

股票代號：6277



宏正自動科技股份有限公司

ATEN INTERNATIONAL CO., LTD

九十八年度 年 報

刊印日期：九十九年五月三日

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

本公司發言人：余煥章

職稱：財務長暨總管理處協理

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：ericyu@aten.com.tw

本公司代理發言人：游奕琪

職稱：投資人關係暨資本市場部管理師

電話：(02)8692-6789

電子郵件信箱：yichi@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：安侯建業聯合會計師事務所

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.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	23
四、會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	30
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。.....	30
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。.....	30
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。.....	32
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。.....	34
肆、募資情形.....	35
一、資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證之辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	42
七、資金運用計劃執行情形.....	42
伍、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	56
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57

六、重要契約.....	58
陸、財務概況.....	59
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	59
二、最近五年度財務分析.....	61
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	63
四、最近年度財務報表.....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	107
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.....	157
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	157
一、財務狀況.....	157
二、經營結果.....	158
三、現金流量.....	159
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	159
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.....	160
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	160
七、其他重要事項.....	165
捌、特別記載事項.....	166
一、關係企業相關資料.....	166
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
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.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
五、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	173

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士／先生：

去年度因金融海嘯餘波盪漾，全球景氣持續低迷，致宏正營收淨額略受影響，為新台幣 22 億 7 仟 2 佰萬元，惟在全體同仁的體諒與努力下，毛利率仍維持在 44% 之高水準，營業費用更較前一年度節省近新台幣一億元，營業利益為新台幣 2 億 6 仟 2 佰萬元，而海外子公司在一連串的重組及費用樽節措施下，亦於九十八年下半年度陸續轉虧為盈，致權益法認列之投資收益大幅上揚，加上稅負優惠，本公司九十八年度稅後純益反較前一年度小幅上揚至新台幣 3 億 9 仟 3 佰萬元，每股稅後盈餘為新台幣 3.30 元。

「創新研發」一向是宏正視為企業永續經營不可或缺的一環，即便在總體環境不佳的狀況下，亦不敢稍有懈怠，在遍佈全球近 1,560 名員工中，有約 220 名員工從事研發工作，佔集團人力之 14%，全球專利佈局將近 700 項，已獲准之專利也已超過 250 項，此種專注研發的精神與投入，讓宏正得以持續不斷的推出創新產品，包括去年所推出一系列隸屬旗下 ALTUSEN™ 企業級產品線的全新 KVM Over the NET™ 遠端電腦管理方案，並將其與遠端集中控管軟體整合應用，提供客戶一套能安全集中管理多個資料中心設備的完整 IT 架構遠端集中管理方案。

過去一年來，除了持續強化高階產品線外，本公司也一直致力於向下扎根，推廣消費型產品，將宏正的品牌形象延伸到普羅大眾，希冀藉由此雙管齊下之方式，進一步擴大宏正在產業的市場佔有率。而本公司籌畫近二年的比利時物流管理中心亦於去年度正式落成啟用，未來不僅將擔任宏正全歐洲的物流管理中心，同時將整合業務、行銷、技術支援服務、供貨物流等功能，滿足歐洲地區代理商、經銷商、及零售商的供貨與轉運需求，以大幅減少運輸成本及縮短供貨時間，強化本公司在歐洲市場的競爭優勢。

新的一年，宏正將繼續多管齊下，厚植公司競爭力，除持續擴展高利潤的”ALTUSEN”企業級產品，包括一系列全新數據中心管理方案及用於遠端電源管理的智慧型電源分配器等，還將培植新的消費型明星產品，鞏固本公司在消費型產品市場的領導地位。此外，宏正亦於今年正式推出全新視訊產品線 – VanCryst™，針對日漸成長的視訊應用需求，提供專業級影音方案，憑藉宏正在 KVM 領域多年的成功經驗，將高品質視訊傳輸與管理技術進一步拓展至視訊應用的新市場，初期將鎖定數位電子看板、教育、醫療、企業會議、金融機構及家庭娛樂等產業。

產品銷售方面，本公司一方面加速建立並強化與系統整合商(SI)及加值型經銷商(VAR)之合作關係以深耕標案市場，並計劃將由亞洲市場所發展出的成功銷售模式，複製到全球各地，另一方面則將開發策略性客戶以提昇代工業務比重，達到品牌與代工銷售比例的最佳化。此外，本公司亦將持續提昇營運績效及改善營運流程，將更彈性的營運模式及全球運籌落實在日常的管理內，透過強化效率及成本費用控管，進一步提昇獲利能力。

另由於資訊科技與網路的快速發展，KVM 市場競爭者眾，本公司除專注本業外，對國內外政經情勢發展及法律變動亦隨時保持高度之注意，透過產業、商展及專業組織所舉辦的研討會，獲取產業資訊並掌握市場最新訊息，以便及時對法規及總體經營環境之變動作出最妥善之因應，此外，亦不放棄打擊仿冒，以具體作為保障本公司專利產品，希冀藉由所擁有豐富廣泛的智財權利基提高進入門檻及競爭障礙。

展望 2010 年，席捲全球的金融風暴似已逐漸步入尾聲，預料企業資本支出將隨著全球景氣的回升而復甦，宏正憑藉過往扎下的堅固基礎，及近二年持續強化高階產品陣容的努力，營運可望回到金融風暴前的耀眼水準。此外，宏正亦期許自己由專業的 KVM 供應商升級成為提供全方位連接性解決方案(Connectivity Solution)的領導廠商，並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的利益。在此感謝各位股東長久以來的支持與鼓勵，敬祝各位股東萬事如意。

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

- 公司核准設立登記，名稱為「宏正精機股份有限公司」(HOZN CO. LTD.)，實收資本額 2 百萬元。

民國 71 年

- 發表第一個產品「小精靈家電控制系統」GL 系列；為一個中央控制器藉由無線遙控器可監控及操作多個保全感應器、燈光及電源開啓及關閉的產品。

民國 73 年

- 公司更名為「宏正自動科技股份有限公司」。
- 發表 DATA Switch Box 產品。
- 名列天下雜誌 1000 大台灣製造業排名第 550 名。

民國 75 年

- 發表第一台自動切換器 MP/MS 系列及轉換器產品。

民國 76 年

- 發表 INDATA 工業電腦。

民國 77 年

- 公司英文名稱改為 ATEN INTERNATIONAL CO. LTD.。
- 生產電腦電源供應器。

民國 80 年

- 宏正(ATEN)自有品牌產品上市。
- 採用自行研發的 ATEN ASIC 晶片。

民國 81 年

- 發表世界最小的印表機緩衝器。
- 推出第一個 ATEN 品牌產品 AS251P。
- 推出 AS-248 系列，將印表機切換器網路化。

民國 84 年

- 工廠導入 Free Flow 生產方式，提升量能。

民國 85 年

- 獲得 ISO-9002 品質認證。
- 於美國加州成立銷售型子公司 ATEN TECHNOLOGY INC.。

民國 88 年

- 商業周刊評選為台灣製造業前 1000 大之績優廠商 648 名，及前 10 大獲利廠商。
- 公開發行。
- 投資開曼群島境外公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.。
- 子公司 TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. 投資紐埃境外公司 EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.。
- 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

- CS182/CS124/CS1016 獲頒台灣精品獎的產品。
- 於美國 Comdex Fall 展覽中發表全球第一台 USB KVM 多電腦切換器。

- 商業周刊評選台灣製造業 1000 大之績優廠商 790 名。
- 總公司移至汐止市大同路 2 段 125 號 3F 現址。
- 成功開發出全世界第一台 4 埠 USB2.0 集線器，同時取得全球第一個 USB2.0 集線器認證，USB 協會亦將宏正的產品列為 USB2.0 的測試標準產品。
- 投資 ATEN INFOTECH N.V.。

民國 90 年

- CS428/CS9138 獲頒台灣精品獎。
- 商業周刊評選台灣製造業 1000 大之績優廠商 690 名及第 42 名高收益廠商。
- 錦堂教育基金會成立，以培育科技人才、提倡前瞻思想、促進社會進步為宗旨。
- 宏正汐萬新廠落成，人員 210 人，面積 7,000 平方公尺。

民國 91 年

- ACS1714 及 ACS1808 獲頒台灣精品獎。
- 商業周刊評選為台灣製造業前 1000 大之績優廠商 561 名及第 31 名高獲利廠商，第 21 名高投資報酬。
- 獲得 ISO-9001 品質認證。
- 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。
- 證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

民國 92 年

- 股票在台正式上市，同時也是台灣及亞洲第一大、世界第二大 KVM 多電腦切換器與 USB 產品研發及製造商。
- 總經理陳尚仲先生獲頒經濟部 2003 年金商獎。
- 宏正獲頒經濟部『產業科技發展獎』。
- 宏正獲頒金根獎。

民國 93 年

- 於日本成立銷售型子公司 ATEN JAPAN 株式會社。
- 於墨西哥成立銷售型子公司 VAST ATEN S.A. DE C.V.。

民國 94 年

- KM0432 獲頒台灣精品獎。
- 購併威芯科技 取得 IPMI 領先技術。
- 發表首款無線 KVM 方案 - KW1000。

民國 95 年

- IPMI 智慧型平台管理介面技術獲得領導廠商華碩電腦採用，在其全系列伺服器中內建宏正自動科技的 IPMI 韌體套件，為用戶提供更完整而先進的伺服器管理功能。
- KL1116, KM0832 及 KA9233 獲頒經濟部工業局頒發「2006 設計優良產品標誌」。
- 宏正榮獲富比士雜誌評選為亞太區 200 大最佳中小企業。
- 總經理陳尚仲先生獲選為 SMART 月刊『未來 3 年黃金 CEO』。
- KL1116, KN2116 及 CS1774 獲頒台灣精品獎。
- 催生台灣骨牌協會成立；並借由舉辦骨牌活動，鼓勵民眾整體規劃能力和活動創意設計。
- 全面導入 ROHS 製程生產。
- 通過 IS14001 認證。
- 於英國成立 ATEN EUROPE LTD. 控股公司。

- 於英國成立銷售型子公司 ATEN UK LTD.。
- 於美國紐澤西成立銷售型子公司 ATEN NEW JERSEY INC.。
- 於美國德拉瓦成立 ATEN US HOLDINGS INC.控股公司。

民國 96 年

- 榮獲台灣最佳企業公民獎。
- 宏正韓國子公司成立(ATEN ADVANCE CO.,LTD.，2009 更名為 ATEN KOREA CO., LTD.)。
- KH98,KL9108/9116 及 CS52 系列 & CS62DU/CS62D,KN2116 及 CS1774 獲頒台灣精品獎。
- ATEN 研發總部成立。
- CS52 系列及 CS62DU/CS62D 獲頒經濟部工業局頒發「2006 設計優良產品標誌」。
- 推出全球首款支援 IPMI 功能的 KVM 多電腦切換器-KH98。
- 雙滑軌 LCD KVM 多電腦切換器-KL9116 獲頒『iF China Award』。
- 推出全球首款 DVI 帶線式 KVM Switch-CS62DU/CS62D。
- 推出全球首款 19 吋雙滑軌 LCD KVM Switch-KL1508/1516。
- 於模里西斯成立 FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.控股公司。
- 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

- KE8220,CL5708/5716,CS1782/1784 獲頒台灣精品獎。
- 宏正自動科技推出首款筆電型 USB KVM 多電腦切換器-CS661。
- 推動企業核心價值-『誠信』、『關懷』、『積極』、『創新』。
- 於中國深圳成立獨資廠-宏嘉騰科技（深圳）有限公司。

民國 98 年

- HDMI KVMP 多電腦切換- CS1792/CS1794 獲頒經濟部工業局頒發「2009 設計優良產品標誌」。
- Cat 5 音訊/視訊分享器-VS1504/1508 獲頒台灣精品獎。
- 宏正自動科技推出全球首款支援指紋辨識功能的 LCD KVM 多電腦切 -CL5708/CL5716。
- 全球專利佈局已達 668 件，已獲准之專利更高達 244 件。名列「97 年專利百大排行」本國法人專利排名第 86 名殊榮，超越台積電及光寶等高科技公司。
- KN4140v 榮膺 Computex 2009『Best Choice Award』大獎及日本『Interop Tokyo Best Show Award』。
- 董事長 陳尚仲先生榮獲比利時國王贈勳表揚卓越商業貢獻與科技成就。
- 榮獲經濟部頒發『國家發明創作獎』。
- 天下雜誌評選連續 8 年獲利超過 15%的台灣 Top 50 績優企業。
- Money 錢雜誌獲選 Top 50 賺錢企業風雲榜。
- 董事長陳尚仲先生榮獲經理人雜誌評選年度百大經理人。
- 宏正自動科技再度榮獲天下雜誌評選最佳企業公民獎。

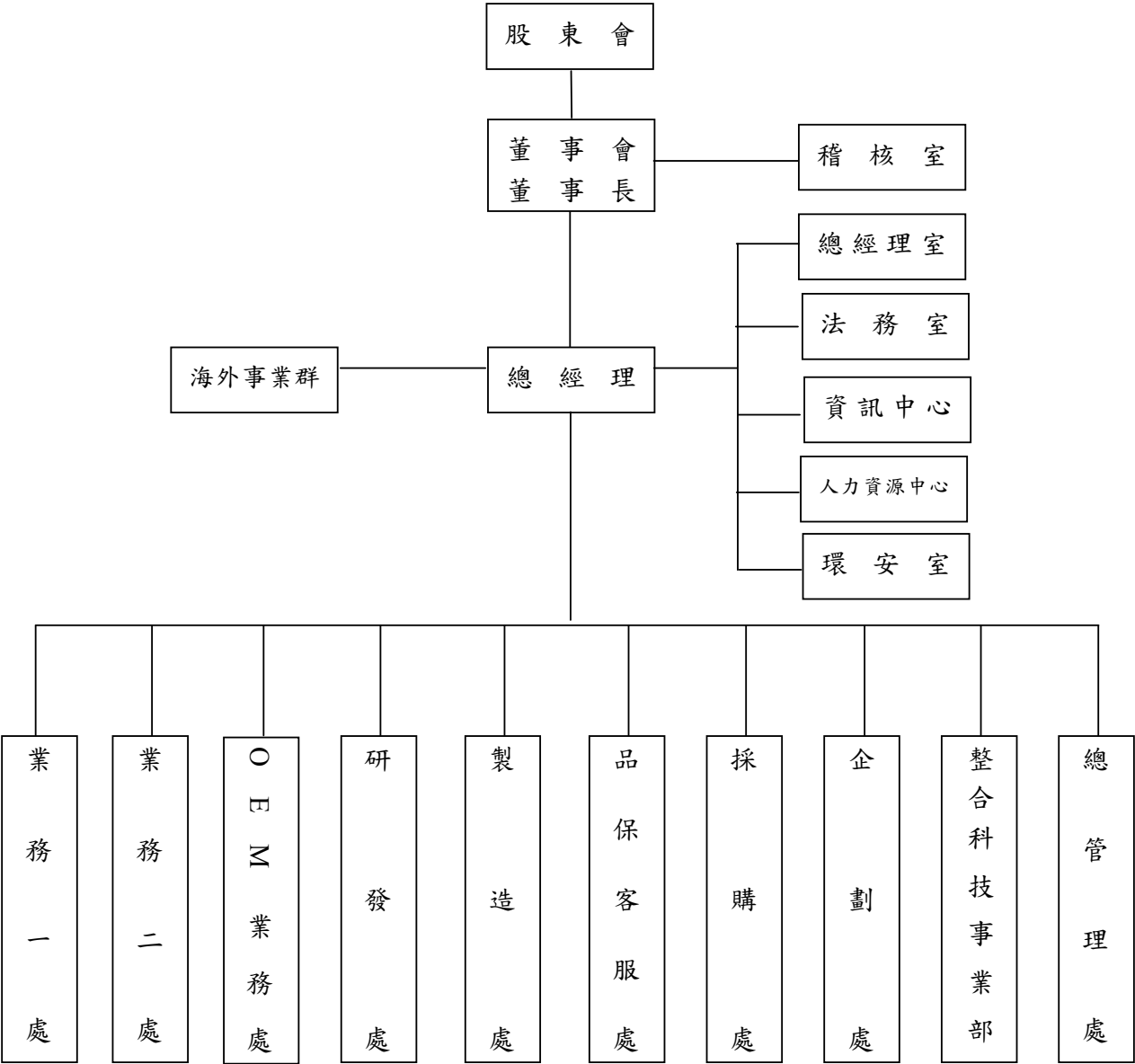
民國 99 年

- CE790, KM0932, PN7212/PN7320, CS1792/CS1794 獲頒台灣精品獎。
- 位於比利時的『歐洲營運中心』正式開始營運，作為全歐洲的物流管理中心，並象徵宏正致力強化歐洲的競爭力，積極擴展歐洲貿易商機。
- 正式發表全新視訊方案產品線-VanCryst™，針對各產業廣大的視訊應用需求，提供專業級影音方案。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一).組織結構



(二).各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
總 經 理 室	企業策略規劃之推動與整合、集團佈局規劃。
法 務 室	合約審查與管理及專利與訴訟策略。
資 訊 中 心	• 公司M I S系統整體規劃建構及管理。 • 各項資訊系統之程式開發與維護。 • 資料庫與資訊安全之維護與管理。 • 軟硬體設備評估、導入及故障排除。 • 資訊人員之培訓與輔導。
人 力 資 源 中 心	• 人力資源策略規畫與人事制度建立與推動。 • 招募、任免、教育訓練、薪酬、績效考核、升遷、獎懲等業務。 • 員工關係(勞資會議/諮商輔導等)相關業務承辦與管理。 • 產業人力資源分析與對策擬定。
稽 核 室	負責公司內部管理制度及各部門與子公司業務之稽核。
環 安 室	• 釐訂職業災害防止計劃，緊急應變計畫，並指導相關部門實施。 • 規劃/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。
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 業務處	O E M業務開拓。
研 發 處	負責產品軟體硬體之設計開發與產品之工業設計、全球研發資源統籌協調及研發環境的提昇與研發能力的規劃。
製 造 處	負責產品之生產及製程安排、持續改善和推動生產技術能力提昇。
品保客服處	客訴處理、品質控制、產品維修、進出口及收款作業之管理等。
採 購 處	• 公司各項原物料、零件之採購。 • 新供應商的搜尋、供應商評鑑。 • 採購進度跟催與文件整理。 • 亞騰廠進貨貨款帳務核對。
企 劃 處	• 建立公司良好形象及負責產品與品牌之推廣行銷活動。 • 負責品牌與產品策略之規劃、市場趨勢分析及行銷通路策略規劃。
整合科技事業部	• 伺服器管理、智慧型管控介面、嵌入式 KVM 產品之業務。
總 管 理 處	• 管理部： 負責總務業務及固定資產採購等。 • 財務部： 現金流量管理及融資規劃調度、承辦銀行往來及公司出納作業、長短期投資作業管理。 • 會計部： 管理報表編製、財務報告編製及分析、預算編製規劃與分析、稅務與移轉計價之規劃與執行、子公司財會事項諮詢與協助規劃。 • 投資人關係暨資本市場部： 資訊揭露、投資人關係維護、董事會、股務事項及資本市場活動。 • 文件管理中心： 文件流程之控管及資訊之保存及管理 • 全球行政管理中心： 子公司行政事務統籌規劃及執行

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一).董事及監察人資料

99年4月17日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳尚仲	97.6.13	三年	68.7.6	3,503,842	3.34%	4,049,087	3.39%	2,938,427	2.46%	0	0%	萬能工專電子科 宏正自動科技股份有限公司廠長 宏正自動科技股份有限公司研發經理	宏正自動科技股份有限公司總經理 宏電科技股份有限公司董事長 視覺工場股份有限公司董事 錦堂教育基金會董事 台北縣汐止市秀峰國小教育基金會董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Aten Infotech N.V. 董事長 Aten Technology Inc. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 IOMaster Inc. 董事長 宏絡信息科技有限公司董事 Aten Japan Co., Ltd. 會長代表取締役 VistAten S.A. DE C.V. 董事長 Aten New Jersey Inc. 董事長 Aten Europe Ltd 董事長 Aten UK Ltd 董事長 Aten Korea Co., Ltd. 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US holding Inc. 董事長 Aten Research Inc. 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事長 北京宏正騰達科技有限公司 董事	副董事長	陳尚仁	兄

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	鄒志寬	97.6.13	三 年	97.6.13	265,990	0.25%	298,911	0.25%	4,096,595	3.43%	0	0%	美國密西根大學工業工程及作業研究博士	無	董事長 副董事長	陳尚仲 陳尚仁	姻親 姻親
監察人	廖修達	97.6.13	三 年	91.5.17	467,962	0.45%	528,968	0.44%	1,299,268	1.09%	0	0%	逢甲大學企業管理學士	大同磁器(股)公司顧問	無	無	無
監察人	陳瑟色	97.6.13	三 年	79.10.15	1,122,483	1.07%	1,261,416	1.06%	0	0%	0	0%	開平高中畢業	無	無	無	無
監察人	郭振林	97.6.13	三 年	91.5.17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國新墨西哥高原大學企業管理碩士 行政院賦稅改革委員會專員 財政部財稅資料中心副主任 淡江大學管理科學研究所兼任副教授	穩懋半導體(股)公司監察人	無	無	無

