

股票代號：2457



飛宏科技股份有限公司

PHIHONG TECHNOLOGY CO., LTD

一〇〇年
年報



中華民國一〇一年五月二十八日 刊印

臺灣證券交易所網址：<http://www.twse.com.tw/>

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.twse.com.tw/>

公司網站：<http://www.phihong.com.tw>

一、本公司發言人姓名、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：

姓名：陳秋琴

職稱：總管理處副總經理

電話：(03) 327-7288

電子信箱：rolla_chen@phihong.com.tw

代理發言人：

姓名：郭紹傑

職稱：總經理

電話：(03) 327-7288

電子信箱：jack_kuo@phihong.com.tw

二、總公司及工廠之地址及電話

地址：桃園縣龜山鄉復興三路 568 號

電話：(03) 327-7288

三、股票過戶機構之名稱、地址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 2181-1911

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

四、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

簽證會計師：吳恪昌會計師、洪國田會計師

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

電話：(02) 2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、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。

六、公司網址：<http://www.phihong.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書

一、一 年度營業報告	1
二、一 一年度營業計劃概要	2
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3

貳、公司簡介

一、設立日期	4
二、公司沿革	4

參、公司治理報告

一、公司組織	7
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	9
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	28
六、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之公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人	28
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	29
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關係之資訊	30
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數，並合併計算綜合持股比例	30

肆、募資情形

一、資本及股份	31
二、公司債辦理情形	35
三、特別股辦理情形	35
四、海外存託憑證辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	36
六、併購(包括合併、收購及分割)辦理情形	36
七、資金運用計劃執行情形	36

伍、營運概況

一、業務內容	37
二、市場及產銷概況	40
三、最近二年度及截至年報刊日止從業員工資料	47
四、環保支出資訊	47
五、勞資關係	48
六、重要契約	52

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	53
二、最近五年度財務分析	55

三、最近年度財務報告之監察人查核報告	57
四、最近年度財務報表	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	110
六、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形，應列明其對本公司財務狀況之影響	174

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況	175
二、經營結果	175
三、現金流量	176
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	176
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	177
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估	177
七、其他重要事項	180

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	181
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	190
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	190
四、其他必要補充說明事項	190
五、依證券交易法第三十六條第二項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	190

壹、致股東報告書

各位親愛的股東先生、女士：

公司在一 年度因歐債危機所引發世界經濟快速惡化的衝擊下，致全年營收相較九十九年度下滑；展望一 一年度營運仍處於這艱鉅險峻的挑戰中，但透過全體同仁一步一腳印踏實耕耘下，將共創獲利及營收雙贏之佳績。茲將本公司一 年度之營運狀況及一 一年度營業計劃報告如下：

一、一 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司一 年度營業收入淨額為 12,618,954 仟元，較九十九年度營業收入淨額為 14,766,294 仟元，減少約 14.54%；一 年度稅後淨利 1,425,653 仟元，較九十九年度之 1,659,301 仟元，衰退約 14.08%。

(二)預算執行情形

本公司一 年度實際營運狀況與原預定之營運計劃相當。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支分析

項目	年度	九十九年度	一 年度	變動%
營業外收入及利益		510,736	390,993	(23.45%)
營業外費用及損失		233,813	87,095	(62.75%)

(1)本公司一 年度營業外收入及利益較九十九年度減少，主要係因一 年度權益法認列之投資損益較前期減少所致。

(2)本公司一 年度營業外費用及損失較九十九年度減少，主要係因一 年度匯率變動之匯兌損失減少所致。

2.獲利能力分析

分析項目	年度	九十九年度	一 年度
資產報酬率(%)		15.26	13.57
股東權益報酬率(%)		25.56	22.15
占實收資本比率(%)	營業利益	62.74	55.15
	稅前純益	72.90	66.20
純益率(%)		11.24	11.30
每股盈餘(元)(註)		5.05	5.19

註：每股盈餘已考慮歷年無償配股而追溯調整。

(四)研究發展狀況

1.專注綠色效能產品開發設計

全球暖化議題持續延燒，因應環境保護，本公司多年來持續以環境保護為首要任務，從無鉛、無鹵及產品禁用有毒有害之原物料，乃至於目前節能產品開發如 LED 系列產品與再生能源用電源轉換器，無非是為環境保護盡一分心力，從研發源頭即開始履行企業社會責任(CSR)，落實執行環境保護政策，符合世界趨勢。

另外，從日本 311 海嘯所引發出的核災問題，也突顯出必需從電力消耗之源頭來改善，使得用電量得以下降，減少投資核能發電廠之需求，因此，研發高效能產品不僅可使用電量減少，同時也減少碳排放，進而促進環境保護，身為地球的一

份子，克盡已力，責無旁貸。

2. 提昇新技術開發能力

公司除不斷網羅台灣高科技人才之外，並逐步引進外籍人才，透過不同研發設計背景之人才，激發出更有創意思維之產品，並且朝向輕薄短小、節能減碳等相關新技術之研發設計，各項產品更以模擬方式進行優化，縮短設計時程，提昇開發能力，快速提供客戶需求之最佳化產品。

3. 創意創新之技術

- (1) 人才國際化，融合不同思維，激發共同創意。
- (2) 專注產品創新，以最適之設計，創造最高效能之產品。
- (3) 產品功能強化，創造安心、安全之高附加價值產品。
- (4) 加強設計自動化及模擬以快速達成量產。
- (5) 設計以考量未來之自動化量產為導向，持續以創新之技術降低成本。

4. 專業的研發能力

- (1) 人才國際化，提升與客戶溝通效率，迅速滿足客戶需求。
- (2) 著重環境保護，從用心設計開始。
- (3) 積極投入 IC 整合技術，發展高效能輕薄短小之產品。
- (4) 持續學習改善，提供多功能及高附加價值產品以符合成本效益。

二、一 一年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 強化綠色高效能產品設計及銷售。
2. 深化自動化投資以提昇生產效能，朝精實製程發展。
3. 高功率電源供應器產業需求開發。
4. 持續改善流程，強化資訊能力及管理效率。
5. 開發新世代替代能源如太陽能等所使用之電源。

(二) 營業目標

1. 展望一 一年全年度營業目標，相較於一 一年度預估會有所成長。公司將採多面向策略，配合市場需求，適時推出新產品及開發新市場，以期能提高獲利能力，創造股東最大價值。
2. LED 光源、網通電源、中高階智慧型手機、平板電腦、Ultrabook、消費性電子產品等使用之電源供應器及相關零組件為主要之市場開拓目標。
3. 推廣節能減碳產品，以 LED 系列產品進入日本及大中華地區市場，持續擴大 LED 系列產品之市佔率。
4. 強化高功率電源產品設計與市場開發。

(三) 重要之產銷政策

1. 因應市場競爭，以提高銷售利潤為一 一年主要營業方針。
2. 精實生產，以降低生產成本，杜絕生產耗費。
3. 創新創意產品導入，提昇競爭優勢。
4. 積極投入 LED 照明相關產品研發，因應市場需求。
5. 與供應商策略聯盟，降低成本，強化原料品質。

6. 持續拓展新興市場需求，創造更多營收來源。

三、未來公司發展策略

- (一) 持續研發設計與推廣綠色高效能產品。
- (二) 製程改善，精實生產，提昇自動化比重。
- (三) 強化品質標準，提供客戶安心、安全之產品。
- (四) 提升創新、創意、創造之能力，因應未來趨勢潮流。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

(一) 外部競爭環境

由於電源供應器市場進入門檻較低，競爭激烈，本公司因整體與手機產業集中化之態勢益形明顯，本公司原有手機客戶生意亦受影響，對客戶群的加深及加廣開拓更形重要。另外，本公司也積極投入綠色節能產品之研發，提昇產品及品牌形象，吸引更多國際大廠之支持。

(二) 法規環境

在環保法規方面，本公司自研發設計之源頭即導入各項法規之鑑別，產品皆能符合RoHS、Pb-free、Halogen-free、HSF等規定，影響甚微。在安規方面亦符合不斷更新之法令。此外，本公司已通過ISO9001、ISO14001、OHSAS18000等認證，對於產品品質、環境保護、職工勞動安全衛生等各方面都具有完善之管理，亦符合國際客戶之要求。未來本公司將朝開發設計以取得專利為目標，特別是在於節能產品之新技術及設計必需符合世界各項節能標準，藉以提高產品競爭門檻。

(三) 總體經濟環境

歐債問題仍持續延宕，經濟環境受其影響，成長力道趨緩，雖然電源供應器之應用範圍廣泛，預估市場需求仍可持續成長，但勞工成本上揚及原物料仍持續短缺，使得經營環境仍然險峻，本公司將持續照護員工，以提昇向心力；採行靈活之採購策略，以降低成本；強化風險管控，以防止重大財務風險發生；致力開發高附加價值之產品，以提昇整體獲利能力，期能因應總體環境之變化，朝永續經營之目標前進。

展望一 一年度營運，本公司將繼續秉持經營理念『卓越的設計、優良的品質、準確的交期、合理的價格、滿意的服務』提昇成長動能，並且履行企業社會責任(CSR)，我們深信，在全體同仁的合作與努力下，將可創造更大的股東價值。

謹祝各位股東

身體健康萬事如意

董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 61 年 12 月 12 日成立。

二、公司沿革：

- 61 年(1972)：成立於十二月十二日，資本額為新台幣 200,000 元，設址於臺北市，公司型態為有限公司，初期以引進高科技之儀器設備等產品為主。
- 62 年(1973)：設廠生產電源變壓器，自耦變壓器及線性電源供應器等產品。
- 66 年(1977)：增資為新台幣 3,000,000 元。
- 69 年(1980)：創記錄銷售 800,000 台 CB 用電源供應器至世界各地。
- 70 年(1981)：公司型態變更為股份有限公司，資本額增為新台幣 20,000,000 元，公司與工廠均遷移至三重市中正北路，廠房擴增至 1,400 建坪，及生產交換式電源供應器。
- 72 年(1983)：資本額增為新台幣 30,000,000 元。
- 74 年(1985)：資本額增為新台幣 40,000,000 元。
- 75 年(1986)：進入電腦管理化時代。
- 76 年(1987)：增資為新台幣 60,000,000 元，並在加州成立行銷據點。
- 78 年(1989)：現金增資 68,000,000 元，盈餘轉增資 12,000,000 元，資本額增為 140,000,000 元。
- 79 年(1990)：現金增資 48,000,000 元，盈餘轉增資 16,800,000 元，資本公積轉增資 4,200,000 元，資本額增為 209,000,000 元，同年十月經財政部證管會審核成為公開發行公司。
- 80 年(1991)：盈餘轉增資 20,900,000 元，資本額增為 229,900,000 元。
- 83 年(1994)：通過 ISO-9001 認證，產品品質深獲市場肯定，董事由 3 席增為 7 席，增強經營團隊。
- 84 年(1995)：取得日本 T-MARK 之認證，天下雜誌 1000 大製造業排名第 881 名。
- 85 年(1996)：日商尼密克蘭達(股)公司加入經營團隊，設立飛宏國際(股)公司及中國飛宏(東莞)電子有限公司成立，從事電源供應器之加工。
成立日本辦事處，負責市場行銷業務。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 435 名。
- 86 年(1997)：現金增資 100,000,000 元，盈餘轉增資 42,731,410 元，資本額增為 372,631,410 元。
成立美國子公司負責市場行銷、研發及服務業務。
東莞廠通過 ISO-9002 及日本 T-MARK 之認證。
三重廠通過 ISO-14001 之認證。
- 87 年(1998)：榮獲經濟部第七屆國家磐石獎。
天下雜誌 1000 大製造業排名第 248 名。
天下雜誌營運績效最好的五十家公司排名第 6 名。
天下雜誌成長最快的五十家公司排名第 30 名。
中華徵信所 TOP 500 最值得投資的五十家公司排名第 7 名(每元淨值純益額排名)。
中華徵信所 TOP500 企業經營績效綜合指標全體企業混合排名前五十名之第 11 名。
盈餘轉增資 277,368,590 元，資本額增為 650,000,000 元。
東莞廠通過 ISO-14001 之認證。
斥資購置 IBM RS 6000，更新資訊系統。

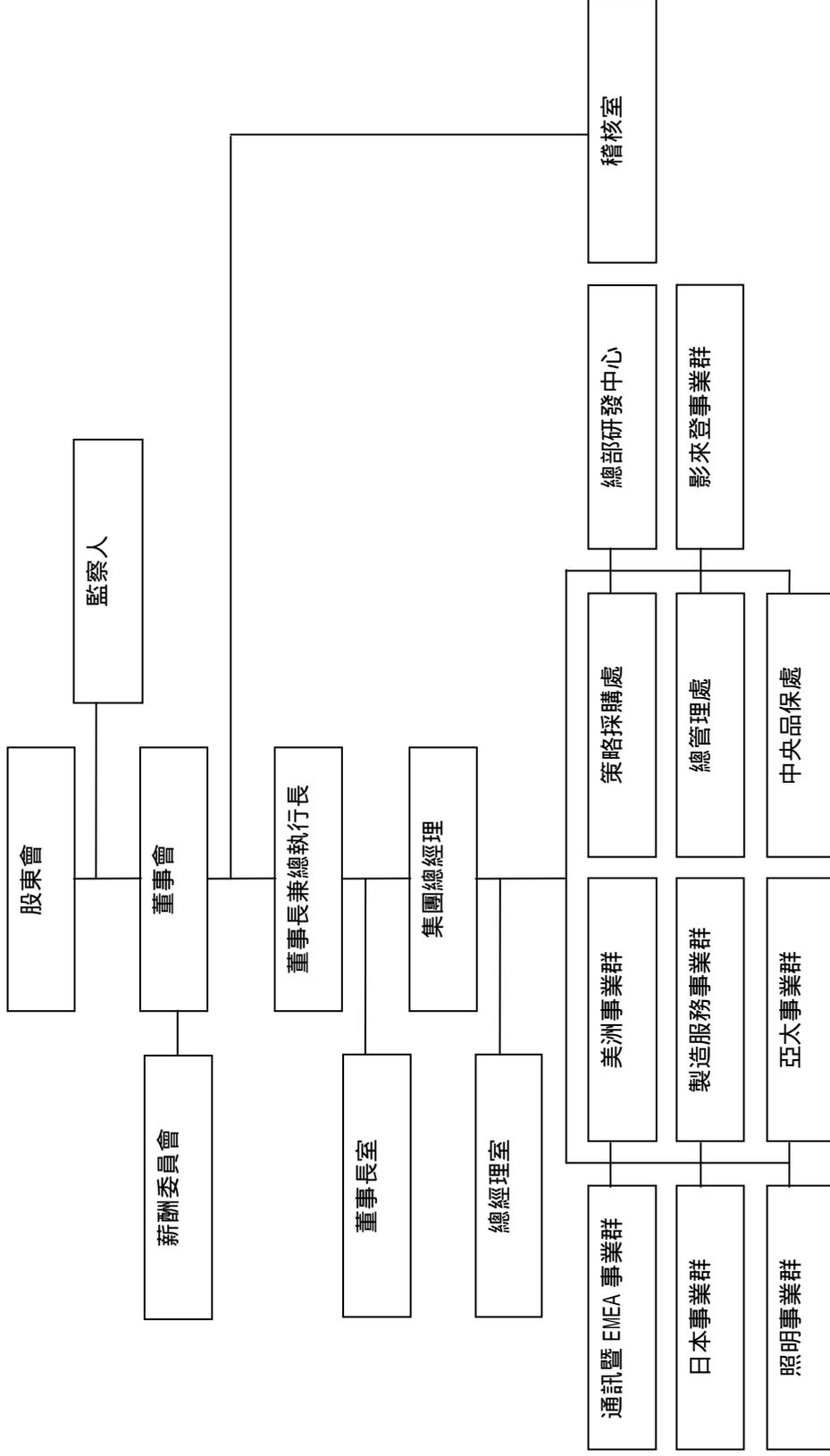
- 88年(1999)：購置華亞工業園區土地，計4540坪，以為未來建廠之需。
盈餘及員工紅利轉增資420,000,000元，資本額增為1,070,000,000元。
天下雜誌1000大製造業排名第252名。
經財政部證券暨期貨管理委員會核備上櫃。
成立達宏國際股份有限公司及東莞達宏電子有限公司。
- 89年(2000)：成立飛宏日本股份有限公司。
2月15日正式掛牌上櫃。
天下雜誌1000大製造業排名第217名。
盈餘及員工紅利轉增資464,000,000元，資本額增為1,534,600,000元。
成立飛宏電子(上海)有限公司。
與巴西PWM BRASIL LTDA.合資設立PHIHONG PWM BRASIL LTDA.
- 90年(2001)：成立達宏(天津)電子有限公司。
9月17日正式掛牌上市。
盈餘及員工紅利轉增資425,900,000元及資本額增為1,960,500,000元。
成立廣鍊投資(股)公司
成立鎔錚投資(股)公司
投資卓宏電子科技(深圳)有限公司
天下雜誌1000大製造業排名第189名
購置華亞工業園區廠辦大樓，計土地1,499坪，廠房2,702坪，作為飛宏總部之營運中心。
- 91年(2002)：發行ECB美金五千萬元及資本額增為2,571,194,740元
天下雜誌1000大製造業排名第167名
林口總部營運中心動工
成立飛宏(蘇州)電子有限公司
- 92年(2003)：發行ECB美金三千萬元及實收資本額增為2,923,815,630元
天下雜誌1000大製造業排名第198名
92年5月搬遷至林口總部營運中心
92年6月更改公司名稱為飛宏科技股份有限公司
- 93年(2004)：盈餘及員工紅利轉增資171,823,340元及實收資本額增為3,103,389,870元
天下雜誌1000大製造業排名第206名
93年4月天津廠(PHTJ)及蘇州廠(PHZ)通過環境管理系統認證，同時間飛宏廠(PHC)與達宏廠(PHP)續審ISO14001換證通過，將各廠原ISO14000獨立證書整合為ISO14001:1996五合一證書。
- 94年(2005)：盈餘及員工紅利轉增資85,432,190元及實收資本額增為3,196,144,820元
天下雜誌1000大製造業排名第208名
94年4月TL9000-HW R3.0/R3.5及ISO9001:2000換證通過(五合一證書)
94年10月勞氏第1次定期審查及換證通過(六合一證書)
94年11月廣鍊投資(股)公司與鎔錚投資(股)公司合併案核准；廣鍊投資(股)公司為存續公司
- 95年(2006)：95年2月註銷庫藏股5,565,000股辦理減資變更登記
成立金昇宏(江西)電子有限公司
天下雜誌1000大製造業排名第224名
95年6月集團各廠(PHT/PHC/PHP/PHTJ/PHZ)環境管理系統轉換新版ISO14001:2004審查通過
盈餘及員工紅利轉增資258,343,470元，實收資本額增為3,398,838,290元
95年12月註銷庫藏股10,000,000股辦理減資變更登記，實收資本額減為3,298,838,290元

