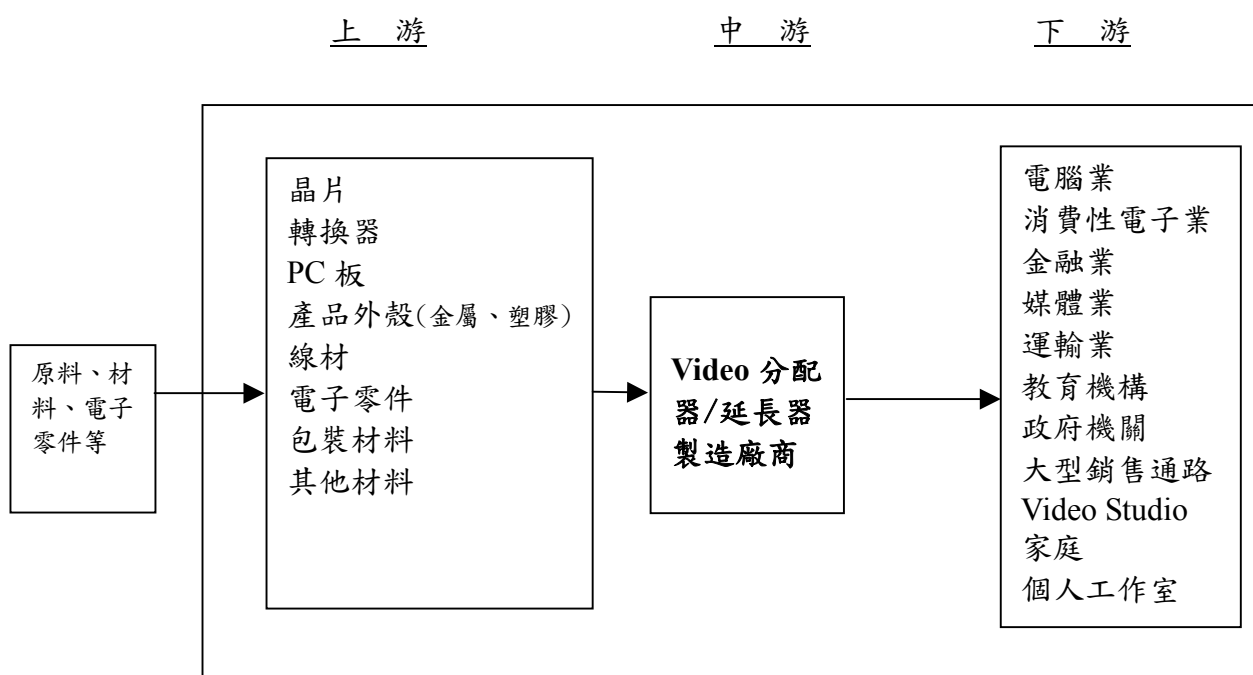
KVM 行業關聯圖



### USB HUB、連接線材行業關聯圖



### Video 分配器/延長器行業關聯圖



### 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     | 96 年度   | 97 年度   | 98 年截至 3 月底止 |
|--------|---------|---------|--------------|
| 金額     | 295,540 | 350,070 | 77,125       |
| 佔營收百分比 | 9.79%   | 12.31%  | 17.48%       |

#### 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、iKVM 及無線傳輸的核心技術加以整合及應用於各產品線，主要之研發成果如下：

- (1) Over the Net solutions for Server Room Management 系列產品的整合及應用。
- (2) SOHO and Consumer KVM 系列產品的整合及應用。
- (3) Video and Data Communication 系列產品的整合及應用。
- (4) Embedded Server Management 系列產品及 ATCA 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.持續以開發高階 KVM 產品來增加企業級 KVM 市場之佔有率，同時在既有之中低階 KVM 產品市場，以擴增通路及深耕當地據點為方向，鞏固市場佔有率。
- B.對於高階市場及中低階市場，將以不同銷售策略及通路形態來進行區隔，高階產品將著重於產品知識及技術服務之提昇，中低階市場則積極增加通路之廣度與深度。
- C.以服務的精神強化接單能力，推展高獲利產品的銷售比重。
- D.強化與各地區經銷商、代理商之經營合作，並成為國際性系統整合廠商及全球專業品牌的最佳供貨廠商，以期迅速再提昇質與量的市場佔有率。
- E.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。

###### (2)生產政策

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

###### (3)產品研究發展方向

- A.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。
- E.在國際景氣不佳時，對相關費用提前採取更嚴謹之控管。

##### 2.長期計畫

###### (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 | 96 年 | 97 年 |
|---------|------|------|
| 美洲      | 30   | 28   |
| 亞洲      | 38   | 38   |
| 歐洲      | 23   | 25   |
| 其他地區    | 1    | 2    |
| 內銷      | 8    | 7    |

#### 2.市場占有率

市場佔有率缺乏一般客觀之比較基礎，惟就市場上所搜集之數據顯示，本公司在全球 KVM 市場出貨量佔有率約達六成以上。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據市調研究機構 VDC 的預測數據顯示，全球多電腦切換器(KVM)設備市場銷售金額 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% 之水準，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 估計 2006 年為七億七千萬美元，2009 年將成長至十億五千萬美元之市場規模。其中，個人使用型 KVM 銷售金額預估達一億七千萬美元，企業用型 KVM 銷售金額預估達三億八千萬美元，網路應用型 KVM 預估銷售金額將達五億美元。

| 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 |
| <b>Personal/Desktop</b>                                                       |           |          |       |       |       |       |           |
| 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%     |

|                                 |       |       |       |        |        |        |        |
|---------------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Enterprise/Rackmount</b>     |       |       |       |        |        |        |        |
| 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%  |
| <b>IP-Based KVM</b>             | 315.9 | 370.2 | 435.2 | 500.2  | 542.5  | 584.8  | 13.11% |
| <b>Total</b>                    | 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.近期因金融海嘯所引發之全球性經濟衰退。
- 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.在市場需求因景氣衰退而減少時，將更固守在研發上之努力，同時在費用控管上力求嚴謹，以保持公司處於獲利狀態為最基本要求。

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

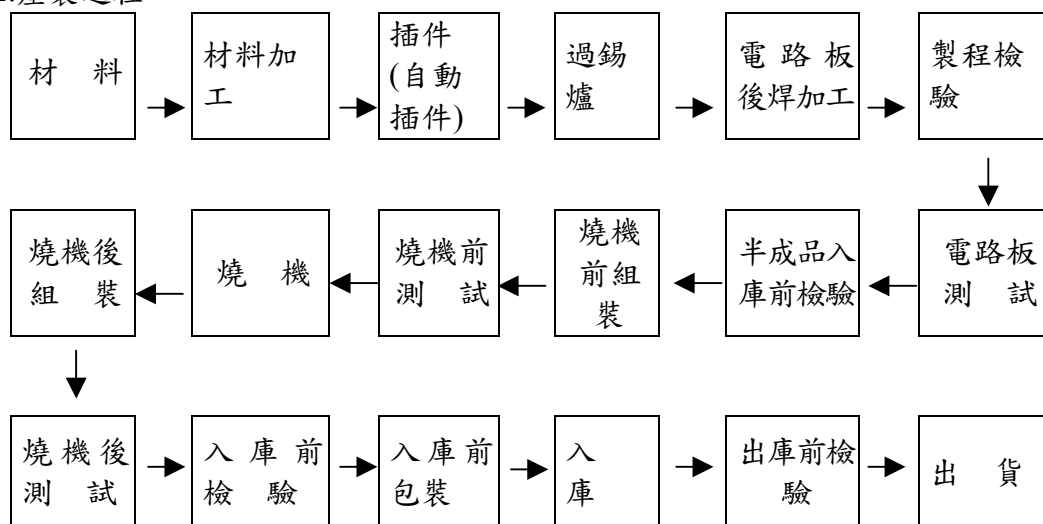
### 1.主要產品之重要用途

(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.P. | 正常   |
| 液晶面板 | F.E. | 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 | 96 年度  |           |                   | 97 年度  |           |                   |
|----|--------|-----------|-------------------|--------|-----------|-------------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 | 名稱     | 金額        | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 |
| 1. | EXPAND | 754,360   | 55.76             | EXPAND | 874,195   | 64.75             |
|    | 其他     | 598,595   | 44.24             | 其他     | 475,996   | 35.25             |
|    | 進貨淨額   | 1,352,955 | 100               | 進貨淨額   | 1,350,191 | 100               |

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，97 年度該公司占進貨淨額比率較 96 年度略有上揚，然尚無重大異常變動情形。

2.占銷貨總額百分之十以上客戶

單位：新台幣仟元

| 項目 | 96 年度           |           |               | 97 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 | 843,302   | 27.92         | ATEN TECHNOLOGY | 580,168   | 20.41         |
| 2  | ATEN INFOTECH   | 336,951   | 11.16         | ATEN INFOTECH   | 335,467   | 11.80         |
|    | 其他              | 1,839,821 | 60.92         | 其他              | 1,927,200 | 67.79         |
|    | 銷貨淨額            | 3,020,074 | 100.00        | 銷貨淨額            | 2,842,835 | 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，97 年度 ATEN TECHNOLOGY 占銷貨淨額比率因受美國地區金融風暴影響而較 96 年度下降，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<br>主要商品 | 9 6 年 度 |         |         | 9 7 年 度 |         |         |
|--------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
|              | 產能      | 產量      | 產值      | 產能      | 產量      | 產值      |
| KVM SWITCHES | 315,633 | 277,757 | 696,018 | 340,838 | 299,635 | 640,459 |
| USB SERIES   | 84,209  | 74,104  | 29,484  | 48,978  | 43,057  | 10,346  |
| 其 他          | 177,363 | 156,079 | 70,192  | 166,604 | 146,463 | 69,603  |
| 合 計          | 577,205 | 507,940 | 795,694 | 556,420 | 489,155 | 720,408 |

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE／仟元

| 銷<br>售<br>量<br>值<br>主<br>要<br>商<br>品 | 年<br>度 | 9 6 年 度 |         |           |           | 9 7 年 度 |         |           |           |
|--------------------------------------|--------|---------|---------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
|                                      |        | 內 銷     |         | 外 銷       |           | 內 銷     |         | 外 銷       |           |
|                                      |        | 量       | 值       | 量         | 值         | 量       | 值       | 量         | 值         |
| KVM SWITCHES                         |        | 59,262  | 139,923 | 1,091,594 | 2,210,697 | 68,333  | 125,324 | 1,052,214 | 2,112,415 |
| USB SERIES                           |        | 73,439  | 18,107  | 1,209,166 | 252,394   | 142,082 | 37,614  | 966,965   | 199,321   |
| 其 他                                  |        | 56,770  | 96,406  | 1,209,573 | 302,547   | 152,299 | 37,981  | 2,120,594 | 330,180   |
| 合 計                                  |        | 189,471 | 254,436 | 3,510,333 | 2,765,638 | 362,714 | 200,919 | 4,139,773 | 2,641,916 |

### 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

98年3月31日

| 年 度                        |         | 9 6 年 度 | 9 7 年 度 | 當 年 度 截 至<br>98年3月31日 |
|----------------------------|---------|---------|---------|-----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 管銷人員    | 341     | 345     | 339                   |
|                            | 研發人員    | 159     | 176     | 171                   |
|                            | 作業員     | 117     | 124     | 116                   |
|                            | 合 計     | 612     | 645     | 626                   |
| 平 均 年 歲                    |         | 35      | 35      | 35.4                  |
| 平 服 務 年 資                  |         | 6.10    | 6.21    | 6.49                  |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 0%      | 0%      | 0%                    |
|                            | 碩 士     | 16.02%  | 19.8%   | 19.8%                 |
|                            | 大 專     | 54.9%   | 54%     | 53.8%                 |
|                            | 高 中     | 17.16   | 15.5%   | 15.7%                 |
|                            | 高 中 以 下 | 11.92%  | 10.7%   | 10.7%                 |

### 四、環保支出資訊

本公司生產多電腦切換器(KVM SWITCHES)及萬用匯流埠(USB SERIES)等產品，著重產品之開發設計、組裝加工及品管測試等，其過程並不足以產生污染源故無環境污染之相關問題。97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                 |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |           |
|---------------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 項 目                 |     | 98 年第一季                 | 97 年度     | 96 年度     | 95 年度     | 94 年度     | 93 年度     |
| 流 動 資 產             |     | 1,344,622               | 1,428,514 | 1,510,723 | 1,577,373 | 1,387,229 | 1,469,339 |
| 長 期 投 資             |     | 488,448                 | 476,928   | 497,568   | 456,577   | 370,832   | 357,943   |
| 固 定 資 產             |     | 1,014,157               | 1,026,012 | 1,084,158 | 926,025   | 782,709   | 733,174   |
| 無 形 資 產             |     | 117,225                 | 119,725   | 131,659   | 110,507   | 113,529   | 12,228    |
| 其 他 資 產             |     | 167,108                 | 167,827   | 306,988   | 171,213   | 165,990   | 50,641    |
| 資 產 總 額             |     | 3,131,560               | 3,219,006 | 3,531,096 | 3,241,695 | 2,820,289 | 2,623,325 |
| 流 動                 | 分配前 | 391,323                 | 499,570   | 484,234   | 417,605   | 480,808   | 457,310   |
| 負 債                 | 分配後 | -                       | 註 2       | 1,039,294 | 1,018,598 | 901,667   | 933,734   |
| 長 期 負 債             |     | -                       | -         | 10,000    | -         | -         | -         |
| 其 他 負 債             |     | 181,149                 | 213,332   | 266,722   | 221,825   | 167,582   | 145,769   |
| 負 債                 | 分配前 | 572,472                 | 712,902   | 760,956   | 639,430   | 648,390   | 603,079   |
| 總 額                 | 分配後 | -                       | 註 2       | 1,316,016 | 1,240,423 | 1,069,249 | 1,079,503 |
| 股 本                 |     | 1,103,209               | 1,103,209 | 1,049,356 | 964,903   | 880,747   | 819,748   |
| 資 本 公 積             |     | 278,270                 | 278,270   | 281,260   | 267,796   | 278,858   | 258,952   |
| 保 留                 | 分配前 | 1,172,421               | 1,120,475 | 1,417,669 | 1,460,906 | 1,124,036 | 1,053,279 |
| 盈 餘                 | 分配後 | -                       | 註 2       | 789,833   | 780,650   | 621,901   | 521,626   |
| 金融商品未實現損益           |     | (9,378)                 | (9,040)   | -         | -         | -         | -         |
| 累積換算調整數             |     | (4,637)                 | (6,013)   | 2,652     | (1,148)   | (2,347)   | 2,338     |
| 未實現重估增值-採權益法評價之長期投資 |     | 19,203                  | 19,203    | 19,203    | 19,203    | 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                 | 分配前 | 2,599,088               | 2,506,104 | 2,770,140 | 2,602,265 | 2,171,899 | 2,020,246 |
| 益總額                 | 分配後 | -                       | 註 2       | 2,215,080 | 1,920,009 | 1,669,764 | 1,543,827 |

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，98年度第一季為會計師核閱資料。

註2：尚待九十八年度股東會決議。

(二).簡明損益表

單位：新台幣仟元

|              |       | 最近五年度財務資料 (註 1) |           |           |           |           |           |
|--------------|-------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|              |       | 98 年第一季         | 97 年度     | 96 年度     | 95 年度     | 94 年度     | 93 年度     |
| 營業收入         |       | 441,178         | 2,842,835 | 3,020,074 | 2,879,655 | 2,610,677 | 2,320,058 |
| 營業毛利(損)      |       | 195,995         | 1,262,953 | 1,468,558 | 1,412,467 | 1,148,161 | 1,035,805 |
| 已實現營業毛利(損)   |       | 225,104         | 1,291,921 | 1,411,311 | 1,371,059 | 1,140,567 | 1,010,057 |
| 營業(損)益       |       | 47,832          | 446,485   | 638,075   | 813,211   | 697,054   | 585,866   |
| 營業外收入及利益     |       | 15,961          | 89,834    | 69,834    | 114,441   | 62,090    | 120,922   |
| 營業外費用及損失     |       | 14,512          | 113,172   | 15,275    | 9,182     | 7,799     | 82,935    |
| 繼續營業部門稅前損益   |       | 49,281          | 423,147   | 692,634   | 918,470   | 751,345   | 623,853   |
| 繼續營業部門損益     |       | 51,946          | 392,370   | 654,105   | 838,683   | 602,410   | 496,600   |
| 停業部門損益       |       | -               | -         | -         | -         | -         | -         |
| 會計原則變動之累積影響數 |       | -               | -         | -         | 322       | -         | -         |
| 本期損益         |       | 51,946          | 392,370   | 654,105   | 839,005   | 602,410   | 496,600   |
| 每股盈餘(元)      | 追溯調整前 | 0.47            | 3.51      | 6.29      | 8.85      | 6.99      | 6.10      |
|              | 追溯調整後 | -               | 註 2       | 5.89      | 7.64      | 5.49      | 4.49      |

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證，98 年度第一季為會計師核閱資料。

註 2：尚待九十八年股東會決議。

(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  |
|-------|---------------|----------|
| 97 年度 | 關春修、許育峰 (註 1) | 修正式無保留意見 |
| 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       | 修正式無保留意見 |

註 1：本公司原由安侯建業會計師事務所黃柏淑及王明志會計師簽證，因事務所內部調整，改由關春修及許育峰會計師簽證。

## 二、最近五年度財務分析

| 項 目                                                 |                  | 年 度     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |       |        |         |       |       |
|-----------------------------------------------------|------------------|---------|-------------------------|-------|--------|---------|-------|-------|
|                                                     |                  | 98 年第一季 | 97 年度                   | 96 年度 | 95 年度  | 94 年度   | 93 年度 |       |
| 財務結                                                 | 負債占資產比率          |         | 18                      | 22    | 22     | 20      | 23    | 23    |
| 構 (%)                                               | 長期資金占固定資產比率      |         | 252                     | 244   | 256    | 293     | 277   | 276   |
| 償 債                                                 | 流動比率(%)          |         | 344                     | 286   | 313    | 378     | 289   | 321   |
|                                                     | 速動比率(%)          |         | 289                     | 238   | 256    | 324     | 240   | 277   |
| 能 力                                                 | 利息保障倍數(倍)        |         | 1,121                   | 2,075 | 43,291 | 306,158 | 4,019 | 2,190 |
| 經 營                                                 | 應收款項週轉率(次)       |         | 3.35                    | 4.22  | 4.60   | 4.63    | 4.48  | 4.98  |
|                                                     | 應收款項收現日數         |         | 109                     | 86    | 79     | 79      | 81    | 73    |
|                                                     | 存貨週轉率(次)         |         | 4.50                    | 6.93  | 7.32   | 6.95    | 7.88  | 9.79  |
|                                                     | 平均售貨日數           |         | 81                      | 53    | 50     | 53      | 46    | 37    |
|                                                     | 應付帳款週轉率(次)       |         | 4.23                    | 5.52  | 5.19   | 4.61    | 4.53  | 4.62  |
| 能 力                                                 | 固定資產週轉率(次)       |         | 1.74                    | 2.77  | 2.79   | 3.24    | 3.34  | 3.16  |
|                                                     | 總資產週轉率(次)        |         | 0.56                    | 0.88  | 0.86   | 0.89    | 0.93  | 0.88  |
| 獲 利                                                 | 資產報酬率(%)         |         | 6                       | 12    | 19     | 28      | 22    | 19    |
|                                                     | 股東權益報酬率(%)       |         | 8                       | 15    | 24     | 35      | 29    | 24    |
|                                                     | 占實收資本<br>比 率 (%) | 營業利益    | 17                      | 40    | 61     | 84      | 79    | 71    |
|                                                     |                  | 稅前純益    | 18                      | 38    | 66     | 95      | 85    | 76    |
|                                                     | 純益率(%)           |         | 12                      | 14    | 22     | 29      | 23    | 21    |
|                                                     | 每股盈餘(元)追溯調整後     |         | 0.47                    | 3.51  | 5.89   | 7.64    | 5.49  | 4.49  |
| 現金流                                                 | 現金流量比率           |         | 236                     | 120   | 125    | 257     | 100   | 100   |
|                                                     | 現金流量允當比率         |         | 110                     | 114   | 117    | 145     | 127   | 131   |
| 量(%)                                                | 現金流量再投資比率        |         | 8                       | 4     | 2      | 24      | 2     | 2     |
| 槓桿度                                                 | 營運槓桿度            |         | 3.12                    | 2.37  | 2.03   | 1.54    | 1.44  | 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 97 年度營業費用上揚，加上業外損失增加，故利息保障倍數下滑，惟仍維持在水準以上。 |                  |         |                         |       |        |         |       |       |
| (二)獲利能力：因 97 年度營業費用上揚及權益法認列之投資損失增加，故獲利較前一年度衰退。      |                  |         |                         |       |        |         |       |       |
| (三)現金流量：因 97 年度之固定資產、長期投資及其他資產均下滑，故現金流量再投資比率上揚。     |                  |         |                         |       |        |         |       |       |

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 97 年度營業費用上揚，加上業外損失增加，故利息保障倍數下滑，惟仍維持在水準以上。

(二)獲利能力：因 97 年度營業費用上揚及權益法認列之投資損失增加，故獲利較前一年度衰退。

(三)現金流量：因 97 年度之固定資產、長期投資及其他資產均下滑，故現金流量再投資比率上揚。

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

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

宏正自動科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司九十七年度財務報表，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

本公司九十八年股東常會

|      |   |   |                                                                                       |
|------|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 監察人： | 陳 | 色 |  |
| 監察人： | 廖 | 修 |  |
| 監察人： | 郭 | 振 |  |

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 二 十 一 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九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之損益表、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九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年度及九十六年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依據第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，宏正自動科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及估列員工分紅及董監事酬勞計77,689千元，造成本期淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.59元。

如財務報表附註三所述，宏正自動科技股份有限公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加9,040千元及每股盈餘增加0.08元。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十七年度及九十六年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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

會 計 師：

關 春 修



許 育 峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民 國 九 十 八 年 三 月 四 日



宏昌科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                 | 97.12.31            | 96.12.31   |                                                                                            | 97.12.31            | 96.12.31   |
|-------------------------------------------------|---------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|
|                                                 | 金額                  | %          | 金額                                                                                         | %                   | %          |
| <b>資產：</b>                                      |                     |            | <b>負債及股東權益：</b>                                                                            |                     |            |
| 11xx 流動資產：                                      |                     |            | 21xx 流動負債：                                                                                 |                     |            |
| 1100 現金及約當現金                                    | \$ 276,820          | 9          | 2180 公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之(十一))                                                          | \$ 3,926            | -          |
| 1310 (一)及(十一)                                   | 191,735             | 6          | 2120 應付票據                                                                                  | 5,584               | -          |
| 1320 備供出售金融資產－流動(附註三及四之(一)及(十一))                | 9,976               | -          | 2140 應付帳款                                                                                  | 217,072             | 7          |
| 1120 應收票據                                       | 943                 | -          | 2150 應付帳款－關係人(附註五)                                                                         | 43,386              | 1          |
| 1130 應收票據－關係人(附註五)                              | 18,615              | 1          | 2170 應付費用(附註三)                                                                             | 205,474             | 6          |
| 1140 應收帳款淨額－減除備抵壞帳97年及96年分別為8,184千元及7,249千元後之淨額 | 181,741             | 6          | 2280 其他流動負債(附註七)                                                                           | 24,128              | 1          |
| 1153 應收帳款－關係人(附註四之(三)及五)                        | 456,578             | 14         | <b>流動負債合計</b>                                                                              | <b>499,570</b>      | <b>15</b>  |
| 1190 其他金融資產－流動                                  | 2,208               | -          | <b>長期應付款(附註七)</b>                                                                          | <b>-</b>            | <b>-</b>   |
| 1210 存貨(附註四之(二)及七)                              | 221,596             | 7          | <b>其他負債：</b>                                                                               |                     |            |
| 1286 遞延所得稅資產－流動(附註四之(七))                        | 54,336              | 2          | 2443 應計退休全負債(附註四之(六))                                                                      | 46,872              | 1          |
| 1298 預付費用及其他流動資產(附註四之(七))                       | 13,966              | -          | 2810 遞延所得稅負債－非流動(附註四之(七))                                                                  | 10,314              | -          |
|                                                 | 1,428,514           | 45         | 2861 遞延獎項－聯屬公司間利益                                                                          | 156,146             | 5          |
|                                                 |                     |            | <b>其他負債合計</b>                                                                              | <b>213,332</b>      | <b>6</b>   |
| <b>流動資產合計</b>                                   | <b>1,428,514</b>    | <b>45</b>  | <b>負債合計</b>                                                                                | <b>712,902</b>      | <b>21</b>  |
| 14xx <b>長期股權投資(附註四之(三))：</b>                    |                     |            | <b>股東權益(附註四之(一)、(三)、(七)、(八)及(九))：</b>                                                      |                     |            |
| 1421 採權益法之長期股權投資                                | 462,648             | 14         | 股本－普通股，每股面額10元，額定97年及96年分別為150,000,000股及120,000,000股，發行97年及96年分別為110,320,940股及104,935,609股 | 1,103,209           | 34         |
| 1480 以成本衡量之金融資產－非流動                             | 14,280              | 1          | 資本公積：                                                                                      |                     |            |
| <b>長期股權投資合計</b>                                 | <b>476,928</b>      | <b>15</b>  | 資本公積－發行溢價                                                                                  | 278,220             | 9          |
| <b>固定資產：</b>                                    |                     |            | 資本公積－受贈資產                                                                                  | 50                  | -          |
| 成 本：                                            |                     |            |                                                                                            | <b>278,270</b>      | <b>9</b>   |
| 1501 土地                                         | 448,257             | 14         | 保留盈餘：                                                                                      |                     |            |
| 1521 房屋及建築                                      | 557,003             | 17         | 法定盈餘公積                                                                                     | 506,321             | 16         |
| 1531 機器設備                                       | 142,782             | 4          | 特別盈餘公積                                                                                     | 2,347               | -          |
| 1537 機具設備                                       | 11,368              | -          | 未提撥保留盈餘                                                                                    | 611,807             | 19         |
| 1551 運輸設備                                       | 31,377              | 1          |                                                                                            | <b>1,120,475</b>    | <b>35</b>  |
| 1561 辦公設備                                       | 27,737              | 1          | 股東權益其他項目：                                                                                  |                     |            |
| 1681 其他設備                                       | 21,522              | 1          | 累積換算調整數                                                                                    | (6,013)             | -          |
|                                                 | 1,240,046           | 38         | 金融商品之未實現(損)益                                                                               | (9,040)             | -          |
| 減：累積折舊                                          | 222,508             | 7          | 未實現重估增值－採權益法評價之長期投資                                                                        | 19,203              | 1          |
| 15x9 預付設備款                                      | 8,474               | -          |                                                                                            | <b>4,150</b>        | <b>1</b>   |
| 1672 固定資產淨額                                     | 1,026,012           | 31         | <b>股東權益合計</b>                                                                              | <b>2,506,104</b>    | <b>79</b>  |
| 17xx <b>無形資產：</b>                               |                     |            | <b>重大承諾事項及或有事項(附註四之(九)、(十一)、五、六及七)</b>                                                     |                     |            |
| 1750 電腦軟體成本(附註四之(四)及七)                          | 16,667              | 1          |                                                                                            |                     |            |
| 1760 商譽                                         | 103,058             | 3          |                                                                                            |                     |            |
| 1770 遞延退休金成本(附註四之(六))                           | -                   | -          |                                                                                            |                     |            |
|                                                 | 119,725             | 4          |                                                                                            |                     |            |
| <b>無形資產合計</b>                                   | <b>119,725</b>      | <b>4</b>   |                                                                                            |                     |            |
| <b>其他資產：</b>                                    |                     |            |                                                                                            |                     |            |
| 18xx 存出保證金                                      | 388                 | -          |                                                                                            |                     |            |
| 1820 遞延費用                                       | 4,602               | -          |                                                                                            |                     |            |
| 1830 受限制資產(附註六及七)                               | 162,837             | 5          |                                                                                            |                     |            |
| 1887 其他資產合計                                     | 167,827             | 5          |                                                                                            |                     |            |
| <b>資產總計</b>                                     | <b>\$ 3,219,006</b> | <b>100</b> | <b>負債及股東權益總計</b>                                                                           | <b>\$ 3,219,006</b> | <b>100</b> |



