

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司

PROMATE ELECTRONIC CO., LTD

九十六年度年報

刊印日期：九十七年五月十三日

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：黃哲文

職稱：財務部副理

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：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市承德路三段 210 號 B1 樓

網址：[http:// www.yuanta.com.tw](http://www.yuanta.com.tw)

電話：(02) 2586-3117

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：陳慧銘、李麗鳳會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02)2545-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

本公司網址：<http://www.promate.com.tw>

豐藝電子股份有限公司

九十六年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
一、九十六年度營業報告.....	1
(一)營業計劃實施成果.....	1
(二)預算執行情形.....	2
(三)財務收支及獲利能力分析.....	2
(四)研究發展狀況.....	3
二、九十七年度營業計劃概要.....	4
貳、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.....	11
(一)組織系統.....	11
(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.....	14
1. 董事及監察人資料.....	14
2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	17
3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	18
(三) 公司治理運作情形.....	25
(四)會計師之資訊.....	37
一、公費資訊.....	37
二、更換會計師資訊.....	37
(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.....	37
(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.....	38
(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.....	39
(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.....	39
肆、募資情形.....	40
(一)股本來源.....	40
(二)股東結構.....	43
(三)股權分散情形.....	43

(四)主要股東名單.....	43
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	44
(六)公司股利政策及執行狀況.....	45
(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.....	45
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	46
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	47
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	47
五、特別股辦理情形.....	49
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	49
七、員工認股權憑證辦理情形.....	49
八、併購辦理情形.....	51
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
十、資金運用計劃及執行情形.....	51
伍、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	63
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.....	71
六、重要契約.....	71
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)最近五年度財務分析.....	75
二、九十六年度財務報告之監察人審查報告.....	78
三、九十六年度財務報表(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.....	133
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.....	193
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理.....	193
一、財務狀況分析.....	193
二、現金流量.....	194
三、經營結果分析.....	194

四、重大資本支出對財務業務之影響.....	195
五、轉投資情形.....	195
六、風險管理分析.....	195
七、其他重要事項.....	197
捌、特別記載事項.....	198
一、關係企業相關資料.....	198
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	200
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.....	201
四、其他必要補充說明事項.....	201
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.....	201

壹、致股東報告書

各位股東：

豐藝電子九十六年全年度營收達新台幣 245.06 億元，較去年營收 244.79 億略微成長 0.11%，稅後淨利 6.16 億則創歷年來新高，且較去年稅後淨利 4.20 億更是成長 46.69%，每股稅後盈餘 3.69 元，股東權益報酬率連續五年維持在 20% 以上。

2008 年在總體經營環境而言是充滿挑戰的一年，豐藝電子依然秉持穩健經營理念，持續著眼未來高成長之既有代理重要關鍵元件與高附加價值產品，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符合客戶多樣需求，在代理產品經營策略上著眼未來趨勢領域相關之消費電子相關，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。

面臨外部競爭環境日漸激烈，豐藝加緊在全球市場之佈局，分別在中國、日本、歐洲及美國等地均已建立服務據點，且於去年公司完成導入 SAP ERP 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，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，同時因應國際環保法規 (Rohs) 要求，本公除部份客戶指定用料外均符合 Rohs 及相關條文之規範；另已建制 Rohs 檢測設備，確保產品及製成品之符合性，另本公司亦陸續投入參與環境保護活動，期許公司發展獲利能與環境共存。

在公司治理上已於去年能引進具相關專業背景之獨立董事，積極參與董事會運作協助公司之決策擬訂與經營建議；另在道德行為準則上要求經營團隊與全體同仁持續遵循、落實管理，以維護股東權益；在資訊揭露部份，公司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、九十六年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

九十六年度下半年因美國次級房貸信用危機影響，使得下半年全球景氣呈現衰退以致消費性電子產品需求不如上半年，但因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仍在，全年度稅後獲利仍較去年大幅上揚 46.68%，公司產品線營收變化上除應用晶片因銷售價格下滑因素較去年下滑約 4.35%，其餘在液晶模組相關產品、線性 IC 等則分別小幅下滑 1.24% 及成長 5.30%，另其他類產品則因新增代理線如 Oxford、Lumileds 等挹注營收及原有代理線宜揚等持續成長下全年營收較去年成長 210.74%。

豐藝電子主要營收來源如下表所示：

單位:新台幣千元

年 度	96 年度	95 年度	成長率(%)
產 品 類 別	營收	營收	
液晶模組相關產品	14,404,126	14,584,851	-1.24

年 度	96 年度	95 年度	成長率(%)
產 品 類 別	營收	營收	
線性 IC	4,352,641	4,133,581	5.30
應用晶片	5,016,055	5,244,019	-4.35
其他	732,888	516,755	41.83

豐藝去年的營收及獲利來看，96 年度營業收入為 245.06 億，稅後盈餘為 6.16 億，分別較 95 年度成長 0.11% 及 46.69%。

(二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	96 年度財測預算數(註)	96 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	28,867,678	24,505,710	84.89
營業成本	27,349,928	23,002,337	84.10
營業毛利	1,517,750	1,503,373	99.05
營業費用	718,046	721,660	100.50
營業利益	799,704	781,713	97.75
稅前純益	736,304	791,733	107.53

註：本公司 96 年度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 84.89%，獲利(稅前純益)達成率為 107.53%，略高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. 96 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

年度		96 年度	95 年度	增(減)%
項目				
財 務 收 支	營業收入	24,505,710	24,479,206	0.11
	營業毛利	1,503,373	1,370,300	9.71
	利息收入	11,276	6,272	79.78
	利息支出	41,657	41,953	-0.71
	稅後純益	615,733	419,765	46.69

(2) 獲利能力分析

年度		96 年度	95 年度	增(減)%
項目				
獲	獲利 資產報酬率 (%)	9.52	7.27	30.95

能力 分析	股東權益報酬率(%)		23.59	21.44	10.03
	占實收資本比率(%)	營業利益	45.94	58.75	-21.80
		稅前純益	46.53	46.85	-0.68
	純益率(%)		2.51	1.71	46.78
	基本每股盈餘(元)		3.69	2.94	25.51
	稀釋每股盈餘(元)		3.31	2.75	20.36

(四)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

	94 年度	95 年度	96 年度
研發(開發)費用	47,690	54,418	64,321
佔營業收入淨額比率(%)	0.23%	0.22%	0.26%

(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
UXGA LCD 驅動版	UXGA 超高解析度 LCD Monitor、工業用顯示器	友達/Pixelworks	量產
5.6" Portable TV	日本賽馬場	友達/Sharp	量產
3.6"/5.6"/7"數位介面 LCD 驅動版	工業電腦、GPS、自動販賣機	友達/Sharp/碩頤	量產
15"-19"LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis	量產
15"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頤	量產
廣溫 5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	車用或特殊工業用 LCD 冷陰極管驅動版	-	量產

7"-10.4"雙燈管 Inverter	LCD冷陰極管驅動版	碩頡	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
7" LED背光驅動板	LED背光驅動板	碩頡	量產
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/碩頡	量產
7"車用LCM模組	車用導航系統	友達/Freescale	量產
8.5"驅動版	廣播監視系統、AV娛樂系統	ATmel/Sharp/TI /NS/Zilog/Himax	樣品
19"超高亮度LED背 光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	量產
Embedded Display	HMI	友達	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、九十七年度營業計劃概要

豐藝電子主要事業群包括液晶面板事業處、零件事業處及模組事業處，分別負責電子液晶面板的銷售、零組件代理及自有模組產品之客製化研發、製造與銷售，液晶面板主要以代理國內知名大廠友達之全系列液晶面板為主，電子零組件代理的產品包含線性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，供應廠商包括聯陽、LTC、AMCC、ALLEGRO、ZILLOG、SILEGO、SiRF、OXFORD、AOS、ON、AATI、EON、Lumileds等知名國內外廠商，而模組事業處主要以開發客製化的模組相關產品，包括液晶顯示面板、車用液晶模組及Embedded system board等產品，公司發展策略仍以LCD整體應用的解決方案為主，含蓋消費性電子及工業用相關，並擴展至網路及通訊領域，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市場及發展自有液晶應用相關產品解決方案的供應廠商，與一般代理通路商有其差異性及市場區隔。

本公司主要營業收入項目為液晶模組相關產品(含液晶面板代理及自有模組產品)、線性IC、應用晶片及影像處理IC等相關產品。展望97年度公司各項產品營收

表現在全球面臨通膨壓力不減及消費者信心緊趨保守下，仍是審慎樂觀。

液晶模組相關產品

本公司液晶代理產品以友達全系列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，分別應用於電子消費性產品及工業用領域如工控系統、廣告系統、船用儀器、醫療設備及特殊GPS系統等。

本公司九十六年度液晶模組相關產品營業額較九十五年度約略持平；展望2008年，中小尺寸面板的需求在各種新興應用的帶動下，需求量預期將持續快速成長。另由於2007年OA面板出貨成長幅度相當高而墊高比較基期，因此目前普遍預期2008年OA面板的出貨成長幅度將遠低於07年，尤其是在監視器面板方面，在面板價格大漲之後已經使得監視器價格相對偏高，影響到買氣，因此在寬螢幕監視器普及率已經大幅提高之後，預期成長率將會明顯放緩。根據Displaysearch的預估，成長率甚至預估不會超過10%。不過在TV方面，由於終端價格已經普遍下滑到連多數新興市場民眾也可負擔的程度，因此即使2007年基期已高，預估08年的滲透率仍將持續快速提高。2008年的全球出貨量將可順利突破1億台，成長率依舊能超過四成，是需求成長的最大動力來源。且因為TV面板平均面積遠大於OA面板，40吋以上等級的大尺寸TV比重仍將持續提高之下，2008年TV面板的出貨面積也將正式超越OA面板總和。

本公司預計九十七年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及九十六年度第四季銷售量情形推估，在供貨順暢下預期仍可維持成長。

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。本公司九十六年線性IC營業額較九十五年成長5.30%。

根據IDC資料分析顯示由於消費者使用習慣改變，筆記型電腦(NB)滲透率逐年上升，筆記型電腦逐漸取代桌上型電腦(DT)，單以美國對NB的需求的評估，超過DT的時間將落在2008年，至於全球市場，NB需求超過DT的時間將落在2010年。新興國家的PC市場相對處於快速成長階段；針對這些新興PC市場發展，資策會資訊市場情報中心(MIC)分析指出，其主要市場成長動力除來自於GDP與消費能力持續上揚外，還包括人口數量的成長、相關資訊產品普及率，以及網路設施等基礎設施的完備等。除以上因素，再加上許多當地政府為促進經濟成長與產業升級，多端出相關專案與計畫，也加速新興區域PC市場規模逐漸擴大，例如印度與俄羅斯整體PC市場預計在2007年，皆可望超過800萬台。

本公司預計九十七年度銷售量將持續成長，但因產業競爭者眾多及低價電腦潮流盛行，整體營收成長以審慎樂觀視之，係參酌上述產業資訊、九十六年度第

四季銷售量及考量九十六年度成長情形推估。

應用晶片

本公司應用晶片產品包括特定應用晶片、通訊相關IC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。

本公司九十六年應用晶片營業額較九十五年略減4.35%。

本公司預計九十七年度應用晶片出貨數量將持續成長，係參酌九十六年度第四季營業額情形及九十六年度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、儲存應用晶片、IO控制晶片、LED及記憶體等，預計九十七年度銷售量，係參酌九十六年度實際銷售量及截至目前已接单情形推估，整體應會較九十六年度成長。

豐藝電子經營策略以中長期穩健方式佈局，除持續著眼於高成長產業之重要關鍵元件與高附加價值產品，同時引進相關新代理產品及對外擴展新市場，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，輔以去年全面導入SAP電腦系統更增管理效能，在代理產品經營策略上採取汰弱留強及核心化方向發展，將代理產品集中在通訊、光電產業及後PC時代之週邊產品，在自有液晶模組產品經營策略上，則運用代理商之優勢作資源整合，並配合成熟的研發技術，提供客戶整體解決方案與具競爭之價格，並進而延伸發展公司生產製造之組織架構，顯見公司在營運上已成功跨越零件代理商的角色，轉進至更具利基的市場方向發展。

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

貳、公司簡介

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	*盈餘轉增資 1,600 萬元，現金增資 400 萬元，實收資本額壹億元

	<ul style="list-style-type: none"> *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

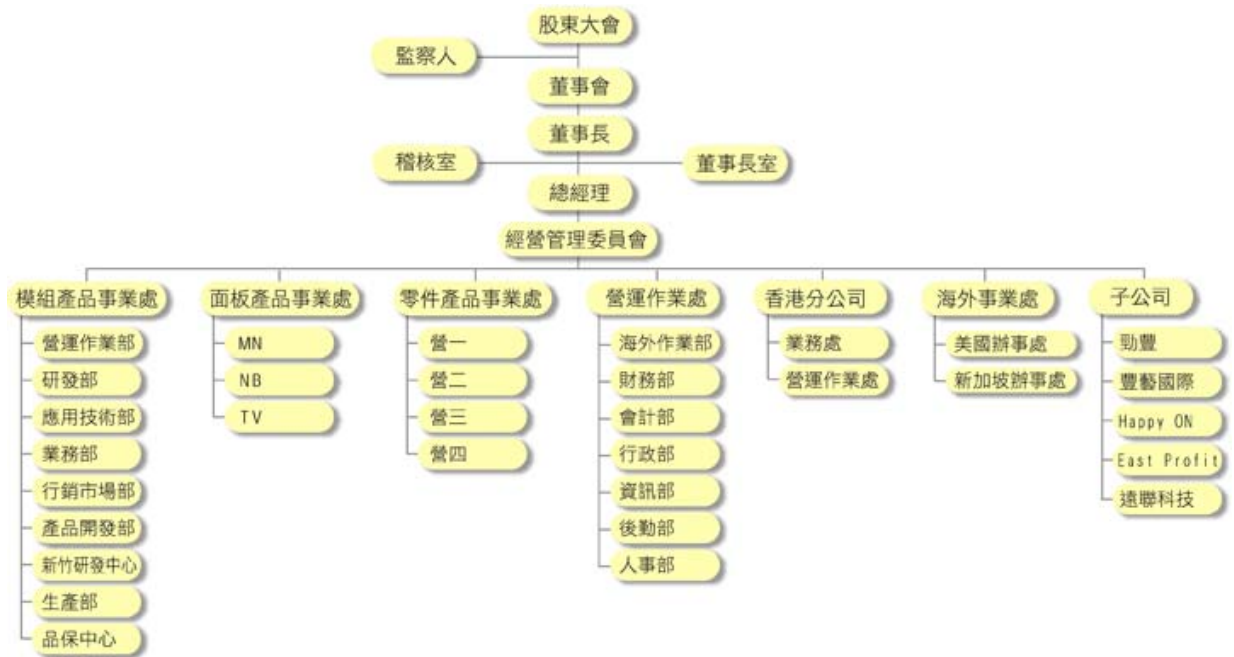
	<p>*盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六仟七佰五十元。</p> <p>*獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。</p>
93 年	<p>*發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元</p> <p>*取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理</p> <p>*天下雜誌 500 大服務業排行 89 名</p> <p>*商業週刊 500 大服務業排行 88 名</p> <p>*93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易</p> <p>*盈餘暨資本公積轉增資 17,132.175 萬元，實收資本額七億七千一百九十四萬八仟五百元。</p> <p>*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。</p> <p>*取得 Silego 晶片產品代理</p> <p>*取得 Saifun 相關記憶體產品代理</p> <p>*取得 AMIC 相關記憶體產品代理</p>
94 年	<p>*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。</p> <p>*取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理</p> <p>*取得 LeadTrend 產品代理</p> <p>*取得美商 AATI 半導體產品代理</p> <p>*天下雜誌 500 大服務業排行 54 名</p> <p>*商業週刊 1000 大服務業排行 54 名</p> <p>*員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 21,046.218 萬元，實收資本額九億八仟九百二十九萬六千八百八十元。</p> <p>*取得 Wischip 產品代理</p> <p>*取得 JAM 產品代理</p>
95 年	<p>*天下雜誌 500 大服務業排行 47 名</p> <p>*商業週刊 1000 大服務業排行 47 名</p> <p>*取得 Lumileds 產品代理</p> <p>*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。</p> <p>*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。</p> <p>*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。</p> <p>*投資 HAPPY ON INTERNATIONAL LTD. NTD8,778 仟元，持股 70%。</p>
96 年	<p>*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。</p> <p>*取得 Oxford、BridgeLux 產品代理。</p> <p>*本年度員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 45,102.7 萬元，截止 96 年底實收資本額 1,701,435,350 元。</p> <p>*投資 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. NTD35,684 仟元，持股 70%。</p>

	*投資遠聯科技(股)公司. NTD20,000 仟元，持股 66.67%。
97 年	*可轉換公司債轉換普通股 2,248 仟元，截止 97 年第一季實收資本額 1,703,684,010 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等事宜。

(2)稽核室：

負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(3)營運作業處：

下設財務部、會計部、行政部、資訊部、後勤部、人事部及海外作業部等部門。

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

會計部：負責帳務處理、損益計算、稅務規劃、營運成本計算與財務報表編製分析。

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

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

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

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

海外作業部：協助支援海外事業單位之後勤及相關行政作業。

(4)零件產品事業處：

下設營一部、營二部、營三部、營四部等部門。

營一部：負責影像處理 IC 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：

下設營運作業部、研發部、應用技術部、業務部、行銷市場部、產品開發部、新竹研發中心、生產部、品保中心等部門。

營運作業部：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

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

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。

產品開發部：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。

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增值服務(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

(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	陳澄芳	96/06/13	三年	85/11/12	5,451,181	4.29%	6,573,800	3.86%	1,070,056	0.63%	-	-	交通大學電子物理系德州儀器(股)公司工程師	創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事長 前訊系統(股)公司董事長 聯陽半導體(股)公司監察人 法人代表 威健實業(股)公司董事	營運長	杜懷琪	夫妻
董事	李沛霆	96/06/13	三年	85/11/12	2,003,357	1.58%	2,345,019	1.37%	741,623	0.44%	-	-	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	96/06/13	三年	85/11/12 (任監察人) 88/10/6 (任董事)	448,045	0.35%	626,718	0.37%	7,017,138	4.12%	-	-	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	創豐投資(股)代表人-胡秋江	96/06/13	三年	90/12/28 (任監察人) 96/06/13 (任董事)	2,583,868	2.03%	3,066,412	1.80%	--	--	-	-	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)	--	--	--
獨立董事	郭江龍	96/06/13	三年	96/06/13	--	--	--	--	--	--	-	-	交通大學電子物理系 德州儀器半導體技術(上海)有限公司董事總經理	偉詮電子(股)公司獨立董事 台林通信(股)公司法人董事 代表人	--	--	--
獨立董事	黃修明	96/06/13	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	宋曼麗	96/06/13	三年	90/12/28 (任董事) 96/06/13 (任監察人)	2,657,256	2.09%	3,153,506	1.85%	--	--	-	-	輔仁大學中文系	創豐投資(股)公司監察人	--	--	--
監察人	尤雪萍	96/06/13	三年	91/05/28	--	--	--	--	--	--	-	-	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	--	--	--
監察人	宋一林	96/06/13	三年	96/06/13	--	--	--	--	--	--	-	-	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)公司董事長、麗台科技(股)公司、研通科技(股)公司、威健實業國際有限公司之董事。

法人股東之主要股東

97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 創豐投資(股) 代表人-胡秋江			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
董事 郭江龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	獨立董事 目前兼任1 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 宋曼麗				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	
監察人 尤雪萍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人 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

97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 (註1)	87年7月	626,718	0.37%	7,017,138	4.12%	-	-	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	2,345,019	1.37%	741,623	0.44%	-	-	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	2,173,609	1.28%	334,986	0.20%	-	-	交通大學電信工程系 聯智工業(股)公司研發部經理	---	---	---	--
財務部經理	吳麗雪	83年3月	143,399	0.08%	--	--	--	--	台北商專會統科 國統聯合會計事務所	--	--	--	--
稽核部經理	邱慧玲	96年4月	49,216	0.03%	--	--	--	--	政治大學會計系 十美企業(股)公司稽核主任	---	---	---	--

註(1)：96/04/19 兼任會計主管

3. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1) 有關董監事酬勞是依本公司章程規定之盈餘分配比率分派，再依董監事於當年度實際任期按比例支付

(2) 有關總經理及副總經理給付酬金除參考同業薪資水準外，另依每年公司經營成果及個人績效與全體員工共同分派年終獎金或績效獎金

(1) 董事之報酬

96年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	董事酬金						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	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)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(D)		盈餘分配員工紅利(E)				員工認股權憑證得認購股數(F)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司(註8)		本公司	合併報表內所有公司			
現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	陳澄芳																			
董事	李沛霆																			
董事	杜懷琪																			
董事	胡秋江(卸任 96/6/13)																			
董事	宋曼麗(卸任 96/6/13)	--	--	12,190	12,190	--	--	1.98%	1.97%	10,183	10,183	2,300	3,700	2,300	3,700	--	--	5.97%	5.95%	無-
董事	創豐投資(股)代表 人-胡秋江(新任 96/6/13)																			
獨立董事	池新明(卸任 96/6/13)																			
獨立董事	郭江龍(新任 96/6/13)																			
獨立董事	黃修明																			

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	上述 9 人		其餘 6 人	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元			陳澄芳, 杜懷淇, 李沛霆	
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	9		9	

補充說明：96 年度董事報酬共計 12,190 仟元，佔稅後盈餘 1.98%，95 年度董事報酬共計 7,893 仟元，佔稅後盈餘 1.88%；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

96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	尤雪萍									
監察人	宋曼麗(新任 96/6/13)									
監察人	宋一林(新任 96/6/13)	--	--	5,224	5,224	--	--	0.85%	0.84%	無
監察人	郭綿綢(卸任 96/6/13)									
監察人	創豐投資(股)公司代表人:宋一林(卸任 96/6/13)									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	上述 5 人	
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	5	5

補充說明：96 年度監察人報酬共計 5,224 仟元，佔稅後盈餘 0.85%，95 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

