

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

九十四年度年報

刊印日期:九十五年五月十五日

本年報查詢網址: <http://newmops.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

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

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)

分公司地址及電話

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：(852) 2331-8680

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.sinopac.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：陳慧銘、李麗鳳會計師

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

九十四年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、九十四年度營業報告	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、九十五年營業計劃概要.....	4
貳、公司概況.....	7
一、公司簡介.....	7
(一)設立日期.....	7
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	7
(三)公司沿革.....	7
二、公司組織.....	10
(一)組織系統.....	10
(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.....	13
1. 董事及監察人資料.....	13
2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	16
(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.....	21
(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.....	21
三、資本及股份.....	22
(一)股本來源.....	22
(二)股東結構.....	25
(三)股權分散情形.....	25
(四)主要股東名單.....	25
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	26
(六)公司股利政策及執行狀況.....	27
(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.....	28
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	29
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	30
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	30
五、特別股辦理情形.....	31

六、參與發行海外存託憑證之辦理情形	31
七、員工認股權憑證辦理情形	31
八、併購辦理情形	34
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
參、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	46
三、從業人員最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	53
四、環保支出資訊	53
五、勞資關係	53
六、重要契約	54
七、訴訟或非訴訟事件	55
八、取得與處分資產	55
肆、資金運用計劃執行情形	56
一、前次現金增資計劃、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	56
伍、財務概況	57
一、最近五年度簡明財務資料	57
(一)簡明資產負債表及損益表	57
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項	58
(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見	58
(四)財務分析	59
二、九十四年度財務報告之監察人審查報告	61
三、九十四年度財務報表(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)	62
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	106
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	152
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	153
一、財務狀況分析	153
二、現金流量	153
三、經營結果分析	154
四、重大資本支出對財務業務之影響	155
五、轉投資情形	155

六、風險管理分析	155
七、其他重要事項	157
柒、公司治理運作情形	158
捌、會計師之資訊	159
一、公費資訊	159
二、更換會計師資訊	160
三、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	160
玖、特別記載事項	160
一、關係企業相關資料	160
二、內部控制制度執行狀況	162
(一)內控聲明書	162
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	164
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	164
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	164
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	164
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	174
八、其他必要補充說明事項	174
拾、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	176

壹、致股東報告書

各位股東：

豐藝電子九十四年全年度營收達新台幣 209 億元，較去年營收 165 億成長超過 26%，稅後淨利 4.18 億，每股盈餘 4.3 元，均較去年度成長，公司在營運規模上又再向前跨進一步。

面對整體產業微利化趨勢，豐藝電子在經營策略上均採以中長期穩健方式佈局，除掌握高成長產業之重要關鍵元件與高附加價值產品，持續引進相關新代理產品及對外擴展新市場外，更積極整合內部相關產品及技術能力，以建立自有模組產品之經營模式，運用公司經營優勢，強化競爭力，增加與同業間的差異化；因此，豐藝電子在內部組織中也依銷售代理產品及自有模組產品屬性的差異，劃分為零件事業處及模組事業處，運用共同的後勤行政資源平台，分別發展出不同的經營策略，在代理產品經營策略上採取汰弱留強及核心化方向發展，亦即將代理產品集中在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，在自有液晶模組產品經營策略上，則運用代理商之優勢作資源整合，並配合成熟的研發技術，提供客戶整體解決方案與具競爭之價格，並進而延伸發展公司生產製造之組織架構，顯見公司在營運上已成功跨越零件代理商的角色，轉進至更具利基的市場方向發展

而公司在全球市場佈局也有所進展，分別在中國、日本、歐洲及美國等地均已建立服務據點，未來將運用更即時與完善之資訊處理功能，強化公司在全球運籌管理之能力，採當地化的經營模式，持續強化內部管理與控制，以降低營運成本與風險，提升公司競爭力。

在因應 RoHS 法令方面，由於公司所代理的產品原廠商多數為國際性的零組件供應商，因此，對於相關環保法令均能依循，截至目前有多已符合要求。

在公司治理上除建立相關道德規範，以作為經營團隊與全體同仁行為準則之依據，落實管理，以維護股東權益外；在資訊揭露部份，公司將秉持對於資訊揭露之公平性與完整性，讓股東及利害關係人等均能即時獲得公司有關財務及業務等重大訊息；在公司經營策略的擬訂上也將透過董事會的充分討論與共同決議後確定，並落實於相關業務執行上，以實現公司治理之高度目標與追求企業永續經營之目的。

一、九十四年度營業報告

(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、特定應用晶片及影像處理 IC 等。

因九十四年度景氣逐步復甦，市場對於 TFT LCD、通訊及無線網路等相關產品需求也持續加溫，帶動公司在液晶模組相關產品、線性 IC 及特定應用晶片之營收均較 93 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	94 年度	93 年度	成長率(%)
產 品 類 別	營 收	營 收	
液晶模組相關產品	12,782,553	11,316,497	12.95%
線性IC	4,080,101	2,737,831	49.03%
應用晶片	3,468,332	1,703,110	103.65%
影像處理IC	494,976	551,504	(10.25)%

豐藝去年的營收及獲利來看，94 年度營業收入為 209.37 億，稅後盈餘為 4.18 億，分別較 93 年度成長 26.88% 及 27.02%。

豐藝電子 93 年及 94 年度損益比

單位：新台幣仟元，元，%

項目	94 年度	93 年度	變動金額	變動率(%)
營業收入	20,927,421	16,493,756	4,433,665	26.88
營業成本	(19,751,336)	(15,513,238)	4,238,098	27.32
營業毛利	1,175,585	980,518	195,067	19.89
營業費用	(600,065)	(493,028)	107,037	21.71
營業淨利	575,520	487,490	88,030	18.06
營業外收入	39,048	38,161	887	2.32
營業外支出	(73,783)	(95,727)	(21,944)	(22.92)
稅前純益	540,785	429,924	110,861	25.79
稅後純益	417,785	328,924	88,861	27.02
基本每股純益(元)	4.30	3.48	0.82	23.56
稀釋每股純益(元)	3.89	3.05	0.84	27.54

(二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	94 年度財測預算數(註)	94 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	19,577,724	20,927,421	106.89%
營業成本	18,397,017	19,751,836	107.36%
營業毛利	1,180,707	1,175,585	99.57%
營業費用	581,438	600,065	103.20%
營業利益	599,269	575,520	96.04%
稅前純益	562,169	540,785	96.19%

註：本公司自 94 年度起有關財務預測均採分季公告，上表為彙整後資料，提供參考！以豐藝去年的營收及獲利來看，營收達成率為 106.94%，獲利(稅前純益)達成率為 96.2%，略低於全年度的財測之獲利目標。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1.93 及 94 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		
		94 年度	93 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	20,927,421	16,493,756	26.88%
	營業毛利	1,175,585	980,518	19.89%
	利息收入	2,989	1,324	125.76%
	利息支出	28,073	19,991	40.43%
	稅後純益	417,785	328,924	27.02%

(2)獲利能力分析

項目		年度		94 年度	93 年度	增(減)%
獲 利 能 力 分 析	獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)		8.92	10.08	(11.50)
		股東權益報酬率(%)		26.32	26.27	0.19
		占實收 資本比 率(%)	營業利益	57.78	62.59	(7.68)
			稅前純益	54.29	55.20	(1.65)
		純益率(%)		2.00	1.99	0.50
		基本每股盈餘(元)		4.30	4.28	0.47
		稀釋每股盈餘(元)		3.89	3.05	27.54

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

	92 年度	93 年度	94 年度
研發(開發)費用	24,506	28,260	47,690
佔營業收入淨額比率(%)	0.24%	0.17%	0.23%

(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
具 LED 背光之 2.5" ~ 4" LCD 模組	手持式儀器、Portable Media Player、 汽車照後鏡、影像電話	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" LCD 驅動 版	飛機 AV 娛樂系統、車用 AV 娛樂 系統、漁業用魚群探測器、工控 系統	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" CCFL 驅動 版	工控顯示系統、廣播監視系統、 AV 娛樂系統	友達	量產
7"/10.2" 數位面版用 之驅動版	汽車 AV 系統、Portable DVD Player、 工業電腦、工控儀器設備	友達/碩韻 /Genesis/ Micronas/Pixelwork s	量產
8.4"-19" LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示 器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis/ Pixelworks	量產

UXGA LCD 驅動版	UXGA 超高解析度 LCD Monitor、工業用顯示器	友達/Pixelworks	量產
5.6" Portable TV	日本賽馬場	友達/Sharp	量產
3.6"/5.6"/7"數位介面 LCD 驅動版	工業電腦、GPS、自動販賣機	友達/Sharp/碩頓	量產
15"~19"LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis	量產
15"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頓	量產
廣溫 5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	車用或特殊工業用 LCD 冷陰極管驅動版	-	量產
7"~10.4"雙燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頓	量產
超高亮度平面燈背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦	友達/翰立光電	樣品
超高亮度 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、漁業用魚群探測器	友達/宏齊科技	樣品

(3) 未來研究發展計劃

本公司研發部門除將上述已開發之產品持續推廣外，將擴編及調整組織架構，整合公司內部資源及各項代理產品線，並藉由已引進的光學及機構人才，提升在液晶顯示面板、驅動面板及相關軟硬體之技術能力，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 模組等符合客製化需求之利基模組產品，其產品範圍將擴大至通訊、光電及 IA 模組相關產品之研發及生產，藉由差異化策略，創造出公司產品最佳價值。

二：九十五年度營業計劃概要

豐藝電子主要事業群包括零件事業處及模組事業處，分別負責代理電子零組件產品的銷售及自有模組產品的研發、製造與銷售，目前在電子零組件代理的產品包含液晶顯示面板、線性IC、特定應用晶片、通訊相關IC及影像處理IC等相關電子零組件產品，供應廠商包括友達、聯陽、LTC、AMCC、ZILLOG、SiRF、ON、AATI、Hellosoft、Wischip、JAM、Lumileds等知名國內外廠商，而模組事業處主要開發的模組相關產品，包括液晶顯示面板、車用液晶模組及RF、通訊模組等產品，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

豐藝電子將自己定位在高技術及高附加價值的design-in市場及發展自有產品的生產廠商，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，與一般代理商有明顯之差異性及市場區隔。

本公司之主要營業收入項目為液晶模組相關產品(含自有模組產品)、線性IC、應用晶片及影像處理IC等相關產品。預估95年度各項產品營收仍將維持成長。

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 TV、LCD MONITOR、筆記型電腦、個人數位助理(PDA)等電子消費性產品。

本公司九十四年度液晶模組相關產品營業額較九十三年度成長達13%；另根據 IEK 工研院九十四年十二月統計資料顯示，預計九十五年度在 LCD MONITOR、筆記型電腦及 LCD TV 需求持續成長的帶動下，預估液晶面板需求量將持續成長。

本公司預計九十五年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及九十四年度第四季銷售量情形推估，預期仍有不錯的成長空間。

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。

本公司九十四年線性 IC 營業額較九十三年成長達 49%。

根據 SIA 半導體產業協會九十五年二月統計資料，預估 2006 年全球半導體銷售金額將較 2005 年成長 7.9%，而亞太地區將會是主要成長來源；再根據 MIC 資策會 2006 年 2 月預估筆記型電腦在 2006 年產量將較 2005 年成長 22%，MIC 資策會預估 Monitor 也將有 20%左右的成長幅度，因此，其相關晶片需求因下游加工產品市場需求成長帶動，預計於九十五年呈現成長趨勢。

本公司預計九十五年度銷售量將持續成長，係參酌上述產業資訊、九十四年度第四季銷售量及考量九十四年度成長情形推估。

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。

本公司九十四年應用晶片營業額較九十三年成長達 103%。

本公司預計九十五年度銷售量將持續成長，係參酌九十四年度第四季營業額情形及九十四年度營業額成長率狀況推估。

影像處理 IC

本公司影像處理 IC 主要係代理 Micronas 等產品，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，根據資策會統計 2005 年全球 LCD TV 出貨量達 1900 萬片，較 2004 年成長 137%，預估到 2010 年全球 LCD TV 出貨量將近 1 億片，因此，相關影像晶片需求將隨之成長。

本公司預計九十五年度銷售量仍將持續成長，係參酌九十四年度銷售量成長情形及上述專業機構預估資訊估列之。

其 他

主要係微電腦控制器及記憶體等，預計九十五年度銷售量，係參酌九十四年度實際銷售量及截至目前已接單情形推估，仍有成長空間。

豐藝電子在經營策略上均採以中長期穩健方式佈局，除掌握高成長產業之重要關鍵元件與高附加價值產品，持續引進相關新代理產品及對外擴展新市場外，更積極整合內部相關產品及技術能力，以建立自有模組產品之經營模式，運用公司經營優勢，強化競爭力，增加與同業間的差異化；因此，豐藝電子在內部組織中也依銷售代理產品及自有模組產品屬性的差異，劃分為零件事業處及模組事業處，運用共同的後勤行政資源平台，分別發展出不同的經營策略，在代理產品經營策略上採取汰弱留強及核心化方向發展，亦即將代理產品集中在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，在自有液晶模組產品經營策略上，則運用代理商之優勢作資源整合，並配合成熟的研發技術，提供客戶整體解決方案與具競爭之價格，並進而延伸發展公司生產製造之組織架構，顯見公司在營運上已成功跨越零件代理商的角色，轉進至更具利基的市場方向發展

貳、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 75 年 5 月 1 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

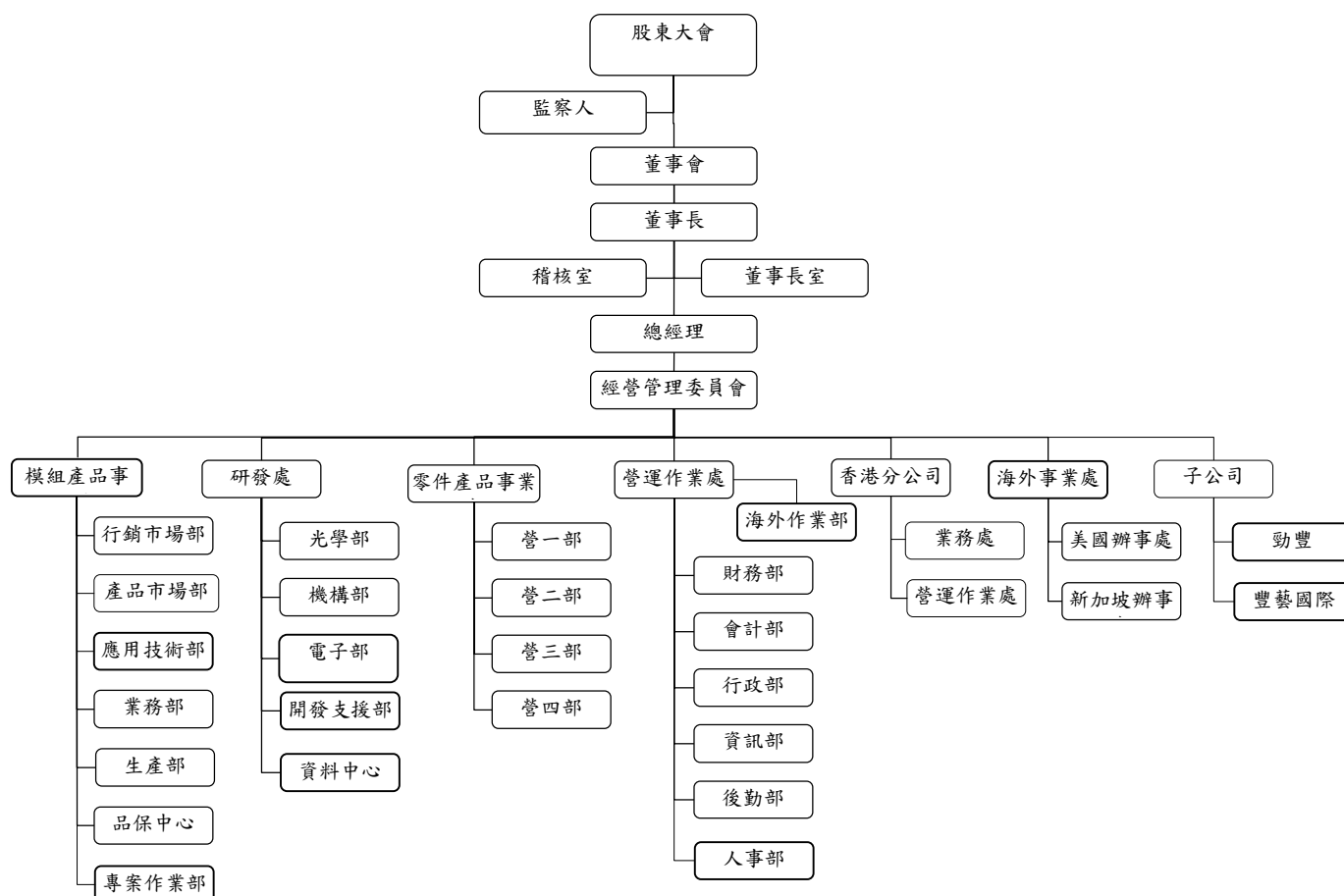
	援設計
87年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 1,600 萬元，現金增資 400 萬元，實收資本額壹億元 *取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理 *取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理 *成功為 S3 mobile Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計 *榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』 *榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』
88年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 3,000 萬元，現金增資 2000 萬元，實收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	<ul style="list-style-type: none"> *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 *豐藝電子股票核准公開發行 *成功開發出 7" 16:9 TFT-LCD 液晶模組產品 *成功開發出 GPS 模組產品 *取得凌泰科技(Averlogic) LCD Monitor 晶片產品代理 *取得 Silicon Wave 藍芽無線(Blue-tooth)產品代理 *取得 INTEGRATED TELECOM EXPRESS,INC.,(ITEX) ADSL 寬頻產品代理
90年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 6,700 萬元，實收資本額三億二百萬元。 *取得 AOS(ALPHA & OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。 *取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。 *取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。 *取得 NetLogic Microsystem, Inc. 產品代理。 *取得 Mellanox Technologies, Inc. 產品代理。 *取得 Protura Wireless 產品代理。 *獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。 *獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。 *獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。 *獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。 *獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。 *天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。 *商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。
91年	<ul style="list-style-type: none"> *取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。 *取得歲科股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理 *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。 *91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人 *91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易

92年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資共 5175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬 *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。 *獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。
93年	<ul style="list-style-type: none"> *發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元 *取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理 *天下雜誌 500 大服務業排行 89 名 *商業週刊 500 大服務業排行 88 名 *93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易 *盈餘暨資本公積轉增資 17,132.175 萬元，實收資本額七億七千一百九十四萬八仟五百元。 *員工認股權憑證轉換普通股 509 萬元，實收資本額七億七千七百零三萬八仟五百元。 *取得 Silego 晶片產品代理 *取得 Saifun 相關記憶體產品代理 *取得 AMIC 相關記憶體產品代理
94年	<ul style="list-style-type: none"> *員工認股權憑證轉換普通股 179 萬元，實收資本額七億七千八百八十二萬八仟五百元。 *取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理 *取得 LeadTrend 產品代理 *取得美商 AATI 半導體產品代理 *天下雜誌 500 大服務業排行 54 名 *商業週刊 1000 大服務業排行 54 名 *員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 21,046.218 萬元，實收資本額九億八仟九百二十九萬六佰八十元。 *取得 Wischip 產品代理 *取得 JAM 產品代理
95年	<ul style="list-style-type: none"> *員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 144.828 萬元，實收資本額九億九仟零七十三萬八千九百六十元。 *天下雜誌 500 大服務業排行 47 名 *商業週刊 1000 大服務業排行 47 名 *取得 Lumileds 產品代理 *員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 2352.003 萬元，實收資本額壹拾億一仟四百二十五萬八千九百九十元

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：

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

(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)營運作業處：

下設財務部、會計部、行政部、資訊部、後勤部、人事部及海外作業部等部門。

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。

海外作業部：協助支援海外事業單位之後勤及相關行政作業。

(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：

下設行銷市場部、產品市場部、應用技術部、業務部、生產部、品保中心及專案作業部等部門。

行銷市場部：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。

產品市場部：負責 TFT-LCD 液晶模組等產品市場之分析、研發、試產等經營管理之規劃與執行。

應用技術部：負責對客戶作產品之技術推廣、提供客戶產品設計之技術支援及售後服務。

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

生產部：製造(含調整/測試)全系列(大/中/小尺寸)液晶顯示器之驅動板，客製化液晶模組之製造組立，以及各項液晶顯示器之加值服務(觸控面板/高亮型)。

品保中心：負責確保產品品質符合客戶要求並持續改善提高客戶滿意度，
維持品質管理系統之正常運作

專案作業部：負責跨部門溝通協調與重大專案之規劃與內部流程管理制度
之建立

(7)研發處：

下設光學部、機構部、電子部、開發支援部及資料中心

光學部：負責液晶顯示模組之所有光學設計如高亮度背光模組設計，光學
材料應用，長壽命背光應用與設計等。

機構部：負責液晶顯示模組及相關模組產品之機構設計。

電子部：負責模組產品之軟硬體設計，包括中小尺寸液晶模組，液晶顯示
模組，液晶電視模組及車用液晶顯示模組之產品研發。

開發支援部：負責模組產品之設計驗證及測試，及協助各研發部門新零
件之採購等。

資料中心：負責研發部內部及各相關設計文件之整理、歸檔及控管。

(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

95年5月15日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	93/06/11	三年	85/11/12	3,844,825	6.40%	5,834,398	5.89%	1,340,184	1.35%	-	-	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 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
董事	李沛霆	93/06/11	三年	85/11/12	1,141,238	1.90%	1,871,295	1.89%	537,843	0.54%	-	-	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	--	--	--
董事	杜懷琪	93/06/11	三年	85/11/12 (任監察人) 88/10/6 (任董事)	615,772	1.03%	1,081,042	1.09%	6,093,540	6.15%	-	-	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 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
董事	胡秋江	93/06/11	三年	93/06/11	--	--	--	--	1,012,161	1.02%	-	-	大業大學事業經營所、 交通大學電信工程系、 政大企業研究所企家班	(註1)	--	--	--
董事	宋曼麗	93/06/11	三年	90/12/28	2,274,771	3.79%	3,411,094	3.44%	--	--	-	-	輔仁大學中文系	創豐投資(股)公司監察人	--	--	--
獨立董事	池新明	93/06/11	三年	91/5/28	--	--	--	--	--	--	-	-	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	--	--	--
獨立董事	黃修明	93/06/11	三年	93/06/11	--	--	--	--	--	--	-	-	美商美信積體產品有限公司亞大地區銷售及應用 執行董事	--	--	--	
監察人	郭錦綢	93/06/11	三年	88/10/6	1,227,699	2.04%	1,840,974	1.86%	--	--	-	-	高雄高商綜商科	--	--	--	
獨立監察人	尤雪萍	93/06/11	三年	91/5/28	--	--	--	--	--	--	-	-	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	--	--	--
監察人	創豐投資(股)代表人-謝人惠(註2)	93/06/11	三年	90/12/28	1,498,644	2.50%	2,247,266	2.27%	--	--	-	-	龍華工專電子科	威記投資(股)公司董事	--	--	--

註1:威健實業(股)公司董事長法人代表、台灣亞銳士(股)公司、麗台科技(股)公司、信豐利(股)公司、研通科技(股)公司、威健實業國際有限公司之董事及智基科技(股)公司監察人。