董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：余煥章



宏正自動科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|            |                                | 97年度         |      | 96年度      |      |
|------------|--------------------------------|--------------|------|-----------|------|
|            |                                | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 營業收入(附註五)： |                                |              |      |           |      |
| 4110       | 銷貨收入                           | \$ 2,896,489 | 102  | 3,084,047 | 102  |
| 4170       | 減：銷貨退回                         | 35,526       | 1    | 46,233    | 1    |
| 4190       | 銷貨折讓                           | 18,128       | 1    | 17,740    | 1    |
|            | 營業收入淨額                         | 2,842,835    | 100  | 3,020,074 | 100  |
| 5110       | 銷貨成本(附註三、四之(六)、(八)及五)          | 1,579,882    | 56   | 1,551,516 | 51   |
| 5910       | 營業毛利                           | 1,262,953    | 44   | 1,468,558 | 49   |
| 5920       | 聯屬公司間未實現利益淨變動數                 | 28,968       | 1    | (57,247)  | (2)  |
|            | 已實現營業毛利                        | 1,291,921    | 45   | 1,411,311 | 47   |
| 6000       | 營業費用(附註三、四之(四)、(六)、(八)及五)：     |              |      |           |      |
| 6100       | 推銷費用                           | 246,904      | 9    | 217,700   | 7    |
| 6200       | 管理費用                           | 248,462      | 9    | 259,996   | 9    |
| 6300       | 研究發展費用                         | 350,070      | 12   | 295,540   | 10   |
|            |                                | 845,436      | 30   | 773,236   | 26   |
| 6900       | 營業淨利                           | 446,485      | 15   | 638,075   | 21   |
| 7100-7400  | 營業外收入及利益：                      |              |      |           |      |
| 7110       | 利息收入                           | 6,060        | -    | 4,368     | -    |
| 7122       | 股利收入(附註四之(三))                  | 18,390       | 1    | -         | -    |
| 7130       | 處分固定資產利益                       | 111          | -    | 499       | -    |
| 7160       | 兌換利益淨額                         | 17,197       | 1    | 11,153    | -    |
| 7260       | 存貨市價回升利益淨額                     | -            | -    | 137       | -    |
| 7480       | 什項收入(附註五)                      | 48,076       | 2    | 53,677    | 2    |
|            |                                | 89,834       | 4    | 69,834    | 2    |
| 7500-7800  | 營業外費用及損失：                      |              |      |           |      |
| 7510       | 利息費用                           | 204          | -    | 16        | -    |
| 7521       | 採權益法認列之投資損失                    | 82,910       | 3    | 4,496     | -    |
| 7530       | 處分固定資產損失                       | 3,238        | -    | -         | -    |
| 7570       | 存貨跌價及呆滯損失                      | 2,464        | -    | 1,079     | -    |
| 7630       | 減損損失(附註四之(三))                  | 1,326        | -    | 2,145     | -    |
| 7640       | 金融資產評價損失淨額(附註四之(一))            | 22,810       | 1    | 6,763     | -    |
| 7880       | 什項支出                           | 220          | -    | 776       | -    |
|            |                                | 113,172      | 4    | 15,275    | -    |
| 7900       | 稅前淨利                           | 423,147      | 15   | 692,634   | 23   |
| 8110       | 所得稅費用(附註四之(七))                 | 30,777       | 1    | 38,529    | 1    |
| 9600       | 本期淨利(附註三)                      | \$ 392,370   | 14   | 654,105   | 22   |
|            |                                | 稅前           | 稅後   | 稅前        | 稅後   |
| 9750       | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三、四之(九)及(十)) | \$ 3.78      | 3.51 | 6.23      | 5.89 |
| 9850       | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(九)及(十))   | \$ 3.73      | 3.46 | 6.21      | 5.87 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

民國九十六年一月一日期初餘額  
盈餘指撥及分配(附註四之(八)):  
法定盈餘公積  
現金股利  
盈餘轉增資  
員工紅利  
董監事酬勞  
行使員工認股權(附註四之(八))  
未依持股比例認購子公司增資股權調整數  
民國九十六年度淨利  
累積換算調整數之變動  
轉讓庫藏股(附註四之(八))

民國九十六年十二月三十一日餘額  
盈餘指撥及分配(附註四之(八)):  
法定盈餘公積  
現金股利  
盈餘轉增資  
員工紅利  
董監事酬勞  
行使員工認股權(附註四之(八))  
未依持股比例認購子公司增資股權調整數  
民國九十七年度淨利  
累積換算調整數之變動  
備供出售金融資產未實現損失  
買回庫藏股(附註四之(八))  
註銷庫藏股(附註四之(八))

民國九十七年十二月三十一日餘額

| 股<br>本       | 資<br>本<br>公<br>積 | 法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 未<br>提<br>撥<br>保<br>留<br>盈<br>餘 | 累積換算<br>調整數 | 金融商品<br>之未實現<br>(損)益 | 未實現<br>重估增值 | 庫<br>藏<br>股<br>票 | 合<br>計    |
|--------------|------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|-------------|------------------|-----------|
| \$ 964,903   | 267,796          | 357,010                    | 2,347                      | 1,101,549                       | (1,148)     | -                    | 19,203      | (109,395)        | 2,602,265 |
| -            | -                | 83,900                     | -                          | (83,900)                        | -           | -                    | -           | -                | -         |
| -            | -                | -                          | -                          | (530,893)                       | -           | -                    | -           | -                | (530,893) |
| 48,263       | -                | -                          | -                          | (48,263)                        | -           | -                    | -           | -                | -         |
| 31,000       | -                | -                          | -                          | (85,100)                        | -           | -                    | -           | -                | (54,100)  |
| -            | -                | -                          | -                          | (16,000)                        | -           | -                    | -           | -                | (16,000)  |
| 5,190        | 13,464           | -                          | -                          | -                               | -           | -                    | -           | -                | 18,654    |
| -            | -                | -                          | -                          | (126)                           | -           | -                    | -           | -                | (126)     |
| -            | -                | -                          | -                          | 654,105                         | -           | -                    | -           | -                | 654,105   |
| -            | -                | -                          | -                          | -                               | 3,800       | -                    | -           | -                | 3,800     |
| -            | -                | -                          | -                          | (16,960)                        | -           | -                    | -           | 109,395          | 92,435    |
| 1,049,356    | 281,260          | 440,910                    | 2,347                      | 974,412                         | 2,652       | -                    | 19,203      | -                | 2,770,140 |
| -            | -                | 65,411                     | -                          | (65,411)                        | -           | -                    | -           | -                | -         |
| -            | -                | -                          | -                          | (474,982)                       | -           | -                    | -           | -                | (474,982) |
| 52,776       | -                | -                          | -                          | (52,776)                        | -           | -                    | -           | -                | -         |
| 20,000       | -                | -                          | -                          | (88,304)                        | -           | -                    | -           | -                | (68,304)  |
| -            | -                | -                          | -                          | (11,774)                        | -           | -                    | -           | -                | (11,774)  |
| 1,077        | 2,050            | -                          | -                          | -                               | -           | -                    | -           | -                | 3,127     |
| -            | -                | -                          | -                          | (2,399)                         | -           | -                    | -           | -                | (2,399)   |
| -            | -                | -                          | -                          | 392,370                         | -           | -                    | -           | -                | 392,370   |
| -            | -                | -                          | -                          | -                               | (8,665)     | -                    | -           | -                | (8,665)   |
| -            | -                | -                          | -                          | -                               | -           | (9,040)              | -           | -                | (9,040)   |
| -            | -                | -                          | -                          | -                               | -           | -                    | -           | (84,369)         | (84,369)  |
| (20,000)     | (5,040)          | -                          | -                          | (59,329)                        | -           | -                    | -           | 84,369           | -         |
| \$ 1,103,209 | 278,270          | 506,321                    | 2,347                      | 611,807                         | (6,013)     | (9,040)              | 19,203      | -                | 2,506,104 |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 陳尚仲

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                      | 97年度           | 96年度             |
|----------------------|----------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>    |                |                  |
| 本期淨利                 | \$ 392,370     | 654,105          |
| <b>調整項目：</b>         |                |                  |
| 折舊                   | 77,195         | 79,112           |
| 各項攤提                 | 14,540         | 7,013            |
| 備抵壞帳提列數              | 935            | 832              |
| 固定資產轉列費用             | 960            | -                |
| 處分固定資產損失(利益)淨額       | 3,127          | (499)            |
| 存貨跌價及呆滯損失            | 2,464          | 1,079            |
| 採權益法認列之投資損失淨額        | 82,910         | 4,496            |
| 減損損失                 | 1,326          | 2,145            |
| 遞延所得稅利益              | (34,714)       | (16,950)         |
| 公平價值變動列入損益之金融資產淨變動   | 24,052         | (91,410)         |
| 應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)  | 4,936          | (114,493)        |
| 其他金融資產一流動減少          | 89             | 16,090           |
| 存貨減少(增加)             | (1,626)        | (33,495)         |
| 預付費用及其他流動資產減少(增加)    | 32,175         | (16,401)         |
| 公平價值變動列入損益之金融負債增加    | 1,578          | 2,348            |
| 應付票據及帳款(含關係人)減少      | (40,350)       | (1,464)          |
| 應付費用及其他流動負債增加        | 60,357         | 49,789           |
| 應計退休金負債增加            | 5,613          | 5,811            |
| 遞延貸項－聯屬公司間利益增加(減少)   | (28,968)       | 57,247           |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>    | <b>598,969</b> | <b>605,355</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>    |                |                  |
| 長期股權投資增加             | (58,365)       | (23,213)         |
| 被投資公司減資退還股款          | 983            | 15,746           |
| 被投資公司發放現金股利          | 2,949          | -                |
| 購置固定資產               | (29,794)       | (231,392)        |
| 出售固定資產價款             | 339            | 602              |
| 購買無形資產               | (10,000)       | (10,000)         |
| 存出保證金減少              | 178            | 119              |
| 遞延費用增加               | (2,652)        | (6,153)          |
| 受限制資產減少(增加)          | 137,165        | (129,007)        |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b> | <b>40,803</b>  | <b>(383,298)</b> |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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(續)

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                   | 97年度               | 96年度                |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>融資活動之現金流量：</b>                 |                    |                     |
| 發放現金股利                            | \$ (474,982)       | (530,893)           |
| 發放員工紅利                            | (68,304)           | (54,100)            |
| 發放董監事酬勞                           | (11,774)           | (16,000)            |
| 購買庫藏股                             | (84,369)           | -                   |
| 庫藏股轉讓                             | -                  | 92,435              |
| 員工認股權行使                           | 3,127              | 18,654              |
| <b>融資活動之淨現金流出</b>                 | <b>(636,302)</b>   | <b>(489,904)</b>    |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>           | <b>3,470</b>       | <b>(267,847)</b>    |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>                | <b>273,350</b>     | <b>541,197</b>      |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>                | <b>\$ 276,820</b>  | <b>\$ 273,350</b>   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>               |                    |                     |
| 本期支付利息                            | \$ 204             | 16                  |
| 本期支付所得稅                           | \$ 48,992          | 55,883              |
| <b>不影響現金流量之投資活動：</b>              |                    |                     |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動重分類至備供出售金融資產—流動 | \$ 19,016          | -                   |
| 長期股權投資損失抵減應收帳款—關係人                | \$ 20,227          | -                   |
| 以應收帳款作價投資長期股權投資                   | \$ -               | 45,760              |
| 未依持股比例認購子公司增資權益調整數                | \$ (2,399)         | 126                 |
| 備供出售金融資產未實現損失                     | \$ (9,040)         | -                   |
| 累積換算調整數                           | \$ (8,665)         | 3,800               |
| 應計退休金負債及遞延退休金成本迴轉數                | \$ 1,934           | 5,301               |
| <b>購置固定資產現金支付數：</b>               |                    |                     |
| 本期固定資產增加數                         | \$ (23,545)        | (237,348)           |
| 加：期末應付設備款                         | -                  | 6,249               |
| 減：期初應付設備款                         | (6,249)            | (293)               |
| <b>現金支付數</b>                      | <b>\$ (29,794)</b> | <b>\$ (231,392)</b> |
| <b>購置無形資產現金支付數：</b>               |                    |                     |
| 本期新增無形資產                          | \$ -               | (30,000)            |
| 加：期末應付款                           | 10,000             | 20,000              |
| 減：期初應付款                           | (20,000)           | -                   |
| <b>現金支付數</b>                      | <b>\$ (10,000)</b> | <b>\$ (10,000)</b>  |

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
**(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。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，本公司員工人數分別為643人及613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)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。

### (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)金融商品

#### 1.公平價值變動列入損益之金融商品

本公司以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，係持有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。本公司所持有之金融商品，係投資於上市公司股票、信託基金及衍生性商品等。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本，其已實現及未實現損益，應列入當期損益。衍生性金融商品除屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具者外，其原始認列暨續後衡量均係採公平價值評價，因評價或交易履約而產生之利益或損失則列為當期損益。

公平價值變動列入損益之金融商品應按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格，公平價值通常係指有活絡市場之公開報價，上市公司股票及封閉型基金係資產負債表日之收盤價、開放型基金其公平價值係以資產負債表日淨值為市價。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，重分類至其他類別。原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2. 備供出售金融資產

本公司備供出售金融資產係投資於國內之上市公司股票，依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。原始認列時以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產續後係以公平價值評價。公平價值與其攤銷後成本之差為未實現之價值變動，列為股東權益調整項目。上市公司股票公平價值係指資產負債表日之收盤價。出售時成本採加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益，並將股東權益項下累積之未實現利益或損失列入當期損益。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且與認列減損後發生之事件有關時，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### (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，對投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部份列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因者採十年予以攤銷。惟自民國九十五年一月一日起屬商譽部份不得再按年攤銷；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。

本公司若因具控制力之被投資公司發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資以權益法評價發生負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，超過該被投資公司原有股東權益之損失由本公司全額認列。其投資損失之認列，先使該長期股權投資降至零，其超過部份於沖轉本公司對該被投資公司之應收款項後，如仍超過應收款項，則將其差額認列為長期股權投資貸項。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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，民國九十六年度分別於半年度及年度終了時，民國九十七年度分別於第一季、前三季、半年度及年度終了時，編製合併報表。

### (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。

本公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

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 | 3年～60年 |
| 機器設備  | 2年～7年  |
| 模具設備  | 2年～5年  |
| 運輸設備  | 5年～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。

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。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十二)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。

### (十三)遞延費用

係裝潢工程及廠房整修工程等，按平均法依二至五年平均攤提。

### (十四)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台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年併入台灣銀行)專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務依剩餘服務年限六年及二十一年平均攤銷之。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

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。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (十五)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十六)酬勞性員工認股權計劃

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以後者採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權證之酬勞成本，並依員工認股權計劃規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積－員工認股權。

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整，俟後該計劃若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

### (十七)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。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

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。

本公司依「所得基本稅額條例」計算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。

### (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、資本公積或民國九十七年度(含)以前年度股東會決議分配之員工紅利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及民國九十七年度以後可選擇採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，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)如附註四之(八)所述，本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及估列員工分紅及董監事酬勞計77,689千元，造成本期淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.59元。

(二)如附註四之(一)所述，本公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加9,040千元及每股盈餘增加0.08元。

(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。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)金融商品

##### 1.公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|     | 97.12.31          | 96.12.31       |
|-----|-------------------|----------------|
| 基 金 | \$ 190,458        | 225,805        |
| 股 票 | -                 | 8,856          |
| 遠 匯 | 1,277             | 142            |
|     | <u>\$ 191,735</u> | <u>234,803</u> |

民國九十七年度及九十六年度金融資產評價損益分別為金融資產評價損失22,810千元及6,763千元，列入當期損益。依三十四號公報第二次修訂條文重分類之金融資產相關資訊請詳附註四之(一).3說明。

##### 2.備供出售金融資產

|         | 97.12.31         |                |
|---------|------------------|----------------|
|         | 成 本              | 未實現(損)益        |
| 流 動：    |                  | 公平價值           |
| 上市櫃公司股票 | \$ <u>19,016</u> | <u>(9,040)</u> |
|         |                  | <u>9,976</u>   |

備供出售金融資產未實現損失變動如下：

|         | 97年度              |
|---------|-------------------|
| 期初餘額    | \$ -              |
| 加：本期認列數 | (9,040)           |
| 期末餘額    | <u>\$ (9,040)</u> |

##### 3.重分類金融資產之資訊

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3)②所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

本公司民國九十七年七月一日重分類之金融資產係以重分類日該金融資產之公平價值19,016千元作為新成本，於民國九十七年度認列評價利益294千元帳列金融資產評價損失淨額項下，且不得迴轉，續後仍以公平價值評價，於民國九十七年度，未實現之價值變動9,040千元，列為股東權益之備供出售金融資產未實現損失。

本公司若未依財務會計準則公報第三十四號重分類，民國九十七年度應認列之金融資產評價損失為31,850千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)存貨淨額

|          | 97.12.31          | 96.12.31       |
|----------|-------------------|----------------|
| 製成品      | \$ 79,113         | 70,015         |
| 在製品      | 51,866            | 63,422         |
| 原物料      | 87,239            | 86,692         |
| 在途存貨     | 9,714             | 7,899          |
| 小計       | 227,932           | 228,028        |
| 減：備抵存貨損失 | 6,336             | 5,594          |
|          | <u>\$ 221,596</u> | <u>222,434</u> |

(三)長期股權投資

1.採權益法評價者

|                                        | 97.12.31      |                   |                | 96.12.31      |                |                |
|----------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                        | 持<br>股<br>比例% | 投資成本              | 金<br>額         | 持<br>股<br>比例% | 投資成本           | 金<br>額         |
| TOPMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD.  | 100           | \$ 22,183         | 150,875        | 100           | 22,183         | 145,414        |
| ATEN JAPAN CO., LTD.                   | 100           | 25,105            | 23,694         | 100           | 25,105         | 16,798         |
| ATEN US HOLDING<br>INC.                | 100           | 23,192            | 323            | 100           | 23,192         | 7,455          |
| FOREMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | 100           | 59,022            | 49,912         | 100           | 657            | 582            |
| ATEN RESEARCH INC.                     | 95            | 15,494            | 1,166          | 95            | 15,494         | 1,234          |
| 宏電科技股份有限公司                             | 95            | 14,250            | 17,845         | 95            | 14,250         | 15,697         |
| ATEN INFOTECH N.V.                     | 98            | 52,759            | 80,289         | 98            | 52,759         | 80,929         |
| ATEN COMPUTER<br>PRODUCTS CO.,<br>LTD. | 90            | 12,702            | 10,112         | 90            | 12,702         | 11,255         |
| ATEN TECHNOLOGY<br>INC.                | 80            | 4,798             | -              | 80            | 4,798          | 76,807         |
| 視覺工場股份有限公司                             | 60            | 86,483            | 73,339         | 60            | 86,483         | 72,965         |
| 信驊科技股份有限公司                             | 25            | 42,000            | 55,093         | 26            | 42,000         | 51,843         |
|                                        |               | <u>\$ 357,988</u> | <u>462,648</u> |               | <u>299,623</u> | <u>480,979</u> |

民國九十七年度本公司之子公司ATEN US HOLDING INC. 及ATEN TECHNOLOGY INC. 對其轉投資公司ATEN NEW JERSEY之持股比例改變，造成本公司對ATEN NEW JERSEY之綜合持股比例變為84%。本公司因上述持股比例變動而認列之權益調整數貸記資本公積284千元。民國九十六年七月，本公司新增投資ATEN US HOLDING INC. 計為13,276千元，取得405千股，持股比例為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。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十七年度及九十六年度本公司新增投資FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.分別為58,365千元及657千元，分別取得1,844千股及20千股，持股比例皆為100%。民國九十七年度，該公司因未按持股比例認購其被投資公司增資款，本公司依持股比例認列產生之權益調整數借記資本公積及保留盈餘計1,249千元。

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。

民國九十七年度本公司因認列ATEN TECHNOLOGY INC.投資損失超過原帳列投資金額而抵減應收帳款一關係人之金額為20,227千元。民國九十六年度則無此情事。

信驊科技股份有限公司於民國九十七年六月經股東會決議分派現金股利及董監事酬勞分別為11,342千元及306千元，本公司依持股比例可分配現金股利2,949千元，帳列長期股權投資減項。該公司於九十七年八月二十六日以盈餘分配員工紅利轉增資，造成本公司持股比例減少為25%，因該持股比例變動產生之權益調整數借記保留盈餘1,434千元。

### 2.以成本衡量之金融資產－非流動

|               | 97.12.31         | 96.12.31      |
|---------------|------------------|---------------|
| 股權投資：         |                  |               |
| 攸泰創業投資股份有限公司  | \$ -             | 800           |
| 巨邦二創業投資股份有限公司 | -                | 1,509         |
| 世洋科技股份有限公司    | 14,280           | 14,280        |
| 合 計           | <u>\$ 14,280</u> | <u>16,589</u> |

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十七年六月及九十六年七月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，本公司按原持股比例收回投資款項分別為183千元及546千元。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。另因巨邦二創業投資股份有限公司已決議清算且可回收金額甚微，故於九十七年度經評估增列減損損失1,326千元。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十七年度及九十六年度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800千元及15,200千元。該公司目前進行清算程序中，截至民國九十七年十二月三十一日，本公司收取之股利計17,780千元。

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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)電腦軟體成本

本公司之電腦軟體成本及累計攤銷分別列示如下：

|        | 97.12.31         | 96.12.31      |
|--------|------------------|---------------|
| 原始成本   | \$ 30,000        | 30,000        |
| 減：累計攤銷 | 13,333           | 3,333         |
| 帳面價值   | <u>\$ 16,667</u> | <u>26,667</u> |

累計攤銷變動如下：

|          | 97年度             | 96年度         |
|----------|------------------|--------------|
| 期初餘額     | \$ 3,333         | -            |
| 本期認列攤銷金額 | 10,000           | 3,333        |
| 期末餘額     | <u>\$ 13,333</u> | <u>3,333</u> |

(五)短期銀行借款

民國九十七年及九十六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1,892,000千元及1,690,803千元。

(六)退 休 金

本公司分別以民國九十七年及九十六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：

|             | 97.12.31         | 96.12.31      |
|-------------|------------------|---------------|
| 給付義務：       |                  |               |
| 既得給付義務      | \$ 29,018        | 31,881        |
| 非既得給付義務     | 99,253           | 93,422        |
| 累積給付義務      | 128,271          | 125,303       |
| 未來薪資增加之影響數  | 59,069           | 65,581        |
| 預計給付義務      | 187,340          | 190,884       |
| 退休基金資產公平價值  | (89,520)         | (82,882)      |
| 提撥狀況        | 97,820           | 108,002       |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (8,460)          | (11,456)      |
| 未認列退休金損益    | (42,488)         | (55,287)      |
| 應補列最低退休金負債  | -                | 1,934         |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 46,872</u> | <u>43,193</u> |
| 既得給付        | <u>\$ 38,863</u> | <u>38,323</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：

|           | 97年度                    | 96年度                 |
|-----------|-------------------------|----------------------|
| 服務成本      | \$ 5,011                | 4,411                |
| 利息成本      | 5,726                   | 5,120                |
| 退休金資產實際報酬 | (2,580)                 | (2,227)              |
| 攤銷數       | <u>4,670</u>            | <u>4,763</u>         |
| 淨退休成本     | <u><u>\$ 12,827</u></u> | <u><u>12,067</u></u> |

精算假設如下：

|            | 97年度   | 96年度   |
|------------|--------|--------|
| 折 現 率      | 3.00 % | 3.00 % |
| 薪 資 調 整 率  | 3.00 % | 3.50 % |
| 退休金資產預期報酬率 | 3.00 % | 3.00 % |

本公司民國九十七年度及九十六年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為16,394千元及13,705千元。

### (七)所得稅

本公司符合促進產業升級條例之規定增資擴展生產電腦及其週邊設備，及視聽電子產品，且經財政部核准，得自新增設備開始作業之日起連續五年就其新增所得免徵營利事業所得稅，復經財政部核准，選定以民國九十四年十二月三十一日為投資計畫完成日，並於當日起連續五年免徵營利事業所得稅。免稅期間自民國九十五年一月一日起至民國九十九年十二月三十一日止。

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%，其所得稅費用組成如下：

|         | 97年度                    | 96年度                 |
|---------|-------------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 65,491               | 55,479               |
| 遞延所得稅利益 | <u>(34,714)</u>         | <u>(16,950)</u>      |
| 所得稅費用   | <u><u>\$ 30,777</u></u> | <u><u>38,529</u></u> |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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：

|                       | 97年度             | 96年度          |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額           | \$ 105,786       | 173,158       |
| 國內證券交易損失所得            | 52               | (2,058)       |
| 國內交易目的金融資產未實現評價損失(利益) | 2,880            | (186)         |
| 按權益法評價認列之國內投資利益       | (2,538)          | (478)         |
| 股利收入                  | (4,598)          | (89)          |
| 五年免稅所得                | (40,555)         | (85,290)      |
| 投資抵減取得                | (52,739)         | (56,256)      |
| 以前年度所得稅低估數            | 27,010           | 3,939         |
| 以前年度遞延所得稅資產低估數        | (4,521)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%            | -                | 5,789         |
| 所得稅費用                 | <u>\$ 30,777</u> | <u>38,529</u> |