96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		合併報表內所有公司		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	
						現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
營運長	杜懷琪			--	---									
總經理	李沛霆	8,177	8,177	--	---	2,250	4,200	2,250	4,200	3.92%	3.91%	--	--	無
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	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	杜懷琪, 李沛霆, 吳互晃	
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	3	

補充說明：96年度經理人報酬股票按 96/12/31 收盤價計算共 24,161 仟元，佔稅後盈餘 3.92%，95年度經理人報酬共計 14,399 仟元，佔稅後盈餘 3.43%；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

96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	5,570	3,270	8,840	3.49%
	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7)				

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
- (7) 96/04/19 調任稽核主管

(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	96 年度		95 年度		增（減）	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	42,168	6.85	30,878	7.35	11,290	36.56
監察人						
總經理及副總經理						
合併總損益	615,733	6.02	419,765	7.35	195,968	46.69

註：依 96 年度年報董事、監察人、總經理及副總經理酬金編製規定：

(1) 95 及 96 年度資產負債表日每股收盤價分別為 30.8 元及 32.7 元

(2) 95 及 96 年度金額均含汽車

※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 11 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	11	0	100%	(連任 96/6/13)
董事	李沛霆	9	0	82%	(連任 96/6/13)
董事	杜懷琪	11	0	100%	(連任 96/6/13)
董事	胡秋江	3	0	75%	(舊任 96/6/13)
董事	宋曼麗	4	0	100%	(舊任 96/6/13)
董事	創豐投資(股)代表人-胡秋江	5	0	71%	(新任 96/6/13)
獨立董事	池新明	4	0	100%	(舊任 96/6/13)
獨立董事	郭江龍	6	0	86%	(新任 96/6/13)
獨立董事	黃修明	10	0	91%	(連任 96/6/13)
監察人	尤雪萍	7	0	64%	(連任 96/6/13)
監察人	宋曼麗	4	0	57%	(新任 96/6/13)
監察人	宋一林	3	0	43%	(新任 96/6/13)
監察人	郭綿綢	3	0	75%	(舊任 96/6/13)
監察人	創豐投資(股)代表人:宋一林	4	0	100%	(舊任 96/6/13)

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。 2. 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。 3. 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：97年3月24日

本公司民國九十六年一月一日至九十六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九十七年三月二十四日董事會通過，出席董事六人中，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)中華民國九十六年六月十三日股東常會通過重要決議如下：

第一案：董事會提

案由：本公司九十五年度營業報告書暨財務報表案，提請承認。

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陳慧銘會計師及池瑞全會計師簽證完竣之財務報表(請參閱附錄四)，並出具無保留意見之查核報告書(請參閱附錄三)，敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案：董事會提

案由：本公司九十五年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1.本公司九十五年度盈餘分配表，請參閱附錄五。

2.現金股利每股分配1.5元，俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日辦理發放。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

肆、討論及選舉事項

第一案：董事會提

案由：本公司九十五年度盈餘暨資本公積、員工紅利轉增資發行新股案，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。

2.九十五年度分配股東紅利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：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：本公司董事及監察人任期屆滿改選案。

說明：1. 本屆董、監事任期於96年6月10日屆滿，依公司法第192條及第216條及本公司章程規定辦理改選。

2. 新任董監事任期自96年6月13日起至99年6月12日；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，就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事候選人名單請參閱附錄七「獨立董事候選人資料」。

選舉結果：

董事當選名單如下：

戶號	戶名	得票總權數
2	陳澄芳	81,285,127
4	杜懷琪	71,777,293
7	李沛霆	69,057,646
12411	蔡明雄	66,331,748
9053 E102508335	創豐投資(股) 代表人:胡秋江	57,035,552

獨立董事當選名單如下：

戶號	戶名	得票總權數
9055	黃修明	58,092,146
	郭江龍	55,785,716

監察人當選名單如下：

戶號	戶名	得票總權數
41	宋曼麗	78,631,017
12380	宋一林	59,737,884
441	尤雪萍	58,501,911

第四案：董事會提

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案。

說明：1. 茲依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

2. 本公司基於營運需要及業務上之考量，擬提請同意解除本公司新任董事競業禁止之限制。

3. 敬請 公決。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：無

(一) 中華民國九十七年一月十八日董事會通過重要決議如下：

提案一：本公司九十六年度第四季發行新股案，敬請 討論。

- 說明：1. 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 年度第四季，經持有人請求轉換可轉債 41 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依每股轉換價格 22.81 元（每股面額 10 元）計算，共轉換普通股 179,744 股，每股面額 10 元，共計 1,797,440 元，擬依法辦理完成股本變更登記。（十二月底在外流通餘額 280 張）
2. 本公司發行之九十五年度第一次無擔保可轉換公司債，於 96 年度第四季，經持有人請求轉換可轉債 423 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依每股轉換價格 25.14 元（每股面額 10 元）計算，共轉換普通股 1,682,543 股，每股面額 10 元，共計 16,825,430 元，擬依法辦理完成股本變更登記。（十二月底在外流通餘額 9,780 張）
3. 茲訂定國內可轉換公司債轉換新股增資基準日為 97 年 1 月 21 日，敬請 討論。

決議：全體出席董事同意通過。

(二) 中華民國九十七年三月二十四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
大眾商業銀行二重分行	原額度新台幣貳億伍仟萬元整；外匯衍生性金融商品綜合額度新台幣陸仟伍佰壹拾陸萬元整	續約一年
中國信託商業銀行	豐藝電子連帶保證東利國際金額 USD400 萬元	新約
國際票券金融公司	原額度新台幣肆仟萬元	續約一年
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
渣打國際商業銀行	原授信額度新台幣貳億元整；外匯衍生性金融商品綜合額度美金貳佰萬元整	續約一年
台北富邦銀行	茲因營運需求，擬向台北富邦商業銀行申請增貸無追索權應收帳款承購－預支價金(F型)額度美金肆佰伍拾萬元整一年。	新約
華南商業銀行東台北分行	原額度新台幣肆億元	續約一年
合作金庫內湖分行	原授信額度新台幣貳億元整	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；應收帳款承購額度美金肆佰萬元整	續約一年
玉山商業銀行	原授信額度新台幣貳億伍仟萬元整；外匯金額交易額度美金伍拾萬元整；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。

提案二、本公司承作衍生性金融商品案，敬請 承認。

說明：依本公司從事衍生性商品交易程序規定辦理，如附件五，敬請 承認。；

決議：全體出席董事無異議通過。

提案三、本公司九十六年度營業報告書及各項決算表冊，敬請 承認。

說明：本公司九十六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，如附件六，敬請 承認。

決議：全體出席董事無異議通過。

提案四、本公司九十六年度「內部控制聲明書」報告，敬請 承認。

說明：本公司九十六年一月一日至九十六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，如附件七，提請董事會通過。

決議：全體出席董事無異議通過。

壹、討論事項

提案一、本公司九十六年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 盈餘分配表如附件八。

盈餘分配表
中華民國九十六年度

單位：新台幣元

項目	金額	說明
期初未分配盈餘	228,536	
加：九十六年度稅後淨利	615,732,790	
加：特別盈餘公積	42,894,907	
本期可供分配餘額	658,856,233	
分配項目		
提列法定盈餘公積	(61,573,279)	依法提列 10%
股東紅利—配發股票(盈餘)	(68,057,420)	每仟股配發 40 股
配發現金	(425,358,840)	
員工紅利—配發股票	(24,380,570)	每股配發 2.5 元
配發現金	(45,278,190)	本期提列 4.2%轉增資
董監事酬勞	(17,414,690)	本期提列 7.8%
小計	<u>642,062,989</u>	本期提列 3%
期末未分配餘額	<u>16,793,244</u>	

(1) 每股股利係以 97 年 2 月 29 日本公司流通在外股數 170,143,535 股計算。

(2) 擬提撥資本公積轉增資 NT\$17,014,360 元，每仟股擬配發 10 股。

(3) 本次現金股利分配未滿一元之畸零數額，轉入豐藝電子職工福利委員會，俟股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日之事宜，依法辦理。

2. 提請 討論。

決議：全體出席董事同意通過。

提案二：本公司九十六年度盈餘暨資本公積轉增資案，提請 討論。

說明：1. 茲因業務需要，擬自九十六年度盈餘分配案中提撥應分配之股東紅利

NT\$68,057,420 元、員工紅利 NT\$24,380,570 元及以資本公積 NT\$17,014,360 元，合計 NT\$109,452,350 元轉作資本，發行新股 10,945,235 股，每股面額 NT\$10 元。

2. 九十六年度應分配之股東紅利 NT\$68,057,420 元轉增資發行 6,805,742 股及資本公積 NT\$17,014,360 元轉增資發行新股 1,701,436 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 40 股、資本公積股 10 股，合計每仟股配發 50 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. 九十六年度分配之員工股票紅利 NT\$24,380,57 元，轉增資發行新股 2,438,057 股，每股面額 NT\$10 元及現金紅利 NT\$45,278,190 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，授權董事會訂定除權基準日分配之事宜，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：全體出席董事同意通過。

提案三、召開本公司九十七年股東常會案，提請 討論。

說明：九十七年股東常會召開之時間、地點及召集事由：

1、開會時間：九十七年六月十三日上午 9 時。

(普通股停止過戶期間自 97 年 4 月 15 日至 97 年 6 月 13 日。可轉換公司債轉換普通股停止轉換期間自 97 年 4 月 15 日至 97 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)九十六年度營業報告

(2)監察人審查九十六年決算表冊報告

(3)報告本公司庫藏股執行狀況。

(4)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

(5)九十六年度背書保證責任總額報告

(6)報告本公司訂立「買回股份轉讓員工辦法」

(7)報告修訂「董事會議事規則」

(二)承認事項

(1)承認九十六年度營業報告書及財務報表案

(2)承認九十六年度盈餘分派案

(三)討論事項

(1)九十六年度盈餘(股利及員工紅利)轉增資發行新股案

(2)修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。

(3)修訂本公司「公司章程」案。

(四)選舉事項

(1)第八屆董事補選案

(五)其他討論事項

(1)解除董事競業禁止之限制案。

(六)臨時動議

決議：全體出席董事同意通過。

提案四：第八屆董事補選案。

說明：(一)本公司第八屆董事，於96年股東會原應選七席實際當選就任六席。

(二)新任董事任期同第八屆董事及監察人，任期自民國97年6月13日股東常會補選當選日至民國99年6月12日止。

(三)謹提請補選。

決議：全體出席董事同意通過。

提案五：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97年4月9日起至民國97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

提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司董事會得不列為議案之情形：

A、該議案非股東會所得決議者。

B、提案股東於公司依第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一者。

C、該議案於公告受理期間外提出者。

決議：全體出席董事同意通過。

提案六、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九「公司章程修訂條文對照表」。

決議：全體出席董事同意通過。

提案七、修訂董事會議事規則案，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，故擬修訂本公司部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件十「董事會議事規則修訂條文對照表」。

決議：全體出席董事同意通過。

提案八、修訂董事及監察人選舉辦法案，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，故擬修訂本公司部份條文。

2. 修訂內容請參閱附件十一「董事及監察人選舉辦法」。

決議：全體出席董事同意通過。

提案九、為因應公司營運需求，有關本公司總經理調整案，提請討論。

說明：本公司總經理李沛霆因個人生涯規劃，擬提退休轉任顧問，擬請董事會同意自九十七年四月一日起辭職生效，本公司因應業務發展需要，各營業事業部均由各事業部資深副總專職經營，爾後總經理權責由董事長陳澄芳任執行長統籌管理。

決議：全體出席董事同意通過。

臨時動議：無

- 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，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：

97年5月13日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李沛霆	76/07/21	97/4/1	退休轉任顧問

(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 (註)	小 計	是	否	查核期間	
勤業眾信	陳慧銘	李麗鳳	2,630	0	340	0	550	890	V		96.01.01~96.12.31	

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，自九十六年下半年起，財務報表簽證由原池瑞全、陳慧銘會計師變更為陳慧銘、李麗鳳會計師。

(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	96 年度		95 年度		97 年度截至 4 月 30 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	1,321,121	---	(581,719)	---	---	---
董事	李沛霆	313,436	---	160,288	---	---	---
董事	杜懷琪	194,988	---	(649,312)	---	---	---
董事	創豐投資代表 人：胡秋江	482,544	---	(753,838)	---	---	---
董事	郭江龍		---		---	---	---
董事	黃修明		---		---	---	---
監察人	宋曼麗	496,250	---	275,746	---	---	---
監察人	尤雪萍		---		---	---	---
監察人	宋一林	---	---	---	---	---	---
技術長	吳互晃	403,870	---	278,077	---	---	---
財務部 經理	吳麗雪	(4,480)	---	21,873	---	---	---

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	6,573,800	3.86%	1,070,056	0.63%			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

96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	408,497	0.36	-	-	408,497	0.36
聯傑國際(股)公司	9,495	0.01	-	-	9,495	0.01
思源創投(股)公司	500,000	1.57	-	-	500,000	1.57
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 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	-
遠聯科技股份有限公司 註1	2,000,000	66.67	-	-	2,000,000	66.67
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD 註1	8,400,000	70	-	-	8,400,000	70
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON	175,000	-	-	-	175,000	-
JAM TECHNOLOGIES,INC	77,821	-	-	-	77,821	-

註1：係公司之採權益法之長期股權投資。

肆、募資情形

(一) 股本來源

1. 股份種類

單位：股 97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	170,368,401(已上市)	29,631,599	200,000,000	

備註：包含97年第一季尚未辦理完變更登記股數224,866股

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	30,000,000	300,000,000	23,500,000	235,000,000	現金增資	無	—

	10 元					盈餘轉增資		
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	10/27.5/25 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/現金增資	無	—
96 年 10 月	10/27.5/31.26 元	200,000,000	2,000,000,000	164,041 仟股	1,640,411 仟元	盈餘暨資本公積轉增資/員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
96 年 12 月	10/22.81/25.14 元	200,000,000	2,000,000,000	168,281 仟股	1,682,812 仟元	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
97 年 2 月	10/22.81/25.14 元	200,000,000	2,000,000,000	170,143 仟股	1,701,435 仟元	可轉換公司債轉換普通股	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。
- 註 14：經經濟部九十六年十月一日經授商字第 09601231670 號函核准。
- 註 15：經經濟部九十六年十二月三日經授商字第 09601296060 號函核准。
- 註 16：經經濟部九十七年二月一日經授商字第 09701028720 號函核准。

(二)股東結構

97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	—	2	48	11,370	17	11,437
持有股數	—	8,052	18,128,236	139,879,459	11,845,654	169,861,401
持股比例	—		10.67	82.35	6.93	100.00

註：扣除庫藏股 507,000 股

(三)股權分散情形

每股面額十元

97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	2,248	764,854	0.45%
1,000 至 5,000	5,656	13,258,154	7.81%
5,001 至 10,000	1,474	11,276,516	6.64%
10,001 至 15,000	677	8,373,750	4.93%
15,001 至 20,000	362	6,643,843	3.91%
20,001 至 30,000	373	9,351,960	5.51%
30,001 至 50,000	264	10,276,135	6.05%
50,001 至 100,000	196	13,504,726	7.95%
100,001 至 200,000	90	12,380,691	7.29%
200,001 至 400,000	42	11,198,999	6.52%
400,001 至 600,000	19	9,296,571	5.47%
600,001 至 800,000	10	6,532,342	3.85%
800,001 至 1,000,000	5	4,551,637	2.68%
1,000,001 至 9,999,999,999	21	52,451,223	30.87%
合計	11,437	169,861,400	100.00%

註：扣除庫藏股 507,000

(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

97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)		10,734,282	6.30%
陳澄芳		6,573,800	3.86%
臺銀人壽保險股份有限公司		5,100,459	2.99%
宋曼麗		3,153,506	1.85%
創豐投資(股)公司		3,066,412	1.80%
李沛霆		2,345,019	1.38%

吳互晃	2,173,609	1.28%
陳倍齡	1,974,350	1.16%
安得開發股份有限公司	1,754,000	1.03%
陳煥榮	1,733,055	1.02%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目		年度	95 年	96 年	97 年度截至 3 月 31 日(註 9)
		每股市價 (註 1)	最高	43.4	45.95
	最低	25.5	30.3	27.5	
	平均	29.72	41.01	36.11	
每股淨值 (註 2)	分配前	17.65	18.34		
	分配後	15.79	註 8	註 8	
每股盈餘	加權平均股數		118,583	167,054	171,133
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	3.54	3.69	0.43
		追溯調整後	2.94	註 8	--
每股股利	現金股利		1.5	註 8	--
	無償配股	盈餘配股	1.028	註 8	--
		資本公積配股	0.972	註 8	--
	累積未付股利(註 4)		--	--	--
投資報酬分析	本益比(註 5)		10.12 倍	註 8	--
	本利比(註 6)		23.89 倍	註 8	--
	現金股利殖利率(註 7)		4.19%	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 8：96 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。

本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(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

本公司九十六年度盈餘分配如下：

- 1.擬以九十五年度盈餘分配之股東紅利 68,057,420 元、員工紅利 24,380,570 元及以資本公積 17,014,360 元，合計 109,452,350 元轉作資本，發行新股 10,945,235 股，每股面額 10 元。
- 2.九十六年度應分配之股東紅利 68,057,420 元轉增資發行 6,805,742 股及資本公積 17,014,360 元轉增資發行新股 1,701,436 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，每仟股擬無償配發盈餘增資股 40 股、資本公積股 10 股，合計每仟股配發 50 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。
- 4.九十六年度分配之員工股票紅利 24,380,570 元，轉增資發行新股 2,438,057 股，每股面額 10 元及現金紅利 45,278,190 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 10,945,235 股，佔目前實收股本 170,368,401 股之 6.42%，更較往年所佔比例為低，故評估本年度無償配股對本公司之營運績效及每股盈餘應無負面之影響情事，且九十六年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 3.69 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 3.16 元，影響不大。

(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96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45,278千元，員工股票紅利24,380千元及董監酬勞17,414千元。

(2) 配發員工股票紅利2,438千股，佔年底流通在外股數1.43%。

(3) 九十六年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為3.69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3.16元。

3. 本公司95年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：(96年12月31日)

	上 年 度 原 董 事 會 通 過 實 際 配 發 金 額	擬 議 之 配 發 金 額	差 異 數	差 異 原 因
1. 配發情形：				
(1) 員工紅利	\$ 19,430 千元	\$ 19,430 千元	-	-
(2) 員工股票紅利：				
股數	2,590.7 千股	2,590.7 千股	-	-
金額	\$25,907 千元	\$25,907 千元	-	-
佔 95 當年底流通 在外股數之比例	2.176%	2.176%	-	-
(3) 董監事酬勞	\$ 11,334 千元	\$ 11,334 千元	-	-
2. 每股盈餘相關資訊：				
(1) 原每股盈餘	3.54 元	3.54 元	-	-
(2) 設算每股盈餘	3.06 元	3.06 元	-	-

(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：

事會決議日期	2007/12/21	2007/8/29
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預定買回股數	1,000,000	1,000,000
買回價格區間	25~49	34.5~50
買回期間	96/12/24~97/2/20	96/8/30~96/9/30
是否執行完畢	Y	Y
本次已買回股數	407,000	100,000
本次已註銷或轉讓股數	N/A	N/A
本次已買回股數佔預定買回股數比例(%)	40.7	10
本次已買回總金額(元)	12,269,300	3,937,000
本次平均每股買回價格(元)	30.15	39.37
本次買回股數佔公司已發行股份總數比例(%)	0.24	0.07

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	業眾信會計師事務所(李麗鳳、陳慧銘)	勤業眾信會計師事務所(池瑞全、陳慧銘)
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換或贖回外，餘到期時以現金一次還本。	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 26,500,000 元	新台幣 93,800,000 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	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」	詳見本公司「國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	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	
項	年 度 目	96 年	當年度截至 97 年 4 月 30 日
轉債 換市 公價 司	最 高	178.00	124.75
	最 低	110.00	124.75
	平 均	128.65	124.75
轉 換 價 格		27.5/22.81	27.5/22.8
發行(辦理)日期 及發行時轉換價格		發行日期:93.03.16 發行時轉換價格:62.1 元	
履行轉換義務方式		發行新股	
公司債種類		95 年度第二次無擔保可轉換公司債	
項	年 度 目	96 年	當年度截至 97 年 4 月 30 日
轉債 換市 公價 司	最 高	166.00	130.00
	最 低	107.00	119.00
	平 均	138.24	129.87
轉 換 價 格		31.26/25.14	31.26/25.14
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
----------	------

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 12 月 31 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	1.76%
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	2,595,000 股
已執行認股金額	25,950,000 元
未執行認股數量	405,000 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(%)	0.24%
對股東權益影響	無，已於 96.8.27 結束

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12月31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 (註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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2:96年4月轉任稽核部經理，會計主管由營運長杜懷琪兼任。

註3:員工認股憑證已於96.8.27結束。

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 96 年底止，公司整體負債比率由 95 年底 67%降低至 57%

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

(2) 營業比重：本公司 96 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	14,404,126	58.8%
線性/分散式元件	4,352,641	17.8%
特定應用晶片	5,016,055	20.5%
其他(註)	732,888	2.9%
合計	24,505,710	100.00%

註：含影像處理 IC、微電腦控制器、儲存應用晶片、IO 控制晶片、LED 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 代理
- ② 液晶顯示面板代理
- ③ 微電腦控制器代理
- ④ 影像處理 IC 代理

