

股票代碼：6277

# 宏正自動科技股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十七年及九十六年六月三十日

公司地址：台北縣汐止市大同路二段125號3樓  
電話：(02)8692-6789

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~13
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	14~26
(五)關係人交易	26~30
(六)質押之資產	30
(七)重大承諾事項及或有事項	30~31
(八)重大之災害損失	31
(九)重大之期後事項	31
(十)其 他	31
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35~36
(十二)部門別財務資訊	36
九、重要會計科目明細表	37~51

## 會計師查核報告

宏正自動科技股份有限公司董事會 公鑒：

宏正自動科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之損益表、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公司管理階層之責任，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。

除第三段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及我國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、評估公司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。

如財務報表附註四之(三)所述，宏正自動科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日長期股權投資分別為468,796千元及464,121千元、長期股權投資貸項分別為0千元及9,408千元，暨相關之民國九十七年上半年度投資損失為20,467千元及九十六年上半年度投資收益為32,000千元，係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表，採權益法評價計列。另，附註十一中轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊係由被投資公司所提供，本會計師未依第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述被投資公司之財務報表、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊若經會計師查核，可能影響財務報表而有所調整外，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及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達宏正自動科技股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十七年上半年度及九十六年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十七年上半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。依本會計師之意見，除應考量第三段所述被投資公司之財務報表、轉投資事業相關資訊及大陸投資資訊於經會計師查核後，可能對長期股權投資變動明細表有所影響外，該等明細表係依據第四段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

如財務報表附註三所述，宏正自動科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、估列員工分紅及董監事酬勞計42,367千元，造成本期淨利減少36,546千元，每股盈餘減少0.33元。

宏正自動科技股份有限公司已編製民國九十七年上半年度及九十六年上半年度該公司與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

關 春 修

會 計 師：

許 育 峰

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號  
民國九十七年八月十二日

宏正自動科技股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

		97.6.30		96.6.30				97.6.30		96.6.30	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
11xx	<b>資 產</b>					21xx	<b>負債及股東權益</b>				
	<b>流動資產：</b>						<b>流動負債：</b>				
1100	現金及約當現金	\$ 634,385	17	973,540	26	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註四之(十))	\$ 520	-	423	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四之(一)及(十))	237,251	7	242,299	6	2120	應付票據	7,103	-	7,955	-
1120	應收票據	868	-	671	-	2140	應付帳款	265,329	7	296,904	8
1130	應收票據－關係人(附註五)	13,442	-	-	-	2150	應付帳款－關係人(附註五)	61,354	2	55,094	1
1140	應收帳款淨額－減除備抵壞帳97年及96年分別為5,767千元及7,671千元後之淨額	221,746	6	214,419	6	2160	應付所得稅(附註四之(六))	15,455	-	42,236	1
1153	應收帳款－關係人(附註五)	362,212	10	401,890	11	2170	應付費用	170,529	5	61,771	2
1190	其他金融資產－流動(附註附註四之(三)及六)	10,457	-	3,608	-	2216	應付股利	474,982	13	530,893	14
1210	存貨(附註四之(二))	192,928	5	204,258	5	2219	應付員工紅利	68,304	2	54,100	1
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四之(六))	47,902	1	36,416	1	2280	其他流動負債(附註七)	19,461	-	24,357	1
1298	預付費用及其他流動資產(附註四之(六))	43,363	1	57,651	1		<b>流動負債合計</b>	<b>1,083,037</b>	<b>29</b>	<b>1,073,733</b>	<b>28</b>
	<b>流動資產合計</b>	<b>1,764,554</b>	<b>47</b>	<b>2,134,752</b>	<b>56</b>	28xx	<b>長期應付款(附註七)</b>	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14xx	<b>長期股權投資(附註四之(三))：</b>					2810	<b>其他負債：</b>				
1421	採權益法之長期股權投資	468,796	13	464,121	12	2861	應計退休金負債(附註四之(五))	45,225	1	45,594	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	16,406	-	25,200	1	2881	遞延所得稅負債－非流動(附註四之(六))	27,392	1	48,355	1
	<b>長期股權投資合計</b>	<b>485,202</b>	<b>13</b>	<b>489,321</b>	<b>13</b>	2888	遞延貸項－聯屬公司間利益	148,875	4	135,818	4
15xx	<b>固定資產：</b>						其他負債－其他(附註四之(三))	-	-	9,408	-
	<b>成 本：</b>						<b>其他負債合計</b>	<b>221,492</b>	<b>6</b>	<b>239,175</b>	<b>6</b>
1501	土地	448,257	12	362,259	9		<b>負債合計</b>	<b>1,314,529</b>	<b>35</b>	<b>1,312,908</b>	<b>34</b>
1521	房屋及建築	557,003	15	445,567	12	3110	<b>股東權益(附註四之(三)、(六)、(七)及(八))：</b>				
1531	機器設備	142,873	4	143,691	4		股本－普通股，每股面額10元，額定97年及96年分別為150,000,000股及120,000,000股，發行97年及96年分別為105,013,609股及96,545,556股	1,050,136	28	965,456	25
1537	模具設備	27,899	1	25,149	1		待分配股票股利	72,776	2	79,263	2
1551	運輸設備	29,498	1	30,022	1	3150	資本公積：				
1561	辦公設備	64,795	2	52,746	1	32xx	資本公積－發行溢價	282,874	7	270,111	7
1681	其他設備	59,989	1	47,162	1	3210	資本公積－受贈資產	50	-	50	-
		1,330,314	36	1,106,596	29	3250		282,924	7	270,161	7
15x9	減：累積折舊	279,538	7	202,949	5	33xx	保留盈餘：				
1672	預付設備款	7,139	-	11,796	-	3310	法定盈餘公積	506,321	14	440,910	12
	<b>固定資產淨額</b>	<b>1,057,915</b>	<b>29</b>	<b>915,443</b>	<b>24</b>	3320	特別盈餘公積	2,347	-	2,347	-
17xx	<b>無形資產：</b>					3350	未提撥保留盈餘	495,867	13	708,991	19
1750	電腦軟體成本(附註七)	21,667	-	-	-			1,004,535	27	1,152,248	31
1760	商譽	103,058	3	103,058	3		<b>股東權益其他項目：</b>				
1770	遞延退休金成本	1,934	-	7,235	-	3420	累積換算調整數	(6,112)	-	(543)	-
	<b>無形資產合計</b>	<b>126,659</b>	<b>3</b>	<b>110,293</b>	<b>3</b>	3460	未實現重估增值－採權益法評價之長期投資	19,203	1	19,203	1
18xx	<b>其他資產：</b>							13,091	1	18,660	1
1820	存出保證金	343	-	692	-		<b>股東權益合計</b>	<b>2,423,462</b>	<b>65</b>	<b>2,485,788</b>	<b>66</b>
1830	遞延費用	4,916	-	2,111	-		<b>重大承諾事項及或有事項(附註四之(八)、(十)、五、六及七)</b>				
1887	受限制資產(附註六及七)	298,402	8	146,084	4		<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 3,737,991</b>	<b>100</b>	<b>3,798,696</b>	<b>100</b>
	<b>其他資產合計</b>	<b>303,661</b>	<b>8</b>	<b>148,887</b>	<b>4</b>						
	<b>資產總計</b>	<b>\$ 3,737,991</b>	<b>100</b>	<b>3,798,696</b>	<b>100</b>						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

宏正自動科技股份有限公司

損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)：				
4110 銷貨收入	\$ 1,460,977	102	1,441,438	102
4170 減：銷貨退回	20,770	1	19,587	1
4190 銷貨折讓	10,299	1	9,682	1
營業收入淨額	1,429,908	100	1,412,169	100
5110 銷貨成本(附註四之(五)、(七)及五)	821,739	58	706,744	50
5910 營業毛利	608,169	42	705,425	50
5920 聯屬公司間未實現利益淨變動數	36,239	3	(7,951)	(1)
已實現營業毛利	644,408	45	697,474	49
6000 營業費用(附註四之(五)、(七)及五)：				
6100 推銷費用	123,346	8	102,602	7
6200 管理費用	109,555	8	88,069	6
6300 研究發展費用	185,969	13	124,094	9
	418,870	29	314,765	22
6900 營業淨利	225,538	16	382,709	27
7100-7400 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	4,060	-	2,474	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註四之(三))	-	-	32,000	2
7122 股利收入	10,056	1	-	-
7130 處分固定資產利益	111	-	406	-
7160 兌換利益淨額	-	-	6,147	1
7310 金融資產評價利益淨額(附註四之(一))	9,937	1	2,645	-
7480 什項收入(附註五)	24,470	1	13,703	1
	48,634	3	57,375	4
7500-7800 營業外費用及損失：				
7510 利息費用	49	-	-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四之(三))	20,467	1	-	-
7530 處分固定資產損失	16	-	-	-
7560 兌換損失淨額	31,536	2	-	-
7570 存貨跌價及報廢損失	916	-	717	-
7880 什項支出	223	-	337	-
	53,207	3	1,054	-
7900 稅前淨利	220,965	16	439,030	31
8110 所得稅費用(附註四之(六))	6,263	-	50,472	4
9600 本期淨利	\$ 214,702	16	388,558	27
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(八)及(九))	\$ 1.97	稅後 1.91	稅前 3.98	稅後 3.52
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註四之(八)及(九))	\$ 1.95	稅後 1.90	稅前 3.96	稅後 3.50