註2.:於94年10月4日改派宋一林先生擔任監察人。

法人股東之主要股東

95年5月15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 胡秋江	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事 宋曼麗				✓		✓	✓	✓	
董事 池新明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事 目前兼任2家獨立董事
董事 黃修明	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事 未兼任其他公司獨立 董事
監察人 郭錦綢		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人 尤雪萍	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立監察人 未兼任其他公司獨立 監察人
監察人 創豐投資(股) 公司代表人 宋一林	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

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

95年5月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
營運長	杜懷琪	87年7月	1,081,042	1.09%	6,093,540	6.15%	-	-	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 勁豐電子(股)公司董事	---	---	--
零件事業處總經理	李沛霆	87年7月	1,871,295	1.89%	537,843	0.54%	-	-	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	---	---	--
模組事業處總經理	柯永順 (註)	93年7月	---	---	---	---	-	-	交通大學電子工程 闔歡科技有限公司副總經理	---			
技術長	吳互晃	92年4月	1,482,662	1.50%	254,317	0.26%	-	-	交通大學電信工程系 聯智工業(股)公司研發部經理	---	---	---	--

註:94年6月1日離職

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

- (1) 有關董監事酬勞是依本公司章程規定之盈餘分配比率分派，再依董監事於當年度實際任期按比例支付
 (2) 有關總經理及副總經理給付酬金除參考同業薪資水準外，另依每年公司經營成果及個人績效與全體員工共同分派年終獎金或績效獎金

(1) 董事之報酬

94年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之董事酬勞		盈餘分配之員工紅利金額						前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬			
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
								現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利											
									股數	市價		金額	股數									市價	金額
董事長	陳澄芳																						
董事	李沛霆																						
董事	杜懷琪																						
董事	陳澄美(註1)			6,586		7,853		1,582	202,900	38.17	7,745			23,766		5.7%			--			汽車一輛，帳面價值818仟元	
董事	蘇美文(註1)																						
董事	胡秋江(註2)																						
董事	宋曼麗																						
獨立董事	池新明																						
獨立董事	黃修明(註2)																						

註1: 93年6月11日解任

註2: 93年6月11日選任

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	7	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	2	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元以上		
總計		

(2) 監察人之報酬

94 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純益之比例 (%)		其他報酬	
		本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司	本公司	合併報表 內所有公司
監察人	郭錦綢												
監察人	尤雪萍												
監察人	創豐投資 (股)公司代 表人：謝人惠 (註 1)					2,356		2,356		0.6%			
監察人	創豐投資												

(股)公司代 表人:宋一林 (註1)																				
--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

註1:於94年10月4日改派宋一林先生擔任代表人

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	94年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	4	
2,000,000元(含)~5,000,000元		
5,000,000元(含)~10,000,000元		
10,000,000元(含)~50,000,000元		
50,000,000元以上		
總計		

(3) 總經理及副總經理之報酬

94年12月31日；單位:新台幣仟元,股

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
						現金紅利	股票紅利		現金紅利	股票紅利										
							股數	市價		金額	股數									市價	金額

營運長	杜懷琪																				
總經理	李沛霆	6,113		1,100		1,522	195,900	38.17	7,478					16,123		3.886%					
總經理	柯永順																				
技術長	吳互晃																				

註：柯永順於 94 年 6 月 1 日離職

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	1	
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	3	
5,000,000 元（含）～10,000,000 元		
10,000,000 元（含）～50,000,000 元		
50,000,000 元以上		
總計		

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

94 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元，股

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
			股數	市價(元)	金額	金額		
經 理 人	營運長	杜懷琪	220,900	38.17	8,432	1,722	10,154	2.43%
	總經理	李沛霆						
	技術長	吳互晃						
	財務部經理	吳麗雪						
	會計部經理	邱慧玲						

註：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者

- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

(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	93 年度		94 年度		95 年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	陳澄芳	961,206	---	1,028,367	---	---	---
董事	李沛霆	360,309	---	369,748	---	---	---
董事	杜懷琪	230,443	---	234,827	---	---	---
董事	陳澄美(註 2)	---	---		---	---	---
董事	宋曼麗	568,692	---	567,631	---	---	---
董事	池新明	---	---		---	---	---
董事	蘇美文(註 2)	---	---		---	---	---
董事	胡秋江(註 3)	---	---		---	---	---
董事	黃修明(註 3)	---	---		---	---	---
監察人	郭錦綢	306,924	---	306,351	---	---	---
監察人	尤雪萍	---	---		---	---	---
監察人	創豐投資代表人 謝人惠(註 5)	374,661	---	373,961	---	---	---
技術長	吳互晃(註 1)	294,284	---	280,239	---	(9,000)	---
執行副 總經理	柯永順(註 4)	92,602	---	(47,000)	---		---
財務部 經理	吳麗雪(註 1)	16,040	---	803	---		---
會計部 經理	邱慧玲(註 6)			21,354		(20,000)	

註 1：92 年 4 月升任經理人或依法應揭露人員

註 2：93 年 6 月 11 日解任

註 3：93 年 6 月 11 日選任

註 4：94 年 6 月 1 日離職

註 5：94 年 10 月 4 日改派宋一林為代表人

註 6：94 年 7 月升任經理人

2. 股權移轉資訊：無

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

94年12月31日單位：股：新台幣仟元；%

轉投資事業 (註1)	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	300,000	0.22	-	-	300,000	0.22
聯陽半導體(股)公司	514,497	0.47	-	-	514,497	0.47
聯傑國際(股)公司	243,100	0.38	-	-	243,100	0.38
思源創投(股)公司	500,000	1.57	-	-	500,000	1.57
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITE 註1	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
勁豐電子(股)公司註1	1,000,000	100.00	-	-	1,000,000	100.00
Alpha & Omega Semiconductor Inc. (AOS)	250,000	-	-	-	250,000	-
JAM TECHNOLOGIES, INC (註2)	\$6,559					

註1：係公司之長期投資。

註2：為預付長期投資款

三、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股 95年4月17日

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	101,461,899(已上市)	98,538,101	200,000,000	

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
93年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	77,194,850	771,948,500	盈餘轉增資	無	註6
93年11月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,703,850	777,038,500	員工認股權換發新股	無	註7
94年1月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,882,850	778,828,500	員工認股權換發新股	無	註8
94年5月	11.5/40.1元	110,000,000	1,100,000,000	78,142,538	781,425,380	員工認股權換發新股/可轉換公司債 轉換普通股	無	註9
94年8月	11.5/40.1/10元	110,000,000	1,100,000,000	95,621,932	956,219,320	員工認股權換發新股/可轉換公司債 轉換普通股/盈餘暨資本公積轉增資	無	註10

94年11月	10/32.8	110,000,000	1,100,000,000	98,929,068	989,290,680	員工認股權換發新股/可轉換公司債 轉換普通股	無	註11
95年3月	10/32.8元	200,000,000	2,000,000,000	99,073,896	990,738,960	員工認股權換發新股/可轉換公司債 轉換普通股	無	註12

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。

註6：經行政院金融監督管理委員會93年7月14日金管證(一)第0930131408號函核准。

註7：經經濟部93年11月9日經授商字第09301208080號函核准。

註8：經經濟部94年1月26日經授商字第09401015760號函核准。

註9：經經濟部94年5月3日經授商字第09401073410號函核准。

註10：經經濟部94年8月26日經授商字第09401168320號函核准。

註11：經經濟部94年11月2日經授商字第09401219600號函核准。

註12：經經濟部95年3月27日經授商字第09501052320號函核准。

(二) 股東結構

95年4月17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	—	2	30	6,610	5	6,647
持有股數	—	266,512	5,588,151	89,096,272	6,511,964	101,461,899
持股比例	—	0.26	5.51	87.81	6.42	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元

95年4月17日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	970	346,446	0.34%
1,000至 5,000	3,682	8,758,262	8.63%
5,001至 10,000	939	7,611,602	7.50%
10,001至 15,000	315	4,065,572	4.01%
15,001至 20,000	206	3,866,860	3.81%
20,001至 30,000	185	4,838,497	4.77%
30,001至 50,000	138	5,565,152	5.48%
50,001至 100,000	97	7,144,265	7.04%
100,001至 200,000	57	7,807,478	7.69%
200,001至 400,000	22	6,318,165	6.23%
400,001至 600,000	13	6,239,780	6.15%
600,001至 800,000	8	5,441,551	5.36%
800,001至 1,000,000	1	989,710	0.98%
1,000,001至 999,999,999	14	32,468,559	32.00%
1,000,000,000以上	0	0	0.00%
合計	6,647	101,461,899	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

95年4月17日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
英商渣打銀行受託保管中信代理(香港專戶)		6,350,985	6.26%
陳澄芳		5,834,398	5.75%
宋曼麗		3,411,094	3.36%
創豐投資(股)公司		2,247,266	2.21%
李沛霆		1,871,295	1.84%

郭錦綢	1,840,974	1.81%
陳倍齡	1,829,108	1.80%
杜懷揚	1,653,163	1.63%
吳互晃	1,482,662	1.46%
詹益銘	1,405,972	1.39%

(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		93年	94年	95年度截至 5月15日(註9)
	每股市價 (註1)	最高		67.5	47.5	43.4
最低			32.5	32	34.9
平均			47.49	37.43	39.2
每股淨值 (註2)	分配前		17.51	18.21	18.96
	分配後		15.72	---(註8)	---
每股盈餘	加權平均股數		77,350 仟股	97,204 仟股	100,924
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	4.25	4.30	0.77
		追溯調整後	3.48	---(註8)	---
每股股利	現金股利		1.4	---(註8)	---
	無償配股	盈餘配股	2.5	---(註8)	---
		資本公積配股	---	---(註8)	---
	累積未付股利(註4)		---	---(註8)	---
投資報酬分析	本益比(註5)		11.17	---(註8)	---
	本利比(註6)		34.14	---(註8)	---
	現金股利殖利率(註7)		2.11%	---(註8)	---

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 8：94 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。

註 9：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核

閱)之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

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：

除依下列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，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20%。

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。

另依證期局規定，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。

本公司九十四年度盈餘分配議案，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。

本公司股東常會分別於九十四年六月三日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十三年度	九十二年度	九十三年度	九十二年度
法定盈餘公積	\$ 32,892	\$ 30,973	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	35,346	2,701	-	-
現金股利	117,101	84,088	1.50	1.40
股票股利	105,391	150,157	1.35	2.50
員工紅利－現金	13,461	11,905	-	-
員工紅利－股票	17,949	21,165	-	-
董監事酬勞－現金	7,853	8,267	-	-

另本公司股東常會於九十四年六月三日決議以資本公積 50,744 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業申報行政院金融監督管理委員會證券期貨局生效，並經董事會決議以九十四年八月九日為配股配息基準日。

本公司九十三年度盈餘分配案經董事會與股東會決議通過配發之員工現金紅利 13,461 仟元，股票紅利 1,795 仟股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 2.31%）及董監事酬勞 7,853 仟元。九十三年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.25 元，如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.74 元。

(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 94 年度之盈餘分配案為盈餘配股每仟股配發 115 股及現金股利 202,851,800 元每股配發 2 元、員工現金紅利 25,773,680 元。亦即將盈餘 116,639,780 元及資本公積 NT\$35,499,070 元和員工紅利 19,331,000 元，合計 171,469,850 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 17,146,985 股，佔目前實收股本 101,461,899 股之 17.0%，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 95 年度辦理無償配股後，由於公司今年度營運績效預估仍會提升，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，且九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.3 元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.72 元，影響不大。

1. 擬以九十四年度盈餘分配之股東紅利 NT\$116,639,780 元、員工紅利 NT\$19,331,000 元及資本公積 NT\$35,499,070 元轉作資本發行新股。
2. 九十四年度分配股東紅利 NT\$116,639,780 元轉增資發行 11,663,978 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 115 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 35 股，合計每仟股配發 150 股，其不滿一股之畸零股，得由股東於配股基準日起五日內辦理自行拼湊登記，逾期未辦理零

股合併者，按股票面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)，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，授權董事會得調整配股率之相關事宜。
4. 九十四年度分配員工紅利含現金紅利 NT\$25,773,680 元及股票紅利 NT\$19,331,000 元，其中股票紅利 NT\$19,331,000 轉增資發行 1,933,100 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\$171,469,850 元，發行新股 17,146,985 股，每股面額 NT\$10 元

(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、監察人酬勞百分之一至三，員工紅利百分之十至十二。

2. 本公司94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25,774千元，員工股票紅利19,331千元及董監酬勞11,276千元。
- (2) 配發員工股票紅利1,933.1千股，佔年底流通在外股數1.94%。
- (3) 九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為4.25元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為3.74元。

3. 本公司93年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：(94年12月31日)

	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	\$ 13,461.7 千元	\$ 13,461.7 千元	-	-
(2)員工股票紅利：				
股數	1,794.9 千股	1,794.9 千股	-	-
金額	\$17,949 千元	\$ 17,949 千元	-	-
佔93當年底流通 在外股數之比例	3.52%	3.52%	-	-

(3)董監事酬勞	\$ 7,852.7 千 元	\$ 7,852.7 千 元	-	-
----------	-------------------	-------------------	---	---

2 每股盈餘相關資訊：

(1)原每股盈餘	4.25 元	4.25 元	-	-
(2)設算每股盈餘	3.74 元	3.74 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)	
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280,500,000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	

公 司 債 種 類		國內第一次無擔保公司債
	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 95 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 384 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

轉換公司債資料

公 司 債 種 類		93 年度第一次無擔保可轉換公司債	
項 目	年 度	9 4 年	當 年 度 截 至 95 年 4 月 30 日
	轉 換 市 價		
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	129.00	131.00
	最 低	100.00	109.05
	平 均	106.45	115.11
轉 換 價 格		40.1/32.8	32.8
發 行 (辦 理) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		發 行 日 期 : 93.03.16 發 行 時 轉 換 價 格 : 62.1 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	

2.截至年報刊印日止已轉換之金額:截至 95 年 5 月 15 日止已轉換金額為新台幣 181,500

仟元，每單位轉換價格為 40.1/32.8 元，共計轉換普通股 5,504,642 股。

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

95年5月15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(%)	時程 可行使認股比率 屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	1,354,000股
已執行認股金額	13,540,000元
未執行認股數量	1,646,000股
未執行認股者其每股認購價格	10
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.62%
對股東權益影響	由於發行股數僅300萬股，截至95年底至多僅能執行164.6萬股，佔目前實收資本額1.62%影響不大。

註:其中200,000股(200單位)因員工離職已失效

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

95年5月15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
營運長	杜懷琪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
零件事業處總經理	李沛霆	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
模組事業處總經理	柯永順(註1)	200,000	0.26%	-	-	-	-	200,000	11.5	2,300,000	0.26%
技術長	吳互晃	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財務部經理	吳麗雪	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
會計部經理	邱慧玲(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

註1:94年6月1日離職，認股權已失效。

註2:94年7月新任。

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物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 94 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
液晶模組相關產品	12,782,553	61.1%
線性/分散式元件	4,080,101	19.5%
特定應用晶片	3,468,332	16.5%
影像處理 IC	494,976	2.4%
其他(註)	101,459	0.5%
合計	20,927,421	100.00%

註：含微電腦控制器及記憶體等代理產品均併入其他項中

(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/分散式元件
- ⑥液晶模組產品
- 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	*液晶顯示器 Driving Board 控制程式 *高亮度工業級液晶顯示模組 *UXGA 超高解析度 LCD Monitor *觸控式模組 *Portable DVD Player 模組 *Embedded 系統平台整合 *汽車用 LCD 模組 *超高亮度平面燈背光 LCM 模組

2. 產業概況

(1) 產業之現況及發展：

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，就電子零組件通路商的演化歷程，大致可以分為四個階段，第一階段為最單純的買低賣高，賺取利潤差價的貿易商階段；第二階段演進為電子零組件代理商；第三階段，為了在競爭激烈的市場中有所突破，將自我角色轉而提升至上游協助原廠行銷產品，並設立及培養內部技術團隊從事客製化的研發工作；第四階段來講，通路商在某種程度成為系統供應商生產產品的夥伴之一，為其代理的電子零組件創造出更多的附加價值。

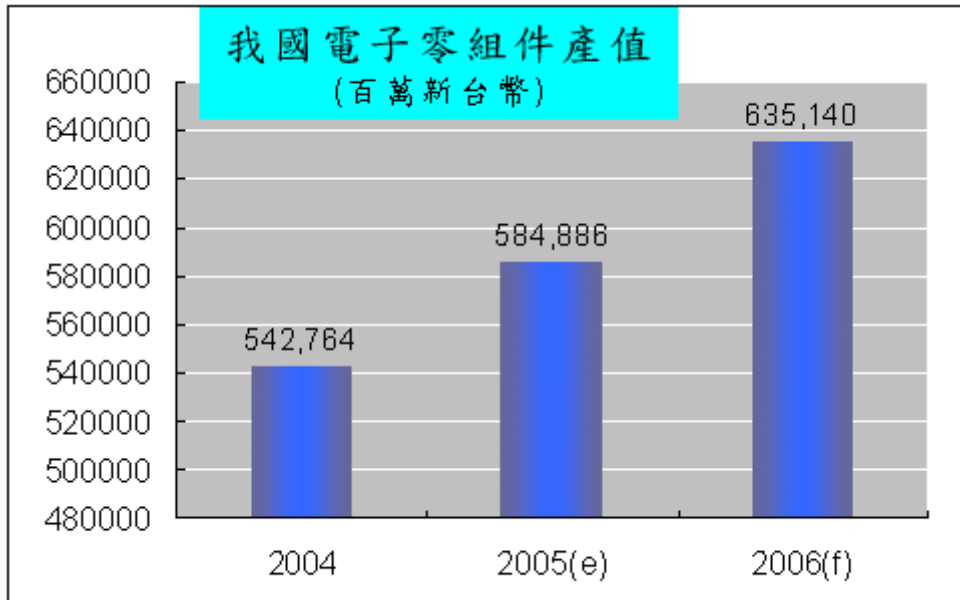
由此可見，電子零組件通路商雖然本身並不具備電子零組件或終端產品生產製造的能力，卻對在台灣高科技產業的快速發展扮演關鍵的中介與推升的角色。對原廠而言，其價值在於協助原廠供應商開發客戶、提供市場訊息，服務其無法直接銷售的客戶及技術支援，甚至是作為原廠庫存或財務的調節管道；對下游客戶而言，除了提供產品行銷、產品應用、倉儲、運輸及、財務及技術支援等專業服務外，最重要的是能有足夠的能力，來協助解決設計階段及量產階段的問題，以協助客戶縮短上市時程，迅速開發新產品。這一部份的專業加值服務，是零件通路商與其他性質通路商最大不同之處。

換句話說，台灣的電子零組件通路商已經走上「雙向多角化」經營模式。意思是“通路商是原廠與系統供應商的橋樑與樞紐”，既代理多家原廠的多種元件，又要面對生產多種電子產品的企業客戶，為客戶提供一種完全解決方案（TOTAL SOLUTION）。此外，還要運用瞭解和貼近市場及準確掌握市場趨勢的能力，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。所以，目前電子零組件通路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、通路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。

台灣電子零件通路商，大致可區分成兩種類型，一種是以代理銷售泛用型電子零件為主，其經營策略著重於代理產品的多樣化，追求經濟規模，希望透過公司整體營業額達到一定規模以上時，能將營運成本在整個營業額的比例能進一步壓低，而能在高度競爭與微利的情況下仍能維持獲利。另一種類型的通路商，其經營策略則是採差異化與聚焦化，集中資源於少數產品的代理與應用發展，如集中於光電或通訊等相關 IC 產品代理，走特殊應用電子零件的路線，朝有特色，與眾不同的電子零件代理業務發展，所以需要技術背景的業務及應用工程師，協同客戶一起研究開發產品，甚至針對特定應用市場自行研發整體解決方案，以期提高自身的價值。在臺灣電子零件通路商中，屬於泛用型電子零件通路商以世平、品佳及友尚為首，特殊電子零件通路商則以豐藝，威健為代表。

目前台灣有逾百家通路商，年產值從 2004 年的 170 億美元左右，到 2005 年已近 200 億美元，工研院預估今(2006)年將會超過 200 億美元以上，如圖 所示，此一規模並不亞於其他電子產業，若再加計後續開拓得國際市場及中國大陸特別是華東與華南，受到台灣資訊電子產業群聚效應的帶動，目前台灣的零件通路商已經取得市場的優勢，逐步搶佔大陸本土廠商及港商與其他外商的市場份額，同時，原本買賣仲介商的角色也在

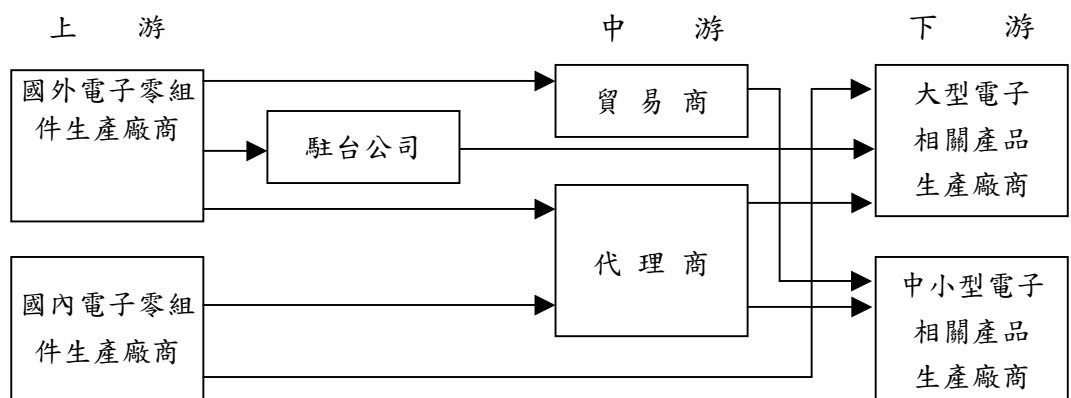
投入研發 FAE 比重拉高後，逐步加重在產業供應鏈的地位，因此，預估 IC 通路產業產值將會更為可觀。



資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫(2006/01)

(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(製造地已轉到中國)。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、高顯示尺寸或高畫質寬螢幕、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。

2005 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，2004 年出貨量達 59,435K。且預期 PC 之換機需求及 NB 低價話趨勢仍將延續至 2006 年，故預期 2006 年全球筆記型電腦之出貨量，仍將呈現成長態勢。預估將可達 72,515K(MIC 資策會 2006/4)。

B. 液晶監視器

2004 年開始液晶監視器因受惠於 PC 市場成長，加上面板價格於 2005 年持續降低，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，在加上品質的提升，使液晶監視器市場之需求旋即大量湧現，逐漸替代 CRT 監視器。

根據市調機構 DisplaySearch 預估，2006 年全球筆記型電腦 (NB) 市場規模將達 7,486.4 萬台，而液晶監視器將達 1.38 億台。經過近 2 年液晶監視器取代映像管監視器 (CRT Monitor) 效應發酵，2005 年液晶監視器市場需求正式突破 1 億台後，預估 2006 年液晶監視器需求將達 1.2 億台，成長力道將趨於緩和，將較 2005 年成長近 20%。