- 96年(2007)：96年1月份轉讓庫藏股10,000,000股予員工
 天下雜誌1000大製造業排名第209名
 盈餘及員工紅利轉增資189,447,580元，實收資本額增為3,488,285,870元
 96年10月轉版換證審查通過，取得TL9000-HW R4.0/R4.0五合一新證書
 96年12月成立洋宏照明貿易(上海)有限公司
 96年12月發行96年度員工認股權憑證
- 97年(2008)：盈餘及員工紅利轉增資352,223,230元，實收資本額增為3,840,509,100元
 天下雜誌1000大製造業排名第215名
 97年4月集團各廠品質管理系統順利換證通過，取得ISO9001:2000新證書
 透過子公司飛宏國際(股)公司及廣鍊投資(股)公司間接轉投資子公司影來騰貿易(上海)有限公司
- 98年(2009)：98年6月註銷庫藏股16,463,000股辦理減資變更登記，實收資本額減為3,675,879,100元
 天下雜誌1000大製造業排名第209名
 98年3月飛宏(東莞)電子有限公司取得職業安全衛生管理系統OHSAS18001:2007認證通過證書
 98年5月成立蘇州新輝宏電子有限公司
 98年11月集團各廠品質管理系統順利換證通過，取得ISO9001:2008新證書
- 99年(2010)：99年4月設立飛宏科技日本株式會社
 99年5月員工行使認股權憑證4,167,000股，實收資本額增為3,717,549,100元
 99年7月員工行使認股權憑證622,000股，實收資本額增為3,723,769,100元
 99年8月現金減資100,000,000股，實收資本額減為2,723,769,100元
 99年11月集團各廠品質管理系統轉版換證通過，取得ISO9001:2008新證書
 天下雜誌1000大製造業排名第213名
- 100年(2011)：100年1月員工行使認股權憑證172,000股，實收資本額增為2,725,489,100元
 100年4月飛宏集團ISO9001:2008證書換證續審通過且DLP HDTV產品取得品質管理系統認證通過
 100年5月員工行使認股權憑證2,258,000股，實收資本額增為2,748,709,100元
 100年7月員工行使認股權憑證64,000股，實收資本額增為2,748,709,100元
 100年9月員工行使認股權憑證62,000股，實收資本額增為2,749,329,100元
 100年10月PHC/PHCJ廠取得ISO14064-1:2006溫室氣體查證通過聲明證書
 天下雜誌1000大製造業排名第242名
- 101年(2012)：101年3月ISO9001證書變更廠區及產品範圍審查通過，OHSAS18001增加鐵松廠區驗證範圍通過取得新證書
 101年4月員工行使認股權憑證1,926,000股，實收資本額增為2,768,589,100元

參、公司治理運作情形

一、公司組織

(一)組織系統



(二)各主要部門所營業務：

部門名稱	所營業務
總管理處	<ul style="list-style-type: none"> ●督導全公司各項作業之執行成效。 ●公司電腦化之規劃及執行。 ●經營企劃、專案、工作改善之執行。 ●人事規章制度之訂定。 ●人員任免、敘薪、調遷、獎懲、離職之辦理。 ●教育訓練。 ●固定資產之管理。 ●會計帳務資金管理及控制，財務分析及規劃等。 ●財務報表之編製、分析、追蹤及審核。 ●制訂短、中、長期資金之取得運用與調度計劃。 ●標準合約擬訂及審核。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ●稽核公司規章制度之執行。 ●提供管理當局改善意見等事宜
製造服務事業群	<ul style="list-style-type: none"> ●依循計劃執行經營者所指示之營運目標。 ●依生產規格及標準作業程式按時製造合乎客戶滿意之產品。 ●生產機器及工廠設施之保養、維護及規劃。 ●依品質政策與品質目標實施，並協調有關部門解決品質之問題。 ●製程設計及改良。 ●外包廠商之管理。 ●售後服務之管理。
策略採購處	<ul style="list-style-type: none"> ●協力廠商之管理。 ●採購符合品質規範之材料及組件。 ●物料、成品進出存放之管理。 ●年度材料降價策略訂定與執行。 ●市場價格比較分析。 ●參與新產品開發，提供資源及議價。
通訊暨 EMEA、日本、美洲、照明、亞太、影來登事業群	<ul style="list-style-type: none"> ●行銷策略之擬定。 ●產品市場資訊之搜集與分析。 ●營業制度之擬定修正。 ●客戶之開發與管理。 ●訂單及應收帳款之全程管制。 ●各事業群客戶所需產品之研發。
總部研發中心	<ul style="list-style-type: none"> ●研發產品之各項技術導入與支援。 ●品質之監督與維護。 ●外購零件規格與品質之認定與管制。 ●產品入庫檢查及各種測試的執行。 ●分析統計品質紀錄及品質改善。 ●新產品之研究發展與現有產品之改良。 ●料表之編製、建立及維護。 ●技術文件之編審、安規之訂立及各項專案規劃。 ●海外研發經營規劃與管理。 ●各事業群之間協調與溝通。 ●依未來市場需求開發新產品。 ●產品電子線路設計、機構設計、Layout 設計與管理。 ●解決生產製造的工程技術問題及品質、安規問題，以提升產品的量產性。
中央品保處	<ul style="list-style-type: none"> ●新產品之測試與驗證。 ●可靠度測試驗證標準之制定。 ●ISO9001 及 TL9000 品質管理系統的推動、維護、督導與執行。 ●ISO14001 環境管理系統的推動、維護與督導。 ●協助集團各部門品質/環境管理系統之制(修)定與整合。 ●公司生產產品之品質預防、保證及執行。

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

101年4月21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	林中民	100.6.15	三年	70.6.15	38,879,512	14.15%	38,879,512	14.03%	3,251,241	1.17%	0	0	飛宏科技(股)公司董事長 義友電氣公司銷售工程師 嘉義高工電子設備修護科	廣錕投資(股)公司董事長 春天酒店(股)公司董事長 飛宏(東莞)電子有限公司董事長 達宏(天津)電子有限公司董事長 飛宏電子(蘇州)有限公司董事長 金昇宏(江西)電子有限公司董事長 洋宏照明貿易(上海)有限公司董事長 影來騰貿易(上海)有限公司董事長 宏鼎資訊(股)公司董事長 普臻電子科技(上海)有限公司董事長 鼎育(北京)科技有限公司董事長 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事長 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 董事長 HONG DING INTERNATIONAL CORP. 董事長 蘇州新輝宏電子有限公司董事長 達宏國際(股)公司董事 東莞雙盈電子有限公司董事 飛宏國際(股)公司之董事 文域互動科技設計股份有限公司董事 宏軒創業投資(股)公司董事(法人代表) VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 董事 ASCENT ALLIANCE LTD. 之董事 文創一號(股)公司監察人	簡淑女 夫妻 楊世雄 姻親 楊同彤 姻親	
董事	簡淑女	100.6.15	三年	85.7.18	3,251,241	1.18%	3,251,241	1.17%	38,879,512	14.03%	0	0	飛宏科技(股)公司董事 嘉義家鄉家政科	廣錕投資(股)公司監察人 宏鼎資訊(股)公司監察人 飛宏(東莞)電子有限公司董事 東莞達宏電子有限公司董事 達宏(天津)電子有限公司董事 鼎育(北京)科技有限公司理事 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 董事	林中民 夫妻 楊世雄 姻親 楊同彤 姻親	
董事	楊世雄	100.6.15	三年	97.6.13	3,975	0	3,975	0	0	0	0	0	Operations General Manager Of ChinaTel Group Ltd. PhD., ChiaoTung University; MSc. University of London	無	林中民 姻親 簡淑女 姻親 楊同彤 父女	

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		目前兼任其他公司之職務	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	關弘鈞	100.6.15	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	榮成紙業(股)公司董事(法人代表)	無	無
董事	汪佳坤	100.6.15	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
董事	楊朝能	100.6.15	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	瑞昇金屬工業(股)公司董事暨總經理	無	無
董事	林保雍(註1)	100.6.15	三年	100.6.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	神腦國際企業股份有限公司董事 神腦國際企業股份有限公司董事長 坤洲股份有限公司董事長 正峯投資股份有限公司董事長 神腦商貿(福建)有限公司董事長 神腦商貿(上海)有限公司董事長 神腦商貿(上海)有限公司董事長 神腦商貿(江蘇)有限公司董事長	無	無
監察人	冠峰投資有限公司				2,587,621	0.94%	2,587,621	0.93%	0	0%	0	0%	無	無	無
監察人	法人代表人:楊同彤	100.6.15	三年	92.6.9	0	0%	0	0%	1,581,833	0.57%	0	0%	Associate Marketing Manager, IBM 加州州立聖荷西大學	無	林中心 簡淑文 楊世雄
監察人	周大任	100.6.15	三年	94.6.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中華開發創業投資(股)公司董事長 中華開發工銀科技顧問(股)公司董事長 瀚宇科技(股)公司獨立董事 和睿科技(股)公司監察人 亞翔工程(股)公司監察人 宜佰康生物科技(股)公司獨立董事 精特爾科技(股)公司董事 英之峰開發(股)公司董事	無	無
監察人	蔣為峰(註2)	100.6.15	三年	100.6.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	漢鼎亞太公司 H&Q Asia Pacific 台灣區總經理 中興大學企管碩士	無	無

註1：董事林保雍於100.06.15股東會當選之董事。

註2：監察人蔣為峰於100.06.15股東會當選之監察人。

法人股東之主要股東

101年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
冠峰投資有限公司	林冠宏、林中民、簡淑女、林洋宏、林飛宏、林心怡

法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

101年4月21日

條件 姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、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 及證書之 專門職業 及技術人 員	商務、法 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	
林中民	否	否	是					✓		✓		✓	✓	無
簡淑女	否	否	是					✓	✓	✓		✓	✓	無
楊世雄	否	否	是	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	無
關弘鈞	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
汪佳坤	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
楊朝能	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	無
林保雍	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
冠峰投資有 限公司 代表人：楊司彤	否	否	否	✓	✓	✓		✓	✓	✓		✓		無
周大任	否	是	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蔣為峰	否	否	是	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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、二親等以內親屬或五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。
- (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

101年4月21日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、子女持有股份股數	未成年持有股份比率	利用他人名義持有股份股數	利用他人名義持有股份比率	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例							職稱	姓名	關係
董事長兼 總執行長	林中民	70.06.15	38,879,512	14.03%	3,251,241	1.17%	0	0	飛宏科技(股)公司董事長 飛宏電氣公司銷售工程師 嘉義高工電子設備修護科	廣銖投資(股)公司董事長 春天酒店(股)公司董事長 飛宏(東莞)電子有限公司董事長 連宏(天津)電子有限公司董事長 飛宏電子(蘇州)有限公司董事長 金昇宏(江西)電子有限公司董事長 洪宏昭明貿易(上海)有限公司董事長 影來騰貿易(上海)有限公司董事長 宏鼎資訊(股)公司董事長 普臻電子科技(上海)有限公司董事長 鼎信(北京)科技有限公司董事長 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事長 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 董事長 HONG DING INTERNATIONAL CORP. 董事長 蘇州新輝宏電子有限公司董事長 達宏國際(股)公司董事 東莞雙盈電子有限公司董事 飛宏國際(股)公司之董事 文域互動科技設計股份有限公司董事 宏軒創業投資(股)公司董事(法人代表) VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 董事 ASCENT ALLIANCE LTD. 董事 文創一號(股)公司監察人	無	無	無
集團 總經理	郭紹傑	92.07.01	1,838,262	0.66%	0	0	0	0	藍天電腦公司行銷副總經理 成功大學機械工程研究所	飛宏國際(股)公司之董事 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 之 CEO	無	無	無
總管理處 副總經理	陳秋琴	94.08.29	526,094	0.19%	166,781	0.06%	0	0	飛宏科技(股)公司副總經理 文化大學國貿系	飛宏電子(蘇州)有限公司監察人(法人代表) 蘇州博輝宏電子有限公司監察人(法人代表) 洋宏昭明貿易(上海)有限公司監察人(法人代表) N-LIGHTEN TECHNOLOGIES INC. 董事(法人代表) 願景創業投資(股)公司董事(法人代表)	無	無	無
總部研發 中心 副總經理	陳俊成	99.11.01	432	0	0	0	0	0	偉創力(股)公司研發總監 飛宏科技(股)公司研發協理 中原大學電子工程系	無	無	無	無
策略採購 處協理	呂芳益	98.07.01	0	0	0	0	0	0	新虹科技公司資材中心協理 飛宏科技(股)公司供應處長 新埔工專電子工程科	無	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

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等七項前五項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金									
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F) (註2)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)			員工認股權憑證得認購股數(H)								
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司					
董事長	林中民																					
董事	簡淑女	0	156	0	0	15,100	216	14,473	0	0	10,346	0	0	0	0	0	0	0	2.82%	2.87%	無	
董事	簡淑女																					
董事	楊世雄																					
董事	關弘鈞																					
董事	汪佳坤																					
董事	楊朝能																					
董事	林保雍(註7)																					

註 1：係指 100 年度董事之薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等。

註 2：係指 100 年度董事之退職退休金費用化之提列或提撥數；100 年度並無實際給付退職退休金金額。

註 3：係指經 101.03.22 董事會通過 100 年度盈餘分配議案，尚未經 101 年股東會決議之擬議配發董事酬勞金額。

註 4：係指 100 年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供)。

註 5：係指 100 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所得領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等。

註 6：係指 100 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(現金紅利)者，經 101.03.22 董事會通過 100 年度盈餘分配議案，尚未經 101 年股東會決議之擬議配發員工紅利金額。

註 7：董事林保雍於 100.06.15 股東會當選之董事。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
	本公司	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	簡淑女 楊世雄 關弘鈞 汪佳坤 楊朝能 林保雍	簡淑女 楊世雄 關弘鈞 汪佳坤 楊朝能 林保雍
2,000,000元(含)	-	-
5,000,000元(含)	林中民	-
10,000,000元(含)	-	-
15,000,000元(含)	-	-
30,000,000元(含)	-	-
50,000,000元(含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

2、監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C及D前四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) (註1)		退職退休金(B) (註2)		盈餘分配之酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	冠峰投資有限公司 法人代表人：楊同彤									
監察人	彭國豐(註5)	0	0	0	0	4,520	4,520	96	96	0.32%
監察人	周大任									0.33%
監察人	蔣為峰(註6)									無

註1：係指100年度監察人之薪資、職務加給、離職金、各種獎金及獎勵金等。

註2：係指100年度監察人之退職退休金費用化之提列或提撥數；100年度並無實際給付退職退休金金額。

註3：係指經101.03.22董事會通過100年度盈餘分配議案，尚未經101年股東會決議之擬議配發監察人酬勞金額。

註4：係指100年度監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供)。

註5：監察人彭國豐於100.06.15股東會改選時解任。

註6：監察人蔣為峰於100.06.15股東會當選之監察人。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	周大任 蔣為峰 彭國豐	周大任 蔣為峰 彭國豐 冠峰投資有限公司
2,000,000元(含) 5,000,000元	-	-
5,000,000元(含) 10,000,000元	-	-
10,000,000元(含) 15,000,000元	-	-
15,000,000元(含) 30,000,000元	-	-
30,000,000元(含) 50,000,000元	-	-
50,000,000元(含) 100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	4人	4人

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)			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(註5)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報表內 所有公司	本公司 (仟股)		合併報表內 所有公司
董事長兼 總執行長	林中民															
集團總經理	郭紹傑	21,694	21,814	324	324	25,969	25,969	32,327	0	32,327	0	5.63%	5.73%	550	550	
總管理處 副總經理	陳秋琴															
總開發中心 副總經理	陳俊成															無

註1：係指100年度董事長兼總執行長及總經理、副總經理之薪資、職務加給、離職金。

註2：係指100年度董事長兼總執行長及總經理、副總經理之退職退休金費用化之提列或提撥數；100年度並無實際給付退職退休金金額。

註3：係指100年度董事長兼總執行長及總經理、副總經理之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註4：係指經101.03.22董事會通過100年度盈餘分配議案，尚未經101年股東會決議之擬議配發董事長兼總執行長及總經理、副總經理之員工現金紅利金額。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)	5,000,000元	-
5,000,000元(含)	10,000,000元	-
10,000,000元(含)	15,000,000元	陳俊成
15,000,000元(含)	30,000,000元	林中民 陳秋琴 郭紹傑
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人	4人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	董事長兼總執行長	林中民	0	34,298	34,298	2.41%
	集團總經理	郭紹傑				
	總管理處副總兼任財務主管	陳秋琴				
	總部研發中心副總經理	陳俊成				
	策略採購處協理	呂芳益				

註1：100年度盈餘分配係經101.03.22董事會通過，尚未經101年股東常會決議通過之擬議配發經理人之員工現金紅利金額。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析 並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

職稱	99年度 支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		100年度 支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	
董事	2.45%	2.50%	2.82%	2.87%	董監事酬金係依照公司章程所規定的比例範圍內，並依各董事、監察人於擔任期間之下列實際狀況調整之： 1.擔任董監之實際期間 2.擔任期間所附加之責任度 3.各董事、監察人之出席率以及參與公司內部營運程度調整之 4.為董監事酬勞合理化及顧及未來可能風險，本公司董監事酬勞佔稅後損益比率將參酌同業標準發放之。 5.本公司100年度員工紅利已於101年3月22日經董事會決議，俟101年股東會決議通過後進行配發作業。
監察人	0.28%	0.28%	0.32%	0.33%	
總經理及副總經理	4.45%	4.52%	5.63%	5.73%	本公司經理人之報酬包含下列： 1.各主管每月酬勞 2.內部獎金分配 3.員工分紅 有關公司獎金及員工分紅分配作業依據下列標準調整之： (1)參考公司之營運狀況 (2)各級主管工作績效及貢獻度 (3)內部辦法規範進行分配調整 4.本公司100年度董監酬勞已於101年3月22日經董事會決議，俟101年股東會決議通過後進行配發作業。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會(自100年1月1日至100年12月31日)開會8次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林中民	5	3	62.50%	100.06.15股東會改選時，連選連任之董事；應出席次數為8次
董事	簡淑女	8	0	100.00%	
董事	楊世雄	6	2	75.00%	
董事	關弘鈞	5	3	62.50%	
董事	汪佳坤	6	2	75.00%	
董事	楊朝能	7	1	87.50%	
董事	林保雍	3	1	60.00%	100.06.15股東會改選時，新當選之董事；應出席次數為5次
監察人	冠嶸投資有限公司 代表人：楊司彤	8	0	100.00%	100.06.15股東會改選時，連選連任之監察人；應出席次數為8次
監察人	周大任	4	0	50.00%	
監察人	彭國豐	3	0	100.00%	100.06.15股東會改選時解任；應出席次數為3次
監察人	蔣為峰	4	0	80.00%	100.06.15股東會改選時，新當選之監察人；應出席次數為5次

其他應記載事項：

- 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：無此情形。
- 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：無此情形。
- 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估
 - 董事會職能之目標：

依據主管機關頒訂「公開發行公司董事會議事辦法」規定，已於94.06.14股東會通過訂定本公司「董事會議事規範」，以建立本公司良好董事會治理制度、強化董事會職權；本公司各次董事會議事均依法令規範辦理。
 - 執行情形評估：本公司為提升資訊透明度，均於董事會召開後，即時將董監事出席董事會情形揭露於公開資訊觀測站，董事會各項重要決議事項登載於本公司網站。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司尚未設置審計委員會，本公司採設置監察人制度。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會(自100年1月1日至100年12月31日)開會8次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	冠嶸投資有限公司 代表人：楊司彤	8	0	100.00%	100.06.15股東會改選時，連選連任之監察人；應出席次數為8次
監察人	周大任	4	0	50.00%	
監察人	彭國豐	3	0	100.00%	100.06.15股東會改選時解任；應出席次數為3次
監察人	蔣為峰	4	0	80.00%	100.06.15股東會改選時，新當選之監察人；應出席次數為5次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- 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)：
 - 公司員工或股東可透過電子郵件信箱與監察人溝通。
 - 本公司監察人皆會列席董事會及股東會，進而監督公司營運概況。
 - 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)：
 - 本公司稽核部門皆依規定，每月將稽核報告送交監察人審核；稽核主管於定期董事會將本公司財務、業務等各項查核異常暨追縱事項提出報告。
 - 會計師依據審計準則公報第三十九號，就本公司每季財務報告暨合併財務報告完成階段，於列席董事會時與監察人當面溝通。
- 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：
本公司監察人列席董事會，均未對董事會決議提出反對或其他意見。