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

98 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

98 年 12 月 31 日

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

註：中華開發工業銀行係中華開發金融控股股份有限公司 100%持有之子公司

董事及監察人資料

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

99 年 4 月 17 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
總 經 理	陳尚仲	71.9.15	4,049,087	3.39%	2,938,427	2.46%	0	0%	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司廠長 宏正自動科技(股)公司研發經理	宏正自動科技(股)公司總經理 宏電科技(股)公司董事長 視覺工場(股)公司董事 錦堂教育基金會董事 台北縣汐止市秀峰國小教育基金會董事長 Topmost International Co., Ltd. 董事長 Aten Infotech N.V. 董事長 Aten Technology Inc. 董事長 Expand International Co., Ltd. 董事長 I/O Master Inc. 董事長 宏絡信息科技有限公司董事 Aten Japan Co., Ltd. 會長代表取締役 Vast Aten S.A. DE C.V. 董事長 Aten New Jersey Inc. 董事長 Aten Europe Ltd 董事長 Aten UK Ltd 董事長 Aten Korea Co., Ltd. 董事長 Aten Canada Technologies Inc. 董事長 Aten US Holding Inc. 董事長 Aten Research Inc 董事長 Foremost International Co., Ltd. 董事長 北京宏正騰越科技有限公司 董事	協理	董素卿	配偶
製造處 副總經理	蕭貞裕	83.8.1	959,921	0.80%	597,841	0.51%	0	0%	延平中學電子科 宏正自動科技(股)公司生產部經理	宏正自動科技(股)公司董事 宏電科技(股)公司董事 宏嘉騰科技(深圳)有限公司執行董事兼總經理	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
研發處 副總經理	陳立中	96.1.1	199,529	0.17%	0	0%	0	0%	清華大學電機所碩士 美國紐約哥倫比亞大學電機所碩士 其樂達科技(股)公司STB行銷企劃處協理 智易科技(股)公司技術協理 廣威網訊(股)公司技術總監 飛訊科技(股)公司研發副總 宏正自動科技(股)公司研發處第一研發中心協理	信聯科技股份有限公司董事長兼總經理 宏絡信息科技有限公司董事長兼總經理 Aten Europe Ltd 董事 Foremost International Co, Ltd 董事 Aten Korea Co, Ltd 董事	無	無	無
			477,446	0.40%	6,069,317	5.50%	0	0%	萬能工專電子科 宏正自動科技(股)公司採購處經理	無	總經理	陳尚仲	配偶
財務長暨 總管理處 協理	余煥章	93.4.12	37,298	0.03%	0	0%	0	0%	中歐國際工商學院EMBA 輔仁大學管理研究所碩士 環隆電氣(股)公司財務總處協理 華新兆赫(股)公司董事兼副總經理 華新(中國)投資公司副總經理 上海華新電線電纜有限公司董事 武漢華新電線電纜有限公司董事 雲南玉溪華新電線電纜有限公司董事 華新麗華(股)公司光通信事業部管 制長	Aten Europe Ltd 董事 / 秘書 Aten UK Ltd 董事 Aten New Jersey Inc 董事 Aten Technology Inc 董事 Aten Korea Co., Ltd 監察人 信聯科技股份有限公司董事	無	無	無
			427,124	0.36%	88,253	0.07%	0	0%	聯合工專電機工程科 宏正自動科技(股)公司製造處經理	無	無	無	無
業務一處 協理	劉維賢	93.1.1	219,641	0.18%	92,597	0.08%	0	0%	日本橫濱市立大學經營管理學系 建寶食品(股)公司經理 宏正自動科技(股)公司東北亞業務部經理	Aten Japan Co, Ltd 社長/董事 Aten Korea Co, Ltd 總經理/董事 北京宏正騰達科技有限公司董事長	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
品保客服務處協理	陳添美	93.1.1	331,510	0.3%	371,515	0.31%	0	0%	中華工專電子工程科 宏正自動科技(股)公司業管部經理	無	無	無	無
總經理室協理	葉建成	97.4.7	29,980	0.03%	0	0%	0	0%	美國 Fairleigh Dickinson University 資管所 集嘉通訊業務協理 技嘉科技總裁特助 技嘉科技業務處處長 映泰電子業務處副總	AtenUK Ltd 董事秘書 北京宏正騰達科技有限公司董事 AIEN New Jersey 秘書	無	無	無
OEM 業務處協理	簡瑞宏	98.7.13	20,000	0.02%	0	0%	0	0%	美國密蘇里大學機械所 光寶科技 ODM 業務處長 環隆電氣汽車電子事業部資深經理 福特汽車業務行銷經理/客服經理 Rockwell International 品質工程主管 通用汽車(美國)工程師	無	無	無	無
人力資源中心協理	王安倫	98.10.1	154,524	0.13%	0	0%	0	0%	美國德州大學藝術所企管所 宏正自動科技人資中心 Director Askey Corp. 人力資源處副經理 TI 德州儀器美國總部 MIA (PR/HR) NBC 美國國家廣播公司(紐約總部)	無	無	無	無
資訊中心協理	蔡本源	98.11.16	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA(資訊管理組) 功學社集團資訊部協理 勁永國際全球資訊處協理 華碩電腦製造處經理(中國) 台灣朗訊科技事業群協理 台灣飛利浦集團資訊部經理	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
海外事業群協理	陳樸人	99.3.1	21,000	0.02%	0	0%	0	0%	文化大學企管系 宏正自動科技比利時子公司 /Managing Director 國豐實業英國分公司業務主管	無	無	無	無
業務二處協理	孫秉正	99.3.15	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學哲學系 康舒科技業務協理 鴻友科技德國分公司業務協理 智邦新加坡/澳洲分公司業務副總 友訊科技新加坡/俄羅斯業務處長 Gateway 南亞總部(新加坡)經理 Acer 亞太總部(新加坡)資深經理 IBM 台灣區業務	無	無	無	無

(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

98.12.31；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)		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)				
		本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司 / 合併報表內所有公司	本公司 / 合併報表內所有公司	
董事長	陳尚仲												
董事	陳錦堂												
董事	陳尚仁												
董事	中華開發												
	工銀科技	0 / 0	0 / 0	5,492,795 / 5,492,795	4,200,000 / 4,200,000	2.47% / 2.47%	10,995,233 / 12,148,833	2,690,000 / 2,690,000	480,000 / 480,000	0 / 0	32,000 股 / 32,000 股	7.18% / 7.47%	無
	顧問：林東珊(代表人)												
董事	蔡國智												
董事	朱威任												
董事	蕭貞裕												
董事	鄧志寬												

註1：退職退休金係屬98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	陳尚仁、中華開發、蔡國智、朱威任、蕭貞裕、鄺志寬	陳尚仁、中華開發、蔡國智、朱威任、蕭貞裕、鄺志寬	中華開發、蔡國智、朱威任、鄺志寬	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	陳尚仁、蕭貞裕	陳尚仁、蕭貞裕
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	陳尚仲	陳尚仲
總計	7	7	7	7

2.監察人之報酬

98 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	本公司 / 合併報表內所有公司	
監察人	郭振林	0	0	1,573,200	1,800,000	0.86%	無
監察人	廖修達						
監察人	陳瑟色						

註 1：本公司監察人僅領取本公司報酬，並未領取其他合併報表內公司之酬勞

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前四項酬金總額(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			
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	
總計	3	3	

3.總經理及副總經理之報酬

98 年 12 月 31 日；單位：元

職稱	姓名	薪資(A)	退職退休金(B)	獎金及特支費等等(C)	盈餘分配之員工紅利金額(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例 (%)	取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
					本公司 / 合併報表內所有公司	股票紅利金額			
總經理	陳尚仲	本公司 / 合併報表內所有公司 8,578,800	本公司 / 合併報表內所有公司 1,345,000	本公司 / 合併報表內所有公司 2,119,500	本公司 / 合併報表內所有公司 現金紅利金額 5,700,000	本公司 / 合併報表內所有公司 股票紅利金額 0	本公司 / 合併報表內所有公司 4.52%	本公司 / 合併報表內所有公司 49,000 股	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 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	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 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

98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	0	12,850,000	12,850,000	3.27%
	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	葉 建 成				
	協 理	蔡 本 源				
	協 理	簡 瑞 宏				
	協 理	王 安 倫				
	協 理	陳 樸 人				

(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。98 年度及 97 年度給付酬金總額佔稅後純益比例分別為 3.33%及 3.26%。

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。98 年度與 97 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 4.52%與 3.87%。

三、公司治理運作情形

(一).董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次（A），董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	陳尚仲	7	0	100%	
副董事長	陳尚仁	7	0	100%	
董事	鄢志寬	7	0	100%	
董事	蕭貞裕	7	0	100%	
董事	中華開發工 銀科技顧問 (股)公司代表 人：林束珊	6	0	85.71%	
獨立董事	朱威任	7	0	100%	
獨立董事	蔡國智	7	0	100%	
監察人	廖修達	6	0	85.71%	
監察人	陳瑟色	7	0	100%	
監察人	郭振林	7	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無					

(二).監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 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	6	85.71%	-
監察人	陳瑟色	7	100%	-
監察人	郭振林	7	100%	-
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，另本公司設有發言人及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 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設發言人及投資人關係部門處理股東建議或糾紛問題。 本公司由股務專人負責 本公司已訂有「關係企業及關係人交易作業程序」與「子公司管理程序」等相關作業辦法，並確實加以執行，故可有效發揮與關係企業風險控管機制及防火牆功能。	與上市上櫃公司治理實務守則第13條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第19條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則相關條文無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司目前有二席獨立董事。 否。	與上市上櫃公司治理實務守則第24條無重大差異。 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 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式	本公司已於網站中揭露相關資訊。 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並落實發言人制度，關於法人說明會簡報資料亦揭露於公司網站中。	與上市上櫃公司治理實務守則第57條無重大差異。 與上市上櫃公司治理實務守則第56條無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司尚未設置提名、薪酬或其他功能性委員會。	相關功能性委員會本公司積極研議中。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司雖未訂定公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況與法令規定，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 本公司設有投資人關係窗口，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。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	本公司尚未出具公司治理自評報告亦未委託其他專業機構出具公司治理評鑑報告。	

(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 12 月 31 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，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.風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日^{*2}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99年04月23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
98.3.17	董事會	1. 承認九十七年度營業報告書及業經會計師查核竣事之財務報表暨合併財務報表。 2. 通過修改本公司『董事會議事規則』。 3. 通過本公司九十八年度營運計劃。 4. 決議本公司九十八年度股東常會訂於 98 年 6 月 16 日上午九時整召開，地點為本公司四樓博物館。 5. 決議增加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』。 2. 通過修改『取得或處分資產處理程序』。 3. 通過修改『資金貸與他人作業程序』。 4. 通過修改『背書保證作業程序』。 5. 同意本公司九十七年度盈餘分配，並提九十八年股東會公決。 6. 同意辦理九十七年度盈餘分配暨員工紅利轉增資發行新股，並提九十八年股東會公決。
98.6.16	股東會	1. 承認九十七年度營業報告書及財務報表。 2. 承認九十七年度盈餘分配。 3. 同意辦理盈餘轉增資發行新股。 4. 同意修正『取得或處分資產處理程序』。 5. 同意修正『資金貸與他人作業程序』。 6. 同意修正『背書保證作業程序』。
98.6.25	董事會	同意美西子公司、日本子公司、美國紐澤西子公司、英國子公司、韓國子公司及本公司與金融機構之授信往來事宜。
98.7.14	董事會	訂於 98 年 8 月 4 日為除權除息增資基準日，98 年 7 月 29 日為除權除息交易日；現金股利預計於 98 年 8 月 14 日起發放，股票股利預計 98 年 9 月 11 日起發放。
98.8.25	董事會	承認本公司經會計師查核簽證及核閱之 98 年上半年度財務報告及合併財務報告。
98.10.21	董事會	通過取得興建全球營運總部用土地。
98.12.31	董事會	1. 通過九十九年度內部稽核之年度稽核計劃 2. 通過制定『內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序』

99.3.17	董事會	1. 承認九十八年度決算表冊。 2. 通過本公司九十九年度營運計畫。 3. 同意於 99 年 6 月 15 日上午 9 點整於本公司四樓博物館召開股東會。 4. 同意美西子公司及韓國子公司與金融機構之授信往來事宜。
99.4.23	董事會	1. 通過九十八年度『內部控制制度聲明書』。 2. 同意修改『股東會議事規則』。 3. 同意修改『資金貸與他人作業程序』。 4. 同意修改『背書保證作業程序』。 5. 通過九十八年度盈餘分配。 6. 同意辦理盈餘轉增資發行新股。 7. 同意本公司實體股票全面換發無實體發行。 8. 同意修改『財產管理辦法』 9. 同意修改『內部控制制度』之固定資產循環。 10. 修改九十九年度股東常會召集事由。 11. 同意英國子公司與金融機構之授信往來事宜。

(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。

無此情形

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	關春修	許育峰	98/1/1~98/12/31	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	3,086 千元	160 千元	3,246 仟元
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

(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

本公司並無上述情事。

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

本公司並無上述情事。

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	9 8 年 度		99 年度截至 4 月 17 日止	
		持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數
董事長兼任總經理	陳尚仲	306,856	0	0	0
董事兼任副總經理	蕭貞裕	85,602	0	0	0
董事	陳尚仁	791,232 (400,000)	0	0 (176,000)	0
董事	鄔志寬	19,554	0	0	0
董事	中華開發工銀科技顧問(股)公司: 林束珊	4,295	0	0	0
董事	蔡國智	959	0	0	0
董事	朱威任	0	0	0	0
監察人	陳瑟色	82,522	0	0	0
監察人	廖修達	36,474	0	0	0
監察人	郭振林	0	0	0	0
副總經理	陳立中	46,978	0	0	0
協理	董素卿	50,674 (325,000)	0	0	0
協理	楊洪田	45,512	0	0	0
協理	陳添美	40,005	0	0	0
協理	劉維賢	37,453 (47,000)	0	0	0
協理	余煥章	14,505 (38,000)	0	0	0
協理	鄭英哲 (解任日期:99/3/12)	28,080	0	0	0
協理	葉建成	29,980	0	0	0
協理	簡瑞宏	20,000	0	0	0
協理	蔡本源	0	0	0	0
協理	王安倫	0	0	0	0

協理	陳樸人	0	0	0	0
協理	孫秉正 (就任日期:99/3/15)	0	0	0	0
協理	林錫隆 (解任日期:98/1/20)	0 (10,000)	0	0	0
協理	關鯤輝 (解任日期:98/11/6)	17,300	0	0	0

2. 股權移轉資訊

98 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。

99 年 4 月 17 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	6,236,352	5.22%	4,056,796	3.40%	0	0%	廖認 陳尚仁 陳季玲 陳尚仲	夫妻 父子 父女 父子	-
陳尚仁	6,807,342	6.25%	3,274,881	2.74%	0	0%	陳錦堂 陳季玲 陳尚仲 廖認	父子 兄妹 兄弟 母子	-
陳尚仲	4,049,087	3.39%	2,938,427	2.46%	0	0%	陳錦堂 陳季玲 陳尚仁 廖認	父子 兄妹 兄弟 母子	-
陳季玲	4,044,692	3.39%	317,893	0.27%	0	0%	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 廖認	父女 兄妹 兄妹 母女	-
廖認	4,056,796	3.40%	6,236,352	5.22%	0	0%	陳錦堂 陳尚仲 陳尚仁 陳季玲	夫妻 母子 母子 母女	-

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	-
潘麗月	2,390,970	2.00%	7,691,253	6.44%	0	0%	陳錦堂 廖認 陳尚仁 陳尚仲 陳季玲	翁媳 婆媳 夫妻 夫之弟 夫之妹	-
花旗託管群益證券香港一 群益託管有限公司	4,395,277	3.68%	0	0%	0	0%	-	-	-
中華開發工業銀行股份 有限公司	2,406,211	2.01%	0	0%	0	0%	中華開發經濟資 知創業投資有限 公司	母子公司	-
中華開發工業銀行股份 有限公司負責人：辛仲瑩	0	0%	0	0%	0	0%	-	-	-
中華開發經濟創投資有 股份有限公司	2,283,567	1.91%	0	0%	0	0%	中華開發工業銀行 股份有限公 司	母子公司	-
中華開發經濟創投資有 股份有限公司：陳鑫	0	0%	0	0%	0	0%	-	-	-
三商美壽保險股份有限 公司	3,452,000	2.89%	0	0%	0	0%	-	-	-
三商美壽保險股份有限 公司：陳翔立	0	0%	0	0%	0	0%	-	-	-

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

99 年 3 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	270,000	90%	0	0%	270,000	90%
ATEN RESEARCH INC.	2,840	95%	0	0%	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	1,500,000	100%	0	0%	1,500,000	100%
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	700,000	100%	0	0%	700,000	100%
ATEN TECHNOLOGY, INC.	0	0%	1,472,084	95%	1,472,084	95%
ATEN INFOTECH N.V.	58,344	100%	0	0%	58,344	100%
ATEN JAPAN CO. LTD.	1,600	100%	0	0%	1,600	100%
Aten US HOLDINGS INC.	710,000	100%	0	0%	710,000	100%
FOREMOST INTERNATIONAL CO. LTD.	2,180,500	100%	0	0%	2,180,500	100%
信驊科技股份有限公司	2,398,500	23.519%	0	0%	2,398,500	23.519%
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	0	0%	689,965	100%	689,965	100%
VAST ATEN S.A. DE C. V.	0	0%	1,105,959	99%	1,105,959	99%
ATEN EUROPE LTD.	0	0%	1,069,000	100%	1,069,000	100%
ATEN NEW JERSEY INC.	0	0%	800,000	100%	800,000	100%
ATEN UK LTD.	0	0%	500,000	100%	500,000	100%
ATEN KOREA CO., LTD.	0	0%	102,000	85%	102,000	85%
北京宏正騰達科技有限公司	—	—	註	70%	註	70%
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	—	—	註	100%	註	100%
世洋科技股份有限公司	1,428,000	14.28%	0	0%	1,428,000	14.28%

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 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額(元)	股 數	金 額(元)	股 本 來 源(元)	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
68.06	10 元	200,000	2,000,000	200,000	2,000,000	現金		
71.04	10 元	400,000	4,000,000	400,000	4,000,000	現金		
72.01	10 元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	現金		
73.06	10 元	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金		
76.09	10 元	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金		
77.10	10 元	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金		
79.05	13 元	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金		
79.08	13 元	15,097,360	150,973,600	15,097,360	150,973,600	現金		
87.08	15 元	19,871,700	198,717,000	19,871,700	198,717,000	現金 10,000,000 盈轉 37,743,400		
88.09	10 元	25,833,210	258,332,100	25,833,210	258,332,100	盈轉 59,615,100		
89.09	10 元	40,000,000	400,000,000	33,889,173	338,891,730	盈轉 77,499,630 員工紅利 3,060,000		註 1
90.08	10 元	40,000,000	400,000,000	39,423,549	394,235,490	盈轉 50,833,760 員工紅利 4,510,000		註 2
91.08	65 元	120,000,000	1,200,000,000	62,272,571	622,725,710	現金 39,884,250 盈轉 177,405,970 員工紅利 11,200,000		註 3
92.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	73,113,457	731,134,570	盈轉 93,408,860 員工紅利 15,000,000		註 4
93.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	81,974,803	819,748,030	盈轉 73,113,460 員工紅利 15,500,000		註 5
94.07	10 元	120,000,000	1,200,000,000	87,497,694	874,976,940	盈轉 40,228,910 員工紅利 15,000,000		註 6
94.09	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,021,194	880,211,940	員工認股權憑證 5,235,000		
94.12	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,074,694	880,746,940	員工認股權憑證 535,000		

95.03	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,097,194	880,971,940	員工認股權憑證 225,000		
95.6	10 元	120,000,000	1,200,000,000	88,102,194	881,021,940	員工認股權憑證 50,000		
95.7	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,229,806	962,298,060	盈轉 51,948,120 員工紅利 29,328,000		註 7
95.9	10 元	120,000,000	1,200,000,000	96,420,556	964,205,560	員工認股權憑證 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 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 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 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 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 員工紅利 31,000,000 員工認股權憑證 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 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 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 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 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 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 20,000,000		
98.08	10 元	150,000,000	1,200,000,000	119,471,166	1,194,711,660	盈轉 77,224,660 員工紅利 52,969,930		註 10

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 九二〇一三一八六九號函

註 5：93.05.11 台財證一字第 0 九三〇一三一八八二一號函

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

註 10：98.07.03 金管證發字第 0 九八〇〇三三二五四號函

2. 股份總類

99 年 4 月 17 日

股 份 種 類	核 定 股 本				備 註
	流通在外股份(上市)	庫 藏 股 票	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	119,471,166 股	0 股	30,528,834 股	150,000,000 股	—

(二).股東結構

99 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數 (人)	1	6	45	8,719	45	8,816
持有股數 (股)	70	7,157,119	4,523,544	101,288,684	6,501,749	119,471,166
持股比例 (%)	0.00%	5.99%	3.79%	84.78%	5.44%	100.00%

(三).股權分散情形(每股面額十元)

99 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	2,632	490,957	0.41%
1,000-5,000	4,428	9,082,741	7.60%
5,001-10,000	740	5,435,911	4.55%
10,001-15,000	335	4,119,792	3.45%
15,001-20,000	169	3,033,673	2.54%
20,001-30,000	174	4,281,684	3.58%
30,001-40,000	78	2,730,520	2.29%
40,001-50,000	62	2,837,890	2.38%
50,001-100,000	95	6,344,543	5.31%
100,001-200,000	37	5,180,256	4.34%
200,001-400,000	26	7,790,250	6.52%
400,001-600,000	11	5,508,823	4.61%
600,001-800,000	2	1,270,295	1.06%
800,001-1,000,000	5	4,649,378	3.89%
1,000,001 股以上	22	56,714,453	47.47%
合計	8,816	119,471,166	100.00%

(四).主要股東名單：

99 年 4 月 17 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
陳尚仁	6,807,342	5.70%
陳錦堂	6,236,352	5.22%
花旗(台灣)商業銀行受託保管群益證券(香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶	4,395,277	3.68%
廖認	4,056,796	3.40%
陳尚仲	4,049,087	3.39%
陳季玲	4,044,692	3.39%
三商美邦人壽保險股份有限公司	3,452,000	2.89%
中華開發工業銀行股份有限公司	2,406,211	2.01%
潘麗月	2,390,970	2.00%
中華開發知識經濟創業投資股份有限公司	2,283,567	1.91%

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		9 7	9 8	當 年 度 截 至 9 9 年 3 月
每股市價	最 高	99.30	70.50	69.00
	最 低	34.20	38.00	49.70
	平 均	61.28	46.61	61.64
每股淨值(註1)	分 配 前	22.72	22.43	23.43
	分 配 後	19.95	—	—
每股盈餘	加權平均股數	111,809 仟股	118,822 仟股	119,471 仟股
	每股 調整前	3.51	3.30	1.02
	盈餘 調整後	3.28	—	—
每股股利(註2)	現 金 股 利	2.5	3.0	—
	無償配股	盈餘配股	0.7	0
		資本公積配股	0	0
	累積未付股利	0	0	—
投資報酬分析	本益比	17.46	14.12	—
	本利比	24.51	15.54	—
	現金股利殖利率	4.08	6.44	—

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 99 年 4 月 23 日董事會通過分配 3.0 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

本次股東會並未有無償配股情事。

(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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用

3.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 70,659,956 元，全數以現金發放之。
- (2) 擬議配發董監事酬勞 7,065,995 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 3.30 元。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

- (1)員工紅利：九十七年度盈餘實際配發員工紅利為 70,626,573 元，原董事

會通過之擬議分配 70,626,573 元。

(2)董事、監察人酬勞：九十七年度盈餘實際配發董事、監察人酬勞為 7,062,657 元，原董事會通過之擬議分配 7,062,657 元。

(九).公司買回本公司股份情形：

本公司去年度及今年截至年報刊印日止，並未有買回股份之情形

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

99 年 3 月 31 日

員工認股權憑證種類 (註2)	第三次員工認股權憑證
主管機關核准日期	96 年 11 月 26 日
發行 (辦理) 日期 (註4)	96 年 12 月 21 日
發行單位數	2,500 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.09%
認股存續期間	5 年
履約方式 (註3)	發行新股交付
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年：50% 屆滿 3 年：75% 屆滿 4 年：100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	1,781 單位
未執行認股者其每股認購價格	72.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	1.49%
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。

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：99 年 4 月 17 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得認 股數量	取得認股數量占已 發行股份總數比率	已執行 (第三次)				未執行 (第三次)			
					已執行 認股數量	已執行 認股價格	已執行 認股金額	已執行認股數量占已 發行股份總數比率	未執行 認股數量	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行認股數量占已 發行股份總數比率
經 理 人	總經理	陳尚仲	101,000	0.09619%					101,000	723	7302300	0.0845392%
	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。

