

原證券代號：233018

興櫃代號：R112

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司

PROMATE ELECTRONIC CO., LTD

## 九十二年度年報

刊印日期:九十三年五月十一日

本年報查詢網址: <http://mops.tse.com.tw/>

本公司發言人

姓名：杜懷琪

職稱：營運長

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：[service@promate.com.tw](mailto:service@promate.com.tw)

本公司代理發言人

姓名：陳錦鋒

職稱：人事行政經理

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：[service@promate.com.tw](mailto:service@promate.com.tw)

本公司地址及電話

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303(代表號)

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：建華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 57 號 4 樓

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：池瑞全、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

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.promate.com.tw>

# 豐藝電子股份有限公司

## 九十二年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、九十二年度營業報告.....	1
(一)營業計劃實施成果.....	1
(二)預算執行情形.....	2
(三)財務收支及獲利能力分析.....	2
二、九十三年度營業計劃概要.....	4
貳、公司概況.....	6
一、公司簡介.....	6
(一)設立日期.....	6
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	6
(三)公司沿革.....	6
二、公司組織.....	9
(一)組織系統.....	9
(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.....	11
1. 董事及監察人資料.....	11
2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	13
(三)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	14
(四)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	15
三、資本及股份.....	15
(一)股本來源.....	15
(二)股東結構.....	17
(三)股權分散情形.....	17
(四)主要股東名單.....	17
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	18
(六)公司股利政策及執行狀況.....	19
(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	19
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	19
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	20
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	20
五、特別股辦理情形.....	20
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	20

七、員工認股權憑證辦理情形 .....	20
八、併購辦理情形 .....	23
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	23
參、營運概況 .....	24
一、業務內容 .....	24
二、市場及產銷概況 .....	27
三、截至年報刊印日止最近二年度從業員工人數 .....	35
四、環保支出資訊 .....	35
五、勞資關係 .....	35
六、重要契約 .....	36
七、訴訟及非訟事件 .....	36
八、取得與處分資產 .....	36
肆、資金運用計劃執行情形 .....	37
一、九十一年度現金增資計劃內容及執行情形 .....	37
伍、財務概況 .....	39
一、最近五年度簡明財務資料 .....	39
(一)簡明資產負債表及損益表 .....	39
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項 .....	40
(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見 .....	40
(四)財務分析 .....	41
二、九十一年度財務報告之監察人審查報告 .....	43
三、九十一年度財務報表(含會計師之查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表) .....	44
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	85
五、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 .....	85
六、最近二年度財務預測達成情形 .....	85
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理 .....	85
一、財務狀況分析 .....	85
二、現金流量 .....	86
三、經營結果分析 .....	87
四、重大資本支出對財務業務之影響 .....	87
五、轉投資情形 .....	87
六、風險管理分析 .....	88
七、其他重要事項 .....	89
柒、公司治理運作情形 .....	89

捌、特別記載事項.....	90
一、關係企業相關資料.....	90
二、內部控制制度執行狀況.....	91
(一)內控聲明書.....	91
(二)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.....	93
三、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或 書面聲明者，其主要內容.....	93
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	93
五、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	94
六、最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議.....	94
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部 控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	94
八、其他必要補充說明事項.....	98
玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第36條第二項第二款所定對股東權益或證券 價格有重大影響之事項.....	98

## 壹、致股東報告書

各位股東：

九十二年上半年度雖籠罩在 SARS 風暴中，但豐藝電子九十二年全年度營收仍逆勢成長超過 60% 突破百億元，公司在營運規模上亦逐步擴大，無論是員工人數、研發成果及技術均有明顯成長且更臻成熟；此外，豐藝電子亦積極引進符合未來市場趨勢及技術導向之高單價電子零組件，尤其在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，例如：全球衛星定位系統(GPS) 晶片組和模組、藍芽通訊模組、液晶顯示器控制晶片/模組等等，並逐步汰弱留強，積極進行資源整合，以開發新市場及加速提升公司之競爭優勢。

由於電子產業專業分工的趨勢日著，使專業電子零組件通路商提供予下游客戶的價值不再僅僅侷限於產品及成本的降低，而已延伸到後勤支援之服務層面，因此豐藝電子將自我定位為客戶的”專業夥伴”，不僅提供客戶完整的供貨規劃來配合下游系統製造商的生產計劃，更設置了技術支援團隊(FAE)，除輔助業務人員向客戶推介產品外，亦積極協助客戶解決其於工程應用上之問題，甚至為客戶量身定作符合個別需求的模組產品，使客戶研發之新產品能領先於其他競爭者於市場上市，以提升其整體的效率、競爭力，並增加最終市場的滿意度與公司之附加價值。

豐藝電子為追求永續經營與發展，在經營策略上持續進行核心技術之研發及行銷國際化工作；在經營管理上為因應公司經營規模成長，對於公司組織也略作調整，以強化內部管理與控制之功能，逐步提升員工素質，並持續完成上櫃轉上市之階段性目標(截至刊印日止，轉上市申請已獲證期會核備通過 預計於 5 月 24 日於集中市場掛牌)，以奠立永續經營之根基。

### 一、九十二年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

豐藝電子為一技術加值型通路商，除代理友達光電的 TFT-LCD PANEL 外，主要銷售產品為液晶模組相關產品、線性 IC、應用晶片及影像處理 IC 等。

自九十二年第三季開始由於市場對於 TFT LCD、通訊及無線網路等相關產品需求逐步加溫，至第四季需求更加暢旺，帶動公司在液晶模組相關產品、線性 IC、特定應用晶片及影像處理 IC 之營收均較 91 年度有大幅成長。

豐藝電子主要營收來源如下表所示：

單位:新台幣千元

年度	92 年度	91 年度	成長率(%)
產品類別	營收	營收	
液晶模組相關產品	6,922,855	4,320,912	60.2%
線性 IC	1,731,662	1,043,305	66.0%
應用晶片	981,941	504,405	94.7%
影像處理 IC	305,357	42,529	618.0%

豐藝去年的營收及獲利來看，92 年度營業收入為 102.65 億，稅後盈餘為 3.10 億，分別較 91 年度成長 61.7% 及 74.9%。

豐藝電子 91 年及 92 年度損益比

單位：新台幣仟元，元，%

項目	92 年度	91 年度	變動金額	變動率(%)
營業收入	10,264,526	6,348,348	3,916,178	61.69
營業成本	(9,445,206)	(5,844,680)	3,600,526	61.60
營業毛利	819,320	503,668	315,652	62.67
營業費用	(411,595)	(260,288)	151,307	58.13
營業淨利	407,725	243,380	164,345	67.53
營業外收入	11,997	13,542	(1,545)	(11.14)
營業外支出	(15,991)	(26,850)	(10,859)	(40.44)
稅前純益	403,731	230,072	173,659	75.48
稅後純益	309,731	177,072	132,659	74.92
基本每股純益(元)	5.23	3.31	1.92	58.01
稀釋每股純益(元)	5.08	3.27	1.81	55.35

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	92 年度更新財測 預算數	92 年度實際數	達成率(%)
營業收入	10,018,308	10,264,526	102.46%
營業成本	9,209,310	9,445,206	102.56%
營業毛利	808,998	819,320	101.28%
營業費用	414,258	411,595	99.36%
營業利益	394,740	407,725	103.29%
稅前純益	389,532	403,731	103.65%
稅後純益	300,532	309,731	103.06%

以豐藝去年的營收及獲利來看，依更新後財測之營收達成率為 102.46%，獲利(稅後純益)達成率為 103.06%，若依原財測預估之營收及獲利達成率則分別為 130.94%及 144.09%，順利達成全年度的財測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.91 及 92 年度財務結構及獲利能力分析

(1)財務收支

單位：新台幣仟元

項目		年度	92 年度	91 年度	增(減)%
財 務 收 支	營業收入		10,264,526	6,348,348	61.69%
	營業毛利		819,320	503,668	62.67%
	利息收入		1,157	1,739	(33.47)%
	利息支出		14,147	15,792	(10.42)%
	稅後純益		309,731	177,072	74.92%

(2)獲利能力分析

項目		年度		92 年度	91 年度	增(減)%
獲 利 能 力	獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)		13.38	12.53	6.78%
		股東權益報酬率(%)		34.25	30.81	11.17%
		占 實 收 資 本 比 率 (%)	營業利益	67.88	59.07	14.91%
			稅前純益	67.22	55.84	20.38%
		純益率(%)		3.02	2.79	8.24%
		基本每股盈餘(元)		5.23	3.31	58.00%
		稀釋每股盈餘(元)		5.08	3.27	55.35%

2. 研究發展狀況

(1) 最近三年度研究發展支出

單位：新台幣仟元

	90 年度	91 年度	92 年度
研發(開發)費用	12,393	12,094	24,506
佔營業收入淨額比率(%)	0.23%	0.19%	0.24%

(2) 最近二年度研究發展結果

模組產品事業處之研發部成立後，正式邁向產品研發設計領域，現階段已成功完成多項模組產品，藉以支援行銷業務之拓展：

模組產品事業處之研發成果

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
1.8"~7.0"LCD 驅動面板	醫療儀器、Portable DVD/VCD Player、汽車 AV 系統、廣播監視系統、CAR TV	友達/Sharp	量產
8.4"~30"LCD 驅動面板	醫院護理系統顯示器、自動提款機、工業用觸控式電腦顯示器、KIOSK、LCD TV	友達 /Averlogic/Pixelworks/Genesis	量產
1.8"~10.2"LCD 數位 驅動面板	數位像機、電子像框、PDA、CAR PC	友達/Bitek/Vxis	量產
Embedded Linux	電子像框、GPS 導航系統	Motorola/友達	完成
CRT 監視器 14"~21" 控制程式	CRT 監視器	Novatek/Zilog	量產
藍芽射頻模組	藍芽通訊產品	SiliconWave	完成



### (3) 未來研究發展計劃

本公司於 92 年進行研發部門的擴編，整合公司內部資源及各項代理產品線，致力於整合液晶顯示面板、驅動面板及相關軟體，除持續開發應用於醫療、工業、娛樂等利基市場產品外，未來將積極研發有關汽車衛星導航系統(GPS)、汽車用 LCD 模組及中大型 LCD TV 模組等符合下游客戶需求之利基模組產品，經營範疇將涵蓋通訊、光電及 IA 模組相關產品之研發及生產，藉由異於代理同業之未來產品定位，創造出公司產品最佳價值。

## 二、九十三年度營業計劃概要

豐藝電子目前所代理的產品線包括友達、聯詠、聯陽、LTC、CONEXANT、AMCC、ZILOG、SiRF、Silicon Wave、ON、Genesis等知名國內外廠商，而產品則包含液晶顯示面板、線性IC、特定應用晶片、微電腦控制器、RF、通訊相關IC、影像處理IC等相關電子零組件產品，因此，公司的發展策略乃是積極環繞在LCD整體應用的解決方案上，並擴展至網路及通訊領域，再搭配堅強的專業技術及研發團隊共同為顧客解決問題，因此豐藝將自己定位在高技術及高附加價值的design-in市場，與一般代理商有明顯之市場專業區隔。並且由現有的代理產品線將更進一步加以延伸，以研發出符合未來市場趨勢及技術導向之衍生性應用模組產品，包括液晶顯示面板及RF、通訊模組等產品，藉由更完整的產品組合，滿足客戶一次購足(One-Stop Shopping)之便利性。

本公司之主要營業收入項目為液晶模組相關產品、線性IC、應用晶片及影像處理IC等相關產品。預估93年度各項產品營收資訊彙總揭露如下：

	九十三年度 預計數	九十二年 實際數	預計成長率 %	九十二年度 實際成長率 %
液晶模組相關產品	\$ 7,658,772	\$ 6,922,855	10.63	60.22
線性 IC	3,246,663	1,731,662	87.49	65.98
應用晶片	1,615,596	981,941	64.53	94.67
影像處理 IC	917,232	305,357	200.38	618.00
其他	150,564	322,711	( 53.34 )	( 25.58 )
	\$13,588,827	\$10,264,526		

主要營業收入項目 93 年度預計數之依據

#### 1. 液晶模組相關產品

本公司代理產品 TFT-LCD PANEL 及其相關模組產品銷售，主要係應用於 LCD MONITOR、筆記型電腦、個人數位助理(PDA)等電子消費性產品。

本公司九十二年度液晶模組相關產品營業額較九十一年度成長達 60%；另根據資策會九十二年十一月統計資料顯示，預計九十三年度在 LCD MONITOR 及筆記型電腦需求持續成長的帶動下，預估液晶面板需求量將較九十二年度

成長 50%以上。

本公司預計九十三年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及九十二年度第四季銷售量情形推估。

預計九十三年度銷售單價，係參酌九十二年度第四季實際銷售平均單價及九十三年度已接單之平均單價，並考量價格變動趨勢作為衡量基礎。

## 2. 線性 IC

本公司為全球 IC 大廠 LTC (Liner Technology Corp.)、ON(ON Semiconductor, 為全球電源管理 IC 領導廠商)及 AOS (Alpha and Omega Semiconductor) 之國內最大代理商，主要係應用於裝配筆記型電腦、LCD MONITOR 等相關消費性電子產品。

根據資策會九十二年十一月統計資料，預計筆記型電腦及 LCD MONITOR 九十三年度出貨量較九十二年度分別成長 26%及 35%，其相關晶片需求因下游加工產品市場需求帶動，預計於九十三年呈現成長趨勢。

本公司預計九十三年度銷售量，係參酌上述產業資訊、九十二年度第四季銷售量及考量九十二年度成長情形推估。

預計九十三年度銷售單價，係參酌九十二年度第四季實際銷售平均單價及九十三年度已接單之平均單價為衡量基礎。

## 3. 應用晶片

本公司應用晶片產品包括特定應用晶片、通訊相關 IC 及 RF (射頻) 相關產品等，主要應用於資訊家電、寬頻網路及無線通訊等相關消費性電子產品。由於資訊家電、寬頻網路及無線通訊等相關消費性電子產品持續成長，其相關晶片需求因下游產品市場需求帶動，而呈現逐步成長。

本公司九十二年應用晶片營業額較九十一年成長達 94.67%。

本公司預計九十三年度營業額係參酌九十二年度第四季營業額情形及九十二年營業額成長率狀況推估。

## 4. 影像處理 IC

本公司影像處理 IC 主要係代理 Micronas 之產品，運用在 LCD TV、Audio 等產品。由於 LCD TV 在 TV 市場的發展趨勢下，逐漸取代傳統 CRT TV，根據

資策會預估九十三年度 LCD TV 出貨量將較九十二年度增加 103%。

本公司預計九十三年度銷售量係參酌九十二年度第四季銷售量、九十二年度銷售量成長情形及上述專業機構預估資訊估列之。

預計九十三年度銷售單價，係參酌九十二年度第四季實際銷售平均單價及九十三年已接單之平均單價作為衡量基礎。

預計九十三年度之影像處理 IC 營業額為 917,232 仟元，較九十二年度成長 200%。

## 5. 其 他

主要係微電腦控制器及記憶體等，預計九十三年度銷售量，係參酌九十二年度第四季實際銷售量及已接單情形推估。

預計九十三年度銷售單價，係參酌九十二年第四季平均銷售單價及九十三年已接單之平均單價作為衡量基礎推估。

公司未來將持續加強與供應商及客戶間之策略合作關係，共同開發新產品、新市場；經銷代理商為產業上下游溝通之橋樑，本公司除將持續扮演經銷代理業者，反映市場銷售狀況及客戶資訊給上游供應商，以掌握市場資訊及擴大客戶基礎之優勢，強化供應鏈之穩定度，並對下游客戶持續提供專業之整合性技術服務；未來，將與供應商合作，共同開發具利基性、不同用途之模組產品，提供下游客戶最佳解決方案，充分發揮上下游整合之效益。亦即，公司將持續增加利基產品之代理銷售，朝 3C+類比+模組均衡發展。

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：民國 75 年 5 月 26 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司：

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303

2.香港分公司：

地址：新界上水龍琛路三十九號上水廣場 13 樓 1306 室

Unit 1306 13/F, Landmark North ,39 Lung Sum Avenue, Sheung Shui. N.T.

電話：002-(852) 2331 8680

傳真：002-(852) 2750 9981

(三)公司沿革：

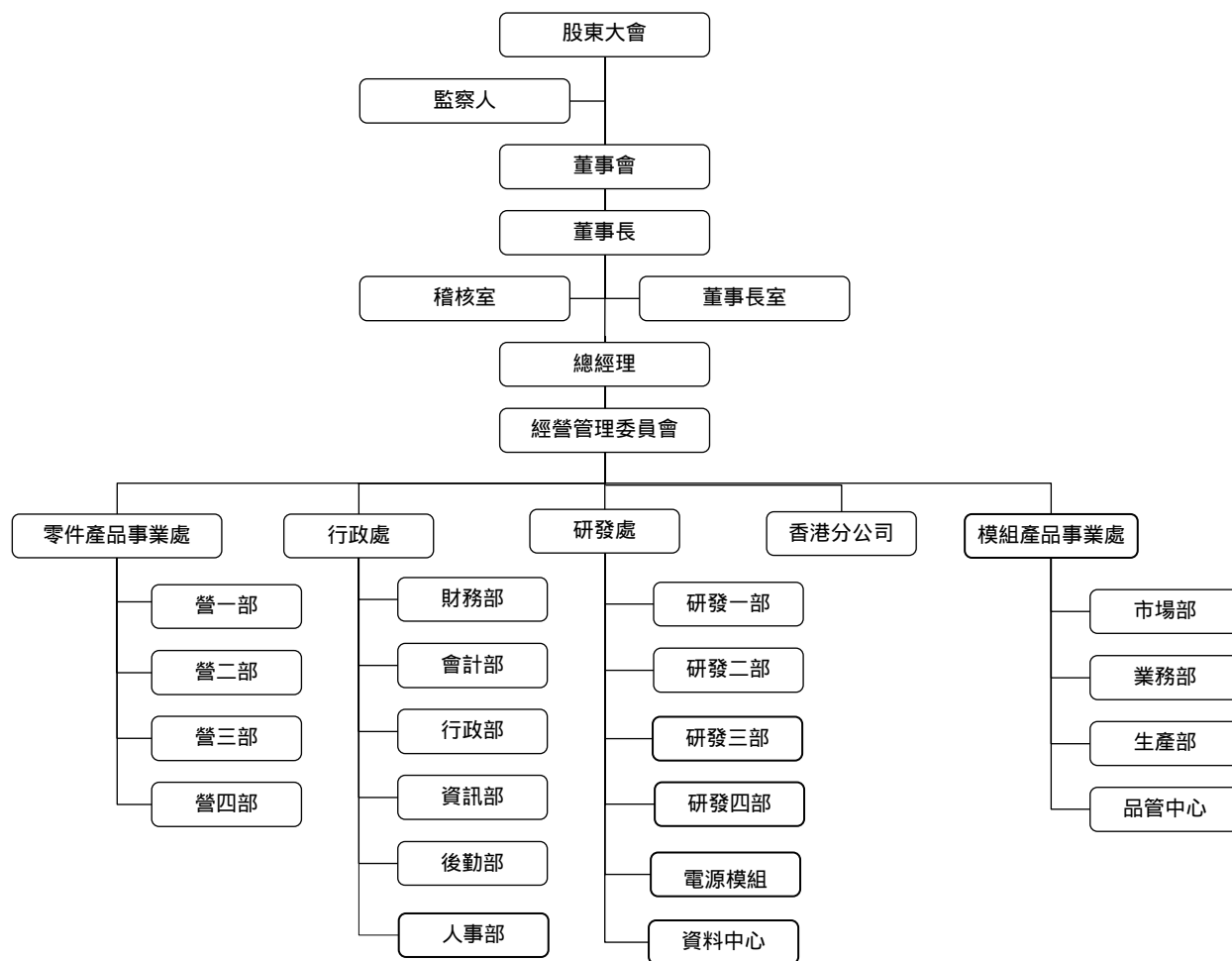
75年	*豐藝電子有限公司成立，資本額 600 萬元
77年	*獲得聯華電子產品代理 *取得 Zilog Inc. 產品代理
78年	*公司變更改組為股份有限公司 *獲得 LTC 產品代理權
80年	*榮獲 Zilog Inc. 公司頒贈『最佳技術支援獎』
81年	*現金增資 1,200 萬元，實收資本額 2,800 萬元 *榮獲 LTC 公司頒贈『太平洋地區優良代理商』
82年	*取得 S3 International Limited 產品代理 *榮獲聯華電子(UMC) 頒贈『年度最佳代理商』
83年	*榮獲 LTC 公司頒贈『年度最佳代理商』 *連續兩年榮獲聯華電子(UMC) 頒贈『年度最佳代理商』
84年	*增資發行新股 2,800 萬元，實收資本額 5,600 萬元 *設立研發部門，主要工作為撰寫 embedded mcu 軟體 *連續 4 年榮獲 LTC 公司頒贈『年度最佳代理商』 *獲頒台北市 84 年度開立統一發票績優營業人 *合併樺皇企業有限公司，合併增發新股 2,800 萬元，實收資本額 5,600 萬元
85年	*取得 Novatek 產品代理 *取得 ITE 產品代理 *取得 Davicom 產品代理 *為 Novatek mcu 產品爭取到第一家 monitor 製造商 - 捷聯公司(AOC，現為全球第三大 monitor 製造商)
86年	*現金增資 2,400 萬元，實收資本額 8,000 萬元 *取得 AMIC 產品代理 *成功為 S3 PCI sound Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計
87年	*盈餘轉增資 1,600 萬元，現金增資 400 萬元，實收資本額壹億元 *取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理 *取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理 *成功為 S3 mobile Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計 *榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』 *榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』
88年	*盈餘轉增資 3,000 萬元，現金增資 2000 萬元，實收資本額壹億伍仟萬元 *取得聯友光電(Unipac)TFT-LCD 液晶顯示板產品代理*與聯友光電(Unipac)策略聯盟，成為小尺寸 TFT-LCD 液晶模組產品製造銷售的策略夥伴 *成立液晶模組產品事業處(含製造部、研發部、業務部) *取得 iCompression,Inc MPEG 晶片產品代理 *取得 Dspc Israel,Ltd 手機晶片組產品代理 *取得 SirF 全球衛星定位(GPS)產品代理
89年	*盈餘轉增資 5,029 萬元，現金增資 3,471 萬元，實收資本額貳億參仟伍佰萬元