(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>(1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(2)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>(3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(1)本公司設有發言人及專人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(2)主要股東每月均依規定揭露其持股、質押變動情形。</p> <p>(3)本公司與關係企業財務、業務往來均依相關法令、本公司內部控制制度及對子公司之監督辦法辦理。</p>	<p>(1)與治理實務守則規定相符</p> <p>(2)與治理實務守則規定相符</p> <p>(3)與治理實務守則規定相符</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(1)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(2)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(1)本公司尚未設置獨立董事。</p> <p>(2)本公司之簽證會計師係由董事會聘任，其與本公司無任何利害關係，並嚴守獨立性。</p>	<p>(1)與治理實務守則規定相符</p> <p>(2)與治理實務守則規定相符</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司一向重視利害關係人包括股東、金融機構、供應商、客戶與員工等彼此間之溝通意見，並尊重其應有合法之權益。</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(2)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>(1)本公司網站(http://www.phihong.com)已揭露財務、業務及公司治理之相關資訊，並與公開資訊觀測站連結。</p> <p>(2)本公司由財務部負責統合公司資訊揭露於「公開資訊觀測站」，並已落實發言人制度。</p>	<p>(1)與治理實務守則規定相符</p> <p>(2)與上市上櫃公司治理實務守則第 56 條無重大差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>目前尚未設立。</p>	<p>(1)本公司未設置提名、薪酬或其他各類功能委員會。</p> <p>(2)針對經理人任免均依照本公司章程第19條規定辦理，且對於公司員工任免薪酬均依照本公司內部控制規範，故能符合治理實務守則精神。</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： 本公司目前已訂定與公司治理相關之「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「對子公司監理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等各項辦法，並已確實執行及有效監理功能。</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、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）：

1. 員工權益及僱員關懷：

本公司與同仁之間得到最緊密且透明的互動關係，創造勞資雙方最大的利益與和諧，傳達公司政策與理念，並認真傾聽員工聲音，藉以持續強化全員向心力。

(1) 完善勞動制度：

- A. 提供同仁無後顧之憂的全方位保險，含團險、勞工保險、健康保險。
- B. 符合勞基法的休假及退休金提撥制度。
- C. 成立職工福利委員會，規劃多元員工福利。
- D. 符合兩性平等法的制度規劃，提供女性同仁友善的工作環境。

(2) 優惠福利措施

- A. 提供通勤交通車及汽機車停車場。
- B. 多樣化之員工餐廳，提供健康且豐富之用餐選擇。
- C. 員工國內外旅遊補助。
- D. 提供結婚、生育、住院及喪葬津貼補助。
- E. 提供孕婦保留車位，設有哺乳室。
- F. 提供身心健康講座等課程及提供社團補助並支持相關活動。
- G. 與政府評鑑優良之托兒所簽約配合，提供員工安心的托育環境。

(3) 優質工作環境

- A. 設立健身休閒中心，提供員工平衡身心之優質場所。
- B. 廠區規劃有員工宿舍，提供同仁舒適安全的住宿環境。

2. 投資者關係：

為維護我們全體股東之權益，並贏得股東之信心而取得其長期支持，我們除了落實資訊即時及透明化，另也設有專職發言人及代理發言人，長期與投資人、媒體及分析師等以面談會議和電話會議進行詳實的互動溝通，此外，股東尚可透過參與股東會、行使股東提案權、利用公司網站的投資園地及公開資訊觀測站的公司基本資料中之股務信箱，提供或陳述不限主題之意見和建議，以讓公司經營團隊、董事會做為經營方向的參考。

3. 利害關係人之權利：本公司董事會議事規範第 15 條已納入「董事之利益迴避制度」之規定，並依規定落實執行。

4. 本公司董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	汪佳坤	100/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	100年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3
監察人	彭國豐	100/03/31	中華民國會計師公會全國聯合會	採用 IAS19(員工福利)	3
		100/06/27		企業併購實務-合併分割(股份轉換)	3
		100/09/30		美國最新海外所得稅查核法案之立法說明與執行效果分析	3
		100/10/13		行政程序法之法律原則、當事人、閱覽卷宗及送達	3
		100/11/10		行政執行法與案例分析	3
監察人	周大任	100/11/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3
監察人	蔣為峰	100/12/12	中華民國證券商業同業公會	薪資報酬委員會與公司治理	3

5. 本公司經理人與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
副總經理暨財務長	陳秋琴	100/12/12-100/12/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12

6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司除依法制定內部控制，由內部稽核定時及不定時查核執行情形；另公司投保相關保險如固定資產保險及產品責任險等規避風險，以有效風險管理。

7. 客戶政策之執行情形：本公司秉持經營理念「卓越的設計」、「優良的品質」、「準確的交期」、「合理的價格」、「滿意的服務」是飛宏品質管理系統的重要環節，我們承諾為客戶提供服務品質保證與即時回應客戶需求，以誠實面對問題的態度，持續追求卓越，期許以成為顧客信賴的品牌為目標。

8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司100年度為董事及監察人購買責任保險情形			
投保對象	保險公司	投金額	投保期間
全體董事及監察人 (包含薪酬委員)	富邦產物保險(股)公司	USD5,000,000	100/09/19~101/09/19

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：不適用。

(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. 薪資報酬委員會組成：

薪資報酬委員姓名及簡歷

職稱	姓名	簡歷
薪酬委員會召集人	洪裕原	三貴建設股份有限公司董事長
薪 酬 委 員	林保雍	神腦國際企業(股)公司總經理
薪 酬 委 員	林奎宏	樂活島戶外用品有限公司負責人

2. 薪資報酬委員會職權及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會職權

本公司委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事長討論。

但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、定期檢討本規程並提出修正建議。
- 二、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度績效評估與薪酬政策、制度、標準與結構。
- 三、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬之內容及數額。

本公司委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、所擔任職責、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部份變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

本項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(2) 薪資報酬委員會運作情形

薪資報酬委員會會議	重要議案摘要	決議結果	執行情形
100.12.30 第一屆第1次	擬評估及訂定本公司經理人之「每月薪資報酬」案。	全體出席薪酬委員無異議照案通過。	依其決議，由人事室辦理相關作業
101.03.22 第一屆第2次	審議本公司一 年度盈餘分配予「董監事酬勞」案。		本案決議後，提請董事會及股東會討論。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

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)我們有訂定企業社會責任承諾與政策,透過年度管理審查會議或定期在經營會議中作檢討,以瞭解執行成果,整體而言我們皆能遵照所宣示之政策執行並監督管理之。</p> <p>(二)我們設置企業社會責任管理委員會(Corporate Social Responsibility management committee)於2009年9月正式成立,委員會主席由董事長親自擔任,委員會成員包含飛宏集團總經理及中國、美國地區的最高主管,負責飛宏企業社會責任策略的擬定及績效督導。企業社會責任管理委員會下設有ISO14001環境管理系統推動委員會、產品環境物質管理委員會及職業安全衛生管理委員會等三個功能委員會,由各專業主管及各廠區管理代表、部門主管所組成,負責ISO14001環境管理系統的推動、產品HSF無有害物質的管制及職業安全衛生的管理。依權責納入各廠區跨部門人員,以確保執行面之完整。</p> <p>(三)本公司不定期舉辦員工教育訓練及宣導,以落實遵守符合企業社會責任的公司安全衛生及SOP標準作業等規則,並依照員工績效考核結果,提報獎勵及懲戒制度,以激勵員工與企業共同成长。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>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)我們透過管理系統之運作，廢棄物依據法規要求進行廢棄物具有再利用價值者則進行焚化或掩埋處理。</p> <p>(二)我們透過制定環境安全衛生(Environment, Health & Safety, EHS)管理體系的原則與方向，並提供給員工一個安全健康舒適的工作環境，且重視對各項風險評估的改善狀況。</p> <p>(三)本公司設置安全衛生教育訓練，對員工進行「勞工安全衛生教育系列」教育訓練。</p> <p>(四)我們定期搜集及審視環保相關法規，做為公司推動環境管理之參考依據，以符合環保法令要求。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)飛宏深信，企業的成功都賴全體同仁齊心努力來造就，所以『員工更』秉持著我們最寶貴的資產。除遵守各項勞動法法規範，象，以達飛宏永續經營之目標。</p> <p>(二)除了提供具有競爭優勢的薪酬福利，並特別重視員工的照護、發展及工作環境改善外，我們一向致力的意見，希望給予所有員工以充分發揮其才能的空間。我們國際勞工組織及每位員工的勞動權益，我們向工會、管理層及員工代表等個人及家屬提供回饋管道，包括直屬上司、環安衛、風控等當地的企業責任活動，將愛心的承諾。</p> <p>(三)我們向全體同仁及家屬提供回饋管道，包括直屬上司、環安衛、風控等當地的企業責任活動，將愛心的承諾。</p> <p>(四)飛宏深信，企業的成功都賴全體同仁齊心努力來造就，所以『員工更』秉持著我們最寶貴的資產。除遵守各項勞動法法規範，象，以達飛宏永續經營之目標。</p> <p>(五)除了提供具有競爭優勢的薪酬福利，並特別重視員工的照護、發展及工作環境改善外，我們一向致力的意見，希望給予所有員工以充分發揮其才能的空間。我們國際勞工組織及每位員工的勞動權益，我們向工會、管理層及員工代表等個人及家屬提供回饋管道，包括直屬上司、環安衛、風控等當地的企業責任活動，將愛心的承諾。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司為落實對於企業社會責任承諾，在本公司網站放置有「企業社會責任」相關資訊；另公司充分揭露財務、業務等相關資訊，以透明化經營企業資訊，故於100年度榮獲證券暨期貨市場發展基金會的資訊揭露評鑑中「A」等級的評等。</p> <p>(二)本公司採用符合國際組織（國際公約）標準，於2010年5月開始發行首版2009CSR企業社會責任報告書，並將各年度CSR企業社會責任報告書放置在本公司網站，供員工或投資人參閱。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」</p>	<p>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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任管理程序」及「企業道德與商業行為準則」等守則，且為實踐企業社會責任，展現對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，積極投入綠色環保產品及投入公益活動等，與上市上櫃公司企業社會責任實務守則符合</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司對於企業社會責任運作之履行情形：</p> <p>(一)環保：進行廢棄物分類標示與存放、申報、清運與處理；設計及製造符合節能省電的產品；與客戶、供應商等策略夥伴密切合作，共同創造節能環保的綠色供應鏈。</p> <p>(二)社會貢獻、社會服務、社會公益：身為一個企業公民，我們秉持取之社會、用之社會的理念，克盡企業責任，不僅適時提供社會所需之相應支援，更積極地參與社會公益慈善活動，透過愛心捐獻，幫助更多弱勢團體，積極給予社會回饋捐助，將愛心散播在社會各個角落。愛與關懷，是我們對社會責任的承諾。</p> <p>(三)員工：提供具有相當競爭優勢的薪酬福利，並特別重視員工的照護、發展和工作環境改善，提供同仁最優質、舒適、安全的工作環境。</p> <p>(四)消費者權益、人權、安全衛生：除了基本的員工政策外，重視員工的意見，希望給予所有員工得以充分發揮其才能的空間。我們一向致力並尊重國際公認人權，包含：聯合國世界人權宣言及國際勞動組織基本公約的核心勞動標準，我們提供平等的工作機會給求職者及每位員工。飛宏任何員工可隨時向公司反映個人權益、管理及工作環境方面的意見，反映的途徑包括直屬上司及各廠人力資源單位。</p>	<p>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：</p> <p>本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任管理程序」及「企業道德與商業行為準則」等守則，且為實踐企業社會責任，展現對員工、股東及客戶的承諾，除了落實資訊透明化之外，積極投入綠色環保產品及投入公益活動等，與上市上櫃公司企業社會責任實務守則符合</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p>	<p>CSR報告書僅自行公告無透過第三方查證，產品部分請產品工程相關單位提供。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則相符合</p>

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司秉持經營理念「卓越的設計」、「優良的品質」、「準確的交期」、「合理的價格」、「滿意的服務」是飛宏品質管理系統的重要環節，我們承諾為客戶提供服務品質保證與即時回應客戶需求，以誠實面對問題的態度，持續追求卓越，期許以成為顧客信賴的品牌為目標。

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

1. 本公司於「公開資訊觀測站」(<http://newmops.twse.com.tw/>)之公司治理情形，已揭露有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「公司董事及監察人選任情形」、「內控聲明書公告」、「功能委員會及組織成員」、「股利分派情形」、「董監事酬金情形」、「董事及監察人責任保險情形」及「年報前十大股東相互關係彙總表」等，以供投資人查詢。
2. 本公司於「公司網頁」(<http://www.phihong.com.tw>)之投資園地下設置「公司治理」專區，並已設置「董事會」、「監察人」、「薪資報酬委員會」、「內部稽核」及「重要公司內規」等各項資訊專區，以供全體投資人及員工下載參閱。
3. 本公司已訂有與公司治理相關規章並放置於公司網頁(<http://www.phihong.com.tw>)之投資園地/公司治理/重要公司內規項下，其相關規章有「公司章程」、「董監事選舉辦法」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「對子公司監理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」等各項重要內部規範及作業辦法，以供全體投資人及員工下載參閱。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解運作情形之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

飛宏科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年4月20日

本公司民國100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100年12月31日的內部控制制度（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101年03月22日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

飛宏科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1. 一年股東會之重要決議：

日期	重要議案摘要	執行情形
100.06.15	一、承認事項： 1.承認九十九年度財務決算表冊。 2.承認九十九年度盈餘分派案。 二、討論暨選舉事項： 1.討論修訂「公司章程」部份條文。 2.討論修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文。 3.改選董事、監察人。 4.討論解除新任董事競業禁止案。	已訂定 100.07.25 為除息基準日，並於 100.08.17 發放現金股利完成 已依修訂後公司章程執行相關業務 已依修訂後作業程序執行相關業務 董事當選名單(7 席)： 林中民、簡淑女、關弘鈞、楊朝能、汪佳坤、林保雍及楊世雄 監察人當選名單(3 席)： 周大任、蔣為峰、冠峰投資有限公司 已依決議並於公開資訊觀測站公告。

2. 董事會之重要決議：

日期/次數	重要議案摘要	決議結果
100.03.25 第十屆第 18 次	1.本公司召開一年股東常會時間、地點及會議議案。	全體出席董事無異議照案通過
	2.受理一年股東常會之股東提案相關事宜。	
	3.修訂「公司章程」部分條文。	
	4.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。	
	5.擬與各家銀行續展暨新增授信額度	
	6.本公司董事、監察人改選案。	
	7.解除新任董事競業禁止之限制。	
	8.本公司一年度簽證會計師委任案。	
	9.本公司從事衍生性商品交易被授權高階主管及交易人員。	
100.04.22 第十屆第 19 次	1.九十九年度財務報表及合併財務報表。	全體出席董事無異議照案通過
	2.本公司九十九年度盈餘分派案。	
	3.修訂「內部控制制度」部份條文。	
	4.本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。	
	5.擬透過子公司 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.增資大陸飛宏電子(蘇州)有限公司美金 350 萬元。	
	6.本公司員工認股權憑證轉換發行新股案。	
100.05.20 第十屆第 19 次	1.擬透過子公司 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.增資飛宏(東莞)電子有限公司 HK\$145,000,000	全體出席董事無異議照案通過
100.06.15 第十一屆第1次	1.推選第十一屆董事長。	全體出席董事無異議一致推舉林中民董事為董事長
100.07.01 第十一屆第2次	1.本公司九十九年度盈餘配發現金股利案，擬請董事會訂定現金股利配息基準日及股票停止過戶期間等相關事宜。	全體出席董事無異議照案通過
	2.調整本公司九十九年度盈餘分派之股東配息率。	
	3.本公司員工認股權憑證轉換發行新股案。	

日期/次數	重要議案摘要	決議結果
	4. 本公司擬為子公司 PHIHONG USA CORP. 及 AMERICAN BALLAST CORP. 作融資背書保證。	
100.08.26 第十一屆第3次	1. 一 年上半年度財務報表暨合併財務報表。 2. 本公司自一 年第三季起變更簽證會計師案。 3. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股案。	全體出席董事無異議 照案通過
100.12.30 第十一屆第4次	1. 擬訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 2. 本公司「薪資報酬委員」聘任案。 3. 本公司「一 一年度稽核計劃」。 4. 擬修訂本公司「會計制度」。	全體出席董事無異議 照案通過。
100.12.30 第十一屆第5次	1. 本公司薪資報酬委員會評估及訂定經理人之「每月薪資報酬」案。	全體出席董事無異議 照案通過。
101.03.22 第十一屆 第6次董事會	1. 本公司召開一 一年股東常會時間、地點及會議議案。 2. 受理一 一年股東常會之股東提案相關事宜。 3. 本公司一 一年度財務報表及合併財務報表。 4. 本公司薪資報酬委員會審議一 一年度盈餘分配之「董監事酬勞」案。	全體出席董事無異議 照案通過。
	5. 本公司一 一年度盈餘分派案。	由關弘鈞董事提議一 一年度盈餘分派之股票股利改採現金股利方式發放。
	6. 討論盈餘轉增資發行新股案。	配合盈餘分派案之股票股利改採現金股利發放，故不予以討論並撤銷。
	7. 本公司一 一年度「內部控制制度聲明書」。	全體出席董事無異議 照案通過。
	8. 新(增)訂「內部控制制度」之作業項目。	
	9. 修訂「公司章程」部分條文	
	10. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。	
11. 擬與各家銀行續展暨新增授信額度。		
101.03.22 第十一屆 第7次董事會	12. 本公司員工認股權憑證轉換發行新股案。 13. 本公司總經理職務調整案。	
101.03.22 第十一屆 第7次董事會	1. 本公司總經理職務調整之慰留案。	全體出席董事無異議 照案通過。
101.04.27 第十一屆 第8次董事會	1. 本公司一 一年第一季財務報表及合併財務報表。 2. 因應財務及業務需要，本公司擬與大眾商業銀行(股)公司簽訂融資授信額度。	全體出席董事無異議 照案通過。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無此情形。

四、會計師之資訊

(一)公費資訊

1.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	洪國田	余鴻賓	100.01.01-100.06.30	為維持會計師之獨立性並配合勤業眾信聯合會計師事務所進行內部輪調，自一 年第三季起，本公司簽證會計師由洪國田會計師及余鴻賓會計師更換為吳恪昌會計師及洪國田會計師
	吳恪昌	洪國田	100.07.01-100.12.31	

單位：新台幣仟元

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		-	745	745
2	2,000 千元 (含) 4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) 6,000 千元		4,870	-	4,870
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		-	-	-

2.會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌	洪國田	4,870	0	60	0	685	745	✓		100.01.01 至 100.12.31	由該事務所之稅務部門提供大陸投資諮詢服務費及營業稅直接扣抵法簽證費

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	100 年度		當(101)年度截至4月21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
董事長兼 總執行長	林中民(註 1)	0	0	0	0
董 事	簡淑女	0	(1,625,585)	0	0
董 事	楊世雄	0	0	0	0
董 事	關弘鈞	0	0	0	0
董 事	汪佳坤	0	0	0	0
董 事	楊朝能	0	0	0	0
董 事	林保雍(註 2)	0	0	0	0
監 察 人	冠峰投資有限公司	0	0	0	0
監 察 人	彭國豐(註 3)	0	0	0	0
監 察 人	蔣為峰(註 4)	0	0	0	0
監 察 人	周大任	0	0	0	0
總 經 理	郭紹傑	0	0	0	0
副 總 經 理	陳秋琴	92,000	(135,319)	93,000	0
副 總 經 理	陳俊成	0	0	0	0
協 理	呂芳益	(194,363)	0	0	0

以上資料係依任期中向主管機關申報之股數編製。

註：(1)董事長兼總執行長林中民為本公司持股 10%以上之股東。

(2)監察人彭國豐於 100.06.15 股東會解任；其持有股數增(減)數為截至辭任當時之資訊。

(3)監察人蔣為峰於 100.06.15 股東會當選之監察人；其持有股數增(減)數為當選截至辭任當時之資訊。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人之資訊：