C. 液晶電視市場分析

液晶電視因較傳統之 CRT 電視更具輕、薄之優勢，在加上品質不斷的進步，且在產能不斷的開出及價格不段的調降等因素之下，預期液晶電視之售價及尺寸，將成為影響消費者購買的關鍵因素，故佔液晶電視約三分之一成本的液晶面板，也將成為矚目的焦點。

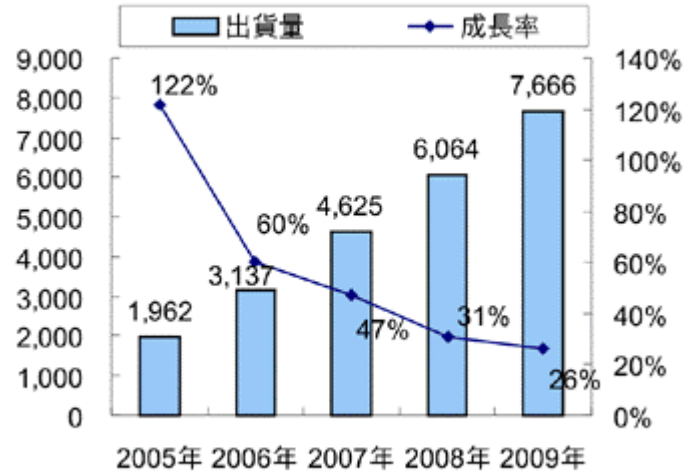
隨著各國電視類比訊號即將終止，數位電視的高畫質需求將帶動液晶電視進一步發展的機會，擁有每年超過一億台以上銷售量的傳統電視市場自然成為監視器廠商下一個追求的目標。

據市調機構 iSuppli 最新報告指出，由於液晶電視 (LCD TV) 價格持續下滑，以及 TFT LCD 面板產能增長等因素帶動下，液晶電視銷售成長可望超乎預期，預期 2005 年出貨量可望達 1,962 萬台，幾乎較 2004 年倍增，2006 年出

貨量將突破 3,000 萬台規模，成長率近 60%；隨著台灣廠商逐步加入生產 LCD TV 面板之後，加上第六代及七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，且隨液晶電視面板技術成熟及價格滑落，已達消費可接受的區間，也將使普及率提高，預期將能帶動液晶電視的需求。

2005~2009年全球液晶電視出貨量預估

單位：萬台



資料來源：iSuppli、電子時報整理，2006/2

製圖：陳怡均、柯博偉

(4) 競爭情形

資訊電子產業在專業分工體系下，因應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，代理產品組合之完整與否、提供技術服務能力之強弱、供貨、專業資訊之取得速度及財務風險之控管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：Zilog、Novatek、ITE、AU、AMCC、SirF、Silego、LTC、ON、AOS 及 Micronas 等，近期又取得 Airgo、Lumileds、Hellosoft 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

為因應電子資訊科技日新月異及消費性電子產品生命週期短，為增加公司附加價值，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，93 年度更積極調整研發部門，增設光學部門及機構部門，致力於整合其現有產品線及研發技術能力，與原廠共同研發衍生相關應用之模組產品。

(4) 競爭情形

資訊電子產業在專業分工體系下，因應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，代理產品組合之完整與否、提供技術服務能力之強弱、供貨、專業資訊之取得速度及財務風險之控管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：Zilog、Novatek、ITE、AU、AMCC、SirF、Silego、LTC、ON、AOS 及 Micronas 等，近期又取得 Airgo、Lumileds、Hellosoft 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，93 年度更積極調整研發部門，增設光學部門，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；並於 94 年開始進行有關製造工廠之相關品質認證，以作為公司未來轉型發展之準備。

(2) 研究發展人員與其學經歷

截至 95 年 5 月 15 日止，本公司產品應用工程師共計 41 位，專責提供客戶技術支

援服務。而研發部門則擁有 29 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 2.67 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	
94	27	11	16	0	2.58
95.05.15	29	12	17	0	2.67

(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	93 年	94 年	95 年截至 5 月 15 日止
研發費用	28,260	47,690	17,177
營業收入	16,493,756	20,927,421	8,331,642
研發費用佔營 業總額比率(%)	0.17	0.23%	0.21%

本公司最近年度之研發費用分別為 28,260 仟元及 47,690 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，以開發自又模組產品，進而提升公司整體之附加價值。最近年度研發費用仍持續增加，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且多已量產，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
具 LED 背光之 2.5" ~ 4" LCD 模組	手持式儀器、Portable Media Player、 汽車照後鏡、影像電話	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" LCD 驅動 版	飛機 AV 娛樂系統、車用 AV 娛樂 系統、漁業用魚群探測器、工控 系統	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" CCFL 驅動 版	工控顯示系統、廣播監視系統、 AV 娛樂系統	友達	量產
7"/10.2" 數位面版用 之驅動版	汽車 AV 系統、Portable DVD Player、 工業電腦、工控儀器設備	友達/碩頤 /Genesis/ Micronas/Pixelwork s	量產
8.4"~19" LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示 器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis/ Pixelworks	量產
UXGA LCD 驅動版	UXGA 超高解析度 LCD Monitor、 工業用顯示器	友達/Pixelworks	量產
5.6" Portable TV	日本賽馬場	友達/Sharp	量產

3.6"/5.6"/7"數位介面 LCD 驅動版	工業電腦、GPS、自動販賣機	友達/Sharp/碩頤	量產
15"~19"LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis	量產
15"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micronas	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micronas	量產
5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頤	量產
廣溫 5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	車用或特殊工業用 LCD 冷陰極管 驅動版	-	量產
7"~10.4"雙燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頤	量產
超高亮度平面燈背 光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業 電腦	友達/翰立光電	樣品
超高亮度 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業 電腦、漁業用魚群探測器	友達/宏齊科技	樣品

4. 長、短期業務發展計劃

(1) 短期計劃

A. 持續增加利基產品之代理銷售

因應資訊電子產品的生命週期短暫的特性，本公司藉由多年技術、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、通訊相關零組件等相關軟硬體產品，以期有更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，目前在中國、美國、日本及歐洲均已建立行銷據點，已逐漸顯現其效益，將持續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 4C+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

本公司已與相關學術機構建立合作關係與資訊交流平台，期能透過學術與實務的交流，讓公司能充份掌握最新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		92 年度		93 年度		94 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		5,628,015	54.83	6,737,841	40.85	6,420,578	30.68
外銷	亞洲	4,295,825	41.85	9,063,062	54.95	13,727,485	65.6
	美洲	206,981	2.02	427,520	2.59	446,531	2.14
	其他	133,705	1.30	265,333	1.61	332,827	1.58
	小計	4,636,511	45.17	9,755,915	59.15	14,506,843	69.32
合計		10,264,526	100.00	16,493,756	100.00	20,927,421	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
93 營業收入	16,493	30,463	46,284	14,535	13,639	5,869

年度	市場約略佔有率%	0.70	1.29	1.96	0.62	0.58	0.25
94年度	營業收入	20,927	34,398	46,431	14,413	17,471	7,276
年度	市場約略佔有率%	0.62	1.03	1.38	0.43	0.52	0.22

資料來源：各公司經會計師查核簽證之財務報告、年報；WSTS 註：佔有率=各公司營收金額/亞太地區半導體銷售值(93年度2,362,500百萬新台幣；94年度3,353,116百萬新台幣(1000.93億美元))

本公司近年來營收自88年的31.16億元成長至94年的209.3億元，成長率高達672%，顯示在經營團隊領導與員工齊心戮力下之經營績效。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

2004年至2006年全球半導體產值預測

預測機構	全球半導體產值	2004	2005	2006(f)
ITIS	產值(億美元)	2,129	2,274	2,450
	年成長率(%)	20.0	6.8	7.9

資料來源：SIA 2006/02

在景氣持續好轉下，預期全球半導體市場仍將持續成長，回顧2005年，全球半導體廠商的資本支出態度，已漸漸從保守到積極樂觀，使2004年全球半導體市場成長超過二成以上，2005年初由於IC設計廠商持續調整庫存，使存貨壓力有相當程度的減輕，再加上消費性電子熱賣及因半導體進入奈米時代，技術進展快速，配合網路盛行促使個人用及家庭用IA產品蓬勃發展，創造新的需求，促成景氣持續增溫，需求也將同步成長，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。展望未來，隨著國際大廠不斷釋出委外代工商機，台灣資訊產業成長將可期待。

(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4C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、ON、SiRF、AOS、Silego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，亦提供客戶完整解決方案(Total solution)協助其解決工程應用上之問題，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，深獲業界及客戶的認同。由於豐藝對於電子產業的用心與執著，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，追求企業永續經營之目標，目前豐藝電子已成為其上、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，4C(電腦、通訊、消費性及汽車電子)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、聯陽、LTC、AMCC、ZILOG、SIRF、ON、AOS、Silego、Airgo、AATI、Bitek、Lumileds 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 20 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、原廠聯友光電與達基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，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、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 名和 94 年天下雜誌 500 大服務業營收排名第 54 名，95 年分別再晉升至第 47 名，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。

. 不利因素

A. 代理經銷市場競爭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、家庭保全及娛樂系統、醫療儀器、PDA、自動販賣機及提款機、車用系統、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、GPS
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) 最近二年度主要供應商資料

93 年主要供應廠商：A 公司，其進貨金額約為新台幣 105.1 億元，佔本公司 93 年度進貨金額之 66.30%

B 公司，其進貨金額約為新台幣 16.2 億元，佔本公司 93 年度進貨金額之 10.21%

94 主要供應廠商：A 公司，其進貨金額約為新台幣 123 億元，佔本公司 94 年度進貨金額之 59.97%

B 公司，其進貨金額約為新台幣 25.2 億元，佔本公司 94 年度進貨金額之 12.28%

C 公司，其進貨金額約為新台幣 25.2 億元，佔本公司 94 年度進貨金額之 12.28%

增減變動原因說明：

因本公司營業額增加，且主要成長來源均為 A 公司所提供之高單價產品，B 公司營收成長是因整體電子產業成長所致，C 公司則是新興產品市場需求增加而隨之成長，因此，尚無重大之異常情形。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

93 年主要銷貨廠商：D 公司，其銷貨金額約為新台幣 11.0 億元，佔本公司 93 年度銷貨金額之 6.66%

94 年主要銷貨廠商：E 公司，其銷貨金額約為新台幣 11.1 億元，佔本公司 94 年度銷貨金額之 5.32%

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 E 公司於 94 年度成為最大客戶。而原 93 年度主要客戶 D 公司則退至第三名。

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	94 年度				93 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	895	3,572,456	1,803	9,210,097	819	4,032,913	1,371	7,283,584
特定應用晶片	24,990	1,752,814	12,854	1,715,518	20,684	1,271,598	3,441	431,512
線性 IC	228,895	707,947	649,143	3,372,154	83,700	846,950	337,788	1,890,881

產品類別	94 年度				93 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
影像處理 IC	1,998	310,216	1,257	184,761	2,504	478,338	465	73,166
微電腦控制器	867	46,839	403	20,132	2,440	94,031	3,017	73,282
其他	439	30,307	33	4,180	2,907	14,011	572	3,490
合計	258,110	6,420,579	665,493	14,506,842	113,054	6,737,841	346,654	9,755,915

內銷部份主要是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 94 年度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。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		93 年度	94 年度	截至 95 年度 5 月 15 日止
員工 人數	經理人	42	51	46
	一般職員	206	255	256
	合計	248	306	302
平均年歲		32.94	32.10	32.26
平均服務年資(年)		4.67	3.67	3.89
學歷 分布 比率	博士	—	—	—
	碩士	6.02%	7.90%	6.95%
	大專/大學	82.34%	83.22%	81.45%
	高中	11.64%	8.88%	11.60%
	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. 於 94 年 6 月 30 日前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。
自九十四年七月一日起，員工選擇勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(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：在勞資關係方面，本公司勞方與資方一向以理性的溝通維持著融洽的關係，故本公司自成立以來，未曾發生重大之勞資糾紛。

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	Zilog Inc. (註 3)	83.05.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	LTC(Linear Technology Corp.)	86.04.15	半導體零件銷售代理	大中華地區
代理契約	S3/VIA (註 2)	86.11.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
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	友達光電(AU)(註 2)	88.06.02	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	大中華地區
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	-

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	MELLANOX TECHNOLOGIES	90.07.16	通訊產品	-
代理契約	NETLOG IC MICROSYSTEMS	90.08.14	通訊產品	台灣地區
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	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	大中華地區
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	Bitek	91.10.9	電子零組件	大中華地區
代理合約	Genesis Microchip Inc.	93.02.17	電子零組件	-
代理合約	Anapass Inc.	93.11.10	電子零組件	大中華地區
代理合約	Amic Technology	94.01.01	電子零組件	-
代理合約	Advanced Analogic Technologies Incorporated(AATi)	94.04.20	電子零組件	大中華地區
代理合約	HelloSoft Inc.	94.04.30	軟體	-
代理合約	Wischip	94.09.16	電子零組件	-
代理合約	JAM	94.07.04	電子零組件	-
代理合約	Lumilreds	995.02.10	電子零組件	大中華地區

註1. 上述合約到期依約定展期，每次展期一年。

註2. S3 International Ltd.(旭上)遭威盛電子併購，更名為S3/VIA，聯友光電(Unipac)與達基合併，存續公司為友達光電；

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

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成，或最近三年度已完成且計畫效益未顯現者：無

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 95年3月31日 財務資料(註3)
		90年	91年	92年	93年	94年	
流動資產		1,134,515	1,573,635	2,833,978	3,570,129	5,846,614	5,173,541
基金及投資		56,350	66,171	95,736	72,728	66,034	76,366
固定資產		32,104	33,688	49,830	64,121	72,566	65,042
無形資產		1,722	6,943	5,080	4,887	--	--
其他資產		51,720	58,694	65,336	59,701	77,902	96,851
資產總額		1,276,411	1,739,131	3,049,960	3,771,566	6,063,116	5,411,800
流動 負債	分配前	785,675	1,060,727	1,889,540	1,845,465	3,899,795	3,195,926
	分配後	789,103	1,118,298	1,993,800	1,983,880	--	--
長期負債		--	--	--	545,353	330,681	274,562
其他負債		5,772	13,929	16,089	20,437	18,799	18,666
負債 總額	分配前	791,447	1,074,656	1,905,629	2,411,255	4,249,275	3,489,154
	分配後	794,875	1,132,227	2,009,889	--	--	--
股本		302,000	412,000	600,627	777,039	996,013	1,014,259
資本公積		46,922	45,200	161,495	179,727	264,561	309,911
保留 盈餘	分配前	146,717	212,083	366,321	419,663	575,693	652,967
	分配後	34,799	56,590	90,739	--	--	--
金融商品未實現損益		(4,991)	--	--	--	--	--
累積換算調整數		(5,684)	(4,808)	(7,549)	(42,895)	(22,426)	(63,848)
未認列為退休金成本之 淨損失							
股東權益 總額	分配前	484,964	664,475	1,144,331	1,360,311	1,813,841	1,922,646
	分配後	481,536	606,904	1,040,071	--	--	--

註1：上開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3：95年3月31日財務資料經會計師核閱。

註4：其他資產含其它金融資產-非流動。

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						當年度截至 95年3月31 日財務資料 (註3)
	90年	91年	92年	93年	94年		
營業收入	5,306,092	6,348,348	10,264,526	16,523,051	20,927,421	5,764,707	
營業毛利	362,441	503,668	819,320	993,775	1,175,585	270,779	
營業損益	151,781	243,380	407,725	496,526	575,520	113,219	
營業外收入及利益	20,869	13,542	11,997	31,526	39,048	16,008	
營業外費用及損失	(29,822)	(26,850)	(15,991)	(95,727)	(73,783)	(18,926)	
繼續營業部門 稅前純益	142,768	230,072	403,731	432,325	540,785	110,301	
繼續營業部門損益	111,268	177,072	309,731	328,924	417,785	77,274	
停業部門損益	--	--	--	--	--	--	
非常損益	--	--	--	--	--	--	
會計原則變動之累 積影響數	--	--	--	--	--	--	
本期損益	111,268	177,072	309,731	328,924	417,785	77,274	
每股盈餘	1.63	2.58	4.07	3.48	4.30	0.77	

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. : 95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
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
93	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	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
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
93	陳慧銘、李麗鳳	配合會計師事務所組織調整
94	陳慧銘、李麗鳳	-

(四)財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 95年3月31 日 (註 3)	
		90年	91年	92年	93	94		
財務結構 (%)	負債占資產比率	62.01	61.79	62.48	63.93	70.08	64.47	
	長期資金占固定資產比率	1,510.60	1,972.43	2296.47	2,971.98	2,955.27	2,984.71	
償債能力 %	流動比率	144.40	148.35	149.98	193.45	149.92	161.88	
	速動比率	87.70	71.44	92.81	118.11	83.21	93.86	
	利息保障倍數	7.78	15.57	29.54	22.51	20.26	11.82	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	14.49	14.82	10.62	10.79	10.49	9.77	
	平均收現日數	25	25	34	34	35	37	
	存貨週轉率 (次)	12.58	8.90	9.59	12.05	9.46	8.53	
	應付款項週轉率 (次)	10.07	10.71	14.09	13.56	9.23	9.24	
	平均銷貨日數	29	41	38	30	39	40	
	固定資產週轉率 (次)	165.28	188.45	205.99	257.23	288.39	354.52	
	總資產週轉率 (次)	4.16	3.65	3.37	4.37	3.45	4.26	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.16	12.53	13.38	10.08	8.92	5.92	
	股東權益報酬率 (%)	25.53	30.81	34.25	26.27	26.32	16.54	
	占實收資本 % 比率	營業利益	50.24	59.07	67.88	62.59	57.78	44.65
		稅前純益	47.27	55.84	67.22	55.20	54.29	43.50
	純益率 (%)	2.10	2.79	3.02	1.99	2.00	1.34	
	每股盈餘 (元)	1.33	2.11	3.33	3.48	4.30	0.77	
現金流	現金流量比率 (%)	14.64	(30.22)	(26.51)	25.88	(2.37)	1.95	
	現金流量允當比率 (%)	47.99	(8.86)	(53.76)	(4.53)	(12.09)	14.82	

量	現金再投資比率(%)	23.00	(46.71)	(46.61)	20.32	(4.23)	2.78
槓桿度	營運槓桿度	2.39	2.07	2.01	2.01	2.04	2.39
	財務槓桿度	1.16	1.07	1.04	1.08	1.05	1.10
財務分析		1. 償債能力變動原因:由於營收成長導致庫存增加所致 2. 經營能力變動原因:由於營收成長導致庫存增加所致 3. 獲利能力變動原因:因純益成長所致 4. 現金流量變動原因:因產品銷售組合變動,相關付款條件亦隨之更動所致					

註1:上述財務資料除95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、94年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司

九十四年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十四年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所陳慧銘及李麗鳳會計師查核完竣，並分別出具標準式無保留意見之查核報告。本監察人對於上述財務報表及合併財務報表經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具審查報告書，敬請 鑑核。

此 致

豐藝電子股份有限公司九十五年股東常會

監察人： 尤雪萍

郭錦綢

創豐投資股份有限公司

代表人：宋一林

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 一 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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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九十四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。

豐藝電子股份有限公司已另行編製民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 六 日

豐藝電子股份有限公司
資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		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)	\$ 480,282	8	\$ 277,372	7	2100	短期借款(附註十一)	\$ 422,206	7	\$ 124,175	3
1110	短期投資(附註二及四)	1,000	-	149,070	4	2110	應付短期票券(附註十二)	100,000	1	40,000	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	100,829	2	401,947	11	2120	應付票據	1,827	-	5,037	-
1140	應收帳款淨額(附註二、五及二十三)	2,259,019	37	1,192,920	32	2140	應付帳款(附註二十三)	3,036,395	50	1,497,226	40
1178	其他應收款(附註五)	361,113	6	116,261	3	2210	其他應付款項(附註二、二十及二十三)	199,336	3	130,227	3
1190	其他金融資產-流動(附註八)	41,108	1	34,601	1	2270	一年內到期長期負債(附註十四)	40,000	1	20,000	1
1210	存貨(淨額)(附註二及六)	2,593,408	43	1,379,286	37	2298	其他流動負債(附註二十)	100,031	2	28,800	1
1260	預付款項	8,347	-	11,617	-	21XX	流動負債合計	3,899,795	64	1,845,465	49
1298	其他流動資產(附註二及二十)	1,508	-	7,055	-		長期付息負債				
11XX	流動資產合計	5,846,614	97	3,570,129	95	2410	應付公司債(附註二及十三)	290,681	5	465,353	12
	長期投資(附註二及七)					2421	銀行長期借款(附註十四)	40,000	1	80,000	2
	長期股權投資					24XX	長期付息負債合計	330,681	6	545,353	14
142101	採權益法之長期投資	30,868	1	30,601	1		其他負債				
142102	採成本法之長期投資	28,607	-	42,127	1	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	18,793	-	20,431	1
1421	長期股權投資合計	59,475	1	72,728	2	2820	存入保證金	6	-	6	-
1425	預付長期投資款	6,559	-	-	-	28XX	其他負債合計	18,799	-	20,437	1
1420	長期投資合計	66,034	1	72,728	2	2XXX	負債合計	4,249,275	70	2,411,255	64
1440	其他金融資產-非流動(附註五及八)	4,507	-	1,118	-		股東權益				
	固定資產(附註二、九、二十三及二十四)					3110	股本(附註十六)	996,013	16	777,039	21
	成 本					3140	預收股本(附註十六)	-	-	1,790	-
1501	土 地	19,940	-	19,940	1		資本公積(附註二、十七及十八)				
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	3210	股票溢價	233,019	4	179,727	5
1551	運輸設備	6,360	-	5,656	-	3290	員工認股權	31,542	-	24,987	-
1561	生財器具	51,458	1	40,939	1		保留盈餘(附註十九)				
1681	什項設備	2,209	-	1,995	-	3310	法定盈餘公積	114,896	2	82,004	2
15X1	成本合計	91,375	1	79,938	2	3320	特別盈餘公積	42,895	1	7,549	-
15X9	減：累計折舊	(27,358)	-	(17,503)	-	3350	未分配盈餘	417,902	7	330,110	9
1672	預付設備款	8,549	-	1,686	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產合計	72,566	1	64,121	2	3420	累積換算調整數(附註二及七)	(22,426)	-	(42,895)	(1)
	無形資產					3XXX	股東權益合計	1,813,841	30	1,360,311	36
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	-	-	4,887	-		負債及股東權益總計	\$ 6,063,116	100	\$ 3,771,566	100
	其他資產										
1810	閒置資產(附註十)	16,875	-	17,188	-						
1830	遞延費用	9,986	-	1,499	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十)	46,534	1	39,896	1						
18XX	其他資產合計	73,395	1	58,583	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,063,116	100	\$ 3,771,566	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