- ⑤線性/分散式元件代理
 - ⑥客製化液晶模組產品及代理
 - ⑦其他電子元件代理
- (4)計劃開發之新商品、服務

隨著產業環境的快速變遷，本公司近二年來已開發或開發中之新商品計畫：

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
具 LED 背光之 2.5" ~ 4" LCD 模組	手持式儀器、Portable Media Player、 汽車照後鏡、影像電話	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" LCD 驅動 版	飛機 AV 娛樂系統、車用 AV 娛樂 系統、漁業用魚群探測器、工控 系統	友達/Sharp	量產
5.6"/6.8"/7" CCFL 驅動 版	工控顯示系統、廣播監視系統、 AV 娛樂系統	友達	量產
7"/10.2" 數位面版用 之驅動版	汽車 AV 系統、Portable DVD Player、 工業電腦、工控儀器設備	友達/碩頤 /Genesis/ Micronas/Pixelwork s	量產
8.4"~19" LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示 器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis/ Pixelworks	量產
UXGA LCD 驅動版	UXGA 超高解析度 LCD Monitor、 工業用顯示器	友達/Pixelworks	量產
5.6" Portable TV	日本賽馬場	友達/Sharp	量產
3.6"/5.6"/7"數位介面 LCD 驅動版	工業電腦、GPS、自動販賣機	友達/Sharp/碩頤	量產
15"~19"LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示 器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis	量產
15"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micronas	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達 /Genesis/Micronas	量產
5.6"~10.4" CCFL 單燈 管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頤	量產
廣溫 5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	車用或特殊工業用 LCD 冷陰極管 驅動版	-	量產
7"~10.4"雙燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頤	量產
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
7" LED 背光驅動板	LED 背光驅動板	碩頤	量產
6.5"/7"/10" 數位介面	工業電腦、GPS、自動販賣機	晨星	量產

LCD 驅動版			
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	量產
8.5" 驅動版	廣播監視系統、AV 娛樂系統	ATmel /Sharp/TI /NS/Zilog/Himax	樣品
19" 超高亮度 LED 背光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	量產
Embedded Display	HMI	友達	樣品

2. 產業概況

(1) 產業之現況及發展：

半導體通路商在資訊電子產銷分工結構模式中，扮演上游零組件供應商及下游生產製造商重要橋樑的角色，故本產業上游主要為國內外各類半導體元件製造商，下游則為資訊、通訊、消費性電子等產品製造商；而 2007 年本產業所面臨的上游半導體市場與下游終端應用市場，儘管晶片出貨量持續增加，但半導體廠因產量過多及市場競爭激烈等因素，導致晶片價格下滑，故各研究機構紛紛下修 2007 年全年全球半導體市場的成長力道，成長率皆遠低於 2006 年 8~9% 的水準，而落於 2~4% 的區間內，代表相較於 2006 年，市場對於 2007 年半導體市場的看法則傾向審慎保守，此情勢亦相對導致半導體通路業者業績表現未如 2006 年。

而在國內市場概況方面，因半導體市場景氣明顯走緩、庫存修正問題、記憶體報價跌幅出乎預期、嚴控低毛利產品線的接單，故 2007 年上市櫃半導體通路廠商之合計營收規模較 2006 年微幅衰退；但在產業秩序好轉、拓展產品線的代理、調整產品組合、降低營業費用、盈餘品質大幅改善、合併綜效發揮下，2007 年前三季半導體通路商合計之營業利益已有顯著成長；此外，2007 年通路商發展重點仍在高成長性的中國市場，並採取擴展內陸二線城市市場、併購當地通路商策略，而估計廠商轉投資中國的獲利相較於 2006 年可呈現穩定成長。事實上，2007 年廠商在經營模式上也因應現階段所面臨之產業發展變化而進行轉型，包括加值型通路商、應用設計解決方案供應商，前者主要是針對已成熟產品之產品線提供更高階的產品技術支援及整合，後者則是針對新產品及新市場的開發，盡量降低客戶在產品設計整合的時間與成本。

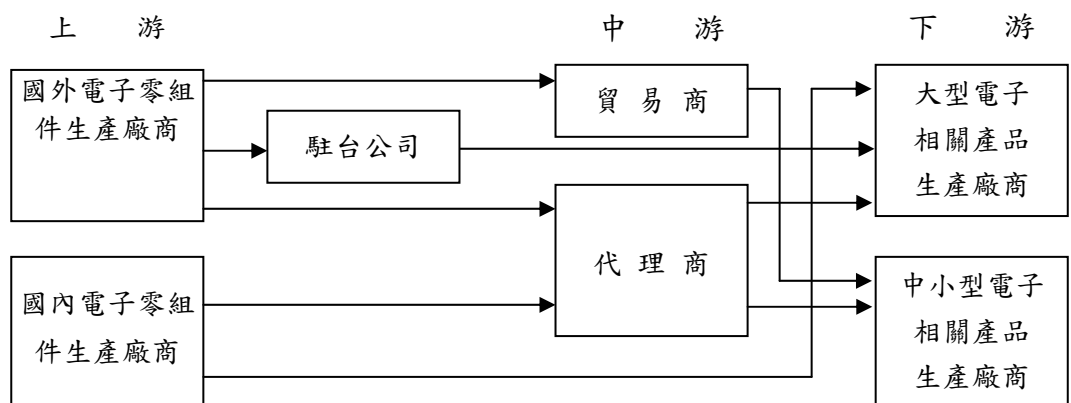
台灣電子零件通路商，大致可區分成兩種類型，一種是以代理銷售泛用型電子零件為主，其經營策略著重於代理產品的多樣化，追求經濟規模，希望透過公司整體營業額達到一定規模以上時，能將營運成本在整個營業額的比例能進一步壓低，而能在高度競爭與微利的情況下仍能維持獲利。另一種類型的通路商，其經營策略則是採差異化與聚焦化，集中資源於少數產品的代理與應用發展，如集中於光電或通訊等相關 IC 產品代理，走特殊應用電子

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。

以 2008 年本產業所面臨的經營環境情勢而言，因國內外經濟景氣延續先前復甦的趨勢，加上終端應用市場需求提升的挹注，以及 2007 年基期相對較低，2008 年全球半導體銷售額年增率皆將高於 2007 年，但次級房貸風波、高油價等議題、先前業者大舉擴產加重供給壓力已使各市調機構紛紛調降對於 2008 年的成長力道，顯示雖然 2008 年半導體通路商所面臨的上下游經營環境情勢將較 2007 年為佳，但預計好轉的幅度仍不若往年；至於本產業的景氣展望方面，2008 年國內半導體通路業景氣上揚幅度將可由 2007 年的微幅衰退轉為小幅成長，領域別、產品別中各以代理通訊、感測器、光電元件、邏輯 IC、半導體材料的廠商業績為佳；而來自中國市場的貢獻度、其他海外市場效益是否浮現、員工分紅費用化政策、半導體登陸投資政策鬆綁狀況等皆為 2008 年國內半導體通路商營運與發展的重要觀察指標。

(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.個人電腦：

隨著 NB 的主流機種的 CPU 已採用雙核心，及在相關零組件如 CPU、LCD、DRAM 等成本持續滑落下，NB 及 DT 的硬體配備及效能的差距持續拉近，使得玩家型使用者也轉向購買 NB；此外，在無線網路建置逐漸普及、NB 可攜性較高下，也使得消費性及商用 PC 使用者選擇購買筆記型電腦的人數日漸增加，再加上兩者價差縮小的影響下，NB 取代 DT 的效應仍將持續且有加速的態勢。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，但由於全球 PC 使用者仍持續成長，且 DT 在功能上及應用上仍有其優勢，因此近幾年雖受到 NB 替代效應的影響，但仍能維持成長的態勢。

而從全球 NT 及 DT 佔全球個人電腦出貨比重來看，由於筆記型電腦對桌上型電腦替代效應逐漸擴大，NB 佔全球個人電腦總出貨量比重由 2003 年的 25.50%，快速成長至 2007 年的 39.70%，而相反地，DT 的比重則是逐年下滑；由此可看出在全球 PC 市場中，NB 已逐漸趕上 DT 的年出貨量。

表一、2003 年~2007 年全球筆記型電腦與桌上型電腦的出貨量比較

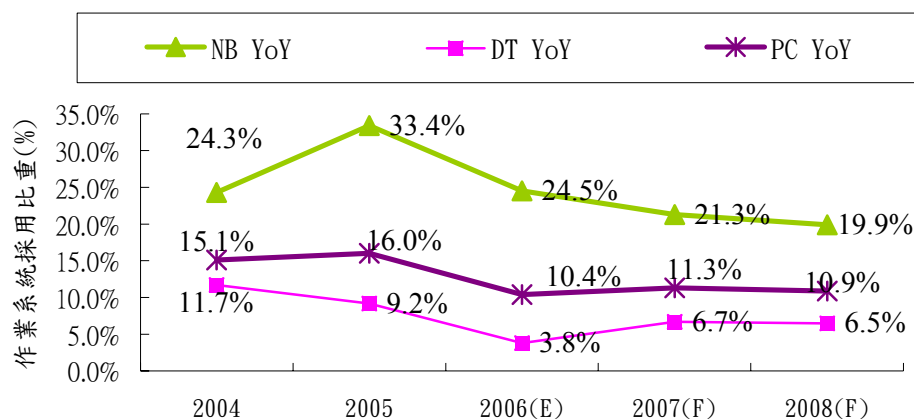
	單位：萬台				
	2003 年	2004 年	2005 年	2006 年	2007 年(E)
筆記型電腦出貨量	3,786 (25.50)	4,614 (28.01)	5,821 (31.07)	7,434 (35.15)	9,446 (39.70)
桌上型電腦出貨量	11,062 (74.50)	11,857 (71.99)	12,912 (68.93)	13,712 (64.85)	14,349 (60.30)

註：（）內之數字為佔全球個人電腦總出貨量比例。

資料來源：IDC、MIC、台灣經濟研究院產經資料庫整理（2007 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。

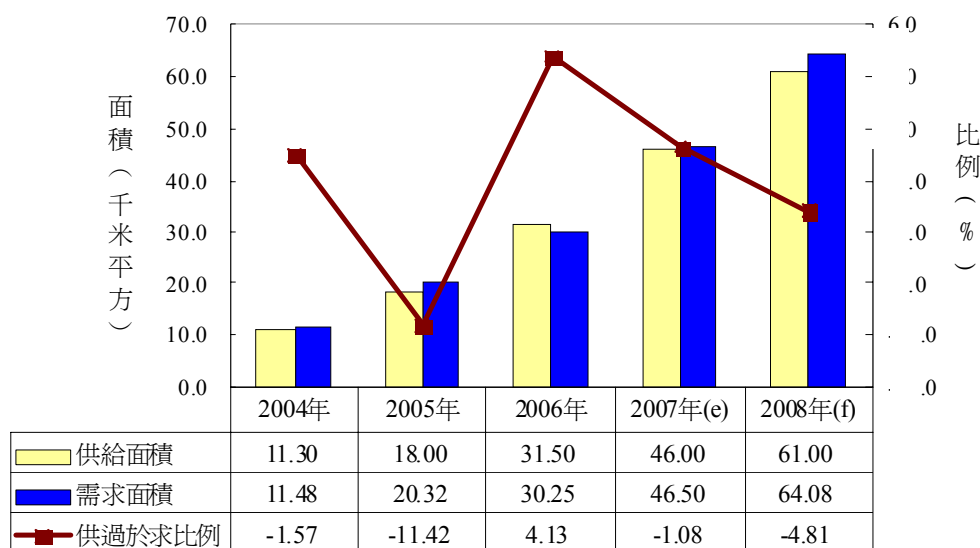
而進一步觀察 IDC 對於全球 NB 年成長率的統計數據可發現展望 2007 年筆記型電腦成長率仍將超級 PC 及 DT。



資料來源：IDC（2006 年）。

B.顯示器面板：

2007年在全球大尺寸TFT-LCD面板業在廠商透過產能利用率的調整以及謹慎擴產下，使得第二季供需結構已逐漸轉佳，並在面板廠商以及下游通路商並未出現存貨快速提升的情況下，使得2007年處於供需均衡的態勢，因此帶動主要產品價格得已自第二季起開始呈現緩步上升的趨勢，而廠商的營運績效亦自第二季開始轉佳，展望2008年，儘管各廠商仍持續大量擴增產能，不過由於友達、奇美電、三星及LPL等主要面板大廠2008年資本支出均將出現減少現象，故預估2008年全球供給面積年增率亦將由2007年的46.03%降至2008年的32.61%，顯示全球面板產能成長將呈現趨緩現象，而在下游需求方面，由於2007年液晶電視市場滲透率仍不到四成，因此隨著液晶電視終端價格仍將持續下滑，預估將可加速大量取代CRT電視，並將逐漸由32吋、37吋擴大42吋及47吋，此外，由於OA面板之寬螢幕比重持續增加，加上低價電腦以及Vista系統提升所帶動的換機需求仍將持續發酵，同時因2008年恰逢4年1次換機潮，預估將出現大量企業用戶置換NB情況，故預估2008年全球面板需求面積將成長37.81%，雖然較2007年的53.72%出現明顯趨緩現象，不過由於其成長速度仍將高於供給面積，使得2008年全球大尺寸TFT-LCD面板將出現小幅供不應求情形，故預估2008年全球大尺寸TFT-LCD面板景氣仍將可望持續成長（見圖3-1）。



注：e為估值；f為預測值。

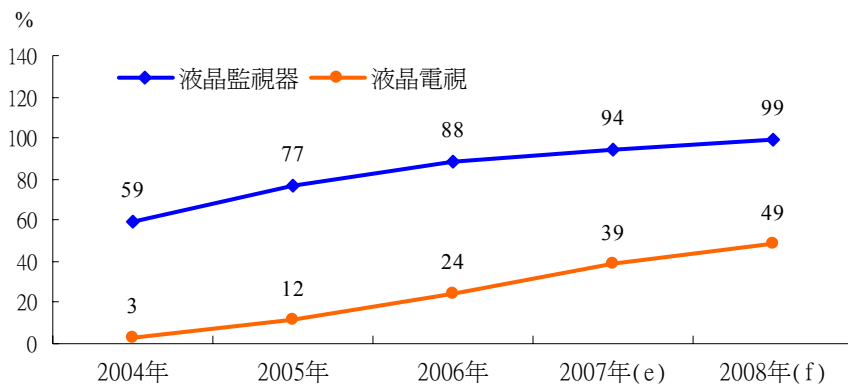
資料來源：各公司，DisplaySearch，Merrill Lynch，台經院究產經資料庫整理，2007年9月。

圖3-1 全球大尺寸TFT-LCD面板業供需預估

液晶電視因2007年市場滲透率仍不及四成，故在成長空間仍大的情況下，預估2008年將帶動其出貨量年增率將高達四成以上，使得市場滲透率進一步提升至

49%，成為全球大尺寸 TFT-LCD 面板成長動力來源。

觀察大尺寸 TFT-LCD 面板主要應用產品之液晶監視器及液晶電視市場滲透率變化趨勢如圖 16-7 所示，根據 Morgan Stanley 的預估，液晶監視器終端產品價格在 2006 年時已降至 200 美元以下，因此在快速取代 CRT 監視器的情況下，使得市場滲透率已達到 88%，增加了 11 個百分點，估計 2007 年將持續增加至 94%，增加幅度將持續減緩，預估 2008 年在延續此趨勢的情況下，其滲透率將進一步提升至 99%，顯示全球液晶監視器的取代效應已達飽和，其需求成長動能僅來自新購以及產品本身的換機需求，使得液晶監視 2008 年之後的出貨量年增率將降至一成以下，維持穩定小幅成長的態勢，不過就液晶電視而言，隨著液晶電視終端價格持續下跌，使得液晶電視持續快速取代 CRT 電視，且取代的產品由 30 吋級擴大到 40 吋級，故帶動液晶電視的市場滲透率逐年增加，不過由於估計 2007 年仍僅在四成以下，因此在取代效應仍將持續發酵以及液晶電視本身的替換需求，加上各國持續推動數位政策的扶植下，預估 2008 年全球液晶電視出貨量仍將維持四成以上的高成長率，使得市場滲透率將進一步提升至 49%，顯示液晶電視面板仍將有強大的成長力道，2008 年仍將是全球大尺寸 TFT-LCD 面板的成長動力來源（見圖 3-2）。



注：e為估值；f為預測值。

資料來源：Morgan Stanley，2007年6月。

圖 3-2 液晶電視及液晶監視器之市場滲透率預估

(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、Oxford、Bridgelux 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，截至 96 年研發部下除資料中心及測試課外已有光學、機構、系統軟體、應用軟體及硬體等諸單位。

(2) 研究發展人員與其學經歷

截至 97 年 4 月 30 日止，本公司產品應用工程師共計 42 位，專責提供客戶技術支

援服務。而研發部門則擁有 35 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 2.67 年。

單位：人；年

年度	項目 研發工程師	學歷分析			平均 年資
		碩士	大專以上	高中以下	
96	41	41.46%	58.54%	0%	2.41%
97.04.30	42	42.856%	57.15%	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	95年	96年	97年截至3月31日止
研發費用	54,418	64,321	
營業收入	24,479,206	24,505,710	
研發費用佔營業總額比率(%)	0.22%	0.26%	

本公司最近年度之研發費用分別為 54,418 仟元及 64,321 仟元，主要項目為人員薪資及實驗設備之支出。本公司為期營運規模的擴展，持續積極吸收優秀人才，加強其整合現有產品線之技術能力，以開發自有模組產品，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
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/碩頡	量產
15"~19"LCD 驅動版	LCD Monitor、工業用觸控式顯示器、自動提款機、KIOSK	友達/Genesis	量產
15"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
17"LCM 模組	Hotel TV、卡拉 OK、監視器	友達/Genesis/Micronas	量產
5.6"~10.4" CCFL 單燈管 Inverter	LCD 冷陰極管驅動版	碩頡	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	LCD 冷陰極管驅動版	碩頡	量產

Inverter			
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
~7" LED 背光驅動板	LED 背光驅動板	碩頤	量產
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	量產
8.5" 驅動版	廣播監視系統、AV 娛樂系統	ATmel /Sharp/TI /NS/Zilog/Himax	樣品
19"超高亮度 LED 背 光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	量產
Embedded Display	HMI	友達	樣品

4. 長、短期業務發展計劃

(1) 短期計劃

A. 持續尋求利基產品之代理銷售

為求公司營運成長穩健及增添發展原動力，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，充份掌握未來產品應用市場發展趨勢，積極與國內外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. 持續強化行銷及技術支援能力，增進客戶關係及附加價值服務

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，借由良好互動過程培養出信賴專業服務之客戶關係，協助客戶以更快速之時效將其成品推廣至市場，提升公司服務競爭力。

C. 自行研發利基模組產品

本公司自 88 年起成立模組產品事業處，不斷積極致力於整合液晶顯示面板、驅動面板及相關軟體，進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，並加強管理效能，已於去年全面導入運用 SAP 健全的資訊管理以有效整合後勤支援系統，將使公司更增管理效能。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、日本、歐洲與大陸設服務據點，未來配合全球營運佈局，將以專業代理經營及服務客戶之成功經驗，移植到每一個新的行銷據點，以加速市場之擴展，目前在中國、美國、日本及歐洲均已建立行銷據點，已逐漸顯現其效益，將持續移植到

每一個新的行銷據點，以加速市場之擴展。

B.加強與供應商及客戶間之策略合作關係，共同開發新產品、新市場

經銷代理商為產業上下游溝通之橋樑，本公司除將持續扮演經銷代理業者，反映市場銷售狀況及客戶資訊給上游供應商，以掌握市場資訊及擴大客戶基礎之優勢，強化供應鏈之穩定度，並對下游客戶持續提供專業之整合性技術服務；未來，將與供應商合作，共同開發具利基性、不同用途之模組產品，提供下游客戶最佳解決方案，充分發揮上下游整合之效益。亦即，本公司將持續增加利基產品之代理銷售，朝 4C+類比+模組均衡發展。

C.與學術機構技術合作，加強人才培訓及教育訓練

本公司已與相關學術機構建立合作關係與資訊交流平台，期能透過學術與實務的交流，讓公司能充份掌握最新的技術及培養高素質的專業人才，以提供客戶高品質的服務和強化公司的競爭力與附加價值。

D.強化員工素質，落實經營理念

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

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度		94 年度		95 年度		96 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		6,420,571	30.68	6,554,184	26.78	8,251,364	33.67
外銷	亞洲	13,727,785	65.60	16,939,226	69.20	15,170,509	61.91
	美洲	446,531	2.14	502,059	2.05	501,981	2.05
	其他	332,827	1.58	483,737	1.97	581,856	2.37
	小計	14,406,843	69.32	17,925,022	73.22	16,254,346	66.33
合計		20,927,421	100.00	24,479,20	100.00	24,505,710	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	文晔
95 年 度	營業收入	24,479	43,727	115,948	33,900
	市場約略 佔有率%	0.64	1.14	3.02	0.67
96 年 度	營業收入	24,505	90,450	142,400	39,360
	市場約略 佔有率%	0.51	1.88	2.97	0.82

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(95年度1,165億美元；96年度1-8月1,091億美元)

本公司近年來營收自88年的31.16億元成長至96年的245.05億元，不僅維持高成長率高同時每年股東權益報酬率均在20%以上，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

根據情報贏家的統計資料可知(見表 2-1)，2007 年 1~8 月全球半導體銷售額達到 1,627.89 億美元，年增率僅為 2.90%，成長幅度未如 2006 年全年的水準，主要是全球半導體市場面臨超額庫存去化的問題，加上記憶體產品中的 DRAM 報價於前 5 月出現暴跌七成以上的現象，以及 MCU 與 NAND Flash 報價下跌速度快於預期所致，顯示儘管晶片出貨量持續增加，但半導體廠因產量過多及市場競爭激烈等因素，導致晶片價格下滑；在此情況下，各研究機構(如 WSTS、Gartner、iSuppli)紛紛下修 2007 年全年全球半導體市場的成長力道，成長率皆遠低於 2006 年 8-9% 的水準，代表相較於 2006 年，市場對於 2007 年半導體市場的看法則傾向審慎保守；至於各區域之半導體銷售額分布比重方面，2007 年 1~8 月仍以亞太地區所占之 48.06% 居冠，其次依序為日本 18.96%、美洲 16.66%、歐洲 16.32% 等地區，各區域除美洲地區比重出現下滑外，其餘各地均為上揚態勢；若以各地區的銷售額表現而言，2007 年 1-8 月以亞太地區表現尤佳，總計其年增率達 6.86%，其次則為歐洲地區 4.14%、日本地區 2.32%，美洲地區之半導體市場則陷入衰退 7.71% 的窘境，顯示 2007 年以來亞洲地區仍是全球半導體市場成長最主要的動力來源。