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉或股權質押予關係人之情事。

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關係之資訊：

101年4月21日；單位：股；%

姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
林中民	38,879,512	14.03%	3,251,241	1.17%	無	無	簡淑女 冠峰投資有限公司	配偶 林中民為冠峰之股東	無
曹佑龍	5,620,817	2.03%	無	無	無	無	無	無	無
林朝榮	4,010,576	1.45%	1,013	0.00%	無	無	榮志投資有限公司	榮志投資有限公司負責人	無
匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	3,854,207	1.39%	無	無	無	無	無	無	無
簡淑女	3,251,241	1.17%	38,879,512	14.03%	無	無	林中民 冠峰投資有限公司	配偶 簡淑女為冠峰之股東	無
德意志銀行	2,592,054	0.94%	無	無	無	無	無	無	無
冠峰投資有限公司	2,587,621	0.93%	無	無	無	無	林中民 簡淑女	林中民為冠峰之股東 簡淑女為冠峰之股東	無
榮志投資有限公司	2,338,133	0.84%	無	無	無	無	林朝榮	榮志投資有限公司負責人	無
大通託管澳洲退休金受託人 - 澳洲退休金	2,169,000	0.78%	無	無	無	無	無	無	無
林展清	2,140,600	0.77%	無	無	無	無	無	無	無

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數，並合併計算綜合持股比例：

100年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	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
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	79,744,280	100%	-	-	79,744,280	100%
PHIHONG USA CORP.	3,100,000	100%	-	-	3,100,000	100%
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	2,200,000	100%	-	-	2,200,000	100%
ASCENT ALLIANCE LTD	7,002,600	100%	-	-	7,002,600	100%
AMERICAN BALLAST CORPOATION	250,000	100%	-	-	250,000	100%
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	3,000	100%	-	-	3,000	100%
NEOPAC LIGHTING LIMITED	1,300,000	1.66%	-	-	1,300,000	1.66%
廣鍊投資股份有限公司	23,975,828	100%	-	-	23,975,828	100%
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	2,520,000	60%	-	-	2,520,000	60%
FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	13,820,625	33.85%	8,635,339	21.15%	22,455,964	55%
浩軒創業投資股份有限公司	7,082,972	24.67%	-	-	7,082,972	24.67%
宏軒創業投資股份有限公司	15,000,000	32.26%	-	-	15,000,000	32.26%
寶典創業投資股份有限公司	3,000,000	10.49%	-	-	3,000,000	10.49%
願景創業投資股份有限公司	3,350,000	5.41%	-	-	3,350,000	5.41%
華容股份有限公司	5,108,245	2.33%	-	-	5,108,245	2.33%

肆、募資情形

一、資本與股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過

單位：新台幣仟元；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	以現金以外之財產充實帳	其他
61.12	100	2,000	200	2,000	200	公司創立	無	-
66.07	100	30,000	3,000	30,000	3,000	現金增資 2,800	無	-
70.07	100	200,000	20,000	200,000	20,000	現金增資 17,000	無	-
72.10	100	300,000	30,000	300,000	30,000	現金增資 10,000	無	-
74.09	100	400,000	40,000	400,000	40,000	現金增資 10,000	無	-
76.12	100	600,000	60,000	600,000	60,000	現金增資 20,000	無	-
78.12	10	14,000,000	140,000	14,000,000	140,000	現金增資 68,000 盈餘增資 12,000	無	-
79.12	10	40,000,000	400,000	20,900,000	209,000	現金增資 48,000 盈餘增資 16,800 資本公積 4,200	無	財政部證券管理委員會 79 年 10 月 15 日(79)台財證(一)第 02636 號
80.10	10	40,000,000	400,000	22,990,000	229,900	盈餘增資 20,900	無	財政部證券管理委員會 80 年 07 月 19 日(80)台財證(一)第 01608 號
86.10	10	40,000,000	400,000	32,163,141	321,631	現金增資 49,000 盈餘增資 41,382 員工紅利 1,349	無	財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 07 月 04 日(86)台財證(一)第 52641 號
87.01	10	40,000,000	400,000	37,263,141	372,631	現金增資 51,000	無	財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 11 月 13 日(86)台財證(一)第 82966 號
87.07	10	140,000,000	1,400,000	65,000,000	650,000	盈餘增資 68,610 員工紅利 8,759	無	財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 7 月 09 日(87)台財證(一)第 58899 號
88.06	10	140,000,000	1,400,000	107,000,000	1,070,000	盈餘增資 393,474 員工紅利 26,526	無	財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 6 月 21 日(88)台財證(一)第 56307 號
89.05	10	180,000,000	1,800,000	153,460,000	1,534,600	盈餘增資 482,000 員工紅利 36,600	無	財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 5 月 12 日(89)台財證(一)第 41689 號
90.05	10	280,000,000	2,800,000	196,050,000	1,960,500	盈餘增資 383,650 員工紅利 42,250	無	財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 5 月 15 日(90)台財證(一)第 129627 號
91.06	10	430,000,000	4,300,000	257,119,474	2,571,195	盈餘增資 352,890 員工紅利 42,010 ECB 轉換 215,795	無	財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 20 日台財證一字第 0910118459 號 財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 7 月 1 日台財證一字第 0910135864 號
92.06	10	520,000,000	5,200,000	292,381,563	2,923,816	盈餘增資 308,543 員工紅利 44,078	無	財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 6 月 30 日台財證一字第 0920128469 號
93.03	10	520,000,000	5,200,000	293,156,653	2,931,567	ECB 轉換 7,751	無	財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 11 月 26 日台財證一字第 0920151091 號
93.06	10	520,000,000	5,200,000	310,338,987	3,103,390	盈餘增資 146,678 員工紅利 25,145	無	財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 6 月 1 日台財證一字第 0930124323 號
94.08	10	520,000,000	5,200,000	319,614,482	3,196,145	盈餘增資 85,432 員工紅利 7,323	無	行政院金融監督管理委員會 94 年 7 月 4 日金管證一字第 0940126807 號
95.02	10	520,000,000	5,200,000	314,049,482	3,140,495	庫藏股減資 5,650	無	財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 5 日台財證一字第 0920107679 號
95.08	10	520,000,000	5,200,000	339,883,829	3,398,838	盈餘增資 220,537 員工紅利 37,806	無	行政院金融監督管理委員會 95 年 6 月 28 日金管證一字第 0950126931 號
95.12	10	520,000,000	5,200,000	329,883,829	3,298,838	庫藏股減資 100,000	無	財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 12 月 18 日台財證一字第 0920160062 號
96.08	10	520,000,000	5,200,000	348,828,587	3,488,286	盈餘增資 148,448 員工紅利 41,000	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 6 月 26 日金管證一字第 0960032161 號
97.08	10	600,000,000	6,000,000	384,050,910	3,840,509	盈餘增資 303,481 員工紅利 48,742	無	行政院金融監督管理委員會 97 年 6 月 25 日金管證一字第 0970031683 號
98.06	10	600,000,000	6,000,000	367,587,910	3,675,879	庫藏股減資 16,463	無	行政院金融監督管理委員會 98 年 4 月 27 日金管證三字第 0980018409 號
99.05	10	600,000,000	6,000,000	371,754,910	3,717,549	員工認購 41,670	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 11 日金管證一字第 0960069508 號
99.07	10	600,000,000	6,000,000	372,376,910	3,723,769	員工認購 6,220	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 11 日金管證一字第 0960069508 號
99.08	10	600,000,000	6,000,000	272,376,910	2,723,769	現金減資 1,000,000	無	行政院金融監督管理委員會 99 年 7 月 9 日金管證發字第 0990033560 號
100.01	10	600,000,000	6,000,000	272,548,910	2,725,489	員工認購 1,720	無	行政院金融監督管理委員會 96 年 12 月 11 日金管證一字第 0960069508 號

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者	其他
100.05	10	600,000,000	6,000,000	274,806,910	2,748,069	員工認股權 22,580	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
100.07	10	600,000,000	6,000,000	274,870,910	2,748,709	員工認股權 640	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
100.09	10	600,000,000	6,000,000	274,932,910	2,749,329	員工認股權 620	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號
101.04	10	600,000,000	6,000,000	276,858,910	2,768,589	員工認股權 19,260	無	行政院金融監督管理委員會96年12月11日金管證一字第0960069508號

2、股份種類

101年4月21日 單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(上市)	庫藏股	未發行股份	合計	
普通股	277,030,910	0	322,969,090	600,000,000	

(二)股東結構

101年4月21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	3	75	36,690	147	36,917
持有股數	24	123,043	9,861,308	231,172,864	35,873,671	277,030,910
持有比率	0.00%	0.04%	3.56%	83.45%	12.95%	100.00%

(三)股權分散情形

101年4月21日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1至999	13,019	3,768,953	1.36%
1,000至5,000	17,379	39,535,165	14.27%
5,001至10,000	3,428	27,831,462	10.05%
10,001至15,000	921	11,772,713	4.25%
15,001至20,000	712	13,244,817	4.78%
20,001至30,000	568	14,563,370	5.26%
30,001至50,000	417	16,752,257	6.04%
50,001至100,000	273	19,679,690	7.10%
100,001至200,000	107	14,658,369	5.29%
200,001至400,000	40	11,161,248	4.03%
400,001至600,000	14	6,989,954	2.52%
600,001至800,000	11	7,633,226	2.76%
800,001至1,000,000	6	5,407,048	1.95%
1,000,001股以上	22	84,032,638	30.34%
合計	36,917	277,030,910	100.00%

註：上述皆為普通股（每股面額10元）

(四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

101年4月21日 單位：股；%

主要股東名稱	持有股數	持有比率
林中民	38,879,512	14.03%
曹佑龍	5,620,817	2.03%
林朝榮	4,010,576	1.45%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管英商 高盛國際公司投資專戶	3,854,207	1.39%
簡淑女	3,251,241	1.17%
德意志銀行	2,592,054	0.94%
冠峰投資有限公司	2,587,621	0.93%
榮志投資股份有限公司	2,338,133	0.84%
大通託管澳洲退休金受託人 - 澳洲退休金	2,169,000	0.78%
林展清	2,140,600	0.77%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	99年度	100年度	101年度截至 3月31日止
每股市價	最高(註2)		64.50	62.20	34.05
	最低(註2)		26.80	31.75	44.15
	平均(註2)		38.27	47.65	40.67
每股淨值	分配前		22.65	24.30	24.12
	分配後		18.78	20.67	20.52
每股盈餘	加權平均股數		337,754	285,128	279,485
	每股盈餘 (註1)	調整前	5.05	5.19	0.15
		調整後	5.05	-	-
每股股利	現金股利		3.84827	3.59738	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註2)		7.58	9.18	-
	本利比(註3)		9.94	13.25	-
	現金股利殖利率(註4)		10.06%	7.55%	-

註1：100年度盈餘分配案經101.03.22董事會通過，惟尚未經101年股東會通過。

註2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

本公司考量未來資金需求及長期財務規劃，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘時，由董事會視營運需要酌情保留適當盈餘後，再分派如下：

(1)董監事酬勞不高於百分之二

(2)員工紅利不低於百分之十

股東紅利之發放以現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

(1)一 年度盈餘配發股東現金紅利新台幣 995,968,476 元。

(2)嗣後如因本公司員工認股權憑證轉換普通股或買回庫藏股致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

單位：新台幣元

項目		年度	一 一 年 度 (預估)
期初實收資本額			2,749,329,100
本 年 度 配 息 情 形	每股現金股利		3.59738
	盈餘轉增資每股配股數		註 1
	資本公積轉增資每股配股數		註 1
營 業 績 效 變 化 情 形	營業利益		註 2
	營業利益較去年同期增(減)比率		註 2
	稅後純益		註 2
	稅後純益較去年同期增(減)比率		註 2
	每股盈餘		註 2
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		註 2
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		註 2
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積 轉增資(註 1)	擬制每股盈餘	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放(註 1)	擬制每股盈餘	註 2
		擬制年平均投資報酬率	註 2

註 1：本期末辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」之規定，本公司未公告申報民國一 一 年度財務預測，故不適用。

(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

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘。公司得視需要，就可供分配之盈餘酌予保留不分配外，再以分配總額內由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，其中(一)董事、監察人經營酬勞金不高於百分之二，(二)員工紅利不低於百分之十，其餘為股東紅利。

2、 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係依當期盈餘考量提列法定盈餘公積後之未分配盈餘，在章程所載一定成數之比率為估列基礎。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：係依次年度股東會決議前一日之收盤價作為股數計算基礎。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：轉列為次年度損益。

3、 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

單位：新台幣元

項目	100 年度	
	101.3.22 董事會決議 擬議配發金額	與認列費用年度估列金額有差異者， 應揭露差異數、原因及處理情形
員工現金紅利	236,997,515	同 100 年度決算報表中員工紅利估列數
員工股票紅利	0	-
董事、監察人酬勞	19,620,000	同 100 年度決算報表中董監酬勞估列數
考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後，本公司設算 100 年度每股盈餘為 5.19 元		

4、 前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位：新台幣元

項目	99 年度	
	實際配發金額	與認列費用年度估列金額有差異者， 應揭露差異數、原因及處理情形
員工現金紅利	267,167,068	同 99 年度決算報表中員工紅利估列數
員工股票紅利	0	-
董事、監察人酬勞	23,000,000	同 99 年度決算報表中董監酬勞估列數
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後，本公司設算 99 年度每股盈餘為 5.05 元		

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形

二、 公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

101年04月21日

員工認股權憑證種類	第一次發行 96年度員工認股權憑證
主管機關核准日期	民國96年12月11日
發行(辦理)日期	民國96年12月28日
發行單位數	15,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.90573%
認股存續期間	6年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。認股權憑證之存續期間為六年，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。屆滿後，未行使的認購權視同放棄權，認股權人不得再行主張其認股權利。累積最高可行使認股權比例時程： 屆滿2年 50% 屆滿3年 75% 屆滿4年 100%
已執行取得股數	9,443,000股
已執行認股金額	182,945,550元
未執行認股數量	5,557,000股
未執行認股者其每股認購價格	20.5元(原認股價格為每股21.30元，因遇有除權除息及現金減資時依公式調整其認股價格)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.01%
對股東權益影響	本次所發行之員工認股權憑證共可認購普通股15,000,000股，發行屆滿二年後分次發行，對原有普通股股權稀釋情形尚屬有限。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

單位：新台幣元；股；%

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	總經理 郭紹傑	1,050,000	0.38%	435,000	17.55	8,308,800	0.16%	615,000	20.50	12,607,500	0.22%
	會計主管 陳秋琴				21.90						
	協理 呂芳益				20.50						

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 本公司所營業務
 1. CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
 2. CC01020 電線及電纜製造業。
 3. CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
 4. CC01060 有線通信機械器材製造業。
 5. CC01080 電子零組件製造業。
 6. F113020 電器批發業。
 7. F113070 電信器材批發業。
 8. F119010 電子材料批發業。
 9. F401010 國際貿易業。
 10. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 公司目前主要商品、服務項目：電源供應器之研發、生產及銷售
3. 未來計劃研發之新商品

未來研發工作之發展方向	研發之相關產品
(1) RESONANT (共振式) 線路之開發及應用	伺服器用電源
(2) 以 ASIC 為主體之線路標準化的研究與開發	縮小型手機用電源
(3) Soft switching PWM 線路之開發及應用	伺服器用電源
(4) 具有低成本 PFC 之單級電源線路之開發	LED 照明電源
(5) uP control Battery charger 軟硬體開發設計	超高速電池充電器
(6) 醫療用 Power Supply	30W 低漏電流電源
(7) 高瓦特數電源供應器	自動化設備用電源
(8) 4G 手機 Power supply	低能耗手機電源
(9) LED 驅動電源	可調光 LED 驅動電源
(10) 網路設備 Power Supply	POE 電源
(11) 電子安定器	高功因 T5 燈管電源
(12) 高效率低待機電力技術	五星級低待機電力電源
(13) 電子白板投影電視	多點觸控大型顯示器
(14) LED 照明開發應用	LED 照明燈具
(15) 太陽能充電電源開發應用	太陽能充電 LED 照明電源
(16) 汽車充電電源開發應用	汽車充電器
預估 101 年度投入之研發費用約為新台幣 407,824 仟元	

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

21 世紀的科技發展將以資訊網路與光電能源處理為發展主軸，而電力電子也正是關鍵技術之一，電源供應器技術除整合高頻切換進行電能處理，並且因應全球暖化所引起之節能減碳趨勢，使得電源供應器之設計以『輕薄短小、高效能、高可靠度』為目標，使用最少原材料耗用，發揮最大使用效能，符合各項環保法規之要求，同時在『節能減碳』之趨勢下，使得電源供應器之應用將更為廣泛，因此針對電源供應器在市場所面臨的契機與挑戰，電源供應器的應用必須和系統的應用緊密結合，所以也必須具備跨領域的知識與技術。本公司所積極介入的有下列幾個應用領域：

(1) 資訊網路用電源供應：

提供各式 Desk top , Ultra book , Notebook , Hub , Network 資訊網路設備的電源為主要對象，也是電力電子的核心產業。

(2) 電池儲能用電源供應：

提供各式 Ni-Cd , Ni-MH , Li-ion , 燃料電池 , 太陽能電池 , 儲電池等儲存能源系統為主的電源供應。

(3) 面板顯示(Display)用電源供應：

提供各式 LED TV , TFT/LCD MONITOR , TFT/LCD TV , PDP TV , HD TV , Projector 液晶投影機等電源供應。

(4) 照明(lighting) 用電源供應：

提供各式照明裝置之電源供應，如 Ballast , HID _ Light , CCFL , LED _ Light , Helium ion light(氬離子燈)等電源供應。

(5) 消費性電子產品用電源供應：

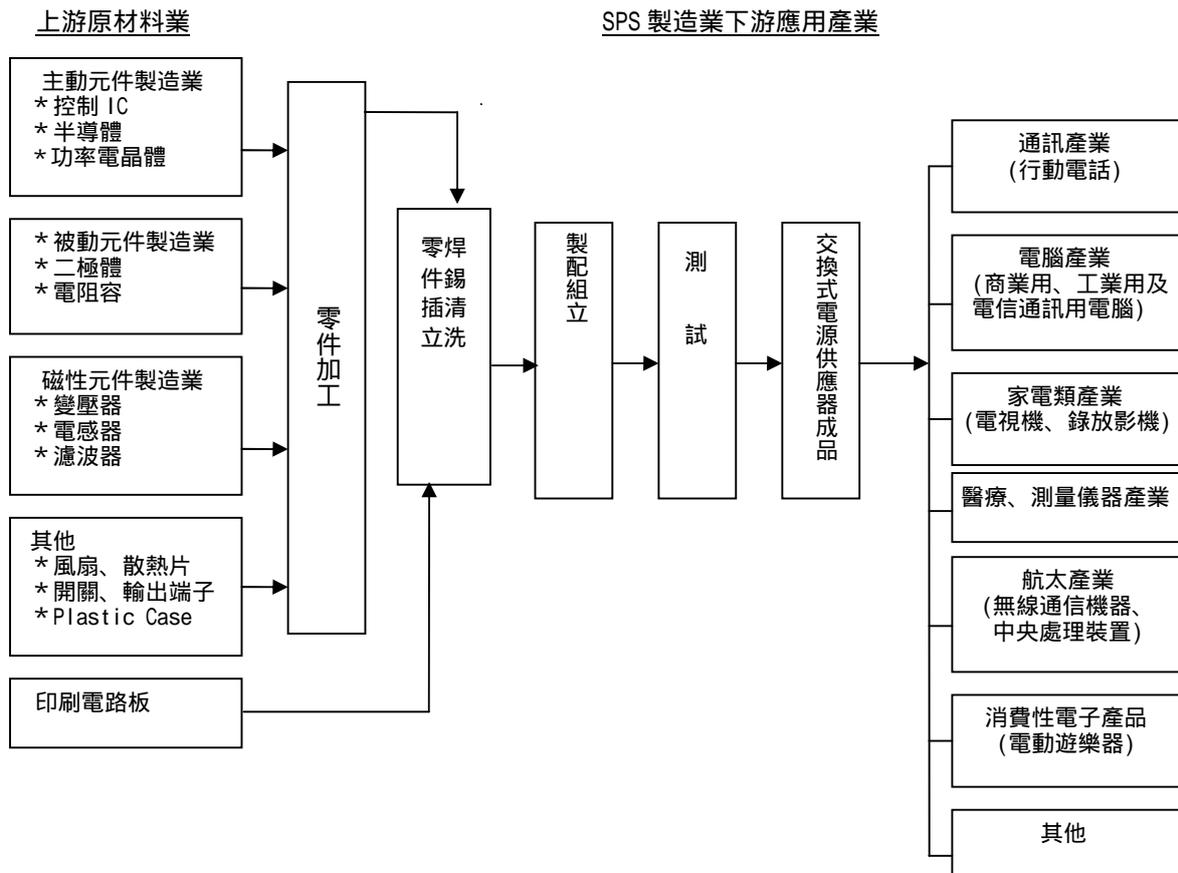
提供各式 Tablet , MP3 , PDA , PSX , DVD , Smart Phone , Digital camera , GPS , SET TOP BOX 等電源供應。