	<ul style="list-style-type: none"> <li>*豐藝電子股票核准公開發行</li> <li>*成功開發出 7" 16 : 9 TFT-LCD 液晶模組產品</li> <li>*成功開發出 GPS 模組產品</li> <li>*取得凌泰科技(Averlogic) LCD Monitor 晶片產品代理</li> <li>*取得 Silicon Wave 藍芽無線(Blue-tooth)產品代理</li> <li>*取得 INTEGRATED TELECOM EXPRESS,INC.,(ITEX) ADSL 寬頻產品代理</li> </ul>
90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*盈餘轉增資 6,700 萬元，實收資本額三億二百萬元。</li> <li>*取得 AOS(ALPHA &amp; OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。</li> <li>*取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。</li> <li>*取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。</li> <li>*取得 NetLogic Microsystem, Inc.產品代理。</li> <li>*取得 Mellanox Technologies, Inc.產品代理。</li> <li>*取得 Protura Wireless 產品代理。</li> <li>*獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。</li> <li>*獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。</li> <li>*獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。</li> <li>*獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。</li> <li>*獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。</li> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。</li> <li>*商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。</li> </ul>
91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。</li> <li>*取得崑崙股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理</li> <li>*盈餘暨資本公積轉增資 11,000 萬元，實收資本額四億一仟二百萬元。</li> <li>*91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人</li> <li>*91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易</li> </ul>
92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*現金增資共 5175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬</li> <li>*盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六仟七佰五十元。</li> <li>*獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。</li> </ul>
93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元</li> <li>*取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理</li> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 89 名</li> <li>*商業週刊 500 大服務業排行 88 名</li> </ul>

## 二、公司組織

### (一)組織系統

#### 1.組織圖



#### 2. 各主要部門所營業務

##### (1) 董事長室：

- A. 公司整體制度、規章及辦法之制訂與更新。
- B. 公司整體行銷活動之規劃及企業公關活動推動。
- C. 海外子、分公司營運督導與稽核。
- D. 轉投資事業之評估及管理事宜。

##### (2) 稽核室：

負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

##### (3) 行政處：

下設財務部、會計部、行政部、資訊部、後勤部及人事部等部門。

財務部：掌理公司資金調度、出納現金收支、規劃金融機構往來關係、管理長短期有價證券，以及股務規劃、股東會、董監事會議相關事宜之處理。

會計部：負責帳務處理、損益計算、稅務規劃、營運成本計算與財務報表編製分析。

行政部：辦公室環境、衛生安全事項管理，文件收發、辦公用品、營業雜支消耗品之採購供應管理，總機、接待與其他總務之工作。

資訊部：公司網路系統、進銷存系統、伺服器、電子郵件系統等設備之建置維護、管理及更新，公司內部資訊系統教育訓練，未來資訊化管理之規劃與推動。

後勤部：商品物料之進出口報關、船務、保險、倉儲等事宜與國內商品物料運輸及調度作業管理。

人事部：人力資源規劃、人員招募甄選、績效考評、員工在職訓練、員工薪資及辦理員工福利等相關事宜

(4) 零件產品事業處：

下設營一部、營二部、營三部、營四部等部門。

營一部：負責大尺寸筆記型電腦及 LCD 監視器專用之 TFT 液晶顯示面板\個人電腦\筆記型電腦\VGA 卡\I/Ochipset\記憶體等零件產品市場之經營、推廣銷售經營管理之規劃與執行。

營二部：負責消費性電子\電腦週邊等零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

營三部：負責類比\線性等特定應用零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

營四部：負責 RF\無線通訊等特定應用零件產品市場之經營、推廣、銷售經營管理之規劃與執行。

(5) 香港分公司：負責國內保稅倉美金交易業務及香港、大陸地區之銷售推廣與客戶服務。

(6) 模組產品事業處：

下設市場部、業務部、製造部、品管中心等部門。

市場部：負責 TFT-LCD 液晶模組等產品市場之開發、推廣等經營管理之規劃與執行。

業務部：負責 TFT-LCD 液晶模組等產品市場之業務銷售等經營管理之規劃與執行。

製造部：外包、測試、組裝 TFT-LCD 液晶模組等產品。

品管中心：負責 TFT-LCD 液晶模組產品之品質管理。

(7) 研發部：

下設研一部、研二部、研三部、研四部、電源模組部及資料中心

研一部：負責支援零件產品事業處所需產品研發及 design\_in 之軟體研發專案

研二部：負責 Embedded system、wireless communication 等軟體研發。

研三部：負責模組產品事業處各產品之軟體研發專案。

研四部：負責研發部對內及對外各專案之硬體研發。

電源模組部：負責研發部對內及對外各專案所需之電源線路及模組研發。

資料中心：負責研發部內部及各產品相關文件之整理、歸檔及管控。

## (二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

## 1.董事及監察人資料

93年5月11日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	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			最近年度之酬勞及其他給付(千元)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	陳澄芳	85/11/12	90/12/28	三年	2,722,856	9.02%	3,844,825	6.40%	788,588	1.31%	-	-	交通大學電子物理系 德州儀器(股)公司工程師	創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事長 前訊系統(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司監察人 法人代表 威健實業(股)公司董事	營運長	杜懷琪	夫妻	3,504
董事	李沛霆	85/11/12	90/12/28	三年	668,750	2.21%	1,141,238	1.90%	358,675	0.60%	-	-	交通大學控制工程系 工業研究院機械所計劃主持人	創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司董事 豐藝電子(股)總經理	--	--	--	466
董事	杜懷琪	85/11/12 (任監察人) 88/10/6 (任董事)	90/12/28	三年	359,635	1.19%	615,772	1.03%	4,017,641	6.69%	-	-	台灣大學經濟系	廣邁實業(股)公司董事長 創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事 豐藝電子(股)公司營運長	董事長	陳澄芳	夫妻	466
董事	陳澄美	88/10/6	90/12/28	三年	187,500	0.62%	345,636	0.58%	--	--	-	-	銘傳商專企管科	--	--	--	466	
董事	宋曼麗	90/12/28	90/12/28	三年	1,432,250	4.74%	2,274,771	3.79%	--	--	-	-	輔仁大學中文系	創豐投資(股)公司監察人	--	--	--	466
獨立董事	池新明	91/5/28	91/5/28	三年	--	--	--	--	--	--	-	-	美國杜蘭大學 EMBA	旭邦投資顧問公司合夥人 思源創投總經理	--	--	--	466
獨立董事	蘇美文	91/5/28	91/5/28	三年	--	--	--	--	--	--	-	-	台灣大學經濟系	寶來證券業務經理	--	--	--	466
監察人	郭錦綢	88/10/6	90/12/28	三年	666,000	2.21%	1,227,699	2.04%	--	--	-	-	高雄高商綜商科	--	--	--	466	
獨立監察人	尤雪萍	91/5/28	91/5/28	三年	--	--	--	--	--	--	-	-	台灣大學會計系	環懋國際顧問有限公司 副總經理 環國有限公司副總經理 仲仁保險經紀人股份有限公司總經理	--	--	--	466
監察人	創豐投資(股)公司 代表人 謝人惠	90/12/28	90/12/28	三年	1,501,125	4.97%	1,498,644	2.50%	--	--	-	-	德州大學會計系	前訊系統(股)公司財務長	--	--	--	466



法人股東之主要股東

93年5月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東（持股 10%以上）
創豐投資股份有限公司	陳澄芳 李沛霆 宋曼麗

董事或監察人是否具有獨立董事、監察人之資格：

姓名	條件	是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註）							備註
			1	2	3	4	5	6	7	
董事長 陳澄芳	✓	✓					✓		✓	
董事 李沛霆	✓	✓			✓		✓		✓	
董事 杜懷琪	✓	✓					✓		✓	
董事 陳澄美		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事 宋曼麗		✓		✓		✓	✓	✓		
董事 池新明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立 董事
董事 蘇美文	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立 董事
監察人 郭錦綢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人 尤雪萍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立 監察人
監察人 創豐投資(股) 公司代表人 謝人惠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3)非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4)非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5)非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6)非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7)非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

93年5月11日

職稱	姓名	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			最近年度總經理及副總經理之薪資、獎金、特支費及紅利	經理人取得員工認股權憑證情形
			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	李沛霆	87年7月	1,141,238	1.90%	358,675	0.60%	-	-	交通大學控制工程系 工業研究院機械所計劃主持人	創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司董事	---	---	--	3,748	
營運長	杜懷琪	87年7月	615,772	1.03%	4,017,641	6.69%	-	-	台灣大學經濟系 廣邁實業(股)公司董事長	廣邁實業(股)公司董事長 創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司董事	---	---	--	2,557	
技術長	吳互晃	92年4月	917,139	1.53%	169,600	0.28%	-	-	交通大學電信工程系 聯智工業(股)公司研發部經理	---	---	---	--		
執行副總經理	柯永順	92年4月	50,410	0.08%	---	---	-	-	交通大學電子工程 闔歡科技有限公司副總經理	---	---	---	--	5,523	累計得認購股數為200,000股

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股數變動情形

職稱	姓名	91 年度		92 年度		93 年度截至 5 月 11 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	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	陳澄芳	30,313	---	1,091,656	---	---	---
董事	李沛霆	105,000	---	367,488	---	---	---
董事	杜懷琪	38,083	---	218,054	---	---	---
董事	陳澄美	60,000	---	98,136	---	---	---
董事	宋曼麗	260,320	---	582,201	---	---	---
董事	池新明	---	---	---	---	---	---
董事	蘇美文	---	---	---	---	---	---
監察人	郭錦綢	213,120	---	348,579	---	---	---
監察人	尤雪萍	---	---	---	---	---	---
監察人	創豐投資代表人 張欽祥(註 1)、謝 人惠	(320,160)	---	317,679	---	---	---
技術長	吳互晃(註 2)	---	---	355,182	---	0	---
執行副 總經理	柯永順(註 2)	---	---	410	---	0	---
財務部 經理	吳麗雪(註 2)	---	---	(17,136)	---	(11,000)	---

註 1：91 年 5 月 28 日解任

註 2：92 年 4 月升任經理人或依法應揭露人員

2. 股權移轉資訊

93 年 5 月 11 日

姓名	股權移 轉原因	交易日期	交易 相對人	交易相對人與公司董事、監察人及 持股比例超過百分之十股東之關係	股數 (股)	交易價格 (元)
陳澄芳	贈與	91.07.30	陳少翎	二親等親屬	47,000	21.19
杜懷琪	贈與	91.07.30	陳少翎	二親等親屬	47,000	21.19

註：每股面額為十元

### 3. 股權質押資訊：無

(四)公司、公司董事、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

92年12月31日單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比 例(%)
聯笙電子(股)公司	480,000	0.35	-	-	480,000	0.40
聯陽半導體(股)公司	667,497	0.61	667,497	0.61	1,334,994	1.22
聯傑國際(股)公司	243,100	0.46	-	-	243,100	0.46
思源創投(股)公司	500,000	1.57	-	-	500,000	1.57
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	100.00
勁豐電子(股)公司	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	100.00
聯君半導體(股)公司	900,000	15.00	-	-	900,000	15.00
視傳科技(股)公司	700,000	2.44	-	-	700,000	2.44
威鑫科技(股)公司	680,000	19.71	-	-	680,000	19.71
Alpha & Omega Semiconductor Inc. (AOS)	250,000	-	-	-	250,000	-

註：係公司之長期投資。

### 三、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普 通股	60,062,675(已上櫃)	49,937,325	110,000,000	

## 2.股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
75年5月	壹萬	600	6,000,000	600	6,000,000	現金設立	無	--
77年11月	壹萬	1,600	16,000,000	1,600	16,000,000	現金增資	無	--
81年9月	壹萬	2,800	28,000,000	2,800	28,000,000	現金增資	無	--
84年10月	10元	5,600,000	56,000,000	5,600,000	56,000,000	合併增資	無	--
86年12月	10元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資	無	--
87年6月	10元	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	--
88年9月	10元	30,000,000	300,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	--
89年6月	18元 10元	30,000,000	300,000,000	23,500,000	235,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	註1
90年7月	10元	30,800,000	308,000,000	30,200,000	302,000,000	盈餘轉增資	無	註2
91年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	41,200,000	412,000,000	盈餘轉增資	無	註3
92年2月	40元	110,000,000	1,100,000,000	46,375,000	463,750,000	現金增資	無	註4
92年6月	10元	110,000,000	1,100,000,000	60,062,675	600,626,750	盈餘暨資本公積轉增資	無	註5

註1：經財政部證券暨期貨管理委員會 89年6月20日證期會(89)台財證(一)第50726號函核准。

註2：經財政部證券暨期貨管理委員會 90年7月2日證期會(90)台財證(一)第142196號函核准。

註3：經財政部證券暨期貨管理委員會 91年6月13日證期會(91)台財證(一)第0910132187號函核准。

註4：經財政部證券暨期貨管理委員會 91年11月26日證期會(91)台財證(一)第0910154527號函核准。

註5：經財政部證券暨期貨管理委員會 92年6月11日證期會(92)台財證(一)第0920125694號函核准。

(二) 股東結構

93年5月11日 單位：股

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	-	3	19	3,854	3	3,879
持有股數	-	903,000	4,562,197	51,663,971	2,933,507	60,062,675
持股比例	-	1.50	7.60	86.02	4.88	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

93年4月12日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	473	121,621	0.20%
1,000 至 5,000	2,427	5,454,376	9.08%
5,001 至 10,000	465	3,895,909	6.49%
10,001 至 15,000	121	1,553,362	2.59%
15,001 至 20,000	103	1,955,739	3.26%
20,001 至 30,000	76	1,962,606	3.27%
30,001 至 50,000	59	2,444,481	4.07%
50,001 至 100,000	72	5,160,760	8.59%
100,001 至 200,000	33	4,560,687	7.59%
200,001 至 400,000	26	7,544,775	12.56%
400,001 至 600,000	7	3,093,448	5.15%
600,001 至 800,000	4	2,625,521	4.37%
800,001 至 1,000,000	4	3,427,029	5.71%
1,000,001 至 999,999,999	9	16,262,361	27.08%
1,000,000,000 以上	0	0	0.00%
合計	3,879	60,062,675	100.00%

(四) 主要股東名單：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱

93年4月12日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
陳澄芳		3,844,825	6.40%
英商渣打銀行受託保管中信代理(香港專戶)		2,313,441	3.85%
宋曼麗		2,274,771	3.79%
陳倍齡		1,614,585	2.69%
創豐投資(股)公司		1,498,644	2.50%
杜懷揚		1,341,951	2.23%

郭錦綢	1,227,699	2.04%
李沛霆	1,141,238	1.90%
詹益銘	1,005,207	1.67%
吳互晃	917,139	1.53%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		91年	92年	93年度截至 5月11日
	每股市價 (註1)	最高		50.00	58.5
最低			38.00	37.8	55.0
平均			43.56	47.49	---
每股淨值 (註2)	分配前		16.12	19.05	---
	分配後		14.73	---(註8)	---
每股盈餘	加權平均股數		41,261 仟股	59,218 仟股	---
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	4.29	5.23	---
		追溯調整後	3.31	5.23	---
每股股利	現金股利		---	1	---
	無償配股	盈餘配股	3.15	1.85	---
		資本公積配股	0.05	0.84	---
	累積未付股利(註4)		---	---	---
投資報酬分析	本益比(註5)		10.15	9.08	---
	本利比(註6)		---	47.49	---
	現金股利殖利率(註7)		---	2.11%	---

註 1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 8：92 年度盈餘分派案尚待股東常會討論，故未揭示調整後之資訊。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

- (1)除依下列(2)項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額百分之五十時，或於有盈餘之年度所提存之盈餘公積，有超過該盈餘百分之二十數額者，公司為維持股票價格，得以其超過部份派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，並將參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十為原則。
- (2)於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。
- (3)另依證期會規定，上市(櫃)公司自民國90年度起分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益數額有迴轉時，得就迴轉部份併入可分派盈餘。

### (七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司擬於本次股東會討論分派 92 年度之盈餘分配案為盈餘配股每仟股配發 250 股及現金股利 84,087,780 元每股配發 1.4 元、員工現金紅利 11,904,816 元。亦即將盈餘 150,156,750 及員工紅利 21,165,000 元，合計 171,321,750 元轉增資發行新普通股，每股面值 10 元；故本年度無償配發新股 17,132,175 股，佔目前實收股本 60,062,675 股之 28.52%，因考量部份採無償配股作為股利分配予股東可保留現金於本公司，使本公司得以獲取低成本資金於營運發展之需，且本公司目前正值成長階段，正確之資金運用有助於公司營運績效之大幅成長，預估 93 年度辦理無償配股後，每股盈餘仍可達 5.29 元(註)與 92 年度經追溯調整後之每股盈餘 4.19 元比較(註)，仍能保持小幅成長，故評估本年度無償配股對本公司之營運績效及每股盈餘應無負面之影響情事。

(註:依經會計師核閱之 93 年度財務預測之稅後每股盈餘)

#### (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

本公司依公司法及公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會決議分配之，其中董事、監察人酬勞百分之三，員工紅利百分之十二。

##### 2. 本公司92年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

- (1)配發員工現金紅利11,905千元，員工股票紅利21,165千元及董監酬勞8,267千元。



(2)配發員工股票紅利2,116.5千股，佔年底流通在外股數3.52%。

(3)考量配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為4.53元。

3. 本公司91年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

	上 年 度 實際配發金額	原董事會通過 擬議之配發金額	差 異 數	差異原因
1 配發情形：				
(1)員工紅利	\$ 6,531 千元	\$ 6,531 千元	-	-
(2)員工股票紅利：				
股數	1,212.8 千股	1,212.8 千股	-	-
金額	\$ 12,128 千元	\$ 12,128 千元	-	-
佔當年底流通在外 股數之比例	2.94%	2.94%	-	-
(3)董監事酬勞	\$ 4,665 千元	\$ 4,665 千元	-	-
2 每股盈餘相關資訊：				
(1)原每股盈餘	4.29 元	4.29 元	-	-
(2)設算每股盈餘	3.73 元	3.73 元	-	-

(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：無。

#### 四、公司債(含海外公司債)辦理情形：

1. 本公司於 93 年 3 月 3 日經財政部證期會台財證一字第 0930105805 號核准發行 93 年度國內第一次無擔保轉換公司債，其詳細資料如下：

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保公司債
發 行 日 期	民國 93 年 3 月 16 日
面 額	新台幣100,000元
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	依面額發行
總 額	新台幣500,000,000元
利 率	0%
期 限	5年，到期日：98年3月15日
保 證 機 構	無
受 託 人	華南商業銀行信託部
承 銷 機 構	元大京華證券股份有限公司
簽 證 律 師	高秉涵律師事務所 高秉涵律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信會計師事務所(池瑞全、陳慧銘)

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保公司債
償 還 方 法		除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本。
未 償 還 金 額		新台幣500,000,000元
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法第16條
限 制 條 款		詳發行及轉換辦法第7條
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳見本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		就 93 年度分析，即使全部轉換為普通股，對為於年底加權流通在外股數僅增加約 500 萬股，對股東權益影響不大。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

2. 截至年報刊印日止已轉換之金額：無。

五、特別股辦理情形：不適用

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形：不適用

七、員工認股權憑證辦理情形：本公司已取得財政部證券暨期貨管理委員會中華民國 91 年 8 月 22 日(九一)台財證(一)第 146207 號函核准發行員工認股權憑證 3,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，並以發行新股為履約方式，截至目前已全數發行俟二年期滿，始可執行。

1. 員工認股權憑證辦理情形

93 年 5 月 11 日

員工認股權憑證種類	第 一 次 ( 期 ) 員工認股權憑證
主 管 機 關 核 准 日 期	91.08.22
發 行 日 期	91.08.28
發 行 單 位 數	3,000

發行得認購股數占已發行股份總數比率	6.47%
認股存續期間	91.08.28~96.08.27
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	<u>時程</u> <u>可行使認股比率</u>
	屆滿二年      50%
	屆滿三年      75%
	屆滿四年      100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	3,000,000股
未執行認股者其每股認購價格	20
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.99%
對股東權益影響	尚未發行

2. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

93年5月11日

職稱	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				未執行			
				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(元)	未執行認股金額(元)	未執行認股數量占已發行股份總數比率
總總經理	李沛霆	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
營運長	杜懷琪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
技術長	吳互晃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
執行副總經理	柯永順	200,000	0.33%	-	-	-	-	200,000	20	4,000,000	0.33%
財務部經理	吳麗雪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

八、併購辦理情形：不適用

九、受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### 1.業務範圍

(1)所營業務主要業務內容:

①電腦主機及系統周邊介面卡電腦週邊設備及辦公室事務機器之進出口買賣代理報價及生產製造之業務

②積體電路(燒錄加工)及買賣業務

③五金機械家電用品之買賣及進出口業務

④電子鐘電子錶汽車電子儀表光學儀表等相關零組件及電工器材設備等進出口及代理報價業務

⑤國內外有關產品之代理買賣及進出口業務

⑥電腦設備安裝業

⑦玩具、娛樂用品批發業

⑧資訊軟體批發業

⑨玩具、娛樂用品零售業

⑩資訊軟體零售業

11 資訊軟體服務業

12 資料處理服務業

13 一般廣告服務業

14 電子零組件製造業

15 電子材料批發業

16 電子材料零售業

(2)營業比重：本公司 92 年度各類主要產品所佔營業比重，如下：

單位:新台幣仟元

項目	營業收入	營業比重
特定應用晶片	981,941	9.57%
液晶模組相關產品	6,922,855	67.44%
微電腦控制器	304,697	2.97%
影像處理 IC	305,357	2.97%
線性 IC	1,731,662	16.87%
其他	18,014	0.18%

