

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

九十五年年度年報

刊印日期：九十六年五月十三日

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：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://www.sinopac.com>

電話：(02)2381-6288

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：池瑞全、陳慧銘會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.promate.com.tw>

豐藝電子股份有限公司

九十五年年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、九十五年營業報告.....	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、九十六年度營業計劃概要.....	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
參、公司治理報告.....	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.....	16
3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	17
(三)公司治理運作情形.....	23
(四)會計師之資訊.....	35
一、公費資訊.....	35
二、更換會計師資訊.....	35
(五)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.....	35
(六)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.....	36
(七)持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....	36
(八)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並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形.....	38
(一)股本來源.....	38
(二)股東結構.....	41
(三)股權分散情形.....	41

(四)主要股東名單	41
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	42
(六)公司股利政策及執行狀況	43
(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	44
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞	45
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形	45
四、公司債(含海外公司債)辦理情形	46
五、特別股辦理情形	47
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形	47
七、員工認股權憑證辦理情形	47
八、併購辦理情形	50
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
十、資金運用計劃及執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	62
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	70
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、重要契約	71
七、訴訟或非訴訟事件	72
八、取得與處分資產	72
陸、財務概況	73
一、最近五年度簡明財務資料	73
(一)簡明資產負債表及損益表	73
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項	74
(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見	74
(四)財務分析	75
二、九十五年度財務報告之監察人審查報告	78
三、九十五年度財務報表(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)	79
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	125
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	177

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	177
一、財務狀況分析.....	177
二、現金流量.....	178
三、經營結果分析.....	178
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	179
五、轉投資情形.....	179
六、風險管理分析.....	179
七、其他重要事項.....	181
捌、特別記載事項.....	182
一、關係企業相關資料.....	182
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	184
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	184
四、其他必要補充說明事項.....	185
玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第36條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	186

壹、致股東報告書

各位股東：

豐藝電子九十五年全年度營收達新台幣 244.8 億元，較去年營收 209.3 億成長超過近 17%，稅後淨利 4.19 億較去年微幅成長，每股稅後盈餘 3.54 元，股東權益報酬率連續五年維持在 20% 以上。

展望 2007 年豐藝電子將秉持以往穩健理念持續經營通路領域，除持續著眼高成長產業之既有代理重要關鍵元件與高附加價值產品外，並積極引進相關新代理產品及對外擴展新市場，將更深耘客戶關係，以有效整合公司資源以符合客戶多樣需求，在代理產品經營策略上主要著眼未來趨勢領域相關之消費電子，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，隨著液晶面板應用日漸普及擴大生活化及多元化的趨勢，輔以公司自行研發技術層次提高將能更有效深耕利基市場，並為配合客戶整體需求及追求成長動力，除原有的美國市場外將於今年深耕日本及歐洲市場，提供客戶整體解決方案與具競爭之價格，擴展公司生產製造之組織架構以別與傳統電子零件通路商，進而提高公司附加價值。

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，且於去年導入 SAPERP 系統，將能更有效統合公司生產、製造、銷售及管理資訊以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。

在公司治理上期望能於今年能引進具相關專業背景之獨立董事，以期能夠藉由專業分工與獨立超然之立場，協助董事會之決策擬訂與經營建議；並要求經營團隊與全體同仁持續遵循道德行為準則，落實管理，以維護股東權益；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。

本公司經營團隊暨全體同仁誠摯感謝各位股東的支持與鼓勵，本公司上下全體同仁當會更加務實經營以維護股東權益，也期盼各位股東能一秉以往繼續支持鼓勵。

一、九十五年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

因九十五年度全球電子消費產品需求明顯增加，液晶面板應用日漸生活化並多元化的趨勢下，市場對於 TFT LCD、無線衛星定位、通訊及無線網路等相關產應用品需求也持續加溫，帶動公司在特定應用晶片較前年大幅成長近 49% 外，液晶模組相關產品、線性 IC 等營收亦較前年成長，而在產品結構調整下影像處理 IC 則較 94 年度減收約 NT2.6 億，95 年全年營收較前年度大幅增加近 NT36 億。豐藝電子主要營收來源如下表所示：

單位:新台幣千元

年 度	95 年度	94 年度	成長率(%)
產 品 類 別	營收	營收	
液晶模組相關產品	14,584,851	12,782,553	14.10%
線性IC	4,133,581	4,080,101	1.31%
應用晶片	5,244,019	3,468,332	51.2%
影像處理IC	235,852	494,976	(52.35)%

豐藝去年的合併營收及獲利來看，95 年度營業收入為 244.92 億，稅後盈餘為 4.19

億，分別較 94 年度成長 16.98% 及 0.47%。

豐藝電子 94 年及 95 年度損益比

單位：新台幣仟元，元，%

項目	95 年度	94 年度	變動金額	變動率(%)
營業收入	24,492,917	20,936,887	3,556,030	16.98
營業成本	-23,153,153	-19,746,501	3,406,652	17.25
營業毛利	1,339,764	1,190,386	149,378	12.55
營業費用	-639,662	-608,074	31,588	5.19
營業淨利	700,102	582,312	117,790	20.23
營業外收入	9,875	33,963	-24,088	-70.92
營業外支出	-151,652	-73,784	77,868	105.54
稅前純益	558,325	542,491	15,834	2.92
稅後純益	419,735	417,785	1,950	0.47
基本每股純益(元)	3.54	3.68	-0.14	-3.80
稀釋每股純益(元)	3.31	3.38	-0.07	-2.07

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	95 年度財測預算數(註)	95 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	24,323,387	24,479,206	100.64%
營業成本	22,969,289	23,108,906	100.60%
營業毛利	1,354,098	1,307,300	96.54%
營業費用	691,448	670,884	97.03%
營業利益	662,650	699,416	105.55%
稅前純益	631,050	557,765	88.39%

註:本公司自 95 年度起有關財務預算數為經董事會承認之內部經營目標!

以豐藝去年的營收及獲利來看，營收達成率為 100.64%，獲利(稅前純益)達成率為 88.39%，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

1.94 及 95 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		95 年度	94 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	24,492,917	20,936,887	16.98%
	營業毛利	1,339,764	1,190,386	12.55%
	利息收入	6,413	3,025	112.00%
	利息支出	41,953	28,073	49.44%
	稅後純益	419,735	417,785	0.47%

(2)獲利能力分析

項目		年度		95 年度	94 年度	增(減)%
獲 利 能 力	獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)		7.27	8.92	(1.65)
		股東權益報酬率(%)		21.44	26.32	(4.88)
		占實收 資本比 率(%)	營業利益	58.75	57.78	0.97
			稅前純益	46.85	54.29	(7.44)
		純益率(%)		1.71	2.00	(0.29)
		基本每股盈餘(元)		3.54	3.68	(0.14)
		稀釋每股盈餘(元)		3.31	3.38	(0.07)

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

	93 年度	94 年度	95 年度
研發(開發)費用	28,260	47,690	54,418
佔營業收入淨額比率(%)	0.17%	0.23%	0.22%

(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/Pixelw orks	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/Micron as	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micron as	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
15"/19"超高亮度薄型 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機	凱鼎/TI	樣品
6.5"超高亮度薄型 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機	凱鼎/TI	樣品
5.6"~7" LED 背光驅動板	LED 背光驅動板	碩頤	樣品
6.5"/7"/10" 數位介面 LCD 驅動版	工業電腦、GPS、自動販賣機	晨星	量產
7" 數位介面 LCM 模組	農機用 GPS	友達/碩頤	量產
7" 車用 LCM 模組	車用導航系統	友達/Freescale	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、九十六年度營業計劃概要

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、ZILOG、SiRF、ON、AATI、HelloSoft、Wischip、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，公司的發展策略仍是積極圍繞在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，與一般代理商有明顯之差異性及市場區隔。

因應國際環保法規(Rohs)要求，本公司大部分產品/製成品除客戶指定用料外，其餘95%以上均已符合Rohs及相關條文之規範；另已建制Rohs檢測設備，確保產品/製成品之符合性。本公司積極投入參與環境保護系統的活動，期許公司的發展與獲利能和環境保護達到雙贏的永續經營。

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96年度各項產品營收仍將維持成長。

液晶模組相關產品

本公司液晶代理產品以TFT-LCD PANEL主，另液晶模組則在原有TFT-LCD PANEL基礎上加強應用以符合客製化需求之利基模組產品為主，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；另車用液晶模組正與國際大車廠合作開發生產中。

本公司九十五年度液晶模組相關產品營業額較九十四年度成長達14.1%；另根據台灣經濟研究院產業資料庫統計資料顯示，受惠於下游應用市場需求將持續成長，預估2007年顯示器面板業產值將提升至1.54兆元，即使因為產品銷售平均價格將持續下滑，加上各廠商產能擴增速度成長不如2006年，預估產值年成長率仍將有約19.88%成長幅度。

本公司預計九十六年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及九十五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等週邊相關消費性電子產品，本公司九十五年線性IC營業額較九十四年成長1.31%。

半導體產業協會(SIA)指出，在手機、數位音樂播放器及HDTV熱銷帶動下，展望2007年SIA仍維持對全球半導體市場成長10%的預測；MIT推出低價百元概念之NB，亦可望於2007年順利出貨，且根據Gartner預估，2007年全球PC出貨量可望成長11%，達2.557億台。IDC也預測，2007年PC出貨量將增加11%，達2.529億

台。因此，其相關晶片需求亦可望成長，預計於九十六年呈現成長趨勢。

本公司預計九十六年度銷售量將持續成長，係參酌上述產業資訊、九十五年度第四季銷售量及考量九十五年度成長情形推估而來。

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。

本公司九十五年應用晶片營業額較九十四年成長達51.2%。

本公司預計九十六年度銷售量將持續成長，係參酌九十五年度第四季營業額情形及九十五年營業額成長率狀況推估。

其他

主要係影像處理IC、微電腦控制器及記憶體等，預計九十六年度銷售量，係參酌九十五年度實際銷售量及截至目前已接單情形推估，整體應會較九十五年度成長。

未來發展策略及受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響，本公司未來發展策略如下：

豐藝電子除因應國際環保法規(Rohs)要求並附外，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。

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

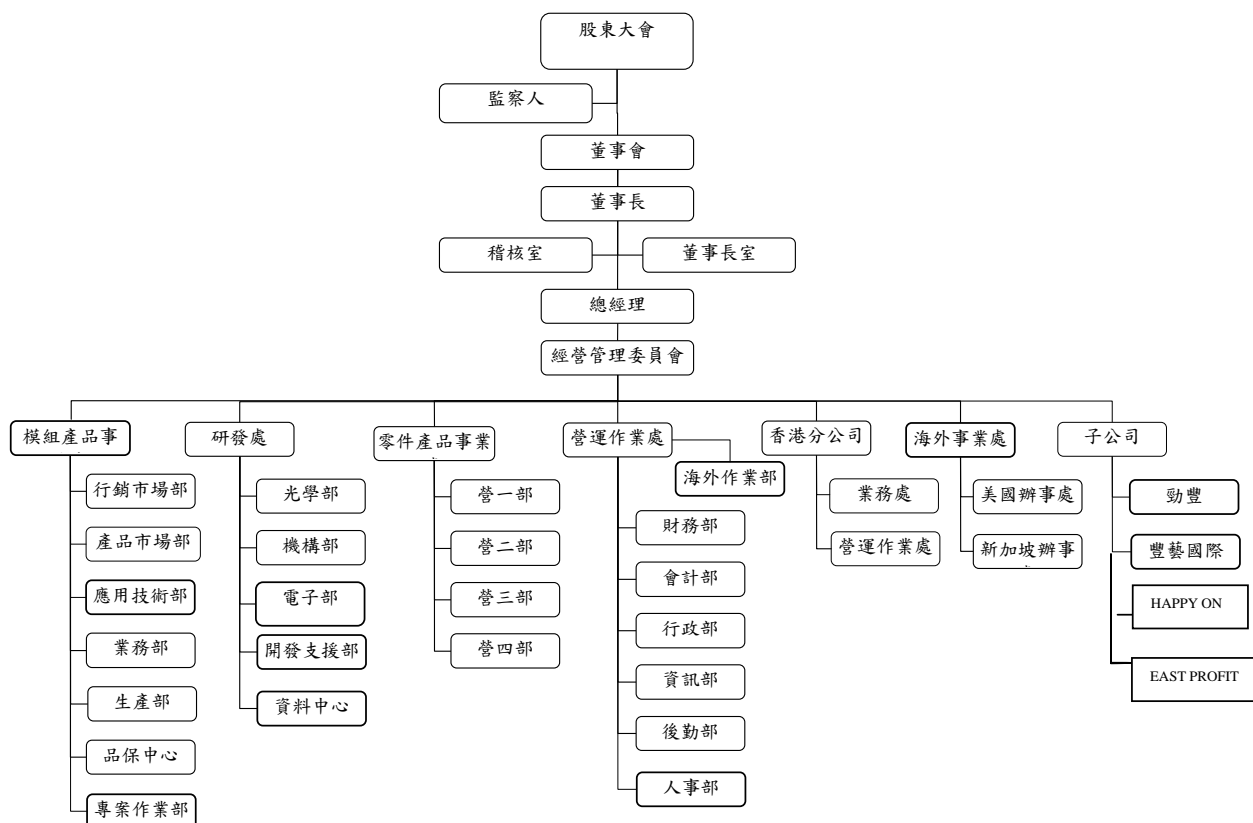
87年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 1,600 萬元，現金增資 400 萬元，實收資本額壹億元 *取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理 *取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理 *成功為 S3 mobile Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計 *榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』 *榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』
88年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 3,000 萬元，現金增資 2000 萬元，實收資本額壹億伍仟萬元 *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，實收資本額三億二佰萬元。 *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，實收資本額四億一仟二佰萬元。 *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，實收資本額九億八仟九佰二十九萬六佰八十元。 *取得 Wischip 產品代理 *取得 JAM 產品代理
95年	<ul style="list-style-type: none"> *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，實收資本額壹拾壹億陸仟玖佰壹拾參萬玖千捌佰伍拾伍元 *本年度員工認股權憑證及盈餘暨資本公積轉增資共計 201,118,160 元，實收資本額 1,190,408,840 元。
96年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資 6,000 萬元暨發行第二次國內可轉換公司債 3.5 億元。 *員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 811.545 萬元，截止 96 年第一季實收資本額 1,258,524,291 元

參、公司治理報告

(一)組織系統

1.組織圖



2.各主要部門所營業務

(1)董事長室：

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

(2)稽核室：

負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(3)管運作業處：

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

96年4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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳澄芳	93/06/11	三年	85/11/12	3,844,825	6.40%	5,451,181	4.29%	1,761,463	1.39%	-	-	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%	2,003,357	1.58%	641,771	0.51%	-	-	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%	448,045	0.35%	6,767,599	5.33%	-	-	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	--	--	--	--	1207,744	0.95%	-	-	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%	2,657,256	2.09%	--	--	-	-	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%	2,196,712	1.73%	--	--	-	-	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-宋一林)	93/06/11	三年	90/12/28	1,498,644	2.50%	2,583,868	2.03%	--	--	-	-	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。

法人股東之主要股東

96年4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 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
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。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

96年4月15日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
營運長	杜懷琪	87年7月	448,045	0.35%	6,767,599	5.33%	-	-	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	2,003,357	1.58%	641,771	0.51%	-	-	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	---	---	--
技術長	吳互晃	92年4月	1,764,739	1.39%	290,272	0.23%	-	-	交通大學電信工程系 聯智工業(股)公司研發部經理	---	---	---	--

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

95年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	董事酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D及E等五項總額占稅後純益之比例(註11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			薪資、獎金及特支費等(D)(註5)		盈餘分配員工紅利(E)(註6)						員工認股權憑證得認購股數(F)(註7)		
		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(註8)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司		合併報表內所有公司(註8)				本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司
董事長	陳澄芳																		
董事	李沛霆																		
董事	杜懷琪																		
董事	宋曼麗			7,893				1.88%	6,433		2,250	6,930					23,506	5.6%	
董事	胡秋江																		
獨立董事	池新明																		
獨立董事	黃修明																		

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10)
低於 2,000,000 元	7		4	
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元			3	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計				

補充說明：95 年度董事報酬共計 7,893 仟元，佔稅後盈餘 1.88%，94 年度董事報酬共計 6,586 仟元，佔稅後盈餘 1.57%；董事報酬分配之政策為依據董事於當年度任職之期間比例，進行分配。

(2) 監察人之報酬

95年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	郭錦綱									
監察人	尤雪萍			3,382				0.81		
監察人	創豐投資(股)公司代表人:宋一林									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	95 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	3
2,000,000 元 (含) ~4,000,000 元		
4,000,000 元 (含) ~6,000,000 元		
6,000,000 元 (含) ~10,000,000 元		
10,000,000 元以上		
總計	3	3

補充說明：95 年度監察人報酬共計 3,382 仟元，佔稅後盈餘 0.8%，94 年度監察人報酬共計 3,382 仟元，佔稅後盈餘 0.8%；監察人報酬分配之政策為依據監察人於當年度任職之期間比例，進行分配。

(2) 總經理及副總經理之報酬

95年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	薪資(A)		獎金及特支費等(B)		盈餘分配之員工紅利金額(C)				A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例 (%)		取得員工認股權憑證 數額		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司 現金紅利 金額	本公司 股票紅利 金額	合併報表內所有公司 現金紅利 金額	合併報表內所有公司 股票紅利 金額	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	
營運長	杜懷琪	3,727		1,900		2,150	6,622			14,399	3.43%			
總經理	李沛霆													
技術長	吳互晃													

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	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	3	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