2、該產業上、中、下游之關聯性

(1) 上游原料與產業之關聯性

交換式電源供應器之主要原料大致可分為主動元件、被動元件、磁性元件及印刷電路板(圖一)，其中主動元件所需之品質及穩定度要求嚴格，因此主要材料控制 IC 多仰賴歐美、日本進口，而被動元件中之變壓器鐵心亦多源自日本，其餘之組件如磁性元件、二極體、開關及輸出端子等國內均可自製，在國內電子產業中是一自製率相當高的產業。

圖一 交換式電源供應器產業結構圖



(2) 下游應用產品與交換式電源供應器之關聯性

國內所生產的交換式電源供應器主要應用在通訊產品、電腦及其週邊設備上，隨著電腦資訊工業的蓬勃發展，國內目前已有許多項資訊產品登上全球產量第一的寶座，其中交換式電源供應器即為其中之一；也正因如此，電源供應器為下

游通訊產品及電腦週邊設備、網路設備、消費性電子產品及工業用設備等不可或缺之零組件，亦因此為電源供應器產業帶來了廣大的商機。

3、產品發展趨勢

(1)生產精緻化產品的趨勢

電源供應器均由於下游電子業的發達而蓬勃發展，隨著資訊、通訊、電子產品(如筆記型電腦)漸漸朝小型化發展，上游的零組件也往小型化、多功能化進行，例如多功能、高科技或附加價值高的晶片型元件。

(2)產品與技術層次提昇的趨勢

在資訊、通訊產品快速的推陳出新、產品體積輕薄化及現有標準品市場成熟、毛利率降低等因素的推動下，廠商開始研發並學習新的技術，加強開發及設計高附加價值產品的能力，以獲取新訂單，如電源供應器朝穩定、高效節能的方向發展以應用於要求標準較嚴格的通信產品及筆記型電腦上。

(3)高效節能趨勢

隨著近年能源及節碳等環保問題逐漸受到重視，電源供應器為能源轉換的一個重要零組件，更無法置身度外。歐盟及美國等國家紛紛對電源供應器的效率及待機電力作出規範，除對當下的要求，更對中期幾年內也有規劃，因此電源供應器為滿足漸趨嚴格的節能要求，在技術層次及產品生命週期管理亦變得更形重要。

(4)單價下降及成本持續上漲趨勢

一方面由於標準品市場的成熟，競爭的廠商眾多以致競爭激烈，另一方面因產品型態趨小型化，生產量為達相當的經濟規模而增加，均使產品價格下降。近年來原物料價格不斷上升及中國大陸勞工成本大幅增加，電源供應器受成本上漲壓力甚巨。

根據上述，加快產品設計合乎自動化生產變成當務之急。

(三)技術與研發概況

1. 研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	100 年度	101 年第一季
研發費用	373,093	464,253	101,956
營業收入	14,766,294	12,618,954	2,354,974
佔營業收入百分比	2.53%	3.68%	4.33%

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術及產品

項目	研發產品項目	研發完成年度
1	充電座電線路 IC 化	98 年度
2	T5 及 CCFI 燈管用電子安定器	98 年度
3	五星級手機用充電器	98 年度
4	超快速充電器	98 年度
5	調光式電子安定器	99 年度
6	LCD TV OPEN FRAME POWER	98 年度
7	高功率 POE 電源	99 年度
8	新一代 Set Top Box 電源	98 年度
9	HID 20W 至 400W Light	98 年度
10	高功率 LED Driver	98 年度
11	防水防塵 PSU 給 LED 路燈 60W 至 150W	99 年度
12	LED 照明燈具	預計 101 年度
13	太陽能充電 LED 照明電源	預計 101 年度
14	汽車充電器	預計 101 年度

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期發展計畫：

- (1)爭取優秀 RD 人才，並引進外籍人才，強化研發陣容與供應商共同開發低成本材料，提供開發高品質商品，強化重點技術發展。
- (2)行銷策略方面：
縮短產品上市之時程積極導入，提早參與客戶的產品開發，良好互動掌握客戶的脈動，提供客戶更完整之產品服務，確保訂單的來源提升產品之市佔率。繼續擴展行銷據點以就近服務客戶及開發市場。
- (3)生產策略方面：
提升生產效率，配合客戶產品需求及服務，積極改善製程之設計、規劃與管理，並持續進行品質改善，以標準化管理來保證品質系統。垂直整合供應鏈朝自給自足目標整合以降低庫存及材料成本。

2.長期發展計畫：

- (1)研發策略方面：
可攜式資訊設備的廣泛應用，將促成電源、電池進一步的整合，配合資訊、家電，光電、能源的需求，高功率高密度低電壓的智慧型電源技術的研發為發展目標之一。
電源標準化、模組化、積體化的方向發展，電源控制 IC 的設計，結合微電子、以電源供應器為主軸的技術整合的方向發展。
節能減碳之綠色產品為各項應用產品之發展目標，提升產品及企業形象，符合客戶綠色供應鍊之要求。
- (2)行銷策略方面：
以核心產品為主軸架構全球性運籌管理體系，充分滿足客戶整體需求，推展全球性行銷體系，建立長久穩固之國際行銷網路。
- (3)生產策略方面：
配合國內外業務成長及需求，並因應國際環保趨勢，購置無污染、自動化精密生產設備、研發新製程等，達到擴增產能，提升產值的目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.最近二年度主要產品內外銷百分比及銷售地區如下：

A.銷售比例

單位：%

主要產品	年度	99 年度	100 年度
電 源 供 應 器		99.81%	99.16%
電 子 材 料		0.19%	0.83%
半 成 品		0.00%	0.01%
合 計		100.00%	100.00%

B.銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	99 年度	100 年度
國內地區內銷之營業收入		620,490	441,250
美 洲		8,363,356	6,704,613
亞 洲		4,399,754	4,136,270
歐 洲		1,376,107	1,326,798
其 他		6,587	10,023

2. 主要競爭對手及市場佔有率

本公司主要生產產品為電源供應器，而目前國內、外生產電源供應器者為數甚多，且應用範圍甚廣很難界定整體市場佔有率，唯若依本公司之主力產品之手持式裝置電源為例，本公司產品銷售量約佔市場 20%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司係以各型電源供應器 (power supply) 之產製為主要營業項目，為世界手機大廠及網路設備大廠採用電源供應器之主要供應商之一，並且積極跨入 3C 及 LED 產品應用產品。

電源供應器之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦、通訊、網路、光電、精密儀器及資訊家電等產品均不可或缺，其中約有 85% 係用於消費性電子產品、行動通訊產品、個人電腦及其週邊設備上，正由於電源供應器市場與電子產業的連動性高，在經歷 2009 年金融危機之後，市場需求逐步回升，預估電源供應器市場需求也將小幅成長。唯利潤及單價則呈現下滑。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 所營事務之主要內容及發展遠景：

A. 有利因素：

(A) 產品關聯性大，應用範圍廣，為各主要資訊及民生家電產品不可或缺之零組件。

(B) 以海外子公司就近接近外銷市場之優勢，能積極蒐集市場脈動；配合客戶需要設計及研發產品，與客戶維持長期的合作關係。

(C) 電腦、通訊、網路產業的發展已創造公司產品的銷售優勢，在資訊相關產業走向三 C (Computer、Communication、Consumer) 時代潮流的趨勢中，已提供通訊網路等相關業者相當完善的發展空間；對飛宏公司而言，因為電源供應器搭配這些產業的同步情形下，市場潛在商機無窮，在相關的產業每年的成長帶動下，已為本公司產品奠定厚實的銷售優勢。

(D) 掌握關鍵性技術：電源供應器廠商為維持競爭優勢必須持續提升其製造技術及產能，有效降低生產成本，方能奠定產業領導地位。由於電源供應器製造廠針對市場需求必須先行研發並取得世界各國相關安規之認可委託廠商之檢驗合格，並於最短時間內超越其他廠商於顧客授權下優先於市場鋪貨，本公司擁有強大的研發團隊及完整而快速的產品製造系統。同時透過與主要客戶之技術授權及合作，積極朝向 3C 及 3G 產品所需之高精密度、高穩定性、輕、薄、短、小之高技術密集型電源供應器研發製造技術推進。本公司除擁有先進之產品及製造技術外，在生產排程及產品品質上更採用自動化及電腦化之管理，以便即時控制及追蹤，務使整廠發揮最大的生產效益。

(E) 產品安規認證

本公司所有產品 (如：電源供應器、電子安定器、Adaptor...等) 在設計上都符合 UL、CSA、TUV...等的安全標準，同時也配合銷售國家及地區的不同要求依產品類別分別申請各國安規通過，也合乎 FCC Class B 和 CISPR Class2 (EN55022) 干擾標準要求，出口歐洲的產品也均已通過歐洲共同市場 EMC Directive 89/336/EEC 的要求，且符合低電壓指令 73/23/EEC 的標準。

(F) 產品符合歐盟 RoHS 指令及能源之星規範

本公司產品已符合歐盟危害物質限用指令 RoHS 的要求，產品本身所選用的零組件，皆依 RoHS 標準、SONY SS00259、MOTO.W18 及其它客戶所要求的禁(限)用物質含量等標準，要求零件供應商委外實驗室檢測通過，同時本公司為確保零件材料入料能符合 RoHS 品質要求，不惜巨資購買 ICP-OES. 等儀器檢驗設備於生產工廠端，為材料的環保要求做嚴格的品管把關工作。所有產品材料、制程、檢驗及倉儲管理皆有一套標準的 RoHS SOP 流程作業，同時本公司亦為 SONY 公司的綠色環保伙伴，且取得 SONY 公司所頒發的綠色環保伙伴證書，去年起更逐步導入新設計以符合能源之星規範。

除了歐盟 RoHS 指令要求外，針對歐盟 WEEE 指令(廢電機電子指令)及 EuP 指令(產品能源效率標準)，本公司也都不遺餘力的努力推動及執行，以製

造綠色產品為目標，期能為世界環保盡一份微薄心力。

(G) 通過 ISO9001/ISO14001 品質及環境管理系統認證

飛宏總公司及各生產工廠據點皆通過品質管理系統 ISO9001 及環境管理系統 ISO14001 的認證通過，為一優良的製造供應商，從客戶訂單、產品研發設計、採購、製造、品管、倉儲、交貨及後續客戶服務（包含客戶抱怨的即時處理、退修貨的即時處置、客戶即時售後服務..等）皆按標準流程作業，每年度並透過會議、業務拜訪、客戶滿意度調查..等方式以瞭解客戶的需求與建議，持續不斷的改進，深身獲世界級客戶的好評。

(H) 客戶忠誠度高：本公司除了提供良好的品質、準確的交期、合理的價格之外，同時提供客戶研發創新的觀念，協助客戶取得其同業競爭之優勢。

B. 不利因素：

- (A) 近年來，由於勞工缺乏及工資成本快速上揚，研發及技術人員培養不易，致使營運成本也相對提高。
- (B) 各類高科技產品生命週期較短，市場變化快速，同業競爭壓力大，產品價格競爭激烈。

C. 因應對策：

- (A) 除以委託加工方式及以機器自動化設備降低對人力的需求外，並利用國際分工的方式於海外設立以生產為主之子公司及加強廠內員工教育訓練，並提高員工福利，以降低員工流動率。
- (B) 積極研發製造高附加價值產品，並利用海外銷售網路，以及時掌握市場訊息，縮短產品前置期。
- (C) 垂直整合之佈局：
增設蘇州新廠吸引更多國際大廠之合作機會。
併購線材廠，以進一步降低成本。
新設變壓器廠，自行生產大 POWER 及 INVENTER 等新產品所需之變壓器，以利 cost down。

(2) 在業界之地位

A. 有利因素

- (A) 本公司在消費性電子電源方面有一定的生產規模，自動化也漸趨成熟，造成競爭廠商一定的進入障礙。
- (B) 本公司之產品品質優良，服務已獲知名客戶認同，且皆已維持長久的往來關係。

B. 不利因素：

加入生產之本國廠商日眾，且新興國家亦相繼投入生產，競爭較為激烈。

C. 因應對策：

- (A) 加速公司全球佈局、國際化腳步，同時構建世界級之工廠並將生產製造提升為製造服務，全面以客戶滿意為前提，另外充分利用現有海外子公司之銷售據點優勢，快速掌握市場需求及趨勢，以提升公司競爭力。
- (B) 以全球觀點整合公司內各部門、供應商與顧客，並利用企業資源規劃系統 (Enterprise Wide Resources Planning)，幫助公司完成全球供應鏈；並視顧客為合作夥伴，參與其產品之開發、設計，期提高技術研發能力及降低生產成本，以提高競爭者進入之門檻。
- (C) 全球 RD 佈局完整：增加全球 R&D 人員之佈局，例如紐約、San Jose、東莞、上海等地設立 R&D，可直接承接設計，縮短研發時效，並且於台灣總部研發中心引進外籍人才，提供客戶產品即時性服務，增加商機。

(3) 主要原物料之供應狀況

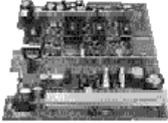
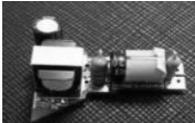
A. 有利因素：

- (A) 與主要原料供應商已建立穩定之供貨關係，同類別料件有數家之核心供應商，供貨來源穩定、品質佳、交期及價格較能掌握。
- (B) 隨時掌握關鍵零組件市場供需情形，並與其製造商保持密切之往來關係，以維持其供貨之穩定性。
- (C) 電腦化管理購料系統、嚴格控制原物料交期及數量，以降低庫存成本。
- (D) 公司採購量大，材料議價降價空間大。

- (E)與日系大廠聯合採購，降低成本。
- B.不利因素：
 - (A)對於 OEM 客戶之新產品所需新零組件，其所指定之供應商、交期及價格較不易掌握。
 - (B)原物料價格上漲。
- C.因應對策：
 - (A)成立廠商評鑑小組，定期評鑑供應商及評估新廠商之引進以提高供貨品質及降低成本。
 - (B)加強東莞廠品管檢驗能力及設備，並加強大陸當地廠商採購及評鑑初審之能力。
 - (C)同時透過海外子公司之資訊蒐集，利於直接向原廠洽購或找尋品質良好、價格合理之替代原物料，以直接掌握供貨來源。
 - (D)加強設計以期簡化產品，降低材料成本。
- (4)主要商品之銷售狀況
 - A.有利因素：
 - (A)日本產業外移與外包速度與規模逐漸擴大，本公司一向與日本之主要廠商維持緊密之往來關係，有利於訂單之爭取與未來商品之銷售。
 - (B)飛宏公司陸續取得各國電子安規標準，對於電源供應器之外銷拓展，有相當大幫助。
 - (C)在全球運籌管理風潮下，本公司憑藉其優異之品質、彈性的交期，已獲得國際大廠的青睞。
 - (D)3C 產品、3G 手機、消費性電子產品、TV 電源及節能燈電源的需求大幅成長。
 - (E)深耕 EMEA 市場，已陸續取得知名國際大廠之認可，未來將持續創造新營收來源。
 - B.不利因素：電源供應器產品同業競爭日趨激烈，競價銷售情形普遍。
 - C.因應對策：
 - (A)本公司除加強注重產品品質及提升研發能力外，且注重產銷管理，使產銷成本可維持應有之水準，並推動客戶與供應商之間的垂直與水平之策略聯盟，以擴大市場佔有率，提高競爭者進入之門檻。
 - (B)整合 IT 部門之 OA 與 FA，改造作業流程，提供最佳之品質、交貨速度及更多元化之服務，來面對未來之競爭。
- (5)財務結構
 - A.有利因素：
 - (A)100 年長期資金佔固定資產比率為 1,373%及速動比率 130.05%皆超過 100%，故財務結構頗為穩健。
 - (B)採取穩健之財務政策，以降低營運風險。
 - B.不利因素：
 - (A)公司產品以外銷為主，外銷比例約 96.50%，匯率風險相對較高。
 - C.因應對策：
 - (A)隨時搜集匯率變動之相關訊息，與銀行間保持密切聯繫，充分掌握匯率走勢。
 - (B)業務在外幣報價時，考量預期匯率之變動，以保障公司之合理利潤。
 - (C)避險策略：落實資產 - 負債之自然避險法則，兩者差額再搭配金融工具作適度避險。
 - (D)與供應商積極協商，對應付帳款與應收帳款大都採同一貨幣(美元)計價，以期減少匯兌風險。