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

宏正自動科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	待 分 配 股票股利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	庫 藏 股 票	合 計
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 964,903	-	267,796	357,010	2,347	1,101,549	(1,148)	19,203	(109,395)	2,602,265
盈餘指撥及分配(附註四之(七))：										
法定盈餘公積	-	-	-	83,900	-	(83,900)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(530,893)	-	-	-	(530,893)
盈餘轉增資	-	48,263	-	-	-	(48,263)	-	-	-	-
員工紅利	-	31,000	-	-	-	(85,100)	-	-	-	(54,100)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(16,000)	-	-	-	(16,000)
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	388,558	-	-	-	388,558
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	605	-	-	605
行使員工認股權(附註四之(八))	553	-	2,365	-	-	-	-	-	-	2,918
轉讓庫藏股(附註四之(七))	-	-	-	-	-	(16,960)	-	-	109,395	92,435
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 965,456</u>	<u>79,263</u>	<u>270,161</u>	<u>440,910</u>	<u>2,347</u>	<u>708,991</u>	<u>(543)</u>	<u>19,203</u>	<u>-</u>	<u>2,485,788</u>
民國九十七年一月一日期初餘額	\$ 1,049,356	-	281,260	440,910	2,347	974,412	2,652	19,203	-	2,770,140
盈餘指撥及分配(附註四之(七))：										
法定盈餘公積	-	-	-	65,411	-	(65,411)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(474,982)	-	-	-	(474,982)
盈餘轉增資	-	52,776	-	-	-	(52,776)	-	-	-	-
員工紅利	-	20,000	-	-	-	(88,304)	-	-	-	(68,304)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(11,774)	-	-	-	(11,774)
民國九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	214,702	-	-	-	214,702
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(8,764)	-	-	(8,764)
行使員工認股權(附註四之(八))	780	-	1,664	-	-	-	-	-	-	2,444
民國九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 1,050,136</u>	<u>72,776</u>	<u>282,924</u>	<u>506,321</u>	<u>2,347</u>	<u>495,867</u>	<u>(6,112)</u>	<u>19,203</u>	<u>-</u>	<u>2,423,462</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章

宏正自動科技股份有限公司

現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	97年上半年度	96年上半年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 214,702	388,558
調整項目：		
折舊	39,500	39,248
各項攤提	7,226	1,836
備抵壞帳提列(迴轉)數	(1,482)	1,254
處分固定資產利益淨額	(95)	(406)
存貨跌價及呆滯損失(存貨市價回升利益)	(47)	717
固定資產轉列費用	1,241	-
採權益法認列之投資損失(收益)淨額	20,467	(32,000)
遞延所得稅費用(利益)	(11,202)	4,297
公平價值變動列入損益之金融資產淨變動增加	(2,448)	(98,906)
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	87,189	(2,160)
其他金融資產－流動減少(增加)	(828)	8,973
存貨減少(增加)	29,553	(14,957)
預付費用及其他流動資產減少(增加)	2,778	(17,905)
公平價值變動列入損益之金融負債增加(減少)	(1,828)	423
應付票據及帳款(含關係人)增加	27,394	52,097
應付所得稅增加	15,455	42,236
應付費用及其他流動負債增加(減少)	2,722	(39,621)
應計退休金負債增加	2,032	2,911
遞延貸項－聯屬公司間利益增加(減少)	(36,239)	7,951
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>396,090</u>	<u>344,546</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
長期股權投資增加	(19,997)	-
購置固定資產	(14,692)	(28,761)
出售固定資產價款	219	501
存出保證金減少(增加)	223	(7)
遞延費用增加	(652)	-
受限制資產減少(增加)	(2,600)	20,711
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(37,499)</u>	<u>(7,556)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
庫藏股轉讓	-	92,435
員工認股權行使	2,444	2,918
<b>融資活動之淨現金流入</b>	<u>2,444</u>	<u>95,353</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	361,035	432,343
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	273,350	541,197
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 634,385</u>	<u>973,540</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	\$ 49	-
本期支付所得稅	\$ -	-
<b>不影響現金流量之投資活動：</b>		
外幣長期股權投資之換算調整數	\$ (8,764)	605
<b>現金收支之調節：</b>		
期末應收退還股款	\$ 183	-
期末應收現金股利	\$ 2,949	-
期末應付員工紅利	\$ 68,304	54,100
期末應付股利	\$ 474,982	530,893
期末應付董監酬勞	\$ 11,774	16,000

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：陳尚仲

經理人：陳尚仲

會計主管：余煥章



# 宏正自動科技股份有限公司

## 財務報表附註

民國九十七年及九十六年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

宏正自動科技股份有限公司（以下稱本公司）於民國六十八年七月六日依中華民國公司法規定設立，主要營業項目為電腦週邊設備之製造加工及買賣、有線及無線通信機械器材之製造及電子零組件之製造等業務。

本公司為強化公司競爭力及未來新產品之發展、降低公司營運成本並配合政府推動合併政策，於民國九十四年九月二十六日吸收合併威芯科技股份有限公司（以下簡稱威芯公司），並以本公司為存續公司，威芯公司為消滅公司。

民國九十七年及九十六年六月三十日，本公司員工人數分別為622人及590人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司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我國一般公認會計原則編製。財務報表之編製，除另有註明者外，主要係以歷史成本為衡量基礎。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣債權及債務，依當日之即期匯率換算，因實際結清及換算外幣債權債務而產生之已實現及未實現兌換損益列為當期營業外收支。

本公司採權益法評價之國外子公司皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為我國貨幣財務報表所產生之換算差額，列入股東權益項下之累積換算調整數。換算國外子公司之財務報表時，其資產及負債科目，均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。

#### (三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。依該號公報規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，另需每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

### (五)約當現金

隨時可轉換為定額現金且即將到期而其利率變動對價值影響甚少之短期投資，即自投資日起三個月內到期或清償之附條件賣回商業本票。

### (六)公平價值變動列入損益之金融商品

本公司以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，係持有或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品。本公司所持有之金融商品，係投資於上市公司股票、信託基金及衍生性商品等。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本，其已實現及未實現損益，應列入當期損益。衍生性金融商品除屬財務保證合約及被指定且為有效避險工具者外，其原始認列暨續後衡量均係採公平價值評價，因評價或交易履約而產生之利益或損失則列為當期損益。

公平價值變動列入損益之金融商品應按公平價值衡量。公平價值係指交易雙方已充分瞭解並有成交意願之正常交易價格，公平價值通常係指有活絡市場之公開報價，上市公司股票及封閉型基金係資產負債表日之收盤價、開放型基金其公平價值係以資產負債表日淨值為市價。本公司之大部份衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

### (七)備抵壞帳

備抵壞帳之提列，經定期評估授信客戶之帳齡及品質，並依各應收款項之可收現性酌予提列。

### (八)存 貨

存貨以成本與市價孰低為評價基礎，成本按加權平均法計算，市價則以重置成本為基礎。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)長期股權投資

係包括權益法評價者及以成本衡量者之長期股權投資。本公司對不具重大影響力或控制能力之股權投資，如其公平價值無法可靠衡量時，以原始認列之成本減除相關減損後之金額衡量。其減損金額不得迴轉。股票股利僅作投資股數增加，不認列為投資收益。出售時成本採加權平均法計算。

持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。自民國九十五年一月一日起，本公司依「採權益法之長期股權投資會計處理準則」修訂條文，對投資成本與取得股權淨值之差額認列為商譽。以前年度投資成本與股權淨值間之差額因無法分析原因者採十年予以攤銷。惟自民國九十五年一月一日起屬商譽部份不得再按年攤銷；屬遞延貸項部分，依剩餘年限繼續攤銷。

本公司若因具控制力之被投資公司發生虧損而致對該被投資公司之長期股權投資以權益法評價發生負數時，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，超過該被投資公司原有股東權益之損失由本公司全額認列。其投資損失之認列，先使該長期股權投資降至零，其超過部份於沖轉本公司對該被投資公司之應收款項後，如仍超過應收款項，則將其差額認列為長期股權投資貸項。

如因被投資公司發行新股，本公司未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者，應予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司對具有控制力之被投資公司，除採權益法評價外，民國九十六年度分別於半年度及年度終了時，民國九十七年度分別於第一季、前三季、半年度及年度終了時，編製合併報表。

### (十)固定資產及其折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，分別列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

除土地外，所有固定資產之折舊係以成本按平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	4年~60年
機器設備	2年~7年
模具設備	2年~5年
運輸設備	5年~7年
辦公設備	1年~5年
其他設備	1年~5年

處分固定資產之損益列為營業外收支。

### (十一)電腦軟體成本

本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。電腦軟體成本之耐用年限為三年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二)商 譽

係合併所產生之商譽，依財務會計準則公報第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」處理。民國九十四年度(含)以前按平均法依十年攤提。自民國九十五年度起依財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」修訂條文不再攤提。

### (十三)遞延費用

係裝潢工程及廠房整修工程等，按平均法依二至五年平均攤提。

### (十四)退 休 金

本公司就經理人員及一般員工分別訂有職工退休辦法，凡服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任職務者，得申請或由公司通知其退休，公司依其服務年資核算基數，一次給予退休金。另，本公司依法提撥職工退休準備金繳存於台灣銀行(原中央信託局，於民國九十六年併入台灣銀行)專戶保管運用。實際支付職工退休金時，先由退休準備金支付。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用舊制退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

