

股票代號：6189



豐藝電子股份有限公司

PROMATE ELECTRONIC CO., LTD

一〇一年度年報

刊印日期：一〇二年五月十日

本年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司發言人：

姓名：杜懷琪

職稱：營運長

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：service@promate.com.tw

本公司代理發言人：

姓名：黃哲文

職稱：經營管理室經理

電話：(02)2659-0303

電子郵件信箱：service@promate.com.tw

本公司地址及電話：

地址：台北市內湖區環山路一段 32 號 4 樓

電話：(02)2659-0303(代表號)

分公司地址及電話：

地址：香港新界荃灣白田壩街 46-48 號萬泰大樓 602 室

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

電話：(852) 2331-8680

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大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](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：陳慧銘、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

一〇一年度年報目錄

壹、致股東報告書	1
(一)一〇一年度營業報告.....	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)一〇二年度營業計劃概要.....	4
貳、公司簡介	6
(一)設立日期.....	6
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	6
(三)公司沿革.....	6
參、公司治理報告	10
(一)組織系統.....	10
(二)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	12
一、董事及監察人資料.....	12
二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
三、董事、監察人、總經理及副總經理之報酬.....	16
(三)公司治理運作情形.....	23
(四)會計師公費資訊.....	33
(五)更換會計師資訊.....	33
(六)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
(七)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
(八)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
(九)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
肆、募資情形	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
(十)公司債(含海外公司債)辦理情形.....	43
(十一)特別股辦理情形.....	43
(十二)參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	43
(十三)員工認股權憑證辦理情形.....	43
(十四)限制員工新股權利辦理情形.....	43
(十五)併購辦理情形.....	43
(十六)受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
(十七)資金運用計劃及執行情形.....	43
伍、營運概況	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.....	63
(五)勞資關係.....	63
(六)重要契約.....	64
陸、財務概況	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.....	69
三、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	69
四、財務分析.....	70
(二)一〇一年度財務報告之監察人審查報告.....	75
(三)一〇一年度財務報表(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).....	76
(四)最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	124
(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.....	188
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	188
(一)財務狀況分析.....	188

(二) 財務績效分析.....	189
(三) 現金流量.....	189
(四) 重大資本支出對財務業務之影響.....	190
(五) 轉投資情形.....	190
(六) 風險管理分析.....	190
(七) 其他重要事項.....	191
捌、特別記載事項	192
(一) 關係企業相關資料.....	192
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	195
(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.....	195
(四) 其他必要補充說明事項.....	195
(五) 豁免適用之程序-----	195
(六) 揭露方式-----	195
(七) 施行-----	195
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	195

(三) 現金流量.....	189
(四) 重大資本支出對財務業務之影響.....	190
(五) 轉投資情形.....	190
(六) 風險管理分析.....	190
(七) 其他重要事項.....	191
捌、特別記載事項	192
(一) 關係企業相關資料.....	192
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	195
(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.....	195
(四) 其他必要補充說明事項.....	195
(五) 豁免適用之程序.....	195
(六) 揭露方式.....	195
(七) 施行.....	195
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	195

壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

豐藝電子一〇一年全年度營收達新台幣 187.46 億元，較去年同期營收 178.97 億元，增加 4.74%，持續受惠於銷售產品組合改善，營業毛利為 13.83 億，較前一年度 13.53 億，增加 2.22%，營業毛利率由前年 7.56% 略降至 7.38%；稅前淨利為 5.67 億，較一〇〇年度稅前淨利 5.55 億，增加約 2.24%，以目前流通在外股本 17.90 億，計算每股稅前淨利達 3.17 元，基本稅後每股盈餘為 2.57 元，較去年同期 2.54 元略增 1.18%，在股利政策上，去年度豐藝每股發放 2.20 元之現金股利，而展望今年度豐藝仍將維持以往高配息政策。

近幾年景氣詭譎多變，電子產品之淡、旺季需求不若往年明顯，年初景氣似呈回升、市場需求亦稱穩定，豐藝在營收及獲利表現上，第一季營收雖較前一年度約略下滑 4.09%，但第一季稅後基本每股盈餘 0.50 元，卻較去年同期 0.40 元成長 25%，同時上半年度稅後基本每股盈餘，亦由去年同期 0.94 元成長至 1.25 元，至第四季底，累積全年合併營收達新台幣 197.68 億元，年成率 3.25%，全年每股稅後盈餘較前一年度增加 1.18%，每股稅後盈餘為 2.57 元。

面臨總體經濟波動快速及外部競爭環境日漸激烈，豐藝已在全球市場建立完整佈局，分別在中國、日本、歐洲（荷蘭）及美國等地均設立服務據點，在公司治理部份已訂定有「獨立董事之職責範疇規則」及「監察人之職權範疇規則」，同時在薪資報酬委員會運作下，充分完善公司治理；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体同仁誠摯感謝各位股東的支持與鼓勵，本公司上下全体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）一〇一年度營業報告

一、營業計劃實施成果

豐藝電子一〇一年全年度合併營收達新台幣 197.68 億元，較一〇〇年合併營收 191.45 億元增加約 3.25%，合併營業毛利為 14.40 億，較一〇〇年 14.18 億成長 1.58%，合併稅後淨利為 4.66 億元，較一〇〇年合併稅後淨利 4.63 億成長 0.67%，以目前實際流通在外股本 17.90 億計算，每股稅後盈餘約 2.57 元。

2012 年營業收入及營業淨利預算達成數均達 95% 以上，稅前純益達成率 98.06%，本合併公司主要營運地區別營收來源如下表所示：

單位：新台幣仟元

年 度	101 年度	100 年度	成長率(%)
地 區	營 收	營 收	
亞洲	17,936,705	17,448,382	2.80
美洲	1,261,337	864,217	45.95
歐洲	559,278	533,324	4.87
其他	10,579	299,070	(96.46)
合計	19,767,899	19,144,993	3.25

二、預算執行情形

單位：新台幣仟元

年度	101 年度財測預算數(註)	101 年度實際數(註)	達成率(%)
營業收入	19,011,007	18,745,998	98.61
營業成本	17,577,780	17,362,870	98.78
營業毛利	1,433,227	1,383,128	96.50
營業費用	840,472	811,674	96.57
營業利益	592,755	571,454	96.41
稅前純益	578,555	567,305	98.06

註：本公司 101 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 98.61%，獲利(稅前純益)達成率為 98.06 %。

三、財務收支及獲利能力分析

1. 101 及 100 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	101 年度	100 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	18,745,998	17,896,559	4.75
	營業毛利	1,383,128	1,353,033	2.22
	利息收入	808	1,618	(50.06)
	利息支出	17,517	18,441	(5.01)
	稅後純益	459,919	454,385	1.22

(2) 獲利能力分析

項目	年度	101 年度	100 年度	增(減)%
獲利能力分析	資產報酬率(%)	7.13	6.98	2.15
	股東權益報酬率(%)	14.53	14.67	(0.95)
	占實收資本比率(%)	31.92	30.34	5.21
	營業利益稅前純益	31.69	30.52	3.83

	純益率(%)	2.45	2.54	(3.54)
	基本每股盈餘(元)	2.57	2.54	1.18
	稀釋每股盈餘(元)	2.53	2.50	1.20

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

	99 年度	100 年度	101 年度
研發(開發)費用	73,448	55,245	43,120
佔營業收入淨額比率(%)	0.38%	0.31%	0.23%

(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	樣品
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	樣品
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7"~22"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	樣品/量產
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
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	量產
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

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
RISC embedded (ARM Cortex A8) 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	量產

(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(一〇二)年度營業計劃概要

(一)經營方針及產銷政策

(1)以**人文赤子心、前瞻科技力、加值夥伴情、回饋社會願**之思考理念來落實企業永續經營，加強員工的自我人文素養，提升工作與生活的高度融合，進而持續不斷充實專業技能與上下游廠商強化夥伴關係，共同創造附加價值，締造共贏事業，追求永續生息。

(2)**專業技術團隊**提供客戶完整的供貨規劃，來配合下游系統製造商的生產計劃，協助客戶縮短產品開發時間，且因研究部門提供模組化的功能設計，以及軟硬體的完整解決方案，使客戶更專注於本身核心技術研發，使客戶縮短新產品開發，搶得市場先機，進而提升其整體的效率、競爭力，並增加最終市場的滿意度與公司之附加價值。

(3)**明確產品市場定位**，經銷代理之產品線主要以及液晶顯示面板、視訊處理晶片、線性IC與無線通訊產品為主軸，定位在高技術高附加價值的 design-in 市場，應用領域涵蓋資訊、消費電子及通訊產業等。技術競爭力成為豐藝最大競爭優勢，形成豐藝與其它代理商專業區隔與國內同業公司有明顯之市場專業區隔。

豐藝電子及其子公司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，分別負責液晶面板的銷售、電子零組件代理；另組裝製造部份則為自有產品之”特定應用產品事業群”，業務範疇為自有面板觸控模組及嵌入式應用產品之開發、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。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司所代理銷售之各項電子零組件產品主，要應用於各項電子消費性產品及工業用領域，如個人電腦、資訊家電、寬頻網路、無線通訊系統、廣告系統、船用儀器、醫療設備及特殊GPS系統等，應用範圍廣泛且深入一般家庭生活領域當中。展望一〇二年，整體經濟環境仍充滿諸多不確定性，考量上下游產業及相關電子消費市場供需，以及代理原廠之預計目標及內部業務規劃，一〇二年度相關產品銷售成長性，雖具挑戰性但仍審慎樂觀以待。

豐藝電子一〇二年之經營主軸，在於明定企業價值核心，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，今年度豐藝預計分割特定應用產品事業群予持股100%之子公司勁豐電子股份有限公司，本案之目的主係為(1)提高經營效率，強化核心競爭力，透過企業專業分工，使特定應用產品事業群在獨立運作下能吸引優秀人才，開擴更多海外市場。(2)豐藝電子董事會期許本次分割案後，二大事業能在各自業務領域，充分發揮專業技術，擴展海內外市場，以提升經營效率及管理效能，為公司未來發展增添營收及獲利動能，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

(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。 *取得 AMCC 光纖通訊晶片組產品代理。

	<ul style="list-style-type: none"> *取得 Rise Technology company X86 CPU 產品代理。 *成功為 S3 mobile Products 產品導入台灣市場，其前二名客戶均由豐藝電子支援設計。 *榮獲 S3 頒贈『全球傑出代理商獎』。 *榮獲技嘉電腦頒贈『最佳供應商獎』。
88 年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 3,000 萬元，現金增資 2000 萬元，實收資本額壹億伍仟萬元。 *取得聯友光電(Unipac)TFT-LCD 液晶顯示板產品代理。 *與聯友光電(Unipac)策略。聯盟，成為小尺寸 TFT-LCD 液晶模組產品製造銷售的策略夥伴。 *成立液晶模組產品事業處（含製造部、研發部、業務部）。 *取得 iCompression,Inc MPEG 晶片產品代理。 *取得 Dspc Israel,Ltd 手機晶片組產品代理。 *取得 SirF 全球衛星定位(GPS)產品代理。
89 年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 5,029 萬元，現金增資 3,471 萬元，實收資本額貳億參仟伍佰萬元。 *豐藝電子股票核准公開發行。 *成功開發出 7"16：9 TFT-LCD 液晶模組產品。 *成功開發出 GPS 模組產品。 *取得凌泰科技(Averlogic) LCD Monitor 晶片產品代理。 *取得 Silicon Wave 藍芽無線(Blue-tooth)產品代理。 *取得 INTEGRATED TELECOM EXPRESS,INC.,(ITEX) ADSL 寬頻產品代理。
90 年	<ul style="list-style-type: none"> *盈餘轉增資 6,700 萬元，實收資本額三億二百萬元。 *取得 AOS(ALPHA & OMEGA SEMICONDUCTOR,INC.) MOSFET(電晶體)產品銷售權。 *取得科統科技(KIT ON LINE TECHNOLOGY CORP.) SOC 及 OTP 產品銷售權。 *取得安森美半導體(ON Semiconductor)產品代理權。 *取得 NetLogic Microsystem, Inc.產品代理。 *取得 Mellanox Technologies, Inc.產品代理。 *取得 Protura Wireless 產品代理。 *獲頒新電子雜誌 2001 年之「十大傑出零組件代理商獎」。 *獲頒電子工業周刊 2001 年之「最佳半導體代理商菁英獎」。 *獲得技嘉電腦公司頒贈「傑出供應商獎」。 *獲得神達電腦公司頒贈「最有價值夥伴獎」。 *獲得供應商 Silicon Wave 頒贈「績優代理商獎」。 *天下雜誌 500 大服務業排行 186 名，1000 大企業總排行 217 名。 *商業周刊 1000 大製造業排行 305 名。
91 年	<ul style="list-style-type: none"> *取得迅慧科技股份有限公司 High Bandwith Access(Taiwan) Inc., 產品代理。 *取得歲科股份有限公司 Micronas GmbH 產品代理。 *盈餘暨資本公積轉增資 11,000 萬元，實收資本額四億一仟二百萬元。 *91.5.28 股東常會增選 2 名獨立董事及 1 名獨立監察人。 *91.9.16 於櫃檯買賣中心掛牌交易。
92 年	<ul style="list-style-type: none"> *現金增資共 5175 萬元，實收資本額四億六仟三百七十五萬。

	<p>*盈餘暨資本公積轉增資 13,687.675 萬元，實收資本額六億六十二萬六千七百五十元。</p> <p>*獲頒新電子雜誌 2003 年之「傑出零件代理商最佳成長獎」。</p>
93 年	<p>*發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣五億元。</p> <p>*取得美商捷尼(Genesis)半導體產品代理。</p> <p>*天下雜誌 500 大服務業排行 89 名。</p> <p>*商業週刊 500 大服務業排行 88 名。</p> <p>*93.5.24 由櫃檯買賣中心轉交易所上市掛牌交易。</p> <p>*盈餘暨資本公積轉增資 17,132.175 萬元，實收資本額七億七千一百九十四萬八千五百元。</p> <p>*員工認股權憑證轉換普通股 509 萬元，實收資本額七億七千七百零三萬八千五百元。</p> <p>*取得 Silego 晶片產品代理。</p> <p>*取得 Saifun 相關記憶體產品代理。</p> <p>*取得 AMIC 相關記憶體產品代理。</p>
94 年	<p>*員工認股權憑證轉換普通股 179 萬元，實收資本額七億七千八百八十二萬八千五百元。</p> <p>*取得 Pyramis 線性 IC 相關產品代理。</p> <p>*取得 LeadTrend 產品代理。</p> <p>*取得美商 AATI 半導體產品代理。</p> <p>*天下雜誌 500 大服務業排行 54 名。</p> <p>*商業週刊 1000 大服務業排行 54 名。</p> <p>*員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 21,046.218 萬元，實收資本額九億八千九百二十九萬六千八百八十元。</p> <p>*取得 Wischip 產品代理。</p> <p>*取得 JAM 產品代理。</p>
95 年	<p>*天下雜誌 500 大服務業排行 47 名。</p> <p>*商業週刊 1000 大服務業排行 47 名。</p> <p>*取得 Lumileds 產品代理。</p> <p>*員工認股權憑證及可轉換公司債換普通股 2352.003 萬元，實收資本額壹拾壹億陸仟玖佰壹拾參萬玖千捌佰伍拾伍元。</p> <p>*本年度員工認股權憑證及盈餘暨資本公積轉增資共計 201,118,160 元，實收資本額 1,190,408,840 元。</p> <p>*本年度員工認股權憑證及盈餘暨資本公積轉增資共計 201,118,160 元，實收資本額 1,190,408,840 元。</p> <p>*投資 HAPPY ON INTERNATIONAL LTD. NTD8,778 仟元，持股 70%。</p>
96 年	<p>*現金增資 6,000 萬元暨發行第二次國內可轉換公司債 3.5 億元。</p> <p>*取得 Oxford、BridgeLux 產品代理。</p> <p>*本年度員工認股權憑證、可轉換公司債及盈餘暨資本公積轉增資 45,102.7 萬元，截止 96 年底實收資本額 1,701,435,350 元。</p> <p>*投資 EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.. NTD35,684 仟元，持股 70%。</p>

	*投資遠聯科技(股)公司. NTD20,000 仟元，持股 66.67%。
97 年	*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。 *取得 RDC 產品代理。 *取得美商 Diodes 產品代理。 *取得美商 Volterra 產品代理。 *取得澳商 AMS 產品代理。 *取得美商 RMI 產品代理
98 年	*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%。 *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%。 *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。
99 年	*獲頒 Alpha & Omega 最佳合作夥伴獎。 *獲頒友達光電 AVBU GD 最佳合作夥伴獎。 *獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。 *獲頒力智電子獎合作夥伴獎。 *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。
100 年	*獲頒 Alpha & Omega 最佳合作夥伴獎。 *獲頒技嘉科技 2010 最佳合作夥伴獎。 *獲頒力智電子獎合作夥伴獎。 *註銷買回普通股 507 仟股,實收資本額 1,823,171 仟元。 *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。
101 年	*註銷買回普通股 2,765 仟股,實收資本額 1,790,451 仟元。

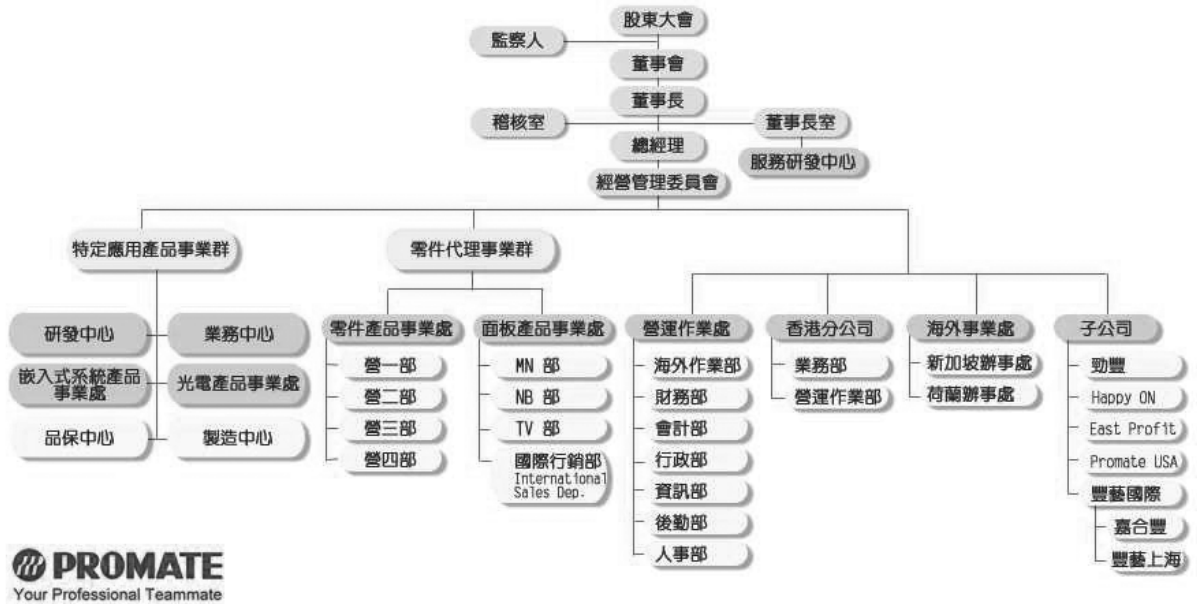
本公司最近年度及截至年報刊印日止除前項揭露事項外，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權改變及其他足以影響股東權益之重要事項發生。

參、公司治理報告

(一)組織系統

一、組織圖

豐藝電子股份有限公司組織圖



二、各主要部門所營業務

(1)董事長室：

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

(2)稽核室：

負責公司內部規章及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

(3)營運作業處：

下設財務部、會計部、行政部、資訊部、後勤部、人事部及海外作業部等部門。

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

會計部：負責帳務處理、損益計算、稅務規劃、營運成本計算與財務報表編製分析。

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

資訊部：公司網路系統、進銷存系統、伺服器、電子郵件系統等設備之建

置維護、管理及更新，公司內部資訊系統教育訓練，未來資訊化管理之規劃與推動。

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

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

海外作業部：協助支援海外事業單位之後勤及相關行政作業。

(4)零件代理事業群：

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

一、董事及監察人資料

102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	4.45%	2,444,088	1.37%	-	-	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 恆耀電子(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%	2,444,088	1.37%	7,967,851	4.45%	-	-	台灣大學經濟系	廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事長 勁豐電子(股)公司董事長 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	三年	90/12/28 (任監察人) 96/06/13 (任董事)	1,230,054	0.67%	1,709,054	0.95%	1,505,036	0.84%	-	-	大業大學事業經營所、 交通大學電信工程系、 政大企業研究所企家班	(註1)	-	-	-
董事	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	1.80%	-	-	-	-	大業大學事業經營所、 交通大學電信工程系、 政大企業研究所企家班	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)公司副董事長	-	-	-
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)公司副董事長	-	-	-
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	2.46%	-	-	-	-	輔仁大學中文系	創豐投資(股)公司監察人	-	-	-
監察人	尤雪萍	99/06/15	三年	91/05/28	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系	環懋國際顧問有限公司副總經理 環國有限公司副總經理	-	-	-
監察人	宋一林	99/06/15	三年	96/06/13	-	-	-	-	-	-	-	-	龍華工專電子科	威記投資(股)公司董事	-	-	-

註1：威健實業(股)公司董事長及總經理、Weikeng Technology Pte Ltd. 董事、威記投資(股)公司董事長、麗台科技(股)公司董事、研通科技(股)公司獨立董事、威健實業國際有限公司之董事、威健實通(股)公司董事長、欣投資訊(股)公司獨立董事、寶典創業投資(股)公司董事長、奕樂科計(股)公司董事長及恆耀電子(股)公司監察人。

