

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司

PROMATE ELECTRONIC CO., LTD

一〇〇年度年報

刊印日期：一〇〇年五月二十五日

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](mailto:service@promate.com.tw)

本公司代理發言人：

姓名：吳麗雪

職稱：財務部經理

電話：(02)2659-0303

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

本公司地址及電話：

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303(代表號)

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：元大寶來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) 2586-5859

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

## 一〇〇年度年報目錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、一〇〇年度營業報告.....	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、一〇一年度營業計劃概要.....	4
<b>貳、公司簡介</b> .....	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
<b>參、公司治理報告</b> .....	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
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.....	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.....	34
(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.....	35
(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.....	36
<b>肆、募資情形</b> .....	37
(一)股本來源.....	37
(二)股東結構.....	40

(三)股權分散情形.....	40
(四)主要股東名單.....	40
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	41
(六)公司股利政策及執行狀況.....	41
(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.....	42
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	42
(九)至年報刊印日止公司申請買回本公司股份情形.....	43
四、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	43
五、特別股辦理情形.....	43
六、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	43
七、員工認股權憑證辦理情形.....	43
八、併購辦理情形.....	43
九、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
十、資金運用計劃及執行情形.....	43
<b>伍、營運概況</b> .....	44
一、業務內容.....	44
二、市場及產銷概況.....	55
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.....	63
四、環保支出資訊.....	64
五、勞資關係.....	64
六、重要契約.....	64
<b>陸、財務概況</b> .....	66
一、最近五年度簡明財務資料.....	66
(一)簡明資產負債表及損益表.....	66
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項.....	67
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	67
(四)財務分析.....	68
二、一〇〇年度財務報告之監察人審查報告.....	71
三、一〇〇年度財務報表(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).....	72
四、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	121
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.....	182
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理</b> .....	182

一、財務狀況分析 .....	182
二、現金流量 .....	183
三、經營結果分析 .....	183
四、重大資本支出對財務業務之影響 .....	184
五、轉投資情形 .....	184
六、風險管理分析 .....	184
七、其他重要事項 .....	186
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>187</b>
一、關係企業相關資料 .....	187
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	189
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.....	189
四、其他必要補充說明事項 .....	190
五、豁免適用之程序-----	190
六、揭露方式-----	190
七、施行-----	190
<b>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 .....</b>	<b>190</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

豐藝電子一〇〇年全年度營收達新台幣 178.97 億元，較去年營收 190.50 億元，減少 6.05%，但受惠於銷售產品組合改善，及國外模組客戶之接單持續穩定，整體營業毛利為 13.53 億，營業毛利率由前年 6.88% 提高至 7.56%；100 年度豐藝每股發放 2 元之現金股利，展望今年度豐藝之股利政策仍將維持以往高配息政策，一〇〇年度稅前淨利為 5.50 億，較 99 年度稅前淨利 4.74 億，增加近 8 千萬台幣，年成長為 16.17%，以目前流通在外股本 17.90 億，計算每股稅前淨利達 3.07 元。

2011 年景氣詭譎多變，年初整體經濟情形尚無重大變化、市場需求亦堪穩定，豐藝在第一季營業收入較前一年度約略持平，但自第二季開始，歐洲主權債信風暴逐漸漫延，全球經濟市場飽受震盪，市場需求不振，電子產品報價逐季滑落等負面因素紛至沓來，但豐藝因營運策略正確，並受惠第三季時台幣匯率大幅回眨等因素，降低大環境不佳之影響性，全年每股稅後盈餘 2.54 元，較前一年度上揚 14.41%。

面臨總體經濟波動快速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，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。

在公司治理上訂定「獨立董事之職責範疇規則」及「監察人之職權範疇規則」，並於今年設立薪資報酬委員會，進一步完善公司治理；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、一〇〇年度營業報告

#### （一）營業計劃實施成果

豐藝電子一〇〇年全年度合併營收達新台幣 191.45 億元，較九十九年合併營收 210.10 億元減少約 8.88%，合併營業毛利為 14.18 億，較九十九年 13.57 億成長 4.50%，合併稅後淨利為 4.63 億元，較九十九年合併稅後淨利 3.95 億成長 17.22%，以目前實際流通在外股本 17.90 億計算，每股稅後盈餘約 2.54 元。

2011 年營業收入及營業淨利預算達成數均達 85% 以上，稅前純益達成率 101.08%，公司產品線營收變化上液晶面板及特殊應用晶片分別較去年成長約 2.74% 及下滑 (31.50)%，線性 IC 下滑 (11.60)%，其他類別則略增 4.57%。

豐藝電子主要營收來源如下表所示：

單位：新台幣千元

年 度	100 年度	99 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	8,057,095	7,842,202	2.74
線性 IC	6,111,939	6,913,709	-11.60
應用晶片	1,439,283	2,101,022	-31.50
其他	2,288,242	2,188,340	4.57

豐藝去年的營收及獲利來看，100 年度營業收入為 178.97 億，稅後盈餘為 4.54 億，分別較 99 年度減少 6.05% 及成長 14.53%。

(二) 預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	100 年度財測預算數(註)	100 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	20,187,413	17,896,559	88.65
營業成本	18,846,776	16,543,526	87.78
營業毛利	1,340,637	1,353,033	100.92
營業費用	814,095	801,402	98.44
營業利益	526,542	551,631	104.76
稅前純益	548,942	554,853	101.08

註：本公司 100 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 88.65%，獲利(稅前純益)達成率為 101.08%。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 100 及 99 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	100 年度	99 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	17,896,559	19,049,744	-6.05
	營業毛利	1,353,033	1,311,302	3.18
	利息收入	1,618	1,323	22.30
	利息支出	18,441	12,126	52.08
	稅後純益	454,385	396,732	14.53

(2) 獲利能力分析

項目	年度	100 年度	99 年度	增(減)%
獲利能力分析	資產報酬率(%)	6.98	6.28	11.15
	股東權益報酬率(%)	14.67	13.12	11.81
	占實收資本比率(%)	30.34	29.72	2.09

	稅前純益	30.52	25.98	17.47
	純益率(%)	2.54	2.08	22.12
	基本每股盈餘(元)	2.54	2.22	14.41
	稀釋每股盈餘(元)	2.50	2.19	14.16

#### (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

	98 年度	99 年度	100 年度
研發(開發)費用	66,947	73,448	55,245
佔營業收入淨額比率(%)	0.41%	0.38%	0.31%

##### (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
超大尺寸智慧互動式透明顯示系統	自動販賣機、廣告系統、商店展示	友達	開發中
防塵防水(IP68 等級)人機介面系統顯示模組	船舶用、廣告系統、軍工規用裝置	友達	開發中
12"~19"全平面電阻式觸控具遙控及警示燈功能的顯示器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品/量產
15"~19" 超輕薄全平面觸控顯示器	醫療用	友達/EETI	開發中
易維護強固型 15"/17" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	量產
易維護強固型 8.4"/10.4"/12.1"/19" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	開發中
7"~14" 具強光下可視、低夜間光害的強固型觸控 LCD 模組	軍工規用、船舶用	友達/日亞化/LEXTAR	樣品/開發中



17"~19" 強固型超音波觸控顯示模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	量產
5.7"抗電磁干擾觸控顯示模組	工業用手持式裝置、醫療用	友達/EETI	樣品
5"~22" 全平面投射式電容觸控顯示模組	工業用手持式裝置、工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/CANDO/EETI	樣品
7"~21" 超高亮度戶外可視型薄型LCD模組	POS系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機、軍工規NB、KIOSK、車用AV娛樂系統	友達/3M/日亞化/LEXTAR	樣品/量產
RISC embedded 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	樣品

### (3) 未來研究發展計劃

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。顯示模組部分持續投入強固型與醫療相關產品研發嵌入式(Embedded)部分目前持續積極研發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，支援 OS 包括 Android, Linux, Win CE 聚焦在利基特定市場區隔，以提升公司附加價值。。

## 二、本(一〇一)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、譜瑞、AATI、AMCC、AOS、ALLEGRO、CSR(SiRF)、EON、LTC、ON、PLX、SILEGO、Volterra、ZILOG、隆達等知名國內外廠商，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，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。

今年度在公司治理上已設置薪資報酬委員會，以加強公司治理，在代理產品線上仍會持續深耕本公司既有之代理線，同時加強在各大應用領域代理產品之引進及推廣，在特定應用產品上仍持續聚焦歐美及利基模組產品市場，並增加開發建立指標型客戶。

### 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。

本公司一〇〇年度液晶模組相關產品營業額較九十九年度略成長2.74%；顧能研究機構預估今年平板電腦可望倍增，另根據專業機構研究普遍認為2012年第一季起，在市場庫存逐漸消化，電視面板報價可望止跌，監視器面板及筆記型電腦面板則有機會反彈，2012年新興市場需求成長及3D TV、LED TV、Smart TV、平板電腦及相關觸控應用等新產品，將成為驅動整體面板需求之主因，另就工研院IEK統計及預估2012年大尺寸面板產值為79,246百萬美元，較2011年73,696百萬美元略成長7.53%。

本公司預計一〇一年度銷售量，係參酌上述專業研究機構預計之產業資訊及一〇〇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應將成長。

### 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。本公司一〇〇年線性IC營業額較九十九年下滑11.60%。

根據研究機構Gartner的估計，2012年平板電腦的出貨量將較前年倍增，且由於Ultrabook推出及英特爾預計推出Ivy Bridge處理器平台，今年可望有因新款上市而得以持續成長，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，總體而言，在Tablet衝擊將減緩，以及總體經濟可望持穩，以及Ultrabook、Ivy Bridge與Windows 8的些微帶動下，2012年全球NB市場將可達2.08億台，成長4.3%，根據Gartner資料，2012年全球半導體市場需求達3,088億美元，較2011年的3,021億美元，小幅成長2.2%。

本公司預計一〇一年度銷售量將持續成長，但因預估平板電腦仍具成長空間，整體營收成長以審慎樂觀視之，係參酌上述產業資訊、一〇〇年度第四季銷售量及考量一〇〇年度情形推估。

### 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，2011年因歐洲債信危機漫延，影響市場需求及復甦力道，較前一年度下滑31.50%，而展望2012年隨著第一波歐洲債信危機漸消及市場調整，仍以樂觀審慎看待。

本公司預一〇一年度應用晶片出貨數量將較一〇〇年度減少，係參酌一〇〇

年度第四季營業額情形及一〇〇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，預計一〇一年度銷售量，係參酌一〇〇年度實際銷售量及截至目前已接單情形推估，整體應會較一〇〇年度成長。

展望2012年，整體經濟環境仍充滿諸多不確定性，豐藝之經營策略，在於明定企業價值核心，加強綠能相關代理領域，強化既有代理核心競爭能力，並將持續維持健康之財務結構，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，運用公司財務經營優勢，強化競爭力，增加與同業間的差異化；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，運用代理商之優勢作資源整合，並結合累積優異之研發實力，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，期能和所有客戶及供應商共創雙贏，在公司治理上，亦已設置薪資報酬委員會以強化公司治理，懇請各位股東秉持以往繼續支持公司，給予指教和鼓勵，使公司業績得以繼續成長。

敬祝各位股東

身 體 健 康  
萬 事 如 意

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



## 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"> <li>*取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理。</li> <li>*取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理。</li> <li>*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。</li> <li>*榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』。</li> <li>*榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』。</li> </ul>
88 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*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。</li> <li>*取得聯友光電(Unipac)TFT-LCD 液晶顯示板產品代理。</li> <li>*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。</li> <li>*成立液晶模組產品事業處（含製造部、研發部、業務部）。</li> <li>*取得 iCompression,Inc MPEG 晶片產品代理。</li> <li>*取得 Dspc Israel,Ltd 手機晶片組產品代理。</li> <li>*取得 SirF 全球衛星定位(GPS)產品代理。</li> </ul>
89 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*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。</li> <li>*豐藝電子股票核准公開發行。</li> <li>*成功開發出 7”16：9 TFT-LCD 液晶模組產品。</li> <li>*成功開發出 GPS 模組產品。</li> <li>*取得凌泰科技(Averlogic) LCD Monitor 晶片產品代理。</li> <li>*取得 Silicon Wave 藍芽無線(Blue-tooth)產品代理。</li> <li>*取得 INTEGRATED TELECOM EXPRESS,INC.,(ITEX) ADSL 寬頻產品代理。</li> </ul>
90 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*盈餘轉增資 6,700 萬元，實收資本額三億二百萬元。</li> <li>*取得 AOS(ALPHA &amp; OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。</li> <li>*取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。</li> <li>*取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。</li> <li>*取得 NetLogic Microsystem, Inc.產品代理。</li> <li>*取得 Mellanox Technologies, Inc.產品代理。</li> <li>*取得 Protura Wireless 產品代理。</li> <li>*獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。</li> <li>*獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。</li> <li>*獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。</li> <li>*獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。</li> <li>*獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。</li> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。</li> <li>*商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。</li> </ul>
91 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。</li> <li>*取得歲科股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理。</li> <li>*盈餘暨資本公積轉增資 11,000 萬元，實收資本額四億一仟二百萬元。</li> <li>*91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人。</li> <li>*91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易。</li> </ul>

92 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*現金增資共 5175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬。</li> <li>*盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六仟七佰五十元。</li> <li>*獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。</li> </ul>
93 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元。</li> <li>*取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理。</li> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 89 名。</li> <li>*商業週刊 500 大服務業排行 88 名。</li> <li>*93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易。</li> <li>*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。</li> <li>*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。</li> <li>*取得 Silego 晶片產品代理。</li> <li>*取得 Saifun 相關記憶體產品代理。</li> <li>*取得 AMIC 相關記憶體產品代理。</li> </ul>
94 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*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。</li> <li>*取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理。</li> <li>*取得 LeadTrend 產品代理。</li> <li>*取得美商 AATI 半導體產品代理。</li> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 54 名。</li> <li>*商業週刊 1000 大服務業排行 54 名。</li> <li>*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。</li> <li>*取得 Wischip 產品代理。</li> <li>*取得 JAM 產品代理。</li> </ul>
95 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*天下雜誌 500 大服務業排行 47 名。</li> <li>*商業週刊 1000 大服務業排行 47 名。</li> <li>*取得 Lumileds 產品代理。</li> <li>*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。</li> <li>*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。</li> <li>*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。</li> <li>*投資 HAPPY ON INTERNATIONAL LTD. NTD8,778 仟元，持股 70%。</li> </ul>
96 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>*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。</li> <li>*取得 Oxford、BridgeLux 產品代理。</li> <li>*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。</li> </ul>

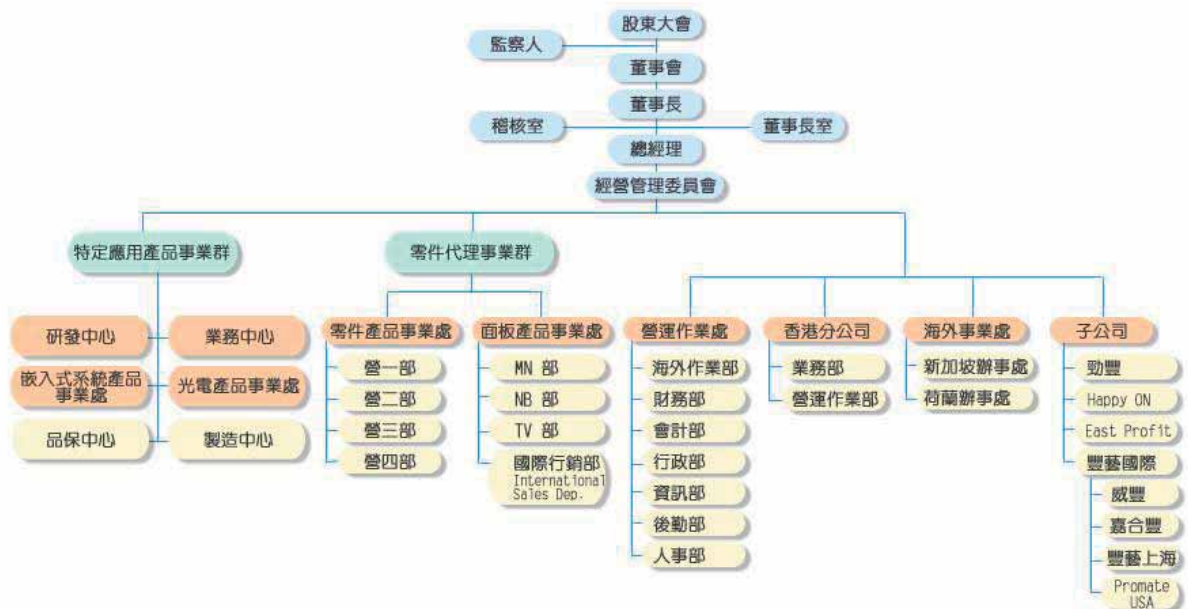
	<p>*投資 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.. NTD35,684 仟元，持股 70%。</p> <p>*投資遠聯科技(股)公司. NTD20,000 仟元，持股 66.67%。</p>
97 年	<p>*盈餘暨資本公積轉增資/可轉換公司債轉換普通股共 1.32 億,實收資本額 1,814,091 仟元。</p> <p>*取得 RDC 產品代理。</p> <p>*取得美商 Diodes 產品代理。</p> <p>*取得美商 Volterra 產品代理。</p> <p>*取得澳商 AMS 產品代理。</p> <p>*取得美商 RMI 產品代理</p>
98 年	<p>*透過香港豐藝國際投資嘉合豐電子(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>
99 年	<p>*獲頒 Alpha &amp; Omega 最佳合作夥伴獎。</p> <p>*獲頒友達光電 AVBU GD 最佳合作夥伴獎。</p> <p>*獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。</p> <p>*獲頒力智電子獎合作夥伴獎。</p> <p>*2009 年天下雜誌 500 大服務業調查 豐藝電子排行 61 名，資訊、通訊、IC 通路 11 名。</p>
100 年	<p>*獲頒 Alpha &amp; Omega 最佳合作夥伴獎。</p> <p>*獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。</p> <p>*獲頒力智電子獎合作夥伴獎。</p> <p>*註銷買回普通股 507 萬,實收資本額 1,823,171 仟元。</p> <p>*2010 年天下雜誌 500 大服務業調查 豐藝電子排行 59 名，資訊、通訊、IC 通路 10 名。</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

101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	99/06/15	三年	85/11/12	7,967,851	4.37%	7,967,851	4.38%	2,258,655	1.24%	-	-	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 威健實業(股)公司董事	營運長	杜懷琪	夫妻
董事	杜懷琪	99/06/15	三年	85/11/12 (任監察人) 88/10/6 (任董事)	1,728,088	0.95%	1,728,088	0.95%	8,498,418	4.67%	-	-	台灣大學經濟系	廣邁實業(股)公司董事長 創豐投資(股)公司董事 勁豐電子(股)公司董事 豐藝電子(股)公司營運長	董事長	陳澄芳	夫妻
董事	胡秋江	99/06/15	二年	90/12/28 (任監察人) 96/06/13 (任董事)	1,230,054	0.67%	1,709,054	0.94%	1,505,036	0.83%	-	-	大業大學事業經營所、 交通大學電信工程系、 政大企業研究所企管班	(註1)	--	--	--
董事	創豐投資(股)代表人-朱明珍	99/06/15	三年	97/05/05 (任董事)	3,219,901	1.77%	3,219,901	1.77%	-	-	-	-	大業大學事業經營所、 交通大學電信工程系、 政大企業研究所企管班	美商默克研究員	-	-	-
獨立董事	郭江龍	99/06/15	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 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	--	--	--
獨立董事	黃修明	99/06/15	三年	93/06/11	--	--	--	--	--	--	--	--	輔仁大學中文系	創豐投資(股)公司監察人	--	--	--
監察人	宋曼麗	99/06/15	三年	90/12/28 (任董事) 96/06/13 (任監察人)	3,311,354	1.82%	4,411,354	2.43%	--	--	--	--	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	尤雪萍	99/06/15	三年	91/05/28	--	--	--	--	--	--	--	--	龍華工專電子科	威記投資(股)公司董事	--	--	--

註1：威健實業(股)公司董事長代表、Weikeng Technology Pre Ltd. 董事、闊歐科技股份有限公司 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

101年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率%
創豐投資(股)公司	陳澄芳	34.50
	杜懷琪	14.60
	李沛霆	3.00
	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
	條件 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 未兼任其他 公司獨立董 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

101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	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳澄芳(註1)	87年7月	7,967,851	4.37%	2,258,655	1.24%		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)公司董事長	營運長	杜懷琪	夫妻
營運長	杜懷琪	87年7月	1,728,088	0.95%	8,498,418	4.67%	-	台灣大學經濟系	廣邁實業(股)公司董事長 創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事長	董事長	陳澄芳	夫妻
行銷長	柯永順	99年8月	144,018	0.79%	--	--		交通大學電子工程系	---	---	---	---
資深執行副總	陳勁宏	99年8月	234,858	0.13%	10,000	--	-	輔仁大學電子系	---	---	---	--
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	--	--	--	--
會計部經理	邱慧玲	99年8月	31,679	0.02%	--	--		政治大學會計系 建業聯合會計事務所	---	---	---	---

註(1)：97/04/01 董事長兼任總經理

### 3. 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

- (1) 有關董事酬勞是依本公司章程規定之盈餘分配比率分派，再依董監事於當年度實際任期按比例支付  
 (2) 有關總經理及副總經理給付酬金除參考同業薪資水準外，另依每年公司經營成果及個人績效與全體員工共分派年終獎金或績效獎金  
 100年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						有 無 取 自 子 公 司 外 資 事 業 酬 金 (註12)			
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司
董事長	陳澄芳					2.40%									
董事	杜懷琪														
董事	胡秋江														
董事	創豐投資(股)代表人-朱明珍			10,889		2.35%									
獨立董事	郭江龍			10,889											
獨立董事	黃修明														

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(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	本公司	合併報表內所有公司
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)			陳澄芳, 杜懷琪	
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	6	6	6	6
總計				

補充說明：100 年度董事報酬共計 10,889 仟元，佔合併稅後盈餘 2.35%，99 年度董事報酬共計 6,330 仟元，佔合併稅後盈餘 1.60%；董事報酬分配之政策為依據董事於當年度任職之期間比例，進行分配。

## (2) 監察人之報酬

100年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(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			3,111	3,111			0.46%	0.46%	
監察人	宋曼麗									
監察人	宋一林									

監察人姓名	
給付本公司各個監察人酬金級距	
前四項酬金總額(A+B+C+D)	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	上述3人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	上述3人
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

補充說明：100年度監察人報酬共計3,111仟元，佔稅後盈餘0.67%，99年度監察人報酬共計1,809仟元，佔稅後盈餘0.46%；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

100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)				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	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	陳澄芳 (註1)					本公司	合併報表內所有公司					本公司	合併報表內所有公司	
營運長	杜懷琪					本公司	合併報表內所有公司	2,858	3,533			本公司	合併報表內所有公司	
行銷長	柯永順 (註2)	4,234	4,954					6,400	-	6,400	-	本公司	合併報表內所有公司	2.97%
資深執行副總	陳勁宏 (註2)											本公司	合併報表內所有公司	3.21%