適用確定給付退休辦法者，本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以年度結束日為衡量日完成退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部份，於資產負債表認列為最低退休金負債，並依該公報規定，認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本及未認列過渡性淨給付義務之攤銷數等，其中未認列過渡性淨給付義務依剩餘服務年限六年及二十一年平均攤銷之。應補列最低退休金負債金額多因未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務而產生。若最低退休金負債未超過未認列前期服務成本及未認列過渡性淨資產或淨給付義務之合計數時，應認列「遞延退休金成本」，屬無形資產；若超過該合計數時，其超過部份則應認列「未認列為退休金成本之淨損失」，作為股東權益之減項。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行。

適用確定提撥退休辦法者，本公司依勞工退休金條例之規定，按月以勞工每月工資百分之六提撥率，提撥至勞工保險局，提撥數列為當期費用。

### (十五)員工紅利及董監酬勞

本公司自民國九十七年一月一日起係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製期中及年度財務報表時，就章程所訂盈餘分配估計可能發放之員工紅利及董監事酬勞，並依其性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十六)酬勞性員工認股權計劃

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以後者採用公平價值法認列發行酬勞性員工認股權證之酬勞成本，並依員工認股權計劃規定之員工可行使期間內認列為公司之費用，並同時增加股東權益項下之資本公積—員工認股權。

本公司股份基礎給付交易之給與日在民國九十七年一月一日以前，採用內含價值法認列酬勞性員工認股選擇權計畫之酬勞成本，亦即按衡量日本公司股票市價與行使價格間之差額估計為酬勞成本，並於員工認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。本公司員工認股權計畫之給與日於基金會解釋函適用日(九十三年一月一日)之前者，依規定不予追溯調整，俟後該計畫若有修正，應於修正日依前述解釋函之規定處理。

### (十七)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面價值採加權平均法並依收回原因分別計算。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

庫藏股票註銷時，按股權比例借記股本與資本公積—股票發行溢價，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

### (十八)收入及成本認列

收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。

### (十九)所得稅

所得稅之估計以會計所得為基礎，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理；因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

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，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅者，於股東會決議盈餘分配案年度列為當期之所得稅費用。

本公司依「所得基本稅額條例」計算基本稅額高於按所得稅法規定計算之稅額部份，列為當期所得稅費用。

### (二十)普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之；買回庫藏股時則減少流通在外股數。其因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前年度股東會決議分配之員工紅利轉增資而增加之股數，則追溯調整計算。若盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日前，亦追溯調整計算之。

本公司所發行之員工認股權及民國九十七年度以後可選擇採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 三、會計變動之理由及其影響

(一)如附註四之(七)所述，本公司自民國九十七年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依公報及解釋函規定分類、衡量及揭露股份基礎給付交易、估列員工分紅及董監事酬勞計42,367千元，造成本期淨利減少36,546千元，每股盈餘減少0.33元。

(二)本公司自民國九十六年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，此項會計原則變動對財務報表之影響並不重大。

### 四、重要會計科目之說明

(一)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	97.6.30	96.6.30
基金	\$ 216,706	228,891
股票	19,218	11,524
遠匯	1,327	1,884
	\$ 237,251	242,299

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度金融資產評價利益分別為9,937千元及2,645千元，列入金融資產評價利益。

(二)存貨淨額

	97.6.30	96.6.30
製成品	\$ 60,454	72,169
在製品	60,256	78,728
原物料	66,907	48,768
在途存貨	10,858	11,041
小計	198,475	210,706
減：備抵存貨損失	5,547	6,448
	\$ 192,928	204,258

(三)長期股權投資

1.採權益法評價者

	97.6.30			96.6.30		
	持股 比例%	投資成本	金額	持股 比例%	投資成本	金額
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	\$ 22,183	159,981	100	22,183	120,689
ATEN JAPAN CO., LTD.	100	25,105	18,921	100	25,105	17,771
ATEN US HOLDING INC.	100	23,192	676	100	9,916	2,074

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

	97.6.30			96.6.30		
	持 股 比例%	投資成本	金 額	持 股 比例%	投資成本	金 額
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	100	\$ 20,654	15,220	-	-	-
ATEN RESEARCH INC.	95	15,494	1,092	95	15,494	-
宏電科技股份有限公司	95	14,250	20,422	95	14,250	15,418
ATEN INFOTECH N.V.	98	52,759	83,311	95	6,999	29,156
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	90	12,702	9,682	90	12,702	11,059
ATEN TECHNOLOGY INC.	80	4,798	33,163	80	4,798	141,088
視覺工場股份有限公司	60	86,483	72,210	60	86,483	79,141
信驊科技股份有限公司	26	39,051	54,118	26	42,000	47,725
		<u>\$ 316,671</u>	<u>468,796</u>		<u>239,930</u>	<u>464,121</u>

信驊科技股份有限公司於民國九十七年六月經股東會決議分派現金股利及董監事酬勞分別為11,342千元及306千元，本公司依持股比例可分配現金股利2,949千元，帳列長期股權投資減項，截至民國九十七年六月三十日止尚未收取股利，帳列其他金融資產項下。

民國九十七年一月及九十六年七月本公司新增投資FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.分別為19,997千元及657千元，分別取得630千股及20千股，持股比例皆為100%。

民國九十六年七月，本公司新增投資ATEN US HOLDING INC.計為13,276千元，取得405千股，持股比例為100%。

民國九十六年度本公司以應收帳款45,760千元作價投資ATEN INFOTECH N.V.，取得33,344股，持股比例因此增加為97.86%。因未依持股比例認購產生之權益調整數借記保留盈餘20千元。

民國九十六年六月三十日本公司因ATEN RESEARCH INC.虧損而認列長期股權投資貸項為9,408千元，列入財務報表其他負債—其他。九十七年六月三十日則無此情事。

本公司上列採權益法評價之長期股權投資係依據該等被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表為評價依據。民國九十七年及九十六年六月三十日之長期股權投資分別為468,796千元及464,121千元、長期股權投資貸項分別為0千元及9,408千元，暨相關之民國九十七年上半年度之投資損失20,467千元及九十六年上半年度之投資收益32,000千元。



## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

### 2.以成本衡量之金融資產－非流動

	97.6.30	96.6.30
股權投資：		
攸泰創業投資股份有限公司	\$ 800	16,000
巨邦二創業投資股份有限公司	1,326	4,200
世洋科技股份有限公司	14,280	5,000
合 計	\$ 16,406	25,200

巨邦二創業投資股份有限公司分別於民國九十七年六月及九十六年七月經股東臨時會決議辦理減資退回股款，本公司按原持股比例收回投資款項分別為183千元及546千元。截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項分別為183千元及0千元，帳列其他金融資產項下。民國九十六年度，本公司依照財會公報第三十五號「資產減損會計處理準則」就巨邦二創業投資股份有限公司之可回收金額低於帳面價值之部份計2,145千元提列減損損失。九十七年上半年度經評估未增列減損損失。

攸泰創業投資股份有限公司於民國九十六年經股東臨時會決議辦理減資退回股款，本公司因而收回投資款項為15,200千元。

民國九十六年度世洋科技股份有限公司辦理現金增資，本公司依比例認購計9,280千元。

#### (四)短期銀行借款

民國九十七年及九十六年六月三十日本公司尚有未動用之短期銀行借款額度分別約為1,500,000千元及1,492,077千元。

#### (五)退 休 金

民國九十七年上半年度及九十六年上半年度本公司有關退休金資訊如下：

	97年上半年度	96年上半年度
期末退休準備金餘額	\$ 84,689	79,046
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	6,413	6,033
確定提撥之淨退休金成本	7,955	5,943
期末應計退休金負債餘額	45,225	45,594

#### (六)所 得 稅

本公司符合促進產業升級條例之規定增資擴展生產電腦及其週邊設備，及視聽電子產品，且經財政部核准，得自新增設備開始作業之日起連續五年就其新增所得免徵營利事業所得稅，復經財政部核准，選定以民國九十四年十二月三十一日為投資計畫完成日，並於當日起連續五年免徵營利事業所得稅。免稅期間自民國九十五年一月一日起至民國九十九年十二月三十一日止。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司營利事業所得稅稅率最高為25%，其所得稅費用組成如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 17,465	46,175
遞延所得稅費用(利益)	(11,202)	4,297
所得稅費用	<u>\$ 6,263</u>	<u>50,472</u>

本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅額	\$ 55,241	109,758
國內證券交易所得	(498)	(1,384)
國內交易目的金融資產未實現評價損失(利益)	2,405	(1,268)
按權益法評價認列之國內投資利益	(2,299)	(923)
股利收入	(2,514)	-
五年免稅所得	(20,364)	(46,522)
投資抵減取得	(23,939)	(18,917)
以前年度所得稅低估數	2,010	3,939
以前年度遞延所得稅資產低估數	(3,779)	-
未分配盈餘加徵10%	-	5,789
所得稅費用	<u>\$ 6,263</u>	<u>50,472</u>