民國九十四年及九十三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 四 年 度		九 十 三 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十三）	\$ 21,149,605	101	\$ 16,645,176	101
4170	減：銷貨退回	(98,448)	-	(102,449)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(123,736)	(1)	(48,971)	-
4100	營業收入淨額	20,927,421	100	16,493,756	100
5000	營業成本(附註二及二十三)	(19,751,836)	(94)	(15,513,238)	(94)
5910	營業毛利	<u>1,175,585</u>	<u>6</u>	<u>980,518</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二十一及二十三）				
6100	推銷費用	(455,342)	(2)	(384,011)	(2)
6200	管理及總務費用	(97,033)	(1)	(80,757)	(1)
6300	研究發展費用	(47,690)	-	(28,260)	-
6000	營業費用合計	(600,065)	(3)	(493,028)	(3)
6900	營業利益	<u>575,520</u>	<u>3</u>	<u>487,490</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,989	-	1,324	-
7120	採權益法認列之投資收益（附註二及七）	4,982	-	6,760	-
7140	處分投資利益	4,060	-	9,051	-
7160	兌換利益－淨額	21,557	-	13,720	-
7480	什項收入（附註十三及二十三）	<u>5,460</u>	<u>-</u>	<u>7,306</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>39,048</u>	<u>-</u>	<u>38,161</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 28,073)	-	(\$ 19,991)	-
7522	(3,450)	-	(23,070)	-
	其他投資損失(附註二及七)			
7530	(200)	-	(2,166)	-
7580	(24,833)	-	(15,116)	-
7620				
	閒置資產跌價損失(附註十)			
	-	-	(23,343)	-
7880	(17,227)	-	(12,041)	-
7500				
	營業外費用及損失合計			
	(73,783)	-	(95,727)	-
7900	540,785	3	429,924	3
8110	(123,000)	(1)	(101,000)	(1)
9600	\$ 417,785	2	\$ 328,924	2
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	\$ 5.56	\$ 4.30	\$ 4.55	\$ 3.48
9850	\$ 5.02	\$ 3.89	\$ 3.96	\$ 3.05

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
民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		資本公積		盈餘			累積換算調整數	股東權益合計
	股	本	股	本	保	留	盈		
	預	收	溢	價	法	特	未		
	收	股	價	工	定	別	分		
	本	本	溢	認	盈	盈	配		
	本	本	價	股	餘	餘	盈		
	本	本	溢	權	公	公	餘		
	本	本	價	權	積	積	餘		
九十二年一月一日餘額	\$ 600,627	\$ -	\$ 161,495	\$ 23,437	\$ 51,031	\$ 4,848	\$ 310,442	(\$ 7,549)	\$ 1,144,331
九十二年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	30,973	-	(30,973)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,701	(2,701)	-	-
盈餘轉增資	150,157	-	-	-	-	-	(150,157)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(84,088)	-	(84,088)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(8,267)	-	(8,267)
員工紅利轉增資	21,165	-	-	-	-	-	(21,165)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(11,905)	-	(11,905)
員工認股權	-	-	-	18,750	-	-	-	-	18,750
員工認股權執行轉換	5,090	1,790	18,232	(17,200)	-	-	-	-	7,912
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(35,346)	(35,346)
九十三年度純益	-	-	-	-	-	-	328,924	-	328,924
九十三年十二月三十一日餘額	777,039	1,790	179,727	24,987	82,004	7,549	330,110	(42,895)	1,360,311
預收股本轉入	1,790	(1,790)	-	-	-	-	-	-	-
九十三年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	32,892	-	(32,892)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	35,346	(35,346)	-	-
盈餘轉增資	105,391	-	-	-	-	-	(105,391)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(117,101)	-	(117,101)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(7,853)	-	(7,853)
員工紅利轉增資	17,949	-	-	-	-	-	(17,949)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(13,461)	-	(13,461)
資本公積轉增資	50,744	-	(50,744)	-	-	-	-	-	-
員工認股權	-	-	-	18,230	-	-	-	-	18,230
員工認股權執行轉換	4,670	-	11,976	(11,675)	-	-	-	-	4,971
可轉換公司債執行轉換	38,430	-	92,060	-	-	-	-	-	130,490
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	20,469	20,469
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	417,785	-	417,785
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 996,013	\$ -	\$ 233,019	\$ 31,542	\$ 114,896	\$ 42,895	\$ 417,902	(\$ 22,426)	\$ 1,813,841

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

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 417,785	\$ 328,924
提列呆帳	11,238	1,530
折舊費用	11,354	8,569
各項攤提	2,410	1,063
存貨報廢損失	16,739	11,477
權益法投資收益	(4,982)	(6,760)
贖回公司債利益	(431)	(168)
存貨跌價損失	40,953	13,197
處分投資利益	(4,060)	(9,051)
短期投資跌價損失(回升利益)	(570)	570
長期投資跌價損失	3,450	22,500
採權益法評價被投資公司現金股利	5,400	2,000
閒置資產跌價損失	-	23,343
遞延所得稅利益	(15,702)	(787)
處分固定資產損失	200	2,166
應付利息補償金	7,355	7,843
員工認股權相關攤提(帳列薪資)	18,230	18,750
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	301,118	(333,588)
應收帳款	(1,077,337)	173,695
其他應收款	(244,852)	(9,792)
其他金融資產—流動	575	(193)
存 貨	(1,271,814)	(356,902)
預付款項	3,270	21,561
其他流動資產	6,240	(5,635)
應付票據	(3,210)	1,332
應付帳款	1,539,169	716,112
其他應付款項	68,841	(67,948)
其他流動負債	72,779	(90,785)
應計退休金負債	3,249	4,629
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(92,603)</u>	<u>477,652</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	\$ 150,203	(\$ 140,814)
長期股權投資增加	(6,559)	-
出售長期投資價款	12,567	11,968
受限制銀行存款增加	(7,082)	(5,707)
購置固定資產	(20,052)	(25,034)
處分固定資產價款	286	320
未攤銷費用增加	(10,817)	(1,188)
存出保證金增加	(3,389)	(82)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>115,157</u>	<u>(160,537)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	298,031	(612,242)
應付短期票券增加(減少)	60,000	(10,000)
長期借款增加(減少)	(20,000)	97,692
發行公司債	-	500,000
贖回公司債價款	(51,106)	(42,322)
存入保證金減少	-	(88)
執行員工認股權繳入股款	4,971	7,912
發放董監事酬勞及員工紅利	(21,314)	(20,172)
發放現金股利	(116,833)	(83,871)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>153,749</u>	<u>(163,091)</u>
本期現金及約當現金增加	176,303	154,024
匯率換算調整數	26,607	(46,168)
期初現金及約當現金餘額	<u>277,372</u>	<u>169,516</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 480,282</u>	<u>\$ 277,372</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>\$ 20,802</u>	<u>\$ 19,571</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 113,766</u>	<u>\$ 125,391</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</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		
一年內到期之長期借款	\$ <u>40,000</u>	\$ <u>20,000</u>
發放現金股利	\$ 117,101	\$ 84,088
應付股利增加	(<u>268</u>)	(<u>217</u>)
支付現金	\$ <u>116,833</u>	\$ <u>83,871</u>
應付公司債轉換成普通股面額	\$ 127,000	\$ -
應付利息補償金減少	3,490	-
普通股股本增加	(38,430)	-
資本公積增加	(<u>92,060</u>)	-
	<u>\$ -</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

民國九十四及九十三年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

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掛牌交易，九十三年五月轉入台灣證券交易所上市買賣。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為306人及248人。

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如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等。

短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上市（櫃）證券係會計期間最末一個月之平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按期末應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、歷史收款經驗、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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，未實現跌價損失列為股東權益之減項；如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。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。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

本公司投資國外之長期股權投資，其依現時匯率換算之兌換差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作

為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，六十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至七年；什項設備，三年至七年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

係購入電腦軟體及辦公室裝修等支出予以遞延，並自開始啓用日起依三至五年平均攤銷。

資產減損

倘固定資產、閒置資產與依權益法評價之長期投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

應付公司債

可轉換公司債之贖回價格高於公司債面額部分之利息補償金，自發行日起至債券持有人得行使賣回權日止，按利息法認列利息費用；可轉換公司債持有人於行使轉換權利時，即就轉換之公司債及應付利息補償金等相關科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

收入認列

本公司之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列，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，並同時增加公司之資本公積－員工認股權；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。

修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理。

外幣財務報表換算及以外幣為準之外幣交易事項

即期外幣交易

對於非遠期外匯買賣合約之外幣交易，係按交易日之即期匯率入帳。兌換或結清外幣資產或負債時，因適用不同匯率所產生之兌換差額，列為兌換或結清年度之損益；外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。

國外營運機構及外幣報表換算

本公司之國外營運機構外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留

盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過其市價為限。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當年度損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金於合約期間平均攤銷，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

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 537	\$ 457
支票存款	93,267	118,399
活期存款	17,095	40,501
外幣存款	369,383	86,098
定期存款	-	31,917
	<u>\$ 480,282</u>	<u>\$ 277,372</u>

於九十四年及九十三年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
美國－加州（九十四年十二月三十一日 135 仟美元；九十三年十二月三十一日 5 仟美元）	\$ 4,418	\$ 166
香港（九十四年十二月三十一日 2,449 仟美元、1,000 仟港幣；九十三年十二月三十一日 395 仟美元、134 仟港幣）	84,512	13,172
	<u>\$ 88,930</u>	<u>\$ 13,338</u>

短期投資

被 投 資 公 司	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持有股數 (單位數)	成本總額	持有股數 (單位數)	成本總額
受益憑證				
國票平衡基金	-	\$ -	50,000	\$ 500
群益安信債券基金	-	-	1,318,333	15,000
荷銀精選債券基金	-	-	2,724,350	30,000
鳳翔債券基金	-	-	681,723	10,000
日盛債券基金	-	-	2,261,332	30,000
寶捷貨幣型基金	-	-	1,924	64,140
鑫全球安穩債券基金	100,000	1,000	-	-
		<u>1,000</u>		<u>149,640</u>
減：備抵跌價損失		-		(570)
期末餘額		<u>\$ 1,000</u>		<u>\$ 149,070</u>
市 價		<u>\$ 1,000</u>		<u>\$ 149,070</u>

應收票據、應收帳款及催收款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據		
應收承兌匯票	\$ -	\$ 355,974
應收票據—支票	100,829	45,973
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 100,829</u>	<u>\$ 401,947</u>
應收帳款	\$ 2,280,141	\$ 1,206,159
減：備低呆帳	(21,122)	(13,239)
	<u>\$ 2,259,019</u>	<u>\$ 1,192,920</u>
催收款	\$ 7,481	\$ 4,126
減：備抵呆帳	(7,481)	(4,126)
(帳列其他金融資產資產—非 流動)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至九十四年及九十三年底止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 受 金 額	預 支 金 額	保 留 款 金 額	利率區間%	額 度
九十四年度					
建華商業銀行	\$ 596,403	\$ 366,501	\$ 229,902	3.8~5.42	\$ 750,000
台新銀行	203,822	183,505	20,317	3.6~3.13	350,000
遠東國際商業銀行	87,008	77,434	9,574	2.14	130,000
中國信託商業銀行	<u>6,769</u>	<u>5,636</u>	<u>1,133</u>	3.96~4.947	57,488
	<u>\$ 894,002</u>	<u>\$ 633,076</u>	<u>\$ 260,926</u>		

交 易 對 象	讓 受 金 額	預 支 金 額	保 留 款 金 額	利率區間%	額 度
九十三年度					

建華商業銀行	\$ 327,477	\$ 260,910	\$ 66,567	2.65~4.3	\$ 444,224
台新商業銀行	<u>28,235</u>	<u>23,575</u>	<u>4,660</u>	2.65~3.13	220,000
	<u>\$ 355,712</u>	<u>\$ 284,485</u>	<u>\$ 71,227</u>		

上述額度係循環使用。於九十四及九十三年度，本公司讓售應收帳款金額分別為 2,392,530 仟元及 1,866,500 仟元。

本公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，規定本公司於與相對人間之買賣契約、勞務契約或其他債權契約之交易均以正常合法方式進行情形下，本公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

本公司九十四年十二月三十一日為讓售應收票據及帳款額度所開立之保證票據情形，請參閱附註二十五。

存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 39,555	\$ 31,361
商品存貨	1,977,285	1,288,631
在途存貨	<u>698,676</u>	<u>140,449</u>
	2,715,516	1,460,441
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(122,108)	(81,155)
	<u>\$ 2,593,408</u>	<u>\$ 1,379,286</u>

上述九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保金額分別為 1,831,300 仟元及 1,475,650 仟元。

長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 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	\$ 15,976	100.00	\$ 16,952	100.00
PROMATE INTERATIONAL CO., LIMITED	<u>14,892</u>	100.00	<u>13,649</u>	100.00
	<u>30,868</u>		<u>30,601</u>	

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
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	\$ 3,969	0.47	\$ 5,149	0.61
其他股權投資：				
聯笙電子股份有限公司	1,580	0.22	3,780	0.22
聯傑國際股份有限公司	2,338	0.38	2,338	0.38
思源創業投資股份有限公 司	3,750	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	-	-	3,950	15.00
視傳科技股份有限公司	-	-	3,440	2.45
威鑫科技股份有限公司	-	-	1,500	19.71
	<u>28,607</u>		<u>42,127</u>	
預付長期投資款：				
JAM TECHNOLOGIES, INC.	6,559	-	-	-
	<u>\$ 66,034</u>		<u>\$ 72,728</u>	

依九十四年及九十三年十二月份股票平均收盤價分別計算市價資訊如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
採成本與市價孰低法之上市(櫃) 公司股權投資	<u>\$ 14,010</u>	<u>\$ 8,117</u>

九十四年十二月三十一日採成本法評價之長期股權投資，其中 19,308 仟元並未有重大不利影響該股權投資公平價值之事件或環境改變，因此未於資產負債表日估計其公平價值，其餘經評估部分價值確已減損，且回復希望甚小，於九十四及九十三年度分別認列永久性跌價損失 3,450 仟元及 22,500 仟元，明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
思源創業投資股份有限公司	\$ 1,250	\$ -
聯笙電子股份有限公司	2,200	3,400

聯君半導體股份有限公司	-	7,300
視傳科技股份有限公司	-	6,500
威鑫科技股份有限公司	-	5,300
	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 22,500</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 美元以上時，選擇轉換為普通股。

聯君半導體股份有限公司及威鑫科技股份有限公司，業於九十四年度清算及解散，退回股款 2,895 仟元。

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，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	九十四年度		九十三年度	
		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	\$ 4,424	\$ -	\$ 6,026	\$ -
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	13,009 (HK\$ 3,000 仟元)	558	685	734	(960)
		<u>\$ 4,982</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 6,760</u>	<u>(\$ 960)</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製九十四年度合併財務報表。

其他金融資產

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
流動		
質押定存	\$ 40,386	\$ 33,304
其他	722	1,297
	<u>41,108</u>	<u>34,601</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
非流動		
存出保證金	\$ 4,507	\$ 1,118
催收款	7,481	4,126
減：備抵呆帳	(7,481)	(4,126)
	<u>4,507</u>	<u>1,118</u>
	<u>\$ 45,615</u>	<u>\$ 35,719</u>

固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,155	\$ 1,968
運輸設備	3,111	2,140
生財器具	20,960	12,604
什項設備	1,132	791
	<u>\$ 27,358</u>	<u>\$ 17,503</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 66,119 仟元及 48,431 仟元，無利息資本化之情事。提供擔保質押情形請參閱附註二十四。

閒置資產

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 三 年 十二月 三十一日
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 24,320	\$ -	(\$ 13,072)	\$ 11,248	\$ 11,248
房屋及建築	19,077	(3,179)	(10,271)	5,627	5,940
	<u>\$ 43,397</u>	<u>(\$ 3,179)</u>	<u>(\$ 23,343)</u>	<u>\$ 16,875</u>	<u>\$ 17,188</u>

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，將原帳列不動產投資，轉列「其他資產－閒置資產」。依九十三年五月該園區管理委員會決議，於九十三年七月動工修復。上述閒置資產，業於九十三年十二月經歐亞不動產鑑價股份有限公司鑑

價，其勘估價值為 17,188 仟元，故於九十三年度提列閒置資產跌價損失 23,343 仟元。

短期借款

	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 三 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付遠期信用狀借款－利率九十四年 1.60%～5.74%，九十三年 1.60%～3.51%；借款餘額九十四年包括 1,619 仟美元、九十三年包括 1,376 仟美元	\$ 262,206	\$ 63,920
銀行週轉性借款－利率九十四年 1.60%～1.85%，九十三年 1.50%～1.62%	<u>160,000</u> \$ 422,206	<u>60,255</u> \$ 124,175

截至九十四年及九十三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，請詳附註二十四。

應付短期票券

	<u>九十四年十二月三十一日</u>	<u>九十三年十二月三十一日</u>
	利率 % 金 額	利率 % 金 額
應付商業本票	1.60～1.89 <u>\$ 100,000</u>	1.45～1.50 <u>\$ 40,000</u>

截至九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司為應付短期票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註二十四。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	<u>九 十 四 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 三 年</u> <u>十二月三十一日</u>
無擔保可轉換公司債面額	\$ 280,500	\$ 458,100
加：應付利息補償金	<u>10,181</u>	<u>7,253</u>
	<u>\$ 290,681</u>	<u>\$ 465,353</u>

應付公司債變動情形如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
期初餘額	\$ 465,353	\$ 500,000
加：估列利息補償金	7,355	7,843
減：自公開市場贖回	(51,537)	(42,490)
減：行使轉換權	(130,490)	-
期末餘額	<u>\$ 290,681</u>	<u>\$ 465,353</u>

本公司為籌集長期資金之需要，於九十三年二月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保可轉換公司債，總額度為 500,000 仟元，發行期間五年，自九十三年三月十六日開始發行至九十八年三月十五日期滿。此項募集發行公司債案業經財政部證期會 台財證 第 093010580 號函核准，並於九十三年三月十六日發行，償還或轉換辦法：

債權人得於公司債發行滿二年之前三十日至滿二年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 1.5%；發行滿三年之前三十日起至滿三年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 1.75%；發行滿四年之前三十日起至滿四年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 2.00%（複利基礎，利息補償金分別為面額之 3.02%、5.34% 及 8.24%），滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止以債券面額賣回。

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止停止轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債依當時轉換價格轉換為普通股。公司債發行時轉換價格之訂定，以九十三年三月五日為訂價基準日，轉換價格依溢價率 101% 計算為 62.1 元，另本公司分別以九十三年八月二十四日及九十四年八月九日為價格重設基準日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 40.10 元及 32.80 元。

除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外，到期時本公司依本轉換債面額以現金一次還本。

九十四及九十三年度本公司分別自公開市場贖回第一次無擔保可轉換公司債面額計 50,600 仟元及 41,900 仟元，並分別認列應付公司債贖回利益 431 仟元及 168 仟元（帳列其他收入）。

九十四年度計有面額 127,000 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，可換得公司普通股計 3,843,081 股。

銀行長期借款

	借 款 內 容	九十四年 十二月 三十一日	九十三年 十二月 三十一日
台灣工業銀行	借款總額：100,000 仟元 借款期間：93.05.04~97.05.04 利率區間：2.55% 還款方法：自 93.05.04 起，每 6 個月一期共分 8 期，第 3 至 6 期每期攤還本金 20,000 仟元，第 7 至 8 期每期攤還本金 10,000 仟元。利息按借款餘額計付，每期償付。	\$ 80,000	\$ 100,000
減：一年內到期之 長期負債		(40,000)	(20,000)
		<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶；本公司九十四年下半年度確定提撥認列之退休金成本為 4,664 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 三 年 度</u>
服務成本	\$ 4,047	\$ 5,304
利息成本	1,788	1,415
退休基金資產預期報酬	(621)	(423)
過渡性淨給付義務攤銷數	539	539
退休金損益攤銷數	454	299
淨退休金成本	<u>\$ 6,207</u>	<u>\$ 7,134</u>

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 四 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 三 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,857)	(\$ 275)
非既得給付義務	(23,050)	(34,509)
累積給付義務	(31,907)	(34,784)
未來薪資增加之影響數	(17,730)	(20,217)
預計給付義務	(49,637)	(55,001)
退休基金資產公平價值	<u>17,538</u>	<u>14,353</u>
提撥狀況	(32,099)	(40,648)
未認列過渡性淨給付義務	8,618	9,157
未認列退休金損益	4,688	15,947
補列之退休金負債	-	(4,887)
應計退休金負債	<u>(\$ 18,793)</u>	<u>(\$ 20,431)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ 11,372</u>	<u>\$ 305</u>

退休金給付義務之假設為：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

退休基金提撥及支付情況：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
本期提撥	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 2,507</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股本

九十四年及九十三年十二月三十一日本公司額定股本總額均為 1,100,000 仟元，分為 110,000 仟股，每股 10 元。九十四年十二月三十一日之實收股本為新台幣 996,013 仟元，均為普通股。其中員工認股權證轉換 93 仟股及公司債轉換 579 仟股，依法得先發新新股後辦理變更登記。

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		91,209
盈餘轉增資		586,222
員工紅利轉增資		78,142
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		38,430
員工認股權轉換		11,550
	<u>\$</u>	<u>996,013</u>

員工認股權證

本公司於九十一年八月發行員工認股權證三仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時辦理現金增資、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參與發行海外

存託憑證等，認股權行使價格依規定公式予以調整。自九十四年八月九日除權、息基準日起認股行使權價格調整為 10 元。

九十四及九十三年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十四年度		九十三年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
原始流通在外	3,000	\$ 11.5	3,000	\$ 11.5
前期已行使	(688)	11.5	-	11.5
期初流通在外	2,312	11.5	3,000	11.5
本期行使	(467)	10~11.5	(688)	11.5
本期失效	(200)	-	-	-
期末流通在外	<u>1,645</u>	10	<u>2,312</u>	11.5
期末可行使之認股權	<u>895</u>	10	<u>812</u>	11.5

截至九十四年十二月三十一日計有 1,155 單位員工認股權申請轉換為普通股 1,155 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記，其中普通股計 1,062 仟股已辦理變更登記完成，餘 93 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充資本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權認列之資本公積不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 110,751	\$ 161,495
員工認股權轉換	30,208	18,232
公司債轉換普通股溢價	92,060	-
員工認股權	31,542	24,987
	<u>\$ 264,561</u>	<u>\$ 204,714</u>

盈餘分配及股利政策

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：

除依下列一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，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 20% 為原則。

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。

另依證期局規定，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。

本公司九十四年度盈餘分配議案，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。

本公司股東常會分別於九十四年六月三日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
法定盈餘公積	\$ 32,892	\$ 30,973	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	35,346	2,701	-	-
現金股利	117,101	84,088	1.50	1.40
股票股利	105,391	150,157	1.35	2.50
員工紅利－現金	13,461	11,905	-	-
員工紅利－股票	17,949	21,165	-	-
董監事酬勞－現金	7,853	8,267	-	-

另本公司股東常會於九十四年六月三日決議以資本公積 50,744 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業申報行政院金融監督管理委員會證券期貨局生效，並經董事會決議以九十四年八月九日為配股配息基準日。本公司九十三年度盈餘分配案經董事會與股東會決議通過配發之員工現金紅利 13,461 仟元，股票紅利 1,795 仟股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 2.31%）及董監事酬勞 7,853 仟元。九十三年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.25 元，如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.74 元。

所得稅費用

預計所得稅計算如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前純益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 135,187	\$ 107,471
所得稅調整目之影響數		
永久性差異	(6,189)	1,810
時間性差異：		
呆帳損失超限	1,040	874
存貨跌價損失	10,238	3,299
未（已）實現銷貨退回及折讓	6,063	(3,492)
權益法評價投資利益	(140)	(184)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
未實現退休金費用	\$ 1,210	\$ 1,157
可轉換公司債利息費用	1,839	1,813
未實現兌換損(益)	(4,450)	4,160
未實現進貨折讓	(1,536)	(6,506)
其 他	1,438	(501)
按課稅所得估列之稅額	144,700	109,901
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	3,051	2,697
投資抵減稅額	(15,586)	(9,931)
當期應負擔所得稅費用	132,165	102,667
以前年度所得稅低(高)估	6,549	(1,519)
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(15,702)	(787)
所得稅費用(約)	<u>\$ 123,000</u>	<u>\$ 101,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 2,947	\$ 1,907
未實現銷貨退回及折讓	6,063	-
未實現兌換損失	-	2,952
其 他	1,223	99
	<u>10,233</u>	<u>4,958</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,498)	-
未實現進貨折讓	(8,042)	(6,506)
遞延所得稅資產(負債)一流 動淨額	<u>693</u>	<u>(\$ 1,548)</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	\$ 7,475	\$ 14,298
退休金超限	5,064	3,854
存貨跌價及呆滯損失	30,526	20,288
可轉換公司債利息費用	3,652	1,813
其 他	338	24
	<u>47,055</u>	<u>40,277</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(\$ 521)	(\$ 381)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 46,534</u>	<u>\$ 39,896</u>

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九十二年度。

兩稅合一相關資訊：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 59,891</u>	<u>\$ 53,957</u>

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 117	\$ 711
八十七年度(含)以後	<u>417,785</u>	<u>329,399</u>
	<u>\$ 417,902</u>	<u>\$ 330,110</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	九十四年度 (預計)	九十三年度 (實際)
現金股利	32.15%	33.35%
股票股利	32.15%	33.35%

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	功能別	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
		屬於營業費用者	屬於營業費用者
用人費用			
薪資費用		259,325	197,660
勞健保費用		14,319	10,642
退休金費用		10,980	7,260
其他用人費用		18,890	14,738
折舊費用		11,354	8,569
攤銷費用		2,410	1,063

每股純益

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：股數為仟股；每股盈餘為元

項 目	九 十 四 年 度				九 十 三 年 度					
	金 額 (分子)		股 數 (分母)	每 股 盈 餘		金 額 (分子)		股 數 (分母)	每 股 盈 餘	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	\$ 540,785	\$ 417,785	97,204			\$ 429,924	\$ 328,924	94,568		
基本每股純益				\$ 5.56	\$ 4.30				\$ 4.55	\$ 3.48
屬於普通股股東之 本期純益	540,785	417,785				\$ 429,924	\$ 328,924			
具稀釋作用之潛在普通 股影響數										
員工認股權證	-	-	1,373			-	-	2,037		
可轉換公司債	7,355	7,355	10,720			7,843	7,843	13,977		
稀釋每股純益				\$ 5.02	\$ 3.89				\$ 3.96	\$ 3.05
屬於普通股股東之 本期純益加在 普通股之影響	\$ 548,140	\$ 425,140	109,297	\$ 5.02	\$ 3.89	\$ 437,767	\$ 336,767	110,582	\$ 3.96	\$ 3.05

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 4.25 元及 3.70 元減少為 3.48 元及 3.05 元。

關係人交易事項

關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱

聯陽半導體股份有限公司
廣邁實業有限公司
PROMATE INTERNATIONAL CO.,
LIMITED.