(註1)：97/04/01兼任總經理

(註2)：99/08/26行銷長柯永順及資深執行副總陳勁宏新任經理人

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	
	低於2,000,000元	本公司
2,000,000元(含)~5,000,000元	上表4人	上表4人
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	4	4

補充說明：100 年度經理人報酬一律配發現金 6,400 仟元，佔稅後盈餘 1.40%，99 年度經理人報酬一律配發現金 4,400 仟元，佔稅後盈餘 1.10%；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

100 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	7,000	7,000	1.54%
	營運長	杜懷琪				
	行銷長	柯永順(註 2)				
	資深執行副總	陳勁宏(註 2)				
	財務部經理	吳麗雪				
	會計部經理	邱慧玲(註 2)				

註(1):97/03/24 董事長兼任總經理

註(2): 99/08/26 行銷長柯永順及資深執行副總陳勁宏新任經理人、新任會計經理邱慧玲

註：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第 0920000130 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	100 年度		99 年度		增 (減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事						
監察人	28,886	6.23	23,389	5.92	5,497	23.50
總經理及副總經理						
合併總損益	463,344	100	395,284	100	68,060	17.22

註：依 100 年度年報董事、監察人、總經理及副總經理酬金編製規定：

(1) 99 及 100 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 5 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	5	0	100%	(連任99/6/15)
董事	杜懷琪	5	0	100%	(連任99/6/15)
董事	胡秋江	5	0	100%	(連任99/6/15)
董事	創豐投資(股)代 表人-朱明珍	5	0	100%	(連任99/6/15)
獨立董事	郭江龍	4	0	80%	(連任99/6/15)
獨立董事	黃修明	4	0	80%	(連任99/6/15)
監察人	尤雪萍	3	0	60%	(連任99/6/15)
監察人	宋曼麗	5	0	100%	(連任99/6/15)
監察人	宋一林	4	0	800%	(連任99/6/15)

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、 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 5 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	3	60%	(連任 99/6/15)
監察人	宋曼麗	5	100%	(連任 99/6/15)
監察人	宋一林	4	80%	(連任 99/6/15)
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。

四、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>預計於2011年底前設置薪酬委員會</p>	<p>並無差異</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.本公司董監事不定期參與外部課程講座，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>	

五、履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>(二) 本公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位為董事長室，目前仍持續致力社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司不定期安排講師進行企業倫理教育訓練，並已訂定「道德行為準則」藉以導引本公司董事、監察人與員工之行為準則符合其標準。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司努力推動e化作業，將文件用紙量降低。</p> <p>(二) 本公司位於辦公大樓內，配合政府政策與大樓管委會運作持續進行垃圾分類、回收與減量活動。</p> <p>(三) 本公司之環境管理專責單位為行政部。</p> <p>(四) 本公司注重氣候變遷對營運活動之影響，均已固定設定室內空調溫度以節能減碳。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益。並為全體員工投保團體意外保險。</p> <p>(二) 本公司依法成立職工福利委員會，每年定期辦理員工旅遊等職工福利事項，以保障員工身心健康。</p> <p>(三) 本公司代理產品皆有完善之售後服務，顧客之申訴均及時、妥善處理。</p> <p>(四) 本公司之供應廠商，均多為知名企業並均致力於環保，以善盡企業之社會責任。</p> <p>(五) 本公司不定期有同仁發起捐贈活動，並積極藉參與社區發展等活動。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司於年報揭露公司對社會責任所採行之制度與措施及履行社會責任情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>並無差異</p> <p>並無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」中之之企業社會責任守則，已考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司及本公司產品尚未出具企業社會責任報告書。</p>		

六、公司履行誠信經營情形及採行措施：公司訂有道德行為準則規範。

七、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。

八、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。



九、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：101年3月26日

- 本公司民國一〇〇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，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，認為本公司於民國一〇〇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一〇一年三月二十六日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

豐藝電子股份有限公司

董事長：陳澄芳 簽章



總經理：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。

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

十一、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)中華民國一〇〇年六月二十二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：本公司九十九年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：本公司九十九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游素環會計師簽證完竣，出具無保留意見之查核報告書(請參閱附錄七)及財務報表(請參閱附錄八)，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：本公司九十九年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：1. 本公司九十九年度盈餘分配表，請參閱附錄九。

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

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「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：1. 為因應本公司營運之需求與配合臺證上一字第 1000009571 公告修正，故擬修訂本公司部份條文。

2. 修訂內容請參閱附錄十「股東會議事規則」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「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說 明：1. 為因應本公司營運之需求與配合臺證上一字第 0990033731 公告修正，故擬修訂本公司部份條文。

2. 修訂內容請參閱附錄十一「董事及監察人選舉辦法」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。

(二) 中華民國一〇〇年六月二十二日董事會通過重要決議如下：

提案一、本公司子公司遠聯科技股份有限公司與艾迪訊科技股份有限公司合併案，敬請 討論。

說明：1. 本公司持有遠聯科技 67.35% 共 875,540 股，艾迪訊公司股本為 2 億元整，成立於 93 年 12 月 24 日，專注在 RFID 技術領域，此次係以發行新股合併遠科技。

2. 換股比例以 1 股艾迪訊股票換 2.6 股遠聯股票，換發新股股數為 336,746 股

3. 專家合併意見書請參閱附件八

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案二、為因應子公司東利國際營運需求，本公司擬替子公司東利國際向金融機構背書保證案，敬請 討論。

說明：茲因子公司東利國際營運需求，擬向下表所示之金融機構予以背書保證。

兆豐國際商業銀行內湖分行	子公司東利國際有限公司之銀行授信額度背書保證，額度美金捌佰萬元整。	續約一年
彰化商業銀行-吉林分行	子公司東利國際有限公司之銀行授信額度背書保證，額度美金伍佰萬元整。	續約一年
渣打國際商業銀行	子公司東利國際有限公司之銀行授信額度背書保證，額度美金參佰萬元整。	續約一年
元大商業銀行企金分行	子公司東利國際有限公司之銀行授信額度背書保證，額度美金參佰萬元整。	續約一年

提案三：訂定本公司 96 年第一次及第二次買回庫藏股滿三年之減資基準日案，敬請 討論。

說明：1. 本公司於 96 年 08 月 30 日至 96 年 09 月 30 日執行第一次庫藏股買回轉讓予員工，總計買回 100,000 股，每股應轉讓價格為新台幣 39.37 元；另於 96 年 12 月 24 日至 97 年 2 月 20 日執行第二次庫藏股買回轉讓予員工，總計買回 407,000 股，每股應轉讓價格為新台幣 30.15 元。依據本公司「買回股份轉讓員工辦法」第三條及證券交易法第二十八條之二第四項規定屆滿三年，擬辦理減資註銷。

2. 本公司經辦理庫藏股減資新台幣 5,070,000 元後，實收資本額減少為新台幣 1,818,101,940 元，分為 181,810,194 股，每股新台幣 10 元。

3. 茲訂定民國 100 年 6 月 23 日為本次註銷庫藏股之減資基準日，以辦理變更登記事宜。

決議：全體出席董事一致同意通過。

(三) 中華民國一〇〇年十二月十六日董事會通過重要決議如下：

提案一、為因應子公司東利國際營運需求，本公司擬替子公司東利國際向金融機構背書保證案，敬請 討論。

說明：茲因子公司東利國際營運需求，擬向下表所示之金融機構予以背書保證。

永豐商業銀行	豐藝電子股份有限公司為子公司東利國際有限公司之銀行授信額度背書保證，綜合授信額度美金貳佰萬元整。	新約一年
--------	--	------

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案二、本公司 101 年度稽核計劃案，敬請 討論。

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

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案三、增訂本公司「薪酬委員會組織章程」案，敬請 討論。

說 明：配合證交所相關條文修正之規定辦理，如附件八。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案四、遴聘本公司「薪酬委員會」成員案，敬請 討論。

說 明：配合證交所相關條文修正之規定辦理，擬聘請黃修明先生、郭江龍先生及蔡明雄先生為薪酬委員。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

(四) 中華民國一〇一年三月二十六日董事會通過重要決議如下：

提案一、召開本公司 101 年股東常會案，提請 討論。

說 明：101 年股東常會召開之時間、地點及召集事由：

1、開會時間：101 年 6 月 27 日上午 9 時正。

(普通股停止過戶期間自 101 年 4 月 29 日至 101 年 6 月 27 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)100 年度營業報告

(2)監察人審查 100 年決算表冊報告

(3)100 年度背書保證責任總額報告。

(4)庫藏股執行情形。。

(二)承認事項

(1)承認 100 年度營業報告書及財務報表案。

(2)承認 100 年度盈餘分派案。

(三)討論事項

(1)修訂本公司「股東會議事規則」案。

(2)修訂本公司「公司章程」案。

(3)修訂本公司「取得處分資產處理程序」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、修新訂定本公司「股東會議事規則」案，請 決議。

說明：一、為強化公司治理及符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，爰參酌主管機關訂頒之「股東會議事規則參考範例」修正本公司之「股東會議事規則」，為考量本次修正幅度甚大，條文對照不易，故重新訂定本公司股東會議事規則。

二、本案俟股東會通過後，原本公司「股東會議事規則」所有條文即行廢止。

三、新訂定之股東會議事規則請詳如附件九(P 34~37 )。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案三、修訂定本公司「公司章程」，敬請 討論。

說 明：因應本公司營運需求及配合證交所相關條文修正，故擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修正條文對照表如附件十(P 38 )。

決 議：全體出席董事一致同意通過。

提案四、修訂定本公司「內控制度處理準則」，敬請 討論。

說 明：因應本公司營運需求及配合主管機關相關條文修正，如附件十一( P39~41 )。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案五、修訂定本公司「取得或處份資產」，敬請 討論。

說明：因應本公司營運需求及配合主管機關相關條文修正，如附件十二( P42~47 )。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案六、修訂定本公司「會計制度」，敬請 討論。

說明：因應 IFRS 新制需求及主管機關相關條文修正。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案七、訂定本公司「適用國際會計準則之管理」，敬請 討論。

說明：因應 IFRS 新制需求需求及配合主管機關公佈相關條文，如附件十三(P 48~49 )。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案八、訂定本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」，敬請 討論。

說明：因應 IFRS 新制需求及配合主管機關公佈相關條文，如附件十四(P 50 )。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案九、修改年度稽核計畫案，敬請 討論。

說明：因應內控處理準則修正，須加入薪酬委員會運作及 IFRS 程序於年度計畫中，如附件十五(P 51~53 )。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案十：受理股東提案案。

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 101 年 4 月 21 日起至民國 101 年 4 月 30 日下午五時止(以送寄達為憑)。

受理處所：台北市內湖區環山路一段三十二號四樓行政部

提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

公司董事會得不列為議案之情形：

A、該議案非股東會所得決議者。

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

C、該議案於公告受理期間外提出者。

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案十一、為因應子公司東利國際營運需求，本公司擬替子公司東利國際向金融機構背書保證案，敬請 討論。

說明：茲因子公司東利國際營運需求，擬向下表所示之金融機構予以背書保證。

彰化商業銀行-吉林分行	豐藝電子股份有限公司為子公司東利國際有限公司之銀行授信 額度背書保證，額度美金伍佰萬元整。	續約一年
-------------	--	------

決議：全體出席董事一致同意通過。

提案十二：本公司 100 年度盈餘分配案，提請 討論。

說明：1. 盈餘分配表如附件十六(P 54 )。

- (1)每股股利係以100年12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2.2元，共計新台幣393,899,430元，另第一屆第一次薪資報酬委員會提案員工現金紅利56,000,000元及董監酬勞14,000,000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。

十二、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。

十三、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	李麗凰	游素環	100.01.01~100.12.31	

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		2,969		2,969
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：預付95年及97年所得稅行政救濟費用。

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：無。

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	100 年度		99 年度		101 年度截至 3 月 31 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	---	---	---	---	---	---
董事	胡秋江	379,000	---	100,000	---	---	---
董事	杜懷琪	---	---	---	---	---	---
董事	創豐投資代表 人：朱明珍	---	---	---	---	---	---
董事	郭江龍	---	---	---	---	---	---
董事	黃修明	---	---	---	---	---	---
監察人	宋曼麗	1,100,000	---	---	---	---	---
監察人	尤雪萍	---	---	---	---	---	---
監察人	宋一林	---	---	---	---	---	---
副總經理	柯永順	90,000	---	50,000	---	---	---
副總經理	陳勁宏	---	---	---	---	---	---
財務主管	吳麗雪	---	---	---	---	---	---
會計主管	邱慧玲	---	---	---	---	---	---

2.股權移轉資訊：無

### 3. 股權質押資訊：

#### 股權質押資訊

101年03月31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	12,625,422	6.94%							
陳澄芳	7,967,851	4.38%	2,258,655	1.24%	-	-	創豐投資 杜懷琪	負責人 夫妻	
宋曼麗	4,411,354	2.43%							
創豐投資(股)公司	3,219,901	1.77%					陳澄芳	董事長	
台銀人壽保險股份有限 公司	2,220,000	1.22%							
吳互晃	2,115,408	1.16%							
陳倍齡	2,073,175	1.14%							
邱芬	1,805,586	0.99%							
陳煥榮	1,750,802	0.96%					陳澄芳	兄弟	
杜懷琪	1,728,088	0.95%	8,498,418	4.67%	-	-	陳澄芳	夫妻	



(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

100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	3,000,000	100.00	-	-	3,000,000	100.00
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD 註1	8,400,000	70	-	-	8,400,000	70.00
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 101年3月31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 2,765,000 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	—
100年	10元	250,000,000	2,500,000,000	181,810仟股	1,818,102仟元	註銷買回普通股	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。
- 註 19：經證交所一〇〇〇年七月十八日臺證上字第 10000237711 號函核准。

## (二)股東結構

101年4月28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	—	—	44	11,333	53	11,430
持有股數	—	—	14,286,061	147,597,278	19,926,855	181,810,194
持股比例	—	—	7.86	81.18	10.96	100.00

## (三)股權分散情形

每股面額十元

101年4月28日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	2,475	701,753	0.39
1,000 至 5,000	5,290	12,233,919	6.73
5,001 至 10,000	1,522	11,375,994	6.26
10,001 至 15,000	669	8,164,731	4.49
15,001 至 20,000	365	6,655,921	3.66
20,001 至 30,000	388	9,617,563	5.29
30,001 至 40,000	194	6,752,515	3.71
40,001 至 50,000	113	5,128,084	2.82
50,001 至 100,000	208	14,720,113	8.1
100,001 至 200,000	106	14,942,578	8.22
200,001 至 400,000	42	11,191,350	6.16
400,001 至 600,000	18	8,986,830	4.94
600,001 至 800,000	11	7,402,155	4.07
800,001 至 1,000,000	8	7,228,690	3.98
1,000,001 至 9,999,999,999	21	56,707,998	31.18
合計	11,430	181,810,194	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

101年4月28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		12,625,422	6.94%
陳澄芳		7,967,851	4.38%
宋曼麗		4,411,354	2.43%
創豐投資(股)公司		3,219,901	1.77%
台銀人壽保險股份有限公司		2,220,000	1.22%
吳互晃		2,115,408	1.16%
陳倍齡		2,073,175	1.14%

邱瞻芬	1,805,586	0.99%
陳煥榮	1,750,802	0.96%
杜懷琪	1,728,088	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		101 年度截至 3 月 31 日(註 9)
		99 年	100 年	
每股市價 (註 1)	最高	27.60	27.60	25.40
	最低	22.20	22.20	18.00
	平均	24.49	24.49	21.41
每股淨值 (註 2)	分配前	17.05	17.05	
	分配後		註 8	
每股盈餘	加權平均股數		179,045	
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	2.22	2.22
		追溯調整後		註 8
每股股利	現金股利		2	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)		11.00	註 8
	本利比(註 6)		12.22	註 8
	現金股利殖利率(註 7)		8.19%	註 8

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：一〇〇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。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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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100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 56,000 千元，董監酬勞 14,00 千元。

(2) 100 年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.54 元，如將員工紅利及董監酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.54 元。

(3) 擬議配發 100 年度員工紅利及董監酬勞分別為 56,000 仟元及 14,000 仟元，與 100 年度財務報表認列之員工分紅 50,400 仟元及董監酬勞 12,600 仟元之差異分別為 5,600 仟元及 1,400 仟元，年度終了以後，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。

3. 本公司99年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：(100年12月31日)

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 39,673	\$ 40,106	\$ -	\$ -
現金股利	358,090	358,090	2.00	2.00

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監酬勞分別為 40,692 仟元及 8,138 仟元。員工紅利為現金紅利 40,692 仟元。股東會決議配發

之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅 42,128 仟元及董監事酬勞 8,426 仟元之差異分別為(1,436)仟元及(288)仟元，已調整為一〇〇年度之損益。

九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 50,552 仟元及 12,638 仟元。員工紅利為現金紅利 50,552 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅 40,708 仟元及董監事酬勞 8,142 仟元之差異分別為 9,844 仟元及 4,496 仟元，已調整為九十九年度之損益。

(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

註：本公司第 1 次至第 4 次買回公司股份總數為 3,272,000 股，其中已註銷股份為 507,000 股(第 1 次及第 2 次)，其餘買回股份，本公司將依買回目的及相關規定完成後續事宜。

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、受讓其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 100 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	8,057,095	45.02
線性/分散式元件	6,111,939	34.15
特定應用晶片	1,439,283	8.04
其他(註)	2,288,242	12.79
合計	17,896,559	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
超大尺寸智慧互動式透明顯示系統	自動販賣機、廣告系統、商店展示	友達	開發中
防塵防水(IP68 等級)人機介面系統顯示模組	船舶用、廣告系統、軍工規用裝置	友達	開發中
12"~19" 全平面電阻式觸控具遙控及警示燈功能的顯示器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品/量產
15"~19" 超輕薄全平面觸控顯示器	醫療用	友達/EETI	開發中
易維護強固型 15"/17" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	量產
易維護強固型 8.4"/10.4"/12.1"/19" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	開發中
7"~14" 具強光下可視、低夜間光害的強固型觸控 LCD 模組	軍工規用、船舶用	友達/日亞化/LEXTAR	樣品/開發中
17"~19" 強固型超音波觸控顯示模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	量產
5.7" 抗電磁干擾觸控顯示模組	工業用手持式裝置、醫療用	友達/EETI	樣品
5"~22" 全平面投射式電容觸控顯示模組	工業用手持式裝置、工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/CANDO/EETI	樣品
7"~21" 超高亮度戶外可視型薄型 LCD 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機、軍工規 NB、KIOSK、車用 AV 娛樂系統	友達/3M/日亞化/LEXTAR	樣品/量產
RISC embedded 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	樣品

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況及發展：

根據 Gartner 資料，2012 年全球半導體市場需求達 3,088 億美元，較 2011 年的

3,021 億美元，小幅成長 2.2%。

若以應用別區分，2012 年市場需求大小依序為資訊應用 1,262 億美元、通訊應用 822 億美元、消費性應用 464 億美元、產業應用(含醫療電子)268 億美元、汽車應用 238 億美元、軍事航太應用 34 億美元。

若以成長率來看，2012 年成長率大小依序為通訊應用 5.2%、汽車應用 2.1%、資訊應用 2.0%、產業應用(含醫療電子)0.8%、消費性應用衰退 0.9%、軍事航太應用衰退 1.1%。

其中儲存電子產品應用(如固態硬碟)與無線電子產品應用(如手機)半導體市場成長幅度較高，分別為 17.4%與 6.1%。

表一、全球半導體應用市場需求

億美元	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
資訊應用	1,237	1,262	1,426	1,443	1,583
運算應用	1,100	1,101	1,239	1,243	1,363
儲存應用	137	161	188	200	220
通訊應用	782	822	875	907	954
有線應用	180	183	200	206	219
無線應用	602	639	676	701	736
消費性應用	468	464	488	493	508
汽車應用	233	238	260	276	299
產業應用(含醫療電子)	266	268	303	325	367
軍事航太應用	34	34	36	37	40
全球市場	3,020	3,088	3,388	3,482	3,751

資料來源：Gartner：工研院 IEK(2012/03)

表二、全球半導體應用市場需求成長率

億美元	2011 年	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年
資訊應用	-0.8%	2.0%	13.0%	1.2%	11.0%
運算應用	-2.5%	0.1%	12.5%	0.4%	10.1%
儲存應用	15.3%	17.4%	16.3%	6.9%	17.4%
通訊應用	6.3%	5.2%	6.5%	3.6%	9.0%
有線應用	-1.3%	2.1%	8.9%	3.3%	9.4%
無線應用	8.9%	6.1%	5.8%	3.7%	8.9%
消費性應用	-5.4%	-0.9%	5.1%	1.1%	4.1%
汽車應用	3.7%	2.1%	9.3%	6.0%	14.8%
產業應用(含醫療電子)	3.5%	0.8%	13.0%	7.6%	21.3%
軍事航太應用	-0.6%	-1.1%	6.5%	2.9%	9.3%
全球市場	0.9%	2.2%	9.7%	2.8%	10.7%

資料來源：Gartner：工研院 IEK(2012/03)

儘管半導體市場恢復了增長，但由於最近經濟成長停滯的陰影仍然揮之不去，產業信心仍然不足。有幾個因素表明衰退的影響仍在，如失業率居高不下、歐洲主權債信危機及大陸經濟成長動力不足等。這些因素在抑制消費者支出，而消費支出是美國國內生產總值（GDP）的最大支柱。

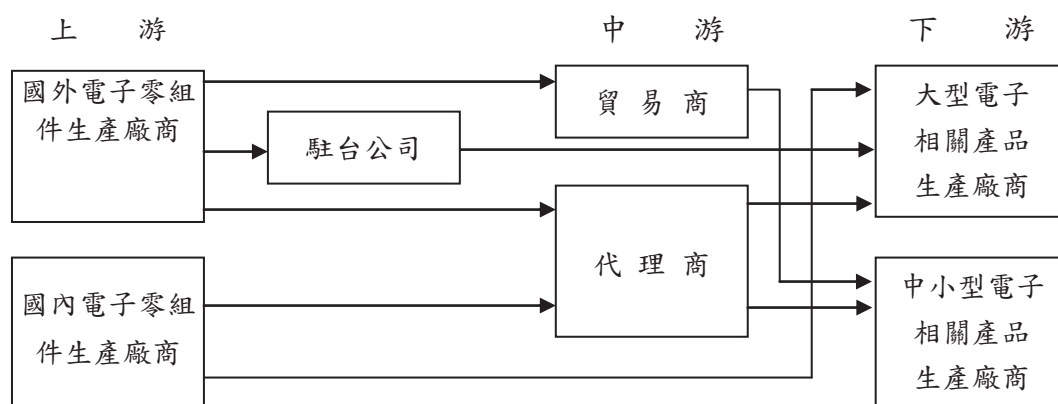
另外，2011 年歐債風暴逐步蔓延，希臘以及後續義大利的債務危機，加深了整體歐元區的總體經濟風險。歐盟各國雖多次開會協商救市對策，但因各國意見始終無法取得一致，也讓歐債的信心危機瀕臨崩潰邊緣。