合計	10,264,526	100.00%
----	------------	---------

註：應用晶片包括 RF 相關產品及通訊 IC 模組

(3)公司目前之商品及服務項目：

- ①特定應用 IC
- ②液晶顯示面板
- ③微電腦控制器
- ④影像處理 IC
- ⑤線性 IC(Linear IC)
- ⑥模組產品
- ⑦其他電子元件

(4)計劃開發之新商品、服務

隨著產業環境的快速變遷，本公司未來開發或開發中之新商品計畫：

類別	計劃開發之產品與服務
Computer 電腦類	*Super I/O IC *Clock Generator/Clock IC *LCD Monitor 應用 IC
Communication 通訊類	*網路應用晶片組 *電信局端設備 IC *RF(射頻)IC,無線電通訊市場 *FPGA(IC),通訊市場 *WLAN IC *GSM Module
Consumer 消費性產品	*IA(資訊家電)相關 ASIC 及軟體 *單晶片微電腦控制器 *Video Processing(影像處理)DSP 晶片、保全系統、視訊網路系統 *指紋辨識系統 *MPEG4 IC *LCD TV 應用 IC
Analog 類比產品	*電源管理 IC *Smart Battery IC
Module 模組產品	*汽車衛星導航系統/Embedded Linux *Entry level LCD TV、High End PIP/POP LCD TV *液晶顯示器 Driving Board 控制程式 *高亮度工業級液晶顯示模組 *觸控式模組 *Embedded Linux 軟體平台整合

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況及發展：

隨著全球資訊電子產業之迅速發展，資訊硬體產品之種類與功能不斷增加，由於半導體為資訊硬體所不可或缺的重要零件，在以近年資訊與網際網路領域相關產品之快速發展，使半導體零組件之應用不斷擴大。我國之資訊產業主要以出口為導向，採 OEM/ODM 之方式提供予國際級大廠各項資訊產品，此一合作模式造就台灣資訊產業的蓬勃發展，也間接帶動國內資訊工業之成長。而使我國已成為全球資訊產品主要生產國之一。

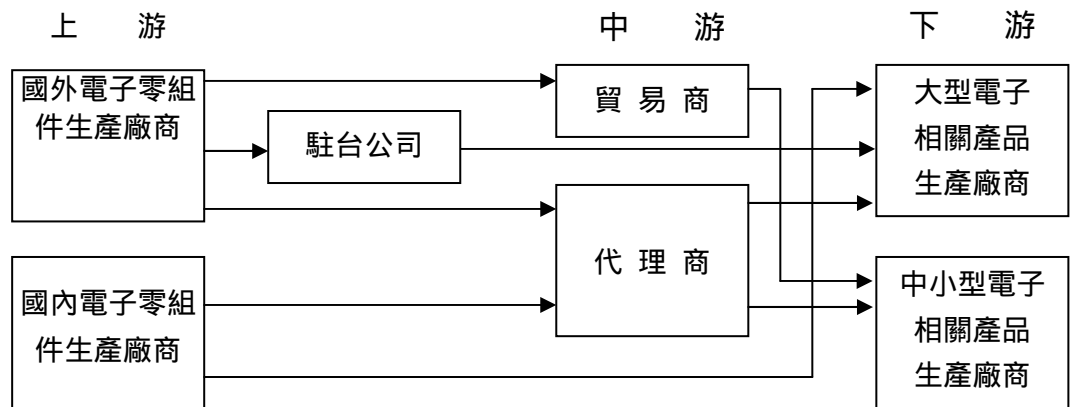
本公司係專業電子零組件代理經銷商，所經銷代理之產品係為資訊硬體所不可或缺之重要零組件，因此伴隨著全球資訊電子產業蓬勃發展及資訊硬體產品種類與功能不斷擴增下，將有助於電子零組件需求的增加與市場的活絡。

早期台灣的代理市場結構單純，僅扮演買賣貨物之貿易商角色，然隨著台灣在電子資訊產業地位之顯現，電子產品之代理經銷商之角色也隨之改變，現在電子零組件代理經銷商最大的功能在於協助原廠供應商開發客戶，服務其無法直接銷售的客戶，並為下游客戶提供產品行銷、產品應用、倉儲、運輸及技術支援等專業服務。在資訊電子產業快速變遷的環境下，電子零組件代理經銷商應具備專業技術之能力，準確掌握市場趨勢，提供 Build-to-Order 機制及協助客戶在最短時間內生產出最具競爭力的產品，如此才能掌握通路，顯現出代理經銷商的價值。因此，目前電子零組件代理經銷商不再僅是侷限於傳統的生意買賣形式，而是透過其專業的行銷通路與技術能力，加強原廠供應商、代理經銷商與下游資訊硬體製造商之緊密合作關係，共創三贏、互惠之成果。

### (2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司之主要營業項目為電子零組件之經銷代理。該行業係為連繫國內外上游電子零組件製造商與下游電腦、資訊、通訊、光電、工業電子、國防太空、運輸用電子等製造商之橋樑，管理眾多產品項目，因此，維持通路貨暢其流，為經營良窳之關鍵。對上游製造商言，可為其建構一完整綿密之銷售通路網，並節省其管銷費用；對下游製造商言，可快速提供其所需之電子零組件及應用工程技術支援，減少其研發費用並有效降低庫存成本。故代理經銷商與上、下游廠商間形成一緊密之事業共同體，彼此共存共榮，將不再只是單純的買賣關係，而是透過其通路優勢，有效提供整體產業之運作效率。茲就該行業之上、中、下游關聯圖如下所示：





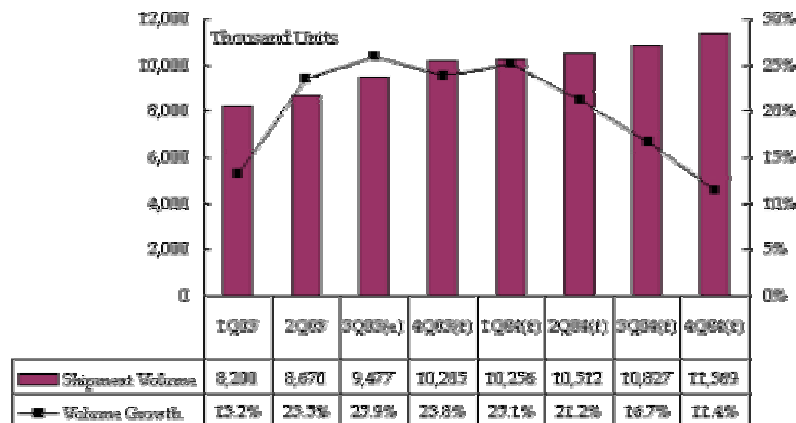
### (3) 產品未來發展趨勢

#### A. 筆記型電腦：

我國筆記型電腦從 OEM 生產起家，在短短的數年中，不論生產之量與質，已成為全球筆記型電腦生產重鎮，各地主要筆記型電腦商，均將訂單移轉到我國。目前筆記型電腦受主要元件 TFT-LCD 面板跌價，單價持續下滑，加上朝向輕薄機身、高顯示尺寸、具多媒體功能等發展，其市場仍有成長空間，因此其生產過程中所需零組件需求將十分可觀。

2003 年筆記型電腦產品因持續往低價化趨勢發展，又適逢 PC 之換機市場需求湧現，使得全球筆記型電腦出貨順暢，預估 2003 年出貨量將可達 36,552K。且預期 PC 之換機需求仍將延續至 2004 年，故預期 2004 年全球筆記型電腦之出貨量，仍將呈現每季持續創新高之局面。

2003-2004 年全球各季筆記型電腦出貨預測



資料來源：資策會 MIC；2003 年 10 月

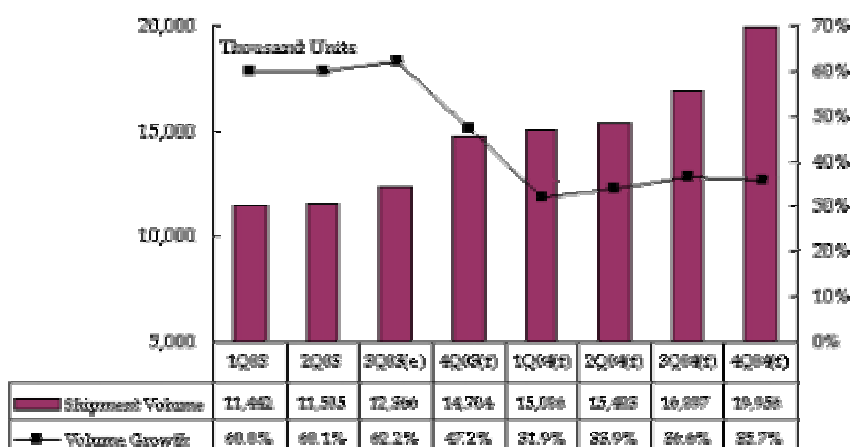
#### B. 液晶監視器

2003 年液晶監視器因受惠於 PC 市場成長，加以面板價格於 2002 年第三季大幅滑落，使得液晶監視器之成本大幅下滑，並反應到液晶監視器產品之售價上，液晶監視器市場之需求旋即大量湧現，逐漸替代 CDT 監視器。

預期 2003 年各季液晶監視器出貨量之成長幅度均超過 40%，如下圖所示，全年出貨量將達 50,018K，較 2002 年成長 56.5%；而 2004 年全球液晶監視器的出貨

量，則預期將可持續成長 34.6%。

2003-2004 年全球液晶監視器出貨預測



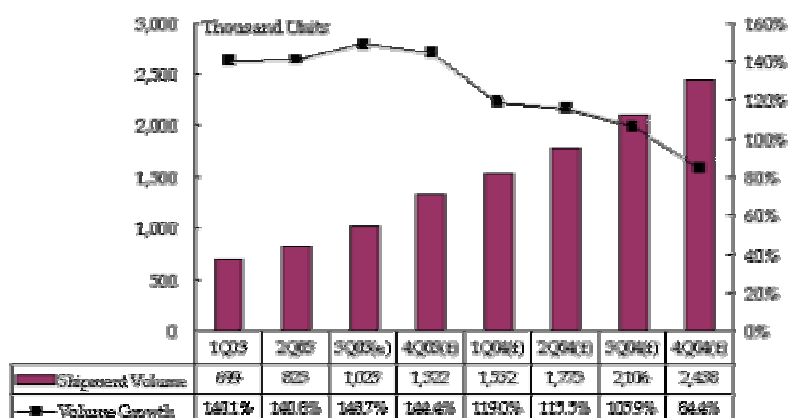
資料來源：資策會 MIC；2003 年 10 月

### C. 液晶電視市場分析

液晶電視因較傳統之 CDT 電視更具輕、薄之優勢，故十分受消費者青睞，儘管其因廣視角、反應速度與對比 等技術因素而導致影像與色彩之表現不如傳統電視，但隨液晶面板之技術進步，現階段液晶電視之影像播放畫質，已達消費者可接受之範圍，因此預期液晶電視之售價，將成為影響消費者購買意願的關鍵因素，故佔液晶電視約三分之一成本的液晶面板，因而成為眾所矚目的焦點。

預期隨著五代線的量產、生產技術之成熟以及面板供應商間之競價競爭，使液晶電視面板價格逐漸滑落，有效降低消費者的購買成本，故預期 2003 年液晶電視出貨量將因而較 2002 年大幅成長；而展望 2004 年這些因素預期仍將持續影響液晶電視之需求。

### 2003-2004 年全球各季液晶電視出貨預測

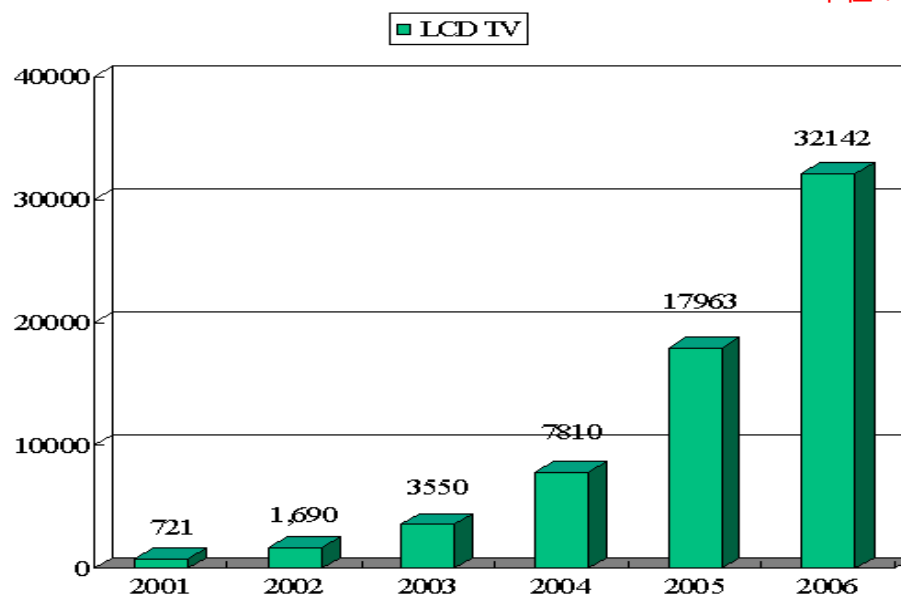


資料來源：資策會 MIC；2003 年 10 月

隨著各國電視類比訊號即將終止，數位電視的高畫質需求將帶動液晶電視進一步發展的機會，擁有每年超過一億台以上銷售量的傳統電視市場自然成為監視器廠商下一個追求的目標。由 MIC 從供給面觀點來看，LCD TV 目前由於生產廠商較少，技術主要掌握在少數廠商手上。隨著台灣廠商逐步加入生產 LCD TV 面板之後，加上第五代以後的生產線順利量產，LCD TV 可望以高階、平面化的訴求，逐步佔領整個家用電視市場。

### 2001-2006 LCD TV 未來發展預測

單位：千台



資料來源：資策會 MIC，2002 年 4 月

#### (4) 競爭情形

在資訊產業專業分工體系下，全球運籌管理的生產模式使得專業電子零組件代理經銷商所能提供予下游廠商的價值不再僅侷限於產品與價格，而是延伸到後勤支援與產品組合完整。而在該行業中，產品組合之完整與否、提供技術服務能力之強弱、供貨及專業資訊之取得速度往往是事業成就與否的關鍵，並影響對客戶服務品質之優劣，本公司專業服務能力與形象之所以能在業界倍受肯定，是因其對於產品未來的趨勢有洞燭先機的能力，可即時提供客戶最佳的產品組合，同時化被動為主動提供客戶最新與功能最佳的產品資訊，期將產品專業服務的角色發揮至極致，確保公司未來業績之持續拓展。本公司本著多年代理產品的經驗，深受原廠讚譽，陸續獲得多家全球著名電子零組件大廠的產品代理經銷權如：S3/VIA、Zilog、Novatek、ITE、AU、AMCC、SirF、SiliconWave、Averlogic、Globespan、Rise、LTC 等，近期又取得威盛、Protura、ON、AOS、Netlogic、Mellanox 及 Micronas 等新產品線之代理。產品有影像處理 IC、液晶顯示面板、微電腦控制器、線性 IC、特定應用晶片，並以現有的代理產品線，研發出符合未來趨勢及技術導向之衍生性應用產品，包括模組顯示面板及 RF 通訊等模組產品，提供客戶更完整的產品線。本公司隨時掌握產品市場開發趨勢並提供技術支援，協助客戶及早應用電子相關零組件於產品上，以利下游客戶掌握市場先機，並提供市場趨勢之分析建議及完善的售後服務與整體解決方案(Total Solution)，並適時增加代理經銷之品牌及產品，使本公司在協助客戶產品開發能力上領先同業，相信以本公司所提供之整體服務價值，相較於其他競爭者，更具有競爭條件與籌碼。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次、研究發展

專業電子零組件代理經銷商之永續經營，在於滿足客戶需求並掌握市場脈動，為因應電子資訊科技日新月異及產品更迭週期快速，本公司於 75 年即於各零件產品事業處各營業部門設置產品應用工程師 (FAE)，提供客戶專業技術支援服務及產品完整解決方案，協助客戶縮短產品上市時程及節省研發費用，藉此提昇服務品質，進而強化與客戶、供應商之合作關係。84 年配合產品線於營二部設置「MCU 軟體研發工程師」，專責 MCU 產品軟體設計，以提供客戶產品加值服務。由於本公司研發實力日漸成熟，遂於 88 年成立模組產品事業處，其所屬之「研發部」，正式朝研發設計領域發展。90 年度起本公司將研發團隊整合為一獨立部門，92 年度更積極擴編研發部門，致力於整合其現有產品線及研發技術能力，與原廠共同研發生產相關應用產品。

#### (2) 研究發展人員與其學經歷

截至 93 年 5 月 11 日止，本公司產品應用工程師共計 27 位，專責提供客戶技術支援服務。而研發部門則擁有 17 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 2.463.47 年。

單位：人；年

項目 年度	研 發 工 程 師	學 歷 分 析			平 均 年 資
		碩 士	大 專 以 上	高 中 以 下	
92	16	5	11	0	2.81
93.05.11	17	5	12	0	2.46

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	91 年	92 年	93 年截至 5 月 11 日止
研發費用	12,094	24,506	8,698
營業收入	6,348,348	10,264,526	5,012,941
研發費用佔營 業總額比率(%)	0.19	0.24	0.17

本公司最近年度之研發費用分別為 12,094 仟元及 24,506 仟元，主要項目為人員薪資及實驗設備之支出。本公司隨著營運規模的擴展，積極吸收優秀人才，加強其整合現有產品線之技術能力，以提升其經銷代理商之附加價值。最近年度研發費用佔營業總額比率呈穩定情形，顯示本公司對其研究發展能力的重視。

(4)開發成功之技術與產品

模組產品事業處之研發部成立後，正式邁向產品研發設計領域，現階段已成功完成多項模組產品，藉以支援行銷業務之拓展：

#### 模組產品事業處之研發成果

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
1.8" ~7.0" LCD 驅動面板	醫療儀器、Portable DVD/VCD Player、汽車 AV 系統、廣播監視系 統、CAR TV	友達/Sharp	量產
8.4" ~30" LCD 驅動面板	醫院護理系統顯示器、自動提款機、 工業用觸控式電腦顯示器、KIOSK、 LCD TV	友達 /Averlogic/Pixe lworks/Genesis	量產
1.8" ~10.2" LCD 數位 驅動面板	數位像機、電子像框、 PDA、CAR PC	友達/Bitek/Vxis	量產
Embedded Linux	電子像框、GPS 導航系統	Motorola/友達	完成
CRT 監視器 14" ~21" 控制程式	CRT 監視器	Novatek/Zilog	量產
藍芽射頻模組	藍芽通訊產品	SiliconWave	完成

#### 4. 長、短期業務發展計劃

##### (1) 短期計劃

##### A. 增加利基產品之代理銷售

由於資訊電子產品的生命週期短暫，本公司經由多年技術、銷售經驗的累積，加上對產品應用市場敏銳的判斷力及充份掌握未來產品應用市場發展趨勢，積極與上游原廠供應商充份配合，開發及代理銷售新的電子、光電、通訊相關零組件產品，以完整的產品線組合來滿足客戶整合性的需求，進而提升本公司之業績與獲利。

##### B. 持續強化技術及行銷支援能力，增加代理產品之加值服務

提供客戶完整之技術支援是電子零組件代理經銷商成功的關鍵因素，本公司持續致力於強化其技術支援能力，掌握相關技術及培養專業人才，以提供客戶更高品質之專業技術支援服務及完整解決方案，協助客戶以更快速之時效將其成品推廣至市場，以提升公司服務競爭力。

##### C. 自行研發利基模組產品

本公司於 88 年成立模組產品事業處，積極致力於整合液晶顯示面板、驅動面板及相關軟體，而推出符合下游客戶需求之利基模組產品。未來基於數位化及通訊時代來臨，本公司將著重於通訊、光電及 IA 模組相關產品之研發及生產，藉由異於代理同業之未來產品定位，創造出公司產品最佳價值。

##### D. 運用資訊科技，提升經營績效及服務品質

為維持出貨順暢，即時滿足客戶需求，運用健全的資訊管理以有效整合後勤

支援系統，將使公司運作更有效率。本公司自行開發之資訊管理系統已能有效率滿足各項業務之需，未來將持續進行系統升級以因應目前網際網路之發展及日益龐大的業務量，並可縮短高階管理者之決策時間，以提高經營效率及服務品質。

## (2) 長期計劃

### A. 積極拓展海外版圖

本公司代理產品之銷售以台灣、亞洲為主，而模組產品之行銷範圍則已含括亞洲、美洲及歐洲，下游產業擴及工業控制、儀器、醫療、娛樂、汽車等，未來，本公司除持續深耕原有市場外，更期望以模組事業建構全球銷售網路，進而拓展電子零組件之行銷區域至全世界。於海外服務據點方面，本公司已於香港設立分公司，於美國、新加坡與大陸設服務據點，未來配合全球營運佈局，將以專業代理經營及服務客戶之成功經驗，移植到每一個新的行銷據點，以加速市場之擴展。

### B. 加強與供應商及客戶間之策略合作關係，共同開發新產品、新市場

經銷代理商為產業上下游溝通之橋樑，本公司除將持續扮演經銷代理業者，反映市場銷售狀況及客戶資訊給上游供應商，以掌握市場資訊及擴大客戶基礎之優勢，強化供應鏈之穩定度，並對下游客戶持續提供專業之整合性技術服務；未來，將與供應商合作，共同開發具利基性、不同用途之模組產品，提供下游客戶最佳解決方案，充分發揮上下游整合之效益。亦即，本公司將持續增加利基產品之代理銷售，朝 3C+類比+模組均衡發展。

### C. 與學術機構技術合作，加強人才培訓及教育訓練

本公司計劃與學術機構建立合作關係，期能充份掌握最尖端的技術及培養高素質的專業人才，以提供客戶高品質的服務和強化公司的競爭力與附加價值。

### D. 強化員工素質，落實經營理念

持續加強員工教育訓練，使其充份熟悉各經銷品牌之產品與相關之應用技術，以滿足客戶服務要求，提供專業、增值服務；並以全新的科技、全新的服務，貫徹「誠、勤、義、慧」的經營理念，培養「人文赤子心、前瞻科技力、增值夥伴情、回饋社會願」的組織文化及價值觀，在優秀之經營團隊帶領下，以零組件專業知識建構豐藝電子國際化之未來，實現成為世界級之零組件解決方案供應商之願景。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	90 年度		91 年度		92 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
內銷						