補充說明：95年度經理人報酬共計 14,399 仟元，佔稅後盈餘 3.43%，94 年度經理人報酬共計 16,123 仟元，佔稅後盈餘 3.886%；經理人報酬之訂定，總經理由董事會核定，其餘經理人由董事長核定；員工分紅及獎金部份則由董事長依當年度公司營運狀況，配合股利政策及個人年度考績評比，進行分配。

(3) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

95年12月31日；單位：新台幣仟元，股

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	營運長	杜懷琪	2,400	2,390	4,790	1.14%
	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○九二○○一三○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

(4) 最近二年度，本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

※本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純比例之分析：

單位:新台幣仟元

項目	95 年度		94 年度		增 (減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	30,878	7.35	31,131	7.45	(253)	(0.81)
監察人						
總經理及副總經理						
合併總損益	419,735		417,785			

註：依 95 年度年報董事、監察人、總經理及副總經理酬金編製規定：

(1) 94 及 95 年度資產負債表日每股收盤價分別為 38.17 元及 30.8 元

(2) 94 及 95 年度金額均汽車

※董事、監察人、總經理及副總經理酬金之訂定：

(1) 董事、監察人之酬金，係根據對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。

(2) 經理人之酬金，係根據職位、對本公司的貢獻及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

(三) 公司治理運作情形

一、 董事會運作情形：最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	陳澄芳	10	0	100%	無
董事	李沛霆	10	0	100%	無
董事	杜懷琪	10	0	100%	無
董事	池新明	10	0	100%	無
董事	宋曼麗	7	3	70%	無
董事	胡秋江	8	2	80%	無
董事	黃修明	10	0	100%	無
監察人	宋一林	7	3	70%	無
監察人	郭錦綢	8	2	80%	無
監察人	尤雪萍	10	0	100%	無

二、 審計委員會運作情形：目前持續評估其設置之必要性。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<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>	<p>並無差異</p>
<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>	<p>並無差異</p>
<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>	<p>並無差異</p>
<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>	<p>並無差異</p>
<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、公司設置提名或薪酬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>	<p>持續評估中</p>
<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</p>		

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>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。 3. 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。 4. 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。 <p>十、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司目前尚未訂訂公司治理實務守則，現正研議評估中。</p>		

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

五、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：公告於公司網站上。

六、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(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：96年3月21日

本公司民國九十五年一月一日至九十五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：陳澄芳 簽章

總經理：李沛霆 簽章

(二)、委託會計師專業審查內部控制制度者，其會計師審查報告：無。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

(一)中華民國九十五年五月十五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：九十四年度營業報告書暨財務報表，敬請 承認。

說明：本公司九十四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：本公司九十四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1.本公司九十四年度盈餘分配表，請參閱附錄六。

2.現金股利每股分配2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 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。

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「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.修訂內容請參閱附錄六「公司章程修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：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.修訂內容請參閱附錄七「董事及監察人選舉辦法修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：董事會提

案由：修訂本公司「董事會議事規則」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「董事會議事規則」部份條文。

2.修訂內容請參閱附錄八「董事會議事規則修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：董事會提

案由：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.修訂內容請參閱附錄九「股東會議事規則修正條文對照表」。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：董事會提

案由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請討論。

說明：1.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。

2.修訂內容請參閱附錄十「背書保證辦法修正條文對照表」。

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)

(一) 中華民國九十六年一月十五日董事會通過重要決議如下：

承認事項

提案一、本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格調整案，提請討論。

說明：1.本公司九十六年度辦理現金增資發行新股 6,000,000 股，每股面額新台幣壹拾元整，業經行政院金融監督管理委員會 95 年 12 月 20 日金管證一字第 0950157730 號函申報生效在案。

2.本公司於 95 年 12 月 26 日經董事會授權決定增資認股基準日、停止過戶日、繳款期間及增資基準日等事宜，並決議擬以每股 25 元溢價發行，並決定以 96 年 1 月 29 日為認股基準日。

3.依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行辦法第十一條規定，於轉換公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股份增加時，本公司將依下列公式計算其調整後之轉換價格(計算至新台幣分為止，分以下四捨五入)，於新股發行除權基準日調整之。自 96 年 1 月 30 日起，本公司國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格由每股新台幣 27.6 元調整為新台幣 27.5 元。

計算公式如下：

調整後轉換價格=

$$\frac{\text{每股繳款金額} \times \text{新股發行股數}}{\text{已發行股數} + \frac{\text{調整前轉換價格}}{\text{調整前轉換價格}} \times \text{已發行股數} + \text{新股發行股數}}$$

{[27.6(目前轉換價)*(118,846,884股已登記+194,000股未登記)]+[25新股價格*6,000,000股新股]}/{ 118,846,884+194,000+6,000,000}

= 27.475=27.48

決議：全體出席董事無異議通過

討論事項

提案一：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 年度第四季應憑證持有人請求認購普通股股數共計 194,000 股，每股認購價格為新台幣 10 元（每股面額 10 元），面額計 1,940,000 元；另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 年度第四季，尚無債券持有人請求轉換之情事，擬依法向公司登記主管機關辦理完成股本變更登記。

2.茲訂定員工認股權憑證轉換新股基準日為 96 年 2 月 9 日，敬請討論。

決議：全體出席董事同意通過。

(二) 中華民國九十六年三月二十一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
京城銀行台北分行	原授信額度新台幣壹億元整	續約一年
台灣票券	原授信額度新台幣肆仟萬元整	續約一年
合作金庫內湖分行	原授信額度新台幣壹億伍仟萬元整；擬增加至新台幣貳億元整	續約一年
台灣工業銀行營業部	授信額度新台幣貳億元整；外匯衍生性金融商品綜合額度約折美金壹佰萬元整	續約一年
聯邦商業銀行大直分行	原額度新台幣壹億元整	續約一年
遠東商業銀行營業部	原額度新台幣參億元整；外匯金融交易額度美金壹佰萬元整；應收帳款承購額度美金肆佰萬元整	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
玉山商業銀行企金中心	原授信額度新台幣壹億伍仟萬元整；擬增加至新台幣貳億元伍仟萬元整；外匯金融交易額度美金伍拾萬元整	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

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：全體出席董事無異議通過

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，如附件四，敬請 承認。；

決議：全體出席董事無異議通過

提案三、本公司九十五年度營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：本公司九十五年度營業報告書及經勤業眾信會計師事務所會計師查核完竣之財務報表，如附件五，敬請 承認。

決議：全體出席董事無異議通過

提案四、本公司九十五年度「內部控制聲明書」報告，敬請 承認。

說明：本公司九十五年一月一日至九十五年十二月三十一日針對所訂定「內部控制制度」執行情形所做之「內部控制聲明書」業已完成，如附件六，提請董事會通過。

決議：全體出席董事無異議通過

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七「公司章程修訂條文對照表」。

決議：全體出席董事無異議通過

提案二、召開本公司九十六年股東常會案，提請 討論。

說明：一、九十六年股東常會召開之時間、地點及召集事由

1 開會時間：九十六年六月十三日上午 9 時。
(停止過戶期間自 96 年 4 月 15 日至 96 年 6 月 13 日。
員工認股權執行及可轉換公司債轉換普通股停止轉換期間自 96 年 4 月 15 日至 96 年 6 月 13 日)

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)九十五年度營業報告
- (2)監察人審查九十五年決算表冊報告
- (3)發行國內九十三年度第一次無擔保可轉換公司債暨九十六年度第二次無擔保可轉換公司債報告
- (4)九十五年度背書保證責任總額報告
- (5)九十五年度從事衍生性金融商品交易情形報告
- (6)董事會議事規則報告

(二)承認事項

- (1)承認九十五年度營業報告書及財務報表案
- (2)承認九十五年度盈餘分派案

(三)討論與選舉事項

- (1)九十五年度盈餘(股利及員工紅利)轉增資及資本公積轉增資發行新股案
- (2)討論修訂本公司「公司章程」案。
- (3)董監事改選案
本屆董事、監察人任期至 96/6/12 屆滿，擬於本年度股東常會進行改選，任期自 96/6/13~99/6/12；依本公司章程規定，應選出董事共七席，其中獨立董事二席及監察人三席，且獨立董事採候選人提名制度。
- (4)解除董事競業禁止之限制案。

(四)臨時動議

決議：全體出席董事無異議通過

提案三：受理股東提案及提名作業案。

說明：依據公司法第一七二條之一規定，受理股東提案權

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：自民國九十六年 4 月 9 日起至民國九十六年 4 月 18 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：全體出席董事無異議通過

提案四、投資 East Profit 香港公司案，提請討論。

說明：1.為因應本公司營運擴展之需求，擬投資香港 East Profit 公司 70% 股權。

2.相關投資評估請參閱附件八「投資評估報告」

決議：全體出席董事無異議通過

(三)中華民國九十六年四月十八日董事會通過重要決議如下：

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
玉山商業銀行	出口押匯額度美金參佰萬元整	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：全體出席董事無異議通過

討論事項

提案一、本公司九十五年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1.盈餘分配表如下：

盈餘分配表
中華民國九十五年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	251,339	
加：九十五年度稅後淨利	419,764,367	
減：累積換算調整數—指撥	0	
本期可供分配餘額	420,015,706	
分配項目	(41,976,437)	依法提列 10%
提列法定盈餘公積	(130,589,800)	每仟股配發 102.8 股
股東紅利—配發股票	(190,549,320)	每股配發 1.5 元
配發現金	(25,907,000)	本期提列 6.9% 轉增資
員工紅利—配發股票	(19,430,280)	本期提列 5.1%
配發現金	(11,334,320)	本期提列 3%
董監事酬勞		
	<u>419,787,157</u>	
小計	<u>228,549</u>	
期末未分配餘額		

註：(1)每股股利係以 96 年 4 月 15 日本公司流通在外股數 127,032,877 股計算。

(2)本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

2.提請 討論。

決議：全體出席董事無異議通過

提案二：本公司盈餘暨資本公積轉增資案，提請 討論。

說明：1.茲因業務需要，擬自九十五年度盈餘分配案中提撥應分配之股東紅利

NT\$130,589,800 元、員工紅利 NT\$25,907,000 元及以資本公積 NT\$123,475,960 元，合計 NT\$279,972,760 元轉作資本，發行新股 27,997,276 股，每股面額 NT\$10 元。

2.九十五年度應分配之股東紅利 NT\$130,589,800 元轉增資發行 13,058,980 股及資本公積 NT\$123,475,960 元轉增資發行新股 12,347,596 股，每股面額 NT\$10 元，分別按發行新股基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，每仟股無償配發盈餘增資股 102.8 股、資本公積股 97.2 股，合計每仟股配發

200股，配發不滿一股之畸零股，得由股東於發行新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。
- 4.九十五年度分配之員工股票紅利 NT\$25,907,000 元，轉增資發行新股 2,590,700 股，每股面額 NT\$10 元及現金紅利 NT\$19,430,280 元，依公司內部相關作業辦法，授權董事長予以分配員工。
- 5.本次發行新股之權利義務與原有股份相同，俟提報股東會決議通過並報請主管機關核准後，授權董事會訂定發行新股基準日事宜，依法辦理。
- 6.本發行新股之各項相關事宜，如因事實需要或經主管機關審核必須變更時，擬請股東會授權董事會依法全權處理之。

決議：全體出席董事無異議通過

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 96 年度第一季，憑證持有人請求認購普通股股數共計 117,000 股，每股認購價格為新台幣 10 元（每股面額 10 元），面額計 1,170,000 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 96 年度第一季經持有人請求轉換可轉債 191 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依每股轉換價格 27.5 元（每股面額 10 元）計算，共轉換普通股 694,541 股，每股面額 10 元，共計 6,945,410 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 96 年 4 月 27 日，敬請 討論。

決議：全體出席董事無異議通過

提案四、為因應公司營運需求，有關稽核與會計主管調整案，提請 討論。

說明：為因應公司經營團隊調整，擬請董事會同意自九十六年四月十九日起，原稽核室管理師林輝廷將另有規劃，稽核室主管改由原會計部經理邱慧玲擔任；原會計部主管將由營運長杜懷琪擔任，另聘任陳達先生擔任會計部副理，協助處理相關會計事務。

決議：全體出席董事無異議通過

提案五、審查有關股東提出之股東會議案暨獨立董事候選名單及資格，提請 討論。

說明：依公司法第一七二條之一及第一九二條之一規定，對於股東所提之議案與被提名

之獨立董事候選人資格及條件，應送董事會審查，有關股東所提之議案相關資料如附件四、被提名之獨立董事候選人資格及條件相關資料如附件五。

作業過程：1.審核提名股東之資格及提案內容。

2.依「股東提名獨立董事候選人審核表」內容逐項報審查。

3.資格符合相關規定，同意列入獨立董事候選人名單，並將依規定公告。

決議：全體出席董事無異議通過。

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

十、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

十一、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

96年5月13日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核管理師	林輝廷	94/06/01	96/4/18	另有生涯規劃

(四)、會計師之資訊

一、公費資訊

甲、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：如附表

乙、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

丙、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	池瑞全	2,370	0	305	0	367	672	√		95.01.01~95.12.31	

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，自九十五年上半年度財務報表起，簽證由原陳慧銘、李麗鳳會計師變更為池瑞全、陳慧銘會計師。

(五)、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

(六)、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	94 年度		95 年度		96 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	1,028,367	---	(581,719)	---	198,502	---
董事	李沛霆	369,748	---	160,288	---	(28,226)	---
董事	杜懷琪	234,827	---	(649,312)	---	16,315	---
董事	宋曼麗	567,631	---	(753,838)	---	---	---
董事	池新明		---		---	---	---
董事	蘇美文		---		---	---	---
董事	胡秋江(註 2)		---		---	---	---
董事	黃修明(註 2)		---		---	---	---
監察人	郭錦綢	306,351	---	275,746	---	79,992	---
監察人	尤雪萍		---		---	---	---
監察人	創豐投資代表人 宋一林(註 3)	373,961	---	336,602	---	---	---
技術長	吳互晃(註 1)	280,239	---	278,077	---	(5,000)	---
財務部 經理	吳麗雪(註 1)	803	---	21,873	---	(16,000)	---
會計部 經理	邱慧玲(註 1)	21,354		(9,529)		(24,000)	

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 日選任

註 3：94 年 10 月 4 日改派宋一林為代表人

2.股權移轉資訊：無

3.股權質押資訊：無

(七)、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
陳澄芳	5,451,181	4.29%	1,761,463	1.39%			創豐投資(股)	為該公司大股東	

(八)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

95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
HAPPY ON SUPPLY CHAINMANGEMENT LTD 註1	2,100,000	70.00	-	-	2,100,000	70.00
Alpha & Omega Semiconductor Inc.(AOS)	250,000	-	-	-	250,000	-
JAM TECHNOLOGIES,INC	77,821	-	-	-	-	-

註1：係公司之長期投資。

肆、募資情形

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股 96年4月15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	127,032,877(已上市)	72,967,123	200,000,000	

2. 股本形成經過

單位：新台幣仟元；仟股

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	—

90年7月	10元	30,800,000	308,000,000	30,200,000	302,000,000	盈餘轉增資	無	—
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	—
92年2月	40元	110,000,000	1,100,000,000	46,375,000	463,750,000	現金增資	無	—
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	—
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	—
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	—
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	—
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	—
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	—
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	—
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	—
95年12月	10/27.6元	200,000,000	2,000,000,000	119,041 仟股	1,190,409 仟元	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
96年3月	10/27.5元	200,000,000	2,000,000,000	125,852 仟股	1,258,524 仟元	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
96年4月	10/25	200,000,000	2,000,000,000			員工認股權換發新股/現金增資	無	—

註：本公司於 95.3.1 召開臨時股東會修改章程，提高額定資本額為 20 億元。

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。
- 註 13：經經濟部九十六年四月二十三日經授商字第 09601081980 號函核准。

(二)股東結構

96年4月15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	—	8	41	7,443	8	7,500
持有股數	—	4,311,487	10,915,331	102,919,577	8,886,482	127,032,877
持股比例	—	3.39	8.59	87.81	6.99	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

96年4月15日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,560	494,128	0.39%
1,000 至 5,000	3,453	8,039,634	6.33%
5,001 至 10,000	1,062	8,021,388	6.31%
10,001 至 15,000	439	5,359,166	4.22%
15,001 至 20,000	250	4,544,414	3.58%
20,001 至 30,000	225	5,673,190	4.47%
30,001 至 50,000	197	7,763,612	6.11%
50,001 至 100,000	146	9,937,463	7.82%
100,001 至 200,000	99	13,999,528	11.02%
200,001 至 400,000	23	6,082,960	4.79%
400,001 至 600,000	17	8,670,701	6.83%
600,001 至 800,000	7	4,796,224	3.78%
800,001 至 1,000,000	5	4,332,692	3.41%
1,000,001 至 999,999,999	17	39,317,777	30.94%
1,000,000,000 以上	0	0	0.00%
合計	7,500	127,032,877	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

96年4月15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)		8,769,922	6.90%
陳澄芳		5,451,181	4.29%
宋曼麗		2,657,256	2.09%
創豐投資(股)公司		2,583,868	2.03%
郭錦綱		2,196,712	1.73%
李沛霆		2,003,357	1.58%

統一綜合證券股份有限公司	1,963,000	1.55%
吳互晃	1,764,739	1.39%
詹益銘	1,677,653	1.32%
陳倍齡	1,663,658	1.31%