也因為 2011 年初以來眾多天災與人禍的因素讓市場瀰漫著悲觀與觀望的氣氛，失業率可能攀升以及通貨緊縮的風險讓歐美日等成熟市場的終端需求始終不見起色，因此就 Gartner 統計全球市場在 2011 年半導體應用市場需求成長率僅 0.9%。

而 2012 年在歐洲希臘債信危機漸解及各國政府紛紛推出救市政策下，預期 2012 年半導體應用市場需求成長率為 2.2%，其中以儲存應用成長最大達 17.4%，2013 年在各項市場需求均成長下，預計可達 9.7%，其中以資訊應用成長最大 13.0%，儲存應用成長 16.3%，運算應用達 12.5%。

## (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：

2011 年 NB 市場備受平板裝置(Tablet)與景氣的衝擊，在 2012 年這兩大因素

都將可見減緩，加上 Ultrabook、Ivy Bridge 與 Windows 8 的些微帶動，全球 NB 市場可望擺脫 2011 年的零成長，然預估成長幅度將僅 4.3%，為 NB 市場有史以來的第 2 低點。

2012 年全球 NB 市場將僅成長 4.3%，主因過去 1 年多來，Tablet 已成功吸納原來 NB 的部分消費客層，致使未來 NB 市場將更仰賴相對成熟的商用客戶。事實上，過去幾年 NB 市場的高成長，主要來自消費市場，在 Tablet 吸納此一市場後，其成長動能減緩將可以想見。DIGITIMES Research 預估，2011 年 Tablet 採購族群應有 3 分之 1 到 2 分之 1 來自 NB 市場，對整體 NB 出貨影響程度達 10~15%。

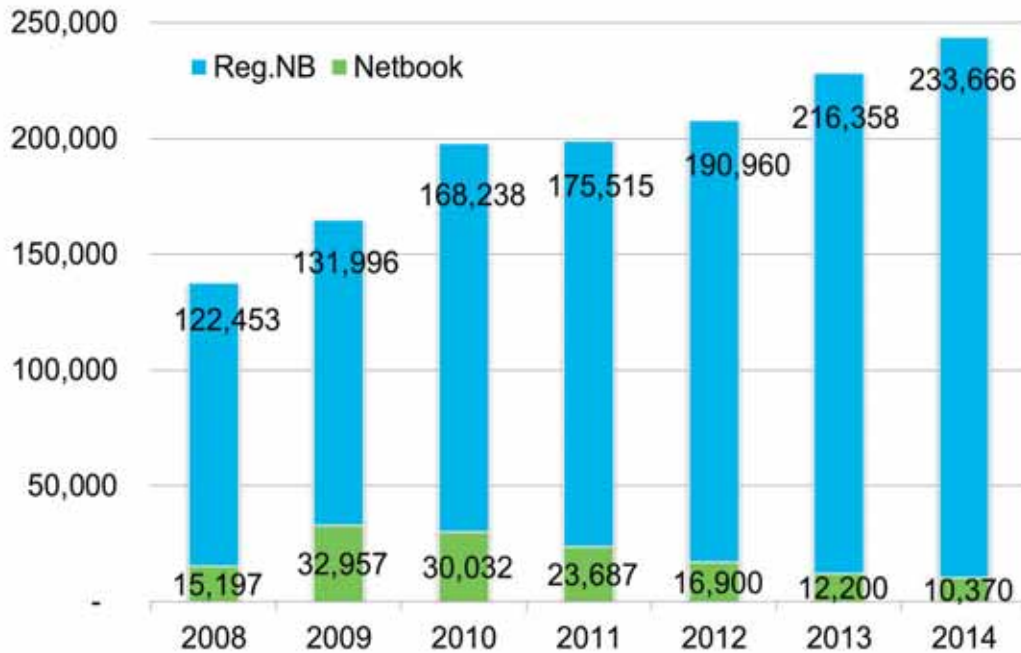
至於 2012 年 NB 產品面的熱門賣點—Ultrabook、Ivy Bridge、Windows 8，DIGITIMES Research 認為能夠引發 NB 汰舊換新的程度有限。其中，Ultrabook 主因產業鏈成熟度不足，預估 2012 年將僅能佔據 5~7% 的 NB 市場；Ivy Bridge 則出現可能延遲至 5 月才能上市的雜音，不利廠商新品的推出計畫；Windows 8 可望成為 2012 年 NB 市場的最重要賣點，但預估將到 9 月才能上市，加上商用客戶立即採購的可能性不高，影響其對 NB 市場的帶動性。

2012 年影響 NB 景氣的因素，除了延續自 2011 年的 Tablet 替代與總體經濟不振對 NB 買氣衝擊因素外，新產品可能帶動的商機，亦優於 2011 年。但 DIGITIMES Research 認為，2012 年雖有多達 70 款以上的 Ultrabook 將推出、首次採用 22 奈米製程的英特爾 (Intel) Ivy Bridge 平台與全球使用者介面的 Windows 8 作業系統將上市，雖對 NB 市況略有助益，但未能大幅改善。Tablet 對 NB 的替代效應仍會存在，但衝擊將不若 2011 年，主因 2011 年 Tablet 已瓜分原 NB 市場部分消費客層，2012 年消費 NB 客層再被大幅侵蝕的幅度將降低。由於 NB 的部分消費客層轉購 Tablet，2012 年商用市場的重要性將提高，NB 市場並因此將與總體經濟發展有更緊密的連結。根據 IMF 9 月最新調查顯示，2012 年全球 GDP 成長率將與 2011 年相當，為 4%，為 NB 市況抑注定心丸。然近年全球經濟變化劇烈，預測僅能提供參考，尤其主要經濟體都存在相當程度的政府政策風險，變數仍大。

Tablet 對 2012 年 NB 市況的衝擊將減緩的推論，則可從各類行動運算裝置出貨量季成長率變化得到印證。事實上，Netbook 推出之初，也對常規 NB 出貨量造成影響，但隨著 Netbook 效能不彰，及經過一段時間，消費者更瞭解 Netbook 與常規 NB 適合哪些應用與使用場合之後，常規 NB 開始恢復成長動能。Netbook 推出的第 7 個季度開始，常規 NB 出貨量的季成長率已經高於 Netbook。此情形在 Tablet 也有類似的情形發生，且黃金交叉點也出現在 Tablet 上市後的第 7 個季度 (2011 年第 4 季)。2011 年第 4 季不論 iPad 或其他品牌 Tablet 出貨量都面臨修正，顯示景氣也衝擊 Tablet 外，消費者對此類產品的採購動能也不若以往強勁。

值此同時，常規 NB 的季成長率也仍在下滑，景氣對其衝擊力道已高於 Tablet。

總體而言，在 Tablet 衝擊將減緩，以及總體經濟可望持穩，以及 Ultrabook、Ivy Bridge 與 Windows 8 的些微帶動下，2012 年全球 NB 市場將可達 2.08 億台，成長 4.3%。2012 年 Netbook 持續衰退的局勢將難挽回，但常規 NB 則可望回穩，達 1.9 億台，成長 8.8%



整理:Digitime

#### B. 顯示器面板：

大型 TFT LCD 面板目前主要應用市場仍在於 NB、Monitor、LCD TV 等產品為主，這類產品逐步邁入成熟期，縱觀 2011 年全年大型 TFT LCD 的市場表現，讓業者猶如洗了一整年的三溫暖，上半年在庫存問題逐漸去化之後，原本備受廠商期待的下半年表現卻因歐債問題惡化，使得終端需求又再度急速萎縮，面板報價一直處於不斷下探的局面，嚴重程度甚至連獲利一向亮眼的韓國業者都開始發生虧損，根據工研院 IEK 所做的統計，2011 年全球大型 TFT LCD 產值預估為 73,696.3 百萬美元(表三)，相較於 2010 年的 80,630.5 百萬美元的表現，產值再度衰退，衰退幅度達到約 8.6%。依照面板廠的接單狀況來分析，上半年表現尚稱穩定，主要目標在於等待終端，特別是中國市場的庫存整理去化。然而年初開始，日本東北大地震首先衝擊日本市場的需求，讓日系面板業者飽嚙苦果。到了年中之後，歐債風暴逐步蔓延，希臘以及後續義大利的債務危機，加深了整體歐元區的總體經濟風險。歐盟各國雖多次開會協商救市對策，但因各國意見始終無法取得一致，也讓歐債的信心危機瀕臨崩潰邊緣。

表三、2010-2014 年全球大尺寸 TFT LCD 產值預估

年度	2010 年	2011 年(e)	2012 年(f)	2013 年(f)	2014 年(f)
產值	80,630.5	73,696.3	79,246.2	78,407.0	76,218.0

資料來源：工研院 IEK(2011/12)

觀察各季的表現，2011 年第一季全球面板市場，呈現出淡季中的淡季的表現，韓國的 Samsung 以及 LGD 兩大業者在 2010 年第四季交出營運獲利不佳的成績單後，2011 年第一季仍表示獲利狀態仍呈現緊縮的局面。終端市場需求不振的因素在於歐美市場仍屬蕭瑟，而中國市場則是過去一年因庫存堆積導致需求的不穩定，更讓面板廠在生產排程上平添風險。因此尋找新應用開拓新市場，將旗下產品線進行轉換與多角化，也是 2011 年全球面板業者的主要策略。2011 年應用產品的鎂光燈集中在智慧型手機以及 Tablet 等產品，許多業者都紛紛加重 5 代線以下的產品線製程轉換至中小型產品的比重，過去不受關注的中小型面板產品，漸漸獲得面板廠青睞的眼光。

2011 年第二季全球面板產業在需求面呈現穩定的態勢，雖沒有高度的需求帶動，但面板跌價的狀況已在第二季觸底。然而價格觸底最大的原因在於諸多面板尺寸的價格已來到現金成本，跌無可跌的情形下，面板業者寧願不接單，也不願意賠本生產，造成價格進一步低落，這也是在 5 月之後，部分面板報價開始反彈的最大原因。時序進入第三季，全球總體環境仍牽動著面板需求走勢，由於美國經濟仍在低檔徘徊，美債是否演變為不受控制的局面已成為全球關注焦點，南歐債信問題危機亦仍未解除，猶如歐洲的一顆不定時的炸彈，在經濟前景疑慮甚深的狀態下，讓歐美經濟的復甦之路雪上加霜。在經濟前景悲觀的前提下，失業率將成為歐美政府的燙手山芋，而這也將連帶影響消費的意願。在新興市場部分，中國仍為面板業者關注的焦點，然而 2011 年的五一假期，面板的銷售量並未如預期般大放異彩，市場逐漸對接下來第三季的十一假期持觀望的態度。

2011 年第三季，全球消費性電子市場又陷入了詭譎多變的狀態，最大的原因在於歐美各國的債務問題不僅未獲得有效解決，甚而有越演越烈的趨勢。總體經濟的不確定性因素使得各國經濟前景不明，企業面臨資金危機，也讓這些國家的勞動人口籠罩在失業的陰影下。種種對未來的不確定性使得歐美各國的消費意願持續緊縮，過去傳統第三季開學潮旺季效應並未能在 2011 年有所發酵，各系統產品業者不斷的逐月調降出貨目標與財務預測，部分專家甚至預測，2011 年此波不景氣將極度類似於 2008 年的景氣急凍。

也因為終端需求銳減，為避免重演庫存堆積的窘境，因而持續調整上游面板拉貨的訂單，使得整體面板供應鏈在不景氣的衝擊下飽嚙風霜。在新興市場部分，中國市場在十一長假的表現雖有所成長，但已不像過去擁有那般高速的增長幅度。另外，新興市場販售的機種價格較低，也讓面板業者在營收上無法有大幅度的挹注。整體來說，不僅是台灣，韓國與日本業者都在第三季時調降產能利用率以控制面板跌價，預估第四季所有業者仍將持續控制產出，以穩定面板的售價，因此第四季的旺季效應將不甚明顯。目前在整體市況的觀察上，預計此波的市場緊縮將延續到 2012 年第一季，在預期心理普遍保守的情形下，如何適度的調整出貨將是未來的重點。

整體來說，2011 年上半年原本市況相當穩定，但下半年後的景氣面臨變化，主因在於美國與歐洲的債信風暴未除，景氣急凍使得歐美需求再度緊縮，預計 2011 年後的各國 GDP 成長率將面臨下修。未來歐盟債務問題與弱勢美元是否會進一步影響出口導向之新興經濟體的成長，相當值得關注。

#### (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 101 年 3 月 31 日止，本公司產品應用工程師共計 46 位，專責提供客戶技術支援服務。而研發部門則擁有 24 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 5.14 年。

單位：人；年

年度	項目 研發 工程師	學歷分析			平均 年資
		碩士	大專以上	高中以下	
99	41	41.64%	58.54%	0%	3.42
100.12.31	25	44.00%	56.00%	0%	4.89

#### (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	99 年	100 年	101 年截至 3 月 31 日止
研發費用	73,448	55,245	11,883
營業收入	19,045,273	16,543,526	4,163,887
研發費用佔營業 總額比率(%)	0.38%	0.31%	0.29%

本公司最近年度之研發費用分別為 73,448 仟元及 55,245 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
超大尺寸智慧互動式透明顯示系統	自動販賣機、廣告系統、商店展示	友達	開發中
防塵防水(IP68 等級)人機介面系統顯示模組	船舶用、廣告系統、軍工規用裝置	友達	開發中
12"~19" 全平面電阻式觸控具遙控及警示燈功能的顯示器	醫療用、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	樣品/量產
15"~19" 超輕薄全平面觸控顯示器	醫療用	友達/EETI	開發中
易維護強固型 15"/17" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	量產
易維護強固型 8.4"/10.4"/12.1"/19" 超高亮度戶外用觸控顯示模組	Kiosk、自動販賣機、戶外廣告系統	友達/LEXTAR/EETI	開發中
7"~14" 具強光下可視、低夜間光害的強固型觸控 LCD 模組	軍工規用、船舶用	友達/日亞化/LEXTAR	樣品/開發中
17"~19" 強固型超音波觸控顯示模組	工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/EETI	量產
5.7" 抗電磁干擾觸控顯示模組	工業用手持式裝置、醫療用	友達/EETI	樣品
5"~22" 全平面投射式電容觸控顯示模組	工業用手持式裝置、工業電腦、自動販賣機、廣告系統	友達/CANDO/EETI	樣品
7"~21" 超高亮度戶外可視型薄型 LCD 模組	POS 系統、戶外點餐系統、工業電腦、廣告機、軍工規 NB、KIOSK、車用 AV 娛樂系統	友達/3M/日亞化/LEXTAR	樣品/量產
RISC embedded 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	樣品

4. 長、短期業務發展計劃

(1)短期計劃

A.持續尋求利基產品之代理銷售

不斷找尋具利基產品之代理銷售為公司向來之政策，為求公司營運成長穩健及增添未來發展動力，在當前資訊電子產品推出快速，且生命週期亦相當短暫的特性，本公司在尋求新代理機會上係充分授權各部門副總，以能更貼近客戶及市場需求脈動，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

本公司重視並提供客戶完整的解決方案，在現今競爭激烈之市場，能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及研究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；%

年度	98 年度		99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
亞洲	15,165,083	92.80	17,374,833	91.23	16,199,949	90.52
美洲	802,942	4.91	977,063	5.13	864,217	4.83
歐洲	244,267	1.49	488,615	2.57	533,324	2.98
其他	129,288	0.79	204,762	1.08	299,069	1.67
合計	16,341,580	100.00	19,045,273	100.00	17,896,559	100.00

(2)市場占有率

多年來各項 3C 電子產品需求不斷增加，造就了台灣電子零組件產業的蓬勃發展，而在電子產業環節中，隨著日漸專業分工，電子零組件通路商之產業價值角色亦隨之更顯重要。亦由早期之單純 IC 代理商轉變為具附加價值之通路業者，進年來更紛紛朝提供完整解決方案之供應商角色。預估將來在產品生命週期短與專業分工的趨勢下，能夠提供完整應用設計解決方案者將具有競爭優勢，也更能突顯其在整體的供應鏈之重要性及不可替代性。由於本公司係屬具利基性並提供完整設計解決方案之供應商，長期以追求獲利成長為主、營收成長為輔的營運目標，創造出有別於一般通路市場追

求高營收成長的價值地位，在自有產品部門的持續成長下，公司經營團隊對未來之遠景深具信心。

### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

受到歐洲債信風暴持續延燒、先進國家總體經濟指標悲觀、全球終端電子產品市場買氣不振、新興市場通膨等各項總體經濟不利因素影響 2011 年第四季市場成長動能。2011 年 11 月中國大陸、日本與歐元區製造業採購經理人指數(PMI)指數皆跌破 50，各為 49.0、49.1、46.4，其中歐元區 PMI 指數因歐債危機持續探底，顯示 2011 年底以及 2012 上半年全球製造業仍有衰退之疑慮，整體經濟呈現降溫。整體而言，2011 年第四季整體電子零組件市場規模將達新台幣 2,039 億元，較上季下跌 5.8%，較去年同期下跌 1.1%。展望 2012 年第一季，在全球景氣悲觀氣氛籠罩、歐債危機未徹底解除狀況下，將使我國電子零組件之產值預估為新台幣 2,015 億元，較第四季下跌 1.2%。

由於目前全球景氣持續悲觀、電子終端消費需求將受到壓抑、以及農曆新年工作天數減少下，2012 年第一季電子產業將是持續低靡，預估 2012 年第一季我國電子零組件產業將較 2011 第四季將下跌 1.2%，規模達新台幣 2,015 億元。

全年展望部分，雖然 Ultrabook、中國大陸低價智慧型手機、平板電腦等電子終端產品持續推出，然而歐洲債信風暴、全球各項總體經濟負面不利因素仍將影響 2012 年全年市場消費動能。預估我國電子零組件產業 2012 整體電子零組件產值將比 2011 年僅略幅成長 4.5%，達新台幣 8,737 億元的市場規模。

2011 年由於全球整體經濟情勢動盪，促使電子終端消費力道疲弱，在我國電子零組件產業主要集中在 3C 應用且與全球連動度極高狀況下，使得 2011 年我國電子零組件市場僅略幅成長 1.4%，達 8,412 億新台幣的規模，預估 2012 年我國電子零組件市場年成長率將略恢復為 7.9%，規模將超過 9 千億新台幣，關鍵成長動能在於品牌大廠平板電腦的陸續推出、Ultrabook 以及平價智慧型手機等。

預估 2012 年我國電子零組件市場年成長率將略恢復為 7.9%，規模將超過 9 千億新台幣，關鍵成長動能在於品牌大廠平板電腦的陸續推出、Ultrabook 以及平價智慧型手機等。

### (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、Vолterra、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，另美國亦設有子公司，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. 消費性電子產品市場需求將持續成長

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、Bridgelux、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，與原廠共同研發衍生性相關應用產品，以增加代理經銷商之附加價值，提高公司競爭優勢。

#### B. 消費性電子產品市場需求風險

電子產業之特色除在於產品更新速度快且生命週期短，產品之銷售易受因經濟情況不好、購買旺季、景氣循環、科技推陳出新或市場接受度不佳影響，如所述情形發生，本公司產品之銷售量將受影響。另如客戶之產品平均銷售單價大幅下降，使用於產品之零組件銷售單價亦會受到影響，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尤為重要。

##### 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. 積極開發海外據點及開展新興市場，善用香港分公司之行銷體系，於上海、北京、深圳、新加坡、美國、南美設立服務據點，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	99 年				100 年				101 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	6,382,716	34.79		A	6,983,698	42.19		A	1,897,647	48.69	
2	B	3,693,742	20.13		B	2,654,242	16.04		B	697,545	17.90	
3	C	989,025	5.39		F	938,880	5.67		F	244,369	6.27	
4	D	720,907	3.93		C	930,558	5.62		C	168,528	4.32	
5	E	676,560	3.69		E	569,181	3.44		E	155,214	3.98	
6	F	652,025	3.55		I	564,330	3.41		D	125,332	3.22	
7	G	523,673	2.85		G	528,835	3.20		I	119,928	3.08	
8	H	472,263	2.57		H	457,780	2.77		G	115,726	2.97	
9	I	451,048	2.46		D	434,689	2.63		H	81,095	2.08	
10	J	422,917	2.31		J	258,036	1.56		K	50,191	1.29	
	其他	3,362,900	18.33		其他	2,231,132	13.48		其他	241,499	6.20	
	進貨淨額	18,347,776	100.00		進貨淨額	16,551,362	100.00		進貨淨額	3,897,074	100.00	

增減變動原因說明：

100 年度營業額因歐債問題及經濟復甦緩慢而減少幅度為 6.05%，主要進貨來源 A 公司金額增加主因是出貨量增加所致，B 公司營收減少是因終端市場競爭所致，F 公司則是產品市場需求及市佔率提升所致，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	99年				100年				101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	1,391,131	7.30		A	1,253,642	7.00		A	176,888	4.25	
2	B	1,202,384	6.31		G	734,021	4.10		G	134,529	3.23	
3	C	543,950	2.86		H	383,368	2.14		N	126,794	3.05	
4	D	400,811	2.10		E	380,604	2.13		K	117,566	2.82	
5	E	361,648	1.90		D	341,305	1.91		C	116,495	2.80	
6	F	338,662	1.78		K	326,109	1.82		G	110,646	2.66	
7	G	283,289	1.49		L	275,840	1.54		D	105,495	2.53	
8	H	256,862	1.35		C	260,175	1.45		E	82,026	1.97	
9	I	209,012	1.10		M	253,499	1.42		O	81,383	1.95	
10	J	202,244	1.06		N	238,850	1.33		P	57,034	1.37	
	其他	13,855,279	72.75		其他	13,449,146	75.15		其他	3,055,031	73.37	
	銷貨淨額	19,045,273	100.00		銷貨淨額	17,896,559	100.00		銷貨淨額	4,163,887	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100年度甲集團(A、G、H)及乙集團(B、C、F)因我司諸多代理線同時銷售，佔營收21.09%，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	99 年度		100 年度	
	量	值	量	值
特定應用暨液晶面板相關產品	4,278	7,659,044	5,786	8,057,095
特定應用晶片	98,479	2,101,022	65,614	1,439,283
線性 IC	2,726,580	6,913,709	2,790,387	6,111,939
影像處理 IC	45,072	650,633	74,855	996,053
微電腦控制器	8,414	593,553	8,233	499,024
其他	432,076	1,127,312	640,197	793,165
合計	3,314,899	19,045,273	3,585,072	17,896,559

100 年度總銷量增加主要是來自影像處理 IC 及其他產品所致；100 年度在銷值部份特定應用暨液晶面板相關產品因國外客戶訂單持續下較 99 年度增加，特定應用晶片部份因代理之產品面臨終端應用市場生態之變化故不論量或值均較 99 年度下滑，在線性 IC 部份之銷值略有成長，但因市場削價競爭故銷值略呈下降。