		4,661,857	87.86	4,471,295	70.43	5,628,015	54.83
外銷	亞洲	575,939	10.85	1,712,124	26.97	4,295,825	41.85
	美洲	32,288	0.61	110,922	1.75	206,981	2.02
	其他	36,008	0.68	54,007	0.85	133,705	1.30
	小計	644,235	12.14	1,877,053	29.57	4,636,511	45.17
合計		5,306,092	100.00	6,348,348	100.00	10,264,526	100.00

## (2)市場占有率

單位：新台幣佰萬元；%

公司名稱比較項目	豐藝	友尚	世平	品佳	奇普仕	大傳	亞矽	佳營	
90年度	營業收入	5,306	10,064	21,137	8,353	4,855	3,138	2,547	2,398
	市場約略佔有率%	2.78	5.27	11.06	4.37	2.54	1.64	1.33	1.25
91年度	營業收入	6,544	19,592	27,101	10,877	8,203	3,298	2,535	3,693
	市場約略佔有率%	2.56	7.66	10.59	4.25	3.21	1.29	0.99	1.44

資料來源：各公司經會計師查核簽證之財務報告、年報；經濟部工業生產統計月報

註：佔有率 = 各公司營收金額 / 我國積體電路製造銷售值(90年度 191,144 百萬新台幣；

91年度 255,839 百萬新台幣

本公司近年來營收自88年的31.16億元成長至92年的102.65億元，成長率高達329%，顯示在經營團隊領導與員工齊心戮力下之經營績效。本公司亦獲2003年新電子雜誌之「傑出零件代理商最佳成長獎」。

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### 2003年至2005年全球半導體產值預測

預測機構	全球半導體產值	2002	2003(e)	2004(f)	2005(f)
ITIS	產值(億美元)	1,407	1,562	1,859	1,914
	年成長率(%)	1.3	11.0	19.0	3.0

資料來源：工研院經資中心 ITIS 計劃(2003/03)

2001年歷經DOT.COM市場泡沫化、921事件景氣衰退，目前市場上普遍存在存貨過多的現象。為了出清存貨多半會採取降低售價或賠本出售，而導致半導體景氣急轉直下，但存貨調整完畢只是第一步，新的需求才是景氣能否能夠回升的關鍵。在資訊應用方面，通常是由軟體帶動硬體發展，若應用軟體符合使用者需求，以致硬體技術雖不斷進步、新產品亦不斷推出，但依舊無法激發使用者汰舊換新的慾望。通訊產品亦是如此，所以大部分使用者也沒有要汰換的打算，新一代通訊產品若想要擴大版圖，答案也在於應用上是否符合大眾需求。至於其他新興產品，例如藍芽產品、網路家電產品這些雖未照著原定的時程發展，但可預見的是，這些產品的發展時程只是暫時被耽擱罷了，這些數位化科技產品不斷的創新亦不斷融入生活當中，人們依賴的程度也越來越深，產品的需求也越來越大，景氣雖然在2000年中突然急轉直下，但這可以想



成是自由市場的調節功能，只要調整完畢，就準備振翅高飛，屆時半導體零件通路商便會隨著半導體產業的復甦而水漲船高。自 2003 年第四季迄今已見復甦契機，展望未來，隨著國際大廠不斷釋出委外代工商機，台灣資訊產業成長可期。

#### (4) 公司競爭利基

##### ① 完整產品線組合

本公司累積多年的電子零組件之銷售經驗與對電子零組件市場潮流的敏感度，使本公司已發展為一專業電子零組件經銷通路商。本公司所經銷代理之產品線包括特定應用晶片、線性 IC、RF 及通訊相關 IC、影像處理 IC、液晶顯示面板產品等領域，且更進一步自行研發 TFT-LCD、GPS 模組相關產品，應用範圍涵蓋 3C 及光電產品之範疇，而所代理的供應商則包括聯詠、友達、威盛、LTC、ZILOG、S3/VIA、Connexant、AOS 等國內外知名廠商，因本公司與各供應商間已建立起緊密且融洽的長期合作關係，故皆為各該大供應商之主要代理商。

##### ② 明確的產品與市場定位

本公司以多年的行銷經驗，加上充份掌握電子零組件市場潮流之時勢脈動，已成國內通路業者重要成員之一。本公司經銷代理之產品線主要以線性 IC 及液晶顯示面板產品為主軸，定位在高技術高附加價值的 design-in 市場，與國內同業公司有明顯之市場專業區隔，加上相關產品市場的商品組合完整，可提供客戶專業的技術服務和完整的產品組合。另外，本公司亦已積極引進符合未來市場趨勢及技術導向之高單價電子零組件，尤其在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，如：全球衛星定位系統(GPS)晶片組和模組、藍芽通訊模組、液晶顯示器及液晶電視等控制晶片/模組等等，以開發新市場及維持競爭優勢。

##### ③ 專業的技術服務能力

在全球資訊工業已朝向國際分工整合的發展方向中，專業電子零組件通路商必須在產品市場的推廣上，扮演關鍵性之產業整合角色。由於電子產業專業分工的趨勢日著，使專業電子零組件通路商提供予下游客戶的價值不再僅侷限於產品及成本的降低，而延伸到後勤支援，因此本公司不僅提供客戶完整的供貨計劃來配合下游系統製造商的生產計劃，更設置了技術支援團隊，除輔助業務人員向客戶推介產品外，亦積極協助客戶解決其於工程應用上之問題，甚至為客戶量身定作符合個別需求的模組產品，使客戶研發之新產品能領先於市場上市，以提升整體的效率及增加最終市場的滿意度。

##### ④ 實力堅強的經營團隊

本公司係由具有豐富之電子零組件經銷代理人員所創立，且經營團隊之主要幹部均具 10 年以上相關資歷，具良好之默契及經營理念，其所累積之專業服務及技術能力及對客戶需求及市場之深刻認知，鋪造出本公司營運之方向。由於本公司長

久以來秉持著對所屬行業之用心與執著，經營團隊亦不斷思索電子零組件通路的經營策略，並冀望以群體的力量，開創出所營事業市場價值，目前已成為其上、下游之重要合作事業夥伴，由最近 5 年營業收入高度成長及屢獲專業機構肯定，即可證明本公司經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

#### ⑤ 供應商高度認同的通路優勢

本公司近幾年來在電子零組件通路業之努力經營，在業界已建立起相當的聲譽，故已有部份供應商因本公司長久以來累積而成之專業服務形象而主動與其洽談代理事宜。配合專業、完整之行銷通路網，本公司代理家數仍持續增加中，顯示本公司擁有堅強的代理銷售能力。另外，由於擁有相當的研發及技術支援能力，所以獲得代理商的肯定進而成為代理商的事業夥伴，打造出符合客戶需求的各種模組產品，此為本公司未來於電子零組件通路業之一大競爭利基之一。

#### ⑥ 完善的行銷通路網

本公司除於台灣的電子零組件之代理銷售外，並於香港及大陸設立子公司，負責香港及大陸市場之業務拓展，另美國亦設有服務據點。本公司以完整的行銷通路，因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活應用，皆能有效提升本公司與客戶雙方的實質競爭力。

### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### ① 有利因素

##### A. 資訊電子產業仍具成長空間

因應全球資訊產業結構性的改變，在資訊家電化及家電資訊化潮流的互動激盪下，3C(電腦、通訊、消費性電子)的整合已是資訊電子產業的趨勢潮流，隨著上述電子資訊、通訊、光電等相關產業不斷整合及推陳出新所衍生之各式元件之需求，以我國為全球資訊電子產品之主要生產基地之優勢下，對本公司之業績及獲利應具正面影響。

##### B. 齊全的產品線及代理產品的多元化

本公司目前所代理的產品線包括友達、威盛、聯詠、聯陽、LTC、AMCC、ZILOG、Connexant、SIRF、Siliconwave、ON 等知名國內外廠商，而產品則包含線性 IC、特定應用晶片、液晶顯示面板、RF 及通訊相關 IC、影像處理 IC 等等相關電子零組件產品，並以現有的代理產品線，研發出符合未來市場趨勢及技術導向之衍生性應用產品，包括液晶顯示面板及 RF、通訊等模組產品，提供客戶完整的產品組合，滿足客戶整合性的需求。

##### C. 垂直分工的產業使經銷代理商之價值愈形重要

經銷代理商擁有完備的物流及庫存管理，能在最短的時間內達到訂單確認、貨品準備及 Door-to-Door 的運送服務，且經銷代理商除可提供客戶新產品及新產

業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦可將下游市場資訊傳遞給上游供應商，在電子資訊上下游產業中之代理經銷商扮演橋樑角色，因此在台灣電子相關產業垂直分工結構下，經銷代理商和上游供應商及下游廠商結合成緊密共同體，使經銷代理商之價值愈形重要。

#### D. 代理權穩定性

基於業務性質，一般而言代理經銷合約為一年一簽，惟若期滿雙方無異議，則合約自動展期。本公司於此行業已累積近 18 年的銷售經驗，目前所經銷代理的上游應供商共計 30 餘家，與供應商合作關係穩定且績效良好，並未發生被迫終止代理之情事，並屢獲原廠供應商之肯定，即使原廠發生購併之情事，如 S3 被威盛購併、原廠聯友光電與達碁合併為友達光電等等，本公司憑藉著眾所目睹的經營實力，不但保有原代理權，甚至衍生出新的代理權或更緊密的關係，例如今年初取得威盛網路產品的代理權以及成為友達光電的事業夥伴，故代理權之穩定性將有利於本公司未來營運獲利之提升及業務之拓展。

#### E. 專業的技術支援與研發實力

因經銷代理商對電子零組件涉獵甚廣，上游製造商在新產品開發及規劃上往往需仰賴經銷代理商的經驗及專業意見，故專業的技術支援服務已成為經銷代理商必備的條件之一。因此，本公司成立了技術支援團隊及研發部，隨時掌握產品市場開發趨勢並提供技術支援，協助客戶及早應用電子相關零組件於產品上，甚至主動為客戶設計符合個別需求的模組產品，以利下游客戶掌握市場先機，節省新產品開發的時間，並提供市場趨勢之分析建議及完善的售後服務與整體解決方案(Total Solution)，期與客戶建立長久合作之事業夥伴。

#### F. 實力堅強的經營團隊

經營團隊之實力以及經營理念，亦為影響企業經營成效之重要因素。由於本公司主要經營團隊均具電子零組件通路之專長，並具有相當優良的經營理念與合作默契，以群體力量開創公司價值，此由本公司 91 年度獲天下雜誌評選為全國服務業總 500 大排行第 122 名、91 年商業週刊 1000 大上市櫃公司營收排名第 217 名、92 年新電子科技雜誌傑出零件代理商最佳成長獎及 92 年商業週刊 1000 大上市櫃公司營收排名第 169 名和 93 年商業週刊 500 大服務業營收排名第 88 名及天下雜誌 500 大服務業營收排名第 89 名之肯定，各項營運指標表現持續成長，足以證明本公司經營能力與經營團隊的堅強實力，此對本公司於未來事業之經營將極具正面之助益。

### ②. 不利因素

#### A. 代理經銷市場競爭激烈及電腦低價化持續發酵，獲利空間不斷被壓縮

在代理經銷市場競爭日益激烈及加上低價電腦的風潮持續影響下，下游客戶

為因應此一趨勢，必壓縮其進貨成本，將直接影響經銷代理商之獲利空間。

因應措施：

- a. 本公司之技術支援團隊及研發部積極協助客戶及早採用供應商之零組件並提供客戶完整之軟硬體套裝產品，協助其縮短產品設計時程、適時推出新產品以利掌握市場先機，轉換通路商舊有之價值，有效區隔同業間削價競爭，藉以維持競爭力，並持續引進新代理經銷產品以掌握市場汰舊換新的商機。
- b. 加強員工之教育訓練，使其熟悉各經銷品牌之產品，以利未來行銷業務之拓展。
- c. 本公司將適時地向上游供應商反應整體市場競爭情形，積極爭取供應商的全面支援以擴充業績並增加利潤。
- d. 整合現有之產品線，與原廠共同研發生性相關應用產品，以增加代理經銷商之附加價值，提高公司競爭優勢。

**B. 產品生命週期短**

電子相關產業之特色在於產品更新速度快且生命週期短，故電子零組件經銷代理商對庫存的控管及產品資訊的掌握較不易。

因應措施：

- a. 除業務部門與各部門每月召開經營會議，檢討市場供需、客戶需求、應收帳款、庫存及價格走向外，每週並加開各業務部門檢討會議，針對客戶生產及開發機種所用零組件與進貨銷貨狀況作一整體性檢討，並利用電腦資訊管理系統，明確取得存貨帳齡分析，以適時管理庫存數量並採取適當措施。
- b. 針對市場產品趨勢及技術動態，訂定公司未來發展方向，積極代理符合客戶需求之產品，並適時引進新產品代理權及開發新客戶，使產品組合之銜接達最佳化，藉以掌握汰舊換新之成長契機並降低營運風險。

**C. 產業外移**

在國內勞工缺乏、生產成本上揚及國際產業專業分工下，部份電子廠商外移，相對影響下游客戶之交貨地點。

因應措施：

- a. 善用香港分公司之行銷體系，於上海、北京、深圳、新加坡、美國所設立服務據點，就近服務客戶，以因應下游客戶到海外設廠之零組件需求及增加現貨調度的靈活性，並以此作為向原廠供應商爭取新產品線或新地區代理權之利基。
- b. 配合國內產業升級和高科技產業發展，積極爭取符合市場需求之新代理線，創造新商機。

**2. 主要產品之重要用途及產製過程**

(1) 主要產品用途：

主要商品名稱	用途
特定應用晶片組	個人電腦、筆記型電腦、VGA 附加卡、影像處理卡

液晶模組相關產品	個人電腦、LCD Monitor、家庭保全系統、醫療儀器、PDA、LCM for 工業控制、LCD TV、GPS、藍芽等
線性 IC	個人電腦、筆記型電腦、VGA、通訊、工業控制、PDA、LCD Monitor/Projector
通訊產品用 IC	通訊市場(ADSC)、Modem、大哥大手機
其他	主機板、通訊、電源供應器

(2)產製過程：略(本公司非製造業)

3.主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)

4.主要進銷客戶名單

(1)最近二年度前十大供應商資料

單位：新台幣千元；%

項目	91 年度				92 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	友達	3,935,617	63.48	無	友達	6,354,367	65.71	無
2	LTC	695,438	11.22	無	LTC	744,595	7.70	無
3	聯陽	332,021	5.36	監察人	萬國	735,198	7.60	無
4	豐藝國際	302,032	4.87	子公司	聯陽	421,596	4.36	監察人
5	聯詠	197,337	3.18	無	SiRF	255,805	2.65	無
6	ZILOG	159,053	2.57	無	Micronas	200,014	2.07	無
7	萬國	136,646	2.20	無	ZILOG	162,852	1.68	無
8	仁寶	58,152	0.94	無	聯詠	129,147	1.34	無
9	安森美	49,226	0.79	無	威瀚	119,931	1.24	無
10	AMCC	43,903	0.71	無	安森美	118,855	1.23	無
	其他	289,998	4.68	-	其他	427,333	4.42	-
	進貨淨額	6,199,424	100.00	-	進貨淨額	9,669,693	100.00	-

最近二年度前十大供應商其增減變動原因說明：

隨著電子資訊產業之蓬勃發展及業績之成長，本公司與主要供應商間均簽訂代理及供貨契約，並且維持著穩定良好之合作關係，因此最近三年度主要供應商之進貨金額主要係受代理產品組合之不同而略有差異。本公司 91 年中友達光電將部分產品線轉至蘇州廠，因其時政府對面板登陸仍有管制，乃在香港交貨，但香港分公司無法取得台灣金融業額度，故先以本公司之香港子公司-豐藝國際額度支應，後於 91 年底政府政策漸明，香港子公司-豐藝國際之居間調度功能漸失，故於 92 年不再調度。而 91 年

度向筆記型電腦廠商仁寶進貨主要是向其調 TFT LCD 貨源，僅是一次性交易。另 ICompression 先被 GLOBESPAN 併購，後再被 CONEXANT 併購；S3 則被威盛併購，故相繼於 91 年退出本公司十大供應商名單，故尚無重大之異常情形。

(2)最近二年度前十大主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	91 年度				92 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (註)	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	精英	819,739	12.91	無	神基	1,031,261	10.05	無
2	志合	749,042	11.80	無	志合	1,021,028	9.95	無
3	利擎	538,984	8.49	無	利擎	478,252	4.66	無
4	仁寶	354,341	5.58	無	技嘉	402,290	3.92	無
5	技嘉	253,973	4.00	無	銓祐	397,241	3.87	無
6	藍天	250,942	3.95	無	Super ECS	269,941	2.63	無
7	亞旭	236,614	3.73	無	精英	257,825	2.51	無
8	神基	227,430	3.58	無	上廣電	196,600	1.92	無
9	神達	202,117	3.18	無	聯京	185,236	1.80	無
10	捷聯	151,971	2.39	無	藍天	176,689	1.72	無
	其他	2,563,196	40.38	-	其他	5,848,163	56.97	-
	銷貨淨額	6,348,348	100	-	銷貨淨額	10,264,526	100.00	-

最近二年度前十大主要銷貨客戶其增減變動原因說明：

隨著產業發展趨勢之改變，本公司之產品結構及銷售策略亦有所調整，而由於大尺寸面板的銷售比重增加，使得精英於 91 年度成為最大客戶。因本公司所代理之友達(聯友)光電 LCD 面板供貨順暢，因而對筆記型電腦廠商志合銷貨穩定且對 TFT LCD 監視器製造商銓祐、筆記型電腦製造商 Super Ecs、TFT LCD 代理商聯京及利擎等相關廠商之出貨均逐年提高。另藍天主要係向本公司取得液晶模組產品及線性 IC，但近三年來其液晶模組產品逐年遞減下單數量。而神基主要亦是向本公司取得液晶模組產品及線性 IC，其逐年增加訂單，尤其是 92 年大幅增加液晶模組產品訂單。而同為筆記型電腦廠商致勝因被精英併購，故於 91 年度退出十大客戶名單；華碩及仁寶、亞旭分別向本公司取得聯詠之 MCU 產品及 LTC 之線性 IC 產品，因受其他產品線金額增加影響，而分別退出十大銷售客戶排行榜。

神達公司自 89 年度起，除原有之主機板業務外，另增加顯示卡製造之業務，故神達一度對聯電之記憶體產品需求大幅增加，但 90 年下半年，因聯電改變營運策略，停止記憶體生產，致 90 年度起本公司對神達之銷售額下降，而退出十大銷售客戶名單。捷聯為美國艾德蒙(AOC)之子公司，從事 CRT 及 LCD 監視器生產，主要向本公司取得聯詠之 MCU 產品，因受其他產品線金額增加影響，92 年度退出十大銷售客戶名單。

本公司最近二年度前十大客戶名單多有異動，主係因電子相關產品擁有產品更新速度快，且生命週期短之特性。隨著本公司代理產品增加、下游客戶業績成長、產品功能推陳出新，及產業發展趨勢之改變，本公司調整其產品結構及銷售策略，以致對單一客戶之銷售金額時有消長。故整體而言，本公司最近二年度前十大客戶之變動情形應屬合理。

5.最近二年度生產量值表：本公司為電子零組件代理經銷商，故不適用。

6.最近二年度銷售量值表：

單位:仟元/仟個

產品類別	92 年度				91 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
液晶模組相關產品	758	3,441,239	677	3,481,616	573	3,032,566	288	1,288,346
特定應用晶片	14,070	908,193	1,595	73,748	6,939	428,811	1,096	75,594
微電腦控制器	4,770	145,835	5,857	158,862	8,453	229,752	6,286	182,661
線性 IC	95,749	831,385	134,249	900,277	37,649	729,266	23,230	314,039
影像處理 IC	1,134	295,766	170	9,591	41	35,538	21	6,991
其他	387	5,597	2,343	12,417	322	15,362	228	9,422
合計	116,868	5,628,015	144,891	4,636,511	53,977	4,471,295	31,149	1,877,053

註：因本公司商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷值表示

內銷部份主要是液晶模組相關產品、特定應用晶片及影像處理 IC 市場需求增加所致；外銷成長主要為液晶模組相關產品及線性 IC 等產品，由於 92 年第三季後市場對於液晶顯示面板產品之需求大幅增加，因此，營收成長幅度較大。

也由於本公司液晶模組產品海外之銷售策略奏效及相關研發專案進展順利之故，模組產品營收亦大幅成長，已逐步描繪出豐藝國際化的藍圖。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		91 年度	92 年度	截至 93 年度 5 月 11 日止
員工 人數	經理人	24	38	38
	一般職員	131	175	197
	合 計	155	213	235
平均年歲		31.15	31.54	31.69
平均服務年資(年)		3.68	3.67	3.51
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	4.52%	5.64%	5.11%
	大專/大學	81.94%	83.10%	83.83%
	高中	13.54%	11.26%	11.06%
	高中以下	-	-	-

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

#### 五、勞資關係：

1. 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### (1) 員工福利措施及其實施情形：

- A. 意外傷害團體保險 / 意外傷害醫療保險 / 住院醫療保險 / 職業災害險。
- B. 旅行平安險。
- C. 納入勞工保險及健康保險  
依據勞工保險及全民健康保險條例之規定，全體同仁自到職日起即予加入保險。
- D. 年節獎金  
春節、端午節、中秋節贈送禮品及年終獎金。
- E. 提撥款項成立福利委員會。
- F. 補助員工年度旅遊，定期舉辦員工聚餐及尾牙聚餐。
- G. 員工享有不定期公司內、外之教育訓練。
- H. 補助員工自組社團。

##### (2) 退休制度及其實施情形：

- A. 本公司同仁之退休制度及辦法，依勞動基準法之有關規定辦理。
- B. 為實施勞動基準法第 56 條規定提撥及管理勞工退休準備金，本公司依據內政部 74.7.1 台內勞字第 321291 號令之「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之管理及運用，並每月按給付薪資 2% 提撥退休準備金，撥存於中央信託局。