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等設備之研發、製造及銷售。
- (2).專業級視訊影音等設備之研發、製造及銷售。
- (3).各種資源分享設備之研發、製造及銷售。
- (4).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。
- (5).研發、製造及銷售嵌入式 IPMI 及 Over IP 整合方案伺服器管理伺服器生產廠商。

2.目前主要產品及營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	97 年度		98 年度	
		金額	比重 (%)	金額	比重 (%)
KVM SWITCHES		2,237,739	78.99	1,736,213	76.42
USB SERIES		236,935	8.33	180,422	7.94
其他		368,161	12.68	355,310	15.64
合計		2,842,835	100.00	2,271,945	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，去年以來也致力發展VanCryst專業級影音設備產品線，包含各種不同介面的Video切換器、分配器、延長器及轉換器，另外還有USB(Universal Serial Bus,萬用匯流埠)Hub、IEEE1394 Hub、各種介面轉換器及延長器等產品線。

4.公司計劃開發之新商品（服務）

Over the Net solutions for Server Room Management 系列產品的整合及應用。	(1) 整合性 over IP 網路產品的研發。 (2) 強化 CAT5 多平台、多用戶、多埠數 KVM 高階產品的深廣度研發。 (3) Combo KVM 系列高階產品的深廣度研發。 (4) 不同介面 LCD KVM 的整合研發。 (5) 機房環境及電源監控產品的研發。
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。 (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。 (2) 無線工業控制產品的研發。

	(3)矩陣式視訊產品的研發。
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。 (2) IPMI 及 Over IP 整合性方案的研發及服務。
Audio& Video Broadcasting 系列產品的整合及應用。	(1) 高畫質且長距離視訊廣播傳送產品的研發。
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)專業影音應用的興起：愈來愈多的產業應用與環境，對專業影音設備的需求日益提高，包含交通運輸業之大眾資訊系統、金融機構之顯示系統、公司企業之會議系統、展覽會場之展示系統、醫療機構醫療影像與公共資訊系統、體育賽事之顯示系統、工業環境之監控系統、資訊管制系統、教育機構之教學系統、學術研究單位、以及家庭劇院，因導入專業級影音設備，大幅提升了效益，這

也對視訊產品，帶來無限的商機。

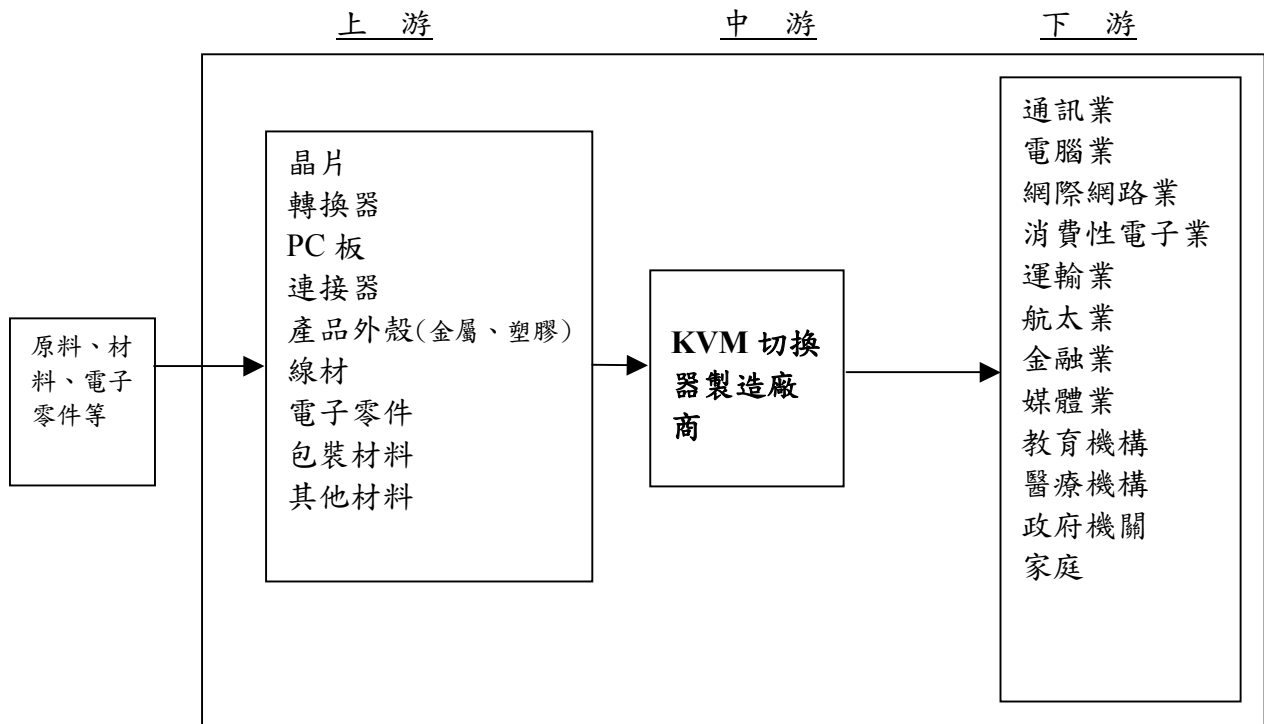
(9)數位廣告產業的興起：多媒體廣告 (Digital Signage)藉著網際網路的延伸，正迅速佔據傳統的廣告媒體介面的產業，也帶來新的產業改變，這也是對視訊產品的需求，形成新的機會點。

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。

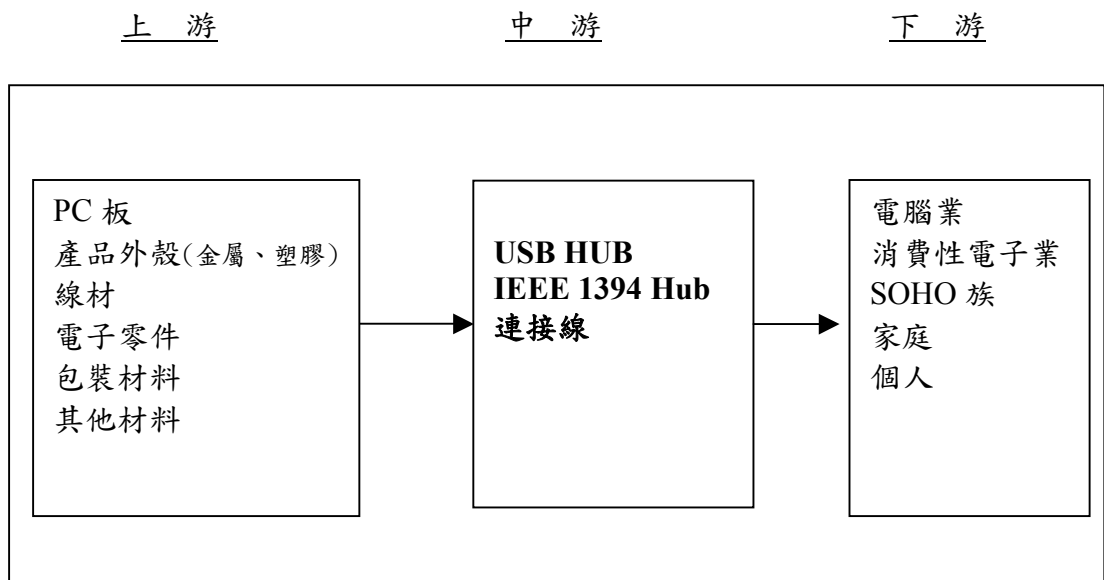
2.產業上、中、下游之關聯性

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)、VanCryst 專業影音設備(Video 切換器、分配器、延長器、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 切換器、分配器、延長器、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：

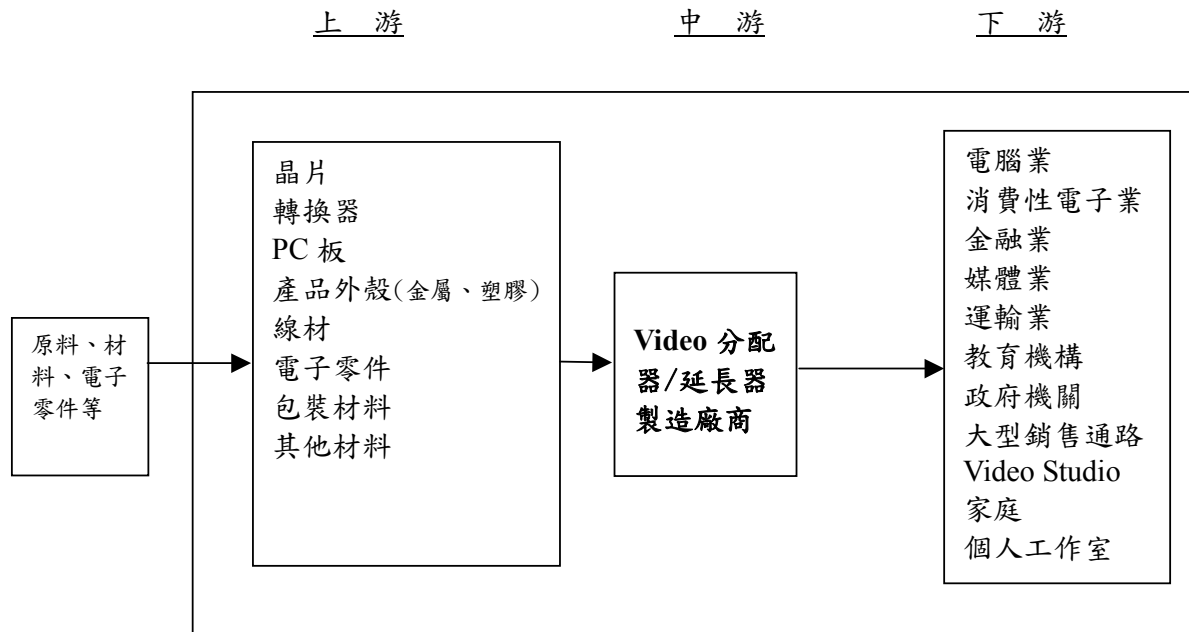
KVM 行業關聯圖



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). 推展 VanCryst 專業影音設備產品線

整合 30 年的視訊專業技術，發展專業級影音方案，將目標市場擴展到資訊中心機房以外更廣大的應用；預期將成為在高階產品線外，未來幾年另一個主要的獲利來源。

(3). 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。

(4). 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。

(5). 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。

(6). 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。

(7). 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。

(三).技術及研發概況：

1.研發費用金額：

單位：新台幣仟元

年度	97 年度	98 年度	99 年截至 3 月底止
金額	350,070	324,955	81,579
佔營收百分比	12.31%	14.30%	12.44%

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.宏正【歐洲營運中心】新辦公倉儲大樓於 2009 年 11 月正式落成啟用。【歐洲營運中心】之成立將可以落實「物流集散」、「技術支援與售後服務」以及「資訊分享」等功能運作，提高物流服務的專業水準及資源利用效率，為宏正創造更多元的銷售契機。

- B.針對各界廣大的視訊應用需求，宏正已於 2010 年第一季正式發表全新視訊方案產品線 – VanCryst。VanCryst 專業級影音方案將高品質視訊傳輸與管理技術進一步拓展至視訊應用的新市場。本系列產品主要憑藉著 ATEN 在 KVM 領域多年的成功經驗，利用較少研發資源卻開發出高毛利產品，預期將能成為宏正另一項主力產品線，並帶動宏正整體營收之成長。
- C.對於高階市場、中低階市場、及專業級影音設備市場，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，中低階市場將積極增加通路之廣度與深度，專業級影音設備市場則以參展與新通路之佈建的方式同步進行。
- 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劃，縮短投產時間，以期降低成本，增強競爭力。
- C.落實學習教育，縮短新產品量產學習曲線的學習期間。
- D.在比較利益原理下，採國際分工方式生產。

(3)產品研究發展方向

- A.加強 Applied Video for SI 如數位看板及 Matrix solution 之系統產品研發，定位在 professional AV solution，並鎖定中高階企業客戶。
- B.持續強化網路產品（Over IP）的深廣度研發。
- C.模組式、多平台、多對多、且多埠數的高階產品的開發。
- D.無線領域（IEEE802.11 系列、BlueTooth、UPnP 等）應用技術的研究。
- E.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.長期計劃

(1)行銷策略

- A.加強 VanCryst 品牌之推廣，以現有銷售通路為基礎，另外找尋適切之行銷管道，以建立品牌知名度及提昇市場佔有率，期能將

VanCryst 經營成本公司除 ATEN、ALTUSEN 以外之另一主力產品線。

- B.建置客戶關係管理 (CRM)，深厚與客戶往來間的關係。
- C.爭取 ODM/OEM 客戶，深入產品市場。
- D.品牌經營上將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。
- E.縮短銷售層級，方便服務最終使用者。
- F.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	97 年	98 年
美洲	28	29

亞洲	38	40
歐洲	25	22
其他地區	2	2
內銷	7	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，2010 年將成長至十一億美元之市場規模。其中，個人使用型 KVM 銷售金額預估達一億八千萬美元，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 預估銷售金額將達五億四千萬美元。

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

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，於第一時間執行嚴格之費用控管政策，以保證獲利。
- 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獲得維持，並能進一步提昇。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，並宣導 KVM 產品符合節能、環保、省空間及提昇機房效能之種種效益。

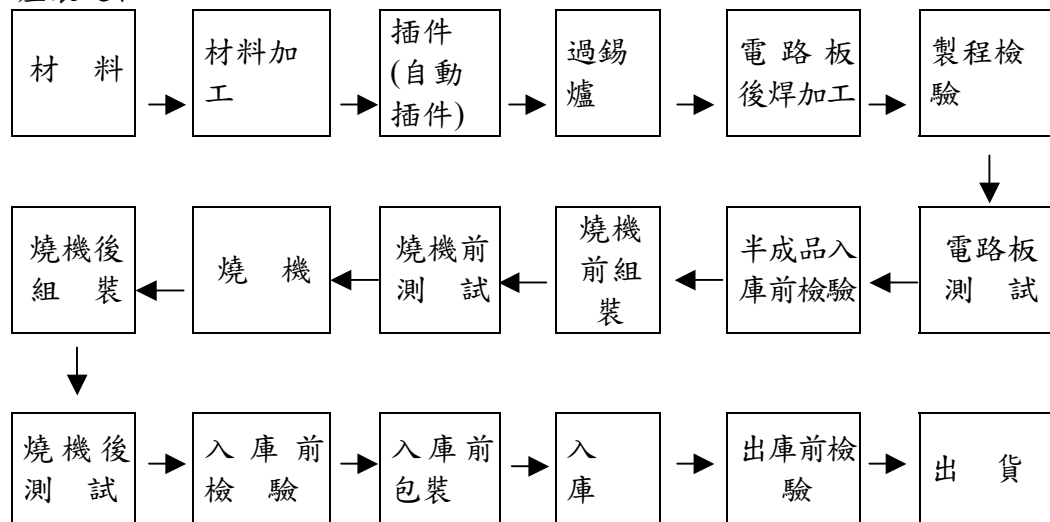
E.強化仿冒品查核之行動，並以具體作為保障專利產品之銷售權利。

(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 切換器、分配器、延長器及轉換器：用於多台高解析度視訊設備的影像顯示於單一高解析度視訊螢幕上，或是將一台或多台高解析度視訊設備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
電路板	J. S.	正常
液晶面版	C. Y.	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	97 年				98 年				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占第一季 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	亞騰	874,195	64.75	孫公司	亞騰	724,528	71.24	孫公司	亞騰	204,165	59.73	孫公司
	其他	475,996	35.25		其他	292,433	28.76		其他	137,632	40.27	
	進貨淨額	1,350,191	100.00		進貨淨額	1,016,961	100		進貨淨額	341,797	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，98 年度該公司占進貨淨額比率較 97 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	97 年				98 年				99 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占第一季 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係
1	ATEN TECHNOLOGY	580,168	20.41	子公司	ATEN TECHNOLOGY	406,627	17.9	孫公司	ATEN TECHNOLOGY	100,927	15.39	孫公司
2	ATEN INFOTECH	335,467	11.8	子公司	ATEN INFOTECH	291,429	12.83	子公司	ATEN INFOTECH	133,500	20.36	子公司
	其他	1,927,200	67.79		其他	1,573,889	69.27		其他	421,307	64.25	
	銷貨淨額	2,842,835	100		銷貨淨額	2,271,945	100		銷貨淨額	655,734	100	

ATEN TECHNOLOGY 及 ATEN INFOTECH 為本公司海外轉投資公司，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，98 年度 ATEN TECHNOLOGY 占銷貨淨額比率因受美國地區經濟持續受金融風暴影響而較 97 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 主要商品	年 度	9 7 年 度			9 8 年 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
KVM SWITCHES		340,838	299,635	640,459	322,691	219,940	323,076
USB SERIES		48,978	43,057	10,346	45,267	30,853	4,831
其 他		166,604	146,463	69,603	188,130	128,226	55,816
合 計		556,420	489,155	720,408	556,088	379,019	383,723

(六)最近二年度銷售量值表

單位：PIECE／仟元

銷 售 量 值 主要商品	年 度	9 7 年 度				9 8 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
KVM SWITCHES		68,333	125,324	1,052,214	2,112,415	61,609	108,634	912,379	1,627,579
USB SERIES		142,082	37,614	966,965	199,321	97,622	27,347	693,676	153,075
其 他		152,299	37,981	2,120,594	330,180	118,872	32,945	7,181,925	322,365
合 計		362,714	200,919	4,139,773	2,641,916	278,103	168,926	8,787,980	2,103,019

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

年 度		9 7 年 度	9 8 年 度	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管銷人員	345	287	290
	研發人員	176	147	142
	作業員	124	124	122
	合 計	645	558	554
平 均 年 歲		35	36	36
平 均 服 務 年 資		6.21	7.26	7.45
學 碩 士		19.8%	20.5%	20.0%

歷 分 布 比 率	大 專	54.0%	53.0%	53.3%
	高 中	15.5%	15.8%	16.2%
	高 中 以 下	10.7%	10.7%	10.5%

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。98 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，工作表現均稱良好。

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		99 第一季	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度
流 動 資 產		1,010,464	1,030,136	1,428,514	1,514,923	1,577,373	1,387,229
長 期 投 資		655,599	612,113	476,928	497,568	456,577	370,832
固 定 資 產		1,662,291	1,673,035	1,026,012	1,084,158	926,025	782,709
無 形 資 產		107,225	109,725	119,725	131,659	110,507	113,529
其 他 資 產		179,618	186,778	167,827	302,788	171,213	165,990
資 產 總 額		3,615,197	3,611,787	3,219,006	3,531,096	3,241,695	2,820,289
流 動	分配前	625,564	740,837	499,570	484,234	417,605	480,808
負 債	分配後	-	註 2	775,372	1,039,294	1,018,598	901,667
長 期 負 債		-	-	-	10,000	-	-
其 他 負 債		190,465	190,803	213,332	266,722	221,825	167,582
負 債	分配前	816,029	931,640	712,902	760,956	639,430	648,390
總 額	分配後	-	註 2	988,704	1,316,016	1,240,423	1,069,249
股 本		1,194,711	1,194,711	1,103,209	1,049,356	964,903	880,747
資 本 公 積		317,277	317,277	278,270	281,260	267,796	278,858
保 留	分配前	1,282,403	1,160,130	1,120,475	1,417,669	1,460,906	1,124,036
盈 餘	分配後	-	註 2	767,448	789,833	780,650	621,901
金融商品未實現 損益		(5,830)	(4,463)	(9,040)	-	-	-
累積換算調整數		(8,596)	(6,711)	(6,013)	2,652	(1,148)	(2,347)
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	19,203	19,296
庫藏股票		-	-	-	-	(109,395)	(109,395)
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權	分配前	2,799,168	2,680,147	2,506,104	2,770,140	2,602,265	2,171,899
益總額	分配後	-	註 2	2,230,302	2,215,080	1,920,009	1,669,764

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，99年度第一季為會計師核閱資料。

註2：尚待九十九年度股東會決議。

(二).簡明損益表

單位：新台幣仟元

		最近五年度財務資料 (註 1)					
		99 年第一季	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度
營業收入		655,734	2,271,945	2,842,835	3,020,074	2,879,655	2,610,677
營業毛利(損)		276,117	990,817	1,262,953	1,468,558	1,412,467	1,148,161
已實現營業毛利(損)		277,949	1,007,839	1,291,921	1,411,311	1,371,059	1,140,567
營業(損)益		87,555	261,823	446,485	638,075	813,211	697,054
營業外收入及利益		77,506	180,538	89,834	69,834	114,441	62,090
營業外費用及損失		22,402	45,478	113,172	15,275	9,182	7,799
繼續營業部門稅前損益		142,659	396,883	423,147	692,634	918,470	751,345
繼續營業部門損益		122,273	392,682	392,370	654,105	838,683	602,410
停業部門損益		-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	322	-
本期損益		122,273	392,682	392,370	654,105	839,005	602,410
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.02	3.30	3.51	6.29	8.85	6.99
	追溯調整後	-	註 2	3.28	5.89	7.64	5.49

註 1：最近五年度資料均經會計師查核簽證，99 年度第一季為會計師核閱資料。

註 2：尚待九十九年股東會決議。

(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
98 年度	關春修、許育峰	修正式無保留意見
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

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，自 97 年度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		最近五年度財務資料(註1)					
		99 年第一季	98 年度	97 年度	96 年度	95 年度	94 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	23	26	22	22	20	23
	長期資金占固定資產比率	168	160	244	256	293	277
償 債 能 力	流動比率(%)	162	139	286	313	378	289
	速動比率(%)	127	113	238	256	324	240
經 營 能 力	利息保障倍數(倍)	569	828	2,075	43,291	306,158	4,019
	應收款項週轉率(次)	4.55	3.65	4.22	4.60	4.63	4.48
	應收款項收現日數	80	100	86	79	79	81
	存貨週轉率(次)	8.52	6.52	6.93	7.32	6.95	7.88
	平均售貨日數	43	56	53	50	53	46
	應付帳款週轉率(次)	3.99	4.11	5.52	5.19	4.61	4.53
能 力	固定資產週轉率(次)	1.58	1.36	2.77	2.79	3.24	3.34
	總資產週轉率(次)	0.73	0.63	0.88	0.86	0.89	0.93
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	14	12	12	19	28	22
	股東權益報酬率(%)	18	15	15	24	35	29
	占實收資本	營業利益	29	22	40	61	84
	比 率 (%)	稅前純益	48	33	38	66	95
	純益率(%)		19	17	14	22	29
	每股盈餘(元)追溯調整後	1.02	3.30	3.51	5.89	7.64	5.49
現金流	現金流量比率	84	105	120	125	257	100
	現金流量允當比率	112	108	114	117	145	127
量(%)	現金流量再投資比率	4	17	4	2	24	2
槓桿度	營運槓桿度	2.68	3.18	2.37	2.03	1.54	1.44
	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)財務結構：因 98 年度以自有資金及部分短期借款購買土地，致固定資產淨額增加，長期資金佔固定資產比例下滑。