本公司遞延所得稅費用(利益)組成如下：

	<u>97年上半年度</u>	<u>96年上半年度</u>
備抵存貨損失迴轉(提列)	\$ 12	(179)
採權益法評價認列之國外投資收益(損失)	(7,415)	7,077
未實現兌換損益淨變動數	101	(115)
未實現銷貨毛利淨變動數	9,060	(1,988)
退休金準備	(781)	(728)
備抵呆帳迴轉數	84	-
投資抵減取得	(23,939)	(18,917)
投資抵減使用	15,455	18,917
以前年度遞延所得稅資產低估數	(3,779)	-
其他	-	230
遞延所得稅費用(利益)	<u>\$ (11,202)</u>	<u>4,297</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司遞延所得稅資產(負債)如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
流動：		
遞延所得稅資產	\$ 48,741	36,999
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	48,741	36,999
遞延所得稅負債	<u>(839)</u>	<u>(583)</u>
流動遞延所得稅資產淨額	<u><u>\$ 47,902</u></u>	<u><u>36,416</u></u>
非流動：		
遞延所得稅資產	\$ 11,358	6,490
備抵評價－遞延所得稅資產	<u>-</u>	<u>-</u>
淨遞延所得稅資產	11,358	6,490
遞延所得稅負債	<u>(38,750)</u>	<u>(54,845)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額	<u><u>\$ (27,392)</u></u>	<u><u>(48,355)</u></u>
遞延所得稅資產總額	<u><u>\$ 60,099</u></u>	<u><u>43,489</u></u>
遞延所得稅負債總額	<u><u>\$ 39,589</u></u>	<u><u>55,428</u></u>
遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>-</u></u>

本公司遞延所得稅資產(負債)之個別所得稅影響數如下：

	<u>97.6.30</u>	<u>96.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
未實現銷貨毛利	\$ 37,218	33,955
減損損失	536	-
未實現兌換損失	-	649
投資抵減	10,135	-
備抵呆帳提列數	-	783
備抵存貨損失	1,387	1,612
退休金準備	<u>10,823</u>	<u>6,490</u>
	<u><u>\$ 60,099</u></u>	<u><u>43,489</u></u>
遞延所得稅負債：		
按權益法評價認列之國外投資收益	\$ 38,750	54,845
未實現兌換利益	839	-
其他	<u>-</u>	<u>583</u>
	<u><u>\$ 39,589</u></u>	<u><u>55,428</u></u>

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

依促進產業升級條例規定，本公司因研究發展及人才培訓，依法享有投資抵減。該等投資抵減得自發生之年度起五年內抵減各年度應納所得稅額，惟其每一年度得抵減總額，以不超過本公司當年度應納所得稅額百分之五十為限。惟最後一年度則可全額抵減。截至民國九十七年六月三十日止，本公司未抵減投資抵減稅額及最後可抵減年度列示如下：

取得年度	97.6.30	最後可抵減年度
民國九十六年申報數	\$ 1,651	民國一〇〇年度
民國九十七年估計數	8,484	民國一〇一年度
	<b>\$ 10,135</b>	

本公司應付所得稅餘額之組成說明如下：

	97.6.30	96.6.30
當期所得稅費用	\$ 17,465	46,175
上期所得稅費用低估數	(2,010)	(3,939)
應付所得稅餘額	<b>\$ 15,455</b>	<b>42,236</b>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，尚有以前年度之應退所得稅分別為18,716千元及16,382千元，帳列預付費用及其他流動資產項下。

本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國九十四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	97.6.30	96.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<b>\$ 81,399</b>	<b>114,807</b>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，民國九十七年度對九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為9.31%；民國九十六年度就九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率實際為11.47%。

本公司民國九十七年及九十六年六月三十日法定盈餘公積中，屬於民國八十六年度以前之盈餘提列者均為7,084千元，未提撥保留盈餘之組成說明如下：

	97.6.30	96.6.30
民國八十六年度以前(含)	\$ 100,419	100,419
民國八十七年度以後	395,448	608,572
	<b>\$ 495,867</b>	<b>708,991</b>

### (七)股東權益

#### 1.股本

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議，以未分配盈餘72,776千元(包括股東紅利52,776千元及員工紅利20,000千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,278千股，並以民國九十七年八月五日為增資基準日。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國九十六年六月十五日經股東會決議，以未分配盈餘79,263千元(包括股東紅利48,263千元及員工紅利31,000千元)轉增資，每股面額10元，發行新股7,926千股，並以民國九十六年八月十四日為增資基準日。此項增資案業已辦妥變更登記。

本公司於民國九十七年上半年度及九十六年上半年度因員工執行員工認股權而分別發行新股78千股及55千股，每股行使價格區間分別為28.84元至65.8元及36.7元至76.7元。

### 2.庫藏股票

本公司依證券交易法第二十八條之二規定為激勵員工及提昇員工向心力而買回庫藏股，庫藏股股數之變動如下：

單位：千股

96年上半年度			
期初數	本期增加	本期減少	期末股數
1,517	-	1,517	-

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司於民國九十六年五月將庫藏股全數轉讓給員工，每股轉讓價款區間為55元至64元，低於原收買價格，本公司因而借記保留盈餘16,960千元。

### 3.資本公積

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損，始得以已實現之資本公積轉作資本，並不得用以分配現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行募集與發行有價證券處理準則規定之資本公積撥充資本者，每年得撥充資本之金額，依法不得超過公司實收資本額之百分之十。現金增資溢價發行之資本公積轉增資，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即予撥充。

### 4.法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利。但此項公積之提列已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議於其不超過半數之範圍內將其轉撥資本。

### 5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會(89)台財證(一)第100116號函之規定，自分派民國八十八年度盈餘起，除依法提撥法定盈餘公積外，就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額如經迴轉，得就迴轉部份分派盈餘。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司依上述規定提列特別盈餘公積皆為2,347千元。

### 6. 盈餘分配

依本公司民國九十七年六月十三日修正後之章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之十五至二十五為員工紅利，百分之一至三為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依修正前章程規定，年度決算後所得純益，除依法繳納稅款及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之八至十五為員工紅利，百分之一至三為董監事酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之三十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

本公司於民國九十七年六月十三日經股東會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利及董監事酬勞如下：

	<u>96年度</u>
員工紅利—股票(依面額計價)	\$ 20,000
員工紅利—現金	68,304
董監事酬勞—現金	<u>11,774</u>
合計	<u><u>\$ 100,078</u></u>

上述分派之員工紅利及董監事酬勞與本公司董事會決議並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司依96.3.30金管證六字第0960013218號及會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，於編製民國九十七年上半年度財務報表時，估列之員工紅利及董監事酬勞金額分別為38,516千元及3,851千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並列為民國九十八年度之損益。前述員工紅利及董監事酬勞金額之估列基礎如下：

- (1)所得稅稅率：以民國九十六年度財務報表之有效稅率計算。
- (2)估計分配成數：員工分紅係依過去經驗及章程所訂發放比例於15%至25%區間內估列。董監事酬勞係以章程規定發放比例2%估計。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)計算員工股票紅利股數：以民國九十七年六月三十日收盤價並考量除權除息之影響計算估計可分配709千股。

(八)酬勞性員工認股權計劃

本公司分別於民國九十六年十一月二十六日及九十二年七月十日經證期局核准發行九十六年度及九十二年度員工認股權憑證，發行總額分別為2,500單位及2,000單位，每單位可認購普通股1,000股，共可認購普通股分別為2,500千股及2,000千股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿五年止，可將持有之認股權憑證之一定比例依發行日所訂之行使價格執行認購普通股。認股權憑證發行後，如遇有本公司股份發生變動或發放現金股利時，依特定公式計算後，得調整每單位認股權憑證之每股行使價格，惟調整後之行使價格不得低於面額。

本公司民國九十七年上半年度及九十六年上半年度有關員工認股權計劃之數量、加權平均行使價格及公平價值資訊如下：

員工認股權	97年上半年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	2,657	\$ 91.10
本期給與	-	-
本期行使	(78)	31.30
本期沒收	(172)	91.43
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>2,407</u>	<u>93.00</u>
期末可行使	<u>110</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	
員工認股權	96年上半年度	
	單位數	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	747	\$ 45.80
本期給與	-	-
本期行使	(55)	52.70
本期沒收	(16)	51.70
本期失效	-	-
期末流通在外	<u>676</u>	<u>45.10</u>
期末可行使	<u>493</u>	
本期給與之加權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>	

上述員工認股權計劃之行使價格遇有發放現金股利或無償配股之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法，調整現金股利或無償配股之影響。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十七年六月三十日止，本公司之酬勞性員工認股權計畫流通在外之認股權資訊如下：

97.6.30					目前可行使認股選擇權		
核准發行日期	行使價格範圍(元)	流通在外數量	加權平均預期剩餘存續期限(年)	加權平均行使價格(元)	數量	加權平均行使價格(元)	
92.7.10	\$ 28.84	38	0.17	28.84	38	28.84	
92.7.10	65.80	72	0.92	65.80	72	65.80	
96.11.26	94.90	2,297	4.42	94.90	-	-	
		<u>\$ 2,407</u>			<u>110</u>		

本公司自民國九十三年一月一日起，依台財證六字第0920003788號函規定，如員工認股權證之給與日或修正日在民國九十三年一月一日(含)以後者，採用內含價值法認列員工認股權所產生之酬勞成本。民國九十七年上半年度及九十六年上半年度認列相關之酬勞成本皆為0元。若採用公平價值法認列前述員工認股權之酬勞成本，其相關之評價模式、假設及財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊如下：