因此 100 年度 NB 及 PC 市場僅呈現微幅成長，故本公司線性 IC 產品出貨量較 99 年成長約 2.34%。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		99 年度	100 年度	截至 101 年 4 月 30 日
員工 人數	經理人	70	74	70
	一般職員	289	275	265
	合計	359	349	335
平均年歲		35.23	35.43	35.72
平均服務年資(年)		5.29	5.74	5.65
學歷 分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	9.47%	8.31%	7.76%
	大專/學士	84.68%	84.81%	85.67%
	高中	5.85%	6.88%	6.57%
	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

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	聯陽半導體(ITE)	89.03.15	半導體零件銷售代理	無
代理契約	AMCC	88.03.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	友達光電(AU)(註 2)	88.06.02	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	大中華地區
代理契約	SiRF technology	88.07.09	ASIC/RF	大中華地區
代理契約	Alpha & Omega Semiconductor Inc.,(AOS)	90.07.01	電子零組件	-
代理契約	MELLANOX TECHNOLOGIES	90.07.16	通訊產品	-
代理契約	NETLOG IC MICROSYSTEMS	90.08.14	通訊產品	台灣地區
代理契約	ON(安森美半導體)(註 3)	90.07.15	電子零組件	-
代理契約	駿億電子股份有限公司	91.02.01	電子零組件	-
代理契約	MICRONAS GmbH	91.07.01	電子零組件	大中華地區
代理契約	松翰科技股份有限公司	92.01.01	電子零組件	-
代理契約	Bitek	91.10.9	電子零組件	大中華地區
代理合約	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
代理合約	Mastouch	100.01.05	電子零組件	大中華地區
代理合約	Silergy	100.03	電子零組件	大中華地區
代理合約	ANAX	100.11	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 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註3)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		6,919,157	4,911,853	5,634,681	6,139,406	6,091,342	6,258,397
基金及投資		165,895	143,240	225,859	201,403	188,414	184,247
固定資產(註2)		79,741	238,545	310,503	378,730	377,051	378,166
無形資產		7,979	5,150	6,798	9,717	15,412	15,216
其他資產		58,110	51,591	12,700	29,050	32,371	32,572
資產總額		7,230,882	5,350,379	6,190,541	6,758,306	6,704,590	6,858,598
流動負債	分配前	4,005,517	2,351,132	3,140,146	3,499,685	3,366,698	3,444,123
	分配後	4,493,569	2,636,151	3,498,236	3,857,775	註4	註4
長期負債		87,245	112,000	38,750	188,00	180,167	174,292
其他負債		18,144	17,845	17,700	17,379	17,000	17,159
負債總額	分配前	4,110,906	2,480,977	3,196,596	3,705,064	3,563,865	3,635,574
	分配後	4,598,958	2,765,996	3,554,686	4,063,154	註4	
股本		1,701,435	1,814,091	1,823,172	1,823,172	1,818,102	1,818,102
資本公積		533,841	524,202	528,884	528,736	527,270	527,270
保留盈餘	分配前	857,508	583,525	699,559	738,201	833,367	922,166
	分配後	277,019	298,506	341,469	380,111	註4	註4
金融商品未實現 損益		32,490	(5,824)	(5,354)	25,814	10,215	17,538
累積換算調整數		(418)	602	(2,845)	(13,210)	(6,423)	(10,246)
庫藏股		(4,880)	(47,194)	(49,471)	(49,471)	(41,806)	(41,806)
未認列為退休金 成本之淨損失							
股東權益 總額	分配前	3,119,976	2,869,402	2,993,945	3,053,242	3,140,725	3,233,024
	分配後	2,631,924	2,584,383	2,635,855	2,695,152	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3：101年3月31日財務資料經會計師核閱。

註4：100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					
	96年	97年	98年	99年	100年	當年度截至101年3月31日財務資料(註3)
營業收入	24,505,710	19,897,047	16,341,580	19,045,273	17,896,559	4,163,887
營業毛利	1,503,373	1,082,569	1,152,603	1,306,831	1,353,033	302,757
營業損益	781,713	353,457	452,408	541,880	551,631	121,018
營業外收入及利益	127,527	68,006	92,748	21,982	57,459	14,742
營業外費用及損失	(117,507)	(64,147)	(36,183)	(90,246)	(54,237)	(22,266)
繼續營業部門稅前純益	791,733	357,316	508,973	473,616	554,853	113,494
繼續營業部門損益	615,733	306,506	401,053	396,732	454,385	88,799
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	615,733	306,506	401,053	396,732	454,385	88,799
每股盈餘	3.46	1.70	2.25	2.22	2.54	0.50

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.：100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
95	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、陳慧銘	修正式無保留意見
96	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、李麗鳳	修正式無保留意見
97	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、林宜慧	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、游素環	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	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) 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 101年3月31 日(註3)	
		96	97	98	99	100		
財務結構 (%)	負債占資產比率	56.85	46.37	51.64	54.82	53.16	52.93	
	長期資金占固定資產比率	4,022.05	1,249.83	976.70	855.82	880.75	872.55	
償債能力 %	流動比率	172.74	208.91	179.44	175.43	180.93	181.71	
	速動比率	96.31	124.37	125.24	108.99	111.11	112.24	
	利息保障倍數(倍)	20.01	10.55	45.25	40.06	31.09	22.76	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.84	8.34	7.50	7.91	7.85	7.23	
	平均收現日數	41	44	49	46	46	50	
	存貨週轉率(次)	8.04	7.23	7.99	8.65	7.10	6.54	
	應付款項週轉率(次)	7.47	8.40	9.05	8.03	7.17	6.66	
	平均銷貨日數	45	50	46	42	51	55	
	固定資產週轉率(次)	307.32	83.41	52.63	50.29	47.46	44.04	
	總資產週轉率(次)	3.39	3.72	2.64	2.82	2.67	2.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	9.52	5.32	7.10	6.28	6.98	5.49	
	股東權益報酬率(%)	23.59	10.23	13.68	13.12	14.67	11.15	
	占實收 資本% 比率	營業利益	45.94	19.48	24.81	29.72	30.34	26.63
		稅前純益	46.53	19.70	27.92	25.98	30.52	24.97
	純益率(%)	2.51	1.53	2.45	2.08	2.54	2.13	
	每股盈餘(元)	3.46	1.70	2.25	2.22	2.54	0.50	
現金流量	現金流量比率(%)	6.78	19.18	19.49	4.91	17.37	4.13	
	現金流量允當比率(%)	4.92	31.18	35.59	47.51	62.14	77.54	
	現金再投資比率(%)	2.48	0.84	10.65	(5.67)	6.82	4.15	

槓桿度	營運槓桿度	1.93	3.07	2.55	2.41	1.09	1.10
	財務槓桿度	1.06	1.12	1.03	1.02	1.03	1.05

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
利息保障倍數	28.85%	主要係本期利息費用增加所致。
純益率	22.12%	主要係本期營業毛利增加所致。
現金流量比率	353.77%	主要係本期營業活動現金流入增加所致。
現金流量允當比率	33.79%	主要係 100 年度之最近 5 年度活動淨現金流量增加數較上期增加所致。
現金再投資比率	220.28%	本期營業活動現金淨流入增所致。

註 1：上述財務資料除 100 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、一〇〇年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司

一〇〇年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送一〇〇年度營業報告書及財務報表、盈餘分配表，其中財務報表業經勤業眾信會計師事務所李麗鳳及游素環會計師查核並出具無保留意見之查核報告。本監察人對於前述表冊及報告經審查後認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，謹具報告書，敬請 鑑核。

此 致

豐藝電子股份有限公司一〇〇年股東常會

監察人：尤雪萍



宋曼麗



宋一林



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

三、一〇〇年度財務報表

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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

豐藝電子股份有限公司已另行編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



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

會計師 游素環

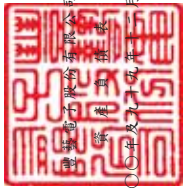


財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

單位：新台幣千元

民國一〇〇年及九九年十二月三十一日



代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 698,975	11	\$ 571,937	9	2100	短期借款(附註十五及二九)	\$ 486,420	7	\$ 494,586	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	584	-	-	-	2110	應付短期票券(附註十六)	120,000	2	160,000	3
1320	備供出售金融商品一流動(附註二及六)	26,245	-	28,309	-	2120	應付票據	128	-	458	-
1120	應收票據淨額(附註七)	34,803	1	48,135	1	2150	應付帳款—關係人(附註二八)	2,238,957	33	2,371,837	35
1140	應收帳款淨額(附註二及八)	2,206,018	33	2,271,587	34	2160	應付所得稅	46,338	1	10,177	-
1150	應收帳款—關係人(附註二、八及二八)	211,460	3	70,474	1	2170	應付費用(附註十八及二八)	39,000	1	135,864	2
1178	其他應收款	519,161	8	765,417	11	2210	其他應付款項	211,770	3	145,947	2
1190	其他金融資產一流動(附註十二及二九)	15,708	-	14,862	-	2220	預收款項	63,506	1	77,307	1
1210	存貨(淨額)(附註二及九)	2,341,988	35	2,315,039	34	2270	一年內到期長期負債(附註十七及二九)	91,220	1	80,285	-
1260	預付款項	8,740	-	9,897	-	2286	遞延所得稅負債一流動(附註二四)	7,833	-	21,657	1
1298	其他流動資產	27,660	-	43,749	-	2298	其他流動負債	2,285	-	1,567	-
11XX	流動資產合計	6,091,342	91	6,139,406	91	21XX	流動負債合計	3,366,698	50	3,499,685	52
1451	投資(附註二、六、十及十一)	26,376	1	44,670	1	2421	銀行長期借款(附註十七及二九)	180,167	3	188,000	3
1480	備供出售金融資產—非流動	14,657	-	25,015	-		其他負債				
1421	以成本衡量之金融資產—非流動	147,381	2	131,718	2	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	17,000	-	17,379	-
14XX	投資合計	188,414	3	201,403	3	2XX	負債合計	3,563,865	53	3,705,064	55
1501	固定資產(附註二、十三及二九)						股東權益				
1501	成本					3110	股本(附註二十)	1,818,102	27	1,823,172	27
1521	土地	205,987	3	205,987	3		資本公積(附註二一)				
1521	房屋及建築	162,118	3	159,383	2	3210	股票溢價	525,947	8	527,413	8
1551	運輸設備	4,340	-	4,242	-	3271	員工認股權	1,250	-	1,250	-
1561	生財器具	41,871	1	35,808	1		其他	73	-	73	-
1681	什項設備	11,602	-	8,108	-	3280	資本公積合計	527,270	8	528,736	8
15X1	減：累計折舊	(425,918)	(7)	(413,528)	(6)	3310	保留盈餘(附註二二)	370,654	5	330,981	5
15X9	預付設備款	(50,180)	(1)	(36,008)	(1)	3320	法定盈餘公積	-	-	8,200	-
1672	預付設備款	1,313	-	1,210	-	3350	未分配盈餘	462,713	7	399,020	6
15XX	固定資產合計	377,051	6	378,730	6	33XX	股東權益合計	833,367	12	738,201	11
1720	無形資產(附註二及十四)					3420	累積換算調整數(附註二及十一)	(6,423)	-	(13,210)	-
1750	專利權	-	-	5	-	3450	金融商品未實現損益	10,215	-	28,814	-
17XX	電腦軟體成本	15,412	-	9,717	-	3480	庫藏股票(附註二及二三)	(41,806)	-	(49,471)	(1)
17XX	無形資產合計	15,412	-	9,717	-	34XX	股東權益其他項目合計	(38,014)	-	(36,867)	(1)
1820	其他資產					3XX	股東權益合計	3,140,725	47	3,053,242	45
1830	存出保證金	2,366	-	3,459	-		負債及股東權益總計	\$ 6,704,590	100	\$ 6,758,306	100
1860	遞延費用(附註二)	18,415	-	17,398	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二四)	11,590	-	8,193	-						
18XX	其他資產合計	32,371	-	29,050	-						
1XX	資產總計	\$ 6,704,590	100	\$ 6,758,306	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：陳添芳



經理人：陳添芳



會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度		九十九年度		
	金	額 %	金	額 %	
4110	營業收入總額（附註二及二八）	\$17,993,812	100	\$19,244,598	101
4170	減：銷貨退回	( 67,856)	-	( 65,095)	-
4190	減：銷貨折讓	( 29,397)	-	( 129,759)	( 1)
4100	營業收入淨額	17,896,559	100	19,049,744	100
5000	營業成本（附註二五及二八）	( 16,543,526)	( 92)	( 17,738,442)	( 93)
5910	營業毛利	1,353,033	8	1,311,302	7
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	( 644,840)	( 4)	( 598,125)	( 3)
6200	管理及總務費用	( 101,317)	( 1)	( 97,849)	( 1)
6300	研究發展費用	( 55,245)	-	( 73,448)	-
6000	營業費用合計	( 801,402)	( 5)	( 769,422)	( 4)
6900	營業利益	551,631	3	541,880	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,618	-	1,323	-
7130	處分固定資產利益	-	-	49	-
7310	金融商品評價利益—淨額（附註五）	-	-	566	-
7121	採權益法認列之投資收益—淨額（附註二及十一）	20,950	-	-	-
7122	股利收入	9	-	12	-
7140	處分投資利益—淨額	-	-	2,813	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度					
		金	額 %	金	額 %				
7160	兌換利益—淨額	\$	14,936	-	\$	-	-		
7480	什項收入		<u>19,946</u>	-	<u>17,219</u>	-	-		
7100	營業外收入及利益 合計		<u>57,459</u>	-	<u>21,982</u>	-	-		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	18,441)	-	(	12,126)	-		
7521	權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及十一)		-	-	(	401)	-		
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註五)	(	4,072)	-	-	-	-		
7560	兌換損失—淨額		-	-	(	56,019)	(	1)	
7580	財務費用	(	15,219)	-	(	15,348)	-		
7630	減損損失(附註十)	(	16,426)	-	(	5,771)	-		
7880	什項支出	(	<u>79</u> )	-	(	<u>581</u> )	-		
7500	營業外費用及損失 合計	(	<u>54,237</u> )	-	(	<u>90,246</u> )	(	<u>1</u> )	
7900	稅前淨利		554,853	3		473,616	2		
8110	所得稅費用(附註二四)	(	<u>100,468</u> )	-	(	<u>76,884</u> )	-		
9600	本期淨利	\$	<u>454,385</u>	<u>3</u>	\$	<u>396,732</u>	<u>2</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註二六)	\$	<u>3.10</u>	\$	<u>2.54</u>	\$	<u>2.65</u>	\$	<u>2.22</u>
9850	稀釋每股盈餘(附註二六)	\$	<u>3.05</u>	\$	<u>2.50</u>	\$	<u>2.62</u>	\$	<u>2.19</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲







豐源電子股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資本		公積		特別盈餘公積	未分配盈餘	股東權益換算調整數	金融商品未實現損益	其他	項	目
	股本	溢價	認股	其他							
九十九年一月一日餘額	\$1,823,172	\$524,518	\$1,250	\$3,116	\$5,221	\$403,483	(\$2,845)	(\$5,354)	(\$49,471)		\$2,993,945
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-	(40,106)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	2,979	(2,979)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(358,090)	-	-	-	-	(358,090)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債執行推廣	-	2,895	-	(2,895)	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	-	(148)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(10,365)	-	-	-	(10,365)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	31,168	-	-	31,168
九十九年度淨利	-	-	-	-	-	396,732	-	-	-	-	396,732
九十九年十二月三十一日餘額	1,823,172	527,413	1,250	73	8,200	399,020	(13,210)	25,814	(49,471)		3,053,242
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	(39,673)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(8,200)	8,200	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(358,090)	-	-	-	-	(358,090)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷-507仟股	(5,070)	(1,466)	-	-	-	(1,129)	-	-	7,665		-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	6,787	-	-	-	6,787
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(15,599)	-	-	(15,599)
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	454,385	-	-	-	-	454,385
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$1,818,102	\$525,947	\$1,250	\$73	\$8	\$462,713	(\$6,423)	\$10,215	(\$41,806)		\$3,140,725

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 454,385	\$ 396,732
調整項目		
折舊費用	14,172	10,847
攤銷費用	11,118	7,733
壞帳(回升利益)損失	( 3,344)	3,148
存貨報廢損失(帳列營業成本項下)	1,466	8,686
存貨跌價損失(回升利益)(帳列營業成本項下)	10,639	( 9,467)
存貨盤(盈)虧(帳列營業成本項下)	( 3)	28
處分投資利益	-	( 2,813)
減損損失	16,426	5,771
權益法認列之投資(收益)損失	( 20,950)	401
收到權益法被投資公司現金股利	11,149	61,063
遞延所得稅	55,079	( 53,863)
本期淨退休金成本未提撥數	( 379)	( 315)
處分固定資產利益(淨額)	-	( 49)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 584)	311
應收票據	13,332	( 22,571)
應收帳款	( 72,073)	8,207
其他應收款	246,256	18,579
存貨	( 39,051)	( 621,177)
預付款項	1,157	( 1,077)
其他流動資產	16,088	( 11,082)
應付票據	( 330)	67
應付帳款	( 96,699)	344,430
應付所得稅	( 96,864)	117,200
應付費用	65,823	( 3,934)
其他應付款項	( 13,801)	26,366
預收款項	10,935	( 109,741)
其他流動負債	717	( 1,541)
營業活動之淨現金流入	<u>584,664</u>	<u>171,939</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ 1,520
購買備供出售金融資產	( 50,000)	( 120,000)
取得以成本衡量之金融資產	-	( 17,604)
處分備供出售金融資產價款	54,760	133,661
以成本法衡量之金融資產清算收回股款	1,807	-
增加採權益法之長期股權投資	( 7,861)	( 7,000)
受限制銀行存款減少	( 846)	846
購置固定資產	( 12,493)	( 79,652)
處分固定資產價款	-	625
未攤銷費用增加	( 6,078)	( 15,103)
電腦軟體成本增加	( 11,752)	( 6,779)
存出保證金減少	1,093	584
投資活動之淨現金流出	<u>( 31,370)</u>	<u>( 108,902)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 28,166)	45,438
應付短期票券(減少)增加	( 40,000)	100,000
長期借款增加	-	37,250
發放現金股利	( 358,090)	( 358,090)
存入保證金減少	-	( 6)
融資活動之淨現金流出	<u>( 426,256)</u>	<u>( 175,408)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	127,038	( 112,371)
期初現金及約當現金餘額	<u>571,937</u>	<u>684,308</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 698,975</u>	<u>\$ 571,937</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 18,441</u>	<u>\$ 12,126</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 142,253</u>	<u>\$ 13,547</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 7,833</u>	<u>\$ -</u>
本期購置固定資產及遞延費用	(\$ 17,300)	(\$ 93,272)
自固定資產重分類到費用及遞延費用	<u>4,807</u>	<u>13,620</u>
購置固定資產支付現金	<u>(\$ 12,493)</u>	<u>(\$ 79,652)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 353 人及 358 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 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。

## （二）會計估計

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、所得稅、退休金、未決訟案損失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。

## （三）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。

## （四）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。

## （五）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。

#### （六）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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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。

(七) 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。

(八) 應收帳款之減損評估

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (九) 資產減損

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

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### (十) 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除同類別存貨外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。

#### (十一) 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。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價



之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外) 公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

#### (十二) 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，六十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至七年；什項設備，三年至七年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十三) 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。

#### (十四) 遞延費用

係辦公室裝修等支出予以遞延，並自開始啟用日起依三至五年平均攤銷。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 收入之認列

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。

#### （十九）重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利尚無影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 464	\$ 400
支票存款	269,939	145,355
活期存款	122,435	33,990
外幣存款	306,137	392,192
	<u>\$698,975</u>	<u>\$571,937</u>

於一〇〇年及九十九年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
美國－加州（一〇〇年十二月三十一日 371 仟美元；九十九年十二月三十一日 178 仟美元）	\$ 11,211	\$ 5,162
香港（一〇〇年十二月三十一日 360 仟美元、1,332 仟港幣；九十九年十二月三十一日 832 仟美元、151 仟港幣）	<u>16,020</u>	<u>24,767</u>
	<u>\$ 27,231</u>	<u>\$ 29,929</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	<u>\$ 584</u>	<u>\$ -</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>\$ 584</u>	<u>\$ -</u>

本公司一〇〇及九十九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。

於一〇〇及九十九年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
<u>一〇〇年十二月底</u>			
預購遠期外匯	新台幣兌美元	101.01.03~ 101.01.17	TWD\$60,191/USD\$2,000
預售遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.06~ 101.02.08	USD\$7,000/TWD\$212,103

於九十九年底，無尚未期之遠期外匯合約。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融商品產生之淨（損失）利益分別為(4,072)仟元及566仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	\$ 626	\$ 679
駿馬一號不動產收益基金	<u>25,619</u>	<u>27,630</u>
	<u>\$ 26,245</u>	<u>\$ 28,309</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	\$ 139	\$ 365
國外上市（櫃）公司股權投資		
Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	<u>26,237</u>	<u>44,305</u>
	<u>\$ 26,376</u>	<u>\$ 44,670</u>

七、應收票據

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 34,803	\$ 48,135
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 34,803</u>	<u>\$ 48,135</u>

八、應收帳款及催收款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
(一) 應收帳款—非關係人	\$2,226,979	\$2,296,069
應收帳款—關係人	211,460	70,474
減：備低呆帳	( 20,961)	( 24,482)
	<u>\$2,417,478</u>	<u>\$2,342,061</u>
(二) 催收款	\$ 14,059	\$ 13,882
減：備抵呆帳	( 14,059)	( 13,882)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

催收款帳列其他資產項下。

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 24,482	\$ 13,882	\$ 22,834	\$ 19,753
減：本年度實際沖銷	-	-	-	( 7,371)
本年度迴轉呆帳費用	( 3,344)	-	-	-
轉列催收款	( 177)	177	-	-
加：本年度提列呆帳費用	-	-	1,648	1,500
年底餘額	<u>\$ 20,961</u>	<u>\$ 14,059</u>	<u>\$ 24,482</u>	<u>\$ 13,882</u>

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>一〇〇年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 60,023	\$ 14,670	\$ 45,353	1.25~2.20	\$ 151,375
永豐商業銀行	501,722	230,036	271,686	1.25~2.20	810,000
台新商業銀行	275,870	154,067	121,803	1.33~1.57	580,000
遠東國際商業銀行	12,363	-	12,363	-	242,200
玉山銀行	48,413	27,151	21,262	0.81~1.32	181,650
星展銀行	35,422	30,109	5,313	1.08~1.80	302,750
匯豐銀行	6,027	5,123	904	1.33~1.39	60,550
彰化銀行	10,954	-	10,954	-	39,358
	<u>\$ 950,794</u>	<u>\$ 461,156</u>	<u>\$ 489,638</u>		
<u>九十九年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 114,328	\$ 69,658	\$ 44,670	0.85~0.95	\$ 145,650
永豐商業銀行	813,364	360,822	452,542	0.90~1.64	810,000
台新商業銀行	297,811	178,568	119,243	1.20~1.42	530,000
遠東國際商業銀行	16,206	-	16,206	-	8,000
中國信託商業銀行	3,694	-	3,694	-	5,826
兆豐國際商業銀行	125,642	43,847	81,795	0.86	664,164
	<u>\$1,371,045</u>	<u>\$ 652,895</u>	<u>\$ 718,150</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。九十九年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本公司一〇〇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。