勁豐電子股份有限公司
威健實業股份有限公司
威豐電子（上海）有限公司

與關係人間之重大交易事項

與 本 公 司 之 關 係

本公司為該公司監察人
該公司之董事長為本公司董事
採權益法評價之被投資公司

採權益法評價之被投資公司
該公司之董事長為本公司董事
本公司間接持有 100% 之孫公司

本公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

	九十四年度		九十三年度	
	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	\$ 465,992	2	\$ 419,852	3
各關係人	1,079	-	2,210	-
	<u>\$ 467,071</u>	<u>2</u>	<u>\$ 422,062</u>	<u>3</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限 公司	\$ 19,387	39	\$ 21,257	55
銷 貨				
各關係人	\$ 50,765	-	\$ 36,562	-

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。

本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應收帳款				
各關係人	\$ 5	-	\$ 433	-
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 107,500	4	\$ 48,486	3
各關係人	7,044	-	1,121	-
	<u>\$ 114,544</u>	<u>4</u>	<u>\$ 49,607</u>	<u>3</u>
應付費用				
各關係人	\$ 389	-	\$ 118	-

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十四年度	九十三年度
威健實業股份有限公司	內湖環山路辦公大樓	租期 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，前一年每月租金 231 仟元，第二年起，依物價指數調整，最高以百分之五為限，每六個月為一期，按期支付租金。	\$ 2,770	\$ 2,787

其他交易事項

關 係 人 項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
營業費用	\$ 466	-	\$ 107	-
營業外收入—				
其他收入	\$ 333	6	\$ 1,088	3
	33	1	128	-
	\$ 366	7	\$ 1,216	3

財產交易

本公司於九十三年度向關係人威健實業股份有限公司購入辦公設備 85 仟元，款項已全部支付。

背書保證

九十三年度本公司為採權益法評價之子公司 Promate International Co., Ltd. 背書保證情形如下：

最 高 餘 額	期 末 餘 額	對單一企業最高 背書保證限額	背書保證限額
\$ 87,500	\$ -	\$ 272,062	\$ 680,156

提供擔保及質押之資產

九十四年及九十三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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
其他金融資產—流動	質押定存	\$ 40,386	\$ 33,304
固定資產	土 地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,608	7,767
		\$ 57,494	\$ 50,571

承諾或有事項及期後事項

截至九十四年十二月三十一日本公司已開立尚未使用信用狀餘額為 2,378,966 仟元

截至九十四年十二月三十一日，本公司開立 1,817,245 仟元本票供銀行借款額度、應收票據及帳款讓售額度及購料保證使用。

截至九十四年十二月三十一日，本公司開立 345,800 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十四年十二月三十一日本公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。

其他說明事項

配合九十四年度財務報表比較，九十三年度部分會計科目業經重分類。

衍生性金融商品

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。截至九十四年十二月三十一日止，無未到期之外幣選擇權合約；另截至九十三年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

單位：外幣仟元

九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		
歐 式 選 擇 權	執 行 價 格	
交 易 選 擇 權	美 金 兌 台 幣	最 後 一 次 到 期 日
賣 出 美 金 賣 權	USD\$ 1,000	31.75
		94.01.04
	(USD/NT)	

註：合約到期時，匯率(USD／NTD)低於 31.75 時，以 31.75 成交美金 1,000 仟元。

遠期外匯合約

合約金額或名目本金及信用風險

單位：外幣仟元

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

九十四年十二月三十一日無未到期之遠期外匯合約。

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，預期不致實際產生重大信用風險。

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資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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，九十三年度部分預計於九十四年一月七日至九十四年一月十二日產生美金 2,000 仟元及新台幣 64,132 仟元之現金流入及新台幣 64,852 仟元及美金 2,000 仟元之現金流出。

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、債務及承諾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值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

遠期外匯合約於財務報表上之表達方法

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收出售遠匯款	\$ -	\$ 64,132
應收遠匯款－外幣	-	63,834
減：應付遠匯款	-	(64,852)
減：應付遠匯款－外幣	-	(63,834)
	-	(720)
加：遠匯折價	-	20
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 700)</u>

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
兌換（損）益	\$ 2,645	\$ 1,050
其他收（支）	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 2</u>

金融商品之公平市價

非衍生性金融商品

本公司九十四年及九十三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。

資 產	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
短期投資（淨額）	\$ 1,000	\$ 1,000	\$ 149,070	\$ 149,070
長期股權投資（淨額）	66,034	77,568	72,728	75,923

衍生性金融商品

買入遠期外匯	-	-	298	298
賣出遠期外匯	-	-	(1,018)	(1,018)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

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，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

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。

部門別財務資訊

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。

地區別財務資訊

九 十 四 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	\$ 10,772,853	\$ 10,154,568	\$ -	\$ 20,927,421
來自部門間之銷貨收入	-	-	-	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-
	<u>\$ 10,772,853</u>	<u>\$ 10,154,568</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,927,421</u>
部門損益	<u>\$ 386,591</u>	<u>\$ 219,880</u>	<u>\$ -</u>	\$ 606,471
公司一般其他收入				34,066
權益法認列投資收益				4,982
公司一般其他損失				(28,971)
公司一般費用				(47,690)
利息費用				(28,073)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 540,785</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,323,691</u>	<u>\$ 2,567,903</u>		\$ 5,891,594
採權益法之長期股權投資				30,868
公司一般資產				140,654
				<u>\$ 6,063,116</u>

九 十 三 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	\$ 9,571,029	\$ 6,922,727	\$ -	\$ 16,493,756
來自部門間之銷貨收入	-	-	-	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-
	<u>\$ 9,571,029</u>	<u>\$ 6,922,727</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,493,756</u>
部門損益	<u>\$ 375,617</u>	<u>\$ 128,656</u>	<u>\$ -</u>	\$ 504,273
公司一般其他收入				31,401
權益法認列投資收益				6,760
公司一般其他損失				(49,143)
公司一般費用				(43,376)
利息費用				(19,991)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 429,924</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,251,562</u>	<u>\$ 1,202,932</u>	<u>\$ -</u>	\$ 3,454,494
採權益法之長期股權投資				30,601
公司一般資產				286,471
				<u>\$ 3,771,566</u>

外銷銷貨資訊

本公司九十四及九十三年度外銷銷貨金額分別為 14,506,843 仟元及 9,755,915 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
亞 洲	\$ 13,727,485	\$ 9,063,062
美 洲	446,531	427,520
其 他	332,827	265,333
	<u>\$ 14,506,843</u>	<u>\$ 9,755,915</u>

重要客戶資訊

本公司九十四及九十三年度無收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

附註揭露事項

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。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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。	無
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。	附表二
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	附註二十七

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。	附表三
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。	附表四
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

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。	附表五
2	赴大陸地區投資限額。	附表五
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 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	
				股數 (單位)	帳面金額
豐藝電子股份有限公司	受益憑證： 鑫全球安穩收益基金	無	短期投資	100,000	\$ 1,000
	聯笙電子股份有限公司	"	長期投資	300,000	\$ 1,500
	聯傑國際股份有限公司	"	"	243,100	2,431
	聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	"	514,497	3,087
	思源創業投資股份有限公司	無	"	500,000	3,000
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,250
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	採權益法評價之被投資公司	"	3,000,000	14,250
	勁豐電子股份有限公司	"	"	1,000,000	15,000
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	預付長期投資款	-	600
					\$ 66,000

註 1：係九十四年十二月三十一日經會計師查核之每股淨值×股數。

註 2：係九十四年十二月三十一日未經會計師查核之每股淨值×股數。

註 3：係九十四年十二月之平均收盤價×股數

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收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				交易條件與之情形
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價 授
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	\$ 465,992	2	月結 45 至 60 天，與一般客戶無重大差異	

附表三 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	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率
本公司 PROMATE INTERNATIONAL AL CO., LTD.	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香 港	電子材料之買賣業務。	\$ 13,009	\$ 13,009	3,000,000	100.0
	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及電子零組件製造業。	10,000	10,000	1,000,000	100.0
	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	-	100.0

註：本年度因認列母子公司間已實現銷貨收入 426 仟元及勁豐電子股份有限公司九十三年度盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞 953 仟元，致權益法認列之投資收益減少 527 仟元。

附表四 轉投資公司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	
				股	數 帳 面
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	股 票： 威豐電子（上海） 有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	\$
"	受益憑證： 寶捷貨幣基金	無	短期投資	194,303	
勁豐電子股份有限公司	受益憑證： 富邦如意基金	"	短期投資	382,845.9	

附表五 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	本期持
					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	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 投資持股 100% 股權 (註 1)	\$ 6,760 USD 200	\$ -	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	

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 2：九十四年十二月三十一日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。
 註 3：係依同期間經會計師查核之財務報告認列投資損益。

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
\$ 6,760 USD 200	\$ 6,760 USD 200	

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國九十四年度（自九十四年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：豐藝電子股份有限公司

負責人：陳 澄 芳

中 華 民 國 九 十 五 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及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。民國九十三年度合併財務報表未經本會計師查核，附列僅供參考。

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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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及其子公司民國九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 六 日

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年十二月三十一日

(附列民國九十三年十二月三十一日之比較資料)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日 (未 經 查 核)		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日 (未 經 查 核)	
		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)	\$ 489,208	8	\$ 283,528	7	2100	短期借款(附註十一)	\$ 422,206	7	\$ 124,175	3
1110	短期投資(附註二及四)	13,570	-	170,912	4	2110	應付短期票券(附註十二)	100,000	1	40,000	1
1120	應收票據淨額(附註二及五)	100,829	2	401,947	11	2120	應付票據	2,128	-	5,082	-
1140	應收帳款淨額(附註二、五及二十三)	2,259,200	37	1,193,259	32	2140	應付帳款(附註二十三)	3,029,654	50	1,496,689	40
1178	其他應收款(附註五)	361,113	6	116,269	3	2210	其他應付款(附註二、二十及二十三)	201,143	3	133,097	3
1190	其他金融資產－流動(附註八)	41,108	1	34,601	1	2270	一年內到期長期借款(附註十四)	40,000	1	20,000	1
1210	存貨(淨額)(附註二及六)	2,593,750	43	1,379,628	37	2298	其他流動負債(附註二十)	101,798	2	29,478	1
1260	預付款項	8,382	-	11,628	-	21XX	流動負債合計	3,896,929	64	1,848,521	49
1298	其他流動資產(附註二及二十)	2,115	-	7,166	-		長期附息負債				
11XX	流動資產合計	5,869,275	97	3,598,938	95	2410	應付公司債(附註二及十三)	290,681	5	465,353	12
	長期股權投資(附註二及七)					2421	銀行長期借款(附註十四)	40,000	1	80,000	2
	長期股權投資					24XX	長期負債合計	330,681	6	545,353	14
142102	採成本法之長期投資	28,607	1	42,127	1		其他負債				
1425	預付長期投資款	6,559	-	-	-	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	19,012	-	20,623	1
1420	長期投資合計	35,166	1	42,127	1	2820	存入保證金	6	-	6	-
1440	其他金融資產－非流動(附註五及八)	4,507	-	1,118	-	28XX	其他負債合計	19,018	-	20,629	1
	固定資產(附註二、九及二十四)					2XXX	負債合計	4,246,628	70	2,414,503	64
	成 本						股東權益				
1501	土 地	19,940	1	19,940	1	3110	股本(附註十六)	996,013	16	777,039	21
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	3140	預收股本(附註十六)	-	-	1,790	-
1551	運輸設備	6,360	-	5,656	-		資本公積(附註二、十七及十八)				
1561	生財器具	53,639	1	42,318	1	3210	股票溢價	233,019	4	179,727	5
1681	什項設備	7,474	-	7,143	-	3290	員工認股權	31,542	-	24,987	-
15X1	成本合計	98,821	2	86,465	2		保留盈餘(附註十九)				
15X9	減：累計折舊	(30,279)	(1)	(19,182)	-	3310	法定盈餘公積	114,896	2	82,004	2
1670	預付設備款	9,095	-	1,686	-	3320	特別盈餘公積	42,895	1	7,549	-
15XX	固定資產淨額	77,637	1	68,969	2	3350	未分配盈餘	417,902	7	330,110	9
	無形資產						股東權益其他調整項目				
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	46	-	5,079	-	3420	累積換算調整數(附註二及七)	(22,426)	-	(42,895)	(1)
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,813,841	30	1,360,311	36
1810	閒置資產(附註十)	16,875	-	17,188	1		負債及股東權益總計	\$ 6,060,469	100	\$ 3,774,814	100
1830	遞延費用	10,429	-	1,499	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註二及二十)	46,534	1	39,896	1						
18XX	其他資產合計	73,838	1	58,583	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,060,469	100	\$ 3,774,814	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十三年一月一日至十二月三十一日之比較資料)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十四年度		九十三年度 (未經查核)	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額(附註二十三)	\$ 21,159,071	101	\$ 16,674,471	101
4170 減：銷貨退回	(98,448)	-	(102,449)	(1)
4190 減：銷貨折讓	(123,736)	(1)	(48,971)	-
4100 銷貨收入淨額	20,936,887	100	16,523,051	100
5000 營業成本(附註二十三)	(19,746,501)	(94)	(15,529,276)	(94)
5910 營業毛利	1,190,386	6	993,775	6
營業費用(附註二十一及二十三)				
6100 行銷費用	(462,650)	(2)	(387,702)	(2)
6200 管理及總務費用	(97,734)	(1)	(81,287)	(1)
6300 研究發展費用	(47,690)	-	(28,260)	-
6000 營業費用合計	(608,074)	(3)	(497,249)	(3)
6900 營業利益	582,312	3	496,526	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入	3,025	-	1,392	-
7140 處分投資收益	4,243	-	9,055	-
7160 兌換利益—淨額	21,496	-	13,716	-
7480 什項收入(附註十三及二十三)	5,199	-	7,363	-
7100 營業外收入及利益合計	33,963	-	31,526	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度 (未 經 查 核)		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 28,073)	-	(\$ 19,991)	-
7522	其他投資損失(附註二及七)	(3,450)	-	(23,070)	-
7530	處分固定資產損失	(200)	-	(2,166)	-
7580	財務費用	(24,833)	-	(15,116)	-
7620	閒置資產跌價損失(附註十)	-	-	(23,343)	-
7880	什項支出	(17,228)	-	(12,041)	-
7500	營業外費用及損失合計	(73,784)	-	(95,727)	-
7900	稅前利益	542,491	3	432,325	3
8110	所得稅費用(附註二及二十)	(124,706)	(1)	(103,401)	(1)
9600	合併總損益	<u>\$ 417,785</u>	<u>2</u>	<u>\$ 328,924</u>	<u>2</u>
代碼		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二十二)	<u>\$ 5.58</u>	<u>\$ 4.30</u>	<u>\$ 4.57</u>	<u>\$ 3.48</u>
9850	完全稀釋每股盈餘(附註二十二)	<u>\$ 5.03</u>	<u>\$ 3.89</u>	<u>\$ 3.98</u>	<u>\$ 3.05</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十四年一月一日至十二月三十一日
(附列民國九十三年一月一日至十二月三十一日之比較資料)

單位：新台幣仟元

	股 本		資 本		公 積		保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計								
	股	本	預 收 股 本	股 本	溢 價	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘										
九十三年一月一日餘額	\$	600,627	\$	-	\$	161,495	\$	23,437	\$	51,031	\$	4,848	\$	310,442	(\$	7,549)	\$	1,144,331	
九十二年度盈餘分配																			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	30,973	-	(	30,973)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,701	(	2,701)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	150,157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	150,157)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	84,088)	-	(	84,088)	-	(	84,088)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	8,267)	-	(	8,267)	-	(	8,267)	-
員工紅利轉增資	21,165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	21,165)	-	(	21,165)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	11,905)	-	(	11,905)	-	(	11,905)	-
員工認股權	-	-	-	-	-	18,750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,750
員工認股權執行轉換	5,090	-	1,790	-	18,232	(	17,200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,912
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	35,346)	(	35,346)	-
九十三年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,924	-	-	-	-	-	328,924
九十三年十二月三十一日餘額(未經查核)	777,039	-	1,790	-	179,727	-	24,987	-	82,004	-	7,549	-	330,110	(	42,895)	-	-	-	1,360,311
預收股本轉入	1,790	-	(	1,790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十三年度盈餘分配																			
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	32,892	-	(	32,892)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,346	(	35,346)	-	-	-	-	-	-	-
盈餘轉增資	105,391	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	105,391)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	117,101)	-	(	117,101)	-	(	117,101)	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	7,853)	-	(	7,853)	-	(	7,853)	-
員工紅利轉增資	17,949	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	17,949)	-	(	17,949)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	13,461)	-	(	13,461)	-	(	13,461)	-
資本公積轉增資	50,744	-	-	(	50,744)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權	-	-	-	-	-	18,230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,230
員工認股權執行轉換	4,670	-	-	-	11,976	(	11,675)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,971
可轉換公司債執行轉換	38,430	-	-	-	92,060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,490
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,469	-	-	-	-	20,469
九十四年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	417,785	-	-	-	-	-	417,785
九十四年十二月三十一日餘額	\$	996,013	\$	-	\$	233,019	\$	31,542	\$	114,896	\$	42,895	\$	417,902	(\$	22,426)	\$	1,813,841	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

(附列民國九十三年一月一日至十二月三十一日之比較資料)

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u> (未經查核)
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 417,785	\$ 328,924
提列呆帳	11,238	1,530
折舊費用	12,586	9,676
各項攤提	2,499	1,063
存貨報廢損失	16,739	11,477
贖回公司債利益	(431)	(168)
存貨跌價損失	40,953	13,197
處分投資利益	(4,243)	(9,055)
短期投資跌價損失(回升利益)	(570)	570
長期投資跌價損失	3,450	22,500
閒置資產跌價損失	-	23,343
遞延所得稅利益	(15,730)	(802)
處分固定資產損失	200	2,166
應付利息補償金	7,355	7,843
員工認股權相關攤提(帳列薪資)	18,230	18,750
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	301,118	(333,588)
應收帳款	(1,077,156)	177,477
其他應收款	(244,852)	(9,792)
其他金融資產—流動	575	(193)
存 貨	(1,271,340)	(357,670)
預付款項	3,270	21,561
其他流動資產	5,758	(5,646)
應付票據	(2,955)	1,131
應付帳款	1,532,965	715,551
其他應付款項	67,778	(66,188)
其他流動負債	73,830	(92,279)
應計退休金負債	3,421	4,629
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(97,527)</u>	<u>486,007</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年度	九十三年 度 (未經查核)
投資活動之現金流量		
短期投資減少(增加)	\$ 159,885	(\$ 162,652)
長期股權投資增加	(6,559)	-
出售長期投資價款	12,567	11,968
受限制銀行存款增加	(7,082)	(5,707)
購置固定資產	(21,430)	(25,730)
處分固定資產價款	286	320
未攤銷費用增加	(11,349)	(1,188)
存出保證金增加	(3,389)	(82)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>122,929</u>	<u>(183,071)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	298,031	(612,242)
應付短期票券增加(減少)	60,000	(10,000)
長期借款增加(減少)	(20,000)	97,692
發行公司債	-	500,000
贖回公司債價款	(51,106)	(42,322)
存入保證金減少	-	(88)
執行員工認股權繳入股款	4,971	7,912
發放董監事酬勞及員工紅利	(21,314)	(20,172)
發放現金股利	(116,833)	(83,871)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>153,749</u>	<u>(163,091)</u>
現金及約當現金淨增加數	179,151	139,845
匯率換算調整數	26,529	(45,474)
期初現金及約當現金餘額	<u>283,528</u>	<u>189,157</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 489,208</u>	<u>\$ 283,528</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>\$ 20,802</u>	<u>\$ 19,571</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 116,781</u>	<u>\$ 126,765</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年 度 (未經查核)</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		
一年內到期之長期借款	\$ 40,000	\$ 20,000
發放現金股利	\$ 117,101	\$ 84,088
應付股利增加	(268)	(217)
支付現金	\$ 116,833	\$ 83,871
應付公司債轉換成普通股面額	\$ 127,000	\$ -
應付利息補償金減少	3,490	-
普通股股本增加	(38,430)	-
資本公積增加	(92,060)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月六日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年度