法人股東之主要股東

102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、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

二、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102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	4.45%	2,444,088	1.37%	-	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 威健實業(股)公司董事 恆耀電子(股)公司董事長	營運長	杜懷琪	夫妻
營運長	杜懷琪	87年7月	2,444,088	1.37%	7,967,851	4.45%	-	台灣大學經濟系	廣邁實業有限公司董事長 創豐投資(股)公司董事 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	0.08%	-	-	-	交通大學電子工程系	-	-	-	-
資深執行副總經理	陳勁宏	99年8月	234,858	0.13%	10,000	-	-	輔仁大學電子系	-	-	-	-
資深副總經理	林景南	102年4月	124,800	0.07	85,437	0.05	-	聖約翰大學電子工程科	-	-	-	-
資深副總經理	林文昌	102年4月	2,971	-	0	-	-	淡江大學電子工程系	-	-	-	-
資深副總經理	陳玉鈞	102年4月	135,634	0.08	0	-	-	中原大學電機工程系	-	-	-	-
副總經理	謝金龍	102年4月	7,238	-	0	-	-	台北商專銀行保險科	-	-	-	-
財務部經理	吳麗雪	83年3月	159,633	0.09%	-	-	-	台北商專會計統計事務所 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

三、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同分派年終獎金或績效獎金

(1) 董事之報酬

101年12月31日；單位：新台幣仟元，股

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)	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)	員工認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)					
董事長	陳澄芳	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	2.37%	本公司 現金紅利金額	本公司 股票紅利金額	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	本公司 現金紅利金額	本公司 股票紅利金額	本公司 財務報告內所有公司	本公司 財務報告內所有公司	
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		2.33%	7,000				7,000				5.64%	
獨立董事	郭江龍															
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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
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)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			陳澄芳, 杜懷琪	陳澄芳, 杜懷琪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	6	6	6	6

補充說明：101 年度董事報酬共計 10,889 仟元，佔合併稅後盈餘 2.33 %，100 年度董事報酬共計 10,889 仟元，佔合併稅後盈餘 2.35 %；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

101 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)(註4)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	尤雪萍			3,111	3,111		0.68%	0.67%	
監察人	宋曼麗								
監察人	宋一林								

監察人姓名	
前三項酬金總額(A+B+C+D)	
本公司	合併報表內所有公司 E
上述 3 人	上述 3 人
給付本公司各個監察人酬金級距	
低於 2,000,000 元	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	
100,000,000 元以上	
總計	3 3

補充說明：101 年度監察人報酬共計 3,111 仟元，佔合併稅後盈餘 0.67%，100 年度監察人報酬共計 3,111 仟元，佔稅後盈餘 0.67%；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

101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 [◎]		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳澄芳 (註1)																	
營運長	杜懷琪																	
行銷長	柯永順																	
資深執行副總經理	陳勁宏																	
資深副總經理	林景南 (註2)	13,302	14,022			10,640	11,140	15,600	15,600		15,600		8.60					
資深副經理	林文昌 (註2)																	
資深副經理	陳玉鈞 (註2)																	
副總經理	謝金龍 (註2)																	

(註1)：97/04/01兼任總經理

(註2)：102/04/01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	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	上表 6 人	上表 6 人
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	陳澄芳, 杜懷琪	陳澄芳, 杜懷琪
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：因 102 年度新任經理人 4 位，併 101 年度經理人報酬共計 8 位一律配發現金 15,600 仟元，估稅後盈餘 3.39%，100 年度經理人共計 4 位報

酬一律配發現金 6,400 仟元，估稅後盈餘 1.40%；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

101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)				
	營運長	杜懷琪				
	行銷長	柯永順				
	資深執行副總	陳勁宏				
	資深副總經理	林景南(註2)		16,340	16,340	3.55%
	資深副總經理	林文昌(註2)				
	資深副總經理	陳玉鈞(註2)				
	副總經理	謝金龍(註2)				
	財務部經理	吳麗雪				
	會計部經理	邱慧玲				

註(1)：97/03/24 董事長兼任總經理

註(2)：102/04/01 新任經理人

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

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管

- (5)會計部門主管
 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

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

單位:新台幣千元

項目	101 年度		100 年度		增 (減)	
	金額	%	金額	%	金額	%
董 事						
監察人	58,242	12.47	28,886	6.23	29,356	101.63
總經理及副總經理						
合併總損益	466,446	100	463,344	100	3,102	0.07

註：依 101 年度年報董事、監察人、總經理及副總經理酬金編製規定：

(1) 101 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。

(3) 101 年度資料含 102/04/01 新任經理人 4 名。

(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	5	0	100%	(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	5	0	100%	(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	5	0	100%	(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。

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	5	100%	(連任 99/6/15)
監察人	宋曼麗	5	100%	(連任 99/6/15)
監察人	宋一林	5	100%	(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。

三、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>已設有專人處理，若涉及法律問題再請律師處理</p> <p>公司每月均會確認董、監事等主要股東持股異動情形，以掌握其持股狀況</p> <p>以財務與業務獨立之原則，作為業務往來之基礎</p>	<p>並無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>目前設有兩位獨立董事</p> <p>定期評估會計師之獨立性</p>	<p>並無差異</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>以電話、e_mail、傳真或親自前來公司方式</p>	<p>並無差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>本公司網站www.promate.com.tw(中文)及www.promate.com(英文)已揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊</p> <p>本公司設有中英文網站[www.promate.com.tw(中文)及www.promate.com(英文)]隨時更新最新內容與訊息</p> <p>公司設有發言人及代理發言人負責資料蒐集、揭露和對外溝通之橋樑，並於法人說明會召開同時將相關簡報資料也即時的放在公司網站上，提供參考</p>	<p>未來將配合法令規定持續增加相關資訊</p> <p>並無差異</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>已設置薪酬委員會運作</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> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司設立性騷擾服務專線提供員工相關訴願處理。 2.本公司為全體同仁投保團體險，並爭取提供員工眷屬投保之優惠措施。 3.本公司於所在社區中擔任管理委員會委員，以提供專業諮詢與人力支援之相關敦親睦鄰工作。 4.本公司針對供應商提供市場資訊之回饋與技術及人力支援，強化雙方互動與溝通機制。 5.本公司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 		

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>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>		

四、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

- 1、組成：本公司設有薪資報酬委員會，目前由二席獨立董事及專業人士蔡明雄先生組成。
- 2、職責：本公司訂定「薪資報酬委員會組織規程」其主要權責為(1)定期檢討本組織規程並提出修正建議。(2)訂定並定期檢討董事、監察人、經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。(3)定期評估董事、監察人、經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 3、運作情形：應至少每年召開二次。截至年報刊印日止已召開一次會議。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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 及領有證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃修明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	郭江龍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
其他	蔡明雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義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。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直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、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 16 日至 103 年 12 月 16 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	黃修明	3		100	
委員	郭江龍	3		100	
	蔡明雄	3		100	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理。					

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>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，<u>及尊重國際公認基本勞動人權原則</u>，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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並尊重國際公認基本勞動人權原則，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) 本公司人事部門專責員工心靈諮詢，妥善照顧員工心理，並定期規劃團體活動，由員工自由參與，遇有關員工或有重大影響之營運變動，均設有專責人員進行溝通妥善處理。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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>並無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具相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</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
	書。	
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。		
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。		
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。		

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。

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 公司訂有道德行為準則規範明示誠信經營之政策，董事會與管理階層並遵循經營行為準則。 (二) 公司訂定道德行為準則規範，於新任經理人時均加以宣導。 (三) 公司訂定道德行為準則規範，禁止對上下廠商進行任何非法之行賄及收賄、或提供非法政治獻金等措施之情形。	並無差異 並無差異 並無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 公司和上下游廠商之商業契約中均有明訂誠信行為條款。 (二) 公司於每月經營管理會議上均會重申誠信經營之必要性，董事會設有監察人及獨立董事督導情形。 (三) 公司在價格議定及政策決定上均訂有審議制定防止利益衝突，並紀錄不同意見之陳述。 (四) 公司每季於董事會出具內部稽核情形報告，確認符合落實誠信經營所建立會計制度、內部控制制度。	並無差異 並無差異 並無差異 並無差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	公司行政部門為廠商及員工對任何違反誠信經營之檢舉單位，並接受懲戒及申訴。	並無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	(一) 公司內部網站，公告道德行為準則規範供員工下載。 (二) 公司於內部網站，公告各項辦法及德行為準則規範，以供員工明確遵守。	並無差異 並無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司訂有道德行為準則規範。		

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：公司除訂有道德行為準則規範外，和廠商往來合約均訂有誠信經營之相關規範，在員工任職時亦要求員工需遵守道德行為準則。</p>		

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。

十、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 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：102年3月22日

本公司民國一〇一一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，認為本公司於民國一〇一一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一〇一一年三月二十二日董事會通過，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



2. 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。

十一、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

十二、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：本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表案。

第二案：董事會提

案 由：本公司一〇〇年度盈餘分派案。

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。

第二案：董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」案。

第三案：董事會提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

(二) 中華民國一〇一年六月二十七日董事會通過重要決議如下：

提案一、訂定本公司現金股利 393,899,430 元發放日暨基準日案。

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。

提案三：本公司擬調整代理發言人異動案。

提案四：訂定本公司 97 年第一次及第二次買回庫藏股滿三年之減資基準日案。

(三) 中華民國一〇一年八月二十日董事會通過重要決議如下：

提案一、本公司 101 年度上半年度各項財務報表。

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。

(四) 中華民國一〇一年九月十四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。

提案二、擬修訂本公司董事會議事辦法案。

(五) 中華民國一〇一年十二月二十五日董事會通過重要決議如下：

提案一、本公司 102 年度稽核計劃案。

提案二、提案二、本公司擬變更營運部門財務資訊案。

(六) 中華民國一〇二年三月二十二日董事會通過重要決議如下：

提案一、為因應公司營運需求，本公司擬向金融機構申請授信額度案。

提案二、本公司承作衍生性金融商品案。

提案三、本公司 101 年度財務報表及合併財務報表案。

提案四、本公司 101 年度「內部控制聲明書」報告案。

提案五、召開本公司 102 年股東常會案。

提案六、改選本公司董事及監察人案。

提案七、提名獨立董事候選人案。

提案八、受理股東提案及提名作業案。

提案九、修訂本公司「背書保證辦法」案。

提案十、修訂本公司「資金貸與他人辦法」案。

提案十一、修訂本公司「公司章程」案。

提案十二、為有效整合本公司集團內部資源爰依企業併購法相關規定，擬將特定應用產品事業群之

- 資產及負債等分割移轉予本公司百分之百持股之子公司案。
- 提案十三、為考量子公司「勁豐電子股份有限公司」之營運所需，本公司擬於未來一年內伺機分次辦理對勁豐公司釋股作業暨放棄參與該公司之現金增資計劃案。
- 提案十四、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。
- 提案十五、本公司 101 年度盈餘分配案。
- 提案十六、解除新任董事競業禁止之限制案。
- 提案十七、本公司經理人異動案。

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

十四、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	101.01.01~101.03.31	
	陳慧銘	游素環	101.04.01~101.12.31	

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		✓		
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				

(五)、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	101.09.14		
更換原因及說明	會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	✓	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
		會計原則或實務	
		財務報告之揭露	

與發行人有無不同意見	有	查核範圍或步驟
		其 他
	無	✓
說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	陳慧銘
委任之日期	101.09.14(101年上半年)起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- 三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用
- (六)、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。
- (七)、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	101 年度		100 年度		102 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	-	-	-
董事	杜懷琪	716,000	-	-	-	-	-
董事	創豐投資代表 人：朱明珍	-	-	-	-	-	(1,100,000)
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	-	-	-	-	-	-

職稱	姓名	101 年度		100 年度		102 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
行銷長	柯永順	-	-	90,000	-	-	-
資深執行 副總	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：

102 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	1.80	23.29	-

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。

(八)、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	7.05%							
陳澄芳	7,967,851	4.45%	2,444,088	1.37%	-	-	創豐投資 杜懷琪	負責人 夫妻	
宋曼麗	4,411,354	2.46%							
創豐投資	3,219,901	1.80%					陳澄芳	董事長	
杜懷琪	2,444,088	1.37%	7,967,851	4.45%			陳澄芳	夫妻	
陳倍齡	2,073,175	1.16%							
吳互晃	2,031,697	1.13%							
劉英達	1,814,670	1.01%							
胡秋江	1,709,054	0.95%	1,505,036	0.84%			詹明娟	夫妻	
詹明娟	1,505,036	0.84%	1,709,054	0.95%	-	-	胡秋江	夫妻	

(九)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

101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	70.00	-	-	8,400,000	70.00
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	20,000	100.00	-	-	20,000	100.00
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 102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	

2. 股本形成經過

單位：新台幣元；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	—

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
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	—
101年	10元	250,000,000	2,500,000,000	179,045仟股	1,790,451仟元	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 0930120808 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：經證交所一〇〇年七月十八日臺證上字第 1000237711 號函核准。
- 註 20：經經濟部一〇一年七月十一日經授商字第 10101137610 號函核准。

(二)股東結構

102年4月11日 單位：股

股東結構 數量	政府機 構	金融機 構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	2	—	40	11,559	63	11,664
持有股數	148,000	—	9,238,824	147,885,947	21,773,422	179,045,194
持股比例	0.08	—	5.16	82.60	12.16	100.00

(三)股權分散情形

每股面額十元

102年4月11日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 - 999	2,430	672,244	0.38
1,000 - 5,000	5,466	12,469,897	6.96
5,001 - 10,000	1,584	12,014,123	6.71
10,001 - 15,000	642	7,903,373	4.41
15,001 - 20,000	389	7,121,268	3.98
20,001 - 30,000	415	10,317,944	5.76
30,001 - 40,000	195	6,858,335	3.83
40,001 - 50,000	118	5,377,496	3
50,001 - 100,000	214	15,308,586	8.55
100,001 - 200,000	109	15,000,387	8.38
200,001 - 400,000	50	13,474,448	7.53
400,001 - 600,000	15	7,704,336	4.3
600,001 - 800,000	10	6,802,315	3.8
800,001 - 1,000,000	9	8,017,112	4.48
1,000,001 - 9,999,999,999	18	50,003,330	27.93
合 計	11,664	179,045,194	100

(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

102年4月11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	7.05%
陳澄芳		7,967,851	4.45%
宋曼麗		4,411,354	2.46%
創豐投資		3,219,901	1.80%
杜懷琪		2,444,088	1.37%
陳倍齡		2,073,175	1.16%
吳互晃		2,031,697	1.13%
劉英達		1,814,670	1.01%
胡秋江		1,709,054	0.95%
詹明娟		1,505,036	0.84%

(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		100年	101年	102年度截至
			(101年分配)	(102年分配)	3月31日(註9)
每股市價 (註1)	最高		23.90	25.40	27.35
	最低		16.00	18.00	24.00
	平均		20.33	23.19	25.35
每股淨值 (註2)	分配前		17.54	17.82	18.61
	分配後		15.08	註8	-
每股盈餘	加權平均股數		179,045	179,045	179,045
	每股盈餘 (註3)	追溯調整前	2.54	2.57	0.83
		追溯調整後	2.54	註8	-
每股股利	現金股利		2.2	註8	-
	無償配股	盈餘配股	-	註8	-
		資本公積配股	-	註8	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		8.00	註8	-
	本利比(註6)		9.24	註8	-
	現金股利殖利率(註7)		10.82%	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8：一〇一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。公司無虧損時，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101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 14,000 千元。

(2) 101 年度未經追溯調整之稅後基本每股盈餘為 2.57 元，如將員工紅利視為股票發放之擬制性稅後基本每股盈餘為 2.53 元。

3. 本公司100年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之有關資訊如下：

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 45,439	\$ 39,673	\$ -	\$ -
現金股利	393,899	358,090	2.20	2.00

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
股東會決議配發金額	\$ 56,000	\$ 14,000	\$ 40,692	\$ 8,138
各年度財務報表認列金額	<u>50,400</u>	<u>12,600</u>	<u>42,128</u>	<u>8,426</u>
	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>(\$ 1,436)</u>	<u>(\$ 288)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一年及一〇〇年度之損益。

(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	-	-	-	-
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，均已依法辦理註銷完成。

(十)公司債(含海外公司債)辦理情形：不適用

(十一)特別股辦理情形：不適用

(十二)參與發行海外存託憑證之辦理情形：不適用

(十三)員工認股權憑證辦理情形：不適用

(十四)限制員工新股權利辦理情形：無

(十五)併購辦理情形：本公司董事會於 102 年 03 月 22 日決議通過將本公司特定應用產品事業群之相關營業、資產及負債等全數以分割方式移轉與本公司百分之百持有之子公司「勁豐電子股份有限公司」。

(十六)受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用

(十七)資金運用計劃執行情形：不適用

伍、營運概況

(一)業務內容

一、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
10. 五金批發業
11. 文教、樂器、育樂用品批發業
12. 鐘錶批發業
13. 機械批發業
14. 電器批發業
15. 精密儀器批發業
16. 電腦及事務性機器設備批發業
17. 資訊軟體零售業
18. 電子材料批發業
19. 五金零售業
20. 文教、樂器、育樂用品零售業
21. 鐘錶零售業
22. 電器零售業
23. 電腦及事務性機器設備零售業
24. 精密儀器零售業
25. 機械器具零售業
26. 資訊軟體零售業
27. 電子材料零售業
28. 電信管制射頻器材輸入
29. 資訊軟體服務業
30. 資訊處理服務業
31. 一般廣告服務業
32. 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 101 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	9,873,227	52.67
線性/分散式元件	5,663,075	30.21
特定應用晶片	1,616,885	8.62
其他(註)	1,592,811	8.50
合計	18,745,998	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	樣品
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	樣品
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 7" ~22" 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	樣品/量產
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

研發產品	應用	相關半導體 主要元件	狀況
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	量產
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 (ARM Cortex A8) 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	量產

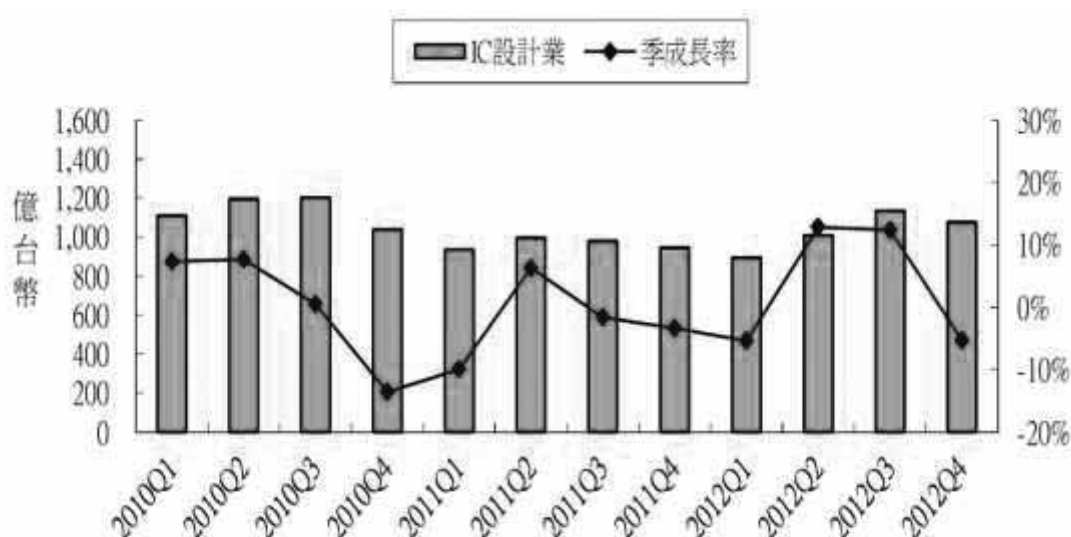
二、產業概況

(1) 產業之現況及發展：

2012 年第四季台灣 IC 設計業產值為 1,075 億台幣，季衰退 5.3% 台灣 IC 設計業經歷連續二個季度成長之後，2012 年第四季已開始步入傳統淡季。

雖然國內大尺寸 LCD TV 低價帶動產品熱銷，但由於中國大陸智慧型手機晶片需求受到淡季庫存調整影響，出貨不如預期。再加上，全球 PC/NB 換機潮需求動能遲遲亦未見起色。國內 IC 設計業者營收受到淡季效應影響，預估 2012 年第四季產值為新台幣 1,075 億元，較 2012 年第三季衰退 5.3%。

展望 2013 年第一季，雖然全球 Smartphone、Tablet 等需求熱潮仍在，以及農曆新年的銷售旺季即將到來，但由於中國大陸市場庫存去化壓力依舊持續，再加上全球 PC/NB、消費性電子等仍屬傳統淡季。預估 2013 年第一季產值為 1,016 億台幣，季衰退 5.5%。展望 2013 全年，雖然歐債危機後續發展不確定性仍在，但美國經濟已緩慢復甦、中國經濟可望持續高成長，未來全球經濟情勢應是穩定中趨勢向上。全球 IC 設計業前景看俏，Smartphone、Tablet 等仍將持續掀起一波成長風潮。2013 年台灣 IC 設計業先進技術已開始進入 28nm，且供應鏈已逐漸擴展至國際品牌大廠。未來在智慧手持裝置晶片需求拉動下，前景展望審慎樂觀。預期 2013 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 4,507 億元，較 2012 年成長 9.5%(如圖一所示)。



資料來源：TSIA；工研院 IEK(2013/03)

圖一、2010-2012年各季台灣IC設計業產值趨勢

2012年第四季由於受到全球PC/NB等需求持續不振，以及中國大陸智慧型手機市場淡季效應影響，使得國內相關驅動IC業者出貨不如預期，國內Logic晶片比重為1.2%。