本公司遞延所得稅費用(利益)組成如下：

|                 | 97年度               | 96年度            |
|-----------------|--------------------|-----------------|
| 採權益法評價認列之國外投資損失 | \$ (23,266)        | (1,602)         |
| 未實現兌換損益淨變動數     | 2,508              | 1,271           |
| 未實現銷貨毛利淨變動數     | 7,242              | (14,311)        |
| 減損損失            | (332)              | (536)           |
| 投資抵減取得          | (52,739)           | (56,256)        |
| 投資抵減使用          | 38,481             | 56,256          |
| 以前年度遞延所得稅資產低估數  | (4,521)            | -               |
| 其 他             | (2,087)            | (1,772)         |
| 遞延所得稅費用(利益)     | <u>\$ (34,714)</u> | <u>(16,950)</u> |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

|                | 97.12.31           | 96.12.31        |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 流動：            |                    |                 |
| 遞延所得稅資產        | \$ 57,581          | 48,460          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產   | -                  | -               |
| 淨遞延所得稅資產       | 57,581             | 48,460          |
| 遞延所得稅負債        | (3,245)            | (737)           |
| 流動遞延所得稅資產淨額    | <u>\$ 54,336</u>   | <u>47,723</u>   |
| 非流動：           |                    |                 |
| 遞延所得稅資產        | \$ 12,586          | 7,751           |
| 備抵評價－遞延所得稅資產   | -                  | -               |
| 淨遞延所得稅資產       | 12,586             | 7,751           |
| 遞延所得稅負債        | (22,900)           | (46,166)        |
| 非流動遞延所得稅負債淨額   | <u>\$ (10,314)</u> | <u>(38,415)</u> |
| 遞延所得稅資產總額      | <u>\$ 70,167</u>   | <u>56,211</u>   |
| 遞延所得稅負債總額      | <u>\$ 26,145</u>   | <u>46,903</u>   |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$ -</u>        | <u>-</u>        |

本公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

|                 | 97.12.31         | 96.12.31      |
|-----------------|------------------|---------------|
| 遞延所得稅資產：        |                  |               |
| 未實現銷貨毛利         | \$ 39,036        | 46,278        |
| 減損損失            | 868              | 536           |
| 投資抵減            | 15,968           | -             |
| 備抵存貨損失          | 1,584            | -             |
| 退休金準備           | 11,718           | 7,215         |
| 其他              | 993              | 2,182         |
|                 | <u>\$ 70,167</u> | <u>56,211</u> |
| 遞延所得稅負債：        |                  |               |
| 按權益法評價認列之國外投資收益 | \$ 22,900        | 46,166        |
| 未實現兌換利益         | 3,245            | 737           |
|                 | <u>\$ 26,145</u> | <u>46,903</u> |

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

依促進產業升級條例規定，本公司因研究發展及人才培訓，依法享有投資抵減。該等投資抵減得自發生之年度起五年內抵減各年度應納所得稅額，其每一年度得抵減總額，以不超過本公司當年度應納所得稅額百分之五十為限，惟最後一年度則可全額抵減。截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司未抵減投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

| <u>取得年度</u> | <u>97.12.31</u>         | <u>最後可抵減年度</u> |
|-------------|-------------------------|----------------|
| 民國九十七年估計數   | \$ <u><u>15,968</u></u> | 民國一〇一年度        |

本公司應退所得稅餘額之組成說明如下：

|               | <u>97.12.31</u>          | <u>96.12.31</u>       |
|---------------|--------------------------|-----------------------|
| 當期所得稅費用       | \$ 65,491                | 55,479                |
| 暫繳稅款          | (48,992)                 | (55,883)              |
| 上期所得稅費用低估數    | (27,010)                 | (3,939)               |
| 以前年度應付所得稅未支付數 | <u>8,618</u>             | <u>-</u>              |
| 應退所得稅餘額       | \$ <u><u>(1,893)</u></u> | <u><u>(4,343)</u></u> |

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，尚有以前年度之應退所得稅分別為2,333千元及16,382千元，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：

|             | <u>97.12.31</u>         | <u>96.12.31</u>      |
|-------------|-------------------------|----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u><u>58,816</u></u> | <u><u>78,792</u></u> |

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十八年度對九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為11.50%；民國九十七年度就九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為9.31%。

本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者均為7,084千元，未提撥保留盈餘之組成說明如下：

|              | <u>97.12.31</u>          | <u>96.12.31</u>       |
|--------------|--------------------------|-----------------------|
| 民國八十六年度以前(含) | \$ 100,419               | 100,419               |
| 民國八十七年度以後    | <u>511,388</u>           | <u>873,993</u>        |
|              | \$ <u><u>611,807</u></u> | <u><u>974,412</u></u> |

### (八)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議，以未分配盈餘72,776千元(包括股東紅利52,776千元及員工紅利20,000千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,278千股，並以民國九十七年八月五日為增資基準日。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財務報表附註(續)

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。

本公司於民國九十七年度及九十六年度因員工執行員工認股權而分別發行新股107.7千股及519千股，每股行使價格區間分別為22.7元至65.8元及28.4元至76.7元。

### 2.庫藏股票

本公司自行收回之庫藏股股數變動如下：

單位：千股

| 97年度             |       |       |       |      |
|------------------|-------|-------|-------|------|
| 收回原因             | 期 初 數 | 本期增加  | 本期減少  | 期末股數 |
| 維護股東權益           | -     | 2,000 | 2,000 | -    |
| 96年度             |       |       |       |      |
| 收回原因             | 期 初 數 | 本期增加  | 本期減少  | 期末股數 |
| 激勵員工及提昇<br>員工向心力 | 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。民國九十七年度本公司已收回股數為2,000千股，收買股份之總金額為84,369千元；民國九十七年度本公司已辦理註銷2,000千股，因而借記資本公積5,040千元及未提撥保留盈餘59,329千元。民國九十六年度本公司已收回股數為1,517千股，收買股份之總金額為109,395千元；民國九十六年度已轉讓員工1,517千股，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。本公司民國九十七年度及九十六年度最高持有已收回股數分別為2,000千股及1,517千股；收買股份總金額分別為84,369千元及109,395千元。上述交易符合證券交易法規定。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行募集與發行有價證券處理準則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百分之十。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。

截至民國九十七年及九十六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

依本公司民國九十七年六月十三日修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之十五至二十五為員工紅利，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。

另依修正前章程規定，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。

本公司於民國九十七年六月十三日及九十六年六月十五日經股東會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

|                | 96年度              | 95年度           |
|----------------|-------------------|----------------|
| 員工紅利－股票(依面額計價) | \$ 20,000         | 31,000         |
| 員工紅利－現金        | 68,304            | 54,100         |
| 董監事酬勞－現金       | 11,774            | 16,000         |
| 合 計            | <u>\$ 100,078</u> | <u>101,100</u> |

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。本公司民國九十六年度及九十五年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為2,000,000股及3,100,000股，佔本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日流通在外股數分別為1.91%及3.21%。

若民國九十六年度及九十五年度配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金發放，並視為各該盈餘所屬年度之費用時，設算之各該年度基本每股稅後盈餘分別為5.33元及7.79元。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十七年度財務報表時，估列之員工紅利及董監事酬勞金額分別為70,626千元及7,063千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為民國九十八年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例於15%至25%區間內估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例於1%至3%估計。
- (3)計算員工股票紅利股數：以民國九十七年十二月三十一日收盤價並考量除權除息之影響計算估計可分配1,684千股。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，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。

### (九)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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國九十七年度及九十六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            | 97年度         |              |
|------------------|--------------|--------------|
|                  | 單位數          | 加權平均行使價格(元)  |
| 期初流通在外           | 2,657        | \$ 80.90     |
| 本期給與             | -            | -            |
| 本期行使             | (108)        | 24.50        |
| 本期沒收             | (324)        | 80.90        |
| 本期失效             | -            | -            |
| 期末流通在外           | <u>2,225</u> | <u>83.70</u> |
| 期末可行使            | <u>69</u>    |              |
| 本期給與之加權平均公平價值(元) | <u>\$ -</u>  |              |

| 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> |              |

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。

截至民國九十七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：

| 97.12.31 |           |                 |                 |             | 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  | 57.30     | 69              | 0.42            | 57.30       | 69         | 57.30       |
| 96.11.26 | 84.50     | 2,156           | 3.92            | 84.50       | -          | -           |
|          |           | <u>\$ 2,225</u> |                 |             | <u>69</u>  |             |

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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。民國九十七年度及九十六年度認列相關之酬勞成本皆為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之酬勞成本，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

|         |                |
|---------|----------------|
| 股利率     | 5.13%～ 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             |

|          | 97年度              | 96年度           |
|----------|-------------------|----------------|
| 本期淨利：    |                   |                |
| 報表認列之淨利  | \$ <u>392,370</u> | <u>654,105</u> |
| 擬制淨利     | \$ <u>385,616</u> | <u>653,800</u> |
| 基本每股盈餘：  |                   |                |
| 報表認列每股盈餘 | \$ <u>3.51</u>    | <u>5.89</u>    |
| 擬制每股盈餘   | \$ <u>3.45</u>    | <u>5.88</u>    |
| 稀釋每股盈餘：  |                   |                |
| 報表認列每股盈餘 | \$ <u>3.46</u>    | <u>5.87</u>    |
| 擬制每股盈餘   | \$ <u>3.40</u>    | <u>5.86</u>    |

### (十)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                  | 97年度              |                | 96年度           |                |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                  | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘：          |                   |                |                |                |
| 本期淨利             | \$ <u>423,147</u> | <u>392,370</u> | <u>692,634</u> | <u>654,105</u> |
| 加權平均流通在外股數—追溯調整後 | <u>111,809</u>    | <u>111,809</u> | <u>111,133</u> | <u>111,133</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)  | \$ <u>3.78</u>    | <u>3.51</u>    | <u>6.23</u>    | <u>5.89</u>    |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

|                      | 97年度       |         | 96年度    |         |
|----------------------|------------|---------|---------|---------|
|                      | 稅 前        | 稅 後     | 稅 前     | 稅 後     |
| 稀釋每股盈餘：              |            |         |         |         |
| 本期淨利                 | \$ 423,147 | 392,370 | 692,634 | 654,105 |
| 加權平均流通在外股數           | 111,809    | 111,809 | 111,133 | 111,133 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證 | 27         | 27      | 374     | 374     |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅   | 1,684      | 1,684   | -       | -       |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數  | 113,520    | 113,520 | 111,507 | 111,507 |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ 3.73    | 3.46    | 6.21    | 5.87    |

(十一)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，本公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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      | 97.12.31 |            | 96.12.31 |            |
|----------|----------|------------|----------|------------|
|          | 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   | \$ 1,002 | USD 3,650  | 142      | USD 3,500  |
| 遠期外匯合約   | \$ 269   | JPY 33,200 | -        | JPY -      |
| 遠期外匯合約   | \$ 6     | EUR 500    | -        | EUR -      |
| 衍生性金融負債： |          |            |          |            |
| 遠期外匯合約   | \$ 1,121 | USD 3,800  | 2,138    | USD 10,000 |
| 遠期外匯合約   | \$ 2,805 | EUR 1,600  | 210      | EUR 800    |

上述民國九十七年及九十六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。上述民國九十七年及九十六年十二月三十一日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十八年一月五日至二月四日及民國九十七年一月二日至三月二十一日。

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及備供出售金融資產一流動，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，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日分別為200,434千元及234,661千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，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及備供出售金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，該等金融資產受市場價格變動之影響。為管理市場風險，本公司從事之金融商品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，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、備供出售金融資產一流動、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產受信用風險影響。本公司金融資產最大暴險之金額相當於資產負債表日之公平價值為正數之金額。

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。本公司民國九十七年及九十六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35%及40%。

## 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.<br>(以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)           | 本公司之子公司       |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.<br>(以下簡稱TOPMOST)        | 本公司之子公司       |
| ATEN JAPAN CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN JAPAN)                | 本公司之子公司       |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.<br>(以下簡稱FOREMOST)      | 本公司之子公司       |
| ATEN INFOTECH N.V.<br>(以下簡稱ATEN INFOTECH)               | 本公司之子公司       |
| ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN COMPUTER) | 本公司之子公司       |
| ATEN RESEARCH INC.<br>(以下簡稱ATEN RESEARCH)               | 本公司之子公司       |
| ATEN US HOLDING INC.<br>(以下簡稱ATEN US)                   | 本公司之子公司       |
| 視覺工場股份有限公司<br>(以下簡稱視覺工場公司)                              | 本公司之子公司       |
| 宏電科技股份有限公司<br>(以下簡稱宏電科技公司)                              | 本公司之子公司       |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.<br>(以下簡稱EXPAND)          | 本公司之孫公司       |
| VAST ATEN S.A. DE C.V.<br>(以下簡稱VAST ATEN)               | 本公司之孫公司       |
| ATEN EUROPE LIMITED<br>(以下簡稱ATEN EUROPE)                | 本公司之孫公司       |
| ATEN NEW JERSEY INC.<br>(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   |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| 北京宏正騰達科技有限公司<br>(以下簡稱北京騰達公司)                     | 本公司之孫公司         |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司<br>(以下簡稱宏嘉騰公司)                     | 本公司之孫公司         |
| ATEN UK LIMITED<br>(以下簡稱ATEN UK)                 | 本公司之孫公司之轉投資公司   |
| ATEN ADVANCE CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN ADVANCE)     | 本公司之孫公司之轉投資公司   |
| ATEN CANADA TECHNOLOGY INC.<br>(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<br>(以下簡稱信驊科技公司)                       | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理                                | 本公司主要管理階層       |

(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：

|                 | 97年度                |                          | 96年度             |                          |
|-----------------|---------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
|                 | 金 額                 | 佔本公<br>司銷貨<br>收入淨<br>額 % | 金 額              | 佔本公<br>司銷貨<br>收入淨<br>額 % |
| ATEN TECHNOLOGY | \$ 580,168          | 20                       | 843,302          | 28                       |
| ATEN INFOTECH   | 335,467             | 12                       | 336,951          | 11                       |
| ATEN JAPAN      | 132,000             | 5                        | 121,487          | 4                        |
| ATEN ADVANCE    | 101,873             | 4                        | 63,255           | 2                        |
| ATEN NEW JERSEY | 137,588             | 5                        | 17,744           | 1                        |
| ATEN UK         | 44,654              | 1                        | 41,627           | 1                        |
| 宏電科技公司          | 58,867              | 2                        | 2,533            | -                        |
| 北京騰達公司          | 59,272              | 2                        | -                | -                        |
| 宏嘉騰公司           | 4,274               | -                        | -                | -                        |
|                 | <u>\$ 1,454,163</u> | <u>51</u>                | <u>1,426,899</u> | <u>47</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：

|                    | 97.12.31          |                          | 96.12.31       |                          |
|--------------------|-------------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
|                    | 金 額               | 佔應收<br>票據及<br>帳 款<br>淨額% | 金 額            | 佔應收<br>票據及<br>帳 款<br>淨額% |
| 應收票據：              |                   |                          |                |                          |
| 宏電科技公司             | \$ <u>18,615</u>  | <u>3</u>                 | <u>-</u>       | <u>-</u>                 |
| 應收帳款：              |                   |                          |                |                          |
| ATEN TECHNOLOGY    | \$ 227,092        | 35                       | 271,316        | 40                       |
| ATEN INFOTECH      | 107,276           | 16                       | 76,906         | 11                       |
| ATEN JAPAN         | 22,407            | 3                        | 24,921         | 4                        |
| ATEN ADVANCE       | 33,524            | 5                        | 12,479         | 2                        |
| ATEN NEW JERSEY    | 40,814            | 6                        | 10,076         | 1                        |
| ATEN UK            | 11,224            | 2                        | 21,542         | 3                        |
| 宏電科技公司             | 7,999             | 1                        | 2,205          | -                        |
| 北京騰達公司             | 25,868            | 4                        | -              | -                        |
| 宏嘉騰公司              | <u>601</u>        | <u>-</u>                 | <u>-</u>       | <u>-</u>                 |
|                    | 476,805           | 72                       | 419,445        | 61                       |
| 減：長期股權投資損失之<br>抵減數 |                   |                          |                |                          |
| ATEN TECHNOLOGY    | <u>20,227</u>     | <u>3</u>                 | <u>-</u>       | <u>-</u>                 |
|                    | \$ <u>456,578</u> | <u>69</u>                | <u>419,445</u> | <u>61</u>                |

本公司對關係人收款期間為月結60～120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。民國九十七年度及九十六年度本公司並未對應收帳款一關係人提列備抵呆帳，亦未收受擔保品。

民國九十七年十二月三十一日本公司因認列投資損失致長期股權投資－ATEN TECHNOLOGY成為負數，故將該負數抵減對該公司之應收帳款20,227千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

2.進貨及加工費用

本公司向關係人進貨之明細如下：

|        | 97年度              |           | 96年度           |           |
|--------|-------------------|-----------|----------------|-----------|
|        | 金 額               | 佔本公司進貨淨額% | 金 額            | 佔本公司進貨淨額% |
| EXPAND | \$ 874,195        | 65        | 754,360        | 48        |
| 信驊科技公司 | 1,928             | -         | -              | -         |
| 宏電科技公司 | 704               | -         | 957            | -         |
|        | <u>\$ 876,827</u> | <u>65</u> | <u>755,317</u> | <u>48</u> |

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

|        | 97年度             |           | 96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 | <u>\$ 10,883</u> | <u>74</u> | <u>11,246</u> | <u>62</u> |

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

|        | 97.12.31         |           | 96.12.31      |           |
|--------|------------------|-----------|---------------|-----------|
|        | 金 額              | 佔應付票據及帳款% | 金 額           | 佔應付票據及帳款% |
| 應付帳款：  |                  |           |               |           |
| EXPAND | \$ 41,347        | 16        | 17,381        | 6         |
| 信驊科技公司 | 503              | -         | -             | -         |
| 宏電科技公司 | 1,536            | -         | 2,294         | 1         |
|        | <u>\$ 43,386</u> | <u>16</u> | <u>19,675</u> | <u>7</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，其餘與一般供應商並無顯著不同。

3.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

|        | 97年度              | 96年度           |
|--------|-------------------|----------------|
| EXPAND | <u>\$ 292,548</u> | <u>213,394</u> |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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)：

|                 | 97年度            | 96年度          |
|-----------------|-----------------|---------------|
| ATEN TECHNOLOGY | \$ 5,014        | 5,240         |
| ATEN JAPAN      | 2,916           | 2,650         |
| ATEN INFOTECH   | 1,387           | 2,364         |
| ATEN ADVANCE    | 362             | 62            |
|                 | <u>\$ 9,679</u> | <u>10,316</u> |

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應收款項皆已收訖。

5.其 他

(1)本公司委託關係人開發及設計產品而支付之研究發展費用明細如下：

|             | 97年度              | 96年度           |
|-------------|-------------------|----------------|
| ATEN CANADA | <u>\$ 110,714</u> | <u>101,517</u> |

截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項業已支付。

(2)民國九十七年度及九十六年度，本公司為ATEN TECHNOLOGY之銀行借款，與美國一銀行簽訂同意書，在ATEN TECHNOLOGY未清償對該銀行之借款前允諾本公司對ATEN TECHNOLOGY之應收帳款餘額不得低於美金1,500千元。

(3)本公司為子公司之授信額度申請，出具支持聲明予各借款銀行之明細如下：

|                 | 97年度            | 96年度            |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| ATEN JAPAN      | JPY 200,000,000 | JPY 200,000,000 |
| ATEN NEW JERSEY | USD 2,000,000   | USD 2,000,000   |
| ATEN UK         | USD 1,000,000   | USD 1,000,000   |
| ATEN TECHNOLOGY | USD 3,000,000   | -               |

(4)民國九十六年十二月三十一日本公司代孫公司EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.開立信用狀購置機器設備計31,342千元。民國九十七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財務報表附註(續)

### (三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

|           | 97年度      | 96年度   |
|-----------|-----------|--------|
| 薪 資       | \$ 10,956 | 10,556 |
| 獎金及特支費    | 3,356     | 2,977  |
| 業務執行費用    | 5,728     | 5,850  |
| 員工紅利及董監酬勞 | 9,011     | 23,163 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

### 六、質押之資產

| 質押之資產            | 質押擔保標的    | 帳 面 價 值           |                |
|------------------|-----------|-------------------|----------------|
|                  |           | 97.12.31          | 96.12.31       |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 進口海關保證    | \$ 2,563          | 4,200          |
| 現金及定期存款(帳列受限制資產) | 法院強制執行    | 17,502            | 16,602         |
| 現金及定期存款(帳列受限制資產) | 執行假扣押之擔保金 | 105,272           | 122,000        |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 執行假處分之擔保金 | 32,000            | 151,700        |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 民事訴訟      | 5,500             | 5,500          |
|                  |           | <u>\$ 162,837</u> | <u>300,002</u> |

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)民國九十七年及九十六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0千元及1,197千元。

(二)民國九十七年及九十六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1,960,000千元及1,649,600千元。

(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。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未支付數為10,000千元，帳列其他流動負債。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；民國九十六年度，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。

民國九十七年及九十六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17,502千元及16,602千元。

(五)截至民國九十七年及九十六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、梓群科技股份有限公司、蓮和科技股份有限公司、謙和科技股份有限公司、LianQ Technologies Inc.及歐斯卡科技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及假處分而提供擔保之現金及定期存款分別為137,272千元及122,000千元。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Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.、JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、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，其中JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、RATOC Systems, Inc.已承認侵害本公司智慧財產權。Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及禕峰科技有限公司部份，ITC初判該等公司產品不構成侵權，惟本公司認為該判決有諸多違法，故對Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及禕峰科技有限公司向美國德州聯邦地方法院要求續行審理本案，目前審理中尚難評估勝敗。禕峰公司九十七年七月於美國加州聯邦地方法院就本公司控告其侵權之專利，對本公司提起確認禕峰產品不構成侵權之訴訟，該訴訟已遭法院駁回，禕峰公司未提起上訴而告確定結案。

(七)民國九十六年度Avocent Redmond Corp.向美國法院對本公司、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。經本公司與美國專利律師初步判斷並無構成侵害，且該專利目前於美國專利局遭提起無效審查中，故本案經法院裁定停止訴訟。另，Avocent Redmond Corp.及Avocent Huntsville Corp.向美國法院對本公司提起確認其產品不侵害本公司專利之訴訟，經美國聯邦地院駁回。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(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，惟該公司違約拒絕履行買賣，本公司依約向該公司求償違約金5,000千元。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。上述案件於民國九十七年十月已達成和解，本公司已撤回訴訟並取回上開擔保金。

(九)民國九十七年十月三十日，本公司在美國東德州聯邦法院對Trendnet System, Inc.公司提起專利侵害訴訟，本案已於民國九十八年二月間達成和解，本公司爰撤回訴訟。

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<br>性質別 | 97年度        |             |         | 96年度        |             |         |
|--------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|              | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 用人費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用         | 132,427     | 346,507     | 478,934 | 118,834     | 269,473     | 388,307 |
| 勞健保費用        | 9,663       | 21,683      | 31,346  | 9,318       | 19,184      | 28,502  |
| 退休金費用        | 5,969       | 23,252      | 29,221  | 5,430       | 20,342      | 25,772  |
| 其他用人費用       | 7,374       | 15,213      | 22,587  | 8,589       | 13,227      | 21,816  |
| 折舊費用         | 35,155      | 42,040      | 77,195  | 37,052      | 42,060      | 79,112  |
| 攤銷費用         | 279         | 14,261      | 14,540  | 700         | 6,313       | 7,013   |

(二)重 分 類

民國九十六年度財務報表中若干金額為配合民國九十七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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目         | 期 末          |        |             |        | 備 註 |
|------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------|--------|-------------|--------|-----|
|            |               |                 |                    | 千股數/<br>千單位數 | 帳面金額   | 持股比率<br>(%) | 市 價    |     |
| 本公司        | 基 金：          |                 |                    |              |        |             |        |     |
| "          | 安泰ING債券基金     | -               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,602        | 56,063 | -           | 56,063 | -   |
| "          | 日盛債券基金        | -               | "                  | 2,632        | 37,007 | -           | 37,007 | -   |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 持 有<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目         | 期 末          |         |             |          | 備 註 |
|------------|----------------------------------|-----------------|--------------------|--------------|---------|-------------|----------|-----|
|            |                                  |                 |                    | 千股數/<br>千單位數 | 帳面金額    | 持股比率<br>(%) | 市 價      |     |
| 本公司        | 保誠威寶基金                           | -               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,737        | 48,356  | -           | 48,356   | -   |
| "          | 聯邦債券基金                           | -               | "                  | 3,907        | 49,032  | -           | 49,032   | -   |
|            |                                  |                 |                    |              | 190,458 |             | 190,458  |     |
| 本公司        | 股 票：                             |                 |                    |              |         |             |          |     |
|            | 新光金融控股股份有限公司                     | -               | 備供出售金融資產—流動        | 145          | 1,287   | -           | 1,287    | -   |
| "          | 第一金融控股股份有限公司                     | -               | "                  | 133          | 2,291   | -           | 2,291    | -   |
| "          | 合作金庫商業銀行股份有限公司                   | -               | "                  | 83           | 1,383   | -           | 1,383    | -   |
| "          | 中華開發金融控股股份有限公司                   | -               | "                  | 78           | 563     | -           | 563      | -   |
| "          | 華碩股份有限公司                         | -               | "                  | 121          | 4,452   | -           | 4,452    | -   |
|            |                                  |                 |                    |              | 9,976   |             | 9,976    |     |
|            | 合 計                              |                 |                    |              | 200,434 |             | 200,434  |     |
| 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          | 150,875 | 100         | 150,875  | -   |
| "          | ATEN JAPAN CO., LTD.             | "               | "                  | 2            | 23,694  | 100         | 23,694   | -   |
| "          | ATEN US HOLDING, INC.            | "               | "                  | 710          | 323     | 100         | 323      | -   |
| "          | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | "               | "                  | 1,864        | 49,912  | 100         | 49,912   | -   |
| "          | ATEN RESEARCH, INC.              | "               | "                  | 3            | 1,166   | 95          | 1,166    | -   |
| "          | 宏電科技股份有限公司                       | "               | "                  | 1,425        | 17,845  | 95          | 17,431   | -   |
| "          | ATEN INFOTECH N.V.               | "               | "                  | 57           | 80,289  | 98          | 80,289   | -   |
| "          | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | "               | "                  | 270          | 10,112  | 90          | 10,112   | -   |
| "          | ATEN TECHNOLOGY INC.             | "               | "                  | 40           | -       | 80          | (18,294) | -   |
| "          | 視覺工場股份有限公司                       | "               | "                  | 6,472        | 73,339  | 60          | 70,997   | -   |
| "          | 信驊科技股份有限公司                       | 採權益法評價之被投資公司    | "                  | 1,950        | 55,093  | 25          | 28,638   | -   |
| "          | 巨邦二創業投資股份有限公司                    | -               | 以成本衡量之金融資產—非流動     | 347          | -       | 1           | (註一)     | -   |
| "          | 世洋科技股份有限公司                       | -               | "                  | 1,428        | 14,280  | 14          | (註一)     | -   |
|            |                                  |                 |                    |              | 476,928 |             |          |     |