表 2-1 2007 年 1-8 月全球及各區域之半導體銷售額概況

項目	單位：億美元；%				
	全球	美洲地區	歐洲地區	日本地區	亞太地區
銷售額	1,627.89	271.23	265.70	308.63	782.32
年增率	100.00	-7.71	4.14	2.32	6.86
比重	2.90	16.66	16.32	18.96	48.06

注：年增率與 2006 年同期比較。

資料來源：情報贏家、台經院產經資料庫整理，2007 年 9 月。

(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友達、LTC、ZILOG、ON、SiRF、AOS、Silego、Lumileds 及 Oxford 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外，更拓展至歐洲及日本。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，亞洲新興市場的掘起，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、ZILOG、SIRF、ON、AOS、Silego、Airgo、AATI、Bitek、Lumileds 等知名國內外廠商，而產品則包含線性 IC、特定應用晶片、液晶顯示面板、RF 及通訊相關 IC、影像處理 IC 等等相關電子零組件產品，並以現有的代理產品線，研發出符合未來市場趨勢及技術導向之衍生性應用產品，包括液晶顯示面板及 RF、通訊等模組產品，提供客戶完整的產品組合，滿足客戶整合性的需求。

C. 垂直分工的產業使經銷代理商之價值愈形重要

經銷代理商擁有完備的物流及庫存管理，能在最短的時間內達到訂單確認、貨品準備及 Door-to-Door 的運送服務，且經銷代理商除可提供客戶新產品及新產業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦可將下游市場資訊傳遞給上

游供應商，在電子資訊上下游產業中之代理經銷商扮演橋樑角色，因此在台灣電子相關產業垂直分工結構下，經銷代理商和上游供應商及下游廠商結合成緊密共同體，使經銷代理商之價值愈形重要。

D.代理權穩定性

基於業務性質，一般而言代理經銷合約為一年一簽，惟若期滿雙方無異議，則合約自動展期。本公司於此行業已累積近 20 年的銷售經驗，目前所經銷代理的上游應供商共計 20 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，本公司自 91 年以來各項營運指標表現持續成長，在同業中均名列前茅，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
----	--------------

(5) 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

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%

96 主要供應廠商：A 公司，其進貨金額約為新台幣 134.4 億元，佔本公司 96 年度進貨金額之 56.67%

B 公司，其進貨金額約為新台幣 37.9 億元，佔本公司 96 年度進貨金額之 15.99%

C 公司，其進貨金額約為新台幣 29.49 億元，佔本公司 96 年度進貨金額之 12.44%

增減變動原因說明：

因 96 年度營業額增加幅度僅為 0.1%，主要進貨來源 A 公司金額變化不大，B 公司營收下滑是因平均價格下滑所致，C 公司則是產品市場需求上揚略為上升，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

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%。

96 年主要銷貨廠商：D 公司(集團)，其銷貨金額約為新台幣 29.19 億元，佔本公司 96 年度銷貨金額之 11.91%。

E 公司(集團)，其銷貨金額約為新台幣 15.84 億元，佔本公司 96 年度銷貨金額之 6.46%。

增減變動原因說明：

隨著產業發展趨勢之改變，電子業逐漸形成集團發展，因此在 96 年度 D 公司(集團)及 E 公司(集團)因我司諸多代理線同時銷售，分別佔營收 11.91% 及 6.46%。

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:仟元/仟個

產品類別	96 年度				95 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	2,139	5,289,430	3,100	9,114,696	1,089	3,971,317	2,990	10,613,535
特定應用晶片	12,123	1,698,255	41,740	3,317,800	8,503	1,549,466	34,294	3,694,553
線性 IC	233,810	1,035,433	922,507	3,317,208	110,096	810,790	901,938	3,322,791
影像處理 IC	77	13,485	393	31,764	869	125,351	1,141	110,510
微電腦控制器	1,329	83,694	7,470	256,452	519	35,597	3,826	84,261
其他	128,146	131,067	69,490	216,426	44,352	61,663	10,395	99,372
合計	377,624	8,251,364	1,044,700	16,254,346	165,428	6,554,184	954,584	17,925,022

內銷部份約略上升主要是因液晶面板銷售增加所致；外銷部份略為下降主要為液晶面板模組客戶轉為內銷所致，96 年度與 95 年度並無新增重大客戶，故整體營收表現僅小幅成長。

而由於 96 年度 NB 及 PC 市場仍呈現成長，故本公司線性 IC 產品營收較 95 年成長約 5.3%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		95 年度	96 年度	截至 97 年度 4 月 30 日止
員工 人數	經理人	52	60	58
	一般職員	258	262	269
	合計	310	322	327
平均年歲		32.10	33.44	33
平均服務年資(年)		3.67	4.63	4.69
學歷 分布 比率	博士	—		
	碩士	6.77%	8.08%	8.25%
	大專/大學	82.26%	82.92%	83.80%
	高中	10.97%	9.00%	7.95%
	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	大中華地區

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
			代理	
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
代理合約	Genesis Microchip Inc.	93.02.17	電子零組件	-
代理合約	Anapass Inc.	93.11.10	電子零組件	大中華地區
代理合約	Amic Technology	94.01.01	電子零組件	-
代理合約	Advanced Analogic Technologies Incorporated(AATi)	94.04.20	電子零組件	大中華地區
代理合約	Wischip	94.09.16	電子零組件	-
代理合約	Lumileds	95.02.10	電子零組件	大中華地區
代理合約	Audience	96.06.05	電子零組件	-
代理合約	Oxford	96.08.10	電子零組件	-
代理合約	BridgeLux	97.01.30	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。

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 97年3月31日 財務資料(註3)	
	92年	93年	94年	95年	96年		
流動資產	2,833,978	3,570,129	5,846,614	6,131,420	6,919,157	6,288,829	
基金及投資	95,736	72,728	66,034	85,304	165,895	158,268	
固定資產(註2)	49,830	64,121	72,566	68,549	79,741	95,789	
無形資產	5,080	4,887	--	122	7,979	8,717	
其他資產	65,336	59,701	77,902	72,810	58,110	54,720	
資產總額	3,049,960	3,771,566	6,063,116	6,358,205	7,230,882	6,606,323	
流動負債	分配前	1,889,540	1,845,465	3,899,795	4,228,581	4,005,517	3,304,228
	分配後	1,993,800	1,983,880	4,139,697	4,449,894	註4	註4
長期負債		545,353	330,681	10,000	87,245	84,251	
其他負債	16,08	20,437	18,799	18,464	18,144	18,050	
負債總額	分配前	1,905,629	2,411,255	4,249,275	4,257,045	4,110,906	3,406,529
	分配後	2,009,889	2,549,670	4,489,177	4,478,358	註4	註4
股本	600,627	777,039	996,013	1,190,409	1,701,435	1,703,684	
資本公積	161,495	179,727	264,561	275,589	533,841	537,004	
保留盈餘	分配前	366,321	419,66	575,693	619,585	857,508	930,792
	分配後	90,739	157,908	199,820	241,775	註4	註4
金融商品未實現 損益		--	--		32,490	33,207	
累積換算調整數	(7,549)	(42,895)	(22,426)	(60)	(418)	(2,892)	
庫藏股					(4,880)	(16,207)	
未認列為退休金 成本之淨損失							
股東權益 總額	分配前	1,144,331	1,360,311	1,813,841	2,101,160	3,119,976	3,199,794
	分配後	1,040,071	1,221,896	1,573,939	1,879,846	註4	註4

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3：97年3月31日財務資料經會計師核閱。

註4：九十六年盈餘分派尚待股東會決議分配。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目	最近五年度財務資料					
	92年	93年	94年	95年	96年	當年度截至 97年3月31 日財務資料 (註3)
營業收入	10,264,526	16,493,756	20,927,421	24,479,206	24,505,710	5,581,432
營業毛利	819,320	980,518	1,175,585	1,370,300	1,503,373	259,550
營業損益	407,725	487,490	575,520	699,416	781,713	96,980
營業外收入及利益	11,997	38,161	39,048	10,047	127,527	21,641
營業外費用及損失	(15,991)	(95,727)	(73,783)	(151,698)	(117,507)	(16,337)
繼續營業部門 稅前純益	403,731	429,924	540,785	557,765	791,733	102,284
繼續營業部門損益	309,731	328,924	417,785	419,765	615,733	73,284
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	309,731	328,924	417,785	419,765	615,733	73,284
每股盈餘	2.36	2.47	3.05	2.94	3.69	0.43

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.：97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
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
96	勤業眾信會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	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
92	池瑞全、陳慧銘	配合會計師事務所組織調整
93	陳慧銘、李麗鳳	配合會計師事務所組織調整
95	池瑞全、陳慧銘	配合會計師事務所組織調整
96	陳慧銘、李麗鳳	配合會計師事務所組織調整

(四)財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 97年3月31 日(註3)	
		92年	93年	94	95	96		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	61.79	62.48	63.93	60.95	56.85	51.68	
	長期資金占固定資產比率	1,972.43	2296.47	2,971.98	3,079.78	4,022.05	3,413.59	
償 債 能 力 %	流動比率	148.35	149.98	193.45	145.00	172.74	189.90	
	速動比率	71.44	92.81	118.11	85.91	96.31	111.34	
	利息保障倍數(倍)	15.57	29.54	22.51	14.30	20.01	11.58	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	14.82	10.62	10.79	9.58	8.84	8.67	
	平均收現日數	25	34	34	38	41	42	
	存貨週轉率(次)	8.90	9.59	12.05	8.73	8.04	7.31	
	應付款項週轉率(次)	10.71	14.09	13.56	9.23	7.47	7.56	
	平均銷貨日數	41	38	30	42	45	50	
	固定資產週轉率(次)	188.45	205.99	257.23	357.11	307.32	233.07	
	總資產週轉率(次)	3.65	3.37	4.37	3.85	3.39	3.39	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	12.53	13.38	10.08	7.27	9.52	4.66	
	股東權益報酬率(%)	30.81	34.25	26.27	21.44	23.59	9.30	
	占實收 資本% 比率	營業利益	59.07	67.88	62.59	58.75	45.94	5.69
		稅前純益	55.84	67.22	55.20	46.85	46.53	6.00
	純益率(%)	1.81	2.02	1.99	1.71	2.51	1.31	
	每股盈餘(元)	2.36	2.47	3.05	3.54	3.69	0.43	
現	現金流量比率(%)	(30.22)	(26.51)	25.88	0.19	6.78	8.14	

金 流 量	現金流量允當比率(%)	(8.86)	(53.76)	(4.53)	(14.87)	4.92	31.17
	現金再投資比率(%)	(46.71)	(46.61)	20.32	(8.98)	2.48	8.09
槓 桿 度	營運槓桿度	2.0	2.01	2.01	1.96	1.93	2.68
	財務槓桿度	1.07	1.04	1.08	1.06	1.06	1.11
財務分析		1.償債能力變動原因:主係流動資產品質佳,速動資產增加,償債能力變佳。 2.現金流量變動原因:主係96年營業活動現金流量流入較佳,故現金允當比率及再投資比率較前年為佳。					

註1：上述財務資料除97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、96 年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司

九十六年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十六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陳慧銘及李麗鳳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九十七年股東常會

監察人：尤雪萍

宋曼麗

宋一林

中 華 民 國 九 十 七 年 三 月 二 十 四 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九十六年及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十六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。另豐藝電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，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九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 李 麗 鳳

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 七 日

豐藝電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 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（附註四）	\$ 522,132	7	\$ 402,793	6	2100	短期借款（附註十六）	\$ 376,017	5	\$ 659,766	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註三及五）	1,537	-	1,537	-	2110	應付短期票券（附註十七）	30,000	-	60,000	1
1320	備供出售金融商品－流動（附註三及六）	25,501	-	-	-	2120	應付票據	174	-	113	-
1120	應收票據淨額（附註七）	121,082	2	40,481	1	2140	應付帳款（附註三十一）	3,155,049	44	3,000,711	47
1140	應收帳款淨額（附註八及三十一）	2,664,204	37	2,663,933	42	2160	應付所得稅	88,926	1	64,022	1
1178	其他應收款（附註八）	436,626	6	482,300	8	2170	應付費用（附註二十及三十一）	139,576	2	104,711	2
1190	其他金融資產－流動（附註十二及三十二）	37,691	1	40,281	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動（附註二及五）	452	-	-	-
1210	存貨（淨額）（附註九）	3,042,537	42	2,487,965	39	2210	其他應付款項	60,874	1	20,667	-
1260	預付款項	19,084	-	10,474	-	2260	預收款項	40,319	1	6,432	-
1298	其他流動資產	48,763	1	1,656	-	2270	一年內到期長期負債（附註十八及十九）	39,466	1	267,952	4
11XX	流動資產合計	6,919,157	96	6,131,420	97	2286	遞延所得稅負債－流動（附註二十七）	70,760	1	17,850	-
	投資（附註三、六、十及十一）					2298	其他流動負債	3,904	-	26,357	1
1451	備供出售金融資產－非流動	40,376	1	19,036	-	21XX	流動負債合計	4,005,517	56	4,228,581	67
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	30,203	-	29,207	-		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	95,316	1	37,061	1	2410	應付公司債（附註十八）	87,245	1	-	-
14XX	投資合計	165,895	2	85,304	1	2421	銀行長期借款（附註十九）	-	-	10,000	-
	固定資產（附註十三、三十一及三十二）					24XX	長期負債合計	87,245	1	10,000	-
	成 本						其他負債				
1501	土 地	19,940	1	19,940	1	2810	應計退休金負債（附註二十一）	18,138	-	18,453	-
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	2820	存入保證金	6	-	11	-
1551	運輸設備	5,003	-	6,360	-	28XX	其他負債合計	18,144	-	18,464	-
1561	生財器具	70,197	1	63,218	1		負債合計	4,110,906	57	4,257,045	67
1681	什項設備	2,868	-	2,209	-		股東權益				
15X1	成本合計	109,416	2	103,135	2	3110	股本（附註二十二）	1,701,435	24	1,190,409	19
15X9	減：累計折舊	(52,319)	(1)	(39,910)	(1)		資本公積（附註二十三及二十四）				
1672	預付設備款	22,644	-	5,324	-	3210	股票溢價	520,977	7	254,114	4
15XX	固定資產合計	79,741	1	68,549	1	3271	員工認股權	1,250	-	21,475	-
	無形資產（附註二、三及十四）					3272	可轉換公司債之認股權	11,614	-	-	-
1720	專 利 權	93	-	122	-	32XX	資本公積合計	533,841	7	275,589	4
1750	電腦軟體成本	7,886	-	9,671	-		保留盈餘（附註二十五）				
17XX	無形資產合計	7,979	-	9,793	-	3310	法定盈餘公積	198,652	3	156,675	2
	其他資產					3320	特別盈餘公積	42,895	1	42,895	1
1810	閒置資產（附註十五）	1,679	-	16,562	-	3350	未分配盈餘	615,961	8	420,015	7
1820	存出保證金	6,124	-	5,424	-	33XX	保留盈餘合計	857,508	12	619,585	10
1830	遞延費用	5,575	-	8,464	-		股東權益其他調整項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二十七）	44,732	1	32,689	1	3420	累積換算調整數（附註十一）	(418)	-	(60)	-
18XX	其他資產合計	58,110	1	63,139	1	3450	金融商品之未實現損益	32,490	-	15,637	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,230,882	100	\$ 6,358,205	100	3510	庫藏股票（附註二十六）	(4,880)	-	-	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	27,192	-	15,577	-
						3XXX	股東權益合計	3,119,976	43	2,101,160	33
							負債及股東權益總計	\$ 7,230,882	100	\$ 6,358,205	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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛堯

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及三十一）	\$ 24,704,470	101	\$ 24,639,733	101
4170	減：銷貨退回	(107,279)	(1)	(88,914)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(91,481)	-	(71,613)	-
4100	營業收入淨額	24,505,710	100	24,479,206	100
5000	營業成本（附註二十八及三十一）	(23,002,337)	(94)	(23,108,906)	(94)
5910	營業毛利	1,503,373	6	1,370,300	6
	營業費用（附註二十八及三十一）				
6100	推銷費用	(511,895)	(2)	(519,629)	(2)
6200	管理及總務費用	(145,444)	(1)	(96,837)	(1)
6300	研究發展費用	(64,321)	-	(54,418)	-
6000	營業費用合計	(721,660)	(3)	(670,884)	(3)
6900	營業利益	781,713	3	699,416	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	11,276	-	6,272	-
7310	金融商品評價利益（附註五）	24,253	-	-	-
7120	採權益法認列之投資收益（附註二及十一）	4,466	-	526	-
7140	處分投資利益	30,173	-	922	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額	\$ 48,149	-	\$ -	-
7480	什項收入(附註十三)	9,210	-	2,327	-
7100	營業外收入及利益 合計	127,527	-	10,047	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(41,657)	-	(41,953)	-
7560	兌換損失	-	-	(44,418)	(1)
7570	存貨報廢損失	(33,242)	-	(40,080)	-
7580	財務費用	(21,028)	-	(24,361)	-
7630	減損損失(附註十及十五)	(21,286)	-	(410)	-
7880	什項支出(附註十三)	(294)	-	(476)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(117,507)	-	(151,698)	(1)
7900	稅前淨利	791,733	3	557,765	2
8110	所得稅費用(附註二十七)	(176,000)	-	(138,000)	-
9600	本期淨利	\$ 615,733	3	\$ 419,765	2
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二十九)	\$ 4.74	\$ 3.69	\$ 3.90	\$ 2.94
9850	稀釋每股盈餘(附註二十九)	\$ 4.29	\$ 3.31	\$ 3.65	\$ 2.75

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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司
股東權益變動表
民國九十六年及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 及 其 他 調 整 項 目				合 計
	股 本	股 票 溢 價	員 工 認 股 權	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	
九十五年一月一日餘額	\$ 996,013	\$ 233,019	\$ 31,542	\$ -	\$ 114,896	\$ 42,895	\$ 417,902	(\$ 22,426)	\$ -	\$ -	\$ 1,813,841
首次適用財務會計準則第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	11,312	-	11,312
九十四年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	41,779	-	(41,779)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(202,852)	-	-	-	(202,852)
股票股利	116,640	-	-	-	-	-	(116,640)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(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
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	22,366	-	-	22,366
備供出售未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	4,325	-	4,325
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	-	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	(60)	15,637	-	2,101,160
現金增資	60,000	90,000	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000
九十五年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	41,977	-	(41,977)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(190,549)	-	-	-	(190,549)
股票股利	130,590	-	-	-	-	-	(130,590)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(11,334)	-	-	-	(11,334)
員工紅利轉增資	25,907	-	-	-	-	-	(25,907)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(19,430)	-	-	-	(19,430)
資本公積轉增資	123,476	(123,476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	41,564	-	-	-	-	-	-	41,564
員工認股權執行轉換	8,090	20,225	(20,225)	-	-	-	-	-	-	-	8,090
可轉換公司債執行轉換	162,963	280,114	-	(29,950)	-	-	-	-	-	-	413,127
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(358)	-	-	(358)
備供出售未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	16,853	-	16,853
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,880)	(4,880)
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	615,733	-	-	-	615,733
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,701,435	\$ 520,977	\$ 1,250	\$ 11,614	\$ 198,652	\$ 42,895	\$ 615,961	(\$ 418)	\$ 32,490	(\$ 4,880)	\$ 3,119,976

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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霖

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 615,733	\$ 419,765
調整項目		
折舊費用	15,509	13,620
攤銷費用	7,203	5,316
壞帳損失	2,431	7,934
存貨報廢損失	33,242	40,080
存貨跌價回升損失(利益)	16,511	(25,211)
可轉換公司債發行成本	(450)	-
處分投資利益	(30,173)	(922)
減損損失	21,286	410
權益法認列之投資收益	(4,466)	(526)
收到權益法被投資公司現金股利	1,700	3,800
金融資產評價損(益)	(23,648)	64
遞延所得稅	40,987	32,517
本期淨退休金成本未提撥數	(315)	(340)
處分固定資產利益	(4)	238
應付利息補償金	2,544	4,706
應付公司債折攤銷	5,456	-
員工認股權相關攤提(帳列薪資)	-	5,708
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(80,601)	60,348
應收帳款	(2,702)	(412,848)
其他應收款	45,674	(121,187)
其他金融資產—流動	-	722
存貨	(604,325)	90,574
預付款項	(8,610)	(2,127)
其他流動資產	(47,107)	(148)
應付票據	61	(1,714)
應付帳款	154,338	(35,684)
應付費用	34,865	17,373
其他應付款項	40,268	(16,822)

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
應付所得稅	\$ 24,904	(\$ 10,410)
預收款項	33,887	5,700
其他流動負債	(22,453)	(72,942)
營業活動之淨現金流入	<u>271,745</u>	<u>7,994</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	(1,657)	(1,601)
處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產	1,657	-
購買備供出售金融資產	(321,000)	(46,490)
取得以成本衡量之金融資產	(11,543)	-
處分備供出售金融資產價款	323,240	47,659
處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,333
被投資公司清算分配款	1,650	-
增加採權益法之長期股權投資	(55,684)	(8,777)
受限制銀行存款減少	2,590	105
購置固定資產	(27,585)	(9,635)
處分固定資產價款	1,044	108
未攤銷費用增加	-	(2,527)
電腦軟體成本增加	(2,500)	(11,061)
存出保證金增加	(700)	(917)
投資活動之淨現金流出	<u>(90,488)</u>	<u>(30,803)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(283,749)	237,560
應付短期票券減少	(30,000)	(40,000)
償還長期借款	(30,000)	(40,000)
現金增資	150,000	-
發行可轉換公司債	350,000	-
存入保證金(減少)增加	(5)	5
執行員工認股權繳入股款	8,090	6,310
發放董監事酬勞	(11,334)	(11,276)
庫藏股票買回成本	(4,880)	-
發放現金股利	(190,610)	(202,929)
發放員工紅利	(19,430)	(25,774)
融資活動之淨現金流出	<u>(61,918)</u>	<u>(76,104)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
匯率換算調整數	\$ -	\$ 21,424
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	119,339	(77,489)
期初現金及約當現金餘額	<u>402,793</u>	<u>480,282</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 522,132</u>	<u>\$ 402,793</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>\$ 33,782</u>	<u>\$ 37,416</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 111,485</u>	<u>\$ 115,893</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 39,466</u>	<u>\$ 267,952</u>
發放現金股利	\$ 190,549	\$ 202,852
應付股利減少	<u>61</u>	<u>77</u>
支付現金	<u>\$ 190,610</u>	<u>\$ 202,929</u>
應付公司債轉換成普通股面額	(\$ 450,200)	(\$ 54,500)
應付利息補償金減少	(13,030)	(2,935)
資本公積－認股權減少	(29,950)	-
股本增加	162,963	16,616
資本公積增加	280,114	40,819
應付公司債折價	29,433	-
交易目的之金融資產	<u>20,670</u>	<u>-</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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革及營業