評價模式：

Black-Scholes選擇權評價模式

假 設：

股利率	5.13% ~ 5.79%
預期價格波動率	12.06% ~ 24.45%
無風險利率	1.50% ~ 2.51%
預期存續期間	5年

	97年上半年度	96年上半年度
本期淨利：		
報表認列之淨利	\$ <u>214,702</u>	<u>388,558</u>
擬制淨利	\$ <u>209,933</u>	<u>388,133</u>
基本每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>1.91</u>	<u>3.52</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.87</u>	<u>3.51</u>
稀釋每股盈餘：		
報表認列每股盈餘	\$ <u>1.90</u>	<u>3.50</u>
擬制每股盈餘	\$ <u>1.86</u>	<u>3.50</u>



宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(九)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘：				
本期淨利	\$ 220,965	214,702	439,030	388,558
加權平均流通在外股數—追溯調整後	112,273	112,273	110,445	110,445
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.97	1.91	3.98	3.52
稀釋每股盈餘：				
本期淨利	\$ 220,965	214,702	439,030	388,558
加權平均流通在外股數	112,273	112,273	110,445	110,445
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工認股權證	47	47	439	439
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工分紅	709	709	-	-
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數	113,029	113,029	110,884	110,884
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.95	1.90	3.96	3.50

(十)金融商品相關資訊

1.衍生性金融商品

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，本公司民國九十七年及九十六年六月三十日，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

項 目	97.6.30		96.6.30	
	帳面價值	名目本金	帳面價值	名目本金
衍生性金融資產：				
遠期外匯合約	\$ 1,327	USD 8,750	1,778	USD 9,000
遠期外匯合約	\$ -	USD -	106	EUR 450
衍生性金融負債：				
遠期外匯合約	\$ 199	USD 2,650	419	USD 3,400
遠期外匯合約	\$ 321	EUR 1,380	4	EUR 600

上述民國九十七年及九十六年六月三十日之衍生性金融資產、負債分別列於財務報表之公平價值變動列入損益之金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。上述民國九十七年及九十六年六月三十日之遠期外匯合約到期日分別為民國九十七年七月三日至九月十二日及民國九十六年七月六日至九月二十一日。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在財務報表日終止合約，預計所能取得或必須支付金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

以上揭露之合約名目本金僅顯示資產負債表日流通在外之交易，並不代表暴露於市場風險或信用風險下之潛在利得或損失。本公司管理當局預計上述金融商品交易不致產生重大損失。

### 2.非衍生性金融商品

本公司估計非衍生性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。此方法應用於金融資產包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產—流動、存出保證金及受限制資產等；金融負債包括應付票據及帳款(含關係人)、應付所得稅、應付股利、應付員工紅利及應付費用等。
- (2)公平價值變動列入損益之金融資產—流動，包括上市公司股票及信託基金，上市公司股票及封閉型基金之公平價值則係以資產負債表日之平均收盤價為準，開放型基金之市價係以資產負債表日之淨值為公平價值。
- (3)以成本衡量之金融資產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。
- (4)信用狀之公平價值以合約金額為準。
- (5)本公司金融資產之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，於民國九十七年及九十六年六月三十日分別為235,924千元及240,415千元。

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

市場風險係指市場利率、匯率及金融商品價格變動，而使本公司因從事相關交易而遭受之可能損失。為管理匯率風險，本公司將持有之外幣淨部位維持於一定限額內。

本公司公平價值變動列入損益之金融資產—流動為上市公司股票及信託基金，該等金融資產受價格變動之影響。為管理市場風險，本公司從事短期投資均選擇信譽良好之證券投資信託公司，透過專業經理人管理市場風險。

#### (2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行契約義務而產生損失之風險，當金融商品具獲利性時，信用風險亦相對增加。本公司從事衍生性商品之交易對象限定為信用良好之往來銀行，預期對方不會違約，同時亦藉與交易對方簽訂淨額交割約定以降低相關風險，故發生信用風險之可能性極低。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司之公平價值變動列入損益之金融資產—流動、應收票據及應收帳款(含關係人)、其他金融資產受信用風險影響。本公司金融資產最大暴險之金額相當於資產負債表日之公平價值為正數之金額。

當金融商品交易相對人顯著集中於少數交易對象，或金融商品交易相對人雖未顯著集中於少數交易對象，但交易對象大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司民國九十七年及九十六年六月三十日應收帳款之交易對象顯著集中單一客戶分別約占35%及42%。

### (3)流動性風險

流動性風險係指無法於預期時間結清部位所產生之風險。本公司之營運資金充足並藉貨幣市場與外匯市場之融通工具及適當之流動性資產以規劃未來之現金需求。故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之上市公司股票及信託基金均具活絡交易，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。因而並無重大之流動性風險。

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司具利率變動之公平價值風險之金融資產為銀行存款，惟該相關金融資產因利率變動對現金流量產生風險之影響並不重大。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
ATEN TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN TECHNOLOGY)	本公司之子公司
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱TOPMOST)	本公司之子公司
ATEN JAPAN CO., LTD. (以下簡稱ATEN JAPAN)	本公司之子公司
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司
ATEN INFOTECH N.V. (以下簡稱ATEN INFOTECH)	本公司之子公司
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD. (以下簡稱ATEN COMPUTER)	本公司之子公司
ATEN RESEARCH INC. (以下簡稱ATEN RESEARCH)	本公司之子公司
ATEN US HOLDING INC. (以下簡稱ATEN US)	本公司之子公司
視覺工場股份有限公司 (以下簡稱視覺工場公司)	本公司之子公司

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
宏電科技股份有限公司 (以下簡稱宏電科技公司)	本公司之子公司
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱EXPAND)	本公司之孫公司
VAST ATEN S.A. DE C.V. (以下簡稱VAST ATEN)	本公司之孫公司
ATEN EUROPE LIMITED (以下簡稱ATEN EUROPE)	本公司之孫公司
ATEN NEW JERSEY INC. (以下簡稱ATEN NEW JERSEY)	本公司之孫公司
北京宏正騰達科技有限公司 (以下簡稱北京騰達)	本公司之孫公司
宏嘉騰科技(深圳)有限公司 (以下簡稱宏嘉騰)	本公司之孫公司
ATEN UK LIMITED (以下簡稱ATEN UK)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN ADVANCE CO., LTD. (以下簡稱ATEN ADVANCE)	本公司之孫公司之轉投資公司
ATEN CANADA TECHNOLOGY INC. (以下簡稱ATEN CANADA)	本公司總經理為該公司負責人
信驊科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

本公司銷售予關係人之明細如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	估本公司銷貨收入淨額 %	金額	估本公司銷貨收入淨額 %
ATEN TECHNOLOGY	\$ 354,348	24	412,103	29
ATEN INFOTECH	149,462	10	140,299	10
ATEN JAPAN	67,649	5	49,635	4
ATEN ADVANCE	44,132	3	26,777	2
ATEN NEW JERSEY	38,304	3	3,871	-
ATEN UK	24,118	2	13,791	1
宏電科技公司	23,507	2	-	-
	<u>\$ 701,520</u>	<u>49</u>	<u>646,476</u>	<u>46</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易等所產生之應收款項餘額如下：

	97.6.30		96.6.30	
	金額	佔應收 票據及 帳款 淨額%	金額	佔應收 票據及 帳款 淨額%
應收票據：				
宏電科技公司	\$ <u>13,442</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
應收帳款：				
ATEN TECHNOLOGY	\$ 207,629	35	261,658	42
ATEN INFOTECH	68,990	12	59,977	10
ATEN JAPAN	16,555	3	27,436	4
ATEN ADVANCE	14,737	2	26,746	4
ATEN UK	17,678	3	22,230	4
ATEN NEW JERSEY	31,914	5	3,843	1
宏電科技公司	<u>4,709</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	\$ <u>362,212</u>	<u>61</u>	<u>401,890</u>	<u>65</u>

本公司對關係人收款期間為月結60~120天，一般銷售對象為30~60天。銷貨價格及其他交易條件，與一般客戶並無顯著不同。

2. 進貨及加工費用

本公司向關係人進貨之明細如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔本公 司進貨 淨額%	金額	佔本公 司進貨 淨額%
EXPAND	\$ 446,202	56	365,002	51
宏電科技公司	<u>418</u>	<u>-</u>	<u>421</u>	<u>-</u>
	\$ <u>446,620</u>	<u>56</u>	<u>365,423</u>	<u>51</u>

本公司委託關係人加工產生之加工費用明細如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
	金額	佔本公 司加工 費用%	金額	佔本公 司加工 費用%
宏電科技公司	\$ <u>5,358</u>	<u>71</u>	<u>5,521</u>	<u>62</u>

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

因上述交易產生之應付款項餘額如下：

	97.6.30		96.6.30	
	金額	佔應付 票據及 帳款%	金額	佔應付 票據及 帳款%
應付帳款：				
EXPAND	\$ 59,312	18	53,123	15
宏電科技公司	2,042	-	1,971	-
	<u>\$ 61,354</u>	<u>18</u>	<u>55,094</u>	<u>15</u>

本公司向關係人進貨之價格及其他交易條件，與一般供應商並無顯著不同。付款方式除EXPAND係以代採購產生之應收款以淨額收付外，其餘並無不同。

3.代購料款

本公司為關係人代購原物料明細如下：

	97年上半年度	96年上半年度
EXPAND	<u>\$ 146,767</u>	<u>103,980</u>

4.軟體維護收入

本公司向關係人收取之軟體使用收入明細如下(帳列什項收入項下)：

	97年上半年度	96年上半年度
ATEN TECHNOLOGY	\$ 2,460	2,638
ATEN JAPAN	1,421	1,290
ATEN INFOTECH	597	-
ATEN ADVANCE	179	-
	<u>\$ 4,657</u>	<u>3,928</u>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應收款項皆已收訖。