## 九、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 34,778	\$ 43,188
商 品 存 貨	<u>2,307,210</u>	<u>2,271,851</u>
	<u>\$2,341,988</u>	<u>\$2,315,039</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 52,887 仟元及 42,248 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 16,543,526 仟元及 17,738,442 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 10,639 仟元、存貨報廢損失 1,466 仟元及存貨盤盈 3 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 9,467 仟元、存貨報廢損失 8,686 仟元及存貨盤虧 28 仟元。九十九年度存貨跌價回升利益係因出售呆滯存貨所致。

## 十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 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	\$ -	-	\$ -	-
恆耀電子股份有限公司	9,375	12.50	9,375	12.50
艾迪訊科技股份有限公司	5,282	1.22	-	-
國外非上市（櫃）特別股				
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	-	-	5,772	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
中原科技有限公司	-	-	4,820	-
國外非上市（櫃）普通股				
豐碩創投股份有限公司	-	-	<u>5,048</u>	-
	<u>\$ 14,657</u>		<u>\$ 25,015</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。

本公司持有被投資公司 ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED 之特別股，因該被投資公司於九十九年四月於美國那斯達克上市掛牌並全數轉為普通股，故本公司將對其之投資重分類至備供出售金融資產－非流動。

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。

思源創業投資股份有限公司已於本年度辦理清算完成。其清算結算款 1,807 仟元已認列於本期減損損失之減項。

持有艾迪訊科技股份有限公司之股份，係原採用權益法評價之子公司遠聯科技股份有限公司股份以 2.6 股換發 1 股取得，換股後持有之股份為 1.64%，故採用成本法評價。

一〇〇年度提列 ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.、中原科技有限公司及艾迪訊科技股份有限公司減損損失 5,772 仟元、4,820 仟元及 7,641 仟元。截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，經評估提列累計減損損失明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
思源創業投資股份有限公司	\$ -	\$ 3,350
JAM TECHNOLOGIES INC.	6,559	6,559
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	5,771
中原科技有限公司	4,820	-
艾迪訊科技股份有限公司	7,641	-
	<u>\$ 30,563</u>	<u>\$ 15,680</u>

#### 十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳列金額	持股 %	帳列金額	持股 %
採權益法評價之長期股權投資				
勁豐電子股份有限公司	\$ 15,603	100.00	\$ 13,010	100.00
遠聯科技股份有限公司	-	-	15,271	67.35
PROMATE INTERATIONAL CO., LTD.	41,052	100.00	40,761	100.00
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	13,345	100.00	10,315	70.00
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	68,358	70.00	52,361	70.00
豐碩創投股份有限公司	9,023	20.00	-	-
	<u>\$ 147,381</u>		<u>\$ 131,718</u>	



本期按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除遠聯科技股份有限公司及豐碩創投股份有限公司係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

遠聯科技股份有限公司，於本期已被艾迪訊科技股份有限公司以 2.6 股換發 1 股吸收合併，換股後持股比例為 1.64%，故改採成本法評價。

其原始投資成本及相關投資（損）益內容列示如下：

被投資公司	一〇〇九年			外幣換算調整數
	原始投資成本	投資（損）益	現金股利	
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 2,593	\$ -	\$ -
遠聯科技股份有限公司	-	( 2,348)	-	-
PROMATE INTER-NATIONAL CO., LIMITED	52,101 (HK\$ 12,360 仟元)	( 2,735)	-	3,026
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	12,124 (HK\$ 3,000 仟元)	( 89)	( 791)	564
EAST PROFIT INTER-NATIONAL LTD.	35,684 (HK\$ 8,400 仟元)	24,056	( 10,358)	2,299
豐碩創投股份有限公司	9,563 (US\$ 316 仟元)	( 527)	-	( 13)
		<u>\$ 20,950</u>	<u>(\$ 11,149)</u>	<u>\$ 5,876</u>

被投資公司	九十年			外幣換算調整數
	原始投資成本	投資（損）益	現金股利	
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 184	(\$ 500)	\$ -
遠聯科技股份有限公司	8,755	( 9,958)	-	-
PROMATE INTER-NATIONAL CO., LIMITED	52,101 (HK\$ 12,360 仟元)	( 3,726)	-	( 2,761)
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	8,778 (HK\$ 2,100 仟元)	1,765	( 2,892)	( 1,007)
EAST PROFIT INTER-NATIONAL LTD.	35,684 (HK\$ 8,400 仟元)	11,334	( 57,671)	( 5,181)
		<u>(\$ 401)</u>	<u>(\$ 61,063)</u>	<u>(\$ 8,949)</u>

## 十二、其他金融資產－流動

	一〇〇九年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
質押定存	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 14,862</u>

質押定存提供銀行借款擔保質押之情形，請詳附註二九。

## 十三、固定資產

一〇〇九年	九十九年					
土地	房屋及建築	運輸設備	生財器具	什項設備	預付設備款	合計

成 本							
年初餘額	\$ 205,987	\$ 159,383	\$ 4,242	\$ 35,808	\$ 8,108	\$ 1,210	\$ 414,738
本年度增加	-	-	170	4,246	1,681	11,203	17,300
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-
本年度重分類	-	2,735	( 72)	1,817	1,813	( 11,100)	( 4,807)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>162,118</u>	<u>4,340</u>	<u>41,871</u>	<u>11,602</u>	<u>1,313</u>	<u>427,231</u>
累計折舊							
年初餘額	-	5,557	3,165	24,679	2,607	-	36,008
折舊費用	-	5,147	470	5,842	2,713	-	14,172
本年度處分	-	-	-	-	-	-	-
本年度重分類	-	-	( 13)	25	( 12)	-	-
年底餘額	-	<u>10,704</u>	<u>3,622</u>	<u>30,546</u>	<u>5,308</u>	-	<u>50,180</u>
年底淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 151,414</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ 11,325</u>	<u>\$ 6,294</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 377,051</u>

	九 土	十 地 房屋及建築	九 運輸設備	九 生財器具	年 什項設備	年 預付設備款	度 合計
成 本							
年初餘額	\$ 205,987	\$ 11,408	\$ 5,488	\$ 26,530	\$ 4,368	\$ 83,198	\$ 336,979
本年度增加	-	25,238	-	4,208	3,434	60,392	93,272
本年度處分	-	-	( 1,576)	-	( 317)	-	( 1,893)
本年度重分類	-	122,737	330	5,070	623	( 142,380)	( 13,620)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>159,383</u>	<u>4,242</u>	<u>35,808</u>	<u>8,108</u>	<u>1,210</u>	<u>414,738</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,903	3,735	18,665	1,173	-	26,476
折舊費用	-	2,654	473	6,014	1,706	-	10,847
本年度處分	-	-	( 1,043)	-	( 272)	-	( 1,315)
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-
年底餘額	-	<u>5,557</u>	<u>3,165</u>	<u>24,679</u>	<u>2,607</u>	-	<u>36,008</u>
年底淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 153,826</u>	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 11,129</u>	<u>\$ 5,501</u>	<u>\$ 1,210</u>	<u>\$ 378,730</u>

一〇〇及九十九年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註二九。

#### 十四、無形資產

	一 專	〇 利 權	〇 電腦軟體成本	年 合	度 計
成 本					
年初餘額		\$ 146	\$ 28,793		\$ 28,939
本年度增加		-	11,752		11,752
年底餘額		<u>146</u>	<u>40,545</u>		<u>40,691</u>
累計攤銷					
年初餘額		141	19,081		19,222
本年度攤銷費用		5	6,052		6,057
年底餘額		<u>146</u>	<u>25,133</u>		<u>25,279</u>
年底淨額		<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,412</u>		<u>\$ 15,412</u>

	九 專	十 利	九 電 腦 軟 體 成 本	年 合	度 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$	146	\$ 22,014	\$	22,160
本年度增加		-	6,779		6,779
年底餘額		<u>146</u>	<u>28,793</u>		<u>28,939</u>
<u>累計攤銷</u>					
年初餘額		112	15,250		15,362
本年度攤銷費用		<u>29</u>	<u>3,831</u>		<u>3,860</u>
年底餘額		<u>141</u>	<u>19,081</u>		<u>19,222</u>
年底淨額	\$	<u>5</u>	<u>\$ 9,712</u>	\$	<u>9,717</u>

#### 十五、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率一〇〇年 0.8342~1.6900%，九十九年 0.8000%~0.8404%；借款餘額一〇〇年包括 10,840 美元，九十九年包括 7,983 仟美元	\$326,420	\$236,586
銀行週轉性借款—利率一〇〇年 1.15~1.20%，九十九年 0.90%~1.10%	<u>140,000</u>	<u>258,000</u>
	<u>\$466,420</u>	<u>\$494,586</u>

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註二九。

#### 十六、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利 率 %	金 額	利 率 %	金 額
應付商業本票				
中華票券		\$ 40,000	0.788~	\$ 60,000
	1.018		0.828	
兆豐票券	-	-	0.910	20,000
台灣票券		40,000	0.790~	40,000
	1.018		0.838	
國際票券	1.000	<u>40,000</u>	0.770	<u>40,000</u>
		120,000		160,000
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 120,000</u>		<u>\$ 160,000</u>

## 十七、銀行長期借款

	借 款 內 容	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
彰化銀行	借款總額：188,000 仟元 借款期間：99.09.30~109.09.30 利率區間：1.57%~1.94% 還款方法：自 101.09.30 起，分 96 期攤還，按月付息。	\$ 188,000	\$ 188,000
減：一年內到期之 長期負債		( 7,833)	-
		<u>\$ 180,167</u>	<u>\$ 188,000</u>

## 十八、應付費用

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
薪資、獎金	\$ 61,458	\$ 45,207
運 費	15,016	16,424
員工紅利及董監酬勞	67,117	54,383
其 他	68,179	29,933
	<u>\$211,770</u>	<u>\$145,947</u>

## 十九、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；本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 11,268 仟元及 10,580 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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 1,586 仟元及 1,736 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：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
服務成本	\$ 552	\$ 751
利息成本	1,047	1,045
退休基金資產預期報酬	( 551)	( 598)
過度性淨給付義務攤銷數	<u>538</u>	<u>538</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,586</u>	<u>\$ 1,736</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,624)	(\$ 8,319)
非既得給付義務	( 31,553)	( 30,155)
累積給付義務	( 41,177)	( 38,474)
未來薪資增加之影響數	( 13,237)	( 13,874)
預計給付義務	( 54,414)	( 52,348)
退休基金資產公平價值	<u>28,779</u>	<u>26,526</u>
提撥狀況	( 25,635)	( 25,822)
未認列過度性淨給付義務	5,386	5,925
未認列退休金損益	<u>3,249</u>	<u>2,518</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 17,000)</u>	<u>(\$ 17,379)</u>
既得給付	<u>\$ 11,625</u>	<u>\$ 10,253</u>

(三) 精算假設：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.25%	2.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,965</u>	<u>\$ 2,052</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,812</u>

二十、 股 本

一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司額定股本總額均為 2,500,000 仟元，分為 250,000 仟股，每股 10 元。

一〇〇年十二月三十一日實收股本為 1,818,102 仟元，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		28,000
可轉換公司債轉換		220,258
合併增資		35,986
庫藏股註銷		( 5,070)
		<u>\$1,818,102</u>

## 二一、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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。但長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	436,444	436,444
減：資本公積轉增資	( 267,199)	( 267,199)
減：庫藏股註銷	( 1,466)	-
股票溢價合計	525,947	527,413
員工認股權	1,250	1,250
因長期投資而產生	73	73
	<u>\$527,270</u>	<u>\$528,736</u>

## 二二、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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利之估列金額分別為 50,400 仟元及 42,128 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,600 仟元及 8,426 仟元。年度終了以後，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（考量除權除息之影響後）。

(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。

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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 39,673	\$ 40,106	\$ -	\$ -
現金股利	358,090	358,090	2.00	2.00

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,692 仟元及 8,138 仟元。員工紅利為現金紅利 40,692 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅 42,128 仟元及董監事酬勞 8,426 仟元之差異分別為(1,436) 仟元及(288)仟元，已調整為一〇〇年度之損益。

九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 50,552 仟元及 12,638 仟元。員工紅利為現金紅利 50,552 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅 40,708 仟元及董監事酬勞 8,142 仟元之差異分別為 9,844 仟元及 4,496 仟元，已調整為九十九年度之損益。

(四) 本公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 45,439	\$ -
現金股利	393,899	2.20

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十七日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。



### 二三、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>一〇〇年度</u>				
轉讓股份予員工	3,272	-	-	3,272
買回已註銷	-	-	( 507)	( 507)
				<u>2,765</u>
<u>九十九年度</u>				
轉讓股份予員工	3,272	-	-	3,272

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。

### 二四、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
稅前純益按法定稅率計算之稅額	\$ 94,325	\$ 80,515
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	77	( 1,473)
暫時性差異：		
呆帳損失超限	( 764)	435
存貨跌價損失(回升利益)	1,808	( 1,609)
未實現銷貨退回及折讓	( 1,800)	3,553
權益法評價投資(收益)損失	( 1,624)	8,702
未實現退休金費用	( 64)	( 53)
未實現兌換利益	( 4,407)	( 5,515)
未實現進貨折讓	( 50,237)	39,124
減損損失	2,530	981
金融商品未實現(損失)利益	( 99)	53
其 他	( 422)	( 424)
當期抵用之投資抵減	-	( 10,042)
未分配盈餘加徵10%所得稅	-	-
當期所得稅	<u>39,323</u>	<u>114,247</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 55,079	(\$ 44,083)
因稅法改變產生之變動影響	-	( 9,780)
以前年度所得稅調整	<u>6,066</u>	<u>16,500</u>
所得稅費用	<u>\$100,468</u>	<u>\$ 76,884</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>	<u>九十九年 十二月三十一日</u>
<u>流    動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 1,725	\$ 2,489
未實現銷貨退回及折讓	9,033	10,833
未實現兌換損失	2,130	6,537
其    他	<u>394</u>	<u>651</u>
	13,282	20,510
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	( 99)	-
未實現進貨折讓	<u>( 92,404)</u>	<u>( 42,167)</u>
遞延所得稅負債—流動淨額	<u>(\$ 79,221)</u>	<u>(\$ 21,657)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>非流動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 3,139	\$ 3,203
存貨跌價及呆滯損失	8,990	7,182
減損損失	5,570	3,040
其他	<u>-</u>	<u>165</u>
	17,699	13,590
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	( 1,214)	( 2,126)
未實現權益法評價投資利 益	( <u>4,895</u> )	( <u>3,271</u> )
遞延所得稅資產－非流動 淨額	<u>\$ 11,590</u>	<u>\$ 8,193</u>

(三) 本公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度，核定九十七及九十五年度尚需補繳稅款分別為 15,572 仟元及 17,216 仟元，惟本公司對核定內容尚有不服，目前正進行申請復查，已於九十九年度先行估列上兩年度補繳稅款約百分之五十之所得稅費用及應付所得稅 16,500 仟元。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>462,596</u>	<u>398,903</u>
	<u>\$462,713</u>	<u>\$399,020</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 51,077 仟元及 13,744 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 16.13% (預計) 及 20.63%。

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，因此本公司預計一〇〇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。

## 二五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度			九十年 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	\$ 16,535	\$346,834	\$363,369	\$ 14,298	\$313,421	\$327,719
退休金	1,004	11,980	12,984	632	11,820	12,452
勞健保費用	1,507	18,212	19,719	1,243	17,192	18,435
其他用人費用	1,716	17,673	19,389	1,503	19,268	20,771
	<u>\$ 20,762</u>	<u>\$394,699</u>	<u>\$415,461</u>	<u>\$ 17,676</u>	<u>\$361,701</u>	<u>\$379,377</u>
折舊費用	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 14,172</u>	<u>\$ 2,042</u>	<u>\$ 8,805</u>	<u>\$ 10,847</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 11,118</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 7,582</u>	<u>\$ 7,733</u>

## 二六、每股純益

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

項 目	一〇〇年度		股數(仟股) (分母)	九十年 度	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		每股盈餘(元) 稅前	每股盈餘(元) 稅後
本期純益	<u>\$ 554,853</u>	<u>\$ 454,385</u>	179,045		
基本每股純益				<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 2.54</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 554,853	\$ 454,385			
具稀釋作用之潛在普 通股影響數					
員工分紅	—	—	2,785		
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>\$ 554,853</u>	<u>\$ 454,385</u>	<u>181,830</u>	<u>\$ 3.05</u>	<u>\$ 2.50</u>
項 目	九十年 度		股數(仟股) (分母)	九十年 度	
	金額(分子) 稅前	金額(分子) 稅後		每股盈餘(元) 稅前	每股盈餘(元) 稅後
本期純益	<u>\$ 473,616</u>	<u>\$ 396,732</u>	179,045		
基本每股純益				<u>\$ 2.65</u>	<u>\$ 2.22</u>
屬於普通股股東之本 期純益	\$ 473,616	\$ 396,732			
具稀釋作用之潛在普 通股影響數					
員工分紅	—	—	1,778		
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>\$ 473,616</u>	<u>\$ 396,732</u>	<u>180,823</u>	<u>\$ 2.62</u>	<u>\$ 2.19</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。

## 二七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本公司一〇〇年及九十九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）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

（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	
	一〇〇年 十二月三十一 日	九十九年 十二月三十一 日	一〇〇年 十二月三十一 日	九十九年 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	\$ -	\$ -	\$ 584	\$ -
備供出售金融資產—流動	26,245	28,309	-	-
備供出售金融資產—非流 動	26,376	44,670	-	-

（四）本公司於一〇〇及九十九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(4,072)仟元及566仟元。

## 二八、關係人交易事項

（一）關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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(該公司於 一〇〇年五月終止)	"
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	"
Promate International Co., Ltd.	"
嘉合豐電子(深圳)有限公司	本公司間接持有100%之孫公司
威豐電子(上海)有限公司	"
豐藝電子(上海)有限公司	"

(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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	金	額	金	額
	估該科目%		估該科目%	
進 貨				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 193,222	1	\$ 83,289	1
各關係人	598	-	1,106	-
	<u>\$ 193,820</u>	<u>1</u>	<u>\$ 84,395</u>	<u>1</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限公司	<u>\$ 21,961</u>	<u>40</u>	<u>\$ 16,262</u>	<u>27</u>
銷 貨				
威豐電子(上海)有限公司	\$ 101,430	-	\$ 163,165	1
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	45,991	-	61,886	-
嘉合豐電子(深圳)有限公司	276,193	2	146,874	1
豐藝電子(上海)有限公司	110,802	1	-	-
各關係人	188	-	1,331	-
	<u>\$ 534,604</u>	<u>3</u>	<u>\$ 373,256</u>	<u>2</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

2. 本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	一〇〇年		九十九年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	估該科目%		估該科目%	
應收帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 2,107	-	\$ 2,070	-
威豐電子(上海)有限公司	4,598	-	6,037	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金	估該 額 科目%	金	估該 額 科目%
嘉合豐電子(深圳)有限公司	\$ 179,136	7	\$ 62,271	3
豐藝電子(上海)有限公司	25,619	1	96	-
	<u>\$ 211,460</u>	<u>8</u>	<u>\$ 70,474</u>	<u>3</u>
應付帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 35,061	2	\$ 4,641	-
勁豐電子股份有限公司	11,227	-	4,467	-
各關係人	70	-	1,069	-
	<u>\$ 46,358</u>	<u>2</u>	<u>\$ 10,177</u>	<u>-</u>
應付費用				
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 10,664	5	\$ 7,269	5
各關係人	3,835	2	450	-
	<u>\$ 14,499</u>	<u>7</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>5</u>
預付款項				
遠聯科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,575	16

### 3. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			一〇〇年度	九十九年度
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	\$ 3,466
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。	11,035	6,186



#### 4. 其他交易事項

項 目	關 係 人	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
		金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
運 費	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 48,698	46	\$ 36,954	37
研 展 費	遠聯科技股份有限公司	\$ 3,167	20	\$ 2,125	6
其他費用	威豐電子(上海)有限公司	\$ -	-	\$ 5,738	-
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	24,649	-	26,502	-
	各關係人	978	-	-	-
		\$ 25,627	-	\$ 32,240	-
顧 問 費	遠聯科技股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,200	98
其他收入	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 2,092	10	\$ 1,625	9

#### 5. 保證情形

截至一〇〇及九十九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：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$871,430	\$903,030

#### 6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$ 22,486	\$ 18,988
紅 利	6,400	4,720
	\$ 28,886	\$ 23,708

## 二九、質抵押之資產

一〇〇年及九十九年十二月三十一日本公司下列資產業已提供作為向金融機構借款或廠商付款之擔保品，其各該科目及帳面價值如下：

<u>擔保資產</u>	<u>內容</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	<u>九十九年十二月三十一日</u>
受限制銀行存款	定期存款	\$ 15,708	\$ 14,862
固定資產	土地	195,547	195,547
固定資產	房屋及建築	147,230	152,321
		<u>\$358,485</u>	<u>\$362,730</u>

## 三十、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀餘額為 232,343 仟元。
- (二) 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司開立 2,071,645 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) 截至一〇〇年十二月三十一日，本公司開立 350,138 仟元保證函供購料保證使用。
- (四) 截至一〇〇年十二月三十一日，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二八說明。
- (六) 截至一〇〇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，利益減損部分 69,649 仟元之請求判准之可能性極低，其請求之實質損失部分 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。

## 三一、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。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易	附註五及二七

(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

三二、營運部門財務資訊

豐藝電子股份有限公司已於一〇〇年度合併財務報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日			
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<b>金融資產</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$135,864,222.66	30.05	\$ 4,082,154	\$116,499,095.91	29.13	\$ 3,393,807
歐元	34,566.39	39.03	1,349	368,614.00	38.74	14,279
日圓	-	-	-	48,884.00	0.3562	17
港幣	4,510,168.00	3.90	17,568	3,636,083.96	3.75	13,624
人民幣	54,800.00	4.71	258	52,992.60	4.35	231
<u>備供出售金融資產</u>						
<u>—非流動</u>						
美金	974,937.50	26.91	26,237	1,523,562.50	29.08	44,305
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	1,654,012.20	30.28	50,075	1,399,268.00	29.13	40,761
港幣	20,962,964.54	3.90	81,703	16,722,783.08	3.75	62,676
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>						
美金	-	-	-	536,898.40	29.13	15,640
<b>金融負債</b>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	78,447,500.32	30.17	2,366,822	89,386,099.95	29.13	2,603,817
歐元	12,373.86	40.17	497	-	-	-
日圓	-	-	-	1,600,000.00	0.3582	573
港幣	1,600,286.89	3.90	6,238	2,279,084.71	3.75	8,542
人民幣	344,941.54	4.75	1,638	1,154,967.25	4.44	5,129

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 (註)	本期最高背書保 證餘額	期末背 書 保 證 餘 額	實際動支金額 (USD)	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 (註)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	註一	\$1,099,254	\$ 871,430 (USD 30,000 仟元)	\$ 871,430 (USD 30,000 仟元)	\$ 210,889 (USD 7,260 仟元)	\$ -	27.75	\$1,570,363	Y	N	N

