

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司

PROMATE ELECTRONIC CO., LTD

九十八年度年報

刊印日期：九十九年五月十日

本年報查詢網址：<http://newmops.twse.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：財務部信用風險管理經理

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：service@promate.com.tw

本公司地址及電話：

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303(代表號)

分公司地址及電話：

地址：香港新界荃灣白田壩街 46-48 號萬泰大樓 602 室

Rm602 Manchester Tower 46-48 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong

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>

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：李麗鳳、游素環會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

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

九十八年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
一、九十八年度營業報告.....	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、九十九年度營業計劃概要.....	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.....	13
1. 董事及監察人資料.....	13
2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	16
3. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	17
(三)公司治理運作情形.....	23
(四)會計師之資訊.....	33
一、公費資訊.....	33
二、更換會計師資訊.....	34
(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.....	34
(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.....	35
(七)持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊.....	36
(八)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股並合併計算綜合持股比例.....	37
肆、募資情形	38
(一)股本來源.....	38
(二)股東結構.....	41
(三)股權分散情形.....	41

(四)主要股東名單.....	41
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	42
(六)公司股利政策及執行狀況.....	43
(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	43
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	43
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	44
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	44
五、特別股辦理情形.....	44
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	44
七、員工認股權憑證辦理情形.....	44
八、併購辦理情形.....	44
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
十、資金運用計劃及執行情形.....	45
伍、營運概況	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	57
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.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	69
陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明財務資料.....	71
(一)簡明資產負債表及損益表.....	71
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項.....	72
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	72
(四)財務分析.....	73
二、九十八年度財務報告之監察人審查報告.....	76
三、九十八年度財務報表(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).....	77
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.....	192
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	192
一、財務狀況分析.....	192

二、現金流量	193
三、經營結果分析	193
四、重大資本支出對財務業務之影響	194
五、轉投資情形	194
六、風險管理分析	194
七、其他重要事項	196
捌、特別記載事項	197
一、關係企業相關資料	197
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	200
四、其他必要補充說明事項	200
五、豁免適用之程序	200
六、揭露方式	200
七、施行	200
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	200

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

豐藝電子九十八年全年營業收入達新台幣 163.42 億元，雖較去年營業收入 198.97 億元減少約 17.87%，但營業毛利達 11.53 億，較去年 10.83 億成長 6.46%，同時稅後淨利為 4.01 億元，較去年稅後淨利 3.07 億增加 30.62%，以目前實際流通在外股本 17.90 億計算，繳出每股稅後盈餘 2.25 元的成績。

2009 年上半年全球消費劇減、經濟成長停滯，在一切環境充滿不確定性的環境下，致營業收入下滑，值此環境因素下，豐藝依然秉持穩健經營理念，在經營管理上嚴格控管存貨並加強客戶信用風險管理，在成長動力上持續著眼於既有具有未來高成長之重要關鍵元件代理與高附加價值產品，同時應變快速調整組織結構節省各項費用支出，且注重強化財務結構，在隨之次貸風暴漸遠，豐藝於下半年開始逐季交出良好獲利佳績，豐藝同時重新劃分組織架構，以產品特質及定位區分為零件代理事業群及特定應用產品事業群，分別負責各項電子零件代理銷售、光電產品及嵌入式系統產品等，以有效規劃公司資源並強化管理效能，而為符合滿足客戶多樣需求，在代理產品之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輕薄、便於應用之通訊、光電產業及後 PC 時代之相關產品；在特定應用產品經營策略上，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及軟體整合應用能力之提高，相信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仍然持續開發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。

面臨總體經濟之不景氣及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（荷蘭）及美國等地均已建立服務據點，且於公司亦已建構完成導入 SAP ERP 系統，已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，本公司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。

在公司治理上豐藝董事會中已引進二席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；在資訊揭露部份亦已訂立「財務及非財務資訊管理辦法」相關作業準則，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、九十八年度營業報告

（一）營業計劃實施成果

豐藝電子九十八年全年合併營業收入達新台幣 185.93 億元，較九十七年合併營業收入 202.55 億元減少約 8.20%，但合併營業毛利達 12.99 億，較九十七年 10.81 億成長 20.17%，同時合併稅後淨利為 4.27 億元，較九十七年合併稅後淨利 3.08 億增加 38.11%，以目前實際流通在外股本 17.90 億計算，每股稅後盈餘約 2.25 元，同時在營業收入及稅前淨利預算達成數均達 99% 以上，幾近達成全年度的財測之獲利目標。2009 年上半年全球消費劇減、經濟成長停滯，在一切環境充滿不確定性的環境下，致營業收入下滑，值此環境因素下，

豐藝依然秉持穩健經營理念，在經營管理上嚴格控管存貨並加強客戶信用風險管理，在成長動向上持續著眼於既有具有未來高成長之重要關鍵元件代理與高附加價值產品，同時應變快速調整組織結構節省各項費用支出，且注重強化財務結構，在隨之次貸風暴漸遠，豐藝於下半年開始逐季交出良好獲利佳績。

公司產品線營收變化上液晶面板及特殊應用晶片因平均銷售價格下滑及市場需求減少因素分別較去年下滑約 36.00%及 26.17%，其餘線性 IC 因新增代理之故則分別成長 19.73%及 25.36%。

豐藝電子主要營收來源如下表所示：

單位：新台幣千元

年 度	98 年度	97 年度	成長率(%)
產 品 類 別	營收	營收	
特定應用暨液晶面板相關產品	7,256,158	11,338,622	(36.00)
線性 IC	5,541,668	4,628,659	19.73
應用晶片	1,980,699	2,682,937	(26.17)
其他	1,563,055	1,246,829	25.36

豐藝去年的營收及獲利來看，98 年度營業收入為 163.42 億，稅後盈餘為 4.01 億，分別較 97 年度衰退 17.87%及成長 30.62%。

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	98 年度財測預算數(註)	98 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	16,427,223	16,341,580	99.48
營業成本	15,256,306	15,188,977	99.56
營業毛利	1,170,917	1,152,603	98.44
營業費用	628,449	700,195	111.42
營業利益	542,468	452,408	83.40
稅前純益	511,068	508,973	99.59

註：本公司 98 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 99.48%，獲利(稅前純益)達成率為 99.59%，幾近達成全年度的財測之獲利目標。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 98 及 97 年度財務結構及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	97 年度	增(減)%
財 務	營業收入	16,341,580	19,897,047	(17.87)
	營業毛利	1,152,603	1,082,569	6.46
收 支	利息收入	1,970	4,714	(58.21)
	利息支出	11,501	37,420	(69.27)

稅後純益	401,053	306,506	30.85
------	---------	---------	-------

(2)獲利能力分析

項目		年度	98 年度	97 年度	增(減)%
獲 利 能 力	獲 利 能 力 分 析	資產報酬率 (%)	7.10	5.32	33.46
		股東權益報 酬率(%)	13.68	10.23	33.72
		占實收資本 比率(%)	24.81	19.48	27.36
		營業 利益 稅 前 純 益	27.92	19.70	41.73
		純益率(%)	2.45	1.53	60.13
		基本每股盈 餘(元)	2.25	1.70	32.35
		稀釋每股盈 餘(元)	2.21	1.64	34.76

(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

	96 年度	97 年度	98 年度
研發(開發)費用	64,321	83,784	66,947
佔營業收入淨額比率(%)	0.26%	0.42%	0.41%

(2)最近二年度研究發展結果

本公司之研發部成立後，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：

研發單位之研發成果

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
7"/8"/10" LCM 模組	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/Atmel	樣品
Embedded 7" LCM 模 組	Industrial Portable Navigator、自 動販賣機、HMI	友達 /Freescale/TTI	樣品
Embedded 15" LCM 模組	自動販賣機、廣播監視系統、KIOSK、 工業電腦、工控儀器設備	友達/RMI/EETI	樣品
15"~22" 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"/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
7" 數位介面 LCM 模組	農機用 GPS	友達/碩頓	量產
15" 觸控顯示模組	Fitness Machine	友達/EETI	量產
19" 超高亮度 LED 背光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	樣品
Embedded Panel	Embedded touch panel 4", 5.7", 7", 8.4", 10.4" HMI, Vending machine, HA, IA	友達 /Freescale/TTI	樣品
7" 全平面觸控顯示模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品
強固型 15"/17" 超高亮度觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/EETI	樣品
19" 全平面觸控顯示器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	開發中

(3) 未來研究發展計劃

本公司研發部門擁有完整的光學、機構、電子軟硬體之技術能力，可以提供客戶從產品發想、可行性評估、系統設計、樣品製做、一直到量產交貨等，全程一貫的技術服務，嚴謹的開發流程，不但符合各項品質要求，同時也可以滿足客戶Time to market的期望。目前已積極投入fanless、低耗電、高效能之精簡指令集嵌入式系統(embedded touch panel solution)產品領域的研發工作，聚焦在利基特定市場區隔，以提升公司附加價值。

二、九十九年度營業計劃概要

豐藝電子之業務組織劃分為二大區塊，分別以電子零件代理部份是為零件代理事業群，包括液晶面板產品事業處、零件產品事業處，另自有產品部份為特定應用產品事業群；分別負責液晶面板的銷售、零組件代理及自有模組產品之嵌入式產品研發、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等相關電子零組件產品，供應廠商包括聯陽、通嘉、力智、AATI、AMCC、AOS、ALLEGRO、CSR(SiRF)、EON、LTC、ON、PLX、SILEGO、Volterra、ZILOG等知名國內外廠商，而特定應用產品事業群主要以開發嵌入式的模組相關產品，包括液晶顯示面板、Embedded system Product等產品，公司發展策略以LCD整體應用的解決方案為主，含蓋消費性電子、醫療及工業用相關，並擴展至網路及通訊領域，以自有堅強的專業技術及研發團隊，搭配子公司遠聯科技的軟體能力，共同為顧客解決問題，因此豐藝電子持續聚焦於高技術及高附加價值的design-in市場，並定位本身為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特定應用暨液晶相關產品(含液晶面板代理及自有模組產品)、線性IC及特定應用晶片等相關產品。展望99年度公司各項產品營收表現在全球經歷金融風暴後消費者信心逐漸止穩下，將可樂觀預期隨電子產業復甦而

回升。

特定應用暨液晶面板相關產品

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。

本公司九十八年度液晶模組相關產品營業額較九十七年度衰退36.00%，衰退主因係產品平均單價下滑過速及金融次貸風暴影響；根據專業機構研究統計結果，發現整體面板產業若以極大產能推估2010年仍呈供給大於需求，儘管全球面板供過於求態勢雖幾已確立，但由於新產品及新技術的應用，加上中小尺寸面板在各項電子產品相關應用仍是不可或缺。且就專業研究機構拓璞研究統計，來自Windows7作業系統的推出，加上LED及觸控應用進入消費者家庭皆進一步推升NB面板需求，整體2010 NB面板成長力達25%，另TV面板需求動力來自取代傳統CRT應用為主，以主要以新興市場為主，尤以中國大陸家電下鄉政策持續成長為主因，整體TV面板成長力道達20.5%，故展望2010年第一季全球TFT-LCD面板業之景氣，仍可維持榮景。

本公司預計九十九年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及九十八年度第四季銷售量情形推估，在售貨單價止穩及供貨順暢下預期仍將成長。

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。本公司九十八年線性IC營業額較九十七年成長19.73%。

根據MIC，台灣經濟研究院產經資料庫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，且由於生產技術的提升，加上終端通路業者對於產品價格降價的要求，因此NB的價格呈現逐年下滑的趨勢，且下滑的速度大於DT，NB與DT的價差逐漸縮小，從全球出貨比重來看，NB的比重逐年上升，在2009年即已追上DT，預估2010年仍可有20%以上成長，展望2010年數位相機及手機市場需求部份，雖已漸擺脫金融風暴影響但仍不可太意，預期各大廠仍有新產品陸續推出，故仍以審慎樂觀看待。

本公司預計九十九年度銷售量將持續成長，但因金融風暴影響仍在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、九十八年度第四季銷售量及考量九十八年度成長情形推估。

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，主要應用於無線衛星導航、資訊家電、寬頻網路及無線通訊等相關消費性電子產品。雖然

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，但因市場競爭以致平均售貨單價下滑及受次貸風暴影響，整體營收下滑，而展望2010年隨著景氣復甦及市場調整，仍以樂觀審慎看待。

本公司九十八年應用晶片營業額較九十七年減26.17%。

本公司預計九十九年度應用晶片出貨數量將較九十八年度成長，係參酌九十八年度第四季營業額情形及九十八年度營業額成長率狀況推估。

其 他

主要係微電腦控制器、儲存應用晶片、IO控制晶片、LED及記憶體等，預計九十九年度銷售量，係參酌九十八年度實際銷售量及截至目前已接單情形推估，整體應會較九十八年度成長。

豐藝電子經歷充滿挑戰的2009年並呈現出較2008年更好的經營成果，展望2010年在經營策略上，仍然採取明確產品定位，並將持續於財務結構之強化，重視現金流量之健全，以中長期穩健方式佈局，著眼於高成長產業之重要關鍵元件與高附加價值產品，同時持續找尋新代理產品契機並複製成功經驗對外擴展新市場，運用公司經營優勢，強化競爭力，增加與同業間的差異化；另為強化獲利能力，豐藝電子在內部組織中依銷售代理產品及自有產品屬性的差異，完善佈局於美國、日本及荷蘭等地，運用共同的後勤行政資源平台，強化存貨管理及應收帳款監控，輔以全面導入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，在自有產品經營策略上，除運用代理商之優勢作資源整合，並結合子公司資源加強軟體整合應用能力，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，公司業已具備設計整合能力，期能和所有客戶及供應商共創雙贏。

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

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：香港新界荃灣白田壩街 46-48 號萬泰大樓 602 室

Rm602 Manchester Tower 46-48 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan, N.T. Hong Kong

電話：(852) 2331-8680

傳真：(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，實收資本額三億二百萬元。 *取得 AOS(ALPHA & OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。 *取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。 *取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。 *取得 NetLogic Microsystem, Inc.產品代理。 *取得 Mellanox Technologies, Inc.產品代理。 *取得 Protura Wireless 產品代理。 *獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。 *獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。 *獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。 *獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。 *獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。 *天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。 *商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。
91 年	<ul style="list-style-type: none"> *取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。 *取得歲科股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理。 *盈餘暨資本公積轉增資 11,000 萬元，實收資本額四億一仟二百萬元。 *91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人。 *91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易。

92 年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資共 5175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬。 *盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六仟七佰五十元。 *獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。
93 年	<ul style="list-style-type: none"> *發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元。 *取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理。 *天下雜誌 500 大服務業排行 89 名。 *商業週刊 500 大服務業排行 88 名。 *93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易。 *盈餘暨資本公積轉增資 17,132.175 萬元，實收資本額七億七千一百九十四萬八仟五百元。 *員工認股權憑證轉換普通股 509 萬元，實收資本額七億七千七百零三萬八仟五百元。 *取得 Silego 晶片產品代理。 *取得 Saifun 相關記憶體產品代理。 *取得 AMIC 相關記憶體產品代理。
94 年	<ul style="list-style-type: none"> *員工認股權憑證轉換普通股 179 萬元，實收資本額七億七千八百八十二萬八仟五百元。 *取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理。 *取得 LeadTrend 產品代理。 *取得美商 AATI 半導體產品代理。 *天下雜誌 500 大服務業排行 54 名。 *商業週刊 1000 大服務業排行 54 名。 *員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 21,046.218 萬元，實收資本額九億八仟九百二十九萬六佰八十元。 *取得 Wischip 產品代理。 *取得 JAM 產品代理。
95 年	<ul style="list-style-type: none"> *天下雜誌 500 大服務業排行 47 名。 *商業週刊 1000 大服務業排行 47 名。 *取得 Lumileds 產品代理。 *員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 2352.003 萬元，實收資本額壹拾壹億陸仟玖佰壹拾參萬玖千捌佰伍拾伍元。 *本年度員工認股權憑證及盈餘暨資本公積轉增資共計 201,118,160 元，實收資本額 1,190,408,840 元。 *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。 *投資 HAPPY ON INTERNATIONAL LTD. NTD8,778 仟元，持股 70%。
96 年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資 6,000 萬元暨發行第二次國內可轉換公司債 3.5 億元。 *取得 Oxford、BridgeLux 產品代理。 *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。

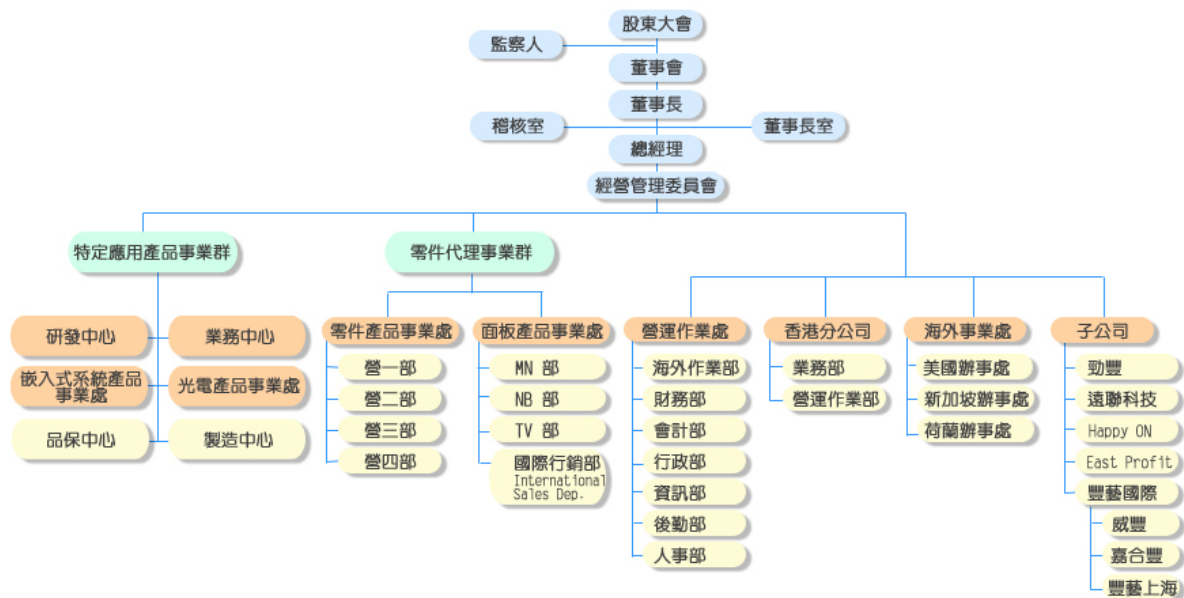
	<p>*投資 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.. NTD35,684 仟元，持股 70%。</p> <p>*投資遠聯科技(股)公司. NTD20,000 仟元，持股 66.67%。</p>
97 年	<p>*盈餘暨資本公積轉增資/可轉換公司債轉換普通股共 1.32 億,實收資本額 1,814,091 仟元。</p> <p>*取得 RDC 產品代理。</p> <p>*取得美商 Diodes 產品代理。</p> <p>*取得美商 Volterra 產品代理。</p> <p>*取得澳商 AMS 產品代理。</p> <p>*取得美商 RMI 產品代理</p>
98 年	<p>*透過香港豐藝國際投資嘉禾豐電子(深圳)有限公司. USD200 仟元，持股 100%。</p> <p>*透過香港豐藝國際投資豐藝電子(上海)有限公司 USD1,000 仟元，持股 100%。</p> <p>*可轉換公司債轉換普通股共 1,670 萬,實收資本額 1,823,171 仟元。</p>

參、公司治理報告

(一)組織系統

1.組織圖

豐藝電子股份有限公司組織圖



2.各主要部門所營業務

(1)董事長室：

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

(2)稽核室：

負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(3)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)零件代理事業群：

下設零件產品事業處及面板產品事業處。

零件產品事業處區分如下：

營一部：負責 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：負責有線\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。

面板產品事業處：負責國內外各尺寸液晶面板市場經營、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)海外事業處：負責美國、新加坡及荷蘭等地區之銷售推廣與客戶服務。

(7) 特定應用產品事業群：

下設研發中心、業務中心、嵌入式系統產品事業處、光電產品事業處、製造中心、品保中心等部門。

研發中心：下設光學課、機構課、系統軟體組、應用軟體組及資料中心。

業務中心：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。

嵌入式系統產品事業處：負責嵌入式系統產品市場之分析、研發、試產等經營管理之規劃與執行

光電產品事業處：負責光電產品市場之開發、推廣等經營管理之規劃與執行。

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

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

(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

99年3月31日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳澄芳	96/06/13	三年	85/11/12	5,451,181	4.29%	7,967,851	4.37%	2,228,655	1.22%	-	-	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 豐藝電子(股)公司總經理 遠聯科技(股)公司董事 威健實業(股)公司董事	營運長	杜懷琪	夫妻
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%	1,728,088	0.95%	8,468,418	4.64%	-	-	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 遠聯科技(股)公司董事	董事長	陳澄芳	夫妻
董事	胡秋江(註1)	97/06/13	二年	90/12/28 (任監察人) 96/06/13 (任董事)	1,000,000	0.79%	1,230,054	0.67%	1,505,036	0.83%	-	-	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2)	--	--	--
董事	創豐投資(股)代表人-朱明珍	96/06/13	三年	97/05/05 (任董事)	2,583,868	2.03%	3,219,901	1.77%	--	--	-	-	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	美商默克研究員			
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	恆耀電子(股)公司法人董事 長代表	--	--	--
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%	3,311,354	1.82%	--	--	-	-	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: 97/06/13 股東會補選董事。

註2: 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、Weikeng Technology Pte Ltd. 董事、闊歡科技股份有限公司 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

99年3月31日

法人名稱	法人之前十名股東	持股比率%
創豐投資(股)公司	陳澄芳	27.5
	杜懷琪	14.6
	李沛霆	10
	宋曼麗	20
	郭錦綢	20
	林竹珍	5
	宋一林	2.9
	以下空白	無

董事或監察人是否具有獨立董事、監察人之資格：

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 陳澄芳			✓					✓		✓		✓	✓	
董事 胡秋江			✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	
董事 杜懷琪			✓					✓		✓		✓	✓	
董事 創豐投資(股) 代表人-朱明 珍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	
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

99年3月31日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳澄芳 (註1)	87年7月	7,967,851	4.37%	2,228,655	1.22%			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 威健實業(股)公司董事	營運長	杜懷琪	夫妻
營運長	杜懷琪 (註2)	87年7月	1,728,088	0.95%	8,468,418	4.64%	-	-	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	董事長	陳澄芳	夫妻
技術長	吳互晃	92年4月	2,282,408	1.25%	350,753	0.19%	-	-	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	159,633	0.09%	--	--	--	--	台北商專會統科 國統聯合會計事務所	--	--	--	--

註(1)：97/04/01 董事長兼任總經理

註(2)：96/04/19 兼任會計主管

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司I
低於 2,000,000 元	上述 6 人	上述 6 人	上述 4 人	上述 4 人
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			陳澄芳,杜懷琪	陳澄芳,杜懷琪
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	6	6	6	6

補充說明：98 年度董事報酬共計 9,830 仟元，佔合併稅後盈餘 2.45%，97 年度董事報酬共計 7,042 仟元，佔稅後盈餘 2.30%；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。

監察人之報酬

98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 <u>三</u> 項總額占稅後純益之比例(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)(註4)				
		本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	本公司	合併報表內所有公司(註5)	
監察人	尤雪萍									
監察人	宋曼麗			2,808	2,808			0.70%	0.66%	
監察人	宋一林									

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前 <u>四</u> 項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 <u>E</u>
低於 2,000,000 元	上述 3 人	上述 3 人
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

補充說明：98年度監察人報酬共計 2,808 仟元，佔稅後盈餘 0.70%，97年度監察人報酬共計 3,018 仟元，佔稅後盈餘 0.98%；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

98年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	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					
董事長	陳澄芳 (註1)	7,030	10,220					3,744	-	3,744	-	2.69%	3.27%	-	-	無
營運長	杜懷琪															
技術長	吳互晃															

註(1)：97/04/01 兼任總經理

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, 陳澄芳, 吳互晃	杜懷琪, 陳澄芳, 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	3

補充說明：98年度經理人報酬一律配發現金3,744仟元，佔稅後盈餘0.93%，97年度經理人經理人報酬一律配發現金2,980仟元，佔稅後盈餘0.97%；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