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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為322人及310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金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括零組件及商品存貨，係以成本與淨變現價值孰法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。自九十六年十二月三十一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定，存貨續後比較成本及淨變現價值時，由原全體項目比較改為按分類項目比較。

期末存貨除評估存貨過時氧化及不良之可能性，據以提列存貨報廢損失外，並依據庫齡政策，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

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。

自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

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值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，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，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及專利權等主要按三至五年，以直線法攤銷。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。於九十五年一月一日起，按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

係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

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產及遞延費用與採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。已依法令規定辦理重估價

者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或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會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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。

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。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本（或債券換股權利證書）面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額（包含轉換權以外嵌入式衍生性商品之公平價值）後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分

則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本帳列遞延借項（或遞延費用），按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

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，其會計處理方式如下：

公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。

國外營運機構淨投資避險：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。

本公司從事之避險活動著重於維持淨兌換利益與損失，以及控制市場價值風險。公平價值避險用以規避淨現值風險。

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。

會計變動之理由及其影響

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」

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。

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法（參閱附註 重要會計政策之彙總說明—無形資產）。此項會計變動，並未對九十六年度本期純益產生影響。

財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」

本公司自九十六年十二月三十一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。於適用日起，依照類似或相似之產品線分類逐項比較存貨之成本與淨變現價值。此項會計變動使九十六年度稅後淨利減少 27,100 仟元，稅後股盈餘減少 0.16 元。

現金及約當現金

九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
--------------------	--------------------

庫存現金	\$ 405	\$ 317
支票存款	285,322	217,736
活期存款	57,068	37,669
外幣存款	179,337	147,071
	<u>\$ 522,132</u>	<u>\$ 402,793</u>

於九十六年及九十五年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
美國—加州（九十六年十二月三十一日 569 仟美元；九十五年十二月三十一日 231 仟美元）	\$ 18,426	\$ 7,503
香港（九十六年十二月三十一日 70 仟美元、915 仟港幣；九十五年十二月三十一日 457 仟美元、799 仟港幣）	<u>6,042</u>	<u>18,215</u>
	<u>\$ 24,468</u>	<u>\$ 25,718</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債	<u>\$ 452</u>	<u>\$ -</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 1,537</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債 —公司債賣回權價值	<u>\$ 452</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十六及九十五年度，交易目的之金融商品產生之淨利益分別為 24,253 仟元及 5,185 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 六 年	九 十 五 年
---------	---------

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

於九十六及九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失分別為 0 仟元及 64 仟元。

備供出售金融資產

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
<u>備供出售金融資產－流動</u>		
<u>受益憑證</u>		
元大全球地產建設基金	\$ 901	\$ -
駿馬一號不動產基金	24,600	-
	<u>\$ 25,501</u>	<u>\$ -</u>
<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	\$ 39,624	\$ 19,036
聯傑國際股份有限公司	752	-
	<u>\$ 40,376</u>	<u>\$ 19,036</u>

應收票據

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
<u>應收票據</u>	\$ 121,082	\$ 40,481
<u>減：備抵呆帳</u>	-	-
	<u>\$ 121,082</u>	<u>\$ 40,481</u>

應收帳款及催收款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 2,691,295	\$ 2,688,876
減：備低呆帳	(27,091)	(24,943)
	<u>\$ 2,664,204</u>	<u>\$ 2,663,933</u>
催收款	\$ 8,497	\$ 8,283
減：備抵呆帳	(8,497)	(8,283)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	應收票據	應收帳款	催 收 款	應收票據	應收帳款	催 收 款
年初餘額	\$ -	\$ 24,943	\$ 8,283	\$ -	\$ 21,122	\$ 7,481
減：本年度實際沖銷	-	(69)	-	-	-	(3,311)
加：本年度提列呆帳費用	-	2,217	214	-	3,821	4,113
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,091</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,943</u>	<u>\$ 8,283</u>

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

截至九十六年及九十五年底止，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
九十六年度					
永豐商業銀行	\$ 207,048	\$ 118,464	\$ 88,584	5.50~5.80	\$ 650,000
台新銀行	294,488	33,105	261,383	2.30~6.00	450,000
遠東國際商業銀行	83,292	38,741	44,551	5.00~5.50	130,180
中國信託商業銀行	<u>31,960</u>	<u>-</u>	<u>31,960</u>	2.30~2.50	250,000
	<u>\$ 616,788</u>	<u>\$ 190,310</u>	<u>\$ 426,478</u>		
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>		

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。九十五年十二月底之讓售應收帳款均已收回。

本公司九十六年十二月底為讓售應收帳款額度所開立之保證票據情形，請參閱附註三十三。

存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 169,285	\$ 118,656
商品存貨	2,644,645	2,023,942
在途存貨	333,709	433,958
	<u>3,147,639</u>	<u>2,576,556</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(105,102)	(88,591)
	<u>\$ 3,042,537</u>	<u>\$ 2,487,965</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內興櫃普通股				
聯傑國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,338	0.38
國內非上市（櫃）普通股				
思源創業投資股份有限公司	1,690	1.57	3,340	1.57
國外非上市（櫃）特別股				
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	6,559	-
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	-	-	-
	<u>\$ 30,203</u>		<u>\$ 29,207</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。

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。

九十六年度因被投資公司 JAM TECHNOLOGIES INC. 經營狀況不佳財務發生財務困難，本公司評估投資價款回收之可能性甚小，認列減損損失 6,559 仟元。

又上述被投資公司，聯傑國際股份有限公司已於九十六年八月經證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所上市買賣，故本公司將對其之投資重分類至備供出售金融資產－非流動。

採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 六 年		九 十 五 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%
<u>採權益法評價之長期股權投資</u>				
勁豐電子股份有限公司	\$ 12,293	100.00	\$ 13,710	100.00
遠聯科技股份有限公司	23,505	66.67	-	-
PROMATE INTERATIONAL CO., LTD.	15,696	100.00	14,618	100.00
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	10,205	70.00	8,733	70.00
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	33,617	70.00	-	-
	<u>\$ 95,316</u>		<u>\$ 37,061</u>	

本公司於九十六年二月投資 35,684 仟元設立 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.，取得 70% 股份，該轉投資公司主要業務係電子零組件加工及買賣。

又本公司於九十六年八月投資 20,000 仟元取得遠聯科技股份有限公司 66.67% 股權，該轉投資公司主要業務係軟體工程及設計。

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

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益係依各該公司經會計師查核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	九 十 六 年 度		外 幣 換 算 調 整 數	金 融 資 產 評 價
	原 始 投 資 成 本	投 資 (損) 益		
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 283	\$ -	\$ -
遠聯科技股份有限公司	20,000	3,505	-	-
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED (HK\$3,000 仟元)	13,009	431	364	283
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. (HK\$2,100 仟元)	8,778	1,565	(93)	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. (HK\$8,400 仟元)	35,684	(1,318)	(749)	-
		<u>\$ 4,466</u>	<u>(\$ 478)</u>	<u>\$ 283</u>

被 投 資 公 司	九 十 五 年 度		外 幣 換 算 調 整 數	金 融 資 產 評 價
	原 始 投 資 成 本	投 資 (損) 益		
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 1,534	\$ -	\$ -
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED (HK\$3,000 仟元)	13,009	(938)	95	569
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. (HK\$2,100 仟元)	8,778	(70)	26	-
		<u>\$ 526</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ 569</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製九十六及九十五年度合併財務報表。

其他金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動 質押定存	<u>\$ 37,691</u>	<u>\$ 40,281</u>

固定資產

	九	十	六	年	度		
	土	房	運	生	什	預	合
	地	屋	輸	財	項	付	計
	地	及	設	器	設	備	
	地	建	備	具	備	款	
	地	築					
成 本							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 6,360	\$ 63,218	\$ 2,209	\$ 5,324	\$ 108,459
本年度增加	-	-	2,249	7,357	659	17,320	27,585
本年度處分	-	-	(3,606)	(378)	-	-	(3,984)
年底餘額	<u>19,940</u>	<u>11,408</u>	<u>5,003</u>	<u>70,197</u>	<u>2,868</u>	<u>22,644</u>	<u>132,060</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,342	4,054	32,068	1,446	-	39,910
折舊費用	-	187	817	13,960	389	-	15,353
本年度處分	-	-	(2,665)	(279)	-	-	(2,944)
年底餘額	-	<u>2,529</u>	<u>2,206</u>	<u>45,749</u>	<u>1,835</u>	-	<u>52,319</u>
年底淨額	<u>\$ 19,940</u>	<u>\$ 8,879</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 24,448</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 22,644</u>	<u>\$ 79,741</u>

	九	十	五	年	度		
	土	房	運	生	什	預	合
	地	屋	輸	財	項	付	計
	地	及	設	器	設	備	
	地	建	備	具	備	款	
	地	築					
成 本							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 6,360	\$ 51,458	\$ 2,209	\$ 8,549	\$ 99,924
本年度增加	-	-	-	7,941	-	1,692	9,633
本年度處分	-	-	-	(1,098)	-	-	(1,098)
重分類	-	-	-	4,917	-	(4,917)	-
年底餘額	<u>19,940</u>	<u>11,408</u>	<u>6,360</u>	<u>63,218</u>	<u>2,209</u>	<u>5,324</u>	<u>108,459</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,155	3,111	20,960	1,132	-	27,358
折舊費用	-	187	943	11,863	314	-	13,307
本年度處分	-	-	-	(752)	-	-	(752)
重分類	-	-	-	(3)	-	-	(3)
年底餘額	-	<u>2,342</u>	<u>4,054</u>	<u>32,068</u>	<u>1,446</u>	-	<u>39,910</u>
年底淨額	<u>\$ 19,940</u>	<u>\$ 9,066</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 31,150</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 5,324</u>	<u>\$ 68,549</u>

九十六及九十五年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註三十二。

無形資產

	九 專	十 利 權	六 電腦軟體成本	年 合	度 計
成 本					
年初餘額	\$	146	\$ 13,055	\$	13,201
本年度增加					
購 買		-	2,500		2,500
本年度處分		-	(1,330)		(1,330)
年底餘額		<u>146</u>	<u>14,225</u>		<u>14,371</u>
累計攤銷					
年初餘額		24	3,384		3,408
攤銷費用		29	4,285		4,314
本年度處分		-	(1,330)		(1,330)
年底餘額		<u>53</u>	<u>6,339</u>		<u>6,392</u>
年底淨額	\$	<u>93</u>	\$ <u>7,886</u>	\$	<u>7,979</u>

	九 專	十 利 權	五 電腦軟體成本	年 合	度 計
成 本					
年初餘額	\$	146	\$ 1,994	\$	2,140
本年度增加		-	11,061		11,061
年底餘額		<u>146</u>	<u>13,055</u>		<u>13,201</u>
累計攤銷					
年初餘額		-	587		587
攤銷費用		24	2,797		2,821
年底餘額		<u>24</u>	<u>3,384</u>		<u>3,408</u>
年底淨額	\$	<u>122</u>	\$ <u>9,671</u>	\$	<u>9,793</u>

閒置資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 五 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	\$ -	(\$ 22,641)	\$ 1,679	\$ 1
房屋及建築	19,077	(3,648)	(15,429)	-	5,314
	<u>\$ 43,397</u>	<u>(\$ 3,648)</u>	<u>(\$ 38,070)</u>	<u>\$ 1,679</u>	<u>\$ 1</u>

閒置資產係目前已無使用之汐止辦公大樓。

於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。惟於九十六年三月底，承包廠商及園區管理委員會解除工程承攬契約，原決議將於兩個月內找到新承包廠商，惟截至九十六年十二月三十一日止尚未找到新的承包商，經本公司評估後預計未來現金流量將小於帳面價值，故本期提列 14,727 仟元之減損損失。

短期借款

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
應付遠期信用狀借款－利率九十六年 5.4400%~6.3306%，九十五年 6.075%~6.4875%；借款餘額九十六年包括 11,588 仟美元、九十五年包括 8,607 仟美元	\$ 376,017	\$ 388,766
銀行週轉性借款－利率九十五年 1.7%~2.05%	-	271,000
	<u>\$ 376,017</u>	<u>\$ 659,766</u>

截至九十六年及九十五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，請詳附註三十二。

應付短期票券

	<u>九十六年十二月三十一日</u>		<u>九十五年十二月三十一日</u>	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
中華票券	2.548	\$ 10,000	1.898~1.908	\$ 30,000
聯邦票券		-	1.900	10,000
台灣票券	2.558	10,000	1.908	10,000
國際票券	2.558	10,000	1.900	10,000
		<u>30,000</u>		<u>60,000</u>
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ 60,000</u>

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本公司為應付票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註三十二。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ 125,800	\$ 226,000
加：應付利息補償金	1,466	11,952
減：一年內到期部份	(29,466)	(237,952)
減：應付公司債折價	(10,555)	-
	<u>\$ 87,245</u>	<u>\$ -</u>

應付公司債變動情形如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
期初餘額（含一年內到期部份）	\$ 237,952	\$ 290,681
加：發行公司債	350,000	-
加：估列利息補償金	2,544	4,706
加：應付公司債折價攤銷	5,456	-
減：本期行使轉換權	(479,241)	(57,435)
減：一年內到期部分	(29,466)	(237,952)
期末餘額	<u>\$ 87,245</u>	<u>\$ -</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，另本公司最近之價格重設基準日為九十六年八月十五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為22.81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。

另本公司為籌集長期資金之需要，於九十五年十二月二十六日經董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債，總額度為350,000千元，發行期間五年，自九十六年二月七日開始發行至一〇一年二月七日期滿。此項募集發行公司債案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，並於九十六年二月七日發行，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1.25%；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1.50%；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1.75%，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，以九十六年一月三十日為轉換價格基準日，以其前一個

營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 101%~110%之轉換溢價率，為計算轉換價格之依據。發行時之轉換價格為每股新台幣 31.26 元。另本公司最近之價格重設基準日為九十六年八月十五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 25.14 元。本公司依照財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇與負債分離，並分別認列權益及負債。

九十六及九十五年度分別計有面額 450,200 仟元及 54,500 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 16,296,374 股及 1,661,570 股。

銀行長期借款

		九十六年 十二月 三十一日	九十五年 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	\$ 10,000	\$ 40,000
	借款期間：93.05.04~97.05.04		
	利率區間：2.5461%		
	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		(10,000)	(30,000)
		\$ -	\$ 10,000

應付費用

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 84,283	\$ 62,465
修繕費	8,049	1,438
進出口費用	6,062	7,032
運 費	16,133	11,106
加工費	-	5,663
其 他	25,049	17,007
	<u>\$ 139,576</u>	<u>\$ 104,711</u>

員工退休金

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

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶；本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 9,909 仟元及 9,489 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，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。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。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台灣銀行之專戶。本公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 2,276 仟元及 2,544 仟元。

屬於確定給付之退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 967	\$ 1,019
利息成本	1,381	1,613
退休基金資產預期報酬	(611)	(627)
過渡性淨給付義務攤銷數	539	539
淨退休金成本	<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 2,544</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,450)	(\$ 7,702)
非既得給付義務	(27,525)	(25,078)
累積給付義務	(35,975)	(32,780)
未來薪資增加之影響數	(13,965)	(17,458)
預計給付義務	(49,940)	(50,238)
退休基金資產公平價值	24,088	20,887
提撥狀況	(25,852)	(29,351)
未認列過渡性淨給付義務	7,541	8,079
未認列退休金損益	173	2,819
應計退休金負債	<u>(\$ 18,138)</u>	<u>(\$ 18,453)</u>
既得給付	<u>\$ 10,215</u>	<u>\$ 9,580</u>

精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 2,884</u>
由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股本

九十六年及九十五年十二月三十一日本公司額定股本總額均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股 10 元。九十五年十二月底之實收股本為新台幣 1,190,409 仟元，本公司可轉換公司債於九十六年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 162,963 仟元，員工認股權執行轉換普通股計 8,090 仟元，於二月份辦理 60,000 仟元之現金增資，另辦理未分配盈餘 130,590 仟元、資本公積 123,476 仟元及員工紅利 25,907 仟元轉增資，故截至九十六年十二月三十一日之實收股本為 1,701,435 仟元，均為普通股。其中公司債轉換之 1,862 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		216,460
資本公積轉增資		250,184
盈餘轉增資		833,452
員工紅利轉增資		123,380
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		218,009
員工認股權轉換		25,950
	\$	<u>1,701,435</u>

員工認股權證

本公司於九十一年八月發行員工認股權證三仟單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間均為五年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等，認股權行使價格依規定公式予以調整。自九十四年八月九日除權、息基準日起認股行使權價格調整為 10 元。

九十六及九十五年度員工認股權證之相關資訊如下：

員工認股權證	九十六年度		九十五年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
單			單	

原始流通在外	3,000	\$10~11.5	3,000	\$10~11.5
前期失效	(355)	-	(200)	-
前期已行使	(<u>1,786</u>)	10~11.5	(<u>1,155</u>)	10~11.5
年初流通在外	859	10	1,645	10
本年度失效	(50)	-	(155)	-
本年度行使	(<u>809</u>)	10	(<u>631</u>)	10
年底流通在外	<u>-</u>		<u>859</u>	10
年底可行使	<u>-</u>		<u>109</u>	10

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，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權產生之資本公積不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十日	九 十 五 年 十二月三十日
現金增資溢價發行	\$ 291,960	\$ 201,960
員工認股權轉換	66,208	45,983
公司債轉換普通股發行溢價	412,993	132,879
減：資本公積轉增資	(<u>250,184</u>)	(<u>126,708</u>)
股票溢價合計	520,977	254,114
員工認股權	1,250	21,475
可轉換公司債認股權	11,614	-
	<u>\$ 533,841</u>	<u>\$ 275,589</u>

盈餘分派及股利政策

依公司法及本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，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公司員工，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，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，作為股利政策之發放依據。有關之盈餘分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分

派之比例以不低於股利總額之百分之二十，惟若未來盈餘及資金較充裕時，將提高發放比例。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於九十五年六月十三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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 41,977	\$ 41,779	\$ -	\$ -
現金股利	190,549	202,852	1.500	2.000
股票股利	130,590	116,640	1.028	1.150
員工紅利－現金	19,430	25,774	-	-
員工紅利－股票	25,907	19,331	-	-
董監事酬勞－現金	11,334	11,276	-	-

另本公司股東常會於九十六年六月十三日決議以資本公積 123,476 仟元轉增資。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘（依九十五年度追溯調整後加權流通在外股數計算）將由 2.94 元減少為 2.54 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 2,591 仟股及 1,933 仟股，佔各該年底流通在外普通股比例分別為 2.18% 及 1.94%。

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，並經董事會決議以九十六年八月十五日為配股配息基準日。

本公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
九十六年度 轉讓股份予員工	-	131	-	131

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

所得稅

「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。

帳列稅前利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前純益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 197,923	\$ 139,431
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(8,795)	(444)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
暫時性差異		
呆帳損失超限	\$ 403	\$ 1,030
存貨跌價損失	4,128	(8,379)
已實現銷貨退回及折讓	-	(6,063)
未實現銷貨退回及折讓	12,207	-
權益法評價投資損益	(169)	252
未實現退休金費用	(79)	(85)
可轉換公司債利息費用	2,000	1,177
未實現兌換損益	1,073	6,119
未實現進貨折讓	(50,337)	(18,765)
減損損失	5,322	-
金融商品未實現利益	(5,912)	-
其 他	816	(219)
當期抵用之投資抵減	(10,947)	(4,327)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	25
當期所得稅	147,633	109,752
遞延所得稅		
暫時性差異	40,987	32,517
以前年度所得稅調整	(12,906)	(4,470)
所得稅費用(約)	<u>\$ 176,000</u>	<u>\$ 138,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 4,381	\$ 3,977
未實現銷貨退回及折讓	12,207	-
未實現兌換損失	-	4,622
其 他	729	358
	<u>17,317</u>	<u>8,957</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	(\$ 5,912)	\$ -
未實現兌換利益	(5,021)	-
未實現進貨折讓	(77,144)	(26,807)
遞延所得稅負債－流動淨額	<u>(\$ 70,760)</u>	<u>(\$ 17,850)</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	\$ 139	\$ 19
退休金超限	4,900	4,979
存貨跌價及呆滯損失	26,274	22,146
可轉換公司債利息費用	6,829	4,829
減損損失	6,247	-
其 他	781	985
	<u>45,170</u>	<u>32,958</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(438)	(269)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 44,732</u>	<u>\$ 32,689</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九十四年度。

兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 117	\$ 117
八十七年度以後未分配盈餘	615,844	419,898
	<u>\$ 615,961</u>	<u>\$ 420,015</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 57,428 仟元及 47,270 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.52% (預計) 及 23.81%。

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。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

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。

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。

以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃股票，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，因此不示其公平價值。

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	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,537	\$ 1,537	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	25,501	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	40,376	19,036	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	452	-

本公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期（損）益之金額分別為 23,648 仟元及 0 仟元。

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	本公司為該公司監察人
威健實業股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事
勁豐電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
遠聯科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	採權益法評價之被投資公司
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	〃
威豐電子（上海）有限公司	本公司間接持有 100%之孫公司