(3)勞資間之協議情形：任何有關勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，故無任何爭議發生。

2.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：本公司並無重大勞資糾紛之情事。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	聯華電子(UMC)	87.01.04	半導體零件銷售代理	Taiwan
代理契約	Zilog Inc.(註3)	83.05.01	半導體零件銷售代理	Taiwan
代理契約	LTC(Linear Technology Corp.)	86.04.15	半導體零件銷售代理	Taiwan
代理契約	S3/VIA (註2)	86.11.01	半導體零件銷售代理	Taiwan
代理契約	聯詠科技(Novatek)	90.07.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	聯陽半導體(ITE)	89.03.15	半導體零件銷售代理	無
代理契約	AMCC	88.03.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	Rise Technology Company	87.11.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	Connexant(註2)	88.05.05	半導體零件銷售代理	Taiwan
代理契約	友達光電(AU)(註2)	88.06.02	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	Taiwan
代理契約	Silicon Wave	89.10.16	Bluetooth module	Taiwan
代理契約	SiRF technology	88.07.09	ASIC/RF	大中華地區
代理契約	Alpha & Omega Semiconductor Inc.,(AOS)	90.07.01	電子零組件	-
代理契約	MELLANOX TECHNOLOGIES	90.07.16	通訊產品	-
代理契約	NETLOG IC MICROSYSTEMS	90.08.14	通訊產品	Taiwan
代理契約	ON(安森美半導體)(註3)	90.07.15	電子零組件	-
代理契約	HIGH Bandwidth Access (Taiwan).,INC. (迅慧科技股份有限公司)	91.01.01	電子零組件	大陸
代理契約	駿億電子股份有限公司	91.02.01	電子零組件	-
代理契約	MICRONAS GmbH	91.07.01	電子零組件	Taiwan
代理契約	松翰科技股份有限公司	92.01.01	電子零組件	-
代理契約	RF Micro Devices, Inc.,	92.07.09	通訊產品	Taiwan
代理契約	Bitek	91.10.9	電子零組件	大中華地區
代理契約	Genesis Microchip Inc.	93.02.17	電子零組件	-

註1.上述合約到期依約定展期，每次展期一年。

註2.Methode Electronic, Inc.更名為 Stratos Lightwave, Inc. S3 International Ltd.(旭上)遭威盛電子併購，更名為 S3/VIA，聯友光電(Unipac)與達碁合併，存續公司為友達光電；Icompression 與 Connexant 合併，存續公司為 Connexant

註3.係合約中與供應商訂有價格保護協議。

## 七、訴訟或非訴訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前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：無。

2.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(以上)大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前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：無。

八、取得與處分資產：列明公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止重大資產買賣情形：無

## 肆、資金運用計劃執行情形

### 一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃分析

本公司前各次現金增資及發行公司債計劃，包括 91 年度辦理並於 92 年度第三季執行完畢之現金增資計劃，以及 93 年 3 月份募集完成之可轉換公司債，茲就其計劃內容、執行情形及效益評估分析如下：

#### (一) 91 年度辦理之現金增資計劃

##### 1. 增資運用計畫及預計進度

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：財政部證期會 91 年 11 月 26 日台財證一字第 0910154527 號核准在案。
- (2) 所需資金總額：新台幣 207,000 千元。
- (3) 資金來源：現金增資發行新股 5,175 仟股，每股發行價格新台幣 40 元，發行總額新台幣 207,000 千元。
- (4) 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生之效益

##### 2. 計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			91 年度	92 年度		
			第四季	第一季	第二季	第三季
擴充新產品線	92/9/30	100,000	-	30,000	40,000	30,000
償還銀行借款	91/12/31	107,000	107,000	-	-	-

##### 3. 預計可能產生之效益

###### (1) 擴充新產品線

本公司 91 年度現金增資 207,000 千元，其中 100,000 千元係用於擴充新產品線 - 模組產品，本公司依據過去同類型產品之研發銷售經驗、未來產業發展趨勢及新產品成長性，預計擴充新產品線可增加之效益如下：

新台幣千元

年度	營業收入	營業毛利	營業利益
92	453,000	67,950	36,240
93	568,000	85,200	45,440
94	713,000	106,950	57,040

###### (2) 償還銀行借款

擲節利息支出、強化公司財務結構及償債能力，按預計償還金額及借款利率估算，91 及 92 年度 分別可減少利息支出 132 千元及 3,137 千元。

##### 4. 執行情形

計畫項目	執行狀況	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
------	------	-------------------

擴充新產品線	支用金額(仟元)	預定	100,000	受資金募集進度延後影響，本計劃資金運用曾有落後之情形，惟已於九十二年第三季如期執行完畢。	
		實際	100,000		
	執行進度(%)	預定	100.00		
		實際	100.00		
償還銀行借款	支用金額(仟元)	預定	107,000		受資金募集進度延後影響，本次計劃資金運用曾有落後之情形，惟已於九十二年第一季執行完畢。
		實際	107,000		
	執行進度(%)	預定	100.00		
		實際	100.00		
合計	支用金額(仟元)	預定	207,000		
		實際	207,000		
	執行進度(%)	預定	100.00		
		實際	100.00		

## 5. 效益評估

### (1) 擴充新產品線

單位：新台幣仟元

年度	項目	營業收入			營業毛利			營業利益		
		預計	實際	達成率(%)	預計	實際	達成率(%)	預計	實際	達成率(%)
92	模組產品	453,000	479,880	105.93%	67,950	78,791	115.95%	36,240	38,909	107.36%

本公司 91 年度現金增資 207,000 仟元，其中 100,000 仟元係用於擴充新產品線 - 模組產品。本公司主要業務除液晶顯示面板及電子零組件之代理銷售外，88 年度亦成立模組產品事業部，積極應用通路關係尋找客戶所需之特殊液晶顯示模組產品，配合內部研發能力與代理線資源，為客戶量身訂作所需之液晶顯示模組產品。本公司持續投入此產品線多年，並於 91 年度為因應市場需求而辦理現金增資 100,000 仟元以擴充此產品線，並迅速導入量產，此產品線之模組產品多提供工業用液晶顯示器使用，包括車用顯示器、保全監視用顯示器、醫療用顯示器、航空顯示器、娛樂顯示器甚或影像電話等，亦生產 GPS 通訊模組及 LCD TV 模組，對相關廠商而言，確實會因不同特殊利基型產品而對不同尺寸之液晶顯示裝置有強力需求，在自行開發不敷成本且無相關技術支援之情況下，豐藝公司之模組產品自然為其最好的選擇，故由上表顯示本公司 92 年度液晶顯示模組實際營收、毛利及營業利益均已超越 91 年度現金增資擴充生產線時預計可增加數，達成率分別達 105.93%、115.95%及 107.36%，顯示其產能已充分利用且產品銷售及獲利情況良好，故 92 年度預計產生之效益應屬顯現。

### (2) 償還銀行借款

項目	年度	91 年度 (償債前)	92 年度 (償債後)

	利息支出	15,792	14,147
財務結構(%)	負債比率	61.79	62.48
	長期資金佔固定資產比率	1972.43	2296.47
償債能力(%)	流動比率	148.35	149.98
	速動比率	71.44	92.81
	利息保障倍數(倍)	15.57	29.54

本公司 91 年度現金增資 207,000 仟元,其中 107,000 仟元係用於償還銀行借款,受資金募集進度延後影響,募集所得資金曾落後至 92 年度第一季始運用,惟已於 92 年度第一季如期執行完畢。由上表顯示 92 年度償債後財務結構及償債能力確實較籌資前強化,92 年度利息支出減少數不如預期,主係因 92 年度營收淨額較 91 年度成長 61.69%,連帶使購料成本、信用狀借款、利息支出增加所致,惟 92 年度利息支出仍較 91 年度減少,故本計劃預計產生之效益應屬顯現。

## (二)93 年度發行之無擔保公司債

### 1. 增資運用計畫及預計進度

- (1) 目的事業主管機關核准日期及文號：財政部證期會 93 年 3 月 3 日台財證一字第 0930105805 號核准在案。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 500,000 仟元。
- (3) 資金來源：發行無擔保公司債 5,000 張，每張面額新台幣壹拾萬元整，存續期間五年，票面利率 0%，發行總金額新台幣 500,000 仟元。

### 2. 計畫項目、預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度			
			93 年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
償還銀行借款	93 年第二季	500,000	28,000	472,000		
合計		500,000	28,000	472,000		

### 3. 預計可能產生效益

#### (1) 擷節利息支出，減輕財務負擔

本公司已於 93 年第一季募集完成 500,000 仟元之資金,預計於 93 年第一季開始償還銀行短期借款,由於目前股市行情相對處於長期低點,電子類股本益比已向修正至較低水準,且預計豐藝電子 93 年度及未來年度之成長性均屬可期,發行轉換公司債未來轉換之機會頗高,故在不考慮轉換公司債之利息補償金,直接可收節省利息之效,若依據本公司 93 年度財務預測,預計 93 年度可減少利息支出 11,250 仟元,以後每年

可節省利息支出約 15,000 仟元。

(2)強化財務結構及流動性

本公司本次發行可轉換公司債計畫用於償還銀行短期借款後，其財務結構及償債能力將較籌資前 92 年度強化(詳下表)。

項目	年度	92 年度	93 年度(預計)
	財務結構	淨 值 / 固 定 資 產	22.96
長 期 資 金 / 固 定 資 產		22.96	32.85
負 債 比 率		62.48%	48.37%
償債能力	流 動 比 率	149.98%	195.89%
	速 動 比 率	92.81%	113.40%

4.執行情形

本公司已於 3 月 16 日募集完成五億元之資金，將依進度於第一季開始償還銀行借款。

## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及損益表

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 92年3月31日 財務資料(註3)
		88年	89年	90年	91年	92年	
流動資產		651,618	856,135	1,134,515	1,573,635	2,833,978	3,586,649
基金及長期投資		90,869	101,908	56,350	--	--	--
固定資產		32,966	31,208	32,104	33,688	49,830	53,238
無形資產		3,649	3,567	1,722	6,943	5,080	5,080
其他資產		4,488	7,034	51,720	58,694	65,336	82,837
資產總額		783,583	999,852	1,276,411	1,739,131	3,049,960	3,820,491
流動負債	分配前	523,975	592,819	785,675	1,060,727	1,889,540	2,056,593
	分配後	526,626	594,937	785,745	1,118,298	--	--
長期負債		18,965	14,209	--	--	--	500,417
負債總額	分配前	547,152	613,007	791,447	1,074,656	1,905,629	2,574,252
	分配後	549,803	615,125	791,517	1,132,227	--	--
股本		150,000	235,000	302,000	412,000	600,627	600,627
待分配股票股利		--	--	--	--	--	--
資本公積		12,018	46,922	46,922	45,200	161,495	161,495
保留盈餘	分配前	80,372	104,567	146,717	212,083	366,321	478,091
	分配後	27,431	35,449	34,800	56,590	--	--
長期股權投資未實現跌價損失		--	--	(4,991)	--	--	--
累積換算調整數		(5,959)	356	(5,684)	(4,808)	(7,549)	(22,099)
股東權益總額	分配前	236,431	386,845	484,964	664,475	1,144,331	1,246,239
	分配後	233,780	384,727	484,894	606,904	--	--

註1：上開年度固定資產均未辦理資產重估。

註2：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：93年3月31日財務資料經會計師核閱。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	最近五年度財務資料					
	88年	89年	90年	91年	92年	當年度截至92年3月31日財務資料(註3)
營業收入	3,117,252	3,862,081	5,306,092	6,348,348	10,264,526	3,641,074
營業毛利	257,358	296,570	368,502	503,668	819,320	255,860
營業利益	91,661	115,042	157,782	243,380	407,725	129,298
營業外收入	7,626	12,600	20,869	13,542	11,997	25,752
營業外支出	(29,707)	(27,112)	(35,883)	(26,850)	(15,991)	(8,280)
稅前純益	69,580	100,530	142,768	230,072	403,731	146,770
稅後純益	53,380	77,330	111,268	177,072	309,731	111,770
每股盈餘	1.29	1.63	2.09	3.31	5.23	1.86

註1. 上列財務資料均經會計師查核簽證。

註2. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資，於計算每股盈餘時，均依增資比例追溯調整以前年度。

註3.：93年3月31日財務資料經會計師核閱。

(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項：無。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
88	眾信聯合會計師事務所	林義峰、張建國	無保留意見
89	眾信聯合會計師事務所	林義峰、池瑞全	無保留意見
90	眾信聯合會計師事務所	林義峰、池瑞全	無保留意見
91	眾信聯合會計師事務所	林義峰、池瑞全	無保留意見
92	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司前任及繼任會計師對更換原因之說明：

年度	會計師姓名	更換原因說明
88	林義峰、張建國	-
89	林義峰、池瑞全	配合會計師事務所業務發展。
90	林義峰、池瑞全	-
91	林義峰、池瑞全	-
92	池瑞全、陳慧銘	配合會計師事務所組織調整

(四)財務分析



年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 93年3月31 日 (註 3)	
		88年	89年	90年	91年	92年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	69.83	61.31	62.01	61.79	62.48	63.78	
	長期資金占固定資產比率	774.73	1,285.10	1,510.60	1,972.43	2296.47	3280.84	
償 債 能 力 %	流動比率	124.36	144.42	144.40	148.35	149.98	174.40	
	速動比率	86.96	90.38	87.70	71.44	92.81	97.60	
	利息保障倍數	4.08	5.78	7.78	15.57	29.54	20.13	
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	9.63	11.15	14.49	13.69	10.62	10.15	
	平均收現日數	38	33	25	26.65	34	35.95	
	存貨週轉率 (次)	14.55	13.46	12.58	8.90	9.59	10.23	
	應付款項週轉率 (次)	11.85	11.42	10.07	10.71	14.09	12.69	
	平均銷貨日數	25	27	29	41.00	38	36	
	固定資產週轉率 (次)	94.56	123.75	165.28	188.45	205.99	273.57	
	總資產週轉率 (次)	3.98	3.86	4.16	3.65	3.37	3.81	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	9.37	10.44	11.16	12.53	13.38	3.42	
	股東權益報酬率 (%)	27.15	24.81	25.53	30.81	34.25	9.38	
	占實收 資本% 比率	營業利益	61.11	48.95	50.24	59.07	67.88	21.53
		稅前純益	46.39	42.78	47.27	55.84	67.22	24.44
	純益率 (%)	1.71	2.00	2.10	2.79	3.02	3.07	
	每股盈餘 (元)	1.67	2.11	2.70	4.29	5.23	1.86	
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	(5.27)	27.09	14.64	(30.22)	(26.29)	11.21	
	現金流量允當比率 (%)	(10.04)	20.35	47.99	(8.86)	(53.76)	(19.39)	
	現金再投資比率 (%)	(10.23)	38.79	23.00	(46.71)	(47.26)	6.92	
槓 桿 度	營運槓桿度	2.81	2.58	2.34	(2.07)	2.01	1.98	
	財務槓桿度	1.33	1.22	1.15	1.07	1.04	1.06	

註 1：上述財務資料除 93 年第一季為經會計師核閱之財務報告外，均經會計師查核簽證。

註 2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，業已追溯調整以往年度每股盈餘。

註 3：計算時分母為 0 或負數者不適用。

財務分析計算公式如下：

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。(註 3)

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)。(註 4)

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(註 5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

二、92 年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司  
九十二年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十二年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所池瑞全及陳慧銘會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告。本監察人對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

豐藝電子股份有限公司九十三年股東常會

豐藝電子股份有限公司

監察人：尤雪萍

創豐投資股份有限公司

代表人：謝人惠

中華民國九十三年二月六日

## 會計師查核報告

豐藝電子股份有限公司 公鑒：

豐藝電子股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達豐藝電子股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

豐藝電子股份有限公司民國九十二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。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所  
會計師 池 瑞 全  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文  
號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 陳 慧 銘  
財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 一 月 三 十 日

## 豐藝電子股份有限公司

## 資產負債表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及三)	\$ 169,516	6	\$ 149,355	9	2100	短期借款(附註十及二十六)	\$ 736,417	24	\$ 301,007	17
1110	短期投資(附註二、四、二十五及二十六)	7,435	-	13,441	1	2110	應付短期票券(附註十一)	50,000	2	49,948	3
1120	應收票據淨額(附註二及五)	68,359	2	19,461	1	2120	應付票據	3,705	-	9,732	-
1140	應收帳款淨額(附註二及五)	1,368,145	45	460,069	26	2140	應付帳款(附註二十)	781,114	26	578,033	33
1210	存貨(淨額)(附註二及六)	1,047,058	34	807,121	46	2210	其他應付款項(附註二、十八及二十)	197,958	6	82,311	5
1260	預付款項	33,178	1	8,683	1	2270	一年內到期長期負債(附註十二及二十一)	2,308	-	30,000	2
1291	受限制銀行存款(附註二十六)	27,597	1	35,701	2	2298	其他流動負債(附註二十)	118,038	4	9,696	1
1298	其他流動資產(附註二、十八及二十五)	112,690	4	79,804	5	21XX	流動負債合計	1,889,540	62	1,060,727	61
11XX	流動資產合計	2,833,978	93	1,573,635	91		其他負債				
	長期投資(附註二、七及二十六)					2810	應計退休金負債(附註二及十三)	15,995	-	13,929	1
142101	採權益法之長期投資	26,801	1	25,226	2	2820	存入保證金	94	-	-	-
142102	採成本法之長期投資	68,935	2	40,945	2	28XX	其他負債合計	16,089	-	13,929	1
1421	長期股權投資	95,736	3	66,171	4	2XXX	負債合計	1,905,629	62	1,074,656	62
	固定資產(附註二、八及二十六)						股東權益				
	成 本					3110	股本(附註十四)	600,627	20	412,000	24
1501	土 地	19,940	1	9,500	1	3130	員工認股權(附註二及二十二)	23,437	1	-	-
1521	房屋及建築	11,408	-	9,700	1	3210	資本公積(附註十五)	161,495	5	45,200	2
1551	運輸設備	5,134	-	3,843	-	3310	保留盈餘(附註十六)	51,031	2	33,324	2
1561	生財器具	27,312	1	21,546	1	3320	法定盈餘公積	4,848	-	-	-
1681	什項設備	3,541	-	3,279	-	3350	特別盈餘公積	310,442	10	178,759	10
15X1		67,335	2	47,868	3	3420	未分配盈餘	( 7,549 )	-	( 4,808 )	-
15X9	減：累計折舊	( 18,911 )	-	( 14,826 )	( 1 )	3XXX	股東權益其他調整項目	1,144,331	38	664,475	38
1672	預付設備款	1,406	-	646	-		累積換算調整數(附註二)				
15XX	固定資產合計	49,830	2	33,688	2		股東權益合計				
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 3,049,960	100	\$ 1,739,131	100
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	5,080	-	6,943	-						
	其他資產										
1810	閒置資產(附註九)	40,843	1	41,156	2						
1880	其他什項資產(附註二、五、九及十八)	24,493	1	17,538	1						
18XX	其他資產合計	65,336	2	58,694	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,049,960	100	\$ 1,739,131	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

豐藝電子股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代 碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額(附註二十)	\$10,339,495	101	\$6,543,716	103
4170	減：銷貨退回	(52,364)	(1)	(191,316)	(3)
4190	減：銷貨折讓	(22,605)	-	(4,052)	-
4100	營業收入淨額	10,264,526	100	6,348,348	100
5000	營業成本(附註二十)	(9,445,206)	(92)	(5,844,680)	(92)
5910	營業毛利	<u>819,320</u>	<u>8</u>	<u>503,668</u>	<u>8</u>
	營業費用(附註十七)				
6100	推銷費用	(285,315)	(3)	(187,649)	(3)
6200	管理及總務費用	(101,774)	(1)	(60,545)	(1)
6300	研究發展費用	(24,506)	-	(12,094)	-
6000	營業費用合計	(411,595)	(4)	(260,288)	(4)
6900	營業利益	<u>407,725</u>	<u>4</u>	<u>243,380</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益(附註二十)				
7110	利息收入	1,157	-	1,739	-
7120	採權益法認列之投資收益	1,844	-	659	-
7140	處分投資利益	3,160	-	8,818	-
7160	兌換利益	4,526	-	1,731	-
7480	什項收入	<u>1,310</u>	-	<u>595</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>11,997</u>	-	<u>13,542</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$14,147)	-	(\$15,792)	-
7520	-	-	(7,435)	-
7880	(1,844)	=	(3,623)	=
7500	(15,991)	=	(26,850)	=
7900	403,731	4	230,072	4
8110	(94,000)	(1)	(53,000)	(1)
9600	<u>\$309,731</u>	<u>3</u>	<u>\$177,072</u>	<u>3</u>

代 碼	稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$6.82</u>	<u>\$5.23</u>	<u>\$4.31</u>	<u>\$3.31</u>
9850	<u>\$6.62</u>	<u>\$5.08</u>	<u>\$4.25</u>	<u>\$3.27</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

## 豐藝電子股份有限公司

## 股東權益變動表

民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	員 工 認 股 權	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	長期股權投資未實現跌價損失	累積換算調整數	股 東 權 益 合 計								
九十一年一月一日餘額	\$	302,000	\$	-	\$	46,922	\$	22,176	\$	-	\$	124,541	(\$	4,991)	(\$	5,684)	\$	484,964
資本公積轉增資		1,510		-	(	1,510)		-		-		-		-		-		-
九十年度盈餘分配																		
提列法定盈餘公積		-		-		11,148		(	11,148)		-			-		-		-
盈餘轉增資		95,130		-		-		(	95,130)		-			-		-		-
董監酬勞		-		-		-		(	3,358)		-			-		-	(	3,358)
員工紅利轉增資		13,360		-		-		(	13,360)		-			-		-		-
員工紅利		-		-		-		(	70)		-			-		-	(	70)
長期股權投資未實現跌價損失已實現轉回		-		-		-			4,991		-			-		-		4,991
外幣換算調整數		-		-		-			-		876			-		-		876
處分固定資產稅後盈餘轉回保留盈餘		-		-	(	212)			212		-			-		-		-
九十一年度純益		-		-		-			177,072		-			-		-		177,072
九十一年十二月三十一日餘額		412,000		-		45,200		33,324	-		178,759		-		(	4,808)		664,475
資本公積轉增資		38,955		-	(	38,955)		-		-	-			-		-		-
九十一年度盈餘分配																		
提列法定盈餘公積		-		-		17,707		(	17,707)		-			-		-		-
提列特別盈餘公積		-		-		-		4,848	(	4,848)				-		-		-
盈餘轉增資		85,794		-		-		(	85,794)		-			-		-		-
現金股利		-		-		-		(	46,375)		-			-		-	(	46,375)
董監事酬勞		-		-		-		(	4,665)		-			-		-	(	4,665)
員工紅利轉增資		12,128		-		-		(	12,128)		-			-		-		-
員工紅利		-		-		-		(	6,531)		-			-		-	(	6,531)
現金增資		51,750		-		155,250		-			-			-		-		207,000
員工認股權		-		23,437		-		-			-			-		-		23,437
外幣換算調整數		-		-		-		-			-		(	2,741)		(	2,741)	
九十二年度純益		-		-		-			309,731		-			-		-		309,731
九十二年十二月三十一日餘額	\$	600,627	\$	23,437	\$	161,495	\$	51,031	\$	4,848	\$	310,442	\$	-	(\$	7,549)	\$	1,144,331