98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	總經理	陳澄芳(註1)	0	3,280	3,280	0.82%
	營運長	杜懷琪(註2)				
	技術長	吳互晃				
	財務部經理	吳麗雪				

註(1):97/03/24 董事長兼任總經理

註(2):96/04/19 兼任會計主管

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

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

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

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

單位:新台幣仟元

項目	98 年度		97 年度		增 (減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事	25,838	6.06	23,826	7.71	2,012	8.44
監察人						
總經理及副總經理						
合併總損益	426,540	100	308,834	100	117,706	38.11

註：依 98 年度年報董事、監察人、總經理及副總經理酬金編製規定：

(1) 97 及 98 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 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%) 【 B/ A 】	備註
董事長	陳澄芳	7	0	100%	(連任96/6/13)
董事	杜懷琪	6	0	86%	(連任96/6/13)
董事	胡秋江	7	0	100%	(新任97/6/13)
董事	創豐投資(股)代 表人-朱明珍	7	0	100%	(新任97/05/05)
獨立董事	郭江龍	5	0	71%	(新任96/6/13)
獨立董事	黃修明	6	0	86%	(連任96/6/13)
監察人	尤雪萍	5	0	71%	(連任96/6/13)
監察人	宋曼麗	6	0	86%	(新任96/6/13)
監察人	宋一林	6	0	86%	(新任96/6/13)

其他應記載事項：

- 一、 證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：並無利害關係議案。
- 三、 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：公司目前暫無設置審計委員會，將視公司實際需要據以研議設立。

二、 審計委員會運作情形：目前持續評估其設置之必要性。

三、 監察人參與董事會運作情形：

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	尤雪萍	5	71%	(連任 96/6/13)
監察人	宋曼麗	6	86%	(新任 96/6/13)
監察人	宋一林	6	86%	(新任 96/6/13)
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形 (例如溝通管道、方式等)：監察人定期列席董事會、股東會與員工及股東之溝通管道暢通。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人隨時可直接和稽核主管及會計師進行任何事項之溝通 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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、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>四、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>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>目前評估其設置之必要性</p>	<p>持續評估中</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司於董監事組成中已設立獨立董事兩位及獨立監察人一位，並於94年股東會通過訂定「道德行為準則」，以作為公司經營團隊及全體員工執行業務之行為依據，以期能逐步建立符合公司治理之架構。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：</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>1.本公司設立性騷擾服務專線提供員工相關訴願處理。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>4.本公司針對供應商提供市場資訊之回饋與技術及人力支援，強化雙方互動與溝通機制。</p> <p>5.本公司設有發言人及代理發言人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> <p>6.本公司董監事每年定期進修3小時以上，並為每位董監事投保責任險。</p> <p>7.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，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> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司目前尚未訂公司治理實務守則，現正研議評估中。</p>	

四、履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：本公司極為重視社會責任，並積極進行社區活動參與，與供應商關係及利害關係皆為互動良好，確保本公司保護消費者權益。

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

六、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：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：99年03月08日

本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日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九十九年三月九日董事會通過，出席董事6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：陳澄芳 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)中華民國九十八年六月十三日股東常會通過重要決議如下：

承認事項：

第一案：董事會提

案 由：本公司九十七年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說 明：本公司九十七年度營業報告書及經勤業眾信會計師事務所李麗鳳會計師及林宜慧會計師簽證完竣之財務報表(請參閱附錄四)，並出具修正式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：本公司九十七年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：1. 本公司九十七年度盈餘分配表，請參閱附錄五。

2. 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。

3. 若本公司於除息基準日之流通在外股數有所變動者，擬請股東會授權董事長全權處理依本次盈餘分派之現金股利總額，調整股東每股配發金額。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

討論事項：

第一案：董事會提

案 由：修訂本公司「背書保證辦法」案，提請 討論。

說 明：1. 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. 修訂內容請參閱附錄六「背書保證辦法」修正對照表

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：修訂本公司「資金貸與他人辦法」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，故擬修訂本公司章程部份條文。

2. 修訂內容請參閱附錄七「資金貸與他人辦法」修正對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第三案：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八「公司章程」修正對照表。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

(二) 中華民國九十八年七月三十日董事會通過重要決議如下：

提案一、擬請董事會通過授權本公司透過增資香港 Promate International Co., LTD. 美金 \$1,200,000 轉投資上海新設立公司乙案。提請 討論。

說明：1. 依投審會規定超過美金壹佰萬元之大陸投資案，需事先申報核准，並依相關程序辦理。

2. 目前豐藝之上海威豐電子係位於外高橋保稅區，該營業場所每月租金高達六萬人民幣，故擬由增資香港 Promate International Co., LTD 於上海設立新公司，並以該公司名義購置位於上海虹橋機場附近坪數約 600 平方尺總價不超過美金 \$1,000,000 為辦公場所，以本案之租金年利率計算接近 11%，並同時進行結算結束上海威豐電子，以為建全大陸營運佈局模式，敬請 討論。

決議：全體出席董事一致同意通過。

(三) 中華民國九十八年十月二十八日董事會通過重要決議如下：

提案二、擬請董事會通過授權本公司國內第二次無擔保可轉換公司債提前買回下櫃案。提請 討論。

說明：1. 依國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 17 條本公司行使贖回權及相關規定，辦理相關贖回事宜。

2. 發行期間：發行期間五年，自民國 96 年 2 月 7 日開始發行至 101 年 2 月 17 日到期。

3. 截止九月底流通在外發行餘額：NT1,670 萬元，計 167 張。

4. 贖回每張金額：NT104,320 元。

5. 預計贖回總金額：NT17,421,440 元。

6. 債券收回基準日：98/12/11。

發行日	2006/2/7	
基準日	2009/12/11	
第三年應計利息日	307 天	
	年利率	1.50%
滿一年	100.00	101.50
滿兩年	101.50	103.02
第三年截至 12/11	103.02	104.32

決議：全體出席董事一致同意通過。

(四) 中華民國九十八年十月二十八日董事會通過重要決議如下：

提案三：本公司九十八年度第四季發行新股案，敬請 討論。

說明：本公司發行之九十五年度第一次無擔保可轉換公司債，於 98 年度第四季，經持有人請求轉換可轉債 167 張，每張面額新台幣壹拾萬元，依每股轉換價格 18.39 元（每股面額 10 元）計算，共轉換普通股 908,093 股，每股面額 10 元，共計 9,080,930 元，擬依法辦理完成股本變更登記。

茲訂定國內可轉換公司債轉換新股增資基準日為 99 年 1 月 5 日，敬請 討論。

決議：全體出席董事一致同意通過。

(五)中華民國九十九年三月八日董事會通過重要決議如下：

提案一、召開本公司九十九年股東常會案，提請 討論。

說 明：九十九年股東常會召開之時間、地點及召集事由：

1、開會時間：九十九年六月十五日上午 9 時正。

(普通股停止過戶期間自 99 年 4 月 17 日至 99 年 6 月 15 日。)

2、開會地點：台北市內湖區環山路一段 32 號三樓(會議室)。

3、股東會召集事由：

(一)報告事項

(1)九十八年度營業報告

(2)監察人審查九十八年決算表冊報告

(3)九十八年度背書保證責任總額報告。

(二)承認事項

(1)承認九十八年度營業報告書及財務報表案。

(2)承認九十八年度盈餘分派案。

(三)討論與選舉事項

(1)修訂本公司「背書保證辦法」案。

(2)修訂本公司「公司章程」案。

(3)董監事改選案

(4)解除新任董事競業禁止之限制案。

(四)其他議案或臨時動議。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案二、改選本公司董事及監察人案。

說 明：本公司全體董事及監察人民國 96 年 6 月 13 日股東會選出並就任。任期三年屆滿，依法應予以改選，本次改選董事六人(含獨立董事二人)、監察人三人，任期三年，自民國 99 年 6 月 15 日至民國 102 年 6 月 14 日止。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案三：受理股東提案及提名作業案。

說 明：1. 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 99 年 4 月 10 日起至民國 99 年 4 月 19 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。

2. 依據公司法第一九二條之一規定，受理股東提名獨立董事候選人

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名獨立董事候選人。

提名人應檢附文件：被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任董事之承諾書、無第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。

受理期間：自民國 99 年 4 月 10 日起至民國 99 年 4 月 19 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

董事會得不列入獨立董事候選人名單之情形：：

- A、提名股東於公告受理期間外提出。
- B、提名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、提名人數超過董事應選名額。
- D、未檢附公司法第一九二條之一規定之相關證明文件。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案四、修訂「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「公司章程」部份條文。

2. 修訂公司章程修文對照表如下，謹請討論。

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二條	本公司所營事業如下： ... (31)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如下： ... (31) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	配合公司登記修訂
第廿三條	本章程訂立於民國七十五年五月一日。 ... 第二十六次修正於民國九十八年六月十日 第二十七次修正於民國九十九年六月十五日	本章程訂立於民國七十五年五月一日。 ... 第二十六次修正於民國九十八年六月十日	增列修訂日期

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案五、擬通過本公司 99 年度營運計劃案，提請討論。

說明：為使公司年度經營目標明確，擬提請通過 99 年度營運計劃案詳如附件七 (P17~19)，謹請討論。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案六、有關本公司實體股票全面轉換無實體發行案，提請討論。

說明：1. 截至民國 99 年 2 月 28 日止，本公司已發行股份總數計 182,317,194 股，其中實體股份約 60,608,675 股，佔已發行股份總數之 33.24%。

2. 為配合主管機關推動有價證券全面無實體發行，將本公司已發行實體股票全面轉換無實體，擬訂定民國 99 年 3 月 31 日為股票全面無實體轉換日。

3. 本次轉換無實體發行股份之權益義務與原實體股票股份相同。

4. 謹請討論。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案七：解除新任董事競業禁止之限制案。

說明：1. 依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。

2. 擬解除本公司本屆新選任之董事，自就任之日起有關董事競業禁止之限制。

決議：全體出席董事一致同意通過。

(六)中華民國九十九年四月二十二日董事會通過重要決議如下：

提案一、本公司九十八年度盈餘分配案，提請 討論。

說 明：1. 盈餘分配表如附件六(p26)。

(1)每股股利係以 98 年 3 月 31 日本公司流通在外股數 179,045,194 股計算。

(2)本次擬配發股東現金股利每股 2 元，共計新台幣 358,090,390 元，員工現金紅利 50,552,000 元及董監酬勞 12,638,000 元。

(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：全體出席董事一致同意通過。

提案二、修訂「背書保證辦法」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「背書保證辦法」部份條文，並於本年度股東會討論。

2. 修訂內容請參閱附件七(p27 ~28)修正對照表。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案三：修訂「資金貸與他人辦法」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「資金貸與他人辦法」部份條文，並於本年度股東會討論。

2. 修訂內容請參閱附件八(p29)修正對照表。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案四：修訂「取得與處分資產處理程序」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「取得與處分資產處理程序」部份條文，並於本年度股東會討論。

2. 修訂內容請參閱附件九(p30~33)修正對照表。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案五：修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案，提請 討論。

說 明：1. 為因應本公司營運之需求與配合相關函令修正，故擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部份條文，並於本年度股東會討論。

2. 修訂內容請參閱附件十 (p34)修正對照表。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案六、審查有關股東提出之股東會議案暨獨立董事候選名單及資格，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第一七二條之一及第一九二條之一規定，對於股東所提之議案與被提名之獨立董事候選人資格及條件，應送董事會審查，有關股東所提之議案相關資料、被提名之獨立董事候選人資格及條件相關資料如附件十一。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

- 九、最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無
- 十、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無

(四)、會計師之資訊

一、公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳	游素環	98.01.01~98.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,450		2,450
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

- 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：無。
- 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。

二、更換會計師資訊

一、關於前任會計師

更 換 日 期	九十八年半年度		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

二、關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信會計師事務所
會 計 師 姓 名	由原李麗鳳、林宜慧會計師變更為李麗鳳、游素環會計師。
委 任 之 日 期	98.07.28(自 98 年下半年報始)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。不適用

- (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	98 年度		97 年度		98 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	1,050,000	---	344,051	---	---	---
董事	胡秋江	---	---	230,054	---	---	---
董事	杜懷琪	1,050,000	---	51,370	---	---	---
董事	創豐投資代表 人：朱明珍	---	---	153,489	---	---	---
董事	郭江龍		---		---	---	---
董事	黃修明		---		---	---	---
監察人	宋曼麗	---	---	157,848	---	---	---
監察人	尤雪萍		---		---	---	---
監察人	宋一林		---		---	---	---
技術長	吳互晃	---	---	108,799	---	---	---
財務部 經理	吳麗雪	(5,000)	---	21,234	---	---	---

2.股權移轉資訊：無

3. 股權質押資訊：

股權質押資訊

98年04月30日

姓名 (註1)	質押變動原因 (註2)	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率	質押比率	質借 (贖回)金額
創豐投資股份有限公司	質押	97/02/26	彰化商業銀行吉林分行	--	750,000	1.77	23.29	--
創豐投資股份有限公司	質押	97/08/08	國際票券金融(股)公司總公司	--	900,000	1.77	27.95	--
創豐投資股份有限公司	質押	97/10/29	國際票券金融(股)公司總公司	--	200,000	1.77	6.21	--

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列質押或贖回。

(七)、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

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或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
英商渣打銀行受託保管	12,342,422	6.77%							
陳澄芳	7,967,851	4.37%	2,228,655	1.22%	-	-	創豐投資	負責人	
臺銀人壽保險(股)公司	3,600,000	1.97%							
宋曼麗	3,311,354	1.82%							
創豐投資(股)公司	3,219,901	1.77%					陳澄芳	董事長	
吳互晃	2,342,408	1.28%	350,753	0.19%					
陳倍齡	2,073,175	1.14%							
陳煥榮	1,938,802	1.06%					陳澄芳	兄弟	
李沛霆	1,921,398	1.05%							
邱芬	1,735,586	0.95%			-	-			

(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

98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(%)
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 註1	12,360,000	100.00	-	-	12,360,000	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
遠聯科技股份有限公司 註1	2,000,000	58.51	-	-	2,000,000	58.51
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD 註1	8,400,000	70	-	-	8,400,000	70
威豐電子(上海)有限公司	-	100.00			-	100.00
嘉合豐電子(深圳)有限公司	-	100.00			-	100.00
豐藝電子(上海)有限公司	-	100.00			-	100.00

註1：係公司之採權益法之長期股權投資。

(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

98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(%)
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 註1	12,360,000	100.00	-	-	12,360,000	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
遠聯科技股份有限公司 註1	2,000,000	58.51	-	-	2,000,000	58.51
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD 註1	8,400,000	70	-	-	8,400,000	70
威豐電子(上海)有限公司	-	100.00			-	100.00
嘉合豐電子(深圳)有限公司	-	100.00			-	100.00
豐藝電子(上海)有限公司	-	100.00			-	100.00

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 99年4月16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	179,045,194 (已上市)	70,954,806	250,000,000	

備註：流通在外股份已扣除買回庫藏股股數 3,272,000 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 10元	30,000,000	300,000,000	23,500,000	235,000,000	現金增資 盈餘轉增資	無	—
90年7月	10元	30,800,000	308,000,000	30,200,000	302,000,000	盈餘轉增資	無	—
91年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	41,200,000	412,000,000	盈餘轉增資	無	—

92年2月	40元	110,000,000	1,100,000,000	46,375,000	463,750,000	現金增資	無	—
92年6月	10元	110,000,000	1,100,000,000	60,062,675	600,626,750	盈餘暨資本公積轉增資	無	—
93年7月	10元	110,000,000	1,100,000,000	77,194,850	771,948,500	盈餘轉增資	無	—
93年11月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,703,850	777,038,500	員工認股權換發新股	無	—
94年1月	11.5元	110,000,000	1,100,000,000	77,882,850	778,828,500	員工認股權換發新股	無	—
94年5月	11.5/40.1元	110,000,000	1,100,000,000	78,142,538	781,425,380	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
94年8月	11.5/40.1/10元	110,000,000	1,100,000,000	95,621,932	956,219,320	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股/盈餘暨資本公積轉增資	無	—
94年11月	10/32.8	110,000,000	1,100,000,000	98,929,068	989,290,680	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
95年3月	10/32.8元	200,000,000	2,000,000,000	99,073,896	990,738,960	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
95年12月	10/27.6元	200,000,000	2,000,000,000	119,041 仟股	1,190,409 仟元	員工認股權換發新股/可轉換公司債轉換普通股	無	—
96年3月	10/27.5/25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	10/22.81/25.14元	200,000,000	2,000,000,000	181,409 仟股	1,814,091 仟元	盈餘暨資本公積轉增資/可轉換公司債轉換普通股	無	—
98年	18.39元	250,000,000	2,500,000,000	182,317 仟股	1,823,171 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。
- 註 17：經經濟部九十七年五月十五日經授商字第 09701113220 號函核准。
- 註 18：經經濟部九十七年八月十三日經授商字第 09701202430 號函核准。
- 註 19：經經濟部九十九年一月二十二日經授商字第 09901014070 號函核准。

(二)股東結構

99年4月16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	52	11,565	36	11,655
持有股數	—	103,189	18,484,933	148,442,679	15,286,393	182,317,194
持股比例	—		10.14	81.41	8.39	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

99年4月16日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,669	809,123	0.44%
1,000 至 5,000	5,151	11,902,733	6.53%
5,001 至 10,000	1,603	11,594,968	6.36%
10,001 至 15,000	726	8,836,176	4.85%
15,001 至 20,000	356	6,439,704	3.53%
20,001 至 30,000	406	9,971,172	5.47%
30,001 至 50,000	327	12,687,989	6.96%
50,001 至 100,000	216	15,318,648	8.40%
100,001 至 200,000	102	13,863,024	7.60%
200,001 至 400,000	46	11,735,071	6.44%
400,001 至 600,000	13	6,157,924	3.88%
600,001 至 800,000	11	7,318,316	4.01%
800,001 至 1,000,000	6	5,317,221	2.92%
1,000,001 至 9,999,999,999	23	60,365,125	33.11%
合計	11,655	182,317,194	100.00%

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

99年4月16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)		12,342,422	6.77%
陳澄芳		7,967,851	4.37%
臺銀人壽保險股份有限公司		3,600,000	1.97%
宋曼麗		3,311,354	1.82%
創豐投資(股)公司		3,219,901	1.77%
吳互晃		2,342,408	1.28%
陳倍齡		2,073,175	1.14%

陳煥榮	1,938,802	1.06%
李沛霆	1,921,398	1.05%
邱譽芬	1,735,586	0.95%

(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			
		97年	98年	99年度截至3月31日(註9)	
每股市價 (註1)	最高	33.5	25.25	25.85	
	最低	8.5	9.5	21.50	
	平均	22.04	17.20	24.37	
每股淨值 (註2)	分配前	15.82	16.72	17.03	
	分配後	14.25	註8	註8	
每股盈餘	加權平均股數		180,583	178,152	179,045
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	1.70	2.25	0.64
		追溯調整後	1.70	註8	
每股股利	現金股利		1.60	註8	
	無償配股	盈餘配股	0	註8	
		資本公積配股	0	註8	
	累積未付股利(註4)		--	--	
投資報酬分析	本益比(註5)		12.96	註8	
	本利比(註6)		13.78	註8	
	現金股利殖利率(註7)		7.26%	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8：98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

- (1)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。

於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

- (2)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，惟庫藏股票除外）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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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：無。

(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98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 50,552 千元，董監酬勞 12,638 千元。

(2)九十八年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.25 元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.25 元。

(3)擬議配發九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 50,552 千元及 12,638 千元，與九十八年度財務報表認列之員工分紅 40,708 千元及董監酬勞 8,142 千元之差異分別為 9,844 千元及 4,496 千元，主要係因估計變動所致，擬調整為九十九年度之損益。

3.本公司97年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：(98年12月31日)

	原董事會通過 上 年 度 擬 議 之 配 發 金		差 異 數	差異原因
	實 際 配 發 金 額	額		
1. 配發情形：				
(1)員工紅利	\$ 40,240 千元	\$ 40,240 千元	-	-
(2)員工股票紅利：				
股數	0 千股	0 千股	-	-
金額	0 千元	0 千元	-	-
佔 97 當年底流通 在外股數之比例	0	0	-	-
(3)董監事酬勞	\$ 10,060 千元	\$ 10,060 千元	-	-
2. 每股盈餘相關資訊：				
(1)原每股盈餘	1.70 元	1.70 元	-	-
(2)設算每股盈餘	1.70 元	1.70 元	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,240 仟元及 10,060 仟元。員工紅利為現金紅利 40,240 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 40,366 仟元及董監事酬勞 10,091 仟元之差異分別為 126 仟元及 31 仟元，主要係因配合現金股利實際發放所做之調整，已調整為九十八年度之損益。

(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形：

買回期次	96 第 1 次 (期)	96 第 2 次 (期)	97 第 1 次 (期)	97 第 2 次 (期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	96/8/30~96/9/30	96/12/24~97/2/20	97/09/10~97/11/07	97/11/18~98/01/16
買回區間價格	34.5~50	25~49	15~25	10~18.8
已買回股份種類及數量	100,000 普通股	407,000 普通股	1,732,000 普通股	1,033,000 普通股
已買回股份金額	3,937,000	12,269,300	23,254,550	10,010,160
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0	0	0
累積持有本公司股份數量	100,000	507,000	2,239,000	3,272,000
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	0.07	0.24	0.95	0.57

四、公司債(含海外公司債)辦理情形：不適用

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：不適用

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：不適用

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. 機械設備製造業
2. 事務機器製造業
3. 電子零組件製造業
4. 電腦及其週邊設備製造業
5. 電器及視聽電子產品製造業
6. 光學儀器製造業
7. 鐘錶製造業
8. 玩具製造業
9. 電腦設備安裝業
11. 五金批發業
12. 文教、樂器、育樂用品批發業
13. 鐘錶批發業
14. 機械批發業
15. 電器批發業
16. 精密儀器批發業
17. 電腦及事務性機器設備批發業
18. 資訊軟體零售業
19. 資訊軟體服務業
20. 資料處理服務業
21. 一般廣告服務業
22. 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重：本公司 98 年度各類主要產品所佔營業比重，如下：

單位:新台幣仟元

項目	營業收入	營業比重
特定應用暨液晶面板相關產品	7,256,158	44.40
線性/分散式元件	5,541,668	33.91
特定應用晶片	1,980,699	12.12
其他(註)	1,563,055	9.57
合計	16,341,580	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嵌入式液晶模組產品開發及代理
 - 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
7"/8"/10" LCM 模組	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/Atmel	樣品
Embedded 7" LCM 模 組	Industrial Portable Navigator、自 動販賣機、HMI	友達 /Freescale/TTI	樣品
Embedded 15" LCM 模組	自動販賣機、廣播監視系統、KIOSK、 工業電腦、工控儀器設備	友達/RMI/EETI	樣品
15"~22" 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"/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
7" 數位介面 LCM 模 組	農機用 GPS	友達/碩頤	量產
15" 觸控顯示模組	Fitness Machine	友達/EETI	量產
19" 超高亮度 LED 背 光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	樣品
Embedded Panel	Embedded touch panel 4", 5.7", 7", 8.4", 10.4" HMI, Vending machine, HA, IA	友達 /Freescale/TTI	樣品
7" 全平面觸控顯示 模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品
強固型 15"/17" 超高 亮度觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/EETI	樣品
19" 全平面觸控顯示 器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	開發中

2. 產業概況

(1) 產業之現況及發展：

原先因次貸風暴擴散衝擊下，各國均面臨經濟停滯且消費緊縮，因而各市調及研究機構皆認為 2009 年全球經濟景氣將陷入衰退，相對也悲觀看待國內外半導體景氣需求及成長，但在新興市場快速復甦並積極推出各項政策，如中國大陸適時推出家電下鄉、積極佈建 3G 及各項山寨產品有效刺激需求下，使得 2009 年第一季雖然國內外半導體景氣跌幅相當大，但各家廠商在二月谷底後逐月營收呈現好轉，而普遍第二季業績亦高於

第一季，隨著產業景氣能見度的提升與各項總體經濟趨於好轉，加上新興市場需求優於預期，2009 年全年國內外半導體市場規模衰退幅度已未如原先預期嚴重，全球半導體全年銷售額跌幅將可縮減至兩成以內，而國內 IC 產業的產值跌幅則在一成以內，在此情況下，2009 年國內半導體通路業的市場規模跌勢也由第一季的谷底呈現逐季縮減狀態。