(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		94年	95年	96年度截至 3月31日(註9)
	每股市價 (註1)	最高		47.5	43.4
最低			32	25.5	34.9
平均			37.43	35.84	39.2
每股淨值 (註2)	分配前		18.21	17.65	19.59
	分配後		15.80	15.79	
每股盈餘	加權平均股數		113,613 仟股	118,583 仟股	123,340 仟股
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	4.30	3.54	1.13
		追溯調整後	3.68	註8	
每股股利	現金股利		2.0	註8	
	無償配股	盈餘配股	1.15	註8	
		資本公積配股	0.35	註8	
	累積未付股利(註4)				
投資報酬分析	本益比(註5)		10.17	註8	
	本利比(註6)		18.72	註8	
	現金股利殖利率(註7)		5.34%	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8：95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 1~3%，員工紅利 10~12%。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。

本公司九十五年度盈餘分配議案，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九十五年六月十五日及九十四年六月三日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十四年度	九十三年度	九十四年度	九十三年度
法定盈餘公積	\$ 41,778	\$ 32,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	35,346	35,346	-	-
現金股利	202,851	117,101	1.50	1.50
股票股利	116,639	105,391	2.00	1.35
員工紅利－現金	25,773	13,461	-	-
員工紅利－股票	19,331	17,949	-	-
董監事酬勞－現金	11,276	7,853	-	-

另本公司股東常會於九十五年六月十五日決議以資本公積 35,499,070 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，並經董事會決議以九十五年九月十五日為配股配息基準日。

本公司九十四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 25,773 仟元，股票紅利 1,933 仟股（占九十四年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.62%）及董監事酬勞 11,276 仟元。九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.68 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 3.38 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

本公司九十五年度盈餘分配如下：

- 1.擬以九十五年度盈餘分配之股東紅利 130,589,800 元、員工紅利 25,907,000 元及以資本公積 123,475,960 元，合計 279,972,760 元轉作資本，發行新股 27,997,276 股，每股面額 10 元。
- 2.九十五年度應分配之股東紅利 130,589,800 元轉增資發行 13,058,980 股及資本公積 123,475,960 元轉增資發行新股 12,347,596 股，每股面額 10 元，分別按配股除權基準日股東名冊記載之股東及其持股比例，每仟股無償配發盈餘增資股 102.8 股、資本公積股 97.2 股，合計每仟股配發 200 股，配發不滿一股之畸零股，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。
- 4.九十五年度分配之員工股票紅利 25,907,000 元，轉增資發行新股 2,590,700 股，每股面額 10 元及現金紅利 19,430,280 元，依公司內部相

關作業辦法，授權董事長予以分配員工。

故本年度擬議之無償配發新股 27,997,276 股，佔目前實收股本 127,032,877 股之 22%，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 96 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。

(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95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 19,430 千元，員工股票紅利 25,907 千元及董監酬勞 11,334 千元。

(2) 配發員工股票紅利 2,590 千股，佔年底流通在外股數 2.176%。

(3) 九十五年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.54 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 3.06 元。

3. 本公司94年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：(95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	\$ 25,774 千元	\$ 25,774 千元	-	-
(2) 員工股票紅利：				
股數	1,933.1 千股	1,933.1 千股	-	-
金額	\$19,331 千元	\$19,331 千元	-	-
佔 94 當年底流通 在外股數之比例	1.94%	1.94%	-	-
(3) 董監事酬勞	\$ 11,276 千元	\$ 11,276 千元	-	-
2. 每股盈餘相關資訊：				
(1) 原每股盈餘	3.68 元	3.68 元	-	-
(2) 設算每股盈餘	3.18 元	3.18 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. 本公司歷年發行無擔保轉換公司債，其詳細資料如下：

公司債種類	國內第二次無擔保公司債	國內第一次無擔保公司債
核準字號	金管證一字第 0950157730 號	台財證一字第 0930105805 號
核準日期	民國 95 年 12 月 20 日	民國 93 年 3 月 3 日
發行日期	民國 96 年 02 月 07 日	民國 93 年 03 月 16 日
面額	新台幣 100,000 元	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	不適用	不適用
發行價格	依面額發行	依面額發行
總額	新台幣 350,000,000 元	新台幣 500,000,000 元
利率	0%	0%
期限	5 年，到期日：101 年 2 月 7 日	5 年，到期日：98 年 3 月 15 日
保證機構	無	無
受託人	永豐商業銀行信託部	華南商業銀行信託部
承銷機構	永豐金證券股份有限公司	元大京華證券股份有限公司
簽證律師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師	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)	勤業眾信會計師事務所(李麗鳳、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。	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 350,000,000 元	新台幣 175,400,000 元
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法第 17 條	詳發行及轉換辦法第 16 條
限制條款	同右	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	無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳見本公司「國內第二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	無	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 638 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	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	
年 度 項 目		9 5	年 當年度截至 95 年 4 月 30 日
轉債市 價 公 司	最 高	131.00	150.00
	最 低	106.10	110.00
	平 均	119.02	126.61
轉 換 價 格		27.6	27.5
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	
公司債種類		95 年度第二次無擔保可轉換公司債	
年 度 項 目			當年度截至 95 年 4 月 30 日
轉債市 價 公 司	最 高		131.85
	最 低		107.00
	平 均		119.4
轉 換 價 格			31.26
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期:96.02.7 發行時轉換價格:31.26 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96年5月13日止已轉換金額為新台幣232,100

仟元，每單位轉換價格為31.26/27.5元，共計轉換普通股7,344,635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

96年5月13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	1,938,000股
已執行認股金額	19,380,000元
未執行認股數量	1,062,000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(%)	0.84%
對股東權益影響	由於發行股數僅300萬股，截至96年底至多僅能執行106.2萬股，佔目前實收資本額0.84%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

96年5月13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

十、資金運用計劃執行情形：

1. 主管機關核准日期及文號：95.12.26 金管證一字第 0950157730 號

2. 計畫所需資金總額：5 億元

3. 資金來源：現金增資 60,000 仟股，每股溢價發行價格 25 元，國內第二次可轉換公司債
3.5 億元。

截至年報刊印日之前一季止，公司整體負債比率由 95 年底 67% 降低至 55.13%

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務主要業務內容:

- ①電腦主機及系統周邊介面卡電腦週邊設備及辦公室事務機器之進出口買賣代理報價及生產製造之業務
- ②積體電路(燒錄加工)及買賣業務
- ③五金機械家電用品之買賣及進出口業務
- ④電子鐘電子錶汽車電子儀表光學儀表等相關零組件及電工器材設備等進出口及代理報價業務
- ⑤國內外有關產品之代理買賣及進出口業務
- ⑥電腦設備安裝業
- ⑦玩具、娛樂用品批發業
- ⑧資訊軟體批發業
- ⑨玩具、娛樂用品零售業
- ⑩資訊軟體零售業
- ⑪資訊軟體服務業
- ⑫資料處理服務業
- ⑬一般廣告服務業
- ⑭電子零組件製造業
- ⑮電子材料批發業
- ⑯電子材料零售業

(2)營業比重：本公司 95 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	14,584,851	59.6%
線性/分散式元件	4,133,581	16.9%
特定應用晶片	5,244,019	21.4%
影像處理 IC	235,852	1.0%
其他(註)	280,903	1.1%
合計	24,479,206	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 *超高亮度 LED 背 LCM 模組

2. 產業概況

(1) 產業之現況及發展：

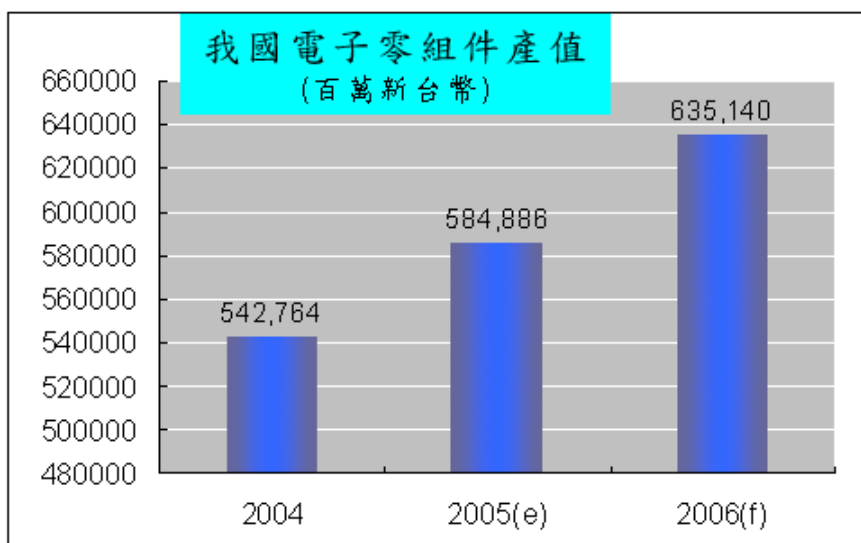
早期台灣的代理市場結構單純，僅扮演買賣貨物之貿易商角色，然隨著台灣在電子資訊產業地位之顯現，電子產品之代理經銷商之角色也隨之改變，就電子零組件通路商的演化歷程，大致可以分為四個階段，第一階段為最單純的買低賣高，賺取利潤差價的貿易商階段；第二階段演進為電子零組件代理商；第三階段，為了在競爭激烈的市場中有所突破，將自我角色轉而提升至上游協助原廠行銷產品，並設立及培養內部技術團隊從事客製化的研發工作；第四階段來講，通路商在某種程度成為系統供應商生產產品的夥伴之一，為其代理的電子零組件創造出更多的附加價值。

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。

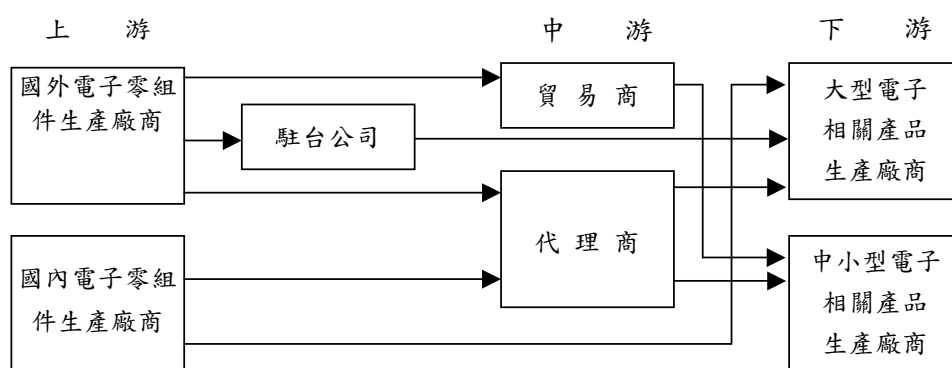
目前台灣有逾百家通路商，年產值從 2004 年的 170 億美元左右，到 2005 年已近 200 億美元，工研院預估今(2006)年將會超過 200 億美元以上，如圖 所示，此一規模並不亞於其他電子產業，若再加計後續開拓得國際市場及中國大陸特別是華東與華南，受到台灣資訊電子產業群聚效應的帶動，目前台灣的零件通路商已經取得市場的優勢，逐步搶佔大陸本土廠商及港商與其他外商的市場份額，同時，原本買賣仲介商的角色也在投入研發 FAE 比重拉高後，逐步加重在產業供應鏈的地位，因此，預估 IC 通路產業產值將會更為可觀。



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：

隨著 PC 普及率的提高，加上由於 CPU 運算發展過快，超出一般使用者所需，桌上型電腦(DT)業者難以再利用提升運算速度來刺激市場需求，導致全球桌上型電腦換機的速度趨緩，而在無線網路建置逐漸普及、NB 可攜性較高下，加上在 NB 產品技術規格在 Intel 力推 Centrino 平台、DT 技術規格難以再大幅提升下，NB 與 DT 的規格差距持續拉近；此外，NB 價格在相關零組件如 CPU、LCD、DRAM 等成本持續滑落下，與 DT 的價差亦呈現持續縮小的態勢(如表一)。

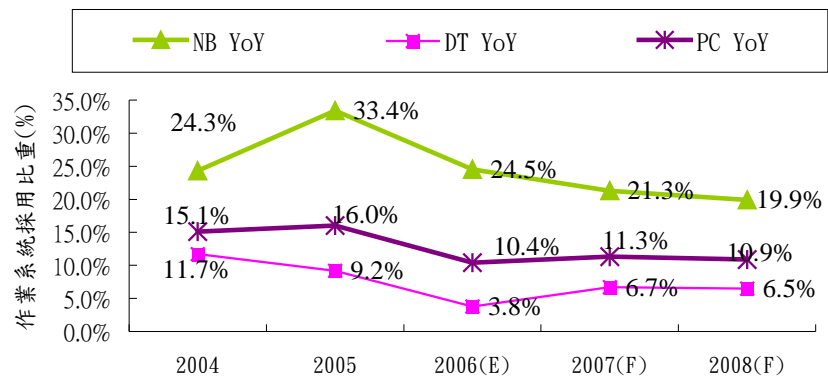
表一、2003 年~2007 年(F)筆記型電腦與桌上型電腦的平均價格比較

	單位：美元				
	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年(E)	2007 年(F)
Netobook	1,454	1,364	1,225	1,112	1,046
Desktop	912	862	802	748	703
價差	542	502	423	364	343

資料來源：IDC (2006 年)。

在上述影響因素愈趨明顯的態勢下，有新購機及換機需求的消費者對於購買 Notebook 的意願明顯提升，而隨著價差的持續縮小，NB 取代 DT 的效應亦仍將持續且有加速的態勢。

而進一步觀察 IDC 對於全球 NB 年成長率的統計數據可發現展望 2007 年筆記型電腦成長率仍將超級 PC 及 DT。



資料來源：IDC (2006 年)。

B. 液晶監視器

隨顯示器面板業下游應用產品多樣化，包括筆記型電腦、液晶監視器、手機、車用顯示器、遊戲機、數位相機、MP3 播放機及數位攝影機等，預估 2007 年下游應用市場需求仍將持續成長，且下游新應

用產品的推出，將提升對顯示器面板的需求：隨著微軟 VISTA 新作業系統的推出，帶動 Intel 及 AMD64 位元雙核心處理器亦相繼推出，加上 Wii 及 PS3 遊戲機等產品亦推出市場，預估 2007 年將逐漸放量，將可望帶動 2007 年桌上型電腦及遊戲機等下游應用產品出貨量年增率較 2006 年提升，此將有助於進一步帶動對顯示器面板需求的提升。

C. 液晶電視市場分析

根據 Merrill Lynch 的資料顯示(見下圖)，2006 年全球電視市場規模達到 1.95 億台，年增率為 4.39%，呈現穩定成長的態勢，其中主要的成長動能來自液晶電視與電漿電視的銷售，年增率分別為 100.9%、69.5%，而背投電視則受到液晶電視與電漿電視均朝向大尺寸發展，生存空間受到擠壓，2006 年仍呈現衰退的態勢；映像管電視則是受到數位電視浪潮興起的影響，逐漸退出市場。2006 年全球電視市場，最受矚目的品項即為液晶電視，受到面板持續跌價以及廠商針對產品積極進行促銷的刺激，價格逐漸落在消費者可接受的範圍之內，加上運動賽事的驅動下，促使消費者對於液晶電視的需求持續提升，並進一步影響電漿電視在大尺寸電視的優勢地位。整體而言展望 2007 年，全球各國均積極進行數位化，數位環境逐漸成熟，將因而帶動液晶電視與電漿電視出貨的大幅成長。

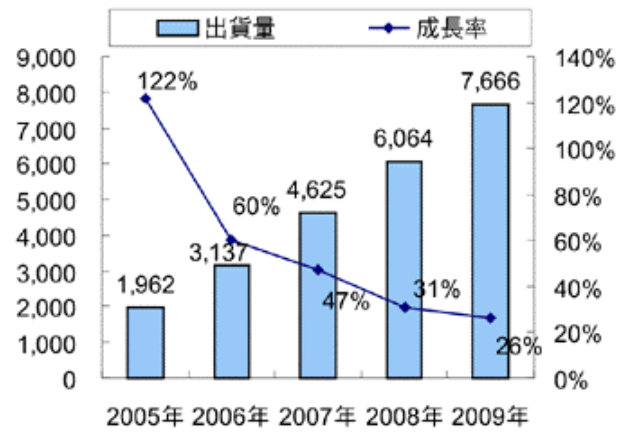
全球各種類電視產品出貨量比重分佈

	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年(e)	2007 年(f)
LCD TV	2.63	4.78	11.32	21.79	34.23
PDP TV	0.70	1.53	3.16	5.13	6.60
RP TV	2.63	3.23	2.60	2.31	1.96
CRT TV	94.04	90.46	82.92	70.77	57.21

資料來源：Merrill Lynch、台經院產經資料庫整理，2007 年 1 月

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

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96年5月08日止，本公司產品應用工程師共計43位，專責提供客戶技術支

援服務。而研發部門則擁有 33 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 2.84 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	
95	30	11	19	0	3.14
96.05.8	33	13	20	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	94 年	95 年	96 年截至 3 月 31 日止
研發費用	47,690	54,418	14,688
營業收入	20,927,421	24,479,206	5,820,616
研發費用佔營 業總額比率(%)	0.23%	0.22%	0.25%

本公司最近年度之研發費用分別為 47,690 仟元及 54,418 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/碩韻 /Genesis/ Micronas/Pixelw orks	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/Micron as	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micron as	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
15"/19"超高亮度薄型 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機	凱鼎/TI	樣品
6.5"超高亮度薄型 LED 背光 LCM 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機	凱鼎/TI	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、加值服務；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、加值夥伴情、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		93 年度		94 年度		95 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		6,737,841	40.85	6,420,578	30.68	6,554,184	26.78
外銷	亞洲	9,063,062	54.95	13,727,785	65.60	16,939,226	69.20
	美洲	427,520	2.59	446,531	2.14	502,059	2.05
	其他	265,333	1.61	332,827	1.58	483,737	1.97
	小計	9,755,915	59.15	14,406,843	69.32	17,925,022	73.22
合計		16,493,756	100.00	20,927,421	100.00	24,479,206	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	大聯大	奇普仕	大傳
94 年 度	營業收入	20,927	34,398	18,660	17,471	7,276
	市場約略 佔有率%	0.62	1.03	0.55	0.52	0.22
95 年 度	營業收入	24,479	43,727	115,948	24,498	8,223
	市場約略 佔有率%	0.64	1.14	3.02	0.64	0.21