註一：係未上市上櫃公司，無市價可循。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱    | 帳列科目              | 交易對象 | 關係 | 期 初 |     | 買 入    |         | 賣 出    |         | 評 價     | 期 末 |     |
|--------|--------------|-------------------|------|----|-----|-----|--------|---------|--------|---------|---------|-----|-----|
|        |              |                   |      |    | 千股數 | 金 額 | 千股數    | 金 額     | 千股數    | 金 額     |         | 千股數 | 金 額 |
| 本公司    | 基金：          |                   |      |    |     |     |        |         |        |         |         |     |     |
|        | 保誠威寶基金       | 公平價值動列入損益之金融資產—流動 | -    | -  | -   | -   | 55,049 | 706,000 | 51,312 | 658,518 | 657,734 | 782 | 90  |
| "      | 元大萬泰基金       | "                 | -    | -  | -   | -   | 25,640 | 366,000 | 25,640 | 366,887 | 366,000 | 887 | -   |
| "      | 寶來得利基金       | "                 | -    | -  | -   | -   | 16,085 | 247,000 | 16,085 | 247,802 | 247,000 | 802 | -   |
| "      | 台灣工銀大眾債券基金   | "                 | -    | -  | -   | -   | 8,574  | 114,000 | 8,574  | 114,204 | 114,000 | 204 | -   |
| "      | 聯邦債券基金       | "                 | -    | -  | -   | -   | 11,180 | 140,000 | 7,273  | 91,123  | 91,000  | 123 | 32  |
| "      | 台灣工銀1699債券基金 | "                 | -    | -  | -   | -   | 18,954 | 241,000 | 18,954 | 241,323 | 241,000 | 323 | -   |
| "      | 統一強棒基金       | "                 | -    | -  | -   | -   | 14,941 | 236,000 | 14,941 | 236,467 | 236,000 | 467 | -   |
| "      | 復華債券基金       | "                 | -    | -  | -   | -   | 17,674 | 241,000 | 17,674 | 241,601 | 241,000 | 601 | -   |
| "      | 安泰ING債券基金    | "                 | -    | -  | -   | -   | 13,966 | 216,000 | 10,364 | 160,349 | 160,000 | 349 | 63  |

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

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象                           | 關 係     | 交 易 情 形 |           |               |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                    | 備 註 |
|----------|--------------------------------|---------|---------|-----------|---------------|------|-------------------|------|------------|--------------------|-----|
|          |                                |         | 進(銷)貨   | 金 額       | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單 價               | 授信期間 | 餘 額        | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |     |
| 本公司      | ATEN TECHNOLOGY INC.           | 本公司之子公司 | 銷貨      | (580,168) | (20)          | 120天 | 並無顯著不同            | (註1) | 227,092    | 35                 | -   |
| "        | ATEN INFOTECH N.V.             | "       | "       | (335,467) | (12)          | 90天  | "                 | "    | 107,276    | 16                 | -   |
| "        | ATEN JAPAN                     | "       | "       | (132,000) | (5)           | 60天  | "                 | "    | 22,407     | 3                  | -   |
| "        | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司之孫公司 | 進貨      | 874,195   | 65            | (註2) | "                 | (註2) | (41,347)   | (16)               | -   |
| "        | ATEN ADVANCE                   | "       | 銷貨      | (101,873) | (4)           | 60天  | "                 | (註1) | 33,524     | 5                  | -   |
| "        | ATEN NEW JERSEY                | "       | "       | (137,588) | (5)           | 75天  | "                 | "    | 40,814     | 6                  | -   |

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 | 227,092   | 2.33   | 61,474    | -    | 58,523<br>(截至民國九十八年三月四日止) | -        |
| "         | ATEN INFOTECH N.V.   | "       | 107,276   | 3.64   | -         | -    | 83,950<br>(截至民國九十八年三月四日止) | -        |

- 9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十七年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四之(十一)金融商品相關資訊項下說明。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

#### 1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元

| 投資公司<br>名稱                       | 被投資公司<br>名稱                      | 所在地區 | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額    |           | 期 末 持 有 |       |           | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備 註           |
|----------------------------------|----------------------------------|------|------------|-----------|-----------|---------|-------|-----------|-----------------|-----------------|---------------|
|                                  |                                  |      |            | 97.12.31  | 96.12.31  | 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   | 150,875   | 14,584          | 14,584          | 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   | 23,694    | 2,219           | 2,219           | "             |
| "                                | ATEN US HOLDING INC.             | 美國   | 各項投資       | 23,192    | 23,192    | 710     | 100   | 323       | (8,308)         | (8,308)         | "             |
| "                                | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 各項投資       | 59,022    | 657       | 1,864   | 100   | 49,912    | (10,259)        | (10,259)        | "             |
| "                                | ATEN RESEARCH INC.               | 美國   | 買賣電子週邊產品   | 15,494    | 15,494    | 3       | 95    | 1,166     | (82)            | (78)            | "             |
| "                                | 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    | 17,845    | 2,261           | 2,148           | "             |
| "                                | ATEN INFOTECH N.V.               | 比利時  | 買賣電子產品     | 52,759    | 52,759    | 57      | 98    | 80,289    | 2,060           | 2,016           | "             |
| "                                | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 泰國   | 買賣電子產品     | 12,702    | 12,702    | 270     | 90    | 10,112    | (61)            | (55)            | "             |
| "                                | ATEN TECHNOLOGY INC.             | 美國   | 買賣電子週邊產品   | 4,798     | 4,798     | 40      | 80    | -         | (117,414)       | (93,184)        | "             |
| "                                | 視覺工場股份有限公司                       | 台灣   | 特殊印刷       | 86,483    | 86,483    | 6,472   | 60    | 73,339    | 627             | 374             | "             |
| "                                | 信聯科技股份有限公司                       | 台灣   | 買賣電子週邊產品   | 42,000    | 42,000    | 1,950   | 25    | 55,093    | 30,037          | 7,633           | -             |
| 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3,840千元 | 美金804千元         | 美金804千元         | 本公司之孫公司       |
| "                                | ATEN EUROPE LTD.                 | 英國   | 各項投資       | 美金1,841千元 | 美金1,841千元 | 935     | 100   | 美金688千元   | 美金(324)千元       | 美金(324)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43千元    | 美金(1)千元         | 美金(1)千元         | "             |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 北京宏正騰達科技有限公司                     | 中國大陸 | 買賣電子產品     | 美金890千元   | -         | (註1)    | 72    | 美金772千元   | 美金(197)千元       | 美金(102)千元       | "             |
| "                                | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                    | "    | 製造電子產品     | 美金963千元   | -         | (註1)    | 100   | 美金744千元   | 美金(220)千元       | 美金(220)千元       | "             |
| ATEN US HOLDING INC.             | ATEN NEW JERSEY INC.             | 美國   | 買賣電子產品     | 美金698千元   | 美金700千元   | 160     | 20    | -         | 美金(307)千元       | 美金(262)千元       | "             |
| ATEN TECHNOLOGY INC.             | "                                | "    | 買賣電子產品     | 美金102千元   | 美金100千元   | 640     | 80    | 美金20千元    | 美金(307)千元       | 美金(38)千元        | "             |
| ATEN EUROPE LTD.                 | ATEN UK LTD.                     | 英國   | 買賣電子產品     | 英鎊400千元   | 英鎊400千元   | 400     | 100   | 英鎊(34)千元  | 英鎊(201)千元       | 英鎊(201)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     | 英鎊520千元   | 英鎊520千元   | 96      | 80    | 英鎊510千元   | 英鎊60千元          | 英鎊38千元          | "             |

註1：係有限公司。

#### 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：

單位：千元

| 持有之公司      | 有價證券<br>種類及名稱     | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目         | 期 末     |       |              |       | 備 註 |
|------------|-------------------|-----------------|--------------------|---------|-------|--------------|-------|-----|
|            |                   |                 |                    | 千股(單位)數 | 帳面金額  | 持 股<br>比率(%) | 市 價   |     |
| 宏電科技股份有限公司 | 基金：<br>遠東大聯大台灣債基金 | -               | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 457     | 5,096 | -            | 5,096 | -   |
| "          | 復華有利基金            | -               | "                  | 398     | 5,102 | -            | 5,102 | -   |

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<br>種類及名稱                               | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目 | 期 末     |            |              |            | 備 註 |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------|------------|---------|------------|--------------|------------|-----|
|                                        |                                             |                 |            | 千股(單位)數 | 帳面金額       | 持 股<br>比率(%) | 市 價        |     |
| TOPMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD.  | 股票：<br>EXPAND<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | 本公司之孫公司         | 長期投資       | 690     | 美金 3,840千元 | 100          | 美金 3,840千元 | -   |
| "                                      | ATEN EUROPE<br>LTD.                         | "               | "          | 935     | 美金 688千元   | 100          | 美金 688千元   | -   |
| "                                      | VAST ATEN S.A.<br>DE C.V.                   | "               | "          | 1,106   | 美金 43千元    | 99           | 美金 43千元    | -   |
| FOREMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | 北京宏正騰達科<br>技有限公司                            | "               | "          | -       | 美金 772千元   | 72           | 美金 772千元   | -   |
| "                                      | 宏嘉騰科技(深圳)<br>)有限公司                          | "               | "          | -       | 美金 744千元   | 100          | 美金 744千元   | -   |
| ATEN US<br>HOLDING INC.                | ATEN NEW<br>JERSEY                          | "               | "          | 160     | -          | 20           | -          | -   |
| ATEN TECH-<br>NOLOGY INC.              | ATEN NEW<br>JERSEY                          | "               | "          | 640     | 美金 20千元    | 80           | 美金 20千元    | -   |
| ATEN EUROPE<br>LTD.                    | ATEN UK LTD.                                | "               | "          | 400     | 英磅 (34)千元  | 100          | 英磅 (34)千元  | -   |
| "                                      | ATEN ADVANCE<br>CO., LTD.                   | "               | "          | 96      | 英磅 510千元   | 80           | 英磅 510千元   | -   |

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<br>之 公 司                       | 交易對象 | 關 係            | 交 易 情 形       |           |                       |      | 交易條件與一般交<br>易不同之情形及原因 |            | 應收(付)票據、帳款 |                            | 備 註 |
|--------------------------------------|------|----------------|---------------|-----------|-----------------------|------|-----------------------|------------|------------|----------------------------|-----|
|                                      |      |                | 進<br>(銷)<br>貨 | 金 額       | 佔總進<br>(銷)貨<br>之比率(%) | 授信期間 | 單 價                   | 授信期間       | 餘 額        | 佔總應收<br>(付)票據、帳<br>款之比率(%) |     |
| ATEN<br>TECHNOLOGY<br>INC.           | 本公司  | 為該公司之<br>母公司   | 進貨            | 580,168   | 59                    | -    | 並無顯著<br>不同            | 並無顯著不<br>同 | (227,092)  | (73)                       | -   |
| ATEN INFOTECH<br>N.V.                | "    | "              | 進貨            | 335,467   | 100                   | -    | "                     | "          | (107,276)  | (100)                      | -   |
| ATEN JAPAN                           | "    | "              | 進貨            | 132,000   | 100                   | -    | "                     | "          | (22,407)   | (100)                      | -   |
| EXPAND<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | "    | 為該公司之<br>最終母公司 | 銷貨            | (874,195) | (100)                 | (註)  | "                     | (註)        | 41,347     | 100                        | -   |
| ATEN ADVANCE                         | "    | "              | 進貨            | 101,873   | 100                   | -    | "                     | "          | (33,524)   | 100                        | -   |
| ATEN NEW<br>JERSEY                   | "    | "              | 進貨            | 137,588   | 100                   | -    | "                     | "          | (40,814)   | 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

單位：千元

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主 要<br>營業項目 | 實 收<br>資本額        | 投 資<br>方 式                       | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收<br>回投資金 額 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資之<br>持股比例(%) | 本期認列<br>投資損益<br>(註1) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註1) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |   |
|------------------|-------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|
| 北京宏正騰達科技<br>有限公司 | 買賣電子<br>產品  | 美金<br>1,223千<br>元 | 透過轉投資<br>第三地區現<br>有公司再投<br>資大陸公司 | -                       | 美金890<br>千元      | -                       | 美金890千元                    | 72                   | 美金(102)<br>千元        | 美金772千<br>元          | - |

單位：千元

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

| 大陸被投資             | 主 要 實 收           | 投 資         | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額          | 本期匯出或收<br>回投資金額<br>匯 出 收 回 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本公司直接<br>或間接投資之<br>持股比例(%) | 本期認列<br>投資損益<br>(註1) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註1) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |             |   |
|-------------------|-------------------|-------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|---|
| 公司名稱              | 營業項目              | 資本額         | 方 式                              |                            |                         |                            |                      |                      |                      |             |   |
| 宏嘉騰科技(深圳)<br>有限公司 | 電腦週邊<br>設備之加<br>工 | 美金963<br>千元 | 透過轉投資<br>第三地區現<br>有公司再投<br>資大陸公司 | -                          | 美金963<br>千元             | -                          | 美金963千元              | 100                  | 美金(220)<br>千元        | 美金744千<br>元 | - |

註1：本期認列之投資損失係按經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表，採權益法認列。

### 2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額(註2)   | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註2及3)          | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| 美金 1,853 千元<br>(新台幣 60,760 千元) | 美金 3,932 千元<br>(新台幣 128,930 千元) | 1,503,662<br>(註1)      |

註1：為本公司淨值之60%。

註2：民國九十七年十二月三十一日之匯率係以1美金兌換32.79台幣所列表。

註3：經濟部投審會核准金額包含Expand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2,160千元。

### 3.重大交易事項：請詳附註五項下說明。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)產業別財務資訊

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

### (二)地區別財務資訊

本公司無國外營運部門。

### (三)外銷銷貨資訊

本公司外銷銷貨淨額明細如下：

| 地 區 | 97年度                | 96年度             |
|-----|---------------------|------------------|
| 美 洲 | \$ 806,860          | 911,814          |
| 亞 洲 | 1,073,718           | 1,144,782        |
| 歐 洲 | 701,706             | 693,549          |
| 其 他 | 59,632              | 14,878           |
| 合 計 | <u>\$ 2,641,916</u> | <u>2,765,023</u> |

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十七年度及九十六年度銷貨收入占損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 97年度              |                          | 96年度             |                          |
|---------|-------------------|--------------------------|------------------|--------------------------|
|         | 金 額               | 佔本公<br>司銷貨<br>收 入<br>淨額% | 金 額              | 佔本公<br>司銷貨<br>收 入<br>淨額% |
| A-T     | \$ 580,168        | 20                       | 843,302          | 28                       |
| A-I     | 335,467           | 12                       | 336,951          | 11                       |
| 合 計     | <u>\$ 915,635</u> | <u>32</u>                | <u>1,180,253</u> | <u>39</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九十七年及九十六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九十七年度及九十六年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照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九十七年及九十六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九十七年度及九十六年度之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，宏正自動科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及估列員工分紅及董監事酬勞計77,689千元，造成本期淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.59元。

如合併財務報表附註三所述，宏正自動科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加9,040千元及每股盈餘增加0.08元。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

會 計 師：

關 春 修



許 育 峰



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民 國 九 十 八 年 三 月 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

民國九十七年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                            | 97.12.31     | 96.12.31 |              | 97.12.31 | 96.12.31                                                                                   |           |         |           |     |
|--------------------------------------------|--------------|----------|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-----|
|                                            | 金額           | %        | 金額           | %        | %                                                                                          |           |         |           |     |
| <b>資產：</b>                                 |              |          |              |          |                                                                                            |           |         |           |     |
| <b>流動資產：</b>                               |              |          |              |          |                                                                                            |           |         |           |     |
| 現金及約當現金                                    | \$ 420,947   | 12       | 355,738      | 10       | 21xx 應付票據 (附註五)                                                                            | 3,926     | 7       | 65,883    | 2   |
| 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三、四之(一)及(十三))         | 201,933      | 6        | 248,520      | 7        | 2100 應付帳款 (附註四之(六))                                                                        | 26,807    | 1       | 2,348     | -   |
| 備供出售金融資產－流動(附註三、四之(一)及(十三))                | 10,004       | -        | 39           | -        | 2120 應付所得稅(附註四之(九))                                                                        | 333,049   | 9       | 409,813   | 11  |
| 應收票據－減除備抵壞帳97年及96年均為144千元後之淨額              | 19,440       | 1        | 15,592       | -        | 2160 應付費用及其他流動負債(附註五及七)                                                                    | 776       | -       | 8,615     | -   |
| 應收帳款－減除備抵壞帳97年及96年分別為18,268千元及24,669千元後之淨額 | 546,762      | 15       | 595,422      | 16       | 2280 流動負債合計                                                                                | 277,614   | 8       | 265,593   | 7   |
| 應收帳款－關係人(附註五)                              | 27,812       | 1        | 9,763        | -        | 901,950                                                                                    | 25        | 777,319 | 21        |     |
| 其他金融資產－流動                                  | 6,691        | -        | 2,297        | -        | <b>長期附息負債：</b>                                                                             | 9,246     | -       | 5,500     | -   |
| 存貨(附註四之(二))                                | 587,665      | 16       | 569,904      | 15       | 長期應付款(附註七)                                                                                 | -         | -       | 10,000    | -   |
| 遞延所得稅資產－流動(附註四之(九))                        | 62,651       | 2        | 51,113       | 1        | 長期附息負債合計                                                                                   | 9,246     | -       | 15,500    | -   |
| 預付費用及其他流動資產(附註四之(九))                       | 48,260       | 1        | 77,169       | 2        | <b>土地增值稅準備(附註四之(三))</b>                                                                    | 37,374    | 2       | 37,374    | 1   |
| <b>流動資產合計</b>                              | 1,932,165    | 54       | 1,925,557    | 51       | <b>其他負債：</b>                                                                               |           |         |           |     |
| <b>長期股權投資(附註四之(四))：</b>                    |              |          |              |          | 應計退休金負債(附註四之(八))                                                                           | 48,107    | 1       | 44,893    | 1   |
| 採權益法之長期股權投資                                | 55,093       | 2        | 51,843       | 2        | 遞延所得稅負債－非流動(附註四之(九))                                                                       | 13,664    | -       | 41,773    | 1   |
| 以成本衡量之金融資產－非流動                             | 14,280       | -        | 16,589       | -        | 其他負債－其他                                                                                    | 1,934     | -       | 2,682     | -   |
| <b>長期股權投資合計</b>                            | 69,373       | 2        | 68,432       | 2        | <b>負債合計</b>                                                                                | 63,705    | 1       | 89,348    | 2   |
| <b>固定資產(附註四之(三)、(七)及六)：</b>                |              |          |              |          | 1,012,275                                                                                  | 28        | 919,541 | 24        |     |
| 成                                          |              |          |              |          | <b>股東權益(附註四之(一)、(三)、(四)、(九)及(十))：</b>                                                      |           |         |           |     |
| 土地                                         | 461,257      | 13       | 450,092      | 12       | 股本－普通股，每股面額10元，額定97年及96年分別為150,000,000股及120,000,000股；發行97年及96年分別為110,320,940股及104,935,609股 | 1,103,209 | 31      | 1,049,356 | 28  |
| 房屋及建築                                      | 574,377      | 16       | 574,388      | 15       | 資本公積：                                                                                      | 278,220   | 8       | 281,210   | 7   |
| 機器設備                                       | 293,462      | 8        | 288,032      | 8        | 資本公積－發行溢價                                                                                  | 50        | -       | 50        | -   |
| 模具設備                                       | 11,549       | -        | 26,900       | 1        | 資本公積－受贈資產                                                                                  | 278,270   | 8       | 281,260   | 7   |
| 運輸設備                                       | 35,330       | 1        | 31,843       | 1        | 保留盈餘：                                                                                      |           |         |           |     |
| 辦公設備                                       | 114,024      | 3        | 135,636      | 4        | 法定盈餘公積                                                                                     | 506,321   | 14      | 440,910   | 12  |
| 租賃改良                                       | 6,190        | -        | -            | -        | 特別盈餘公積                                                                                     | 2,347     | -       | 2,347     | -   |
| 其他設備                                       | 54,254       | 2        | 84,538       | 2        | 未提撥保留盈餘                                                                                    | 611,807   | 17      | 974,412   | 26  |
| 土地－重估增值                                    | 66,219       | 2        | 66,219       | 2        | 股東權益其他項目：                                                                                  | 1,120,475 | 31      | 1,417,669 | 38  |
| 減：累積折舊                                     | 1,616,662    | 45       | 1,657,648    | 45       | 累積換算調整數                                                                                    | (6,013)   | -       | 2,652     | -   |
| 未完工程及預付設備款                                 | 374,800      | 10       | 361,837      | 10       | 金融商品之未實現損益                                                                                 | (9,040)   | -       | -         | -   |
| <b>固定資產淨額</b>                              | 17,746       | -        | 6,117        | -        | 未實現重估增值－採權益法評價之長期投資                                                                        | 19,203    | -       | 19,203    | 1   |
| <b>無形資產：</b>                               |              |          |              |          | 少數股權                                                                                       | 4,150     | -       | 21,855    | 1   |
| 電腦軟體成本(附註四之(五)及七)                          | 16,667       | 1        | 26,667       | 1        | <b>股東權益合計</b>                                                                              | 63,252    | 2       | 78,883    | 2   |
| 商譽                                         | 105,814      | 3        | 105,814      | 3        | 重大承諾事項及或有事項(附註四之(十一)、(十三)、(十六)及七)                                                          | 2,569,356 | 72      | 2,849,023 | 76  |
| 遞延退休金成本(附註四之(八))                           | 545          | -        | 3,117        | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| <b>無形資產合計</b>                              | 123,026      | 4        | 135,598      | 4        | <b>負債及股東權益總計</b>                                                                           | 3,581,631 | 100     | 3,768,564 | 100 |
| <b>其他資產：</b>                               |              |          |              |          |                                                                                            |           |         |           |     |
| 閒置資產                                       | 10,235       | -        | 11,332       | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| 存出保證金                                      | 9,549        | -        | 9,113        | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| 遞延費用                                       | 10,687       | -        | 11,307       | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| 遞延所得稅資產－非流動(附註四之(九))                       | 3,608        | -        | 3,608        | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| 受限制資產(附註六及七)                               | 162,837      | 5        | 300,002      | 8        |                                                                                            |           |         |           |     |
| 其他資產－其他                                    | 543          | -        | 1,687        | -        |                                                                                            |           |         |           |     |
| <b>其他資產合計</b>                              | 197,459      | 5        | 337,049      | 8        |                                                                                            |           |         |           |     |
| <b>資產總計</b>                                | \$ 3,581,631 | 100      | \$ 3,768,564 | 100      |                                                                                            |           |         |           |     |

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

(請詳閱後附合併財務報表附註)



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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                   |                                  | 97年度              |             | 96年度             |             |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
|                                   |                                  | 金額                | %           | 金額               | %           |
| <b>營業收入(附註五)：</b>                 |                                  |                   |             |                  |             |
| 4000                              | 營業收入                             | \$ 4,352,462      | 107         | 4,373,898        | 108         |
| 4170                              | 減：銷貨退回                           | 105,130           | 2           | 107,897          | 3           |
| 4190                              | 銷貨折讓                             | 192,235           | 5           | 198,891          | 5           |
|                                   | <b>營業收入淨額</b>                    | <u>4,055,097</u>  | <u>100</u>  | <u>4,067,110</u> | <u>100</u>  |
| 5110                              | <b>銷貨成本(附註三、四之(八)及(十))</b>       | <u>1,923,237</u>  | <u>47</u>   | <u>1,803,787</u> | <u>44</u>   |
| 5910                              | <b>營業毛利</b>                      | <u>2,131,860</u>  | <u>53</u>   | <u>2,263,323</u> | <u>56</u>   |
| <b>營業費用(附註三、四之(五)、(八)、(十)及五)：</b> |                                  |                   |             |                  |             |
| 6100                              | 推銷費用                             | 931,845           | 23          | 809,942          | 20          |
| 6200                              | 管理費用                             | 473,884           | 12          | 524,270          | 13          |
| 6300                              | 研究發展費用                           | 374,313           | 9           | 306,562          | 7           |
|                                   |                                  | <u>1,780,042</u>  | <u>44</u>   | <u>1,640,774</u> | <u>40</u>   |
| 6900                              | <b>營業淨利</b>                      | <u>351,818</u>    | <u>9</u>    | <u>622,549</u>   | <u>16</u>   |
| <b>營業外收入及利益：</b>                  |                                  |                   |             |                  |             |
| 7100-7400                         |                                  |                   |             |                  |             |
| 7110                              | 利息收入                             | 7,227             | -           | 4,861            | -           |
| 7121                              | 權益法認列之投資收益                       | 7,633             | -           | 8,854            | -           |
| 7122                              | 股利收入                             | 18,390            | -           | -                | -           |
| 7130                              | 處分固定資產利益                         | 4,218             | -           | -                | -           |
| 7160                              | 兌換利益淨額                           | 6,610             | -           | 12,096           | -           |
| 7210                              | 租金收入                             | 5,631             | -           | -                | -           |
| 7480                              | 什項收入(附註七)                        | 26,509            | 1           | 60,634           | 1           |
|                                   |                                  | <u>76,218</u>     | <u>1</u>    | <u>86,445</u>    | <u>1</u>    |
| <b>營業外費用及損失：</b>                  |                                  |                   |             |                  |             |
| 7500-7800                         |                                  |                   |             |                  |             |
| 7510                              | 利息費用                             | 8,565             | -           | 2,475            | -           |
| 7530                              | 處分固定資產損失                         | 3,914             | -           | 757              | -           |
| 7570                              | 存貨跌價及報廢損失                        | 6,609             | -           | 7,725            | -           |
| 7630                              | 減損損失(附註四之(四))                    | 1,326             | -           | 2,145            | -           |
| 7640                              | 金融資產評價損失(附註四之(一))                | 22,591            | 1           | 6,525            | -           |
| 7880                              | 什項支出                             | 544               | -           | 2,770            | -           |
|                                   |                                  | <u>43,549</u>     | <u>1</u>    | <u>22,397</u>    | <u>-</u>    |
| 7900                              | <b>稅前淨利</b>                      | <u>384,487</u>    | <u>9</u>    | <u>686,597</u>   | <u>17</u>   |
| 8110                              | <b>所得稅費用(附註四之(九))</b>            | <u>17,110</u>     | <u>-</u>    | <u>53,836</u>    | <u>1</u>    |
|                                   | <b>合併總損益(附註三)</b>                | <u>\$ 367,377</u> | <u>9</u>    | <u>632,761</u>   | <u>16</u>   |
| <b>歸屬于：</b>                       |                                  |                   |             |                  |             |
| 9601                              | 母公司股東                            | \$ 392,370        | 10          | 654,105          | 17          |
| 9602                              | 少數股權                             | (24,993)          | (1)         | (21,344)         | (1)         |
|                                   |                                  | <u>\$ 367,377</u> | <u>9</u>    | <u>632,761</u>   | <u>16</u>   |
| <b>歸屬于母公司股東之每股盈餘：</b>             |                                  |                   |             |                  |             |
|                                   |                                  | 稅前                | 稅後          | 稅前               | 稅後          |
| 9750                              | 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三、四之(十一)及(十二)) | <u>\$ 3.78</u>    | <u>3.51</u> | <u>6.23</u>      | <u>5.89</u> |
| 9850                              | 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三、四之(十一)及(十二)) | <u>\$ 3.73</u>    | <u>3.46</u> | <u>6.21</u>      | <u>5.87</u> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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