在微處理器元件方面，由於國內處理器業者已逐漸退出PC/NB主流市場，再加上STB、遊戲機等MCU應用市場亦仍是傳統淡季，使得國內微元件晶片比重持續下滑為10.5%。

在類比晶片方面，由於國內業者持續受到PC/NB需求不振以及消費性電子相關晶片出貨不如預期的影響，使得國內類比晶片比重下滑為9.1%。在記憶體方面，2012年第四季整體記憶體比重已有止穩回升趨勢，為9.2%(如表一所示)。

表一、2012年各季台灣IC設計業產品型態分佈

銷售比例	Memory	Microcomponent	Logic	Analog	合計
2012Q1	6.7%	14.4%	70.0%	8.9%	100.0%
2012Q2	5.8%	11.9%	71.5%	10.8%	100.0%
2012Q3	5.7%	11.1%	73.4%	9.8%	100.0%
2012Q4	9.2%	10.5%	71.2%	9.1%	100.0%
2012 全年	6.9%	11.9%	71.6%	9.7%	100.0%

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2013/03)

就應用來看，在通訊領域方面，隨著國內 IC 設計業在全球智慧型手機晶片市場攻城掠地，特別是中國大陸，使得通訊比重(含 ASSP、ASIC)為 34.4%。在資訊領域方面，雖然國內平板電腦晶片出貨已有逐漸成長趨勢，但 PC/NB 需求仍未見起色，使得國內資訊比重(含 ASSP、ASIC)下滑為 34.8%。而在消費性應用方面，由於受到全球 LCD TV、遊戲機、STB 等市場需求下滑影響，再加上中國大陸晶片業者已漸佔領中低階市場，使得國內消費性應用比重(含 ASSP、ASIC)下滑為 26.8%(如表二所示)。

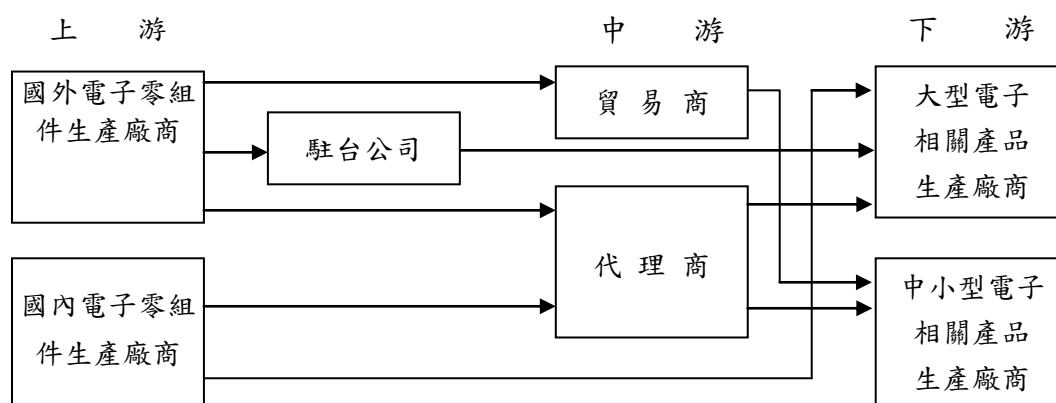
表二、2012 年各季台灣 IC 設計業應用領域

銷售比例	資訊	通訊	消費性	其他	合計
2012Q1	40.3%	29.9%	27.5%	2.3%	100.0%
2012Q2	37.5%	31.2%	29.1%	2.2%	100.0%
2012Q3	35.8%	34.7%	27.4%	2.1%	100.0%
2012Q4	34.8%	34.4%	26.8%	4.0%	100.0%
2012 全年	36.9%	32.7%	27.7%	2.7%	100.0%

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2013/03)

(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

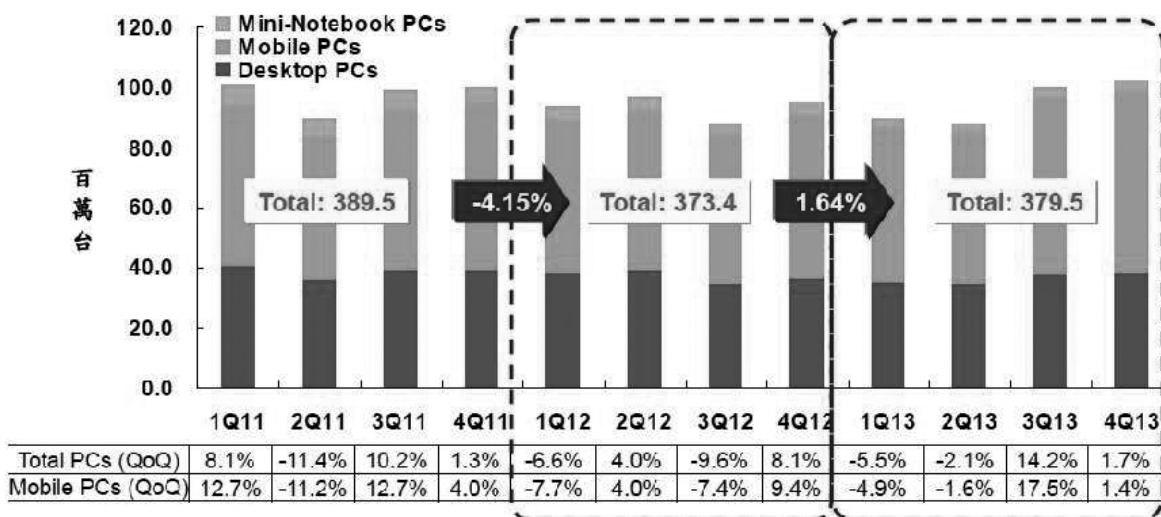
A. 個人電腦：

2012Q4 全球 PC 出貨量 9,493 萬台，較 2012Q3 成長 9.4%，主要是由於 2013Q3 全球 PC 出貨量表現不佳，突顯 2012Q4 出貨量成長；但在平板電腦與智慧型手機的推陳出新，加上消費者的消費習慣轉向了智慧型手機以及平板電腦，在預算有限的情況下，瓜分了原有的 PC 市場，連帶牽動 PC 出貨量表現，相較於 2011 年同季下降了 5.1%。

隨著智慧行動終端裝置產品種類與價格的選擇日益多元，消費者亦改變了使用習慣，PC 已不再是一般消費者的首選，且 Win 8 平台裝置並未如預期為 PC 市場帶來明顯的效益，導致 PC 市場需求放緩，也抑制了全球 PC 出貨量成長，預估 2013 年出貨量成長幅度下修至 1.64%。

IEK 產業經濟與趨勢研究中心

全球PC市場趨勢

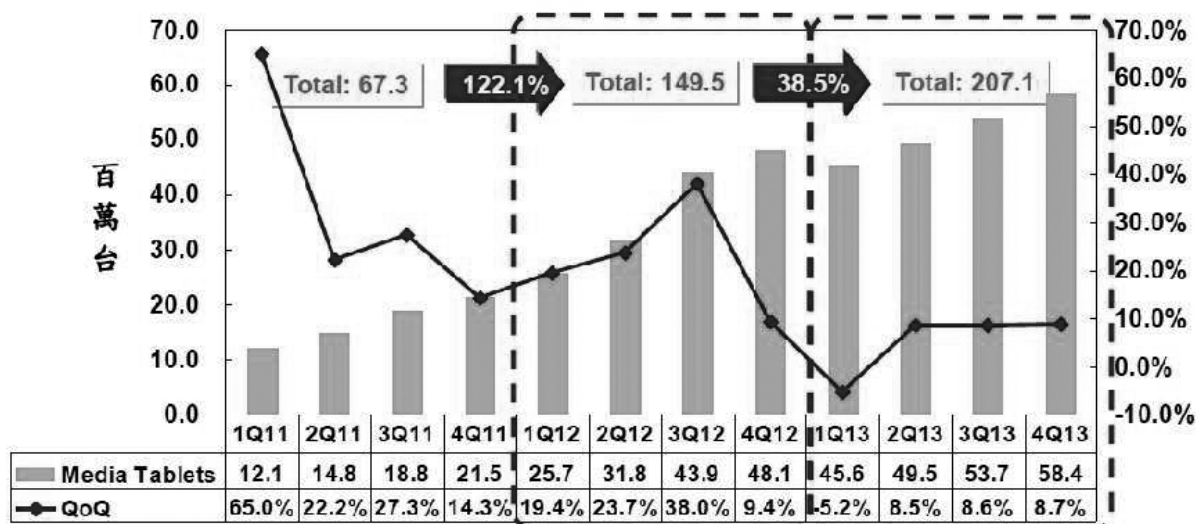


相較全球 PC 市場，平板電腦市場全球出貨量超出預期，2012Q4 平板電腦的出貨量為 4,806 萬台，創下新紀錄，較前一季成長 9.4%，更比去年同期成長 123.1%。處於高季度成長的平板電腦市場登上出貨量高峰，主要是平板電腦價格低、款式選擇性多以及消費者在感恩聖誕佳節消費預算增高等因素，加速平板電腦出貨量成長。

2012Q4 仍以 Apple iPad 穩坐全球平板電腦龍頭寶座，然其他非 Apple 陣營品牌大廠不斷推陳出新，瓜分 Apple 市佔率，其中 Samsung 平板電腦出貨量大幅成長，Microsoft 也在這一季推出搭載 Windows RT 的 Surface，加入平板市場。各品牌大廠紛紛搶食平板電腦市場這一塊大餅，預估 2013 年出貨量達 2.07 億台。

IEK 產業經濟與趨勢研究中心

全球平板電腦市場仍屬高度季成長



B. 顯示器面板：

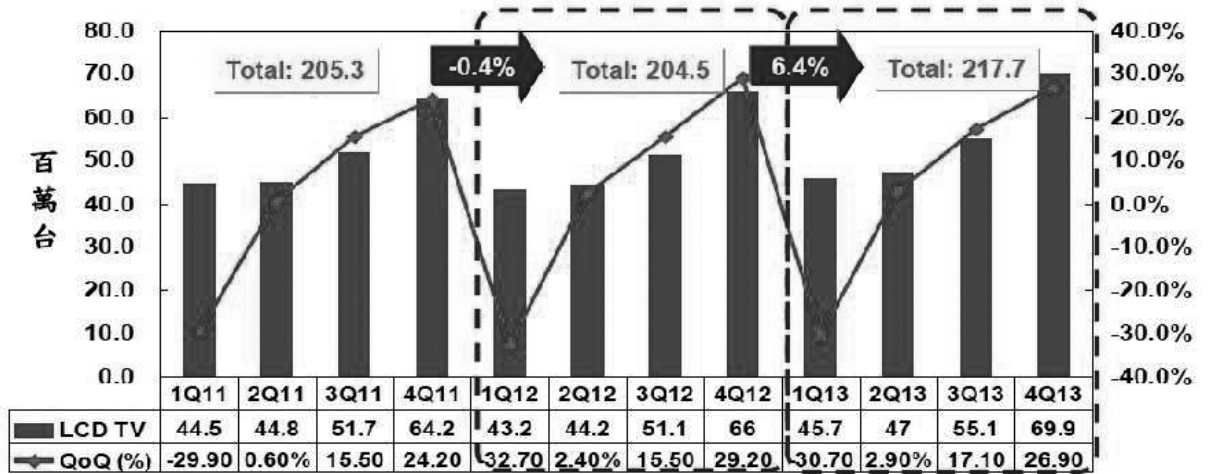
2012Q4 全球 LCD TV 出貨量為 6,599 萬台，季成長 29.2%，相較去年同期成長 2.7%，第四季受惠中國農曆年銷售旺季加持，出貨量呈現高成長；然 2012 年整體經濟環境不佳，消費者購買電視更謹慎，連帶出貨量亦趨向保守，儘管第三、四季出貨皆呈現成長，但對於全年貢獻有限，2012 年出貨量不如先前預期成長，微幅下滑 0.4%。

2012 年全球電視市場呈現緩慢成長甚至是負成長，因此品牌廠欲透過新技術來創造電視市場的亮點，而 OLED TV 以下一代顯示技術之姿推出，但缺乏市場推廣與量產時間延遲等因素使得品牌廠轉而積極推廣 4K2K 超高解析度

LCD TV，但現階段與目前一般 LCD TV 仍有 2 倍左右價差，預期價差縮小後，將提振全球 LCD TV 出貨量，預估 2013 年全球 LCD TV 出貨量將達到 2.18 億台，年成長 6.4%。

IEK 產業經濟與趨勢研究中心

全球LCD TV市場趨勢



(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、CSR、Silego、LTC、AOS、Parade、Volterra、PLX、Oxford、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。

三、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 47 位，專責提供客戶技術支援服務。而研發部門則擁有 25 位專職之研發工程師，均擁有大專以上之學歷，平均年資為 5.74 年。

單位：人；年

項目 年度	研發 工程師	學歷分析			平均 年資
		碩士	大專以上	高中以下	
100	25	44.00%	56.00%	0%	4.89
101	25	44.00%	56.00%	0%	5.74

(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	100 年	101 年	102 年截至 3 月 31 日止
研發費用	55,245	43,120	11,145
營業收入	17,896,559	18,745,998	4,662,420
研發費用佔營業總額比率(%)	0.31	0.23	0.24

本公司最近年度之研發費用分別為 43,120 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	樣品
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	樣品
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7"~22"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	樣品/量產
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
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	量產
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 (ARM Cortex A8) 嵌入式平台	多媒體終端機	友達/Freescale	量產

四、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.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，而嵌入式特定應用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，本公司已於香港及美國設立子公司，並於日本、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

一、市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	99 年度		100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
亞洲	17,374,833	91.23	16,199,949	90.52	16,914,804	90.23
美洲	977,063	5.13	864,217	4.83	1,261,337	6.73
歐洲	488,615	2.57	533,324	2.98	559,278	2.98
其他	204,762	1.08	299,069	1.67	10,579	0.06
合計	19,045,273	100.00	17,896,559	100.00	18,745,998	100.00

(2)市場占有率

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計資料，2012年亞太地區半導體市場規模達1,630億美元，本公司2012年度營業收入淨額約為6.25億美元，市場佔有率約為0.38%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

1.光電元件：

2012年LED元件體產業產值於第一季觸底反彈，第二季之後逐漸恢復以往水準，但第四季受到經濟不景氣影響，終端需求疲弱，使得第四季表現較第三季衰退9.6%，產值為219億台幣。整體而言，2012年由於第二季之後背光需求成長，帶動我國LED元件產業成長，因此2012年我國LED元件產值達863億台幣，較2011年成長4.5%左右。

展望2013年第一季，由於全球景氣仍不明朗，加上第一季為電子業淡季，因此預估2013年第一季產值僅181億台幣左右。

2.被動元件：

第四季為被動元件全年傳統淡季，但由於2012年上半年市況不如預期，第三季復

甦跡象浮現後，原本預期第四季可以呈現淡季不淡之市況，但日韓大廠持續價格競爭，MLCC 甚至創下全年最大季跌幅，造成 12Q4 產值較上季仍衰退 7.7%，未擺脫淡季之宿命。總計 2012 年台灣被動元件產值約為 1,017 億新台幣，相較 2011 年衰退 8.5%。2013Q1 被動元件產業市況仍需保守看待，價格下滑因素仍持續干擾台灣廠商，以大宗產品 MLCC 為例，季跌價幅度至少仍在 10% 以上，所幸另一大宗產品晶片電阻平均單價可望止跌，預估 13Q1 產值約在 250 億新台幣左右，全年產值則可望達 1,039 億新台幣。

3. 印刷電路板：

台灣 PCB 產業已是 Apple 重要供應商，第四季在 iPhone 5、iPad 4 和 iPad mini 產品問世與 Apple 拉貨的帶動之下，使得供應 Apple 所需 PCB 的廠商營收上揚，拉升台灣 PCB 產值成長 5.5%，規模達 1,083 億新台幣。

展望 2013 年第一季，受到耶誕假期與新年的市場鋪貨結束，進入年度的淡季季度，在受到訂單減少的影響之下，預估台灣 PCB 產業將會呈現下滑的態勢，產值將會下滑 7.0%，規模將下跌至 1,007 億新台幣。

4. 接續元件：

2012 年第四季 Win8 與 Ultrabook 銷售仍不如預期，但 iPad mini 與 iPhone5、及非 Apple 陣營之平板電腦銷售仍維持一定動能，將帶動上游連接器業者保持一定成長力道；而除 3C 應用之外，國內業者積極進行轉型，投入汽車電子、醫材、太陽能微型逆變器連接器、等已初步展現成果；使 2012 年第四季我國連接器產業產值可望達到 396 億新台幣，較前一季成長 6.5%，較去年同期成長 6.7%。

展望 2013 年第一季，鑑於農曆年工作天數減少，及多數智慧行動終端新產品預計第二季才會陸續上市，將使該季產值衰退至 372 億新台幣，相較上一季下跌 5.9%；預估 2013 年全年連接器產值達到 1,510 億新台幣，相較去年同期成長 2.1%。

5. 能源元件：

2012Q4 我國鋰電池模組主要出貨市場變化：筆記型電腦(NB)市場需求仍僅有個位數增加；平板電腦需求成長方向明確，且於第四季出現單電芯平板電腦新產品與新客戶訂單；成為推動鋰電池產業產值之另一方向。在上述因素影響下，2012 年第四季能源元件市場規模達到新台幣 311 億元，較上季微幅增加 3.3%，但較去年同期成長 30.8%。

展望 2013 年第一季，台灣廠商在觸控筆電、新作業平台、平板電腦等新品多已在 1、2 月問世，產值已提前於去年反映，因此預期第一季產值將減少至新台幣 261 億元，2013 全年產值規模約 1,271 億新台幣，相較 2012 年成長 12.4%。

(4) 公司競爭利基

① 完整產品線組合

本公司累積多年的電子零組件之銷售經驗與對電子零組件市場潮流的敏感度，使本公司已發展為一專業電子零組件經銷通路商。本公司所經銷代理之產品線包括特定應用晶片、線性 IC、RF 及通訊相關 IC、影像處理 IC、液晶顯示面板產品等領域，且更進一步自行研發 TFT-LCD、GPS 模組相關產品，應用範圍涵蓋 4C 及光電產品之範疇，而所代理的供

應商則包括友達、LTC、ZILOG、ON、SiRF、AOS、Volterra、ITE、Bridgelux、Silego、Leadtrend、UPI 及 Oxford 等國內外知名廠商，因本公司與各供應商間已建立起緊密且融洽的長期合作關係，故皆為各該大供應商之主要代理商。

②明確的產品與市場定位

本公司以多年的行銷經驗，加上充份掌握電子零組件市場潮流之時勢脈動，已成國內通路業者重要成員之一。本公司經銷代理之產品線主要以線性 IC 及液晶顯示面板產品為主軸，定位在高技術高附加價值的 design-in 市場，與國內同業公司有明顯之市場專業區隔，加上相關產品市場的商品組合完整，可提供客戶專業的技術服務和完整的產品組合。另外，本公司亦已積極引進符合未來市場趨勢及技術導向之高單價電子零組件，尤其在通訊、光電產業及後 PC 時代之週邊產品，如：全球衛星定位系統(GPS)晶片組、LED、藍芽通訊模組、液晶模組顯示器等控制晶片/模組等等，以開發新市場及維持競爭優勢。

③專業的技術服務能力

在全球資訊工業已朝向國際分工整合的發展方向中，專業電子零組件通路商必須在產品市場的推廣上，扮演關鍵性之產業整合角色。由於電子產業專業分工的趨勢日著，使專業電子零組件通路商提供予下游客戶的價值不再僅侷限於產品及成本的降低，而延伸到後勤支援，因此本公司不僅提供客戶完整的供貨計劃來配合下游系統製造商的生產計劃，更設置了技術支援團隊，除輔助業務人員向客戶推介產品外，亦提供客戶完整解決方案(Total solution)協助其解決工程應用上之問題，甚至為客戶量身定作符合個別需求的模組產品，使客戶研發之新產品能領先於市場上市，以提升整體的效率及增加最終市場的滿意度。

④實力堅強的經營團隊

本公司係由具有豐富之電子零組件經銷代理人員所創立，且經營團隊之主要幹部均具 10 年以上相關資歷，具良好之默契及經營理念，其所累積之專業服務及技術能力及對客戶需求及市場之深刻認知，深獲業界及客戶的認同。由於豐藝對於電子產業的用心與執著，經營團隊亦不斷思索電子零組件通路的經營策略，並冀望以群體的力量，追求企業永續經營之目標，目前豐藝電子已成為其上、下游之重要合作事業夥伴，且公司成立至今均維持獲利並屢獲專業機構肯定，即可證明本公司經營通路的能力與經營團隊的堅強實力。

⑤供應商高度認同的通路優勢

本公司近幾年來在電子零組件通路業之努力經營，在業界已建立起相當的聲譽，故已有部份供應商因本公司長久以來累積而成之專業服務形象而主動與其洽談代理事宜。配合專業、完整之行銷通路網，本公司代理家數仍持續增加中，顯示本公司擁有堅強的代理銷售能力。另外，由於擁有相當的研發及技術支援能力，所以獲得代理商的肯定進而成為代理商的事業夥伴，打造出符合客戶需求的各種模組產品，此為本公司未來於電子零組件通路業之一大競爭利基之一。

⑥完善的行銷通路網

本公司除於台灣的電子零組件之代理銷售外，並於香港、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、CSR、AOS、Volterra、ITE、Parade、Silego、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 年以上的銷售經驗，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。

二、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

(1) 產製過程：略(本公司非製造業)

三、主要原料之供應狀況：略(本公司非製造業)