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(94年度1,017億美元；95年度1,165億美元)

本公司近年來營收自88年的31.16億元成長至95年的244.79億元，成長率高達686%，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

2006年至2010年全球半導體產值預測

2006年~2010年全球半導體市場預估



資料來源：iSuppli、電子時報整理，2007/1
製表：陳怡均、柯博偉

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2006年，全球半導體廠商的紛紛擴大資本支出，且各大重量級併購案持續進行中，其中iSuppli表示，2006年半導體市場攀升9%，達2,585億美元，成長幅度高於原先預測的7.8%。該機構指出，2007年半導體市場可望展現10.6%的成長力道，對於整體半導體產業而言，可謂是憂喜參半，喜的是2007年將是新一波景氣循環的高峰，銷售力道更為走強，在消費性電子、資料處理、固網通訊(wired communication)將展現旺盛需求動力，預估有線通訊設備在2007年對半導體需求將躍升18.2%，成長幅度遠高於2006年的9.9%，而資料處理、消費性電子對於半導體需求亦將分別增長9%、14.4%，另外，飽受激烈價格競爭的處理器市場，2006年銷售額衰退6.6%，但預估將受惠於PC需求提升以及英特爾(Intel)、超微(AMD)之間的競爭略現緩和，2007年銷售額可望復甦、向上成長10.8%，由319億美元攀升至354億美元。憂的是此後銷售成長力道將會減緩，2008~2010年成長率依序為8.7%、3.7%、7.4%。景氣起伏更現溫和，反映出半導體產業

生態已經改變，隨著廠商庫存調節機制提升，業者展現更好的產能管理以及產能彈性，皆為促使市場成長走緩的因素。

(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、ZILLOG、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消費性電子商品及個人電腦等，因競爭激

烈生命週期短且降價快速，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

(4) 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

94 主要供應廠商：A 公司，其進貨金額約為新台幣 123.0 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 12.29%

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%

95 主要供應廠商：A 公司，其進貨金額約為新台幣 134.1 億元，佔本公司 95 年度進貨金額之 57.28%

B 公司，其進貨金額約為新台幣 41.8 億元，佔本公司 95 年度進貨金額之 17.91%

C 公司，其進貨金額約為新台幣 24.8 億元，佔本公司 95 年度進貨金額之 10.61%

增減變動原因說明：

因本公司營業額增加，且主要成長來源為 A 公司所提供之高單價產品，及 B 公司營收成長是因整體電子產業成長所致，C 公司則是產品市場需求稍減而略為下降，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

94 年主要銷貨廠商：D 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%

E 公司，其銷貨金額約為新台幣 9.3 元，佔本公司 94 年度銷貨金額之 4.45%

95 年主要銷貨廠商：D 公司，其銷貨金額約為新台幣 0.6 億元，佔本公司 95 年度銷貨金額之 0.26%

E 公司，其銷貨金額約為新台幣 13.8 億元，佔本公司 95 年度銷貨金額之 5.64%

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 95 年度成為最大客戶。而原 94 年度主要客戶 D 公司則因策略退至十名外。

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及中國大陸客戶需求增加，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:千元/仟個

產品類別	95 年度				94 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	1,089	3,971,317	2,990	10,613,535	895	3,572,456	1,803	9,210,097
特定應用晶片	8,503	1,549,466	34,294	3,694,553	24,990	1,752,814	12,854	1,715,518
線性 IC	110,096	810,790	901,938	3,322,791	228,895	707,947	649,143	3,372,154
影像處理 IC	869	125,351	1,141	110,510	1,998	310,216	1,257	184,761
微電腦控制器	519	35,597	3,826	84,261	867	46,839	403	20,132
其他	44,352	61,663	10,395	99,372	439	30,307	33	4,180
合計	165,428	6,554,184	954,584	17,925,022	258,110	6,420,579	665,493	14,506,842

內銷部份約略持平主要是因廠商外移所致；外銷成長主要為液晶模組相關產品及線性 IC 等產品，由於 95 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		94 年度	95 年度	截至 96 年度 5 月 08 日止
員工 人數	經理人	51	52	49
	一般職員	255	258	255
	合計	306	310	304
平均年歲		32.10	32.55	33.02
平均服務年資(年)		3.67	4.18	4.47
學歷 分布 比率	博士	—	—	—
	碩士	7.90%	6.77%	6.91%
	大專/大學	83.22%	82.26%	82.89%
	高中	8.88%	10.97%	10.2%
	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	-
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
代理契約	Genesis Microchip Inc.	93.02.17	電子零組件	-
代理契約	Anapass Inc.	93.11.10	電子零組件	大中華地區
代理契約	Amic Technology	94.01.01	電子零組件	-
代理契約	Advanced Analogic Technologies Incorporated(AATi)	94.04.20	電子零組件	大中華地區
代理契約	HelloSoft Inc.	94.04.30	軟體	-
代理契約	Wischip	94.09.16	電子零組件	-
代理契約	JAM	94.07.04	電子零組件	-
代理契約	Lumileds	95.02.10	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

陸、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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 96年3月31日 財務資料(註3)	
	91年	92年	93年	94年	95年		
流動資產	1,573,635	2,833,978	3,570,129	5,846,614	6,131,420	5,228,178	
基金及投資	66,171	95,736	72,728	66,034	85,304	123,979	
固定資產(註2)	33,688	49,830	64,121	72,566	68,549	64,861	
無形資產	6,943	5,080	4,887	--	122	114	
其他資產	58,694	65,336	59,701	77,902	72,810	76,851	
資產總額	1,739,131	3,049,960	3,771,566	6,063,116	6,358,205	5,493,983	
流動負債	分配前	1,060,727	1,889,540	1,845,465	3,899,795	4,228,581	2,694,013
	分配後	1,118,298	1,993,800	1,983,880	4,139,697	註3	註3
長期負債	--	--	545,353	330,681	10,000	316,656	
其他負債	13,929	16,089	20,437	18,799	18,464	18,362	
負債總額	分配前	1,074,656	1,905,629	2,411,255	4,249,275	4,257,045	3,029,031
	分配後	1,132,227	2,009,889	2,549,670	4,489,177	註3	註3
股本	412,000	600,627	777,039	996,013	1,190,409	1,258,524	
資本公積	45,200	161,495	179,727	264,561	275,589	421,053	
保留盈餘	分配前	212,083	366,321	419,663	575,693	619,585	759,457
	分配後	56,590	90,739	157,908	199,820	註3	註3
金融商品未實現 損益	--	--	--	--	15,637	25,865	
累積換算調整數	(4,808)	(7,549)	(42,895)	(22,426)	(60)	53	
未認列為退休金 成本之淨損失							
股東權益 總額	分配前	664,475	1,144,331	1,360,311	1,813,841	2,101,160	2,464,952
	分配後	606,904	1,040,071	1,221,896	1,573,939	註3	註3

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3：96年3月31日財務資料經會計師核閱。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 96年3月31 日財務資料 (註3)
		91年	92年	93年	94年	95年	
營業收入		6,348,348	10,264,526	16,493,756	20,927,421	24,479,206	5,820,616
營業毛利		503,668	819,320	980,518	1,175,585	1,370,300	367,902
營業損益		243,380	407,725	487,490	575,520	699,416	176,139
營業外收入及利益		13,542	11,997	38,161	39,048	10,047	32,487
營業外費用及損失		(26,850)	(15,991)	(95,727)	(73,783)	(151,698)	(24,754)
繼續營業部門 稅前純益		230,072	403,731	429,924	540,785	557,765	183,872
繼續營業部門損益		177,072	309,731	328,924	417,785	419,765	139,872
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		177,072	309,731	328,924	417,785	419,765	139,872
每股盈餘		1.81	2.85	2.98	3.68	3.54	1.13

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
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
95	勤業眾信會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	修正式無保留意見

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
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、李麗凰	配合會計師事務所組織調整
94	陳慧銘、李麗凰	-
95	池瑞全、陳慧銘	配合會計師事務所組織調整

(四)財務分析

年度(註1) 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 96年3月31 日(註3)	
		91年	92年	93年	94	95		
財務結構 (%)	負債占資產比率	61.79	62.48	63.93	70.08	66.95	55.13	
	長期資金占固定資產比率	1,972.43	2296.47	2,971.98	2,955.27	3,079.78	4,288.57	
償債能力 %	流動比率	148.35	149.98	193.45	149.92	145.00	194.07	
	速動比率	71.44	92.81	118.11	83.21	85.91	138.64	
	利息保障倍數	15.57	29.54	22.51	20.26	15.30	14.09	
經營能力	應收款項週轉率(次)	14.82	10.62	10.79	10.49	9.58	9.34	
	平均收現日數	25	34	34	35	38	39	
	存貨週轉率(次)	8.90	9.59	12.05	9.46	8.73	10.47	
	應付款項週轉率(次)	10.71	14.09	13.56	9.23	7.65	8.62	
	平均銷貨日數	41	38	30	39	42	35	
	固定資產週轉率(次)	188.45	205.99	257.23	288.39	357.11	358.96	
	總資產週轉率(次)	3.65	3.37	4.37	3.45	3.85	4.24	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.53	13.38	10.08	8.92	7.27	10.15	
	股東權益報酬率(%)	30.81	34.25	26.27	26.32	21.44	24.51	
	占實收 資本% 比率	營業利益	59.07	67.88	62.59	57.78	58.75	55.98
		稅前純益	55.84	67.22	55.20	54.29	46.85	44.40
	純益率(%)	1.81	2.02	1.99	2.00	1.71	2.40	
	每股盈餘(元)	1.81	2.85	2.98	3.68	3.54	1.13	
現金流	現金流量比率(%)	(30.22)	(26.51)	25.88	(2.37)	0.19	0.30	
	現金流量允當比率(%)	(8.86)	(53.76)	(4.53)	(12.09)	(14.87)	11.69	

量	現金再投資比率(%)	(46.71)	(46.61)	20.32	(4.23)	(8.98)	14.02
槓桿度	營運槓桿度	2.0	2.01	2.01	2.04	1.03	1.03
	財務槓桿度	1.07	1.04	1.08	1.05	1.06	1.09
財務分析		1.償債能力變動原因:主係存貨控制得宜,速動資產增加,償債能力變佳。 2.現金流量變動原因:主係最近二年營業活動現金流量流入較低或為負,且近幾年度大多有發放現金股利,故現金允當比率及再投資比率呈現負數。					

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、95 年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司
九十五年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十五年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表，其中財務報表經勤業眾信會計師事務所池瑞全及陳慧銘會計師查核完竣並出具修正式無保留意見之查核報告。本監察人對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

豐藝電子股份有限公司九十六年股東常會

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 六 年 四 月 二 十 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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四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九十五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。

如財務報表附註三所述，豐藝電子股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

豐藝電子股份有限公司已另行編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式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 池 瑞 全

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 日

豐藝電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 402,793	6	\$ 480,282	8	2100	短期借款(附註十四)	\$ 659,766	11	\$ 422,206	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註三及五)	1,537	-	-	-	2110	應付短期票券(附註十五)	60,000	1	100,000	1
1320	備供出售金融商品-流動(附註三及六)	-	-	1,000	-	2120	應付票據	113	-	1,827	-
1120	應收票據淨額(附註七)	40,481	1	100,829	2	2140	應付帳款(附註二十六)	3,000,711	47	3,036,395	50
1140	應收帳款淨額(附註七)	2,663,933	42	2,259,019	37	2210	其他應付款項(附註二十三及二十六)	189,400	3	199,336	3
1178	其他應收款(附註七)	482,300	8	361,113	6	2270	一年內到期長期負債(附註十六及十七)	267,952	4	40,000	1
1190	其他金融資產-流動(附註十一及二十七)	40,281	1	41,108	1	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二十三)	17,850	-	-	-
1210	存貨(淨額)(附註八)	2,487,965	39	2,593,408	43	2298	其他流動負債	32,789	1	100,031	2
1260	預付款項	10,474	-	8,347	-	21XX	流動負債合計	4,228,581	67	3,899,795	64
1298	其他流動資產(附註二十三)	1,656	-	1,508	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	6,131,420	97	5,846,614	97	2410	應付公司債(附註十六)	-	-	290,681	5
	長期投資(附註三、六、九及十)					2421	銀行長期借款(附註十七)	10,000	-	40,000	1
1450	備供出售金融商品-非流動	19,036	-	3,969	-	24XX	長期負債合計	10,000	-	330,681	6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	29,207	-	24,638	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	37,061	1	30,868	1	2810	應計退休金負債(附註十八)	18,453	-	18,793	-
1425	預付長期投資款	-	-	6,559	-	2820	存入保證金	11	-	6	-
14XX	長期投資合計	85,304	1	66,034	1	28XX	其他負債合計	18,464	-	18,799	-
	固定資產(附註十二及二十七)					2XXX	負債合計	4,257,045	67	4,249,275	70
	成 本						股東權益				
1501	土 地	19,940	1	19,940	-	3110	股本(附註十九)	1,190,409	19	996,013	16
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-		資本公積(附註二十及二十一)				
1551	運輸設備	6,360	-	6,360	-	3210	股票溢價	254,114	4	233,019	4
1561	生財器具	63,218	1	51,458	1	3271	員工認股權	21,475	-	31,542	-
1681	什項設備	2,209	-	2,209	-	32XX	資本公積合計	275,589	4	264,561	4
15X1	成本合計	103,135	2	91,375	1		保留盈餘(附註二十二)				
15X9	減：累計折舊	(39,910)	(1)	(27,358)	-	3310	法定盈餘公積	156,675	2	114,896	2
1672	預付設備款	5,324	-	8,549	-	3320	特別盈餘公積	42,895	1	42,895	1
15XX	固定資產合計	68,549	1	72,566	1	3350	未分配盈餘	420,015	7	417,902	7
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	619,585	10	575,693	10
1720	專 利 權	122	-	-	-		股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產合計	122	-	-	-	3420	累積換算調整數(附註十)	(60)	-	(22,426)	-
	其他資產					3450	金融商品之未實現損益	15,637	-	-	-
1810	閒置資產(附註十三)	16,562	-	16,875	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	15,577	-	(22,426)	-
1820	存出保證金	5,424	-	4,507	-	3XXX	股東權益合計	2,101,160	33	1,813,841	30
1830	遞延費用	18,135	-	9,986	-		負債及股東權益總計	\$ 6,358,205	100	\$ 6,063,116	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十三)	32,689	1	46,534	1						
18XX	其他資產合計	72,810	1	77,902	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,358,205	100	\$ 6,063,116	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霖

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司

損 益 表

民國九十五年及九十四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 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二十六）	\$ 24,639,733	101	\$ 21,149,605	101
4170	減：銷貨退回	(88,914)	(1)	(98,448)	-
4190	減：銷貨折讓	(71,613)	-	(123,736)	(1)
4100	營業收入淨額	24,479,206	100	20,927,421	100
5000	營業成本（附註二十四及二十六）	(23,108,906)	(94)	(19,751,836)	(94)
5910	營業毛利	<u>1,370,300</u>	<u>6</u>	<u>1,175,585</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二十四及二十六）				
6100	推銷費用	(519,629)	(2)	(455,342)	(2)
6200	管理及總務費用	(96,837)	(1)	(97,033)	(1)
6300	研究發展費用	(54,418)	-	(47,690)	-
6000	營業費用合計	(670,884)	(3)	(600,065)	(3)
6900	營業利益	<u>699,416</u>	<u>3</u>	<u>575,520</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,272	-	2,989	-
7120	採權益法認列之投資收益（附註二及十）	526	-	4,982	-
7140	處分投資利益	922	-	4,060	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	18,912	-
7480	什項收入（附註十六）	<u>2,327</u>	-	<u>8,105</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>10,047</u>	-	<u>39,048</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 41,953)	-	(\$ 28,073)	-
7560	(44,418)	(1)	-	-
7570	(40,080)	-	(16,739)	-
7580	(24,361)	-	(24,833)	-
7880	(886)	-	(4,138)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	(151,698)	(1)	(73,783)	-
7900	557,765	2	540,785	3
8110	(138,000)	-	(123,000)	(1)
9600	<u>\$ 419,765</u>	<u>2</u>	<u>\$ 417,785</u>	<u>2</u>
	稅 前 稅 後			
9750	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 4.76</u>	<u>\$ 3.68</u>
9850	<u>\$ 4.39</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 4.35</u>	<u>\$ 3.38</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘								股 東 權 益 及 其 他 調 整 項 目			合 計
	股 本	預 收 股 本	股 票 溢 價	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 評 價 損 益	累 積 換 算 調 整 數			
九十四年一月一日餘額	\$ 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		
首次適用新發布修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整項目	-	-	-	-	-	-	-	11,312	-	11,312		
九十四年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,779	-	(41,779)	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	-	-	(202,852)	-	-	(202,852)		
盈餘轉增資	116,640	-	-	-	-	-	(116,640)	-	-	-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(11,276)	-	-	(11,276)		
員工紅利轉增資	19,331	-	-	-	-	-	(19,331)	-	-	-		
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(25,774)	-	-	(25,774)		
資本公積轉增資	35,499	-	(35,499)	-	-	-	-	-	-	-		
員工認股權	-	-	-	5,708	-	-	-	-	-	5,708		
員工認股權執行轉換	6,310	-	15,775	(15,775)	-	-	-	-	-	6,310		
可轉換公司債執行轉換	16,616	-	40,819	-	-	-	-	-	-	57,435		
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	22,366	22,366		
備供出售未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	4,325	-	4,325		
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	419,765	-	-	419,765		
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,190,409	\$ -	\$ 254,114	\$ 21,475	\$ 156,675	\$ 42,895	\$ 420,015	\$ 15,637	(\$ 60)	\$ 2,101,160		