合併資產負債變動表

民國九十七年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                       | 股本           | 資本公積    | 法定盈餘公積  | 特別盈餘公積 | 未提撥保留盈餘   | 累積換算調整數 | 未實現重估增值 | 金融商品之未實現(損)益 | 庫藏股票      | 少數股權     | 合計        |
|-----------------------|--------------|---------|---------|--------|-----------|---------|---------|--------------|-----------|----------|-----------|
| 民國九十六年一月一日期初餘額        | \$ 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(十))：     |              |         |         |        |           |         |         |              |           |          |           |
| 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)  |
| 行使員工認股權(附註四之(十)及(十一)) | 5,190        | 13,464  | -       | -      | -         | -       | -       | -            | -         | -        | 18,654    |
| 合併子公司持股比例變動影響數        | -            | -       | -       | -      | (126)     | -       | -       | -            | -         | 126      | -         |
| 民國九十六年度合併淨利           | -            | -       | -       | -      | 654,105   | -       | -       | -            | -         | (21,344) | 632,761   |
| 累積換算調整數之變動            | -            | -       | -       | -      | -         | 3,800   | -       | -            | -         | 160      | 3,960     |
| 轉讓庫藏股(附註四之(十))        | -            | -       | -       | -      | (16,960)  | -       | -       | -            | 109,395   | -        | 92,435    |
| 少數股權增加數               | -            | -       | -       | -      | -         | -       | -       | -            | -         | 7,723    | 7,723     |
| 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 |
| 盈餘指撥及分配(附註四之(十))：     |              |         |         |        |           |         |         |              |           |          |           |
| 法定盈餘公積                | -            | -       | 65,411  | -      | (65,411)  | -       | -       | -            | -         | -        | -         |
| 現金股利                  | -            | -       | -       | -      | (474,982) | -       | -       | -            | -         | -        | (474,982) |
| 盈餘轉增資                 | 52,776       | -       | -       | -      | (52,776)  | -       | -       | -            | -         | -        | -         |
| 員工紅利                  | 20,000       | -       | -       | -      | (88,304)  | -       | -       | -            | -         | -        | (68,304)  |
| 董監事酬勞                 | -            | -       | -       | -      | (11,774)  | -       | -       | -            | -         | -        | (11,774)  |
| 行使員工認股權(附註四之(十)及(十一)) | 1,077        | 2,050   | -       | -      | -         | -       | -       | -            | -         | -        | 3,127     |
| 合併子公司持股比例變動影響數        | -            | -       | -       | -      | (2,399)   | -       | -       | -            | -         | 965      | (1,434)   |
| 民國九十七年度合併淨利           | -            | -       | -       | -      | 392,370   | -       | -       | -            | -         | (24,993) | 367,377   |
| 累積換算調整數之變動            | -            | -       | -       | -      | -         | (8,665) | -       | -            | -         | (2,941)  | (11,606)  |
| 金融商品未實現損失             | -            | -       | -       | -      | -         | -       | -       | (9,040)      | -         | -        | (9,040)   |
| 少數股權增加數               | -            | -       | -       | -      | -         | -       | -       | -            | -         | 11,338   | 11,338    |
| 買回庫藏股(附註四之(十))        | -            | -       | -       | -      | -         | -       | -       | -            | (84,369)  | -        | (84,369)  |
| 註銷庫藏股(附註四之(十))        | -            | -       | -       | -      | -         | -       | -       | -            | 84,369    | -        | -         |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額       | \$ 1,103,209 | 278,270 | 506,321 | 2,347  | 611,807   | (6,013) | 19,203  | (9,040)      | -         | 63,252   | 2,569,356 |

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

(請詳閱後附合併財務報表附註)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                       | 97年度           | 96年度             |
|-----------------------|----------------|------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>     |                |                  |
| 本期淨利                  | \$ 367,377     | 632,761          |
| <b>調整項目：</b>          |                |                  |
| 折舊                    | 112,930        | 109,303          |
| 各項攤提                  | 16,370         | 8,515            |
| 備抵壞帳迴轉數               | (6,401)        | (2,294)          |
| 存貨跌價及報廢損失             | 6,609          | 7,725            |
| 採權益法認列之投資收益           | (7,633)        | (8,854)          |
| 處分固定資產損失(利益)          | (304)          | 757              |
| 固定資產轉列費用              | 960            | -                |
| 減損損失                  | 1,326          | 2,145            |
| 遞延所得稅利益               | (39,647)       | (694)            |
| 公平價值變動列入損益之金融資產／負債淨變動 | 29,149         | (88,982)         |
| 應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)   | 33,164         | (48,722)         |
| 其他金融資產－流動減少(增加)       | (4,394)        | 17,922           |
| 存貨增加                  | (24,370)       | (148,591)        |
| 預付費用及其他流動資產減少(增加)     | 28,909         | (24,154)         |
| 應付票據及帳款增加(減少)         | (75,024)       | 59,787           |
| 應付所得稅增加(減少)           | (7,839)        | 5,123            |
| 應付費用及其他流動負債增加         | 18,270         | 103,284          |
| 應計退休金負債增加             | 5,786          | 6,077            |
| 遞延貸項減少                | (748)          | (748)            |
| <b>營業活動之淨現金流入</b>     | <b>454,490</b> | <b>630,360</b>   |
| <b>投資活動之現金流量：</b>     |                |                  |
| 備供出售金融資產－流動增加         | -              | (39)             |
| 長期股權投資增加              | -              | (9,280)          |
| 被投資公司減資退還股款           | 983            | 15,746           |
| 被投資公司發放現金股利           | 2,949          | -                |
| 購置固定資產                | (83,169)       | (286,946)        |
| 出售固定資產價款              | 5,589          | 932              |
| 購置電腦軟體成本              | (10,000)       | (10,000)         |
| 存出保證金增加               | (436)          | (5,786)          |
| 遞延費用增加                | (5,547)        | (7,302)          |
| 受限制資產減少(增加)           | 137,165        | (129,007)        |
| 其他資產－其他減少             | 1,144          | 95               |
| <b>投資活動之淨現金流入(出)</b>  | <b>48,678</b>  | <b>(431,587)</b> |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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(續)  
民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                   | 97年度                      | 96年度                    |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| <b>融資活動之現金流量：</b>                 |                           |                         |
| 短期銀行借款增加                          | 193,895                   | 20,159                  |
| 長期借款增加(減少)                        | 3,746                     | (18,816)                |
| 發放現金股利                            | (474,982)                 | (530,893)               |
| 發放員工紅利                            | (68,304)                  | (54,100)                |
| 發放董監事酬勞                           | (11,774)                  | (16,000)                |
| 員工認股權行使                           | 3,127                     | 18,654                  |
| 購買庫藏股                             | (84,369)                  | -                       |
| 庫藏股轉讓                             | -                         | 92,435                  |
| <b>融資活動之淨現金流出</b>                 | <u>(438,661)</u>          | <u>(488,561)</u>        |
| <b>匯率影響數</b>                      | <u>(10,636)</u>           | <u>1,832</u>            |
| <b>少數股權增加數</b>                    | <u>11,338</u>             | <u>7,723</u>            |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>           | <u>65,209</u>             | <u>(280,233)</u>        |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>                | <u>355,738</u>            | <u>635,971</u>          |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>                | <u><b>\$ 420,947</b></u>  | <u><b>355,738</b></u>   |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>               |                           |                         |
| 本期支付利息                            | <u><b>\$ 8,565</b></u>    | <u><b>2,475</b></u>     |
| 本期支付所得稅                           | <u><b>\$ 50,795</b></u>   | <u><b>55,883</b></u>    |
| <b>不影響現金流量之投資活動：</b>              |                           |                         |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動重分類至備供出售金融資產—流動 | <u><b>\$ 19,016</b></u>   | <u>-</u>                |
| 未依持股比例認購子公司增資權益調整數                | <u><b>\$ (1,424)</b></u>  | <u>-</u>                |
| 備供出售金融資產未實現損失                     | <u><b>\$ (9,040)</b></u>  | <u>-</u>                |
| 累積換算調整數                           | <u><b>\$ (11,606)</b></u> | <u><b>3,960</b></u>     |
| 應計退休金負債及遞延退休金成本迴轉數                | <u><b>\$ 2,572</b></u>    | <u><b>5,586</b></u>     |
| <b>購置固定資產現金支付數：</b>               |                           |                         |
| 本期新增固定資產                          | \$ (76,920)               | (292,902)               |
| 加：期末應付設備款                         | -                         | 6,249                   |
| 減：期初應付設備款                         | (6,249)                   | (293)                   |
| <b>現金支付數</b>                      | <u><b>\$ (83,169)</b></u> | <u><b>(286,946)</b></u> |
| <b>購置無形資產現金支付數：</b>               |                           |                         |
| 本期新增電腦軟體成本                        | \$ -                      | (30,000)                |
| 加：期末應付款                           | 10,000                    | 20,000                  |
| 減：期初應付款                           | (20,000)                  | -                       |
| <b>現金支付數</b>                      | <u><b>\$ (10,000)</b></u> | <u><b>(10,000)</b></u>  |

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：陳尚仲



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**  
**民國九十七年及九十六年十二月三十一日**  
**(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。

民國九十七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<br>持股比例(%) |          |
|---------|-----------------------------------------------------|----------|---------------------|----------|
|         |                                                     |          | 97.12.31            | 96.12.31 |
| 本公司     | TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.<br>(以下簡稱TOPMOST)    | 各項投資     | 100                 | 100      |
| "       | ATEN JAPAN CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN JAPAN)            | 買賣電子週邊產品 | 100                 | 100      |
| "       | ATEN US HOLDING INC.<br>(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                 | 100      |
| "       | ATEN INFOTECH N.V.<br>(以下簡稱ATEN INFOTECH)           | 買賣電子週邊產品 | 98                  | 98       |
| "       | 宏電科技股份有限公司<br>(以下簡稱宏電科技公司)                          | 製造電腦週邊設備 | 95                  | 95       |
| "       | ATEN RESEARCH INC.<br>(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.<br>(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<br>(以下簡稱視覺工場公司)                          | 特殊印刷     | 60                  | 60       |
| TOPMOST | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.<br>(以下簡稱EXPAND)      | 製造電子週邊產品 | 100                 | 100      |
| "       | VAST ATEN, S.A. DE C.V.<br>(以下簡稱VAST ATEN)          | 買賣電子週邊產品 | 99                  | 99       |
| "       | ATEN EUROPE LIMITED<br>(以下簡稱ATEN EUROPE)            | 各項投資     | 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<br>持股比例(%) |          |
|----------------------------|-----------------------------------------------|----------|---------------------|----------|
|                            |                                               |          | 97.12.31            | 96.12.31 |
| FOREMOST                   | 北京宏正騰達科技有限公司<br>(以下簡稱北京騰達公司)                  | 買賣電子週邊產品 | 72                  | -        |
| "                          | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司<br>(以下簡稱宏嘉騰公司)                  | 製造電子週邊產品 | 100                 | -        |
| ATEN EUROPE                | ATEN UK LIMITED<br>(以下簡稱ATEN UK)              | 買賣電子週邊產品 | 100                 | 100      |
| "                          | ATEN ADVANCE CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN ADVANCE)  | 買賣電子週邊產品 | 80                  | 80       |
| ATEN US及ATEN<br>TECHNOLOGY | ATEN NEW JERSEY INC.<br>(以下簡稱ATEN NEW JERSEY) | 買賣電子週邊產品 | 84                  | 98       |

民國九十六年度，ATEN US辦理現金增資13,276千元，全數由本公司認購。

民國九十六年度，ATEN NEW JERSEY辦理現金增資USD430千元，由ATEN US及ATEN TECHNOLOGY分別認購USD400千元及USD30千元。

民國九十六年度，ATEN INFOTECH辦理現金增資45,760千元，全數由本公司認購。

FOREMOST成立於民國九十六年，該公司原設立登記資本額為657千元，於民國九十七年度辦理現金增資58,365千元，全數由本公司認購。

FOREMOST於民國九十七年分別陸續投資設立北京騰達公司及宏嘉騰公司，該等公司設立登記資本額分別為USD1,223千元及USD963千元，本公司間接投入金額分別為USD890千元及USD963千元。

民國九十六年度，ATEN EUROPE辦理現金增資USD1,536千元，由TOPMOST全數認購。

民國九十六年度，ATEN UK辦理現金增資英磅250千元，由ATEN EUROPE全數認購。

。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,512人及1,619人。

## 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、重要會計政策之彙總說明

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

#### (一)合併財務報表編製基礎

本公司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。民國九十七年度及九十六年度合併個體包括本公司及附註一所述之轉投資子公司(以下簡稱合併公司)。民國九十七年度之合併個體較民國九十六年度合併個體新增北京騰達公司及宏嘉騰公司。

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。

#### (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。

## 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)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。

### (六)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。

### (七)金融商品

#### 1.公平價值變動列入損益之金融商品

合併公司以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，係持有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。本公司所持有之金融資產，係投資於上市公司股票、信託基金及衍生性商品等。

合併公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本，其已實現及未實現損益，應列入當期損益。衍生性金融商品除屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具者外，其原始認列暨續後衡量均係採公平價值評價，因評價或交易履約而產生之利益或損失則列為當期損益。

公平價值變動列入損益之金融商品應按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格，公平價值通常係指有活絡市場之公開報價，上市公司股票及封閉型基金係資產負債表日之收盤價、開放型基金其公平價值係以資產負債表日淨值為市價。合併公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

合併公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之金融資產(非屬衍生性商品及原始指定公平價值變動列入損益者)，得重分類至其他類別。原分類為公平價值變動列入損益之金融資產，非符合放款及應收款定義，且企業有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日者，係以重分類日之公平價值作為重分類之新成本或攤銷後成本。原已認列之相關損益不予迴轉。

## 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. 備供出售金融資產

合併公司依交易慣例購買或出售金融資產時採交易日會計處理。備供出售金融資產係合併公司投資於上市公司股票及政府公債，於原始認列時以公平價值衡量並加計取得或發行之交易成本。

備供出售金融資產續後係以公平價值評價。公平價值與其攤銷後成本之差為未實現之價值變動，列為股東權益調整項目。出售時成本採加權平均法計算，售價與成本之差額作為處分投資損益，並將股東權益項下累積之未實現利益或損失列入當期損益。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且與認列減損後發生之事件有關時，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 長期股權投資

係包括權益法評價者及以成本衡量之長期股權投資。合併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，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，對投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部份列為商譽，且不得攤銷。

合併公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予遞延。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。

#### (十一) 固定資產及其折舊

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

合併公司自民國九十七年十一月二十日起，依會計研究發展基金會(97)基秘字第340號解釋函，每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

## 宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計耐用年數計提：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 | 3年～60年 |
| 機器設備  | 2年～10年 |
| 模具設備  | 2年～6年  |
| 運輸設備  | 5年～11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。

### (十二)無形資產

合併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，原始認列無形資產時以成本衡量。除商譽外，續後再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。每年定期於會計年度終了時，評估無形資產剩餘耐用年限及攤銷方法。剩餘耐用年限攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

商譽係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」處理之合併商譽，民國九十四年度(含)以前按平均法依十年攤提。自民國九十五年度起配合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」及第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」之修訂條文規定，均不得攤銷，其他無形資產攤銷時則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。

### (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，按平均法依二至五年平均攤提。

## 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)退 休 金

本公司及國內合併子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，本公司及國內合併子公司依法提撥職工退休準備金繳存於台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年併入台灣銀行)專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司及國內合併子公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司及國內合併子公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

適用確定給付退休辦法者，本公司及國內合併子公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務依剩餘服務年限六年至二十一年平均攤銷之。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。本公司及國內合併子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，專戶儲存於台灣銀行。

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

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

### (十六)員工紅利及董監酬勞

合併公司自民國九十七年一月一日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

## 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)

### (十七)酬勞性員工認股權計劃

合併公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以後者採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權證之酬勞成本，並依員工認股權計劃規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積－員工認股權。

合併公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前，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，同時增加合併公司之股東權益。合併公司員工認股權計畫之給與日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整，俟後該計劃若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

### (十八)庫藏股票

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

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

### (十九)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。

### (二十)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。

直接借記或貸記股東權益之項目雖不影響當期財務所得，但依稅法規定應列入課稅所得額計算而影響當期所得稅；或依稅法規定無須列入課稅所得額計算，但因課稅基礎與帳列價值之暫時性差異，俟於帳列資產回收或負債清償時，將產生可減除或應課稅之金額，故認列為遞延所得稅資產(負債)。

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

## 宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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

本公司及國內合併子公司自民國九十五年一月一日起適用「所得基本稅額條例」，將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。

### (廿一)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、資本公積或民國九十七年度(含)以前年度股東會決議分配之員工紅利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及民國九十七年度以後可選擇採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，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)如附註四之(一)所述，合併公司自民國九十七年七月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第二次修訂條文之規定，進行金融資產之重分類，將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。前述變動致民國九十七年度本期淨利增加9,040千元及每股盈餘增加0.08元。

(二)如附註四之(十)所述，合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易及估列員工分紅及董監事酬勞計77,689千元，造成本期淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.59元。

(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。

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、重要會計科目之說明

(一)金融商品

1. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

|     | 97.12.31          | 96.12.31       |
|-----|-------------------|----------------|
| 基 金 | \$ 200,656        | 239,522        |
| 股 票 | -                 | 8,856          |
| 遠 匯 | 1,277             | 142            |
|     | <u>\$ 201,933</u> | <u>248,520</u> |

民國九十七年度及九十六年度之金融資產評價損失分別為22,591千元及6,525千元，列入當期損益。依三十四號公報第二次修訂條文重分類之金融資產相關資訊請詳附註四之(一).3說明。

2. 備供出售金融資產

|         | 97.12.31         |                |               |
|---------|------------------|----------------|---------------|
|         | 攤銷後成本            | 未實現利益          | 公平價值          |
| 政府公債    | \$ 28            | -              | 28            |
| 上市櫃公司股票 | 19,016           | (9,040)        | 9,976         |
|         | <u>\$ 19,044</u> | <u>(9,040)</u> | <u>10,004</u> |

|      | 96.12.31 |       |      |
|------|----------|-------|------|
|      | 攤銷後成本    | 未實現利益 | 公平價值 |
| 政府公債 | \$ 39    | -     | 39   |

備供出售金融資產未實現損失變動如下：

|         | 97年度              |
|---------|-------------------|
| 期初餘額    | \$ -              |
| 加：本期認列數 | (9,040)           |
| 期末餘額    | <u>\$ (9,040)</u> |

3. 重分類金融資產之資訊

由於國際及國內近期金融情勢變化，符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第104段第一項(3)②所稱之極少情況，故將原分類為交易目的之股票投資重分類至備供出售金融資產項下。

合併公司民國九十七年七月一日重分類之金融資產係以重分類日該金融資產之公平價值19,016千元作為新成本，於民國九十七年度認列評價利益294千元帳列金融資產評價損失淨額項下，且不得迴轉，續後仍以公平價值評價，於民國九十七年度，未實現之價值變動9,040千元，列為股東權益之備供出售金融資產未實現損失。

## 宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司若未依財務會計準則公報第三十四號重分類，民國九十七年度應認列之評價損益分別為金融資產評價損失為31,631千元。

### (二)存貨淨額

|          | 97.12.31          | 96.12.31       |
|----------|-------------------|----------------|
| 製成品      | \$ 303,608        | 304,924        |
| 在製品      | 60,437            | 80,105         |
| 原物料      | 130,995           | 149,525        |
| 商品       | 91,090            | 49,852         |
| 在途存貨     | 18,601            | -              |
| 小計       | 604,731           | 584,406        |
| 減：備抵存貨損失 | 17,066            | 14,502         |
|          | <u>\$ 587,665</u> | <u>569,904</u> |

### (三)固定資產

合併公司中之視覺公司土地於民國九十二年度依當時之公告現值辦理重估。重估增值總額為67,642千元，預估土地增值稅準備38,640千元，重估增值淨額29,002千元，調整增列未實現重估增值。

合併公司依法辦理資產重估價之重估增值總額與重估增值帳列未實現重估增值餘額之差異調節如下：

|           | 97.12.31         | 96.12.31      |
|-----------|------------------|---------------|
| 重估增值總額    | \$ 66,219        | 66,219        |
| 減：土地增值稅準備 | 37,374           | 37,374        |
| 未實現重估增值   | <u>\$ 28,845</u> | <u>28,845</u> |

上述未實現重估增值屬合併公司及少數股權分別為19,203千元及9,642千元，分別帳列未實現重估增值及少數股權。

### (四)長期股權投資

#### 1.採權益法評價者

|            | 97.12.31      |           |        | 96.12.31      |        |        |
|------------|---------------|-----------|--------|---------------|--------|--------|
|            | 持<br>股<br>比例% | 投資成本      | 金<br>額 | 持<br>股<br>比例% | 投資成本   | 金<br>額 |
| 信驊科技股份有限公司 | 25            | \$ 42,000 | 55,093 | 26            | 42,000 | 51,843 |

信驊科技股份有限公司於民國九十七年六月經股東會決議分派現金股利及董監事酬勞分別為11,342千元及306千元，合併公司依持股比例可分配現金股利2,949千元，帳列長期股權投資減項。該公司於九十七年八月二十六日以盈餘分配員工紅利轉增資，造成合併公司持股比例減少為25%，因該持股比例變動產生之權益調整數借記保留盈餘1,434千元。

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)

2.以成本衡量之金融資產－非流動

|               | 97.12.31         | 96.12.31      |
|---------------|------------------|---------------|
| 股權投資：         |                  |               |
| 攸泰創業投資股份有限公司  | \$ -             | 800           |
| 巨邦二創業投資股份有限公司 | -                | 1,509         |
| 世洋科技股份有限公司    | 14,280           | 14,280        |
| 合 計           | <u>\$ 14,280</u> | <u>16,589</u> |

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十七年六月及九十六年七月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，合併公司按原持股比例收回投資款項分別為183千元及546千元。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。另因巨邦二創業投資股份有限公司已決議清算且可回收金額甚微，故於九十七年度經評估增列減損損失1,326千元。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十七年度及九十六年度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800千元及15,200千元。該公司目前進行清算程序，截至民國九十七年十二月三十一日，合併公司收取之股利計17,780千元。

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)電腦軟體成本

合併公司之電腦軟體成本及累計攤銷分別列示如下：

|        | 97.12.31         | 96.12.31      |
|--------|------------------|---------------|
| 原始成本   | \$ 30,000        | 30,000        |
| 減：累計攤銷 | 13,333           | 3,333         |
| 帳面價值   | <u>\$ 16,667</u> | <u>26,667</u> |

累計攤銷變動如下：

|          | 97年度             | 96年度         |
|----------|------------------|--------------|
| 期初餘額     | \$ 3,333         | -            |
| 本期認列攤銷金額 | 10,000           | 3,333        |
| 期末餘額     | <u>\$ 13,333</u> | <u>3,333</u> |

(六)短期銀行借款

|      | 97.12.31          | 96.12.31      |
|------|-------------------|---------------|
| 信用借款 | \$ 259,778        | 20,474        |
| 抵押借款 | -                 | 45,409        |
|      | <u>\$ 259,778</u> | <u>65,883</u> |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列短期銀行借款均為一年內到期。民國九十七年度及九十六年度之短期借款利率區間分別為2.45%~3.75%及2.45%~7.75%。

民國九十七年及九十六年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期銀行借款額度分別約為2,011,381千元及1,910,783千元。

(七)長期銀行借款

| 貸款機構             | 性 質       | 期 間                                          | 還款方式                                        | 利 率<br>區間%                                                                                                           | 97.12.31        | 96.12.31     |
|------------------|-----------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|
| 土地銀行             | 土地、建物擔保借款 | 95.8.18~<br>98.8.18                          | 到期日還清<br>本金(已提前<br>於97.08.27還<br>清)         | 按土地銀行<br>公告指標利<br>率2.11%加<br>0.75%計為<br>年利率2.86<br>%；嗣後隨<br>土地銀行公<br>告指標利率<br>調整而調整<br>，並自調整<br>日起按調整<br>後之年利率<br>計算 | \$ -            | 5,500        |
| Bank<br>Brussels | 土地、建物擔保借款 | 97.12.18<br>~自額度<br>全數動<br>支之次<br>月起計<br>15年 | 自額度全數<br>動支之次月<br>起每月攤還<br>歐元13千元<br>，共180月 | 年利率5.25<br>%，嗣後每<br>五年視情況<br>調整利率                                                                                    | 9,246           | -            |
|                  |           |                                              |                                             |                                                                                                                      | <u>\$ 9,246</u> | <u>5,500</u> |

民國九十七年十二月三十一日長期銀行借款餘額未來應償還計劃視額度動支情形決定。截至民國九十七年十二月三十一日尚未動支額度計約101,680千元。

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)

(八)退 休 金

本公司及國內合併子公司分別以民國九十七年及九十六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：

|             | 97.12.31         | 96.12.31      |
|-------------|------------------|---------------|
| 給付義務：       |                  |               |
| 既得給付義務      | \$ 29,018        | 31,881        |
| 非既得給付義務     | 102,043          | 96,895        |
| 累積給付義務      | 131,061          | 128,776       |
| 未來薪資增加之影響數  | 61,040           | 67,490        |
| 預計給付義務      | 192,101          | 196,266       |
| 退休基金資產公平價值  | (91,716)         | (84,780)      |
| 提撥狀況        | 100,385          | 111,486       |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (11,503)         | (14,706)      |
| 未認列退休金損益    | (41,320)         | (55,004)      |
| 應補列最低退休金負債  | 545              | 3,117         |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 48,107</u> | <u>44,893</u> |
| 既得給付        | <u>\$ 38,863</u> | <u>38,323</u> |

淨退休金成本組成項目如下：

|           | 97年度             | 96年度          |
|-----------|------------------|---------------|
| 服務成本      | \$ 5,102         | 4,500         |
| 利息成本      | 5,887            | 5,285         |
| 退休金資產實際報酬 | (2,638)          | (2,281)       |
| 攤銷數       | 4,864            | 4,970         |
| 淨退休成本     | <u>\$ 13,215</u> | <u>12,474</u> |

精算假設如下：

|            | 97年度   | 96年度   |
|------------|--------|--------|
| 折 現 率      | 3.00 % | 3.00 % |
| 薪 資 調 整 率  | 3.00 % | 3.50 % |
| 退休金資產預期報酬率 | 3.00 % | 3.00 % |

本公司及合併子公司民國九十七年度及九十六年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為23,975千元及24,716元。

## 宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (九)所得稅

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。合併公司中之本公司符合促進產業升級條例之規定增資擴展生產電腦及其週邊設備，及視聽電子產品，且經財政部核准，得自新增設備開始作業之日起連續五年就其新增所得免徵營利事業所得稅，復經財政部核准，選定以民國九十四年十二月三十一日為投資計畫完成日，並於當日起連續五年免徵營利事業所得稅。免稅期間自民國九十五年一月一日起至民國九十九年十二月三十一日止。