(二)償債能力：因 98 年度以自有資金及部分短期借款購買土地，致流動負債增加，償債能力相關指標較前一年度下滑，惟仍維持在水準以上。

(三)經營能力：因 98 年度營收及成本下滑，致應付帳款週轉率、固定資產週轉率及總資產週轉率較前一年度下滑。

(四)獲利能力：因 98 年度營收下滑，故營業利益較前一年度衰退，加上實收資本額增加，因此營業利益佔實收資本額比例下滑；惟在費用節省及轉投資收益改善之情形下，純益率反較前一年度上揚。

(五)現金流量：因 98 年度之營業活動淨現金流量增加，加上現金股利下滑，故現金流量再投資比率上揚。

(六)槓桿度：因 98 年度營業利益下滑，致營運槓桿度上揚。

註：本公司合併報表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

董事會造送本公司九十八年度財務報表，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

本公司九十九年股東常會

監察人： 陳 建 修 

監察人： 廖 修 達 

監察人： 郭 振 林 

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 日

四、 最近年度財務報表

會 計 師 查 核 報 告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

宏正自動科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之損益表、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。宏正自動科技股份有限公司部份採權益法評價之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關前述被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國九十八年十二月三十一日對該部份採權益法評價之被投資公司之長期股權投資為137,024千元，占資產總額之3.79%；民國九十八年度對該部份採權益法評價之被投資公司所認列之投資利益為2,299千元，占稅前淨利之0.58%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十八年度及九十七年度之經營成果與現金流量。

民國九十八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，民國九十七年度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，造成民國九十七年度淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.55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九十八年度及九十七年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國九十九年三月四日

單位：新台幣千元

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

(請詳閱後附財務報表附註)

	98.12.31		97.12.31		
	金 額	%	金 額	%	
實 產：					
流動資產：					
現金及約當現金	\$ 144,394	4	\$ 276,820	9	21xx
公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之一)及(十二))	62,731	2	191,735	6	2180
備供出售金融資產－流動(附註三及四之一)	14,553	-	9,976	-	2120
應收票據淨額	1,138	-	943	-	2140
應收帳款－關聯人淨額(附註五)	22,555	1	18,615	1	2150
應收帳款淨額－減除備抵壞帳98年及97年分別為1,230千元及8,184千元後之淨額	143,335	4	181,741	6	2160
應收帳款－關聯人淨額(附註五)	409,589	11	456,578	14	2170
其他金融資產－流動	1,907	-	2,208	-	2280
存貨(附註四之二)	158,603	5	221,596	7	28xx
遞延所得稅資產－流動(附註四之八))	47,012	1	54,336	2	2810
預付費用及其他流動資產(附註四之八))	24,319	1	13,966	-	2820
流動資產合計	1,030,136	29	1,428,514	45	2861
長期股權投資(附註四之三)或五)：					2881
採權益法之長期股權投資	597,833	17	462,648	14	
以成本衡量之金融資產－非流動	14,280	-	14,280	-	
長期股權投資合計	612,113	17	476,928	15	
固定資產：					3110
土地： 本：					
房屋及建築	1,147,257	32	448,257	14	
機器設備	557,003	15	557,003	17	32xx
模 具	136,654	4	142,782	4	3210
運輸設備	7,840	-	11,368	-	3250
辦公設備	29,303	1	31,377	1	3260
其他設備	30,021	1	27,737	1	
減：累積折舊	(10,648)	-	(21,522)	-	33xx
預計設備餘值	1,918,726	53	1,240,046	38	3310
固定資產淨額	246,165	7	222,508	7	3320
無形資產：					3350
電腦軟體成本(附註四之(五)及七)	474	-	8,474	-	
商譽	1,673,035	46	1,026,012	31	
無形資產合計					
其他資產：					34xx
存出保證金	6,667	-	16,667	1	3420
遞延所得稅資產－非流動(附註四之八))	103,058	3	103,058	3	3450
受限制資產(附註六及七)	109,725	3	119,725	4	3460
其他資產合計					
總資產	\$ 3,611,787	100	\$ 3,219,006	100	2-3xxx
負債及股東權益：					
流動負債：					
短期借款(附註四之(六))	\$ 150,000	4	\$ 150,000	4	21xx
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之一)及(十二))	-	-	-	-	2180
應付票據	5,946	-	5,946	-	2120
應付帳款	235,442	7	217,072	7	2140
應付帳款－關聯人(附註五)	127,455	4	43,386	1	2150
應付所得稅(附註四之八))	15,116	-	15,116	-	2160
應付費用	196,927	5	205,474	6	2170
其他流動負債(附註七)	9,951	-	24,128	-	2280
流動負債合計	740,837	20	499,570	15	
其他負債：					
退休金準備／應計退休金負債(附註四之(七))	51,175	1	46,872	1	28xx
存入保證金	504	-	-	-	2810
遞延所得稅負債－非流動(附註四之八))	139,124	4	156,146	5	2820
遞延買項－聯屬公司間利益	190,803	5	213,332	6	2861
其他負債合計	931,640	25	712,902	21	2881
負債合計	1,672,477	45	1,212,472	36	
股東權益(附註四之一)、(三)、(七)、(八)及(九)：					
股本—普通股，每股面額10元，額定98年及97年皆為150,000,000股；發行98年及97年分別為119,471,166股及110,320,940股	1,194,711	33	1,103,209	34	3110
資本公積：					
資本公積－發行溢價	316,913	9	278,220	9	32xx
資本公積－受贈資產	50	-	50	-	3210
資本公積－長期投資	314	-	-	-	3250
保留盈餘：					3260
法定盈餘公積	545,558	15	506,321	16	
特別盈餘公積	2,347	-	2,347	-	33xx
未提撥保留盈餘	612,225	17	611,807	19	3310
股東權益其他項目：					3320
累積換算調整數	(6,711)	-	(6,013)	-	3350
金融商品之未實現損益	(4,463)	-	(9,040)	-	
未實現重估增值－採權益法評價之長期投資	19,203	1	19,203	1	34xx
其他權益合計	8,029	1	4,150	1	3420
總負債及股東權益	2,680,147	75	2,506,104	79	3450
重大承諾事項及或有事項(附註四之(十)、(十二)、五、六及七)					3460
負債及股東權益總計	\$ 3,611,787	100	\$ 3,219,006	100	2-3xxx

宏正自動科技股份有限公司

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98年度		97年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)：					
4110	銷貨收入	\$ 2,327,949	102	2,896,489	102
4170	減：銷貨退回	44,201	1	35,526	1
4190	銷貨折讓	11,803	1	18,128	1
	銷貨收入淨額	<u>2,271,945</u>	<u>100</u>	<u>2,842,835</u>	<u>100</u>
5110	銷貨成本(附註三、四之(二)、(七)、(九)及五)	<u>1,281,128</u>	<u>56</u>	<u>1,582,278</u>	<u>56</u>
5910	營業毛利	990,817	44	1,260,557	44
5920	聯屬公司間未實現利益淨變動數	17,022	1	28,968	1
	已實現營業毛利	<u>1,007,839</u>	<u>45</u>	<u>1,289,525</u>	<u>45</u>
6000	營業費用(附註三、四之(五)、(七)、(九)及五)：				
6100	推銷費用	191,615	9	246,904	9
6200	管理及總務費用	229,446	10	248,462	9
6300	研究發展費用	324,955	14	350,070	12
		<u>746,016</u>	<u>33</u>	<u>845,436</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>261,823</u>	<u>12</u>	<u>444,089</u>	<u>15</u>
7100-7400	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	2,478	-	6,060	-
7121	權益法認列之投資收益淨額	103,705	5	-	-
7122	股利收入	375	-	18,390	1
7130	處分固定資產利益	447	-	111	-
7160	兌換利益淨額	-	-	17,197	1
7310	金融資產評價利益淨額(附註四之(一))	30,894	1	-	-
7480	什項收入(附註五)	42,639	1	48,008	2
		<u>180,538</u>	<u>7</u>	<u>89,766</u>	<u>4</u>
7500-7800	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	480	-	204	-
7521	權益法認列之投資損失淨額	-	-	82,910	3
7530	處分固定資產損失	6,460	-	3,238	-
7560	兌換損失淨額	12,803	1	-	-
7630	減損損失(附註四之(三))	-	-	1,326	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註四之(一))	-	-	21,232	1
7650	金融負債評價損失淨額(附註四之(一))	25,545	1	1,578	-
7880	什項支出	190	-	220	-
		<u>45,478</u>	<u>2</u>	<u>110,708</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	396,883	17	423,147	15
8110	所得稅費用(附註四之(八))	4,201	-	30,777	1
9600	本期淨利(附註三)	<u>\$ 392,682</u>	<u>17</u>	<u>392,370</u>	<u>14</u>
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三、四之(十)及(十一))	<u>稅 前</u> <u>\$ 3.34</u>	<u>稅 後</u> <u>3.30</u>	<u>稅 前</u> <u>3.54</u>	<u>稅 後</u> <u>3.28</u>
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十)及(十一))	<u>\$ 3.29</u>	<u>3.25</u>	<u>3.49</u>	<u>3.24</u>

(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





宏正自勤科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八年及九十七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	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,049,356	281,260	440,910	2,347	974,412	2,652	-	19,203	-	2,770,140
盈餘指撥及分配(附註四之(九)):										
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(九))	1,077	2,050	-	-	-	-	-	-	-	3,127
未依持股比例認購子公司增資股權調整數(附註四之(三))	-	-	-	-	(2,399)	-	-	-	-	(2,399)
民國九十七年度淨利	-	-	-	-	392,370	-	-	-	-	392,370
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(8,665)	-	-	-	(8,665)
備供出售金融資產未實現損失(附註四之(一))	-	-	-	-	-	-	(9,040)	-	-	(9,040)
買回庫藏股(附註四之(九))	-	-	-	-	-	-	-	-	(84,369)	(84,369)
註銷庫藏股(附註四之(九))	(20,000)	(5,040)	-	-	(59,329)	-	-	-	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)	(9,040)	19,203	-	2,506,104
員工紅利轉增資(附註四之(九))	14,277	38,693	-	-	-	-	-	-	-	52,970
盈餘指撥及分配(附註四之(九)):										
法定盈餘公積	-	-	39,237	-	(39,237)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(275,802)	-	-	-	-	(275,802)
盈餘轉增資	77,225	-	-	-	(77,225)	-	-	-	-	-
未依持股比例認購子公司增資股權調整數(附註四之(三))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年度淨利	-	314	-	-	-	-	-	-	-	314
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	392,682	-	-	-	-	392,682
備供出售金融資產未實現損失(附註四之(一))	-	-	-	-	-	(698)	-	-	-	(698)
民國九十八年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-	4,577	-	-	4,577
	\$ 1,194,711	317,277	545,558	2,347	612,225	(6,711)	(4,463)	19,203	-	2,680,147



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

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 392,682	392,370
調整項目：		
折舊	56,089	77,195
各項攤提	15,549	14,540
備抵壞帳提列(迴轉)數	(6,954)	935
存貨跌價及報廢	4,308	2,464
採權益法認列之投資損失(利益)淨額	(103,705)	82,910
被投資公司發放現金股利	5,408	-
固定資產轉列費用	14	960
處分固定資產損失淨額	6,013	3,127
減損損失	-	1,326
遞延所得稅利益	(18,037)	(34,714)
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	129,004	24,052
應收票據及帳款(含關係人)減少	108,441	4,936
其他金融資產一流動減少	301	89
存貨減少(增加)	58,685	(1,626)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(10,353)	32,175
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動	(3,926)	1,578
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	102,801	(40,350)
應付所得稅增加	15,116	-
應付費用及其他流動負債增加	40,246	60,357
應計退休金負債增加	4,303	5,613
遞延貸項—聯屬公司間利益減少	(17,022)	(28,968)
營業活動之淨現金流入	778,963	598,969
投資活動之現金流量：		
長期股權投資增加	(60,468)	(58,365)
出售長期股權投資價款	1,291	983
被投資公司減資退還股款	-	2,949
購置固定資產	(709,333)	(29,794)
出售固定資產價款	959	339
購買無形資產	(10,000)	(10,000)
存出保證金減少	86	178
遞延費用增加	(8,542)	(2,652)
受限制資產減少(增加)	(84)	137,165
投資活動之淨現金流入(出)	(786,091)	40,803

(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)

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

融資活動之現金流量：

短期銀行借款增加
存入保證金增加
發放現金股利
發放員工紅利
發放董監事酬勞
購買庫藏股
員工認股權行使

98年度	97年度
\$ 150,000	-
504	-
(275,802)	(474,982)
-	(68,304)
-	(11,774)
-	(84,369)
-	3,127
(125,298)	(636,302)

融資活動之淨現金流出

本期現金及約當現金增加(減少)數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

(132,426)	3,470
276,820	273,350
\$ 144,394	276,820

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息
本期支付所得稅

\$ 480	204
\$ 15,740	48,992

不影響現金流量之投資及融資活動：

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
長期股權投資損失抵減應收帳款—關係人變動數
未依持股比例認購子公司增資股權調整數
備供出售金融資產未實現利益(損失)
累積換算調整數
應計退休金負債及遞延退休金成本迴轉數

\$ -	19,016
\$ (20,227)	20,227
\$ 314	(2,399)
\$ 4,577	(9,040)
\$ (698)	(8,665)
\$ -	1,934

購置固定資產現金支付數：

本期固定資產增加數
減：期初應付設備款
現金支付數

\$ (709,333)	(23,545)
-	(6,249)
\$ (709,333)	(29,794)

購置無形資產現金支付數：

本期新增無形資產
加：期末應付款
減：期初應付款
現金支付數

\$ -	-
-	10,000
(10,000)	(20,000)
\$ (10,000)	(10,000)

(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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司員工人數分別為558人及643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，係投資於開放型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，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，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

本公司自民國九十八年一月一日(含)以後之存貨計價係依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文之規定計算原始成本並衡量續後價值。存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

本公司自民國九十七年度以前存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本之計算採加權平均法，市價係以重置成本為基礎。

(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；屬遞延貨項部分，依剩餘年限繼續攤銷。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。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，並分別於各季終了時，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

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)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。其因民國九十八年度(含)以後經股東會決議分配之員工紅利轉增資其增加之股東權益及股數，於股東會決議日轉入股東權益項下並視為流通在外股數。其因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前年度經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)本公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。本公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨計價及續後評價之會計處理，採用該公報對本公司民國九十八年度稅後淨利之影響並不重大。
- (二)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，民國九十七年度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，造成民國九十七年度淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.55元。
- (三)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

	98.12.31	97.12.31
基 金	\$ 58,931	190,458
遠 匯	3,800	1,277
	<u>\$ 62,731</u>	<u>191,735</u>

民國九十八年度之金融商品評價利益淨額5,349千元及九十七年度之金融商品評價損失淨額22,810千元，列入當期損益。民國九十七年七月一日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

	98.12.31		
	成 本	未實現(損)益	公平價值
流 動：			
上市櫃公司股票	<u>\$ 19,016</u>	<u>(4,463)</u>	<u>14,553</u>
	97.12.31		
	成 本	未實現(損)益	公平價值
流 動：			
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：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ (9,040)	-
加：本期認列數	4,577	(9,040)
期末餘額	<u>\$ (4,463)</u>	<u>(9,040)</u>

3.重分類金融資產之資訊

民國九十七年下半年度，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，續後仍以公平價值評價。

民國九十七年七月一日重分類之金融資產，於民國九十七年度其公平價值變動認列為損益之金融資產為評價利益294千元。

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

本公司存貨明細如下：

98.12.31			
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$ 52,160	1,767	50,393
在 製 品	43,729	1,134	42,595
原 料	52,380	3,685	48,695
在途存貨	16,920	-	16,920
	<u>\$ 165,189</u>	<u>6,586</u>	<u>158,603</u>
97.12.31			
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$ 79,113	1,974	77,139
在 製 品	51,866	1,055	50,811
原 料	87,239	3,307	83,932
在途存貨	9,714	-	9,714
	<u>\$ 227,932</u>	<u>6,336</u>	<u>221,596</u>

本公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 6,336	5,594
本期提列跌價損失	250	742
期末餘額	<u>\$ 6,586</u>	<u>6,336</u>

本公司民國九十八年度及九十七年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另
以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	98年度	97年度
存貨跌價損失	\$ 250	742
存貨盤盈淨額	(49)	(68)
存貨報廢淨額	4,058	1,722
合 計	<u>\$ 4,259</u>	<u>2,396</u>

民國九十七年度原將前述收益或損失列入營業外利益或損失，為配合民國九十八
年度之表達方式，予以重分類。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)長期股權投資

1.採權益法評價者

	98.12.31			97.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	\$ 22,183	222,439	100	22,183	150,875
ATEN JAPAN CO., LTD.	100	25,105	25,157	100	25,105	23,694
ATEN US HOLDING INC.	100	72,952	57,162	100	23,192	323
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	69,730	52,775	100	59,022	49,912
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	1,049	95	15,494	1,166
宏電科技股份有限公司	95	14,250	23,779	95	14,250	17,845
ATEN INFOTECH N.V.	98	52,759	68,909	98	52,759	80,289
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	10,200	90	12,702	10,112
ATEN TECHNOLOGY INC.	-	-	-	80	4,798	-
視覺工場股份有限公司	60	86,483	72,242	60	86,483	73,339
信驊科技股份有限公司	24	42,000	64,121	25	42,000	55,093
		<u>\$ 413,658</u>	<u>597,833</u>		<u>357,988</u>	<u>462,648</u>

本公司於民國九十八年四月進行組織架構調整，將持有之ATEN TECHNOLOGY股權依交易日長期股權投資貸項之帳面價值(43,016)千元移轉由ATEN US HOLDING持有並取得價金1,291千元。本公司於民國九十八年五月投資ATEN US HOLDING49,760千元，取得1,470千股，持股比例為100%。

民國九十八年五月及九十七年一月本公司新增投資FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.分別為10,708千元及19,997千元，分別取得317千股及630千股，持股比例皆為100%。民國九十八年度本公司之子公司FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.因未依持股比例認購其轉投資公司北京宏正騰達科技有限公司之增資款，本公司依持股比例認列產生之權益調整數而貸記資本公積289千元。

宏電科技股份有限公司於民國九十八年六月經股東會決議分派現金股利2,775千元，本公司依持股比例可分配現金股利為2,636千元，帳列長期股權投資減項，於民國九十八年九月已全數收訖。

信驊科技股份有限公司分別於民國九十八年六月及九十七年六月經股東會決議分派現金股利分別為11,233千元及11,342千元及董監事酬勞分別為318千元及306千元，本公司依持股比例可分配現金股利分別為2,772千元及2,949千元，帳列長期股權投資減項，分別於民國九十八年及九十七年九月全數收訖。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

信驊科技股份有限公司於九十八年度及九十七年度以盈餘分配員工紅利轉增資及執行員工認股權，造成本公司持股比例減少分別為24%及25%，因該持股比例變動產生之權益調整數分別貸記資本公積25千元及借記保留盈餘1,434千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
股權投資：		
攸泰創業投資股份有限公司	\$ -	-
巨邦二創業投資股份有限公司	-	-
世洋科技股份有限公司	<u>14,280</u>	<u>14,280</u>
	<u>\$ 14,280</u>	<u>14,280</u>

巨邦二創業投資股份有限公司於民國九十七年六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為183千元。民國九十七年第四季，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，已全數提列減損損失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為800千元。

(四)固定資產

本公司為擴建廠房與興建辦公大樓，於民國九十八年十月以參與法院拍賣之方式，取得原屬友力工業股份有限公司位於汐止市之工業用地計699,000千元。

(五)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：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
原始成本	\$ 30,000	30,000
減：累計攤銷	<u>23,333</u>	<u>13,333</u>
帳面價值	<u>\$ 6,667</u>	<u>16,667</u>

累計攤銷變動如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
期初餘額	\$ 13,333	3,333
本期認列攤銷金額	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
期末餘額	<u>\$ 23,333</u>	<u>13,333</u>

(六)短期銀行借款

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
信用借款	<u>\$ 150,000</u>	<u>-</u>

民國九十八年度信用借款利率區間為年息0.70%~1.21%，還款期限在一年內。民國九十七年度則無此情事。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十八年及九十七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1,378,000千元及1,892,000千元。

(七)退 休 金

本公司分別以民國九十八年及九十七年十二月三十一日為衡量日完成確定給付退休金辦法員工退休金之精算，退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調整如下：

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ 28,364	29,018
非既得給付義務	<u>99,304</u>	<u>99,253</u>
累積給付義務	127,668	128,271
未來薪資增加之影響數	<u>44,265</u>	<u>59,069</u>
預計給付義務	171,933	187,340
退休基金資產公平價值	<u>(92,901)</u>	<u>(89,520)</u>
提撥狀況	79,032	97,820
未認列過渡性淨給付義務	(5,464)	(8,460)
未認列退休金損益	<u>(22,393)</u>	<u>(42,488)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 51,175</u>	<u>46,872</u>
既得給付	<u>\$ 38,130</u>	<u>38,863</u>

本公司淨退休金成本組成項目如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
服務成本	\$ 4,721	5,011
利息成本	5,620	5,726
退休金資產實際報酬	(2,768)	(2,580)
攤銷數	<u>3,639</u>	<u>4,670</u>
淨退休成本	<u>\$ 11,212</u>	<u>12,827</u>

精算假設如下：

	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
折 現 率	2.00 %	3.00 %
薪 資 調 整 率	2.50 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00 %	3.00 %

本公司民國九十八年度及九十七年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為14,799千元及16,394千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(八)所得稅

本公司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百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。民國九十八年度及九十七年度所得稅費用組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 22,238	65,491
遞延所得稅利益	(18,037)	(34,714)
所得稅費用	<u>\$ 4,201</u>	<u>30,777</u>

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

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 99,221	105,786
國內證券交易損失(所得)	(276)	52
國內交易目的金融資產未實現評價損失	46	2,880
按權益法評價認列之國內投資利益	(4,812)	(2,538)
股利收入	(94)	(4,598)
五年免稅所得	(27,021)	(40,555)
投資抵減取得	(62,476)	(52,739)
小客車折舊費用超限數	37	-
以前年度所得稅低估數	319	27,010
以前年度遞延所得稅資產低估數－其他	(40)	(2,811)
以前年度遞延所得稅資產低估數－投資抵減	(12,661)	(1,710)
所得稅率變動影響數	958	-
遞延所得稅資產之備抵評價提列	11,000	-
所得稅費用	<u>\$ 4,201</u>	<u>30,777</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅利益組成如下：