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：



豐藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十二年度	九十一年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純益	\$309,731	\$177,072
提列呆帳	10,045	550
折舊費用	5,329	4,908
各項攤提	1,094	933
權益法投資利益	(1,844)	(659)
短期投資跌價損失	-	7,435
提列存貨跌價損失	19,803	32,999
出售投資利益	(3,160)	(8,818)
處分固定資產損失(淨額)	226	518
認列員工認股權費用	23,437	-
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	(48,898)	(4,769)
應收帳款	(918,121)	(135,619)
存貨	(259,740)	(397,474)
預付款項	(24,495)	(5,862)
遞延所得稅資產	(9,283)	(5,131)
其他流動資產	(29,878)	(24,396)
應付票據	(6,027)	6,736
應付帳款	203,081	10,836
其他應付款	115,470	14,499
其他流動負債	108,342	2,744
應計退休金負債	<u>3,929</u>	<u>2,936</u>
營業活動之淨現金流出	<u>(500,959)</u>	<u>(320,562)</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
短期投資減少	9,166	31,391
長期股權投資增加	(28,050)	(25,954)
出售長期投資價款	-	10,964
受限制資產 - 定存及備償專戶減少	8,104	2,849
購置固定資產	(21,384)	(6,923)
處分固定資產價款	-	225

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
未攤銷費用增加數	(\$762)	(\$918 )
存出保證金增加	(98)	(431)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(33,024)</u>	<u>11,203</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	435,410	220,228
應付短期票券增加	52	20,009
償還長期借款	(27,692)	-
現金增資	207,000	-
發放董監事酬勞及員工紅利	(11,196)	(3,428)
發放現金股利	(46,198)	-
存入保證金增加	94	-
融資活動之淨現金流入	<u>557,470</u>	<u>236,809</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	23,487	(72,550 )
匯率影響數	(3,326)	1,272
期初現金及約當現金餘額	<u>149,355</u>	<u>220,633</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$169,516</u>	<u>\$149,355</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$14,147</u>	<u>\$15,956</u>
本期支付所得稅	<u>\$69,489</u>	<u>\$42,631</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$2,308</u>	<u>\$30,000</u>
現金股利	\$46,375	\$-
其他應付款增加	(177)	-
支付現金	<u>\$46,198</u>	<u>\$-</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

**豐藝電子股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十二及九十一年度**  
**(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)**

**一、公司沿革**

本公司成立於七十五年五月一日，於八十四年八月與樺皇企業有限公司合併，並於八十七年九月七日於香港成立豐藝電子股份有限公司海外分公司。主要經營業務為電腦主機及系統週邊介面卡、電腦週邊設備及積體電路之買賣業務等。本公司股票於九十一年九月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 210 人及 134 人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及一般公認會計原則編製。依照前述原則及準則，編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及退休金之提列，必須使用合理之估計基礎，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

**流動與非流動之區分**

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

**現金及約當現金**

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

**短期投資**

短期投資以取得成本為入帳基礎，取得被投資公司發放之股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售股票及基金之成本以加權平均法計算；短期票券到期兌償及到期前賣出之成本則按個別認定法計算。短期投資期末並按成本與市價孰低法評價，跌價損失及回升利益均列為當期損益。比較成本與市價孰低時，權益證券與非權益證券視為一投資組合，採總額比較法。上市封閉型基金及上市、上櫃公司股票之市價以最後一個月平均收盤價格計算，開放型基金之市價則以期末基金淨資產價值計算。

**備抵呆帳**

備抵呆帳之提列係按期末應收款項餘額之收回可能性估計。

**存 貨**

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，按加權平均法計價。期末存貨就呆滯瑕疵以淨變現價值評價外，餘按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，並以淨變現價值為市價。

**長期股權投資**

持有被投資公司有表決權股份未達 20% 且不具重大影響力者，如被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。如為興櫃及未上市(櫃)公司，則按成本法評價。持有被投資公司有表決權股份達 20% 以上，或未達 20% 但具有重大影響力者，採權益法評價。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

## 固定資產

固定資產係按照取得或建造時之成本入帳，重大增添改良及重置支出予以資本化。購置或建造之固定資產，於取得或完工使用前所支出之款項所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。

固定資產之折舊係按其成本，參酌所得稅法固定資產耐用年數表規定年限預留一年殘值，採用平均法提列。

## 退休金

本公司退休金會計處理係採退休金會計處理準則有關規定，按精算結果認列淨退休金成本及相關資產、負債。

## 收入認列

本公司之銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

## 員工認股權

酬勞性之認股計劃係按衡量日標的股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本，並於認股選擇權計劃所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加公司之股東權益；若員工因未符合認股選擇權計劃所規定之條件，致公司沒收其所給與之認股選擇權，則公司無須繼續認列該部分之酬勞成本，以前年度已認列之酬勞成本應依會計估計變動處理，列為當期損益，不得追溯調整前期損益。另既得認股權因過期失效時，公司亦無須追溯調整之。

## 外幣交易及外幣財務報表換算

### (一)即期外幣交易

以外幣為準之交易事項(非遠期外匯買賣合約)，係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為收付結清年度之損益。外幣資產及負債及年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額列為當年度損益。

### (二)國外營運機構及子公司外幣換算

國外營運機構及以權益法評價之國外子公司財務報表經以功能性貨幣編製後，該功能性貨幣換算為本國貨幣時之兌換差額，列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

## 資本支出與收益支出劃分

凡支出之效益及於以後各期且金額在 60 仟元以上者列為資產，其餘列為當期費用或損失。

## 衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於資產負債表日以該日之即期匯率調整相關淨資產或淨負債，所產生之兌換差額列為當年度損益；溢折價則於遠期外匯合約之存續期間平均攤銷，亦列為當年度損益。

## 非衍生性金融商品

非衍生性金融商品其認列、續後評價與其所產生之收益、費用之認列與衡量，係依本公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

## 所得稅

所得稅費用係按財務會計準則公報第 22 號之規定作跨期間與同期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債，再評估其

遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。所得稅抵減係採用當期認列法。

自兩稅合一制度實施後，本公司當年度依稅法規定調整之稅後盈餘於次年度股東會未作分配者，該未分配盈餘應加徵 10% 營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 三、現金及約當現金

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
現 金	\$ 224	\$ 143
支票存款	122,125	90,108
活期存款	4,297	215
外幣存款	42,870	58,889
	<u>\$ 169,516</u>	<u>\$ 149,355</u>

### 四、短期投資

單位：外幣仟元

被 投 資 公 司	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	持有股數 (單位數)	成本總額	持有股數 (單位數)	成本總額
股 票				
INTEGRATED TELECOM EXPRESS INC. (ITeX)	-	\$ -	250,000	\$ 20,655
信用連結票據				
力晶半導體(CLN)	面額 (USD 200)	6,935	-	-
受益憑證				
國票遠見基金	-	-	50,000	500
國票平衡基金	50,000	500	-	-
		7,435		21,155
減：備抵跌價損失		(-)		(7,714)
期末餘額		<u>\$ 7,435</u>		<u>\$ 13,441</u>
市 價		<u>\$ 7,433</u>		<u>\$ 13,441</u>

九十一年十二月三十一日提供擔保質押情形請參閱附註二十六；另 ITeX 已於九十二年間辦理清算解散，並分派剩餘資產。

## 五、應收票據、應收帳款及催收款

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
(一)應收票據	\$ 68,359	\$ 19,461
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 68,359</u>	<u>\$ 19,461</u>
 (二)應收帳款	 \$ 1,380,450	 \$ 464,382
減：備低呆帳	( 12,305 )	( 4,313 )
	<u>\$ 1,368,145</u>	<u>\$ 460,069</u>
 (三)催收款	 \$ 4,060	 \$ 2,052
減：備抵呆帳	( 4,060 )	( 2,052 )
(帳列其他資產)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 六、存 貨

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 18,342	\$ 10,777
商品存貨	<u>1,096,674</u>	<u>844,499</u>
	1,115,016	855,276
減：備抵存貨呆滯、跌價損失	( 67,958 )	( 48,155 )
	<u>\$ 1,047,058</u>	<u>\$ 807,121</u>

上述九十二年及九十一年十二月三十一日存貨投保金額分別為 1,237,440 仟元及 776,214 仟元。

## 七、長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 二 年 九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
採權益法評價之長期股權投資				
勁豐電子股份有限公司	\$ 12,926	100.00	\$ 9,965	99.40
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	<u>13,875</u>	100.00	<u>15,261</u>	100.00
	<u>26,801</u>		<u>25,226</u>	
採成本法或成本與市價孰低法評價之長期 股權投資				
上市(櫃)公司股權投資：				
聯陽半導體股份有限公司	5,149	0.61	5,149	0.62
其他股權投資：				
聯笙電子股份有限公司	11,488	0.35	11,488	0.40
聯傑國際股份有限公司	2,338	0.46	2,338	0.46
思源創投股份有限公司	5,000	1.57	5,000	1.57
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	-
聯君半導體股份有限公司	11,250	15.00	-	-
視傳科技股份有限公司	9,940	2.45	-	-
威鑫科技股份有限公司	<u>6,800</u>	19.71	-	-
	<u>68,935</u>		<u>40,945</u>	
	<u>\$ 95,736</u>		<u>\$ 66,171</u>	

上述持有被投資公司 ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED 為特別股，優先於普通股東享受參與股利分派(非累積配股率 8%)及剩餘財產分派且於被投資公司發行新股時，可優先承購該股份，另享有表決權，並可於股價達 6 元(美金)以上時，選擇轉換為普通股。上述持股 50% 以上之勁豐電子股份有限公司及 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 係按經會計師查核簽證之同期間財務報表採權益法認列投資損益，因其個別總資產及營業收入均未達本公司該項金額 10%，且其合計總資產及營業收入亦均未達本公司各該項金額 30% 以上，故未編合併報表。其原始投資成本及相關投資損益列示如下：

被投資公司	原始投資 成本	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		投資 (損)益	外幣換算 調整數	投資 (損)益	外幣換算 調整數

勁豐電子股份有限公司	\$10,000	\$2,901	\$ -	\$432	\$ -
PROMATE					
INTERNATIONAL CO., LIMITED	13,009 ( ( HK\$3,000 ) )	1,057 ( )	329 ( )	227 ( )	105 ( )
		<u>\$1,844</u>	<u>( \$ 329 )</u>	<u>\$659</u>	<u>( \$ 105 )</u>

長期股權投資提供擔保質押情形參閱附註二十六。

#### 八、固定資產

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日	
	成	本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$	19,940	\$ -	\$ 19,940	\$ 9,500
房屋及建築		11,408 (	1,781)	9,627	8,084
運輸設備		5,134 (	1,581)	3,553	3,068
生財器具		27,312 (	13,864)	13,448	10,132
什項設備		3,541 (	1,685)	1,856	2,258
預付設備款		1,406	-	1,406	646
	<u>\$</u>	<u>68,741</u>	<u>( \$ 18,911)</u>	<u>\$ 49,830</u>	<u>\$ 33,688</u>

九十二年及九十一年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 19,163 仟元及 19,474 仟元，無利息資本化之情事。提供擔保質押情形請參閱附註二十六。

#### 九、其他資產

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 40,	\$ 41,
存出保證金	1,036	938
遞延費用	1,374	1,706
催收款(附註五)	4,060	2,052
減：備抵呆帳	( 4,060)	( 2,052)
遞延所得稅資產(附註十八)	<u>22,083</u>	<u>14,894</u>
	<u>\$ 65,</u>	<u>\$ 58,</u>

上列閒置資產明細如下：

	九十二年十二月三十一日			九十一年十二月三十一日	
	成	本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$	24,320	\$ -	\$ 24,320	\$ 24,320



房屋及建築	19,077	2,554	16,523	16,836
	\$ 43,397	\$ 2,554	\$ 40,843	\$ 41,156

九十年五月十二日汐止東方科學園區發生火災，本公司原出租之房地遭受波及，因尚未修復可供使用，故九十二年及九十一年十二月三十一日分別將帳面價值 40,843 仟元及 41,156 仟元之不動產投資，轉列「其他資產 - 閒置資產」。本公司估計無法自保險公司獲得理賠之修復成本計 5,000 仟元，帳列於其他流動負債項下。截至九十二年十二月三十一日止，該房地尚在修復重建中。

#### 十、短期借款

借 款 性 質	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
購料借款	\$ 5	\$ 1
信用借款	200,000	180,000
	\$ 7	\$ 30
利率區間(%)	1.40 3.52	2.10 2.90

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司為短期借款而提供質(抵)押擔保之情形，請詳附註二十六。

#### 十一、應付短期票券

	九 十 二 年 十二月三十一日	九 十 一 年 十二月三十一日
應付商業本票	\$	\$
減：應付短期票券折價	( )	( 52)
	\$	\$
利率區間(%)	1.50 1.65	1.26 1.80

截至九十二年及九十一年十二月三十一日，本公司為應付短期票券而提供質(抵)押擔保情形，請詳附註二十六。

#### 十二、長期負債

	借 款 內 容	九 十 二 年 十二月三十一日
台灣工業銀行	借款總額：30,000 仟元 借款期間：91.07.02 - 93.01.02 利率區間：4.50% 還款方法：自 91.07.02 起，前 6 個月為寬限期，按月付息，本金自 92.01.02 起分 13 期按月平均攤還 2,308 仟元。	\$ 2

減：一年內到期 之長期負債	( 2,308)
	\$ -

		九 十 一 年 十二月三十一日
台灣工業銀行	借 款 內 容 借款總額：30,000 仟元 借款期間：91.07.02 93.01.02 利率區間：4.50% 還款方法：自 91.07.02 起，前 6 個月為寬限期，按月 付息，本金自 92.01.02 起分 13 期按月平 均攤還 2,308 仟元。	\$ 30,000

減：一年內到期 之長期負債	( 30,000)
	\$ -

### 十三、員工退休金

本公司對正式員工訂有退休辦法。依該辦法之規定，員工退休金係按服務年資及退休時之平均薪資計算。本公司每月按員工薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

本公司退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本為：

	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>
服務成本	\$ 3,933	\$ 3,076
利息成本	1,455	1,285
退休基金資產預期報酬	( 403 )	( 408 )
過渡性淨給付義務攤銷數	538	538
退休金損益攤銷數	369	74
淨退休金成本	<u>\$ 5,892</u>	<u>\$ 4,565</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	<u>九 十 二 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 一 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$	\$
非既得給付義務	( 27,688 )	( 23,511 )
累積給付義務	( 27,688 )	( 23,511 )
未來薪資增加之影響數	( 15,862 )	( 15,283 )
預計給付義務	( 43,550 )	( 38,794 )
退休基金資產公平價值	<u>11,693</u>	<u>9,582</u>
提撥狀況	( 31,857 )	( 29,212 )
未認列前期服務成本	-	-
未認列過渡性淨給付義務	9,695	10,234
未認列退休金損益	11,247	11,992
補列之退休金負債	( 5,080 )	( 6,943 )
應計退休金負債	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 12</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$</u>	<u>\$</u>

(三)退休金給付義務之假設為：

	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>
折現率	3.25%	3.75%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.75%
退休基金提撥及支付情況：	<u>九 十 二 年 度</u>	<u>九 十 一 年 度</u>

本期提撥	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 1,628</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 十四、股本

九十二年十二月三十一日本公司額定股本總額為 1,100,000 仟元，分為 110,000 仟股，每股 10 元，均為普通股，其中已發行 600,627 仟元，餘 499,373 仟元尚未發行。

其有關增資股款來源之明細如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
原始現金認股	\$ 6,000	
現金增資	156,460	
資本公積轉增資	40,465	
盈餘轉增資	330,674	
員工紅利轉增資	39,028	
合併增資	28,000	
	<u>\$ 600,627</u>	

#### 十五、資本公積

歷年資本公積變動情形如下：

	<u>九 十 二 年</u>	<u>九 十 一 年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
現金增資溢價發行	\$ 201,96	\$ 46,7
減：轉增資	( 40,465)	( 1,510)
	<u>\$ 161,49</u>	<u>\$ 45,2</u>

#### 十六、盈餘分配及股利政策

(一)本公司依公司法及公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會決議分配之，其中董事、監察人酬勞 3%，員工紅利 12%。上述員工紅利中之股票股利之發放對象得包含符合一定條件之從屬員工，其條件授權董事長決定之。

本公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，依下列原則經股東會決議後分派之：

- 1.除依下項規定以公積分派外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利，但法定盈餘公積已超過資本總額 50% 時，或於有盈餘之年度所提存之盈餘公積，有超過該盈餘 20% 數額者，公司為維持股票價格，得以其超過部分派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，但因本公司目前正處於營運成長期，盈餘之分派以股票股利為優先，亦得以現金股利之方式分派，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 20% 為原則。
- 2.於當年度公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於公司前一年度實際分派

之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派。

- (二)另依證期會規定，上市(櫃)公司自九十年度起分派盈餘時，應就帳列股東權益減項金額自可分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。嗣後股東權益數額有迴轉時，得就迴轉部分併入可分派盈餘。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

- (三)本公司九十一年度盈餘分配議案，業經股東會與董事會決議通過配發員工現金紅利 6,531 仟元、股票紅利 1,212.8 仟股(占九十一年十二月三十一日流通在外股數之比例 2.94%)及董監事酬勞 4,665 仟元。九十一年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.29 元，如將員工紅利與董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.73 元。

#### 十七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十二年度			九十一年度		
	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	-	197,151	197,151	-	117,172	117,172
勞健保費用	-	7,237	7,237	-	6,362	6,362
退休金費用	-	5,892	5,892	-	4,565	4,565
其他用人費用	-	12,874	12,874	-	8,459	8,459
折舊費用	-	5,329	5,329	-	4,908	4,908
攤銷費用	-	1,094	1,094	-	933	933

#### 十八、所得稅費用

(一)九十二及九十一年度預計所得稅計算如下：

	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
稅前純益	\$ 403,731	\$ 230,072
永久性差異	( 12,081)	( 1,528)
時間性差異：		
呆帳損失超限	874	( 854)
存貨跌價損失	19,803	32,999
未實現銷貨折讓	13,968	( 8,462)
已(未)實現進貨折讓	1,910	( 1,910)
權益法評價投資收益	1,058	( 634)
未實現退休金費用	3,930	2,937
未實現兌換損(益)	( 4,649)	( 3,971)
其 他	236	422

課稅所得	428,780	249,071
稅 率	25%	25%
減：累進差額	( 10)	( 10)
減：投資抵減	( 5,000)	( 4,900)
當期所得稅費用	102,185	57,358
未分配盈餘加徵 10% 營所稅	1,486	1,738
以前年度所得稅高估	( 1,053)	( 1,544)
遞延所得稅淨資產增加	( 9,283)	( 5,131)
所得稅費用(約)	94,000	53,000
以前年度所得稅高估	1,053	1,544
遞延所得稅淨資產增加	9,283	5,131
暫繳及扣繳稅款	( 31,236)	( 20,369)
應付所得稅	<u>\$ 73,100</u>	<u>\$ 39,306</u>

(二)遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
1.遞延所得稅資產 - 流動		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 1,033	\$ 815
未實現銷貨折讓	3,492	-
其 他	<u>547</u>	<u>565</u>
	5,072	1,380
遞延所得稅負債 - 流動		
未實現兌換利益	( 1,375)	( 213)
未實現進貨折讓	<u>-</u>	<u>( 478)</u>
遞延所得稅資產 - 流動淨額	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 689</u>
2.遞延所得稅資產 - 非流動		
累積換算調整數	\$ 2,517	\$ 1,603
退休金超限	2,697	1,715
未實現權益法評價投資損失	-	-
存貨跌價及呆滯損失	16,989	12,038
其 他	<u>77</u>	<u>-</u>
	22,280	15,356
遞延所得稅負債 - 非流動		
未實現權益法評價投資收益	( 197)	( 462)
遞延所得稅資產 - 非流動淨額	<u>\$ 22,083</u>	<u>\$ 14,894</u>

(三)本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十年度。

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日
1.股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 30,410</u>	<u>\$ 11,773</u>
	九 十 二 年 度 ( 預 計 )	九 十 一 年 度 ( 實 際 )
2.預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.29%</u>	<u>32.79%</u>
	九 十 二 年	九 十 一 年

十二月三十一日      十二月三十一日

### 3.未分配盈餘

八十六年度(含)以前	\$ 711	\$ 1,687
八十七年度(含)以後	<u>309,731</u>	<u>177,072</u>
	<u>\$310,442</u>	<u>\$ 178,759</u>

### 十九、每股純益

基本每股純益係分別以九十二及九十一年度稅後純益分別除以加權平均流通在外股數 59,218 仟股及 53,433 仟股計算而得，由於九十二年度曾辦理資本公積、盈餘及員工紅利轉增資 136,877 仟元，九十一年度加權平均流通在外股權數業經+追溯調整。

稀釋每股盈餘計算如下：

單位：每股盈餘為元

項 目	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
	金 額 ( 分 子 )	股 數 ( 分 母 )	金 額 ( 分 子 )	股 數 ( 分 母 )
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$403,731</u>	<u>\$309,731</u>	<u>\$230,071</u>	<u>\$177,071</u>
基本每股純益		<u>\$6.82</u> <u>\$5.23</u>		<u>\$4.31</u> <u>\$3.31</u>
屬於普通股股東之本期純益				
益	\$403,731	\$309,731	\$230,071	\$177,071
具稀釋作用之潛在普通股影響數				
員工認股權證	-	- 1,736	-	- 701
稀釋每股純益				
屬於普通股股東之本期純益加在普通股之影響	\$403,731	\$309,731	\$230,071	\$177,071
		60,954	54,134	
		<u>\$6.62</u> <u>\$5.08</u>	<u>\$4.25</u> <u>\$3.27</u>	

### 二十、關係人交易事項

#### (一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
勁豐電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司監察人
廣邁實業有限公司	本公司董事中有一人擔任該公司之董事長
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	採權益法評價之被投資公司

#### (二)與關係人間之重大交易事項

1.本公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%



進 貨				
聯陽半導體股份有限公司	\$421,610	4.36	\$335,902	5.41
各關係人	<u>19,396</u>	<u>0.20</u>	<u>3,881</u>	<u>0.06</u>
	<u>\$441,006</u>	<u>4.56</u>	<u>\$339,783</u>	<u>5.47</u>
銷 貨				
各關係人	<u>\$ 13</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6,530</u>	<u>0.10</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

2.本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$36,525	4.68	\$44,876	7.76
PROMATE INTERNATIONAL CO., IMITED.	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,271</u>	<u>7.31</u>
	<u>\$36,525</u>	<u>4.68</u>	<u>\$87,147</u>	<u>15.07</u>

上述應付關係人中 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.係代本公司採購之貨款，九十一年度代採購總金額 302,032 仟元，截至九十一年十二月三十一日尚未支付帳款為 42,271 仟元。

	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
應付費用				
各關係人	<u>\$ 4,087</u>	<u>3.46</u>	<u>\$ 2,206</u>	<u>5.63</u>

3.