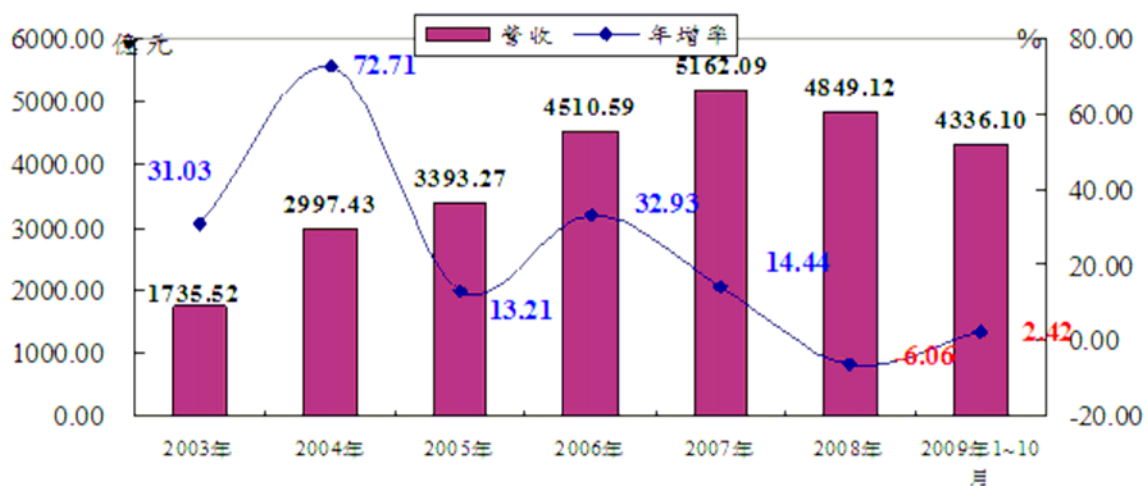
至於各區域之半導體銷售額分布比重方面，2009 年 1~9 月亞太地區仍居冠，且其所佔比重持續較 2008 年上揚，幅度為 1.92 個百分點，主要是受惠於 2009 年上半年中國政府祭出擴大內需方案提振其經濟成長率，因而其家電下鄉與家電進城政策、山寨機暢銷等皆刺激中國半導體銷售額的表現，加上新興市場需求崛起也使亞太半導體業者接單優於其他地區的廠商；而亞太區域中又以中國的表現最受市場矚目，主要是中國 IC 市場佔亞太地區及全球的比重將由 2008 年的各 51%、26% 提升至 2009 年的 57%、35%，由此可知中國市場需求對於全球半導體產業具有舉足輕重的影響力。而 2009 年 1~9 月日本所佔比重 17.86% 則僅次於亞太地區，但相較於 2008 年略微下滑，而值得注意的是，美洲地區則是因其整體半導體銷售額跌幅較歐洲減緩，故其 2009 年 1~9 月比重再度超越歐洲地區重回全球第三大半導體地區之位，惟仍須持續觀察 2009 年後續月份的表現狀況。

2008 年~2009 年前 9 月全球及各區域之半導體銷售額概況

	2008 年					2009 年 1~9 月				
	全球	美洲	歐洲	日本	亞太	全球	美洲	歐洲	日本	亞太
金額(億美元)	2563.05	393.95	398.41	494.92	1275.76	1514.32	256.30	204.62	270.47	782.91
年增率(%)	0.02	-8.06	-3.03	2.30	3.03	-22.57	-15.72	-33.35	-17.79	-19.30
比重(%)	100.00	15.37	15.54	19.31	49.78	49.78	16.93	13.51	17.86	51.70

資料來源：情報贏家、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2009 年 12 月

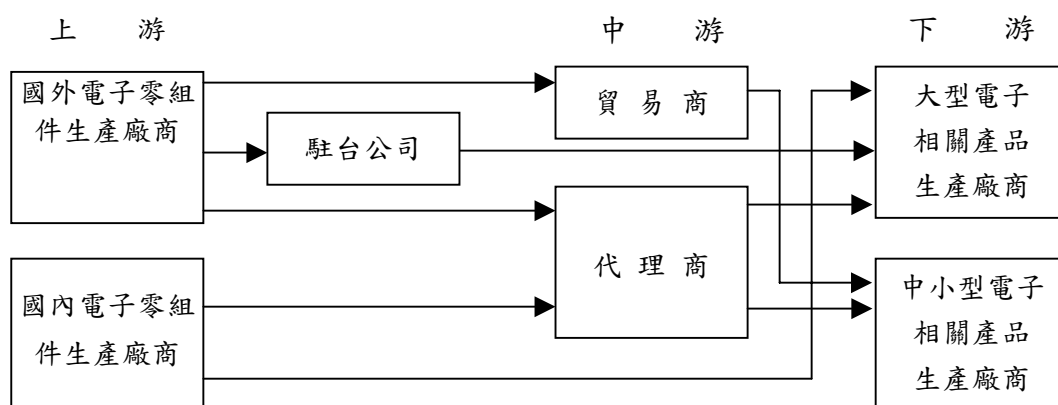
受惠新興市場需求拉升、合併與新產品線效益，若以年增率角度視之 09 年 1~10 月半導體通路業合計營收優於預期為小幅成長態勢，根據下圖的統計資料可知，受惠新興市場需求拉升、合併與新產品線效益，09 年 1~10 月半導體通路業合計營收優於預期而為小幅成長態勢，總計營收規模達 4,336.10 億元，年增率為 2.42%，擺脫 2008 年衰退的局面，顯示部分業者於中國與新興市場（如俄羅斯、印度、中東、等）的營收比重持續擴增，且 2009 年以來其需求維持成長走勢也相對抵減半導體通路商來自於其他歐美區域業務衰退的負面衝擊，加上部分廠商仍可受益於新產品線（如觸控面板、Wimax、Wireless Hi-Fi、3G、USB3.0、OLED 面板）與合併的效益已見成效。



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫整理。

(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：

2009 年全球金融風暴造成全球經濟走弱，但是在全世界各國實相繼實施經濟振興方案，加上電腦品牌廠商積極推出 Netbook 及 CULV NB 產品，使得全球 NB 仍呈現成長的態勢，但成長的幅度不如 2008 年，2009 年第二季經濟衰退的情況落底。加上各電腦品牌廠商積極推出 Netbook 及 CULV NB 產品，對 NB 代工廠

的的釋單量訂單仍較 2009 年第一季出現明顯成長，2009 年第三季則是在品牌廠商強推 Netbook 及 CULV NB 機種，出貨量則維持成長的情況。但是由於廠商在將行銷重心由 Netbook 轉向 CULV NB 後，Netbook 的需求不如過去強勁，電腦品牌廠商也開始降價來去化庫存，在新舊機種的交接期，消費者採取觀望的態度。此外 CULV NB 也因處理器的效能無法符合市場需求，在性價比的表現反而不如常規電腦，因此在新機種推出前，需求仍無法大幅成長。北美、西歐及新興國家市場在需求上有較 2009 年第一季成長，但成長的幅度並未大幅拉高。根據市場調查機構 IDC 的估計，在 Netbook 及 CULV NB 等新產品的已陸續出貨的情況下，2009 年全球 NB 的出貨量將達 1.49 億台，年成長率為 4.44%，但由於第一季的出貨情況不佳的影響下，整體成長幅度將不如 2008 年。

而表一、全球 NT 及 DT 佔全球個人電腦出貨量比重來看，由於筆記型電腦對桌上型電腦價格替代效應逐漸擴大，NB 佔全球個人電腦總出貨量比重滲透率由 2005 年的 30.42%，快速成長至 2007 年的 39.80%，且未來由於 NB 相關零組件仍有持續降價空間，故可預期此一替代效應仍會持續擴大，DT 的比重將是逐年下滑；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

	2005 年	2006 年	2007 年	2008 年(e)	2009 年(f)	2010 年(f)	2011 年(f)
DT 平均價格	804	780	750	716	676	645	619
年成長率	-6.84%	-2.99%	-3.85%	-4.53%	-5.59%	-4.59%	-4.03%
NB 平均價格	1,231	1,142	1,084	1,026	973	928	890
年成長率	-10.08%	-7.23%	-5.08%	-5.35%	-5.17%	-4.62%	-4.09%
NB 滲透率	30.42%	35.53%	39.80%	43.00%	45.21%	46.87%	48.52%

資料來源：IDC，台証投顧，台灣經濟研究院產經資料庫整理，2008 年 12 月。

我國 NB 代工業者在 2009 年第二季開始，出貨量已明顯增加，不論是在 Netbook 或是 CULV NB 上的出貨量皆有亮眼的表現，也使得 NB 代工業者的出貨量在 2009 年第三季出現較前季持續成長的情況，由於新產品的推出拉升我國 NB 代工業者的出貨量，2009 年第三季我國廠商的出貨量將可達 3,916.3 萬台，較 2009 年第二季成長 19.38%，也較 2008 年同期明顯成長 10.91%(見表五)。

我國筆記型電腦製造業季出貨量及成長率

單位：千台

	2008Q2	2008Q3	2008Q4	2009Q1	2009Q2	2009Q3
出貨量	29,083	35,310	34,044	27,606	32,805	39,163
季成長率	7.61%	21.41%	-3.59%	-18.91%	18.83%	19.38%
年成長率	46.68%	37.63%	17.37%	2.14%	12.80%	10.91%

資料來源：電子時報，台灣經濟研究院產經資料庫整理推估（2009年9月）。

B. 顯示器面板：

2009年受到經濟景氣不佳影響下游應用市場需求，導致全球顯示器面板整體產值呈現衰退態勢，僅 OLED 面板呈現較為明顯的成長。根據工研院 IEK-ITIS 計畫的資料顯示(詳見下表)，2009年全球平面顯示器產值將達到 909 億美元，較 2008 年衰退 12.95%。其中占整體平面顯示器比重最高的大尺寸 TFT-LCD 面板，受到消費力道疲弱，液晶電視出貨成長趨緩，使得大尺寸 TFT-LCD 需求下滑，且主要面板廠第一季產能利用率偏低、部分零組件面臨缺貨，導致 2009 年大尺寸 TFT-LCD 面板產值僅達 608.94 億美元，較 2008 年衰退 15%。而值得注意的是，由於 OLED 技術的逐步成熟，未來發展性頗受期待，除有小尺寸 OLED 電視進入市場，且手機大廠陸續採用 AMOLED 面板作為手機主面板，促使 OLED 面板的產值仍可持續維持成長的態勢，惟 2009 年中小尺寸 TFT-LCD 面板因供過於求導致價格明顯下跌，AMOLED 面板價格相對較高，加上手機市場景氣不佳，因而 OLED 面板受到中小尺寸 TFT-LCD 面板低價競爭下，產值成長幅度明顯趨緩。

全球各類型平面顯示器產值發展趨勢

單位：百萬美元

	2006	2007	2008	2009	2009 年增率
大尺寸 TFT-LCD	51,277	72,782	71,640	60,894	-15%
中小尺寸 TFT-LCD	16,665	18,044	20,318	18,526	-8.82%
PDP	7,833	6,827	7,298	7,408	1.51%
TN/STN LCD	5,362	4,850	3,831	2,837	-25.95%
OLED	513	583	706	762	7.93%
Microdisplay	1,220	868	629	473	-24.80%
合計	82,870	103,954	104,422	90,900	-12.95%

資料來源：工研院 IEK、2009 平面顯示器年鑑(2009.04)、台經院產經資料庫整理，2009 年 12 月。

2009年第三季受惠於液晶電視、筆記型電腦需求增加以及手機市場回溫，使得我國顯示器面板產銷值年增率由負翻正，顯示整體顯示器面板景氣出現回升。2008年下半年以來，受到金融海嘯衝擊全球經濟，導致全球消費性電子產品需求急凍，導致顯示器面板景氣顯著下滑，促使面板廠面臨極大的營運壓力。2009年第二季受到下游庫存水準過低，回補庫存的急單效應發酵之下，各大面板廠的產能利用率出現回升，各尺寸面板報價亦由第二季底陸續回升。第三季受惠於液晶電視、筆記型電腦需求明顯增加，以及智慧型手機熱賣帶動手機市場回溫之下，帶動我國顯示器面板第三季產銷值均呈現成長態勢，生產值、銷售值分別達到1,971.29億元、2,041.52億元，分別較2008年同期小幅0.06%、1.94%，年增率由負翻正，顯示整體顯示器面板景氣出現回升(詳見下表)。

進入到第四季，原先面板廠預計逐步進入產業淡季，出貨水準將較上一季衰退，在整體面板呈現供過於求的態勢下，面板報價將逐步滑落，但因年底液晶電視銷售表現明顯優於預期，使得淡季效應不如往年明顯，面板報價提前出現反彈，加上預期2010年第一季中國農曆春節將帶動液晶電視出現另一波銷售熱潮，使得下游廠商為鞏固面板供應，陸續提高庫存水準，加上2008年第四季基期過低，估計第四季顯示器面板產業產銷值可望持續呈現成長的態勢。

近五季我國顯示器面板產業產銷存概況

	2008Q3	2008Q4	2009Q1	2009Q2	2009Q3	2009Q1~Q3
生產值(百萬元)	197,012	111,873	91,553	146,316	197,129	434,999
年增率(%)	-21.47	-58.75	-61.11	-36.9	0.06	-34.52
季增率(%)	-15.03	-43.22	-18.16	59.81	34.73	—
銷售值(百萬元)	200,259	114,551	97,499	150,194	204,152	451,846
年增率(%)	-21.44	-58.87	-59.06	-35.1	1.94	-32.55
季增率(%)	-13.47	-42.8	-14.89	54.05	35.93	—
存貨值(百萬元)	25,068	19,969	14,106	13,954	13,830	13,830
年增率(%)	1	-13.86	-42.8	-51.49	-44.83	-44.83
季增率(%)	-12.86	-20.34	-29.36	-1.08	-0.88	—

資料來源：經濟部工業生產統計資料，台經院產經資料庫整理，2009年12月。

(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、ITE、AU、AMCC、SirF、Silego、LTC、ON、AOS、Airgo、Lumileds、PLX、Bridgelux 等新產品線之代理。產品有液晶顯示面板、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 99 年 4 月 30 日止，本公司產品應用工程師共計 44 位，專責提供客戶技術支援服務。而研發部門則擁有 40 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 3 年。

單位：人；年

項目 年度	研 發 工 程 師	學 歷 分 析			平 均 年 資
		碩 士	大 專 以 上	高 中 以 下	
97	43	41.86%	58.14%	0%	3.18
98.12.31	46	26.09%	73.91%	0%	2.95

(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	97 年	98 年	99 年截至 3 月 31 日止
研發費用	83,784	66,947	12,438
營業收入	19,897,047	16,341,580	4,441,888
研發費用佔營 業總額比率(%)	0.42%	0.41%	0.28%

本公司最近年度之研發費用分別為 83,784 仟元及 66,947 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

特定應用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：

特定應用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
7"/8"/10" LCM 模組	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/Atmel	樣品
Embedded 7" LCM 模 組	Industrial Portable Navigator、自 動販賣機、HMI	友達 /Freescale/TTI	樣品
Embedded 15" LCM 模組	自動販賣機、廣播監視系統、KIOSK、 工業電腦、工控儀器設備	友達/RMI/EETI	樣品
15"~22" 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"/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
7" 數位介面 LCM 模 組	農機用 GPS	友達/碩頤	量產
15" 觸控顯示模組	Fitness Machine	友達/EETI	量產
19" 超高亮度 LED 背 光模組	戶外廣告系統	億光/凱鼎/友達	樣品

Embedded Panel	Embedded touch panel 4", 5.7", 7", 8.4", 10.4" HMI, Vending machine, HA, IA	友達 /Freescall/TTI	樣品
7" 全平面觸控顯示 模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品
強固型 15"/17" 超高 亮度觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/EETI	樣品
19" 全平面觸控顯示 器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	開發中

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未來發展動力，因應目前資訊電子產品推出日新月異生命週期相當短暫的特性，本公司在尋求新代理機會上係充分授權各部門主管，以能更貼近市場需求脈動，同時，本公司借由多年技術、銷售經驗的累積，加上對產品應用市場敏銳的判斷力，亦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

本公司重視提供客戶完整的解決方案，而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，經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. 自行研發嵌入式模組產品

本公司為求提高產品組合利潤，自 88 年起成立模組產品事業處，於 98 年度為更增營運及管理效能，並明確競爭市場故調整組織為特定應用產品事業處，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。且本公司持續著重於戶外看板、工業用相問、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

為強化管理效能有效控管庫存及即時掌握利潤分析，本公司業已全面導入運用 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，並能有效監控公司庫存及管理。

(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亞洲及台灣為主，而嵌入式產品之行銷範圍則已包括亞洲、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，更期望以特定應用產品事業處建構全球銷售網路，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，並於美國、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

電子零件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		96 年度		97 年度		98 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		8,251,364	33.67	3,516,323	17.67	2,358,883	14.43
外銷	亞洲	15,170,509	61.91	14,288,063	71.81	12,806,200	78.37
	美洲	501,981	2.05	1,132,623	5.69	802,942	4.91
	其他	581,856	2.37	960,038	4.83	373,555	2.29
	小計	16,254,346	66.33	16,380,724	82.33	13,982,697	85.57
合計		24,505,710	100.00	19,897,047	100.00	16,341,580	100.00

(2)市場占有率

單位：新台幣佰萬元；%

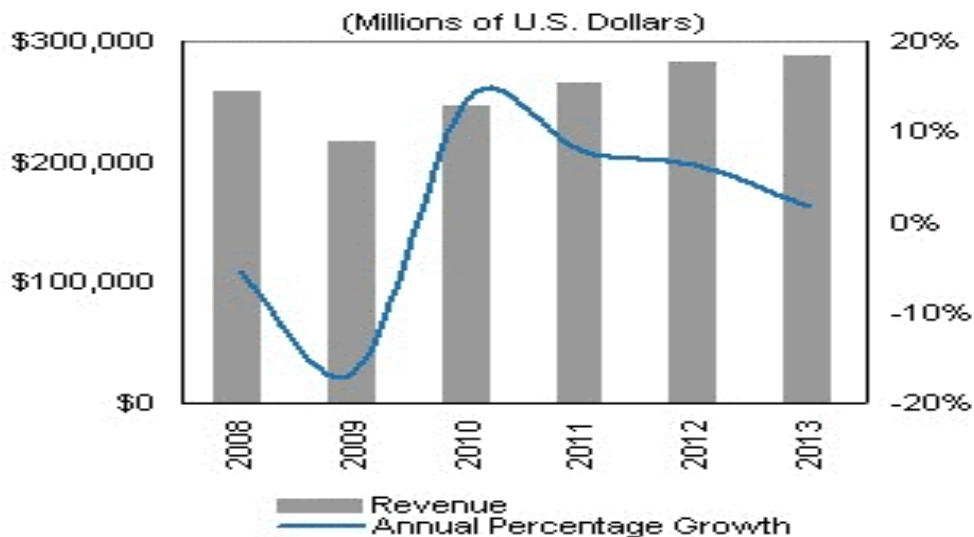
公司名稱比較項目		豐藝	友尚	大聯大	文晔
97 年 度	營業收入	19,897	109,490	143,170	40,753
	市場約略 佔有率%	0.45	2.50	3.26	0.93
98 年 度	營業收入	16,342	118,950	196,900	47,480
	市場約略 佔有率%	0.45	3.31	5.48	1.32

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(97年度1,329億美元；98/1~9月782.91億美元)

本公司98年度第一季雖因全球不景氣因素營收下滑，但於第二季開始逐月增加，全年交出合併營收185.93億，且在經營團隊領導與員工齊心戮力下之仍達成每股盈餘2.25元之經營績效。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

在經濟成長率將由負轉正、消費與 IT 支出呈現上揚下，2010 年本產業所面臨的國內外半導體市場銷售額將可擺脫衰退趨勢而恢復成長，此亦將有利於推升通路商的業績由於全球半導體產業市場規模成長率與全球經濟成長率具有高度連動關係，因此在全球金融風暴衝擊效應持續減緩，加上各國為振興經濟而祭出各類刺激內需方案與擴大財政政策效益逐步顯現下，全球各主要預測機構對 2010 年經濟成長率的預測結果均明顯優於 2009 年，不但全球經濟成長率由 2009 年的負數轉為正數，幅度介於 0.7~2.5% 間外，美國、日本、歐盟等主要經濟體的經濟成長率全數擺脫衰退的局勢，同時中國的經濟成長力道也將小幅遞增，增幅可達 7.7~10.1% 左右，顯示 2010 年全球總體經濟環境將呈現好轉態勢，而在全全球半導體市場規模的展望方面，因經濟恢復成長走勢，有助於刺激下游終端應用市場的買氣，加上 Gartner 預測 2010 年全球 IT 支出可望由 2009 年的 -5.2% 轉為 3.3% 至 3.3 兆美元，以及 2009 年全年基期較低，故此皆將推升 2010 年全球半導體市場景氣的表現。事實上，Gartner 於 2009 年 10 月即預估 2010 年全球半導體市場銷售額將可較 2009 年成長 10.3%，表現不但明顯優於 2009 年 -17.1% 的水準，且亦是 2000 年後首度年增率突破兩位數的年度，惟 2010 年雖可恢復正成長，但整體半導體銷售金額仍無法恢復到近期高點 2007 年的水準。此外，根據圖六的統計資料可知，2009 年 9 月 iSuppli 也預測 2010 年全球半導體市場銷售額將可恢復正成長，預計年增率為 13.8%，且半導體市場將在 2010~2013 年的四年間維持一個長期成長趨勢，但整體半導體市場銷售額要回歸至 2007 年高達 2,734 億美元的水準，則需至 2012 年才可望達成，但不論如何，2010 年半導體通路商所面臨的全球半導體市場景氣處於成長態勢，明顯優於 2009 年大幅走滑的窘境。



全球半導體銷售額及其年增率預測走勢；iSuppli，2009年9月

2008年10月金融海嘯發生過後，各市調及研究機構紛紛調降對於2008年及2009年全球半導體銷售額成長率的預測值，此狀況將不利於半導體通路業面臨的經營環境情勢首先在2008年整體半導體業景氣展望方面，因2008年以來半導體下游應用市場需求呈現走緩，加上總體經濟表現未如原先預期，使歐美消費者對於科技產品的支出下滑外，亦導致新興市場需求在2008年5月中旬後開始減緩，以及第一季記憶體市場供需失衡狀況較原先預期嚴重，故各市調及研究機構二度於2008年9月過後陸續調降對2008年半導體的看法，其中Gartner、SIA、WSTS估計年增率各為1.3%、2.2%、2.5%，遠低於原先市場所預期的數值，甚至iSuppli更悲觀的估計2008年半導體業銷售額恐將衰退2%，主要是基於第三季及第四季銷售額年增率恐皆為負成長的局面，此皆反映市場對於2008年全球半導體業景氣持以保守態度的趨勢。

2010年我國半導體通路業景氣將與半導體景氣同步，亦即擺脫2009年衰退態勢而為成長，產品線將以記憶體元件漲幅最顯著，其次依序為類比IC、微元件、邏輯元件由於2010年全球半導體市場銷售額將由2009年的大幅衰退轉為成長局面，且達到兩位數的增幅，且國內上游半導體景氣亦可由負轉正，加上全球金融海嘯波及後續整體國際經濟情勢將告一段落，全球經濟成長率與主要經濟體的經濟表現將可出現轉住好轉，因此將使國內半導體通路商的經營環境呈現好轉，故預計2010年我國半導體通路業景氣將與國內外半導體業景氣同步，預計本產業營收規模成長幅度將可優於2009年。

而藉由半導體應用於各下游終端市場景氣變化可知，由於2010年本產業之主要下游應用市場—資訊、通訊、消費性電子等將相繼推出新產品或技術(如Windows 7帶動中大尺寸使用觸控風潮、DDR III需求、LED TV韓廠帶動陸續推出、X Box 360的Project Natal完成、晶圓級相機鏡頭帶動晶圓級封裝與TSV技術需求、電子紙走向彩色化、藍光控制單晶片推出、中國啟動WiMAX進城計畫、中國無線城市佈建WAPI熱點等議題逐步發酵)，可望刺激2010年半導體之相關晶片的銷售，但因全球經濟景氣復甦將使得2010年全球企業的IT支出金額年增率由2009年的-3%轉為9%、全球電子設備營收規模年增率將由2009年的-13.2%轉為2010年的4.1%、民眾對於3C產品的消費支出與意