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二十二日(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五十五及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三五。

(2) 依上述規定，本公司一〇〇年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,140,725 (仟元) × 50% = 1,570,363 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,140,725 (仟元) × 35% = 1,099,254 (仟元)。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價		備註
							市價	末價	
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	100,000.00	\$ 626	-	\$	626	
	駿馬一號不動產	"	"	2,524,000.00	25,619	-	25,619		
	股票： 聯陽半導體股份有限公司	"	備供出售金融資產— 非流動	5,900	\$ 139	-	\$	139	上市公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	"	"	118,750	26,237	-		26,237	"
	恆耀電子股份有限公司	"	以成本衡量之金融資 產—非流動	750,000	\$ 26,376	12.50	\$	-	非上市(櫃) 公司
	JAM TECHNOLOGIES, INC. ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	"	"	77,281	-	特別股	-	-	"
	中原科技股份有限公司	"	"	525,000	-	特別股	-	-	"
	艾迪訊科技股份有限公司	"	"	225,000	5,282	特別股	-	-	"
	勁豐電子股份有限公司	"	"	336,750	14,657	1.22	\$	-	"
	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	\$ 15,603	100.00	\$	15,603	非上市(櫃) 公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	12,360,000	41,052	100.00		41,052	"
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 豐碩創投股份有限公司	"	"	3,000,000	13,345	100.00		13,345	"
				8,400,000	68,358	70.00		68,358	"
			20,000	9,023	20.00		9,023	"	
				<u>\$ 147,381</u>			<u>\$ 147,381</u>		

附表三 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：新台幣千元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易情形		授信期間	交易條件與一般交易之情形	授信期間	應收(付)餘額	票據、帳款		註備
			進(銷)貨額	易					佔總進(銷)貨之比率%	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	威豐電子(上海)有限公司	孫公司	銷	(\$101,430)	-	-	月結30~180天	應收帳款 \$ 4,598	-		
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	銷	(276,193)	(2)	-	月結30~180天	應收帳款 179,136	7		
	豐藝(上海)有限公司	孫公司	銷	(110,802)	(1)	-	月結30~180天	應付帳款 25,619	1		
	EASTPROFIT INTERNATIONAL LTD.	子公司	進	193,222	1	-	月結30~60天	應付帳款 (35,061)	(2)		

附表四 應收關係人款項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

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人應收款項餘額	週轉率	逾期應收		應收關係人款項		應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額	帳額
					金額	處	方式	金額			
本公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司		應收帳款 \$ 179,136	2.29次/年	\$ -		-		\$ 100,342	\$ -	



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	原本期末	投資開始日期	資上期末	額未	期股	數比	末	持	帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	註
本公司	具控制能力 勁豐電子股份有限公司 遠聯科技股份有限公司	台北市內湖區環山路一段30號1樓 台北市光復南路438號10樓	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業 軟體工程及設計	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	1,000,000	100.00	100.00	\$ 15,603	\$ 2,593	\$ 2,593	2,593	子公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD. EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 具重大影響力 豐碩創投股份有限公司	香港 香港 香港 台北市南京東路三段248號11樓	一般投資業務 倉儲物流業務 電子零組件加工及買賣業務 一般投資業務	52,101	-	52,101	12,360,000	12,360,000	100.00	100.00	41,052	( 3,485 )	( 2,735 )	( 2,735 )	子公司
本公司	威豐電子(上海)有限公司	大陸地區上海	國際貿易、轉口貿易、保税區企業間之貿易及貿易代理	6,760	6,760	6,760	-	-	100.00	100.00	1,155	( 373 )	( 373 )	527	採權益法評價 孫公司
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	嘉合豐電子(深圳)有限公司 豐藝電子(上海)有限公司	大陸地區深圳 大陸地區上海	" "	6,782	6,782	6,782	-	-	100.00	100.00	6,337	1,998	1,998	1,998	孫公司
				32,500	32,500	32,500	-	-	100.00	100.00	25,386	( 4,534 )	( 4,534 )	4,534	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	期股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價		註備
							幣別	價格	
PROMATE NATIONAL 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	-	\$ 1,155	100.00	\$	1,155	非上市(櫃)公司
"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	-	6,337	100.00		6,337	"
"	豐藝電子(上海)有限公司	"	"	-	25,386	100.00		25,386	"
勁豐電子股份有限公司	受益憑證： 統一強棒基金	無	備供出售金融資產—流動	187,557.62	3,014	-		3,014	
"	保德信貨幣市場基金	"	"	197,740.50	3,000	-		3,000	

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：新台幣千元

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原		應收票據、帳款餘額	佔總應收(付)帳款之比率%	註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	授信期	授信原因			
威豐電子(上海)有限公司	豐藝電子股份有限公司	為本公司間接持股100%之孫公司	進	\$101,430	94	月結30~180天	-	-	應付帳款 (\$ 4,598)	( 98)	
嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	進	276,193	94	月結30~180天	-	-	應付帳款 ( 179,136)	( 90)	
豐藝電子(上海)有限公司	"	"	進	110,802	100	月結30~180天	-	-	應付帳款 ( 25,619)	( 100)	
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	"	為本公司採權益法評價之子公司	銷	( 193,222)	( 13)	月結30~60天	-	-	應收帳款 35,061	94	

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益	期末帳面價值	截至本期末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)	(\$ 373) (註 5)	\$ 1,155	\$ -
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)	1,998 (註 5)	6,337	-
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)	(4,534) (註 5)	25,386	-

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 4：一〇〇〇年十二月三十一日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。

註 5：係依同期間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)	\$ 1,884,435

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	本公司與關係人關係	交易類別	金額	交易額	交價	交易價格	易付與一般交易之差異	條件與一般交易之比較	應收(付)額	票據、帳款百分比(%)	未實現損益
威豐電子(上海)有限公司	本公司間接持股100%之孫公司	銷貨	\$ 101,430	與一般交易無重大差異	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	無重大差異	\$ 4,598	-	\$ -
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	276,193	與一般交易無重大差異	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	無重大差異	179,136	7	-
豐藝電子(上海)有限公司	本公司間接持股100%之孫公司	其他費用 銷貨	24,649 110,802	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	"	"	- 25,619	- 1	- -

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。

## 聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇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 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

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 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日



豐發電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇〇九年十二月三十一日

代碼	資產	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產										
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 737,761	11	\$ 645,136	9	2100	短期借款(附註十五及二九)	\$ 509,322	7	\$ 666,134	10
1320	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)	584	-	-	-	2110	應付短期票券(附註十六及二九)	120,000	2	160,000	2
1320	備供出售金融商品-流動淨額(附註二及六)	32,259	1	33,311	-	2120	應付票據	146	-	458	-
1120	應收票據淨額(附註七)	116,917	2	48,135	1	2140	應付帳款(附註二八)	2,272,998	33	2,392,042	34
1178	應收帳款淨額(附註二及八)	2,331,124	34	2,340,152	33	2170	應付所得稅(附註二及二四)	39,985	1	138,704	2
1178	其他應收款(附註八)	534,372	8	775,916	11	2180	應付費用(附註十八)	215,162	3	154,704	2
1190	其他金融資產-流動(附註十二及二九)	21,794	-	38,101	1	2261	其他應付款	109,133	2	102,071	1
1210	存貨(淨額)(附註二及九)	2,465,769	36	2,540,697	36	2270	預收貨款	7,833	-	-	-
1260	預付款項	10,854	-	12,117	-	2286	一年內到期長期負債(附註十七及二九)	78,122	1	20,642	-
1298	其他流動資產	33,487	1	45,414	1	2298	遞延所得稅負債-流動(附註二及二四)	2,609	-	7,726	-
11XX	流動資產合計	6,284,921	93	6,478,979	92	21XX	其他流動負債	3,425,768	50	3,721,080	53
1450	投資(附註二、六、十及十一)	26,376	1	44,670	1		流動負債合計	180,167	3	188,000	3
1480	備供出售金融商品-非流動	14,657	-	25,015	-	2421	銀行長期借款(附註十七及二九)	16,942	-	18,586	-
1421	以成本衡量之金融資產-非流動	9,023	-	69,685	1	2810	其他負債	3,622,877	53	3,927,666	56
14XX	投資合計	50,056	1	139,370	2		負債合計	3,808,986	56	4,134,252	59
1501	固定資產(附註二、十三及二九)	205,987	3	205,987	3		母公司股東權益	1,818,102	27	1,823,172	26
1521	土地	191,058	3	186,003	3		股本(附註二十)	525,947	8	527,413	8
1551	房屋及建築	9,635	-	7,709	-		資本公積(附註二一)	1,250	-	1,250	-
1561	運輸設備	47,713	1	41,346	1		股票溢價	73	-	73	-
1681	生財器具	25,779	-	21,424	-		員工認股權	527,270	8	528,736	8
15X1	什項設備	480,172	7	462,469	7		資本公積合計	1,250	-	1,250	-
15X9	成本合計	73,928	1	55,136	1		保留盈餘(附註二二)	370,654	5	330,981	5
1672	減：累計折舊	1,313	-	1,210	-		法定盈餘公積	-	-	8,200	-
15XX	固定資產淨額	407,557	6	408,543	6		特別盈餘公積	462,713	7	399,020	6
1720	無形資產(附註二及十四)	-	-	-	-		未分配盈餘	833,367	12	738,201	11
1750	專利權	15,412	-	17,358	-		股東權益其他項目	(6,423)	-	(13,210)	-
1760	電腦軟體成本	-	-	9,712	-		累積換算調整數	10,215	-	25,814	-
17XX	無形資產合計	15,412	-	27,070	-		金融商品之未實現損益(附註二)	(41,806)	(1)	(49,471)	(1)
1820	其他資產	4,947	-	6,089	-		庫藏股票(附註二及二三)	(38,014)	(1)	(36,867)	(1)
1830	存出保證金	18,415	-	17,398	-		股東權益其他項目合計	3,140,725	46	3,053,242	44
1860	遞延費用(附註二)	11,500	-	13,416	-		母公司股東權益合計	29,296	1	30,560	-
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二四)	34,952	-	36,903	-		少數股權	3,170,021	47	3,083,802	44
1XX	其他資產合計	66,824	1	70,709	1		負債及股東權益總計	\$6,792,898	100	\$7,011,468	100
1XX	資產總計	\$6,792,898	100	\$7,011,468	100						

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



後附之附註係本合併財務報表之一部分。



豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額	\$19,242,246	100	\$21,198,464	101
4170 減：銷貨退回	( 67,856)	-	( 54,430)	-
4190 減：銷貨折讓	( 29,397)	-	( 134,230)	( 1)
4100 銷貨收入淨額	19,144,993	100	21,009,804	100
5000 營業成本(附註二五及二八)	( 17,727,153)	( 93)	( 19,653,054)	( 93)
5910 營業毛利	1,417,840	7	1,356,750	7
營業費用(附註二五及二八)				
6100 推銷費用	( 606,150)	( 3)	( 601,004)	( 3)
6200 管理及總務費用	( 178,190)	( 1)	( 137,671)	( 1)
6300 研究發展費用	( 52,078)	-	( 71,323)	-
6000 營業費用合計	( 836,418)	( 4)	( 809,998)	( 4)
6900 營業利益	581,422	3	546,752	3
營業外收入及利益				
7110 利息收入	1,895	-	1,475	-
7130 處分固定資產利益	5	-	314	-
7140 處分投資收益	12	-	2,815	-
7122 股利收入	9	-	12	-
7160 兌換利益—淨額	19,820	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註五)	-	-	566	-
7480 什項收入	19,375	-	18,401	-
7100 營業外收入及利益合計	41,116	-	23,583	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇〇年度			九十九年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	19,787)	-	(\$	13,786)	-		
7640	(	4,072)	-	-	-	-		
7521	(	527)	-	-	-	-		
7560		-	-	(	55,277)	(1)		
7580	(	15,579)	-	(	15,646)	-		
7630	(	16,426)	-	(	5,771)	-		
7880	(	2,183)	-	(	834)	-		
7500		營業外費用及損失 合計	-		91,314	(1)		
7900		563,964	3		479,021	2		
8110	(	100,620)	(1)	(	83,737)	-		
9600		<u>\$ 463,344</u>	<u>2</u>		<u>\$ 395,284</u>	<u>2</u>		
	歸屬予							
9601	\$	454,385	2	\$	396,732	2		
9602		8,959	-	(	1,448)	-		
		<u>\$ 463,344</u>	<u>2</u>		<u>\$ 395,284</u>	<u>2</u>		
代碼	稅前		稅後		稅前		稅後	
9750		<u>\$ 3.10</u>		<u>\$ 2.54</u>		<u>\$ 2.65</u>		<u>\$ 2.22</u>
9850		<u>\$ 3.05</u>		<u>\$ 2.50</u>		<u>\$ 2.62</u>		<u>\$ 2.19</u>

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲





豐藝唯有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普	通	股	票	溢	價	本	公	積	保	留	盈	餘	積	換	權	益	其	他	項	目	計				
	\$	1,823,172	\$	524,518	\$	1,250	\$	3,116	\$	290,875	\$	5,221	\$	403,463	(\$	2,845	(\$	5,354	(\$	49,471	\$	57,470	\$			
	1,823,172	527,413	1,250	73	330,981	8,200	399,020	49,471	30,560	3,083,802	25,814	31,168	395,284	25,462	1,448	30,560	3,083,802	25,462	1,448	30,560	3,083,802	25,462	1,448	30,560		
九十九年一月一日餘額																										
九十八年度盈餘分配																										
法定盈餘公積																										
特別盈餘公積																										
現金股利																										
長期股權投資變動比例調整																										
可轉換公司債執行轉換																										
換算調整數之變動																										
備供出售金融資產未實現(損)益之變動																										
九十九年度純益																										
少數股權																										
九十九年十二月三十一日餘額																										
九十九年度盈餘分配																										
法定盈餘公積																										
特別盈餘公積																										
現金股利																										
庫藏股註銷—507仟股																										
換算調整數之變動																										
備供出售金融資產未實現(損)益之變動																										
一〇〇年度純益																										
少數股權																										
一〇〇年十二月三十一日餘額																										

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲

豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期合併淨利	\$ 463,344	\$ 395,284
調整項目		
折舊費用	18,165	15,989
攤銷費用	11,118	7,733
壞帳（回升利益）損失	( 3,295)	2,905
存貨報廢損失	1,466	8,686
存貨跌價損失（回升利益）	4,822	( 2,002)
存貨盤（盈）虧	( 3)	28
處分投資利益	( 12)	( 2,815)
減損損失	16,426	5,771
權益法認列之投資損失	527	-
遞延所得稅	54,085	( 59,091)
本期淨退休金成本未提撥數	( 437)	118
處分固定資產利益（淨額）	( 5)	( 314)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 584)	311
應收票據	( 68,782)	( 22,571)
應收帳款	8,638	13,347
其他應收款	241,544	22,715
存貨	68,643	( 479,768)
預付款項	1,072	( 2,114)
其他流動資產	5,948	29,332
應付票據	( 312)	67
應付帳款	( 119,044)	212,382
應付所得稅	( 98,809)	117,821
應付費用	62,013	( 10,783)
其他應付款項	( 8,051)	22,027
預收款項	7,062	( 110,848)
其他流動負債	( 327)	4,359
營業活動之淨現金流入	<u>665,212</u>	<u>168,569</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ 1,520
購買備供出售金融資產	( 53,000)	( 123,000)
處分備供出售金融資產價款	56,760	135,161
以成本法衡量之金融資產清算收回款	1,807	-
取得以成本衡量之金融資產	-	( 17,604)
增加採權益法之長期股權投資	( 4,515)	-
受限制銀行存款增加	16,307	( 22,393)
購置固定資產	( 14,885)	( 83,201)
處分固定資產價款	6	951
未攤銷費用增加	( 6,078)	( 15,103)
電腦軟體成本增加	( 11,752)	( 6,779)
轉列以成本法衡量之金融資產現金數	( 660)	-
存出保證金減少	1,130	1,823
投資活動之淨現金流出	<u>( 14,880)</u>	<u>( 128,625)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	( 156,812)	40,835
應付短期票券(減少)增加	( 40,000)	100,000
長期借款增加	-	37,250
少數股權變動	( 10,223)	( 25,462)
存入保證金減少	-	( 6)
發放現金股利	<u>( 358,090)</u>	<u>( 358,090)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 565,125)</u>	<u>( 205,473)</u>
匯率換算調整數	<u>7,418</u>	<u>762</u>
現金及約當現金淨增加(減少)數	92,625	( 164,767)
期初現金及約當現金餘額	<u>645,136</u>	<u>809,903</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 737,761</u>	<u>\$ 645,136</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 19,787</u>	<u>\$ 13,756</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 144,724</u>	<u>\$ 25,007</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
不影響現金流量及僅有部分現金收支之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 7,833	\$ -
本期購置固定資產	\$ 19,964	\$ 96,821
自固定資產重分類至費用及遞延費用	( 5,079)	( 13,620)
購置固定資產支付現金	<u>\$ 14,885</u>	<u>\$ 83,201</u>

本合併公司投資之遠聯公司於本期被艾迪訊科技公司以 2.6 股換發 1 股吸收合併，換股後持股比例下降至 1.64%，按喪失控制力時帳面價值轉列以成本法衡量之金融資產，其相關資產與負債科目說明如下：

	金 額
現金及約當現金	\$ 660
應收帳款淨額	3,331
預付款項	191
遞延所得稅淨變動	5,222
其他流動資產	5,979
存出保證金	12
應付費用	( 1,555)
其他流動負債	( 4,790)
應計退休金負債	( 1,207)
少數股權	( 2,561)
	5,282
原採權益法認列取得之商譽	7,641
轉列以成本法衡量之金融資產	<u>\$ 12,923</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳澄芳



經理人：陳澄芳



會計主管：邱慧玲



豐藝電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(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。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。已於一〇〇年六月以換股方式，由艾迪訊科技股份有限公司吸收合併。
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 100% 之子公司，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% 之子公司，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。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為 517 人及 546 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。一〇〇及九十九年度納入編製主體分別如下：

<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	<u>九十九年十二月三十一日</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	嘉合豐公司
豐藝（上海）公司	豐藝（上海）公司

遠聯公司於一〇〇年六月被艾迪訊科技公司吸收合併解散，豐藝公司已認列遠聯公司一〇〇年一月一日至五月三十一日未經會計師查核報表之相關損益，並已於合併報表沖銷。

一〇〇及九十九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。重要會計政策之彙總說明如下：

### (一) 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。

### (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、未決訟案損失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。

### (三) 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。

#### (四) 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，其帳面價值近似公平價值。

#### (五) 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。

#### (六) 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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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。

#### (七) 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。

#### (八) 應收帳款之減損評估

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本合併公司過去收款經驗、該

組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### （九）資產減損

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

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### （十）存 貨

存貨包括零組件、商品存貨及在建工程。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除同類別存貨外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。

#### (十一) 採權益法之長期股權投資

本合併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。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

#### (十二) 固定資產

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

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，六十年；運輸設備，五年；生財器具，三年至七年；什項設備，三年至七年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十三) 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。

#### (十四) 遞延費用

係辦公室裝修等支出予以遞延，並自開始啟用日起依三至五年平均攤銷。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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、虧損扣抵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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本合併公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 收入之認列

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。

### （十九）重分類

九十九年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

本合併公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；（二）修訂保險相關合約之會計準則適用規範；（三）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（四）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及（五）債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度繼續營業單位淨利及本期淨利尚無影響。

### 營運部門資訊之揭露

本合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本合併公司部門別資訊之報導方式產生改變，本合併公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

#### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
現金	\$ 771	\$ 623
支票存款	270,911	146,369
活期存款	<u>466,079</u>	<u>498,144</u>
	<u>\$737,761</u>	<u>\$645,136</u>

於一〇〇年及九十九年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
美國－加州（一〇〇年十二月三十一日 371 仟美元；九十九年十二月三十一日 178 仟美元）	\$ 11,211	\$ 5,162
香港（一〇〇年十二月三十一日 392 仟美元、2,445 仟港幣；九十九年十二月三十一日 1,143 仟美元、1,639 仟港幣）	21,336	39,402
中國大陸（一〇〇年十二月三十一日 1 仟美元、625 仟人民幣；九十九年十二月三十一日 1 仟美元、3,072 仟人民幣）	<u>3,028</u>	<u>13,677</u>
	<u>\$ 35,575</u>	<u>\$ 58,241</u>



五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
<u>產</u>		
交易目的之金融資產	\$ 584	\$ -

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 584	\$ -

本合併公司一〇〇及九十九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。

於一〇〇及九十九年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
一〇〇年十二月底			
預購遠期外匯	新台幣兌美元	101.01.03~ 101.01.17	TWD\$60,191/USD\$2,000
預售遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.06~ 101.02.08	USD\$7,000/TWD\$212,103

於九十九年底，無尚未期之遠期外匯合約。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之（損失）淨利益分別為(4,072)仟元及 566 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
備供出售金融資產—流動		
<u>受益憑證</u>		
統一強棒基金	\$ 3,014	\$ 2,002
元大全球地產建設—不配		
息基金	626	679

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
駿馬一號不動產基金	\$ 25,619	\$ 27,630
保德信貨幣市場基金	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
	<u>\$ 32,259</u>	<u>\$ 33,311</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	\$ 139	\$ 365
國外上市(櫃)公司股權投資		
Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	<u>26,237</u>	<u>44,305</u>
	<u>\$ 26,376</u>	<u>\$ 44,670</u>

七、應收票據

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據	\$ 116,917	\$ 48,135
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 116,917</u>	<u>\$ 48,135</u>

八、應收帳款及催收款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
(一) 應收帳款	\$ 2,356,588	\$ 2,368,734
減：備抵呆帳	<u>( 25,464)</u>	<u>( 28,582)</u>
	<u>\$ 2,331,124</u>	<u>\$ 2,340,152</u>
(二) 催收款	\$ 14,059	\$ 13,882
減：備抵呆帳	<u>( 14,059)</u>	<u>( 13,882)</u>
	<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：

	一〇〇年度		九十九年度	
	應收帳款	催收款	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 28,582	\$ 13,882	\$ 27,429	\$ 19,753
減：本年度實際沖銷	-	-	-	( 7,371)
本年度(迴轉)提列				
呆帳費用	( 3,295)	-	1,405	1,500
轉列催收款	( 177)	177	-	-
匯率換算調整數	354	-	( 252)	-
年底餘額	<u>\$ 25,464</u>	<u>\$ 14,059</u>	<u>\$ 28,582</u>	<u>\$ 13,882</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>一〇〇年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 60,023	\$ 14,670	\$ 45,353	1.25~2.20	\$ 151,375
永豐商業銀行	501,722	230,036	271,686	1.25~2.20	810,000
台新商業銀行	275,870	154,067	121,803	1.33~1.57	580,000
遠東國際商業銀行	12,363	-	12,363	-	242,200
玉山銀行	48,413	27,151	21,262	0.81~1.32	181,650
星展銀行	35,422	30,109	5,313	1.08~1.80	302,750
匯豐銀行	6,027	5,123	904	1.33~1.39	60,550
彰化銀行	10,954	-	10,954	-	39,358
	<u>\$ 950,794</u>	<u>\$ 461,156</u>	<u>\$ 489,638</u>		
<u>九十九年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 114,328	\$ 69,658	\$ 44,670	0.85~0.95	\$ 145,650
永豐商業銀行	813,364	360,822	452,542	0.90~1.64	810,000
台新商業銀行	297,811	178,568	119,243	1.20~1.42	530,000
遠東國際商業銀行	16,206	-	16,206	-	8,000
中國信託商業銀行	3,694	-	3,694	-	5,826
兆豐國際商業銀行	125,642	43,847	81,795	0.86	664,164
	<u>\$1,371,045</u>	<u>\$ 652,895</u>	<u>\$ 718,150</u>		