5.其他

(1)本公司委託ATEN CANADA開發及設計產品，帳列研究發展費用項下，其交易金額明細如下：

	97年上半年度	96年上半年度
ATEN CANADA	<u>\$ 58,842</u>	<u>40,893</u>

截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因上述交易產生之應付款項業已支付。

(2)民國九十七年上半年度及九十六年上半年度，本公司為ATEN TECHNOLOGY之銀行借款，與美國一銀行簽訂同意書，在ATEN TECHNOLOGY未清償對該銀行之借款前允諾本公司對ATEN TECHNOLOGY之應收帳款餘額不得低於美金1,500千元。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(3)本公司為子公司之授信額度申請，出具財務聲明予各借款銀行之明細如下：

	97年上半年度		96年上半年度	
ATEN JAPAN	JPY	200,000,000	JPY	200,000,000
ATEN NEW JERSEY	USD	2,000,000	USD	2,000,000
ATEN UK	USD	1,000,000	-	-
ATEN TECHNOLOGY	USD	3,000,000	-	-

六、質押之資產

質押之資產	質押擔保標的	帳面價值	
		97.6.30	96.6.30
定期存款(帳列其他金融資產—流動)	進口海關保證	\$ 2,500	2,522
現金及定期存款(帳列受限制資產)	法院強制執行	16,602	40,484
定期存款(帳列受限制資產)	執行假扣押之擔保金	124,600	105,200
定期存款(帳列受限制資產)	執行假處分之擔保金	151,700	-
定期存款(帳列受限制資產)	民事訴訟	5,500	400
		<u>\$ 300,902</u>	<u>148,606</u>

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十七年及九十六年六月三十日本公司為購買原料已開立尚未使用之信用狀金額分別約為0千元及3,673千元。
- (二)民國九十七年及九十六年六月三十日本公司為授信額度及金融交易額度所開立之備償本票分別為1,380,000千元及1,500,850千元。
- (三)民國九十七年上半年度本公司向非關係人取得電腦軟體授權，總合約價款為30,000千元。截至民國九十七年六月三十日止，尚未支付數為20,000千元，分別帳列應付費用及其他流動負債10,000千元及長期應付款10,000千元。
- (四)本公司代子公司ATEN RESEARCH INC.對其離職員工提出求償之訴訟案件，該離職員工將部分應由子公司所有之股票不當移轉予第三人，本公司向法院主張該轉讓為詐害債權行為並假扣押不當移轉之股票。若最後判決敗訴，本公司除返還假扣押之股票及股利外，並無其他可能或有之賠償損失。

民國九十七年及九十六年六月三十日止，本公司因此案向法院請求強制執行扣押該離職員工持有本公司之股份及股利而提供質押之現金及定期存款分別為16,602千元及40,484千元。

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

- (五)截至民國九十七年及九十六年六月三十日止，因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技股份有限公司及梓群科技股份有限公司等廠商涉及侵害本公司之專利權，本公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押而提供擔保之定期存款分別為124,600千元及105,200千元。其中厚雅公司及梓群公司於民國九十六年八月向法院主張本公司為權利濫用而訴請損害賠償。截至民國九十七年六月三十日止，上述案件仍在審理之中，目前尚難評估最終勝敗。
- (六)民國九十五年度因美商Belkin Corporation、日商RATOC Systems, Inc.及禕峰科技有限公司侵害本公司智慧財產權，本公司為維護權益向美國國際貿易委員會(ITC)提出控訴，並要求ITC禁止該等公司進口相關侵權品，ITC雖然於今年年初判決該等公司產品不構成侵權，惟本公司認為該判決有諸多違法，故向美國德州聯邦地方法院要求續行審理本案，目前審理中尚難評估勝敗。
- (七)民國九十六年度Avocent Redmond Corp.向美國法院對本公司、ATEN TECHNOLOGY及其他競爭同業提起專利侵害訴訟，主張本公司部分銷往美國之產品侵害其美國專利。經本公司與美國專利律師初步判斷並無構成侵害，且該專利目前於美國專利局遭提起無效審查中，故本案經法院裁定停止訴訟。
- (八)民國九十六年度本公司有意向非關係人購置土地，雙方並已簽署買賣意向書，惟該公司違約拒絕履行買賣，本公司依約向該公司求償違約金5,000千元。本公司鑑於該公司有將上述土地出售他人並移轉所有權之虞，遂向法院申請假處分。截至民國九十七年六月三十日止，本公司因而提供質押定期存款計151,700千元。上述案件仍在審理中，目前尚難評估最終勝敗。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	97年上半年度			96年上半年度		
	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	74,388	183,391	257,779	60,425	124,827	185,252
勞健保費用	5,029	10,345	15,374	4,531	9,168	13,699
退休金費用	3,083	11,285	14,368	2,534	9,442	11,976
其他用人費用	3,739	7,655	11,394	3,541	6,203	9,744
折舊費用	18,287	21,213	39,500	17,716	21,532	39,248
攤銷費用	167	7,059	7,226	369	1,467	1,836



宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期		末		備註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市價	
本公司	基金：							
	寶來得利基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,608	117,397	-	117,397	-
"	國泰全球基礎建設基金	-	"	1,957	18,416	-	18,416	-
"	德盛安聯全球計量平衡基金	-	"	1,767	18,727	-	18,727	-
"	寶來全球ETF穩健基金	-	"	907	10,353	-	10,353	-
"	ING全球高股息基金	-	"	1,346	18,614	-	18,614	-
"	復華亞太平衡基金	-	"	1,998	21,099	-	21,099	-
"	富邦一號不動產基金	-	"	100	1,140	-	1,140	-
"	日盛全球抗暖化基金	-	"	1,000	10,960	-	10,960	-
本公司	股票：							
	新光金融控股股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	138	2,789	-	2,789	-
"	華碩股份有限公司	-	"	110	9,086	-	9,086	-
"	第一金融控股股份有限公司	-	"	131	4,370	-	4,370	-
"	合作金庫商業銀行股份有限公司	-	"	72	2,044	-	2,044	-
"	中華開發金融控股股份有限公司	-	"	76	929	-	929	-
	合計				235,924		235,924	
本公司	股票：							
	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	700	159,981	100	159,981	-
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	"	"	2	18,921	100	18,921	-
"	ATEN US HOLDING, INC.	"	"	710	676	100	676	-
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"	650	15,220	100	15,220	-
"	ATEN RESEARCH, INC.	"	"	3	1,092	95	1,092	-
"	宏電科技股份有限公司	"	"	1,425	20,422	95	20,007	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	57	83,311	98	83,311	-
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	"	"	270	9,682	90	9,682	-
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	40	33,163	80	35,469	-
"	視覺工場股份有限公司	"	"	6,472	72,210	60	69,868	-
"	信驛科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,300	54,118	26	27,664	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備註
				千股數/ 千單位數	帳面金額	持股比率 (%)	市 價	
本公司	攸泰創業投資股份有限公司	-	以成本衡量 之金融資產 —非流動	80	800	8	(註一)	-
"	巨邦二創業投資股份有限公司	-	"	347	1,326	1	(註一)	-
"	世洋科技股份有限公司	-	"	1,428	14,280	14	(註一)	-
					<u>485,202</u>			

註一：係未上市上櫃公司，無市價可循。

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百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			評 價		期 末	
					千股數	金額	千股數	金額	千股數	售價	帳面成本	處分(損)益	(損)益	千股數	金額
本公司	基金：														
	保誠威寶基金	公平價值動 列入損益之 金融資產— 流動	-	-	-	-	30,704	392,000	30,704	392,517	392,000	517	-	-	-
"	元大萬泰基金	"	-	-	-	-	15,792	225,000	15,792	225,502	225,000	502	-	-	-
"	寶來得利基金	"	-	-	-	-	16,085	247,000	8,477	130,114	129,930	184	327	7,608	117,397
"	台灣工銀大眾 債券基金	"	-	-	-	-	8,574	114,000	8,574	114,204	114,000	204	-	-	-
"	統一強棒基金	"	-	-	-	-	8,509	134,000	8,509	134,271	134,000	271	-	-	-
"	復華債券基金	"	-	-	-	-	10,647	145,000	10,647	145,374	145,000	374	-	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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百分之二十以上者：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交 易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進 (銷) 貨	金 額	估總進 (銷)貨 之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	估總應收 (付)票據、帳 款之比率(%)	
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之 子公司	銷貨	(354,348)	(24)	75天	並無顯著 不同	(註1)	207,629	35	-
"	ATEN INFOTECH N.V.	"	"	(149,462)	(10)	90天	"	"	68,990	12	-
"	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之 孫公司	進貨	446,202	56	(註2)	"	(註2)	(59,312)	(18)	-

註1：一般銷售對象為30-60天。

註2：付款方式係以代採購產生之應收款以淨額收付。

8. 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者：

帳列應收款 項之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率 (次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
本公司	ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司之子 公司	207,629	2.96	-	-	45,691 (截至民國九十七年 八月十二日止)	-