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年	九十四年
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 419,765	\$ 417,785
提列呆帳	7,934	11,238
折舊費用	13,620	11,354
各項攤提	5,316	2,410
存貨報廢損失	40,080	16,739
權益法投資收益	(526)	(4,982)
贖回公司債利益	-	(431)
存貨跌價損失(回升利益)	(25,211)	40,953
處分投資利益	(922)	(4,060)
金融資產減損損失	410	3,450
採權益法評價被投資公司現金股利	3,800	5,400
金融資產評價損益淨額	64	(570)
遞延所得稅損(益)	32,517	(15,702)
本期淨退休金成本未提撥數	(340)	3,249
處分固定資產損失	238	200
應付利息補償金	4,706	7,355
員工認股權相關攤提(帳列薪資)	5,708	18,230
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	60,348	301,118
應收帳款	(412,848)	(1,077,337)
其他應收款	(121,187)	(244,852)
其他金融資產—流動	722	575
存貨	90,574	(1,271,814)
預付款項	(2,127)	3,270
其他流動資產	(148)	6,240
應付票據	(1,714)	(3,210)
應付帳款	(35,684)	1,539,169
其他應付款項	(9,859)	68,841
其他流動負債	(67,242)	72,779
營業活動之淨現金流入(出)	<u>7,994</u>	<u>(92,603)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
投資活動之現金流量		
購買指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(\$ 1,601)	\$ -
購買備供出售金融資產	(46,490)	-
購買以成本衡量之金融資產	-	(6,559)
處分備供出售金融資產價款	47,659	150,203
處分以成本衡量之金融資產價款	2,333	12,567
採權益法之長期股權投資增加	(8,777)	-
受限制銀行存款(增加)減少	105	(7,082)
購置固定資產	(9,635)	(20,052)
處分固定資產價款	108	286
未攤銷費用增加	(13,588)	(10,817)
存出保證金增加	(917)	(3,389)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(30,803)</u>	<u>115,157</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	237,560	298,031
應付短期票券增加(減少)	(40,000)	60,000
長期借款減少	(40,000)	(20,000)
贖回公司債價款	-	(51,106)
存入保證金增加	5	-
執行員工認股權繳入股款	6,310	4,971
發放董監事酬勞	(11,276)	(21,314)
發放現金股利	(228,703)	(116,833)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(76,104)</u>	<u>153,749</u>
匯率換算調整數	<u>21,424</u>	<u>26,607</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	(77,489)	202,910
期初現金及約當現金餘額	<u>480,282</u>	<u>277,372</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 402,793</u>	<u>\$ 480,282</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>\$ 37,416</u>	<u>\$ 20,802</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 115,893</u>	<u>\$ 113,766</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 267,952	\$ 40,000
發放現金股利及員工紅利	\$ 228,626	\$ 117,101
應付股利(增加)減少	<u>77</u>	(<u>268</u>)
支付現金	<u>\$ 228,703</u>	<u>\$ 116,833</u>
應付公司債轉換成普通股面額	\$ 54,500	\$ 127,000
應付利息補償金減少	2,935	3,490
普通股股本增加	(16,616)	(38,430)
資本公積增加	<u>(40,819)</u>	<u>(92,060)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司
財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為310人及306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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，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

流動資產包括現金或約當現金，主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

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

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，

以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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。

備抵呆帳係按應收款項之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、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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

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計折舊計價。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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

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、無形資產、遞延費用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

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，其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。

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

對於衍生性商品之外幣交易，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。

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。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式為國外營運機構淨投資避險係用以規避匯率風險，避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 11,312

以上會計變動，對九十五年度淨利並無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之

平均收盤價為市價之基礎。

長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

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，因資產負債表日評價調整或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。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九十四年 十二月三十一日 (重分類前)	九十四年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 1,000	\$ -
採成本法之長期股權投資	28,607	-
備供出售金融資產－流動		1,000
備供出售金融資產－非流動		3,969
以成本衡量之金融資產－非 流動		24,638
	<u>九十四年度 (重分類前)</u>	<u>九十四年度 (重分類後)</u>
<u>損益表</u>		

短期投資跌價損失回升利益	\$ 570	\$
兌換利益	2,645	
長期投資跌價損失	3,450	
金融資產評價利益		3,215
金融資產減損損失		3,450

現金及約當現金

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 317	\$ 537
支票存款	217,736	93,267
活期存款	37,669	17,095
外幣存款	147,071	369,383
	<u>\$ 402,793</u>	<u>\$ 480,282</u>

於九十五年及九十四年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
美國－加州（九十五年十二月三十一日 231 仟美元；九十四年十二月三十一日 135 仟美元）	\$ 7,503	\$ 4,418
香港（九十五年十二月三十一日 457 仟美元、799 仟港幣；九十四年十二月三十一日 2,449 仟美元、1,000 仟港幣）	18,215	84,512
	<u>\$ 25,718</u>	<u>\$ 88,930</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ -</u>

於九十五及九十四年度，因交易目的之金融資產產生之淨損益分別為 5,186 仟元及 3,292 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益之 金融資產</u>		
台北富邦銀行好利多多利率 連動債券	\$ 1,537	\$ -

於九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失為 64 仟元。

備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>備供出售金融資產－流動</u>		
受益憑證		
鑫全球安穩債券基金	\$ -	\$ 1,000
<u>備供出售金融資產－非流動</u>		
國內上市（櫃）公司股權投資		
聯陽半導體股份有限公司	\$ 19,036	\$ 3,969

應收票據、應收帳款及催收款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 40,481	\$ 100,829
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 40,481</u>	<u>\$ 100,829</u>
應收帳款	\$ 2,688,876	\$ 2,280,141
減：備低呆帳	(24,943)	(21,122)
	<u>\$ 2,663,933</u>	<u>\$ 2,259,019</u>
催收款	\$ 8,283	\$ 7,481
減：備抵呆帳	(8,283)	(7,481)
（帳列其他資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至九十五年及九十四年底止，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
九十五年度					
永豐商業銀行	\$ 494,148	\$ 229,285	\$ 264,863	5.51~6.25	\$ 650,000
台新銀行	229,420	150,710	78,710	2.27~6.30	450,000
大眾銀行	14,343	11,466	2,877	6.20~6.24	65,090
遠東國際商業銀行	50,564	45,570	4,994	2.14~2.32	130,180
中國信託商業銀行	<u>177,116</u>	<u>125,154</u>	<u>51,962</u>	2.20~2.28	250,000
	<u>\$ 965,591</u>	<u>\$ 562,185</u>	<u>\$ 403,406</u>		
九十四年度					
永豐商業銀行(原 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>		

上述額度係循環使用。於九十五及九十四年度，本公司讓售應收帳款金額分別為 2,772,727 仟元及 2,392,530 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。

本公司九十五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，請參閱附註二十八。

存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
零組件	\$ 118,656	\$ 39,555
商品存貨	2,023,942	1,977,285
在途存貨	<u>433,958</u>	<u>698,676</u>
	<u>2,576,556</u>	<u>2,715,516</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(88,591)	(122,108)
	<u>\$ 2,487,965</u>	<u>\$ 2,593,408</u>

上述九十五年及九十四年十二月三十一日存貨投保金額分別為 1,200,000 仟元及 1,831,300 仟元。

以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司股權投資				
聯笙電子股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,580	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	3,340	1.57	3,750	1.57
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	
JAM TECHNOLOGIES INC.	6,559	-	-	
	<u>\$ 29,207</u>		<u>\$ 24,638</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十五年及九十四年十二月三十一日以成本法衡量之金融資產－非流動，經評估部分價值確已減損，且回復希望甚小，於九十五及九十四年度分別認列永久性跌價損失 410 仟元及 3,450 仟元，明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
思源創業投資股份有限公司	\$ 410	\$ 1,250
聯笙電子股份有限公司	-	2,200
	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 3,450</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。

採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 五 年 十二月三十一日		九 十 四 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	\$ 13,710	100.00	\$ 15,976	100.00
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	14,618	100.00	14,892	100.00
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	8,733	70.00	-	-
	<u>\$ 37,061</u>		<u>\$ 30,868</u>	

本公司於九十五年一月投資 5,844 仟元設立 HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.，並取得 70% 股權，該轉投資公司主要從事倉儲物流業務。

上述持股 50% 以上之勁豐電子股份有限公司及 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 及 HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. 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 五 年 度			九 十 四 年 度		
		投資 (損) 益	外幣換算調整數	金融資產評價	投資 (損) 益	外幣換算調整數	金融資產評價
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 1,534	\$ -	\$ -	\$ 4,424	\$ -	\$ -
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED (HK\$ 3,000 仟元)	13,009	(938)	95	569	558	685	-
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. (HK\$ 2,100 仟元)	8,777	(70)	26	-	-	-	-
		<u>\$ 526</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 4,982</u>	<u>\$ 685</u>	<u>\$ -</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製九十五及九十四年度合併財務報表。

其他金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
流 動		
質押定存	\$ 40,281	\$ 40,386
其 他	-	722
	<u>\$ 40,281</u>	<u>\$ 41,108</u>

固定資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,342	\$ 2,155
運輸設備	4,054	3,111
生財器具	32,068	20,960
什項設備	1,446	1,132
	<u>\$ 39,910</u>	<u>\$ 27,358</u>

九十五及九十四年度固定資產無利息資本化之情事。九十五年及九十四年十二月三十一日固定資產提供擔保質押情形請參閱附註二十七。

閒置資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 四 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	(3,492)	(10,271)	5,314	5,627
	<u>\$ 43,397</u>	<u>(\$ 3,492)</u>	<u>(\$ 23,343)</u>	<u>\$ 16,562</u>	<u>\$ 16,875</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。

短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十五年 1.800%~6.4875%，九十四年 1.60%~5.74%；借款餘額九十五年包括 8,607 仟美元、九十四年包括 1,619 仟美元	\$ 388,766	\$ 262,206
銀行週轉性借款－利率九十五年 1.7%~2.05%，九十四年 1.60%~1.85%	271,000	160,000
	<u>\$ 659,766</u>	<u>\$ 422,206</u>

截至九十五年及九十四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，請詳附註二十七。

應付短期票券

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
中華票券	1.898~1.908	\$ 30,000	1.598~1.648	\$ 40,000
聯邦票券	1.900	10,000	1.688	10,000
台灣票券	1.908	10,000	-	-
國際票券	1.900	10,000	1.658~1.888	30,000
中興票券	-	-	1.738~1.838	20,000
		<u>60,000</u>		<u>100,000</u>
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 60,000</u>		<u>\$ 100,000</u>

截至九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司為應付票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註二十七。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ 226,000	\$ 280,500
加：應付利息補償金	11,952	10,181
減：一年內到期部份	(237,952)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,681</u>

應付公司債變動情形如下：

	九十五年度	九十四年度
期初餘額	\$ 290,681	\$ 465,353
加：估列利息補償金	4,706	7,355
減：自公開市場贖回	-	(51,537)
減：行使轉換權	(57,435)	(130,490)
期末餘額	<u>\$ 237,952</u>	<u>\$ 290,681</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、九十四年八月九日及九十五年九月十五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、32.80 元及 27.60 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，並分別認列應付公司債贖回利益 431 仟元（帳列其他收入）。

九十五及九十四年度分別計有面額 54,500 仟元及 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 1,661,570 股及 3,843,081 股。

銀行長期借款

		九十五年 十二月 三十一日	九十四年 十二月 三十一日
台灣工業銀行	借 款 內 容		
	借款總額：100,000 仟元	\$ 40,000	\$ 80,000
	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。		
減：一年內到期之 長期借款		(30,000) \$ 10,000	(40,000) \$ 40,000

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；本公司九十五年度確定提撥認列之退休金成本為 9,489 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：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
服務成本	\$ 1,019	\$ 4,047
利息成本	1,613	1,788
退休基金資產預期報酬	(627)	(621)

過渡性淨給付義務攤銷數	539	539
退休金損益攤銷數	-	454
淨退休金成本	<u>\$ 2,544</u>	<u>\$ 6,207</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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 7,702)	(\$ 8,857)
非既得給付義務	(25,078)	(23,050)
累積給付義務	(32,780)	(31,907)
未來薪資增加之影響數	(17,458)	(17,730)
預計給付義務	(50,238)	(49,637)
退休基金資產公平價值	20,887	17,538
提撥狀況	(29,351)	(32,099)
未認列過渡性淨給付義務	8,079	8,618
未認列退休金損益	2,819	4,688
應計退休金負債	<u>(\$ 18,453)</u>	<u>(\$ 18,793)</u>
本公司退休辦法之既得給付	<u>\$ 9,580</u>	<u>\$ 11,372</u>

退休金給付義務之假設為：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
折現率	2.75%	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	2.75%	3.25%

退休基金提撥及支付情況：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
本期提撥	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 2,957</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
股 本		

九十五年及九十四年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為 2,000,000 仟元及 1,100,000 仟元，分為 200,000 仟股及 110,000 仟股，每股 10 元。九十四年十二月底之實收股本為新台幣 996,013 仟元，本公司可轉換公司債於九十五年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 16,616 仟元，員工認股權執行轉換普通股計 6,310 仟元，另辦理未分配盈餘 116,640 仟元、資本公積 35,499 仟元及員工紅利 19,331 仟元轉增資，故截至九十五年十二

月三十一日之實收股本為 1,190,409 仟元，均為普通股。其中員工認股權證轉換 194 仟股，依法得先發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		126,708
盈餘轉增資		702,862
員工紅利轉增資		97,473
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		55,046
員工認股權轉換		17,860
	<u>\$</u>	<u>1,190,409</u>

本公司於九十五年十二月二十六日經過董事會決議辦理現金增資，相關說明詳附註二十九。

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。

九十五及九十四年度員工認股權證之相關資訊如下：

<u>員工認股權證</u>	<u>九 十 五 年 度</u>		<u>九 十 四 年 度</u>	
	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 (元)</u>	<u>單 位</u>	<u>加 權 平 均 行 使 價 格 (元)</u>
原始流通在外	3,000	\$10~11.5	3,000	\$ 11.5
前期失效	(200)	-	-	-
前期已行使	(<u>1,155</u>)	10~11.5	(<u>688</u>)	11.5
期初流通在外	1,645	10	2,312	11.5
本期失效	(155)	-	(200)	
本期行使	(<u>631</u>)	10	(<u>467</u>)	10~11.5
期末流通在外	<u>859</u>	10	<u>1,645</u>	10

截至九十五年十二月三十一日計有 194 單位員工認股權申請轉換為普通股 194 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記，未完成變更登記。

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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 110,751	\$ 201,960
員工認股權轉換	45,983	30,208
公司債轉換普通股溢價	132,879	92,060
減：資本公積轉增資 員工認股權	(35,499)	(91,209)
	<u>21,475</u>	<u>31,542</u>
	<u>\$ 275,589</u>	<u>\$ 264,561</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 1%～3%，員工紅利 10%～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，得以其超過部份派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，並將參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 20%，惟若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

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。

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

本公司九十五年度盈餘分配議案，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九十五年六月十五日及九十四年六月三日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$ 41,779	\$ 32,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	35,346	-	-
現金股利	202,852	117,101	2.00	1.50
股票股利	116,640	105,391	1.15	1.35
員工紅利－現金	25,774	13,461	-	-
員工紅利－股票	19,331	17,949	-	-
董監事酬勞－現金	11,276	7,853	-	-

另本公司股東常會分別於九十五年六月十五日及九十四年六月三日決議以資本公積 35,499 仟元及 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生效。本公司九十四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 25,774 仟元，股票紅利 1,933 仟股（占九十四年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.94%）及董監事酬勞 11,276 仟元。九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.30 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 3.72 元。

所得稅費用

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

預計所得稅計算如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前純益按法定稅率（25%）計算之稅額	\$ 139,431	\$ 135,187
所得稅調整目之影響數		
永久性差異	(444)	(6,189)
時間性差異		
呆帳損失超限	1,030	1,040
存貨跌價損失（回升利益）	(8,379)	10,238
未（已）實現銷貨退回及折讓	(6,063)	6,063
權益法評價投資利益	252	(140)
未實現退休金費用	(85)	1,210
可轉換公司債利息費用	1,177	1,839
未實現兌換損（益）	6,119	(4,450)
未實現進貨折讓	(18,765)	(1,536)
其 他	(219)	1,438
按課稅所得估列之稅額	114,054	144,700
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	25	3,051
投資抵減稅額	(4,327)	(15,586)
當期應負擔所得稅費用	109,752	132,165
以前年度所得稅低（高）估	(4,470)	6,549
遞延所得稅利益		
暫時性差異	32,517	(15,702)
所得稅費用（約）	<u>\$ 138,000</u>	<u>\$ 123,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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	\$ 3,977	\$ 2,947
未實現銷貨退回及折讓	-	6,063
未實現兌換損失	4,622	-
其 他	358	1,223
	<u>8,957</u>	<u>10,233</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(1,498)
未實現進貨折讓	(26,807)	(8,042)
遞延所得稅資產（負債）－流動淨額	<u>(\$ 17,850)</u>	<u>\$ 693</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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	\$ 19	\$ 7,475
退休金超限	4,979	5,064
存貨跌價及呆滯損失	22,146	30,526
可轉換公司債利息費用	4,829	3,652
其 他	985	338
	<u>32,958</u>	<u>47,055</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(269)	(521)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 32,689</u>	<u>\$ 46,534</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九十三年度。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 46,088</u>	<u>\$ 59,245</u>
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 117	\$ 117
八十七年度(含)以後	419,898	417,785
	<u>\$ 420,015</u>	<u>\$ 417,902</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。本公司預計九十五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。九十四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：