四、主要進銷客戶名單

(1)最近二年度主要供應商資料

項目	100 年				101 年				102 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	6,983,698	42.19		A	8,735,200	49.69		A	2,248,735	54.00	
2	B	2,654,242	16.04		B	2,788,813	15.86		B	436,730	10.49	
3	C	938,880	5.67		D	803,910	4.57		E	154,376	3.71	
4	D	930,558	5.62		C	774,555	4.41		G	141,173	3.39	
5	E	569,181	3.44		E	698,918	3.98		D	119,031	2.86	
6	F	564,330	3.41		G	618,030	3.52		C	109,446	2.63	
7	G	528,835	3.20		F	522,405	2.97		F	105,933	2.54	
8	H	457,780	2.77		I	484,799	2.76		K	62,337	1.50	
9	I	434,689	2.63		K	324,926	1.85		M	61,130	1.47	
10	J	258,036	1.56		L	166,326	0.95		N	60,283	1.45	
	其他	2,231,132	13.48		其他	1,660,998	9.44		其他	665,329	15.96	
	進貨淨額	16,551,362	100.00		進貨淨額	17,578,880	100.00		進貨淨額	4,164,503	100.00	

增減變動原因說明：

101 年度營業額因歐債危機漸緩及美國持續貨幣寬鬆，整體經濟環境轉佳故較前年略增幅度為 4.75%，主要進貨來源 A 公司金額增加主因是出貨量增加所致，B 公司進貨略增是因自然成長所致，C 及 D 公司則是產品市場需求及市佔率下滑所致，因此，尚無重大之異常情形。

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	100年				101年				102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	1,253,642	7.00		B	707,096	5.04		I	209,734	4.50	
2	B	734,021	4.10		C	697,366	4.97		N	199,747	4.28	
3	C	383,368	2.14		A	663,206	4.73		C	156,135	3.35	
4	D	380,604	2.13		J	520,859	3.71		L	148,217	3.18	
5	E	341,305	1.91		E	425,613	3.06		B	125,089	2.68	
6	F	326,109	1.82		K	407,055	2.90		J	102,847	2.21	
7	G	275,840	1.54		L	349,258	2.49		A	96,750	2.08	
8	H	260,175	1.45		M	348,373	2.48		O	87,911	1.89	
9	I	253,499	1.42		D	304,331	2.17		E	84,038	1.80	
10	J	238,850	1.33		F	300,473	2.14		K	80,524	1.73	
	其他	13,449,146	75.15		其他	14,022,368	66.31		其他	3,371,428	72.30	
	銷貨淨額	17,896,559	100.00		銷貨淨額	18,745,998	100.00		銷貨淨額	4,662,420	100.00	

增減變動原因說明：

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、調整銷售產品組合、產業發展趨勢之改變及中國大陸客戶需求增加，故對單一客戶之銷售金額會有消長之情形。整體而言，本公司最近兩年度前十大客戶之變動情形尚屬合理。

五、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。

六、最近二年度銷售量值表：

單位:仟元/仟個

產品類別	100 年度		101 年度	
	量	值	量	值
特定應用暨液晶面板相關產品	5,786	8,057,095	7,571	9,873,227
特定應用晶片	65,614	1,439,283	81,551	1,616,885
線性 IC	2,790,387	6,111,939	2,986,807	5,663,075
其他	723,285	2,288,242	192,246	1,592,811
合計	3,585,072	17,896,559	3,268,175	18,745,998

101 年度總銷量下降主係其他產品銷量減少所致；101 年度在銷值部份調整產品別之銷售策略，致營收較 100 年成長。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		100 年度	101 年度	截至 102 年 3 月 31 日
員工 人數	經理人	74	86	89
	一般職員	275	259	250
	合計	349	345	339
平均年歲		35.23	36.21	36.05
平均服務年資(年)		5.29	6.38	6.60
學歷 分布 比率	博士	-	0.29%	0.30%
	碩士	8.31%	8.99%	8.85%
	大專/學士	84.81%	83.48%	84.07%
	高中	6.88%	7.24%	6.78%
	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：

一、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，撥存於台灣銀行專戶。
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。

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

(六)重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理契約	Zilog Inc.(註 3)	83.05.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	LTC(Linear Technology Corp.)	86.04.15	半導體零件銷售代理	大中華地區
代理契約	S3/VIA (註 2)	86.11.01	半導體零件銷售代理	台灣地區
代理契約	聯陽半導體(ITE)	89.03.15	半導體零件銷售代理	無
代理契約	AMCC	88.03.01	半導體零件銷售代理	無
代理契約	友達光電(AU)(註 2)	88.06.02	TFT-LCD 液晶顯示面板銷售代理	大中華地區
代理契約	SiRF technology	88.07.09	ASIC/RF	大中華地區
代理契約	Alpha & Omega Semiconductor Inc.,(AOS)	90.07.01	電子零組件	-
代理契約	MELLANOX TECHNOLOGIES	90.07.16	通訊產品	-
代理契約	NETLOG IC MICROSYSTEMS	90.08.14	通訊產品	台灣地區

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	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
代理合約	Sensory Inc.	101.06	電子零組件	大中華地區
代理合約	茂傑國際	101.09	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

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註1)
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	註4	註4	註4	註4	註4	6,481,244
不動產、廠房及設 備(註2)	註4	註4	註4	註4	註4	417,358
無形資產	註4	註4	註4	註4	註4	9,685
其他資產(註2)	註4	註4	註4	註4	註4	9,522
資產總額	註4	註4	註4	註4	註4	6,979,448
流動負債	分配前	註4	註4	註4	註4	3,379,275
	分配後	註4	註4	註4	註4	註3
非流動負債	註4	註4	註4	註4	註4	243,595
負債總額	分配前	註4	註4	註4	註4	3,622,870
	分配後	註4	註4	註4	註4	註3
歸屬於母公司業主 之權益						
股本	註4	註4	註4	註4	註4	1,790,452
資本公積	註4	註4	註4	註4	註4	519,275
保留盈餘	分配前	註4	註4	註4	註4	1,029,095
	分配後	註4	註4	註4	註4	註3
其他權益	註4	註4	註4	註4	註4	(6,266)
庫藏股票	註4	註4	註4	註4	註4	-
非控制權益	註4	註4	註4	註4	註4	24,022
權益總額	分配前	註4	註4	註4	註4	3,332,556
	分配後	註4	註4	註4	註4	註3

註1：102年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

註2：不動產、廠房及設備未辦理資產重估。

註3：101年盈餘分派尚待股東會決議分配。

註4：自102年第一季採用IFRSs財務報表表達財務資料，97-101年我國財務會計準則財務資料詳下表。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
流動資產	4,911,853	5,634,681	6,139,406	6,091,342	6,002,599
基金及投資	143,240	225,859	201,403	188,414	173,924
固定資產(註1)	238,545	310,503	378,730	377,051	378,715
無形資產	5,150	6,798	9,717	15,412	11,058
其他資產	51,591	12,700	29,050	32,371	31,551
資產總額	5,350,379	6,190,541	6,758,306	6,704,590	6,597,847
流動負債	分配前	2,351,132	3,140,146	3,499,685	3,366,698
	分配後	2,636,151	3,498,236	3,857,775	註3
長期負債	112,000	38,750	188,00	180,167	160,844
其他負債	17,845	17,700	17,379	17,000	17,347
負債總額	分配前	2,480,977	3,196,596	3,705,064	3,563,865
	分配後	2,765,996	3,554,686	4,063,154	註3
股本	1,814,091	1,823,172	1,823,172	1,818,102	1,790,452
資本公積	524,202	528,884	528,736	527,270	519,275
保留盈餘	分配前	583,525	699,559	738,201	833,367
	分配後	298,506	341,469	380,111	439,468
金融商品未實現損益	(5,824)	(5,354)	25,814	10,215	226
累積換算調整數	602	(2,845)	(13,210)	(6,423)	(12,915)
庫藏股	(47,194)	(49,471)	(49,471)	(41,806)	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	2,869,402	2,993,945	3,053,242	3,140,725
	分配後	2,584,383	2,635,855	2,695,152	2,746,826

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。

註3：101年盈餘分派尚待股東會決議分配。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

年度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營業收入	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	4,873,793
營業毛利	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	428,396
營業損益	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	189,260
營業外收入及支出	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	11,785
稅前淨利	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	201,045
繼續營業單位 本期淨利	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	151,897
停業單位損失	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	-
本期淨利(損)	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	151,897
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	6,142
本期綜合損益總額	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	158,039
淨利歸屬於 母公司業主	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	149,483
淨利歸屬於非控制 權益	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	2,414
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	154,896
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	3,143
每股盈餘	註 2	註 2	註 2	註 2	註 2	0.83

註1：102年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

註2：自102年第一季採用IFRSs財務報表表達財務資料，97-101年我國財務會計準則財務資料詳下表。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元(除每股盈餘外)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	19,897,047	16,341,580	19,045,273	17,896,559	18,745,998
營業毛利	1,082,569	1,152,603	1,306,831	1,353,033	1,383,128
營業損益	353,457	452,408	541,880	551,631	571,454
營業外收入及利益	68,006	92,748	21,982	57,459	64,733
營業外費用及損失	(64,147)	(36,183)	(90,246)	(54,237)	(68,882)
繼續營業部門 稅前損益	357,316	508,973	473,616	554,853	567,305
繼續營業部門 損益	306,506	401,053	396,732	454,385	459,919
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	306,506	401,053	396,732	454,385	459,919
每股盈餘	1.70	2.25	2.22	2.54	2.57

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。

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
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
100	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
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
101	陳慧銘、游素環	配合會計師事務所組織調整

四、財務分析

年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註2)	
		97年	98年	99年	100年	101年		
分析項目(註3)								
財務結構(%)	負債占資產比率	註4	註4	註4	註4	註4	51.91	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	註4	註4	註4	註4	註4	841.47	
償債能力%	流動比率	註4	註4	註4	註4	註4	191.79	
	速動比率	註4	註4	註4	註4	註4	108.56	
	利息保障倍數	註4	註4	註4	註4	註4	46.06	
經營能力	應收款項週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4	8.64	
	平均收現日數	註4	註4	註4	註4	註4	42	
	存貨週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4	6.37	
	應付款項週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4		
	平均銷貨日數	註4	註4	註4	註4	註4	57	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4	46.71	
	總資產週轉率(次)	註4	註4	註4	註4	註4	2.79	
獲利能力	資產報酬率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	9.02	
	權益報酬率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	19.19	
	占實收資本比率(%)	營業利益	註4	註4	註4	註4	註4	42.28
		稅前純益	註4	註4	註4	註4	註4	44.91
	純益率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	3.12	
	每股盈餘(元)	註4	註4	註4	註4	註4	0.83	
現金流量	現金流量比率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	6.96	
	現金流量允當比率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	68.02	
	現金再投資比率(%)	註4	註4	註4	註4	註4	6.37	

槓桿度	營運槓桿度	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	1.36
	財務槓桿度	註 4	註 4	註 4	註 4	註 4	1.03

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)

自 102 年第一季採用 IFRSs 財務報表表達財務資料，故無前期數字可供比較分析，97-101 年我國財務會計準則財務資料詳下表。

註 1：102 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱簽證。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：自102年第一季採用IFRSs財務報表表達財務資料，97-101年我國財務會計準則財務資料詳下表。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					
		97	98	99	100	101	
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.37	51.64	54.82	53.16	51.65	
	長期資金占固定資產比率	1,249.83	976.70	855.82	880.75	884.86	
償債能力 %	流動比率	208.91	179.44	175.43	180.93	185.87	
	速動比率	124.37	125.24	108.99	111.11	102.54	
	利息保障倍數(倍)	10.55	45.25	40.06	31.09	33.39	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.34	7.50	7.91	7.85	8.18	
	平均收現日數	44	49	46	46	45	
	存貨週轉率(次)	7.23	7.99	8.65	7.10	6.91	
	應付款項週轉率(次)	8.40	9.05	8.03	7.17	7.85	
	平均銷貨日數	50	46	42	51	53	
	固定資產週轉率(次)	83.41	52.63	50.29	47.46	49.50	
	總資產週轉率(次)	3.72	2.64	2.82	2.67	2.84	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.32	7.10	6.28	6.98	7.13	
	股東權益報酬率(%)	10.23	13.68	13.12	14.67	14.53	
	占實收資本% 比率	營業利益	19.48	24.81	29.72	30.34	31.92
		稅前純益	19.70	27.92	25.98	30.52	31.69
	純益率(%)	1.53	2.45	2.08	2.54	2.45	
	每股盈餘(元)	1.70	2.25	2.22	2.54	2.57	

現金 流量	現金流量比率(%)	19.18	19.49	4.91	17.37	7.92
	現金流量允當比率(%)	31.18	35.59	47.51	62.14	63.68
	現金再投資比率(%)	0.84	10.65	(5.67)	6.82	(4.09)
槓 桿 度	營運槓桿度	3.07	2.55	2.41	1.09	1.09
	財務槓桿度	1.12	1.03	1.02	1.03	1.03
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) 現金流量比率：本期較上期下降，主係因本期營業活動淨現金流量減少所致。 現金在投資比率：本期較上期下降，主係因本期營業活動淨現金流量減少所致。						

註1：上述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者，業已追溯調整以往年度每股盈餘。

註3：計算時分母為0或負數者不適用。

財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註4)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註5)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

二、一〇一年度財務報告之監察人審查報告

豐藝電子股份有限公司

一〇一年度監察人審查報告書

茲 准

本公司董事會造送一〇一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陳慧銘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一〇一年股東常會

監察人：尤雪萍



宋曼麗



宋一林



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十 二 日

三、一〇年度財務報表

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

豐藝電子股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

豐藝電子股份有限公司已另行編製民國一〇一及一〇〇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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 游 素 環

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 二 年 三 月 二 十 二 日

單位：新台幣仟元

民國一〇一一年十二月三十一日



代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇〇〇年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	流動負債		
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 536,670	\$ 698,975	2110	短期借款(附註十五及二九)	\$ 358,486	\$ 466,420
1320	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二及五)	3,204	584	2120	應付短期票券(附註十六)	180,000	120,000
1120	備供出售金融商品一流動(附註二及六)	1,034	26,245	2140	應付票據	45	128
1140	應收票據淨額(附註七)	31,661	34,803	2150	應付帳款	2,120,961	2,238,957
1150	應收帳款淨額(附註二及八)	1,869,854	2,206,018	2160	應付帳款一關係人(附註二八)	14,605	46,358
1178	應收帳款一關係人(附註二、八及二八)	184,354	211,460	2170	應付所得稅(附註二及二四)	125,195	39,000
1180	其他應收款(附註八)	629,387	519,161	2180	應付費用(附註十八及二八)	208,778	211,770
1190	其他金融資產一流動(附註十二及二九)	15,708	15,708	2210	其他應付款項	58,978	63,506
1210	存貨(附註二及九)	2,680,267	2,341,988	2260	預收款項	98,045	91,220
1260	預付款項	11,048	8,025	2270	一年內到期長期負債(附註十七及二九)	23,500	7,833
1288	其他流動資產	39,412	28,375	2286	遞延所得稅負債一流動(附註二及二四)	38,033	79,221
11XX	流動資產合計	6,002,599	6,091,342	2298	其他流動負債	2,766	2,285
				21XX	流動負債合計	3,229,392	3,366,698
1451	投資(附註二、六、十及十一)	139	26,376	2421	長期負債	160,844	180,167
1480	備供出售金融資產一非流動	10,780	14,657		銀行長期借款(附註十七及二九)		
1421	以成本衡量之金融資產一非流動	163,005	147,381		其他負債	16,507	17,000
14XX	採權益法之長期股權投資	173,924	188,414	2810	應計退休金負債(附註二及一九)	840	
	投資合計			28XX	存入股證金	17,347	17,000
					其他負債合計		
1501	固定資產(附註二、十三及二九)	205,987	205,987	2XXX	負債合計	3,407,583	3,563,865
1521	土地	158,785	162,118		股東權益		
1551	房屋及建築	1,668	4,340	3110	股本(附註二十)	1,790,452	1,818,102
1561	運輸設備	23,958	41,871		資本公積(附註二一)	517,952	525,947
1681	生財器具	19,423	11,602		發行股票溢價	1,250	1,250
15X1	什項設備	409,821	425,918	3210	員工認股權	73	73
15X9	減：累計折舊	(34,028)	(50,180)	3260	長期投資	519,275	527,270
1672	預付設備款	2,922	1,313	32XX	資本公積合計		
15XX	預付設備款	378,715	377,051		保留盈餘(附註二)		
	固定資產合計			3310	法定盈餘公積	416,093	370,654
1750	無形資產(附註二及十四)	11,058	15,412	3350	未分配盈餘	477,133	462,713
	電腦軟體成本			33XX	保留盈餘合計	893,226	833,367
1820	其他資產	2,467	2,366		股東權益其他項目		
1830	存出保證金	17,597	18,415	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	(12,915)	(6,423)
1860	遞延費用(附註二)	11,487	11,590	3450	金融商品未實現損益(附註二)	226	10,215
18XX	遞延所得稅資產一非流動(附註二及二四)	31,551	32,371	3480	庫藏股票(附註二及三)	(41,806)	(41,806)
	其他資產合計			34XX	股東權益其他項目合計	(12,689)	(38,014)
1XXX	資產總計	6,597,847	6,704,599	3XXX	股東權益合計	3,190,264	3,140,725
					負債及股東權益總計	6,597,847	6,704,599

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

損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	%		金額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二八）	\$ 18,820,998	100	\$ 17,993,812	100	
4170	減：銷貨退回	(54,448)	-	(67,856)	-	
4190	減：銷貨折讓	(20,552)	-	(29,397)	-	
4100	營業收入淨額	18,745,998	100	17,896,559	100	
5000	營業成本(附註二五及二八)	(17,362,870)	(93)	(16,543,526)	(92)	
5910	營業毛利	1,383,128	7	1,353,033	8	
	營業費用(附註二五及二八)					
6100	推銷費用	(669,674)	(4)	(644,840)	(4)	
6200	管理及總務費用	(98,880)	-	(101,317)	(1)	
6300	研究發展費用	(43,120)	-	(55,245)	-	
6000	營業費用合計	(811,674)	(4)	(801,402)	(5)	
6900	營業利益	571,454	3	551,631	3	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入	808	-	1,618	-	
7130	處分固定資產利益	3	-	-	-	
7121	權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及十一）	30,998	-	20,950	-	
7122	股利收入	2	-	9	-	
7140	處分投資利益—淨額	19,392	-	-	-	
7160	兌換利益—淨額	-	-	10,280	-	

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 584	-	-
7480	什項收入 (附註二八)	13,530	-	19,946	-	-
7100	營業外收入及利益合計	64,733	-	53,387	-	-
	營業外費用及損失					
7510	利息費用	(17,517)	-	(18,441)	-	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	(243)	-	-	-	-
7560	兌換損失—淨額	(31,039)	-	-	-	-
7580	財務費用	(16,083)	-	(15,219)	-	-
7630	減損損失(附註二及十)	(4,000)	-	(16,426)	-	-
7880	什項支出	-	-	(79)	-	-
7500	營業外費用及損失合計	(68,882)	-	(50,165)	-	-
7900	稅前淨利	567,305	3	554,853	3	3
8110	所得稅費用(附註二及二四)	(107,386)	(1)	(100,468)	-	-
9600	本期淨利	\$ 459,919	2	\$ 454,385	3	3
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後	
9750	基本每股盈餘 (附註二六)	\$ 3.17	\$ 2.57	\$ 3.10	\$ 2.54	
9850	稀釋每股盈餘 (附註二六)	\$ 3.12	\$ 2.53	\$ 3.05	\$ 2.50	

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



單位：新台幣千元



豐盛電子股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

	資本			公積			留			盈			股東權益調整			其他			合計
	股本	溢價	認股	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	未分配盈餘	未實現損益	商品	庫藏股票	其他	項	目	合			
一〇〇一年一月一日餘額	\$1,823,172	\$ 527,413	\$ 1,250	\$ 73	\$ 330,981	\$ 8,200	\$ 399,020	\$ 399,020	\$ 25,814	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,053,242			
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	39,673	-	(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)	-			
一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	454,385			
一〇〇一年十二月三十一日餘額	1,818,102	525,947	1,250	73	370,654	-	462,713	462,713	10,215	(6,423)	(41,806)	(41,806)	-	-	3,140,725				
一〇〇一年度盈餘分配	-	-	-	-	45,439	-	(45,439)	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(393,899)	-	-	-	-	-	-	-	-	(393,899)			
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
庫藏股註銷-2,765仟股	(27,650)	(7,995)	-	-	-	-	(6,161)	-	-	-	-	41,806	-	-	-	-			
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,492)	-	-	-	-	(6,492)	-			
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,989)	-	-	-	(9,989)	-			
一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	459,919	459,919	-	-	-	-	-	-	459,919	-			
一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$1,790,452	\$ 517,952	\$ 1,250	\$ 73	\$ 416,093	\$ -	\$ 477,133	\$ 477,133	\$ 226	(\$ 12,915)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$3,190,264				