	98年度	97年度
備抵存貨回升利益(存貨損失提列)	\$ 267	(185)
採權益法評價認列之國外投資收益(損失)	17,593	(23,266)
未實現遠匯評價	1,422	(111)
已／未實現兌換損益淨變動數	(5,075)	2,508
未實現銷貨毛利淨變動數	11,212	7,242
減損損失	-	(332)
退休金準備	(416)	(1,545)
備抵呆帳迴轉(提列)數	1,281	(246)
投資抵減取得	(62,476)	(52,739)
投資抵減使用	21,918	38,481
以前年度遞延所得稅資產低估數－其他	(40)	(2,811)
以前年度遞延所得稅資產低估數－投資抵減	(12,661)	(1,710)
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(2,062)	-
遞延所得稅資產之備抵評價提列	11,000	-
遞延所得稅利益	<u>\$ (18,037)</u>	<u>(34,714)</u>

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31	97.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 59,682	57,581
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(11,000)</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	48,682	57,581
遞延所得稅負債	<u>(1,670)</u>	<u>(3,245)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 47,012</u>	<u>54,336</u>
非 流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 52,638	12,586
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	52,638	12,586
遞延所得稅負債	<u>(35,913)</u>	<u>(22,900)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$ 16,725</u>	<u>(10,314)</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 112,320</u>	<u>70,167</u>
遞延所得稅負債總額	<u>\$ 37,583</u>	<u>26,145</u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$ 11,000</u>	<u>-</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 27,824	39,036
減損損失	694	868
投資抵減	69,187	15,968
備抵存貨損失	1,317	1,584
退休金準備	9,790	11,718
備抵壞帳	-	331
累積換算調整數	1,678	-
未實現遠匯評價損益	-	662
未實現兌換損失	1,830	-
	<u>\$ 112,320</u>	<u>70,167</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 35,913	22,900
未實現遠匯評價損益	760	-
備抵壞帳	910	-
未實現兌換利益	-	3,245
	<u>\$ 37,583</u>	<u>26,145</u>

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。截至民國九十八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：

取得年度	98.12.31	最後可抵減年度
民國九十七年申報數	\$ 6,711	民國一〇一年度
民國九十八年估計數	62,476	民國一〇二年度
	<u>\$ 69,187</u>	

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	98.12.31	97.12.31
當期所得稅費用	\$ 22,238	65,491
暫繳稅款	(6,803)	(48,992)
上期所得稅費用低估數	(319)	(27,010)
以前年度應付所得稅未支付數	-	8,618
應付(退)所得稅餘額	<u>\$ 15,116</u>	<u>(1,893)</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚有以前年度之應退所得稅分別為10,510千元及2,333千元，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九十六年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>24,583</u>	<u>58,816</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十九年度對九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為7.76%；民國九十八年度就九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為12.99%。

本公司民國九十八年及九十七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：

	98.12.31	97.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	<u>511,806</u>	<u>511,388</u>
	\$ <u>612,225</u>	<u>611,807</u>

(九)股東權益

1.股本

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議，以股東紅利77,225千元及員工紅利52,970千元轉增資，每股面額10元，發行新股9,150千股，其中員工紅利係以股東會前一日之收盤價計算發行股數計1,428千股，員工紅利發行溢價38,693千元認列為資本公積。此項增資案經董事會決議以民國九十八年八月四日為增資基準日。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。

本公司於民國九十七年度因員工執行員工認股權而發行新股107.7千股，每股行使價格區間為22.70元至65.8元。民國九十八年度則無此情事。

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	-	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(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。本公司民國九十七年度最高持有股數為2,000千股，收買股份總金額為84,369千元。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。

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。

截至民國九十八年及九十七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均為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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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經股東會決議民國九十六年度盈餘分配案，分配之員工紅利及董監事酬勞分別為88,304千元及11,774千元。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，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議配發董監事酬勞7,063千元及員工紅利70,626千元。上述分派之員工紅利及董監事酬勞與本公司董事會決議無差異。並已於民國九十八年八月全數配發，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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，於編製民國九十八年度及九十七年度財務報表時，估列之員工紅利分別為70,660千元及70,626千元；估列之董監事酬勞分別為7,066千元及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，並列為次一年度之損益。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：以各該年度之有效稅率計算。
- (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：分別以民國九十八年及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分別可分配1,067千股及1,684千股。

本公司民國九十八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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十)酬勞性員工認股權計劃

本公司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。

本公司民國九十八年度及九十七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	98年度	
	單位數	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	2,225	\$ 71.80
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(310)	72.30
本期失效	(68)	57.30
期末流通在外	<u>1,847</u>	<u>72.30</u>
期末可行使	<u>924</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	\$ -	
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)	\$ -	

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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十八年及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：

98.12.31					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)
96.11.26	\$ 72.30	<u>1,847</u>	2.92	72.30	<u>924</u>	72.30

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	<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)以後且於民國九十七年一月一日以前者，採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十八年度及九十七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

	98年度	97年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>392,682</u>	<u>392,370</u>
擬制淨利	\$ <u>389,510</u>	<u>385,616</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>3.30</u>	<u>3.28</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>3.28</u>	<u>3.23</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>3.25</u>	<u>3.24</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>3.23</u>	<u>3.18</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十一)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
股數單位：千股				
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 396,883	392,682	423,147	392,370
加權平均流通在外股數—追溯調整後	118,822	118,822	119,531	119,531
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.34	3.30	3.54	3.28
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 396,883	392,682	423,147	392,370
加權平均流通在外股數	118,822	118,822	119,531	119,531
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工認股權證	-	-	27	27
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工分紅	1,938	1,938	1,684	1,684
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	120,760	120,760	121,242	121,242
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.29	3.25	3.49	3.24

(十二)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

本公司從事衍生性金融商品交易主要係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，本公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
單位：千元				
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約	\$ 1,857	USD 7,000	1,002	USD 3,650
預售遠期外匯合約	\$ 702	JPY 51,500	269	JPY 33,200
預售遠期外匯合約	\$ 1,000	EUR 1,010	6	EUR 500
預售遠期外匯合約	\$ 241	GBP 110	-	GBP -
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約	\$ -	USD -	1,121	USD 3,800
預售遠期外匯合約	\$ -	EUR -	2,805	EUR 1,600

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

上述民國九十八年及九十七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。上述民國九十八年及九十七年十二月三十一日之衍生性金融商品合約到期日分別為民國九十九年一月五日至二月二十六日及民國九十八年一月五日至二月四日。

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。

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開放型基金，上市公司股票之公平價值則係以資產負債表日之收盤價為準，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，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別為73,484千元及200,434千元。

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，故市場利率變動終將使投資價值波動。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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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、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；金融負債為短期借款該相關金融資產及金融負債因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

(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)及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。本公司民國九十八年及九十七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應收票據及帳款淨額29%及35%。

(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

本公司從事之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟本公司與銀行洽談之利率變動幅度不大，且利息費用占營業收入淨額比重不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

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
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	本公司之子公司
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱FOREMOST)	本公司之子公司

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱ATEN US)	本公司之子公司
視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	本公司之子公司
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	原為本公司之子公司，惟於民國九十八年上半年度因組織架構調整，而變更為本公司之孫公司
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	本公司之孫公司
VAST ATEN S.A. DE C.V. (以下簡稱VAST ATEN)	本公司之孫公司
ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	本公司之孫公司
ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	本公司之孫公司
北京宏正騰達科技有限公司 (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 (以下簡稱宏嘉騰公司)	本公司之孫公司
ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN KOREA CO., LTD. (以下簡稱ATEN KOREA)	本公司之孫公司之轉投資公司，原名 ATEN ADVANCE CO., LTD. 於民 國九十八年十二月變更公司名稱
ATEN CANADA TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	本公司總經理為該公司負責人
信驊科技股份有限公司 (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

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公司銷貨收入淨額 %	金 額	佔本公司銷貨收入淨額 %
ATEN TECHNOLOGY	\$ 406,627	18	580,168	20
ATEN INFOTECH	291,429	13	335,467	12
ATEN JAPAN	132,420	6	132,000	5
ATEN KOREA	110,370	4	101,873	4
ATEN NEW JERSEY	178,430	8	137,588	5
ATEN UK	44,613	2	44,654	1
宏電科技公司	83,906	4	58,867	2
北京騰達公司	69,920	3	59,272	2
宏嘉騰公司	21,319	1	4,274	-
	<u>\$ 1,339,034</u>	<u>59</u>	<u>1,454,163</u>	<u>51</u>

因上述交易等所產生之應收款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收票據及帳款淨額 %	金 額	佔應收票據及帳款淨額 %
應收票據：				
宏電科技公司	<u>\$ 22,555</u>	<u>4</u>	<u>18,615</u>	<u>3</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%
應收帳款：				
ATEN TECHNOLOGY	\$ 169,911	29	227,092	35
ATEN INFOTECH	107,135	19	107,276	16
ATEN JAPAN	25,809	4	22,407	3
ATEN KOREA	24,926	4	33,524	5
ATEN NEW JERSEY	31,836	6	40,814	6
ATEN UK	8,744	2	11,224	2
宏電科技公司	11,600	2	7,999	1
北京騰達公司	18,087	3	25,868	4
宏嘉騰公司	11,541	2	601	-
	409,589	71	476,805	72
減：長期股權投資損失之 抵減數				
ATEN TECHNOLOGY	-	-	20,227	3
	<u>\$ 409,589</u>	<u>71</u>	<u>456,578</u>	<u>69</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。民國九十八年度及九十七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。

2.進貨及加工費用

本公司向關係人進貨之明細如下：

	98年度		97年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
EXPAND	\$ 724,528	71	874,195	65
信驊科技公司	2,939	-	1,928	-
宏電科技公司	370	-	704	-
宏嘉騰公司	29,076	3	-	-
	<u>\$ 756,913</u>	<u>74</u>	<u>876,827</u>	<u>65</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	98年度		97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	\$ 6,806	81	10,883	74

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	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	\$ 114,055	31	41,347	16
信驊科技公司	438	-	503	-
宏電科技公司	1,974	1	1,536	-
宏嘉騰公司	10,988	3	-	-
	\$ 127,455	35	43,386	16

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係以與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：

	98年度	97年度
EXPAND	\$ 231,826	292,548

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)：

	98年度	97年度
ATEN TECHNOLOGY	\$ 1,188	5,014
ATEN JAPAN	3,381	2,916
ATEN INFOTECH	1,371	1,387
ATEN KOREA	382	362
宏電科技	86	-
	\$ 6,408	9,679

截至民國九十八年及九十七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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

5.背書保證事項

	98.12.31	97.12.31
ATEN TECHNOLOGY	\$ <u>128,080</u>	<u>-</u>

6.財產交易

本公司於民國九十八年四月進行組織架構調整，將持有之ATEN TECHNOLOGY股權以1,291千元移轉予ATEN US。截至民國九十八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。

7.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：

	98年度	97年度
ATEN CANADA	\$ <u>101,273</u>	<u>110,714</u>

截至民國九十八年及九十七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，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之應收帳款餘額分別不得低於美金1,500千元。於民國九十八年十二月三十一日則無此情事。

(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：

	98年度		97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	USD	3,000,000
ATEN KOREA	USD	1,000,000	USD	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、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：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 11,789	10,956
獎金及特支費	3,097	3,356
業務執行費用	6,000	5,728
員工紅利及董監事酬勞	4,383	9,011

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財務報表附註(續)

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳 面 價 值	
		98.12.31	97.12.31
定期存款(帳列受限制資產)	進口海關保證	\$ 2,617	2,563
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	17,532	17,502
現金及定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	107,272	105,272
定期存款(帳列受限制資產)	執行假處分之擔保金	30,000	32,000
定期存款(帳列受限制資產)	民事訴訟	5,500	5,500
		<u>\$ 162,921</u>	<u>162,837</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十八年及九十七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1,615,600千元及1,960,000千元。
- (二)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。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未支付數分別為0千元及10,000千元，帳列其他流動負債。
- (三)本公司代子公司ATEN RESEARCH INC.對其離職員工提出求償之訴訟案件，於民國九十四年十一月經第一審法院判決勝訴確定。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，本公司不服已向台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17,532千元及17,502千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(四)截至民國九十八年及九十七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均為137,272千元。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。

(五)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提出控訴，並要求美國國際貿易委員會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。美國德州聯邦地方法院認定本案管轄權應屬加州法院，故於今(98)年將本標案移轉至美國加州聯邦地方法院繫屬審理中，目前尚難評估勝敗。

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。

(六)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，目前暫停審理。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，經美國最高法院駁回確定。

(七)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。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	98年度			97年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		123,069	339,660	462,729	132,427	346,507	478,934
勞健保費用		8,947	19,355	28,302	9,663	21,683	31,346
退休金費用		5,290	20,721	26,011	5,969	23,252	29,221
其他用人費用		6,955	18,405	25,360	7,374	15,213	22,587
折舊費用		27,164	28,925	56,089	35,155	42,040	77,195
攤銷費用		185	15,364	15,549	279	14,261	14,540

(二)重 分 類

民國九十七年度財務報表中若干金額為配合民國九十八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：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%(註二)	背書保證 最高限額 (註一)
		公司名稱	關 係						
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY	本公司之 孫公司	268,015	131,660 (USD 4,000,000)	128,080 (USD 4,000,000)	-	5	804,044

(註一)本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證之總額以不逾本公司淨值之百分之三十為限，對單一企業之背書保證以不逾本公司淨值之百分之十為限。

(註二)係以本期期末背書保證餘額佔本公司最近期財務報表之淨值為計算基礎。

3.期末持有有價證券情形：

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市 價 (註一)	
本公司	基 金： 日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,174	58,931	-	58,931	-
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	1,923	-	1,923	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	136	2,702	-	2,702	-
"	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	"	83	1,675	-	1,675	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價 (註一)	
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	78	762	-	762	-
"	華碩電腦股份有限公司	-	"	121	7,491	-	7,491	-
					14,553		14,553	
	合 計				73,484		73,484	
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	222,439	100	222,439	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	25,157	100	25,157	-
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	2,180	57,162	100	57,162	-
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	2,181	52,775	100	52,775	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	1,049	95	1,049	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	23,779	95	23,365	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	57	68,909	98	68,909	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	10,200	90	10,200	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	72,242	60	69,900	-
"	信驊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	2,399	64,121	24	37,666	-
"	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	-	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	1,428	14,280	14	14,280	-
					612,113			

註一：採權益法評價之長期股權投資若無市價可循者係以資產負債表日之股權淨值為公平價值；以成本衡量之金融資產係以帳面價值為公平價值。

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

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				評 價 (損)益	期 末	
					千股數	金 額	千股數	金 額	千股數	售 價	帳面成本	處分(損)益		千股數	金 額
本公司	基金：														
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	2,632	37,007	37,783	532,500	36,241	511,000	510,585	415	9	4,174	58,931
"	保誠威實基金	"	-	-	3,737	48,356	28,223	366,000	31,960	414,508	414,356	152	-	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	20,713	313,000	20,713	313,123	313,000	123	-	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	7,890	114,000	7,890	114,045	114,000	45	-	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	-	3,907	49,032	19,857	250,000	23,764	299,132	299,032	100	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之 公司	財 產 名 稱	事 實 發生日	交易金額	價款支付 情 形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參 考依據	取得目的及使 用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	土 地	98.10	699,000	已全數支付	友力工業股份有限公司	-	-	-	-	-	法院拍賣成交價格	擴建廠房及興建辦公大樓	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

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	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	724,528	71	(註1)	並無顯著不同	(註1)	(114,055)	(31)	-
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	(銷貨)	(406,627)	(18)	120天	"	(註2)	169,911	29	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	"	(291,429)	(13)	90天	"	"	107,135	19	-
"	ATEN KOREA CO., LTD.	本公司之孫公司	"	(110,370)	(4)	60天	"	"	24,926	4	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	(132,420)	(6)	60天	"	"	25,809	4	-
"	ATEN NEW JERSEY	"	"	(178,430)	(8)	75天	"	"	31,836	6	-

註1：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

註2：一般銷售對象為30~60天。

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.	本公司之孫公司	169,911	2.05	-	-	60,665 (截至民國九十九年三月四日止)	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	107,135	2.72	-	-	58,899 (截至民國九十九年三月四日止)	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十八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。

(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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2)	備 註
				98.12.31	97.12.31	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	222,439	69,181	69,181	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	25,157	2,035	2,035	"
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	72,952	23,192	2,180	100	57,162	52,965	52,965	"
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	69,730	59,022	2,181	100	52,775	(6,438)	(6,438)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	1,049	(96)	(92)	"
"	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	23,779	9,021	8,570	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	52,759	52,759	57	98	68,909	(11,479)	(11,234)	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	10,200	(80)	(72)	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	-	4,798	-	-	-	-	(21,888)	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	72,242	(1,841)	(1,097)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	42,000	42,000	2,399	24	64,121	48,571	11,775	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益 (註2)	本期認列之 投資(損)益 (註2)	備 註
				98.12.31	97.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
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5,566千 元	美金1,769千元	美金1,769千元	本公司之 孫公司
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金2,036千 元	美金1,841千 元	1,069	100	美金1,342千 元	美金349千元	美金349千元	"
"	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35千元	美金(8)千元	美金(8)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1,207千 元	美金890千元	(註1)	70	美金745千元	美金(496)千元	美金(351)千元	"
"	宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	中國大陸	製造電子 產品	美金963千元	美金963千元	(註1)	100	美金899千元	美金156千元	美金156千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子 產品	美金698千元	美金698千元	160	20	美金33千元	美金165千元	美金33千元	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	買賣電子 週邊產品	美金1,432千 元	-	1,472	95	美金1,745千 元	美金1,071千元	美金1,687千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	"	買賣電子 產品	美金102千元	美金102千元	640	80	美金152千元	美金165千元	美金132千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子 產品	英磅500千元	英磅400千元	500	100	英磅37千元	英磅(30)千元	英磅(30)千元	本公司之 孫公司之 轉投資公 司
"	ATEN KOREA CO., LTD.	韓國	買賣電子 產品	英磅554千元	英磅520千元	102	85	英磅801千元	英磅291千元	英磅260千元	"

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 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				千股(單位)數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價 (註2)	
宏電科技股份有限公司	基金： 復華有利基金	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 －流動	398	5,126	-	5,126	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONA L CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 5,566千元	100	美金 5,566千元	-
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	1,069	美金 1,342千元	100	美金 1,342千元	-
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 35千元	99	美金 35千元	-
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	北京宏正騰達科 技有限公司	"	"	(註1)	美金 745千元	70	美金 745千元	-
"	宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	"	"	"	美金 899千元	100	美金 899千元	-
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	160	美金 33千元	20	美金 33千元	-
"	ATEN TECH- NOLOGY INC.	"	"	1,472	美金 1,745千元	95	美金 1,780千元	-
ATEN TECH- NOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	640	美金 152千元	80	美金 152千元	-
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	500	英磅 37千元	100	英磅 37千元	-
"	ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	102	英磅 801千元	85	英磅 801千元	-

註1：係有限公司。

註2：採權益法評價之長期股權投資若無市價可循者係以資產負債表日之股權淨值為公平價值。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	銷貨	(724,528)	(100)	(註)	並無顯著不同	(註)	(114,055)	100	-
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	進貨	406,627	56	120天	"	並無顯著不同	(169,911)	(73)	-
ATEN INFOTECH N.V.	"	"	"	291,429	100	90天	"	"	(107,135)	(100)	-
ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	"	132,420	100	60天	"	"	(25,809)	(100)	-
ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	"	110,370	100	60天	"	"	(24,926)	(100)	-
ATEN NEW JERSEY	"	"	"	178,430	95	75天	"	"	(31,836)	(91)	-

註：收款方式係與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：

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	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		
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	114,055	9.32	-		(註)	-

註：收款方式係與委託代採購之應付款以淨額收付。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京宏正騰達科技 有限公司	買賣電子產品	美金1,715千元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	美金890千元	美金317千元	-	美金1,207千元	70	美金(351)千元	美金745千元	-
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	電腦週邊設備之加工	美金963千元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	美金963千元	-	-	美金963千元	100	美金156千元	美金899千元	-

註1：本期認列之投資損益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 2,170 千元 (新台幣 69,483 千元)	美金 4,361 千元 (新台幣 139,639 千元)	- (註1)

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

註1：本公司取得經濟部工業局工知字第09800216541號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國九十八年度至一〇一年度；本公司於上開期間內並無赴大陸地區投資限額。

註2：民國九十八年十二月三十一日之匯率係以1美金兌換32.02台幣所列示。

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	98年度	97年度
美 洲	\$ 654,378	806,860
亞 洲	909,372	1,073,718
歐 洲	491,753	701,706
其 他	47,516	59,632
合 計	<u>\$ 2,103,019</u>	<u>2,641,916</u>

(四)重要客戶資訊

本公司民國九十八年度及九十七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	98年度		97年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 收 入 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 收 入 淨額%
A-T	\$ 406,627	18	580,168	20
A-I	291,429	13	335,467	12
合 計	<u>\$ 698,056</u>	<u>31</u>	<u>915,635</u>	<u>32</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九十八年及九十七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九十八年度及九十七年度之合併損益表、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。列入上開民國九十八年合併財務報表之合併子公司中，部份合併子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述合併子公司財務報表所列示之金額，係依據其他會計師之查核。該等合併子公司民國九十八年十二月三十一日之資產總額為404,607千元，減除內部交易後占合併資產總額之10%；其民國九十八年度之營業收入淨額為843,030千元，占合併營業收入淨額之24%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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九十八年及九十七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九十八年度及九十七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，民國九十七年度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，造成民國九十七年度淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.55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淨利增加9,040千元及每股盈餘增加0.08元。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國九十九年三月四日



宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十八年九月三十日

單位：新台幣千元

	98.12.31	97.12.31	97.12.31	97.12.31
	金額	%	金額	%
11xx 資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 368,899	9	420,947	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之一)及(十三)	67,857	2	201,933	6
1320 備供出售金融資產－流動(附註三及四之一)及(十三)	14,584	-	10,004	-
1120 應收票據－減除備抵壞帳98年及97年均為144千元後之淨額	13,094	-	19,440	1
1140 應收帳款－減除備抵壞帳98年及97年分別為14,260千元及18,268千元後之淨額(附註五)	513,266	13	574,574	16
1190 其他金融資產－流動	6,208	-	6,691	-
1210 存貨(附註四之二)	491,918	12	587,665	16
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四之(九))	60,774	2	62,651	2
1298 預付費用及其他流動資產(附註四之(九))	48,038	1	48,260	1
流動資產合計	1,584,638	39	1,932,165	54
14xx 長期投資：				
1421 採權益法之長期股權投資	64,121	2	55,093	2
1480 以成本衡量之金融資產－非流動	14,280	-	14,280	-
長期投資合計	78,401	2	69,373	2
15xx 固定資產(附註四之(三)、(七)及六)：				
1501 土地	1,160,243	29	461,257	13
1521 房屋及建築	574,154	14	574,377	16
1531 機器設備	292,234	7	293,462	8
1537 模其設備	8,021	-	11,549	-
1551 運輸設備	33,342	1	35,330	1
1561 辦公設備	102,519	3	114,024	3
1631 租賃改良	6,554	-	6,190	-
1681 其他設備	42,071	1	54,254	2
1508 土地－重估增值	66,219	2	66,219	2
減：累積折舊	2,285,357	57	1,616,662	45
未完工程及預付設備款	417,484	10	374,800	10
固定資產淨額	118,673	3	17,746	-
無形資產：	1,986,546	50	1,259,608	35
17xx 電腦軟體成本(附註四之(五)及七)	6,667	-	16,667	1
1760 商譽	105,859	3	105,814	3
1770 遞延退休金成本	545	-	545	-
無形資產合計	113,071	3	123,026	4
其他資產：				
18xx 閒置資產	10,398	-	10,235	-
1810 存出保證金	11,133	-	9,549	-
1820 遞延費用	12,549	-	10,687	-
1830 遞延所得稅資產－非流動(附註四之(九))	73,793	2	3,608	-
1860 受限制資產(附註六及七)	162,921	4	162,837	5
1887 其他資產－其他	384	-	543	-
其他資產合計	271,178	6	197,450	5
資產總計	\$ 4,033,834	100	\$ 3,581,631	100
(請詳閱後附合併財務報表附註)				
	2-3xxx		2-3xxx	
負債及股東權益總計	\$ 4,033,834	100	\$ 3,581,631	100
負債：				
流動負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之(十三))	21xx		21xx	
短期借款(附註四之(六))	2180		2180	
一年內到期長期負債(附註四之(七)及六)	6		6	
應付票據	2100		2100	
應付帳款(附註五)	2270		2270	
應付所得稅(附註四之(九))	2120		2120	
應付費用及其他流動負債(附註七)	2140		2140	
流動負債合計	2160		2160	
長期負債：	2280		2280	
長期借款(附註四之(七)及六)	2420		2420	
土地增值稅準備(附註四之(三))	2510		2510	
其他負債：	28xx		28xx	
應計退休金負債(附註四之(八))	2810		2810	
存入保證金	2820		2820	
遞延所得稅負債－非流動(附註四之(九))	2861		2861	
其他負債－其他	2888		2888	
其他負債合計	2		2	
負債合計	13		13	
股東權益(附註四之(一)、(三)、(九)及(十一))：				
股本－普通股，每股面額10元，額定98年及97年皆為150,000,000股；發行98年及97年分別為119,471,166股及110,320,940股	3110		3110	
資本公積：				
資本公積－發行溢價	32xx		32xx	
資本公積－受贈資產	3210		3210	
資本公積－長期投資	3250		3250	
資本公積－其他	3260		3260	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	33xx		33xx	
特別盈餘公積	3310		3310	
未提撥保留盈餘	3320		3320	
未提撥其他項目：	3350		3350	
累積其他調整數	34xx		34xx	
金融商品之未實現損益	3420		3420	
未實現重估增值	3450		3450	
少數股權	3460		3460	
股東權益合計	3610		3610	
重大承諾事項及或有事項(附註四之(十一)、(十三)、六及七)	3xxx		3xxx	
負債及股東權益總計	\$ 3,581,631	100	\$ 3,581,631	100



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

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		98年度		97年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入(附註五)：					
4110	銷貨收入	\$ 3,755,509	107	4,352,462	107
4170	減：銷貨退回	121,686	3	105,130	2
4190	銷貨折讓	<u>142,062</u>	<u>4</u>	<u>192,235</u>	<u>5</u>
	銷貨收入淨額	3,491,761	100	4,055,097	100
5110	銷貨成本(附註三、四之(二)、(八)、(十)及五)	<u>1,639,222</u>	<u>47</u>	<u>1,930,064</u>	<u>48</u>
5910	營業毛利	<u>1,852,539</u>	<u>53</u>	<u>2,125,033</u>	<u>52</u>
營業費用(附註三、四之(五)、(八)、(十)及五)：					
6100	推銷費用	742,411	21	931,845	23
6200	管理及總務費用	449,004	13	473,884	12
6300	研究發展費用	<u>339,992</u>	<u>10</u>	<u>374,313</u>	<u>9</u>
		<u>1,531,407</u>	<u>44</u>	<u>1,780,042</u>	<u>44</u>
6900	營業淨利	<u>321,132</u>	<u>9</u>	<u>344,991</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益：					
7100-7400					
7110	利息收入	3,315	-	7,227	-
7121	權益法認列之投資收益	11,775	-	7,633	-
7122	股利收入	375	-	18,390	1
7130	處分固定資產利益	447	-	4,218	-
7160	兌換利益淨額	-	-	6,610	-
7210	租金收入	2,404	-	5,631	-
7310	金融資產評價利益淨額(附註四之(一))	30,929	1	-	-
7480	什項收入	<u>31,933</u>	<u>1</u>	<u>26,403</u>	<u>1</u>
		<u>81,178</u>	<u>2</u>	<u>76,112</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失：					
7500-7800					
7510	利息費用	11,604	-	8,565	-
7530	處分固定資產損失	9,162	-	3,914	-
7560	兌換損失淨額	12,072	-	-	-
7630	減損損失(附註四之(四))	3,693	-	1,326	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註四之(一))	-	-	21,013	1
7650	金融負債評價損失淨額(附註四之(一))	25,545	1	1,578	-
7880	什項支出	<u>860</u>	<u>-</u>	<u>220</u>	<u>-</u>
		<u>62,936</u>	<u>1</u>	<u>36,616</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	339,374	10	384,487	9
8110	所得稅費用(利益)(附註四之(九))	<u>(51,325)</u>	<u>(1)</u>	<u>17,110</u>	<u>-</u>
	合併總損益(附註三)	<u>\$ 390,699</u>	<u>11</u>	<u>\$ 367,377</u>	<u>9</u>
歸屬予：					
9601	母公司股東	\$ 392,682	11	392,370	10
9602	少數股權	<u>(1,983)</u>	<u>-</u>	<u>(24,993)</u>	<u>(1)</u>
		<u>\$ 390,699</u>	<u>11</u>	<u>\$ 367,377</u>	<u>9</u>
歸屬予母公司股東之每股盈餘：					
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註三、四之(十一)及(十二))	<u>\$ 3.34</u>	<u>3.30</u>	<u>3.54</u>	<u>3.28</u>
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(十一)及(十二))	<u>\$ 3.29</u>	<u>3.25</u>	<u>3.49</u>	<u>3.24</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

民國九十八年及九十七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	金融商品之未實現(損)益	未實現重估增值	庫藏股票	少數股權	合計
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 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(附註四之(四))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十七年度合併淨利	-	-	-	-	(2,399)	-	-	-	-	965	(1,434)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	392,370	-	-	-	-	(24,993)	367,377
金融商品未實現損失(附註四之(一))	-	-	-	-	-	(8,665)	-	-	-	(2,941)	(11,606)
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	(9,040)	-	-	-	(9,040)
買回庫藏股(附註四之(十))	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,338	11,338
註銷庫藏股(附註四之(十))	-	(5,040)	-	-	(59,329)	-	-	-	(84,369)	-	(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)	(9,040)	19,203	-	63,252	2,569,356
員工紅利轉增資(附註四之(十))	14,277	38,693	-	-	-	-	-	-	-	-	52,970
盈餘指撥及分配(附註四之(十)):											
法定盈餘公積	-	-	39,237	-	(39,237)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(275,802)	-	-	-	-	(139)	(275,941)
盈餘轉增資	77,225	-	-	-	(77,225)	-	-	-	-	-	-
合併子公司持股比例變動影響數(附註四之(四))	-	314	-	-	-	-	-	-	-	-	25
民國九十八年度合併淨利	-	-	-	-	392,682	-	-	-	-	(289)	390,699
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(698)	-	-	-	(1,983)	(389)
金融商品未實現損失(附註四之(一))	-	-	-	-	-	-	4,577	-	-	309	4,577
少數股權增加數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,194,711	317,277	545,558	2,347	612,225	(6,711)	(4,463)	19,203	-	71,115	2,751,262



董事長: 陳尚仲

(請詳閱後附合併財務報表附註)



經理人: 陳尚仲

會計主管: 余煥章



宏正自動科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 390,699	367,377
調整項目：		
折舊	93,460	112,930
各項攤提	18,210	16,370
備抵壞帳迴轉數	(4,008)	(6,401)
存貨跌價及報廢損失	11,655	7,968
採權益法認列之投資收益	(11,775)	(7,633)
被投資公司發放現金股利	2,772	2,949
處分固定資產損失(利益)	8,715	(304)
固定資產轉列費用	21	960
減損損失	3,693	1,326
遞延所得稅利益	(82,246)	(39,647)
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動	134,076	29,149
應收票據及帳款(含關係人)減少	71,662	33,164
其他金融資產一流動減少(增加)	483	(4,394)
存貨減少	84,092	(25,729)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	(3,471)	28,909
公平價值變動列入損益之金融負債淨變動	(3,926)	-
應付票據及帳款減少	10,695	(75,024)
應付所得稅增加	21,428	(7,839)
應付費用及其他流動負債減少	69,132	18,270
應計退休金負債增加	4,943	5,786
其他負債—其他增加(減少)	6,230	(748)
營業活動之淨現金流入	826,540	457,439
投資活動之現金流量：		
被投資公司減資退還股款	-	983
購置固定資產	(829,983)	(83,169)
出售固定資產價款	1,219	5,589
商譽增加	(45)	-
購置電腦軟體成本	(10,000)	(10,000)
存出保證金增加	(1,584)	(436)
遞延費用增加	(10,921)	(5,547)
受限制資產減少(增加)	(84)	137,165
其他資產—其他減少	159	1,144
投資活動之淨現金流入(出)	(851,239)	45,729

(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)
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	98年度	97年度
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	136,670	193,895
存入保證金增加	7,584	-
長期借款增加	94,175	3,746
發放現金股利	(275,941)	(474,982)
發放員工紅利	-	(68,304)
發放董監事酬勞	-	(11,774)
員工認股權行使	-	3,127
購買庫藏股	-	(84,369)
融資活動之淨現金流出	(37,512)	(438,661)
匯率影響數	198	(10,636)
少數股權增加數	9,965	11,338
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(52,048)	65,209
期初現金及銀行存款餘額	420,947	355,738
期末現金及銀行存款餘額	\$ 368,899	420,947
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 11,604	8,565
本期支付所得稅	\$ 17,335	50,795
不影響現金流量之投資及融資活動：		
公平價值變動列入損益之金融資產一流動重分類至備供出售金融資產一流動	\$ -	19,016
未依持股比例認購子公司增資權益調整數	\$ 25	(1,434)
備供出售金融資產未實現損失	\$ 4,577	(9,040)
累積換算調整數	\$ (389)	(11,606)
應計退休金負債及遞延退休金成本迴轉數	\$ -	2,572
購置固定資產現金支付數：		
本期新增固定資產	\$ (829,983)	(76,920)
減：期初應付設備款	-	(6,249)
現金支付數	\$ (829,983)	(83,169)
購置無形資產現金支付數：		
本期新增電腦軟體成本	\$ -	-
加：期末應付款	-	10,000
減：期初應付款	(10,000)	(20,000)
現金支付數	\$ (10,000)	(10,000)

(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
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(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。

民國九十八年及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 持股比例(%)	
			98.12.31	97.12.31
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	各項投資	100	100
"	ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	買賣電子週邊產品	100	100
"	ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱ATEN US)	各項投資	100	100
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.(以下簡稱FOREMOST)	各項投資	100	100
"	ATEN INFOTECH N.V. (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 (以下簡稱宏電科技公司)	製造電腦週邊設備	95	95
"	ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	買賣電子週邊產品	95	95
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.(以下簡稱ATEN COMPUTER)	買賣電子週邊產品	90	90
"	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子週邊產品	-	80
"	視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	特殊印刷	60	60
TOPMOST	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	製造電子週邊產品	100	100
"	VAST ATEN, S.A. DE C.V. (以下簡稱VAST ATEN)	買賣電子週邊產品	99	99
"	ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	各項投資	100	100

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

投資公司	子公司名稱	業務性質	本公司直接及間接 持股比例(%)	
			98.12.31	97.12.31
FOREMOST	北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達公司)	買賣電子週邊產品	70	72
"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰公司)	製造電子週邊產品	100	100
ATEN EUROPE	ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	買賣電子週邊產品	100	100
"	ATEN KOREA CO., LTD. (該公司原名ATEN ADVANCE CO., LTD., 自民國九十八年十二月更名為 ATEN KOREA CO., LTD., 以下簡稱 ATEN KOREA)	買賣電子週邊產品	85	80
ATEN US及ATEN TECHNOLOGY	ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	買賣電子週邊產品	96	84
ATEN US	ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	買賣電子週邊產品	95	-

FOREMOST分別於民國九十八年度及九十七年度辦理現金增資10,708千元及58,365千元，全數由本公司認購。

FOREMOST於民國九十七年度分別陸續投資設立北京騰達公司及宏嘉騰公司。北京騰達公司及宏嘉騰公司皆分別於民國九十八年度及九十七年度辦理現金增資，截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，北京騰達公司之實收資本額分別為USD1,715千元及USD360千元，截至各該日止，本公司間接投入金額分別為USD1,207千元及USD890千元。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，宏嘉騰公司之實收資本額均為USD963千元，全數由本公司間接投資。

民國九十八年度，本公司因組織架構調整，將ATEN TECHNOLOGY以交易日之帳面價值移轉與ATEN US並透過對ATEN US增資USD1,470千元間接投資ATEN TECHNOLOGY USD1,425千元，另向非關係人以USD7千元取得15%之股權。

民國九十八年度，ATEN KOREA以英磅34千元向ATK CO., LTD.取得5%之股權。

民國九十八年度，ATEN EUROPE辦理現金增資USD195千元，由TOPMOST全數認購。另，民國九十八年度，ATEN UK辦理現金增資英磅100千元，全數由ATEN EUROPE以上述增資款認購。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日，合併公司員工人數分別為1,523人及1,512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。民國九十八年度及九十七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)。

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。

(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。

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)

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，係投資於開放型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，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。

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。

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)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

合併公司自民國九十八年一月一日(含)以後之存貨計價係依財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文之規定計算原始成本並衡量續後價值。存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出。續後則以成本與淨變現價值孰低法評價，成本係採標準成本法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。淨變現價值與其原始成本之差認列為當期存貨跌價損失，帳列營業成本項下。若後續期間跌價金額減少則於回升時予以迴轉營業成本。

合併公司民國九十七年度以前存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本之計算採加權平均法，市價係以重置成本為基礎。

(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	4年～7年
辦公設備	1年～22年
租賃改良	4年～7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 KOREA、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。其因民國九十八年(含)以後經股東會決議分配之員工紅利轉增資其增加之股東權益及股數，於股東會決議日轉入股東權益項下並視為流通在外股數。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)合併公司自民國九十八年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」第一次修訂條文。合併公司依該公報之規定分類、衡量及揭露存貨計價及續後評價之會計處理，採用該公報對合併公司民國九十八年度稅後淨利之影響並不重大。
- (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，造成民國九十七年度淨利減少65,673千元，每股盈餘減少0.55元。
- (三)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

	98.12.31	97.12.31
基 金	\$ 64,057	200,656
遠 匯	3,800	1,277
	<u>\$ 67,857</u>	<u>201,933</u>

民國九十八年度之金融商品評價利益淨額為5,384千元及民國九十七年度之金融商品評價損失淨額為22,591千元，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

	98.12.31		
	攤銷後成本	未實現利益	公平價值
政府公債	\$ 31	-	31
上市櫃公司股票	19,016	(4,463)	14,553
	<u>\$ 19,047</u>	<u>(4,463)</u>	<u>14,584</u>

	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>

備供出售金融資產未實現損失變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ (9,040)	-
加：本期認列數	4,577	(9,040)
期末餘額	<u>\$ (4,463)</u>	<u>(9,040)</u>

3.重分類金融資產之資訊

由於國際及國內九十七年下半年度金融情勢變化，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，續後仍以公平價值評價。

民國九十七年七月一日重分類之金融資產，於民國九十七年度認列之公平價值變動認列為損益之金融資產評價利益為294千元。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司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為金融資產評價損失31,850千元。

(二)存貨淨額

98.12.31			
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$ 299,277	14,535	284,742
在 製 品	62,174	1,134	61,040
原 物 料	91,424	3,685	87,739
商 品	3,161	-	3,161
在途存貨	55,236	-	55,236
	<u>\$ 511,272</u>	<u>19,354</u>	<u>491,918</u>
97.12.31			
	成 本	備抵跌價	淨變現價值
製 成 品	\$ 303,608	12,704	290,904
在 製 品	60,437	1,055	59,382
原 物 料	130,995	3,307	127,688
商 品	91,090	-	91,090
在途存貨	18,601	-	18,601
	<u>\$ 604,731</u>	<u>17,066</u>	<u>587,665</u>

本公司備抵存貨跌價損失變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 17,066	14,502
本期提列數	2,512	2,441
匯率影響數	(224)	123
期末餘額	<u>\$ 19,354</u>	<u>17,066</u>

本公司民國九十八年度及九十七年度除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，另以其他直接列入營業成本之費損總額如下：

	98年度	97年度
存貨跌價損失	\$ 2,512	2,441
存貨報廢損失	9,143	5,527
存貨盤(盈)虧淨額	(172)	218
合 計	<u>\$ 11,483</u>	<u>8,186</u>

民國九十七年度原將前述損失列入營業外損失，為配合民國九十八年度之表達方式，予以重分類。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)固定資產

合併公司為擴建廠房與興建辦公大樓，於民國九十八年十月以參與法院拍賣之方式，取得原屬友力工業股份有限公司位於汐止市之工業用地計699,000千元。

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：

	98.12.31	97.12.31
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

	98.12.31			97.12.31		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
信驊科技股份有限公司	24	\$ 42,000	64,121	25	42,000	55,093

信驊科技股份有限公司分別於民國九十八年六月及九十七年六月經股東會決議分派現金股利分別為11,233千元及11,342千元，董監事酬勞分別為318千元及306千元，合併公司依持股比例可分配現金股利分別為2,772千元及2,949千元，帳列長期股權投資減項，分別於民國九十八年及九十七年九月全數收訖。

信驊科技股份有限公司於九十八年度及九十七年度以盈餘分配員工紅利轉增資及執行員工認股權，造成合併公司持股比例減少分別為24%及25%，因該持股比例變動產生之權益調整數分別貸記資本公積25千元及借記保留盈餘1,434千元。

2.以成本衡量之金融資產－非流動

	98.12.31	97.12.31
股權投資：		
巨邦二創業投資股份有限公司	\$ -	-
攸泰創業投資股份有限公司	-	-
世洋科技股份有限公司	14,280	14,280
合 計	<u>\$ 14,280</u>	<u>14,280</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)

巨邦二創業投資股份有限公司於民國九十七年度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為183千元。民國九十七年第四季，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，已全數提列減損損失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為800千元。

(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：

	98.12.31	97.12.31
原始成本	\$ 30,000	30,000
減：累計攤銷	23,333	13,333
帳面價值	<u>\$ 6,667</u>	<u>16,667</u>

累計攤銷變動如下：

	98年度	97年度
期初餘額	\$ 13,333	3,333
本期認列攤銷金額	10,000	10,000
期末餘額	<u>\$ 23,333</u>	<u>13,333</u>

(六)短期借款

	98.12.31	97.12.31
信用借款	<u>\$ 396,448</u>	<u>259,778</u>

上列短期銀行借款均為一年內到期。民國九十八年度及九十七年度之短期借款利率區間分別為0.70%~2.5083%及2.45%~3.75%。

民國九十八年及九十七年十二月三十一日合併公司尚有未動用之短期銀行借款額度分別約為1,541,764千元及2,011,381千元。

(七)長期借款

貸款機構	性 質	期 間	還款方式	利 率 區間%	98.12.31	97.12.31
ING-Bank	土地、建物擔保借款	97.12.18~ 112.12.17	每月攤還歐元13千元，共180月	年利率5.25%，嗣後每五年視情況調整利率	\$ 103,421	9,246
減：一年內到期部份					7,387	-
					<u>\$ 96,034</u>	<u>9,246</u>

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)

民國九十八年十二月三十一日，合併公司長期借款餘額依約定之還款方式，於未來五年預計應償還情形如下：

期 間	金 額
99.1.1~99.12.31	\$ 7,387
100.1.1~100.12.31	7,387
101.1.1~101.12.31	7,387
102.1.1~102.12.31	7,387
103.1.1以後	73,873
	<u>\$ 103,421</u>

(八)退 休 金

本公司及國內合併子公司分別以民國九十八年及九十七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節如下：

	98.12.31	97.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$ 28,364	29,018
非既得給付義務	<u>102,509</u>	<u>102,043</u>
累積給付義務	130,873	131,061
未來薪資增加之影響數	<u>46,383</u>	<u>61,040</u>
預計給付義務	177,256	192,101
退休基金資產公平價值	<u>(95,392)</u>	<u>(91,716)</u>
提撥狀況	81,864	100,385
未認列過渡性淨給付義務	(8,300)	(11,503)
未認列退休金損益	(21,642)	(41,320)
應補列最低退休金負債	<u>545</u>	<u>545</u>
應計退休金負債	<u>\$ 52,467</u>	<u>48,107</u>
既得給付	<u>\$ 38,130</u>	<u>38,863</u>

淨退休金成本組成項目如下：

	98年度	97年度
服務成本	\$ 4,812	5,102
利息成本	5,763	5,887
退休金資產實際報酬	(2,783)	(2,638)
攤銷數	<u>3,756</u>	<u>4,864</u>
淨退休成本	<u>\$ 11,548</u>	<u>13,215</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)

精算假設如下：

	98年度	97年度
折 現 率	2.00～ 2.75 %	3.00 %
薪 資 調 整 率	2.50～ 3.00 %	3.00 %
退休金資產預期報酬率	2.00～ 2.75 %	3.00 %

本公司及合併子公司民國九十八年度及九十七年度認列之確定提撥之淨退休金成本分別為23,312千元及23,975元。

(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百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。依據民國九十八年五月二十七日新公布之所得稅法修正條文，本公司及國內合併子公司目前適用之所得稅率將自民國九十九年度起改為百分之二十。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。民國九十八年度及九十七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(利益)組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅費用	\$ 30,921	56,757
遞延所得稅利益	(82,246)	(39,647)
所得稅費用(利益)	<u><u>\$ (51,325)</u></u>	<u><u>17,110</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)

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：

	98年度	97年度
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 84,840	96,122
國外子公司稅率差異影響數	(17,265)	(16,100)
國內證券交易所得	(303)	39
國內交易目的金融資產未實現評價損失	64	2,838
按權益法評價認列之國內投資收益	(2,944)	(2,538)
股利收入	(94)	(4,598)
五年免稅所得	(27,021)	(40,555)
投資抵減取得	(62,476)	(52,986)
投資抵減逾期	211	5,920
以前年度所得稅低估數	419	27,000
小客車折舊費用超限數	37	-
以前年度遞延所得稅資產低估數	(1,208)	(4,521)
以前年度遞延所得稅資產低估數－投資抵減	(12,661)	-
未分配盈餘加徵10%	-	70
所得稅率變動影響數	1,783	-
其 他	(169)	(18)
迴轉備抵評價－遞延所得稅資產	(14,538)	6,437
所得稅費用(利益)	<u><u>\$ (51,325)</u></u>	<u><u>17,110</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)