(附列民國九十三年度未經查核之比較資料)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革、組織經營及合併政策

沿革及營業

豐藝電子股份有限公司(以下簡稱豐藝公司)成立於七十五年五月二十六日，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。豐藝公司股票九十一年九月於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，九十三年五月轉入台灣證券交易所上市買賣。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，豐藝公司員工人數分別為 306 人及 248 人。

勁豐電子股份有限公司(以下簡稱勁豐公司)成立於八十九年五月二十九日，係由豐藝公司持股 100% 之子公司。主要經營業務為資訊軟體及電子材料之製造、買賣業務及電子資訊供應服務業務等。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，勁豐公司員工人數分別為 14 人及 20 人。

Promate International Co.,Ltd (以下簡稱 Promate 公司)於八十九年十月四日經中華人民共和國香港特別行政區政府核准設立於香港，主要營業項目為一般投資業務。

威豐電子(上海)有限公司(以下簡稱威豐公司)位於中華人民共和國上海市，成立於九十一年六月，由豐藝公司之轉投資公司 Promate 公司持股 100% 設立。主要經營業務為國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理。

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，威豐公司員工人數分別為 18 人 11 人。

合併政策

九十四及九十三年度合併財務報表主體係包括豐藝公司、勁豐公司、Promate 公司、威豐公司，所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中消除。

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，本合併公司對於備抵呆帳、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如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等。

短期投資

主要係投資國內上市（櫃）證券及開放型基金受益憑證。以成本與市價孰低為評價基礎，跌價損失列入當期損益計算。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。現金股利係列為當期之投資收益。

成本與市價比較時，按總成本與總市價比較，並設置備抵投資跌價損失之評價科目處理之；市價回升時，在貸方餘額範圍內沖減評價科目。成本計算採用加權平均法。市價之決定，上市（櫃）證券係會計期間最末一個月的平均收盤價格，開放型基金受益憑證係期末淨資產價值。

備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按期末應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、歷史收款經驗、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

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，未實現跌價損失列為股東權益之減項；如為興櫃公司及未上市（櫃）公司，則按成本法評價；若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。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。收到股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。出售或移轉時之成本採加權平均法計價。

本合併公司投資國外之長期股權投資，其依現時匯率換算之兌換差額列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項。

固定資產

固定資產以成本減累積折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，六十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至七年；什項設備，三年至七年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

係購入電腦軟體及辦公室裝修等支出予以遞延，並自開始啓用日起依三至五年平均攤銷。

資產減損

倘固定資產、閒置資產與依權益法評價之長期投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

退休金

豐藝公司及勁豐公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

應付公司債

可轉換公司債之贖回價格高於公司債面額部分之利息補償金，自發行日起至債券持有人得行使賣回權日止，按利息法認列利息費用；可轉換公司債持有人於行使轉換權利時，即就轉換之公司債及應付利息補償金等相關科目列為股本及資本公積，不認列轉換損益。

收入認列

本合併公司之銷貨收入係於交付予客戶且風險及報酬已移轉時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本合併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，並同時增加公司之資本公積－員工認股權；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。

修正日於九十三年一月一日（含）以後者，開始適用財團法人中華民國會計研究發展基金解釋函相關規定，本合併公司選擇採用內含價值法處理。

外幣財務報表換算及以外幣為準之外幣交易事項

即期外幣交易

對於非遠期外匯買賣合約之外幣交易，係按交易日之即期匯率入帳。兌換或結清外幣資產或負債時，因適用不同匯率所產生之兌換差額，列為兌換或結清年度之損益；外幣資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額亦列為當期損益。

國外營運機構及外幣報表換算

本合併公司之國外營運機構外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債以資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

衍生性金融商品交易

避險性質之遠期外匯買賣合約，若為規避外幣債權債務者，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當期損益，資產負債表日按該日即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當期損益。

規避可辨認外幣承諾匯率變動風險之遠期外匯買賣合約，其兌換差額均遞延至實際交易發生時調整該外幣承諾之交易價格。惟兌換損失之遞延，以調整後之資產成本不超過其市價為限。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

非避險性質外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，因實際交割所產生之兌換差額，則列為當年度損益。購買（或出售）外幣選擇權時，所支付（或取得）之權利金於合約期間平均攤銷，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，係依本合併公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

現金及約當現金

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
現金	\$ 618	\$ 522
支票存款	93,949	118,636
活期存款	394,641	132,453
定期存款	-	31,917
	<u>\$ 489,208</u>	<u>\$ 283,528</u>

於九十四年及九十三年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
美國－加州（九十四年十二月三十一日 135 仟美元；九十三年十二月三十一日 5 仟美元）	\$ 4,418	\$ 166
香港（九十四年十二月三十一日 2,449 仟美元、1,000 仟港幣；九十三年十二月三十一日 395 仟美元、134 仟港幣）	84,512	13,172
香港（OBU 帳戶九十四年十二月三十一日 42 仟美元；九十三年十二月三十一日 50 仟美元）	1,395	1,595
中國大陸（九十四年十二月三十一日 1,390 仟人民幣；九十三年十二月三十一日 1,018 仟人民幣）	5,660	3,900
	<u>\$ 95,985</u>	<u>\$ 18,833</u>

短期投資

被 投 資 公 司	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	持有股數 (單位數)	成本總額	持有股數 (單位數)	成本總額
受益憑證				
國票平衡基金	-	\$ -	50,000.0	\$ 500
群益安信債券	-	-	1,318,333.0	15,000
荷銀精選債券基金	-	-	2,724,350.0	30,000
鳳翔債券基金	-	-	681,723.0	10,000
日盛債券基金	-	-	2,261,332.0	30,000
寶捷貨幣型基金	194.3	6,570	2,118.3	70,482
鑫全球安穩債券基金	100,000.0	1,000	-	-
群益安信債券基金	-	-	837,542.1	9,500
復華信天翁基金	-	-	547,795.1	6,000
富邦如意基金	328,845.9	6,000	-	-
		13,570		171,482
減：備抵跌價損失		-		(570)
期末餘額		\$ 13,570		\$ 170,912
市 價		\$ 13,832		\$ 170,993

應收票據、應收帳款及催收款

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收票據		
應收承兌匯票	\$ -	\$ 355,974
應收票據—支票	100,829	45,973
減：備抵呆帳	-	-
	\$ 100,829	\$ 401,947
應收帳款	\$ 2,280,322	\$ 1,206,498
減：備低呆帳	(21,122)	(13,239)
	\$ 2,259,200	\$ 1,193,259
催收款	\$ 7,481	\$ 4,126
減：備抵呆帳	(7,481)	(4,126)
(帳列其他金融資產資產—非 流動)	\$ -	\$ -

截至九十四年及九十三年底止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 受 金 額	預 支 金 額	保 留 款 金 額	利 率 區 間 %	額 度
九十四年度					
建華商業銀行	\$ 596,403	\$ 366,501	\$ 229,902	3.8~5.42	\$ 750,000
台新銀行	203,822	183,505	20,317	3.6~3.13	350,000
遠東國際商業銀行	87,008	77,434	9,574	2.14	130,000
中國信託商業銀行	<u>6,769</u>	<u>5,636</u>	<u>1,133</u>	3.96~4.947	57,488
	<u>\$ 894,002</u>	<u>\$ 633,076</u>	<u>\$ 260,926</u>		

交 易 對 象	讓 受 金 額	預 支 金 額	保 留 款 金 額	利 率 區 間 %	額 度
九十三年度					
建華商業銀行	\$ 327,477	\$ 260,910	\$ 66,567	2.65~4.3	\$ 444,224
台新商業銀行	<u>28,235</u>	<u>23,575</u>	<u>4,660</u>	2.65~3.13	220,000
	<u>\$ 355,712</u>	<u>\$ 284,485</u>	<u>\$ 71,227</u>		

上述額度係循環使用。於九十四及九十三年度，本合併公司讓售應收帳款金額分別為 2,392,530 仟元及 1,866,500 仟元。

本合併公司與銀行間簽訂讓售應收帳款合約，規定本合併公司於與相對人間之買賣契約、勞務契約或其他債權契約之交易均以正常合法方式進行情形下，本合併公司不須承擔應收帳款無法收回之風險。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。

本合併公司九十四年十二月三十一日為讓售應收票據及帳款額度所開立之保證票據情形，請參閱附註二十四。

存 貨

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 39,555	\$ 31,361
商 品 存 貨	1,977,627	1,288,973
在 途 存 貨	698,676	140,449
	<u>2,715,858</u>	<u>1,460,783</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(122,108)	(81,155)
	<u>\$ 2,593,750</u>	<u>\$ 1,379,628</u>

上述九十四年及九十三年十二月三十一日存貨投保金額分別為 1,831,300 仟元及 1,475,650 仟元。

長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 四 年		九 十 三 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	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	\$ 3,969	0.47	\$ 5,149	0.61
其他股權投資：				
聯笙電子股份有限公司	1,580	0.22	3,780	0.22
聯傑國際股份有限公司	2,338	0.38	2,338	0.38
思源創業投資股份有限公 司	3,750	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	-	-	3,950	15.00
視傳科技股份有限公司	-	-	3,440	2.45
威鑫科技股份有限公司	-	-	1,500	19.71
	<u>28,607</u>		<u>42,127</u>	
預付長期投資款：				
JAM TECHNOLOGIES, INC.	6,559	-	-	-
	<u>\$ 35,166</u>		<u>\$ 42,127</u>	

依九十四年及九十三年十二月份股票平均收盤價分別計算市價資訊如下：

	九 十 四 年	九 十 三 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
採成本與市價孰低法之上市(櫃) 公司股權投資	<u>\$ 14,010</u>	<u>\$ 8,117</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 美元以上時，選擇轉換為普通股。

聯君半導體股份有限公司及威鑫科技股份有限公司，業於九十四年度清算及解散，退回股款 2,895 仟元。

九十四年十二月三十一日採成本法評價之長期股權投資，其中 19,308 仟元並未有重大不利影響該股權投資公平價值之事件或環境改變，因此未於資產負債表日估計其公平價值，其餘經評估部分價值確已減損，且回復希望

甚小，於九十四及九十三年度分別認列永久性跌價損失 3,450 仟元及 22,500 仟元，明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
思源創業投資股份有限公司	\$ 1,250	\$ -
聯笙電子股份有限公司	2,200	3,400
聯君半導體股份有限公司	-	7,300
視傳科技股份有限公司	-	6,500
威鑫科技股份有限公司	-	5,300
	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 22,500</u>

其他金融資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
流 動		
質押定存	\$ 40,386	\$ 33,304
其 他	722	1,297
	<u>41,108</u>	<u>34,601</u>
非 流 動		
存出保證金	\$ 4,507	\$ 1,118
催 收 款	7,481	4,126
減：備抵呆帳	(7,481)	(4,126)
	<u>4,507</u>	<u>1,118</u>
	<u>\$ 45,615</u>	<u>\$ 35,719</u>

固定資產

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,155	\$ 1,968
運輸設備	3,111	2,140
生財器具	20,960	12,604
什項設備	4,053	2,470
	<u>\$ 30,279</u>	<u>\$ 19,182</u>

九十四年及九十三年十二月三十一日固定資產投保金額分別為 66,119 仟元及 48,431 仟元，無利息資本化之情事。提供擔保質押情形請參閱附註二十四。

閒置資產

	九十四年十二月三十一日				九十三年十二月三十一日
	成本	累計折舊	累計減損	帳面價值	帳面價值
土地	\$ 24,320	\$ -	(\$ 13,072)	\$ 11,248	\$ 11,248
房屋及建築	19,077	(3,179)	(10,271)	5,627	5,940
	<u>\$ 43,397</u>	<u>(\$ 3,179)</u>	<u>(\$ 23,343)</u>	<u>\$ 16,875</u>	<u>\$ 17,188</u>

九十年五月十二日汐止東方科學園區發生火災，本合併公司原出租之房地遭受波及，因尚未修復可供使用，將原帳列不動產投資，轉列「其他資產－閒置資產」。依九十三年五月該園區管理委員會決議，於九十三年七月動工修復。上述閒置資產，業於九十三年十二月經歐亞不動產鑑價股份有限公司鑑價，其勘估價值為 17,188 仟元，故於九十三年度提列閒置資產跌價損失 23,343 仟元。

短期借款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十四年 1.60%～5.74%，九十三年 1.60%～3.51%；借款餘額九十四年包括 1,619 仟美元、九十三年包括 1,376 仟美元	\$ 262,206	\$ 63,920
銀行週轉性借款－利率九十四年 1.60%～1.85%，九十三年 1.50%～1.62%	<u>160,000</u>	<u>60,255</u>
	<u>\$ 422,206</u>	<u>\$ 124,175</u>

截至九十四年及九十三年十二月三十一日止，本合併公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註二十四。

應付短期票券

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票	1.60~1.89	<u>\$ 100,000</u>	1.45~1.50	<u>\$ 40,000</u>

截至九十四年及九十三年十二月三十一日，本合併公司為應付短期票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註二十四。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ 280,500	\$ 458,100
加：應付利息補償金	10,181	7,253
	<u>\$ 290,681</u>	<u>\$ 465,353</u>

應付公司債變動情形如下：

	九十四年度	九十三年 度
期初餘額	\$ 465,353	\$ 500,000
加：估列利息補償金	7,355	7,843
減：自公開市場贖回	(51,537)	(42,490)
減：行使轉換權	(130,490)	-
期末餘額	<u>\$ 290,681</u>	<u>\$ 465,353</u>

豐藝公司為籌集長期資金之需要，於九十三年二月六日經董事會決議發行國內第一次無擔保可轉換公司債，總額度為 500,000 仟元，發行期間五年，自九十三年三月十六日開始發行至九十八年三月十五日期滿。此項募集發行公司債案業經財政部證期會 台財證 第 093010580 號函核准，並於九十三年三月十六日發行，償還或轉換辦法：

債權人得於公司債發行滿二年之前三十日至滿二年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 1.5%；發行滿三年之前三十日起至滿三年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 1.75%；發行滿四年之前三十日起至滿四年之當日止，持有人可執行賣回權之年收益率為 2.00%（複利基礎，利息補償金分別為面額之 3.02%、5.34%及 8.24%），滿四年翌日起至本轉換公司債到期日前四十日止以債券面額賣回。

債權人得於轉換公司債發行之日起滿三個月後，至到期日前十日止，除依法暫停過戶期間及向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止停止轉換外，得隨時向豐藝公司請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債依當時轉換價格轉換為普通股。公司債發行時轉換價格之訂定，以九十三年三月五日為訂價基準日，轉換價格依溢價率 101% 計算為 62.1 元，另豐藝公司分別以九十三年八月二十四日及九十四年八月九日為價格重設基準日，依公司債轉換價格辦法計算調整為 40.10 元及 32.80 元。

除提前贖回、買回、賣回、轉換、註銷或法令另有規定外，到期時豐藝公司依本轉換債面額以現金一次還本。

九十四及九十三年度豐藝公司分別自公開市場贖回第一次無擔保可轉換公司債面額計 50,600 仟元及 41,900 仟元，並分別認列應付公司債贖回利益 431 仟元及 168 仟元（帳列其他收入）。

九十四年度計有面額 127,000 仟元之可轉換公司債持有人申請轉換，共計可換得公司普通股計 3,843,081 股。

銀行長期借款

	借 款 內 容	九十四年 十二月 三十一日	九十三年 十二月 三十一日
台灣工業銀行	借款總額：100,000 仟元 借款期間：93.05.04~97.05.04 利率區間：2.55% 還款方法：自 93.05.04 起，每 6 個月一期共分 8 期，第 3 至 6 期每期攤還本金 20,000 仟元，第 7 至 8 期每期攤還本金 10,000 仟元。利息按借款餘額計付，每期償付。	\$ 80,000	\$ 100,000
減：一年內到期之 長期負債		(40,000)	(20,000)
		<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

員工退休金

本合併公司之豐藝公司及勁豐公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資

百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。豐藝公司及勁豐公司九十四年下半年度確定提撥之退休金成本分別為 4,664 仟元及 124 仟元。

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本合併公司之豐藝公司及勁豐公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。豐藝公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

本合併公司確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本為：

	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 三 年 度</u>
服務成本	\$ 4,192	\$ 5,304
利息成本	1,800	1,415
退休基金資產預期報酬	(621)	(423)
過渡性淨給付義務攤銷數	554	539
退休金損益攤銷數	454	299
淨退休金成本	<u>\$ 6,379</u>	<u>\$ 7,134</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,857)	(\$ 275)
非既得給付義務	(23,269)	(34,701)
累積給付義務	(32,126)	(34,976)
未來薪資增加之影響數	(17,942)	(20,406)
預計給付義務	(50,068)	(55,382)
退休基金資產公平價值	17,539	14,353
提撥狀況	(32,529)	(41,029)
未認列過渡性淨給付義務	8,983	9,537
未認列退休金損益	4,580	15,947
補列之退休金負債	(46)	(5,078)
應計退休金負債	(<u>\$ 19,012</u>)	(<u>\$ 20,623</u>)
本合併公司退休辦法之既得 給付	<u>\$ 11,372</u>	<u>\$ 305</u>

退休金給付義務之假設為：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

退休基金提撥及支付情況：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
本期提撥	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 2,507</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股 本

九十四年及九十三年十二月三十一日本合併公司之豐藝公司額定股本總額均為 1,100,000 仟元，分為 110,000 仟股，每股 10 元。九十四年十二月三十一日之實收股本為新台幣 996,013 仟元，均為普通股。其中員工認股權證轉換 93 仟股及公司債轉換 579 仟股，依法得先發新新股後辦理變更登記。

其有關增資股款來源之明細如下：

	金	額
原始現金認股	\$	6,000
現金增資		156,460
資本公積轉增資		91,209
盈餘轉增資		586,222
員工紅利轉增資		78,142
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		38,430
員工認股權轉換		11,550
	<u>\$</u>	<u>996,013</u>

員工認股權證

本合併公司之豐藝公司於九十一年八月發行員工認股權證三千單位，每一單位可認購豐藝公司之普通股一仟股。給與對象包含豐藝公司及其子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日豐藝公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有豐藝公司普通股股份發生變動時辦理現金增資、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參與發行海外存託憑證等，認股權行使價格依規定公式予以調整。自九十四年八月九日除權、息基準日起認股行使權價格調整為10元。

九十四及九十三年度豐藝公司之員工認股權證相關資訊如下：

員工認股權證	九十四年度		九十三年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
原始流通在外	3,000	\$ 11.5	3,000	\$ 11.5
前期已行使	(688)	11.5	-	11.5
期初流通在外	2,312	11.5	3,000	11.5
本期行使	(467)	10~11.5	(688)	11.5
本期失效	(200)	-	-	-
期末流通在外	<u>1,645</u>	10	<u>2,312</u>	11.5
期末可行使之認股權	<u>895</u>	10	<u>812</u>	11.5

截至九十四年十二月三十一日計有 1,155 單位員工認股權申請轉換為豐藝公司之普通股 1,155 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記，其中普通

股計 1,062 仟股已辦理變更登記完成，餘 93 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記。

資本公積

本合併公司之豐藝公司依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充資本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權認列之資本公積不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 110,751	\$ 161,495
員工認股權轉換	30,208	18,232
公司債轉換普通股溢價	92,060	-
員工認股權	31,542	24,987
	<u>\$ 264,561</u>	<u>\$ 204,714</u>

盈餘分配及股利政策

本合併公司之豐藝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。

本合併公司之豐藝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：

除依下列一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，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 20% 為原則。

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。

另依證期局規定，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。

本合併公司之豐藝公司九十四年度盈餘分配議案，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。

豐藝公司股東常會分別於九十四年六月三日及九十三年六月十一日決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
法定盈餘公積	\$ 32,892	\$ 30,973	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	35,346	2,701	-	-
現金股利	117,101	84,088	1.50	1.40
股票股利	105,391	150,157	1.35	2.50
員工紅利－現金	13,461	11,905	-	-
員工紅利－股票	17,949	21,165	-	-
董監事酬勞－現金	7,853	8,267	-	-

另豐藝公司股東常會於九十四年六月三日決議以資本公積 50,744 仟元轉增資。

上述盈餘及資本公積轉增資案業申報行政院金融監督管理委員會證券期貨局生效，並經董事會決議以九十四年八月九日為配股配息基準日。

本合併公司之豐藝公司九十三年度盈餘分配案經董事會與股東會決議通過配發之員工現金紅利 13,461 仟元，股票紅利 1,795 仟股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 2.31%）及董監事酬勞 7,853 仟元。九十三年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.25 元，如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 3.74 元。

勁豐公司依公司法及公司章程規定，每年決算如有盈餘，於依法提繳所得稅並儘先彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘再分派如左：股東紅利百分之八十五 董監事酬勞百分之五 員工紅利百分之十。

勁豐公司於九十四年四月八日及九十三年四月二十一日董事會決議通過九十三及九十二年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
法定盈餘公積	\$ 680	\$ 290	\$ -	\$ -
股票股利	5,400	2,000	5.4	2.0
員工紅利—現金	635	235	-	-
董監事酬勞—現金	318	118	-	-

威豐公司每年度會計決算所得利潤，遵照“中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法”規定繳納所得稅後，按董事會決議確定之比例，先提撥企業發展基金，儲備基金和職工獎勵及福利基金後分派。

所得稅費用

豐藝公司

預計所得稅計算如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前純益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 135,187	\$ 107,471
所得稅調整目之影響數		
永久性差異	(6,189)	1,810
時間性差異：		
呆帳損失超限	1,040	874
存貨跌價損失	10,238	3,299
未（已）實現銷貨退回及折讓	6,063	(3,492)

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年度	九十三年度
權益法評價投資利益(損失)	(\$ 140)	(\$ 184)
未實現退休金費用	1,210	1,157
可轉換公司債利息費用	1,839	1,813
未實現兌換損(益)	(4,450)	4,160
未實現進貨折讓	(1,536)	(6,506)
其他	1,438	(501)
按課稅所得估列之稅額	144,700	109,901
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	3,051	2,697
投資抵減稅額	(15,586)	(9,931)
當期應負擔所得稅費用	132,165	102,667
以前年度所得稅低(高)估	6,549	(1,519)
遞延所得稅利益		
暫時性差異	(15,702)	(787)
所得稅費用(約)	<u>\$ 123,000</u>	<u>\$ 101,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 2,947	\$ 1,907
未實現銷貨退回及折讓	6,063	-
未實現兌換損失	-	2,952
其他	1,223	99
	<u>10,233</u>	<u>4,958</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(1,498)	-
未實現進貨折讓	(8,042)	(6,506)
遞延所得稅資產(負債)－ 流動淨額	<u>\$ 693</u>	<u>(\$ 1,548)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
非流動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	\$ 7,475	\$ 14,298
退休金超限	5,064	3,854
存貨跌價及呆滯損失	30,526	20,288
可轉換公司債利息費用	3,652	1,813
其他	338	24
	<u>47,055</u>	<u>40,277</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(521)	(381)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 46,534</u>	<u>\$ 39,896</u>

豐藝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九十二年度。

豐藝公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 59,891</u>	<u>\$ 53,957</u>
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 117	\$ 711
八十七年度(含)以後	417,785	329,399
	<u>\$ 417,902</u>	<u>\$ 330,110</u>