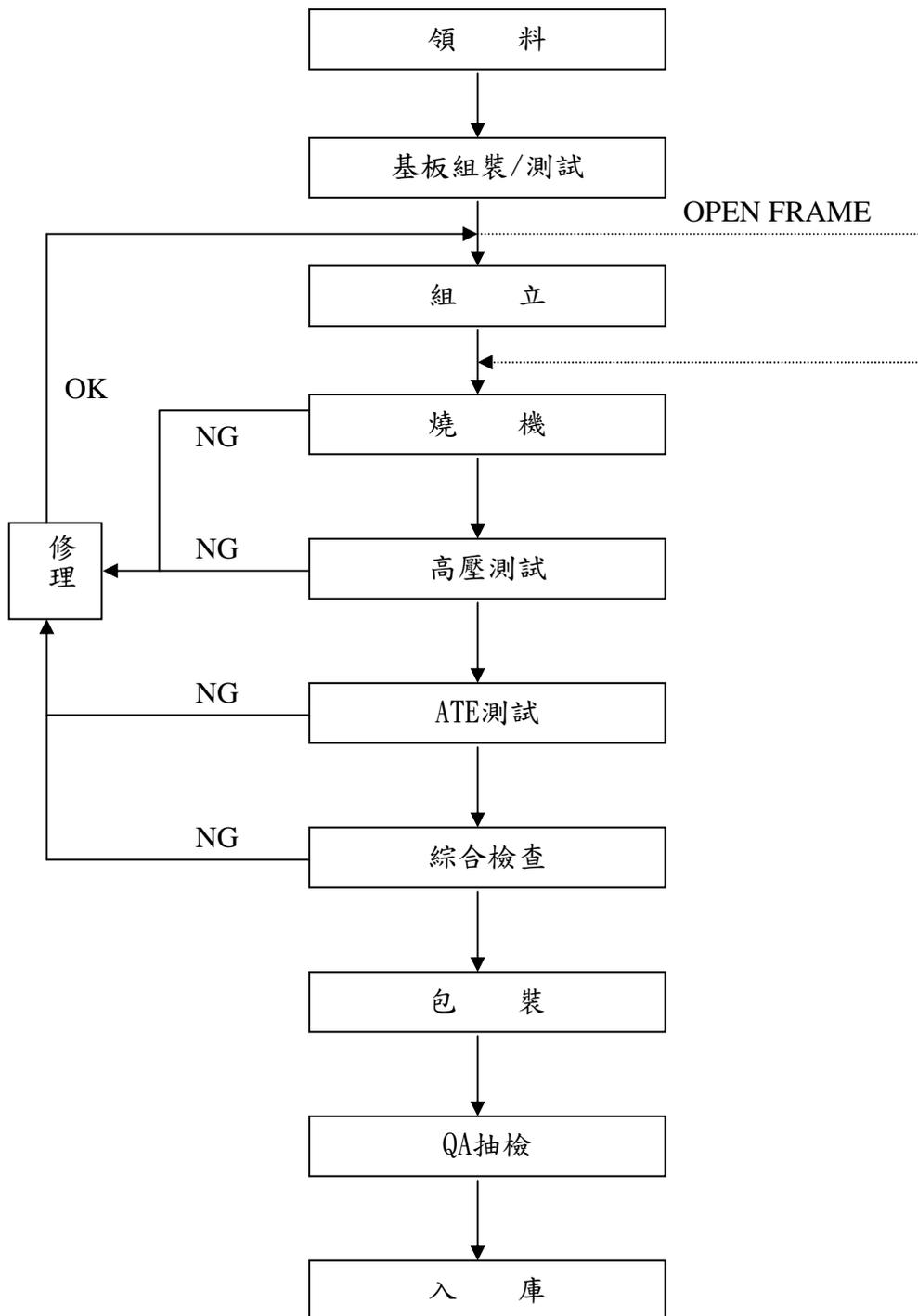
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途：

主要商品	主要用途或功能
<p>Wall mount adapter</p> 	<p>Phone / PDA / digital camera / game / <u>Car TV</u> / DVD Player</p> 
<p>Battery Charger</p> 	<p>Ni-Cd / Ni-MH/ Li-ion</p> 
<p>Car charger</p> 	<p>Phone / PDA / digital camera / game <u>Car TV Display</u> Portable DVD Player</p> 
<p>POL dc/dc Module</p> 	<p>Ethernet Switches</p> 
<p>LCD Panel Adapter</p> 	<p>TFT LCD Monitor / PDP / TFT LCD TV / Projector / <u>LED Video display panels</u></p> 
<p>Open frame power</p> 	
<p>LCD Panel Inverter</p> 	
<p>Electronic Ballast</p> 	<p>Fluorescent lamp</p> 
<p>LED DRIVER</p> 	<p>LED Bulb</p> 

2. 產製過程

Power 生產流程圖



(三) 主要原料供應狀況：

本公司所採用之原料並非特殊之材料，易於市場上取得，且本公司與原料供應商合作多年關係良好，截至目前為止原料供應情形穩定良好，價格亦能隨時因當時資訊電子業之市場行情作出適當反應，故本公司主要原料供應情形良好。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，及增減變動原因

1.最近二年度主要供應商資料
單位：新台幣千元；%

項目	99 年度			100 年度			101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲	7,115,616	66	甲	6,877,622	67	本公司之子公司	-	-	本公司之子公司
2	乙	2,992,706	28	乙	3,221,247	32	本公司之子公司	-	-	本公司之子公司
3	丙	-	-	丙	-	-	本公司之孫公司	1,146,875	58	本公司之孫公司
4	丁	-	-	丁	-	-	本公司之孫公司	499,540	25	本公司之孫公司
5	戊	-	-	戊	-	-	本公司之孫公司	331,203	17	本公司之孫公司
	其他	681,017	6	其他	81,386	1		8,900	-	
	進貨淨額	10,789,339	100	進貨淨額	10,180,255	100		1,986,518	100	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，以代號為之。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元；%

項目	99 年度			100 年度			101 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	名稱	金額	占當年度截至前一季度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	甲	7,250,928	49	甲	5,932,321	47	本公司之子公司	820,464	35	本公司之子公司
2	乙	2,276,866	16	乙	784,287	6	NA	131,089	6	NA
3	丙	1,588,931	11	丙	1,821,535	14	NA	430,068	18	NA
	其他	3,649,569	24	其他	4,080,811	33	NA	973,353	41	NA
	銷貨淨額	14,766,294	100	銷貨淨額	12,618,954	100		2,354,974	100	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(五)最近二年度生產量值表

單位：台；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	99 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電源供應器		433,804,000	354,939,132	9,517,175	316,927,000	259,880,441	10,042,720
電子材料		-	39,760,013	1,265,261	-	72,180,893	136,998
半成品		-	2	6,903	-	34,215	537
合計		433,804,000	394,699,147	10,789,339	316,927,000	332,095,549	10,180,255

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源供應器		11,953,611	592,038	254,914,104	14,146,041	9,609,598	421,241	247,095,211	12,091,446
電子材料		9,522	1,194	39,750,491	27,016	460	933	72,180,433	103,545
半成品		1	5	1	-	28	195	34,187	1,594
合計		11,963,134	593,237	294,664,596	14,173,057	9,610,086	422,369	319,309,831	12,196,585

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

101年3月31日

年度		99 年度	100 年度	當年度截至 101年3月31日
員工 人數	直接人工	0	0	0
	間接人工	366	424	425
	合計	366	424	425
平均年歲		36.92	37.22	37.45
平均服務年資		6.52	6.24	6.43
學歷 分佈 比率	博士	0%	0.5%	0.5%
	碩士	13%	19%	19%
	大專	77%	71%	72%
	高中	9%	9%	8%
	高中以下	1%	0.5%	0.5%

四、環保支出資訊：

(一)污染設施設置之申領、繳納或設立情形說明：

本公司向來十分重視環保工作，依相關規定作業並無須申領污染設施許可證或污染排放許可證。

(二)防治污染設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司依相關規定雖無須申領污染設施許可證或污染排放許可證，然為確保對週遭環境的維護與確保員工之健康，相關防治污染設備包括中央排風系統、中央空調系統、移動式吸塵機、沈澱池、簡易污水處理設備等。

(三)最近年度及截至年報刊印日止，改善環境污染之經過：無。

(四)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)，處份之總

(四)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)，處份之總額，未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形：

1. 員工福利措施：

(1)本公司十分重視員工身心健康，對於工作環境的改善、休閒活動及設施的設置，以及健康和保險服務的加強均不遺餘力。公司為照應員工日常生活，除了提供整潔優美的工作環境，設置多樣豐富的休閒設施(如健身房、壁球室及員工休息室等)，更為員工舉辦旺年晚會、聖誕歡慶會及各項球類競賽等多采多姿的康樂休閒活動，並藉著福利委員會所策劃的各類活動，讓員工在工作之餘得以舒展身心，一解工作忙碌與緊張，使生活更充實與恬適。

(2)為確保員工身體健康，本公司除依法令規定辦理新進員工及特殊作業人員健康檢查之外，每年亦為在職員工實施健康檢查。中高階主管人員更增加重點健康檢查項目並提供復檢及問診服務，以保障員工的身體健康。97年並榮獲行政院衛生署國民健康局「健康職場自主認證菸害防治標章」。本公司除勞工保險外及全民保險外，另為同仁投保團體壽險、意外險、醫療險及旅遊平安險，使同仁享有多重保障。

A. 團險規劃：依職等及派駐人員，分以下四類，詳如下：

項目	3職等以上	長駐人員	4~7職等	8職等以下
類別	A	B	C	D
人壽險保額	150萬元	100萬元	100萬元	50萬元
意外險保額	500萬元	500萬元	300萬元	150萬元
住院醫療	每日病房費 1,300 元/日 雜項 28,000 元/次 手術津貼 36,000 元/次 診察費 500/次			
職災險	補償勞保投保薪資差額			
癌症險	每日病房費 3,000 元/日 手術津貼 25,000 元/次 放射或化療 1,000 元/次 問診費 500/次			
意外醫療	2萬元			

B、另外出差同仁投保旅行平安保險。

(3)安排各類活動及社團以紓解員工工作壓力。

(4)本公司備有免費交通車、室內/外停車場、員工餐廳、健身房及壁球室...等相關福利措施。

(5)員工訓練：

A. 為因應產業技術發展快速變遷及確保員工才能發展以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理之重點之一。為確保飛宏訓練流程之可靠性與正確性，自 2009 年起即導入行政院勞委會職訓局 TTQS 訓練品質規範(Taiwan TrainQuali System, TTQS)，並連續兩年獲得銅牌肯定。持續提供員工技能、知識、態度、語文、管理等相關訓練，提昇員工不只專業技能

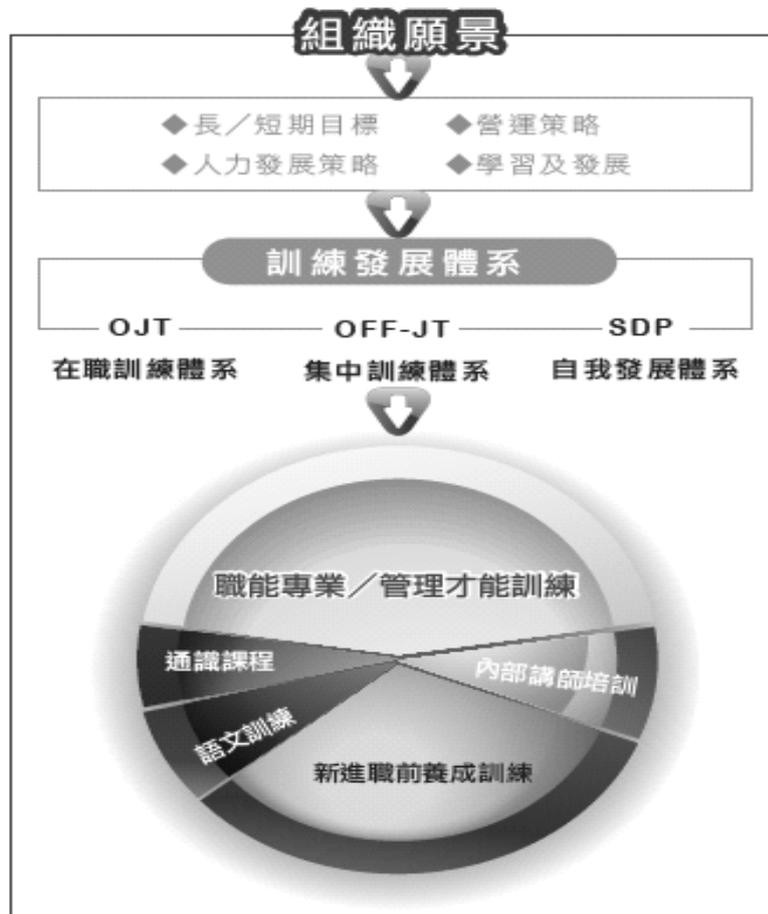
與知識，正確工作態度與技巧及管理能力的發展，也提供同仁進修之機會。

本公司每年提供同業水準以上之員工平均訓練時數與經費，期使每位員工除貢獻所學，提供工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃同時成長。

為培養公司需求之專業人才，並發展員工自我潛能，飛宏擁有完整的人才培訓發展體系，包含新人訓練、管理職能訓練、專業訓練、外部訓練、自我發展等。並提供 e-Learning 飛宏樂學網學習網站，讓同仁能不限時間、地點學習，塑造自主學習文化。

另配合公司「全面國際化」之組織目標，除了持續進行的英語數位課程學習之外，2011 年度額外開辦實體的英語能力培訓班已提供員工另一種進修語文能力之管道。

2011 年度之教育訓練相關資訊如下表：



2011 年飛宏人才培訓之教育訓練時數統計表

項 目	第一季	第二季	第三季	第四季	全年 累積時數
內部訓練	2,759	5,047	4,687	2,390	14,882
外部訓練	512	583	569	298	1,961
數位學習	69	229	152	59	509
合 計	3,339	5,858	5,407	2,747	17,351

- B. 本公司與財務資訊透明人員取得主管機關指明相關證照之情形
- (A) 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核部門共 2 人。
- (B) 證基會舉辦股務人員專業能力測驗：財務部門共 1 人。

2. 退休金提撥：本公司依相關退休辦法每月提撥退休金，並依員工自由選制作業提撥至個人專戶存儲。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1) 勞資間之協議情形：本公司在經營管理上致力於建立勞資互信的和諧氣氛，並以積極開放的管理模式，提供多種管道以促進勞資雙方溝通協議：舉凡月會活動舉辦及設置員工信箱等。此外，亦提供員工諮商服務、不定期舉行相關演講與座談會，以加強觀念溝通與共識的建立。公司自成立至今勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事。

(2) 員工權益維護措施：

A. 工作環境與員工人身安全保護措施：本公司基於工作環境對於員工人身安全之重要性，全面以 OHSAS18001 之管理系統的方針及政策，本公司對全部環境、職業健康安全行為之風險控制，展現了本公司在環境、職業健康安全保護方面的總方向和基本承諾，並提供給員工一個安全健康舒適有保障的工作環境，且重視對各項風險評估的檢討改善狀況，同時在各廠區設置專責職業安全衛生管理人員，負責安全衛生管理工作之規劃、執行與稽查等相關作業。

(A) 職業安全衛生政策：

不斷的蛻變與成長，是飛宏科技進步的動力，並致力產品品質及工作環境同步提升，以審慎的態度戮力於職業安全衛生工作，以達專業化、多元化、國際化為目標，並堅持以下列原則為決策的最高指導方針，我們的職業安全衛生政策如下：

1. 遵守各項安全衛生要求、加強內外部管理之溝通。
2. 持續改善工作生活環境、預防各類安全事件發生。
3. 降低職業安全衛生風險、全力保障員工健康安全。

(B) 政策說明：

1. 企業之經營與生產，必須遵守勞工安全衛生法令之規定及客戶與其他團體之要求。
2. 加強教育訓練，提升職業安全衛生之認知，以徹底落實安全衛生責任，落實工安之各項管理活動，與維護職業安全衛生管理系統之有效運作。
3. 持續改善工作與生活環境，為員工提供更好的工作與生活環境，以降低各類不利於員工健康安全之風險，達到預防各類勞工安全事件的發生。
4. 確保並提升公司優良形象，以達公司永續經營之目標。

(C) 職業安全衛生承諾：

飛宏科技在研發、製造、測試、銷售等過程中，須符合法規及遵守其他相關要求，以預防職業災害並持續改善管理系統之運作，以與國際接軌。本著保護員工及愛護地球的企業責任，我們承諾：

1. 保障員工安全衛生，是公司各級主管之首要責任及義務。
2. 防止與工作有關的傷害、不健康、疾病和事故，以保護所有廠內人員。
3. 遵守法令規章，降低環境污染衝擊，並發展標準作業程序及方法。
4. 對員工、供應商、客戶、承攬商、利害相關團體傳達政策並施以必要的教育訓練，以確保具備環境、安全衛生的認知及正確的行為。
5. 持續改善管理系統運作並提升績效。
6. 鼓勵員工提供建議，建立並維持公司主管與員工良好之溝通管道。
7. 生產綠色產品、推展減廢運動，持續整頓整理，以創造安全衛生環境。
8. 本公司承諾將以國際及國內的環境安全衛生標準做為自我提升之依據。

(D) 環境安全衛生管理組織：

成立環安衛組織協助規劃並督導改善本公司其工作場所環境設施，俾利符合相關法令標準，並重視全體員工工作場所安全衛生文化通識之建立，以確保全體員工之安全，並建立完善之工作場所安全衛生管理制度以確保工作場所之安全，達到公司永續發展之目的。

(E)環境安全衛生認證與訓練：

我們各廠區除已導入 ISO14001 環境管理系統，並取得外部認證公司驗證通過，東莞廠更通過 OHSAS18001：2007 職業安全衛生管理系統的驗證。我們每年均定期實施內部稽核、管理審查以及不定期之外部稽核與客戶稽核，以確認我們管理系統落實的程度與成效，並作為未來持續改善之方向。

(F)作業環境安全：

替員工創造一個安全無災害的工作環境，是飛宏科技的重要承諾之一。目前飛宏科技主要的製造廠區，已通過 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統認證，讓公司同仁能夠在一個安全有保障的工作環境下作業且全力致力於工作中並盡情發揮所長。

B.員工道德與行為規範：「飛宏員工道德與行為規範」為飛宏對集團全體員工之期望，規範所有員工應該遵守之道德與行為準則，並要求承諾遵從法律及道德原則來維護飛宏資產、權益及形象。

(A)資料之記載須誠實完整：無論在台灣、中國或其他國家必須遵守一般會計原則，且依據飛宏的規範與程序執行所有交易，絕對不允許有未揭露或未被記錄的公司資金或資產存在。

(B)嚴禁不當或違法使用飛宏資源。

(C)饋贈禮物與娛樂招待須合宜：饋贈給廠商或客戶之禮物與提供之娛樂招待應符合一般商場慣例與道德標準；員工不得向公司往來之廠商或客戶要求或接受任何饋贈、特殊待遇或娛樂招待。

(D)禁止員工從事與公司利益衝突之活動：員工不得在公司外從事與公司利益衝突的活動，亦不得因從事或參與公司外之活動而影響在飛宏應負之職責，不得自與飛宏有關之交易中獲得私人利益或好處

(E)所有員工須遵守著作權的規定。

(F)所有權屬於公司的資訊須保密：任何公司之重要內部資料必須保密，員工無論圖利與否，不可擅自提供給第三者。

(G)保護智慧財產權：保護公司的智慧財產權(包括發明、技術性資料、產品設計等及受法律保障的其他公司權益)。

(H)禁止內線交易：任何員工不可用他所知道的內線資訊來圖利他人或獲取個人利益。公司的財務狀況及商業往來資訊，未經事先許可，不可擅自發表，以免影響股東權益。

每一位員工均有責任依最高的道德標準維護飛宏之聲譽，違反本準則的行為均視為不當行為。我們將落實要求所有員工遵守本規範，以確保飛宏及所有利害相關者之權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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：最近三年度均無因勞資糾紛而遭受損失，且公司與員工間均維持良好之勞資關係。

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
合 資	創新工業技術移轉(股)/中華開發等15家	生效日：93/01/05	合資設立創投公司以投資國內科技事業及一般製造業投資金額：NT50,000 仟元	股權轉讓及設定負擔須過半數以上股東同意 轉讓持股後二年內仍應負保密義務
銷 售	Nokia Corporation	生效日：96/05/11	供貨	無
研發成果技術授權及技術服務	財團法人資訊工業策進會 生效日：98/06/15 屆滿日：101/06/14		教育科技國際合作研發計畫： 1. 科技化教學工具技術-智慧型教案規劃技術 (NT\$ 1,408,000) 2. 科技化教學服務平台技術-學習監控與追蹤技術 (NT\$1,592,000)	不得利用還原工程進行任何知悉原始碼之行為 不得在中華民國境外進行利用授權標的之行為 非經資策會書面同意，不得再授權予第三人。 衍生成果應標示專利權證書號與授權人授權之聲明
資 訊	思愛普軟體系統(股)公司	生效日：99/12/24 屆滿日：101/11/23	新系統-SAP 終端用戶授權 NT8,200,000(未稅)	未取得 SAP 事前同意，不得讓與、委託、抵押或以其他形式轉讓合約(包括出售資產、合併或結合)，SAP 得移轉合約予 SAP AG(SAP 之授權人)
資 訊	藍新科技股份有限公司	生效日：2011/1/1 屆滿日：2012/12/31	資訊系統異機異地備份服務 金額：NTD 2,400,000	無
採 購	德宙佑電股份有限公司	生效日：2011/7/8	EF-12.6 全自動生產線 金額：NTD 18,000,000	無
工 程	勤祥室內裝修有限公司	生效日：2011/7/27	台南永康 PV 辦事處工程合約書 金額：NTD 2,100,000	無
銷 售	長庚大學	生效日：2011/10/5	DLP 觸控拼接牆銷售 金額：NTD3,500,000	無
銷 售	雪芄設計顧問有限公司	生效日：2012/2/22	工八大廳影音設備建置工程 金額：NTD 4,925,209	無
採 購	友創工業股份有限公司	生效日：2012/3/28	生產設備 金額：JPY 178,946,900	無
工 程	陳榮巖建築師事務所	生效日：2012/4/1 屆滿日：服務工作完成後一年止	台南辦事處(永康區頂東段 1045、871 地號)廠房新建工程之建築、水電、消防設計技術服務 金額：NTD 2,000,000	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