	九十五年 (預計)	九十四年 (實際)
現金股利	26.22%	30.92%
股票股利	26.22%	30.92%

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	九十五年			九十四年
	屬於製造費用者	屬於營業費用者	合計	屬於營業費用者
用人費用				
薪資費用	2,004	263,090	265,094	259,325
勞健保費用	221	14,968	15,189	14,319
退休金費用	138	12,027	12,165	10,980
其他用人費用	313	21,673	21,986	18,890
折舊費用	711	12,909	13,620	11,354
攤銷費用	142	5,174	5,316	2,410

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	九十五年			九十四年				
	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後	股數 (分母)	金額 (分子) 稅前	金額 (分子) 稅後	股數 (分母)		
本期純益	\$ 557,765	\$ 419,765	118,583	\$ 540,785	\$ 417,785	113,613		
基本每股純益			\$ 4.70	\$ 3.54		\$ 4.76	\$ 3.68	
屬於普通股股東之 本期純益	557,765	419,765		540,785	417,785			
具稀釋作用之潛在普通 股影響數								
員工認股權證	-	-	935	-	-	1,605		
可轉換公司債	3,576	3,576	8,290	7,355	7,355	10,720		
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	\$ 561,341	\$ 423,341	127,808	\$ 548,140	\$ 425,140	125,938	\$ 4.35	\$ 3.38

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，九十四年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 4.30 元及 3.89 元減少為 3.68 元及 3.38 元。

關係人交易事項

關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯陽半導體股份有限公司 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED.	本公司為該公司監察人 採權益法評價之被投資公司
勁豐電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
威健實業股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事
威豐電子(上海)有限公司 HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	本公司間接持有 100% 之孫公司 採權益法評價之被投資公司

與關係人間之重大交易事項

本公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	估該科目 %	金 額	估該科目 %
進 貨				
聯陽半導體股份有 限公司	\$ 344,909	1	\$ 465,992	2
各關係人	875	-	1,079	-
	<u>\$ 345,784</u>	<u>1</u>	<u>\$ 467,071</u>	<u>2</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限 公司	\$ 18,976	100	\$ 19,387	39
銷 貨				
威豐電子(上海) 有限公司	\$ 30,999	-	\$ 35,321	-
各關係人	9	-	15,444	-
	<u>\$ 31,008</u>	<u>-</u>	<u>\$ 50,765</u>	<u>-</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金	額 佔該科目%	金	額 佔該科目%
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 31,882	1	\$ 107,500	4
各關係人	3,941	-	7,044	-
	<u>\$ 35,823</u>	<u>1</u>	<u>\$ 114,544</u>	<u>4</u>
應收帳款				
威豐電子(上海)有限公司	\$ 1,340	-	\$ -	-
應付費用				
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 9,279	-	\$ -	-
各關係人	185	-	389	-
	<u>\$ 9,464</u>		<u>\$ 389</u>	

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十五年度	九十四年度
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。	\$ 3,470	\$ 2,770

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十五年度	九十四年度
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港倉庫	每月租金港幣 100,000 元,自 95 年 2 月開始承租,逐月支付租金。	\$ 6,866	\$ -

其他交易事項

關係人	項 目	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
		金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
運 費	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	<u>\$ 42,743</u>	<u>80</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

提供擔保及質押之資產

九十五年及九十四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：

<u>擔保資產</u>	<u>內容</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>	<u>九十四年 十二月三十一日</u>
其他金融資產－流動	質押定存	\$ 40,281	\$ 40,386
固定資產	土地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,608	7,608
		<u>\$ 57,389</u>	<u>\$ 57,494</u>

承諾或有事項

截至九十五年十二月三十一日本公司已開立尚未使用信用狀餘額為 511,839 仟元

截至九十五年十二月三十一日，本公司開立 1,448,235 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。

截至九十五年十二月三十一日，本公司開立 364,790 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十五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。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

本公司九十五年及九十四年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因此，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產及如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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外匯換匯匯率，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。

本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,537	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	-	1,000	-	-
備供出售金融資產－非流動	19,036	3,969	-	-

本公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 4,325 仟元，九十五年度並無從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額。

其他說明事項

配合九十五年度財務報表比較，九十四年度部分會計科目業經重分類。

本公司於九十五年十一月三十日經過董事會決議發行國內第二次無擔保公司債。總金額為新台幣參億伍仟萬元，每張面額新台幣壹拾萬元，發行期間五年。其目的為募得價款之用途及運用計畫償還銀行借款。

本公司於九十五年十二月二十六日經過董事會決議擬辦理現金增資發行普通股 6,000 仟股，每股面額十元，並以每股新台幣 25 元溢價發行，計募集資金總額新台幣 150,000 仟元。

上述募集發行有價證券，業經行政院金融監督管理委員會九十五年十二月二十日金管證一字第 0950157730 號函申報生效在案。另其中普通股發行，亦經本公司董事會決議以九十六年一月二十三日為認股基準日。

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 五 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	\$ 17,044,310	\$ 7,434,895	\$ -	\$ 24,479,205
來自部門間之銷貨收入	-	-	-	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-
	<u>\$ 17,044,310</u>	<u>\$ 7,434,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,479,205</u>
部門損益	<u>\$ 595,019</u>	<u>\$ 118,735</u>	<u>\$ -</u>	\$ 713,754
公司一般其他收入				9,521
權益法認列投資收益				526
公司一般其他損失				(69,665)
公司一般費用				(54,418)
利息費用				(41,953)
繼續營業部門稅前損益				<u>\$ 557,765</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,544,195</u>	<u>\$ 1,637,637</u>		\$ 6,181,832
採權益法之長期股權投資				37,061
公司一般資產				139,312
				<u>\$ 6,358,205</u>

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>

外銷銷貨資訊

本公司九十五及九十四年度外銷銷貨金額分別為 17,925,022 仟元及 14,506,843 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 16,939,226	\$ 13,727,485
美 洲	502,059	446,531
其 他	483,737	332,827
	<u>\$ 17,925,022</u>	<u>\$ 14,506,843</u>

重要客戶資訊

本公司九十五及九十四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	附註二十九

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。	附表五
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	股票： 聯陽半導體股份有限公司 思源創業投資股份有限公司 ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED 聯傑國際股份有限公司 JAM TECHNOLOGIES, INC. 勁豐電子股份有限公司 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產－非流動	514,497	\$ 19
		無	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	\$ 3
		"	"	250,000	16
		"	"	243,100	2
		"	"	77,821	6
					\$ 29
		採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	\$ 13
		"	"	3,000,000	14
		"	"	2,100,000	8
				\$ 37	
債券：	台北富邦好利多利率連動債券	無	公平價值變動列入損益之金融商品	500	\$ 1

註：係九十五年十二月三十一日經會計師查核之淨值×持股比例。

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	\$ 344,909	1.47	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		比 率
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數		
本公司	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香 港	電子材料之買賣業務。	\$ 13,009	\$ 13,009	3,000,000	100	
	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	
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香 港	倉儲物流業務	8,777	-	2,100,000	70	
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	威豐電子(上海)有限公司	大陸地區上海	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理。	6,760	6,760	-	100	

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（單位數）	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	採權益法之長 期股權投資	-	\$
"	受益憑證： 寶捷貨幣基金	無	備供出售金融 資產－流動	194.3003	

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	本間持
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: 九十五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表認列投資損益。

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)	

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易價格	付款條件	與一般交易無重大差異
威豐電子(上海)有限公司	本公司間接持股 100% 之孫公司	銷貨	\$ 30,999	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	無重大差異

大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

聲 明 書

本公司民國九十五年度（自九十五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 六 年 三 月 十 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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年及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。

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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十五年及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五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。

如合併財務報表附註三所述，豐藝電子股份有限公司及其子公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所
會計師 池 瑞 全

會計師 陳 慧 銘

財政部證券暨期貨管理委員會核准文
號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 三 月 十 日

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 417,081	6	\$ 489,208	8	2100	短期借款(附註十三)	\$ 659,766	11	\$ 422,206	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註三及五)	1,537	-	-	-	2110	應付短期票券(附註十四)	60,000	1	100,000	1
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註三及六)	7,088	-	13,570	-	2120	應付票據	113	-	2,128	-
1120	應收票據淨額(附註七)	40,481	1	100,829	2	2140	應付帳款(附註二十五)	3,003,586	47	3,029,654	50
1140	應收帳款淨額(附註七及二十五)	2,663,386	42	2,259,200	37	2210	其他應付款(附註二十二及二十五)	181,950	3	201,143	3
1178	其他應收款(附註七)	482,300	8	361,113	6	2270	一年內到期長期負債(附註十五及十六)	267,952	4	40,000	1
1190	其他金融資產-流動(附註十及二十六)	40,281	1	41,108	1	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二十二)	17,834	-	-	-
1210	存貨(淨額)(附註八)	2,491,110	39	2,593,750	43	2298	其他流動負債	34,320	1	101,798	2
1260	預付款項	10,787	-	8,382	-	21XX	流動負債合計	4,225,521	67	3,896,929	64
1298	其他流動資產(附註二十二)	2,934	-	2,115	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	6,156,985	97	5,869,275	97	2410	應付公司債(附註十五)	-	-	290,681	5
	長期投資(附註三、六及九)					2421	銀行長期借款(附註十六)	10,000	-	40,000	1
1450	備供出售金融商品-非流動	19,036	-	3,969	-	24XX	長期負債合計	10,000	-	330,681	6
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	29,207	1	24,638	1		其他負債				
1425	預付長期投資款	-	-	6,559	-	2810	應計退休金負債(附註十七)	18,516	-	19,012	-
14XX	長期投資合計	48,243	1	35,166	1	2820	存入保證金	548	-	6	-
	固定資產(附註十一及二十六)					28XX	其他負債合計	19,064	-	19,018	-
	成本					2XXX	負債合計	4,254,585	67	4,246,628	70
1501	土地	19,940	1	19,940	1		母公司股東權益				
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	3110	股本(附註十八)	1,190,409	19	996,013	16
1551	運輸設備	6,360	-	6,360	-		資本公積(附註十九及二十)				
1561	生財器具	66,996	1	53,639	1	3210	股票溢價	254,114	4	233,019	4
1681	什項設備	13,745	-	7,474	-	3290	員工認股權	21,475	-	31,542	-
15X1	成本合計	118,449	2	98,821	2	32XX	資本公積合計	275,589	4	264,561	4
15X9	減：累計折舊	(44,826)	(1)	(30,279)	(1)		保留盈餘(附註二十一)				
1672	預付設備款	5,324	-	9,095	-	3310	法定盈餘公積	156,675	2	114,896	2
15XX	固定資產淨額	78,947	1	77,637	1	3320	特別盈餘公積	42,895	1	42,895	1
	無形資產					3350	未分配盈餘	420,015	7	417,902	7
1720	專利權	122	-	-	-	33XX	保留盈餘合計	619,585	10	575,693	10
1770	遞延退休金成本(附註十七)	-	-	46	-		股東權益其他調整項目				
17XX	無形資產合計	122	-	46	-	3420	累積換算調整數	(60)	-	(22,426)	-
	其他資產					3450	金融商品之未實現損益(附註三)	15,637	-	-	-
1810	閒置資產(附註十二)	16,562	-	16,875	-	34XX	股東權益其他調整項目合計	15,577	-	(22,426)	-
1820	存出保證金	7,623	-	4,507	-		母公司股東權益合計	2,101,160	33	1,813,841	30
1830	遞延費用	18,317	-	10,429	-	3610	少數股權	3,743	-	-	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十二)	32,689	1	46,534	1	3XXX	股東權益合計	2,104,903	33	1,813,841	30
18XX	其他資產合計	75,191	1	78,345	1		負債及股東權益總計	\$ 6,359,488	100	\$ 6,060,469	100
1XXX	資產總計	\$ 6,359,488	100	\$ 6,060,469	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九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十五年及九十四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 五 年 度		九 十 四 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二十三及二十五）	\$ 24,653,444	101	\$ 21,159,071	101
4170	減：銷貨退回	(88,914)	(1)	(98,448)	-
4190	減：銷貨折讓	(71,613)	-	(123,736)	(1)
4100	銷貨收入淨額	24,492,917	100	20,936,887	100
5000	營業成本（附註二十三及二十五）	(23,153,153)	(94)	(19,746,501)	(94)
5910	營業毛利	1,339,764	6	1,190,386	6
	營業費用（附註二十三及二十五）				
6100	行銷費用	(479,280)	(2)	(462,650)	(2)
6200	管理及總務費用	(105,964)	(1)	(97,734)	(1)
6300	研究發展費用	(54,418)	-	(47,690)	-
6000	營業費用合計	(639,662)	(3)	(608,074)	(3)
6900	營業利益	700,102	3	582,312	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	6,413	-	3,025	-
7140	處分投資收益	989	-	4,243	-
7160	兌換利益－淨額	-	-	18,851	-
7480	什項收入（附註三及十五）	2,473	-	7,844	-
7100	營業外收入及利益合計	9,875	-	33,963	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 41,953)	-	(\$ 28,073)	-
7560	(44,372)	(1)	-	-
7570	(40,080)	-	(16,739)	-
7580	(24,361)	-	(24,833)	-
7880	(886)	-	(4,139)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	(151,652)	(1)	(73,784)	-
7900	558,325	2	542,491	3
8110	(138,590)	-	(124,706)	(1)
9600	<u>\$ 419,735</u>	<u>2</u>	<u>\$ 417,785</u>	<u>2</u>
	歸屬予			
9601	\$ 419,765	2	\$ 417,785	2
9602	(30)	-	-	-
	<u>\$ 419,735</u>	<u>2</u>	<u>\$ 417,785</u>	<u>2</u>
	稅 前 稅 後			
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$ 4.70</u>	<u>\$ 3.54</u>	<u>\$ 4.76</u>	<u>\$ 3.68</u>
9850	<u>\$ 4.39</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 4.35</u>	<u>\$ 3.38</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九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘							股 東 權 益 其 他 調 整 項 目			
	股 本	預 收 股 本	股 票 溢 價	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 評 價 損 益	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
九十四年一月一日餘額	\$ 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
首次適用新發布修訂財務會計準則公報所產生之股東權益調整項目	-	-	-	-	-	-	-	11,572	-	-	11,572
九十四年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	41,779	-	(41,779)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(202,852)	-	-	(202,852)	-
盈餘轉增資	116,640	-	-	-	-	-	(116,640)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(11,276)	-	-	(11,276)	-
員工紅利轉增資	19,331	-	-	-	-	-	(19,331)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(25,774)	-	-	(25,774)	-
資本公積轉增資	35,499	-	(35,499)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權	-	-	-	5,708	-	-	-	-	-	-	5,708
員工認股權執行轉換	6,310	-	15,775	(15,775)	-	-	-	-	-	-	6,310
可轉換公司債執行轉換	16,616	-	40,819	-	-	-	-	-	-	-	57,435
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	22,366	-	22,366
備供出售未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	4,065	-	-	4,065
九十五年度純益	-	-	-	-	-	-	419,765	-	-	(30)	419,735
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,773	3,773
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,190,409	\$ -	\$ 254,114	\$ 21,475	\$ 156,675	\$ 42,895	\$ 420,015	\$ 15,637	(\$ 60)	\$ 3,743	\$ 2,104,903

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九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量		
本期合併純益	\$ 419,735	\$ 417,785
提列呆帳	7,934	11,238
折舊費用	15,599	12,586
各項攤提	5,583	2,499
存貨報廢損失	40,080	16,739
贖回公司債利益	-	(431)
存貨跌價損失(回升利益)	(25,211)	40,953
處分投資利益	(989)	(4,243)
金融資產評價損益	64	(570)
金融資產減損損失	410	3,450
遞延所得稅損(益)	32,544	(15,730)
處分固定資產損失	238	200
應付利息補償金	4,706	7,355
員工認股權相關攤提(帳列薪資)	5,708	18,230
本期淨退休金成本未提撥數	(450)	3,421
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	60,348	301,118
應收帳款	(412,120)	(1,077,156)
其他應收款	(121,187)	(244,852)
其他金融資產—流動	722	575
存 貨	87,771	(1,271,340)
預付款項	(2,405)	3,270
其他流動資產	(819)	5,758
應付票據	(2,015)	(2,955)
應付帳款	(26,068)	1,532,965
其他應付款項	(19,116)	67,778
其他流動負債	(67,478)	73,830
營業活動之淨現金流入(出)	<u>3,584</u>	<u>(97,527)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
購買指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(\$ 1,601)	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	2,333	12,567
購買備供出售金融資產	(54,990)	-
處分備供出售金融資產價款	62,226	159,885
購買以成本衡量之金融資產	-	(6,559)
受限制銀行存款增加	105	(7,082)
購置固定資產	(16,899)	(21,430)
處分固定資產價款	108	286
未攤銷費用增加	(13,588)	(11,349)
存出保證金增加	(3,116)	(3,389)
投資活動之淨現金流入(出)	(25,422)	122,929
融資活動之現金流量		
短期借款增加	237,560	298,031
應付短期票券增加(減少)	(40,000)	60,000
長期借款減少	(40,000)	(20,000)
少數股權增加	3,743	-
贖回公司債價款	-	(51,106)
存入保證金增加	542	-
執行員工認股權繳入股款	6,310	4,971
發放董監事酬勞	(11,276)	(21,314)
發放現金股利	(228,703)	(116,833)
融資活動之淨現金流入(出)	(71,824)	153,749
匯率換算調整數	21,535	26,529
現金及約當現金淨(減少)增加數	(72,127)	205,680
期初現金及約當現金餘額	489,208	283,528
期末現金及約當現金餘額	\$ 417,081	\$ 489,208
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 37,416	\$ 20,802
本期支付所得稅	\$ 117,179	\$ 116,781