上述額度係循環使用。

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

讓售應收帳款保留款帳列於其他應收款項下。九十九年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本合併公司一〇〇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。

九、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 35,070	\$ 43,188
商 品 存 貨	2,430,699	2,497,472
在 建 工 程	-	37
	<u>\$2,465,769</u>	<u>\$2,540,697</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 61,344 仟元及 56,522 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,727,153 仟元及 19,653,054 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 4,822 仟元、存貨報廢損失 1,466 仟元及存貨盤盈 3 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 2,002 仟元、存貨報廢損失 8,686 仟元及存貨盤虧 28 仟元。九十九年度存貨跌價回升利益係因出售呆滯存貨所致。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年 十二月三十一日		九 十 九 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	\$ -	-	\$ -	-
恆耀電子股份有限公司	9,375	12.50	9,375	12.50
艾迪訊科技股份有限公司	5,282	1.22	-	-
國外非上市（櫃）特別股				
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	-	-	5,772	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
中原科技有限公司	-	-	4,820	-
國外非上市（櫃）普通股				
豐碩創投股份有限公司	-	-	5,048	-
	<u>\$ 14,657</u>		<u>\$ 25,015</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。

本公司持有被投資公司 ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED 之特別股，因該被投資公司於九十九年四月於美國那斯達克上市掛牌並全數轉為普通股，故本公司將其之投資重分類至備供出售金融資產—非流動。

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。

思源創業投資股份有限公司已於本年度辦理清算完成。其清算結算款 1,807 仟元認列於本期減損損失之減項。

持有艾迪訊科技股份有限公司之股份，係原採用權益法評價之子公司遠聯科技股份有限公司股份以 2.6 股換發 1 股取得，換股後持有之股份為 1.64%，故採用成本法評價。

一〇〇年度提列 ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.、中原科技有限公司及艾迪訊科技股份有限公司減損損失 5,772 仟元、4,820 仟元及 7,641 仟元。截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，經評估提列累計減損損失明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
思源創業投資股份有限公司	\$ -	\$ 3,350
JAM TECHNOLOGIES INC.	6,559	6,559
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	5,771
中原科技有限公司	4,820	-
艾迪訊科技股份有限公司	7,641	-
	<u>\$ 30,563</u>	<u>\$ 15,680</u>

#### 十一、採權益法之長期股權投資

被投資公司	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
豐碩創投股份有限公司	<u>\$ 9,023</u>	20.00	<u>\$ -</u>	-

上述按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，係按未經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

其原始投資成本及相關投資（損）益內容列示如下：

被投資公司	一〇〇年		
	原始投資成本	投資（損）益	外幣換算調整數
豐碩創投股份有限公司	\$ 9,563	(\$ 527)	(\$ 13)
	(US\$ 316 仟元)		

## 十二、其他金融資產－流動

流動	一〇〇年		九十九年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
質押定存	<u>\$ 21,794</u>		<u>\$ 38,101</u>	

質押定存提供銀行借款擔保質押之情形，請詳附註二九。

## 十三、固定資產

成本	一〇〇年						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	\$186,003	\$ 7,709	\$ 41,346	\$ 21,424	\$ 1,210	\$463,679
本年度增加	-	-	1,834	4,517	2,410	11,203	19,964
本年度處分	-	-	( 10)	-	-	-	( 10)
本年度重分類	-	2,735	( 181)	1,665	1,802	( 11,100)	( 5,079)
匯差	-	2,320	283	185	143	-	2,931
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>191,058</u>	<u>9,635</u>	<u>47,713</u>	<u>25,779</u>	<u>1,313</u>	<u>481,485</u>
累計折舊							
年初餘額	-	6,778	5,092	28,984	14,282	-	55,136
折舊費用	-	6,466	1,303	6,392	4,004	-	18,165
本年度處分	-	-	( 10)	-	-	-	( 10)
本年度重分類	-	-	( 13)	25	( 12)	-	-
匯差	-	182	197	168	90	-	637
年底餘額	-	<u>13,426</u>	<u>6,569</u>	<u>35,569</u>	<u>18,364</u>	-	<u>73,928</u>
年底淨額	<u>\$205,987</u>	<u>\$177,632</u>	<u>\$ 3,066</u>	<u>\$ 12,144</u>	<u>\$ 7,415</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$407,557</u>

成本	九十九年						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	\$ 38,074	\$ 7,740	\$ 31,968	\$ 17,856	\$ 83,198	\$384,823
本年度增加	-	26,756	1,708	4,531	3,434	60,392	96,821
本年度處分	-	-	( 1,797)	-	( 317)	-	( 2,114)
本年度重分類	-	122,737	330	5,070	623	( 142,380)	( 13,620)
匯差	-	( 1,564)	( 272)	( 223)	( 172)	-	( 2,231)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>186,003</u>	<u>7,709</u>	<u>41,346</u>	<u>21,424</u>	<u>1,210</u>	<u>463,679</u>
累計折舊							
年初餘額	-	2,903	4,818	22,168	11,303	-	41,192
折舊費用	-	3,940	1,645	7,017	3,387	-	15,989
本年度處分	-	-	( 1,198)	-	( 272)	-	( 1,470)
本年度重分類	-	-	-	-	-	-	-
匯差	-	( 65)	( 173)	( 201)	( 136)	-	( 575)
年底餘額	-	<u>6,778</u>	<u>5,092</u>	<u>28,984</u>	<u>14,282</u>	-	<u>55,136</u>

年底淨額                      \$205,987        \$179,225        \$ 2,617        \$ 12,362        \$ 7,142        \$ 1,210        \$408,543

一〇〇及九十九年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本合併公司固定資產提供質（抵）押情形請參閱附註二九。

#### 十四、無形資產

	一〇〇年				合計
	專利權	電腦軟體 成本	商譽	遞延退休金 成本	
成本					
年初餘額	\$ 146	\$ 28,793	\$ 7,641	\$ -	\$ 36,580
本年度增加	-	11,752	-	-	11,752
本年度重分類	-	-	(7,641)	-	(7,641)
年底餘額	146	40,545	-	-	40,691
累計攤銷					
年初餘額	141	19,081	-	-	19,222
攤銷費用	5	6,052	-	-	6,057
年底餘額	146	25,133	-	-	25,279
年底淨額	\$ -	\$ 15,142	\$ -	\$ -	\$ 15,412

	九十九年				合計
	專利權	電腦軟體 成本	商譽	遞延退休金 成本	
成本					
年初餘額	\$ 146	\$ 22,014	\$ 7,641	\$ 29	\$ 29,830
本年度增加	-	6,779	-	-	6,779
本年度處分	-	-	-	(29)	(29)
年底餘額	146	28,793	7,641	-	36,580
累計攤銷					
年初餘額	112	15,250	-	-	15,362
攤銷費用	29	3,831	-	-	3,860
本年度處分	-	-	-	-	-
年底餘額	141	19,081	-	-	19,222
年底淨額	\$ 5	\$ 9,712	\$ 7,641	\$ -	\$ 17,358

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。因遠聯公司已於一〇〇年六月以換股方式，被艾迪訊科技公司合併吸收，相關投資取得商譽已轉入成本法衡量之金融資產。

十五、短期借款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款－利率一〇〇年 0.8342%~1.6900%，九十九年 0.8000%~1.0590%；借款餘額一〇〇年包括 12,255 仟美元，九十九年包括 13,883 仟美元	\$369,322	\$408,134
銀行週轉性借款－利率一〇〇年 1.15%~1.20%；利率九十九年 0.90%~1.10%	<u>140,000</u>	<u>258,000</u>
	<u>\$509,322</u>	<u>\$666,134</u>

本合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日，為短期借款而提供質（抵）押擔保之情形，請詳附註二九。

十六、應付短期票券

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
中華票券	1.018	\$ 40,000	0.828	\$ 60,000
兆豐票券	-	-	0.910	20,000
台灣票券	1.018	40,000	0.838	40,000
國際票券	1.000	<u>40,000</u>	0.770	<u>40,000</u>
		120,000		160,000
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$120,000</u>		<u>\$160,000</u>

十七、銀行長期借款

	借 款 內 容	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
彰化銀行	借款總額：188,000 仟元 借款期間：99.09.30~109.09.30 利率區間：1.57%~1.94% 還款方法：自 101.9.30 起，分 96 期攤還，按月付息。	\$ 188,000	\$ 188,000
減：一年內到期之長期負債		( 7,833 )	-
		<u>\$ 180,167</u>	<u>\$ 188,000</u>



## 十八、應付費用

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
薪資、獎金	\$ 75,083	\$ 55,250
進出口費用	-	1,652
運費	14,665	9,069
修繕費	174	478
員工紅利及董監酬勞	67,567	54,383
其他	57,673	33,872
	<u>\$215,162</u>	<u>\$154,704</u>

## 十九、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。本合併公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 12,179 仟元及 11,719 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之專戶。本合併公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 1,692 仟元及 2,183 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：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 552	\$ 958
利息成本	1,057	1,104
	( 564	( 609
退休基金資產預期報酬	)	)
過渡性淨給付義務攤銷數	650	730
	( 3	)
退休金損（益）攤銷數	)	-
	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 2,183</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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 9,624)	(\$ 8,319)
非既得給付義務	( 31,969)	( 31,137)
累積給付義務	( 41,593)	( 39,456)
未來薪資增加之影響數	( 13,487)	( 15,450)
預計給付義務	( 55,080)	( 54,906)
退休基金資產公平價值	<u>29,466</u>	<u>26,526</u>
提撥狀況	( 25,614)	( 28,380)
未認列過度性淨給付義務	5,386	7,876
未認列退休金損益	<u>3,286</u>	<u>1,918</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 16,942)</u>	<u>(\$ 18,586)</u>
既得給付	<u>\$ 11,625</u>	<u>\$ 10,253</u>

(三) 精算假設：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
未來薪資水準增加率(豐藝)	2.25%	2.25%
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%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

	一〇〇年度	九十九年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,049</u>	<u>\$ 2,146</u>

(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,812</u>
---------------	-------------	-----------------

二十、股本

一〇〇年及九十九年十二月三十一日本合併公司額定股本總額均為 2,500,000 仟元，為 250,000 仟股，每股 10 元。

一〇〇年十二月三十一日實收股本 1,818,102 仟元，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	28,000
可轉換公司債轉換	220,258
合併增資	35,986
庫藏股註銷	( 5,070)
	<u>\$1,818,102</u>

## 二一、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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。但長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	436,444	436,444
減：資本公積轉增資	( 267,199)	( 267,199)
減：庫藏股註銷	( 1,466)	—
發行股票溢價合計	525,947	527,413
員工認股權	1,250	1,250
因長期投資而產生	73	73
	<u>\$527,270</u>	<u>\$528,736</u>

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

本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。

一〇〇及九十九年度應付員工之估列金額分別為 50,400 仟元及 42,128 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 12,600 仟元及 8,462 仟元。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（考量除權除息之影響後）。

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及換算調整數，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。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

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一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 39,673	\$ 40,106	\$ -	\$ -
現金股利	358,090	358,090	2.00	2.00

一〇〇年六月二十二日股東會決議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 40,692 仟元及 8,138 仟元。員工紅利為現金紅利 40,692 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工分紅 42,128 仟元及董監事酬勞 8,426 仟元之差異分別為 (1,436) 仟元及 (288) 仟元，已調整為一〇〇年度之損益。

九十九年六月十五日股東會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 50,552 仟元及 12,638 仟元。員工紅利為現金紅利 50,552 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅 40,708 仟元及董監事酬勞 8,142 仟元之差異分別為 9,844 仟元及 4,496 仟元，已調整為九十九年度之損益。

4. 豐藝公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	法定盈餘公積	\$ 45,439
現金股利	393,899	2.20

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十七日召開之股東會決議。

有關豐藝公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，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。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 300 仟元及 0 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 150 仟元及 0 仟元。一〇〇年度前述員工紅利及董監酬勞係以過去經驗以可能發放之金額為基礎。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. 勁豐公司於一〇〇年六月二十二日及九十九年四月二十二日董事會決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 18	\$ 53	\$ -	\$ -
現金股利	-	500	-	0.50

3. 一〇〇年六月二十二日董事會決議不予配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞。九十九年度財務報表認列之員工分紅 24 仟元及董監事酬勞 12 仟元之差異分別為 24 仟元及 12 仟元，已調整為一〇〇年度之損益。九十九年四月二十二日董事會決議配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 58 仟元及 29 仟元。員工紅利為現金紅利 58 仟元。董事會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十八年度財務報表認列之員工分紅 59 仟元及董監事酬勞 30 仟元之差異分別為 1 仟元及 1 仟元，主要係因配合現金股利實際發放所做之調整，已調整為九十九年度之損益。

4. 勁豐公司一〇一年三月二十六日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 259	\$ -
現金股利	2,500	0.25

(三) 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後分配。

(四) 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。

二三、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>一〇〇年度</u>						
轉讓股份予員工	3,272	-	-	3,272		
買回已註銷	-	-	( 507)	( 507)		
				<u>2,765</u>		
<u>九十九年度</u>						
轉讓股份予員工	3,272	-	-	3,272		

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。

## 二四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前純益按法定稅率計算之稅額	\$101,161	\$ 91,978
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 4,624)	( 1,938)
暫時性差異：		
呆帳損失超限	( 764)	1,445
存貨跌價回升損失(利益)	1,808	( 1,609)
未實現銷貨退回及折讓	( 1,800)	3,553
權益法評價投資(收益)損失	( 1,624)	8,702
未實現退休金費用	( 64)	380
未實現兌換利益	( 4,407)	( 5,515)
未實現進貨折讓	( 50,237)	39,124
減損損失	2,530	981
金融商品未實現(損失)利益	( 99)	53
其他	( 428)	( 430)
當期抵用之投資抵減	-	( 10,042)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 354)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17	-
當期所得稅	41,469	126,328
遞延所得稅		
暫時性差異	55,085	( 49,311)
因稅法改變產生之變動影響	-	( 9,780)
以前年度所得稅調整	4,066	16,500
所得稅費用	<u>\$100,620</u>	<u>\$ 83,737</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。



另豐藝公司及勁豐公司九十九年五月依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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產、負債之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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	\$ 2,823	\$ 3,499
未實現銷貨退回及折讓	9,033	10,833
未實現兌換損失	2,130	6,537
其 他	<u>395</u>	<u>656</u>
	<u>14,381</u>	<u>21,525</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現損益	( 99)	-
未實現進貨折讓	( 92,404)	( 42,167)
遞延所得稅負債—流動淨額	<u>(\$ 78,122)</u>	<u>(\$ 20,642)</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 3,139	\$ 3,408
存貨跌價及呆滯損失	8,990	7,182
減損損失	5,570	3,040
虧損扣抵	5,329	13,847
其 他	-	166
備抵評價調整	<u>( 5,329)</u>	<u>( 8,830)</u>
	<u>17,699</u>	<u>18,813</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	( 1,214)	( 2,126)
未實現權益法評價投資利		
益	<u>( 4,895)</u>	<u>( 3,271)</u>
	<u>( 6,109)</u>	<u>( 5,397)</u>
遞延所得稅資產—非流動淨額	<u>\$ 11,590</u>	<u>\$ 13,416</u>

(三) 豐藝公司歷年之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度，核定九十七及九十五年度尚需補繳稅款分別為 15,572 仟元及 17,216 仟元，惟豐藝公司對核定內容尚有不服，目前正進行申請復查，

並於本年度先行估列上兩年度補繳稅款約百分之五十之所得稅費用及應付所得稅 16,500 仟元。

(四) 勁豐公司歷年之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

(五) 兩稅合一相關資訊：

豐藝公司：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>462,596</u>	<u>398,903</u>
	<u>\$462,713</u>	<u>\$399,020</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 51,077 仟元及 13,744 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 16.13% (預計) 及 20.63%。

勁豐公司：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 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>2,821</u>	<u>247</u>
	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ 247</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 700 仟元及 686 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 21.88% (預計) 及 27.53%。

豐藝公司及勁豐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，因此上述公司預計一〇〇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。

## 二五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年 度			九 十 九 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	\$ 31,248	\$414,298	\$445,546	\$ 43,377	\$366,604	\$409,981
退休金	2,117	13,108	15,225	2,457	13,014	15,471
勞健保費用	1,507	24,719	26,226	2,137	18,242	20,379
其他用人費用	1,716	18,776	20,492	1,980	22,557	24,537
	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$470,901</u>	<u>\$507,489</u>	<u>\$ 49,951</u>	<u>\$420,417</u>	<u>\$470,368</u>
折舊費用	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 18,165</u>	<u>\$ 4,700</u>	<u>\$ 11,289</u>	<u>\$ 15,989</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 11,118</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 7,582</u>	<u>\$ 7,733</u>

## 二六、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	一〇〇年 度		股 數	九 十 九 年 度		股 數	九 十 九 年 度			
	金 額 (分子)	稅 前 稅 後		金 額 (分子)	稅 前 稅 後		金 額 (分子)	稅 前 稅 後		
本期盈餘	\$554,853	\$454,385	179,045	\$473,616	\$396,732	179,045				
基本每股盈餘				\$3.10	\$2.54		\$2.65	\$2.22		
屬於普通股股東之本 期盈餘	\$554,853	\$454,385		\$473,616	\$396,732					
具稀釋作用之潛在普通股 影響數										
員工分紅	-	-	2,785	-	-	1,778				
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	\$554,853	\$454,385	181,830	\$3.05	\$2.50	\$473,616	\$396,732	180,823	\$2.62	\$2.19

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。

## 二七、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

本合併公司一〇〇年及九十九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。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本合併公司可取得者。本合併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。本合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本合併公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

(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：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	九十九年 十二月 三十一日
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 584	\$ -
備供出售金融資產－ 流動	32,259	33,311	-	-
備供出售金融資產－ 非流動	26,376	44,670	-	-

(四) 本合併公司於一〇〇及九十九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(4,072)仟元及566仟元。

## 二八、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
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：

進 貨	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
威健實業股份有限公司	\$ 598	-	\$ 1,106	-
銷 貨				
威健實業股份有限公司	\$ 188	-	\$ -	-

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：

	一〇〇年 十二月三十一日		九十九年 十二月三十一日	
	金	佔該 額科目%	金	佔該 額科目%
應付帳款				
威健實業股份有限公司	\$ 70	-	\$ 103	-

3. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金 支 出	
			一〇〇年度	九十九年度
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	\$ 3,466

4. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪 資	\$ 22,486	\$ 18,988
紅 利	6,400	4,720
	<u>\$ 28,886</u>	<u>\$ 23,708</u>

二九、質抵押之資產

一〇〇年及九十九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	一〇〇年	九十九年
		十二月三十一日	十二月三十一日
受限制銀行存款	定期存款	\$ 21,794	\$ 38,101
固定資產	土 地	195,547	195,547
固定資產	房屋及建築	147,230	152,321
		<u>\$364,571</u>	<u>\$385,969</u>

### 三十、重大承諾事項及或有事項

- (一) 一〇〇年十二月三十一日，本合併公司已開立未使用信用狀餘額為 386,029 仟元。
- (二) 截至一〇〇年十二月三十一日，本合併公司開立 2,071,645 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) 截至一〇〇年十二月三十一日，本合併公司開立 350,138 仟元保證函供購料保證使用。
- (四) 截至一〇〇年十二月三十一日，本合併公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (五) 截至一〇〇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，利益減損部分 69,649 仟元之請求判准之可能性極低，其請求之實質損失部分 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。

三一、九十九及九十八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	一〇〇		〇		〇		年		度
	豐藝公司	勁豐公司	PROMATE 公司	威豐公司	HAPPY ON 公司	EAST PROFIT 公司	嘉合豐公司	豐藝(上海)公司	
應收帳款	\$ 211,460	\$ 11,227	\$ -	\$ -	\$ 12,238	\$ 35,061	\$ 3,835	\$ -	\$ 273,821
應付帳款	46,288	-	-	4,598	-	2,107	179,136	25,619	257,748
應付費用	14,499	-	-	-	-	1,574	-	-	16,073
銷貨收入	534,416	21,961	-	-	63,327	193,222	24,649	-	837,575
銷貨成本	215,183	-	-	101,430	-	45,991	276,193	110,802	749,599
營業費用	84,382	-	-	-	-	14,629	-	-	99,011
租金收入	-	-	-	-	11,035	-	-	-	11,035
其他收入	2,092	-	-	-	-	-	-	-	2,092
什項支出	-	-	-	-	-	2,092	-	-	2,092

項 目	九 十		九		年		度			
	豐藝公司	勁豐公司	PROMATE 公司	威豐公司	HAPPY ON 公司	遠聯公司	E A S T PROFIT 公司	嘉合豐公司	豐藝(上海) 公司	合 計
應收帳款	\$ 70,474	\$ 4,467	\$ -	\$ 452	\$ 8,622	\$ 966	\$ 4,641	\$ -	\$ -	\$ 89,622
應付帳款	10,074	-	-	6,037	-	-	2,070	62,271	96	80,548
應付費用	7,719	-	-	-	-	-	1,353	-	-	9,072
預付款項	1,575	-	-	-	-	-	-	-	-	1,575
其他應付款	-	-	-	-	-	1,500	-	-	-	1,500
暫收款	-	-	-	-	-	75	-	-	-	75
銷貨收入	373,256	16,262	-	5,738	56,855	3,325	83,289	26,502	-	565,227
銷貨成本	99,551	-	-	163,165	-	-	61,886	146,874	1,331	472,807
營業費用	78,705	-	-	-	-	-	19,901	-	-	98,606
租金收入	-	-	-	-	6,186	-	-	-	-	6,186
其他收入	1,625	-	-	-	-	-	-	-	-	1,625
什項支出	-	-	-	-	-	-	1,625	-	-	1,625

### 三二、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	附註二二
8	合併借(貸)項攤銷之方法及期限	附註十四
9	分別揭露事項	
	(1)已銷除之交易事項	附註三一
	(2)資金融通情形	無
	(3)背書保證情形	附表一
	(4)衍生性商品	附註二七
	(5)重大或有事項	附註三十
	(6)重大期後事項	無
	(7)持有票券及有價證券	附表二
10	其 他	無



### 三三、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。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	附表四
9	從事衍生性商品交易	附註二及二七