## 其他交易事項

關係人	項目	九 十 二 年 度		九 十 一 年 度	
		金額	佔各該科目 %	金額	佔各該科目 %
營業外收入	各關係人	\$ 445	3.71	\$ 430	3.17

(三)本公司為關係人之背書保證，請參閱附註二十七。

### 二一、承諾及或有事項

本公司九十二年十二月三十一日已開立尚未使用信用狀餘額為 545,959 仟元；本公司本期開立保證票據供一年內到期長期負債作為擔保計 2,308 仟元；另本公司為關係人之背書保證，請參閱附註二十七。

### 二二、員工認股權證

#### (一)內容：

本公司為提升員工士氣與召納優秀人才，經九十一年七月十五日董事會決議，分次發行 3,000 單位之員工認股權憑證，每一單位認股權證得認購普通股 1,000 股，本公司將以發行新股方式交付，每股認購價格為 20 元。認股權人得自被授予認股憑證屆滿二年後，依授予之認股權憑證數量，行使認股權利；自授予認股權憑證屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股憑證行使認股權利。九十一年八月二十八日已發行員工認股憑證 3,000 單位，另截至九十二年度已依規定同額認列薪資費用及員工認股權 23,437 仟元。相關員工認股權資訊揭露如下：

#### 1.發行期間：

預定於財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱主管機關)申報核准通知到達之日起一年內分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。

#### 2.認股權人資格及條件：

以本公司及子公司編制內全職員工為限，實際得為認股權人之員工及得認股之數量，參酌年資職級、工作績效、整體貢獻等，由董事長核定後，提報董事會同意。惟單一認股權人之認股數量不得超過每次發行員工認股權憑證總數之 10%；且單一認股權人每一會計年度得認購股數不得超過年度結束日已發行股分總數之 1%。

#### 3.發行總額：

本員工認股權憑證之發行總數為 3,000 單位，每單位之認股權憑證得認購之股數為本公司普通股股票 1,000 股。因認股權行使後而需發行之普通股新股總數為 3,000,000 股。

#### 4.認股條件：

(1)認股價格：本公司股票上櫃上市前所發行之員工認股權憑證，由董事會依當時公司每股淨值為基礎，加上合理之溢價，經決議後，為認股價格，但不得低於申報日最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值；股票上櫃上市後，以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格，若當日收盤價格低於面額時，則以普通股股票面額為認股價格。

(2)權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程行使認股。認股權憑證之存續期間為五年，不得轉讓，但因繼承者不在此限。

時	程	可	行	使	認	股	比	例
	屆滿二年							50%
	屆滿三年							75%
	屆滿四年							100%

(3)認購股份之種類：本公司普通股股票。

(4)認股權人因故離職，應依下列方式處理：

- ①離職(含自願離職、資遣、開除、免職) - 已具行使權之認股權憑證，得自離職日(含)起五個工作天內，行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於離職當日即視為放棄認股權利。
- ②退休：已具行使權之認股權憑證，得自退休日(含)起一個月(30天)內，行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，其認股權利應自退休日起或被授予認股權憑證屆滿二年時起(以日期較晚者為主)，得不受本條第二項權利期間有關時程屆滿可行使認股比例之限制，三個月內行使之。
- ③身故 - 已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日(含)起一年內行使認股權利。未具行使權之認股權憑證，於死亡當日即視為放棄認股權利。
- ④因受職業災害殘疾或死亡者 - 因受職業災害導致身體殘疾而無法繼續任職者，已授予之認股權憑證，於離職時，可以行使全部認股權利。除應於被授與認股權憑證屆滿二年後方得行使外，得不受本條第二項權利期間有關時程屆滿可行使認股比例之限制。
- ⑤留職停薪 - 已具行使權之認股權憑證，得自留職停薪日(含)起一個月(30天)內行使權利；未具行使權之認股權憑證，得於復職後恢復權利，惟認股權憑證行使期間應往後遞延。

5.履約方式：

以本公司發行新股方式交付。

6.認股價格之調整：

- (1)本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(及辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。除法令另有規定或需經主管單位核可外，對於登載於股東名簿之認股權股款繳納憑證持有人，本公司將按認股價格調整之差異，加發認股權股款繳納憑證。實際發行日期由董事長訂定之。加發認股權股款繳納憑證時，若有不足壹股之股份金額，本公司以現金償付。

$$\text{新履約認股價格} = \text{調整前履約股價格} \times [1 + mxR/S] / [1 + m + n]$$

唯若大於原履約價格則不予調整

(其中 m：現金增資認股率，n：無償配股率，R：現金增資認購價，S：公司最近期每單位淨值價或已上市(櫃)時則為前一日收盤價)

- (2)認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，依相關法令規定須等幅調降認股價格時，除法令另有規定或需經主管機關核可外，本公司將按價格調整之差異，依本條第一項之方式對登載於股東名簿之認股權股款繳納憑證持有人加發認股股款繳納憑證。

7.行使認股權之程序：

- (1)認股權人除依法暫停過戶期間外，得依本辦法行使認股權利，並填具認股請求書，向本公司股務代理機構提出申請，於送達時即生認股之效力，且不得申請撤銷。
- (2)本公司股務代理機構於受理認股之請求後，以書面通知認股權人繳納股款至指定銀行。
- (3)本公司股務代理機構於確認收足股款後，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，並於五個營業日內以集保劃撥方式發給認股權股款繳納憑證。
- (4)認股權股款繳納憑證自向認股權人交付之日起上櫃買賣。本公司普通股若依法得於台灣證券交易所買賣時，認股權股款繳納憑證自向認股權人交付之日起即得上市買賣。
- (5)本公司每一會計年度以下列四日為申請換發普通股之基準日，向主管機關辦法資本額變更及新股發行之申請。
  - ①二月二十八日。
  - ②當年度無償配股基準日或配息基準日(以日期較晚者為主；含基準日當日)。若當年度股東會決議不分配盈餘亦不辦理無配股，則調整為六月二十八日。
  - ③九月二十八日。
  - ④十二月二十八日。
- (6)本公司將於資本變更登記、股票印製及簽證等必要程序完成後，換發本公司普通股股票。

#### 8.認股權行使後之權利義務：

本公司所交付之「認股權股款繳納憑證」，於行使認購前無任何股東權益；經行使認購且經登載於股東名簿後，其股份種類將為一般普通股；若公司已上市(櫃)得依必要之公告程序後，將認股權股款繳納憑證登錄於集中交易市場或證券商營業處所買賣交易。

員工承受持有本憑證後須善盡認股事項之保密責任，否則公司得予以取消其認股權憑證之權利，且本憑證之認股權持有人不得轉讓、抵押、設質、贈與或要求及作其他任何形式之權利轉讓，但因法定繼承者不在此限。

行使股後持有之認股權股款繳納憑證，除不得參與普通股配股、配息及新股發行認股外，其他權利義務與本公司普通股股票相同。

#### 9.簽約與保密：

- (1)「認股權憑證」的發行總單位數、認股價格、分配原則、認股權人名單等事項確定後，由承辦單位通知認股權人簽署「受領同意書」。
- (2)認股權人依通知完成簽署者，即取得認股權。本公司將於完成法定程後發給「認股權憑證」。未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。

#### 10.其他重要事項：

- (1)本憑證及其相關權益，應為員工持續在職貢獻且績效優良者才得享有，並非於承受及持有認股權憑證後，即完全擁有相關所有權或處分權。員工若無持續在職或績效欠佳待改善者，本公司得另行處置該員工認股權憑證尚未達到具行使權利之部份。
- (2)本辦法經董事會同意，並報經主管機關核准後生效，修正時亦同。
- (3)如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

#### (二)發行總額：

本公司申請發行員工認股權證案，分別經財政部證券暨期貨管理委員會 91.08.22(91)台財證(一)第 146207 號函核准發行員工認股權憑證 3,000 單位，每單位得認購股數 1,000 股，共計得認購普通股 3,000,000 股。截至目前已全數發行，俟二年期滿，始可執行。

#### (三)可行使及實際行使之認股權數：

至本期止，尚未能行使認股權。

- (四)依九十二年三月十七日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 071 號函中規定，酬勞性員工認股權計劃之酬勞成本應於認股權計劃中規定之員工服務年限內認列為費用，並同時增加股東權益。依上述函令規定計算九十二年度應認列之員工酬勞成本共計 23,437 仟元，同額認列薪資費用及員工認股權。

### 二三、其他說明事項

配合九十二年度財務報表比較，九十一年度部分會計科目業經重分類。

### 二四、部門別財務資訊

#### (一)產業別財務資訊

本公司所營事業集中於電腦主機、系統週邊介面卡、電腦週邊設備、模組等產品之買賣及加工業務，尚無產業部門之劃分。

#### (二)地區別財務資訊

九 十 二 年 度	國 內	香 港 分 公 司	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$9,168,063	\$1,096,463	\$ -	\$10,264,526
來自部門間之銷貨收入	-	-	-	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-
	<u>\$9,168,063</u>	<u>\$1,096,463</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$10,264,526</u>
部門損益	<u>\$ 427,100</u>	<u>\$ 87,985</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 515,085</u>
公司一般其他收入				10,153
權益法認列投資收益				1,844
公司一般其他損失				( 1,844)
公司一般費用				( 107,360)
利息費用				( 14,147)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 403,731</u>
可辨認資產	<u>\$2,635,330</u>	<u>\$ 281,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,917,053</u>
採權益法之長期股權投資				26,801
公司一般資產				<u>106,106</u>
				<u>\$3,049,960</u>
九 十 一 年 度	國 內	香 港 分 公 司	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$5,887,937	\$ 460,411	\$ -	\$6,348,348
來自部門間之銷貨收入	-	-	-	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-
	<u>\$5,887,937</u>	<u>\$ 460,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$6,348,348</u>
部門損益	<u>\$ 271,345</u>	<u>\$ 35,553</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,898</u>

公司一般其他收入				12,883
權益法認列投資收益				659
公司一般其他損失				( 11,058)
公司一般費用				( 63,518)
利息費用				( 15,792)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 230,072</u>
可辨認資產	<u>\$1,257,558</u>	<u>\$ 390,231</u>	<u>\$ -</u>	\$1,647,789
採權益法之長期股權投資				25,226
公司一般資產				<u>66,116</u>
				<u>\$1,739,131</u>

### (三)外銷銷貨資訊

本公司九十二及九十一年度外銷銷貨金額分別為 4,636,511 仟元及 1,877,053 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度
亞 洲	\$ 4,295,825	\$ 1,712,124
美 洲	206,981	110,922
其 他	<u>133,705</u>	<u>54,007</u>
	<u>\$ 4,636,511</u>	<u>\$ 1,877,053</u>

### (四)重要客戶資訊

本公司九十二及九十一年度其收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細如下：

年 度	客 戶	銷 貨 收 入
九十二年度	A 公司	\$ 1,031,261
	B 公司	1,021,028
九十一年度	C 公司	819,739
	B 公司	749,042

## 二五、金融商品之公平市價

### (一)非衍生性金融商品

本公司九十二及九十一年十二月三十一日之非衍生性金融商品，除下列項目外，在資產負債表上之帳面價值與估計公平價值相當。

項 目	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產				
短期投資(淨額)	\$7,435	\$7,433	\$13,441	\$13,740
長期股權投資(淨額)	95,736	107,141	66,171	76,523

### (二)衍生性金融商品

單位：外幣仟元

項 目	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非交易目的遠期外匯合約</u>				
出售遠期外匯 - 美元	\$ -	\$ -	\$69,308	\$69,308
			(USD2,000)	(USD2,000)
購入遠期外匯 - 歐元	17,117	17,117	-	-
	(EUR400 )	(EUR400)		

#### 外幣選擇權

本公司因預期將自外銷銷貨取得美金收入，故與銀行簽訂外幣選擇權合約，以規避外幣匯率波動所可能造成之不利影響。截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約分別彙總如下：

單位：外幣仟元

九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
歐式選擇權	執行價格	歐式選擇權	執行價格
交易選擇權合約金額	美金兌台幣	交易選擇權合約金額	美金兌台幣
-	-	-	-

九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
歐式選擇權	執行價格	歐式選擇權	執行價格
交易選擇權合約金額	美金兌台幣	交易選擇權合約金額	美金兌台幣
賣出 美金買權	USD 1,000	35.00	92.02.24(註)

註：合約到期時，匯率(USD / NTD)高於 35.00 時，以 35.00 成交美金 1,000 仟元。

本公司估計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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付款項及一年內到期長期借款等。
- 2.短期投資係國內外上市公司股票及開放型基金，係以該股票或基金期末之收盤價或淨值為公平市價。
- 3.長期股權投資如屬非上市上櫃公司，依本公司期末之帳面價值估計其公平價值；如屬上市上櫃公司，係以該股票期末之收盤價為公平市價。
- 4.本公司係以交易銀行報價系統所顯示之遠期外匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- 5.九十二年十二月三十一日因遠期外匯所產生之資產淨額(帳列其他流動資產)，有關明細如下：

九十二年十二月三十一日	九十一年十二月三十一日
-------------	-------------

應收遠匯款 - 外幣	\$ 17,1	\$ 69,5
減：應付購入遠匯款	( 16,837)	( 69,308)
	280	198
減：遠匯溢折價	59	( 2)
應收遠匯款(淨額)	\$	\$

## 6. 衍生性金融商品揭露資訊

### (1) 合約金額及信用風險

單位：外幣仟元

金 融 商 品	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額	信 用 風 險
遠期外匯合約(購入遠期外匯)	EUR 400	\$ -
金 融 商 品	九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日	
	合 約 金 額	信 用 風 險
遠期外匯合約(出售遠期外匯)	USD 2,000	\$ -

(2) 信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(3) 市場價格風險 - 係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易，即在規避外幣淨資產、負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵消，故市場價格風險並不重大。

(4) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間不確定性

本公司從事之遠期外匯合約預計於九十三年一月三十日產生 EUR400 仟元之現金流入及 USD496 仟元之現金流出及九十二年一月十三日至一月三十日至間產生 USD2,000 仟元之現金流入及新台幣 69,308 仟元之現金流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(5) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

## 二六、提供擔保及質押之資產

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司下列資產業已提供作為向金融機構借款或廠商付款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：



擔保資產	內容	九十二年	九十一年
		十二月三十一日	十二月三十一日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 27,597	\$32,010
受限制銀行存款	備償專戶	-	3,691
短期投資	股票	-	12,973
長期股權投資	股票	9,573	9,573
固定資產	土地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,965	8,084
		<u>\$ 54,635</u>	<u>\$75,831</u>

## 二七、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

編號	內容	說明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註二十五

### (二)轉投資公司相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表五
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。	附表六
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 20% 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 20% 以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	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 20% 以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三)大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

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	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 %	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	豐藝電子股份有限公司	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	\$ 228,866	\$ 128,272	\$ 87,500	\$	7.65	\$ 572,166

註 1：採權益法評價之子公司。

註 2：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會九十一年十二月八日(91)台財證(六)第 0161919 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之 50% 及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值之 20%。

依上述規定，本公司九十二年對外辦理背書保證之最高限額為九十二年十二月三十一日股權淨值 1,144,331 仟元×50% = 572,166 仟元；另對單一企業背書保證之限額分別為九十二年十二月三十一日為股權淨值 1,144,331 仟元×20% = 228,866 仟元。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
豐藝電子股份有限公司	信用連結票據： 力晶半導體	無	短期投資		\$ 6,935	-	\$ 6,935	
	受益憑證： 國票平衡基金	"	"		500	-	498	
					\$ 7,435		\$ 7,433	
	聯笙電子股份有限公司	"	長期投資	480,000	\$ 11,488	0.35	\$ -	400,000 股 質押給聯 陽半導體
	聯傑國際股份有限公司	"	"	243,100	2,338	0.46	-	非上市(櫃) 公司
	聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	"	667,497	5,149	0.61	16,554	
	思源創業投資股份有限公司	無	"	500,000	5,000	1.57	-	非上市(櫃) 公司
	聯君半導體股份有限公司	"	"	900,000	11,250	15.00	-	"
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED.	"	"	250,000	16,970	-	-	"
	視傳科技股份有限公司	"	"	700,000	9,940	2.44	-	"
	威鑫科技股份有限公司	"	"	680,000	6,800	19.71	-	"
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	採權益法評價 之被投資公司	"	3,000,000	13,875	100.00	-	"
	勁豐電子股份有限公司	"	"	1,000,000	12,926	100.00	-	"
					\$ 95,736			

附表三 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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類 及 名 稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數
豐藝電子股份 有限公司	建弘貨幣基金	短期投資	公開市場 買賣	無		\$ 664,514.50	\$293,858	664,514.5	\$294,257	\$293,858	\$ 399	-	\$ -
	寶捷貨幣基金	"	"	"		4,782.81	166,232	4,782.81	166,398	166,232	166	-	-
	GC DOLLAR FUND	"	"	"		-463,666.00	165,853	463,666.00	166,121	165,853	268	-	-

附表四 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

單位：新台幣仟元

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%	
豐藝電子股份有限公司	聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	進 貨	\$ 421,610	4.36	月結 45 天， 與一般客戶 無重大差異			應付帳款 \$ 36,525	4.68	

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

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	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 末	上 期 末	股 數	比 率 %	帳面 金額			
本公司	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香 港	電子材料之買賣業務。	\$13,009	\$13,009	3,000,000	100.00	\$13.875	(\$ 1,057)	(\$ 1,057)	子公司
	勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區文湖街3號	電子材料之買賣業務。	10,000	9,940	1,000,000	100.00	12.926	2,901	2,901	子公司
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	威豐電子(上海)有限公司	大陸地區上海	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理。	6,760	6,760	-	100.00	5,294	( 895)	(895 )	孫公司

附表六 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	威豐電子(上海)有限公司股權	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	\$ 5,294 ( USD 156 仟元)	100.00	\$	非股份有限公司



## 附表七 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威豐電子(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理	\$ 6,760 (USD 200 仟元)	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 投資持股 100% 股權(註 1)	\$ 6,760 (USD 200 仟元)	-	-	\$ 6,760 (USD 200 仟元)	100.00 (註 2)	(\$895) (USD 26 仟元)	\$ 5,294 (USD 156 仟元)	\$

註 1：本公司於九十一年三月間以現金 8,984 仟元(約合美金 256 仟元)轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO. LIMITED，嗣後於九十一年六月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立威豐電子(上海)有限公司，本項投資案業經本公司九十一年股東常會承認，並報經濟部投審會經審二字第 9101784 號函核備在案。

註 2：九十二年十二月三十一日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO. LIMITED 股權比例為 100%。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
6,760 (USD 200 仟元)	6,760 (USD 200 仟元)	457,732

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無

五、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

六、最近二年度財務預測達成情形：

單位：新臺幣千元

項 目	91 年度預測 (經簽證會計師核閱)		業經會計師簽證(或 核閱)之報表		92 年度預測 (經簽證會計師核閱)		業經會計師簽證(或 核閱)之報表		本年度預測 (經簽證會計師核閱)
	原預測	更新(正) 金額	達成數額	達成百分比(%)	原預測	更新(正) 金額	達成數額	達成百分比(%)	
營業收入	6,077,198	—	6,348,348	104.46	7,838,848	10,018,308	10,264,526	102.46	13,588,827
營業成本	5,616,333	—	5,844,680	104.06	7,226,760	9,209,310	9,445,206	102.56	12,571,328
營業毛利	460,865	—	503,668	109.29	612,088	808,998	819,320	101.28	1,017,499
營業費用	248,699	—	260,288	104.66	321,334	414,258	411,595	99.36	478,377
營業損益	212,166	—	243,380	114.71	290,754	394,740	407,725	103.29	539,122
營業外收入	19,096	—	13,542	70.92	7,200	10,624	11,997	112.92	11,200
營業外支出	37,244	—	26,850	72.03	15,000	15,832	15,991	101.00	19,750
本期稅前損益	194,018	—	230,072	118.58	282,954	389,532	403,731	103.65	530,572
本期稅後損益	154,018	—	177,072	114.97	214,954	300,532	309,731	103.06	408,572

陸、財務狀況及經營結果之檢討與分析：

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	92 年度	91 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		2,833,978	1,573,635	1,260,343	80.01
長期投資		95,736	66,171	29,565	44.68
固定資產		49,830	33,688	16,142	47.92
其他(含無形)資產		70,416	65,637	4,779	7.28
資產總額		3,049,960	1,739,131	1,310,829	75.37

流動負債	1,889,540	1,060,727	828,813	78.14
其他負債	16,089	13,929	2,160	15.51
<b>負債總額</b>	<b>1,905,629</b>	<b>1,074,656</b>	<b>830,973</b>	<b>77.32</b>
股本	600,627	412,000	188,627	45.78
資本公積	161,495	45,200	116,295	257.29
保留盈餘	366,321	212,083	154,238	72.73
<b>股東權益總額</b>	<b>1,144,331</b>	<b>664,475</b>	<b>479,856</b>	<b>72.22</b>