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 459,919	\$ 454,385
調整項目		
折舊費用	15,098	14,172
攤銷費用	11,457	11,118
壞帳損失(回升利益)	402	(3,344)
存貨報廢損失	5,133	1,466
存貨跌價損失	10,000	10,639
存貨盤虧(盈)	1	(3)
處分投資利益	(19,392)	-
減損損失	4,000	16,426
權益法認列之投資收益	(30,998)	(20,950)
收到權益法被投資公司現金股利	17,413	11,149
處分固定資產利益(淨額)	(3)	-
遞延所得稅	(42,037)	55,079
本期淨退休金成本未提撥數	(493)	(379)
金融商品評價損失(利益)	243	(584)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	584	-
應收票據	3,142	13,332
應收帳款	362,868	(72,073)
其他應收款	(110,226)	246,256
存貨	(353,413)	(39,051)
預付款項	(3,023)	1,157
其他流動資產	(11,037)	16,088
應付票據	(83)	(330)
應付帳款	(149,749)	(96,699)
應付所得稅	86,195	(96,864)
應付費用	(2,992)	65,823
其他應付款項	(4,528)	(13,801)
預收款項	6,825	10,935
其他流動負債	481	717
營業活動之淨現金流入	<u>255,787</u>	<u>584,664</u>
投資活動之現金流量		
購買公平價值變動列入損益之金融資產	(82,411)	-
處分公平價值變動列入損益之金融資產	81,210	-
購買備供出售金融資產	(2,000)	(50,000)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分備供出售金融資產價款	\$ 60,508	\$ 54,760
取得以成本衡量之金融資產	(123)	-
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	(7,482)	(7,861)
受限制銀行存款增加	-	(846)
購置固定資產	(17,250)	(12,493)
處分固定資產價款	491	-
遞延費用增加	(4,115)	(6,078)
電腦軟體成本增加	(2,170)	(11,752)
存出保證金減少	(101)	1,093
投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,557</u>	<u>(31,370)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(107,934)	(28,166)
應付短期票券增加(減少)	60,000	(40,000)
償還長期借款	(3,656)	-
發放現金股利	(393,899)	(358,090)
存入保證金增加	840	-
融資活動之淨現金流出	<u>(444,649)</u>	<u>(426,256)</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(162,305)	127,038
期初現金及約當現金餘額	<u>698,975</u>	<u>571,937</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 536,670</u>	<u>\$ 698,975</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>\$ 17,517</u>	<u>\$ 18,441</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 63,180</u>	<u>\$ 142,253</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 23,500</u>	<u>\$ 7,833</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

民國一〇一及一〇〇年度

(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。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 369 人及 353 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。

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。

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。

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，二十五年至六十一年；運輸設備，五年至六年；生財器具，三年至十年；什項設備，三年至二十年。

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、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八年，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

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 298	\$ 464
支票存款	193,675	269,939
活期存款	62,094	122,435
外幣存款	280,603	306,137
	<u>\$536,670</u>	<u>\$698,975</u>

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
美國—加州（一〇一年十二月三十一日 394 仟美元；一〇〇年十二月三十一日 371 仟美元）	\$ 11,429	\$ 11,211
香港（一〇一年十二月三十一日 361 仟美元、196 仟港幣；一〇〇年十二月三十一日 360 仟美元、1,332 仟港幣）	11,205	16,020
	<u>\$ 22,634</u>	<u>\$ 27,231</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融資產		
交易目的之金融資產	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 584</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 24	\$ 584
國內外上市(櫃)股票	<u>3,180</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 584</u>

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯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大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一及一〇〇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>一〇一年十二月底</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.21	USD\$1,000/TWD\$29,057
<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

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利益(損失)分別為317仟元及(4,072)仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
備供出售金融資產—流動		
<u>受益憑證</u>		
元大全球地產建設—不配		
息基金	\$ -	\$ 626
駿馬一號不動產收益基金	-	25,619
富達中國內需基金	<u>1,034</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 26,245</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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	\$ 139
國外上市(櫃)公司股權投資		
Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	<u>-</u>	<u>26,237</u>
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 26,376</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 31,661	\$ 34,803
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,661</u>	<u>\$ 34,803</u>

八、應收帳款及催收款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(一) 應收帳款—非關係人	\$ 1,891,337	\$ 2,226,979
應收帳款—關係人	184,354	211,460
減：備低呆帳	(<u>21,483</u>)	(<u>20,961</u>)
	<u>\$ 2,054,208</u>	<u>\$ 2,417,478</u>
(二) 催收款	\$ 13,939	\$ 14,059
減：備抵呆帳	(<u>13,939</u>)	(<u>14,059</u>)
	<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：

	一〇一年度	一〇〇年度
	應收帳款	應收帳款
年初餘額	\$ 20,961	\$ 24,482
加(減)：本年度提列(迴 轉)呆帳費用	402	(3,344)
催收款	<u>120</u>	(<u>177</u>)
年底餘額	<u>\$ 21,483</u>	<u>\$ 14,059</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>一〇一年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 96,586	\$ 40,819	\$ 55,767	1.1~1.17	\$ 144,950
永豐商業銀行	471,669	241,103	230,566	0.97~1.32	813,000
台新商業銀行	453,274	156,391	296,883	1.08~1.45	810,000
遠東國際商業銀行	8,676	-	8,676	-	231,920
玉山銀行	53,233	47,635	5,598	1.09~1.24	173,940
日盛銀行	2,414	-	2,414	-	50,000
彰化銀行	29,823	15,175	14,648	1	37,687
	<u>\$1,115,675</u>	<u>\$ 501,123</u>	<u>\$ 614,552</u>		
<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>		

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。一〇〇年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本公司一〇一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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零組件	\$ 40,281	\$ 34,778
商品存貨	<u>2,639,986</u>	<u>2,307,210</u>
	<u>\$ 2,680,267</u>	<u>\$ 2,341,988</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 62,887 仟元及 52,887 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 17,362,870 仟元及 16,543,526 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 10,000 仟元、

存貨報廢損失 5,133 仟元及存貨盤虧 1 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。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 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				
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	1,282	1.22	5,282	1.22
天鈺科技股份有限公司	123	-	-	-
國外非上市（櫃）特別股				
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	-	-	-	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
	<u>\$ 10,780</u>		<u>\$ 14,657</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。

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。

思源創業投資股份有限公司已於一〇〇年度辦理清算完成。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。

一〇一年度提列艾迪訊科技股份有限公司減損損失 4,000 仟元。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，經評估提列累計減損損失明細如下：

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
JAM TECHNOLOGIES INC.	\$ 6,559	\$ 6,559
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	11,543
艾迪訊科技股份有限公司	<u>11,641</u>	<u>7,641</u>
	<u>\$ 29,743</u>	<u>\$ 25,743</u>

十一、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	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	\$ 21,539	100.00	\$ 15,603	100.00
PROMATE INTERATIONAL CO., LTD.	42,069	100.00	41,052	100.00
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	18,085	100.00	13,345	100.00
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	65,886	70.00	68,358	70.00
豐碩創投股份有限公司	11,151	21.62	9,023	20.00
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	1,055	100.00	-	-
悠游云股份有限公司	3,220	44.00	-	-
	<u>\$ 163,005</u>		<u>\$ 147,381</u>	

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除豐碩創投股份有限公司及悠游云股份有限公司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。

其原始投資成本及依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 度			
	原 始 投 資 成 本	投 資 (損) 益	現 金 股 利	外 幣 換 算 調 整 數
勁豐電子股份有限公司	\$ 10,000	\$ 8,339	(\$ 2,500)	\$ -
PROMATE INTER-NATIONAL CO., LIMITED	(HK\$ 52,101 12,360 仟元)	2,622	-	(1,605)
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	(HK\$ 12,124 3,000 仟元)	5,353	-	(613)
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	(HK\$ 35,684 8,400 仟元)	15,228	(14,913)	(2,787)
豐碩創投股份有限公司	(US\$ 12,439 411 仟元)	(254)	-	(494)
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	(US\$ 606 20 仟元)	490	-	(41)
悠游云股份有限公司	4,000	(<u>780</u>)	-	-
		<u>\$ 30,998</u>	(<u>\$ 17,413</u>)	(<u>\$ 5,540</u>)

被投資公司	一〇〇一年度			
	原始投資成本	投資(損)益	現金股利	外幣換算調整數
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 MANAGE- MENT 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>

十二、其他金融資產－流動

質押定存	一〇一一年	一〇〇一年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	<u>\$ 15,708</u>	<u>\$ 15,708</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	一〇〇一年度						
	土地	房屋及建築	運輸設備	生財器具	什項設備	預付設備款	合計
年初餘額	\$ 205,987	\$ 162,118	\$ 4,340	\$ 41,871	\$ 11,602	\$ 1,313	\$ 427,231
本年度增加	-	-	-	12,402	5,046	2,922	20,370
本年度處分	-	-	(2,244)	(26,536)	(2,745)	-	(31,525)
本年度重分類	-	(3,333)	(428)	(3,779)	5,520	(1,313)	(3,333)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>158,785</u>	<u>1,668</u>	<u>23,958</u>	<u>19,423</u>	<u>2,922</u>	<u>412,743</u>
累計折舊							
年初餘額	-	10,704	3,622	30,546	5,308	-	50,180
折舊費用	-	5,164	170	4,816	4,948	-	15,098
本年度處分	-	-	(2,244)	(26,048)	(2,745)	-	(31,037)
本年度重分類	-	(213)	-	-	-	-	(213)
年底餘額	-	<u>15,655</u>	<u>1,548</u>	<u>9,314</u>	<u>7,511</u>	-	<u>34,028</u>
年底淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 143,130</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 14,644</u>	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 378,715</u>

成本	一〇〇一年度						
	土地	房屋及建築	運輸設備	生財器具	什項設備	預付設備款	合計
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>

一〇一及一〇〇年度上述固定資產均無利息資本化之情事。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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

	一〇一年度 電腦軟體成本
<u>成 本</u>	
年初餘額	\$ 40,545
本年度增加	<u>2,170</u>
年底餘額	<u>42,715</u>
<u>累計攤銷</u>	
年初餘額	25,133
本年度攤銷費用	<u>6,524</u>
年底餘額	<u>31,657</u>
年底淨額	<u>\$ 11,058</u>

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

十五、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付遠期信用狀借款—利率一〇一年 0.88~1.13%，一〇〇年 0.8342~1.6900%；借款餘額一〇一年包括 9,261 美元，一〇〇年包括 10,840 美元	\$268,486	\$326,420
銀行週轉性借款—利率一〇一年 1.135~1.16%，一〇〇年 1.15~1.20%	<u>90,000</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$358,486</u>	<u>\$466,420</u>

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
中華票券	1.068	\$ 60,000	1.018	\$ 40,000
兆豐票券	1.068	40,000	-	-
台灣票券	1.068	40,000	1.018	40,000
國際票券	1.058	40,000	1.000	40,000
		180,000		120,000
減：應付短期票券折價		-		-
		<u>\$ 180,000</u>		<u>\$ 120,000</u>

十七、銀行長期借款

	借 款 內 容	一〇一年	一〇〇年
		十二月三十一日	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：1.46%~1.74% 還款方法：自 101.09.30 起，分 96 期攤還，按月付息。	\$ 184,344	\$ 188,000
減：一年內到期之長期負債		(<u>23,500</u>)	(<u>7,833</u>)
		<u>\$ 160,844</u>	<u>\$ 180,167</u>

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資、獎金	\$ 51,300	\$ 61,458
運 費	27,502	15,016
員工紅利及董監酬勞	77,789	67,117
佣 金	25,383	25,617
其 他	26,804	42,562
	<u>\$208,778</u>	<u>\$211,770</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；本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,181 仟元及 11,268 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。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,608 仟元及 1,586 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>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
服務成本	\$ 578	\$ 552
利息成本	1,088	1,047
退休基金資產預期報酬	(596)	(551)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>538</u>	<u>538</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 1,586</u>

（二）退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	<u>一〇一 年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇 年 十二月三十一日</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 12,920	\$ 9,624
非既得給付義務	<u>33,817</u>	<u>31,553</u>
累積給付義務	46,737	41,177
未來薪資增加之影響數	<u>14,231</u>	<u>13,237</u>
預計給付義務	60,968	54,414
退休基金資產公平價值	(31,219)	(28,779)
提撥狀況	29,749	25,635
未認列過渡性淨給付義務	(4,848)	(5,386)
未認列退休金損益	<u>(8,394)</u>	<u>(3,249)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 16,507</u>	<u>\$ 17,000</u>
既得給付	<u>\$ 15,348</u>	<u>\$ 11,625</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	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	1.875%	2.00%
	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 1,965</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二十、股本

一〇一年及一〇〇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，分為普通股 181,810 仟股；一〇一年六月二十七日董事會決議，以一〇一年六月二十八日為註銷庫藏股之減資基準日，註銷庫藏股之普通股計 27,650 仟元，故一〇一年十二月三十一日實收股本為 1,790,452 仟元，分為普通股 179,045 仟股。

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	(32,720)
	<u>\$ 1,790,452</u>

二一、資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	(9,461)	(1,466)
股票溢價合計	517,952	525,947
員工認股權	1,250	1,250
因長期投資而產生	73	73
	<u>\$519,275</u>	<u>\$527,270</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，其條件授權董事會決定之。

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利之估列金額分別為 56,000 仟元及 50,400 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,000 仟元及 12,600 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）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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。

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一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 45,439	\$ 39,673	\$ -	\$ -
現金股利	393,899	358,090	2.20	2.00

本公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 56,000	\$ -	\$ 40,692	\$ -
董監事酬勞	14,000	-	8,138	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
股東會決議配發金額	\$ 56,000	\$ 14,000	\$ 40,692	\$ 8,138
各年度財務報表認列金額	<u>50,400</u>	<u>12,600</u>	<u>42,128</u>	<u>8,426</u>
	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>(\$ 1,436)</u>	<u>(\$ 288)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇年及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一年及一〇〇年度之損益。

(四) 本公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一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	\$ 45,992	\$ -
現金股利	393,899	2.20

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十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>一〇一年度</u>					
轉讓股份予員工	2,765	-	-	2,765	
買回已註銷	-	-	(2,765)	(2,765)	
				<u>-</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>	

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：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前純益按法定稅率計算之稅額	\$ 96,442	\$ 94,325
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	745	77
暫時性差異：		
呆帳損失超限	617	(764)
存貨跌價損失	1,700	1,808
未實現銷貨退回及折讓	699	(1,800)
權益法評價投資(收益)損失	(1,448)	(1,624)
未實現退休金費用	(83)	(64)
未實現兌換損失(利益)	876	(4,407)
未實現進貨折讓	43,161	(50,237)
減損損失	680	2,530
金融商品未實現(損失)利益	141	(99)
其他	(46)	(422)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,505	-
當期所得稅	144,989	39,323
遞延所得稅		
暫時性差異	(42,037)	55,079
以前年度所得稅調整	4,434	6,066
所得稅費用	<u>\$107,386</u>	<u>\$100,468</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 2,342	\$ 1,725
未實現銷貨退回及折讓	9,732	9,033
未實現兌換損失	-	2,130

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
金融商品未實現損失	\$ 42	\$ -
其他	<u>348</u>	<u>394</u>
	<u>12,464</u>	<u>13,282</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	-	(99)
未實現兌換利益	(1,254)	-
未實現進貨折讓	<u>(49,243)</u>	<u>(92,404)</u>
	<u>(50,497)</u>	<u>(92,503)</u>
	<u>(\$ 38,033)</u>	<u>(\$ 79,221)</u>
<u>非流動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 3,056	\$ 3,139
存貨跌價及呆滯損失	10,690	8,990
減損損失	<u>6,250</u>	<u>5,570</u>
	<u>19,996</u>	<u>17,699</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(2,166)	(1,214)
未實現權益法評價投資利益	<u>(6,343)</u>	<u>(4,895)</u>
	<u>(8,509)</u>	<u>(6,109)</u>
	<u>\$ 11,487</u>	<u>\$ 11,590</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
九十八年	一〇一年~一〇五年

(四) 本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ 117
八十七年度以後未分配盈餘	<u>477,133</u>	<u>462,596</u>
	<u>\$477,133</u>	<u>\$462,713</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為33,179仟元及51,077仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為21.03%（預計）及18.58%。

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，因此本公司預計一〇一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

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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	\$ 17,168	\$ 336,182	\$ 353,350	\$ 16,535	\$ 346,834	\$ 363,369
退休金	1,029	11,879	12,908	1,004	11,980	12,984
勞健保費用	1,544	18,294	19,838	1,507	18,212	19,719
其他用人費用	1,844	19,431	21,275	1,716	17,673	19,389
	<u>\$ 21,585</u>	<u>\$ 385,786</u>	<u>\$ 407,371</u>	<u>\$ 20,762</u>	<u>\$ 394,699</u>	<u>\$ 415,461</u>
折舊費用	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 12,283</u>	<u>\$ 15,098</u>	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 11,975</u>	<u>\$ 14,172</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,698</u>	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 11,457</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 11,118</u>

二六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

項 目	一〇一年度		股數(仟股) (分母)	一〇〇年度	
	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
本期淨利	<u>\$ 567,305</u>	<u>\$ 459,919</u>	179,045		
基本每股盈餘				<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.57</u>
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 567,305	\$ 459,919			
具稀釋作用之潛在普通股影響數					
員工分紅	-	-	2,899		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加在普通股之影響	<u>\$ 567,305</u>	<u>\$ 459,919</u>	<u>181,944</u>	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.53</u>

項 目	一		〇		〇		年		度
	金 額	(分 子)	金 額	(分 子)	股 數 (仟 股)	(分 母)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後	
本期淨利	\$ 554,853	\$ 454,385			179,045				
基本每股盈餘							\$ 3.10	\$ 2.54	
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 554,853	\$ 454,385							
具稀釋作用之潛在普 通股影響數									
員工分紅	-	-			2,785				
稀釋每股盈餘									
屬於普通股股東之本 期淨利加在普通 股之影響	\$ 554,853	\$ 454,385			181,830		\$ 3.05	\$ 2.50	

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

本公司一〇一年及一〇〇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	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 3,180	\$ -	\$ 24	\$ 584
備供出售金融資產—流動	1,034	26,245	-	-
備供出售金融資產—非流動	139	26,376	-	-

（四）本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 24 仟元及 584 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
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	"

（接次頁）

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	採權益法評價之子公司
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	"
豐碩創投股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
悠游云股份有限公司	"
嘉合豐電子(深圳)有限公司	本公司間接持有 100%之孫公司
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：

	一〇一年度		一〇〇一年度	
	金額	估該科目%	金額	估該科目%
進 貨				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 246,844	1	\$ 193,222	1
威建實業股份有限公司	8,130	-	-	-
各關係人	-	-	598	-
	<u>\$ 254,974</u>	<u>1</u>	<u>\$ 193,820</u>	<u>1</u>
委外加工費				
勁豐電子股份有限公司	<u>\$ 28,521</u>	<u>51</u>	<u>\$ 21,961</u>	<u>40</u>
銷 貨				
威豐電子(上海)有限公司	\$ -	-	\$ 101,430	-
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	27,266	-	45,991	-
嘉合豐電子(深圳)有限公司	311,811	2	276,193	2
豐藝電子(上海)有限公司	208,737	1	110,802	1
各關係人	8	-	188	-
	<u>\$ 547,822</u>	<u>3</u>	<u>\$ 534,604</u>	<u>3</u>

上述與關係人間之進、銷貨之交易條件與其他非關係人比較並無重大異常。

2. 本公司與關係人間之債權、債務情形如下：

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇〇年 十二月三十一日	
	金	佔該 額 科目 %	金	佔該 額 科目 %
應收帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 2,182	-	\$ 2,107	-
威豐電子(上海)有限 公司	-	-	4,598	-
嘉合豐電子(深圳)有 限公司	166,522	8	179,136	7
豐藝電子(上海)有限 公司	15,650	1	25,619	1
	<u>\$ 184,354</u>	<u>9</u>	<u>\$ 211,460</u>	<u>8</u>
應付帳款				
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ -	-	\$ 35,061	2
勁豐電子股份有限公司	8,792	-	11,227	-
威建實業股份有限公司	5,813	-	70	-
	<u>\$ 14,605</u>	<u>-</u>	<u>\$ 46,358</u>	<u>2</u>
應付費用				
HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 10,376	5	\$ 10,664	5
各關係人	71	-	3,835	2
	<u>\$ 10,447</u>	<u>5</u>	<u>\$ 14,499</u>	<u>7</u>

3. 營業租賃

出租人	標的物	租期及租金支付方式	租 金	支 出
			一〇一一年度	一〇〇〇年度
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。	12,854	11,035

4. 其他交易事項

項 目	關 係 人	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	佔 各 該 科 目 %	金 額	佔 各 該 科 目 %
運 費	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	\$ 48,425	38	\$ 48,698	46
勞 務 費	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	\$ 7,974	-	\$ -	-
其他費用	嘉合豐電子(深圳)有限公司	\$ 18,437	-	\$ 24,649	-
	豐藝電子(上海)有限公司	12,437	-	-	-
	各關係人	465	-	978	-
		\$ 31,339	-	\$ 25,627	-
其他收入	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$ 2,182	26	\$ 2,092	10

5. 保證情形

截至一〇一及一〇〇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 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	\$974,985	\$871,430

6. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 41,902	\$ 22,486
紅 利	16,340	6,400
	\$ 58,242	\$ 28,886

7. 對關係人之增資

本公司於一〇一年度對豐碩創投股份有限公司增加投資金額 2,876 仟元，使持股比例由 20%增加為 21.6%，仍為本公司採權益法評價之被投資公司。

本公司於一〇一年度對 PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA 增加投資金額 606 仟元，係為本公司 100%持有之被投資公司。

本公司於一〇一年度對悠游云股份有限公司增加投資金額 4,000 仟元，持股比例為 44%，係本公司採權益法評價之被投資公司。

二九、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇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>一〇一年十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年十二月三十一日</u>
受限制銀行存款	定期存款	\$ 15,708	\$ 15,708
固定資產	土地	195,547	195,547
固定資產	房屋及建築	<u>139,083</u>	<u>147,230</u>
		<u>\$350,338</u>	<u>\$358,485</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司已開立未使用信用狀餘額為美金 19,618 仟元。
- (二) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司開立 1,850,000 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) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司開立 525,180 仟元保證函及保證票據供購料保證使用。
- (四) 截至一〇一年十二月三十一日，本公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (五) 本公司對被投資公司提供背書保證情形詳附註二八說明。
- (六) 截至一〇一年十二月三十一日鴻翊國際股份有限公司對本公司提起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，要求本公司和友達光電股份有限公司連帶給付該公司面板瑕疵損害賠償及業績下滑之賠償 93,607 仟元。原板橋地方法院民事判決（98 年度重訴字第 254 號）裁定本公司勝訴，然鴻翊公司於一〇一年五月十五日提起上訴，豐藝公司業已委任律師應訴，目前正由台灣高等法院審理中。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 23,958 仟元，因本件之製造商（友達）亦同意賠償 USD351 仟元左右，且豐藝公司亦已無償提供新品約 6,650 仟元（一