願提升，故預期 2010 年半導體通路商所面臨的終端應用市場--資訊、通訊、消費性電子、汽車應用、其他等等將呈現成長的局勢，根據 WSTS、IC Insights 的預估數據可知，2010 年除國防、工業用等領域應用於半導體的規模將為持平外，其餘包括資訊、通訊、消費性、車用市場皆為成長走勢。

(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、Volterra、ITE、Bridgelux、Silego、Leadtrend、UPI 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、LED、藍芽通訊模組、液晶模組顯示器等控制晶片/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，且公司成立至今均維持獲利並屢獲專業機構肯定，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、ON、SiRF、AOS、Volterra、ITE、Bridgeluk、Silego、Leadtrend、UPI 及 Oxford 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。

② 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. 積極開發海外據點，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. 加強電腦網路系統，有效管理企業資源提升經營績效，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
嵌入式相關產品	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

(6) 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

項目	97 年				98 年				99 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	A	8,422,834	47.94		A	5,845,975	39.31		A	1,356,412	32.08	
2	B	2,516,547	14.32		B	2,555,711	17.19		B	722,249	17.08	
3	C	1,519,707	8.65		C	721,310	4.85		E	232,455	5.50	
4	D	513,240	2.92		K	577,272	3.88		D	176,792	4.18	
5	E	492,586	2.80		D	560,682	3.77		K	175,744	4.16	
6	F	326,799	1.86		G	523,354	3.52		G	151,685	3.59	
7	G	319,979	1.82		E	518,824	3.49		L	142,639	3.37	
8	H	269,324	1.53		F	446,899	3.01		F	141,149	3.34	
9	I	240,942	1.37		L	388,919	2.62		C	122,801	2.90	
10	J	240,475	1.37		M	301,598	2.03		N	121,444	2.87	
	其他	2,707,303	15.41		其他	2,430,773	16.35		其他	884,207	20.92	
	進貨淨額	17,569,736	100.00		進貨淨額	14,871,317	100.00		進貨淨額	4,227,577	100.00	

增減變動原因說明：

因 98 年度營業額受全球次貸金融風暴影響減少幅度為 17.87%，主要進貨來源 A 公司金額下滑主因是平均價格下滑及市場需求下滑所致，B 公司營收場加是因市佔率提升所致，C 公司則是產品市場需求及平均價格下滑所致，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

項目	年				年				年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	1,072,415	5.39		I	1,087,794	6.66		I	344,738	7.76	
2	B	588,303	2.96		D	697,719	4.27		D	261,750	5.89	
3	C	521,417	2.62		K	446,947	2.74		N	153,194	3.45	
4	D	516,078	2.59		E	435,849	2.67		K	128,060	2.88	
5	E	509,545	2.55		J	399,610	2.45		J	119,983	2.70	
6	F	441,221	2.22		A	330,644	2.02		H	87,334	1.97	
7	G	440,190	2.21		C	304,259	1.86		O	73,789	1.66	
8	H	418,834	2.11		L	303,004	1.85		P	66,782	1.50	
9	I	405,601	2.04		H	291,078	1.78		Q	56,840	1.28	
10	J	297,605	1.50		M	250,116	1.53		M	56,459	1.27	
	其他	14,685,838	73.82		其他	11,794,560	72.18		其他	3,092,959	69.64	
	銷貨淨額	19,897,047	100.00		銷貨淨額	16,341,580	100.00		銷貨淨額	4,441,888	100.00	

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98年度甲集團(I、H、M)因我司諸多代理線同時銷售，佔營收9.97%，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	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
特定應用暨液晶面板相關產品	743	2,082,457	3,809	9,256,165	474	1,129,874	3,584	6,126,384
特定應用晶片	4,249	585,359	62,475	2,097,578	4,361	431,428	82,026	1,549,271
線性 IC	43,602	394,066	1,395,026	4,234,593	51,845	497,967	2,154,806	5,043,601
影像處理 IC	158	22,176	6,280	154,256	235	6,120	18,058	314,156
微電腦控制器	2,241	213,047	8,329	362,475	1,111	178,887	6,941	437,373
其他	64,779	219,218	40,614	275,657	9,789	114,607	56,654	511,912
合計	115,772	3,516,323	1,516,533	16,380,724	67,815	2,358,883	2,322,069	13,982,697

內銷部份下減主要是因液晶面板銷售減少所致；外銷部份量雖較 97 年度增加，但因 ic 價格下滑故銷售值亦呈下滑，98 年度與 97 年度雖無新增減重大客戶，但因全球面對不景氣需求緊縮故整體營收表現呈現下滑。

由於 98 年度 NB 及 PC 市場仍呈現成長，故本公司線性 IC 產品出貨量較 97 年成長約 53.39%。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		97 年度	98 年度	截至 99 年 4 月 30
員工 人數	經理人	52	70	67
	一般職員	258	271	275
	合計	310	341	342
平均年歲		34.22	34.19	34.66
平均服務年資(年)		5.16	5.13	5.24
學歷 分布 比率	博士	—	—	—
	碩士	6.77%	10.26%	9.06%
	大專/學士	82.26%	85.04%	84.50%
	高中	10.97%	4.70%	6.44%
	高中以下	—	—	—

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施及其實施情形：

A.意外傷害團體保險／意外傷害醫療保險／住院醫療保險／職業災害險。

B.旅行平安險。

C.納入勞工保險及健康保險

依據勞工保險及全民健康保險條例之規定，全體同仁自到職日起即予加入保險。

D.年節獎金

春節、端午節、中秋節贈送禮品及年終獎金。

E.提撥款項成立福利委員會。

F.補助員工年度旅遊，定期舉辦員工聚餐及尾牙聚餐。

G.員工享有不定期公司內、外之教育訓練。

H.補助員工自組社團。

(2)退休制度及其實施情形：

A.本公司同仁之退休制度及辦法，依勞動基準法之有關規定辦理。

B.於 94 年 6 月 30 日前為實施勞動基準法第 56 條規定提撥及管理勞工退休準備金，本公司依據內政部 74.7.1 台內勞字第 321291 號令之「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」成立勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之管理及運用，並每月按給付薪資 2%提撥退休準備金，撥存於中央信託局。

自九十四年七月一日起，員工選擇勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

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

2.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：在勞資關係方面，本公司勞方與資方一向以理性的溝通維持著融洽的關係，故本公司自成立以來，未曾發生重大之勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	Zilog Inc.(註 3)	83.05.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	LTC(Linear Technology Corp.)	86.04.15	半導體零件銷售代理	大中華地區
代理契約	S3/VIA (註 2)	86.11.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	聯陽半導體(ITE)	89.03.15	半導體零件銷售代理	無
代理契約	AMCC	88.03.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	友達光電(AU)(註 2)	88.06.02	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	大中華地區
代理契約	SiRF technology	88.07.09	ASIC/RF	大中華地區

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	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
代理合約	RMI	97.01.18	電子零組件	大中華地區
代理合約	AMS	97.03.24	電子零組件	大中華地區
代理合約	UPI	97.06.05	電子零組件	大中華地區
代理合約	RDC	97.07.18	電子零組件	大中華地區
代理合約	AMARLLO	97.08.05	電子零組件	大中華地區
代理合約	VOLTERRA	97.11.20	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 99年3月31日 財務資料(註3)	
	94年	95年	96年	97年	98年		
流動資產	5,846,614	6,131,420	6,919,157	4,911,853	5,634,681	5,953,394	
基金及投資	66,034	85,304	165,895	143,240	225,859	192,596	
固定資產(註2)	72,566	68,549	79,741	238,545	310,503	335,035	
無形資產	--	122	7,979	5,150	6,798	6,016	
其他資產	77,902	72,810	58,110	51,591	12,700	23,707	
資產總額	6,063,116	6,358,205	7,230,882	5,350,379	6,190,541	6,510,748	
流動負債	分配前	3,899,795	4,228,581	4,005,517	2,351,132	3,140,146	3,334,271
	分配後	4,139,697	4,449,894	4,493,569	2,636,151	註4	註4
長期負債	330,681	10,000	87,245	112,000	38,750	52,250	
其他負債	18,799	18,464	18,144	17,845	17,700	17,874	
負債總額	分配前	4,249,275	4,257,045	4,110,906	2,480,977	3,196,596	3,404,395
	分配後	4,489,177	4,478,358	4,598,958	2,765,996	註4	註4
股本	996,013	1,190,409	1,701,435	1,814,091	1,823,172	1,823,172	
資本公積	264,561	275,589	533,841	524,202	528,884	528,884	
保留盈餘	分配前	575,693	619,585	857,508	583,525	699,559	814,803
	分配後	199,820	241,775	277,019	298,506	註4	註4
金融商品未實現損益	--	--	32,490	(5,824)	(5,354)	(7,169)	
累積換算調整數	(22,426)	(60)	(418)	602	(2,845)	(3,866)	
庫藏股			(4,880)	(47,194)	(49,471)	(49,471)	
未認列為退休金成本之淨損失							
股東權益總額	分配前	1,813,841	2,101,160	3,119,976	2,869,402	2,993,945	3,106,353
	分配後	1,573,939	1,879,846	2,631,924	2,584,383	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3：99年3月31日財務資料經會計師核閱。

註4：九十八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					
	94年	95年	96年	97年	98年	當年度截至 99年3月31 日財務資料 (註3)
營業收入	20,927,421	24,479,206	24,505,710	19,897,047	16,341,580	4,441,888
營業毛利	1,175,585	1,370,300	1,503,373	1,082,569	1,152,603	314,962
營業損益	575,520	699,416	781,713	353,457	452,408	134,374
營業外收入及利益	39,048	10,047	127,527	68,006	92,748	19,434
營業外費用及損失	(73,783)	(151,698)	(117,507)	(64,147)	(36,183)	(8,958)
繼續營業部門 稅前純益	540,785	557,765	791,733	357,316	508,973	144,850
繼續營業部門損益	417,785	419,765	615,733	306,506	401,053	115,244
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	417,785	419,765	615,733	306,506	401,053	115,244
每股盈餘	2.86	2.76	3.46	1.70	2.25	0.64

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.：99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
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
97	勤業眾信會計師事務所	李麗鳳、林宜慧	修正式無保留意見
98	勤業眾信會計師事務所	李麗鳳、游素環	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
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
97	李麗鳳、林宜慧	配合會計師事務所組織調整
98	李麗鳳、游素環	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 99年3月31 日 (註 3)	
		94	95	96	97	98		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	63.93	60.95	56.85	46.37	51.64	52.29	
	長期資金占固定資產比率	2,971.98	3,079.78	4,022.05	1,249.83	976.70	942.77	
償 債 能 力 %	流動比率	193.45	145.00	172.74	208.91	179.44	178.55	
	速動比率	118.11	85.91	96.31	124.37	125.24	124.02	
	利息保障倍數(倍)	22.51	14.30	20.01	10.55	45.25	72.92	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	10.79	9.58	8.84	8.34	7.50	7.37	
	平均收現日數	34	38	41	44	49	50	
	存貨週轉率(次)	12.05	8.73	8.04	7.23	7.99	9.11	
	應付款項週轉率(次)	13.56	9.23	7.47	8.40	9.05	7.69	
	平均銷貨日數	30	42	45	50	46	40	
	固定資產週轉率(次)	257.23	357.11	307.32	83.41	52.63	53.03	
	總資產週轉率(次)	4.37	3.85	3.39	3.72	2.64	2.73	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	10.08	7.27	9.52	5.32	7.10	7.35	
	股東權益報酬率(%)	26.27	21.44	23.59	10.23	13.68	15.11	
	占實收 資本% 比率	營業利益	62.59	58.75	45.94	19.48	24.81	29.48
		稅前純益	55.20	46.85	46.53	19.70	27.92	31.78
	純益率(%)	1.99	1.71	2.51	1.53	2.45	2.59	
	每股盈餘(元)	2.86	2.76	3.46	1.70	2.25	0.64	
現	現金流量比率(%)	25.88	0.19	6.78	19.18	19.49	5.76	

金 流 量	現金流量允當比率(%)	(4.53)	(14.87)	4.92	31.18	35.59	67.81
	現金再投資比率(%)	20.32	(8.98)	2.48	0.84	10.65	6.01
槓 桿 度	營運槓桿度	2.01	1.96	1.93	3.07	2.55	2.35
	財務槓桿度	1.08	1.06	1.06	1.12	1.03	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

項目	變動比率	原因
長期資金占固定資產比率	(21.85%)	本期長期借款減少且固定資產增加所致。
利息保障倍數	328.91	本期利息支出減少所致。
固定資產週轉率	(36.90%)	本期銷貨收入減少且固定資產增加所致。
總資產週轉率	(29.03%)	本期銷貨收入減少且總資產增加所致。
資產報酬率	33.46%	本期稅後淨利增加所致。
股東權益報酬率	33.72%	本期稅後淨利增加所致。
營業利益占實收資本%比率	27.36%	本期營業淨利增加所致。
稅前純益占實收資本%比率	41.73%	本期稅前存益增加所致。
純益率	60.13%	本期稅後淨利增加所致。
每股盈餘	32.35%	本期稅後淨利增加所致。
現金再投資比率	1,167.86%	本期營業活動現金淨流入及現金股利減少所致。

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、98 年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司

九十八年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送九十八年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所李麗鳳及游素環會計師查核完竣並分別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九十九年股東常會

監察人：尤雪萍

宋曼麗

宋一林

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 二 日

三、98 年度財務報表

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，豐藝電子股份有限公司自民國九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

豐藝電子股份有限公司已另行編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，
並經本會計師分別出具無保留及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

會計師 游素環

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

豐藝電子股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		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)	\$ 684,308	11	\$ 604,256	11	2100	短期借款(附註十六及三十一)	\$ 449,148	7	\$ 507,160	9
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	1,831	-	1,520	-	2110	應付短期票券(附註十七)	60,000	1	80,000	1
1320	備供出售金融商品-流動(附註二及六)	35,262	1	23,756	1	2120	應付票據	391	-	945	-
1120	應收票據淨額(附註七)	25,564	-	45,612	1	2140	應付帳款(附註三十)	2,037,584	33	1,316,541	25
1140	應收帳款淨額(附註八及三十)	2,353,416	38	1,882,300	35	2160	應付所得稅	18,664	-	32,964	1
1178	其他應收款(附註八)	783,996	13	305,757	6	2170	應付費用(附註二十及三十)	88,392	2	135,322	3
1190	其他金融資產-流動(附註十二及三十一)	15,708	-	37,691	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動(附註二及五)	-	-	8,095	-
1210	存貨(淨額)(附註九)	1,693,109	27	1,977,359	37	2210	其他應付款項	112,430	2	82,119	2
1260	預付款項	8,820	-	10,491	-	2260	預收款項	190,026	3	50,658	1
1298	其他流動資產	32,667	1	23,111	-	2270	一年內到期長期負債(附註十八、十九及三十一)	112,000	2	110,330	2
11XX	流動資產合計	5,634,681	91	4,911,853	92	2286	遞延所得稅負債-流動(附註二十六)	68,403	1	25,560	-
	投資(附註二、六、十及十一)					2298	其他流動負債	3,108	-	1,438	-
1451	備供出售金融資產-非流動	428	-	718	-	21XX	流動負債合計	3,140,146	51	2,351,132	44
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	30,152	1	28,513	1		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資	195,279	3	114,009	2	2421	銀行長期借款(附註十九及三十一)	38,750	1	112,000	2
14XX	投資合計	225,859	4	143,240	3	24XX	長期負債合計	38,750	1	112,000	2
	固定資產(附註十三及三十一)						其他負債				
	成本					2810	應計退休金負債(附註二十一)	17,694	-	17,839	-
1501	土地	205,987	3	205,987	4	2820	存入保證金	6	-	6	-
1521	房屋及建築	11,408	-	11,408	-	28XX	其他負債合計	17,700	-	17,845	-
1551	運輸設備	5,488	-	5,488	-		負債合計	3,196,596	52	2,480,977	46
1561	生財器具	26,530	1	58,085	1		股東權益				
1681	什項設備	4,368	-	3,225	-	3110	股本(附註二十二)	1,823,172	29	1,814,091	34
15X1	成本合計	253,781	4	284,193	5		資本公積(附註二十三)				
15X9	減：累計折舊	(26,476)	-	(50,106)	(1)	3210	股票溢價	524,518	9	508,982	10
1672	預付設備款	83,198	1	4,458	-	3271	員工認股權	1,250	-	1,250	-
15XX	固定資產合計	310,503	5	238,545	4	3272	可轉換公司債之認股權	-	-	10,854	-
	無形資產(附註二及十四)					3280	其他	3,116	-	3,116	-
1720	專利權	34	-	63	-	32XX	資本公積合計	528,884	9	524,202	10
1750	電腦軟體成本	6,764	-	5,087	-		保留盈餘(附註二十四)				
17XX	無形資產合計	6,798	-	5,150	-	3310	法定盈餘公積	290,875	5	260,225	5
	其他資產					3320	特別盈餘公積	5,221	-	-	-
1810	閒置資產(附註十五)	-	-	1,679	-	3350	未分配盈餘	403,463	6	323,300	6
1820	存出保證金	4,043	-	6,469	-	33XX	保留盈餘合計	699,559	11	583,525	11
1830	遞延費用	6,167	-	10,569	-		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十六)	2,490	-	32,874	1	3420	累積換算調整數(附註十一)	(2,845)	-	602	-
18XX	其他資產合計	12,700	-	51,591	1	3450	金融商品未實現損益	(5,354)	-	(5,824)	-
	資產總計	\$ 6,190,541	100	\$ 5,350,379	100	3480	庫藏股票(附註二十五)	(49,471)	(1)	(47,194)	(1)
						34XX	股東權益其他項目合計	(57,670)	(1)	(52,416)	(1)
						3XXX	股東權益合計	2,993,945	48	2,869,402	54
							負債及股東權益總計	\$ 6,190,541	100	\$ 5,350,379	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
4110	營業收入總額（附註二及三十）	\$ 16,555,701	101	\$ 20,124,930	101
4170	減：銷貨退回	(74,976)	-	(133,915)	(1)
4190	減：銷貨折讓	(139,145)	(1)	(93,968)	-
4100	營業收入淨額	16,341,580	100	19,897,047	100
5000	營業成本（附註二十七及三十）	(15,188,977)	(93)	(18,814,478)	(94)
5910	營業毛利	<u>1,152,603</u>	<u>7</u>	<u>1,082,569</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註二十七及三十）				
6100	推銷費用	(549,536)	(3)	(504,313)	(3)
6200	管理及總務費用	(83,712)	(1)	(141,015)	(1)
6300	研究發展費用	(66,947)	-	(83,784)	-
6000	營業費用合計	(700,195)	(4)	(729,112)	(4)
6900	營業利益	<u>452,408</u>	<u>3</u>	<u>353,457</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,970	-	4,714	-
7310	金融商品評價利益（附註五）	12,887	-	-	-
7120	採權益法認列之投資收益（附註二及十一）	63,568	-	12,374	-
7140	處分投資利益	1,163	-	29,896	-
	（ 接 次 頁 ）				

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額	\$ -	-	\$ 10,383	-
7480	什項收入	13,160	-	10,639	-
7100	營業外收入及利益 合計	92,748	-	68,006	-
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(11,501)	-	(37,420)	-
7530	處分固定資產損失	(1,425)	-	-	-
7560	兌換損失—淨額	(10,859)	-	-	-
7580	財務費用	(12,398)	-	(15,974)	-
7630	減損損失(附註十及十五)	-	-	(1,690)	-
7640	金融資產評價損失(附註五)	-	-	(8,865)	-
7880	什項支出	-	-	(198)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(36,183)	-	(64,147)	-
7900	稅前淨利	508,973	3	357,316	2
8110	所得稅費用(附註二十六)	(107,920)	(1)	(50,810)	-
9600	本期淨利	\$ 401,053	2	\$ 306,506	2
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註二十八)	\$ 2.86	\$ 2.25	\$ 1.98	\$ 1.70
9850	稀釋每股盈餘(附註二十八)	\$ 2.81	\$ 2.21	\$ 1.91	\$ 1.64

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七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 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	其 他	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 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	
九十六年一月一日餘額	\$ 1,701,435	\$ 520,977	\$ 1,250	\$ 11,614	\$ -	\$ 198,652	\$ 42,895	\$ 615,961	(\$ 418)	\$ 32,490	(\$ 4,880)	\$ 3,119,976
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	61,573	-	(61,573)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(425,359)	-	-	-	(425,359)
股票股利	68,057	-	-	-	-	-	-	(68,057)	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(17,415)	-	-	-	(17,415)
員工紅利轉增資	24,380	-	-	-	-	-	-	(24,380)	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(45,278)	-	-	-	(45,278)
資本公積轉增資	17,015	(17,015)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	(42,895)	42,895	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	-	221
可轉換公司債執行轉換	3,204	5,020	-	(760)	-	-	-	-	-	-	-	7,464
可轉換公司債價格重設	-	-	-	-	2,895	-	-	-	-	-	-	2,895
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	1,020	-	-	1,020
備供出售未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,314)	-	(38,314)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,314)	(42,314)
九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	306,506	-	-	-	306,506
九十七年十二月三十一日餘額	1,814,091	508,982	1,250	10,854	3,116	260,225	-	323,300	602	(5,824)	(47,194)	2,869,402
九十七年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,650	-	(30,650)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	5,221	(5,221)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(285,019)	-	-	-	(285,019)
可轉換公司債執行轉換	9,081	15,536	-	(10,854)	-	-	-	-	-	-	-	13,763
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,447)	-	-	(3,447)
備供出售未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470	-	470
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,277)	(2,277)
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	401,053	-	-	-	401,053
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,823,172	\$ 524,518	\$ 1,250	\$ -	\$ 3,116	\$ 290,875	\$ 5,221	\$ 403,463	(\$ 2,845)	(\$ 5,354)	(\$ 49,471)	\$ 2,993,945

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 401,053	\$ 306,506
調整項目		
折舊費用	9,105	11,571
攤銷費用	8,863	8,133
壞帳損失	3,515	4,307
存貨報廢損失	25,267	20,354
存貨跌價回升利益	(28,897)	(24,490)
處分投資利益	(1,163)	(29,896)
減損損失	-	1,690
權益法認列之投資收益	(63,568)	(12,374)
收到權益法被投資公司現金股利	9,542	1,897
金融資產評價損(益)	(2,577)	10,662
遞延所得稅	74,139	(33,683)
本期淨退休金成本未提撥數	(145)	(299)
處分固定資產及閒置資產利益	(1,639)	(251)
應付利息補償金	-	(1,376)
應付公司債折攤銷	684	2,335
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	20,048	75,470
應收帳款	(474,631)	778,160
其他應收款	(478,239)	130,306
存貨	287,880	1,069,314
預付款項	1,671	8,593
其他流動資產	(9,556)	25,652
應付票據	(554)	771
應付帳款	721,043	(1,838,508)
應付所得稅	(14,300)	(55,962)
應付費用	(46,930)	(4,254)
其他應付款項	30,311	(11,660)
預收款項	139,368	10,339
其他流動負債	1,670	(2,465)
營業活動之淨現金流入	<u>611,960</u>	<u>450,842</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</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	\$ -	(\$ 1,520)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	-	1,537
購買備供出售金融資產	(426,000)	(306,000)
取得以成本衡量之金融資產	(1,639)	-
處分備供出售金融資產價款	417,312	338,943
增加採權益法之長期股權投資	(32,500)	(6,592)
受限制銀行存款減少	21,983	-
購置固定資產	(82,488)	(171,458)
處分固定資產價款	-	1,333
未攤銷費用增加	-	(8,548)
電腦軟體成本增加	(6,109)	(1,750)
存出保證金增加(減少)	2,426	(345)
處分閒置資產價款	<u>4,743</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(102,272)</u>	<u>(154,400)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(58,012)	131,143
應付短期票券增加(減少)	(20,000)	50,000
長期借款增加	38,750	102,000
公司債還本	(26,500)	-
公司債賣回	(76,578)	-
發放董監事酬勞	-	(17,415)
庫藏股票買回成本	(2,277)	(42,314)
發放現金股利	(285,019)	(425,364)
發放員工紅利	<u>-</u>	<u>(12,368)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(429,636)</u>	<u>(214,318)</u>
本期現金及約當現金淨增加數	80,052	82,124
期初現金及約當現金餘額	<u>604,256</u>	<u>522,132</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 684,308</u>	<u>\$ 604,256</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</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）	\$ -	\$ 37,462
本期支付所得稅	\$ -	\$ 140,454
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	\$ 112,000	\$ 110,330
發放現金股利	\$ 285,019	\$ 425,359
應付股利減少	-	5
支付現金	\$ 285,019	\$ 425,364
發放員工紅利	\$ -	\$ 45,278
應付員工紅利增加	-	(32,910)
支付現金	\$ -	\$ 12,368
應付公司債轉換成普通股面額	(\$ 16,700)	(\$ 7,900)
應付利息補償金減少	-	(90)
資本公積－認股權減少	(10,854)	(760)
股本增加	9,081	3,204
資本公積增加	15,536	5,020
應付公司債折價	889	649
交易目的之金融資產	2,048	(123)
	\$ -	\$ -
本期購置固定資產	\$ 83,738	\$ -
自固定資產重分類到費用	(1,250)	-
購置固定資產支付現金	\$ 82,488	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