說明：

1. 流動資產增加係因營業額增加使應收帳款及存貨增加
2. 其他(含無形)資產增加係因遞延所得稅及遞延退休金成本增加
3. 流動負債增加係因短期借款及應付帳款增加
4. 其他負債增加係因應計退休金負債增加
5. 股本增加係因辦理現金增資和盈餘及資本公積轉增資
6. 保留盈餘增加係因本期純益增加
7. 上表固定資產均未重估。

## 二、現金流量

### (一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	九 十 二 年 度	九 十 一 年 度	
現金流量比率%	( 26.29)	( 30.22)	13.00
現金流量允當比率%	( 53.76)	( 8.86)	( 506.77)
現金再投資比率%	( 47.26)	( 46.71)	( 1.18)
增減比例變動分析說明：			
本年度現金流量允當比率較上年度大幅減少，主係本期營收較九十一年度大幅成長，庫存及應收款項增加致所需之營運週轉金提高使得營業活動淨現金流出增加所致。			

### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額①	預計全年來自營業 活動淨現金流量 ②	預計全年現 金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	融資計畫
169,516	( 22,877)	( 428,962)	( 282,323)	-	500,000

註：本公司於九十三年三月辦理發行可轉換公司債計 500,000 仟元，預計於九十三年第二季清償銀行借款，減少利息支出，改善財務結構。

### 三、經營結果分析

#### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

科目	92 年度	91 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入總額	10,339,495	6,543,716	3,795,779	58.00
減：銷貨退回及折讓	(74,969)	(195,368)	(120,399)	(61.63)
營業收入淨額	10,264,526	6,348,348	3,916,178	61.69
營業成本	(9,445,206)	(5,844,680)	3,600,526	61.60
營業毛利	819,320	503,668	315,652	62.67
營業費用	(411,595)	(260,288)	151,307	58.13
營業淨利	407,725	243,380	164,345	67.53
營業外收入	11,997	13,542	(1,545)	(11.41)
營業外支出	(15,991)	(26,850)	(10,859)	(40.44)
稅前純益	403,731	230,072	173,659	75.48
所得稅費用	(94,000)	(53,000)	(41,000)	77.36
稅後純益	309,731	177,072	132,659	74.92

增減比例變動分析說明：

- 營業收入、成本：分別較上期增加，主要係本期產品銷售數量大幅增加所致。
- 營業費用：較上期增加，主係本期營運規模成長擴張，致相關行銷、人事管理費用亦大幅增加所致。
- 營業外支出：較上期減少 10,859 仟元，主要係本期投資損失減少 7,435 仟元及利息費用減少 1,645 仟元所致。

#### 2. 營業毛利變動分析：

應用晶片包括 RF 相關產品及通訊 IC 模組。

單位：新台幣仟元

產 品 別	前後期增減 變動數	差 異			原 因
		售價差異	成本價格 差異	銷售組合 差異	
記憶體	( 1,068)	116	206	106	( 1,084)
應用晶片	89,228	( 217,846)	( 239,388)	110,549	( 42,863)
液晶模組相關產品	129,156	( 610,774)	( 516,889)	( 15,433)	238,474
微電腦控制器	( 9,379)	( 7,058)	( 7,097)	29,965	( 39,383)
影像處理 IC	30,669	( 191,613)	( 134,225)	94,869	( 6,812)
線性 IC	80,818	( 285,961)	( 225,738)	314,092	( 173,051)
其 他	( 3,772)	( 60,709)	( 24,244)	37,943	( 5,250)
營業毛利	315,652	(1,373,845)	(1,147,375)	572,091	( 29,969)

增減變動分析說明：

營業毛利增加主要係因本年度景氣復甦，銷售額大幅成長，致產生有利之銷售組合差異及數量差異計 542,122 仟元，惟因產品市場價格下降，產生不利之價格差異合計

226,470 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 315,652 仟元。

四、重大資本支出對財務業務之影響：本公司最近兩年度並無重大資本支出，且預計未來五年度亦無重大之資本支出，故對對財務業務方面無影響

五、轉投資情形：

本公司轉投資目的主要為業務需要或因應取得代理產品策略運用為主

六、風險管理分析

(一)最近年度利率、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：無重大影響，有關匯率變動對公司影響說明如下；

1. 匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	90 年度	91 年度	92 年度
兌換利益(損失)	10,008	1,731	4,526
營業收入	5,306,092	6,348,348	10,264,526
佔營業收入比例(%)	0.19	0.03	0.04
營業利益	151,721	243,380	407,725
佔營業利益比例(%)	6.60	0.71	1.11

本公司之進貨交易計價多以美元為主，故匯率變動將直接影響公司獲利，由上表之數據得知最近三年度匯率變動對本公司營收獲利之比例不超過 7%，影響尚稱不大。

2. 本公司因應匯率變動之具體措施如下：

- A. 財務部將每個營業日衍生之美元資產及負債編成 " 外匯部位統計表 "，針對外匯缺口部位，做為避險之依據。
- B. 財務部定期編製 " 外匯避險一覽表 " 及 " 外匯部位統計分析表 "，從事外匯匯率造成之損益評估及未來外匯避險之參考。
- C. 本公司外匯避險作業採用預購遠期外匯(Forward)之方式操作，以鎖定進貨匯率成本為目的，以期達到降低匯率之波動對公司造成之影響。
- D. 與金融機構保持密切連繫蒐集相關資訊，並透過金融市場連線服務取得交易時間內台幣對美元及其他國際貨幣間之匯率，以提供本公司進行外匯避險作業之判斷，以減少外匯劇烈變動造成之匯兌損失影響正常營運，及時計劃因應措施。

(二)最近年度從事高風險、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.本公司從事衍生性商品交易情形

(1)以交易為目的者：無。

(2)非以交易為目的者：本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部份市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。茲將從事衍生性商品交易之相關內容表列如下：

非以交易為目的—規避已持有資產或負債風險

單位：仟元

商品種類	91年度				92年度				93年度截至5月11日止		
	契約總金額		被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確定延之避險損益金額	契約總金額		被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確定延之避險損益金額	沖銷餘額	被避險之已持有資產或負債金額	已認列及被明確定延之避險損益金額
	年度最高金額	年餘底額			年度最高金額	年餘底額					
預購遠匯	USD7,000	USD2,000	USD2,000	NT2	USD4,781	EUR400	EUR400	NT-60	USD3,000 JPY26,685	USD3,000 JPY26,685	NT34
選擇權	USD1,000	USD1,000	USD1,000	NT263	USD2,000	0	0	0	USD3,000 EUR250	USD3,000 EUR250	NT-786

(3)因客觀環境變動，變更衍生性商品交易目的地者：本公司所從事之衍生性商品交易，並無因客觀環境變動而變更衍生性商品交易目的地之情形。

2.本公司並無資金貸與他人情事。

3. 有關背書保證皆以子公司為對象。

(三)最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：研發計劃均按進度進行。

(四)最近年度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：無

(五)最近年度科技改變對公司財務業務之影響與因應措施：無

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

七、其他重要事項：無

## 柒、公司治理運作情形

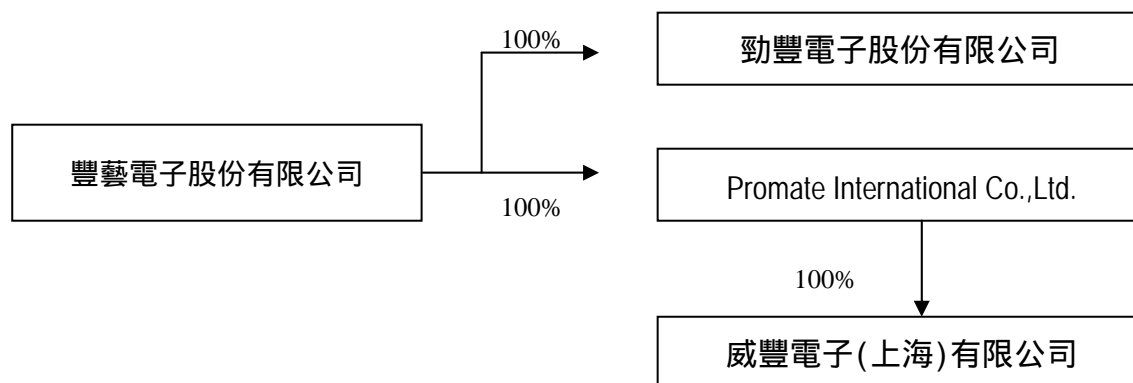
項目	運作情形	與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已設有專人處理，若涉及法律問題再請律師處理  公司每月均會確認董、監事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股狀況  以財務與業務獨立之原則，作為業務往來之基礎	並無差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	目前設有兩位獨立董事  定期評估會計師之獨立性	並無差異
三、監察人之組成及職責 (一)公司設置獨立監察人之情形 (二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形	目前設有一位獨立監察人  以電話、e_mail、傳真或親自前來公司與負責相關業務員工溝通並列席董事會及股東會	並無差異
四、建立與利害關係人溝通管道之情形	以電話、e_mail、傳真或親自前來公司方式	並無差異
五、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	本公司網站www.promate.com.tw已揭露公司財務、業務等相關資訊  公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之橋樑	並無差異
六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形	目前評估其設置之必要性	評估中
七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則		
八、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列		

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
<p>席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司董監事均依規定參加相關進修課程，每人每年均達三小時以上。</li> <li>2. 除特殊狀況，董事多會出席董事會，監察人亦會列席並參與意見討論</li> <li>3. 有關風險管理，就經營階層除依相關法令規定定期揭露及呈報相關資訊外，並經股東會同意提供董監事及公司管理階層之責任保險(USD5百萬)，以確保股東權益；另就財務面，對於匯率及相關衍生性金融商品則均採避險措施，以降低風險，並隨時審視財務結構，避免財務風險過高；在內部控制方面，設置稽核人員，定期及不定期針對公司內控制度進行查核，並提出報告。</li> <li>4. 保護客戶政策方面，與客戶均訂定合約，提供其相關服務與保證。</li> </ol>		

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### 1.關係企業圖：





93年5月11日

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與公司關係	持股 比例	股份(股)	實際投 資金額
勁豐電子股份有限公司	本公司採權益法評價之 被投資公司	100%	1,000,000	10,000
豐藝電子國際股份有限公司	本公司採權益法評價之 被投資公司	100.0%	3,000,000	13,009
威豐電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司	100.0%	--	6,760 (USD200,000)

2.關係企業合併財務報表：無

本公司之關係企業其個別之總資產及營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其合計之總資產及營業收入亦均未達本公司各該項金額百分之三十，因是依「證券發行人財務報告編製準則」第八條第二項(二)及財務會計準則公報第七號之規定，未編製合併財務報表。

二、內部控制制度執行狀況

(一)、內控聲明書



(二)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：

#### 內部控制制度審查報告

後附豐藝電子股份有限公司民國九十三年三月十八日謂其與財務報導有關及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分)有關之內部控制制度，於民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日，係有效設計及執行之聲明，業經本會計師予以審查完竣。

本會計師係依照財政部證券暨期貨管理委員會(以下簡稱證期會)訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則之規定進行審查，其程序包括瞭解與評估上述制度之設計，並測試及評估其執行，以及本會計師認為必要的其他審查程序。本會計師相信本人之審查可作為支持本人意見之合理基礎。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故豐藝電子股份有限公司上述內部控制制度可能未能查出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，豐藝電子股份有限公司上述與財務報導有關及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用及處分)有關之內部控制制度於民國九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日為有效之聲明，依照證期會訂頒「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度判斷項目判斷，在重大性方面，係屬允當。

勤業眾信會計師事務所

會計師 池 瑞 全

會計師 陳 慧 銘

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 六 日

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

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(一)中華民國九十二年五月十五日股東常會通過重要決議如下：

第一案：董事會提

案 由：九十一年度營業報告書暨財務報表，敬請 承認。

說 明：本公司九十一年度營業報告書及經眾信聯合會計師事務所林義峰會議師及池瑞全會計師簽證完竣之財務報表(詳如附表)，並出具無保留意見之查核報告書(如詳附表)，敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案承認。

第二案：董事會提

案 由：本公司九十一年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：1.本公司九十一年度盈餘分配表，請參閱附錄五

2.現金股利每股分配 1 元，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

決 議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案承認。

討論事項

第一案：董事會提

案 由：討論本公司盈餘轉增資及員工紅利暨資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：1.依承認事項第二案之決議，擬以九十一年度盈餘分配之股東紅利 NT\$85,793,750，員工紅利 NT\$12,128,000，及資本公積 NT\$38,955,000 轉作資本發行新股。

2.九十一年度分配股東紅利 NT\$85,793,750 轉增資發行新股 8,579,375 股及資本公積 NT\$38,955,000 轉增資發行新股 3,895,500 股，每股面額 NT\$10 元，除按除權基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，其中盈餘轉增資每仟股無償配發 185 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 84 股，合計每仟股配發 269 股，其不滿一股之畸零股，得由股東自配股之配股基準日起 5 日內向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，逾期未辦理畸零股合併者，以現金分配，其股份授權董事長洽特定人按面額認購。

3.九十一年度分配員工股票紅利 NT\$12,128,000 轉增資發行新股 1,212,800 股，每股面額 NT\$10 元，依公司內部相關作業辦法，授權董事長予以分配員工。

4.以上共擬增資 NT\$136,876,750 發行新股 13,687,675 股；每股面額 NT\$10 元，均為普通股，其增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

5.以上增資案俟股東常會通過及呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂除權配股基準日。

決 議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：修訂本公司章程案，提請 討論。

說明：1. 為因應公司營運之需求，故擬修訂本公司章程部分條文。  
2. 修訂內容請參閱附表「公司章程修訂條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第三案：董事會提

案由：修訂「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，修訂本辦法。  
2. 修訂內容請參閱附表「營書保證作業程序修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第四案：董事會提

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，修訂本辦法。  
2. 修訂內容請參閱附表「資金貸與他人作業程序修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第五案：董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，修訂本辦法。  
2. 修訂內容請參閱附表「取得或處分資產處理程序條文修正表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第六案：董事會提

案由：修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」案，提請 討論。

說明：1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，修訂本辦法以下辦法。  
2. 修訂內容請參閱附表「從事衍生性金融商品交易處理程序修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第七案：董事會提

案由：討論董事會議事規則案，提請 討論。

說明：1. 依上市上櫃公司治理實務守則第 32 條規定，上市上櫃公司應制定董事會議事規則，並提報股東會同意，請參閱附錄。  
2. 條文內容請參閱附表「董事會議事規則」。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

#### 第八案：董事會提

案由：為董監事購買責任保險案，提請 討論。

說明：依上市上櫃公司治理實務守則第四十二條及第五十一條規定，提股東會決議。

決議：經主席徵詢全體出席股東後，無異議照案通過。

五、臨時動議：無。

(二)中華民國九十三年二月六日董事會通過重要決議如下：

#### 壹、承認事項

提案一、本公司會計師更換案，敬請 承認。

說明：本公司因勤業眾信會計師事務所內部組織調整，自九十二年度財務報表起，簽證由原林義峰、池瑞全會計師變更為池瑞全、陳慧銘會計師，敬請 承認。

決議：全體出席董事同意通過。

提案二、本公司九十二年度營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：本公司九十二年度營業報告書及經勤業眾信會計師事務所會計師查核完竣之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，敬請 承認。

決議：全體出席董事同意通過。

提案三、本公司九十三年度財務預測報告，敬請 承認。

說明：本公司九十三年度財務預測報告，業經勤業眾信會計師事務所會計師核閱，敬請 承認。

決議：全體出席董事同意通過

提案七、本公司九十二年度「內部控制聲明書」報告，敬請 承認。

說明：本公司九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日針對所訂定「內部控制制度」執行情形所做之「內部控制聲明書」業已完成，如附件，提請董事會通過。

決議：全體出席董事同意通過

#### 貳、討論事項

提案一：本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債，提請 討論。

說明：為配合本公司營運需求，擬發行國內第一次無擔保轉換公司債，相關計劃及條件如下：

- (一)為因應營運需求，本公司擬募集與發行國內第一次無擔保轉換公司債(以下稱本債券)新台幣伍億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
- (二)本債券之暫定發行及轉換辦法詳如附件一。
- (三)本債券之計劃項目所需資金總額、資金運用計劃項目、預計完成日期、預計資金運用進度及預計可能產生效益詳如附件二。
- (四)本債券擬採全數詢價圈購方式辦理承銷。實際發行及轉換辦法，擬授權董事長視金融市場狀況與主辦承銷商共同議定，並於呈報主管機關核准後，授權董事長訂定發行日。
- (五)本債券之資金運用計劃項目、預計完成日期、計劃項目所需資金總額、預計資金運用進度及預計可能產生效益及其他相關事宜如經主管機關修正，或因客觀環境變化而需變更時，擬授權董事長全權處理之。
- (六)本債券於獲主管機關核准發行後，並擬向主管機關申請洽上櫃買賣相關事宜。

(七)本次發行如有未盡事宜，擬授權董事長全權處理之。

決 議：全體出席董事同意通過

(三)中華民國九十三年三月十八日董事會通過重要決議如下：

參、承認事項

提案一、本公司九十二年度「內部控制聲明書」報告案，敬請 承認。

說 明：為申請股票上市之需要，本公司依據「處理準則」第三十二條之規定，聲明本公司九十二年度之內部控制制度等之設計及執行係屬有效，並委託會計師專案審查九十二年度與財務報導之可靠性及與保障資產安全有關的內部控制制度。本公司九十二年一月一日至九十二年十二月三十一日針對所訂定「內部控制制度」執行情形所做之「內部控制聲明書」業已完成，提請董事會承認。

決 議：全體出席董事同意通過。

提案二、本公司九十三年財測有效性聲明書，敬請 承認。

說 明：本公司九十三年財務預測業已經九十三年二月六日董事會承認並公告申報，茲為配合九十三年三月下旬向證交所申請股票上櫃轉上市一案，擬出具九十三年度財務預測仍有效聲明書一份，不再更新九十三年財務預測，提請董事會承認。

決 議：全體出席董事同意通過。

肆、討論事項

提案一、本公司九十二年度盈餘分配案，提請 討論。

說 明：盈餘分配表如下；

盈餘分配表  
中華民國九十二年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	711,648	
加：九十二年度稅後淨利	309,731,135	
減：累積換算調整數—指撥	(2,701,184)	
本期可供分配餘額	<u>307,741,599</u>	
分配項目		
提列法定盈餘公積	(30,973,114)	依法提列 10%
股東紅利—配發股票	(150,156,750)	每仟股配發 250 股
配發現金	(84,087,780)	每股配發 1.4 元
員工紅利—配發股票	(21,165,000)	本期提列 7.7%轉增資
配發現金	(11,904,816)	本期提列 4.3%
董監事酬勞	(8,267,454)	本期提列 3%
小計	<u>306,554,914</u>	
期末未分配餘額	<u>1,186,685</u>	

註：每股股利係以 93 年 2 月底本公司流通在外股數 60,062,675 股計算。

提請 討論。

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案二：本公司盈餘轉增資案，提請 討論。

說 明：1. 擬以九十二年度盈餘分配之股東紅利 NT\$150,156,750 及員工紅利 NT\$21,165,000 轉作資本發行新股。

2. 九十二年度分配股東紅利 NT\$150,156,750 轉增資發行 15,015,675 股，每股面額 NT\$10 元，除按除權基準日股東名冊記載之股東及其持股比例每仟股無償配發 250 股，其不滿一股之畸零股，得由股東於配股基準日企五日內辦理自行拼湊登記，逾期未辦理零股合併者，以現金分配，其股份授權董事長洽特定人按面額認購。

3. 如嗣後買回本公司股份或發行之可轉換公司債轉換為普通股等，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動者，授權董會得調整配股率之相關事宜。

4. 九十二年度分配員工紅利含現金紅利 NT\$11,904,816 及股票紅利 NT\$21,165,000，其中股票紅利 NT\$21,165,000 轉增資發行 2,116,500 股，每股面額 NT\$10 元，依公司內部相關作業辦法，授權董事長予以分配員工。

5. 以上共擬增資 NT\$171,321,750 發行新股 17,132,175 股，每股面額 NT\$10 元，均為普通股，其增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案三、修訂本公司章程案，提請 討論。

說 明：1. 為因應本公司營運之需求與配合相關函令修正，故擬修訂本公司章程部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件「公司章程修訂條文對照表」



決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案四、修訂本公司董事及監察人選舉辦法案，提請 討論。

說 明：1. 為配合新修訂之函令及本公司修訂後之公司章程，擬修改本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件「董事及監察人選舉辦法修訂條文對照表」

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案五、本公司董監事選舉案，提請 討論。

說 明：本公司本屆董監事任期至九十三年十二月二十八日止，依公司法第一九五條規定於本年度提前進行董監事改選，提請 討論。

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案六、擬解除新任董事之競業禁止規定，提請 討論。

說 明：經由股東會選舉擔任本公司董事，如有受公司法第 209 條董事競業禁止之規定，為協助本公司順利拓展業務，擬請同意並解除董事不受公司法前述競業禁止之規定，提請 討論。

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案七、為董監事購買責任保險案，提請 討論。

說 明：依上市上櫃公司治理實務守則第四十二條及五十一條規定，提股東會決議。

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

提案八、召開本公司九十三年股東常會案，提請 討論。

說 明：1. 開會時間：九十三年六月十一日上午 9 時。

2. 開會地點：台北市內湖區環山路一段 32 號三樓。

決 議：全體出席董事同意通過。

提案九、股票擬申請轉上市案，提請 討論。

說 明：本公司已於九十一年九月十六日於櫃檯買賣中心正式掛牌交易，基於公司股票流通性及提昇知名度等因素考量，擬規劃本公司於櫃檯買賣交易屆滿一年後，授權董事長視當時狀況，決定申請轉上市時點。

決 議：全體出席董事同意通過。

提案十、修訂本公司對子公司監控作業辦法案，提請 討論。

說 明：1. 為因應本公司營運之需求，故擬修訂本公司對子公司監控作業辦法部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件「對子公司監控作業辦法修正條文對照表」

決 議：全體出席董事同意通過，提請 股東會決議。

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

八、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第 36 條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

豐藝電子股份有限公司

負責人：陳澄芳