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ <u>267,952</u>	\$ <u>40,000</u>
發放現金股利及員工紅利	\$ 228,626	\$ 117,101
應付股利(增加)減少	<u>77</u>	(<u>268</u>)
支付現金	\$ <u>228,703</u>	\$ <u>116,833</u>
應付公司債轉換成普通股面額	\$ 54,500	\$ 127,000
應付利息補償金減少	2,935	3,490
普通股股本增加	(16,616)	(38,430)
資本公積增加	(<u>40,819</u>)	(<u>92,060</u>)
	<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九十六年三月十日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十五及九十四年度
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革、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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，豐藝公司員工人數分別為 310 人及 306 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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，勁豐公司員工人數分別為 23 人及 14 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，係由豐藝公司持股 100% 之子公司，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。

截至九十五年及九十四年十二月三十一日止，威豐公司員工人數分別為 38 人及 18 人。

5. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.(以下簡稱 HAPPY ON 公司)於九十五年一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，係由豐藝公司持股 70%之子公司，主要營業項目為倉儲物流業務。截至九十五年十二月三十一日止，HAPPY ON 員工人數為 17 人。

合併政策

九十四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，另於九十五年新增 HAPPY ON 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」、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，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

流動資產包括現金或約當現金，主要為交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款，約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券及商業本票等。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易

日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據本合併公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。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。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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。

備抵呆帳係按應收款項之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、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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。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。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限分期攤銷。

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、無形資產、遞延費用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

九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債，其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。

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。

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。

避險會計

符合適用避險會計之所有條件時，以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式為國外營運機構淨投資避險係用以規避匯率風險，避險工具之損益認列為股東權益調整項目，於處分國外營運機構時，再轉列為當期損益。

會計變動之理由及其影響

本合併公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報之影響數

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本合併公司將金融資產及金融負債予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	\$ -	\$ 11,572

以上會計變動，對九十五年度淨利並無影響。

適用新發布及修訂財務會計準則公報之科目重分類

依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三十四號所編製之比較財務報表中，九十四年度財務報表應依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但無須重編；惟同類科目之評價方法可能有所不同，應於附註敘明。實務上若有困難，得免列示以前年度之擬制資料。

本合併公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

長期投資

長期持有被投資公司有表決權股份未達百分之二十且不具重大影響力者，如被投資公司為上市（櫃）公司，按成本與市價孰低評價，未實現投資損失列為股東權益之減項。

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，因資產負債表日評價調整或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。

配合本合併公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類前)	九 十 四 年 十二月三十一日 (重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 13,570	\$ -
採成本法之長期股權投資	28,607	-
備供出售金融資產－流動	-	13,570
備供出售金融資產－非流動	-	3,969
以成本衡量之金融資產－非流動	-	24,638
	九 十 四 年 度 (重分類前)	九 十 四 年 度 (重分類後)
<u>損益表</u>		
短期投資跌價損失回升利益	\$ 570	\$ -
兌換利益	2,645	-
長期投資跌價損失	3,450	-
金融資產評價利益（帳列什項收入）	-	3,215
金融資產減損損失（帳列什項支出）	-	3,450
<u>現金及約當現金</u>		
	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
現 金	\$ 376	\$ 618
支票存款	218,026	93,949
活期存款	198,679	394,641
	<u>\$ 417,081</u>	<u>\$ 489,208</u>

於九十五年及九十四年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
美國－加州（九十五年十二月三十一日 231 仟美元；九十四年十二月三十一日 135 仟美元）	\$ 7,503	\$ 4,418
香港（九十五年十二月三十一日 480 仟美元、2,222 仟港幣；九十四年十二月三十一日 2,491 仟美元、1,000 仟港幣）	24,925	85,907
中國大陸（九十五年十二月三十一日 1,064 仟人民幣；九十四年十二月三十一日 1,390 仟人民幣）	4,442	5,660
	<u>\$ 36,870</u>	<u>\$ 95,985</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ -</u>

於九十五及九十四年度，交易目的之金融資產產生之淨損益分別為 5,186 仟元及 3,292 仟元。

本合併公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
台北富邦銀行好利多多利率連動債券	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ -</u>

於九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失為 64 仟元。

備供出售金融資產

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
備供出售金融資產－流動		
受益憑證		
鑫全球安穩債券基金	\$ -	\$ 1,000
寶捷貨幣型基金	7,088	6,570
富邦如意基金	-	6,000
	<u>\$ 7,088</u>	<u>13,570</u>
備供出售金融資產－非流動		
國內上市（櫃）公司股權投資		
聯陽半導體股份有限公司	\$ 19,036	\$ 3,969

應收票據、應收帳款及催收款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 40,481	\$ 100,829
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 40,481</u>	<u>\$ 100,829</u>
應收帳款	\$ 2,687,679	\$ 2,280,322
減：備低呆帳	(24,293)	(21,122)
	<u>\$ 2,663,386</u>	<u>\$ 2,259,200</u>
催收款	\$ 8,283	\$ 7,481
減：備抵呆帳	(8,283)	(7,481)
（帳列其他資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

截至九十五年及九十四年底止，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
九十五年度					
永豐商業銀行	\$ 494,148	\$ 229,285	\$ 264,863	5.51~6.25	\$ 650,000
台新銀行	229,420	150,710	78,710	2.27~6.30	450,000
大眾銀行	14,343	11,466	2,877	6.20~6.24	65,090
遠東國際商業銀行	50,564	45,570	4,994	2.14~2.32	130,180
中國信託商業銀行	177,116	125,154	51,962	2.20~2.28	250,000
	<u>\$ 965,591</u>	<u>\$ 562,185</u>	<u>\$ 403,406</u>		

（接次頁）

(承前頁)

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						
永豐商業銀行(原 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	6,769	5,636	1,133	3.96~4.947		57,488
	<u>\$ 894,002</u>	<u>\$ 633,076</u>	<u>\$ 260,926</u>			

上述額度係循環使用。於九十五及九十四年度，本合併公司讓售應收帳款金額分別為 2,772,727 仟元及 2,392,530 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。

本合併公司九十五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，請參閱附註二十七。

存 貨

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
零組件	\$ 118,656	\$ 39,555
商品存貨	2,027,087	1,977,627
在途存貨	433,958	698,676
	<u>2,579,701</u>	<u>2,715,858</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(88,591)	(122,108)
	<u>\$ 2,491,110</u>	<u>\$ 2,593,750</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 五 年 十二月三十一日 帳列金額	持 股 %	九 十 四 年 十二月三十一日 帳列金額	持 股 %
非上市(櫃)公司股權投資				
聯笙電子股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,580	0.22
聯傑國際股份有限公司	2,338	0.38	2,338	0.38

(接次頁)

(承前頁)

被 投 資 公 司	九 十 五 年		九 十 四 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%
思源創業投資股份有限公司	\$ 3,340	1.57	\$ 3,750	
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	
JAM TECHNOLOGIES INC.	6,559	-	-	
	<u>\$ 29,207</u>		<u>\$ 24,638</u>	

本合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九十五年及九十四年十二月三十一日以成本法衡量之金融資產—非流動，經評估部分價值確已減損，且回復希望甚小，於九十五及九十四年度分別認列永久性跌價損失 410 仟元及 3,450 仟元，明細如下：

被 投 資 公 司	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
思源創業投資股份有限公司	\$ 410	\$ 1,250
聯笙電子股份有限公司	-	2,200
	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 3,450</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。

其他金融資產

	九 十 五 年	九 十 四 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
流 動		
質押定存	\$ 40,281	\$ 40,386
其 他	-	722
	<u>\$ 40,281</u>	<u>\$ 41,108</u>
<u>固定資產</u>		

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 2,342	\$ 2,155
運輸設備	4,054	3,111
生財器具	33,108	20,960
什項設備	5,322	4,053
	<u>\$ 44,826</u>	<u>\$ 30,279</u>

九十五及九十四年度固定資產無利息資本化之情事。九十五及九十四年十二月三十一日固定資產提供擔保質押情形請參閱附註二十六。

閒置資產

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 四 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	\$ 2	\$ (1)		\$ 1	\$ 1
房屋及建築	19,077	(3,492)	(10,271)	5,314	5,627
	<u>\$ 4</u>	<u>(\$)</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</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。

短期借款

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十五年 1.800%~6.4875%，九十四年 1.60%~5.74%；借款餘額九十五年包括 8,607 仟美元、九十四年包括 1,619 仟美元	\$ 388,766	\$ 262,206
銀行週轉性借款－利率九十五年 1.7%~2.05%，九十四年 1.60%~1.85%	271,000	160,000
	<u>\$ 659,766</u>	<u>\$ 422,206</u>

截至九十五年及九十四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，請詳附註二十六。

應付短期票券

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
中華票券	1.898~1.908	\$ 30,000	1.598~1.648	\$ 40,000
聯邦票券	1.900	10,000	1.688	10,000
台灣票券	1.908	10,000	-	-
國際票券	1.900	10,000	1.658~1.888	30,000
中興票券	-	-	1.738~1.838	20,000
		<u>60,000</u>		<u>100,000</u>
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 60,000</u>		<u>\$ 100,000</u>

截至九十五年及九十四年十二月三十一日，本合併公司為應付短期票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註二十六。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ 226,000	\$ 280,500
加：應付利息補償金	11,952	10,181
減：一年內到期部份	(237,952)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,681</u>

應付公司債變動情形如下：

	九十五年度	九十四年度
期初餘額	\$ 290,681	\$ 465,353
加：估列利息補償金	4,706	7,355
減：自公開市場贖回	-	(51,537)
減：行使轉換權	(57,435)	(130,490)
期末餘額	<u>\$ 237,952</u>	<u>\$ 290,681</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、九十四年八月九日及九十五年九月十五日為價格重設基準日，依豐藝公司債轉換價格辦法計算調整為 40.10 元、32.80 元及 27.60 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，並分別認列應付公司債贖回利益 431 仟元（帳列其他收入）。

九十五及九十四年度分別計有面額 54,500 仟元及 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 1,661,570 股及 3,843,081 股。

銀行長期借款

	借 款 內 容	九十五年 十二月 三十一日	九十四年 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	\$ 40,000	\$ 80,000

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。

減：一年內到期之
長期借款

(30,000)	(40,000)
\$	10,000	\$	40,000

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九十五年年度確定提撥之退休金成本分別為 9,489 仟元及 494 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 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
服務成本	\$ 1,019	\$ 4,192
利息成本	1,627	1,800
退休基金資產預期報酬	(627)	(621)
過渡性淨給付義務攤銷數	554	554
退休金損益攤銷數	-	454
淨退休金成本	<u>\$ 2,573</u>	<u>\$ 6,379</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 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 7,702)	(\$ 8,857)
非既得給付義務	(25,310)	(23,269)
累積給付義務	(33,012)	(32,126)
未來薪資增加之影響數	(17,617)	(17,942)
預計給付義務	(50,629)	(50,068)
退休基金資產公平價值	21,068	17,539
提撥狀況	(29,561)	(32,529)
未認列過渡性淨給付義務	8,430	8,983
未認列退休金損益	2,615	4,580
補列之退休金負債	-	(46)
應計退休金負債	<u>(\$ 18,516)</u>	<u>(\$ 19,012)</u>
退休辦法之既得給付	<u>\$ 9,580</u>	<u>\$ 11,372</u>

退休金給付義務之假設為：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率（豐藝）	3.00%	3.00%
未來薪資水準增加率（勁豐）	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

退休基金提撥及支付情況：

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
本期提撥	<u>\$ 3,022</u>	<u>\$ 2,957</u>
本期支付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
股本		

九十五年及九十四年十二月三十一日本合併公司之豐藝公司額定股本總額分別為 2,000,000 仟元及 1,100,000 仟元，分為 200,000 仟股及 110,000 仟股，每股 10 元。九十四年十二月底之實收股本為新台幣 996,013 仟元，本公司可轉換公司債於九十五年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 16,616 仟元，員工認股權執行轉換普通股計 6,310 仟元，另辦理未分配盈餘 116,640 仟元、資本公積 35,499 仟元及員工紅利 19,331 仟元轉增資，故截至九十五年十二月三十一日之實收股本為 1,190,409 仟元，均為普通股。其中員工認股權證轉換 194 仟股，依法得先發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		126,708
盈餘轉增資		702,862
員工紅利轉增資		97,473
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		55,046
員工認股權轉換		17,860
	<u>\$</u>	<u>1,190,409</u>

豐藝公司於九十五年十二月二十六日經過董事會決議辦理現金增資，相關說明詳附註二十九。

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三仟單位，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。

九十五及九十四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 五 年 度		九 十 四 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	\$10~11.5	3,000	\$ 11.5
前期失效	(200)	-	-	-
前期已行使	(<u>1,155</u>)	10~11.5	(<u>688</u>)	11.5
期初流通在外	1,645	10	2,312	11.5
本期失效	(155)	-	(200)	
本期行使	(<u>631</u>)	10	(<u>467</u>)	10~11.5
期末流通在外	<u>859</u>	10	<u>1,645</u>	10
期末可行使之認股權	<u>109</u>	10	<u>895</u>	10

截至九十五年十二月三十一日計有 194 單位員工認股權申請轉換為普通股 194 仟股，依法得先發行新股後辦理變更登記，未完成變更登記。

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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$ 110,751	\$ 201,960
員工認股權轉換	45,983	30,208
公司債轉換普通股溢價	132,879	92,060
減：資本公積轉增資	(35,499)	(91,209)
員工認股權	21,475	31,542
	<u>\$ 275,589</u>	<u>\$ 264,561</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 1% ~ 3%，員工紅利 10% ~ 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。

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 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，得以其超過部份派充股息及紅利。盈餘之分派得以股票股利或現金股利之方式為之，並將參考同業及資本市場股利之一般發放水準，以作為股利發放之依據，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之 20%，惟若未來盈餘及資金較為充裕時，將提高發放比例。

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。

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

豐藝公司股東常會分別於九十五年六月十五日及九十四年六月三日決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$ 41,779	\$ 32,892	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	35,346	-	-
現金股利	202,852	117,101	2.00	1.50
股票股利	116,640	105,391	1.15	1.35
員工紅利－現金	25,774	13,461	-	-
員工紅利－股票	19,331	17,949	-	-
董監事酬勞－現金	11,276	7,853	-	-

另豐藝公司股東常會分別於九十五年六月十五日及九十四年六月三日決議以資本公積 35,499 仟元及 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生效。豐藝公司九十四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 25,774 仟元，股票紅利 1,933 仟股（占九十四年十二月三十一日流通在外股數之比例 1.94%）及董監事酬勞 11,276 仟元。九十四年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 4.30 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 3.72 元。

豐藝公司九十五年度盈餘分配議案，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。

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。

勁豐公司於九十五年六月十五日及九十四年四月八日董事會決議通過九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$ 495	\$ 680	\$ -	\$ -
現金股利	3,800	5,400	3.8	5.4
員工紅利—現金	447	635	-	-
董監事酬勞—現金	224	318	-	-

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

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本合併公司中豐藝公司及勁豐公司已將其影響考量於當期所得稅中。

豐藝公司

預計所得稅計算如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前純益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 139,431	\$ 135,187
所得稅調整目之影響數		
永久性差異	(444)	(6,189)
時間性差異		
呆帳損失超限	1,030	1,040
存貨跌價損失（回升利益）	(8,379)	10,238
未（已）實現銷貨退回及折讓	(6,063)	6,063
權益法評價投資利益	252	(140)
未實現退休金費用	(85)	1,210
可轉換公司債利息費用	1,177	1,839

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
未實現兌換損(益)	\$ 6,119	(\$ 4,450)
未實現進貨折讓	(18,765)	(1,536)
其 他	(219)	1,438
按課稅所得估列之稅額	114,054	144,700
未分配盈餘加徵 10%所得稅	25	3,051
投資抵減稅額	(4,327)	(15,586)
當期應負擔所得稅費用	109,752	132,165
以前年度所得稅低(高)估	(4,470)	6,549
遞延所得稅利益		
暫時性差異	32,517	(15,702)
所得稅費用(約)	<u>\$ 138,000</u>	<u>\$ 123,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 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	\$ 3,977	\$ 2,947
未實現銷貨退回及折讓	-	6,063
未實現兌換損失	4,622	-
其 他	358	1,223
	<u>8,957</u>	<u>10,233</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	-	(1,498)
未實現進貨折讓	(26,807)	(8,042)
遞延所得稅資產(負債)－		
流動淨額	<u>(\$ 17,850)</u>	<u>\$ 693</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	\$ 19	\$ 7,475
退休金超限	4,979	5,064
存貨跌價及呆滯損失	22,146	30,526
可轉換公司債利息費用	4,829	3,652
其 他	985	338
	<u>32,958</u>	<u>47,055</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(269)	(521)
遞延所得稅資產－非流動淨		
額	<u>\$ 32,689</u>	<u>\$ 46,534</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

十三年度。

豐藝公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 46,088</u>	<u>\$ 59,245</u>
未分配盈餘		
八十六年度(含)以前	\$ 117	\$ 117
八十七年度(含)以後	<u>419,898</u>	<u>417,785</u>
	<u>\$ 420,015</u>	<u>\$ 417,902</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。豐藝公司預計九十五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。九十四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：