會計主管：杜懷琪

豐藝電子股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。本公司於九十一年九月經證券暨期貨管理委員會核准於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。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日員工人數分別為 316 人及 329 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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同。

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。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法。

期末存貨係以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。

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同。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，改爲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爲商譽，商譽不予攤銷。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，仍有差額時列爲非常損益。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，尙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。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間爲該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列爲固定資產之成本。重大之更新及改良作爲資本支出；修理及維護支出則作爲當期費用。

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。

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

退休金

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

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，於扣除相關所得稅利益後，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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 37,843 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.20 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 289	\$ 376
支票存款	231,440	205,607
活期存款	49,254	37,896
外幣存款	<u>403,325</u>	<u>360,377</u>
	<u>\$684,308</u>	<u>\$604,256</u>

於九十八年及九十七年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
美國—加州（九十八年十二月三十一日 415 仟美元；九十七年十二月三十一日 30 仟美元）	\$ 13,262	\$ 996
香港（九十八年十二月三十一日 1,407 仟美元、492 仟港幣；九十七年十二月三十一日 95 仟美元、171 仟港幣）	<u>46,941</u>	<u>3,817</u>
	<u>\$ 60,203</u>	<u>\$ 4,813</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
交易目的之金融資產	\$ 311	\$ -
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>1,520</u>	<u>1,520</u>
	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,520</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融負債</u>		
交易目的之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,095</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ <u>311</u>	\$ <u>-</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
公司債贖回權價值	\$ -	\$ 7,755
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>340</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,095</u>

本公司九十八及九十七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。

於九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十八年十二月三十 一日	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
預售(購)遠期外匯	美元兌新台幣 新台幣兌美元	99.01.25~99.03.22 99.01.25	USD3,000/TWD97,188 TWD64,894/USD2,000

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨(損)益分別為12,887仟元及(8,865)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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>		
台北富邦公用發利一連動債 券	\$ <u>1,520</u>	\$ <u>1,520</u>

九十八及九十七年度無指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損益。

六、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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－不配 息基金	\$ 722	\$ 656
駿馬一號不動產收益基金	24,540	23,100
元大萬泰基金	<u>10,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,262</u>	<u>\$ 23,756</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	\$ 428	\$ 553
聯傑國際股份有限公司	<u>-</u>	<u>165</u>
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 718</u>

七、應收票據

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 45,612</u>
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 45,612</u>

八、應收帳款及催收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(一) 應收帳款	\$ 2,376,250	\$ 1,911,594
減：備低呆帳	(22,834)	(29,294)
	<u>\$ 2,353,416</u>	<u>\$ 1,882,300</u>
(二) 催收款	\$ 19,753	\$ 9,778
減：備抵呆帳	(19,753)	(9,778)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
(三) 其他應收款	\$ 784,559	\$ 306,320
減：備抵呆帳	(563)	(563)
	<u>\$ 783,996</u>	<u>\$ 305,757</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29,294	\$ 9,778	\$ 27,091	\$ 8,497
減：本年度實際沖銷	-	-	(260)	-
加：本年度回升利益	-	-	-	-
本年度提列呆帳 費用	(6,460)	9,975	2,463	1,281
年底餘額	\$ 22,834	\$ 19,753	\$ 29,294	\$ 9,778

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	預 支 現 金 額	保 留 款 金 額	利 率 (%)	額 度
<u>九十八年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 41,975	\$ 28,448	\$ 13,527	0.929~1.50	\$ 95,820
永豐商業銀行	651,191	235,422	415,769	0.85~2.60	550,000
台新商業銀行	428,653	152,418	276,235	0.85~1.50	450,000
遠東國際商業銀行	47,186	-	47,186	1.00~1.50	127,760
中國信託商業銀行	1,319	-	1,319	1.90~2.60	250,000
	<u>\$1,170,324</u>	<u>\$ 416,288</u>	<u>\$ 754,036</u>		
<u>九十七年十二月三十一日</u>					
永豐商業銀行	\$ 387,414	\$ 203,229	\$ 184,185	6.00~6.60	\$ 500,000
台新商業銀行	234,408	167,110	67,298	2.30~6.60	440,000
遠東國際商業銀行	42,090	18,682	23,408	2.41~3.00	131,200
中國信託商業銀行	62,615	48,327	14,288	2.42~3.00	250,000
	<u>\$ 726,527</u>	<u>\$ 437,348</u>	<u>\$ 289,179</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。九十七年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本公司九十八年十二月三十一日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。

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 80,493	\$ 95,425
商 品 存 貨	1,664,331	1,906,229
在 途 存 貨	-	56,317
	1,744,824	2,057,971
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(51,715)	(80,612)
	<u>\$ 1,693,109</u>	<u>\$ 1,977,359</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 51,715 仟元及 80,612 仟元。

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
存貨轉列銷貨成本	\$ 15,217,874	\$ 18,838,968
存貨成本沖減至淨變現價值	-	-
減：存貨淨變現價值回升	(28,897)	(24,490)
	<u>\$ 15,188,977</u>	<u>\$ 18,814,478</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內非上市(櫃)普通股				
思源創業投資股份有限公司	\$ -	-	\$ -	-
國外非上市(櫃)特別股				
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	-
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	-	11,543	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
中原科技有限公司	1,639	-	-	-
	<u>\$ 30,152</u>		<u>\$ 28,513</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。而所持有之 ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON INC.，當被投資公司決議分配時，可享有 5% 之股息，該股利不可累積。持有之中原科技有限公司為非累積無配息之優先股，該股份有等同普通股之投票權利，並享有剩餘財產之優先分配權。

九十七年度因被投資公司思源創業投資股份有限公司已辦理清算並經經濟部核准，將剩餘帳面價值 1,690 仟元全數認列減損損失。

十一、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
採權益法評價之長期股權投資				
勁豐電子股份有限公司	\$ 13,326	100.00	\$ 21,459	100.00
遠聯科技股份有限公司	18,377	58.51	26,180	58.51
PROMATE INTERATIONAL CO., LTD.	47,248	100.00	11,711	100.00
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	12,449	70.00	10,759	70.00
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	103,879	70.00	37,308	70.00
預付長期投資款				
PROMATE INTERATIONAL CO., LTD.	-	-	6,592	-
	<u>\$ 195,279</u>		<u>\$ 114,009</u>	

遠聯科技股份有限公司於九十七年三月現金增資發行新股，本公司非按持股比例承購，致原持有股份之股權淨值增加 221 仟元，故同時調整長期投資及資本公積。

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 八 年		年 度	
	原 始 投 資 成 本	投 資 (損) 益	外 幣 換 算 調 整 數	金 融 資 產 評 價
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 526	\$ -	(\$ 59)
遠聯科技股份有限公司	20,000	(7,981)	-	178
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	19,601 (HK\$ 4,560 仟元)	(1,655)	(884)	(1,016)
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	8,778 (HK\$ 2,100 仟元)	2,922	(290)	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	35,684 (HK\$ 8,400 仟元)	<u>69,756</u>	(<u>3,185</u>)	-
		<u>\$ 63,568</u>	(<u>\$ 4,359</u>)	(<u>\$ 897</u>)

被 投 資 公 司	九 十 七 年 度			
	原 始 投 資 成 本	投 資 (損) 益	外 幣 換 算 調 整 數	金 融 資 產 評 價
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 9,557	\$ -	\$ 59
遠聯科技股份有限公司	20,000	2,633	-	(179)
PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED	13,009 (HK\$ 3,000 仟元)	(4,528)	380	163
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	8,778 (HK\$2,100 仟元)	1,769	232	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	35,684 (HK\$ 8,400 仟元)	2,943	748	-
		<u>\$ 12,374</u>	<u>\$ 1,360</u>	<u>\$ 43</u>

上述所有子公司之帳目已併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

十二、其他金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
質押定存	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 37,691</u>

質押定存提供銀行借款擔保質押之情形，請詳附註三十一。

十三、固定資產

成 本	九 十 八 年 度						合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	生 財 器 具	什 項 設 備	預 付 設 備 款	
年初餘額	\$ 205,987	\$ 11,408	\$ 5,488	\$ 58,085	\$ 3,225	\$ 4,458	\$ 288,651
本年度增加	-	-	-	898	2,850	79,990	83,738
本年度處分	-	-	-	(32,453)	(1,707)	-	(34,160)
本年度重分類	-	-	-	-	-	(1,250)	(1,250)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>11,408</u>	<u>5,488</u>	<u>26,530</u>	<u>4,368</u>	<u>83,198</u>	<u>336,979</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,716	3,033	42,196	2,161	-	50,106
折舊費用	-	187	702	7,557	659	-	9,105
本年度處分	-	-	-	(31,074)	(1,661)	-	(32,735)
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	<u>2,903</u>	<u>3,735</u>	<u>18,679</u>	<u>1,159</u>	-	<u>26,476</u>
年底未淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 8,505</u>	<u>\$ 1,753</u>	<u>\$ 7,851</u>	<u>\$ 3,209</u>	<u>\$ 83,198</u>	<u>\$ 310,503</u>

	九 土	十 地 房屋及建築	七 運輸設備	七 生財器具	七 什項設備	年 預付設備款	度 合計
<u>成 本</u>							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 5,003	\$ 70,197	\$ 2,868	\$ 22,644	\$ 132,060
本年度增加	186,047	-	485	3,116	584	1,054	191,286
本年度處分	-	-	-	(12,607)	-	-	(12,607)
本年度重分類	-	-	-	(2,621)	(227)	(19,240)	(22,088)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>11,408</u>	<u>5,488</u>	<u>58,085</u>	<u>3,225</u>	<u>4,458</u>	<u>288,651</u>
<u>累計折舊</u>							
年初餘額	-	2,529	2,206	45,749	1,835	-	52,319
折舊費用	-	187	827	10,041	516	-	11,571
本年度處分	-	-	-	(11,524)	-	-	(11,524)
本年度重分類	-	-	-	(2,070)	(190)	-	(2,260)
年底餘額	-	<u>2,716</u>	<u>3,033</u>	<u>42,196</u>	<u>2,161</u>	-	<u>50,106</u>
年底未淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 8,692</u>	<u>\$ 2,455</u>	<u>\$ 15,889</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ 238,545</u>

九十八及九十七年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註三十一。

十四、無形資產

	九 專	十 利 權	八 電腦軟體成本	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 146		\$ 15,905	\$ 16,051	
本年度增加	-		6,109	6,109	
本年度處分	-		-	-	
年底餘額	<u>146</u>		<u>22,014</u>	<u>22,160</u>	
<u>累計攤銷</u>					
年初餘額		83	10,818	10,901	
本年度攤銷費用		29	4,432	4,461	
本年度處分		-	-	-	
年底餘額		<u>112</u>	<u>15,250</u>	<u>15,362</u>	
年底淨額	<u>\$ 34</u>		<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ 6,798</u>	

	九 專	十 利 權	七 電腦軟體成本	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 146		\$ 14,225	\$ 14,371	
本年度增加	-		1,750	1,750	
本年度處分	-		(70)	(70)	
年底餘額	<u>146</u>		<u>15,905</u>	<u>16,051</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	九 專	十 利 權	七 電腦軟體成本	年 合	度 計
累計攤銷					
年初餘額	\$	53	\$ 6,339	\$	6,392
本年度攤銷費用		30	4,549		4,579
本年度處分		-	(70)	(70)	
年底餘額		83	10,818		10,901
年底淨額	\$	63	\$ 5,087	\$	5,150

十五、閒置資產

	九 成	十 本	八 累 計 折 舊	年 累 計 減 損	十 帳 面 價 值	二 月	三 十	一 日
土 地	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
房屋及建築		-	-	-	-			
	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-

	九 成	十 本	七 累 計 折 舊	年 累 計 減 損	十 帳 面 價 值	二 月	三 十	一 日
土 地	\$	24,320	\$	-	(\$	22,641)	\$	1,679
房屋及建築		19,077	(3,648)	(15,429)				
	\$	43,397	(\$	3,648)	(\$	38,070)	\$	1,679

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，截至九十六年六月三十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，故九十六年度提列 14,727 仟元之減損損失。於九十七年度園區管理委員會之決議內容顯示，因所須資金來源，尚無法由各住戶籌集，故擬由建設公司出資先行興建，而將債權設於建設公司，故暫不擬迴轉減損損失。本公司已於九十八年度全數處分該不動產。

十六、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十八年 0.7818%~0.9471%，九十七年 1.13023%~2.65%；借款餘額九十八年包括 12,041 仟美元，九十七年包括 2,680 仟美元	\$ 389,148	\$ 207,160
銀行週轉性借款－利率九十八年 0.85%~1.08%，九十七年 1.90%~2.70%	60,000	300,000
	<u>\$ 449,148</u>	<u>\$ 507,160</u>

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日，本公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註三十一。

十七、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
中華票券	0.738	\$ 30,000	2.700~2.888	\$ 60,000
兆豐票券	-	-	2.638	10,000
台灣票券	0.738	10,000	-	-
國際票券	0.738	<u>20,000</u>	2.838	<u>10,000</u>
		60,000		80,000
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 60,000</u>		<u>\$ 80,000</u>

十八、應付公司債

(一) 應付公司債明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
無擔保可轉換公司債面額	\$ -	\$ 117,900
加：應付利息補償金	-	-
減：一年內到期部份	-	(110,330)
減：應付公司債折價	-	(7,570)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 應付公司債變動情形如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
期初餘額（含一年內到期部分）	\$ 110,330	\$ 116,711
加：發行公司債	-	-
加：估列利息補償金	-	-
加：應付公司債折價攤銷	7,570	2,335
減：迴轉利息補償金	-	(1,376)
減：本期行使轉換權	(16,700)	(7,340)
減：本期行使賣回權	(74,700)	-
減：公司債到期還本	(26,500)	-
減：一年內到期部分	-	(<u>110,330</u>)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 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到期。此項募集發行公司債案業經財政部證期會(93)台財證(一)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：

(1) 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。

(2) 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九十七年八月五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 20.49 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。

2. 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 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：

- (1) 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。

- (2) 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九十八年七月七日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 18.39

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。

3. 九十八年及九十七年度，分別計有面額 16,900 仟元及 7,900 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 908,093 股及 320,331 股。截至九十八年十二月三十一日尚有 908,093 股尚未辦理變更登記完成。

十九、銀行長期借款

	借 款 內 容	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
彰化銀行(一)	借款總額：112,000 仟元 借款期間：97.08.26~99.08.26 利率區間：2.85% 還款方法：到期還款，按月付息。	\$ 112,000	\$ 112,000
彰化銀行(二)	借款總額：19,000 仟元 借款期間：98.08.31~100.08.03 利率區間：1.45% 還款方法：到期還款，按月付息。	19,000	-
彰化銀行(三)	借款總額：13,000 仟元 借款期間：98.10.28~100.08.31 利率區間：1.40% 還款方法：到期還款，按月付息。	13,000	-
彰化銀行(四)	借款總額：6,750 仟元 借款期間：98.12.24~100.08.31 利率區間：1.40% 還款方法：到期還款，按月付息。	6,750	-
減：一年內到期之 長期負債		(<u>112,000</u>) \$ <u>38,750</u>	<u>-</u> \$ <u>112,000</u>

二十、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
薪資、獎金	\$ 44,438	\$ 83,390
修繕費	1,074	1,105
進出口費用	2,188	2,395
運 費	13,398	18,989
其 他	27,294	29,443
	<u>\$ 88,392</u>	<u>\$ 135,322</u>

二一、員工退休金

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；本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 10,048 仟元及 10,432 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,068 仟元及 2,092 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：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 876	\$ 880
利息成本	1,439	1,373
退休基金資產預期報酬	(786)	(700)
過渡性淨給付義務攤銷數	539	539
淨退休金成本	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ 2,092</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,194)	(\$ 9,259)
非既得給付義務	(30,147)	(26,448)
累積給付義務	(39,341)	(35,707)
未來薪資增加之影響數	(12,903)	(16,621)
預計給付義務	(52,244)	(52,328)
退休基金資產公平價值	<u>28,822</u>	<u>27,371</u>
提撥狀況	(23,422)	(24,957)
未認列過渡性淨給付義務	6,463	7,002
未認列退休金損益	(735)	<u>116</u>
應計退休金負債	(\$ <u>17,694</u>)	(\$ <u>17,839</u>)
既得給付	<u>\$ 11,594</u>	<u>\$ 12,635</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 2,391</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 945</u>	<u>\$ -</u>

二二、 股 本

九十八年及九十七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。

九十七年十二月三十一日實收股本 1,814,091 仟元，分為 181,409 仟股，九十八年度可轉換公司債持有人申請轉換股本 9,081 仟元，計 908 仟股，依法得先行發行新股後辦理變更登記，本公司餘 908 仟股尚未辦理變更登記。截至九十八年十二月三十一日實收股本 1,823,172 仟元，每股 10 元，均為普通股。

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		267,199
盈餘轉增資		901,509
員工紅利轉增資		147,760
員工認股權轉換		220,258
可轉換公司債轉換		35,986
合併增資		<u>28,000</u>
		<u>\$ 1,823,172</u>

二三、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票交易等）及受領贈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；其撥充股本，每年以一定比例為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
現金增資溢價發行	\$291,960	\$291,960
員工認股權轉換	66,208	66,208
公司債轉換普通股發行溢價	433,549	418,013
減：資本公積轉增資	(267,199)	(267,199)
股票溢價合計	524,518	508,982
員工認股權	1,250	1,250
可轉換公司債認股權	-	10,854
可轉換公司債價格重設	2,895	2,895
因長期投資而產生	<u>221</u>	<u>221</u>
	<u>\$528,884</u>	<u>\$524,202</u>

二四、盈餘分派及股利政策

(一) 本公司依公司法及公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會決議分配之，其中董事、監察人酬勞 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。

九十八及九十七年度應付員工紅利之估列金額分別為 40,708 仟元及 40,366 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,142 仟元及 10,091 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除法定盈餘公積、員工分紅及董監酬勞之金額）之 10%、2%及 12%、3%計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

(二) 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，惟庫藏股票除外）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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

(三) 本公司股東常會分別於九十八年六月十三日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 30,650	\$ 61,573	\$ -	\$ -
現金股利	285,019	425,359	1.60	2.50
股票股利	-	68,057	-	0.40
員工紅利－現金	-	45,278	-	-
員工紅利－股票	-	24,380	-	-
董監事酬勞－現金	-	17,415	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,240 仟元及 10,060 仟元。員工紅利為現金紅利 40,240 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 40,366 仟元及董監事酬勞 10,091 仟元之差異分別為 126 仟元及 31 仟元，主要係因配合現金股利實際發放所做之調整，已調整為九十八年度之損益。

另本公司股東常會於九十七年六月十三日決議以資本公積 17,015 仟元轉增資。

上述九十六年度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，並經董事會決議以九十七年八月五日為配股配息基準日。

(四) 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。

二五、庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	3,040	232	-	3,272
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	131	2,909	-	3,040

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。

二六、所得稅

(一) 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 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前純益按法定稅率（25%）		
計算之稅額	\$ 127,233	\$ 89,319
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	1,359	(11,049)
暫時性差異：		
呆帳損失超限	(257)	3,211
存貨跌價（回升利益）		
損失	(7,224)	(6,123)
未實現銷貨退回及折讓	2,088	(3,590)
權益法評價投資（收益）損失	(17,485)	(46)
未實現退休金費用	(36)	(75)
未實現兌換損益	25,547	(8,897)
可轉換公司債利息費用	(1,074)	539
未實現進貨折讓	(85,583)	43,181
減損損失	(3,740)	423
金融商品未實現利益（損失）	(2,102)	1,896
其他	(622)	(450)
當期抵用之投資抵減	(13,708)	(20,454)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	<u>3,291</u>
當期所得稅	24,396	91,176
遞延所得稅		
暫時性差異	72,729	(33,683)
因稅法改變產生之變動影響	1,410	-
短期票券分離課稅	75	205
以前年度所得稅調整	<u>9,310</u>	<u>(6,888)</u>
所得稅費用（約）	<u>\$ 107,920</u>	<u>\$ 50,810</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 3,787	\$ 4,991
未實現銷貨退回及折讓	8,564	8,617
未實現兌換損失	14,179	-
金融商品未實現損益	-	2,024
其 他	766	594
	<u>27,296</u>	<u>16,226</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	(62)	-
未實現兌換利益	-	(7,824)
未實現進貨折讓	(95,637)	(33,962)
遞延所得稅（負債）資產		
— 流動淨額	(<u>\$ 68,403</u>)	(<u>\$ 25,560</u>)
非 流 動		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	(\$ 711)	\$ 201
退休金超限	3,831	4,825
存貨跌價及呆滯損失	10,343	20,153
可轉換公司債利息費用	-	1,074
減損損失	2,422	6,592
其 他	691	513
	<u>16,576</u>	<u>33,358</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利 益	(14,086)	(484)
遞延所得稅資產—非流動 淨額	<u>\$ 2,490</u>	<u>\$ 32,874</u>

(三) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度，惟九十五年度尚未核定。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	<u>403,346</u>	<u>323,183</u>
	<u>\$403,463</u>	<u>\$323,300</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 31,016 仟元及 62,098 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.85%（預計）及 29.41%。

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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八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。

二七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 15,989	\$ 265,142	\$ 281,131	\$ 7,073	\$ 296,284	\$ 303,357
退休金	1,005	11,253	12,258	473	12,051	12,524
勞健保費用	1,291	14,914	16,205	594	16,405	16,999
其他用人費用	1,491	17,027	18,518	781	21,565	22,346
	<u>\$ 19,776</u>	<u>\$ 308,336</u>	<u>\$ 328,112</u>	<u>\$ 8,921</u>	<u>\$ 346,305</u>	<u>\$ 355,226</u>
折舊費用	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 6,649</u>	<u>\$ 9,105</u>	<u>\$ 1,117</u>	<u>\$ 10,454</u>	<u>\$ 11,571</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,863</u>	<u>\$ 8,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,133</u>	<u>\$ 8,133</u>

二八、每股純益

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

項 目	九 十 八 年 度		股數(仟股) (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	金 額 (分 子) 稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 508,973</u>	<u>\$ 401,053</u>	178,152		
基本每股純益				<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.25</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 508,973	\$ 401,053			
具稀釋作用之潛在普 通股影響數					
員工認股權證	-	-	-		
可轉換公司債	(1,245)	(1,245)	893		
員工分紅	-	-	1,648		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本 期純益加在普通 股之影響	<u>\$ 507,728</u>	<u>\$ 399,808</u>	<u>180,693</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.21</u>

項 目	九 十		七 年	度	
	金 額 (分 子)	金 額 (分 子)		股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$ 357,316</u>	<u>\$ 306,506</u>	180,583		
基本每股純益				<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ 1.70</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 357,316	\$ 306,506			
具稀釋作用之潛在普 通股影響數					
員工認股權證	-	-	-		
可轉換公司債	(1,375)	(1,375)	1,315		
員工分紅	-	-	4,222		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本 期純益加在普通 股之影響	<u>\$ 355,941</u>	<u>\$ 305,131</u>	<u>186,120</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.64</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 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。該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條

件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

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。

3. 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，因此公平價值，無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。其帳面價值約當公平價值。

(三) 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	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 1,520	\$ 1,520	\$ 311	\$ -
備供出售金融資產－流動	35,262	23,756	-	-
備供出售金融資產－非流動	428	718	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融負債	-	-	-	8,095

(四) 本公司於九十八及九十七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 12,887 仟元及(8,865)仟元。