合併公司遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	98年度	97年度
備抵存貨損失提列數	\$ (688)	-
採權益法評價認列之國外投資利益(損失)	17,593	(23,266)
未實現兌換損益淨變動數	(5,075)	2,508
未實現銷貨毛利淨變動數	11,212	7,242
減損損失	-	(332)
虧損扣抵新增數	(34,557)	(19,458)
投資抵減取得	(62,476)	(52,986)
投資抵減使用	21,918	38,665
投資抵減逾期	211	5,920
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	(2,062)	-
以前年度遞延所得稅資產低估數	(1,208)	(4,521)
以前年度遞延所得稅資產低估數－投資抵減	(12,661)	-
其 他	85	144
迴轉備抵評價－遞延所得稅資產	(14,538)	6,437
遞延所得稅利益	<u><u>\$ (82,246)</u></u>	<u><u>(39,647)</u></u>

合併公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	98.12.31	97.12.31
流 動：		
遞延所得稅資產	\$ 73,856	92,102
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(12,322)</u>	<u>(26,206)</u>
淨遞延所得稅資產	61,534	65,896
遞延所得稅負債	<u>(760)</u>	<u>(3,245)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 60,774</u></u>	<u><u>62,651</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 114,926	18,439
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(923)</u>	<u>(2,245)</u>
淨遞延所得稅資產	114,003	16,194
遞延所得稅負債	<u>(40,210)</u>	<u>(26,250)</u>
非流動遞延所得稅資產(負債)淨額	<u><u>\$ 73,793</u></u>	<u><u>(10,056)</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 188,782</u></u>	<u><u>110,541</u></u>
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 40,970</u></u>	<u><u>29,495</u></u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u><u>\$ 13,245</u></u>	<u><u>28,451</u></u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

民國九十七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。

合併公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	98.12.31	97.12.31
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 27,824	39,036
減損損失	694	868
虧損扣抵	61,892	25,613
投資抵減	69,434	16,426
退休金準備	9,939	11,814
其 他	18,999	16,784
	<u>\$ 188,782</u>	<u>110,541</u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 35,913	22,900
未實現兌換利益	-	3,245
其 他	5,057	3,350
	<u>\$ 40,970</u>	<u>29,495</u>

合併公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	98.12.31	97.12.31
當期所得稅費用	\$ 30,921	56,757
暫繳稅款	(7,175)	(49,084)
國外子公司繳納數	(1,123)	(1,711)
上年度應付所得稅	-	8,618
以前年度所得稅低估數	(419)	(27,000)
其 他	-	5
應付(退)所得稅餘額	<u>\$ 22,204</u>	<u>(12,415)</u>
應付所得稅	<u>\$ 22,204</u>	<u>776</u>
應收退稅款(帳列預付費用及其他流動資產)	<u>\$ 10,510</u>	<u>13,191</u>

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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

截至民國九十八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

虧 損 年 度	金 額	最後可抵減年度
民國九十四年度核定數	\$ 1,885	民國一〇四年度
民國九十六年度核定數	11,568	民國一〇六年度
民國九十八年度估計數	1,312	民國一〇八年度
	<u>\$ 14,765</u>	

2. 日本

虧 損 年 度	金 額	最後可抵減年度
民國九十六年度	<u>\$ 2,036</u>	民國一〇三年度

3. 美國

虧 損 年 度	金 額	最後可抵減年度
民國九十五年度	\$ 1,306	民國一一五年度
民國九十六年度	14,400	民國一一六年度
民國九十七年度	160,792	民國一一七年度
民國九十八年度	14,978	民國一一八年度
	<u>\$ 191,476</u>	

本公司及國內子公司截至民國九十八年十二月三十一日止依促進產業升級條例規定購買自動化機器設備，而享有且尚可供以後年度應納營利事業所得稅之所得抵減估計數及最後可抵減年度列示如下：

取 得 年 度	98.12.31	最後可抵減年度
民國九十七年度申報數	\$ 6,958	民國一〇一年度
民國九十八年度估計數	62,476	民國一〇二年度
	<u>\$ 69,434</u>	

宏正公司及國內子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九十六年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	98.12.31	97.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,583</u>	<u>58,816</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為7.76%；民國九十七年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為12.99%。

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)

本公司民國九十八年及九十七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：

	98.12.31	97.12.31
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	511,806	511,388
	<u>\$ 612,225</u>	<u>611,807</u>

(十)股東權益

1.股本

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議，以股東紅利77,225千元及員工紅利52,970千元轉增資，每股面額10元，發行新股9,150千股，其中員工紅利係以股東會前一日之收盤價計算發行股數計1,428千股，員工紅利發行溢價38,693千元認列為資本公積。此項增資案經董事會決議以民國九十八年八月四日為增資基準日。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。

本公司於民國九十七年度因員工執行員工認股權而發行新股107.7千股，每股行使價格區間為22.7元至65.8元。民國九十八年度則無此情事。

2.庫藏股票

本公司自行收回之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	-

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。本公司民國九十七年度最高持有股數為2,000千股，收買股份總金額為84,369千元。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。

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.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。

截至民國九十八年及九十七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。

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議民國九十六年度盈餘分配案，分配之員工紅利及董監事酬勞分別為88,304千元及11,774千元。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，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國九十八年六月十六日經股東會決議配發董監事酬勞7,063千元及員工紅利70,626千元。上述分派之員工紅利及董監事酬勞與本公司董事會決議無差異。並已於民國九十八年度八月全數配發，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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，於編製民國九十八年度及九十七年度財務報表時，估列之員工紅利分別為70,660千元及70,626千元；估列之董監事酬勞分別為7,066千元及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，並列為次一年度之損益。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：以各該年度之有效稅率計算。
- (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：分別以民國九十八年及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分別可分配1,067千股及1,684千股。

本公司民國九十八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。

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)

本公司民國九十八年度及九十七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：

		98年度	
員工認股權		單位數	加權平均行使價格(單位：新台幣元)
期初流通在外		2,225	\$ 71.80
本期給與		-	-
本期行使		-	-
本期沒收		(310)	72.30
本期失效		(68)	57.30
期末流通在外		<u>1,847</u>	<u>72.30</u>
期末可行使		<u>924</u>	
本期給與之加權平均公平價值 (單位：新台幣元)		<u>\$ -</u>	

		97年度	
員工認股權		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 (單位：新台幣元)		<u>\$ -</u>	

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

截至民國九十八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：

98.12.31					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)
96.11.26	\$ 72.30	<u>1,847</u>	2.92	72.30	<u>924</u>	72.30

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)

97.12.31					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	2,156	3.92	84.50	-	-
	\$ 2,225				69	

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)以後且於民國九十七年一月一日以前者，採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十八年度及九十七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

	98年度	97年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>392,682</u>	<u>392,370</u>
擬制淨利	\$ <u>389,510</u>	<u>385,616</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>3.30</u>	<u>3.28</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>3.28</u>	<u>3.23</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>3.25</u>	<u>3.24</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>3.23</u>	<u>3.18</u>

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	98年度		97年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
股數單位：千股				
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 396,883	392,682	423,147	392,370
加權平均流通在外股數－追溯調整後	118,822	118,822	119,531	119,531
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.34	3.30	3.54	3.28
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 396,883	392,682	423,147	392,370
加權平均流通在外股數	118,822	118,822	119,531	119,531
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工認股權證	-	-	27	27
具稀釋作用潛在普通股之影響－員工分紅	1,938	1,938	1,684	1,684
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	120,760	120,760	121,242	121,242
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 3.29	3.25	3.49	3.24

(十三)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

合併公司從事衍生性金融商品交易主要係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日，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	98.12.31		97.12.31	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
單位：千元				
衍生性金融資產：				
預售遠期外匯合約	\$ 1,857	USD 7,000	1,002	USD 3,650
預售遠期外匯合約	\$ 702	JPY 51,500	269	JPY 33,200
預售遠期外匯合約	\$ 1,000	EUR 1,010	6	EUR 500
預售遠期外匯合約	\$ 241	GBP 110	-	GBP -
衍生性金融負債：				
預售遠期外匯合約	\$ -	USD -	1,121	USD 3,800
預售遠期外匯合約	\$ -	EUR -	2,805	EUR 1,600

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述民國九十八年及九十七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。上述民國九十八年及九十七年十二月三十一日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十九年一月五日至二月二十六日及民國九十八年一月五日至二月四日。

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(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，係開放型基金。開放型基金之市價係以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3)備供出售金融資產一流動，係政府公債及上市公司股票。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，於民國九十八年及九十七年十二月三十一日分別為78,610千元及210,632千元。

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

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司公平價值變動列入損益之金融資產一流動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。

合併公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款、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；金融負債為短期借款及長期借款，惟該相關金融資產及金融負債因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

(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暨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。合併公司民國九十八年及九十七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應收票據及帳款淨額16%及14%。

(3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。合併公司之營運資金充足並藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

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

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司從事之長、短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，惟合併公司與銀行洽談之利率變動幅度不大，且利息費用占營業收入淨額比重不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

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)

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. (以下簡稱ATEN CANADA)	本公司總經理為該公司負責人
宏絡信息科技(上海)有限公司 (以下簡稱宏絡公司)	本公司總經理為該公司負責人
SEBO CO., LTD. (以下簡稱SEBO)	該公司原名ATEN KOREA CO., LTD.，自民國九十八年十二月變更公司名稱，該公司負責人為合併子公司之股東
ATK CO., LTD. (以下簡稱ATK)	該公司原為合併子公司之股東，自民國九十八年五月起，該公司非合併個體之關係人
北京艾騰世紀科技有限公司 (以下簡稱北京艾騰)	該公司負責人為合併子公司之股東
深圳艾騰世紀科技有限公司 (以下簡稱深圳艾騰)	實質關係人
北京市君合達科技有限公司 (以下簡稱北京君合達)	該公司負責人為合併子公司之股東
深圳市君合達電子技術開發有限公司 (以下簡稱深圳君合達)	該公司負責人為合併子公司之股東
南京冠騰智信科技有限公司 (以下簡稱南京冠騰)	實質關係人
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：

	98年度		97年度	
	金 額	佔合併 公司銷 貨收入 淨額%	金 額	佔合併 公司銷 貨收入 淨額%
ATK	\$ -	-	25,075	1
SEBO	19,864	-	20,335	-
北京艾騰	23,856	1	7,092	-
深圳艾騰	-	-	3,999	-
北京君合達	21,546	1	23,010	1
深圳君合達	8,012	-	2,847	-
南京冠騰	1,443	-	-	-
	<u>\$ 74,721</u>	<u>2</u>	<u>82,358</u>	<u>2</u>

因上列交易所產生之應收款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%	金 額	佔應收 票據及 帳 款 淨額%
應收帳款：				
ATK	\$ -	-	6,171	1
SEBO	7,537	2	4,459	1
北京艾騰	1,906	-	50	-
深圳艾騰	-	-	4,920	1
北京君合達	-	-	8,709	2
深圳君合達	-	-	3,503	-
	<u>\$ 9,443</u>	<u>2</u>	<u>27,812</u>	<u>5</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。民國九十八年度及九十七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：

	98年度		97年度	
	金 額	佔合併 公 司 進 貨 淨額%	金 額	佔合併 公 司 進 貨 淨額%
信驊科技公司	\$ 2,939	-	1,928	-
北京艾騰	796	-	-	-
	<u>\$ 3,735</u>	<u>-</u>	<u>1,928</u>	<u>-</u>

因上列交易所產生之應付款項餘額如下：

	98.12.31		97.12.31	
	金 額	佔應付 票據及 帳 款 淨額%	金 額	佔應付 票據及 帳 款 淨額%
信驊科技公司	\$ 438	-	503	-
北京艾騰	581	-	-	-
	<u>\$ 1,019</u>	<u>-</u>	<u>503</u>	<u>-</u>

合併公司自關係人進貨之價格皆按各市場價格計價，付款條件與一般廠商並無顯著不同。

3.合併公司委託關係人開發及設計產品等而支付之費用如下(帳列研究發展費用)：

	98年度	97年度
ATEN CANADA	\$ 101,273	110,714
宏絡公司	5,865	15,577
	<u>\$ 107,138</u>	<u>126,291</u>

截至國九十八年及九十七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。

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國九十八年度及九十七年度給付董事、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：

	98年度	97年度
薪 資	\$ 39,883	37,358
獎金及特支費	6,664	4,095
業務執行費用	6,000	5,728
員工紅利	6,451	11,049

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上述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、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	帳 面 價 值	
		98.12.31	97.12.31
定期存款(帳列受限制資產)	進口海關保證	\$ 2,617	2,563
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	17,532	17,502
現金及定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	107,272	105,272
定期存款(帳列受限制資產)	執行假處份之擔保金	30,000	32,000
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	78,031	78,045
房屋及建築(含未完工程)	銀行長期借款之擔保	125,638	7,891
機器設備	銀行長期借款之擔保	23,452	30,072
		<u>\$ 390,042</u>	<u>278,845</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十八年及九十七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1,615,600千元及1,960,000千元。
- (二)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。截至民國九十八年及九十七年十二月三十一日止，尚未支付數為0千元及10,000千元，帳列其他流動負債。
- (三)本公司代子公司ATEN RESEARCH INC.對其離職員工提出求償之訴訟案件，於民國九十四年十一月經第一審法院判決勝訴確定。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，本公司不服已向台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17,532千元及17,502千元。

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)

- (四)截至民國九十八年及九十七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均為137,272千元。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。
- (五)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提出控訴，並要求美國國際貿易委員會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。
- (六)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，目前暫停審理。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，經美國最高法院駁回確定。
- (七)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)截至民國九十八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。
- (九)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。該案於民國九十八年八月經法院撤銷而告確定結案。

八、重大之災害損失：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)

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總表

本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	98年度			97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	204,205	654,659	858,864	218,221	665,252	883,473
勞健保費用	14,487	53,986	68,473	18,750	50,209	68,959
退休金費用	6,798	28,062	34,860	7,541	29,649	37,190
其他用人費用	11,406	33,845	45,251	16,562	36,163	52,725
折舊費用	48,824	44,636	93,460	56,779	56,151	112,930
攤銷費用	1,297	16,913	18,210	1,542	14,828	16,370

(二)重 分 類

民國九十七年度合併財務報表中若干金額為配合民國九十八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：

編號	背書保證者	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註一)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率%(註二)	背書保證 最高限額 (註一)
	公司名稱	公司名稱	關 係		(USD 4,000,000)	(USD 4,000,000)			
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY	本公司之 孫公司	268,015	131,660	128,080	-	5	804,044

(註一)本公司訂定之「背書保證辦法」中規定本公司背書保證之總額以不逾本公司淨值之百分之三十為限，對單一企業之背書保證以不逾本公司淨值之百分之十為限。

(註二)係以本期期末背書保證餘額佔本公司最近期財務報表之淨值為計算基礎。

3.期末持有有價證券情形：

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末		持 股 比 率 (%)	市 價 (註)	期 中 最 高 出 資 情 形	備 註
				千股數/ 千單位數	帳面金額				
本公司	基 金：								
	日盛債券基金	-	公平價值變動 列入損益之金 融資產—流動	4,174	58,931	-	58,931	-	-
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	1,923	-	1,923	-	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	136	2,702	-	2,702	-	-
"	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	"	83	1,675	-	1,675	-	-

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高出賣情形	備 註
				千股數/千單位數	帳面金額	持股比例(%)	市 價(註)		
本公司	中華開發金融控股股份有限公司	-	備供出售金融資產—流動	78	762	-	762	-	-
"	華碩電腦股份有限公司	-	"	121	7,491	-	7,491	-	-
					14,553		14,553		
					73,484		73,484		
本公司	合 計								
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	222,439	100	222,439	22,183	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	25,157	100	25,157	25,105	"
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	2,180	57,162	100	57,162	72,952	"
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	2,181	52,775	100	52,775	69,730	"
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	1,049	95	1,049	15,494	"
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	23,779	95	23,365	14,250	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	57	68,909	98	68,909	52,759	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	10,200	90	10,200	12,702	"
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	72,242	60	69,900	86,483	"
"	信驊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	2,399	64,121	24	37,666	42,000	-
"	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	-	3,471	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	1,428	14,280	14	14,280	14,280	-
					612,113				

註：採權益法評價之長期股權投資若無市價可循者係以資產負債表日之股權淨值為公平價值；以成本衡量之金融資產係以帳面價值為公平價值。

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

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				評 價(損)益	期 末	
					千股數	金 額	千股數	金 額	千股數	售 價	帳面成本	處分(損)益		千股數	金 額
本公司	基金：														
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	2,632	37,007	37,783	532,500	36,241	511,000	510,585	415	9	4,174	58,931
"	保誠威寶基金	"	-	-	3,737	48,356	28,223	366,000	31,960	414,508	414,356	152	-	-	-
"	保德信債券基金	"	-	-	-	-	20,713	313,000	20,713	313,123	313,000	123	-	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	7,890	114,000	7,890	114,045	114,000	45	-	-	-
"	聯邦債券基金	"	-	-	3,907	49,032	19,857	250,000	23,764	299,132	299,032	100	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財 產 名 稱	事 實 發 生 日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金 額			
本公司	土 地	98.10	699,000	已全數支付	友力工業股份有限公司	-	-	-	-	-	法院拍賣成交價格	擴建廠房及興建辦公大樓	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

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)

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	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	進貨	724,528	71	(註1)	並無顯著不同	(註1)	(114,055)	(31)	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	(銷貨)	(406,627)	(18)	120天	"	(註2)	169,911	29	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	"	(291,429)	(13)	90天	"	"	107,135	19	"
"	ATEN KOREA CO., LTD.	本公司之孫公司	"	(110,370)	(4)	60天	"	"	24,926	4	"
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	(132,420)	(6)	60天	"	"	25,809	4	"
"	ATEN NEW JERSEY	"	"	(178,430)	(8)	75天	"	"	31,836	6	"

註1：付款方式係與代採購產生之應收款以淨額收付。

註2：一般銷售對象為30~60天。

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.	本公司之孫公司	169,911	2.05	-		60,665 (截至民國九十九年三月四日止)	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	本公司之子公司	107,135	2.72	-	-	58,899 (截至民國九十九年三月四日止)	-

9.從事衍生性商品交易：

本公司民國九十八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(註2)	本期認列之投資(損)益(註2)	備註
				98.12.31	97.12.31	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	222,439	69,181	69,181	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	25,157	2,035	2,035	"
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	72,952	23,192	2,180	100	57,162	52,965	52,965	"
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	69,730	59,022	2,181	100	52,775	(6,438)	(6,438)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	1,049	(96)	(92)	"
"	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	23,779	9,021	8,570	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	52,759	52,759	57	98	68,909	(11,479)	(11,234)	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	10,200	(80)	(72)	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	-	4,798	-	-	-	-	(21,888)	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	72,242	(1,841)	(1,097)	"

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 (註2)	本期認列之 投資(損)益 (註2)	備 註
				98.12.31	97.12.31	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	42,000	42,000	2,399	24	64,121	48,571	11,775	-
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5,566千元	美金1,769千元	美金1,769千元	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2,036千元	美金1,841千元	1,069	100	美金1,342千元	美金349千元	美金349千元	"
"	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35千元	美金(8)千元	美金(8)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1,207千元	美金890千元	(註1)	70	美金745千元	美金(496)千元	美金(351)千元	"
"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	中國大陸	製造電子產品	美金963千元	美金963千元	(註1)	100	美金899千元	美金156千元	美金156千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金698千元	美金698千元	160	20	美金33千元	美金165千元	美金33千元	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	買賣電子週邊產品	美金1,432千元	-	1,472	95	美金1,745千元	美金1,071千元	美金1,687千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	"	買賣電子產品	美金102千元	美金102千元	640	80	美金152千元	美金165千元	美金132千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英鎊500千元	英鎊400千元	500	100	英鎊37千元	英鎊(30)千元	英鎊(30)千元	"
"	ATEN KOREA CO., LTD.	韓國	買賣電子產品	英鎊554千元	英鎊520千元	102	85	英鎊801千元	英鎊291千元	英鎊260千元	"

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 股 比率(%)	市 價 (註2)		
宏電科技股份有限公司	基金： 復華有利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	398	5,126	-	5,126	-	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 5,566千元	100	美金 5,566千元	美金 690千元	於編製合併財務報表時業已沖銷
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	1,069	美金 1,342千元	100	美金 1,342千元	美金 2,036千元	"
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 35千元	99	美金 35千元	美金 99千元	"
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	北京宏正騰達科技有限公司	"	"	(註1)	美金 745千元	70	美金 745千元	美金 1,207千元	"
"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	"	"	"	美金 899千元	100	美金 899千元	美金 963千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	160	美金 33千元	20	美金 33千元	美金 698千元	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之孫公司	長期投資	1,472	美金 1,745千元	95	美金 1,780千元	美金 1,472千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	640	美金 152千元	80	美金 152千元	美金 640千元	"
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	500	英鎊 37千元	100	英鎊 37千元	英鎊 500千元	"
"	ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	102	英鎊 801千元	85	英鎊 801千元	英鎊 554千元	"

註1：係有限公司。

註2：採權益法評價之長期股權投資若無市價可循者係以資產負債表日之股權淨值為公平價值。

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)

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	銷貨	(724,528)	(100)	(註)	並無顯著不同	(註)	(114,055)	100	於編製合併財務報表時業已沖銷
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	進貨	406,627	56	120天	"	並無顯著不同	(169,911)	(73)	"
ATEN INFOTECH N.V.	"	"	"	291,429	100	90天	"	"	(107,135)	(100)	"
ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	"	132,420	100	60天	"	"	(25,809)	(100)	-
ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	"	110,370	100	60天	"	"	(24,926)	(100)	-
ATEN NEW JERSEY	"	"	"	178,430	95	75天	"	"	(31,836)	(91)	-

註：收款方式係與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：

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	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		
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	為該公司之最終母公司	114,055	9.32	-		(註)	-

註：收款方式係與委託代採購之應付款以淨額收付。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註1)	期末投資帳面價值(註1)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京宏正騰達科技有限公司	買賣電子產品	美金1,715千元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	美金890千元	美金317千元	-	美金1,207千元	70	美金(351)千元	美金745千元	-
宏嘉騰科技(深圳)有限公司	電腦週邊設備之加工	美金963千元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	美金963千元	-	-	美金963千元	100	美金156千元	美金899千元	-

單位：千元

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

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 2,170 千元 (新台幣 69,483 千元)	美金 4,361 千元 (新台幣 139,639 千元)	- (註1)

宏正自動科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

註1：本公司取得經濟部工業局工知字第09800216541號函核發符合企業營運總部認證，有效期間為民國九十八年度至一〇一年度；本公司於上開期間內赴大陸地區投資並未有限額之約束。

註2：民國九十八年十二月三十一日之匯率係以1美金兌換32.02台幣所列示。

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.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