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 六 年 度		九 十 五 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	\$ 500,794	2	\$ 344,909	1
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	98,629	-		
威健實業股份有限公司	469	-	875	-
	<u>\$ 599,892</u>	<u>2</u>	<u>\$ 345,784</u>	<u>1</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限公司	<u>\$ 24,654</u>	<u>71</u>	<u>\$ 18,976</u>	<u>100</u>
銷 貨				
威豐電子（上海）有限公司	\$ 36,172	-	\$ 30,999	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	62,436	-	-	-
各關係人	30	-	9	-
	<u>\$ 98,638</u>	<u>-</u>	<u>\$ 31,008</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：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	金 額	佔該科目%	金 額	佔該科目%
應收帳款				
威豐電子（上海）有限公司	\$ 1,156	-	\$ 1,340	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	11,332	-	-	-
威健實業股份有限公司	26	-	-	-
	<u>\$ 12,514</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>-</u>
應付帳款				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 89,839	3	\$ 31,882	1
勁豐電子股份有限公司	7,608	-	-	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	62,936	2	-	-
各關係人	98	-	3,941	-
	<u>\$ 160,481</u>	<u>5</u>	<u>\$ 35,823</u>	<u>1</u>
應付費用				
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 9,713	6	\$ 9,279	-
各關係人	-	-	185	-
	<u>\$ 9,713</u>	<u>6</u>	<u>\$ 9,464</u>	<u>-</u>
預付設備款				
遠聯科技股份有限公司	\$ 3,842	-	\$ -	-

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十六年度	九十五年度
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。	\$ 3,970	\$ 3,470

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十六年度	九十五年度
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。	\$ 6,398	\$ 6,866

其他交易事項

項 目	關 係 人	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	佔 各 該 科目 %	金 額	佔 各 該 科目 %
運 費	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 51,948	82	\$ 42,743	80
勞 務 費	威豐電子(上海)有限公司	\$ 13,620	50	\$ -	-

背書保證情形

截至九十六年十二月三十一日本公司之子公司 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.向銀行申請借款額度，係本公司提供背書保證 292,500 仟元（美金 9,000 仟元）。

截至九十六年十二月三十一日本公司之子公司遠聯科技股份有限公司向銀行申請借款額度，係本公司提供背書保證 1,800 仟元。

質抵押之資產

九十六年及九十五年十二月三十一日本公司下列資產業已提供作為向金融機構借款或廠商付款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

擔 保 資 產	內 容	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 37,	\$ 40,
固定資產	土 地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,290	7,608
		<u>\$ 54,</u>	<u>\$ 57,</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十六年十二月三十一日本公司已開立尚未使用信用狀餘額為 621,264 仟元

截至九十六年十二月三十一日，本公司開立 1,502,945 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。

截至九十六年十二月三十一日，本公司開立 360,090 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十六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。

截至九十六年十二月三十一日止本公司為關係人背書保證情形，請參閱附註三十一。

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

本公司九十六年起因香港分公司縮小營運，已未達揭露標準。

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>

外銷銷貨資訊

本公司九十六及九十五年度外銷銷貨金額分別為 16,254,346 仟元及 17,925,022 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲	\$ 15,170,509	\$ 16,939,226
美 洲	501,981	502,059
歐 洲	279,941	462,973
其 他	301,915	20,764
	<u>\$ 16,254,346</u>	<u>\$ 17,925,022</u>

重要客戶資訊

本公司九十六及九十五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。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註三十

轉投資公司相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

大陸投資資訊

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

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	註一	\$ 623,995	\$ 292,500 (USD 9,000 仟元)	\$ 292,500 (USD 9,000 仟元)	\$ -	9.38	\$ 1,559,988
0	本公司	遠聯科技股份有限公司	註一	623,995	1,800	1,800	-	0.06	1,559,988

註一：本公司之子公司。

註二：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會八十六年二月十二日 台財證 第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。依上述規定，本公司九十六年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,119,976（仟元） $\times 50\% = 1,559,988$ （仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,119,976（仟元） $\times 20\% = 623,995$ （仟元）。若背書保證對象為本公司之母公司或子公司（含間接轉投資之孫公司）時，背書保證以不超過本公司淨值百分之五十為限。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 (單位)	帳面金額	持股比例 %	市價	
本公司	受益憑證：							
	元大全球地產建設	無	備供出售金融資產－流動	100,000	\$ 901	-	\$ 901	
	駿馬一號不動產	無	"	3,000,000	24,600	-	24,600	
					<u>\$ 25,501</u>			
	股票：							
	聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產－非流動	408,497	\$ 39,624	0.36	39,624	上市公司
	聯傑國際股份有限公司	無	"	9,495	752	0.01	752	"
					<u>\$ 40,376</u>			
	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	\$ 1,690	1.57	-	非上市(櫃)公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,970	特別股	-	"
JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	"	77,821	-	特別股	-	"	
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	無	"	175,000	11,543	特別股	-	"	
				<u>\$ 30,203</u>				

(接次頁)

(承前頁)

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	
	勁豐電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	\$ 12,293	100.00	\$ 12,293	非上市(櫃)公司
	遠聯科技股份有限公司	"	"	2,000,000	23,505	66.67	17,510	"
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	3,000,000	15,696	100.00	15,696	"
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	2,100,000	10,205	70.00	10,205	"
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	"	"	8,400,000	<u>33,617</u>	70.00	33,617	"
	債 券：				<u>\$ 95,316</u>			
	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資產	5	<u>\$ 1,537</u>	-	1,541	

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 股	初買		入賣				出期		未 額
						數	金	數	金	數	售	價	帳面成本	
本公司	日盛債券基金	備供出售金融 資產—流動		無	-	-	7,268,322.77	\$ 100,000	7,268,322.77	\$ 100,282	\$ 100,000	\$ 282	-	\$ -
	統一強棒基金	"		無	-	-	7,069,060.50	110,000	7,069,060.50	110,458	110,000	458	-	-

附表四 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%	
本公司	聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	進貨	\$ 500,794	2.13	月結 45 至 60 天，與一般客戶無重大差異			應付帳款 \$ 89,839	3	

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %				帳 面 金 額
本公司	勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區文湖街3號	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業。	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100.00	\$ 12,293	\$ 583	\$ 283	子公司
	遠聯科技股份有限公司	台北市光復南路438號10樓	軟體工程及設計	20,000	-	2,000,000	66.67	23,505	7,725	3,505	子公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香 港	一般投資業務	13,009	13,009	3,000,000	100.00	15,696	431	431	子公司
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香 港	倉儲物流業務	8,778	8,778	2,100,000	70.00	10,205	2,236	1,565	子公司
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	香 港	電子零組件加工及買賣業務	35,684	-	8,400,000	70.00	33,617	(1,884)	(1,318)	子公司
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	威豐電子(上海)有限公司	大陸地區上海	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理。	6,760	6,760	-	100.00	7,044	454	454	孫公司

附表六 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				備 註
				股數（單位數）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
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	-	\$ 7,044	100.00	\$ 7,044	非 上 市 （ 櫃 ） 公 司
"	受益憑證： 寶捷貨幣基金	無	備供出售金融 資產－流動	194.3	7,336	-	7,336	

附表七 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)	100.00 (註 2)	\$ 454 (註 3)	\$ 7,044	\$ -

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 2：九十六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)	\$ 1,247,990

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	本公司間接持股 100% 之孫公司	銷貨	\$ 36,172	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	\$ 1,156	-	\$ -
		勞務費	13,620						

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

本公司民國九十六年度（自九十六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 七 年 二 月 二 十 七 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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十六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。另豐藝電子股份有限公司及其子公司民國九十六年十二月三十一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，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 陳 慧 銘

會計師 李 麗 凰

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 九 十 七 年 二 月 二 十 七 日

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十六年及九十五年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 566,605	8	\$ 417,081	6	2100	短期借款(附註十五)	\$ 382,728	5	\$ 659,766	11
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	-	1,537	-	2110	應付短期票券(附註十六)	30,000	1	60,000	1
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註三及 六)	32,837	-	7,088	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註三及五)	452	-	-	-
1120	應收票據淨額(附註七)	123,859	2	40,481	1	2120	應付票據	174	-	113	-
1140	應收帳款淨額(附註八及三十)	2,675,431	37	2,663,386	42	2140	應付帳款(附註三十)	3,163,156	43	3,003,586	47
1178	其他應收款(附註八)	440,708	6	482,300	8	2160	應付所得稅(附註二十六)	89,555	1	63,861	1
1190	其他金融資產-流動(附註十一及三十 一)	37,691	1	40,281	1	2170	應付費用(附註十九)	140,453	2	97,269	2
1210	存貨(淨額)(附註九)	3,098,605	42	2,491,110	39	2210	其他應付款	62,027	1	20,820	-
1260	預付款項	19,937	-	10,787	-	2261	預收貨款	49,608	1	6,484	-
1298	其他流動資產	49,567	1	2,934	-	2270	一年內到期長期負債(附註十七及十八)	39,466	1	267,952	4
11XX	流動資產合計	7,046,777	97	6,156,985	97	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二十六)	70,751	1	17,834	-
	投資(附註三、六及十)					2298	其他流動負債	4,573	-	27,836	1
1450	備供出售金融商品-非流動	40,376	1	19,036	-	21XX	流動負債合計	4,032,943	56	4,225,521	67
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	30,203	-	29,207	1		長期負債				
14XX	投資合計	70,579	1	48,243	1	2410	應付公司債(附註十七)	87,245	1	-	-
	固定資產(附註十二及三十一)					2421	銀行長期借款(附註十八)	-	-	10,000	-
	成 本					24XX	長期負債合計	87,245	1	10,000	-
1501	土 地	19,940	1	19,940	1		其他負債				
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	2810	應計退休金負債(附註二十)	18,935	-	18,516	-
1551	運輸設備	5,003	-	6,360	-	2820	存入保證金	3,995	-	548	-
1561	生財器具	75,048	1	66,996	1	28XX	其他負債合計	22,930	-	19,064	-
1681	什項設備	14,605	-	13,745	-		負債合計	4,143,118	57	4,254,585	67
15X1	成本合計	126,004	2	118,449	2		母公司股東權益				
15X9	減：累計折舊	(60,675)	(1)	(44,826)	(1)	3110	股本(附註二十一)	1,701,435	23	1,190,409	19
1672	預付設備款	20,496	-	5,324	-		資本公積(附註二十二及二十三)				
15XX	固定資產淨額	85,825	1	78,947	1	3210	股票溢價	520,977	7	254,114	4
	無形資產(附註十四及二十)					3271	員工認股權	1,250	-	21,475	-
1720	專 利 權	93	-	122	-	3272	可轉換公司債之認股權	11,614	-	-	-
1750	電腦軟體成本	7,886	-	9,671	-	32XX	資本公積合計	533,841	7	275,589	4
1760	商 譽	7,641	-	-	-		保留盈餘(附註二十四)				
1770	遞延退休金成本	533	-	-	-	3310	法定盈餘公積	198,652	3	156,675	2
17XX	無形資產合計	16,153	-	9,793	-	3320	特別盈餘公積	42,895	1	42,895	1
	其他資產					3350	未分配盈餘	615,961	8	420,015	7
1810	閒置資產(附註十四)	1,679	-	16,562	-	33XX	保留盈餘合計	857,508	12	619,585	10
1820	存出保證金	11,600	-	7,623	-		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用	5,575	-	8,646	-	3420	累積換算調整數	(418)	-	(60)	-
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十六)	52,692	1	32,689	1	3450	金融商品之未實現損益(附註三)	32,490	1	15,637	-
18XX	其他資產合計	71,546	1	65,520	1	3510	庫藏股票(附註二十五)	(4,880)	-	-	-
						34XX	股東權益其他調整項目合計	27,192	1	15,577	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,290,880	100	\$ 6,359,488	100		母公司股東權益合計	3,119,976	43	2,101,160	33
						3610	少數股權	27,786	-	3,743	-
						3XXX	股東權益合計	3,147,762	43	2,104,903	33
							負債及股東權益總計	\$ 7,290,880	100	\$ 6,359,488	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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十六年及九十五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 六 年 度		九 十 五 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二十七及三十）	\$ 25,092,517	101	\$ 24,653,444	101
4170	減：銷貨退回	(107,279)	(1)	(88,914)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(91,481)	-	(71,613)	-
4100	銷貨收入淨額	24,893,757	100	24,492,917	100
5000	營業成本（附註二十七及三十）	(23,421,392)	(94)	(23,153,153)	(94)
5910	營業毛利	1,472,365	6	1,339,764	6
	營業費用（附註二十七及三十）				
6100	行銷費用	(443,997)	(2)	(479,280)	(2)
6200	管理及總務費用	(182,647)	(1)	(105,964)	(1)
6300	研究發展費用	(64,321)	-	(54,418)	-
6000	營業費用合計	(690,965)	(3)	(639,662)	(3)
6900	營業利益	781,400	3	700,102	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	11,732	-	6,413	-
7140	處分投資收益	30,173	-	989	-
7160	兌換利益－淨額	48,238	-	-	-
7310	金融資產評價利益（附註五）	24,253	-	-	-
7480	什項收入	9,659	-	2,473	-
7100	營業外收入及利益合計	124,055	-	9,875	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 41,657)	-	(\$ 41,953)	-
7560	-	-	(44,372)	(1)
7570	(33,242)	-	(40,080)	-
7580	(21,351)	-	(24,361)	-
7630	減損損失(附註十及十三)			
	(21,286)	-	(410)	-
7880	(631)	-	(476)	-
7500	營業外費用及損失合計			
	(118,167)	-	(151,652)	(1)
7900	787,288	3	558,325	2
8110	(168,876)	(1)	(138,590)	-
9600	<u>\$ 618,412</u>	<u>2</u>	<u>\$ 419,735</u>	<u>2</u>
	歸屬予			
9601	\$ 615,733	2	\$ 419,765	2
9602	<u>2,679</u>	-	(30)	-
	<u>\$ 618,412</u>	<u>2</u>	<u>\$ 419,735</u>	<u>2</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$ 4.74</u>	<u>\$ 3.69</u>	<u>\$ 3.90</u>	<u>\$ 2.94</u>
9850	<u>\$ 4.29</u>	<u>\$ 3.31</u>	<u>\$ 3.65</u>	<u>\$ 2.75</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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國九十六年及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	股 票 溢 價	員 工 認 股 權	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 評 價 損 益	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
九十五年一月一日餘額	\$ 996,013	\$ 233,019	\$ 31,542	\$ -	\$ 114,896	\$ 42,895	\$ 417,902	(\$ 22,426)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,813,841
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	11,572	-	-	11,572
九十四年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	41,779	-	(41,779)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(202,852)	-	-	-	-	(202,852)
股票股利	116,640	-	-	-	-	-	(116,640)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(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	(60)	15,637	-	3,743	2,104,903
現金增資	60,000	90,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150,000
九十五年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	41,977	-	(41,977)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(190,549)	-	-	-	-	(190,549)
股票股利	130,590	-	-	-	-	-	(130,590)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(11,334)	-	-	-	-	(11,334)
員工紅利轉增資	25,907	-	-	-	-	-	(25,907)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(19,430)	-	-	-	-	(19,430)
資本公積轉增資	123,476	(123,476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列可轉換公司債之權益組成要素	-	-	-	41,564	-	-	-	-	-	-	-	41,564
員工認股權執行轉換	8,090	20,225	(20,225)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,090
可轉換公司債執行轉換	162,963	280,114	-	(29,950)	-	-	-	-	-	-	-	413,127
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(358)	-	-	-	(358)
備供出售未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	16,853	-	-	16,853
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,880)	-	(4,880)
九十六年度純益	-	-	-	-	-	-	615,733	-	-	-	2,679	618,412
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,364	21,364
九十六年十二月三十一日餘額	\$ 1,701,435	\$ 520,977	\$ 1,250	\$ 11,614	\$ 198,652	\$ 42,895	\$ 615,961	(\$ 418)	\$ 32,490	(\$ 4,880)	\$ 27,786	\$ 3,147,762

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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期合併淨利	\$ 618,412	\$ 419,735
調整項目		
折舊費用	18,757	15,599
攤銷費用	7,411	5,583
壞帳損失	2,431	7,934
存貨報廢損失	33,242	40,080
存貨跌價損失（回升利益）	32,834	(25,211)
可轉換公司債發行成本	(450)	-
處分投資利益	(30,173)	(989)
減損損失	21,286	410
金融資產評價損（益）	(23,648)	64
遞延所得稅	33,034	32,544
本期淨退休金成本未提撥數	(114)	(450)
處分固定資產（利益）損失	(4)	238
應付利息補償金	2,544	4,706
應付公司債攤銷	5,456	-
員工認股權相關攤提（帳列薪資）	-	5,708
商譽增加	(7,641)	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(83,078)	60,348
應收帳款	(8,222)	(412,120)
其他應收款	41,593	(121,187)
其他金融資產—流動	-	722
存 貨	(672,182)	87,771
預付款項	(9,123)	(2,405)
其他流動資產	(46,627)	(819)
應付票據	(415)	(2,015)
應付帳款	123,204	(26,068)
應付費用	38,360	19,575
應付所得稅	25,694	(10,982)
其他應付款項	41,268	(27,709)

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
預收款項	\$ 34,759	\$ 6,432
其他流動負債	(23,342)	(73,910)
營業活動之淨現金流入	<u>175,266</u>	<u>3,584</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	(1,657)	(1,601)
處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產	1,657	2,333
購買備供出售金融資產	(321,000)	(54,990)
處分備供出售金融資產價款	323,240	62,226
取得以成本衡量之金融資產	(11,543)	-
受限制銀行存款減少	2,590	105
購置固定資產	(26,260)	(16,899)
處分固定資產價款	1,044	108
未攤銷費用增加	-	(13,588)
電腦軟體成本增加	(2,500)	-
被投資公司清算分配款	1,650	-
存出保證金增加	<u>919</u>	(<u>3,116</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>31,860</u>)	(<u>25,422</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	(277,038)	237,560
應付短期票券減少	(30,000)	(40,000)
償還長期借款	(30,000)	(40,000)
現金增資	150,000	-
少數股權增加	21,364	3,743
發行可轉換公司債	350,000	-
存入保證金(減少)增加	(1,153)	542
執行員工認股權繳入股款	8,090	6,310
發放董監事酬勞	(11,334)	(11,276)
庫藏股票買回成本	(4,880)	-
發放現金股利	(190,610)	(202,929)
發放員工紅利	(<u>19,430</u>)	(<u>25,774</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>34,991</u>)	(<u>71,824</u>)
匯率換算調整數	(<u>746</u>)	<u>21,535</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年度	九十五年度
子公司首次併入影響數	<u>\$ 41,855</u>	<u>\$ -</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	149,524	(72,127)
期初現金及約當現金餘額	<u>417,081</u>	<u>489,208</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 566,605</u>	<u>\$ 417,081</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>\$ 34,094</u>	<u>\$ 37,416</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 111,811</u>	<u>\$ 117,179</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之 投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 39,466</u>	<u>\$ 267,952</u>
發放現金股利及員工紅利	\$ 190,549	\$ 202,852
應付股利(增加)減少	<u>61</u>	<u>77</u>
支付現金	<u>\$ 190,610</u>	<u>\$ 202,929</u>
應付公司債轉換成普通股面額	(\$ 450,200)	(\$ 54,500)
應付利息補償金減少	(13,030)	(2,935)
資本公積—認股權減少	(29,950)	-
股本增加	162,963	16,616
資本公積增加	280,114	40,819
應付公司債折價	29,433	-
交易目的之金融資產	<u>20,670</u>	<u>-</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九十七年二月二十七日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：李沛霆

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十六及九十五年度
(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

公司沿革、營業及合併政策

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。

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。

遠聯科技股份有限公司(以下簡稱遠聯公司)係於八十九年六月奉准設立，係由豐藝公司持股 66.67%之公司。主要經營業務為電腦及其他資訊軟體之系統分析程式設計業務，資訊軟體批發及零售等。

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

HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. (以下簡稱 HAPPY ON 公司)於九十五年二月核准設立於香港，係豐藝公司持股 70%子公司，主要營業項目為倉儲物流業務。

EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱 EAST PROFIT 公司)於九十六年二月核准設立於香港，係豐藝公司九十六年度持股 70% 子公司，主要營業項目為電子零組件之加工及買賣業務。

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。

截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 459 人及 388 人。

合併政策

九十六年度合併財務報表主體係包括豐藝公司、勁豐公司、PROMATE 公司、HAPPY ON 公司、EAST PROFIT 公司、遠聯公司及威豐公司。EAST PROFIT 公司及遠聯公司係九十六年度由豐藝公司新取得之子公司，故並未列入九十五年度合併主體；九十五年度合併財務報表主體包括豐藝公司、勁豐公司、PROMATE 公司、HAPPY ON 公司及威豐公司，九十六及九十五年度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金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

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。本合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。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等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括零組件及商品存貨，係以成本與淨變現價值孰低法評價。存貨成本之計算採用加權平均法。自九十六年十二月三十一日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定，存貨續後比較成本及淨變現價值時，由原全體項目比較改為按分類項目比較。

期末存貨除評估存貨過時氧化及不良之可能性，據以提列存貨報廢損失外，並依據庫齡政策，評估可能發生之廢料及呆滯料件後再予以提列存貨跌價損失。

在建工程

本合併公司承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者，工程損益之認列採全部完工法外，其餘凡工期超過一年以上者皆採完工比例法。預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方式，均於發生年度全額認列為工程損失。

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，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。電腦軟體成本及專利權等主要按三至五年，以直線法攤銷。

閒置資產

閒置資產之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失。於九十五年一月一日起，按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

係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

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產與遞延費用）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。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本合併公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權憑證，其給與日或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會解釋函相關規定，本合併公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