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。國外合併子公司則依當地國稅率計算繳納營利事業所得稅。民國九十七年度及九十六年度本公司之國外合併子公司之適用稅率為12%~48%。合併公司所得稅費用組成如下：

|         | 97年度             | 96年度          |
|---------|------------------|---------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 56,757        | 54,530        |
| 遞延所得稅利益 | (39,647)         | (694)         |
| 所得稅費用   | <u>\$ 17,110</u> | <u>53,836</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：

|                       | 97年度             | 96年度          |
|-----------------------|------------------|---------------|
| 稅前淨利計算之所得稅額           | \$ 96,122        | 171,463       |
| 國外子公司稅率差異影響數          | (16,100)         | (5,895)       |
| 國內證券交易損失(利益)          | 39               | (2,175)       |
| 國內交易目的金融資產未實現評價損失(利益) | 2,838            | (129)         |
| 按權益法評價認列之國內投資收益       | (2,538)          | (478)         |
| 股利收入                  | (4,598)          | (89)          |
| 五年免稅所得                | (40,555)         | (85,290)      |
| 投資抵減取得                | (52,986)         | (56,256)      |
| 投資抵減逾期                | 5,920            | 3,171         |
| 以前年度所得稅低估數            | 27,000           | 4,162         |
| 以前年度遞延所得稅資產低估數        | (4,521)          | -             |
| 未分配盈餘加徵10%            | 70               | 5,803         |
| 提列(迴轉)備抵評價－遞延所得稅資產    | 6,437            | 19,484        |
| 其 他                   | (18)             | 65            |
| 所得稅費用                 | <u>\$ 17,110</u> | <u>53,836</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(利益)組成如下：

|                 | 97年度               | 96年度         |
|-----------------|--------------------|--------------|
| 採權益法評價認列之國外投資損失 | \$ (23,266)        | (1,602)      |
| 未實現兌換損益淨變動數     | 2,508              | 1,271        |
| 未實現銷貨毛利淨變動數     | 7,242              | (14,311)     |
| 減損損失            | (332)              | (536)        |
| 虧損扣抵新增數         | (19,458)           | (5,867)      |
| 投資抵減取得          | (52,986)           | (56,256)     |
| 投資抵減使用          | 38,665             | 56,256       |
| 投資抵減逾期          | 5,920              | 3,171        |
| 以前年度遞延所得稅資產低估數  | (4,521)            | -            |
| 其 他             | 144                | (2,304)      |
| 提列備抵評價－遞延所得稅資產  | 6,437              | 19,484       |
| 遞延所得稅利益         | <u>\$ (39,647)</u> | <u>(694)</u> |

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

|                | 97.12.31           | 96.12.31        |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 流 動：           |                    |                 |
| 遞延所得稅資產        | \$ 92,102          | 71,025          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產   | <u>(26,206)</u>    | <u>(19,175)</u> |
| 淨遞延所得稅資產       | 65,896             | 51,850          |
| 遞延所得稅負債        | <u>(3,245)</u>     | <u>(737)</u>    |
| 流動遞延所得稅資產淨額    | <u>\$ 62,651</u>   | <u>51,113</u>   |
| 非流動：           |                    |                 |
| 遞延所得稅資產        | \$ 18,439          | 14,198          |
| 備抵評價－遞延所得稅資產   | <u>(2,245)</u>     | <u>(2,839)</u>  |
| 淨遞延所得稅資產       | 16,194             | 11,359          |
| 遞延所得稅負債        | <u>(26,250)</u>    | <u>(49,524)</u> |
| 非流動遞延所得稅負債淨額   | <u>\$ (10,056)</u> | <u>(38,165)</u> |
| 遞延所得稅資產總額      | <u>\$ 110,541</u>  | <u>85,223</u>   |
| 遞延所得稅負債總額      | <u>\$ 29,495</u>   | <u>50,261</u>   |
| 遞延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$ 28,451</u>   | <u>22,014</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)

民國九十七年十二月三十一日非流動遞延所得稅負債淨額10,056千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13,664千元。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。

合併公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

|                 | 97.12.31          | 96.12.31      |
|-----------------|-------------------|---------------|
| 遞延所得稅資產：        |                   |               |
| 未實現銷貨毛利         | \$ 39,036         | 46,278        |
| 減損損失            | 868               | 536           |
| 虧損扣抵            | 25,613            | 6,155         |
| 投資抵減            | 16,426            | 6,314         |
| 退休金準備           | 11,814            | 7,215         |
| 其    他          | 16,784            | 18,725        |
|                 | <u>\$ 110,541</u> | <u>85,223</u> |
| 遞延所得稅負債：        |                   |               |
| 按權益法評價認列之國外投資收益 | \$ 22,900         | 46,166        |
| 未實現兌換利益         | 3,245             | 737           |
| 其    他          | 3,350             | 3,358         |
|                 | <u>\$ 29,495</u>  | <u>50,261</u> |

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

|                      | 97.12.31           | 96.12.31     |
|----------------------|--------------------|--------------|
| 當期所得稅費用              | \$ 56,757          | 54,530       |
| 暫繳稅款                 | (49,084)           | (55,883)     |
| 國外子公司繳納數及其他          | (1,711)            | -            |
| 上年度應付所得稅             | 8,618              | -            |
| 以前年度所得稅低估數           | (27,000)           | (4,162)      |
| 其    他               | 5                  | 9,787        |
| 應付(退)所得稅餘額           | <u>\$ (12,415)</u> | <u>4,272</u> |
| 應付所得稅                | <u>\$ 776</u>      | <u>8,615</u> |
| 應收退稅款(帳列預付費用及其他流動資產) | <u>\$ 13,191</u>   | <u>4,343</u> |

合併公司期末應付(退)所得稅帳列科目如下：

|                      | 97.12.31         | 96.12.31     |
|----------------------|------------------|--------------|
| 應付所得稅                | <u>\$ 776</u>    | <u>8,615</u> |
| 應收退稅款(帳列預付費用及其他流動資產) | <u>\$ 13,191</u> | <u>4,343</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)

本公司及國內子公司原依中華民國所得稅法規定，經核定之虧損得用以抵減以後五年之課稅所得額。自民國九十七年度起依修正後之中華民國所得稅法第三十九條規定，經核定之虧損得用以抵減以後十年之課稅所得額；另，各該國外合併子公司之虧損則依當地國稅法規定抵減原則，抵減各該合併子公司之課稅所得額。

截至民國九十七年十二月三十一日止，合併公司尚可抵減之虧損金額及最後抵減年限依各合併公司所在國之地區分別列示如下：

### 1. 國內

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>金 額</u>       | <u>最後可抵減年度</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 民國九十四年度核定數     | \$ 1,885         | 民國一〇四年度        |
| 民國九十六年度申報數     | 11,569           | 民國一〇六年度        |
|                | <u>\$ 13,454</u> |                |

### 2. 日本

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>金 額</u>      | <u>最後可抵減年度</u> |
|----------------|-----------------|----------------|
| 民國九十五年度        | \$ 893          | 民國一〇二年度        |
| 民國九十六年度        | 4,370           | 民國一〇三年度        |
|                | <u>\$ 5,263</u> |                |

### 3. 美國

| <u>虧 損 年 度</u> | <u>金 額</u>       | <u>最後可抵減年度</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 民國九十五年度        | \$ 1,337         | 民國一一五年度        |
| 民國九十六年度        | 14,746           | 民國一一六年度        |
| 民國九十七年         | 35,422           | 民國一一七年度        |
|                | <u>\$ 51,505</u> |                |

本公司及國內子公司截至民國九十七年十二月三十一日止依促進產業升級條例規定購買自動化機器設備，而享有且尚可供以後年度應納營利事業所得稅之所得抵減估計數及最後可抵減年度列示如下：

| <u>取 得 年 度</u> | <u>97.12.31</u>  | <u>最後可抵減年度</u> |
|----------------|------------------|----------------|
| 民國九十四年度核定數     | \$ 458           | 民國九十八年度        |
| 民國九十七年度估計數     | 15,968           | 民國一〇一年度        |
|                | <u>\$ 16,426</u> |                |

宏正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，視覺公司及宏電公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐機關核至民國九十五年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

|             | <u>97.12.31</u>  | <u>96.12.31</u> |
|-------------|------------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 58,816</u> | <u>78,792</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)

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為11.50%；民國九十六年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為9.31%。

本公司民國九十七年及九十六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：

|              | 97.12.31          | 96.12.31       |
|--------------|-------------------|----------------|
| 民國八十六年度以前(含) | \$ 100,419        | 100,419        |
| 民國八十七年度以後    | 511,388           | 873,993        |
|              | <u>\$ 611,807</u> | <u>974,412</u> |

### (十)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議，以未分配盈餘72,776千元(包括股東紅利52,776千元及員工紅利20,000千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,278千股，並以民國九十七年八月五日為增資基準日。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。

本公司於民國九十七年度及九十六年度因員工執行員工認股權而分別發行新股107.7千股及519千股，每股行使價格區間分別為22.70元至65.8元及28.4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

|                  |       | 97年度  |       |      |
|------------------|-------|-------|-------|------|
| 收回原因             | 期 初 數 | 本期增加  | 本期減少  | 期末股數 |
| 維護股東權益           | -     | 2,000 | 2,000 | -    |
|                  |       | 96年度  |       |      |
| 收回原因             | 期 初 數 | 本期增加  | 本期減少  | 期末股數 |
| 激勵員工及提昇<br>員工向心力 | 1,517 | -     | 1,517 | -    |

## 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。民國九十七年度本公司已收回股數為2,000千股，收買股份之總金額為84,369千元；民國九十七年度本公司已辦理註銷2,000千股，因而借記資本公積5,040千元及未提撥保留盈餘59,329千元。民國九十六年度本公司已收回股數為1,517千股，收買股份之總金額為109,395千元；民國九十六年度已轉讓員工1,517千股，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。本公司民國九十七年度及九十六年度最高持有已收回股數分別為2,000千股及1,517千股；收買股份總金額分別為84,369千元及109,395千元。上述交易符合證券交易法規定。

本公司持有庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行募集與發行有價證券處理準則規定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百分之十。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

### 4.法定盈餘公積

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

### 5.特別盈餘公積

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

截至民國九十七年及九十六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。

## 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)

### 6. 盈餘分配

依本公司民國九十七年六月十三日修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之十五至二十五為員工紅利，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。

另依修正前之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之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。

本公司於民國九十七年六月十三日及九十六年六月十五日經股東會決議民國九十六年度及九十五年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

|                | 96年度              | 95年度           |
|----------------|-------------------|----------------|
| 員工紅利－股票(依面額計價) | \$ 20,000         | 31,000         |
| 員工紅利－現金        | 68,304            | 54,100         |
| 董監事酬勞－現金       | 11,774            | 16,000         |
| 合 計            | <u>\$ 100,078</u> | <u>101,100</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。本公司民國九十六年度及九十五年度盈餘分配配發員工股票紅利之股數分別為2,000,000股及3,100,000股，佔本公司民國九十六年及九十五年十二月三十一日流通在外股數分別為1.91%及3.21%。

若民國九十六年度及九十五年度配發之員工紅利及董監酬勞係全數以現金發放，並視為各該盈餘所屬年度之費用時，設算之各該年度基本每股稅後盈餘分別為5.33元及7.79元。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十七年度財務報表時，估列之員工紅利及董監事酬勞金額分別為70,626千元及7,063千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為民國九十八年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

(1)所得稅稅率：以有效稅率計算。

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)

(2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例於15%至25%區間內估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例1%至3%估計。

(3)計算員工股票紅利股數：以民國九十七年十二月三十一日收盤價並考量除權除息之影響計算估計可分配1,684千股。

本公司民國九十七年度之員工紅利及董監酬勞分派數，尚待本公司董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十一)酬勞性員工認股權計劃

本公司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。

本公司民國九十七年度及九十六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                      | 97年度         |                   |
|----------------------------|--------------|-------------------|
|                            | 單位數          | 加權平均行使價格(單位：新台幣元) |
| 期初流通在外                     | 2,657        | \$ 80.90          |
| 本期給與                       | -            | -                 |
| 本期行使                       | (108)        | 24.50             |
| 本期沒收                       | (324)        | 80.90             |
| 本期失效                       | -            | -                 |
| 期末流通在外                     | <u>2,225</u> | <u>83.70</u>      |
| 期末可行使                      | <u>69</u>    |                   |
| 本期給與之加權平均公平價值<br>(單位：新台幣元) | <u>\$ -</u>  |                   |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

| 員工認股權                      | 96年度             |                   |
|----------------------------|------------------|-------------------|
|                            | 單位數              | 加權平均行使價格(單位：新台幣元) |
| 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<br>(單位：新台幣元) | <u>\$ 11,000</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。

截至民國九十七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：

| 97.12.31 |           |                 |                 |             | 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     |
| 92.7.10  | \$ 57.30  | 69              | 0.42            | 57.30       | 69         | 57.30 |
| 96.11.26 | 84.50     | <u>2,156</u>    | 3.92            | 84.50       | -          | -     |
|          |           | <u>\$ 2,225</u> |                 |             | <u>69</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。民國九十七年度及九十六年度認列相關之酬勞成本皆為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之酬勞成本，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

|         |                |
|---------|----------------|
| 股利率     | 5.13%～ 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             |

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)

|          | 97年度              | 96年度           |
|----------|-------------------|----------------|
| 本期淨利：    |                   |                |
| 報表認列之淨利  | \$ <u>392,370</u> | <u>654,105</u> |
| 擬制淨利     | \$ <u>385,616</u> | <u>653,800</u> |
| 基本每股盈餘：  |                   |                |
| 報表認列每股盈餘 | \$ <u>3.51</u>    | <u>5.89</u>    |
| 擬制每股盈餘   | \$ <u>3.45</u>    | <u>5.88</u>    |
| 稀釋每股盈餘：  |                   |                |
| 報表認列每股盈餘 | \$ <u>3.46</u>    | <u>5.87</u>    |
| 擬制每股盈餘   | \$ <u>3.40</u>    | <u>5.86</u>    |

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                      | 97年度              |                | 96年度           |                |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|                      | 稅 前               | 稅 後            | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘：              |                   |                |                |                |
| 本期淨利                 | \$ <u>423,147</u> | <u>392,370</u> | <u>692,634</u> | <u>654,105</u> |
| 加權平均流通在外股數－追溯調整後     | <u>111,809</u>    | <u>111,809</u> | <u>111,133</u> | <u>111,133</u> |
| 基本每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ <u>3.78</u>    | <u>3.51</u>    | <u>6.23</u>    | <u>5.89</u>    |
| 稀釋每股盈餘：              |                   |                |                |                |
| 本期淨利                 | \$ <u>423,147</u> | <u>392,370</u> | <u>692,634</u> | <u>654,105</u> |
| 加權平均流通在外股數           | 111,809           | 111,809        | 111,133        | 111,133        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證 | 27                | 27             | 374            | 374            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅   | 1,684             | 1,684          | -              | -              |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數  | <u>113,520</u>    | <u>113,520</u> | <u>111,507</u> | <u>111,507</u> |
| 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)      | \$ <u>3.73</u>    | <u>3.46</u>    | <u>6.21</u>    | <u>5.87</u>    |

## 宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

### (十三)金融商品相關資訊

#### 1.衍生性金融商品

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，合併公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日，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      | 97.12.31        |                   | 96.12.31     |                   |
|----------|-----------------|-------------------|--------------|-------------------|
|          | 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>1,002</u> | USD <u>3,650</u>  | <u>142</u>   | USD <u>3,500</u>  |
| 遠期外匯合約   | \$ <u>269</u>   | JPY <u>33,200</u> | -            | JPY -             |
| 遠期外匯合約   | \$ <u>6</u>     | EUR <u>500</u>    | -            | EUR -             |
| 衍生性金融負債： |                 |                   |              |                   |
| 遠期外匯合約   | \$ <u>1,121</u> | USD <u>3,800</u>  | <u>2,138</u> | USD <u>10,000</u> |
| 遠期外匯合約   | \$ <u>2,805</u> | EUR <u>1,600</u>  | <u>210</u>   | EUR <u>800</u>    |

上述民國九十七年及九十六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。上述民國九十七年及九十六年十二月三十一日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十八年一月五日至二月四日及民國九十七年一月二日至三月二十一日。

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。

## 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)備供出售金融資產一流動，係政府公債及上市公司股票。政府公債係以攤銷後成本減未實現利益為公平價值。上市公司股票則係以資產負債表日之平均收盤價為其公平價值。
- (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，於民國九十七年及九十六年十二月三十一日分別為210,632千元及248,417千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

市場風險係指市場利率、匯率變動及金融商品價格，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及備供出售金融資產一流動為上市公司股票及信託基金，該等金融資產受價格變動之影響。為管理市場風險，合併公司從事金融商品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，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、備供出售金融資產一流動、應收票據及應收帳款、其他金融資產受信用風險影響。合併公司金融資產最大暴險之金額相當於資產負債表日之公平價值為正數之金額。

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。合併公司民國九十七年及九十六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14%及13%。

#### (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。

## 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)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。

## 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    |
|--------------------------------------------------|------------------|
| 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 |
| ATEN CANADA TECHNOLOGY INC.<br>(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<br>(以下簡稱宏絡公司)                     | 本公司總經理為該公司負責人    |
| ATEN KOREA CO., LTD.<br>(以下簡稱ATEN KOREA)         | 該公司負責人為合併子公司之股東  |
| ATK CO., LTD.<br>(以下簡稱ATK)                       | 合併子公司之股東         |
| 北京艾騰世紀科技有限公司<br>(以下簡稱北京艾騰)                       | 該公司負責人為合併子公司之董事  |
| 深圳艾騰世紀科技有限公司<br>(以下簡稱深圳艾騰)                       | 該公司負責人為合併子公司之董事  |
| 北京市君合達科技有限公司<br>(以下簡稱北京君合達)                      | 該公司負責人為合併子公司之董事  |
| 深圳市君合達電子技術開發有限公司<br>(以下簡稱深圳君合達)                  | 該公司負責人為合併子公司之董事  |
| 全體董事、監察人、本公司主要管理階層總經理及副總經理                       | 本公司主要管理階層        |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

合併公司銷售予關係人之明細如下：

|            | 97年度             |                          | 96年度          |                          |
|------------|------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|            | 金 額              | 佔合併<br>公司銷<br>貨收入<br>淨額% | 金 額           | 佔合併<br>公司銷<br>貨收入<br>淨額% |
| ATK        | \$ 25,075        | 1                        | 23,202        | 1                        |
| ATEN KOREA | 20,335           | -                        | 13,025        | -                        |
| 北京艾騰       | 7,092            | -                        | -             | -                        |
| 深圳艾騰       | 3,999            | -                        | -             | -                        |
| 北京君合達      | 23,010           | 1                        | -             | -                        |
| 深圳君合達      | 2,847            | -                        | -             | -                        |
|            | <u>\$ 82,358</u> | <u>2</u>                 | <u>36,227</u> | <u>1</u>                 |

因上列交易所產生之應收款項餘額如下：

|            | 97.12.31         |                          | 96.12.31     |                          |
|------------|------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|
|            | 金 額              | 佔應收<br>票據及<br>帳 款<br>淨額% | 金 額          | 佔應收<br>票據及<br>帳 款<br>淨額% |
| 應收帳款：      |                  |                          |              |                          |
| ATK        | \$ 6,171         | 1                        | 6,284        | -                        |
| ATEN KOREA | 4,459            | 1                        | 3,479        | -                        |
| 北京艾騰       | 50               | -                        | -            | -                        |
| 深圳艾騰       | 4,920            | 1                        | -            | -                        |
| 北京君合達      | 8,709            | 2                        | -            | -                        |
| 深圳君合達      | 3,503            | -                        | -            | -                        |
|            | <u>\$ 27,812</u> | <u>5</u>                 | <u>9,763</u> | <u>-</u>                 |

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。民國九十七年度及九十六年度合併公司並未對應收帳款－關係人提列備抵呆帳，亦未收受擔保品。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2.進 貨

合併公司向關係人進貨之明細如下：

|        | 97年度            |                          | 96年度     |                          |
|--------|-----------------|--------------------------|----------|--------------------------|
|        | 金 額             | 佔合併<br>公 司<br>進 貨<br>淨額% | 金 額      | 佔合併<br>公 司<br>進 貨<br>淨額% |
| 信驊科技公司 | \$ <u>1,928</u> | <u>-</u>                 | <u>-</u> | <u>-</u>                 |

截至民國九十七年十二月三十一日止，因上述交易產生之應付款項餘額計503千元，帳列應付帳款。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。

3.合併公司委託關係人開發及設計產品等，列入合併財務報表之研究發展費用，其交易金額明細如下：

|             | 97年度              | 96年度           |
|-------------|-------------------|----------------|
| ATEN CANADA | \$ 110,714        | 101,517        |
| 宏絡公司        | 15,577            | 9,420          |
|             | <u>\$ 126,291</u> | <u>110,937</u> |

截至國九十七年及九十六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2,119千元，帳列應付費用及其他流動資產項下。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十七年度及九十六年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資總額之有關資訊如下：

|        | 97年度      | 96年度   |
|--------|-----------|--------|
| 薪 資    | \$ 37,358 | 30,789 |
| 獎金及特支費 | 4,095     | 3,737  |
| 業務執行費用 | 5,728     | 5,850  |
| 員工紅利   | 11,049    | 24,011 |

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

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           |                |
|------------------|-----------|-------------------|----------------|
|                  |           | 97.12.31          | 96.12.31       |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 進口海關保證    | \$ 2,563          | 4,200          |
| 現金及定期存款(帳列受限制資產) | 法院強制執行    | 17,502            | 16,602         |
| 現金及定期存款(帳列受限制資產) | 執行假扣押之擔保金 | 105,272           | 122,000        |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 執行假處份之擔保金 | 32,000            | 151,700        |
| 定期存款(帳列受限制資產)    | 民事訴訟      | 5,500             | 5,500          |
| 土 地              | 銀行長期借款之擔保 | 78,045            | 66,880         |
| 房屋及建築            | 銀行長期借款之擔保 | 7,891             | 8,395          |
| 機器設備             | 銀行長期借款之擔保 | 30,072            | 35,067         |
|                  |           | <u>\$ 278,845</u> | <u>410,344</u> |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十七年及九十六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0千元及1,197千元。
- (二)民國九十七年及九十六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1,960,000千元及1,649,600千元。
- (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。截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未支付數為10,000千元，帳列其他流動負債。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；民國九十六年度，本公司因而認列利益計19,172千元，帳列其他收入項下。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。

民國九十七年及九十六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17,502千元及16,602千元。

## 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)截至民國九十七年及九十六年十二月三十一日止，因緯峰科技有限公司、崑崙科技股份有限公司、厚雅科技股份有限公司、梓群科技股份有限公司、蓮和科技股份有限公司、謙和科技股份有限公司、LianQ Technologies Inc.及歐斯卡科技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及假處分而提供擔保之定期存款分別為137,272千元及122,000千元。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Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.、JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、RATOC Systems, Inc.及緯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，其中JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、RATOC Systems, Inc.已承認侵害本公司智慧財產權。Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及緯峰科技有限公司部份，KVM Switch初判該等公司產品不構成侵權，惟本公司認為該判決有諸多違法，故對Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及緯峰科技有限公司向美國德州聯邦地方法院要求續行審理本案，目前審理中尚難評估勝敗。緯峰公司九十七年七月於美國加州聯邦地方法院就本公司控告其侵權之專利，對本公司提起確認緯峰產品不構成侵權之訴訟，該訴訟已遭法院駁回，緯峰公司未提起上訴而告確定結案。
- (七)民國九十六年度Avocent Redmond Corp.向美國法院對本公司、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。經本公司與美國專利律師初步判斷並無構成侵害，且該專利目前於美國專利局遭提起無效審查中，故本案經法院裁定停止訴訟。另，Avocent Redmond Corp.及Avocent Huntsville Corp.向美國法院對本公司提起確認其產品不侵害本公司專利之訴訟，經美國聯邦地院駁回。
- (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，惟該公司事後違約拒絕履行買賣，合併公司依約向該公司求償違約金5,000千元。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。上述案件於民國九十七年十月已達成和解，本公司已撤回訴訟並取回上開擔保金。
- (九)民國九十七年十月三十日，本公司在美國東德州聯邦法院對Trendnet System, Inc.公司提起專利侵害訴訟，本案已於民國九十八年二月間達成和解，本公司爰撤回訴訟。

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)截至民國九十七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,及其他三家美國公司侵害其產品之相關專利權，美國法院現因Kontron America Inc.等公司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。

(十一)民國九十七年度，NorthPeak Wireless LLC向美國加州法院提出本公司之子公司ATEN TECHNOLOGY及其他二十九家美國公司侵害其產品之相關專利權。本案目前經法院審理中，勝負未決。

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<br>性 質 別 | 97年度          |               |         | 96年度          |               |         |
|----------------|---------------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計     | 屬於營業<br>成 本 者 | 屬於營業<br>費 用 者 | 合 計     |
| 用人費用           |               |               |         |               |               |         |
| 薪資費用           | 218,221       | 665,252       | 883,473 | 202,425       | 552,832       | 755,257 |
| 勞健保費用          | 18,750        | 50,209        | 68,959  | 13,526        | 43,961        | 57,487  |
| 退休金費用          | 7,541         | 29,649        | 37,190  | 6,987         | 21,188        | 28,175  |
| 其他用人費用         | 16,562        | 36,163        | 52,725  | 15,838        | 42,649        | 58,487  |
| 折舊費用           | 56,779        | 56,151        | 112,930 | 54,945        | 54,358        | 109,303 |
| 攤銷費用           | 1,542         | 14,828        | 16,370  | 1,987         | 6,528         | 8,515   |

(二)重 分 類

民國九十六年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十七年度合併財務報表之表達方式已作適當重分類，該重分類對合併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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱    | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳 列<br>科 目                 | 期 末          |        |             |        | 期中最高<br>出賣情形 | 備 註 |
|------------|------------------|-----------------|----------------------------|--------------|--------|-------------|--------|--------------|-----|
|            |                  |                 |                            | 千股數/<br>千單位數 | 帳面金額   | 持股比率<br>(%) | 市 價    |              |     |
| 本公司        | 基金：<br>安泰ING債券基金 | -               | 公平價值變動<br>列入損益之金<br>融資產—流動 | 3,602        | 56,063 | -           | 56,063 | 216,000      | -   |
| "          | 日盛債券基金           | -               | "                          | 2,632        | 37,007 | -           | 37,007 | 37,000       | -   |