○○年度已帳列銷貨成本)，豐藝公司的風險可大幅降低。一審地方法院已駁回鴻翊公司之訴，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、重大之期後事項

本公司於一〇二年三月二十二日董事會決議；為有效整合本公司集團內部資源爰依企業併購法相關規定，擬將特定應用產品事業群之資產及負債等分割移轉予本公司百分之百持股之子公司「勁豐電子股份有限公司」（以下稱勁豐公司），並由勁豐公司以每股 15 元發行新股 8,260 仟股，以取得本公司上開營業、資產及負債，唯實際金額及股數仍以本公司分割基準日之帳面價值為準。

三二、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	無

	或實收資本額 20%以上。	
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。	附表三
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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

三三、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一年度合併財務報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 111,408	28.99	\$ 3,229,699	\$ 135,864	30.05	\$ 4,082,154
歐元	29	38.29	1,095	35	39.03	1,349
港幣	351	3.777	1,314	4,510	3.90	17,568
人民幣	47	4.562	215	55	4.71	258
<u>備供出售金融資產—非流動</u>						
美金	-	-	-	975	26.91	26,237
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	1,870	29.04	54,275	1,654	30.28	50,075
港幣	22,594	3.747	83,971	20,963	3.90	81,703
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	88,094	28.99	2,553,831	78,448	30.17	2,366,822
歐元	-	-	-	12	40.17	497
港幣	1,367	3.777	5,164	1,600	3.90	6,238
人民幣	412	4.76	1,958	345	4.75	1,638

附表一 為他人人背書：

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 (註二)	本期最高背書保 證餘額	期保 額	末 證 餘 額	實 際 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(註二)	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	\$ 1,116,592	\$ 974,985 (USD 33,000 仟元)	\$ 974,985 (USD 33,000 仟元)	\$ 974,985 (USD 33,000 仟元)	\$ 349,236 (USD 11,842 仟元)	\$ -	30.56	\$ 1,595,132	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。

(2) 依上述規定，本公司一〇一年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,190,264 (仟元) × 50% = 1,595,132 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,190,264 (仟元) × 35% = 1,116,592 (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
					帳面金額	市價			
本公司	受益憑證： 富達中國內需基金	無	備供出售金融資產－ 流動	3,262	\$ 1,034	\$ 1,034		\$ 1,034	
	股票： 玉晶光電股份有限公司	"	公平價值變動列入損 益之金融資產	15,000	\$ 3,180	3,180		3,180	上市公司
	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	-	139	"
	天鈺科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資 產－非流動	4,000	\$ 123	-	-	-	興櫃公司
	恆耀電子股份有限公司	"	"	750,000	9,375	-	12.5	-	非上市(櫃) 公司
	JAM TECHNOLOGIES, INC. ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	"	"	77,821	-	-	特別股	-	"
	艾迪訊科技股份有限公司	"	"	525,000	-	-	特別股	-	"
	勁豐電子股份有限公司	"	"	336,746	1,282	-	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	\$ 10,780	\$ 21,539	100.00	21,539	非上市(櫃) 公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD. HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	12,360,000	42,069	42,069	100.00	42,069	"
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 豐碩創投股份有限公司	"	"	3,000,000	18,085	18,085	100.00	18,085	"
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA 悠游云股份有限公司	"	"	8,400,000	65,886	65,886	70.00	65,886	"
		"	"	20,811	11,151	11,151	21.62	11,151	"
		"	"	20,000	1,055	1,055	100.00	1,055	"
		"	"	400,000	3,220	3,220	44.00	3,220	"
					\$ 163,005				

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：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	係	交易				情形		授 信 期 間	之 單	交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金	額	佔總進(銷)貨之比率%	佔總進(銷)貨之比率%	佔總應收(付)票據、帳款之比率%						
本公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	銷	貨	(\$ 311,811)	(2)	月結 30~180 天	-	-	應收帳款 \$ 166,522	8				
	豐藝電子(上海)有限公司	孫公司	銷	貨	(208,737)	(1)	月結 30~180 天	-	-	應付帳款 15,650	1				
	EASTPROFIT INTERNATIONAL LTD.	子公司	進	貨	246,844	1	月結 30~60 天	-	-	應付帳款 -	-				

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		應收關係人款項後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處	方式	金額		
本公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 166,522	1.80次/年	\$ -	-	-	\$ 76,518	\$ -	-

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		備註
					帳面金額	帳面金額		市價	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	-	\$ 966	\$ 966	100	\$ 966	非上市公司	
"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	-	7,472	7,472	100	7,472	"	
"	豐藝電子(上海)有限公司	"	"	-	26,055	26,055	100	26,055	"	
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	311,546.34	5,056	5,056	-	5,056		
"	保德信貨幣市場基金	"	"	394,130.80	6,055	6,055	-	6,055		

附表七 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	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本投資損益	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)	(\$ 116) (註 5)	\$ 966	-
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)	1,384 (註 5)	7,472	-
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)	1,356 (註 5)	26,055	-

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年十一月股東常會承認，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 4：一〇一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：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之同期間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)	\$ 1,914,158

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 格 條 件		與 一 般 交 易 之 比 較	應 收 (付) 餘 額		票 據 、 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		應 收 餘 額	應 付 餘 額		
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	311,811	與一般交易無重大差異	月結30~180天	無重大差異	166,522	8	-	
		其 他 費 用	18,437	"	與一般交易無重大差異	"	-	-	-	
豐藝電子(上海)有限公司	本公司間接持股100%之孫公司	銷 貨	208,737	與一般交易無重大差異	月結30~180天	無重大差異	15,650	1	-	
		其 他 費 用	12,437	"	與一般交易無重大差異	"	-	-	-	

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

本公司民國一〇一年度（自一〇一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 二 年 三 月 二 十 二 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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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 陳 慧 銘

陳 慧 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 游 素 環

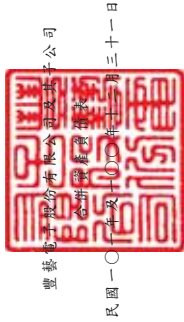
游 素 環



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 二 年 三 月 二 十 二 日

單位：新台幣千元



豐藝電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇一〇年十二月三十一日

代碼	資產	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產						
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 601,166	9	\$ 737,761	11	\$ 509,322	7
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	3,204	-	584	-	120,000	2
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註二及六)	12,145	-	32,259	1	146	-
1120	應收票據淨額(附註七)	101,737	2	116,917	2	2,272,998	33
1140	應收帳款淨額(附註二及八)	1,990,398	29	2,331,124	34	2,148,191	32
1178	其他應收款(附註八)	673,721	10	534,372	8	128,294	2
1190	其他金融資產—流動(附註十二及二九)	15,708	-	21,794	-	213,623	3
1210	存貨(附註二及九)	2,824,018	42	2,465,769	36	64,700	1
1260	預付款項	14,558	-	10,854	-	109,835	2
1298	其他流動資產(附註二八)	80,525	1	33,487	1	23,500	-
11XX	流動資產合計	6,317,180	93	6,284,921	93	3,397,528	50
1450	投資(附註二、六、十及十一)	139	-	26,376	1	160,844	3
1480	備供出售金融商品—非流動	10,780	-	14,657	-	-	-
1421	以成本衡量之金融資產—非流動	14,371	-	9,023	-	16,507	-
14XX	投資合計	25,290	1	50,056	1	17,347	-
1501	固定資產(附註二、十三及二九)						
1521	土地	205,987	3	205,987	3	180,167	3
1551	房屋及建築	186,615	3	191,058	3	-	-
1561	運輸設備	6,115	-	9,635	-	16,942	-
1681	生財器具	42,319	1	47,713	1	840	-
15X1	什項設備	19,991	-	25,779	-	17,347	-
15X9	成本合計	461,027	7	480,172	7	517,952	8
1672	減：累計折舊	(57,812)	(1)	(73,928)	(1)	1,250	-
15XX	固定資產淨額	406,137	6	406,244	6	519,275	8
1750	無形資產(附註二及十四)						
1770	電腦軟體成本	11,261	-	15,412	-	416,093	6
17XX	遞延退休基金成本	151	-	-	-	477,133	7
17XX	無形資產合計	11,412	-	15,412	-	893,226	13
1820	其他資產						
1830	存出保證金	5,115	-	4,947	-	(12,915)	-
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二四)	17,597	1	18,415	-	226	-
18XX	其他資產合計	11,489	1	11,590	-	(12,689)	-
1XXX	資產總計	\$ 6,294,220	100	\$ 6,792,898	100	\$ 6,792,898	100
	負債及股東權益						
	負債						
	短期借款(附註十五及二九)						
	應付短期票券(附註十六)						
	應付票據						
	應付帳款(附註二八)						
	應付所得稅(附註二及二四)						
	應付費用(附註十八)						
	其他應付款						
	預收貨款						
	一年內到期長期負債(附註十七及二九)						
	遞延所得稅負債—流動(附註二及二四)						
	其他流動負債						
	流動負債合計						
	長期負債						
	銀行長期借款(附註十七及二九)						
	其他負債						
	應計退休基金負債(附註二及十九)						
	存入保證金						
	其他負債合計						
	負債合計						
	股東權益						
	股本(附註二十)						
	資本公積(附註二一)						
	股票溢價						
	員工認股權						
	其他						
	資本公積合計						
	保留盈餘(附註二二)						
	法定盈餘公積						
	未分配盈餘						
	保留盈餘合計						
	股東權益其他項目						
	累積換算調整數(附註二及十一)						
	金融商品未實現損益(附註二)						
	庫藏股票(附註二及二三)						
	股東權益其他項目合計						
	母公司股東權益合計						
	少數股權						
	股東權益合計						
	負債及股東權益總計						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



會計主管：邱慧玲



經理人：陳濟芳



董事長：陳濟芳

豐藝電子股份有限公司及其子公司
 合併損益表

民國一〇一年及一〇〇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	一〇一年度		一〇〇年度		
	金額	%	金額	%	
4110	營業收入總額（附註二及二八）	\$ 19,842,899	100	\$ 19,242,246	100
4170	減：銷貨退回	(54,448)	-	(67,856)	-
4190	減：銷貨折讓	(20,552)	-	(29,397)	-
4100	營業收入淨額	19,767,899	100	19,144,993	100
5000	營業成本（附註二五及二八）	(18,327,624)	(93)	(17,727,153)	(93)
5910	營業毛利	1,440,275	7	1,417,840	7
	營業費用（附註二五及二八）				
6100	推銷費用	(584,162)	(3)	(606,150)	(3)
6200	管理及總務費用	(198,607)	(1)	(178,190)	(1)
6300	研究發展費用	(43,120)	-	(52,078)	-
6000	營業費用合計	(825,889)	(4)	(836,418)	(4)
6900	營業利益	614,386	3	581,422	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,023	-	1,895	-
7130	處分固定資產利益	3	-	5	-
7140	處分投資收益	19,392	-	12	-
7122	股利收入	2	-	9	-
7160	兌換利益—淨額	-	-	15,164	-
7310	金融資產評價利益—淨額（附註二及五）	-	-	584	-
7480	什項收入	11,430	-	19,375	-
7100	營業外收入及利益合計	31,850	-	37,044	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度			一〇〇年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	18,725)	-	(\$	19,787)	-		
7640								
7521	(	243)	-	-	-	-	
7521	(	1,034)	-	(	527)	-
7530	(	126)	-	-	-	-	
7560	(	27,507)	-	-	-	-	
7580	(	17,660)	-	(	15,579)	-
7630	(	4,000)	-	(	16,426)	-
7880	(	92)	-	(	2,183)	-
7500	(	69,387)	-	(	54,502)	-
7900		576,849	3		563,964	3		
8110	(	110,403)	(1)	(	100,620)	(1)
9600	\$	466,446	2	\$	463,344	2		
	歸屬予							
9601	\$	459,919	2	\$	454,385	2		
9602		6,527	-		8,959	-		
	\$	466,446	2	\$	463,344	2		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	\$	3.17	\$	2.57	\$	3.10	\$	2.54
9850	\$	3.12	\$	2.53	\$	3.05	\$	2.50

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





豐藝電通股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		公積		保留盈餘		股東權益		其他項目		合計
	股本	資本公積	其他公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	調整數	金融商品未實現損益	庫藏股票	少數股權	
一〇〇一年一月一日餘額	\$1,823,172	\$ 1,250	\$ 73	\$ 330,981	\$ 8,200	\$ 399,020	(\$ 13,210)	\$ 25,814	(\$ 49,471)	\$ 30,560	\$3,083,802
九十九年度盈餘分配	-	-	-	39,673	-	(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)	-	-	-	-	(1,129)	-	-	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)
一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	-	454,385	-	-	-	8,959	463,344
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,223)	(10,223)
一〇〇一年十二月三十一日餘額	1,818,102	1,250	73	370,654	-	462,713	(6,423)	10,215	(41,806)	29,296	3,170,021
一〇〇一年度盈餘分配	-	-	-	45,439	-	(45,439)	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(393,899)	-	-	-	-	(393,899)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股註銷-2,765 仟股	(27,650)	-	-	-	-	(6,161)	-	-	41,806	-	-
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(6,492)	-	-	-	(6,492)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	(9,989)	-	-	(9,989)
一〇〇一年度淨利	-	-	-	-	-	459,919	-	-	-	6,527	466,446
少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,586)	(7,586)
一〇〇一年十二月三十一日餘額	\$1,790,452	\$ 1,250	\$ 73	\$ 416,093	\$ -	\$ 477,133	(\$ 12,915)	\$ 226	\$ -	\$ 28,237	\$3,218,501

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期合併淨利	\$ 466,446	\$ 463,344
調整項目		
折舊費用	17,828	18,165
攤銷費用	11,458	11,118
壞帳（回升利益）損失	1,286	(3,295)
存貨報廢損失	5,148	1,466
存貨跌價損失	6,157	4,822
存貨盤虧（盈）	1	(3)
處分投資利益	(19,392)	(12)
減損損失	4,000	16,426
權益法認列之投資損失	1,034	527
遞延所得稅	(42,945)	54,085
本期淨退休金成本未提撥數	(586)	(437)
金融商品評價損失（利益）	243	(584)
處分固定資產損失（利益）（淨額）	123	(5)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	584	-
應收票據	15,180	(68,782)
應收帳款	339,395	8,638
其他應收款	(139,349)	241,544
存貨	(369,337)	68,643
預付款項	(3,704)	1,072
其他流動資產	(40,952)	5,948
應付票據	(101)	(312)
應付帳款	(124,807)	(119,044)
應付所得稅	88,309	(98,809)
應付費用	(1,539)	62,013
其他應付款項	(2,638)	(8,051)
預收款項	702	7,062
其他流動負債	643	(327)
營業活動之淨現金流入	<u>213,187</u>	<u>665,212</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 82,411)	\$ -
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	81,210	-
購買備供出售金融資產	(7,000)	(53,000)
處分備供出售金融資產價款	60,508	56,760
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	(123)	-
增加採權益法之長期股權投資	(6,876)	(4,515)
受限制銀行存款減少	-	16,307
購置固定資產	(18,206)	(14,885)
處分固定資產價款	822	6
遞延費用增加	(4,115)	(6,078)
電腦軟體成本增加	(2,373)	(11,752)
轉列以成本法衡量之金融資產現金數	-	(660)
存出保證金(增加)減少	(167)	1,130
投資活動之淨現金流入(出)	<u>21,269</u>	<u>(14,880)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(20,212)	(156,812)
應付短期票券增加(減少)	60,000	(40,000)
償還長期借款	(3,656)	-
少數股權變動	(7,586)	(10,223)
存入保證金增加	840	-
發放現金股利	(393,899)	(358,090)
融資活動之淨現金流出	<u>(364,513)</u>	<u>(565,125)</u>
匯率換算調整數	(6,538)	7,418
現金及約當現金淨(減少)增加數	(136,595)	92,625
期初現金及約當現金餘額	<u>737,761</u>	<u>645,136</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 601,166</u>	<u>\$ 737,761</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>\$ 19,521</u>	<u>\$ 19,787</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 63,835</u>	<u>\$ 144,724</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 23,500	\$ 7,833

本合併公司投資之遠聯公司於一〇〇年度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	\$	12,923

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

民國一〇一及一〇〇年度

(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

沿革及營業

豐藝電子股份有限公司(以下簡稱豐藝公司)成立於七十五年五月二十六日，於八十四年八月與樺皇企業有限公司合併，並於八十七年九月七日於香港成立豐藝電子股份有限公司海外分公司。主要經營業務為電腦主機及系統週邊介面卡、電腦週邊設備及積體電路之買賣業務等。

豐藝公司股票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。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本合併公司員工人數分別為544人及517人。

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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

合併財務報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以豐藝公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且所有合併公司間之重要內部交易均已於合併財務報表中銷除。

列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	
豐藝公司	勁豐電子股份有限公司	電子製造	100%	100%	1
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	投 資	100%	100%	2
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	倉儲物流	100%	100%	3
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	電子組裝	70%	70%	4
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	電子材料買賣	100%	-	5
PROMATE 公 司	威豐電子(上海)有限公司	國際貿易	100%	100%	6
	嘉合豐電子(深圳)有限公司	國際貿易	100%	100%	7
	豐藝電子(上海)有限公司	國際貿易	100%	100%	8

說 明：

1. 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。
2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA(以下簡稱PROMATE USA公司)位於美國加州,成立於一〇〇年十一月,豐藝公司持有100%股權,主要營業項目為電子材料之買賣業務。
6. 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。

7. 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。
8. 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。

以下將豐藝公司以及上述列入合併報表個體之被投資公司合稱本合併公司。

（二）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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

（七）備供出售金融資產

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

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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

（八）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。

(九) 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。

(十) 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。

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。

（十一）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。

（十二）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。

（十三）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，二十至六十一年；運輸設備，四年至六年；生財器具，三年至十年；什項設備，三年至二十年。

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。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 重分類

一〇〇年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一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。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金	\$ 531	\$ 771
支票存款	194,168	270,911
活期存款	397,276	466,079
定期存款	<u>9,191</u>	<u>-</u>
	<u>\$601,166</u>	<u>\$737,761</u>

於一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，國外存款之相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
美國－加州（一〇一年十二月三十一日 440 仟美元；一〇〇年十二月三十一日 371 仟美元）	\$ 12,765	\$ 11,211
香港（一〇一年十二月三十一日 619 仟美元、2,356 仟港幣；一〇〇年十二月三十一日 392 仟美元、2,445 仟港幣）	26,802	21,336
中國大陸（一〇一年十二月三十一日 1 仟美元、2,787 仟人民幣；一〇〇年十二月三十一日 1 仟美元、625 仟人民幣）	<u>12,918</u>	<u>3,028</u>
	<u>\$ 52,485</u>	<u>\$ 35,575</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>\$ 3,204</u>	<u>\$ 584</u>

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 24	\$ 584
國內外上市(櫃)股票	<u>3,180</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,204</u>	<u>\$ 584</u>

本合併公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯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大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於一〇一年及一〇〇十二月三十一日止，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>一〇一年十二月底</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.21	USD\$1,000/TWD\$29,057
<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

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利益(損失)分別為317仟元及(4,072)仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	\$ 5,056	\$ 3,014
元大全球地產建設—不配 息基金	-	626
駿馬一號不動產基金	-	25,619
保德信貨幣市場基金	6,055	3,000
富達中國內需基金	<u>1,034</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,145</u>	<u>\$ 32,259</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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	\$ 139
國外上市(櫃)公司股權投資		
Alpha & Omega Semiconductor Ltd.	-	26,237
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 26,376</u>

七、應收票據

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$101,737	\$116,917
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$101,737</u>	<u>\$116,917</u>

八、應收帳款及催收款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
(一) 應收帳款	\$ 2,017,073	\$ 2,356,588
減：備抵呆帳	(26,675)	(25,464)
	<u>\$ 1,990,398</u>	<u>\$ 2,331,124</u>
(二) 催收款	\$ 13,939	\$ 14,059
減：備抵呆帳	(13,939)	(14,059)
	<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：

	一〇一年度 應收帳款	一〇〇年度 催收款	一〇〇年度 應收帳款	一〇〇年度 催收款
年初餘額	\$ 25,464	\$ 14,059	\$ 28,582	\$ 13,882
加(減)：本年度提列(迴 轉)呆帳費用	1,286	-	(3,295)	-
催收款	120	(120)	(177)	177
匯率換算調整數	(195)	-	354	-
年底餘額	<u>\$ 26,675</u>	<u>\$ 13,939</u>	<u>\$ 25,464</u>	<u>\$ 14,059</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>一〇一年十二月三十一日</u>					
第一商業銀行	\$ 96,586	\$ 40,819	\$ 55,767	1.1~1.17	\$ 144,950
永豐商業銀行	471,669	241,103	230,566	0.97~1.32	813,000
台新商業銀行	453,274	156,391	296,883	1.08~1.45	810,000
遠東國際商業銀行	8,676	-	8,676	-	231,920
玉山銀行	53,233	47,635	5,598	1.09~1.24	173,940
日盛銀行	2,414	-	2,414	-	50,000
彰化銀行	29,823	15,175	14,648	1	37,687
	<u>\$1,115,675</u>	<u>\$ 501,123</u>	<u>\$ 614,552</u>		
<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>		