請詳(一)重大交易事項相關資訊、(二)轉投資事業相關資訊及(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形項下說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	九十八年度			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	銷貨收入	406,627	無顯著不同	11
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	291,429	"	8
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	132,420	"	4
	"	ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	110,370	"	3
	"	ATEN NEW JERSEY INC.	"	"	178,430	"	5
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	44,613	"	1
	"	宏電科技(股)公司	"	"	83,906	"	2
	"	北京宏正騰達科技有限公司	"	"	69,920	"	2
	"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	"	"	21,319	"	1
	"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	應收帳款	169,911	120天	4
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	107,135	90天	3
	"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	25,809	60天	1
	"	ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	24,926	60天	1
	"	ATEN NEW JERSEY	"	"	31,836	75天	1
	"	ATEN UK LIMITED	"	"	8,744	75天	-
	"	宏電科技(股)公司	"	"	11,600	60天	-
	"	"	"	應收票據	22,555	60天	1
	"	北京宏正騰達科技有限公司	"	應收帳款	18,087	75天	-
	"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	"	"	11,541	75天	-
	"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	其他收入	1,188	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)

九十八年度							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN JAPAN CO., LTD.	1	其他收入	3,381	無顯著不同	-
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	1,371	"	-
	"	ATEN KOREA CO., LTD.	"	"	382	"	-
	"	宏電科技(股)公司	"	"	86	"	-
	"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	-	231,826	代採購原物料	-
1	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司	2	銷貨收入	724,528	本公司為其惟一客戶	19
	"	"	"	應收帳款	114,055	與代採購產生之應收款以淨額收付	3
	宏電科技股份有限公司	本公司	"	加工收入	6,806	本公司為其惟一客戶	-
	"	"	"	銷貨收入	370	無顯著不同	-
	"	"	"	應收帳款	1,974	"	-
2	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	本公司	2	銷貨收入	29,076	無顯著不同	1
	"	"	"	應收帳款	10,988	"	-
	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	5,863	無顯著不同	-
	ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	"	"	9,325	"	-
	"	"	"	銷貨成本	931	"	-
	"	"	"	銷售費用	5,166	"	-
2	ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	3	應收帳款	3,111	45天	-
	"	"	"	應付帳款	510	"	-

九十七年度							
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	銷貨收入	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 KOREA	"	"	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	"	-

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 之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(%)
0	本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	1	應收帳款	206,865 (註一)	120天	6
	"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	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	2	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。

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

	98年度		
	電子週邊設備	特殊印刷	合 計
部門收入：			
營業收入	\$ <u>3,392,050</u>	<u>99,711</u>	<u>3,491,761</u>
部門損益	\$ <u>324,938</u>	<u>(3,806)</u>	321,132
公司利息收入			3,315
利息費用			(11,604)
投資收益			11,775
公司一般利益淨額			<u>14,756</u>
繼續營業部門營業損益			\$ <u>339,374</u>
可辨認資產	\$ <u>3,842,132</u>	<u>113,301</u>	3,955,433
長期股權投資			<u>78,401</u>
資產合計			\$ <u>4,033,834</u>
折舊費用	\$ <u>81,755</u>	<u>11,705</u>	
資本支出金額	\$ <u>829,137</u>	<u>846</u>	
	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>346,607</u>	<u>(1,616)</u>	344,991
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>33,201</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>	

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

	98年度			
	國 外 營運部門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 2,338,518	1,153,243	-	3,491,761
來自母公司及合併子公司之收入	762,562	1,346,210	(2,108,772)	-
收入合計	<u>\$ 3,101,080</u>	<u>2,499,453</u>	<u>(2,108,772)</u>	<u>3,491,761</u>
部門(損)益	<u>\$ 35,932</u>	<u>269,825</u>	<u>15,375</u>	321,132
利息收入				3,315
利息費用				(11,604)
投資利益				11,775
公司一般利益淨額				<u>14,756</u>
稅前淨利				<u>\$ 339,374</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,414,042</u>	<u>3,240,308</u>	<u>(698,917)</u>	3,955,433
長期投資				<u>78,401</u>
資產合計				<u>\$ 4,033,834</u>
折舊費用	<u>\$ 25,390</u>	<u>68,070</u>	<u>-</u>	
資本支出金額	<u>\$ 119,387</u>	<u>710,596</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)

	97年度			
	國 外 營運部門	國 內	調 整 及 沖 銷	合 計
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入：				
銷貨收入	\$ 2,473,257	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>\$ (94,795)</u>	<u>447,796</u>	<u>(8,010)</u>	344,991
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				<u>33,201</u>
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				<u>69,373</u>
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>	

(三)外銷銷貨資訊

合併公司外銷銷貨淨額明細如下：

地 區	98年度	97年度
美 洲	\$ 1,470,576	1,502,460
亞 洲	1,039,219	1,214,082
歐 洲	629,098	870,300
其 他	<u>47,516</u>	<u>133,036</u>
合 計	<u>\$ 3,186,409</u>	<u>3,719,878</u>

(四)重要客戶資訊

合併公司民國九十八年度及九十七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 項 目	98 年 度	97 年 度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,030,136	1,428,514	(398,378)	(27.89)
長期投資	612,113	476,928	135,185	28.34
固定資產	1,673,035	1,026,012	647,023	63.06
無形資產	109,725	119,725	(10,000)	(8.35)
其他資產	186,778	167,827	18,951	11.29
資產總額	3,611,787	3,219,006	392,781	12.20
流動負債	740,837	499,570	241,267	48.29
長期負債	0	0	0	0.00
其他負債	190,803	213,332	(22,529)	(10.56)
負債總額	931,640	712,902	218,738	30.68
股本	1,194,711	1,103,209	91,502	8.29
資本公積	317,277	278,270	39,007	14.02
保留盈餘	1,160,130	1,120,475	39,655	3.54
股東權益總額	2,680,147	2,506,104	174,043	6.94

重大變動項目說明：

- (一)流動資產較民國九十七年度下滑，主要係因本公司以自有資金及部分短期借款買進土地所致。
- (二)長期投資較民國九十七年度上揚，主要係本公司增加對海外子公司之投資及轉投資獲利提昇所致。
- (三)固定資產較民國九十七年度上揚，主要係本公司取得土地所致。
- (四)流動負債較民國九十七年度上揚，主要係因本公司以自有資金及部分短期借款買進土地所致。

二、經營結果

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	98 年度		97 年度		增減金額	變動比例 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額	2,327,949		2,896,489		-568,540	-19.63
減：銷貨退回及折讓	<u>56,004</u>		<u>53,654</u>		<u>2,350</u>	4.38
營業收入淨額		2,271,945		2,842,835	-570,890	-20.08
營業成本		1,281,128		1,579,882	-298,754	-18.91
聯屬公司間未實現銷貨		<u>17,022</u>		<u>28,968</u>	<u>-11,946</u>	-41.24
毛利淨變動數						
已實現營業毛利		1,007,839		1,291,921	-284,082	-21.99
營業費用		<u>746,016</u>		<u>845,436</u>	<u>-99,420</u>	-11.76
營業利益		261,823		446,485	-184,662	-41.36
營業外收入及利益		180,538		89,834	90,704	100.97
營業外支出及損失		<u>45,478</u>		<u>113,172</u>	<u>-67,694</u>	-59.82
繼續營業部門稅前淨利		396,883		423,147	-26,264	-6.21
減：所得稅費用		<u>4,201</u>		<u>30,777</u>	<u>-26,576</u>	-86.35
減：會計原則變動累積影響數		<u>0</u>		<u>0</u>	<u>0</u>	0
繼續營業部門稅後淨利		<u>392,682</u>		<u>392,370</u>	<u>312</u>	0.08

增減比例變動分析：

- (一)九十八年度營業收入下滑，主要係全球經濟仍受金融風暴影響，持續低迷所致。
- (二)九十八年度連屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數下滑，主要係去年度海外子公司存貨水位已低，故存貨銷售金額較前一年度為低所致。
- (三)九十八年度已實現毛利較民國九十七年度下滑，主因營業收入及連屬公司間未實現銷貨毛利淨變動數均下滑所致。
- (四)九十八年度營業利益民國九十七年度下滑，主要係營收下滑所致。
- (五)九十七年度營業外收支淨額較民國九十七年度增加，主要係轉投資公司獲利上揚所致。

三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	98 年度	97 年度	增(減)比例%
現金流量比率	105	120	(12.50%)
現金流量允當比率	108	114	(5.26%)
現金再投資比率	17	4	325%

增減比例變動分析：九十八年度因營業活動淨現金流量增加，加上現金股利下滑，故現金流量再投資比率上揚

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全 年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
144,394	359,268	(642,662)	(139,000)	-	170,000

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359,268千元之現金流入。
 - (2).投資活動：主要係購買固定資產及海外轉投資等支出。
 - (3).融資活動：主要係預計發放現金股利、員工紅利及董監事酬勞等支出。
- 現金不足之數額除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 之資金來源	實際或預期完 工日期	所需資金 總 額	實際或預定資金運用情形		
				98 年度	99 年度	100 年度
海外轉投資	營運資金	99 年度	199,885	135,185	64,700	-
固定資產	營運資金	99 年度	872,862	699,000	173,862	-

(二)預計可能產生效益：

本公司最近年度固定資產之投資主要包括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，而土地之取得係為因應營運規模持續擴大，解決日後生產線及廠房等空間不敷使用之情況，並預留未來興建全球營運總部大樓之用地。另增加海外轉投資，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復甦，以及本公司陸續推出重要指標性高階 KVM 產品，以及一系列 Video 產品線，並在強化全球技術支援及服務能力等努力下，逐步回穩。

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	99 年度 第一季	98 年度	97 年度
利息收入		63	2,478	6,060
利息費用		251	480	204
稅後淨利		122,273	392,682	392,370
(利息收入-利息費用)/ 稅後淨利		-0.15%	0.51%	1.49%

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 99 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 99 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 97~99 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	99 年度 第一季	98 年度	97 年度
淨兌換(損)益(1)	-6,340	-8,375	6,114
稅前淨利(2)	142,659	396,883	423,147
營業收入淨額(3)	655,734	2,271,945	2,842,835
(1)/(2)	-4.44%	-2.11%	1.44%
(1)/(3)	-0.97%	-0.37%	0.22%

(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 98 年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等交易。
- 2.本公司 98 年度背書保證主要係因業務關係，並依本公司「背書保證作業程序」之規定辦理，本公司至 99 年 3 月 31 日止之背書保證金額為新台幣 127,276 仟元，背書保證對象為本公司間接持有 95%股權且營運狀況穩定之子公司，因此風險極低。
- 3.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	112,000	99 年 2Q-
SOHO and Consumer KVM 系列產品	持續進行	5,000	99 年 2Q-
Video and Data Communication 系列 產品	持續進行	6,000	99 年 2Q-
Embedded Server Management 系列及 ATCA 產品	持續進行	6,000	99 年 2Q-
KVM ASIC	持續進行	7,000	99 年 4Q-
Audio& Video Broadcasting 系列產品	持續進行	3,000	99 年 2Q-
Wireless Audio& Video 系列產品。	持續進行	4,000	99 年 4Q-

(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，可望展延至2010年底，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 98 年度銷貨淨額之 18%及 13%，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 98 年度進貨淨額 71%，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，本公司不服已向台灣高等法院提

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。

民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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均為 17,532 千元。

2. 截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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均為 137,272 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。截至民國九十九年三月三十一日止，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提出控訴，並要求美國國際貿易委員會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。美國德州聯邦地方法院認定本案管轄權應屬加州法院，故於民國九十八年將本標案移轉至美國加州聯邦地方法院繫屬審理中，目前尚難評估勝敗。
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，目前暫停審理。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，經美國最高法院駁回確定。
5. 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。
6. 至民國九十九年三月三十一日止，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。Kontron America Inc.主張之專利無效部分，目前仍在審理中。

7. 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。該案於民國九十八年八月經法院撤銷而告確定結案。

(十三).其他風險事項之影響及因應措施
無。

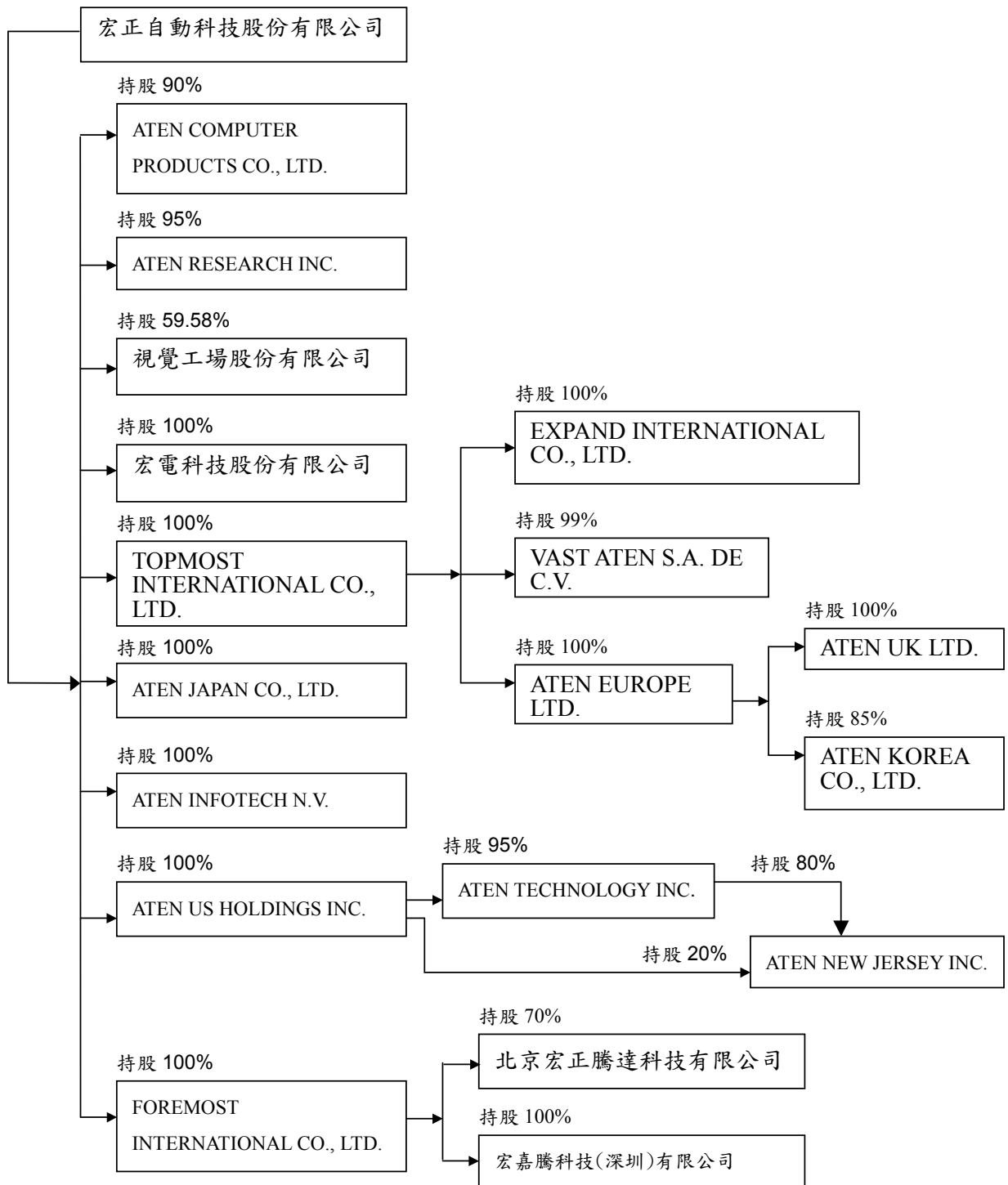
七、其他重要事項：無。

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

99 年 3 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

99年3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 COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	79 年 10 月	870 MUNGKORN RD. BANGKOK 10100, THAILAND	泰幣 12,000,000	買賣電子 產品
ATEN RESEARCH INC.	79 年 9 月	23 Hubble Drive Irvine CA 92618 U.S.A	US\$598,000	買賣電子 產品
視覺工場 股份有限公司	59 年 12 月	台北縣汐止市汐萬路 1 段 169 巷 59 號 1 樓	NT\$108,624,000	特殊印刷
宏電科技 股份有限公司	88 年 6 月	台北縣汐止市大同路二段 133 號 6 樓	NT\$15,000,000	買賣電子 產品設備
TOPMOST INTERNATIONA L CO., LTD.	88 年 7 月	Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands.	US\$700,000	一般投資業
EXPAND INTERNATIONA L CO., LTD.	88 年 7 月	Suite 11, Level 2 Niamall, Saleufi Samoa	US\$689,965	買賣電子 產品設備
ATEN TECHNOLOGY INC.	85 年 3 月	19641 Da Vinci, Foothill Ranch, CA 92610	US\$1,549,563	買賣電子 產品設備
ATEN INFOTECH N.V.	89 年 11 月	Mijnwerkerslaan 34, 3550 Heusden-Zolder, BELGIUM	€1,250,000	買賣電子 產品設備
ATEN JAPAN CO. , LTD.	93 年 3 月	日本國東京都新宿區,西新宿 6-16-6, 8F 803 室	¥80,000,000	買賣電子 產品設備
VAST ATEN S.A. DE C.V.	93 年 6 月	Galileo No. 55 1er piso Col. Polanco 11560 México, DF.	US\$ 100,000	買賣電子 產品設備
ATEN EUROPE LTD.	95 年 5 月	229 BERWICK AVENUE, SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT	GBP1,069,000	一般投資業
ATEN UK LTD.	95 年 5 月	229 BERWICK AVENUE, SLOUGH, BERKSHIRE, SL1 4QT	GBP500,000	買賣電子 產品設備
ATEN US HOLDINGS INC.	95 年 11 月	2711 CENTERVILLE ROAD SUITE400,WILMINGTON,DELAWARE 19808	US\$2,180,000	一般投資業
ATEN NEW JERSEY INC.	95 年 8 月	155 Pierce Street, Somerset, NJ 08873, U.S.A.	US\$800,000	買賣電子 產品設備
ATEN KOREA CO., LTD.	96 年 3 月	Eagle Town 3F #303, 278-20, Seongsu-dong 2-ga 3-Dong , Seongdong-gu, Seoul, Korea, 133-120	韓幣 1,200,000,000	買賣電子 產品設備
FOREMOST INTERNATIONA L CO., LTD.	96 年 4 月	St James Court, Suite 308, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius	US\$ 2,180,500	一般投資業
北京宏正騰達科 技有限公司	96 年 11 月	北京市海淀區知春路 6 號錦秋國際 大廈 A 座 18 層	人民幣 12,000,000 元	買賣電子 產品設備
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	97 年 1 月	深圳市寶安區松崗街道羅田工業區 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 PRODUCTS 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 KOREA CO., LTD.
ATEN UK LTD.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN US HOLDINGS INC.	一般投資業	投資 ATEN TECHNOLOGY INC. 及 ATEN NEW JERSEY INC.
ATEN NEW JERSEY INC.	電子產品買賣業	宏正之銷貨客戶
ATEN KOREA 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

99 年 3 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 PRODUCTS CO., LTD.	董事長	陳尚仁(宏正代表人)	270,000	90%
ATEN RESEARCH INC.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	2,840	95%
	總經理	楊世賢(宏正代表人)		
視覺工場股份有限公司	董事長/總經理	陳尚仁(宏正代表人)	6,472,066	59.58%
	董事	陳尚仲(宏正代表人)		
	董事	張子奇(宏正代表人)		
	董事	陳錦堂	296,900	2.73%
	董事	廖阿緞	627,802	5.78%
	監察人	廖玉莉(宏正代表人)	6,472,066	59.58%
宏電科技股份有限公司	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	1,500,000	100%
	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
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(ATEN US HOLDINGS INC.代表人)	1,472,084.37	95%
	總經理/董事	楊世賢	77,478.63	5%
	董事	余煥章(宏正代表人)	1,472,084.37	95%
ATEN INFOTECH N.V.	董事長	陳尚仲(宏正代表人)	58,344	100%
ATEN JAPAN CO.,LTD	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)	1,069,000	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)	500,000	100%
	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)	2,180,500	100%
	董事	陳立中(宏正代表人)		
ATEN KOREA CO., LTD.	董事長	陳尚仲(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	102,000	85%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
	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	18,000	15%
	監察人	余煥章(ATEN EUROPE LTD. 代表人)	102,000	85%
	監察人	廖玉莉(ATEN EUROPE LTD. 代表人)		
	監察人			
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)	-	70%
	董事	陳尚仲(Foremost International Co., Ltd.代表人)		
	董事	葉建成(Foremost International Co., Ltd.代表人)		
	董事	高振凱(Foremost International Co., Ltd.代表人)		
	總經理	莊健群(Foremost International Co., Ltd.代表人)		
	董事	劉敏賢	-	12%
	監察人	廖玉莉(Foremost International Co., Ltd.代表人)	-	70%
	監察人	胡俊武	-	8%
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

98 年 12 月 31 日；單位：係新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
ATEN COMPUTER PRODUCT CO., LTD.	12,704	11,938	605	11,333	0	-80	-80	-0.27
ATEN RESEARCH INC.	16,307	1,106	0	1,106	0	-96	-96	-32.20
視覺工場股份有限 公司	108,624	171,919	54,119	117,800	99,710	-3,207	-1,841	-0.17

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
宏電科技股份有限公司	15,000	70,187	45,593	24,594	127,797	11,808	9,021	6.01
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	22,183	222,439	0	222,439	0	-262	69,181	98.83
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	21,866	225,680	47,472	178,209	725,981	56,117	58,303	84.50
ATEN TECHNOLOGY, INC.	52,488	516,280	454,902	61,378	1,196,696	-18,965	35,303	30.06
ATEN INFOTECH N.V.	53,127	288,966	218,549	70,417	406,076	-5,935	-11,479	-196.75
ATEN JAPAN CO , LTD	25,152	93,289	68,132	25,157	207,124	2,838	2,035	1271.70
VAST ATEN S.A. DE C.V.	3,342	1,307	0	1,307	-142	-250	-254	-0.23
ATEN EUROPE LIMITED.	67,182	43,278	321	42,957	0	-270	11,498	10.99
ATEN UK LTD.	25,991	29,444	27,548	1,896	64,283	-1,227	-1,518	-3.04
ATEN US HOLDING INC.	72,951	57,161	0	57,161	0	-48	52,965	31.34
ATEN NEW JERSEY INC.	26,120	63,399	58,050	5,349	220,265	-2,265	5,440	6.80
ATEN Korea CO., LTD	33,686	90,237	38,504	51,733	165,048	19,848	15,136	126.13
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	69,731	52,775	0	52,775	0	-27	-6,438	-3.10
北京宏正騰達科技 有限公司	56,614	55,019	20,948	34,071	76,066	-16,271	-16,359	-15.17
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	29,349	54,128	25,350	28,778	60,753	4,093	5,149	0.69

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。

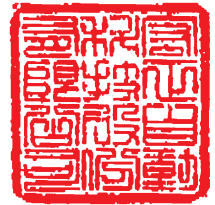
(二).關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宏正自動科技股份有限公司



負 責 人：陳 尚 仲



日 期：民國九十九年三月四日

(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

無此情形。

宏正自動科技股份有限公司



董事長：陳尚仲