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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱                          | 與有價證券<br>發行人之關係  | 帳 列<br>科 目                 | 期 末          |         |             |          | 期中最高<br>出賣情形 | 備 註                    |
|------------|----------------------------------------|------------------|----------------------------|--------------|---------|-------------|----------|--------------|------------------------|
|            |                                        |                  |                            | 千股數/<br>千單位數 | 帳面金額    | 持股比率<br>(%) | 市 價      |              |                        |
| 本公司        | 保誠威實基金                                 | -                | 公平價值變動<br>列入損益之金<br>融資產－流動 | 3,737        | 48,356  | -           | 48,356   | 706,000      | -                      |
| "          | 聯邦債券基金                                 | -                | "                          | 3,907        | 49,032  | -           | 49,032   | 140,000      | -                      |
|            |                                        |                  |                            |              | 190,458 |             | 190,458  |              |                        |
| 本公司        | 股 票：                                   |                  |                            |              |         |             |          |              |                        |
|            | 新光金融控股股份有限公司                           | -                | 備供出售金融<br>資產－流動            | 145          | 1,287   | -           | 1,287    | 5,658        | -                      |
| "          | 華碩股份有限公司                               | -                | "                          | 121          | 4,452   | -           | 4,452    | 9,866        | -                      |
| "          | 第一金融控股股份有限公司                           | -                | "                          | 133          | 2,291   | -           | 2,291    | 5,257        | -                      |
| "          | 合作金庫商業銀行股份有限<br>公司                     | -                | "                          | 83           | 1,383   | -           | 1,383    | 3,765        | -                      |
| "          | 中華開發金融控股股份有限<br>公司                     | -                | "                          | 78           | 563     | -           | 563      | 2,423        | -                      |
|            |                                        |                  |                            |              | 9,976   |             | 9,976    |              |                        |
|            | 合 計                                    |                  |                            |              | 200,434 |             | 200,434  |              |                        |
| 本公司        | 股 票：                                   |                  |                            |              |         |             |          |              |                        |
|            | TOPMOST<br>INTERNATIONAL CO.,<br>LTD.  | 本公司之子公司          | 採權益法之長<br>期股權投資            | 700          | 150,875 | 100         | 150,875  | 22,183       | 於編製合併<br>財務報表時<br>業已沖銷 |
| "          | ATEN JAPAN CO., LTD.                   | "                | "                          | 2            | 23,694  | 100         | 23,694   | 25,105       | "                      |
| "          | ATEN US HOLDING, INC.                  | "                | "                          | 710          | 323     | 100         | 323      | 23,192       | "                      |
| "          | FOREMOST<br>INTERNATIONAL CO.,<br>LTD. | "                | "                          | 1,864        | 49,912  | 100         | 49,912   | 59,022       | "                      |
| "          | ATEN RESEARCH, INC.                    | "                | "                          | 3            | 1,166   | 95          | 1,166    | 15,494       | "                      |
| "          | 宏電科技股份有限公司                             | "                | "                          | 1,425        | 17,845  | 95          | 17,431   | 14,250       | "                      |
| "          | ATEN INFOTECH N.V.                     | "                | "                          | 57           | 80,289  | 98          | 80,289   | 52,759       | "                      |
| "          | ATEN COMPUTER<br>PRODUCTS CO., LTD.    | "                | "                          | 270          | 10,112  | 90          | 10,112   | 12,702       | "                      |
| "          | ATEN TECHNOLOGY INC.                   | "                | "                          | 40           | -       | 80          | (18,294) | 4,798        | "                      |
| "          | 視覺工場股份有限公司                             | "                | "                          | 6,472        | 73,339  | 60          | 70,997   | 86,483       | "                      |
| "          | 信驊科技股份有限公司                             | 採權益法評價之<br>被投資公司 | "                          | 1,950        | 55,093  | 25          | 28,638   | 42,000       | -                      |
| "          | 巨邦二創業投資股份有限公<br>司                      | -                | 以成本衡量之<br>金融資產－非<br>流動     | 347          | -       | 1           | (註)      | 3,654        | -                      |
| "          | 世洋科技股份有限公司                             | -                | "                          | 1,428        | 14,280  | 14          | (註)      | 14,280       | -                      |
|            |                                        |                  |                            |              | 476,928 |             |          |              |                        |

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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱    | 帳列科目                           | 交易<br>對象 | 關 係 | 期 初 |     | 買 入    |         | 賣 出    |         |         |        | 評 價<br>(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：              |                                |          |     |     |     |        |         |        |         |         |        |             |       |        |
|            | 保誠威實基金           | 公平價值變動<br>列入損益之金<br>融資產－流<br>動 | -        | -   | -   | -   | 55,049 | 706,000 | 51,312 | 658,518 | 657,734 | 782    | 90          | 3,737 | 48,356 |
| "          | 元大萬泰基金           | "                              | -        | -   | -   | -   | 25,640 | 366,000 | 25,640 | 366,887 | 366,000 | 887    | -           | -     | -      |
| "          | 寶來得利基金           | "                              | -        | -   | -   | -   | 16,085 | 247,000 | 16,085 | 247,802 | 247,000 | 802    | -           | -     | -      |
| "          | 台灣工銀大眾<br>債券基金   | "                              | -        | -   | -   | -   | 8,574  | 114,000 | 8,574  | 114,204 | 114,000 | 204    | -           | -     | -      |
| "          | 聯邦債券基金           | "                              | -        | -   | -   | -   | 11,180 | 140,000 | 7,273  | 91,123  | 91,000  | 123    | 32          | 3,907 | 49,032 |
| "          | 台灣工銀1699<br>債券基金 | "                              | -        | -   | -   | -   | 18,954 | 241,000 | 18,954 | 241,323 | 241,000 | 323    | -           | -     | -      |
| "          | 統一強棒基金           | "                              | -        | -   | -   | -   | 14,941 | 236,000 | 14,941 | 236,467 | 236,000 | 467    | -           | -     | -      |
| "          | 復華債券基金           | "                              | -        | -   | -   | -   | 17,674 | 241,000 | 17,674 | 241,601 | 241,000 | 601    | -           | -     | -      |
| "          | 安泰ING債券<br>基金    | "                              | -        | -   | -   | -   | 13,966 | 216,000 | 10,364 | 160,349 | 160,000 | 349    | 63          | 3,602 | 56,063 |

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

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象                           | 關係      | 交易情形  |           |               |      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                    | 備註             |
|----------|--------------------------------|---------|-------|-----------|---------------|------|-------------------|------|------------|--------------------|----------------|
|          |                                |         | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |                |
| 本公司      | ATEN TECHNOLOGY INC.           | 本公司之子公司 | 銷貨    | (580,168) | (20)          | 120天 | 並無顯著不同            | (註1) | 227,092    | 35                 | 於編製合併財務報表時業已沖銷 |
| "        | ATEN INFOTECH                  | "       | 銷貨    | (335,467) | (12)          | 90天  | "                 | "    | 107,276    | 16                 | "              |
| "        | ATEN JAPAN                     | "       | 銷貨    | (132,000) | (5)           | 60天  | "                 | "    | 22,407     | 3                  | "              |
| "        | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司之孫公司 | 進貨    | 874,195   | 65            | (註2) | "                 | (註2) | (41,347)   | (16)               | "              |
| "        | ATEN ADVANCE                   | "       | 銷貨    | (101,873) | -             | 60天  | "                 | (註1) | 33,524     | 5                  | -              |
| "        | ATEN NEW JERSEY                | "       | "     | (137,588) | -             | 75天  | "                 | "    | 40,814     | 6                  | -              |

註1：一般銷售對象為30~60天。

註2：付款方式係以代採購產生之應收款以淨額收付。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象                 | 關係      | 應收關係人款項餘額(註) | 週轉率(次) | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額             | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|----------------------|---------|--------------|--------|-----------|------|---------------------------|----------|
|           |                      |         |              |        | 金額        | 處理方式 |                           |          |
| 本公司       | ATEN TECHNOLOGY INC. | 本公司之子公司 | 227,092      | 2.33   | 61,474    | -    | 58,523<br>(截至民國九十八年三月四日止) | -        |
| "         | ATEN INFOTECH        | "       | 107,276      | 3.64   | -         | -    | 83,950<br>(截至民國九十八年三月四日止) | -        |

註：已合併沖銷。

- 9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十七年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四之(十三)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             |
|--------|----------------------------------|------|----------|----------|----------|-------|-------|---------|-------------|-------------|----------------|
|        |                                  |      |          | 97.12.31 | 96.12.31 | 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   | 150,875 | 14,584      | 14,584      | 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   | 23,694  | 2,219       | 2,219       | "              |
| "      | ATEN US HOLDING INC.             | 美國   | 各項投資     | 23,192   | 23,192   | 710   | 100   | 323     | (8,308)     | (8,308)     | "              |
| "      | FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 各項投資     | 59,022   | 657      | 1,864 | 100   | 49,912  | (10,259)    | (10,259)    | "              |
| "      | ATEN RESEARCH INC.               | 美國   | 買賣電子週邊產品 | 15,494   | 15,494   | 3     | 95    | 1,166   | (82)        | (78)        | "              |
| "      | 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    | 17,845  | 2,261       | 2,148       | "              |
| "      | ATEN INFOTECH N.V.               | 比利時  | 買賣電子產品   | 52,759   | 52,759   | 57    | 98    | 80,289  | 2,060       | 2,016       | "              |
| "      | ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. | 泰國   | 買賣電子產品   | 12,702   | 12,702   | 270   | 90    | 10,112  | (61)        | (55)        | "              |
| "      | ATEN TECHNOLOGY INC.             | 美國   | 買賣電子週邊產品 | 4,798    | 4,798    | 40    | 80    | -       | (117,414)   | (93,184)    | "              |

## 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 | 本期編列之投資(損)益 | 備註             |
|----------------------------------|--------------------------------|------|----------|-----------|-----------|-------|-------|-----------|-------------|-------------|----------------|
|                                  |                                |      |          | 97.12.31  | 96.12.31  | 千股數   | 比率(%) | 帳面金額      |             |             |                |
| 本公司                              | 視覺工場股份有限公司                     | 台灣   | 特殊印刷     | 86,483    | 86,483    | 6,472 | 60    | 73,339    | 627         | 374         | 於編製合併財務報表時業已沖銷 |
| "                                | 信聯科技股份有限公司                     | 台灣   | 買賣電子週邊產品 | 42,000    | 42,000    | 1,950 | 25    | 55,093    | 30,037      | 7,633       | -              |
| 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3,840千元 | 美金804千元     | 美金804千元     | 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1,841千元 | 935   | 100   | 美金688千元   | 美金(324)千元   | 美金(324)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43千元    | 美金(1)千元     | 美金(1)千元     | "              |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 北京宏正騰達科技有限公司                   | 中國大陸 | 買賣電子產品   | 美金890千元   | -         | (註1)  | 72    | 美金772千元   | 美金(197)千元   | 美金(102)千元   | "              |
| "                                | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                  | "    | 製造電子產品   | 美金963千元   | -         | (註1)  | 100   | 美金744千元   | 美金(220)千元   | 美金(220)千元   | "              |
| ATEN US HOLDING INC.             | ATEN NEW JERSEY INC.           | 美國   | 買賣電子產品   | 美金698千元   | 美金700千元   | 160   | 20    | -         | 美金(307)千元   | 美金(262)千元   | "              |
| ATEN TECHNOLOGY INC.             | "                              | "    | 買賣電子產品   | 美金102千元   | 美金100千元   | 640   | 80    | 美金20千元    | 美金(307)千元   | 美金(38)千元    | "              |
| ATEN EUROPE LTD.                 | ATEN UK LTD.                   | 英國   | 買賣電子產品   | 英鎊400千元   | 英鎊400千元   | 400   | 100   | 英鎊(34)千元  | 英鎊(201)千元   | 英鎊(201)千元   | "              |
| "                                | ATEN ADVANCE CO., LTD.         | 韓國   | 買賣電子產品   | 英鎊520千元   | 英鎊520千元   | 96    | 80    | 英鎊510千元   | 英鎊60千元      | 英鎊38千元      | "              |

註1：係有限公司。

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      |            |        |            | 期中最高出賣情形   | 備註             |
|----------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|---------|------------|--------|------------|------------|----------------|
|                                  |                                       |             |                    | 千股(單位)數 | 帳面金額       | 持比率(%) | 市價         |            |                |
| 宏電科技股份有限公司                       | 基金：<br>遠東大聯大台灣債基金                     | -           | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 457     | 5,096      | -      | 5,096      | 5,000      | -              |
| "                                | 復華有利基金                                | -           | "                  | 398     | 5,102      | -      | 5,102      | 5,000      | -              |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.  | 股票：<br>EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司之孫公司     | 長期投資               | 690     | 美金 3,840千元 | 100    | 美金 3,840千元 | 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 688千元   | 100    | 美金 688千元   | 美金 1,841千元 | "              |
| "                                | VAST ATEN S.A. DE C.V.                | "           | "                  | 1,106   | 美金 43千元    | 99     | 美金 43千元    | 美金 99千元    | "              |
| FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 北京宏正騰達科技有限公司                          | "           | "                  | -       | 美金 772千元   | 72     | 美金 772千元   | 美金 890千元   | "              |
| "                                | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                         | "           | "                  | -       | 美金 744千元   | 100    | 美金 744千元   | 美金 963千元   | "              |
| ATEN US HOLDING INC.             | ATEN NEW JERSEY                       | "           | "                  | 160     | -          | 20     | -          | 美金 700千元   | "              |
| ATEN TECHNOLOGY INC.             | ATEN NEW JERSEY                       | "           | "                  | 640     | 美金 20千元    | 80     | 美金 20千元    | 美金 102千元   | "              |
| ATEN EUROPE LTD.                 | ATEN UK LTD.                          | "           | "                  | 400     | 英鎊 (34)千元  | 100    | 英鎊 (34)千元  | 英鎊 400千元   | "              |
| ATEN EUROPE LTD.                 | ATEN ADVANCE CO., LTD.                | 本公司之孫公司     | 長期投資               | 96      | 英鎊 510千元   | 80     | 英鎊 510千元   | 英鎊 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。

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)

- 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      | 580,168   | 59            | -    | 並無顯著不同            | 並無顯著不同 | (227,092)  | (73)               | 於編製合併財務報表時業已沖銷 |
| ATEN INFOTECH CO., LTD.        | "      | "          | 進貨      | 335,467   | 100           | -    | "                 | "      | (107,276)  | (100)              | "              |
| ATEN JAPAN                     | "      | "          | 進貨      | 132,000   | 100           | -    | "                 | "      | (22,407)   | (100)              | "              |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | "      | 為該公司之最終母公司 | 銷貨      | (874,195) | (100)         | (註)  | "                 | (註)    | 41,347     | 100                | "              |
| ATEN ADVANCE                   | "      | "          | 進貨      | 101,873   | 100           | -    | "                 | "      | (33,524)   | 100                | "              |
| ATEN NEW JERSEY                | "      | "          | 進貨      | 137,588   | 100           | -    | "                 | "      | (40,814)   | 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<br>公司名稱     | 主 要<br>營業項目       | 實 收<br>資本額        | 投 資<br>方 式                       | 本期期初自          | 本期匯出或收      |         | 本期期末自   | 本公司直接 | 本期認列          | 期末投資        | 截至本期 |
|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|-------------|---------|---------|-------|---------------|-------------|------|
|                   |                   |                   |                                  | 台灣匯出累<br>積投資金額 | 回投資金額       | 匯 出 收 回 |         |       |               |             |      |
| 北京宏正騰達科技<br>有限公司  | 買賣電子<br>產品        | 美金<br>1,223千<br>元 | 透過轉投資<br>第三地區現<br>有公司再投<br>資大陸公司 | -              | 美金890<br>千元 | -       | 美金890千元 | 72    | 美金(102)<br>千元 | 美金772千<br>元 | -    |
| 宏嘉騰科技(深圳)<br>有限公司 | 電腦週邊<br>設備之加<br>工 | 美金963<br>千元       | 透過轉投資<br>第三地區現<br>有公司再投<br>資大陸公司 | -              | 美金963<br>千元 | -       | 美金963千元 | 100   | 美金(220)<br>千元 | 美金744千<br>元 | -    |

註1：本期認列之投資損失係按經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表，採權益法認列。

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(註2)       | 經濟部投審會核准投資金額(註2及3)              | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------------|---------------------------------|--------------------|
| 美金 1,853 千元<br>(新台幣 60,760 千元) | 美金 3,932 千元<br>(新台幣 128,930 千元) | 1,503,662 (註1)     |

註1：為本公司淨值之60%。

註2：民國九十七年十二月三十一日之匯率係以1美金兌換32.79台幣所列表。

註3：經濟部投審會核准投資金額包含Expand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2,160千元。

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)

3.重大交易事項－銷貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

|        |                  | 97年度 | 佔本公<br>司銷貨<br>收入淨<br>額 % |
|--------|------------------|------|--------------------------|
|        | 金 額              |      |                          |
| 北京騰達公司 | \$ 59,272        |      | 1                        |
| 宏嘉騰公司  | 4,274            |      | -                        |
|        | <u>\$ 63,546</u> |      | <u>1</u>                 |

因上述交易等所產生之應收款項餘額如下：

|        |                  | 97.12.31 | 佔應收<br>票據及<br>帳 款<br>淨額 % |
|--------|------------------|----------|---------------------------|
|        | 金 額              |          |                           |
| 應收帳款：  |                  |          |                           |
| 北京騰達公司 | \$ 25,868        |          | 4                         |
| 宏嘉騰公司  | 601              |          | -                         |
|        | <u>\$ 26,469</u> |          | <u>4</u>                  |

本公司對關係人收款期間為月結60～120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。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 九十七年度 |       |                      |             |             |                 |       |                      |
|-------|-------|----------------------|-------------|-------------|-----------------|-------|----------------------|
| 編號    | 交易人名稱 | 交易往來對象               | 與交易人<br>之關係 | 交 易 往 來 情 形 |                 |       |                      |
|       |       |                      |             | 科 目         | 金 額             | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(%) |
| 0     | 本公司   | ATEN TECHNOLOGY INC. | 1           | 銷貨收入        | 580,168         | 無顯著不同 | 14                   |
|       | "     | ATEN INFOTECH N.V.   | "           | "           | 335,467         | "     | 8                    |
|       | "     | ATEN JAPAN CO., LTD. | "           | "           | 132,000         | "     | 3                    |
|       | "     | ATEN UK LIMITED      | "           | "           | 44,654          | "     | 1                    |
|       | "     | ATEN NEW JERSEY INC. | "           | "           | 137,588         | "     | 3                    |
|       | "     | ATEN ADVANCE         | "           | "           | 101,873         | "     | 3                    |
|       | "     | 宏電科技(股)公司            | "           | "           | 58,867          | "     | 1                    |
|       | "     | 北京宏正騰達科技有限公司         | "           | "           | 59,272          | "     | 1                    |
|       | "     | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司        | "           | "           | 4,274           | "     | -                    |
|       | "     | ATEN TECHNOLOGY INC. | "           | 應收帳款        | 206,865<br>(註一) | 120天  | 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)

| 九十七年度 |                                |                      |             |        |         |                 |                      |
|-------|--------------------------------|----------------------|-------------|--------|---------|-----------------|----------------------|
| 編號    | 交易人名稱                          | 交易往來對象               | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |         |                 |                      |
|       |                                |                      |             | 科目     | 金額      | 交易條件            | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(%) |
| 0     | 本公司                            | ATEN INFOTECH N.V.   | 1           | 應收帳款   | 107,276 | 90天             | 3                    |
|       | "                              | ATEN JAPAN CO., LTD. | "           | "      | 22,407  | 60天             | -                    |
|       | "                              | ATEN UK LIMITED      | "           | "      | 11,224  | 75天             | -                    |
|       | "                              | ATEN NEW JERSEY      | "           | "      | 40,814  | 75天             | 1                    |
|       | "                              | ATEN ADVANCE         | "           | "      | 33,524  | 60天             | 1                    |
|       | "                              | 宏電科技(股)公司            | "           | "      | 7,999   | 70天             | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 應收票據   | 18,615  | 70天             | -                    |
|       | "                              | 北京宏正騰達科技有限公司         | "           | 應收帳款   | 25,868  | 75天             | 1                    |
|       | "                              | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司        | "           | "      | 601     | 75天             | -                    |
|       | "                              | ATEN TECHNOLOGY INC. | "           | 其他收入   | 5,014   | 無顯著不同           | -                    |
|       | "                              | ATEN JAPAN CO., LTD. | "           | "      | 2,916   | "               | -                    |
|       | "                              | ATEN INFOTECH N.V.   | "           | "      | 1,387   | "               | -                    |
|       | "                              | ATEN ADVANCE         | "           | "      | 362     | "               | -                    |
| 1     | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司                  | 2           | 銷貨收入   | 874,195 | 本公司為其惟一客戶       | 22                   |
|       | "                              | "                    | "           | 應收帳款   | 41,347  | 與代採購產生之應收款以淨額收付 | 1                    |
| 2     | 宏電科技股份有限公司                     | 本公司                  | "           | 加工收入   | 10,883  | 本公司為其惟一客戶       | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 銷貨收入   | 704     | 無顯著不同           | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 應收帳款   | 1,536   | "               | -                    |
| 3     | 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                  | 北京宏正騰達科技有限公司         | 3           | 銷貨收入   | 547     | 無顯著不同           | -                    |
| 4     | ATEN TECHNOLOGY INC.           | ATEN NEW JERSEY INC. | "           | 銷貨收入   | 8,017   | 無顯著不同           | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 銷貨成本   | 7,765   | "               | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 應收帳款   | 2,201   | 45天             | -                    |

註一：業已扣除長期股權投資損失之抵減數20,227千元。

| 九十六年度 |       |                      |             |        |         |       |                      |
|-------|-------|----------------------|-------------|--------|---------|-------|----------------------|
| 編號    | 交易人名稱 | 交易往來對象               | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |         |       |                      |
|       |       |                      |             | 科目     | 金額      | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>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  | "     | -                    |

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)

| 九十六年度 |                                |                      |             |        |         |                 |                      |
|-------|--------------------------------|----------------------|-------------|--------|---------|-----------------|----------------------|
| 編號    | 交易人名稱                          | 交易往來對象               | 與交易人<br>之關係 | 交易往來情形 |         |                 |                      |
|       |                                |                      |             | 科 目    | 金 額     | 交易條件            | 佔合併總營收或<br>總資產之比率(%) |
| 0     | 本公司                            | ATEN ADVANCE         | 1           | 銷貨收入   | 63,255  | 無顯著不同           | 2                    |
|       | "                              | 宏電科技股份有限公司           | "           | "      | 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 INC. | "           | "      | 10,076  | 90天             | -                    |
|       | "                              | ATEN ADVANCE         | "           | "      | 12,479  | 60天             | -                    |
|       | "                              | 宏電科技股份有限公司           | "           | "      | 2,205   | 60天             | -                    |
| 1     | EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. | 本公司                  | 2           | 銷貨收入   | 754,360 | 本公司為其唯一客戶       | 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                     | "                    | "           | 加工收入   | 11,246  | 本公司為其唯一客戶       | -                    |
|       | "                              | "                    | "           | 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      | 無顯著不同           | -                    |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

|            | 97年度                |                |                     |
|------------|---------------------|----------------|---------------------|
|            | 電子週邊設備              | 特殊印刷           | 合 計                 |
| 部門收入：      |                     |                |                     |
| 營業收入       | \$ <u>3,935,417</u> | <u>119,680</u> | <u>4,055,097</u>    |
| 部門損益       | \$ <u>318,056</u>   | <u>(1,616)</u> | 316,440             |
| 公司利息收入     |                     |                | 7,227               |
| 利息費用       |                     |                | (8,565)             |
| 投資收益       |                     |                | 7,633               |
| 公司一般利益淨額   |                     |                | <u>61,752</u>       |
| 繼續營業部門營業損益 |                     |                | \$ <u>384,487</u>   |
| 可辨認資產      | \$ <u>3,388,099</u> | <u>124,159</u> | 3,512,258           |
| 長期股權投資     |                     |                | <u>69,373</u>       |
| 資產合計       |                     |                | \$ <u>3,581,631</u> |
| 折舊費用       | \$ <u>99,935</u>    | <u>12,995</u>  |                     |
| 資本支出金額     | \$ <u>72,814</u>    | <u>4,106</u>   |                     |
|            |                     |                |                     |
|            | 96年度                |                |                     |
|            | 電子週邊設備              | 特殊印刷           | 合 計                 |
| 部門收入：      |                     |                |                     |
| 營業收入       | \$ <u>3,950,605</u> | <u>116,505</u> | <u>4,067,110</u>    |
| 部門損益       | \$ <u>628,895</u>   | <u>(6,346)</u> | 622,549             |
| 公司利息收入     |                     |                | 4,861               |
| 利息費用       |                     |                | (2,475)             |
| 投資收益       |                     |                | 8,854               |
| 公司一般利益淨額   |                     |                | <u>52,808</u>       |
| 繼續營業部門營業損益 |                     |                | \$ <u>686,597</u>   |
| 可辨認資產      | \$ <u>3,519,675</u> | <u>180,457</u> | 3,700,132           |
| 長期股權投資     |                     |                | <u>68,432</u>       |
| 資產合計       |                     |                | \$ <u>3,768,564</u> |
| 折舊費用       | \$ <u>94,484</u>    | <u>14,819</u>  |                     |
| 資本支出金額     | \$ <u>291,727</u>   | <u>1,175</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)

(二)地區別財務資訊

|                     | 97年度                |                  |                    |                     |
|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|                     | 國 外<br>營運部門         | 國 內              | 調 整<br>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                | \$ 2,473,257        | 1,581,840        | -                  | 4,055,097           |
| 來自母公司及合併子公司之收入      | 890,524             | 1,465,750        | (2,356,274)        | -                   |
| 收入合計                | <u>\$ 3,363,781</u> | <u>3,047,590</u> | <u>(2,356,274)</u> | <u>4,055,097</u>    |
| 部門(損)益              | <u>\$ (123,346)</u> | <u>447,796</u>   | <u>(8,010)</u>     | 316,440             |
| 利息收入                |                     |                  |                    | 7,227               |
| 利息費用                |                     |                  |                    | (8,565)             |
| 投資損失                |                     |                  |                    | 7,633               |
| 公司一般利益淨額            |                     |                  |                    | 61,752              |
| 稅前淨利                |                     |                  |                    | <u>\$ 384,487</u>   |
| 可辨認資產               | <u>\$ 1,227,980</u> | <u>2,968,779</u> | <u>(684,501)</u>   | 3,512,258           |
| 長期投資                |                     |                  |                    | 69,373              |
| 資產合計                |                     |                  |                    | <u>\$ 3,581,631</u> |
| 折舊費用                | <u>\$ 22,560</u>    | <u>90,370</u>    | <u>-</u>           |                     |
| 資本支出金額              | <u>\$ 49,083</u>    | <u>27,837</u>    | <u>-</u>           |                     |

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

|                     | 96年度                |                  |                    |                     |
|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|                     | 國 外<br>營運部門         | 國 內              | 調 整<br>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                | \$ 2,354,570        | 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                | <u>\$ 3,109,390</u> | <u>3,151,642</u> | <u>(2,193,922)</u> | <u>4,067,110</u>    |
| 部門(損)益              | <u>\$ (21,974)</u>  | <u>632,486</u>   | <u>12,037</u>      | 622,549             |
| 利息收入                |                     |                  |                    | 4,861               |
| 利息費用                |                     |                  |                    | (2,475)             |
| 投資利益                |                     |                  |                    | 8,854               |
| 公司一般利益淨額            |                     |                  |                    | <u>52,808</u>       |
| 稅前淨利                |                     |                  |                    | <u>\$ 686,597</u>   |
| 可辨認資產               | <u>\$ 1,095,494</u> | <u>3,236,019</u> | <u>(631,381)</u>   | 3,700,132           |
| 長期投資                |                     |                  |                    | <u>68,432</u>       |
| 資產合計                |                     |                  |                    | <u>\$ 3,768,564</u> |
| 折舊費用                | <u>\$ 15,236</u>    | <u>94,067</u>    | <u>-</u>           |                     |
| 資本支出金額              | <u>\$ 54,067</u>    | <u>238,835</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 | 97年度                | 96年度             |
|-----|---------------------|------------------|
| 美 洲 | \$ 1,502,460        | 1,720,500        |
| 亞 洲 | 1,214,082           | 1,129,335        |
| 歐 洲 | 870,300             | 751,331          |
| 其 他 | <u>133,036</u>      | <u>14,878</u>    |
| 合 計 | <u>\$ 3,719,878</u> | <u>3,616,044</u> |

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十七年度及九十六年度無銷貨收入占損益表上之收入金額10%以上之客戶。