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。

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。

可轉換公司債

九十四年十二月三十一日以前發行之可轉換公司債，將全部發行價格作為負債入帳，約定賣回價格超過可轉換公司債面額之利息補償金，於發行日至賣回權期間屆滿日之期間，按利息法認列為負債。轉換為普通股時，依帳面價值法處理。於轉換日將公司債面額及其未攤銷溢折價、應付利息補償金與發行成本等相關帳項一併轉銷，並以該轉銷淨額作為入帳基礎，此項轉銷淨額超過普通股股本（或債券換股權利證書）面額部分列為資本公積。

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額（包含轉換權以外嵌入式衍生性商品之公平價值）後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入式衍生性商品部分則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

於九十四年十二月三十一日以前已發行之可轉換公司債之交易成本帳列遞延借項（或遞延費用），按發行日至債券持有人得行使賣回權日之期間以直線法攤銷。九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。

庫藏股票

本合併公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

本合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

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，其會計處理方式如下：

公平價值避險：衍生性避險工具之損益，或非衍生性金融商品帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之損益，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。國外營運機構淨投資避險：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。

本公司從事之避險活動著重於維持淨兌換利益與損失，以及控制市場價值風險。公平價值避險用以規避淨現值風險。

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。

會計變動之理由及其影響

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」

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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,572</u>

以上會計變動，對九十五年度淨利並無影響。

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」

本合併公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，並於適用日重新評估已認列無形資產之耐用年限或攤銷方法(參閱附註 重要會計政策之彙總說明—無形資產)。此項會計變動，並未對九十六年度本期純益產生影響。

財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」

本合併公司自九十六年十二月三十一日起，採用新發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。於適用日起，依照類似或相似之產品線分類逐項比較存貨之成本與淨變現價值。此項會計變動使九十六年度稅後淨利減少 27,100 仟元，稅後股盈餘減少 0.16 元。

現金及約當現金

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
現 金	\$ 455	\$ 376
支票存款	289,381	218,026
活期存款	268,769	198,679
定期存款	8,000	-
	<u>\$ 566,605</u>	<u>\$ 417,081</u>

於九十六年及九十五年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
美國－加州（九十六年十二月三十一日 569 仟美元；九十五年十二月三十一日 231 仟美元）	\$ 18,426	\$ 7,503
香港（九十六年十二月三十一日 385 仟美元、1,421 仟港幣；九十五年十二月三十一日 480 仟美元、2,222 仟港幣）	18,828	24,925
中國大陸（九十六年十二月三十一日 69 仟美元、1,086 仟人民幣；九十五年十二月三十一日 1,064 仟人民幣）	7,294	4,442
	<u>\$ 44,548</u>	<u>\$ 36,870</u>

公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債	<u>\$ 452</u>	<u>\$ -</u>
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>\$ 1,537</u>	<u>\$ 1,537</u>

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融負債		
—公司債賣回權價值	<u>\$ 452</u>	<u>\$ -</u>

本合併公司九十六及九十五年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十六及九十五年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 24,253 仟元及 5,185 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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u> <u>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>\$ 1,537</u>

於九十六及九十五年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損失分別為 0 仟元及 64 仟元。

備供出售金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
備供出售金融資產－流動		
受益憑證		
元大全球地產建設基金	\$ 901	\$ -
駿馬一號不動產基金	24,600	-
寶捷貨幣型基金	7,336	7,088
	<u>\$ 32,837</u>	<u>\$ 7,088</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	\$ 39,624	\$ 19,036
聯傑國際股份有限公司	752	-
	<u>\$ 40,376</u>	<u>\$ 19,036</u>

應收票據

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 123,859	\$ 40,481
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 123,859</u>	<u>\$ 40,481</u>

應收帳款及催收款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 2,702,522	\$ 2,687,679
減：備低呆帳	(27,091)	(24,293)
	<u>\$ 2,675,431</u>	<u>\$ 2,663,386</u>
催收款	\$ 8,497	\$ 8,283
減：備抵呆帳	(8,497)	(8,283)
（帳列其他資產）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	應收票據	應收帳款	催 收 款	應收票據	應收帳款	催 收 款
年初餘額	\$ -	\$ 24,943	\$ 8,283	\$ -	\$ 21,122	\$ 7,481
減：本年度實際沖銷	-	(69)	-	-	-	(3,311)
加：本年度提列呆帳費用	-	2,217	214	-	3,821	4,113
年底餘額	\$ -	\$ 27,091	\$ 8,497	\$ -	\$ 24,943	\$ 8,283

本合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

截至九十六年及九十五年底止，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
九十六年度					
永豐商業銀行	\$ 207,048	\$ 118,464	\$ 88,584	5.50~5.80	\$ 650,000
台新銀行	294,489	33,105	261,383	2.30~6.00	450,000
遠東國際商業銀行	83,291	38,741	44,551	5.00~5.50	130,180
中國信託商業銀行	31,960	-	31,960	2.30~2.50	250,000
	<u>\$ 616,788</u>	<u>\$ 190,310</u>	<u>\$ 426,478</u>		
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>		

上述額度係循環使用。

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本合併公司承擔，因信用風險產生之損失則由該等銀行承擔。

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。九十五年十二月底之讓售應收帳款均已收回。

本合併公司九十六年十二月底為讓售應收帳款額度所開立之保證票據情形，請參閱附註三十二。

存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 210,475	\$ 118,656
商品存貨	2,674,184	2,027,087
在途存貨	334,863	433,958
在建工程	301	-
	<u>3,219,823</u>	<u>2,579,701</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(121,218)	(88,591)
	<u>\$ 3,098,605</u>	<u>\$ 2,491,110</u>

以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 六 年 十二月三十一日		九 十 五 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內興櫃普通股				
聯傑國際股份有限公司	\$ -	-	\$ 2,338	0.38
國內非上市（櫃）普通股				
思源創業投資股份有限公司	1,690	1.57	3,340	1.57
國外非上市（櫃）特別股				
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	6,559	-
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	-	-	-
	<u>\$ 30,203</u>		<u>\$ 29,207</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。

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。

九十六年度因被投資公司 JAM TECHNOLOGIES INC. 經營狀況不佳財務發生財務困難，本合併公司評估投資價款回收之可能性甚小，認列減損損失 6,559 仟元。

又上述被投資公司，聯傑國際股份有限公司已於九十六年八月經證券暨期貨管理委員會核准於台灣證券交易所上市買賣，故本合併公司將對其之投資重分類至備供出售金融資產－非流動。

其他金融資產

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
流 動		
質押定存	<u>\$ 37,691</u>	<u>\$ 40,281</u>

固定資產

	九	十	六	年	度		
	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	生 財 器 具	什 項 設 備	預 付 設 備 款	合 計
成 本							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 6,360	\$ 66,996	\$ 13,745	\$ 5,324	\$ 123,773
本年度增加	-	-	2,249	7,979	860	15,172	26,260
本年度處分	-	-	(3,606)	(378)	-	-	(3,984)
子公司首次併 入影響數	-	-	-	315	-	-	315
匯率影響數	-	-	-	136	-	-	136
年底餘額	<u>19,940</u>	<u>11,408</u>	<u>5,003</u>	<u>75,048</u>	<u>14,605</u>	<u>20,496</u>	<u>146,500</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,342	4,054	33,108	5,322	-	44,826
折舊費用	-	187	817	14,891	2,706	-	18,601
本年度處分	-	-	(2,665)	(279)	-	-	(2,944)
子公司首次併 入影響數	-	-	-	146	-	-	146
匯率影響數	-	-	-	46	-	-	46
年底餘額	<u>-</u>	<u>2,529</u>	<u>2,206</u>	<u>47,912</u>	<u>8,028</u>	<u>-</u>	<u>60,675</u>
年底淨額	<u>\$ 19,940</u>	<u>\$ 8,879</u>	<u>\$ 2,797</u>	<u>\$ 27,136</u>	<u>\$ 6,577</u>	<u>\$ 20,496</u>	<u>\$ 85,825</u>

	九	十	五	年	度		
	土	房	運	生	什	預	
	地	屋	輸	財	項	付	
	地	及	設	器	設	備	
	地	建	備	具	備	款	
	地	築				合	
						計	
成 本							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 6,360	\$ 53,639	\$ 7,474	\$ 9,095	\$ 107,916
本年度增加	-	-	-	8,936	6,271	1,692	16,899
本年度處分	-	-	-	(1,098)	-	-	(1,098)
重分類	-	-	-	5,463	(5,463)	-	-
匯率影響數	-	-	-	56	-	-	56
年底餘額	<u>19,940</u>	<u>11,408</u>	<u>6,360</u>	<u>66,996</u>	<u>13,745</u>	<u>5,324</u>	<u>123,773</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,155	3,111	21,348	3,665	-	30,279
折舊費用	-	187	943	12,499	1,657	-	15,286
本年度處分	-	-	-	(752)	-	-	(752)
重分類	-	-	-	(3)	-	-	(3)
匯率影響數	-	-	-	16	-	-	16
年底餘額	<u>-</u>	<u>2,342</u>	<u>4,054</u>	<u>33,108</u>	<u>5,322</u>	<u>-</u>	<u>44,826</u>
年底淨額	<u>\$ 19,940</u>	<u>\$ 9,066</u>	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 33,888</u>	<u>\$ 8,423</u>	<u>\$ 5,324</u>	<u>\$ 78,947</u>

九十六及九十五年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本合併公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註三十一。

無形資產

	九	十	六	年	度
	專	電	商	遞	合
	利	腦	譽	延	本
	權	軟		退	合
		體		休	計
		成		金	
		本			
成 本					
年初餘額	\$ 146	\$ 13,055	\$ -	\$ -	\$ 13,201
本年度增加	-	2,500	7,641	533	10,674
本年度處分	-	(1,330)	-	-	(1,330)
年底餘額	<u>146</u>	<u>14,225</u>	<u>7,641</u>	<u>533</u>	<u>22,545</u>
累計攤銷					
年初餘額	24	3,384	-	-	3,408
攤銷費用	29	4,285	-	-	4,314
本年度處分	-	(1,330)	-	-	(1,330)
年底餘額	<u>53</u>	<u>6,339</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,392</u>
年底淨額	<u>\$ 93</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 7,641</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 16,153</u>

	九 專	十 利	五 權	年 電 腦 軟 體 成 本	年 合	度 計
<u>成 本</u>						
年初餘額	\$	146		\$ 1,994		\$ 2,140
本年度增加		-		11,061		11,061
年底餘額		<u>146</u>		<u>13,055</u>		<u>13,201</u>
<u>累計攤銷</u>						
年初餘額		-		587		587
攤銷費用		24		2,797		2,821
年底餘額		<u>24</u>		<u>3,384</u>		<u>3,408</u>
年底淨額	\$	<u>122</u>		<u>9,671</u>		<u>9,793</u>

商譽係本合併公司之豐藝公司於九十六年以 20,000 仟元取得遠聯公司股權，投資溢額為 7,641 仟元。

閒置資產

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 五 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	\$ -	(\$ 22,641)	\$ 1,679	\$ 1
房屋及建築	19,077	(3,648)	(15,429)	-	5,314
	<u>\$ 43,397</u>	<u>(\$ 3,648)</u>	<u>(\$ 38,070)</u>	<u>\$ 1,679</u>	<u>\$ 1</u>

閒置資產係目前已無使用之汐止辦公大樓。

於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。惟於九十六年三月底，承包廠商及園區管理委員會解除工程承攬契約，原決議將於兩個月內找到新承包廠商，惟截至九十六年十二月三十一日止尚未找到新的承包商，經本合併公司評估後預計未來現金流量將小於帳面價值，故本期提列 14,727 仟元之減損損失。

短期借款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十六年 5.4400%~6.3306%，九十五年 6.075%~6.4875%；借款餘額九十六年包括 11,795 仟美元、九十五年包括 8,607 仟美元	\$ 382,728	\$ 388,766
銀行週轉性借款－利率九十五年 1.7%~2.05%	-	271,000
	<u>\$ 382,728</u>	<u>\$ 659,766</u>

截至九十六年及九十五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，請詳附註三十一。

應付短期票券

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
中華票券	2.548	\$ 10,000	1.898~1.908	\$ 30,000
聯邦票券		-	1.900	10,000
台灣票券	2.558	10,000	1.908	10,000
國際票券	2.558	10,000	1.900	10,000
		<u>30,000</u>		<u>60,000</u>
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 30,000</u>		<u>\$ 60,000</u>

截至九十六年及九十五年十二月三十一日，本合併公司為應付票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註三十一。

應付公司債

應付公司債明細如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ 125,800	\$ 226,000
加：應付利息補償金	1,466	11,952
減：一年內到期部份	(29,466)	(237,952)
減：應付公司債折價	(10,555)	-
	<u>\$ 87,245</u>	<u>\$ -</u>

應付公司債變動情形如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
期初餘額（含一年內到期部分）	\$ 237,952	\$ 290,681
加：發行公司債	350,000	-
加：估列利息補償金	2,544	4,706
加：應付公司債折價攤銷	5,456	-
減：本期行使轉換權	(479,241)	(57,435)
減：一年內到期部分	(29,466)	(237,952)
期末餘額	<u>\$ 87,245</u>	<u>\$ -</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，另本公司最近之價格重設基準日為九十六年八月十五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 22.81 元。

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

另豐藝公司為籌集長期資金之需要，於九十五年十二月二十六日經董事會決議發行國內第二次無擔保可轉換公司債，總額度為 350,000 仟元，發行期間五年，自九十六年二月七日開始發行至一〇一年二月七日期。此項募集發行公司債案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，並於九十六年二月七日發行，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 1.25%；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 1.50%；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 1.75%，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，以九十六年一月三十日為轉換價格基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一乘以 101%~110%之轉換溢價率，為計算轉換價格之依據。發行時之轉換價格為每股新台幣 31.26 元。另本公司最近之價格重設基準日為九十六年八月十五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 25.14 元。本公司依照財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇與負債分離，並分別認列權益及負債。

九十六及九十五年度分別計有面額 450,200 仟元及 54,500 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 16,296,374 股及 1,661,570 股。

銀行長期借款

	九十六年 十二月 三十一日	九十五年 十二月 三十一日
台灣工業銀行		
借款總額：100,000 仟元	\$ 10,000	\$ 40,000
借款期間：93.05.04~97.05.04		
利率區間：2.5461%		
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	(<u>10,000</u>) \$ -	(<u>30,000</u>) \$ 10,000

應付費用

	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
薪資及獎金	\$ 92,754	\$ 63,858
進出口費用	6,062	7,032
運費	6,703	1,794
加工費	88	5,663
修繕費	8,049	1,438
其他	26,797	17,484
	<u>\$ 140,453</u>	<u>\$ 97,269</u>

員工退休金

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

本合併公司之豐藝公司、勁豐公司及遠聯公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人專戶。本合併公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 11,700 仟元及 11,165 仟元。

本合併公司之豐藝公司、勁豐公司及遠聯公司適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法，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。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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）。本合併公司九十六及九十五年度認列之退休金成本分別為 2,570 仟元及 2,573 仟元。

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 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
服務成本	\$ 967	\$ 1,019
利息成本	1,479	1,627
退休基金資產預期報酬	(617)	(627)
過渡性淨給付義務攤銷數	741	554
淨退休金成本	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 2,573</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 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 8,450)	(\$ 7,702)
非既得給付義務	(28,590)	(25,310)
累積給付義務	(37,040)	(33,012)
未來薪資增加之影響數	(15,523)	(17,617)
預計給付義務	(52,563)	(50,629)
退休基金資產公平價值	<u>24,368</u>	<u>21,068</u>
提撥狀況	(28,195)	(29,561)
未認列過渡性淨給付義務	10,350	8,430

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
未認列退休金損益	(\$ 557)	\$ 2,615
補列之退休金負債	(533)	-
應計退休金負債	(\$ 18,935)	(\$ 18,516)
退休辦法之既得給付	\$ 10,215	\$ 9,580

精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率（豐藝）	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率（勁豐）	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率（遠聯）	5.00%	-
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
提撥至退休基金金額	\$ 2,685	\$ 3,022
由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

股 本

九十六年及九十五年十二月三十一日本合併公司之豐藝公司額定股本總額均為 2,000,000 仟元，分為 200,000 仟股，每股 10 元。九十五年十二月底之實收股本為新台幣 1,190,409 仟元，本合併公司之豐藝公司可轉換公司債於九十六年度依公司債轉換辦法轉換普通股計 162,963 仟元，員工認股權執行轉換普通股計 8,090 仟元，於二月份辦理 60,000 仟元之現金增資，另辦理未分配盈餘 130,590 仟元、資本公積 123,476 仟元及員工紅利 25,907 仟元轉增資，故截至九十六年十二月三十一日之實收股本為 1,701,435 仟元，均為普通股。其中公司債轉換之 1,862 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		216,460
資本公積轉增資		250,184
盈餘轉增資		833,452
員工紅利轉增資		123,380
合併增資		28,000
可轉換公司債執行轉換		218,009
員工認股權轉換		25,950
	<u>\$</u>	<u>1,701,435</u>

員工認股權證

本合併公司之豐藝公司於九十一年八月發行員工認股權證三仟單位，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。

九十六及九十五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 六 年 度		九 十 五 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	\$10~11.5
前期失效	(355)	-	(200)	-
前期已行使	(1,786)	10~11.5	(1,155)	10~11.5
期初流通在外	859	10	1,645	10
本期失效	(50)	-	(155)	-
本期行使	(809)	10	(631)	10
期末流通在外	<u>-</u>		<u>859</u>	10
期末可行使之認股權	<u>-</u>		<u>109</u>	10

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，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權產生之資本公積不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 日
現金增資溢價發行	\$ 291,960	\$ 201,960
員工認股權轉換	66,208	45,983
公司債轉換普通股發行溢價	412,993	132,879
減：資本公積轉增資	(250,184)	(126,708)
股票溢價合計	520,977	254,114
員工認股權	1,250	21,475
可轉換公司債認股權	11,614	-
	<u>\$ 533,841</u>	<u>\$ 275,589</u>

盈餘分派及股利政策

豐藝公司

本合併公司之豐藝公司依公司法及公司章程規定，年度決算如有盈餘時，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公司員工，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，並參考同業及資本市場股利之一般發放水準，作為股利政策之發放依據。有關之盈餘分派得以股票股利或現金股利之方式為之，惟現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之二十，惟若未來盈餘及資金較充裕時，將提高發放比例。

豐藝公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

豐藝公司股東常會分別於九十五年六月十三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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 41,977	\$ 41,779	\$ -	\$ -
現金股利	190,549	202,852	1.500	2.000
股票股利	130,590	116,640	1.028	1.150
員工紅利－現金	19,430	25,774	-	-
員工紅利－股票	25,907	19,331	-	-
董監事酬勞－現金	11,334	11,276	-	-

另豐藝公司股東常會於九十六年六月十三日決議以資本公積 123,476 仟元轉增資。

上述配發員工紅利及董監酬勞若於九十五年度以費用列帳，則九十五年度稅後基本每股盈餘(依九十五年度追溯調整後加權流通在外股數計算)將由 2.94 元降為 2.54 元。

九十五及九十四年度盈餘分配員工股票紅利股數分別為 2,591 仟股及 1,933 仟股，佔豐藝公司各該年底流通在外普通股比例分別為 2.18% 及 1.94%。

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，並經董事會決議以九十六年八月十五日為配股配息基準日。

豐藝公司盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

勁豐公司

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。

勁豐公司於九十六年六月二十五日及九十五年六月十五日董事會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 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定盈餘公積	\$ 220	\$ 495	\$ -	\$ -
現金股利	1,700	3,800	1.7	3.8
員工紅利－現金	200	447	-	-
董監事酬勞－現金	100	224	-	-

遠聯公司

遠聯公司依公司法及公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳所得稅並儘先彌補以往年度虧損後，次再提列百分之十為法定盈餘公積，並視需要酌提特別盈餘公積，如尚有盈餘，再就其餘額提列百分之三為董監事酬勞，百分之二十為員工紅利。其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東大會決議分派之。

威豐公司

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。

PROMATE 公司、HAPP ON 公司及 EAST PROFIT 公司

PROMATE 公司、HAPP ON 公司及 EAST PROFIT 公司每年度會計決算所得於依法繳納香港利得稅並僅先彌補以往年度虧損後，由股東會決議分派。

庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
九十六年度 轉讓股份予員工	-	131	-	131

本合併公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

所得稅

「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。

豐藝公司

帳列稅前利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
稅前純益按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 197,923	\$ 139,431
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(8,795)	(444)
暫時性差異		
呆帳損失超限	403	1,030
存貨跌價損失	4,128	(8,379)
已實現銷貨退回及折 讓	-	(6,063)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
未實現銷貨退回及折讓	\$ 12,207	\$ -
權益法評價投資損(益)	(169)	252
未實現退休金費用	(79)	(85)
可轉換公司債利息費用	2,000	1,177
未實現兌換損益	1,073	6,119
未實現進貨折讓	(50,337)	(18,765)
減損損失	5,322	-
金融商品未實現利益	(5,912)	-
其他	816	(219)
當期抵用之投資抵減	(10,947)	(4,327)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	25
當期所得稅	147,633	109,752
遞延所得稅		
暫時性差異	40,987	32,517
以前年度所得稅調整	(12,906)	(4,470)
所得稅費用(約)	<u>\$ 176,000</u>	<u>\$ 138,000</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 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	\$ 4,381	\$ 3,977
未實現銷貨退回及折讓	12,207	-
未實現兌換損失	-	4,622
其他	729	358
	<u>17,317</u>	<u>8,957</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	(5,912)	-
未實現兌換利益	(5,021)	-
未實現進貨折讓	(77,144)	(26,807)
遞延所得稅負債—流動		
淨額	<u>(\$ 70,760)</u>	<u>(\$ 17,850)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 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	\$ 139	\$ 19
退休金超限	4,900	4,979
存貨跌價及呆滯損失	26,274	22,146
可轉換公司債利息費用	6,829	4,829
減損損失	6,247	-
其他	781	985
	<u>45,170</u>	<u>32,958</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利益	(438)	(269)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 44,732</u>	<u>\$ 32,689</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九十四年度。

豐藝公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 117	\$ 117
八十七年度以後未分配盈餘	615,844	419,898
	<u>\$ 615,961</u>	<u>\$ 420,015</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 57,428 仟元及 47,270 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 23.52% (預計) 及 23.81%。