	九十五年度(預計)	九十四年度(實際)
現金股利	26.22%	30.92%
股票股利	26.22%	30.92%

勁豐公司

預計所得稅計算如下：

	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
稅前純益按法定稅率 (25%)計算之稅額	\$ 688	\$ 1,628
永久性差異	(17)	(46)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
暫時性差異		
退休金費用未實際提存	\$ -	\$ 43
雜項購置資本化	(27)	(14)
按課稅所得估列之稅額	644	1,611
未分配盈餘加徵 10%	-	5
當期應負擔之所得稅	644	1,616
以前年度所得稅差異	(82)	(70)
遞延所得稅變動	27	28
所得稅費用(約)	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 1,600</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目：

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產－流動		
退休金費用未實際提存	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 43</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九十三年度。

勁豐公司兩稅合一相關資訊：

	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 四 年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 2,006</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>九十五年度(預計)</u>	<u>九十四年度(實際)</u>
48.15%	33.49%

PROMATE 公司依香港所得稅法規定九十五及九十四年度估計所得稅費用均為 0 元。另九十五年及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。九十五及九十四年度估計所得稅費用分別為 0 千元及 106 千元。另九十五年及九十四年十二月三十一日無遞延所得稅資產及負債。

HAPPY ON 公司依香港所得稅法規定九十五年度估計所得稅費用為 0 元。另九十五年十二月三十一日無所得稅資產及負債。

本合併公司之所得稅費用及應付所得稅明細如下：

	<u>九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			
		(應收退稅 款)	遞延所得稅 資產(負債)	遞延所得稅 資產(負債)
	所得稅費用	應付所得稅	— 流 動	— 非 流 動
豐藝公司	\$ 138,000	\$ 64,022	(\$ 17,850)	\$ 32,689
勁豐公司	590	(161)	16	-
	<u>\$ 138,590</u>	<u>\$ 63,861</u>	<u>\$ 17,834</u>	<u>\$ 32,689</u>

	<u>九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日</u>			
			遞延所得稅 資產(負債)	遞延所得稅 資產(負債)
	所得稅費用	應付所得稅	— 流 動	— 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	五	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$ 20,428		\$ 265,290		\$ 285,718
勞健保費用	978		14,968		15,946
退休金費用	1,442		12,207		13,649
其他用人費用	935		21,694		22,629
折舊費用	2,408		13,191		15,599
攤銷費用	142		5,441		5,583

	九	十	四	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
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

每股純益

計算母公司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 五 年 度		九 十 四 年 度	
	金 額 (分子)	股 數 (分母)	金 額 (分子)	股 數 (分母)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期純益	\$ 558,325	\$ 419,735	\$ 542,491	\$ 417,785
基本每股純益			\$ 4.70	\$ 3.54
屬於普通股股東之 本期純益	558,325	419,735	542,491	417,785
具稀釋作用之潛在普通 股影響數				
員工認股權證	-	-	-	1,605
可轉換公司債	3,576	3,576	7,355	7,355
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	\$ 561,901	\$ 423,311	\$ 549,846	\$ 425,140
		127,808	\$ 4.39	\$ 3.31
			\$ 549,846	\$ 425,140
			125,938	\$ 4.35
				\$ 3.38

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，九十四年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 4.30 元及 3.89 元減少為 3.68 元及 3.38 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	豐藝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

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：

	九十五年年度		九十四年度	
	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	\$ 344,909	1	\$ 465,992	2
各關係人	875	-	1,079	-
	<u>\$ 345,784</u>	<u>1</u>	<u>\$ 467,071</u>	<u>2</u>
銷貨				
各關係人	<u>\$ 7</u>	<u>1</u>	<u>\$ 15,444</u>	<u>-</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

本合併公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	佔該科目%	金額	佔該科目%
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 31,882	-	\$ 107,500	4
各關係人	185	-	303	-
	<u>\$ 32,067</u>	<u>-</u>	<u>\$ 107,803</u>	<u>4</u>

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租金支出	
			九十五年度	九十四年度
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231千元，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。	\$ 3,470	\$ 2,770

提供擔保及質押之資產

九十五年及九十四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：

<u>擔保資產</u>	<u>內容</u>	<u>九十五年十二月三十一日</u>	<u>九十四年十二月三十一日</u>
其他金融資產－流動	質押定存	\$ 40,281	\$ 40,386
固定資產	土地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,608	7,608
		<u>\$ 57,389</u>	<u>\$ 57,494</u>

承諾或有事項及期後事項

截至九十五年十二月三十一日，本合併公司已開立尚未使用信用狀餘額為 511,839 仟元

截至九十五年十二月三十一日，本合併公司開立 1,448,235 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。

截至九十五年十二月三十一日，本合併公司開立 364,790 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十五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。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

本合併公司九十五年及九十四年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

本合併公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因此，部分衍生性金融商品並未認列於九十四年度之財務報表，因適用新公報所產生股東權益調整項目之相關說明請參見附註三。

本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。

公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產及如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。

以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

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。

本合併公司係以交易銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，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。

本合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,537	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	7,088	13,570	-	-
備供出售金融資產－非流動	19,036	3,969	-	-

本合併公司九十五年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為 4,065 仟元，九十五年度並無從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額。

其他說明事項

配合九十五年度合併財務報表比較，九十四年度部分會計科目業經重分類。

本合併公司之豐藝公司於九十五年十一月三十日經過董事會決議發行國內第二次無擔保公司債。總金額為新台幣參億伍仟萬元，每張面額新台幣壹拾萬元，發行期間五年。其目的為募得價款之用途及運用計畫償還銀行借款。

另本合併公司之豐藝公司於九十五年十二月二十六日經過董事會決議擬辦理現金增資發行普通股 6,000 仟股，每股面額十元。上述募集發行有價證券申請，業經行政院金融監督管理委員會九十五年十二月二十日金管證一字第 0950157730 號函申報生效在案，其中普通股發行，並經本公司董事會決議以九十六年一月二十三日為認股基準日。

依證期會 台財證 第 01398 號函關係企業合併財務報表應揭露事項：

編號	項	目說	明
1	從屬公司		附註一
2	本期列入關係企業合併財務報表從屬公司增減變動情形		附註一
3	本期未列入關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形		無
4	從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式		無
5	從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式		無
6	國外從屬公司營業之特殊風險		無
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制情形		無
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限		無
9	分別揭露事項		
	已銷除之交易事項		附註三十一
	資金融通情形		無
	背書保證情形		無
	衍生性商品		附註二十八
	重大或有事項		附註二十七
	重大期後事項		無
	持有票券及有價證券		附表一
10	其他		附註二十九

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 五 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	\$ 17,044,310	\$ 7,434,895	\$ 13,712	\$ -	\$ 24,492,917
來自部門間之銷貨收入	49,975	-	49,609	(99,584)	-
來自企業以外客戶之其他收入	-	-	-	-	-
	<u>\$ 17,094,285</u>	<u>\$ 7,434,895</u>	<u>\$ 63,321</u>	<u>(\$ 99,584)</u>	<u>\$ 24,492,917</u>
部門損益	\$ 600,716	\$ 118,735	(\$ 5,800)	(\$ 1,165)	\$ 714,816
公司一般其他收入					9,875
權益法認列投資收益					-
公司一般其他損失					(69,995)
公司一般費用					(54,418)
利息費用					(41,953)
繼續營業部門稅前損益					<u>\$ 558,325</u>
可辨認資產	\$ 4,559,230	\$ 1,637,637	\$ 30,595	(\$ 14,374)	\$ 6,213,088
公司一般資產					146,400
					<u>\$ 6,359,488</u>

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>

外銷銷貨資訊

本合併公司九十五及九十四年度外銷銷貨金額分別為 17,938,734 仟元 14,516,309 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
亞 洲	\$ 16,952,938	\$ 13,736,951
美 洲	502,059	446,531
其 他	483,737	332,827
	<u>\$ 17,938,734</u>	<u>\$ 14,516,309</u>

九十五年及九十四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 十 年 度		五 年 度		年 度	
	豐 藝 公 司	勁 豐 公 司	PROMATE 公 司	威 豐 公 司	HAPPY ON 公 司	合 計
應收帳款	\$ 1,340	\$ 3,755	\$ -	\$ -	\$ 9,279	\$ 14,374
應付帳款	3,755	-	-	1,307	-	5,062
其他應付款	9,279	-	-	33	-	9,312
銷貨收入	30,999	18,976	-	-	49,609	99,584
銷貨成本	18,976	-	-	30,999	-	49,975
營業費用	49,609	-	-	-	-	49,609

項 目	九 十 年 度		四 年 度		年 度	
	豐 藝 公 司	勁 豐 公 司	PROMATE 公 司	威 豐 公 司	合 計	度
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	

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	附註二十八

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。	附表三
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	
豐藝公司	股票： 聯陽半導體股份有限公司	豐藝公司為該公司之監察人	備供出售金融 資產－非流動	514,497	\$ 19,036	0.47	\$ 19,036	上市公司
	思源創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之 金融資產－ 非流動	500,000	\$ 3,340	1.57	-	非上市(櫃) 公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	"	"	250,000	16,970	-	-	"
	聯傑國際股份有限公司	"	"	243,100	2,338	0.38	-	"
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	"	"	77,821	6,559	-	-	"
					\$ 29,207			
	債券： 台北富邦好利多利率連 動債券	無	公平價值變動 列入損益之金 融商品	500	\$ 1,537		1,535	
PROMATE 公司	受益憑證： 寶捷貨幣型基金	無	備供出售金融 資產－流動	194.3003	\$ 7,088	-	7,088	

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%	
豐藝公司	聯陽半導體股份有限公司	豐藝公司為該公司之監察人	進貨	\$ 344,909	1.47	月結 45 至 60 天，與一般客戶無重大差異	-	-	應付帳款 \$ 31,882	1.062	

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額				
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)	(\$ 899) (註 3)	\$ 6,185	\$ -

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 2：九十五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表認列投資損益。

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)	\$ 840,464

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本合併公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
威豐電子(上海)有限公司	豐藝公司間接持股100%之孫公司	銷貨	\$ 30,999	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	無重大差異	\$ 1,340	-	\$ -

大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

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	九十五年度 豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 30,999	月結 30 天	-
		"		應收帳款	1,340	月結 30 天	-
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	18,976	月結 30 天	-
0	"	"	1	應付帳款	3,755	月結 30 天	-
0	"	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGTENT LTD.	1	營業費用	49,609	月結 30 天	-
0	"	"	1	其他應付款	9,279	月結 30 天	-
0	九十四年度 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	-
		"	1	應付帳款	3,073	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

柒、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 五 年 十二月三十一日	九 十 四 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,131,420	5,846,614	284,806	4.87
固定資產	68,549	72,566	-4,017	-5.54
其他資產(註)	72,810	77,902	-5,092	-6.54
資產總額	6,358,205	6,063,116	295,089	4.87
流動負債	4,228,581	3,899,795	328,786	8.43
長期負債	10,000	330,681	-320,681	-96.98
負債總額	4,257,045	4,249,275	7,770	0.18
股 本	1,190,409	996,013	194,396	19.52
資本公積	275,589	264,561	11,028	4.17
保留盈餘	619,585	575,693	43,892	7.62
股東權益總額	2,101,160	1,813,841	287,319	15.84

說 明

本期流動資產較上期增加主要係本期營業額增加，應收款項及出售應收帳款之保留款均較上期增加所致。

本期流動負債較上期增加主要係本期無擔保可轉換公司債轉列流動負債所致。

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本期轉列流動負債所致。

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。

二、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比 例
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	
現金流量比率%	0.19	(2.37)	(108.02)
現金流量允當比率%	(14.87)	(12.09)	(22.99)
現金再投資比率%	(8.98)	(4.23)	(112.29)

增減比例變動分析說明：

- 1、現金流量比率差異主係九十五年度因應收帳款收現情形較佳，故95年度營業活動現金流量為正。
- 2、現金流量允當比率較去年下降係近年營業活動現金流入數少，但現金股利逐漸增多。
- 3、現金再投資比率較上期下降主係本期發放較多現金股利所致。

(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
402,793	258,672	120,583	523,376		

三、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

科 目	年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 %
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度		
營業收入總額	24,639,733	21,149,605	3,490,128	16.50
減：銷貨退回及折讓	(160,527)	(222,184)	(61,657)	(27.75)
營業收入淨額	24,479,206	20,927,421	3,551,785	16.97
營業成本	(23,108,906)	(19,751,836)	3,357,070	17.00
營業毛利	1,370,300	1,175,58	194,715	16.56
營業費用	(670,884)	(600,065)	70,819	11.80
營業淨利	699,416	575,520	123,896	21.53
營業外收入	10,047	39,048	(29,001)	(74.27)
營業外支出	(151,698)	(73,783)	77,915	105.60
稅前純益	557,765	540,785	16,980	3.14
所得稅費用	(138,000)	(123,000)	15,000	12.20
稅後純益	419,765	417,785	1,980	0.47

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。

營業淨利：較上期增加 123,896 仟元，主係營業毛利成長大於營業費用的增加。

營業外支出：較上期加 77,915 仟元，主要係兌換損失、存貨報廢損失及利息費用增加所致。

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	6,224	(16,038)	(18,709)	(260)	3,814
微電腦控制器	1,112	(109,215)	(90,435)	18,148	1,744
線性 IC	68,159	(569,178)	(595,884)	313,081	(271,628)
RF 相關產品	183,571	1,524,,344	1,350,817	(28,755)	38,799
通訊相關 IC/模組	5,529	48,464	38,324	(6,304)	1,693
影像處理 IC	(20,189)	(69,727)	(66,417)	(26,241)	9,362
液晶顯示面板產品	(177,152)	(3,598,618)	(3,278,978)	66,326	76,162
模組產品	116,730	680,517	632,163	352,586	(284,209)
其 他	10,730	(3,837,176)	(3,878,112)	(30,150)	(56)
營業毛利	194,714	(5,946,629)	(5,907,231)	658,431	(424,319)
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 6,565,662 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 5,946,629 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 194,714 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：利率及通貨膨脹變動對公司無重大影響，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	93 年度	94 年度	95 年度
兌換利益(損失)	13,720	18,912	(44,418)
營業收入	16,493,756	20,927,421	24,479,206
佔營業收入比例(%)	0.08	0.09	0.18
營業利益	487,490	575,520	699,416
佔營業利益比例(%)	2.81	3.29	6.35

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。

(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 73,533 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、大聯大、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

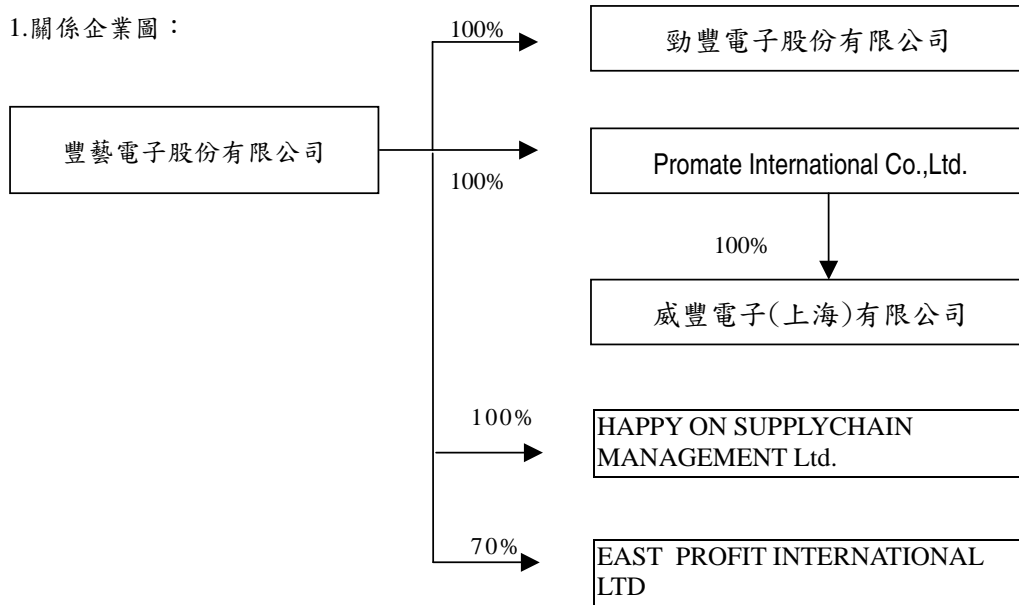
(十三)其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1.關係企業圖：



96年5月13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)
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	100.0%	21,000,000	12,539
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	70.0%	--	50,977

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:

96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	專業投資公司
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
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	95.01.4	香港新界荃灣白田壩街23-29號,長豐工業大廈3樓1室	12,539	倉儲物流業務
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	91.02.12	Unit 01 11/F Cheung Fung Industrial Bldg 23-39 Pak Tin Par Street Tsuen Wan NT	50,977	電子商品之買賣

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:

2007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%
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	負責人	吳子穎	21,000,000	70%
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	負責人	曲紹麟	--	70%

8.關係企業營運概況

2007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	12,943	1,537	11,406	4,447	(3,058)	(3,058)	3.06
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	13,009	11,699	--	11,699	--	--	(3,090)	註1
威豐電子(上海)有限公司	6,760	10,133	6,999	3,134	7,255	(3,245)	(3,092)	註1
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	12,539	20,527	8,101	12,426	6,648	(177)	(177)	註1
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	50,977	50,832	--	50,832	--	--	12	註1

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、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止證券交易法第 36 條第二項第二款所定對股

東權益或證券價格有重大影響之事項：無

豐藝電子股份有限公司

負責人：陳澄芳