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。一〇〇年十二月三十一日之讓售應收帳款均已收回。

本合併公司一〇一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 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
零 組 件	\$ 40,281	\$ 35,070
商 品 存 貨	<u>2,783,737</u>	<u>2,430,699</u>
	<u>\$ 2,824,018</u>	<u>\$ 2,465,769</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 67,271 仟元及 61,344 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 18,327,624 仟元及 17,727,153 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 6,157 仟元、存

貨報廢損失 5,148 仟元及存貨盤損 1 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。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 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				
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	1,282	1.22	5,282	1.22
天鈺科技股份有限公司	123	-	-	-
國外非上市（櫃）特別股				
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	-	-	-	-
JAM TECHNOLOGIES INC.	-	-	-	-
	<u>\$ 10,780</u>		<u>\$ 14,657</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。

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。

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。

一〇一一年度提列艾迪訊科技股份有限公司減損損失 4,000 仟元。

截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，經評估提列累計減損損失明細如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
JAM TECHNOLOGIES INC.	\$ 6,559	\$ 6,559
ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	11,543	11,543
艾迪訊科技股份有限公司	<u>11,641</u>	<u>7,641</u>
	<u>\$ 29,743</u>	<u>\$ 25,743</u>

十一、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一 〇 一 年 十二月三十一日		一 〇 〇 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	\$ 11,151	21.62	\$ 9,023	20.00
悠游云股份有限公司	<u>3,220</u>	44.00	-	-
	<u>\$ 14,371</u>		<u>\$ 9,023</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 一 年		度
	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	\$ 12,439 (US\$ 411 仟元)	(\$ 254)	(\$ 494)
悠游云股份有限公司	4,000	(<u>780</u>) (<u>\$ 1,034</u>)	-

被 投 資 公 司	一 〇 〇 年		度
	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 (US\$ 316 仟元)	(<u>527</u>)	(<u>13</u>)

十二、其他金融資產—流動

流 動	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
質押定存		<u>\$ 15,708</u>		<u>\$ 21,794</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		一〇		年		度
成 本	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
年初餘額	\$ 205,987	\$ 191,058	\$ 9,635	\$ 47,713	\$ 25,779	\$ 1,313	\$ 481,485
本年度增加	-	-	105	13,167	5,132	2,922	21,326
本年度處分	-	-	(3,697)	(27,744)	(2,745)	-	(34,186)
本年度重分類	-	(3,333)	304	9,113	(8,104)	(1,313)	(3,333)
匯 差	-	(1,110)	(232)	70	(71)	-	(1,343)
年底餘額	<u>205,987</u>	<u>186,615</u>	<u>6,115</u>	<u>42,319</u>	<u>19,991</u>	<u>2,922</u>	<u>463,949</u>
累計折舊							
年初餘額	-	13,426	6,569	35,569	18,364	-	73,928
折舊費用	-	6,514	730	5,589	4,995	-	17,828
本年度處分	-	-	(3,377)	(27,119)	(2,745)	-	(33,241)
本年度重分類	-	(213)	453	12,078	(12,531)	-	(213)
匯 差	-	(135)	(143)	(141)	(71)	-	(490)
年底餘額	-	<u>19,592</u>	<u>4,232</u>	<u>25,976</u>	<u>8,012</u>	-	<u>57,812</u>
年底淨額	<u>\$ 205,987</u>	<u>\$ 167,023</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 16,343</u>	<u>\$ 11,979</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 406,137</u>

	一〇		一〇		年		度
成 本	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
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>

一〇一及一〇〇年度上述固定資產均無利息資本化之情事。截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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		一〇		年		度
成 本	電腦軟體成本	遞延退休金成本	電腦軟體成本	遞延退休金成本	合	計	
年初餘額	\$ 40,545	\$ -	\$ 40,545	\$ -			\$ 40,545
本年度增加	2,388	151	2,539				2,539
本年度重分類	-	-	-	-			-
年底餘額	<u>42,933</u>	<u>151</u>	<u>43,084</u>				<u>43,084</u>
累計攤銷							
年初餘額	25,133	-	25,133				25,133
攤銷費用	6,539	-	6,539				6,539
年底餘額	<u>31,672</u>	<u>-</u>	<u>31,672</u>				<u>31,672</u>
年底淨額	<u>\$ 11,261</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 11,412</u>				<u>\$ 11,412</u>

	一	○	○	年	度
	專	電	商	譽	合
	利	腦	本	合	計
	權	軟	商	計	
		體	譽		
		成	合		
		本	計		
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	

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	○	一	年	一	○	○	年
	十	二	月	三	十	二	月	三
	一	日		一	日	一	日	一
應付遠期信用狀借款－利率一〇一年 0.88%~1.2%，一〇〇年 0.8342%~1.6900%；借款餘額一〇一年包括 13,759 仟美元，一〇〇年包括 12,255 仟美元					\$399,110			\$369,322
銀行週轉性借款－利率一〇一年 1.135%~1.16%；一〇〇年 1.15%~1.20%					90,000			140,000
					<u>\$489,110</u>			<u>\$509,322</u>

本合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，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

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	利率 %	金額	利率 %	金額
應付商業本票				
中華票券	1.068	\$ 60,000	1.018	\$ 40,000
兆豐票券	1.068	40,000	-	-
台灣票券	1.068	40,000	1.018	40,000
國際票券	1.058	40,000	1.000	40,000
		<u>180,000</u>		<u>120,000</u>
減：應付短期票券折價		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>\$180,000</u>		<u>\$120,000</u>

十七、銀行長期借款

	借 款 內 容	一〇一年	一〇〇年
		十二月三十一日	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：1.46%~1.74% 還款方法：自 101.9.30 起，分 96 期攤還，按月付息。	\$ 184,344	\$ 188,000
減：一年內到期之 長期負債		(23,500)	(7,833)
		<u>\$ 160,844</u>	<u>\$ 180,167</u>

十八、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
薪資、獎金	\$ 61,877	\$ 75,083
員工紅利及董監酬勞	79,094	67,567
運 費	17,171	14,665
佣 金	27,446	25,617
其 他	28,035	32,230
	<u>\$213,623</u>	<u>\$215,162</u>

十九、員工退休金

本合併公司之豐藝公司及勁豐公司適用「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。本合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 11,805 仟元及 12,179 仟元。

本合併公司之豐藝公司及勁豐公司適用「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。本合併公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,607 仟元及 1,692 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：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 578	\$ 552
利息成本	1,102	1,057
退休基金資產預期報酬	(611)	(564)
過渡性淨給付義務攤銷數	538	650
退休金損（益）攤銷數	<u>-</u>	<u>(3)</u>
	<u>\$ 1,607</u>	<u>\$ 1,692</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：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 12,920	\$ 9,624
非既得給付義務	<u>34,296</u>	<u>31,969</u>
累積給付義務	47,216	41,593
未來薪資增加之影響數	<u>14,504</u>	<u>13,487</u>
預計給付義務	61,720	55,080
退休基金資產公平價值	<u>(32,007)</u>	<u>(29,466)</u>
提撥狀況	29,713	25,614
未認列過渡性淨給付義務	(4,848)	(5,386)
未認列退休金損益	<u>(8,509)</u>	<u>(3,286)</u>
應計退休金負債	<u>\$ 16,356</u>	<u>\$ 16,942</u>
既得給付	<u>\$ 15,499</u>	<u>\$ 11,625</u>

(三) 精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	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）	2.25%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,193</u>	<u>\$ 2,049</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二十、股本

一〇一年及一〇〇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為 1,818,102 仟元，分為普通股 181,810 仟股；一〇一年六月二十七日董事會決議，以一〇一年六月二十八日為註銷庫藏股之減資基準日，註銷庫藏股之普通股計 27,650 仟元，故一〇一年十二月三十一日實收股本為 1,790,452 仟元，分為普通股 179,045 仟股。

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	(32,720)
	<u>\$ 1,790,452</u>

二一、資本公積

資本公積明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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	(9,461)	(1,466)
發行股票溢價合計	517,952	525,947

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
員工認股權	\$ 1,250	\$ 1,250
因長期投資而產生	<u>73</u>	<u>73</u>
	<u>\$519,275</u>	<u>\$527,270</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，其條件授權董事會決定之。

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。

一〇一及一〇〇年度應付員工之估列金額分別為 56,000 仟元及 50,400 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 14,000 仟元及 12,600 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）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，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。

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一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 45,439	\$ 39,673	\$ -	\$ -
現金股利	393,899	358,090	2.20	2.00

本公司分別於一〇一年六月二十七日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 56,000	\$ -	\$ 40,692	\$ -
董監事酬勞	14,000	-	8,138	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
股東會決議配發金額	\$ 56,000	\$ 14,000	\$ 40,692	\$ 8,138
各年度財務報表認列金額	<u>50,400</u>	<u>12,600</u>	<u>42,128</u>	<u>8,426</u>
	<u>\$ 5,600</u>	<u>\$ 1,400</u>	<u>(\$ 1,436)</u>	<u>(\$ 288)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

4. 豐藝公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一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	\$ 45,992	\$ -
現金股利	393,899	2.20

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十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。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 870 仟元及 300 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 435 仟元及 150 仟元。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. 勁豐公司於一〇一年六月二十九日及一〇〇年六月二十二日董事會決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 259	\$ 18	\$ -	\$ -
現金股利	2,500	-	2.5	-

一〇一年六月二十九日董事會決議配發一〇〇年度員工紅利及董監酬勞分別為 300 仟元及 150 仟元。

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。
4. 勁豐公司一〇二年三月二十二日董事會擬議一〇一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	\$ 834
現金股利	7,400	7.4

(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

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>一〇一年度</u>				
轉讓股份予員工	2,765	-	-	2,765
買回已註銷	-	-	(2,765)	(<u>2,765</u>)
				<u>-</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)	(<u>507</u>)
				<u>2,765</u>

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所得稅費用之調節如下：

	<u>一 〇 一 年 度</u>	<u>一 〇 〇 年 度</u>
稅前純益按法定稅率計算之稅額	\$104,152	\$101,161
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(3,387)	(4,624)
暫時性差異：		
呆帳損失超限	616	(764)
存貨跌價回升損失(利益)	1,700	1,808
未實現銷貨退回及折讓	699	(1,800)
權益法評價投資(收益)損失	(1,448)	(1,624)
未實現退休金費用	(83)	(64)
未實現兌換利益	876	(4,407)
未實現進貨折讓	43,161	(50,237)
減損損失	680	2,530
金融商品未實現(損失)利益	141	(99)
其他	(47)	(428)
當期抵用虧損扣抵	(455)	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
未分配盈餘加徵 10%所得稅	\$ 1,505	\$ 17
當期所得稅	148,110	41,469
遞延所得稅		
暫時性差異	(42,039)	55,085
以前年度所得稅調整	4,332	4,066
所得稅費用	<u>\$110,403</u>	<u>\$100,620</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下:

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳提列超限剔除數	\$ 3,397	\$ 2,823
未實現銷貨退回及折讓	9,732	9,033
未實現兌換損失	-	2,130
金融商品未實現損失	42	-
其 他	348	395
	<u>13,519</u>	<u>14,381</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	-	(99)
未實現兌換利益	(1,254)	-
未實現進貨折讓	(49,243)	(92,404)
	<u>(50,497)</u>	<u>(92,503)</u>
	<u>(\$ 36,978)</u>	<u>(\$ 78,122)</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 3,058	\$ 3,139
存貨跌價及呆滯損失	10,690	8,990
減損損失	6,250	5,570
虧損扣抵	1,317	5,329
	21,315	23,028
減：備抵評價	(1,317)	(5,329)
	<u>19,998</u>	<u>17,699</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(2,166)	(1,214)
未實現權益法評價投資利 益	(6,343)	(4,895)
	<u>(8,509)</u>	<u>(6,109)</u>
	<u>\$ 11,489</u>	<u>\$ 11,590</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，本公司下列增資擴展產生之所得可享受五年免稅：

<u>增 資 擴 展 案</u>	<u>免 稅 期 間</u>
九十八年	一〇一年~一〇五年

(四) 豐藝公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(五) 勁豐公司之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至九十九年度。

(六) 兩稅合一相關資訊：

豐藝公司：

	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ 117
八十七年度以後未分配盈餘	<u>477,133</u>	<u>462,596</u>
	<u>\$477,133</u>	<u>\$462,713</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為33,179仟元及51,077仟元。

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21.03%（預計）及18.58%。

勁豐公司：

	<u>一 〇 一 年 十二月三十一日</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>
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>8,401</u>	<u>2,821</u>
	<u>\$ 8,401</u>	<u>\$ 2,821</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為626仟元及700仟元。

一〇一及一〇〇年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為20.68%（預計）及21.88%。

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，因此上述公司預計一〇一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

	一〇一年度			一〇〇一年度		
	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	\$ 39,957	\$374,455	\$414,412	\$ 31,248	\$414,298	\$445,546
退休金	2,879	12,266	15,145	2,117	13,108	15,225
勞健保費用	2,697	21,402	24,099	1,507	24,719	26,226
其他用人費用	<u>2,996</u>	<u>20,811</u>	<u>23,807</u>	<u>1,716</u>	<u>18,776</u>	<u>20,492</u>
	<u>\$ 48,529</u>	<u>\$428,394</u>	<u>\$477,463</u>	<u>\$ 36,588</u>	<u>\$470,901</u>	<u>\$507,489</u>
折舊費用	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 15,652</u>	<u>\$ 17,828</u>	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 15,350</u>	<u>\$ 18,165</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 11,458</u>	<u>\$ 1,462</u>	<u>\$ 9,656</u>	<u>\$ 11,118</u>

二六、每股盈餘

計算母公司每股盈餘之分子及分母揭露如下：

項 目	一〇一年度		一〇〇一年度		
	金額 (分子)	稅後	股數(仟股) (分母)	每股盈餘 (元)	稅後
本期合併淨利	<u>\$567,849</u>	<u>\$466,446</u>			
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$567,305	\$459,919	179,045	<u>\$ 3.17</u>	<u>\$ 2.57</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響數					
員工分紅	-	-	<u>2,899</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利加在普通股之影響	<u>\$567,305</u>	<u>\$459,919</u>	<u>181,944</u>	<u>\$ 3.12</u>	<u>\$ 2.53</u>

項 目	一		〇		年 度	
	金 額	(分 子)	金 額	(分 子)	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	(分 母)	稅 前 稅 後
本期合併淨利	<u>\$563,964</u>	<u>\$463,344</u>				
基本每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期淨利	\$554,853	\$454,385	179,045			<u>\$ 3.10</u> <u>\$ 2.54</u>
具稀釋作用之潛在						
普通股影響數						
員工分紅	-	-	2,785			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加在普						
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>

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

本合併公司一〇一年及一〇〇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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 十二月 三十一日	一〇一年 十二月 三十一日	一〇〇年 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	\$ 3,180	\$ -	\$ 24	\$ 584
備供出售金融資產－ 流動	12,145	32,259		-
備供出售金融資產－ 非流動	139	26,376		-

（四）本合併公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 24 仟元及 584 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
廣邁實業有限公司	該公司之董事長為豐藝公司董事
豐碩創投股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
悠游云股份有限公司	採權益法評價之被投資公司

(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：

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
進 貨				
威健實業股份有限公司	\$ 8,130	—	\$ 598	—
銷 貨				
威健實業股份有限公司	\$ 8	—	\$ 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 一 年 一 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 一 月 三 十 一 日	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
應付帳款				
威健實業股份有限公司	\$ 5,813	—	\$ 70	—

3. 營業租賃

出 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 支 付 方 式	租 金 支 出	
			一〇一年度	一〇〇年度
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. 本合併公司委託廣邁實業有限公司代採購原料，一〇一年度代採購金額為 113,850 仟元，其中 33,690 仟元已進貨完成，並支付 70 仟元之代理佣金，餘 80,160 仟元，尚未進貨，帳列其他流動資產—代付款。

5. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 41,902	\$ 22,486
紅 利	<u>16,340</u>	<u>6,400</u>
	<u>\$ 58,242</u>	<u>\$ 28,886</u>

6. 對關係人之增資

本公司於一〇一年度對豐碩創投股份有限公司增加投資金額 2,876 仟元，使持股比例由 20% 增加為 21.6%，仍為本公司採權益法評價之被投資公司。

本公司於一〇一年度對悠游云股份有限公司增加投資金額 4,000 仟元，持股比例為 44%，係本公司採權益法評價之被投資公司。

二九、質抵押之資產

一〇一年及一〇〇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	一〇一年	一〇〇年
		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	\$ 15,708	\$ 21,794
固定資產	土 地	195,547	195,547
固定資產	房屋及建築	<u>139,083</u>	<u>147,230</u>
		<u>\$ 350,338</u>	<u>\$ 364,571</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司已開立未使用信用狀餘額為美金 26,532 仟元。

(二) 截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司開立 1,850,000 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) 截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司開立 525,180 仟元保證函及保證票據供購料保證使用。

- (四) 截至一〇一年十二月三十一日，本合併公司開立 15,000 仟元保證函供關稅保證使用。
- (五) 本合併公司對被投資公司提供背書保證情形，詳附表一說明。
- (六) 截至一〇一年十二月三十一日鴻翊國際股份有限公司對豐藝公司提起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，要求豐藝公司和友達光電股份有限公司連帶給付該公司面板瑕疵損害賠償及業績下滑之賠償 93,607 仟元。原板橋地方法院民事判決（98 年度重訴字第 254 號）裁定本公司勝訴，然鴻翊公司於一〇一年五月十五日提起上訴，豐藝公司業已委任律師應訴，目前正由台灣高等法院審理中。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 23,958 仟元，因本件之製造商（友達）亦同意賠償 USD351 仟元左右，且豐藝公司亦已無償提供新品約 6,650 仟元（一〇〇年度已帳列銷貨成本），豐藝公司的風險可大幅降低。一審地方法院已駁回鴻翊公司之訴，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、重大之期後事項

本公司於一〇二年三月二十二日董事會決議；為有效整合本公司集團內部資源爰依企業併購法相關規定，擬將特定應用產品事業群之資產及負債等分割移轉予本公司百分之百持股之子公司「勁豐電子股份有限公司」（以下稱勁豐公司），並由勁豐公司以每股 15 元發行新股 8,260 仟股，以取得本公司上開營業、資產及負債，唯實際金額及股數仍以本公司分割基準日之帳面價值為準。

三二、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。	附表三
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。	附表七
2	赴大陸地區投資限額。	附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	附表七
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表八。

三三、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，原採用交付或提供之產品或勞務種類，因管理階層強化區域業務發展，變更應報導部門，著重於地區別客戶之角度經營，並重編前期資訊。所營事業集中於液晶面板產品及零件產品代理銷售。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區分

中國地區：設立在中国大陸、香港地區之製造及代理銷售，包含 HAPPY ON 公司、EAST PROFIT 公司、威豐公司、嘉合豐公司及豐藝（上海）公司。

非中國地區：設立非中國大陸地區（歐美及亞洲）之製造及代理銷售，包含豐藝公司、勁豐公司及 PROMATE USA 公司

(一) 部門收入與營運結果

本合併公司營運部門損益主要係以營業利益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

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：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
中國地區	\$ 7,059,941	\$ 6,222,060	\$ 203,498	\$ 214,126
非中國地區	<u>12,707,958</u>	<u>12,922,933</u>	<u>410,888</u>	<u>367,296</u>
繼續營業單位總額	<u>\$19,767,899</u>	<u>\$19,144,993</u>	614,386	581,422
利息收入			1,023	1,895
利息費用			(18,725)	(19,787)
權益法認列之投資損失			(1,034)	(527)
兌換(損)益			(27,507)	19,820
其他利益(損失)			<u>8,706</u>	<u>(18,859)</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 576,849</u>	<u>\$ 563,964</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度部門間銷售業已銷除。

(二) 地區別資訊

本合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區分之資訊列示如下：

地 區	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲	\$ 17,936,705	\$ 17,448,382
美 洲	1,261,337	864,217
歐 洲	559,278	533,324
其 他	<u>10,579</u>	<u>299,070</u>
	<u>\$ 19,767,899</u>	<u>\$ 19,144,993</u>

(三) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
應用晶片	\$ 1,594,089	\$ 1,434,514
特定應用暨液晶面板相關產 品	10,831,842	9,263,879
線性/分散式元件	5,749,157	6,158,358
其 他	<u>1,592,811</u>	<u>2,288,242</u>
	<u>\$ 19,767,899</u>	<u>\$ 19,144,993</u>

(三) 主要客戶資訊

一〇一及一〇〇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。

三四、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	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	\$ 106,447	29.04	\$ 3,088,849	\$ 129,499	30.06	\$ 3,892,610
歐元	29	38.29	1,095	35	39.03	1,349
港幣	2,581	3.75	9,669	4,501	3.90	17,538
人民幣	4,642	4.62	21,444	3,201	4.78	15,306
<u>備供出售金融資產—非流動</u>						
美金	-	-	-	975	26.91	26,237
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	385	29.04	11,151	298	30.27	9,023
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	93,081	29.04	2,703,063	79,500	30.17	2,398,741
歐元	-	-	-	12	40.16	497
港幣	1,367	3.75	5,123	1,600	3.90	6,238
人民幣	501	4.62	2,317	357	4.73	1,691

三五、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「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，於一〇一一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暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製合併財務報告，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	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	已完成
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	已完成