三十、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
聯陽半導體股份有限公司	本公司為該公司監察人(本公司已於九十七年六月十二日卸任)
威豐電子(上海)有限公司	本公司間接持有 100%之孫公司
威健實業股份有限公司	該公司之董事長為本公司董事
勁豐電子股份有限公司	採權益法評價之子公司
遠聯科技股份有限公司	採權益法評價之子公司
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之子公司
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	採權益法評價之被投資公司
嘉合豐電子(深圳)有限公司	本公司間接持有 100%之孫公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
進 貨				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 121,566	1	\$ 259,904	1
各關係人	<u>533</u>	<u>-</u>	<u>955</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 122,099</u>	<u>1</u>	<u>\$ 260,859</u>	<u>1</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限公司	\$ 15,460	25	\$ 32,964	16
各關係人	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,468</u>	<u>25</u>	<u>\$ 32,964</u>	<u>16</u>
銷 貨				
威豐電子(上海)有限公司	\$ 103,458	1	\$ 52,512	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	435,849	3	509,545	3
嘉合豐電子(深圳)有限公司	30,131	-	-	-
各關係人	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 569,438</u>	<u>4</u>	<u>\$ 562,126</u>	<u>3</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。

與關係人之債權債務，除對 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 係以債權債務互抵，剩餘貨款依照交易條件收付外與其他非關係人比較並無重大異常。

2. 本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九 十 八 年 九 十 七 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該科 目 %	金 額	佔該科 目 %
應收帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 30,024	1	\$ 18,061	1
威豐電子(上海)有限 公司	4,047	-	5,321	-
嘉合豐電子(深圳)有 限公司	16,186	1	-	-
各關係人	-	-	29	-
	<u>\$ 50,257</u>	<u>2</u>	<u>\$ 23,411</u>	<u>1</u>
應付帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 16,577	1	\$ 593	-
勁豐電子股份有限公司	5,165	-	9,529	1
各關係人	1,549	-	46	-
	<u>\$ 23,291</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,168</u>	<u>1</u>
應付費用				
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 7,471	1	\$ 8,493	7
威豐電子(上海)有限 公司	-	-	5,113	5
遠聯科技股份有限公司	-	-	2,383	-
	<u>\$ 7,471</u>	<u>1</u>	<u>\$ 15,989</u>	<u>12</u>

3. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租金支出	
			九十八年度	九十七年度
威健實業股份有限公司	內湖環山路辦公大樓	租期97年1月1日至101年12月31日，前一年每月租金357千元，第二年起，依物價指數調整，最高以百分之五為限，每六個月為一期，按期支付租金。	\$ 3,466	\$ 4,282
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港倉庫及辦公室	每月租金港幣10,000元，倉庫則依照每月使用面積計算，自95年2月開始承租，逐月支付租金。	6,137	4,223

4. 其他交易事項

項目	關係人	九十八年度		九十七年度	
		金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
進出口費用	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ -	-	\$ 4,418	22
運費	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 41,035	34	\$ 48,523	56
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	131	-	-	-
		<u>\$ 41,166</u>	<u>34</u>	<u>\$ 48,523</u>	<u>56</u>
勞務費	威豐電子(上海)有限公司	\$ 11,903	31	\$ 8,421	44
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	17,677	46	-	-
		<u>\$ 29,580</u>	<u>77</u>	<u>\$ 8,421</u>	<u>44</u>
研展費	遠聯科技股份有限公司	\$ 6,527	30	\$ 10,533	32
其他費用	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ -	-	\$ 25	-
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	642	-	-	-
		<u>\$ 642</u>	<u>-</u>	<u>\$ 25</u>	<u>-</u>

5. 保證情形

截至九十八及九十七年十二月三十一日止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 遠聯科技股份有限公司	\$518,200 <u>1,800</u> <u>\$520,000</u>	\$357,000 <u>1,800</u> <u>\$358,800</u>

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 19,668	\$ 14,960
紅 利	<u>3,280</u>	<u>4,650</u>
	<u>\$ 22,948</u>	<u>\$ 19,610</u>

三一、 質抵押之資產

九十八年及九十七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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 15,708	\$ 37,691
固定資產	土 地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	<u>6,972</u>	<u>7,131</u>
		<u>\$ 32,180</u>	<u>\$ 54,322</u>

三二、 重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十八年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀餘額為152,437千元。
- (二) 截至九十八年十二月三十一日，本公司開立1,722千元本票供銀行借款額度、應收帳款讓售額度及購料保證使用。

- (三) 截至九十八年十二月三十一日，本公司開立 351,020 仟元保證函供購料保證使用。
- (四) 截至九十八年十二月三十一日，本公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (五) 本公司對關係人提供背書保證情形詳附註三十說明。
- (六) 截至九十八年十二月三十一日止本公司為興建各項工程與各廠商簽訂之重大合約如下：

工 程 別	合 約 內 容	承 包 廠 商	合 約 價 格	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
				已 付 金 額	未 付 金 額
大園青埔廠房興建工程	廠辦興建案	麗明營造股份有限公司	\$ 142,857	\$ 74,762	\$ 68,095

- (七) 截至九十八年十二月三十一日鴻翊國際股份有限公司對本公司提請請求商品瑕疵之損害賠償之民事訴訟，鴻翊公司主張九十五年至九十六年間，向本公司訂購友達光電股份有限公司產製 15 吋面板模組多批，因該面板發生原廠產品瑕疵，造成鴻翊公司訂單下滑，要求本公司支付該公司面板瑕疵損害賠償及業績下滑之賠償共計 93,000 仟元；本公司業已委任律師應訴，目前正由板橋地方法院審理中。本公司委任律師表示，依據鴻翊公司所提出之事證，利益減損部份 69,649 仟元之請求判准之可能性極低，其請求之實質損失部份 23,351 仟元，因本件之製造商亦同意賠償一千萬元至一千五百萬元左右，且豐藝公司亦已無償提供新品約 6,650 仟元（已帳列銷貨成本），豐藝公司的風險可大幅降低。然本案屬三審定讞的訴訟，最終之結果仍須視判決結果而定。

三三、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

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

(二) 外銷銷貨資訊

本公司九十八及九十七年度外銷銷貨金額分別為 13,982,697 仟元及 16,380,724 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 12,806,200	\$ 14,288,063
美 洲	802,942	1,132,623
歐 洲	244,267	604,575
其 他	129,288	355,463
	<u>\$ 13,982,697</u>	<u>\$ 16,380,724</u>

(三) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七年度無收入佔損益表上收入金額 10%以上之客戶。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編 號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
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	附註五及二九

(二) 轉投資公司相關資訊

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
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。	附表八
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	\$ 598,789	\$ 583,200 (USD 18,000 仟元)	\$ 518,200 (USD 16,000 仟元)	\$ -	17.31	\$ 1,496,973
0	本公司	遠聯科技股份有限公司	註一	598,789	1,800	1,800	-	0.06	1,496,973

註一：本公司之子公司。

註二：(1) 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(86)台財證(六)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。

(2) 依上述規定，本公司九十八年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,993,945 (仟元) × 50% = 1,496,973 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,993,945 (仟元) × 20% = 598,789 (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—不配息	無	備供出售金融資產—流動	100,000	\$ 722	-	\$ 722	
	駿馬一號不動產	"	"	3,000,000	24,540	-	24,540	
	元大萬泰基金	"	"	691,104	10,000	-	10,000	
					<u>\$ 35,262</u>			
	股票：							
	聯陽半導體股份有限公司	無	備供出售金融資產—非流動	5,900	\$ 428	-	428	上市公司
	思源創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	\$ -	普通股	-	非上市(櫃)公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,970	特別股	-	"
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	"	77,281	-	特別股	-	"
	ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	無	"	175,000	11,543	特別股	-	"
	中原科技股份有限公司	無	"	750,000	1,639	特別股	-	"
					<u>\$ 30,152</u>			
	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	\$ 13,326	100.00	13,326	非上市(櫃)公司
	遠聯科技股份有限公司	"	"	2,000,000	18,377	58.51	10,736	"
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	3,000,000	47,248	100.00	47,248	"	
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	2,100,000	12,449	70.00	12,449	"	
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	"	"	8,400,000	103,879	70.00	103,879	"	
				<u>\$ 195,279</u>				

附表三 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	大園青埔廠房興建工程	98.06.12	\$ 142,857	\$ 74,762	麗明營造股份有限公司	無					依合約內容決定	公司廠辦之用	

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	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	子公司	進 貨	\$ 121,566	1	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照條件收付	-	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照條件收付	應付帳款 (\$ 16,577)	(1)	
	"	"	銷 貨	(435,849)	(3)	"	-	"	應收帳款 30,024	1	
	威豐電子(上海)有限公司	孫公司	銷 貨	(103,458)	(1)	月結 30~60 天	-	-	應收帳款 4,047	-	

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		帳 面 金 額	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 %					
本公司	勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區環山路一段30號1樓	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	\$ 13,326	\$ 526	\$ 526	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	20,000	2,000,000	58.51	18,377	(13,641)	(7,981)	子公司	
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香 港	一般投資業務	52,101	19,601	12,360,000	100.00	47,248	(1,655)	(1,655)	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	12,449	4,175	2,922	子公司	
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	香 港	電子零組件加工及買賣業務	35,684	35,684	8,400,000	70.00	103,879	99,651	69,756	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	148	(2,749)	(2,749)	孫公司
		嘉合豐電子(深圳)有限公司	大陸地區深圳	"	6,782	-	-	100.00	6,591	190	190	孫公司
	豐藝電子(上海)有限公司	大陸地區上海	"	32,500	-	-	100.00	31,990	-	-	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	-	\$ 148	100.00	\$ 148	非 上 市 （櫃）公 司
"	嘉合豐電子（深圳）有限公司	"	"	-	6,591	100.00	6,591	"
"	豐藝電子（上海）有限公司	"	"	-	31,990	100.00	31,990	"
勁豐公司	受益憑證： 統一強棒基金	無	備供出售金融資產－流動	219,112.51	3,500	-	3,500	

附表七 被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收票據、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）帳款之比率%	
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	豐藝電子股份有限公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.為本公司 70% 直接持有之子公司	銷 貨	(\$ 121,566)	4	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照條件收付	-	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照條件收付	應收帳款 \$ 16,577	32	
"	"	"	進 貨	435,849	15	"	-	"	應付帳款 (30,024)	(16)	
威豐電子（上海）有限公司	"	威豐電子（上海）有限公司為本公司間接持股 100%之孫公司	進 貨	103,458	99	月結 30~60 天	-	-	應付帳款 (4,047)	(96)	

附表八 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威豐電子(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理	\$ 6,760 (USD 200)	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 投資持股 100%股權(註 1)	\$ 6,760 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	100 (註 4)	(\$ 2,749) (註 5)	\$ 148	\$ -
嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	6,782 (USD 200)	" (註 2)	-	6,782 (USD 200)	-	6,782 (USD 200)	100 (註 4)	190 (註 5)	6,591	-
豐藝電子(上海)有限公司	"	32,500 (USD 1,000)	" (註 3)	-	32,500 (USD 1,000)	-	32,500 (USD 1,000)	100 (註 4)	- (註 5)	31,990	-

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：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 嗣後於九十七年十月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立嘉合豐電子（深圳）有限公司，本項投資案業經本公司九十七年十月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 9800118390 號函核備在案。

註 3：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 嗣後於九十八年十一月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立豐藝電子（上海）有限公司，本項投資案業經本公司九十八年七月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 09900024680 號函核備在案。

註 4：九十八年六月三十日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。

註 5：係依同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 46,042 (USD 1,400)	\$ 46,042 (USD 1,400)	\$ 1,796,367

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

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	\$ 103,458	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	\$ 4,047	-	\$ -
		勞務費	11,903				-	-	-
嘉合豐電子(深圳)有限公司	本公司間接持股100%之孫公司	銷貨	30,131	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	16,186	1	-
		勞務費	17,677				-	-	-

4. 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。

5. 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。

6. 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

本公司民國九十八年度（自九十八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 九 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七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及一般公認會計原則編製，足以允當表達豐藝電子股份有限公司及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七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九十七年一月一日起，依（九六）基秘字第○五二號函規定，將員工分紅及董事酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

會計師 游素環

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 九 年

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

年 二 月 二 十 四 日

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110	\$ 18,807,242	101	\$ 20,483,188	101
4170	(74,976)	-	(133,915)	(1)
4190	(139,145)	(1)	(93,968)	-
4100	18,593,121	100	20,255,305	100
5000	(17,294,029)	(93)	(19,173,632)	(95)
5910	1,299,092	7	1,081,673	5
	營業費用（附註二十六及二十九）			
6100	(549,535)	(3)	(423,195)	(2)
6200	(131,760)	(1)	(203,320)	(1)
6300	(66,947)	-	(83,784)	-
6000	(748,242)	(4)	(710,299)	(3)
6900	550,850	3	371,374	2
	營業外收入及利益			
7110	2,447	-	5,087	-
7140	2,876	-	29,896	-
7160	-	-	10,564	-
7310	12,887	-	-	-
7480	8,250	-	13,329	-
7100	26,460	-	58,876	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失			
7510	(\$ 11,598)	-	(\$ 38,468)	-
7530	(1,425)	-	-	-
7560	(11,900)	-	-	-
7580	(17,225)	-	(15,974)	-
7630			(1,690)	-
			(8,865)	-
7640			(1,690)	-
7880	(217)	-	(1,165)	-
7500				
	(42,365)	-	(66,162)	-
7900	534,945	3	364,088	2
8110	(108,405)	(1)	(55,254)	-
9600	<u>\$ 426,540</u>	<u>2</u>	<u>\$ 308,834</u>	<u>2</u>
	歸屬予			
9601	\$ 401,053	2	\$ 306,506	2
9602	25,487	-	2,328	-
	<u>\$ 426,540</u>	<u>2</u>	<u>\$ 308,834</u>	<u>2</u>
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.25</u>	<u>\$ 1.98</u>	<u>\$ 1.70</u>
9850	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 1.91</u>	<u>\$ 1.64</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

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
民國九十八年及九十七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 項 目					
	普 通 股	股 票 溢 價	員 工 認 股 權	可 轉 換 公 司 債 之 認 股 權	可 轉 換 公 司 債 價 格 調 整	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
九十七年一月一日餘額	\$ 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
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十六年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	61,573	-	(61,573)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(425,359)	-	-	-	-	(425,359)
股票股利	68,057	-	-	-	-	-	-	(68,057)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(17,415)	-	-	-	-	(17,415)
員工紅利轉增資	24,380	-	-	-	-	-	-	(24,380)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	(45,278)	-	-	-	-	(45,278)
資本公積轉增資	17,015	(17,015)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉回	-	-	-	-	-	-	(42,895)	42,895	-	-	-	-	-
長期股權投資變動比例調整	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-	-	-	221
可轉換公司債執行轉換	3,204	5,020	-	(760)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,464
可轉換公司債價格重設	-	-	-	-	2,895	-	-	-	-	-	-	-	2,895
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	1,020	-	-	-	1,020
備供出售未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,314)	-	-	(38,314)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,314)	-	(42,314)
九十七年度純益	-	-	-	-	-	-	-	306,506	-	-	-	2,328	308,834
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,633	3,633
九十七年十二月三十一日餘額	1,814,091	508,982	1,250	10,854	3,116	260,225	-	323,300	602	(5,824)	(47,194)	33,747	2,903,149
九十七年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	30,650	-	(30,650)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	5,221	(5,221)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(285,019)	-	-	-	-	(285,019)
可轉換公司債執行轉換	9,081	15,536	-	(10,854)	-	-	-	-	-	-	-	-	13,763
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,447)	-	-	-	(3,447)
備供出售未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470	-	-	470
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,277)	-	(2,277)
九十八年度純益	-	-	-	-	-	-	-	401,053	-	-	-	25,487	426,540
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,764)	(1,764)
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 1,823,172	\$ 524,518	\$ 1,250	\$ -	\$ 3,116	\$ 290,875	\$ 5,221	\$ 403,463	(\$ 2,845)	(\$ 5,354)	(\$ 49,471)	\$ 57,470	\$ 3,051,415

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱動業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量		
本期合併淨利	\$ 426,540	\$ 308,834
調整項目		
折舊費用	13,523	14,623
攤銷費用	8,863	8,133
壞帳損失	3,515	4,307
存貨報廢損失	25,267	20,354
存貨跌價損失（回升利益）	(22,272)	(38,653)
處分投資利益	(2,876)	(29,896)
減損損失	-	1,690
金融資產評價損（益）	(2,577)	10,662
遞延所得稅	72,546	(33,581)
本期淨退休金成本未提撥數	126	(61)
處分固定資產及閒置資產利益	(1,639)	(251)
應付利息補償金	-	(1,376)
應付公司債攤銷	684	2,335
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	23,170	75,125
應收帳款	(448,801)	773,358
其他應收款	(486,710)	128,224
存 貨	(88,351)	1,135,081
預付款項	745	9,189
其他流動資產	(49,732)	24,553
催 收 款	(9,975)	(1,281)
應付票據	(584)	801
應付帳款	859,518	(1,843,014)
應付所得稅	(15,581)	(53,001)
應付費用	(25,984)	(10,560)
其他應付款項	35,735	(12,607)
預收款項	154,357	8,954
其他流動負債	845	(2,051)
營業活動之淨現金流入	<u>470,352</u>	<u>499,891</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</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	\$ -	(\$ 1,520)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	-	1,537
購買備供出售金融資產	(441,502)	(328,000)
處分備供出售金融資產價款	459,636	338,943
取得以成本衡量之金融資產	(1,639)	-
受限制銀行存款減少	21,983	-
購置固定資產	(114,694)	(174,435)
處分固定資產及閒置資產價款	4,743	1,333
未攤銷費用增加	-	(8,548)
電腦軟體成本增加	(6,109)	(1,750)
存出保證金(增加)減少	<u>3,851</u>	<u>(163)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(73,731)</u>	<u>(172,603)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	118,139	124,432
應付短期票券增加(減少)	(20,000)	50,000
長期借款增加	38,750	102,000
公司債還本	(26,500)	-
少數股權增加	-	3,979
可轉換公司債賣回	(76,578)	-
存入保證金減少	(3,700)	(289)
發放董監事酬勞	-	(17,415)
庫藏股票買回成本	(2,277)	(42,314)
發放現金股利	(285,019)	(425,364)
發放員工紅利	<u>-</u>	<u>(12,368)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(257,185)</u>	<u>(217,339)</u>
匯率換算調整數	<u>(5,620)</u>	<u>(467)</u>
現金及約當現金淨增加數	133,816	109,482
期初現金及約當現金餘額	<u>676,087</u>	<u>566,605</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 809,903</u>	<u>\$ 676,087</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</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）	\$ 11,575	\$ 38,510
本期支付所得稅	\$ 51,309	\$ 148,632
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	\$ 112,000	\$ 110,330
發放現金股利	\$ 285,019	\$ 425,359
應付股利減少	-	5
支付現金	\$ 285,019	\$ 425,364
發放員工紅利	\$ -	\$ 45,278
應付員工紅利增加	-	(32,910)
支付現金	\$ -	\$ 12,368
應付公司債轉換成普通股面額	(\$ 16,700)	(\$ 7,900)
應付利息補償金減少	-	(90)
資本公積－認股權減少	(10,854)	(760)
股本增加	9,081	3,204
資本公積增加	15,536	5,020
應付公司債折價	889	649
交易目的之金融資產	2,048	(123)
	\$ -	\$ -
本期購置固定資產	\$ 115,944	\$ 174,435
自固定資產重分類至費用	(1,250)	-
購置固定資產支付現金	\$ 114,694	\$ 174,435

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年二月二十四日查核報告)

董事長：陳澄芳

經理人：陳澄芳

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

民國九十八及九十七年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、營業及合併政策

(一) 沿革及營業

1. 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。
2. 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。
3. 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 58.51%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。
4. 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，豐藝公司持有 100%股權，主要營業項目為一般投資業務。
5. 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。

6. 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。
7. 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。
8. 嘉合豐電子(深圳)有限公司(以下簡稱嘉合豐公司)位於中華人民共和國深圳市，成立於九十八年二月十日。主要經營業務為電子元器件等之進出口業務、經濟信息諮詢及電子產品技術開發與轉讓。
9. 豐藝電子(上海)有限公司(以下簡稱豐藝(上海)公司)位於中華人民共和國上海市，成立於九十八年十一月，由豐藝公司之轉投資公司 PROMATE 公司持股 100% 設立。主要經營業務為電子元器件等之進出口及相關配套服務。

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 494 人及 456 人。

(二) 合併政策

合併財務報表編製之主體係以豐藝公司轉投資持有表決權股份達百分之五十以上之公司或具控制能力之公司者納入編製主體。九十八及九十七年度納入編製主體分別如下：

<u>九十八年十二月三十一日</u>	<u>九十七年十二月三十一日</u>
豐藝公司	豐藝公司
勁豐公司	勁豐公司
遠聯公司	遠聯公司
PROMATE 公司	PROMATE 公司
HAPPY ON 公司	HAPPY ON 公司
EAST PROFIT 公司	EAST PROFIT 公司
威豐公司	威豐公司
嘉合豐公司	—
豐藝(上海)公司	—

九十八及九十七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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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同。

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。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法。

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。

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，則就其殘值按重新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。

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。

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

九十四年三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。

於九十四年三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，於扣除相關所得稅利益後，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。外幣資產及負債實際收付給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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本合併公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 38,971 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.22 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
現 金	\$ 495	\$ 568
支票存款	240,268	206,688
活期存款	547,975	460,831
定期存款	<u>21,165</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$809,903</u>	<u>\$676,087</u>

於九十八年及九十七年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
美國－加州（九十八年十二月三十一日 415 仟美元；九十七年十二月三十一日 30 仟美元）	\$ 13,262	\$ 996
香港（九十八年十二月三十一日 1,796 仟美元、2,882 仟港幣；九十七年十二月三十一日 615 仟美元、3,024 仟港幣）	69,426	32,972
中國大陸（九十八年十二月三十一日 167 仟美元、3,071 仟人民幣；九十七年十二月三十一日 1 仟美元、403 仟人民幣）	<u>19,741</u>	<u>1,973</u>
	<u>\$102,429</u>	<u>\$ 35,941</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
交易目的之金融資產	\$ 311	\$ -
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	<u>1,520</u>	<u>1,520</u>
	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 1,520</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融負債</u>		
交易目的之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,095</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ <u>311</u>	\$ <u>-</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 340
公司債贖回權價值	<u>-</u>	<u>7,755</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,095</u>

本合併公司九十八及九十七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。

於九十八年十二月三十一日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 美 元)
<u>九十八年十二月三十一日</u>			
預（購）售遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.25~ 99.03.22	USD\$3,000/ TWD\$97,188
	新台幣兌美元	99.01.25	TWD\$64,894/ USD\$2,000

於九十八及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨（損失）利益分別為 12,887 仟元及(8,865)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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>		
台北富邦公用發利－連動債券	\$ <u>1,520</u>	\$ <u>1,520</u>

九十八及九十七年度無指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損益。

六、備供出售金融資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
備供出售金融資產－流動		
受益憑證		
統一強棒基金	\$ 3,500	\$ 11,058
元大全球地產建設－不配 息基金	722	656
駿馬一號不動產基金	24,540	23,100
元大萬泰基金	10,000	-
復華債券基金	-	3,051
復華奧林匹克全球組合基 金	-	3,863
復華奧林匹克全球優勢組 合基金	-	3,780
寶捷貨幣型基金	-	7,583
	<u>\$ 38,762</u>	<u>\$ 53,091</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	\$ 428	\$ 553
聯傑國際股份有限公司	-	165
	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 718</u>

七、應收票據

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 25,564	\$ 48,734
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 25,564</u>	<u>\$ 48,734</u>

八、應收帳款及催收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(一) 應收帳款	\$ 2,378,986	\$ 1,930,185
減：備抵呆帳	(22,834)	(29,294)
	<u>\$ 2,356,152</u>	<u>\$ 1,900,891</u>
(二) 催收款	\$ 19,753	\$ 9,778
減：備抵呆帳	(19,753)	(9,778)
	<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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	催 收 款	應 收 帳 款	催 收 款
年初餘額	\$ 29,294	\$ 9,778	\$ 27,091	\$ 8,497
減：本年度實際沖銷	-	-	(260)	-
本年度回升利益	(6,460)	-	-	-
匯 差	-	-	-	-
加：本年度提列呆帳費用	-	9,975	2,463	1,281
年底餘額	<u>\$ 22,834</u>	<u>\$ 19,753</u>	<u>\$ 29,294</u>	<u>\$ 9,778</u>