(一)最近五年度簡明資產負債表

資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					截至101年3 月31日財務 資料(註2)	
	96年	97年	98年	99年	100年 (註3)		
流動資產	5,647,796	5,398,320	5,910,545	5,333,245	4,523,989	4,337,850	
基金及投資	3,754,380	4,097,827	4,670,856	4,991,724	5,231,158	5,164,284	
固定資產	410,193	368,491	377,332	385,685	500,907	499,506	
無形資產	-	-	-	16,266	16,971	19,259	
其他資產	44,139	33,085	65,997	39,001	13,759	13,759	
流動 負債	分配前	3,610,449	3,086,663	3,515,489	3,760,760	3,061,276	2,882,240
	分配後	3,886,019	3,374,481	4,569,993	4,818,539	4,057,245	3,878,209
長期負債	50,000	498,126	238,047	200,000	200,000	200,000	
其他負債	311,482	327,023	482,162	612,247	345,306	273,671	
股本	分配前	3,488,286	3,840,509	3,713,682	2,743,459	2,765,483	2,769,455
	分配後	3,840,509	3,840,509	3,713,682	2,743,459	2,765,483	2,769,455
資本 公積	分配前	860,101	869,607	882,079	920,818	948,738	969,203
	分配後	860,101	869,607	882,079	920,818	948,738	969,203
保留 盈餘	分配前	1,233,016	928,726	1,812,579	2,370,115	2,737,989	2,779,661
	分配後	605,223	640,908	758,075	1,312,336	1,742,020	1,783,692
未實現長期股權投 資損失/金融商品 之未實現損益	64,487	(23,347)	91,479	185,552	(22,304)	(10,435)	
累積換算調整數	238,687	370,416	289,213	(27,030)	250,296	170,863	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
資產總額	9,856,508	9,897,723	11,024,730	10,765,921	10,286,784	10,034,658	
負債 總額	分配前	3,971,931	3,911,812	4,235,698	4,573,007	3,606,582	3,355,911
	分配後	4,247,501	4,199,630	5,290,202	5,630,786	4,602,551	4,351,880
股東權 益總額	分配前	5,884,577	5,985,911	6,789,032	6,192,914	6,680,202	6,678,747
	分配後	5,609,007	5,698,093	5,734,528	5,135,135	5,684,233	5,682,778

註1：96年至100年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：截至101年3月31日止最近期之財務報表業經會計師核閱。

註3：100年度盈餘分配經董事會於101年3月22日決議通過，擬配發現金股利約每股3.59738元，惟尚未經股東會通過。

(二)最近五年度簡明損益表資料

簡明損益表

單位：新台幣仟元；惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					截至101年3月31日財務資料(註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		13,344,504	12,604,412	11,983,996	14,766,294	12,618,954	2,354,974
營業毛利(註3)		1,385,026	921,459	1,735,829	2,984,587	2,604,204	325,952
營業損益		582,983	73,693	850,615	1,710,358	1,516,155	123,557
營業外收入及利益		404,727	382,125	539,747	510,736	390,993	33,340
營業外費用及損失		229,162	20,260	65,291	233,813	87,095	92,325
繼續營業部門稅前損益		758,548	435,558	1,325,071	1,987,281	1,820,053	64,572
繼續營業部門損益		697,548	356,858	1,171,671	1,659,301	1,425,653	41,672
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		697,548	356,858	1,171,671	1,659,301	1,425,653	41,672
每股盈餘(註4)		1.82	0.93	3.16	5.05	5.19	0.15

註1：96年至100年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至101年3月31日止之財務報表業經會計師核閱

註3：係含已(未)實現銷貨利益。

註4：以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因無償配股而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

註5：最近五年度並無利息費用應資本化之情事。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	項目	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
96年		勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、吳恪昌	無保留意見
97年		勤業眾信會計師事務所	余鴻賓、吳恪昌	修正式無保留意見
98年		勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、余鴻賓	無保留意見
99年		勤業眾信聯合會計師事務所	洪國田、余鴻賓	無保留意見
100年		勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、洪國田	無保留意見

二、最近五年度財務分析

單位：次；%

分項	析目	最近五年度財務分析					截至 101 年 3 月 31 日財 務資料	
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.30	39.52	38.42	42.48	35.06	33.44	
	長期資金占固定資產比率	1,446.78	1,759.62	1,862.31	1,657.55	1,373.55	1,377.11	
償債能力 (%)	流動比率	156.43	174.89	168.13	141.81	147.78	150.50	
	速動比率	118.33	139.23	142.76	126.65	129.27	130.22	
	利息保障倍數	48.70	26.14	238.21	460.47	667.69	82.94	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.40	5.11	5.01	6.02	5.75	5.71	
	應收款項收現日數	68	71	73	61	63	64	
	存貨週轉率(次)	8.64	9.54	10.20	16.17	18.90	16.98	
	平均售貨日數	42	38	36	23	19	21	
	固定資產週轉率(次)	32.63	32.37	32.14	38.71	28.47	18.83	
	總資產週轉率(次)	1.38	1.28	1.15	1.36	1.20	0.93	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.34	3.74	11.24	15.26	13.57	1.67	
	股東權益報酬率(%)	12.57	6.01	18.34	25.56	22.15	2.50	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	16.71	2.39	23.14	62.74	55.15	4.46
		稅前純益	21.75	11.34	36.05	72.90	66.20	2.33
	純益率(%)	5.23	2.83	9.78	11.24	11.30	1.77	
現金 流量 (註二)	現金流量比率(%)	5.98	27.70	64.86	40.73	56.84	8.76	
	現金流量允當比率(%)	79.88	115.84	173.04	179.02	197.04	223.44	
	現金再投資比率(%)	-	8.68	15.80	6.59	9.10	3.40	
槓桿 度	營運槓桿度	1.66	5.41	1.85	1.47	1.24	1.41	
	財務槓桿度	1.03	1.23	1.01	1.00	1.00	1.01	

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 利息保障倍數較上期增加：主係上期年底償還部份借款，故本期支付借款利息較上期減少所致。
2. 固定資產週轉率(次)較上期減少：主係本期全球因經濟成長趨緩，訂單略減且因營運所需購入土地所致。
3. 現金流量比率及現金再投資比率較上期增加：主係本期較上期收回較多關係人款項，致使本期營業活動之淨現金流入增加所致。

註一：每股盈餘已考慮歷年無償配股而追溯調整。

註二：營業活動淨現金流量若為負數，則不適用。

註三：分析項目之計算公式如下：

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／平均固定資產淨額。

(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)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。（註四）

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)。（註五）

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(註六)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註四：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註五：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註六：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、一 年度財務報表之監察人查核報告：

飛宏科技股份有限公司
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一 年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師及洪國田會計師查核簽證竣事並簽具查核報告書，連同營業報告書及盈餘分配表經本監察人審查認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定繕具報告書，報請 鑒察。

此致

飛宏科技股份有限公司一 一年股東常會

監察人：周大任



監察人：蔣為峰



監察人：冠峰投資有限公司



代表人：楊同彤



中 華 民 國 一 一 年 三 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

飛宏科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

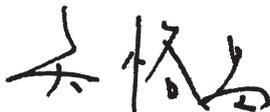
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達飛宏科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

飛宏科技股份有限公司民國一〇〇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。

飛宏科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 洪 國 田



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日

飛宏科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇〇年九月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,552,919	15	\$ 1,189,840	11
1120	備供出售金融商品—流動 (附註二及八)	-	-	31,694	-
1140	應收帳款 (附註二及五)	1,324,227	13	964,051	9
1150	應收帳款—關係人 (附註二、五及二二)	554,410	5	1,548,780	15
1190	其他金融資產—流動 (附註六及二二)	469,827	5	912,468	9
120X	存貨 (附註二及七)	531,255	5	558,822	5
1286	遞延所得稅資產 (附註二及十九)	55,860	1	116,135	1
1298	其他流動資產	35,491	-	11,455	-
11XX	流動資產合計	4,523,989	44	5,335,245	50
1450	基金及投資	33,357	-	-	-
1480	備供出售金融商品—非流動 (附註二及八) 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九)	48,812	1	77,281	1
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十)	5,148,989	50	4,914,443	45
14XX	基金及投資合計	5,231,156	51	4,991,724	46
1501	固定資產 (附註二及十一)	207,436	2	122,300	1
1521	土地	294,901	3	277,536	3
1531	房屋及建築	127,276	1	105,049	1
1561	機器設備	116,868	1	121,996	1
1681	其他設備	33,089	1	1,755	-
15XY	成本小計	779,570	8	628,636	6
15X9	減：累計折舊	(286,207)	(3)	(259,273)	(2)
1672	預付設備款	7,544	-	16,322	-
15XX	固定資產合計	500,907	5	385,685	4
1750	無形資產	16,971	-	16,266	-
1820	存出保證金	13,759	-	15,035	-
1830	遞延費用 (附註二)	-	-	23,966	-
18XX	其他資產合計	13,759	-	39,001	-
1XXX	資產總計	\$10,286,784	100	\$10,765,921	100
2120	應付票據	-	-	-	-
2140	應付帳款	41,212	-	-	-
2150	應付帳款—關係人 (附註二)	158,881	2	155,209	2
2160	應付所得稅 (附註二及十九)	156,950	2	285,311	3
2210	其他應付款 (附註十三及二二)	2,665,274	26	3,270,862	30
2298	其他流動負債	38,959	-	12,621	-
21XX	流動負債合計	3,061,276	30	3,760,760	35
2420	長期負債	200,000	2	200,000	2
	長期借款 (附註二及十二)	-	-	-	-
2810	其他負債	64,648	1	62,885	1
2860	遞延退休金負債 (附註二及十四)	69,662	1	69,942	1
2881	遞延所得稅 (附註二)	158,937	1	445,369	4
2888	其他負債—其他 (附註二及十)	52,059	-	34,051	-
28XX	其他負債合計	345,306	3	612,247	5
2XXX	負債合計	3,606,582	35	4,573,007	42
3110	普通股股本	2,749,329	27	2,725,939	26
3140	預收股款	16,154	-	17,520	-
3211	普通股股票溢價	203,406	2	175,659	2
3213	轉換公司債轉換溢價	661,582	6	661,582	6
3220	庫藏股票交易	48,234	1	48,234	-
3260	長期股權投資	11,305	-	11,132	-
3281	轉換公司債應付利息補償金	13,243	-	13,243	-
3310	保留盈餘 (附註二及十七)	909,627	9	748,423	7
3350	法定盈餘公積	1,828,362	18	1,621,692	15
3420	未分配盈餘	250,296	2	(27,030)	-
3450	權益其他項目	(22,304)	-	185,552	2
3460	累積換算調整數	-	-	10,968	-
3XXX	股東權益合計	6,680,202	65	6,192,914	58
	負債及股東權益總計	\$10,286,784	100	\$10,765,921	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度		九十九年度	
	金額	%	金額	%
	營業收入（附註二二）			
4110	\$ 12,665,959	100	\$ 14,785,886	100
4190	(47,005)	-	(19,592)	-
4000	12,618,954	100	14,766,294	100
5000	10,301,081	81	11,638,476	79
	2,317,873	19	3,127,818	21
5930	286,331	2	(143,231)	(1)
5910	2,604,204	21	2,984,587	20
	營業費用（附註二二）			
6100	378,521	3	621,621	4
6200	245,275	2	279,515	2
6300	464,253	4	373,093	2
6000	1,088,049	9	1,274,229	8
6900	1,516,155	12	1,710,358	12
	營業外收入及利益			
7110	10,840	-	5,074	-
7121				
	-	-	231,067	1
7122	4,550	-	2,254	-
7130	70	-	704	-
7140	23,828	-	-	-
7160	59,646	1	-	-
7480	292,059	2	271,637	2
7100	390,993	3	510,736	3

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
		金		額	%		金		額	%	
	營業外費用及損失										
7510	利息支出	\$		2,746	-		\$		4,272	-	
7521	權益法認列之投資損失 (附註十)			56,978	1				-	-	
7560	兌換損失淨額			-	-				204,530	2	
7630	減損損失(附註九)			11,969	-				25,000	-	
7880	什項支出			<u>15,402</u>	-				<u>11</u>	-	
7500	營業外費用及損失 合計			<u>87,095</u>	<u>1</u>				<u>233,813</u>	<u>2</u>	
7900	稅前淨利			1,820,053	14				1,987,281	13	
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(		<u>394,400</u>)	(	<u>3</u>)	(		<u>327,980</u>)	(	<u>2</u>)
9600	本期純益	\$		<u>1,425,653</u>	<u>11</u>		\$		<u>1,659,301</u>	<u>11</u>	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後		
9750	基本每股盈餘(附註二及二十)	\$	<u>6.62</u>	\$	<u>5.19</u>	\$	<u>6.05</u>	\$	<u>5.05</u>		
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二十)	\$	<u>6.38</u>	\$	<u>5.00</u>	\$	<u>5.88</u>	\$	<u>4.91</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴





飛宏利科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資本		公積		股東權益		其他		合計		
	普通	特種	法定	盈餘	未實現	未實現	未實現	未實現			
	股本	盈餘	盈餘	公積	損益	損益	損益	損益	損益		
九十九年一月一日餘額	\$ 3,675,879	\$ 37,803	\$ 136,920	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,132	\$ 13,243	\$ 631,256	\$ 1,181,323	\$ 10,968	\$ 6,789,032
九十八年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	117,167	(117,167)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,054,504)	-	(1,054,504)
現金股利 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,261)	-	(47,261)
長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	107,163	-	107,163
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(316,243)	-	(316,243)
認列備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,090)	-	(13,090)
預收股本轉股本 (附註十五)	21,540	(37,803)	16,263	-	-	-	-	-	-	-	68,516
員工執行認股權證 (附註十六)	28,520	17,520	22,476	-	-	-	-	-	-	-	(1,000,000)
減資退還股款 (附註十五)	(1,000,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,659,301
九十九年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621,692	(27,030)	185,552
九十九年十二月三十一日餘額	2,725,939	17,520	175,659	661,582	48,234	11,132	13,243	748,423	1,621,692	(27,030)	6,192,914
九十九年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	161,204	(161,204)	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,057,779)	-	(1,057,779)
現金股利 (附註十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
長期股權投資淨值變動調整數	-	-	-	-	-	173	-	-	-	-	173
認列被投資公司金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(177,412)	-	(177,412)
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277,526	277,526
認列備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,444)	-	(30,444)
預收股本轉股本 (附註十五)	8,000	(17,520)	9,520	-	-	-	-	-	-	-	-
員工執行認股權證 (附註十六)	15,390	16,154	18,227	-	-	-	-	-	-	-	49,771
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	1,425,653	-	1,425,653
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,749,329	\$ 16,154	\$ 209,406	\$ 661,582	\$ 48,234	\$ 11,305	\$ 13,243	\$ 909,627	\$ 1,828,362	\$ 250,296	\$ 6,680,202

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期純益	\$1,425,653	\$1,659,301
折舊及各項攤銷	70,341	58,453
提列呆帳損失	4,300	-
採權益法認列之投資損失(收益)	56,978	(231,067)
未實現銷貨毛利(減少)增加	(286,331)	143,231
採權益法之被投資公司發放現金股利	9,832	6,216
減損損失	11,969	25,000
處分投資利益	(23,828)	-
處分固定資產淨利益	(70)	(704)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	4,288
應收帳款	(364,476)	103,274
應收帳款—關係人	994,370	(229,240)
存 貨	27,567	321,781
其他金融資產—流動	442,641	(561,159)
遞延所得稅資產—流動	60,275	(11,795)
其他流動資產	(24,036)	(159)
應付票據	(24)	(254)
應付帳款	4,479	(1,976,276)
應付帳款—關係人	3,672	(483,178)
應付所得稅	(128,361)	151,076
其他應付款	(587,658)	2,565,339
其他流動負債	26,337	518
其他負債	15,000	(2,401)
遞延所得稅負債—非流動	(280)	(12,738)
應計退休金負債	1,763	2,398
營業活動之淨現金流入	<u>1,740,113</u>	<u>1,531,904</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(37,939)	-
處分備供出售金融資產價款	29,660	-
以成本衡量之金融資產增加	-	(32,224)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	6,512

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 322,888)	(\$ 367,186)
購置固定資產	(155,088)	(43,645)
處分固定資產價款	216	10,360
存出保證金減少(增加)	1,276	(232)
遞延費用增加	(16,007)	(22,261)
電腦軟體成本增加	(9,384)	-
被投資公司減資退還股款	<u>141,128</u>	<u>15,540</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(369,026)</u>	<u>(433,136)</u>
融資活動之現金流量		
員工執行認股權	49,771	68,516
分配現金股利	(1,057,779)	(1,054,504)
償還長期借款	-	(50,000)
減資退還股款	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,008,008)</u>	<u>(2,035,988)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	363,079	(937,220)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,189,840</u>	<u>2,127,060</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,552,919</u>	<u>\$1,189,840</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 2,730</u>	<u>\$ 4,325</u>
支付所得稅	<u>\$ 462,767</u>	<u>\$ 201,436</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	<u>\$ 277,326</u>	<u>(\$ 316,243)</u>
認列被投資公司金融商品未實現(損失)		
利益	<u>(\$ 177,412)</u>	<u>\$ 107,163</u>
認列備供出售金融資產未實現損失	<u>(\$ 30,444)</u>	<u>(\$ 13,090)</u>
長期股權投資股權淨值變動調整	<u>\$ 173</u>	<u>(\$ 47,261)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴



飛宏科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司原名飛宏企業股份有限公司，成立於六十一年十二月十二日，九十二年六月經股東會決議正式更名為飛宏科技股份有限公司，主要業務為電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 396 人及 337 人。

本公司股票於八十九年二月開始在櫃檯買賣中心交易，嗣後並於九十年九月改在台灣證券交易所上市買賣。

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

本公司對採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其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；換算所產生之累積換算調整數，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。

(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、固定資產折舊及減損、遞延費用攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(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) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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，並加計取得或發行之交易成本；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。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

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

(八) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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加權平均法。成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期發生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。

(九) 採權益法之長期股權投資

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，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，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

另採權益法之長期股權投資持有被投資公司普通股股權具有控制能力者，均納入另行編製之母子公司合併財務報表之範疇。

(十) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。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；修理及維修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，五年至五十年；機器設備，三年至九年；辦公設備，三年至八年；其他設備，三年至十年。

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。

(十一) 無形資產

主係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十二) 遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢及電話、網路工程等費用，依二～十年平均攤銷。

(十三) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

(十四) 職工退休基金

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。

(十五) 營利事業所得稅

本公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。另就遞延所得稅資產之可實現性，提列適當之備抵評價金額。

投資國外子公司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之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六) 遞延貸項

聯屬公司間交易所產生之利益，於當年度尚未實現者，應予遞延，俟實現年度始行認列。

(十七) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展

基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十八) 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項、銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋作用之員工認股權憑證股數，惟員工認股權憑證若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證不列入計算稀釋每股盈餘。