註：已依現行規範編製，惟因該自編數字可能受法令政策變動而影響其完整性，甚或攸關性，爰似未宜於董事會正式提案討論。

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 584	(\$ 584)	\$ -	6.(8)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	584	584	6.(8)
固定資產淨額／不動產、廠房及設備	407,557	17,102	424,659	6.(1)及(2)
遞延費用	18,415	(18,415)	-	6.(1)
以成本衡量之金融資產－非流動	14,657	(14,657)	-	6.(5)
備供出售金融資產－非流動	26,376	14,657	41,033	6.(5)
遞延所得稅資產－非流動	11,590	1,780	13,370	6.(3)
預付款項－非流動	-	1,313	1,313	6.(2)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>負 債</u>				
應付費用	\$ 215,162	(\$ 215,162)	\$ -	6.(6)
其他應付款	70,458	215,162	285,620	6.(6)
當期所得稅負債	-	39,985	39,985	6.(7)
應付所得稅	39,985	(39,985)	-	6.(7)
遞延所得稅負債—流動	78,122	(78,122)	-	6.(4)
應計退休金負債	16,942	10,471	27,413	5.(2)及 6.(3)
遞延稅負債—非流動	-	78,122	78,122	6.(4)
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國外營 運機構財務報表換算之 兌換差額	(6,423)	6,423	-	5.(3)
保留盈餘	833,367	(10,471) (6,423) 1,780	818,253	5.(2) 5.(3) 6.(3)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 3,204	(\$ 3,204)	\$ -	6.(8)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	-	3,204	3,204	6.(8)
固定資產淨額／不動產、 廠房及設備	406,137	14,675	420,812	6.(1)及(2)
遞延費用	17,597	(17,597)	-	6.(1)
以成本衡量之金融資產— 非流動	10,780	(10,780)	-	6.(5)
備供出售金融資產—非流 動	139	10,780	10,919	6.(5)
遞延所得稅資產—非流動	11,489	2,582	14,071	6.(3)
預付款項—非流動	-	2,922	2,922	6.(2)
<u>負 債</u>				
應付費用	213,623	(213,623)	-	6.(6)
其他應付款	-	213,623	213,623	6.(6)
當期所得稅負債	-	128,294	128,294	6.(7)
應付所得稅	128,294	(128,294)	-	6.(7)
遞延所得稅負債—流動	36,978	(36,978)	-	6.(4)
應計退休金負債	16,507	15,186	31,693	5.(2)及 6.(3)
遞延稅負債—非流動	-	36,978	36,978	6.(4)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>權 益</u>				
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 12,915)	\$ 6,423	(\$ 6,492)	5.(3)
保留盈餘	893,226	(9,773)	879,612	5.(2)
		(6,423)		5.(3)
		2,582		6.(3)
確定福利計畫精算損失	-	(5,413)	(5,413)	6.(3)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節：

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
管理及總務費用	(\$ 198,607)	\$ 698	(\$ 197,909)	6.(3)
所得稅費用	(110,403)	802	(109,601)	6.(3)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,915)	6,423	(6,492)	5.(3)
確定福利計畫精算損失	-	(5,413)	(5,413)	6.(7)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。合併公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為(6,423)仟元，故對合併公司並無影響。

5. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯

適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 企業合併

合併公司對轉換至 IFRSs 日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於一〇一年一月一日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依一〇〇年十二月三十一日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

上述豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。

(2) 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(3) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至固定資產淨額／不動產、產房及設備之金額分別為 17,597 仟元及 18,415 仟元。

(2) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司預付設備款重分類至預付款項－非流動之金額分別為 2,922 仟元及 1,313 仟元。

(3) 員工福利－確定福利計劃之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，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。

轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 15,186 仟元及 10,471 仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 2,582 仟元及 1,780 仟元。另一〇一年度確定福利計畫精算損失增加 5,413 仟元，營業費用－退休金減少 698 仟元。所得稅費用減少 802 仟元。

(4) 遞延所得稅資產／負債之分類

中華民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。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅負債重分類至非流動負債之金額分別為 36,978 仟元及 78,122 仟元。

(5) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。

轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司以成本衡量之金融資產－非流動重分類至備供出售金融資產－非流動之金額分別為 10,780 仟元及 14,657 仟元。

(6) 應付費用之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付費用金額應重分類為其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 213,263 仟元及 215,162 仟元。

(7) 應付所得稅之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則應付所得稅金額應重分類為當期所得稅負債。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付所得稅重分類至當期所得稅負債之金額分別為 128,294 仟元及 39,985 仟元。

(8) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動之重分類

轉換至 IFRSs 後，依證券發行人財務報告編製準則公平價值變動列入損益之金融資產－流動金額應重分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司公平價值變動列入損益之金融資產－流動重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之金額分別為 3,204 仟元及 584 仟元。

(三) 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認可之二〇一〇年 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。合併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：

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 (註二)	本期最高 保證餘額	期末 保證餘額	實際動支金額 (USD 11,842仟元)	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(註二)	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
		名稱	關係										
0	本公司	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	註一	\$ 1,116,592	\$ 974,985 (USD 33,000仟元)	\$ 974,985 (USD 33,000仟元)	\$ 349,236 (USD 11,842仟元)	\$ -	30.56	\$ 1,595,132	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十二日(86)台財證(六)第00669號函規定及股東會同意通過之背書保證

作業程序辦理：本公司對外辦理背書保證之總額為股權淨值之百分之五十及對單一企業為背書保證之限額為股權淨值百分之三五。

(2) 依上述規定，本公司一〇一年度對外辦理背書保證之最高限額為淨值 3,190,264 (仟元) × 50% = 1,595,132 (仟元)；另對單一企業背書保證之限額為淨值 3,190,264 (仟元) × 35%

= 1,116,592 (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
							帳	市	
本公司	受益憑證： 富達中國內需基金	無	備供出售金融資產— 流動	3,262	\$ 1,034		\$	1,034	
	股票： 玉晶光電股份有限公司	"	交易目的金融資產— 備供出售金融資產— 非流動	15,000	\$ 3,180	-		3,180	上市公司
	聯陽半導體股份有限公司	"		5,900	\$ 139			139	"
	天鈺科技股份有限公司	"	以成本衡量之金融資 產—非流動	4,000	\$ 123	-		-	興櫃公司
	恆耀電子股份有限公司	"		750,000	9,375	12.5		-	非上市(櫃) 公司
	JAM TECHNOLOGIES, INC.	"	"	77,821	-			-	"
	ALWAYS POSITIVE SOLAR SILICON, INC.	"	"	525,000	-			-	"
	艾迪訊科技股份有限公司	"	"	336,746	1,282	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	\$ 21,539	100.00		21,539	非上市(櫃) 公司
	PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	12,360,000	42,069	100.00		42,069	"
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANGEMENT LTD.	"	"	3,000,000	18,085	100.00		18,085	"
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD. 豐碩創投股份有限公司	"	"	8,400,000	65,886	70.00		65,886	"
	PROMATE ELETCHRONICS COMPANY USA 悠游云股份有限公司	"	"	20,811	11,151	21.62		11,151	"
			20,000	1,055	100.00		1,055	"	
			400,000	3,220	44.00		3,220	"	
				\$ 163,005					

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：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	關係	交易情形			授信期間	交易條件與一般交易不同之情形	授信期間	應收(付)票據、帳款之佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨額	金	佔總進(銷)貨之比率%					
本公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司 豐藝電子(上海)有限公司 EASTPROFIT INTERNATIONAL LTD.	孫公司 孫公司 子公司	銷 銷 進	(\$ 311,811) (208,737) 246,844	(2) (1) 1	月結 30~180 天 月結 30~180 天 月結 30~60 天	- - -	- - -	應收帳款 \$ 166,522 應付帳款 15,650 應付帳款 -	8 1 -

註：屬合併個體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	應收關係人應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額		關係人款項式		應收關係人款項金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處	理	方		
本公司	嘉合豐電子(深圳)有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 166,522	1.80次/年	\$ -	-	-	\$ 76,518	\$ -	\$ -

註：屬合併個體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	投資未	資上期	金額未	期股	數比	持	有	被投資公司	本期認列之	註
				本期	本期	上期	上期	末	率	帳	帳	損益	損益	備
本公司	具控制能力 勁豐電子股份有限公司 PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	台北市內湖區環山路一段30號1樓 香港	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業 一般投資業務	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100.00	\$ 21,539	\$ 8,339	\$ 8,339	8,339	子公司
	HAPPY ON SUPPLY CHAIN MANAGEMENT LTD.	香港	倉儲物流業務	52,101	52,101	52,101	52,101	12,360,000	100.00	42,069	2,622	2,622	2,622	子公司
	EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	香港	電子零組件加工及買賣業務	12,124	12,124	12,124	12,124	3,000,000	100.00	18,085	5,353	5,353	5,353	子公司
	PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	美國	電子材料之買賣業務	35,684	35,684	35,684	35,684	8,400,000	70.00	65,886	21,755	15,228	15,228	子公司
本公司	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	606	12,439	9,563	9,563	20,000	100.00	1,055	490	490	490	子公司
	德游云股份有限公司	台北市敦化北路6號2樓	電子商務服務業	4,000	4,000	-	-	400,000	44.00	3,220	(1,755)	(780)	(780)	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、轉口貿易及貿易代理	6,760	6,760	6,760	6,760	-	100.00	966	(116)	(116)	(116)	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	6,782	-	100.00	7,472	1,384	1,384	1,384	孫公司
本公司	具控制能力 豐藝電子(上海)有限公司	大陸地區上海	"	32,500	32,500	32,500	32,500	-	100.00	26,055	1,356	1,356	1,356	孫公司

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 目 錄	期 股 數 (單 位 數)	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價		備 註
							幣	價	
PROMATE INTER-NATIONAL CO., LTD.	股票： 威豐電子(上海)有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 966	100	\$	966	非上市(櫃)公司
"	嘉合豐電子(深圳)有限公司	"	"	-	7,472	100		7,472	"
"	豐藝電子(上海)有限公司	"	"	-	26,055	100		26,055	"
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	311,546.34	5,056	-		5,056	
"	保德信貨幣市場基金	"	"	394,130.80	6,055	-		6,055	

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 大陸投資資訊

單位：新台幣千元；外幣千元

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
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 持股100%股權(註1)	\$ 6,760 (USD 200)	\$ -	\$ 6,760 (USD 200)	100 (註4)	(\$ 116) (註5)	\$ 966	\$ -
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)	1,384 (註5)	7,472	-
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)	400 (註4)	1,356 (註5)	26,055	-

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4：一〇一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：係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之依同期間財務報表認列投資損益。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末來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)	\$ 1,914,158

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 額	易 付 款 條 件		條 件 與 一 般 交 易 之 比 較	應 收 (付) 額	票 據 、 帳 款 、 帳 款 、 帳 款 、 帳 款	未 實 現 損 益
					與一般交易無重大差異	月結30~180天				
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	\$ 311,811	與一般交易無重大差異	月結30~180天	無重大差異	\$ 166,522	8	\$	-
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	18,437	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	"	-	-	-	-
		銷貨	208,737	與一般交易無重大差異	月結30~180天	無重大差異	15,650	1	-	-
		其他費用	12,437	與一般交易無重大差異	與一般交易無重大差異	"	-	-	-	-

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。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產或 總營業收之比率 (註三)	
0	一〇一年度 豐藝公司	EAST PROFIT 公司	1	進貨	\$ 246,844	月結 30 天~60 天	1		
	"	"	1	銷貨收入	27,266	"	-		
	"	"	1	其他收入	2,182	"	-		
	"	"	1	應收帳款	2,182	"	-		
	"	勁豐公司	1	加工費	28,521	"	-		
	"	"	1	應付帳款	8,792	"	-		
	"	HAPPY ON 公司	1	租金支出	12,854	"	-		
	"	"	1	運費	48,425	"	-		
	"	"	1	應付費用	10,376	"	-		
	"	嘉合豐公司	1	應收帳款	166,522	月結 30 天~180 天	2		
	"	"	1	銷貨收入	311,811	"	2		
	"	"	1	其他費用	18,437	"	-		
	"	豐藝(上海)公司	1	應收帳款	15,650	"	-		
	"	"	1	銷貨收入	208,737	"	1		
	"	"	1	其他費用	12,437	"	-		
	"	PROMATE USA 公司	1	勞務費用	7,974	"	-		
	"	"	1	其他費用	71	月結 10 天	-		
	"	"	1	應付費用	71	"	-		
1	HAPPY ON 公司	EAST PROFIT 公司	3	物流收入	12,698	月結 35 天~60 天	-		
	"	"	3	應收帳款	1,874	"	-		
2	豐藝(上海)公司	威豐公司	3	進貨	494	"	-		
	"	嘉合豐公司	3	進貨	53	"	-		
	"	"	3	銷貨	74	"	-		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易額	條件	
0	一〇〇年度 豐藝公司	威豐公司	1	應收帳款	\$ 6,037	月結 30 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)公司	1	銷貨收入	1,331	"	-	
0	"	"	1	應收帳款	96	"	-	
1	HAPPYON 公司	EAST PROFIT 公司	3	銷貨收入	19,901	月結 35 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。

註四：屬合併個體之關係人交易業已調整沖銷。

(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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理：

(一)財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	一 〇 一 年	一 〇 〇 年	差 異	
		十二月三十一日	十二月三十一日	金 額	%
流動資產		6,002,599	6,091,342	(88,743)	(1.46)
固定資產		378,715	377,051	1,664	0.44
無形資產		11,058	15,412	(4,354)	(28.25)
其他資產		31,551	32,371	(820)	(2.53)
資產總額		6,597,847	6,704,590	(106,743)	(1.59)
流動負債		3,229,392	3,366,698	(137,306)	(4.08)
長期負債		160,844	180,167	(19,323)	(10.73)
負債總額		3,407,583	3,563,865	(156,282)	(4.39)
股 本		1,790,452	1,818,102	(27,650)	(1.52)
資本公積		519,275	527,270	(7,995)	(1.52)
保留盈餘		893,226	833,367	59,859	7.18
股東權益總額		3,190,264	3,140,725	49,539	1.57

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)財務績效分析

一、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	變動比率%	金額	變動比率%
營業收入總額	18,820,998	4.60	17,993,812	
減：銷貨退回及折讓	(75,000)	(22.88)	(97,253)	
營業收入淨額	18,745,998	4.75	17,896,559	
營業成本	(17,362,870)	4.95	(16,543,526)	
營業毛利	1,383,128	2.22	1,353,033	
營業費用	(811,674)	1.28	(801,402)	
營業淨利	571,454	3.59	551,631	
營業外收入	64,733	21.25	53,387	
營業外支出	(68,882)	37.31	(50,165)	
稅前純益	567,305	2.24	554,853	
所得稅費用	(107,386)	6.89	(100,468)	
稅後純益	459,919	1.22	454,385	

增減比例變動分析說明：

營業收入及成本：分別較上期增加 4.75% 及 4.95%，係因公司調整營運策略及產品銷售組合，致營收及成本較上期增加。

營業淨利：較上期增加，主係營收增加所致。

營業外收入及支出：均較上期增加，主要係權益法認列投資利益增加及匯率變動致兌換損失增加所致。

(三)現金流量

一、最近二年度流動性分析

年 度 項 目	一〇一年度		一〇〇年度	
	比率%	增(減)比例	比率%	增(減)比例
現金流量比率%	7.92	(54.40)%	17.37	
現金流量允當比率%	63.68	2.48%	62.14	
現金再投資比率%	(4.09)	(159.97)%	6.82	

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淨現金流入金額減少所致。
- 2、現金流量允當比率兩期差異不大，不擬深入分析。
- 3、現金再投資比率較上期下降主係本期營業活動現金淨流入金額減少所致。

二、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 現 金 餘 額	初 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
536,670	507,277	(486,197)	21,080	-	-

(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	99 年度	100 年度	101 年度
	兌換利益(損失)		(56,019)	14,936	(31,039)
營業收入		19,045,273	17,896,559	18,745,998
佔營業收入比例(%)		(0.29)	0.08	(0.17)
營業利益		541,880	551,631	571,454
佔營業利益比例(%)		(10.34)	2.70	(5.43)

本公司之進銷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，而由於去年市場匯率波動較大，產生較高之兌換損失。

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、文曄、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；文曄係以 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

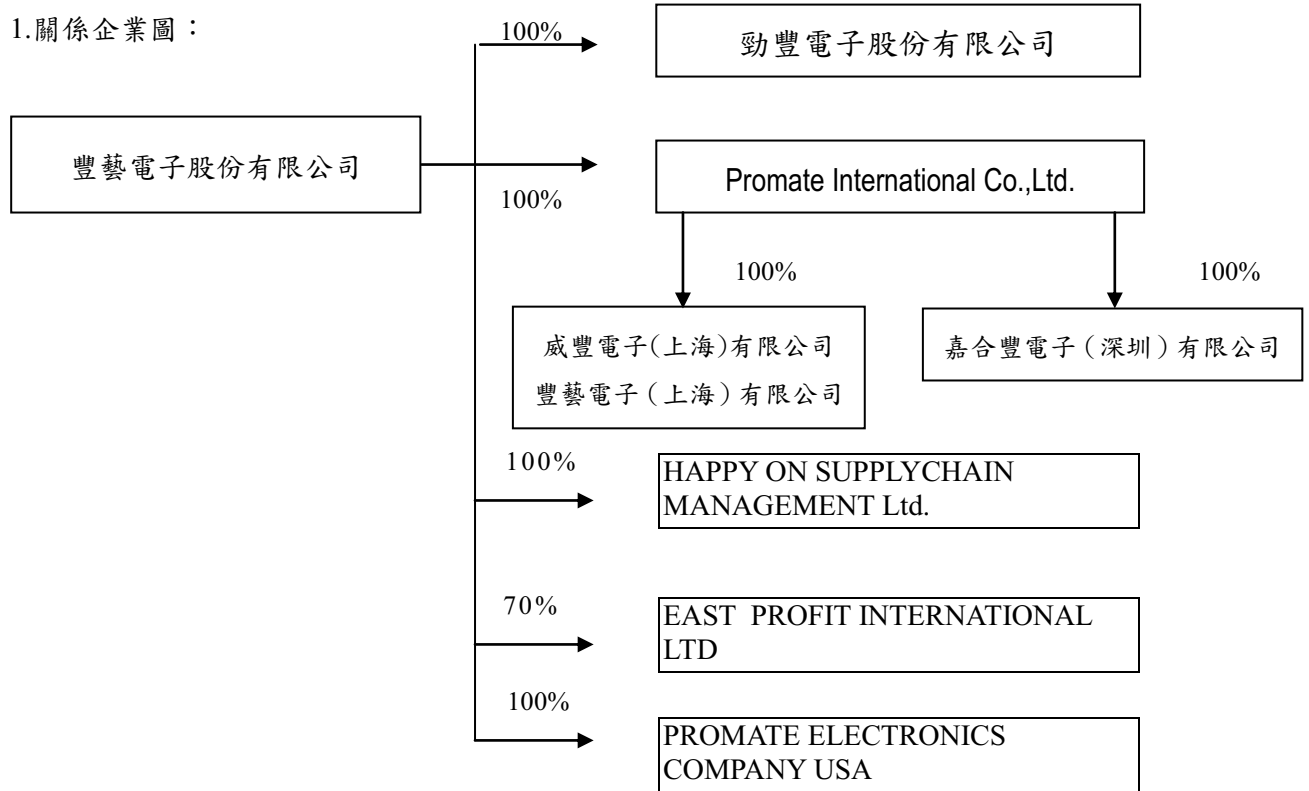
十三、其他重要風險及因應措施：無

(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：



101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
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	本公司採權益法評價之被投資公司	100.0%	20,000	606

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:

101年12月31日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (新台幣仟元)	主要營業或生產項目
勁豐電子股份有限公司	89.06.05	台北市內湖區環山路一段 30 號 1 樓	10,000	電子材料之買賣業務及電子零組件製造業
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	89.08.02	Unit 1306 13/F, Landmark North, 39 Lung Sum Avenue, Sheung Shui, N.T	52,101	專業投資公司
威豐電子(上海)有限公司	91.05.13	中國上海市外高橋保稅區基隆路 1 號 1415-3 室	6,760	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
豐藝電子(上海)有限公司	98.11.3	上海市嘉定區江橋鎮金沙江西路 1555 弄 393 號 1 層 126 室	32,500	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
嘉合豐電子(深圳)有限公司	98.02.10	深圳市福田區深南大道 7006 號富春東方大廈 14 層 1409, 1415	6,782	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間之貿易及貿易代理
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	95.01.4	香港新界荃灣白田壩街 23-29 號,長豐工業大廈 3 樓 1 室	12,539	倉儲物流業務
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	91.02.12	Unit 01 11/F Cheung Fung Industrial Bldg 23-39 Pak Tin Par Street Tsuen Wan NT	50,977	電子商品之買賣
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	100.11.1	14712 Franklink Avenue Suite H Tustin, CA 92780	606	電子材料之買賣業務

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:

101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 杜懷琪	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%
嘉合豐電子(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%
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	負責人	陳庭聰	20,000	100%

8.關係企業營運概況

101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	26,776	5,237	21,539	28,521	9,928	8,339	8.34
PROMATE INTERNATIONAL CO., LTD.	52,101	42,114	45	42,069	-	(36)	2,622	註
威豐電子(上海)有限公司	6,760	1,623	657	966	492	(191)	(116)	註
豐藝電子(上海)有限公司	32,500	48,613	22,558	26,055	250,814	962	1,356	註
嘉合豐電子(深圳)有限公司	6,782	181,804	174,332	7,472	363,186	186	1,384	註
HAPPY ON INTERNATIONAL LTD.	12,539	25,753	7,171	18,582	73,599	6,409	5,353	註
EAST PROFIT INTERNATIONAL LTD.	50,977	257,823	163,700	94,123	1,234,773	25,005	21,755	註
PROMATE ELECTRONICS COMPANY USA	606	2,011	956	1,055	7,202	623	490	註

註:境外公司不適用

9.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。

10.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

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

MEMO

豐藝電子股份有限公司



負責人：陳澄芳