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

| 年 度<br>項 目 | 97 年 度    | 96 年 度    | 差 異       |          |
|------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|            |           |           | 金 額       | %        |
| 流動資產       | 1,428,514 | 1,514,923 | (86,409)  | (5.70)   |
| 長期投資       | 476,928   | 497,568   | (20,640)  | (4.15)   |
| 固定資產       | 1,026,012 | 1,084,158 | (58,146)  | (5.36)   |
| 無形資產       | 119,725   | 131,659   | (11,934)  | (9.06)   |
| 其他資產       | 167,827   | 302,788   | (134,961) | (44.57)  |
| 資產總額       | 3,219,006 | 3,531,096 | (312,090) | (8.84)   |
| 流動負債       | 499,570   | 484,234   | 15,336    | 3.17     |
| 長期負債       | 0         | 10,000    | (10,000)  | (100.00) |
| 其他負債       | 213,332   | 266,722   | (53,390)  | (20.02)  |
| 負債總額       | 712,902   | 760,956   | (48,054)  | (6.31)   |
| 股本         | 1,103,209 | 1,049,356 | 53,853    | 5.13     |
| 資本公積       | 278,270   | 281,260   | (2,990)   | (1.06)   |
| 保留盈餘       | 1,120,475 | 1,417,669 | (297,194) | (20.96)  |
| 股東權益總額     | 2,506,104 | 2,770,140 | (264,036) | (9.53)   |

#### 重大變動項目說明：

- (一)其他資產較民國九十六年度下滑，主要係因本公司向法院提起訴訟執行假扣押之擔保金下降，故受限制資產金額下滑所致。
- (二)長期負債較民國九十六年度下降，主要係支付非關係人取得電腦軟體授權所產生之長期應付款所致。
- (三)其他負債較民國九十六年度下滑，主要係九十七年度子公司調整存貨水位，使遞延貸項之聯屬公司間利益減少所致。
- (四)保留盈餘較民國九十六年度下滑，係九十七年度分配盈餘時動用過去未提撥保留盈餘、註銷庫藏股及稅後淨利下滑所致。

## 二、經營結果

單位：新臺幣仟元

| 年 度<br>項 目           | 97 年度     |           | 96 年度     |           | 增減金額      | 變動比例<br>(%) |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                      | 小 計       | 合 計       | 小 計       | 合 計       |           |             |
| 營業收入總額               | 2,896,489 |           | 3,084,047 |           | (187,558) | (6.08)      |
| 減：銷貨退回及折讓            | 53,654    |           | 63,973    |           | (10,319)  | (16.13)     |
| 營業收入淨額               |           | 2,842,835 |           | 3,020,074 | (177,239) | (5.87)      |
| 營業成本                 |           | 1,579,882 |           | 1,551,516 | 28,366    | 1.83        |
| 聯屬公司間未實現銷貨<br>毛利淨變動數 |           | 28,968    |           | (57,247)  | 86,215    | 150.60      |
| 已實現營業毛利              |           | 1,291,921 |           | 1,411,311 | (119,390) | (8.46)      |
| 營業費用                 |           | 845,436   |           | 773,236   | 72,200    | 9.34        |
| 營業利益                 |           | 446,485   |           | 638,075   | (191,590) | (30.03)     |
| 營業外收入及利益             |           | 89,834    |           | 69,834    | 20,000    | 28.64       |
| 營業外支出及損失             |           | 113,172   |           | 15,275    | 97,897    | 640.90      |
| 繼續營業部門稅前淨利           |           | 423,147   |           | 692,634   | (269,487) | (38.91)     |
| 減：所得稅費用              |           | 30,777    |           | 38,529    | (7,752)   | (20.12)     |
| 減：會計原則變動累積<br>影響數    |           | 0         |           | 0         |           | -           |
| 繼續營業部門稅後淨利           |           | 392,370   |           | 654,105   | (261,735) | (40.01)     |

### 增減比例變動分析：

- (一)九十七年度聯屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數增加，主要係子公司調整存貨水位所致。
- (三)九十七年度營業利益較民國九十六年度下滑，主因營業成本上揚，加上營業費用因員工分紅費用化而上揚所致。
- (四)九十七年度營業外收支淨額較民國九十六年度減少，主要係轉投資公司損失及金融資產評價損失所致。
- (五)九十七年度稅後淨利較民國九十六年度減少，主要係營業成本及營業費用增加，加上業外損失增加所致。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

| 年 度      |       |       |         |
|----------|-------|-------|---------|
| 項 目      | 97 年度 | 96 年度 | 增(減)比例% |
| 現金流量比率   | 120   | 125   | (4.00%) |
| 現金流量允當比率 | 114   | 117   | (2.56%) |
| 現金再投資比率  | 4     | 2     | 100%    |

增減比例變動分析：九十七年度現金再投資比率上揚，主要亦因固定資產、長期投資及其他資產下滑所致。

#### (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<br>活動淨現金流量 | 全 年<br>現金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |         |
|---------|-------------------|--------------|----------------|------------|---------|
|         |                   |              |                | 投資計劃       | 理財計劃    |
| 276,820 | (69,146)          | (387,219)    | (179,545)      | -          | 200,000 |

##### 1.本年度現金流量情形分析：

- (1).營業活動：營業活動現金流量考慮獲利情況及營運支出預計產生69,146千元之現金流出。
- (2).投資活動：主要係海外轉投資等支出。
- (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。  
現金不足之數額除將處分帳上之有價證券，加上動用銀行短期借款或其他籌資計劃，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<br>之資金來源 | 實際或預期完<br>工日期 | 所需資金<br>總 額 | 實際 或 預定 資 金 運 用 情形 |        |       |        |
|-------|----------------|---------------|-------------|--------------------|--------|-------|--------|
|       |                |               |             | 97 年度              | 98 年度  | 99 年度 | 100 年度 |
| 海外轉投資 | 營運資金           | 98 年度         | 120,245     | 58,365             | 61,880 |       |        |
| 固定資產  | 營運資金           | 98 年度         | 66,481      | 29,749             | 36,732 |       |        |

#### (二)預計可能產生效益：

最近年度固定資產之投資主要係為模具設備及研發設備之支出，將有效提昇本公司研發及產能技術，另海外轉投資之設立，將使本公司集團發展更加完備。

## 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，去年度因受全球金融風暴影響，部份子公司產生虧損，期待新的一年能因景氣逐漸落底，以及本公司陸續推出重要指標性高階產品，並在強化全球技術支援及服務能力等努力下，逐步回穩。去年度財務性投資如幾檔創投基金，已接近清算階段，總體來看，本公司在財務性投資部份屬於獲利狀態，未來財務性投資之比例亦將逐步減少。

## 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 | 98 年度<br>第一季 | 97 年度   | 96 年度   |
|-------------------|----|--------------|---------|---------|
| 利息收入              |    | 680          | 6,060   | 4,368   |
| 利息費用              |    | 44           | 204     | 16      |
| 稅後淨利              |    | 51,946       | 392,370 | 654,105 |
| (利息收入-利息費用)/ 稅後淨利 |    | 1.22%        | 1.49%   | 0.66%   |

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 98 年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 98 年度第一季外銷比例皆達 90%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 96~98 年度第一季兌換損益狀況(含遠匯損益)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        | 98 年度<br>第一季 | 97 年度     | 96 年度     |
|------------|--------------|-----------|-----------|
| 淨兌換(損)益(1) | 6,749        | 6,114     | 11,153    |
| 稅前淨利(2)    | 49,281       | 423,147   | 692,634   |
| 營業收入淨額(3)  | 441,178      | 2,842,835 | 3,020,074 |
| (1)/(2)    | 13.69%       | 1.44%     | 1.61%     |
| (1)/(3)    | 1.53%        | 0.22%     | 0.37%     |

(2). 本公司因應匯率變動之具體措施

- A. 掌握銷貨收款及進貨付款發生時之入帳匯率時點，鎖定匯率成本，從事預售遠期外匯交易之避險操作，並密切與銀行聯繫，蒐集匯率相關資訊，充份掌握匯率走勢，以避免或縮小匯率波動之風險。
- 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 97 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 | 120,000   | 98 年 2Q- |

|                                        |      |        |          |
|----------------------------------------|------|--------|----------|
| SOHO and Consumer KVM 系列產品             | 持續進行 | 6,000  | 98 年 2Q- |
| Video and Data Communication 系列產品      | 持續進行 | 8,000  | 98 年 2Q- |
| Embedded Server Management 系列及 ATCA 產品 | 持續進行 | 8,000  | 98 年 3Q- |
| KVM ASIC                               | 持續進行 | 14,000 | 98 年 3Q- |
| Audio& Video Broadcasting 系列產品         | 持續進行 | 4,000  | 98 年 3Q- |
| Wireless Audio& Video 系列產品。            | 持續進行 | 5,000  | 98 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，於 96 年 3 月份榮獲天下雜誌評選為「2007 台灣最佳企業公民」之後，又於 98 年 3 月份再度榮獲此獎項，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

本公司位於中國深圳之來料加工廠生產合同經申請，已獲得展延至2010年底，甫籌備完成同樣位於深圳之獨資廠已開始生產，可隨時在產能調節上作彈性之應變。

(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 97 年度銷貨淨額之 20%及 12%，其餘銷貨客戶皆佔銷貨淨額 10%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 97 年度進貨淨額 65%，其餘進貨廠商皆佔進貨淨額 5%以下，故無進貨集中而產生重大風險之情事。

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

不適用。

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

不適用。

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

1. 本公司代子公司 ATEN RESEARCH INC.對其離職員工提出求償之訴訟案件，於民國九十四年十一月經第一審法院判決勝訴確定。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，本公司另案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股票，民國九十八年三月經桃園地方法院判決敗訴，本公司不服已向臺灣高等法院提起上訴。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。

民國九十八年及九十七年三月三十一日止，本公司因此案向法院請求強制執行扣押該離職員工持有本公司之股份及股利而提供質押之現金及定期存款分別為 17,532 千元及 24,305 千元。

2. 截至民國九十八年及九十七年三月三十一日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技股份有限公司、梓群科技股份有限公司、蓮和科技股份有限公司、謙和科技股份有限公司、LianQ Technologies Inc.及歐斯卡科技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及假處分而提供擔保之現金及定期存款分別為 137,272 千元及 129,400 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。截至民國九十八年三月三十一日止，上述案件仍在審理之中，目前尚難評估最終勝敗。
3. 民國九十五年度因 Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.、JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、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，其中 JustCom Tech Inc.、RATOC System International Inc.、RATOC Systems, Inc.已承認侵害本公司智慧財產權。Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及禕峰科技有限公司部份，美國國際貿易委員會初判該等公司產品不構成侵權，惟本公司認為該判決有諸多違法，故對 Belkin Corporation、Belkin Logistics Inc.及禕峰科技有限公司向美國德州聯邦地方法院要求續行審理本案，目前審理中尚難評估勝敗。禕峰公司九十七年七月於美國加州聯邦地方法院就本公司控告其侵權之專利，對本公司提起確認禕峰產品不構成侵權之訴訟，該訴訟已遭法院駁回，禕峰公司未提起上訴而告確定結案。
4. 民國九十六年度 Avocent Redmond Corp.向美國法院對本公司、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。經本公司與美國專利律師初步判斷並無構成侵害，且該專利目前於美國專利局遭提起無效審查中，故本案經法院裁定停止訴訟。另，Avocent Redmond Corp.及 Avocent Huntsville Corp.向美國法院對本公司提起確認其產品不侵害本公司專利之訴訟，經美國聯邦地院及巡迴上訴法院駁回，Avocent Redmond Corp 等不服已向美國最高法院提起上訴。
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，惟該公司違約拒絕履行買賣，本公司依約向該公司求償

違約金 5,000 千元。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。上述案件於民國九十七年十月已達成和解，本公司已撤回訴訟並取回上開擔保金。

6. 民國九十七年十月三十日，本公司在美國東德州聯邦法院對 Trendnet System, Inc. 公司提起專利侵害訴訟，本案已於民國九十八年二月間達成和解，本公司爰撤回訴訟。
7. 至民國九十八年三月三十一日止，EPICENTER, INC. 向美國加州法院提出本公司之子公司 ATEN TECHNOLOGY 及其他三家美國公司侵害其產品之相關專利權，美國法院現因 Kontron America Inc. 等公司另案向美國專利局主張 EPICENTER, INC. 專利無效，命本案訴訟暫停。九十八年四月份 EPICENTER, INC. 之本案專利經美國專利局判定專利無效，本案訴訟將視該專利是否遭判定無效確定而決定是否會繼續訴訟。
8. 民國九十七年度，NorthPeak Wireless LLC 向美國加州法院提出本公司之子公司 ATEN TECHNOLOGY 及其他二十九家美國公司侵害其產品之相關專利權。本案目前經法院審理中，勝負未決。

(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。

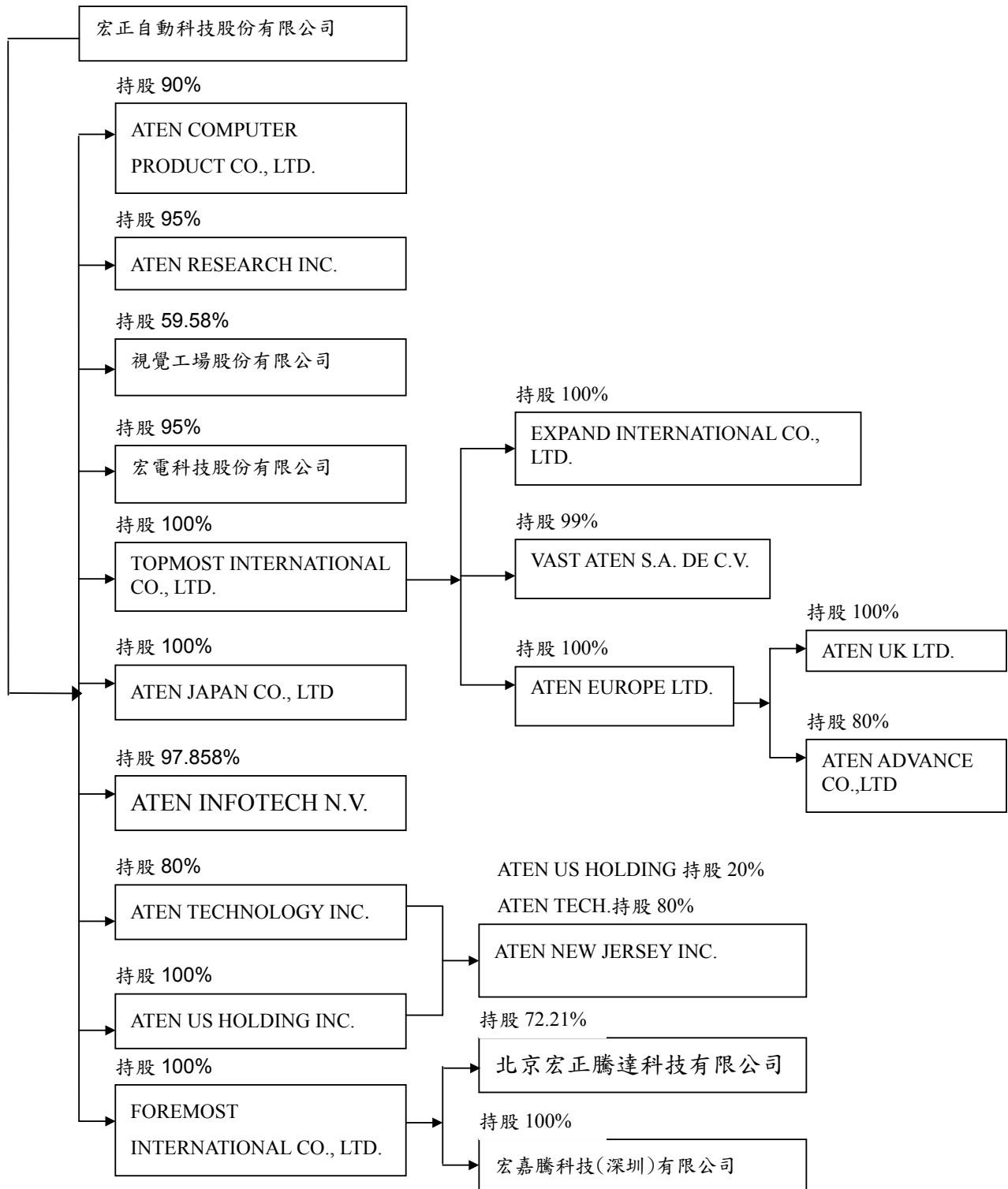
## 捌、特別記載事項

### 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

97 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

97 年 12 月 31 日；單位：元

| 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<br>COMPUTER<br>PRODUCT<br>CO., LTD. | 79 年 10 月 | 870 MUNGKORN RD.<br>BANGKOK 10100, THAILAND                                                            | 泰幣 12,000,000        | 買賣電子<br>產品   |
| ATEN<br>RESEARCH INC.                    | 79 年 9 月  | 23 Hubble Drive Irvine CA 92618<br>U.S.A                                                               | US\$598,000          | 買賣電子<br>產品   |
| 視覺工場<br>股份有限公司                           | 59 年 12 月 | 台北縣汐止市汐萬路<br>1 段 169 巷 59 號 1 樓                                                                        | NT\$108,624,000      | 特殊印刷         |
| 宏電科技<br>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<br>產品設備 |
| TOPMOST<br>INTERNATIONA<br>L CO., LTD.   | 88 年 7 月  | Huntlaw Building, P.O. Box 2804,<br>George Town, Grand Cayman,<br>Cayman Islands, British West Indies. | US\$700,000          | 一般投資業        |
| EXPAND<br>INTERNATIONA<br>L CO., LTD.    | 88 年 7 月  | Suite 11, Level 2 Niamall, Saleufi<br>Samoa                                                            | US\$689,965          | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN<br>TECHNOLOGY,<br>INC.              | 85 年 3 月  | 23 Hubble Drive Irvine CA 92618<br>U.S.A                                                               | US\$49,563           | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN INFOTECH<br>N.V.                    | 89 年 11 月 | CENTRUM ZUID 2004/UNIN<br>3,3530 HOUTHAIEN, BELGIUM                                                    | EUR\$1,250,000       | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN JAPAN CO<br>.,LTD                   | 93 年 3 月  | 日本國東京都新宿區,西新宿<br>6-16-6, 8F 803 室                                                                      | ¥80,000,000          | 買賣電子<br>產品設備 |
| VAST ATEN S.A.<br>DE C.V.                | 93 年 6 月  | Galileo No. 55 1er piso<br>Col. Polanco<br>11560 México, DF.                                           | US\$ 100,000         | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN EUROPE<br>LTD.                      | 95 年 5 月  | 229 BERWICK AVENUE,<br>SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT                                                      | GBP\$935,000         | 一般投資業        |
| ATEN UK LTD.                             | 95 年 5 月  | 229 BERWICK AVENUE,<br>SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT                                                      | GBP\$400,000         | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN US<br>HOLDING INC.                  | 95 年 11 月 | 2711 CENTERVILLE ROAD<br>SUITE400,WILMINGTON,DELAWARE 19808                                            | US\$710,000          | 一般投資業        |
| ATEN NEW<br>JERSEY INC.                  | 95 年 8 月  | 155 Pierce Street, Somerset, NJ<br>08873, U.S.A.                                                       | US\$800,000          | 買賣電子<br>產品設備 |
| ATEN ADVANCE<br>CO., LTD                 | 96 年 3 月  | Eagle Town 3F #303, 278-20,<br>Seongsu-dong 2-ga 3-Dong ,<br>Seongdong-gu, Seoul, Korea,<br>133-120    | 韓 幣<br>1,200,000,000 | 買賣電子<br>產品設備 |
| 北京宏正騰達科<br>技有限公司                         | 96 年 11 月 | 中国北京市海淀区中關村大街 28-1<br>號 8 層 804 號                                                                      | 人 民 幣<br>8,641,838 元 | 買賣電子<br>產品設備 |
| 宏嘉騰科技(深圳)<br>有限公司                        | 97 年 1 月  | 深圳市寶安區松崗街道羅田工業區<br>5 號                                                                                 | 港幣 7,500,000         | 製造業          |

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 | 提供宏正物料及宏正之銷貨客戶                                                               |
| 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                                                 |
| 北京宏正騰達科技有限公司                     | 電子產品買賣業 | 宏正之銷貨客戶                                                                      |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                    | 電子產品製造業 | 擴充宏正產品線                                                                      |

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

97 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% |
|                                 | 董事長     | 陳尚仲(宏正代表人) | 1,425,000 | 95%    |
| 宏電科技股份有限公司                      | 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) |           |        |

| 企業名稱                            | 職稱         | 姓名或代表人                                    | 持有股份      |         |
|---------------------------------|------------|-------------------------------------------|-----------|---------|
|                                 |            |                                           | 股數        | 持股比例    |
| 信驊科技股份有限公司                      | 董事長        | 林鴻明                                       | 275,000   | 3.48%   |
|                                 | 董事         | 黃鴻儒                                       | 437,500   | 5.54%   |
|                                 | 董事         | 余明長                                       | 106,500   | 1.35%   |
|                                 | 董事         | 陳清宏                                       | 241,500   | 3.06%   |
|                                 | 董事         | 余煥章(宏正代表人)                                | 1,950,000 | 24.68%  |
|                                 | 董事         | 高振凱(宏正代表人)                                |           |         |
|                                 | 董事         | 陳立中                                       | 0         | 0       |
|                                 | 監察人        | 蔡永平                                       | 285,000   | 3.61%   |
| TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 董事         | 陳尚仲(宏正代表人)                                | 700,000   | 100%    |
| EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.  | 董事長        | 陳尚仲 (TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人) | 689,965   | 100%    |
| 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 CO.,LTD JAPAN              | 代表取締役/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) | 49,500    | 99%     |
| ATEN US HOLDINGS INC.           | 董事長        | 陳尚仲(宏正代表人)                                | 710,000   | 100%    |
| ATEN NEW JERSEY INC.            | 董事長        | 陳尚仲(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)             | 160,000   | 20%     |
|                                 | 董事         | 余煥章(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)             |           |         |
|                                 | 董事         | 楊世賢(ATEN TECHNOLOGY INC.代表人)              | 640,000   | 80%     |
| 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%    |

| 企業名稱                           | 職稱       | 姓名或代表人                                  | 持有股份      |        |
|--------------------------------|----------|-----------------------------------------|-----------|--------|
|                                |          |                                         | 股數        | 持股比例   |
|                                | 董事       | 余煥章(ATEN EUROPE LTD. 代表人)               |           |        |
|                                | 董事       | 葉建成(ATEN EUROPE LTD. 代表人)               |           |        |
|                                |          |                                         |           |        |
| Foremost International Co.,Ltd | 董事       | 陳尚仲(宏正代表人)                              | 1,864,000 | 100%   |
|                                | 董事       | 陳立中(宏正代表人)                              |           |        |
| 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)               |           |        |
| 北京宏正騰達科技有限公司                   | 董事長      | 劉維賢(Foremost International Co.,Ltd.代表人) | -         | 72.21% |
|                                | 董事       | 陳尚仲(Foremost International Co.,Ltd.代表人) |           |        |
|                                | 董事       | 高振凱(Foremost International Co.,Ltd.代表人) |           |        |
|                                | 總經理      | 李俊憲                                     |           |        |
|                                | 董事       | 陳波                                      | -         | 4.63%  |
|                                | 董事       | 劉敏賢                                     | -         | 13.91% |
|                                | 監察人      | 廖玉莉(Foremost International Co.,Ltd.代表人) | -         | 72.21% |
| 宏嘉騰科技(深圳)有限公司                  | 執行董事/總經理 | 蕭貞裕(Foremost International Co.,Ltd.代表人) | -         | 100%   |
|                                | 監察人      | 廖玉莉(Foremost International Co.,Ltd.代表人) |           |        |

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

## 6.各關係企業營運概況

97 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<br>(元) |
|----------------------------------------|---------|---------|---------|---------|-----------|----------|----------|-------------|
| ATEN COMPUTER<br>PRODUCT CO.,<br>LTD.  | 12,704  | 11,830  | 595     | 11,235  | 0         | -61      | -61      | -0.20       |
| ATEN RESEARCH<br>INC.                  | 16,307  | 1,228   | 0       | 1,228   | 0         | -57      | -82      | -27.36      |
| 視覺工場股份有限公司                             | 108,624 | 138,941 | 19,779  | 119,162 | 119,680   | -1,616   | 627      | 0.06        |
| 宏電科技股份有限公司                             | 15,000  | 51,785  | 33,437  | 18,348  | 85,075    | 2,927    | 2,261    | 1.51        |
| TOPMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD.  | 22,183  | 150,875 | 0       | 150,875 | 0         | -165     | 14,584   | 20.83       |
| EXPAND<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD.   | 21,866  | 163,039 | 37,136  | 125,904 | 874,214   | 24,681   | 25,407   | 36.82       |
| ATEN<br>TECHNOLOGY, INC.               | 1,713   | 511,576 | 534,443 | -22,867 | 1,467,144 | -123,883 | -117,414 | -2,368.99   |
| ATEN INFOTECH<br>N.V.                  | 53,127  | 203,255 | 121,210 | 82,045  | 454,611   | 3,487    | 2,060    | 35.30       |
| ATEN JAPAN CO<br>,LTD                  | 25,152  | 82,561  | 58,867  | 23,694  | 206,302   | 2,891    | 2,219    | 1,386.73    |
| VAST ATEN S.A. DE<br>C.V.              | 3,342   | 1,587   | 167     | 1,420   | 0         | -26      | -26      | -0.02       |
| ATEN EUROPE<br>LIMITED.                | 63,313  | 22,787  | 213     | 22,574  | 0         | -464     | -10,248  | -10.96      |
| ATEN UK LTD.                           | 25,991  | 25,674  | 27,266  | -1,592  | 72,428    | -11,236  | -11,765  | -29.41      |
| ATEN US HOLDING<br>INC.                | 23,191  | 343     | 20      | 323     | 0         | -38      | -8,308   | -11.70      |
| ATEN NEW JERSEY<br>INC.                | 26,120  | 67,416  | 67,350  | 66      | 78,216    | -14,102  | -9,688   | -12.11      |
| ATEN ADVANCE<br>CO., LTD               | 33,686  | 70,843  | 36,943  | 33,900  | 140,079   | 1,057    | 3,497    | 29.14       |
| FOREMOST<br>INTERNATIONAL<br>CO., LTD. | 59,022  | 49,912  | 0       | 49,912  | 0         | -94      | -10,259  | -11.52      |
| 北京宏正騰達科技<br>有限公司                       | 40,153  | 61,965  | 26,876  | 35,089  | 67,781    | -6,664   | -6,209   | -5.17       |
| 宏嘉騰科技(深圳)<br>有限公司                      | 29,349  | 35,036  | 10,631  | 24,405  | 3,774     | -7,832   | -6,936   | -1.83       |

## 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。

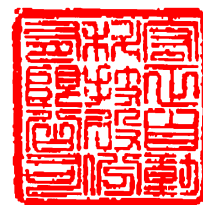
(二).關係企業合併財務報表

## 聲 明 書

本公司民國九十七年度(自九十七年一月一日至九十七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



董 事 長：陳 尚 仲



日 期：民國九十八年三月四日

(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**

本公司於民國九十七年六月十三日經董事會決議改選董事長，主要係因董事及監察人任期屆滿全面改選所致。惟改選後公司董事長與總經理為同一人及總經理以下之經營團隊均維持不變，故該次董事長異動對本公司之經營方針及財務報告並無產生重大影響。

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳尚仲