9. 從事衍生性商品交易：

本公司民國九十七年上半年度從事衍生性商品交易資訊，請詳附註四之(十)金融商品相關資訊項下說明。

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益(註3)	本期認列之投資(損)益(註3)	備註
				97.6.30	96.6.30	千股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	關曼群島	各項投資	22,183	22,183	700	100	159,981	17,234	17,234	本公司之子公司
"	ATEN JAPAN CO., LTD.	日本	買賣電子週邊產品	25,105	25,105	2	100	18,921	2,260	2,260	"
"	ATEN US HOLDING INC.	美國	各項投資	23,192	9,916	710	100	676	(6,439)	(6,439)	"
"	FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	各項投資	20,654	-	650	100	15,220	(5,283)	(5,283)	"
"	ATEN RESEARCH INC.	美國	買賣電子週邊產品	15,494	15,494	3	95	1,092	(67)	(64)	"
"	宏電科技股份有限公司	台灣	電腦週邊設備	14,250	14,250	1,425	95	20,422	4,974	4,725	"
"	ATEN INFOTECH N.V.	比利時	買賣電子產品	52,759	6,999	57	98	83,311	2,123	2,078	"
"	ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	泰國	買賣電子產品	12,702	12,702	270	90	9,682	(54)	(48)	"
"	ATEN TECHNOLOGY INC.	美國	買賣電子週邊產品	4,798	4,798	40	80	33,163	(49,717)	(39,399)	"
"	視覺工場股份有限公司	台灣	特殊印刷	86,483	86,483	6,472	60	72,210	(1,267)	(755)	"
"	信聯科技股份有限公司	台灣	買賣電子週邊產品	39,051	42,000	1,300	26	54,118	20,401	5,224	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	薩摩亞	製造電子產品	美金690千元	美金690千元	690	100	美金3,886千元	美金563千元	美金563千元	本公司之孫公司
"	ATEN EUROPE LTD.	英國	各項投資	美金1,841千元	美金1,337千元	935	100	美金1,295千元	美金(5)千元	美金(5)千元	"
"	VAST ATEN S.A. DE C.V.	墨西哥	買賣電子產品	美金99千元	美金99千元	1,106	99	美金43千元	美金(1)千元	美金(1)千元	"
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	北京宏正騰達科技有限公司	中國大陸	買賣電子產品	美金360千元	-	(註2)	52	美金279千元	美金(188)千元	美金(98)千元	"
"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	"	製造電子產品	美金257千元	-	(註2)	100	美金193千元	美金(71)千元	美金(71)千元	"
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY INC.	美國	買賣電子產品	美金700千元	美金300千元	700	88	美金13千元	美金(213)千元	美金(208)千元	"
ATEN TECHNOLOGY INC.	"	"	買賣電子產品	美金100千元	美金70千元	100	12	美金100千元	美金(213)千元	-	(註1)
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	英國	買賣電子產品	英磅400千元	英磅150千元	400	100	英磅126千元	英磅(42)千元	英磅(42)千元	本公司之孫公司之轉投資公司
"	ATEN ADVANCE CO., LTD.	韓國	買賣電子產品	英磅520千元	英磅520千元	96	80	英磅516千元	英磅55千元	英磅44千元	"

註1：於ATEN US HOLDING INC.一併認列投資(損)益。

註2：係有限公司。

註3：係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				千股(單位)數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	基金： 景順債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	244	3,713	-	3,713	-
"	復華有利基金	-	"	398	5,059	-	5,059	-

宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列 科目	期 末				備 註
				千股(單位)數	帳面金額	持 股 比率(%)	市 價	
宏電科技股份有限公司	遠東大聯大台灣債基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	457	5,056	-	5,056	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	股票： EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之孫公司	長期投資	690	美金 3,886千元	100	美金 3,886千元	-
"	ATEN EUROPE LTD.	"	"	935	美金 1,295千元	100	美金 1,295千元	-
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	VAST ATEN S.A. DE C.V.	"	"	1,106	美金 43千元	99	美金 43千元	-
FORMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	北京宏正騰達科技有限公司	"	"	-	美金 279千元	52	美金 279千元	-
"	宏嘉騰科技(深圳)有限公司	"	"	-	美金 193千元	100	美金 193千元	-
ATEN US HOLDING INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	700	美金 13千元	88	美金 13千元	-
ATEN TECHNOLOGY INC.	ATEN NEW JERSEY	"	"	100	美金 100千元	12	美金 100千元	-
ATEN EUROPE LTD.	ATEN UK LTD.	"	"	400	英磅 126千元	100	英磅 126千元	-
"	ATEN ADVANCE CO., LTD.	"	"	96	英磅 516千元	80	英磅 516千元	-

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百分之二十以上：  
：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：  
：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百分之二十以上者：  
：無。

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
ATEN TECHNOLOGY INC.	本公司	為該公司之 母公司	進貨	354,348	70	-	並無顯著 不同	並無顯著不 同	(207,629)	(76)	-
ATEN INFOTECH N.V.	"	為該公司之 母公司	進貨	149,462	100	-	"	"	(68,990)	(100)	-
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	為該公司之 最終母公司	銷貨	(446,202)	(100)	(註)	"	(註)	59,312	100	-

註：收款方式係以委託代採購之應付款以淨額收付。

9. 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者：  
：無。
10. 從事衍生性商品交易：  
：無。

(三)大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主 要 營業項目	實 收 資本額	投 資 方 式	本期期初自	本期匯出或收		本期期末自	本公司直接 或間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益 (註1)	期末投資 帳面價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	匯 出	匯 回	台灣匯出累 積投資金額				
北京宏正騰達科技 有限公司	買賣電子 產品	美金360 千元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	-	美金360 千元	-	美金360千元	52	美金(98)千 元	美金279千 元	-

## 宏正自動科技股份有限公司財務報表附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要實收 營業項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自	本期匯出或收	本期期末自	本公司直接 或間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資損益 (註1)	期末投資 帳面價值 (註1)	截至本期 止已匯回 投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	回投資金額 匯出 收回	台灣匯出累 積投資金額				
宏嘉騰科技(深圳) 有限公司	電腦週邊 設備之加 工	美金257 千元	透過轉投資 第三地區現 有公司再投 資大陸公司	-	美金257 千元	美金257千元	100	美金(71)千 元	美金193千 元	-

註1：係依據被投資公司同期間自行編製未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列。

### 2. 轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額 (註2及3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
美金 617 千元 (新台幣 18,729 千元)	美金 3,970 千元 (新台幣 120,509 千元)	969,385 (註1)

註1：為本公司淨值之40%。

註2：民國九十七年六月三十日之匯率係以1美金兌換30.355台幣所列表。

註3：經濟部投審會核准金額包含Expand透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸來料加工廠美金690千元。

### 3. 重大交易事項：無。

## 十二、部門別財務資訊

本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

宏正自動科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
現金	零用金及外幣現金	\$ 1,746
銀行存款	活期存款及支票存款	499,010
	定期存款(到期日96.7.23~98.6.20)	79,000
	外幣存款	
	美金1,303,237元，@30.355	39,560
	日幣39,408,157元，@0.2882	11,358
	歐元13,832元，@47.96	663
	英磅49,827元，@60.55	3,017
	其他外幣	31
	小 計	<u>632,639</u>
		<u>\$ 634,385</u>

宏正自動科技股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

金融商品名稱	摘要	千股數/ 千單位數	面 值	總 額	利率(%)	取得成本	公 平 價 值		備 註
							單價(元)	總 價	
基 金：									
ING全球高股息基金	-	1,346	\$ -	-	-	20,000	13.83	18,614	無
寶來得利基金	-	7,608	-	-	-	117,070	15.43	117,397	"
復華亞太平衡基金	-	1,998	-	-	-	20,000	10.56	21,099	"
富邦一號不動產基金	-	100	-	-	-	1,000	11.40	1,140	"
寶來全球ETF穩健基金	-	907	-	-	-	10,000	11.42	10,353	"
國泰全球基礎建設基金	-	1,957	-	-	-	20,020	9.41	18,416	"
德盛安聯全球計量平衡基金	-	1,767	-	-	-	20,020	10.60	18,727	"
日盛全球抗暖化基金	-	1,000	-	-	-	10,010	10.96	10,960	"
小 計				-		218,120		216,706	
股 票：									
新光金融控股股份有限公司	-	138	-	-	-	5,658	20.25	2,789	"
第一金融控股股份有限公司	-	131	-	-	-	5,258	33.30	4,370	"
合作金庫商業銀行股份有限公司	-	72	-	-	-	3,765	28.20	2,044	"
華碩電腦股份有限公司	-	110	-	-	-	9,866	82.60	9,086	"
中華開發金融控股股份有限公司	-	76	-	-	-	2,423	12.25	929	"
小 計				-		26,970		19,218	
遠期外匯合約	-	-	-	-	-	-	-	1,327	註
合 計				\$ -		245,090		237,251	

註：係本公司持有之衍生性金融資產於民國九十七年六月三十日評價利益之金額。

宏正自動科技股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
關係人：		
宏電科技股份有限公司	營 業	\$ 13,442
非關係人：		
客戶A	營 業	95
客戶B	"	356
客戶C	"	247
其他(各戶餘額未超過本科目金額5%者)	"	170
		<u>868</u>
		<u>\$ 14,310</u>