勁豐公司

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
稅前純益按法定稅率計算		
之所得稅費用	\$ 183	\$ 688
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	-	(17)
暫時性差異		
退休金費用未實際		
提存	(16)	-
雜項購置資本化	19	(27)
按課稅所得估列之稅額	186	644
未分配盈餘加徵 10%	-	-
當期所得稅	186	644
以前年度所得稅調整	4	(82)
遞延所得稅		
暫時性差異	(2)	(27)
所得稅費用（約）	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 590</u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－流動		
退休金費用未實際提存	\$ -	\$ 16
雜項購置資本化	9	-
	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 16</u>
遞延所得稅資產－非流動		
雜項購置資本化	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>

勁豐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九十四年度。

勁豐公司兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	605	2,241
	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 2,241</u>

九十六及九十五年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 914 仟元及 1,473 仟元。

九十六及九十五年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 33.85% (預計) 及 33.58%。

遠聯公司

帳列稅前利益按法定稅率 (25%) 計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前純損按法定稅率計算之		
所得稅費用	(\$ 56)	(\$ 1,585)
調整項目之所得稅影響數		
暫時性差異	<u>66</u>	<u>-</u>
按課稅所得估列之稅額	10	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(7,951)	-
所得稅利益	<u><u>(\$ 7,951)</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產－非流動		
退休金費用未實際提存數	(\$ 66)	\$ -
虧損扣抵	<u>8,017</u>	<u>-</u>
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u><u>\$ 7,951</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

截至九十六年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>虧 損 年 度</u>	<u>尚 未 抵 減 餘 額</u>	<u>最 後 抵 減 年 度</u>
九十二	\$ 2,115	九十七
九十三	11,595	九十八
九十四	6,339	九十九
九十五	12,018	一〇〇
	<u><u>\$ 32,067</u></u>	

遠聯公司歷年來營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至九十四年度。

遠聯公司兩稅合一相關資訊揭露：

遠聯公司為累積虧損，尚無盈餘可供分配。

豐藝公司、勁豐公司及遠聯公司皆為設立於中華民國境內之公司，故依中華民國所得稅法規定，當上述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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此上述公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

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。九十六及九十五年度估計所得稅費用皆為 0 仟元。另九十六年及九十五年十二月三十一日無遞延所得稅資產及負債。

PROMATE 公司依香港所得稅法規定九十六及九十五年度估計所得稅費用均為 0 元。另九十六年及九十五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九十六及九十五年度估計所得稅費用分別為 639 仟元及 0 元。另九十六年及九十五年十二月三十一日無所得稅資產及負債。

EAST PROFIT 公司依香港所得稅法規定九十六年度估計所得稅費用為 0 元。另九十六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：

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			
	所得稅費用	(應收退稅款) 應付所得稅	遞延所得稅 負債－流動	遞延所得稅資 產－非流動
豐藝公司	\$ 176,000	\$ 88,926	(\$ 70,760)	\$ 44,732
勁豐公司	188	-	9	9
遠聯公司	(7,951)	(1)	-	7,951
HAPPY ON	639	630	-	-
	<u>\$ 168,876</u>	<u>\$ 89,555</u>	<u>(\$ 70,751)</u>	<u>\$ 52,692</u>

	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日			
	所得稅費用	(應收退稅款) 應付所得稅	遞延所得稅 資產(負債) － 流 動	遞延所得稅 資產－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>

用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 66,995	\$ 304,376	\$ 371,371	\$ 20,428	\$ 265,290	\$ 285,718
退休金	2,677	12,776	15,453	1,442	12,207	13,649
勞健保費用	2,281	15,441	17,722	978	14,968	15,946
其他用人費用	2,923	23,372	26,295	935	21,694	22,629
	<u>\$ 74,876</u>	<u>\$ 355,965</u>	<u>\$ 430,841</u>	<u>\$ 2,783</u>	<u>\$ 314,159</u>	<u>\$ 337,942</u>
折舊費用	<u>\$ 7,387</u>	<u>\$ 11,370</u>	<u>\$ 18,757</u>	<u>\$ 2,408</u>	<u>\$ 13,191</u>	<u>\$ 15,599</u>
攤銷費用	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 5,441</u>	<u>\$ 5,583</u>

合併每股盈餘

單位：股數為仟股；每股盈餘為元

項 目	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額 (分子) 稅 前 稅 後	股 數 (分母)	每 股 盈 餘 稅 前 稅 後	金 額 (分子) 稅 前 稅 後	股 數 (分母)	每 股 盈 餘 稅 前 稅 後
本期純益	<u>\$ 791,733</u>	<u>\$ 615,733</u>	167,054	<u>\$ 557,765</u>	<u>\$ 419,765</u>	142,987
基本每股盈餘			<u>\$ 4.74</u> <u>\$ 3.69</u>			<u>\$ 3.90</u> <u>\$ 2.94</u>
屬於普通股股東之 本期純益	791,733	615,733		557,765	419,765	
具稀釋作用之潛在普通 股影響數						
員工認股權證	-	-	341	-	-	935
可轉換公司債	(15,741)	(15,741)	13,644	3,576	3,576	9,996
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之 本期純益加在普 通股之影響	<u>\$ 775,992</u>	<u>\$ 599,992</u>	<u>181,039</u>	<u>\$ 561,341</u>	<u>\$ 423,341</u>	<u>153,918</u>
			<u>\$ 4.29</u> <u>\$ 3.31</u>			<u>\$ 3.65</u> <u>\$ 2.75</u>

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，九十五年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘分別由 3.54 元及 3.31 元減少為 2.94 元及 2.75 元。

金融商品資訊之揭露

公平價值之資訊

本合併公司九十六年及九十五年十二月三十一日之金融商品在資產負債表日之帳面價值與估計公平市價相當。

本合併公司估計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。

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。

以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃股票，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，因此不示其公平價值。

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	
	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日	九十五年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,537	\$ 1,537	\$ -	\$ -
備供出售金融資產－流動	32,837	7,088	-	-
備供出售金融資產－非流動	40,376	19,036	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	452	-

本合併公司於九十六及九十五年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期（損）益之金額分別為 23,648 仟元及 0 仟元。

關係人交易事項

關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 合 併 公 司 之 關 係</u>
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 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔該科目 %	金 額	佔該科目 %
<u>進 貨</u>				
聯陽半導體股份有限公司	\$ 500,794	2	\$ 344,909	1
威健實業股份有限公司	469	-	875	-
	<u>\$ 501,263</u>	<u>2</u>	<u>\$ 345,784</u>	<u>1</u>
<u>銷 貨</u>				
各關係人	<u>\$ 30</u>	<u>-</u>	<u>\$ 7</u>	<u>1</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：

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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	\$ 89,839	3	\$ 31,882	-
各關係人	98	-	185	-
	<u>\$ 89,937</u>	<u>3</u>	<u>\$ 32,067</u>	<u>-</u>
應收帳款				
威健實業股份有限公司	<u>\$ 26</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			九十六年度	九十五年度
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。	\$ 3,970	\$ 3,470

質抵押之資產

九十六年及九十五年十二月三十一日本合併公司下列資產業已提供作為向金融機構借款或廠商付款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

擔 保 資 產	內 容	九 十 六 年	九 十 五 年
		十二月三十一日	十二月三十一日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 37,	\$ 40,
固定資產	土 地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	7,290	7,608
		<u>\$ 54,</u>	<u>\$ 57,</u>

重大承諾事項及或有事項

截至九十六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 709,350 仟元

截至九十六年十二月三十一日，本合併公司開立 1,502,945 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。

截至九十六年十二月三十一日，本合併公司開立 360,090 仟元保證函供進料保證使用。

截至九十六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。

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

九十六年起因香港分公司縮小營運，且大陸地區規模不大，已未達揭露標準。

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	<u>\$ 600,716</u>	<u>\$ 118,735</u>	<u>(\$ 5,800)</u>	<u>(\$ 1,165)</u>	\$ 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	<u>\$ 4,559,230</u>	<u>\$ 1,637,637</u>	<u>\$ 30,595</u>	<u>(\$ 14,374)</u>	\$ 6,213,088
公司一般資產					146,400
					<u>\$ 6,359,488</u>

外銷銷貨資訊

本合併公司九十六及九十五年度外銷銷貨金額分別為 16,656,679 仟元 17,938,734 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
亞 洲	\$ 15,572,842	\$ 16,952,938
美 洲	501,981	502,059
歐 洲	279,941	462,973
其 他	301,915	20,764
	<u>\$ 16,656,679</u>	<u>\$ 17,938,734</u>

九十六年及九十五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		六		年		E A S T P R O F I T 公 司	合 計
	豐 藝 公 司	勁 豐 公 司	PROMATE 公 司	威 豐 公 司	HAPPY ON 公 司	遠 聯 公 司		
應收帳款	\$ 12,488	\$ 7,608	\$ -	\$ -	\$ 9,749	\$ -	\$ 62,936	\$ 92,781
應付帳款	70,544	-	-	1,156	-	-	11,332	83,032
應付費用	9,713	-	-	-	-	-	36	9,749
銷貨收入	98,608	24,654	-	13,620	60,267	3,842	98,629	299,620
銷貨成本	123,283	-	-	36,172	-	1,694	64,357	225,506
營業費用	71,966	-	-	-	-	-	-	71,966
預付設備款	2,148	-	-	-	-	-	-	2,148

項 目	九 十		五		年		合 計
	豐 藝 公 司	勁 豐 公 司	PROMATE 公 司	威 豐 公 司	HAPPY ON 公 司		
應收帳款	\$ 1,340	\$ 3,755	\$ -	\$ -	\$ 9,279	\$ 14,374	
應付帳款	3,755	-	-	1,307	-	5,062	
應付費用	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	

其他說明事項

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	附註二十四
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限	附註十四
9	分別揭露事項	
	已銷除之交易事項	附註三十四
	資金融通情形	無
	背書保證情形	附表一
	衍生性商品	附註二十九
	重大或有事項	附註三十三
	重大期後事項	無
	持有票券及有價證券	附表二
10	其 他	附註三十四

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。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	從事衍生性商品交易	附註二十九

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。	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

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。

附表一 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額
		公 司 名 稱	關 係						
0	豐藝公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	註一	\$ 623,995	\$ 292,500 (USD 9,000 仟元)	\$ 292,500 (USD 9,000 仟元)	\$ -	9.38	\$ 1,559,988
0	豐藝公司	遠聯科技股份有限公司	註一	623,995	1,800	1,800	-	0.06	1,559,988

註一：豐藝公司之子公司。

註二：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條、第三十八條暨財政部證券暨期貨管理委員會八十六年二月十二日 台財證 第 00669 號函規定及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理：本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之二十。依上述規定，本公司九十六年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,119,976（仟元）×50%=1,559,988（仟元）；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,119,976（仟元）×20%=623,995（仟元）。若背書保證對象為本公司之母公司或子公司（含間接轉投資之孫公司）時，背書保證以不超過本公司淨值百分之五十為限。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 (單位)	帳面金額	持股比例 %	市價	
豐藝公司	受益憑證： 元大全球地產建設	無	備供出售金融資產－流動	100,000	\$ 901	-	\$ 901	
	駿馬一號不動產	無	"	3,000,000	24,600	-	24,600	
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	\$ 7,336	-	7,336	
	股票： 聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司之監察人	備供出售金融資產－非流動	408,497	\$ 39,624	0.36	39,624	上市公司
豐藝公司	聯傑國際股份有限公司	無	"	9,495	752	0.01	752	"
	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	\$ 1,690	1.57	-	非上市(櫃)公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,970	特別股	-	"
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	"	77,821	-	特別股	-	"
	ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	無	"	175,000	11,543	特別股	-	"
					\$ 30,203			
	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	5	\$ 1,537		1,541	

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期	
					股	金	額	數	額	股	數	價	帳面成本	處分損益
豐藝公司	日盛債券基金	備供出售金融 資產—流動		無	-	-	7,268,322.77	\$ 100,000	7,268,322.77	\$ 100,282	\$ 100,000	\$ 282	-	\$ -
	統一強棒基金	"		無	-	-	7,069,060.50	110,000	7,069,060.50	110,458	110,000	458	-	-

附表四 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	\$ 500,794	2.13	月結 45 至 60 天，與一般 客戶無重 大差異			應付帳款 \$ 89,839	2.84	

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	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)	100.00 (註 2)	\$ 454 (註 3)	\$ 7,044	\$ -

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 2：九十六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)	\$ 1,247,990

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	交易類型	金額	交易條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
-------	----------	------	----	------	------------	-------

	關 係		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	本公司間接持股100% 之孫公司	銷 貨 勞務費	\$ 36,172 13,620	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	\$ 1,156	-	\$ -

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。

附表六 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			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	九十六年度 豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	銷貨收入	\$ 36,172	月結 30 天	-
		"	"	應收帳款	1,156	月結 30 天	-
		"	"	勞務費	13,620		-
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	24,654	月結 30 天	-
0	"	"	1	應付帳款	7,608	月結 30 天	-
0	"	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	1	租金支出	6,398	月結 30 天	-
0	"	"	1	運費	51,948	月結 30 天	-
		"	1	應付費用	9,713	月結 30 天	-
		EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	1	應收帳款	11,332	月結 30 天	-
0	"	"	1	銷貨成本	98,629	月結 30 天	-
		"	1	銷貨收入	62,436	月結 30 天	-
		"	1	應付帳款	62,936	月結 30 天	-
0	"	遠聯科技股份有限公司	1	預付設備款	3,842	月結 30 天	-
1	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGTENT LTD.	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	3	銷貨收入	1,921	月結 30 天	-
			3	應收帳款	36	-	-

(接次頁)

(承前頁)

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			佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
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	-
0	"	"	"	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	租金支出	6,866	月結 30 天	-
0	"	"	1	運費	42,743	月結 30 天	-
0	"	"	1	應付費用	9,279	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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,919,157	6,131,420	787,737	12.85
固定資產	79,741	68,549	11,192	16.33
無形資產	7,979	9,793	-1,814	-18.52
其他資產	58,110	63,139	-5,029	-7.96
資產總額	7,230,882	6,358,205	872,677	13.73
流動負債	4,005,517	4,228,581	-223,064	-5.28
長期負債	87,245	10,000	77,245	772.45
負債總額	4,110,906	4,257,045	-146,139	-3.43
股 本	1,701,435	1,190,409	511,026	42.93
資本公積	533,841	275,589	258,252	93.71
保留盈餘	857,508	619,585	237,923	38.40
股東權益總額	3,119,976	2,101,160	1,018,816	48.49

說 明

本期流動資產較上期增加主要係本期營業額增加，現金及約當現金及存貨均較上期增加所致。

本期流動負債較上期減少主要係因銀行短期借款減少所致。

本期長期負債較上期增加主要係無擔保可轉換公司債所致。

本期負債總額較上期減少主要係本期發行無擔保可轉換公司債償還銀行借款所致。

本期股本較上期增加主要係現金增資、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	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 (減) 比 例
現金流量比率%	6.78	0.19	3468.42
現金流量允當比率%	4.92	(14.87)	66.91
現金再投資比率%	2.48	(8.98)	72.38
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率差異主係九十六年度因營業活動現金流入高，且流動負債較前年降低之故。			
2、現金流量允當比率較去年上升係今年營業活動現金流入高。			
3、現金再投資比率較上期下降主係本期營業活動現金淨流入之故。			

(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
522,132	511,816	(473,521)	560,427		

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	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度	增 (減) 金 額	變 動 比 率 %
營業收入總額	24,704,470	24,639,733	64,737	0.26
減：銷貨退回及折讓	(198,760)	(160,527)	(38,233)	23.82
營業收入淨額	24,505,710	24,479,206	26,504	0.11
營業成本	(23,002,337)	(23,108,906)	106,569	(0.46)
營業毛利	1,503,373	1,370,300	133,073	9.71
營業費用	(721,660)	(670,884)	(50,776)	7.57
營業淨利	781,713	699,416	82,297	11.77
營業外收入	127,527	10,047	117,480	1,169.30
營業外支出	(117,507)	(151,698)	34,191	(22.54)
稅前純益	791,733	557,765	233,968	41.95
所得稅費用	(176,000)	(138,000)	(38,000)	27.54
稅後純益	615,733	419,765	195,968	46.69

增減比例變動分析說明：

營業收入、成本：分別較上期增加 0.26% 及降低 0.46%，和上期相較變化不大。

營業淨利：較上期增加 82,297 仟元，主係營業毛利成長大於營業費用的增加。

營業外收入：較上期加 117,480 仟元，主要係兌換利益、處份投資利益及金融商品評價利益增加所致。

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			因 數量差異
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	
液晶模組產品	214,584	(5,619,278)	(5,782,045)	438,898	(387,081)
線性 IC	10,284	(370,254)	(335,836)	358,252	(313,550)
特定應用晶片	(96,971)	(1,165,901)	(998,417)	(38,211)	108,724
微電腦控制器	22,831	97,418	83,672	6,693	2,392
影像處理 IC	(15,539)	(9,938)	(8,408)	(18,945)	4,936
記憶體	250	(118,999)	(102,718)	23,524	(6,993)
其 他	(2,366)	(93,438)	(83,310)	6,964	798
營業毛利	133,073	(7,280,390)	(7,227,062)	777,175	(590,774)

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，銷售量成長及進貨成本下降，致產生有利之成本價格差異及組合差異計 8,004,237 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 7,871,164 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 133,073 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	94 年度	95 年度	96 年度
	兌換利益(損失)		18,912	(44,418)
營業收入		20,927,421	24,479,206	24,505,710
佔營業收入比例(%)		0.09	0.18	0.19
營業利益		575,520	699,416	781,713

佔營業利益比例(%)	3.29	6.35	6.16
------------	------	------	------

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、戶外看板系統、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 96,589 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、文晔、增你強、大聯大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；文晔係以 Freescale、Systech、ST、ON 等 IC 銷售為主；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；另奇普仕則因主打類比 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

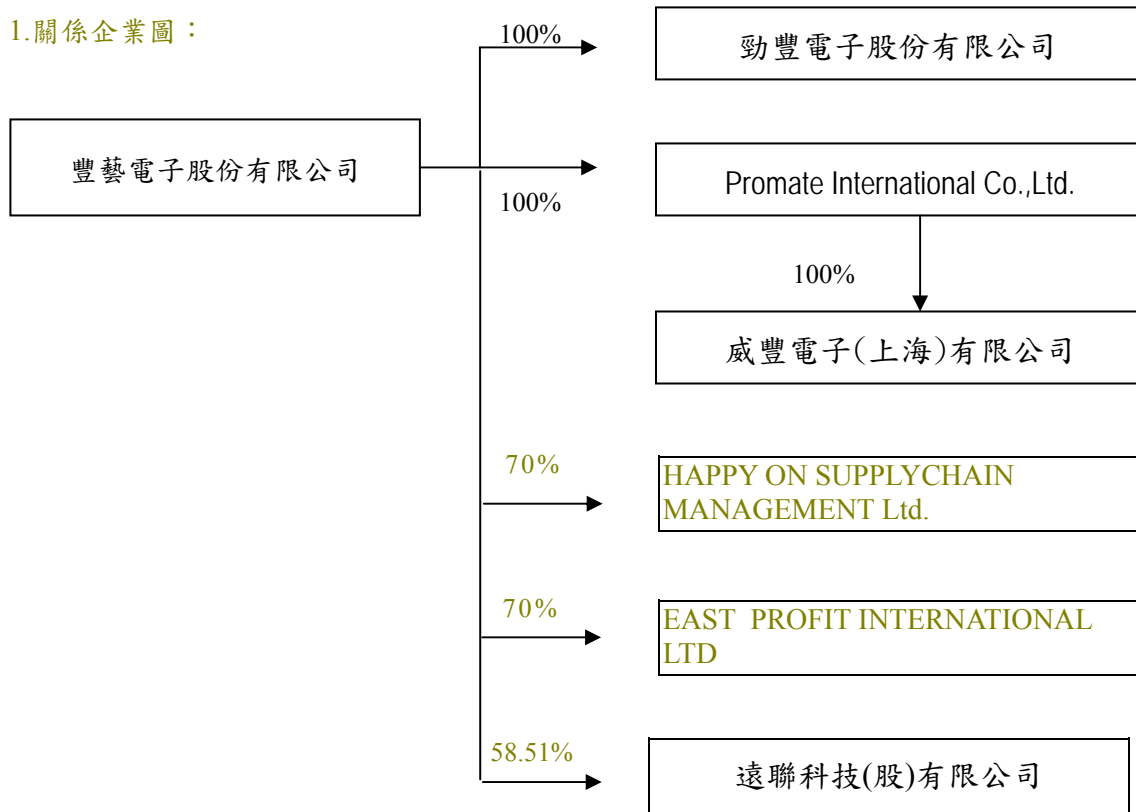
(十三)其他重要風險及因應措施：無

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：



97年3月31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)
遠聯科技(股)有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	58.51%	2,000,000	20,000
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	70.0%	21,000,000	8,778
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	70.0%	--	35,684

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:

97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	Unit 1306 13/F, Landmark North ,39 Lung Sum Avenue, Sheung Shui. N.T	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
遠聯科技股份有限公司	89.05.25	北市光復南路 438 號 10 樓	34,180	軟體工程及設計
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	95.01.4	香港新界荃灣白田霸街 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%
遠聯科技股份有限公司	董事長	陳德揚	2,000,000	58.51%
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	負責人	吳子穎	21,000,000	70%
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	負責人	曲紹麟	8,400,000	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	14,584	1,077	13,507	5,891	1,604	1,213	1.21
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	13,009	11,703		11,703			(3,336)	註 1
威豐電子(上海)有限公司	6,760	6,838		3,352	9,961	(3,115)	(3,064)	註 1
遠聯科技股份有限公司	34,180	58,983	27,686	31,297	5,253	43	101	0.03
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	12,539	18,630	7,244	11,386	11,942	(624)	(372)	註 1
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	50,977	164,364	115,824	48,540	331,494	3,758	3,537	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：無

五、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。

六、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。

七、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