本合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交 易 對 象	讓 售 金 額	預 支 現 金 額	保 留 款 金 額	利 率 (%)	額 度
<u>九十八年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 41,975	\$ 28,448	\$ 13,527	0.929~1.50	\$ 95,820
永豐商業銀行	651,191	235,422	415,769	0.85~2.60	550,000
台新商業銀行	428,653	152,418	276,235	0.85~1.50	450,000
遠東國際商業銀行	47,186	-	47,186	1.00~1.50	127,760
中國信託商業銀行	1,319	-	1,319	1.90~2.60	250,000
	<u>\$1,170,324</u>	<u>\$ 416,288</u>	<u>\$ 754,036</u>		
<u>九十七年十二月三十一日</u>					
永豐商業銀行	\$ 387,414	\$ 203,229	\$ 184,185	6.00~6.60	\$ 500,000
台新商業銀行	234,408	167,110	67,298	2.30~6.60	440,000
遠東國際商業銀行	42,090	18,682	23,408	2.41~3.00	131,200
中國信託商業銀行	62,615	48,327	14,288	2.42~3.00	250,000
	<u>\$ 726,527</u>	<u>\$ 437,348</u>	<u>\$ 289,179</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。九十七年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本合併公司九十八年度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。

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 80,493	\$ 99,309
商品存貨	2,046,979	1,908,209
在途存貨	-	56,317
在建工程	-	553
	<u>2,127,472</u>	<u>2,064,388</u>
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(59,831)	(82,220)
	<u>\$ 2,067,641</u>	<u>\$ 1,982,168</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 59,831 仟元及 82,220 仟元。

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨轉列銷貨成本	\$ 17,316,301	\$ 19,212,285
存貨成本沖減至淨變現價值	-	-
減：存貨淨變現價值回升	(22,272)	(38,653)
	<u>\$ 17,294,029</u>	<u>\$ 19,173,632</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
被 投 資 公 司	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
國內非上市（櫃）普通股				
思源創業投資股份有限公司	\$ -	-	\$ -	-
國外非上市（櫃）特別股				
ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	16,970	-	16,970	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	-	11,543	-
中原科技有限公司	1,639	-	-	-
	<u>\$ 30,152</u>		<u>\$ 28,513</u>	

本合併公司所持有之上述股權投資，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。

而所持有之 ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.，當被投資公司決議分配時，可享有 5%之股息，該股利不可累積。持有之中原科技有限公司為非累積無配息之優先股，該股份有等同普通股之投票權利，並享有剩餘財產之優先分配權。

九十七年度因被投資公司思源創業投資股份有限公司已辦理清算並經經濟部核准，將剩餘帳面金額 1,690 仟元全數認列減損損失。

十一、其他金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流動		
質押定存	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 37,691</u>

質押定存提供銀行借款擔保質押之情形請詳附註三十一。

十二、固定資產

	九 土	十 地 房屋及建築	八 運輸設備	八 生財器具	年 什項設備	度 預付設備款	合 計
成 本							
年初餘額	\$ 205,987	\$ 11,408	\$ 5,754	\$ 63,521	\$ 15,191	\$ 4,458	\$ 306,319
本年度增加	-	27,748	2,096	1,862	4,248	79,990	115,944
本年度處分	-	-	-	(33,151)	(1,707)	-	(34,858)
本年度重分類	-	-	-	-	-	(1,250)	(1,250)
匯 差	-	(1,082)	(110)	(264)	124	-	(1,332)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>38,074</u>	<u>7,740</u>	<u>31,968</u>	<u>17,856</u>	<u>83,198</u>	<u>384,823</u>
累計折舊							
期初餘額	-	2,716	3,347	45,465	10,115	-	61,643
折舊費用	-	187	1,512	9,142	2,682	-	13,523
本期處分	-	-	-	(31,772)	(1,661)	-	(33,433)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-
匯 差	-	-	(41)	(667)	167	-	(541)
期末餘額	<u>-</u>	<u>2,903</u>	<u>4,818</u>	<u>22,168</u>	<u>11,303</u>	<u>-</u>	<u>41,192</u>
期末淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 35,171</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 9,800</u>	<u>\$ 6,557</u>	<u>\$ 83,198</u>	<u>\$ 343,631</u>

	九 土	十 地 房屋及建築	七 運 輸 設 備	七 生 財 器 具	年 什 項 設 備	年 預 付 設 備 款	度 合 計
成 本							
年初餘額	\$ 19,940	\$ 11,408	\$ 5,003	\$ 75,048	\$ 14,605	\$ 20,496	\$ 146,500
本年度增加	186,047	-	627	3,647	800	3,202	194,323
本年度處分	-	-	-	(12,607)	-	-	(12,607)
本年度重分類	-	-	-	(2,700)	(227)	(19,240)	(22,167)
匯 差	-	-	124	133	13	-	270
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>11,408</u>	<u>5,754</u>	<u>63,521</u>	<u>15,191</u>	<u>4,458</u>	<u>306,319</u>
累計折舊							
期初餘額	-	2,529	2,206	47,912	8,028	-	60,675
折舊費用	-	187	1,040	11,140	2,256	-	14,623
本期處分	-	-	-	(11,524)	-	-	(11,524)
本期重分類	-	-	-	(2,089)	(190)	-	(2,279)
匯 差	-	-	101	26	21	-	148
期末餘額	-	2,716	3,347	45,465	10,115	-	61,643
期末淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 8,692</u>	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 18,056</u>	<u>\$ 5,076</u>	<u>\$ 4,458</u>	<u>\$ 244,676</u>

九十八及九十七年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至九十八年及九十七年十二月三十一日，本合併公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註三十一。

十三、無形資產

	九 專 利 權	十 電 腦 軟 體 成 本	八 商 譽	年 遞 延 退 休 金 成 本	度 合 計
成 本					
年初餘額	\$ 146	\$ 15,905	\$ 7,641	\$ 281	\$ 23,973
本年度增加	-	6,109	-	-	6,109
本年度處分	-	-	-	(252)	(252)
年底餘額	<u>146</u>	<u>22,014</u>	<u>7,641</u>	<u>29</u>	<u>29,830</u>
累計攤銷					
年初餘額	83	10,818	-	-	10,901
攤銷費用	29	4,432	-	-	4,461
本年度處分	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>112</u>	<u>15,250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,362</u>
年底淨額	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ 7,641</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 14,468</u>

	九 專 利 權	十 電 腦 軟 體 成 本	七 商 譽	年 遞 延 退 休 金 成 本	度 合 計
成 本					
年初餘額	\$ 146	\$ 14,225	\$ 7,641	\$ 533	\$ 22,545
本年度增加	-	1,750	-	-	1,750
本年度處分	-	(70)	-	(252)	(322)
年底餘額	<u>146</u>	<u>15,905</u>	<u>7,641</u>	<u>281</u>	<u>23,973</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九	十	七	年	度
	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	商 譽	遞 延 退 休 金 成 本	合 計
累計攤銷					
年初餘額	\$ 53	\$ 6,339	\$ -	\$ -	\$ 6,392
攤銷費用	30	4,549	-	-	4,579
本年度處分	-	(70)	-	-	(70)
年底餘額	83	10,818	-	-	10,901
年底淨額	\$ 63	\$ 5,087	\$ 7,641	\$ 281	\$ 13,072

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，投資溢價為 7,641 仟元。

十四、閒置資產

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 七 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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,679
房 屋 及 建 築	-	-	-	-	-
	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,679

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，截至九十六年六月三十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，故九十六年度提列 14,727 仟元之減損損失。本公司已於九十八年度全數處分該不動產。

十五、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率九十八年 0.785%~1.144291%，九十七年 1.13023%~2.65%；借款餘額九十八年包括 2,680 仟美元，九十七年包括 2,680 仟美元	\$565,299	\$207,160
銀行週轉性借款－利率九十八年 0.85%~1.08%；利率九十七年 1.90%~2.70%	60,000	300,000
	<u>\$625,299</u>	<u>\$507,160</u>

本合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日，為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註三十。

十六、應付短期票券

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
中華票券	0.738	\$ 30,000	2.700~2.888	\$ 60,000
兆豐票券	-	-	2.638	10,000
台灣票券	0.738	10,000	-	-
國際票券	0.738	20,000	2.838	10,000
		60,000		80,000
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 60,000</u>		<u>\$ 80,000</u>

本合併公司九十八年十二月三十一日，為應付短期票券而提供質（抵）押擔保情形，請詳附註三十。

十七、長期借款

	借 款 內 容	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
彰化銀行(一)	借款總額：112,000 仟元 借款期間：97.08.26~99.08.26 利率區間：2.85% 還款方法：到期還款，按月付息。	\$ 112,000	\$ 112,000

（接次頁）

(承前頁)

	借 款 內 容	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
彰化銀行(二)	借款總額：19,000 仟元 借款期間：98.08.31~100.08.03 利率區間：1.45% 還款方法：到期還款，按月付息。	\$ 19,000	\$ -
彰化銀行(三)	借款總額：13,000 仟元 借款期間：98.10.28~100.08.31 利率區間：1.40% 還款方法：到期還款，按月付息。	13,000	-
彰化銀行(四)	借款總額：6,750 仟元 借款期間：98.12.24~100.08.31 利率區間：1.40% 還款方法：到期還款，按月付息。	6,750	-
減：一年內到期之 長期負債		(112,000)	-
		<u>\$ 38,750</u>	<u>\$ 112,000</u>

十八、應付公司債

(一) 應付公司債明細如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
無擔保可轉換公司債面額	\$ -	\$117,900
加：應付利息補償金	-	-
減：一年內到期部份	-	(110,330)
減：應付公司債折價	-	(7,570)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 應付公司債變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
期初餘額（含一年內到期部分）	\$110,330	\$116,711
加：發行公司債	-	-
加：估列利息補償金	-	-
加：應付公司債折價攤銷	7,570	2,335
減：迴轉利息補償金	-	(1,376)
減：本期行使轉換權	(16,700)	(7,340)
減：本期行使賣回權	(74,700)	-
減：公司債到期還本	(26,500)	-
減：一年內到期部分	-	(110,330)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 1. 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到期。此項募集發行公司債案業經財政部證期會(93)台財證(一)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：

(1) 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。

(2) 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九十七年八月五日，依本公司債轉換價格辦法計算調整為 20.49 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。

2. 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到期。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：

- (1) 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。
 - (2) 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九十八年七月七日，依豐藝公司債轉換價格辦法計算調整為 18.39 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。
3. 九十八年及九十七年年度，分別計有面額 16,700 仟元及 7,900 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 908,093 股及 320,331 股。截至九十八年十二月三十一日尚有 908,093 股尚未辦理變更登記完成。

十九、應付費用

	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
薪資、獎金及董監酬勞	\$ 61,195	\$ 88,665
進出口費用	2,188	2,395

運 費	5,312	19,102
修繕費	1,074	1,105
其 他	34,140	18,626
	<u>\$103,909</u>	<u>\$129,893</u>

二十、員工退休金

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退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 11,535 仟元及 12,088 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）之專戶。本合併公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,439 仟元及 2,193 仟元。

本合併公司確定給付之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本為：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
服務成本	\$ 900	\$ 880
利息成本	1,520	1,445
退休基金資產預期報酬	(797)	(709)
過渡性淨給付義務攤銷數	816	-
淨退休金成本	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 2,431</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,194)	(\$ 9,259)
非既得給付義務	(30,610)	(27,485)
累積給付義務	(39,804)	(36,744)
未來薪資增加之影響數	(14,320)	(18,529)
預計給付義務	(54,124)	(55,273)
退休基金資產公平價值	<u>28,327</u>	<u>27,763</u>
提撥狀況	(25,797)	(27,510)
未認列過渡性淨給付義務	8,466	9,535
未認列退休金損益	(1,137)	(367)
補列之退休金負債	(29)	(281)
應計退休金負債	(\$ 18,497)	(\$ 18,623)
退休辦法之既得給付	<u>\$ 11,594</u>	<u>\$ 12,635</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.75%
未來薪資水準增加率（豐藝）	2.00%	2.50%
未來薪資水準增加率（勁豐）	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率（遠聯）	5.50%	5.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,312</u>	<u>\$ 2,492</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 945</u>	<u>\$ -</u>
---------------	---------------	-------------

二一、 股 本

九十八年及九十七年十二月三十一日本合併公司額定股本總額均為 2,000,000 仟元，為 200,000 仟股，每股 10 元。

九十七年十二月三十一日實收股本 1,814,091 仟元，分為 181,409 仟股，九十八年度可轉換公司債持有人申請轉換股本 9,081 仟元，計 908 仟股，依法得先行發行新股後辦理變更登記，本公司餘 8,940 仟股尚未辦理變更登記。截至九十八年十二月三十一日實收股本 1,823,172 仟元，每股 10 元，均為普通股。

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		267,199
盈餘轉增資		901,509
員工紅利轉增資		147,760
員工認股權轉換		220,258
可轉換公司債轉換		35,986
合併增資		28,000
		<u>\$ 1,823,172</u>

二二、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票交易等）及受領贈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；其撥充股本，每年以一定比率為限。但依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

歷年資本公積變動情形如下：

	九 十 八 年 十二月三十日	九 十 七 年 十二月三十日
現金增資溢價發行	\$291,960	\$291,960
員工認股權轉換	66,208	66,208
公司債轉換普通股發行溢價	433,549	418,013
減：資本公積轉增資	(267,199)	(267,199)
股票溢價合計	524,518	508,982
員工認股權	1,250	1,250
可轉換公司債價格重設	-	2,895
可轉換公司債認股權	2,895	10,854
因長期投資而產生	221	221
	<u>\$528,884</u>	<u>\$524,202</u>

二三、盈餘分派及股利政策

(一) 豐藝公司

1. 豐藝公司依公司法及公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘由董事會擬定分配案，提請股東會決議分配之，其中董事、監察人酬勞 1%~3%，員工紅利 10%~12%。上述員工紅利中之股票股利之發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件授權董事長決定之。

本合併公司之豐藝公司股利發放政策係依據公司資本預算、中長期營運規劃及財務狀況，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。

九十八及九十七年度應付員工之估列金額分別為 40,708 仟元及 40,366 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,142 仟元及 10,091 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除法定盈餘公積、員工分紅及董監酬勞之金額）之 10% 及 2% 及 12% 及 3% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日的收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

2. 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、換算調整數，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。

依前項提列特別盈餘公積後之餘額始得作分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，

得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

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。

3. 豐藝公司股東常會分別於九十八年六月十三日及九十七年六月十三日決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 30,650	\$ 61,573	\$ -	\$ -
現金股利	285,019	425,359	1.60	2.50
股票股利	-	68,057	-	0.40
員工紅利－現金	-	45,278	-	-
員工紅利－股票	-	24,380	-	-
董監事酬勞－現金	-	17,415	-	-

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,240 仟元及 10,060 仟元。員工紅利為現金紅利 40,240 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 40,366 仟元及董監事酬勞 10,091 仟元之差異分別為 126 仟元及 31 仟元，主要係因配合現金股利實際發放所做之調整，已調整為九十八年度之損益。

另豐藝公司股東常會九十七年六月十三日決議以資本公積 17,015 仟元轉增資。

上述九十六年度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，並經董事會決議以九十七年八月五日為配股配息基準日。

4. 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」。

(二) 勁豐公司

1. 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：(一)股東紅利百分之八十五(二)董監事酬勞百分之五(三)員工紅利百分之十。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 59 仟元及 1,003 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 30 仟元及 501 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 10%及 5%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

2. 勁豐公司於九十八年三月二十四日及九十七年六月二十五日董事會決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 964	\$ -	\$ 58	\$ -
現金股利	8,600	8.7	450	0.45
員工紅利－現金	-	-	53	-
董監事酬勞－現金	-	-	27	-

3. 九十八年三月二十四日董事會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 1,012 仟元及 505 仟元。員工紅利為現金紅利 1,012 仟元。董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 1,003 仟元及董監事酬勞 501 仟元之差異分別為 9 仟元及 4 仟元，主要係因配合現金股利實際發放所做之調整，已調整為九十八年度之損益。

(三) 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。

(四) 威豐公司、嘉合豐公司及豐藝（上海）公司

威豐公司、嘉合豐公司及豐藝（上海）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。

(五) PROMATE 公司、HAPPY ON 公司及 EAST PROFIT 公司

PROMATE 公司、HAPPY 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儘先彌補以往年度虧損後，由股東會決議分派。

二四、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>
<u>九十八年度</u>				
轉讓股份予員工	3,040	232	-	3,272
<u>九十七年度</u>				
轉讓股份予員工	131	2,909	-	3,040

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。

二五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(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 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前純益按法定稅率(25%)		
計算之稅額	\$144,967	\$ 94,041
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(13,831)	(11,084)
暫時性差異：		
呆帳損失超限	(257)	3,211
存貨跌價(回升利益)		
損失	(7,224)	(6,123)
未實現銷貨退回及折讓	2,088	(3,590)
權益法評價投資(收益)損失	(17,485)	(46)
未實現退休金費用	(36)	(75)
未實現兌換損益	25,547	(8,897)
可轉換公司債利息費用	(1,074)	539
未實現進貨折讓	(85,583)	43,181
減損損失	(3,740)	423
金融商品未實現利益	(2,102)	1,896
其他	(548)	(399)
當期抵用之投資抵減	(13,708)	(20,454)
當期抵用之虧損扣抵	-	(581)
未分配盈餘加徵 10%所得稅	<u>7</u>	<u>3,291</u>
當期所得稅	27,021	95,333
遞延所得稅		
暫時性差異	71,136	(33,581)
因稅法改變產生之變動影響	1,410	-
短期票券分離課稅	75	205
以前年度所得稅調整	<u>8,763</u>	<u>(6,703)</u>
所得稅費用(約)	<u>\$108,405</u>	<u>\$ 55,254</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(二) 遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 3,787	\$ 4,991
未實現銷貨退回及折讓	8,564	8,617
未實現兌換損失	14,179	-
金融商品未實現損益	-	2,024
其 他	772	603
	<u>27,302</u>	<u>16,235</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	(62)	-
未實現兌換利益	-	(7,824)
未實現進貨折讓	(95,637)	(33,962)
遞延所得稅負債－流動淨額	<u>(\$ 68,397)</u>	<u>(\$ 25,551)</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
累積換算調整數	(\$ 711)	\$ 201
退休金超限	3,986	4,951
存貨跌價及呆滯損失	10,343	20,153
可轉換公司債利息費用	-	1,074
減損損失	2,422	6,592
虧損扣抵	11,555	9,179
其 他	699	513
備抵評價調整	(2,264)	(1,447)
	<u>26,030</u>	<u>41,216</u>
遞延所得稅負債		
未實現權益法評價投資利 益	(14,086)	(484)
遞延所得稅資產－非流動淨額	<u>\$ 11,944</u>	<u>\$ 40,732</u>

(三) 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九十六年度，惟九十五年度尚未核定。

(四) 勁豐公司及遠聯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九十五年度。

(五) 截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十二	\$ 976	一〇二
九十三	11,595	一〇三
九十四	6,339	一〇四
九十五	12,018	一〇五
九十八	<u>15,527</u>	一〇八
	<u>\$ 46,455</u>	

(六) 兩稅合一相關資訊：

豐藝公司：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	<u>403,346</u>	<u>323,183</u>
	<u>\$403,463</u>	<u>\$323,300</u>

九十八及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 31,016 仟元及 60,436 仟元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 12.85%（預計）及 29.41%。

勁豐公司：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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	<u>615</u>	<u>9,653</u>
	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 9,653</u>

九十八及九十七年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 844 仟元及 3,904 仟元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 35.50%（預計）及 33.35%。

遠聯公司：

遠聯公司成立於八十九年六月，故帳列未分配盈餘皆為八十七年度以後盈餘。

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，因此上述公司預計九十八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。

二六、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 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	\$ 51,770	\$337,068	\$388,838	\$ 47,156	\$322,813	\$369,969
退休金	2,894	12,781	15,675	2,046	13,123	15,169
勞健保費用	2,215	16,630	18,845	1,472	18,084	19,556
其他用人費用	2,130	20,152	22,282	1,881	23,581	25,462
	<u>\$ 59,009</u>	<u>\$386,631</u>	<u>\$445,640</u>	<u>\$ 52,555</u>	<u>\$377,601</u>	<u>\$430,156</u>
折舊費用	<u>\$ 5,153</u>	<u>\$ 8,370</u>	<u>\$ 13,523</u>	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 10,860</u>	<u>\$ 14,623</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,863</u>	<u>\$ 8,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,133</u>	<u>\$ 8,133</u>

二七、每股純益

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

單位：股數為仟股；每股盈餘為元

項 目	九 十 八 年 度		股 數 (分母)	九 十 七 年 度		股 數 (分母)	九 十 八 年 度		股 數 (分母)	
	金 額 (分子) 稅 前	金 額 (分子) 稅 後		金 額 (分子) 稅 前	金 額 (分子) 稅 後		金 額 (分子) 稅 前	金 額 (分子) 稅 後		
本期盈餘	<u>\$ 508,973</u>	<u>\$ 401,053</u>	178,152	<u>\$ 357,316</u>	<u>\$ 306,506</u>	180,583				
基本每股盈餘				<u>\$2.86</u>	<u>\$2.25</u>		<u>\$1.98</u>	<u>\$1.70</u>		
屬於普通股股東之本期盈餘	\$ 508,973	\$ 401,053		\$ 357,316	\$ 306,506					
具稀釋作用之潛在普通股 影響數										
員工認股權證	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
可轉換公司債	(1,245)	(1,245)	893	(1,375)	(1,375)	1,315				
員工分紅	-	-	1,648	-	-	4,222				
稀釋每股純益										
屬於普通股股東之本期純益加在普通股 之影響	<u>\$ 507,728</u>	<u>\$ 399,808</u>	<u>180,693</u>	<u>\$2.81</u>	<u>\$2.21</u>	<u>\$ 355,941</u>	<u>\$ 305,131</u>	<u>186,120</u>	<u>\$1.91</u>	<u>\$1.64</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

本合併公司九十八年及九十七年十二月三十一日之金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

(二) 本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日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，該資訊為本公司可取得者。本公司使用之折現率與實際上條件及特性相同之金融商品之報酬率相等，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

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

3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。

(三) 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	
	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 十二月 三十一日	九十八年 十二月 三十一日	九十七年 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	\$ 1,520	\$ 1,520	\$ 311	\$ -
備供出售金融資產－ 流動	38,762	53,091	-	-
備供出售金融資產－ 非流動	428	718	-	-
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	-	8,095

(四) 本合併公司於九十八及九十七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 12,887 仟元及(8,865)仟元。

二九、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 合 併 公 司 之 關 係
聯陽半導體股份有限公司	豐藝公司為該公司監察人（豐藝公司已於九十七年六月十二日卸任）
威健實業股份有限公司	該公司之董事長為豐藝公司董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 本合併公司與關係人間之進、銷貨情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔 該 科目 %	金 額	佔 該 科目 %
進 貨				
威健實業股份有限公司	\$ 533	-	\$ 955	-
銷 貨				
各關係人	\$ -	-	\$ 5	-

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

2. 本合併公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金	佔 該 額 科目 %	金	佔 該 額 科目 %
應付帳款				
各關係人	\$ 302	—	\$ 46	—
應收帳款				
各關係人	\$ —	—	\$ 2	—

3. 營業租賃

出 租 人	標 的 物	租期及租金支付方式	租 金	支 出
			九十八年度	九十七年度
威健實業股份有限公司	內湖環山路 辦公大樓	租期97年1月1日至 101年12月31 日，前一年每月租 金357仟元，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。	\$ 3,466	\$ 4,282

4. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 22,858	\$ 14,960
紅 利	3,280	4,650
	\$ 26,138	\$ 19,610

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

三十、質抵押之資產

九十八年及九十七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 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 15,708	\$ 37,691
固定資產	土 地	9,500	9,500
固定資產	房屋及建築	6,972	7,131
		\$ 33,180	\$ 54,322

三一、重大承諾事項及或有事項

- (一) 九十八年十二月三十一日，本合併公司已開立未使用信用狀餘額為 173,646 仟元。
- (二) 截至九十八年十二月三十一日，本合併公司開立 1,722 仟元本票供銀行借款額度、應收帳款讓售額度及購料保證使用。
- (三) 截至九十八年十二月三十一日，本合併公司開立 351,020 仟元保證函供購料保證使用。
- (四) 截至九十八年十二月三十一日，本合併公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (五) 截至九十八年十二月三十一日止豐藝公司為興建各項工程與各廠商簽訂之重大合約如下：