依所得稅法規定，豐藝公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。豐藝公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十三年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九十四年度(預計)</u>	<u>九十三年度(實際)</u>
現金股利	32.15%	33.35%
股票股利	32.15%	33.35%

勁豐公司

預計所得稅計算如下：

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
稅前純益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$ 1,628	\$ 2,291
永久性差異		
國內投資收益	(46)	(1)
暫時性差異		
雜項購置資本化	(15)	(15)
退休金超限	43	-
按課稅所得估列之稅額	<u>1,610</u>	<u>2,275</u>
未分配盈餘加徵 10%	<u>5</u>	<u>38</u>
當期應負擔之所得稅	1,615	2,313
以前年度所得稅變動	(70)	9
遞延所得稅利益	(28)	(15)
所得稅費用(約)	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 2,400</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目：

	<u>九十四年 十二月三十一日</u>	<u>九十三年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產—流動		
雜項購置資本化	\$ -	\$ 15
退休金費用超限	43	-
	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 15</u>

勁豐公司歷年之營事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十二年度。

勁豐公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 1,374</u>
	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ -	\$ -
八十七年度(含)以後	54	7,086
	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 7,086</u>

依所得稅法規定，勁豐公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本合併公司預計九十四年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

預計盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

<u>九十四年度(預計)</u>	<u>九十三年度(實際)</u>
33.49%	33.92%

Promate 公司依香港所得稅法規定九十四年度估計所得稅費用為 0 元。另九十四年十二月三十一日無遞延所得稅資產及負債。

威豐公司

根據「中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，於彌補以往年度虧損後，自獲利年度起前二年免繳企業所得稅，後三年減半繳納。九十四年度估計所得稅費用為 106 仟元。另九十四年十二月三十一日無遞延所得稅資產及負債。

本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日			
	所得稅費用	應付所得稅	遞延所得稅 資產(負債) — 流 動	遞延所得稅 資產(負債) — 非 流 動
豐藝公司	\$ 123,000	\$ 74,432	\$ 693	\$ 46,534
勁豐公司	1,600	563	43	-
威豐公司	106	106	-	-
	<u>\$ 124,706</u>	<u>\$ 75,101</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 46,534</u>

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

	九 十 四 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 7,110	\$ 259,325	\$ 266,435
勞健保費用	599	14,613	15,212
退休金費用	296	10,980	11,276
其他用人費用	430	18,890	19,320
折舊費用	1,034	11,354	12,388
攤銷費用	-	2,410	2,410

	九 十 三 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 6,130	\$ 198,780	\$ 204,910
勞健保費用	528	10,642	11,170
退休金費用	-	7,260	7,260
其他用人費用	430	14,819	15,249
折舊費用	975	8,711	9,686
攤銷費用	-	1,063	1,063

每股純益

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：股數為仟股；每股盈餘為元

項 目	九 十 四 年 度		股 數 (分母)	九 十 三 年 度						
	金 額 (分子) 稅 前	稅 後		金 額 (分子) 稅 前	稅 後					
本期純益	\$ 542,491	\$ 417,785	97,204	\$ 432,325	\$ 328,924	94,568				
基本每股純益				\$ 5.58	\$ 4.30	\$ 4.57	\$ 3.48			
屬於普通股股東之 本期純益	542,491	417,785		\$ 432,325	\$ 328,924					
具稀釋作用之潛在普通 股影響數										
員工認股權證	-	-	1,373	-	-	2,037				
可轉換公司債	7,355	7,355	10,720	7,843	7,843	13,977				
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	\$ 549,846	\$ 425,140	109,297	\$ 5.03	\$ 3.89	\$ 440,168	\$ 336,767	110,582	\$ 3.98	\$ 3.05

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十三年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 4.25 元及 3.70 元減少為 3.48 元及 3.05 元。

關係人交易事項

關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
聯陽半導體股份有限公司	本合併公司為該公司監察人
威健實業股份有限公司	該公司之董事長為豐藝公司董事
廣邁實業有限公司	該公司之董事長為豐藝公司董事

與關係人間之重大交易事項

本合併公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

進 貨	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
聯陽半導體股份有 限公司	\$ 465,992	2	\$ 419,852	3
各關係人	1,079	-	-	-
	<u>\$ 467,071</u>	<u>2</u>	<u>\$ 419,852</u>	<u>3</u>
銷 貨				
各關係人	\$ 15,444	-	\$ 17,810	-

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。

本合併公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
應收帳款				
各關係人	\$ 5	-	\$ -	-
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 107,500	4	\$ 48,486	3
各關係人	303	-	551	-
	<u>\$ 107,803</u>	<u>4</u>	<u>\$ 49,037</u>	<u>3</u>
應付費用				
各關係人	\$ 57	-	\$ 22	-

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十四年度	九十三年度
威健實業股份有限公司	內湖環山路辦公大樓	租期 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，前一年每月租金 231 仟元，第二年起，依物價指數調整，最高以百分之五為限，每六個月為一期，按期支付租金。	\$ 2,770	\$ 2,787

其他交易事項

關 係 人 項 目	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
營業費用	\$ 466	-	\$ 107	-
營業外收入—				
其他收入	\$ 333	6	\$ 1,088	3
	33	1	128	-
	<u>\$ 366</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,216</u>	<u>3</u>

財產交易

本合併公司於九十三年度向關係人威健實業股份有限公司購入辦公設備 85 仟元，款項已全部支付。

提供擔保及質押之資產

九十四年及九十三年十二月三十一日本合併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 四 年 九 十 三 年

		十二月三十一日	十二月三十一日
其他金融資產－流動	質押定存	\$ 40,386	\$ 33,304
固定資產	土地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,608	7,767
		<u>\$ 57,494</u>	<u>\$ 50,571</u>

承諾或有事項及期後事項

截至九十四年十二月三十一日本合併公司已開立尚未使用信用狀餘額為 2,378,966 仟元

截至九十四年十二月三十一日，本合併公司開立 1,817,245 仟元本票供銀行借款額度、應收票據及帳款讓售額度及購料保證使用。

截至九十四年十二月三十一日，本合併公司開立 345,800 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十四年十二月三十一日本合併公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。

其他說明事項

配合九十四年度財務報表比較，九十三年度部分會計科目業經重分類。

衍生性金融商品

外幣選擇權

本合併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。截至九十四年十二月三十一日止，無未到期之外幣選擇權合約；另截至九十三年十二月三十一日止，尚未到期之外幣選擇權合約彙總如下：

				單位：外幣仟元	
九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日					
<u>歐 式 選 擇 權</u>				<u>執 行 價 格</u>	
<u>交 易 選 擇 權</u>		<u>合 約 金 額</u>		<u>美 金 兌 台 幣</u>	
<u>賣 出 美 金 賣 權</u>		USD\$ 1,000		31.75	
				<u>最 後 一 次 到 期 日</u>	
				94.01.04	
				(USD/NT)	

註：合約到期時，匯率(USD/NTD)低於 31.75 時，以 31.75 成交美金 1,000 仟元。

遠期外匯合約

合約金額或名日本金及信用風險

單位：外幣仟元

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

九十四年十二月三十一日無未到期之遠期外匯合約。

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，則本合併公司將產生之損失。因本合併公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

市場價格風險－係市場匯率變動之風險

本合併公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

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

本合併公司從事之遠期外匯合約，九十三年度部分預計於九十四年一月七日至九十四年一月十二日產生美金 2,000 仟元及新台幣 64,132 仟元之現金流入及新台幣 64,852 仟元及美金 2,000 仟元之現金流出。

持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本合併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、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本合併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。本合併公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

遠期外匯合約於財務報表上之表達方法

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
應收出售遠匯款	\$ -	\$ 64,132

應收遠匯款－外幣	-	63,834
減：應付遠匯款	-	(64,852)
減：應付遠匯款－外幣	-	(63,834)
	-	(720)
加：遠匯折價	-	20
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 700)</u>

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
兌換（損）益	<u>\$ 2,645</u>	<u>\$ 1,050</u>
其他收（支）	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 2</u>

金融商品之公平市價

非衍生性金融商品

本合併公司九十四年及九十三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。

資 產	九 十 四 年 十二月三十一日		九 十 三 年 十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資（淨額）	\$ 13,570	\$ 13,832	\$ 170,912	\$ 170,965
長期股權投資（淨額）	35,166	46,700	42,127	45,322

衍生性金融商品

買入遠期外匯	-	-	298	298
賣出遠期外匯	-	-	(1,018)	(1,018)

本合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

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，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

有價證券如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

本合併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。

部門別財務資訊

產業別財務資訊

本合併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。

地區別財務資訊

九 十 四 年 度	國 內	香 港 分 公 司	大 陸 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 10,772,853	\$ 10,154,568	\$ 9,466	\$ -	\$ 20,936,887
來自部門間之銷貨收入	19,387	-	35,321	(54,708)	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-	-
	<u>\$ 10,792,240</u>	<u>\$ 10,154,568</u>	<u>\$ 44,787</u>	<u>(\$ 54,708)</u>	<u>\$ 20,936,887</u>
部門損益	<u>\$ 392,962</u>	<u>\$ 219,880</u>	<u>\$ 629</u>	<u>(\$ 209)</u>	\$ 613,262
公司一般其他收入					33,963
權益法認列投資收益					-
公司一般其他損失					(28,971)
公司一般費用					(47,690)
利息費用					(28,073)
繼續營業部門稅前損益					<u>\$ 542,491</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,336,021</u>	<u>\$ 2,567,903</u>	<u>\$ 10,305</u>	<u>(\$ 7,073)</u>	\$ 5,907,156
公司一般資產					153,313
					<u>\$ 6,060,469</u>

九 十 三 年 度	國 內	香 港 分 公 司	大 陸 地 區	調 整 及 沖 銷	合 計
來自企業以外客戶之銷貨收入	\$ 9,571,029	\$ 6,922,727	\$ 29,295	\$ -	\$ 16,523,051
來自部門間之銷貨收入	21,651	-	-	(21,651)	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-	-
	<u>\$ 9,592,680</u>	<u>\$ 6,922,727</u>	<u>\$ 29,295</u>	<u>(\$ 21,651)</u>	<u>\$ 16,523,051</u>
部門損益	<u>\$ 396,259</u>	<u>\$ 128,656</u>	<u>\$ 650</u>	<u>(\$ 779)</u>	\$ 524,786
公司一般其他收入					31,526
公司一般其他損失					(75,736)
公司一般費用					(28,260)
利息費用					(19,991)
繼續營業部門稅前損益					<u>\$ 432,325</u>
可辨認資產	<u>\$ 2,256,471</u>	<u>\$ 1,202,932</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>(\$ 996)</u>	\$ 3,466,293
公司一般資產					308,521
					<u>\$ 3,774,814</u>

外銷銷貨資訊

本合併公司九十四及九十三年度外銷銷貨金額分別為 14,516,309 仟元及 9,785,210 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
亞 洲	\$ 13,736,951	\$ 9,092,357
美 洲	446,531	427,520
其 他	332,827	265,333
	<u>\$ 14,516,309</u>	<u>\$ 9,785,210</u>

九十四年及九十三年本合併公司之聯屬公司相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷明細如下：

項 目	九 豐 藝 公 司	十 勁 豐 公 司	四 PROMATE 公 司	年 威 豐 公 司	度 合 計
應收帳款	\$ -	\$ 7,073	\$ -	\$ -	\$ 7,073
應付帳款	6,741	-	-	-	6,741
其他應付款	332	-	-	-	332
銷貨收入	35,321	19,387	-	-	54,708
銷貨成本	19,071	-	-	35,321	54,392
其他費用	316	-	-	-	316

項 目	九 豐 藝 公 司	十 勁 豐 公 司	三 PROMATE 公 司	年 威 豐 公 司	度 合 計
應收帳款	\$ -	\$ 570	\$ -	\$ -	\$ 570
存 貨	426	-	-	-	426
應付帳款	570	-	-	-	570
其他應付款	332	-	-	-	332
銷貨收入	18,752	21,651	-	-	40,403
銷貨成本	21,225	-	-	18,752	39,977

附註揭露事項

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。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表一
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。	無
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。	附表二
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	附註二十七

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。	無
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。	無
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

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。	附表三
2	赴大陸地區投資限額。	附表三
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

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

附表一 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 (單位)	帳面金額	持股比例 %	市價	
豐藝電子股份有限公司	受益憑證： 鑫全球安穩收益基金	無	短期投資	100,000	\$ 1,000	-	\$ 1,000	
	聯笙電子股份有限公司	"	長期投資	300,000	\$ 1,580	0.22	\$ 1,593 (註1)	非上市(櫃)公司
	聯傑國際股份有限公司	"	"	243,100	2,338	0.38	2,552 (註1)	"
	聯陽半導體股份有限公司	豐藝公司為該公司之監察人	"	514,497	3,969	0.47	14,010 (註2)	上市公司
	思源創業投資股份有限公司	無	"	500,000	3,750	1.57	3,746 (註1)	非上市(櫃)公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,970	-	-	"
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	預付長期投資款	-	6,559	-	-	"
				\$ 35,166				
勁豐電子股份有限公司	富邦如意基金	無	短期投資	382,845.9	\$ 6,000		\$ 6,001	
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	寶捷貨幣型基金	無	短期投資	194.3	\$ 6,570		\$ 6,831	

註1：係九十四年十二月三十一日未經會計師查核之每股淨值×股數。

註2：係九十四年十二月之平均收盤價×股數

附表二 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收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	本合併公司為該公司之監察人	進貨	\$ 465,992	2	月結 45 至 60 天，與一般客戶無重大差異			應付帳款 \$ 107,500	4	

附表三 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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	本合併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	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 投資持股 100% 股權 (註 1)	\$ 6,760 USD 200	\$ -	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	100 (註 2)	\$ 802 (註 3)	\$ 6,927	\$ -

註 1：本合併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，本項投資案業經本合併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 2：九十四年十二月三十一日本合併公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。

註 3：係依同期間經會計師查核之財務報告認列投資損益。

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	\$ 6,760 USD 200	\$ 725,536

附表四 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 35,321	月結 30 天	-
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	19,387	月結 30 天	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

母公司填 0。

子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

母公司對子公司。

子公司對母公司。

子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

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

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 九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	5,846,614	3,570,129	2,276,485	63.76
固定資產	72,566	64,121	8,445	13.17
其他資產(註)	77,902	59,701	18,201	30.49
資產總額	6,063,116	3,771,566	2,291,550	60.76
流動負債	3,899,795	1,845,465	2,054,330	111.32
長期負債	330,681	545,353	(214,672)	(39.36)
負債總額	4,249,275	2,411,255	1,838,020	76.23
股 本	996,013	777,039	218,974	28.18
資本公積	264,561	204,714	59,847	29.23
保留盈餘	575,693	419,663	156,030	37.18
股東權益總額	1,813,841	1,360,311	453,530	33.34

註：其他資產含其他金融資產－非流動。

說 明

本期流動資產較上期增加主要係本期營業額增加，應收款項及存貨均較上期增加所致。

本期其他資產較上期增加主要係其他金融資產－其他及遞延費用、遞延所得稅增加所致。

本期流動負債較上期增加主要係本期進貨增加應付款項增加所致。

本期長期負債較上期減少主要係本期無擔保可轉換公司債贖回與轉換以及銀行長期借款還款所致。

本期股本較上期增加主要係盈餘轉增資及資本公積轉增資所致。

本期資本公積較上期增加主要係可轉換公司債轉換產生股本溢價所致。

二、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	增 (減) 比 例
-----	-----------	-----------	-------------

項 目			
現金流量比率%	(2.37)	25.88	(109.16)
現金流量允當比率%	(12.09)	(4.53)	(166.89)
現金再投資比率%	(4.23)	20.32	(120.82)
增減比例變動分析說明：			
上述各項比率均較上年度減少，主係本期營業額增加，故應收款項及存貨均較九十三年度增加，致營業活動淨現金流入較上期減少所致。			

(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	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量	全 年 現 金 流 入 量	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 + -	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 畫	融 資 計 畫
480,282	(335,631)	(116,741)	27,910		500,000
預計九十五年第二季申請募集資金 500,000 仟元以增加營運資金。					

三、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 率 %
科 目				
營業收入總額	21,149,605	16,645,176	4,504,429	27.06
減：銷貨退回及折讓	(222,184)	(151,420)	70,764	46.73
營業收入淨額	20,927,421	16,493,756	4,433,665	26.88
營業成本	(19,751,836)	(15,513,238)	4,238,598	27.32
營業毛利	1,175,585	980,518	195,067	19.89
營業費用	(600,065)	(493,028)	107,037	21.71
營業淨利	575,520	487,490	88,030	18.06
營業外收入	39,048	38,161	887	2.32
營業外支出	(73,783)	(95,727)	(21,944)	(22.92)
稅前純益	540,785	429,924	110,861	25.79
所得稅費用	(123,000)	(101,000)	22,000	21.78
稅後純益	417,785	328,924	88,861	27.02

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 107,037 仟元，主係本期營運規模成長擴張，致相關營業費用亦大幅增加所致。

營業外支出：較上期減少 21,944 仟元，主要係本期閒置資產跌價損失及其他投資損失減少所致。

2. 營業毛利變動分析：

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	數量差異
特定應用晶片	(3,899)	(60,250)	(50,529)	(16,264)	22,086
微電腦控制器	(8,945)	28,021	23,798	(30,500)	17,332
線性 IC	(10,830)	(1,623,305)	(1,306,520)	20,717	285,238
RF 相關產品	60,562	(229,484)	(69,726)	342,589	(122,269)
通訊相關 IC/模 組	(9,020)	20,680	18,280	5,581	(17,001)
影像處理 IC	(10,174)	(109,643)	(94,240)	(143,440)	148,669
液晶顯示面板產 品	162,606	(1,729,512)	(1,840,905)	(99,774)	150,987
模組產品	14,688	(415,042)	(254,896)	(1,664,979)	1,839,813
其 他	79	32,113	30,512	(3,299)	1,777
營業毛利	195,067	(4,086,422)	(3,544,226)	(1,589,369)	2,326,632

增減變動分析說明：
營業毛利增加主要係因本年度市場持續景氣，銷售量大幅成長及進貨成本下降，致產生有利之成本價格差異及數量差異計 5,870,858 仟元，惟因產品市場價格下跌，產生不利之售價差異及銷售組合差異合計 5,675,791 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 195,067 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	92 年度	93 年度	94 年度

兌換利益(損失)	4,526	13,720	21,557
營業收入	10,264,526	16,493,756	20,927,421
佔營業收入比例(%)	0.04	0.08	0.10
營業利益	407,725	487,490	575,520
佔營業利益比例(%)	1.11	2.81	3.75

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、債務及承諾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列下：

本公司九十四年及九十三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。

資 產	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期投資(淨額)	\$ 1,000	\$ 1,000	\$ 149,070	\$ 149,070
長期股權投資(淨額)	66,034	77,568	72,728	75,923

衍生性金融商品

買入遠期外匯	-	-	298	298
賣出遠期外匯	-	-	(1,018)	(1,018)

(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)未來研發計劃及預計研發費用：本公司未來仍將朝相關模組產品方向發展，包括 POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、漁業用魚群探測器等液晶模組是目前計劃開發的主要產品，於今年度均能完成樣品及量產；預計今年度研發費用約為 65,598 仟元。

(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)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司液晶顯示面板進貨集中於友達之原因，說明如下：

一般而言，通路商係屬資金及技術密集之產業，基於為使資源配置之效益極大化，大部分通路商均將其資源集中於某幾條明星產品線，而致有進貨集中之情形，如豐藝之主力產品為液晶模組相關產品，而致進貨集中在友達光電，其他同業如：友尚、益登、增你強、世平、大傳及奇普仕亦均有其主打之明星產品，使之有進貨集中之情事；友尚公司係因記憶體主動元件為其主力產品，而使其進貨集中於 Samsung；益登則因主推 nVIDIA 之繪圖晶片，而致進貨集中於 nVIDIA；增你強係以銷售二極體及電晶體為主，羅姆、IR 及富士國際為其主要進貨廠商；而世平之主力係為核心元件與標準通用元件，進貨集中於英特爾、TI、HYNIX 等；另大傳及奇普仕則因分別主打類比 IC、分散式元件與特定應用 IC、記憶體，使其採購各集中於 INTERSIL、FAIRCHILD、N.S 及 AAA、凌陽、聯發科等。依此同業狀況顯示，豐藝電子進貨集中於友達光電之情形，在通路商同業中並非個案，應係屬行業特性，因此，風險應屬合理且能掌控。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

柒、公司治理運作情形

一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>已設有專人處理，若涉及法律問題再請律師處理</p> <p>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</p> <p>以財務與業務獨立之原則，作為業務往來之基礎</p>	並無差異
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>目前設有兩位獨立董事</p> <p>定期評估會計師之獨立性</p>	並無差異
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>目前設有一位獨立監察人</p> <p>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</p>	並無差異
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>以電話、e_mail、傳真或親自前來公司方式</p>	並無差異
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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)</p>	<p>本公司網站www.promate.com.tw(中文)及www.promate.com(英文)已揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊</p> <p>本公司設有中英文網站[www.promate.com.tw(中文)及www.promate.com(英文)]隨時更新最新內容與訊息</p> <p>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，並於法人說明會召開同時將相關簡報資料也即時的放在公司網站上，提供參考</p>	<p>未來將配合法令規定持續增加相關資訊</p> <p>並無差異</p>
<p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>目前評估其設置之必要性</p>	持續評估中

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>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：本公司於董監事組成中已設立獨立董事兩位及獨立監察人一位，並於94年股東會通過訂定「道德行為準則」，以作為公司經營團隊及全體員工執行業務之行為依據，以期能逐步建立符合公司治理之架構。</p>	
	<p>八、請敘明公司對社會責任(如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等)所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司設立性騷擾服務專線提供員工相關訴願處理。 2. 本公司為全體同仁投保團體險，並爭取提供員工眷屬投保之優惠措施。 3. 本公司於所在社區中擔任管理委員會委員，以提供專業諮詢與人力支援之相關敦親睦鄰工作。 4. 本公司針對供應商提供市場資訊之回饋與技術及人力支援，強化雙方互動與溝通機制。 5. 本公司對於重大經營政策與財務、業務訊息均即時公告於”公開資訊觀測站”中，以確保資訊之透明與即時性 	
	<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 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 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。 4. 有關董事對利害關係議案迴避之執行情形，公司已針對相關行為規範明訂於董事會議事歸則中，並將交付95年股東常會決議。 5. 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。 	

二、 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公告於公司網站上。

三、 其他重要資訊：無。

捌、會計師之資訊

一、 公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內

容：無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

單位:新台幣仟元

事務所 名稱	會計師姓名		審計公 費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他	小 計	是	否	查核期間	
勤業眾信	陳慧銘	李麗鳳	2,135	0	359	0	0	359	V		94.01.01~94.12.31	