宏正自動科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
關係人：		
ATEN TECHNOLOGY INC.	營 業	\$ 207,629
ATEN INFOTECH N.V.	"	68,990
ATEN JAPAN CO., LTD.	"	16,555
ATEN UK LIMITED	"	17,678
ATEN ADVANCE CO., LTD.	"	14,737
ATEN NEW JERSEY INC.	"	31,914
宏電科技股份有限公司	"	<u>4,709</u>
		<u>362,212</u>
非關係人：		
客戶D	營 業	44,629
客戶E	"	33,892
其他(各戶餘額未超過本科目餘額5%者)		<u>148,992</u>
小 計		227,513
減：備抵壞帳		<u>5,767</u>
		<u>221,746</u>
		<u>\$ 583,958</u>

宏正自動科技股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收股利		\$ 2,949
應收退回股款		183
應收利息		4,610
其他應收款		215
受限制定期存款	進口海關保證	<u>2,500</u>
		<u>\$ 10,457</u>

存貨淨額明細表

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
製 成 品	\$ 60,454	64,714	市價採重置成本，並以淨變現價值及淨變現價值減正常毛利後餘額為上下限
在 製 品	60,256	60,943	"
原 物 料	66,907	89,980	"
在途存貨	<u>10,858</u>	<u>10,858</u>	
小 計	198,475	<u>226,495</u>	
減：備抵存貨損失	<u>5,547</u>		
	<u>\$ 192,928</u>		

宏正自動科技股份有限公司  
預付費用及其他流動資產明細表  
民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應退營利事業所得稅		\$	18,716
應收營業稅退稅款			8,863
預付費用			1,521
預付貨款			11,682
代付款			1,235
暫付款			1,346
			<u>1,346</u>
		\$	<u><u>43,363</u></u>

宏正自動科技股份有限公司

長期股權投資明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：千股/新台幣千元

被投資事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		依權益法 認列之 投資(損)益	換算 調整數	重分類		期末餘額		市價或股權淨額		提供擔 保及質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額	股數	金額	單價(元)	總價	
採權益法評價：															
TOPMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	700	\$ 145,414	-	-	-	-	17,234	(2,667)	-	-	700	159,981	228.55	159,981	無
ATEN JAPAN CO., LTD.	2	16,798	-	-	-	-	2,260	(137)	-	-	2	18,921	11,826.23	18,921	無
ATEN US HOLDING INC.	710	7,455	-	-	-	-	(6,439)	(340)	-	-	710	676	0.95	676	無
FOREMOST INTERNATIONAL CO., LTD.	20	582	630	19,997	-	-	(5,283)	(76)	-	-	650	15,220	23.41	15,220	無
ATEN RESEARCH INC.	3	1,234	-	-	-	-	(64)	(78)	-	-	3	1,092	384.50	1,092	無
宏電科技股份有限公司	1,425	15,697	-	-	-	-	4,725	-	-	-	1,425	20,422	14.04	20,007	無
ATEN INFOTECH N.V.	57	80,929	-	-	-	-	2,078	304	-	-	57	83,311	1,459.18	83,311	無
ATEN COMPUTER PRODUCTS CO., LTD.	270	11,255	-	-	-	-	(48)	(1,525)	-	-	270	9,682	35.86	9,682	無
ATEN TECHNOLOGY INC.	40	76,807	-	-	-	-	(39,399)	(4,245)	-	-	40	33,163	894.56	35,469	無
視覺工場股份有限公司	6,472	72,965	-	-	-	-	(755)	-	-	-	6,472	72,210	10.80	69,868	無
信驊科技股份有限公司	1,300	51,843	-	-	-	2,949	5,224	-	-	-	1,300	54,118	21.28	27,664	無
小計		480,979		19,997		2,949	(20,467)	(8,764)				468,796		441,891	
採成本法評價：															
攸泰創業投資股份有限公司	80	800	-	-	-	-	-	-	-	-	80	800	-	-	無
巨邦二創業投資股份有限公司	365	1,509	-	-	18	183	-	-	-	-	347	1,326	-	-	無
世洋科技股份有限公司	1,428	14,280	-	-	-	-	-	-	-	-	1,428	14,280	-	-	無
小計		16,589		-		183						16,406			
合計		\$ 497,568		19,997		3,132						485,202			

宏正自動科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類 (註)	期末餘額	提供擔保 或質押情形
成 本：						
土 地	\$ 448,257	-	-	-	448,257	-
房屋及建築	557,003	-	-	-	557,003	-
機器設備	142,824	92	143	100	142,873	-
模具設備	26,701	334	-	864	27,899	-
運輸設備	29,272	-	1,762	1,988	29,498	-
辦公設備	60,231	3,753	21	832	64,795	-
其他設備	55,788	1,841	195	2,555	59,989	-
小 計	1,320,076	6,020	2,121	6,339	1,330,314	
預付設備款	6,117	8,672	-	(7,650)	7,139	
	<u>\$ 1,326,193</u>	<u>14,692</u>	<u>2,121</u>	<u>(1,311)</u>	<u>1,337,453</u>	

註一：本期重分類淨額係轉列費用1,241千元及遞延費用70千元。

固定資產累計折舊明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末餘額
房屋及建築	\$ 71,239	6,477	-	-	77,716
機器設備	69,676	11,552	127	-	81,101
模具設備	15,568	3,525	-	-	19,093
運輸設備	20,149	1,991	1,762	-	20,378
辦公設備	31,550	8,424	21	-	39,953
其他設備	33,853	7,531	87	-	41,297
	<u>\$ 242,035</u>	<u>39,500</u>	<u>1,997</u>	<u>-</u>	<u>279,538</u>

宏正自動科技股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤提	期末餘額
電腦軟體成本	\$ 26,667	-	5,000	21,667
商 譽	103,058	-	-	103,058
	<u>\$ 129,725</u>	<u>-</u>	<u>5,000</u>	<u>124,725</u>

遞延費用變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	重 分 類 (註)	期末餘額
遞延費用	\$ <u>6,420</u>	<u>652</u>	<u>2,226</u>	<u>70</u>	<u>4,916</u>

註：本期重分類係自轉入固定資產。

宏正自動科技股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
定期存款	法院強制執行	\$ 16,602
定期存款	執行假扣押之擔保金	124,600
定期存款	執行假處分之擔保金	151,700
定期存款	民事訴訟	5,500
		<u>\$ 298,402</u>

註：質押標的請詳附註六。

應付票據明細表

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
非關係人：		
廠商A	營 業	\$ 1,330
廠商B	"	1,150
廠商C	"	621
廠商D	"	602
廠商E	"	475
廠商F	"	890
廠商G	"	706
其他(個別金額未超過應付票據餘額5%者)		1,329
		<u>\$ 7,103</u>

宏正自動科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
關係人：		
宏電科技股份有限公司	營 業	\$ 2,042
EXPAND INTERNATIONAL CO., LTD.	"	<u>59,312</u>
小 計		<u>61,354</u>
非關係人：		
廠商H	營 業	13,552
其他(個別金額未超過應付帳款餘額5%者)		<u>251,777</u>
小 計		<u>265,329</u>
		<u><u>\$ 326,683</u></u>

應付費用明細表

項 目	金 額
薪資及獎金	\$ 98,792
應付董監酬勞	3,851
勞健保費及退休金	5,153
廣 告 費	2,172
進出口費用及運費	4,335
勞 務 費	30,936
應付軟體費	10,000
其 他	<u>15,290</u>
	<u><u>\$ 170,529</u></u>



宏正自動科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
暫收款	\$ 5,969
待分配董監事酬勞	11,774
代收款	<u>1,718</u>
	<u><u>\$ 19,461</u></u>

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
KVM Switch	\$ 1,107,202
USB	138,191
其 他	<u>184,515</u>
營業收入淨額(註)	<u><u>\$ 1,429,908</u></u>

註：上列金額已減除銷貨退回及折讓31,069千元後之淨額。

宏正自動科技股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
直接原物料：	
期初存料(含期初在途存貨1,416千元)	\$ 88,108
加：本期進料	396,438
在製品轉入	49,005
原物料盤盈	40
減：期末原物料(含期初在途存貨2,402千元)	69,309
出售原物料	29,681
代購原物料	135,977
其 他	3,816
小 計	294,808
直接人工	25,500
製造費用	107,855
製造成本	428,163
加：期初在製品(含期初在途存貨556千元)	63,978
本期進料	21,003
減：期末在製品(含期初在途存貨496千元)	60,752
在製品轉入原料	49,005
出售在製品	172
代購半成品	126
其 他	3,338
製成品成本	399,751
加：期初製成品(含期初在途存貨5,927千元)	75,942
本期進貨	150,861
減：期末製成品(含期初在途存貨7,960千元)	68,414
其 他	1,909
產銷成本	556,231
其他營業成本	28,342
期初商品	-
加：本期進貨	237,166
減：期末商品	-
買賣成本	237,166
營業成本	<u><u>\$ 821,739</u></u>

宏正自動科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資及獎金	\$ 60,077
廣告費	21,454
進出口費	7,438
差旅費	9,468
退休金	3,176
折 舊	2,195
其他費用	<u>19,538</u>
	<u>\$ 123,346</u>

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資及獎金	\$ 48,989
勞務費	13,089
折 舊	10,735
退休金	3,813
其他費用	<u>32,929</u>
	<u>\$ 109,555</u>

宏正自動科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪資及獎金	\$ 74,325
研究發展費	76,310
折 舊	8,283
退 休 金	4,296
各項攤提	6,355
其他費用	16,400
	<u>\$ 185,969</u>

營業外收入—什項收入明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
代購價差	\$ 9,493
租金收入	1,759
軟體使用收入	4,657
其 他	8,561
	<u>\$ 24,470</u>