工 程 別	合 約 內 容	承 包 廠 商	合 約 價 格	九十八年十二月三十一日	
				已 付 金 額	未 付 金 額
大園青埔廠房 興建工程	廠辦興建案	麗明營造股份 有限公司	\$ 142,857	\$ 74,762	\$ 68,095

- (五) 截至九十八年十二月三十一日鴻翊國際股份有限公司對豐藝公司提請請求商品瑕疵之損害賠償之民事訴訟，鴻翊公司主張九十五年至九十六年間，向豐藝公司訂購友達光電股份有限公司產製 15 吋面板模組多批，因該面板發生原廠產品瑕疵，造成鴻翊公司訂單下滑，要求豐藝公司支付該公司面板瑕疵損害賠償及業績下滑之賠償 93,000 仟元。針對本案件，豐藝公司業已委任律師應訴，目前正由板橋地方法院審理中。豐藝公司委任律師表示，依據鴻翊公司所提出之事證，利益減損部份 69,649 仟元之請求判准之可能性極低，其請求之實質損失部份 23,351 仟元，因本件之製造商亦同意賠償一千萬元至一千五百萬元左右，且豐藝公司亦已無償提供新品約 6,650 仟元（已帳列銷貨成本），豐藝公司的風險可大幅降低。然本案屬三審定讞的訴訟，最終之結果仍須視判決結果而定。

三二、部門別財務資訊

(一) 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。

(二) 地區別財務資訊

	九 國	十 內	八 大 陸 地 區	年 調 整 及 沖 銷	度 合 計
來自合併公司以外客戶之 銷貨收入	\$15,885,731		\$ 2,707,390	\$ -	\$18,593,121
來自合併公司內部之銷貨 收入		591,424	213,564	(804,988)	-
來自合併公司以外客戶之 其他收入		<u>94,285</u>	<u>1,881</u>	<u>(69,706)</u>	<u>26,460</u>
收入合計	<u>\$16,571,440</u>		<u>\$ 2,922,835</u>	<u>(\$ 874,694)</u>	<u>\$18,619,581</u>
部門損益	<u>\$ 494,939</u>		<u>\$ 74,960</u>	<u>(\$ 22,810)</u>	\$ 546,543
利息費用					(11,598)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 534,945</u>
可辨認資產	<u>\$ 6,216,255</u>		<u>\$ 658,701</u>	<u>(\$ 273,256)</u>	\$ 6,601,700
一般資產					<u>11,943</u>
資產合計					<u>\$ 6,613,643</u>

	九 國	十 內	七 大 陸 地 區	年 調 整 及 沖 銷	度 合 計
來自合併公司以外客戶之 銷貨收入	\$19,369,305		\$ 886,000	\$ -	\$20,255,305
來自合併公司內部之銷貨 收入		605,618	328,145	(933,763)	-
來自合併公司以外客戶之 其他收入		<u>69,177</u>	<u>2,613</u>	<u>(12,914)</u>	<u>58,876</u>
收入合計	<u>\$20,044,100</u>		<u>\$ 1,216,758</u>	<u>(\$ 946,677)</u>	<u>\$20,314,181</u>
部門損益	<u>\$ 371,038</u>		<u>\$ 3,356</u>	<u>(\$ 28,162)</u>	\$ 402,556
利息費用					(38,468)
繼續營業部門稅前利益					<u>\$ 364,088</u>
可辨認資產	<u>\$ 5,380,430</u>		<u>\$ 135,270</u>	<u>(\$ 156,845)</u>	\$ 5,358,855
一般資產					<u>40,732</u>
資產合計					<u>\$ 5,399,587</u>

(三) 外銷銷貨資訊

本合併公司九十八及九十七年度外銷銷貨金額分別為 16,783,431 仟元 17,265,347 仟元，其明細如下：

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 15,247,496	\$ 15,172,686
美 洲	804,515	1,132,623
歐 洲	482,200	604,575
其 他	249,220	355,463
	<u>\$ 16,783,431</u>	<u>\$ 17,265,347</u>

三三、九十八年及九十七年本合併公司之聯屬公司相對科目及聯屬公司間交易所產生損益之沖銷明細如下：

項 目	九 十 年 度		十 年 度		八 年 度		E A S T P R O F I T		豐藝(上海)		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	公 司	嘉合豐公司	公 司		
應收帳款	\$ 50,256	\$ 5,165	\$ -	\$ -	\$ 12,368	\$ 1,247	\$ 16,577	\$ -	\$ -	\$ 85,613	
應付帳款	22,989	-	-	4,047	-	-	30,024	16,186	-	73,246	
應付費用	7,471	-	-	-	-	-	4,896	-	-	12,367	
銷貨收入	569,437	15,461	-	11,903	61,637	6,527	122,346	17,677	-	804,988	
銷貨成本	137,027	-	-	103,458	-	-	435,849	30,131	-	706,465	
營業費用	84,058	-	-	-	-	-	20,602	-	-	104,660	
租金收入	-	-	-	-	6,137	-	-	-	-	6,137	

項 目	九 十 年 度		十 年 度		七 年 度		E A S T P R O F I T		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	公 司	豐藝(上海)	
應收帳款	\$ 23,409	\$ 9,529	\$ -	\$ 5,113	\$ 9,439	\$ 2,383	\$ 593	\$ 50,466	
應付帳款	10,122	-	-	5,321	-	27	18,061	33,531	
應付費用	15,989	-	-	-	-	-	946	16,935	
銷貨收入	562,121	32,964	-	8,421	59,820	10,533	259,904	933,763	
銷貨成本	292,868	-	-	52,512	-	64	509,545	854,989	
營業費用	76,143	-	-	-	-	-	2,829	78,972	
租金收入	-	-	-	-	198	-	-	198	

三四、其他說明事項

依證期會(88)台財證(六)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	附註二十三
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限	附註十三
9	分別揭露事項	
	(1)已銷除之交易事項	附註三十三
	(2)資金融通情形	無
	(3)背書保證情形	附表一
	(4)衍生性商品	附註二十八
	(5)重大或有事項	附註三十一
	(6)重大期後事項	無
	(7)持有票券及有價證券	附表二
10	其 他	附註三十三

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
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	附註二十八

(二) 轉投資公司相關資訊：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表五
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表六
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	附表八
2	赴大陸地區投資限額。	附表八
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。	附表八
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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表九。

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	\$ 598,789	\$ 583,200 (USD 18,000 仟元)	\$ 518,200 (USD 16,000 仟元)	\$ -	17.31	\$ 1,496,973
0	豐藝公司	遠聯科技股份有限公司	註一	598,789	1,800	1,800	-	0.06	1,496,973

註一：豐藝公司之子公司。

註二：(1) 背書保證限額係豐藝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(86)台財證(六)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：豐藝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。

(2) 依上述規定，豐藝公司九十八年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 2,993,945 (仟元) $\times 50\% = 1,496,973$ (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 2,993,945 (仟元) $\times 20\% = 598,789$ (仟元)。若背書保證對象為豐藝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	
本公司	受益憑證：							
	元大全球地產建設－不配息	無	備供出售金融資產－流動	100,000	\$ 722	-	\$ 722	
	駿馬一號不動產	"	"	3,000,000	24,540	-	24,540	
	元大萬泰基金	"	"	691,104	10,000	-	10,000	
					<u>\$ 35,262</u>			
	股票：							
	聯陽半導體股份有限公司	無	備供出售金融資產－非流動	5,900	\$ 428	-	428	上市公司
	思源創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	\$ -	普通股	-	非上市(櫃)公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	無	"	250,000	16,970	特別股	-	"
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	無	"	77,281	-	特別股	-	"
	ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	無	"	175,000	11,543	特別股	-	"
	中原科技股份有限公司	無	"	750,000	1,639	特別股	-	"
					<u>\$ 30,152</u>			
	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	\$ 13,326	100.00	\$ 13,326	非上市(櫃)公司
	遠聯科技股份有限公司	"	"	2,000,000	18,377	58.51	10,736	"
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	3,000,000	47,248	100.00	47,248	"	
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	2,100,000	12,449	70.00	12,449	"	
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	"	"	8,400,000	103,879	70.00	103,879	"	
				<u>\$ 195,286</u>				

附表三 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	大園青埔廠房興建工程	98.06.12	\$ 142,857	\$ 74,762	麗明營造股份有限公司	無					依合約內容決定	公司廠辦之用	

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	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	子公司	進貨	\$ 121,566	1	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照交易條件收付	-	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照交易條件收付	應付帳款 (\$ 16,577)	(1)	
	"	"	銷貨	(435,849)	(3)	"	-	"	應收帳款 30,024	1	
	威豐電子(上海)有限公司	孫公司	銷貨	(103,458)	(1)	月結 30~60 天	-	-	應收帳款 4,047	-	

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 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	勁豐電子股份有限公司	台北市內湖區環山路一段30號1樓	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	\$ 13,326	\$ 2,526	\$ 526	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	20,000	2,000,000	58.51	18,377	(13,641)	(7,981)	子公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香港	一般投資業務	52,101	19,601	12,360,000	100.00	47,248	(1,655)	(1,655)	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	12,449	4,175	2,922	子公司
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	香港	電子零組件加工及買賣業務	35,684	35,684	8,400,000	70.00	103,879	99,651	69,756	子公司
	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	148	(2,749)	(2,749)	孫公司
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	大陸地區深圳	"	6,782	-	-	100.00	6,591	190	190	孫公司
豐藝電子(上海)有限公司	大陸地區上海	"	32,500	-	-	100.00	31,990	-	-	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	期末				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	-	\$ 148	100.00	\$ 148	非上市(櫃)公司
"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	-	6,591	100.00	6,591	"
"	豐藝電子(上海)有限公司	"	"	-	31,990	-	31,990	"
勁豐公司	受益憑證： 統一強棒基金	無	備供出售金融資產-流動	219,112.51	3,500	-	3,500	

附表七 被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收票據、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）帳款之比率%	
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	豐藝電子股份有限公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.為本公司 70% 直接持有之子公司	銷 貨	(\$ 121,566)	4	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照交易條件收付	-	係以債權債務互抵後，剩餘貨款依照交易條件收付	應收帳款 \$ 16,577	32	
"	"	"	進 貨	435,849	15	"	-	"	應付帳款 (30,024)	(16)	
威豐電子（上海）有限公司	"	威豐電子（上海）有限公司為本公司間接持股 100%之孫公司	進 貨	103,458	99	月結 30~60 天	-	-	應付帳款 (4,047)	(96)	

附表八 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元；外幣仟元

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
威豐電子(上海)有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理	\$ 6,760 (USD 200)	由 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 投資持股 100%股權(註 1)	\$ 6,760 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	100 (註 4)	(\$ 2,749) (註 5)	\$ 148	\$ -
嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	6,782 (USD 200)	" (註 2)	-	6,782 (USD 200)	-	6,782 (USD 200)	100 (註 4)	190 (註 5)	6,591	-
豐藝電子(上海)有限公司	"	32,500 (USD 1,000)	" (註 3)	-	32,500 (USD 1,000)	-	32,500 (USD 1,000)	100	- (註 5)	31,990	-

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：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 嗣後於九十七年十月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立嘉合豐電子（深圳）有限公司，本項投資案業經本公司九十七年十月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 9800118390 號函核備在案。

註 3：本公司轉投資 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 嗣後於九十八年十一月由該公司轉投資大陸地區，獨資設立豐藝電子（上海）有限公司，本項投資案業經本公司九十八年七月董事會通過，並報經濟部投審會經審二字第 09900024680 號函核備在案。

註 4：九十八年六月三十日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。

註 5：係依同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 13,542 (USD 400)	\$ 13,542 (USD 400)	\$ 1,796,367

(接次頁)

(承前頁)

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

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	\$ 103,458	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	\$ 4,047	-	\$ -
		勞 務 費	11,903				-	-	-
嘉合豐電子(深圳)有限公司	本公司間接持股100%之孫公司	銷 貨	30,131	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	16,186	1	-
		勞 務 費	17,677				-	-	-

4.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。

5.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。

6.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表九 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
	九十八年度						
0	豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 16,186	月結 30 天~60 天	-
0	"	"	1	銷貨收入	103,458	"	1
0	"	"	1	勞務費	11,903	"	-
0	"	EAST PROFIT 公司	1	進貨	121,566	"	1
0	"	"	1	應收帳款	30,024	"	-
0	"	"	1	銷貨	435,849	"	2
0	"	"	1	應付帳款	16,577	"	-
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	15,460	"	-
0	"	"	1	應付帳款	5,165	"	-
0	"	遠聯公司	1	應付帳款	1,247	"	-
0	"	"	1	研展費用	6,527	"	-
0	"	HAPPY ON 公司	1	租金支出	6,137	"	-
0	"	"	1	運費	41,035	"	-
0	"	"	1	應付費用	7,471	"	-
0	"	嘉合豐公司	1	銷貨收入	30,131	"	-
0	"	"	1	勞務費	17,677	"	-
0	"	"	1	應收帳款	16,186	"	-
1	HAPPYON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	EAST PROFIT 公司	3	銷貨收入	5,059	月結 35 天~60 天	-
			3	應收帳款	4,897	"	-

(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
	<u>九十七年度</u>						-
0	豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 5,321	月結 30 天~60 天	-
0	"	"	1	銷貨收入	52,512	"	1
0	"	"	1	應付費用	5,113	"	-
0	"	"	1	勞務費	8,421	"	-
0	"	EAST PROFIT 公司	1	進貨	259,904	月結 30 天	-
0	"	"	1	應收帳款	18,061	"	-
0	"	"	1	銷貨	509,545	"	3
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	32,964	月結 30 天~60 天	-
0	"	"	1	應付帳款	9,529	"	-
0	"	遠聯公司	1	應付費用	2,383	"	-
0	"	"	1	研展費用	10,533	"	-
0	"	HAPPY ON 公司	1	租金支出	4,223	月結 35 天	-
0	"	"	1	運費	48,523	"	-
0	"	"	1	進出口費用	4,418	"	-
0	"	"	1	應付費用	8,493	"	-
1	HAPPYON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	EAST PROFIT 公司	3	銷貨收入	2,829	月結 35 天~60 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：

1. 母公司填 0。
2. 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：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	5,634,681	4,911,853	722,828	14.72
固定資產	310,503	238,545	71,958	30.17
無形資產	6,798	5,150	1,648	32.00
其他資產	12,700	51,591	(38,891)	(75.38)
資產總額	6,190,541	5,350,379	840,162	15.70
流動負債	3,140,146	2,351,132	789,014	33.56
長期負債	38,750	112,000	(73,250)	(65.40)
負債總額	3,196,596	2,480,977	715,619	28.84
股 本	1,823,172	1,814,091	9,081	0.50
資本公積	528,884	524,202	4,682	0.89
保留盈餘	699,559	583,525	116,034	19.89
股東權益總額	2,993,945	2,869,402	124,543	4.34

分析標準

各項目前後期變動達百分之二十以上，且其變動金額達一仟萬元以上者，說明如下：

說 明

1. 本期固定資產較上期增加主要係新增廠房增加所致。
2. 其他資產較上期減少主要係因本期遞延所得稅資產減少所致。
3. 本期流動負債較上期增加主要係本期營業額增加，應付款項較上期為多所致。
4. 本期長期負債較上期減少主要係償還銀行長期借款及一年內到期之長期負債轉列流動負債所致。
5. 本期負債總額較上期增加主要係本期營業額增加，應付款項較上期為多所致。

二、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 (減) 比 例
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度	
現金流量比率%	19.49	19.18	1.61
現金流量允當比率%	35.59	31.18	14.14
現金再投資比率%	10.65	0.84	1,167.86
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率差異主係九十八年度因營業活動現金流入高，而流動負債同時增加之故。 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上升主係本期營業活動現金淨流入及現金股利減少之故。			

(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
684,308	242,905	(277,491)	649,722		

三、經營結果分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

科 目	年 度		增 (減) 金 額	變 動 比 率 %
	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度		
營業收入總額	16,555,701	20,124,930	(3,569,229)	(17.74)
減：銷貨退回及折讓	(214,121)	(227,883)	13,762	(6.04)
營業收入淨額	16,341,580	19,897,047	(3,555,467)	(17.87)
營業成本	(15,188,977)	(18,814,478)	3,625,501	(19.27)
營業毛利	1,152,603	1,082,569	70,034	6.47
營業費用	(700,195)	(729,112)	28,917	(3.97)
營業淨利	452,408	353,457	98,951	28.00
營業外收入	92,748	68,006	24,742	36.38
營業外支出	(36,183)	(64,147)	27,964	(43.59)
稅前純益	508,973	357,316	151,657	42.44
所得稅費用	(107,920)	(50,810)	(57,110)	112.40
稅後純益	401,053	306,506	94,547	30.85

增減比例變動分析說明：

營業收入、成本：分別較上期減少 17.74%及 19.27%，營業收入減少主因下半年全球景氣衰退影響所致。

營業淨利：較上期增加 98,951 仟元，主要營業毛利提高。

營業外收入及支出：較上期增加 24,742 仟元及減少(27,964)仟元，主要係權益法投資認列、金融商品評價利益增加所致及利息費用降低所致。

2. 營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

產 品 別	前後期增減 變動數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	
液晶模組產品	97,684	(3,098,260)	3,368,980	(413,067)	240,031
線性 IC	54,258	(1,558,036)	1,454,869	20,566	136,859
特定應用晶片	(72,601)	(298,349)	265,710	(122,710)	82,748
微電腦控制器	(2,800)	178,096	(169,116)	(34,688)	22,908
影像處理 IC	8,821	(178,780)	163,815	17,749	6,037
記憶體	(6,710)	(115,901)	106,246	(2,764)	5,709
其 他	(8,618)	291,910	(292,098)	(16,574)	8,144
營業毛利	70,034	(4,779,320)	4,898,406	(551,488)	502,436

增減變動分析說明：
營業毛利增加主要係因本年度市場景氣持續衰退，進貨成本逐漸下跌，致產生有利之成本價格差異及數量差異計 5,400,842 仟元，惟因銷售量大幅減少及產品市場價格下跌，產生不利之售價差異及銷售組合差異合計 5,330,808 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 70,034 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

年度	96 年度	97 年度	98 年度
兌換利益(損失)	48,149	10,383	(10,859)
營業收入	24,505,710	19,897,047	16,341,580
佔營業收入比例(%)	0.19	0.05	0.06

營業利益	781,713	353,457	452,408
佔營業利益比例(%)	6.16	2.94	2.40

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液晶嵌入式產品方向發展，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嵌入式產品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 100,692 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

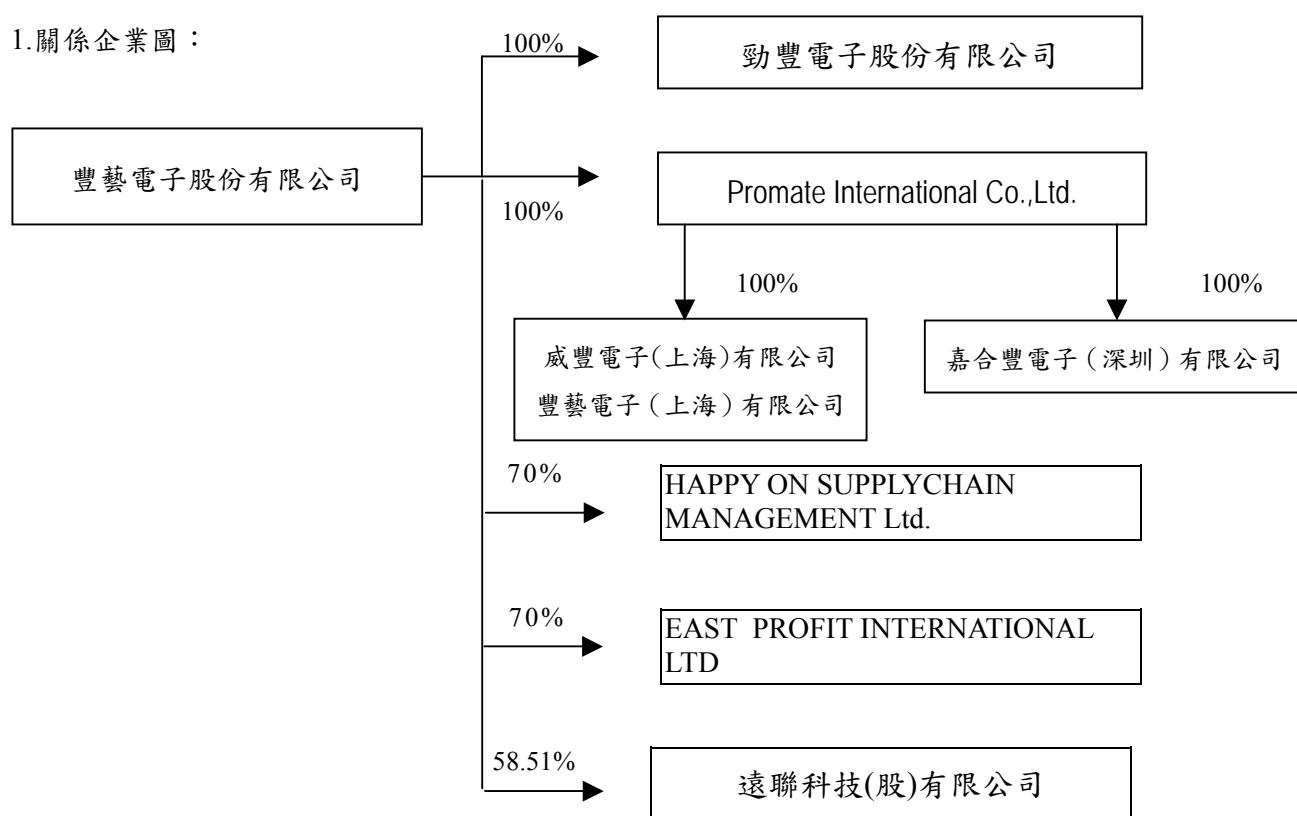
(十三)其他重要風險及因應措施：無

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：



98年12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%	12,360,000	52,101
威豐電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司	100.0%	--	6,760 (USD200,000)
豐藝電子(上海)有限公司	為本公司之孫公司	100.0%	--	32,500 (USD1,000,000)
嘉合豐電子(深圳)有限公司	為本公司之孫公司	100.0%		6,782 (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%	2,100,000	8,778
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	70.0%	8,400,000	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:

98年12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	52,101	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
豐藝電子(上海)有限公司	98.11.3	上海市嘉定區江橋鎮金沙江西路1555弄393號1層126室	32,500	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
嘉合豐電子(深圳)有限公司	98.02.10	深圳市福田區深南大道7006號富春東方大廈14層1409,1415	6,782	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	香港新界荃灣白田壩街23-29號,長豐工業大廈3樓1室	12,539	倉儲物流業務
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	91.02.12	Unit 01 11/F Cheung Fung Industrial Bldg 23-39 Pak Tin Par Street Tsuen Wan NT	50,977	電子商品之買賣

5.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

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

7.各關係企業董事、監察人及總經理資料:

98年12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	12,360,000	100%
威豐電子(上海)有限公司	董事長	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.陳澄芳	---	100%
豐藝電子(上海)有限公司	負責人	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.陳澄芳	---	100%
嘉合丰電子(深圳)有限公司	負責人	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.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	2,100,000	70%
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	負責人	曲紹麟	8,400,000	70%

8.關係企業營運概況

98年12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	14,243	917	13,326	15,477	573	526	0.53
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	52,101	47,248	0	47,248	0	0	(1,655)	註 1
威豐電子(上海)有限公司	6,760	15,184	15,036	148	132,978	(2,938)	(2,749)	註 1
豐藝電子(上海)有限公司	32,500	32,500	0	32,500	0	0	0	註 1
嘉合丰電子(深圳)有限公司	6,782	23,207	16,616	6,591	51,742	340	190	註 1
遠聯科技股份有限公司	34,180	23,408	5,058	18,350	20,098	(16,539)	(13,641)	

HAPPY ON INTERNATIO NAL LTD.	12,539	22,379	4,594	17,785	68,293	4,713	4,175	註 1
EAST PROFIT INTERNATIO NAL LTD.	50,977	557,431	409,032	148,399	2,767,942	106,290	99,651	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