二、更換會計師資訊

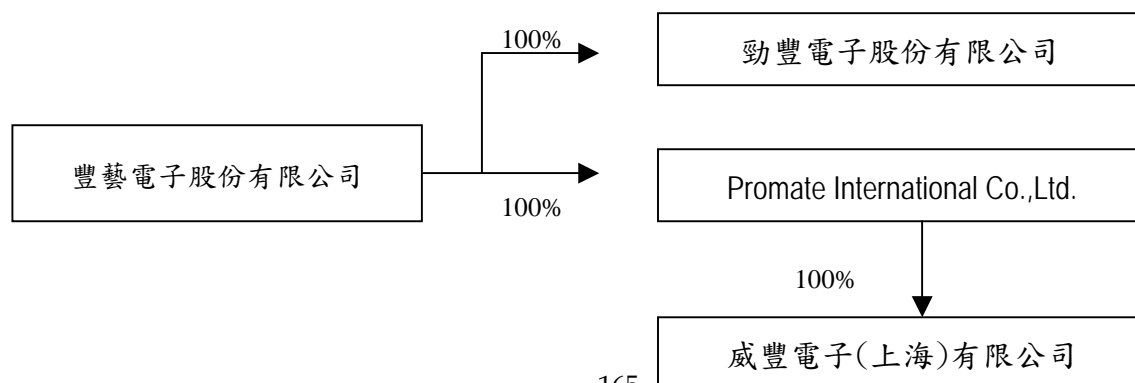
本公司因勤業眾信會計師事務所內部組織調整，自九十三年上半年度財務報表起，簽證由原池瑞全、陳慧銘會計師變更為陳慧銘、李麗鳳會計師。

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

玖、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業圖：



95年5月15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	100.0%	1,000,000	10,000
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	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.依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司:無

3.依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司:無

4.各關係企業基本資料:

2006年3月31日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業或生產項目
勁豐電子股份有限公司	89.06.05	台北市內湖區環山路一段30號1樓	10,000	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	89.08.02	Suite 1501, Leighton Centre, 77 Leighton, Causeway Bay, Hong Kong	13,009	電子材料之買賣業務
威豐電子(上海)有限公司	91.05.13	中國上海市外高橋保稅區基隆路1號1415-3室	6,760	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理

5.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

6.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:包括電材材料之買賣業務及電子零組件之製造與國際貿易等行業。

7.各關係企業董事、監察人及總經理資料:

2006年3月31日

關係企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	
			股數(股)	持股比例(%)
勁豐電子股份有限公司	董事長	豐藝電子(股)公司 陳澄芳	1,000,000	100%
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	豐藝電子(股)公司 陳澄芳	3,000,000	100%
威豐電子(上海)有限公司	董事長	豐藝電子(股)公司 陳澄芳	---	100%

8.關係企業營運概況

2006年3月31日 單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

關係企業名稱	資本額 (新台幣 仟元)	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損 益(稅後)	每股 盈餘 (稅後)
勁豐電子股份 有限公司	10,000	18,686	382	18,304	4,649	415	415	0.42
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	13,009	13,558	--	13,558	--	--	(1,152)	(0.38) 註 1
威豐電子(上海) 有限公司	6,760	9,590	3,831	5,759	4,795	1,020	(1,156)	註 2

註 1:境外公司不適用

註 2:有限公司不適用

(三)關係企業合併財務報表：請參閱最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表。

(四)關係報告書:無

二、內部控制制度執行狀況

(一)、內控聲明書

豐藝電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：95年3月1日

本公司民國九十四年一月一日至九十四年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年三月一日董事會通過，出席董事十人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐藝電子股份有限公司

董事長： 簽章

總經理： 簽章

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)中華民國九十四年六月三日股東常會通過重要決議如下：

承認事項

第一案：董事會提

案由：九十三年度營業報告書暨財務報表，敬請 承認。

說明：本公司九十三年度營業報告書及經勤業眾信會計師事務所陳慧銘會計師及李麗鳳會計師簽證完竣之財務報表(請參閱附錄五)，並出具無保留意見之查核報告書(請參閱附錄四)，敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：本公司九十三年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1.本公司九十三年度盈餘分配表，請參閱附錄六。

2.現金股利每股分配 1.5 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無異議照案通過。

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，擬以九十三年度盈餘分配之股東紅利 NT\$105,391,170 元、員工紅利 NT\$17,949,000 元及資本公積 NT\$50,743,900 元轉作資本發行新股。

2.九十三年度分配股東紅利 NT\$105,391,170 元轉增資發行 10,539,117 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 135 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 65 股，合計每仟股配發 200 股，其不滿一股之畸零股，得由股東於配股基準日起五日內辦理自行拼湊登記，逾期未辦理零股合併者，按股票面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定股東按面額認購。

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，授權董事會得調整配股率之相關事宜。

4.九十三年度分配員工紅利含現金紅利 NT\$13,461,704 元及股票紅利 NT\$17,949,000 元，其中股票紅利 NT\$17,949,000 轉增資發行 1,794,900 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\$174,084,070 元發行新股 17,408,407 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。

6.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.修訂內容請參閱附錄七「公司章程修訂條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：訂定「道德行為準則」案，提請討論。

說明：1.為配合主管機關新修訂之函令及提昇公司治理內涵，擬訂定本公司「道德行為準則」，以作為規範董監事及內部人員行為之依據。

2.修訂內容請參閱附錄八「道德行為準則」

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：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.為因應本公司營運之需求，故擬修訂本公司從事衍生性金融商品交易處理程序部份條文。

2.修訂內容請參閱附錄九「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無異議照案通過。

臨時動議：(無)

(二) 中華民國九十五年三月一日股東臨時會通過重要決議如下：

討論事項

第一案：董事會提

案由：本公司九十五年度擬辦理國內現金增資案或國內可轉換公司債籌資案，提請討論。

說明：1、為配合本公司九十五年度營運成長之資金需求，進一步提昇競爭力，並強化財務結構，擬辦理國內現金增資案或國內可轉換公司債，募集總金額不超過新台幣五億元之額度。

2、國內現金增資：

A、依證券交易法第28條之1規定需公開承銷部份之銷售方式，將採公開申購配售或詢價圈購擇一進行：

a、若採公開申購配售方式：

(a)除保留10%~15%由員工優先認購，並提撥10%對外公開承銷外，餘75%~80%由原股東按認股基準日股東名簿記載股東持有股份比例認購，不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，至股務代理機構辦理合併湊成整股之登記，逾期未併湊者視為放棄。

(b)本次發行價格依主管機關規定訂定之，實際發行價格及發行條件授權董事長視市場狀況與證券承銷商共同議定之。

b、若採詢價圈購方式：

(a)除保留 10%~15%由員工優先認購，其餘 85%~90%擬全數提撥公開承銷，原股東全數放棄認購。

(b)本次發行價格依主管機關規定訂定之，實際發行價格於圈購期間完畢，授權董事長與主辦承銷商參考彙總圈購情形及發行市場狀況後共同議定。

c、以上公開承銷銷售方式，擬提請授權董事長依法辦理相關事項。

B、本次現金增資放棄認購或認購不足之股份，擬授權董事長洽特定人認購。

C、本次現金增資計劃之重要內容，包括發行價格、實際發行股數、發行條件、計劃項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關本次現金增資之事項，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

3、發行國內轉換公司債：

A、本次發行國內轉換公司債將採詢價圈購方式全數對外公開承銷。

B、本次轉換公司債之重要內容，包含發行面額、募集金額、發行條件、轉換辦法與發行價格之訂定，以及本計畫所需資金總額、資金來源、計畫項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他相關事宜，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

C、為配合本案轉換公司債發行作業，擬授權本公司董事長簽署一切有關發行國內轉換公司債之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

發言股東：戶號 5186(楊蓉)、戶號 5520(中華民國證券投資人協會)、戶號 6375(盧勝豐)。

發言要旨：

- 1、公司增資係因應營運成長及提升競爭力，請具體說明。
- 2、請說明 94 年營業額及獲利情形如何？增資效益何在？
- 3、今天親自出席人數與委託出席人數為何？
- 4、增資合理性及必要性為何？
- 5、增資決策過程為何？董事會決策過程為何？
- 6、說明目前財務結構，增資為強化財務結構，何謂強化財務結構？
- 7、說明本次與上次辦理增資之差異。
- 8、增資案，現增與發行可轉債何者好？請評估說明。
- 9、本次增資能增加多少盈餘？95 年預計 EPS 為何？股本增加是否稀釋 EPS？

綜合以上股東所提問題，經主席及主席指示相關人員答覆彙總摘錄如下：

- 1、公司目前以約 10 億股本來做每月 20 億營收，營運槓桿高，週轉率與同業比較，偏高很多，加上每年約有 20% 營收成長，液晶面板大量成長，若不增資恐將資金不足，進而影響公司成長及競爭力。

- 2、目前會計師查核後財報，94 年度營收 20,927(佰萬元)與 93 年度 16,494(佰萬元)約成長 27%，今年預計營收再持續成長，94 年度 EPS 亦較 93 年度成長，增資係力求股東最大利益。
 - 3、親自出席人數 110 人，占 45.54%；委託出席 22 人，占 6.59%。
 - 4、詳發言 1 之答覆，補充說明本公司目前負債比偏高，且與銀行融資將會增加財務支出，故應增加自有資金來因應公司營收成長。
 - 5、本公司係經董事會決議通過，並遵照主管機關規定提出辦理，議事錄及相關資訊已依法公告。
 - 6、各項財務比率請詳 94 年度財報，其中負債比率 94 年 70.08%比 93 年 63.93%增加，流動比率 94 年 149.92%比 93 年 193.45%為低，增加自有資金可改善財務比率。
 - 7、上次增資採發行可轉債 5 億，本次增資送件時間約在 Q1 財報已核閱後，故可依當時實際情形考量發行標的與內容。
 - 8、考慮 Q1 營收獲利狀況、財務比率，決定採現增或發行債券何者有利，再與承銷商討論定案。
 - 9、94 年稅後 EPS 4.3，若以 95 年預計營收成長而言，95 年 EPS 應與 94 年差不多，惟實際情形須待財報來驗證，公司增資一定溢價發行，對股東有利。
- 決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：修正本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：1. 為因應公司營運之需求，故擬修正本公司章程部分條文。

2. 修正內容請參閱附錄一「公司章程修正條文對照表」。

發言股東：戶號 5520(中華民國證券投資人協會)。

發言要旨：

1、公司章程修正理由為因應本公司營運需求，請說明適用第六條還是十二條？

2、第六條登記資本額為原 11 億改為 20 億，其依據及合理性為何？

綜合以上股東所提問題，經主席及主席指示相關人員答覆彙總摘錄如下：

1、因應本公司營運需求係主要理由已涵蓋 6 及 12 條，關於第 12 條股利政策之修正，係主管機關來函要求修正，希望本公司未來朝發放高現金股利政策，故與修正前差異只增加最後一句-惟若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

2、修正前登記資本額 11 億，以目前實收資本已達 9.8 億，加上可轉債轉換後，將超過原登記資本額，故有修定章程之必要，至於改至 20 億，係考慮未來營收成長先增至 20 億，額定不等於實收，若此次增資後尚有資金需求，可再以後年度增資。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議

發言股東：戶號 5186(楊蓉)、戶號 6375(盧勝豐)。

發言要旨：

1、建議將股東臨時會議事手冊第3頁c、以上公開承銷銷售方式，擬提請授權董事長依法辦理相關事項，將董事長改成”董事會”。

2、獨立董事池新明兼任思源創投總經理，是否合情合法？轉投資思源創投目前虧損，是否評估有誤？

3、車用液晶模組已進行一年，請問產業前景及目前情況如何？

綜合以上股東所提問題，經主席及主席指示相關人員答覆彙總摘錄如下：

1、結論：股東提議修正部份請全體出席股東表決無異議通過。

2、已備核主管機關通過，已具備獨立董事資格，故沒有問題；思源係交大校友成立，我們可透過思源此平臺得到更多的資源與商機，雖目前該投資公司虧損，

但其對豐藝的效益仍高，且未來仍有機會獲利。

3、車用市場耕耘期較長，因車用規格較嚴謹，品質及安全度的要求極高，

目前公司已完成部份認證，美國車廠也派人來公司實地審核，並肯定豐藝的努力，車用電子市場前景看好，唯營收及獲利需較長時間準備才能有具體成果展現。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、散會

(三)中華民國九十五年三月二十七日董事會通過重要決議如下：

承認事項

提案一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案，提請承認。
說明：一、茲因公司營運需求，擬向下表所示之金融機構申請授信額度調整及續約作業；

銀行名稱	授信內容	有效期間
聯邦商業銀行大直分行	原額度新台幣壹億元整	續約一年
中華票券金融公司	原額度新台幣陸仟萬元整	續約一年
國泰世華銀行-企金分行	原額度美金參佰萬元；擬增加至額度美金肆佰伍拾萬元	續約一年
華南商業銀行東台北分行	原額度新台幣肆億元整	續約一年

二、為配合本公司營運周轉之需要，增加財務調度管理效率，擬請董事會授權董事長於額度內全權處理，若有更動則需再提董事會核准。

決議：全體出席董事同意通過。

討論事項

提案一、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。

提案二、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，故擬修訂本公司「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。

提案三、修訂本公司「董事會議事辦法」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，故擬修訂本公司「董事會議事辦法」部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件「董事會議事辦法修訂條文對照表」

決議：全體出席董事同意通過。

提案四、修訂本公司「股東會議事規則」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，故擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件「股東會議事規則修訂條文對照表」

決議：全體出席董事同意通過。

提案五、召開本公司九十五年股東常會案，提請 討論。

說明：一、九十五年股東常會召開之時間、地點及召集事由

1 開會時間：九十五年六月十五日上午 9 時。

2 開會地點：台北市內湖區環山路一段 32 號三樓。

3 股東會召集事由：

(一)報告事項

(1)九十四年度營業報告

(2)監察人審查九十四年決算表冊報告

(3)發行國內九十三年度第一次無擔保可轉換公司債報告

(二)承認事項

(1)承認九十四年度營業報告書及財務報表案

(2)承認九十四年度盈餘分派案

(三)討論事項

(1)九十四年度盈餘(股利及員工紅利)轉增資發行新股案

(2)討論修訂本公司「公司章程」案。

(3)討論修訂「董事及監察人選舉辦法」案

(4)討論修訂「董事會議事辦法」案

(5)討論修訂「股東會議事規則」案

(四)臨時動議

二、依據公司法第一七二條之一規定，受理股東提案權說明：

股東資格：持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。

議案內容：議案以一項為限，超過一項者均不列入。提案內容以三百字為限，超過三百字者不予列入議案。

受理期間：自民國九十五年四月四日起至民國九十五年四月十四日下午五時止(以送寄達為憑)。

受理處所：台北市內湖區環山路一段三十二號四樓行政部

決議：全體出席董事同意通過。

(四)中華民國九十五年五月二日董事會通過重要決議如下：

承認事項

提案一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案，提請承認。

說明：一、茲因公司營運需求，擬向下表所示之金融機構申請授信額度調整及續約作業；

銀行名稱	授信內容	有效期間
第一商業銀行內湖分行	原額度新台幣貳億伍仟萬元；擬增加至參億貳仟萬元整	續約一年
大眾商業銀行二重分行	原額度新台幣壹億伍仟萬元；擬增加至貳億伍仟萬元整； 及外匯衍生性金融商品綜合額度美金貳佰萬元； 應收帳款承購額度美金捌拾萬元整	續約一年
中國國際商業銀行內湖分行	原額度美金壹仟萬元整	續約一年

二、為配合本公司營運周轉之需要，增加財務調度管理效率，擬請董事會授權董事長於額度內全權處理，若有更動則需再提董事會核准。

決議：全體出席董事同意通過。

提案二、本公司承作衍生性金融商品案，敬請承認。

說明：依本公司從事衍生性商品交易程序規定辦理，如附件五，敬請承認[p1]。

決議：全體出席董事同意通過。

提案三、本公司 95 年度稽核計劃案，敬請承認。

說明：依 94.12.19 金管會公告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定辦理，如附件六。

決議：全體出席董事同意通過。

提案四、修訂本公司內部稽核制度及內部控制制度自行評估作業程序案，敬請承認。

說明：依 94.12.19 金管會公告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定辦理，如附件七。

決議：全體出席董事同意通過。

提案五、修訂本公司對子公司監控作業辦法案，提請承認。

說明：依 94.12.19 金管會公告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」

之規定辦理，如附件八。

決議：全體出席董事同意通過。

提案六、增訂本公司財務報表編製流程之管理作業程序案，提請 承認。

說明：依 94.12.19 金管會公告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定辦理，如附件九。

決議：全體出席董事同意通過。

提案七、增訂本公司關係人交易管理作業程序案，提請 承認。

說明：依 94.12.19 金管會公告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之規定辦理，如附件十。

決議：全體出席董事同意通過。

壹、討論事項

提案一、本公司九十四年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 盈餘分配表如下：

盈餘分配表
中華民國九十四年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	116,048	
加：九十四年度稅後淨利	417,786,379	
減：累積換算調整數—指撥	0	
本期可供分配餘額	417,902,427	
分配項目		
提列法定盈餘公積	(41,778,638)	依法提列 10%
股東紅利—配發股票	(167,352,730)	每仟股配發 165 股
配發現金	(152,138,850)	每股配發 1.5 元
員工紅利—配發股票	(25,774,000)	本期提列 6.9%轉增資
配發現金	(19,330,680)	本期提列 5.1%
董監事酬勞	(11,276,170)	本期提列 3%
小計	417,651,068	
期末未分配餘額	251,359	

註：每股股利係以 95 年 4 月 17 日本公司流通在外股數 101,425,899 股計算。

2. 提請討論。

決議：全體出席董事同意通過。

提案二、本公司盈餘暨資本公積轉增資案，提請 討論。

說明：1. 擬以九十四年度盈餘分配之股東紅利 NT\$167,352,730 元、員工紅

利 NT\$25,774,000 元及資本公積 NT\$35,499,070 元轉作資本發行新股。

2. 九十四年度分配股東紅利 NT\$167,352,730 元轉增資發行 16,735,273 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 165 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 35 股，合計每仟股配發 200 股，其不滿一股之畸零股，得由股東於配股基準日起五日內辦理自行拼湊登記，逾期未辦理零股合併者，按股票面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)，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，授權董事會得調整配股率之相關事宜。
4. 九十四年度分配員工紅利含現金紅利 NT\$19,330,680 元及股票紅利 NT\$25,774,000 元，其中股票紅利 NT\$25,774,000 轉增資發行 2,577,400 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\$228,625,800 元發行新股 22,862,580 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。

提案三、本公司發行之九十一年度第一次員工認股權憑證認購本公司普通股暨九十三年度第一次發行之國內無擔保可轉換公司債轉換普通股發行新股案，提請 討論。

- 說明：1. 本公司發行之九十一年度第一次員工認股權憑證，於 95 年度第一季，應憑證持有人請求認購普通股股數共計 163,000 股，每股認購價格為新台幣 10 元(每股面額 10 元)，面額計 1,630,000 元，擬依法辦理完成股本變更登記。
2. 本公司發行之九十三年度第一次無擔保可轉換公司債，於 95 年度第一季經持有人請求轉換可轉債 718 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依每股轉換價格 32.8 元(每股面額 10 元)計算，共轉換普通股 2,189,003 股，每股面額 10 元，共計 21,890,030 元，擬依法辦理完成股本變更登記。
3. 茲訂定員工認股權憑證轉換新股暨國內可轉換公司債轉換新股增資基準日為 95 年 5 月 12 日，敬請 討論。

決議：全體出席董事同意通過。

提案四、增加公司債可轉換股份數額案。

說明：為應本公司可轉換公司債債券持有人申請執行轉換為普通股之需要，擬將資本總額中保留供可轉換公司債轉換股份數額調升為 800 萬股，每股 10 元，

計新台幣 8,000 萬元，提請 同意。

決 議：全體出席董事同意通過。

提案五、修訂本公司背書保證辦法，敬請 討論。

說 明：依 94.12.29 金管會公告修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定辦理，如附件十一，敬請 討論。

決 議：全體出席董事同意通過。

貳、臨時動議

提案一、盈餘分配修正案：

說 明：獨立董事池新明提議，公司應考量分配股票股利對公司盈餘稀釋影響，若依提案內容每股分配股票 2 元(含資本公積配 0.35 元)、現金 1.5 元，依公司現況建議應予調降，改為每股配發股票 1.5 元(含資本公積配 0.35 元)、現金 2 元，有關盈餘分配表修正如下：

盈餘分配表

中華民國九十四年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	116,048	
加：九十四年度稅後淨利	417,786,379	
減：累積換算調整數—指撥	<u>0</u>	
本期可供分配餘額	417,902,427	
分配項目		
提列法定盈餘公積	(41,778,638)	依法提列 10%
股東紅利—配發股票	(116,639,780)	每仟股配發 115 股
配發現金	(202,851,800)	每股配發 2 元
員工紅利—配發股票	(19,331,000)	本期提列 5.1%轉增資
配發現金	(25,773,680)	本期提列 6.9%
董監事酬勞	(11,276,170)	本期提列 3%
小計	<u>417,651,068</u>	
期末未分配餘額	<u>251,359</u>	

註：每股股利係以 95 年 4 月 17 日本公司流通在外股數 101,425,899 股計算。

決 議：全體出席董事同意通過。

提案二、本公司盈餘暨資本公積轉增資修正案：

說 明：依前案之決議，本次增資案內容修正說明如下：

1. 擬以九十四年度盈餘分配之股東紅利 NT\$116,639,780 元、員工紅利 NT\$19,331,000 元及資本公積 NT\$35,499,070 元轉作資本發行新股。
2. 九十四年度分配股東紅利 NT\$116,639,780 元轉增資發行 11,663,978 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 115 股，資本公積轉增資每仟股無償配發 35 股，合計每仟股配發 150 股，其不滿一股之畸零股，得由股東於配股基準日起五日內辦理自行拼湊登記，逾期未辦理零股合併者，按股票面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)，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，授權董事會得調整配股率之相關事宜。

4. 九十四年度分配員工紅利含現金紅利 NT\$25,773,680 元及股票紅利 NT\$19,331,000 元，其中股票紅利 NT\$19,331,000 轉增資發行 1,933,100 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\$171,469,850 元，發行新股 17,146,985 股，每股面額 NT\$10 元

決議：全體出席董事同意通過。

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：本公司訂定之道德行為準則如下；

本準則第一次訂定日：94.03.30

一、目的：

為導引公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，各公司確有訂定道德行為準則之必要，爰訂定本準則，以資遵循。

二、範圍：本公司董事、監察人及經理人(包括總經理及相當等級者和財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)應一體遵行本行為準則之規定。

三、涵括之內容：

本公司董事、監察人及經理人體認企業之社會責任與誠信，以落實公司治理的精神與道德準則，訂定下列八項內容：

(一) 防止利益衝突：

個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事、監察人或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬獲致不當利益。本公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。

(二) 避免圖私利之機會：

公司應避免董事、監察人或經理人為下列事項：

1. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會。
2. 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利。
3. 與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。

(三) 保密責任：

董事、監察人或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。

(四) 公平交易：

董事、監察人或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。

(五) 保護並適當使用公司資產：

董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。

(六) 遵循法令規章：

公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

(七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：

公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向監察人、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司宜訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。

(八) 懲戒措施：

董事、監察人或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司得依情節輕重為警告、記過、降職、停職、減薪或解職處分，並作為內部檢討事項，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊；公司並宜制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。

四、豁免適用之程序：

有關豁免董事、監察人或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。

五、揭露方式：

公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露其所訂定之道德行為準則，修正時亦同。

六、施行：

本道德行為準則經董事會通過後施行，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。

拾、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