#### (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。

三四、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本合併公司之應報導部門如下：

零件代理事業群：液晶面板產品及零件產品代理銷售。

特定應用產品事業群：自有產品研發、製造及銷售。

(一) 部門收入與營運結果

本合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	一	○	○	年	度
	零件代理 事業群	特定應用產品 事業群	調整與沖銷	合	計
來自外部客戶收入	\$15,345,986	\$3,799,007	\$ -	\$19,144,993	
部門間收入	818,257	21,961	(840,218)	-	
利息收入	1,647	248	-	1,895	
其他收入	2,951	7,130	-	10,081	
收入合計	<u>\$16,168,841</u>	<u>\$3,828,346</u>	<u>(\$ 840,218)</u>	19,156,969	
公司一般其他收入				29,140	
				<u>\$19,186,109</u>	
利息支出	\$ 15,208	\$ 4,579	\$ -	\$ 19,787	
所得稅費用(利益)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
部門(損)益	<u>\$ 341,108</u>	<u>\$ 132,121</u>	<u>\$ -</u>	\$ 473,229	
其他損益				(9,885)	
				<u>\$ 463,344</u>	
	九	十	九	年	度

	零件代理 事業群	特定應用產品 事業群	調整與沖銷	合計
來自外部客戶收入	\$17,449,729	\$3,560,075	\$ -	\$21,009,804
部門間收入	561,704	16,262	( 577,966)	-
利息收入	1,401	74	-	1,475
其他收入	1,086	800	-	1,886
收入合計	<u>\$18,013,920</u>	<u>\$3,577,211</u>	<u>(\$ 577,966)</u>	<u>21,013,165</u>
公司一般其他收入				<u>20,222</u>
				<u>\$21,033,387</u>
利息支出	<u>\$ 10,044</u>	<u>\$ 3,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,786</u>
所得稅費用(利益)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
部門(損)益	<u>\$ 290,809</u>	<u>\$ 151,661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 442,470</u>
其他損益				<u>( 47,186)</u>
				<u>\$ 395,284</u>

## (二) 部門資產及負債

部門資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策，故部門資產及負債之衡量金額為 0 仟元。

## (三) 地區別資訊

本合併公司一〇〇及九十九年度銷貨金額分別為 19,242,246 仟元 21,198,464 仟元，其明細如下：

地 區	一〇〇年度	九十九年度
亞 洲	\$17,545,635	\$19,528,024
美 洲	864,217	977,063
歐 洲	533,324	488,615
其 他	299,070	204,762
	<u>\$19,242,246</u>	<u>\$21,198,464</u>

## (四) 主要客戶資訊

一〇〇及九十九年度無其他來自單一客戶之收入達本合併公司收入淨額 10%以上者。

### 三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$129,499,427.19	30.06	\$3,892,610	\$115,076,256.82	29.10	\$3,348,709
歐元	34,566.39	39.03	1,349	368,614.00	38.74	14,279
日圓	-	-	-	48,884.00	0.3562	17
港幣	4,501,667.95	3.90	17,538	3,636,083.96	3.75	13,624
人民幣	3,201,374.54	4.78	15,306	1,717,466.38	4.49	7,712
<u>備供出售金融資產</u>						
<u>—非流動</u>						
美金	974,937.50	26.91	26,237	1,523,562.50	29.08	44,305
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	298,048.20	30.27	9,023	-	-	-
<u>以成本法衡量之金融資產—非流動</u>						
美金	-	-	-	536,898.40	29.13	15,640
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	79,499,959.32	30.17	2,398,741	95,945,521.37	29.13	2,794,513
歐元	12,374.00	40.16	497	-	-	-
日圓	-	-	-	1,600,000.00	0.3582	573
港幣	1,600,286.89	3.90	6,238	339,547.90	3.50	1,187
人民幣	357,334.14	4.73	1,691	1,252,511.04	4.43	5,550

### 三六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金管會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇〇年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之我國企業採用國際會計準則推動架構，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製合併財務報告，為因應上開修正，本合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部門	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財會部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	進行中
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	內稽部門 財會部門 資訊部門	進行中

(二) 截至一〇〇年十二月底，本合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

1. 備抵退貨及折讓

我國一般公認會計原則下，銷貨退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退貨及折讓作為應收帳款之減項；轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退貨及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列流動負債項下）。

2. 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

另在我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

### 3. 員工福利

我國一般公認會計原則下，本合併公司對確定福利義務進行算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債；轉換至 IFRSs 後，應依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定，對確定福利義務進行精算評價。

另在我國一般公認會計原則下，規定退休金損益宜分期攤銷。轉換至 IFRSs 後，選擇將確定福利計畫之精算損益全數認列在其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

### 4. 功能性貨幣

我國一般公認會計原則下，判斷功能性貨幣之各項指標係採綜合研判。轉換至 IFRSs 後，國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定於判斷功能性貨幣時，應優先考量主要指標，再以次要指標佐證功能性貨幣之判斷。

(三) 本合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

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 (註)	本期最高背書保 額 (USD30,000 仟元)	期末 背書 餘額 (USD30,000 仟元)	實際動支金額 (USD7,260 仟元)	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 (註)	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	豐藝公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	註一	\$1,099,254	\$ 871,430 (USD30,000 仟元)	\$ 871,430 (USD30,000 仟元)	\$ 210,889 (USD7,260 仟元)	\$ -	27.75	\$1,570,363	Y	N	N

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三五。

(2)依上述規定，豐藝公司一〇〇〇年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,140,725 (仟元)×50%=1,570,363 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,140,725 (仟元)×35%=1,099,254 (仟元)。

附表二 期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期股數(單位)	帳面金額	持股比例%	市價	未備註
豐藝公司	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	100,000.00	\$ 626	-	\$ 626	
勁豐公司	駿馬一號不動產	"	"	2,524,000.00	25,619	-	25,619	
	統一強棒基金	"	"	187,557.62	3,014	-	3,014	
	保德信貨幣市場基金	"	"	197,740.50	3,000	-	3,000	
	股票： 聯陽半導體股份有限公司	"	備供出售金融資產— 非流動	5,900	\$ 139	-	139	上市公司
	ALPHA AND OMEGA SEMICONDUCTOR LIMITED	"	"	118,750	26,237	-	26,237	"
	恆耀電子股份有限公司	"	以成本衡量之金融資 產—非流動	750,000	\$ 26,376	12.50	-	非上市(櫃) 公司
	JAM TECHNOLOGIES, INC. ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	"	"	77,281	-	特別股	-	"
	中原科技股份有限公司	"	"	525,000	-	特別股	-	"
	艾迪訊科技股份有限公司	"	"	225,000	-	特別股	-	"
	勁豐電子股份有限公司	"	"	336,750	5,282	1.22	-	"
	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	\$ 14,657	100.00	\$ 15,603	非上市(櫃) 公司(註)
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	12,360,000	41,052	100.00	41,052	"
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 豐碩創投股份有限公司	"	"	3,000,000	13,345	100.00	13,345	"
		"	"	8,400,000	68,358	70.00	68,358	"
		"	"	20,000	9,023	20.00	9,023	"
					\$ 147,381		\$ 147,381	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。



附表三 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：新台幣千元

進(銷)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			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	原因	餘額	
豐藝公司	威豐電子(上海)有限公司	孫公司	銷	(\$101,430)	-	月結30~180天	-	-	-	應收帳款 \$ 4,598	-	
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	銷	( 276,193)	( 2)	月結30~180天	-	-	-	應收帳款 179,136	7	
	豐藝(上海)有限公司	孫公司	銷	( 110,802)	( 1)	月結30~180天	-	-	-	應付帳款 25,619	1	
	EASTPROFIT INTERNATIONAL LTD.	子公司	進	193,222	1	月結30~60天	-	-	-	應付帳款 ( 35,061)	( 2)	

註：屬合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表四 應收關係人款項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

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收		關係人款項		應收關係人款項金額	應收期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處	方式	金額			
豐藝公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 179,136	2.29次/年	\$ -	-	-	\$ 100,342	\$ -	\$ -	

註：屬合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

附表五 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投 資 上 期 末	資 金 期 末	額 期 末	期 股	未 數 比	持 率 %	有 限 面 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
豐藝公司	具控制能力 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	\$ 10,000	1,000,000	1,000,000	100.00	100.00	\$ 15,603	\$ 2,593	\$ 2,593	子公司
	遠聯科技股份有限公司	台北市光復南路488號10樓	軟體工程及設計	-	-	8,755	-	-	-	-	-	( 3,485 )	( 2,948 )	子公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	香港	一般投資業務	52,101	52,101	52,101	12,360,000	12,360,000	100.00	100.00	41,052	( 2,735 )	( 2,735 )	子公司
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港	倉儲物流業務	12,124	12,124	8,778	3,000,000	3,000,000	100.00	100.00	13,345	( 301 )	( 89 )	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	35,684	8,400,000	8,400,000	70.00	70.00	68,358	34,365	24,056	子公司
豐藝公司	具重大影響力 豐碩創投股份有限公司	台北市南京東路三段248號11樓	一般投資業務	9,563	9,563	-	20,000	20,000	20.00	20.00	9,023	( 1,932 )	( 527 )	採權益法評價被投資公司
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	6,760	-	-	100.00	100.00	1,155	( 373 )	( 373 )	孫公司
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	大陸地區深圳	"	6,782	6,782	6,782	-	-	100.00	100.00	6,337	1,998	1,998	孫公司
	豐藝電子(上海)有限公司	大陸地區上海	"	32,500	32,500	32,500	-	-	100.00	100.00	25,386	( 4,534 )	( 4,534 )	孫公司

註：屬合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

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		市		備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例%	市價	
PROMATE NATIONAL 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	-	\$ 1,155	100.00	\$ 1,155	非上市公司
"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	-	6,337	100.00	6,337	"
"	豐藝電子(上海)有限公司	"	"	-	25,386	100.00	25,386	"
勁豐電子股份有限公司	受益憑證： 統一強棒基金	無	備供出售金融資產—流動	187,557.62	3,014	-	3,014	
"	保德信貨幣市場基金	"	"	197,740.50	3,000	-	3,000	

註：屬合併個體之採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

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：新台幣千元

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之情形	授信期間	應收票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金額				
威豐電子(上海)有限公司	豐藝電子股份有限公司	為本公司間接持股100%之孫公司	進	\$101,430	94	月結30~180天	應付帳款 (\$ 4,598)	( 98)
嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	進	276,193	94	月結30~180天	應付帳款 ( 179,136)	( 90)
豐藝電子(上海)有限公司	"	"	進	110,802	100	月結30~180天	應付帳款 ( 25,619)	( 100)
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	"	為本公司採權益法評價之子公司	銷	( 193,222)	( 13)	月結30-60天	應收帳款 35,061	94

註：屬合併個體間之關係人交易業已調整沖銷。

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本投資損益	期末投資價值	截至本期末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 投資持有 100% 股權 (註 1)	\$ 6,760 (USD 200)	\$ -	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	100 (註 4)	(\$ 373) (註 5)	\$ 1,155	\$ -
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)	1,998 (註 5)	6,337	-
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)	4,534 (註 5)	25,386	-

註 1：豐藝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，本項投資案業經審計委員會承認，並報經濟部投審會經審二字第 9101784 號函核備在案。

註 2：豐藝公司轉投資 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，本項投資案業經審計委員會通過，並報經濟部投審會經審二字第 9800118390 號函核備在案。

註 3：豐藝公司轉投資 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，本項投資案業經審計委員會通過，並報經濟部投審會經審二字第 09900024680 號函核備在案。

註 4：一〇〇年十二月三十一日本公司持有 PROMATE INTERNATIONAL CO., LIMITED 股權比例為 100%。

註 5：係依同期間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)	\$ 1,884,435

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 價		易 付 款 條 件		應 收 ( 付 ) 餘 額	票 據 、 帳 款 、 帳 款 百分比(%)	未 實 現 損 益
				與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異			
威豐電子(上海)有限公司	豐藝公司間接持股100% 之孫公司	銷 貨	\$ 101,430	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	無重大差異	\$ 4,598	-	\$ -
嘉合豐電子(深圳)有限公司	豐藝公司間接持股100% 之孫公司	銷 貨	276,193	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	無重大差異	179,136	7	-
豐藝電子(上海)有限公司	豐藝公司間接持股100% 之孫公司	其他費用 銷 貨	24,649 110,802	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	無重大差異	- 25,619	- 1	- -

4. 大陸投資公司直接或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)	往 來			形 式
				交 易 目 金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)	
	一〇〇年度						
0	豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	\$ 4,598	月結 30 天~180 天	-	
0	"	"	1	101,430	"	-	
0	"	EAST PROFIT 公司	1	193,222	月結 30 天~60 天	1	
0	"	"	1	2,107	"	-	
0	"	"	1	45,991	"	-	
0	"	"	1	35,061	"	-	
0	"	"	1	2,092	"	-	
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	21,961	"	-	
0	"	"	1	11,227	"	-	
0	"	HAPPY ON 公司	1	11,035	"	-	
0	"	"	1	48,698	"	-	
0	"	"	1	10,664	"	-	
0	"	嘉合豐公司	1	276,193	月結 30 天~180 天	1	
0	"	"	1	24,649	"	-	
0	"	"	1	179,136	"	3	
0	"	豐藝(上海)有限公司	1	110,802	"	1	
0	"	"	1	25,619	"	-	
1	HAPPYON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	EAST PROFIT 公司	3	14,629	月結 35 天~60 天	-	
			3	1,574	"	-	

(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 估合併總 資產之收 率 (註三)
				科目	金額	交易條件	估合併總 資產之收 率 (註三)	
0	九十九年度 豐藝電子股份有限公司	威豐(上海)有限公司	1	應收帳款	\$ 6,037	月結30天~60天	-	
0	"	"	1	銷貨收入	163,165	"	1	
0	"	"	1	其他費用	5,738	"	-	
0	"	"	1	應付費用	450	"	-	
0	"	EAST PROFIT 公司	1	進貨	83,289	"	-	
0	"	"	1	應收帳款	2,070	"	-	
0	"	"	1	銷貨	61,886	"	-	
0	"	"	1	應付帳款	4,641	"	-	
0	"	"	1	其他收入	1,625	"	-	
0	"	勁豐電子股份有限公司	1	加工費	16,262	"	-	
0	"	"	1	應付帳款	4,467	"	-	
0	"	遠聯公司	1	應付帳款	966	"	-	
0	"	"	1	預付款項	1,575	"	-	
0	"	"	1	研展費用	2,125	"	-	
0	"	"	1	顧問費	1,200	"	-	
0	"	HAPPY ON 公司	1	租金支出	6,186	"	-	
0	"	"	1	運費	36,954	"	-	
0	"	"	1	應付費用	7,269	"	-	
0	"	嘉合豐公司	1	銷貨收入	146,874	"	1	
0	"	"	1	其他費用	26,502	"	-	
0	"	"	1	應收帳款	62,271	"	-	
0	"	豐藝(上海)有限公司	1	銷貨收入	1,331	"	-	
0	"	"	1	應收帳款	96	"	-	
1	HAPPYON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	EAST PROFIT 公司	3	銷貨收入	19,901	月結35天~60天	-	
			3	應收帳款	1,353	"	-	

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 一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日	差 異	
			金 額	%
流動資產	6,091,342	6,138,406	(47,064)	(0.77)
固定資產	377,051	378,730	(1,679)	(0.44)
無形資產	15,412	9,717	5,695	58.61
其他資產	32,371	29,050	3,321	11.43
資產總額	6,704,590	6,758,306	(53,716)	(0.79)
流動負債	3,366,698	3,499,685	(132,987)	(3.80)
長期負債	180,167	188,000	(7,833)	(4.17)
負債總額	3,563,865	3,705,064	(141,199)	(3.81)
股 本	1,818,102	1,823,172	(5,070)	(0.28)
資本公積	527,270	528,736	(1,466)	(0.28)
保留盈餘	833,367	738,201	95,166	12.89
股東權益總額	3,140,725	3,053,242	87,483	2.87

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

上列各科目未達分析標準。

## 二、現金流量

### (一) 最近二年度流動性分析

年 度	一〇〇年度	九十九年度	增(減)比例
現金流量比率%	17.37	4.91	353.76%
現金流量允當比率%	62.14	47.51	130.79%
現金再投資比率%	6.82	(5.67)	220.28%
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率差異主係本期營業活動現金流入增加所致。			
2、現金流量允當比率較去年上升係 100 年度之最近 5 年度存貨增加數較上期減少所致。			
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增加之故。			

### (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
698,975	464,449	(475,933)	(11,484)		11,484

## 三、經營結果分析

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度	一〇〇年度	九十九年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入總額	17,993,812	19,244,598	(1,250,786)	(6.50)
減：銷貨退回及折讓	(97,253)	(199,325)	(102,072)	(51.21)
營業收入淨額	17,896,559	19,045,273	(1,148,714)	(6.03)
營業成本	(16,543,526)	(17,738,442)	(1,194,916)	(6.74)
營業毛利	1,353,033	1,306,831	46,202	3.54
營業費用	(801,402)	(764,951)	36,451	4.77
營業淨利	551,631	541,880	9,751	1.80
營業外收入	57,459	21,982	35,477	161.39
營業外支出	(54,237)	(90,246)	(36,009)	(39.90)
稅前純益	554,853	473,616	81,237	14.64
所得稅費用	(100,468)	(76,884)	23,584	30.67
稅後純益	454,385	396,732	57,653	14.53

增減比例變動分析說明：

營業收入、成本：分別較上期減少 6.03%及 6.74%，營業收入減少主因 2011 年全球整體經濟受歐債危機影響所致。

營業淨利：較上期增加 9,751 仟元，主要係毛利率提高。

營業外收入及支出：較上期增加 35,477 仟元及減少(36,009)仟元，主要係權益法投資認列增加及兌換損失減少所致。

2.營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

產 品 別	前後期增減 變動數	差 異			原 因
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	
液晶模組產品	43,189	2,381,353	3,307,444	1,075,040	(105,760)
線性 IC	11,865	(777,795)	(966,820)	(121,629)	(55,531)
特定應用晶片	(65,638)	(121,650)	(43,165)	32,757	(19,910)
微電腦控制器	39,810	(219,172)	(122,646)	146,881	(10,545)
影像處理 IC	5,183	(132,414)	(64,157)	80,424	(6,984)
記憶體	(13,535)	(22,959)	(36,695)	(24,934)	(2,337)
其 他	20,857	(1,627,560)	(675,959)	978,081	(5,623)
營業毛利	41,731	(520,197)	1,398,002	2,166,620	(206,690)

增減變動分析說明：  
營業毛利增加主要係因第四季市場景氣逐漸復甦，進貨成本逐漸下跌，致產生有利之成本價格差異及銷售組合差異及數量差異計 561,928 仟元，惟因產品市場價格下跌，產生不利之售價差異(520,197) 仟元。致本年度整體毛利較上年度增加 41,731 仟元。

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

五、轉投資情形：

本公司轉投資目的主要為業務需要或因應取得代理產品策略運用為主。

六、風險管理分析

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：利率及通貨膨脹變動對公司無重大影響，有關匯率變動對公司影響說明如下：

1.匯率變動對公司營收獲利之影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	100 年度
	兌換利益(損失)		(10,859)	(56,019)
營業收入		16,341,580	19,045,273	17,896,559
佔營業收入比例(%)		(0.06)	(0.29)	0.08
營業利益		452,408	541,880	551,631
佔營業利益比例(%)		(2.40)	(10.34)	2.70

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，而由於去年第四季台幣回貶故影響較小。

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

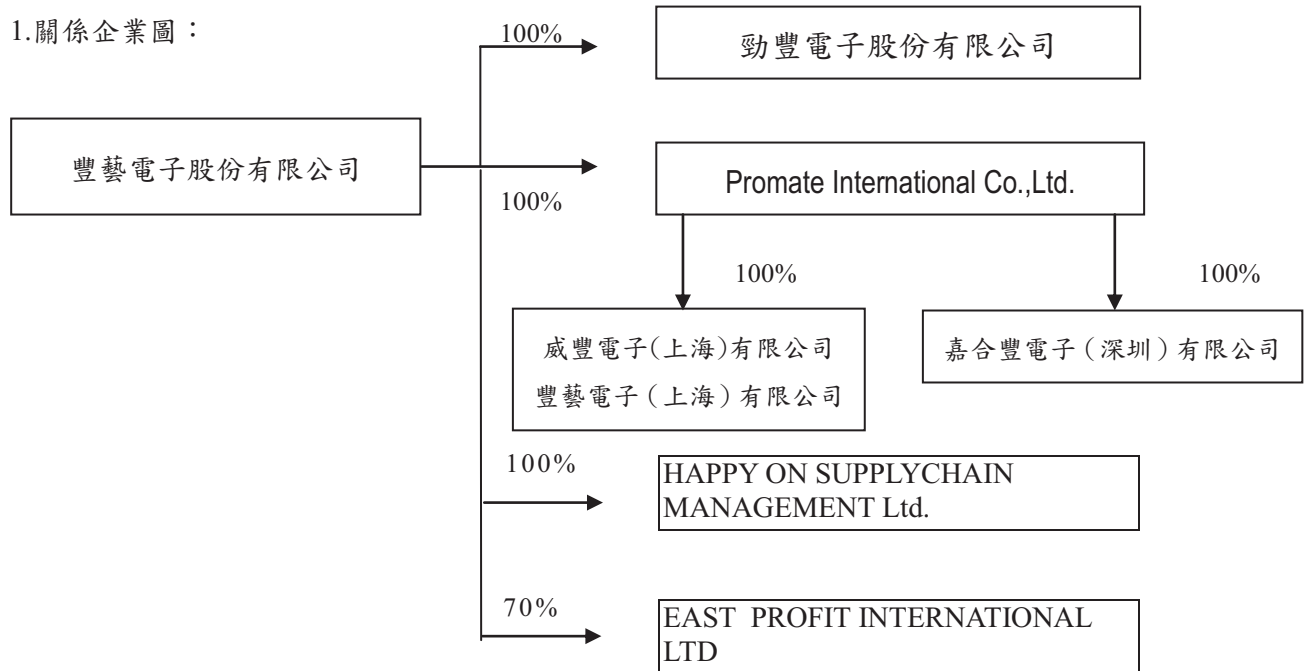
(十三)其他重要風險及因應措施：無

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：





100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)
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	本公司採權益法評價之被投資公司	100.0%	3,000,000	12,124
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:

100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	深圳市福田区深南大道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
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	12,124	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:

100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%
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	負責人	吳子穎	3,000,000	100%
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	負責人	曲紹麟	8,400,000	70%

## 8.關係企業營運概況

100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	20,864	5,261	15,603	22,069	2,101	2,593	0.18
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	52,101	41,076	23	41,053	--	--	(2,735)	註1
威豐電子(上海)有限公司	6,760	6,988	5,866	1,122	129,430	(892)	(404)	註1
豐藝電子(上海)有限公司	32,500	59,392	33,699	25,693	118,640	(4,490)	(4,244)	註1
嘉合丰電子(深圳)有限公司	6,782	202,106	195,769	6,337	334,429	(1,615)	2,244	註1
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	12,539	22,071	8,228	13,843	74,012	(235)	(274)	註1
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	50,977	192,115	94,461	97,654	1,417,549	36,756	34,365	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