(二十) 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

(二一) 外銷損失準備

本公司針對外銷之產品，提列適當比例之損失準備。

(二二) 科目重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 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」。主要之修訂包括將原始

產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

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

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 895	\$ 1,005
支票存款	6,470	4,312
活期存款	77,335	148,430
外幣存款	1,008,422	977,833
定期存款	120,560	58,260
短期票券	339,237	-
	<u>\$ 1,552,919</u>	<u>\$ 1,189,840</u>

五、應收帳款及應收帳款－關係人

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,368,946	\$ 1,006,702
減：備抵呆帳	(44,719)	(42,651)
	<u>1,324,227</u>	<u>964,051</u>
應收帳款－關係人（附註二二）	554,410	1,548,780
減：備抵呆帳	-	-
	<u>554,410</u>	<u>1,548,780</u>
	<u>\$ 1,878,637</u>	<u>\$ 2,512,831</u>

六、其他金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
其他應收款－關係人（附註二）	\$423,703	\$850,714
其他	<u>46,124</u>	<u>61,754</u>
	<u>\$469,827</u>	<u>\$912,468</u>

七、存貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原料	\$ 4,465	\$ 7,028
在製品	1,129	2,242
商品	<u>525,661</u>	<u>549,552</u>
	<u>\$531,255</u>	<u>\$558,822</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為 53,327 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,301,081 仟元及 11,638,476 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 55,740 仟元。

八、備供出售金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>上櫃公司股票</u>		
加百裕工業股份有限公司	\$ -	\$ 31,694
華容股份有限公司	<u>33,357</u>	<u>-</u>
	33,357	31,694
減：列為流動資產	<u>-</u>	(<u>31,694</u>)
備供出售金融資產－非流動	<u>\$ 33,357</u>	<u>\$ -</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>被投資公司名稱</u>		
寶典創業投資股份有限公司	\$ 30,000	\$ 30,000
願景創業投資股份有限公司	33,500	50,000

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND	\$ 15,057	\$ 15,057
NeoPac Lighting Limited	32,224	32,224
減：累計減損	(61,969)	(50,000)
	<u>\$ 48,812</u>	<u>\$ 77,281</u>

本公司持有之上述股票及其他投資，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，並定期進行減損測試。

寶典創業投資股份有限公司及 NeoPac Lighting Limited 因營運持續虧損，故本公司於一〇〇年度分別認列減損損失 4,745 仟元及 7,224 仟元。

願景創業投資股份有限公司一〇〇年一月一日實收資本額為 925,000 仟元，該公司於一〇〇年度辦理減資退還股款 305,250 仟元，減資比率 33%，本公司收到減資款 16,500 仟元，減資後該公司一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 619,750 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 2,488,303	\$ 3,095,241	100.00	\$ 2,953,051	100.00
PHIHONG USA CORP.	207,203	678,943	100.00	550,957	100.00
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	63,286	535,005	100.00	401,872	100.00
廣銖投資股份有限公司	239,758	244,827	100.00	410,422	100.00
ASCENT ALLIANCE LTD.	195,449	364,209	100.00	451,198	100.00
AMERICAN BALLAST CORPORATION	16,579	15,854	100.00	15,209	100.00
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	8,258	-	60.00	-	60.00
FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	67,618	-	33.85	-	33.85
浩軒創業投資股份有限公司	70,830	67,350	24.67	110,173	24.67
宏軒創業投資股份有限公司	150,000	147,560	32.26	-	-
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	55,005	-	100.00	21,561	100.00
	<u>\$ 3,562,289</u>	<u>\$ 5,148,989</u>		<u>\$ 4,914,443</u>	

(一) 一〇〇及九十九年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資
(損失) 利益明細如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	(\$ 67,855)	(\$ 30,287)
PHIHONG USA CORP.	103,115	139,257
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 廣錫投資股份有限公司	96,145 (48,592)	125,399 8,733
ASCENT ALLIANCE LTD. 宏軒創業投資股份有限公司	(115,973)	9,226
AMERICAN BALLAST CORPORATION 浩軒創業投資股份有限公司	43 3,099	310 10,727
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. 宏軒創業投資股份有限公司	(25,062) (<u>1,898</u>)	(32,298) <u>-</u>
	<u>(\$ 56,978)</u>	<u>\$231,067</u>

(二) PHIHONG INTERNATIONAL CORP.於八十五年設立於英屬維京群島，本公司透過其轉投資大陸飛宏（東莞）電子有限公司、達宏（天津）電子有限公司及飛宏電子（蘇州）有限公司，以生產電源供應器等產品。一〇〇年度本公司對該公司增加投資 172,888 仟元，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 79,744 仟元。

(三) PHIHONG USA CORP.於八十六年四月設立於美國，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 6,200 仟元，主要係以銷售電源供應器為主。

(四) PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.於八十八年設立於英屬維京群島，本公司透過其轉投資大陸東莞達宏電子有限公司，生產電源供應器等產品，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 2,200 仟元。

(五) 廣錫投資股份有限公司成立於九十年十月，主要營業項目為一般投資事業，該公司於一〇〇年二月辦理減資退還股款 100,000 仟元，減資後一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 239,758 仟元。

- (六) ASCENT ALLIANCE LTD.於九十三年六月設立於英屬維京群島，本公司透過該公司及其子公司東莞雙盈電子有限公司及金昇宏（江西）電子有限公司，進行電子材料之製造及銷售，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 7,003 仟元。
- (七) AMERICAN BALLAST CORPORATION 於九十三年十二月設立於美國，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為美金 500 仟元，主要係以銷售電子安定器為主。
- (八) 本公司對於巴西之投資包括持股 PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 60%及持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 33.85%，另外由 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 21.15%。PHIHONG PWM BRASIL LTDA.並由巴西當地之經營團隊持股 40%，依本公司與經營團隊之合作模式及巴西法律規定，本公司對其並無控制力，帳列金額經評估回收可能性不大，因此已將 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.及 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.帳列數均列為零。
- (九) 浩軒創業投資股份有限公司成立於九十三年五月，主要營業項目為各項事業之投資，該公司於一〇〇年度辦理減資退還股款 99,846 仟元，減資後一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 287,154 仟元。
- (十) PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.，於九十九年四月設立於日本，主要係以銷售電源零組件為主，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為日幣 150,000 仟元。截止一〇〇年十二月三十一日止，本公司累積認列投資損失已超過原始投資成本，致長期股權投資產生貸餘 3,008 仟元，帳列「其他負債-其他」項下。
- (十一) 宏軒創業投資股份有限公司成立於一〇〇年五月，主要營業項目為各項事業之投資，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 465,000 仟元。

十一、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日
	成	本	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 207,436	\$ -	\$ 207,436	\$ 122,300
房屋及建築	294,901	109,720	185,181	187,699
機器設備	127,276	78,398	48,878	30,994
辦公設備	116,868	92,392	24,476	27,966
其他設備	33,089	5,697	27,392	404
預付設備款	<u>7,544</u>	<u>-</u>	<u>7,544</u>	<u>16,322</u>
	<u>\$ 787,114</u>	<u>\$ 286,207</u>	<u>\$ 500,907</u>	<u>\$ 385,685</u>

本公司於一〇〇年三月間購入台南市永康區土地 85,136 仟元，以作為廠房使用。

一〇〇年及九十九年十二月三十一日下列固定資產淨額已設定抵押於銀行，以作為長期借款之擔保品，明細如下：

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
土地	\$112,450	\$112,450
房屋及建築	<u>170,068</u>	<u>178,715</u>
	<u>\$282,518</u>	<u>\$291,165</u>

十二、長期借款

償還期間及辦法	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
華南商業銀行 中期擔保借款，期間為 100 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日，100 年 12 月 31 日利率為 1.37%，按月支付利息，到期償還本金。	\$200,000	\$ -
華南商業銀行 中期擔保借款，期間為 99 年 9 月 30 日至 106 年 9 月 30 日，		

(接次頁)

(承前頁)

償還期間及辦法	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
99年12月31日利率為1.35%，自借款日起，前24個月於每月30日按月付息，自第25個月起，再依年金法，按月平均攤付本息。本公司已於100年12月提前全數償還本金。	\$ - <u>\$200,000</u>	\$200,000 <u>\$200,000</u>

上述抵押借款之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註十一、二二及二三。

十三、其他應付款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應付費用	\$ 563,181	\$ 603,763
應付員工紅利及董監酬勞	256,618	290,167
應付薪資及獎金	44,687	129,307
應付代購材料款	1,569,651	1,937,806
其他應付款－關係人（附註二）	229,602	307,404
其他	<u>1,535</u>	<u>2,415</u>
	<u>\$ 2,665,274</u>	<u>\$ 3,270,862</u>

十四、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度依勞工退休金條例認列之退休金成本分別為13,614仟元及11,574仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。員工退休金之支付，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。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。

退休金相關資訊揭露如下：

(一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 2,101	\$ 2,146
利息成本	2,448	2,323
退休基金資產之預期報酬	(1,181)	(1,117)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>1,059</u>	<u>1,670</u>
	<u>\$ 4,427</u>	<u>\$ 5,022</u>

(二) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休金提撥狀況表：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
既得給付義務	(\$ 39,198)	(\$ 38,145)
非既得給付義務	(<u>50,066</u>)	(<u>46,413</u>)
累積給付義務	(89,264)	(84,558)
未來薪資增加之影響數	(<u>38,387</u>)	(<u>37,808</u>)
預計給付義務	(127,651)	(122,366)
退休基金資產公平價值	<u>58,290</u>	<u>57,719</u>
提撥狀況	(69,361)	(64,647)
未認列過渡性淨給付義務	-	1,059
未認列退休金損失	<u>4,713</u>	<u>703</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 64,648)</u>	<u>(\$ 62,885)</u>

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算所用之精算假設如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、股本

(一) 普通股股本

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>274,933</u>	<u>272,594</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 2,749,329</u>	<u>\$ 2,725,939</u>

(二) 本公司九十九年一月一日實收資本額為 3,675,879 仟元，九十九年度員工以每股 17.55 元認購本公司普通股 2,852 仟股，預收股款轉股本 2,154 仟股；另九十九年六月十五日經股東會決議，辦理現金減資新台幣 1,000,000 仟元，並已於九十九年八月六日完成變更登記，故九十九年十二月三十一日實收資本額為 2,725,939 仟元，分為 272,594 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司一〇〇年一月一日實收資本額為 2,725,939 仟元，前期預收股款於本期轉股本 800 仟股及一〇〇年度員工分別以每股 21.9 元及 20.5 元認購本公司普通股 1,477 仟股及 62 仟股，故一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 2,749,329 仟元，分為 274,933 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 本公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日部分員工執行認股權，因尚未完成變更登記程序，故分別帳列本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日「股東權益－預收股款」16,154 仟元及 17,520 仟元。

十六、員工認股權

本公司於九十六年十一月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 15,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日本公司普通股之每股收盤價。認股權人得自

被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。本公司業已於九十六年十二月二十八日發行員工認股權證 15,000 單位，認股價格為每股 21.30 元，若有除權除息或現金增（減）資則依公式調整認股價格，經調整後一〇〇年十二月三十一日員工認股權之認股價格為每股 20.50 元。

一〇〇及九十九年度上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(新台幣元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	9,194	\$ 21.90	12,846	\$ 17.55
本期行使	(1,477)	21.90	(2,635)	17.55
	(850)(註)	20.50	(1,017)(註)	21.90
期末流通在外	<u>6,867</u>	20.50	<u>9,194</u>	21.90
期末可行使	<u>6,867</u>		<u>5,444</u>	
給與之認股權證加權平均公平價值	<u>\$ 10.40</u>		<u>\$ 10.40</u>	

註：含一〇〇及九十九年度已向本公司要求行使，惟尚未發行新股分別為 788 仟股及 800 仟股，帳列預收股款。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	流通在外數量(仟股)	預期剩餘存續期限(年)	行使價格(新台幣元)	可行使員工認股權之數量(仟股)	行使價格(新台幣元)
<u>行使價格</u>					
<u>(每股新台幣元)</u>					
<u>一〇〇年度</u>					
\$20.50	6,867	2	\$ 20.50	6,867	\$ 20.50
<u>九十九年度</u>					
\$21.90	9,194	3	\$ 21.90	5,444	\$ 21.90

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.41%	2.41%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	48.59%	48.59%
	股利率	0%	0%
淨利	報表認列之淨利	\$1,425,653	\$1,659,301
	擬制淨利	\$1,416,586	\$1,637,924
基本每股盈餘 (元)	報表認列之每股盈餘	\$ 5.19	\$ 5.05
	擬制每股盈餘	\$ 5.16	\$ 4.99

十七、保留盈餘

(一) 依據本公司章程規定，本公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額時，由董事會視營運需要酌予保留適當盈餘後，再分派如下：

1. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
2. 員工紅利不低於百分之十。
3. 其餘為股東紅利，其中現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

(二) 依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。另依據上述修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

- (三) 一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額各為 236,998 仟元及 267,167 仟元；應付董監酬勞估列金額各為 19,620 仟元及 23,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之二十計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。
- (四) 本公司股東常會分別於一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 161,204	\$ 117,167	-	-
現金股利	<u>1,057,779</u>	<u>1,054,504</u>	\$ 3.85	\$ 2.83
	<u>\$ 1,218,983</u>	<u>\$ 1,171,671</u>		

- (五) 本公司分別於一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日股東會決議配發九十九年度及九十八年度員工紅利分別為 267,167 仟元、189,811 仟元，董監事酬勞分別為 23,000 仟元及 21,090 仟元及現金股利分別為 1,057,779 仟元及 1,054,504 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度及九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞之總金額並無差異。有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- (六) 本公司董事會於一〇一年三月二十二日決議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	預計每股股利(元)
法定盈餘公積	\$142,565	-
現金股利	995,969	\$ 3.60

本公司一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十九日召開之股東會決議。

十八、用人、折舊及攤銷費用

性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	48,043	523,344	571,387	58,955	545,788	604,743
勞健保費用	1,842	22,588	24,430	1,609	17,987	19,596
退休金費用	2,384	15,969	18,353	2,361	14,235	16,596
其他用人費用	2,031	20,530	22,561	2,244	19,972	22,216
折舊費用	1,407	33,395	34,802	986	27,916	28,902
攤銷費用	1,698	33,841	35,539	1,549	28,002	29,551

十九、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇及九十九年度所得稅費用包括下列項目：

	一〇〇年度	九十九年度
當期應負擔之所得稅費用	\$316,324	\$302,040
未分配盈餘加徵 10% 稅額	39,306	-
因稅法修訂產生之變動影響數	-	3,249
遞延所得稅資產變動影響數	-	100
以前年度所得稅費用調整	<u>38,770</u>	<u>22,591</u>
所得稅費用淨額	<u>\$394,400</u>	<u>\$327,980</u>

(二) 立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 一〇〇及九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產（負債）		
未實現兌換損失	\$ 1,370	\$ 14,250
未實現存貨跌價損失	9,070	9,070
未實現呆帳損失	10,060	11,330

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
未實現銷貨毛利	\$ 27,020	\$ 75,695
未實現外銷損失	8,340	5,790
未實現處分固定資產利益	-	20
未實現退休金費用	10,170	9,870
依權益法認列之投資收益	(79,832)	(79,832)
遞延所得稅資產淨額	(13,802)	46,193
遞延所得稅資產—流動	(55,860)	(116,135)
遞延所得稅負債—非流動	(\$ 69,662)	(\$ 69,942)

(四) 一〇〇及九十九年度所得稅費用與當期依法應付所得稅調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$309,400	\$337,800
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列投資損失(收益)	9,690	(39,660)
成本法之金融資產減損損失	2,030	4,250
處分投資利益	(4,050)	-
其他稅務調整	(746)	(350)
當期應負擔之所得稅費用	316,324	302,040
提列(轉回)遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	(12,880)	13,290
未實現外銷損失	2,550	-
未實現存貨跌價損失	-	(9,460)
未實現呆帳損失	(1,270)	-
未實現銷貨毛利	(48,675)	24,336
其他	280	(284)
應付所得稅費用	256,329	329,922
減：暫繳及扣繳稅款	(165,997)	(84,177)
加：以前年度應付所得稅餘額	27,312	39,566
加：未分配盈餘加徵 10% 稅額	39,306	-
期末應付所得稅餘額	<u>\$156,950</u>	<u>\$285,311</u>

(五) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 截至一〇〇年十二月三十一日有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 391,026
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$1,828,362
預計一〇一年分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>21.39%</u>
一〇〇年實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>

預計一〇一年分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率係包括一〇〇年度估列之應付所得稅。

二十、每股盈餘

本公司一〇〇及九十九年度基本及稀釋每股盈餘計算如下：

	一〇〇年		股數(仟股)	九十九年	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,820,053	\$1,425,653	274,773	\$ 6.62	\$ 5.19
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工認股權證			3,925		
員工紅利			6,430		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普通股之影響	\$1,820,053	\$1,425,653	285,128	\$ 6.38	\$ 5.00
	一〇〇年		股數(仟股)	九十九年	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$1,987,281	\$1,659,301	328,420	\$ 6.05	\$ 5.05
具稀釋作用之潛在普通股影響					
員工認股權證			4,379		
員工紅利			4,955		
稀釋每股盈餘					
本期純益加潛在普通股之影響	\$1,987,281	\$1,659,301	337,754	\$ 5.88	\$ 4.91

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。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,552,919	\$ 1,552,919	\$ 1,189,840	\$ 1,189,840
備供出售金融商品—流動	-	-	31,694	31,694
應收帳款	1,324,227	1,324,227	964,051	964,051
應收帳款—關係人	554,410	554,410	1,548,780	1,548,780
其他金融資產—流動	469,827	469,827	912,468	912,468
備供出售金融商品—非流動	33,357	33,357	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	48,812	-	77,281	-
採權益法之長期股權投資	5,148,989	5,170,782	4,914,443	4,943,849
存出保證金	13,759	13,759	15,035	15,035
<u>負 債</u>				
應付票據	-	-	24	24
應付帳款	41,212	41,212	36,733	36,733
應付帳款—關係人	158,881	158,881	155,209	155,209
其他應付款	2,665,274	2,665,274	3,270,862	3,270,862
長期借款	200,000	200,000	200,000	200,000

(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日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、應收帳款—關係人、其他金融資產—流動、存出保證金、應付票據及款項、應付帳款—關係人及其他應付款。
2. 備供出售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。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日經會計師查核之公司淨值為其公平價值。

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

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
備供出售金融商品—流動	\$ -	\$ 31,694	\$ -	\$ -
備供出售金融商品—非流動	33,357	-	-	-

(四) 本公司一〇〇年度因遠期外匯合約產生之淨兌換利益為 2,435 仟元，帳列營業外收入及利益—兌換利益淨額項下。

(五) 財務風險資訊：

1. 市場風險

本公司從事國內上櫃公司有價證券投資之風險，來自於市場價格的變動，大盤報酬下降 1%，將使投資之公平價值下降 334 仟元。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款屬於浮動利率部分，因市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使本公司現金流出 2,000 仟元。

(六) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險：無。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
PHIHONG USA CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
ASCENT ALLIANCE LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
AMERICAN BALLAST CORP.	本公司持股 100.00% 之子公司
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	本公司持股 100.00% 之子公司
林中民	本公司董事長
勛昇科技股份有限公司	該公司之董事長為本公司之董事
SHINE TECH LTD	該公司董事長為本公司董事之配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金 額	估 該 科目 %	金 額	估 該 科目 %
PHIHONG USA CORP.	\$ 5,932,321	47	\$ 7,250,928	49
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	356,291	3	79,846	1
其 他	48,362	-	24,475	-
	<u>\$ 6,336,974</u>	<u>50</u>	<u>\$ 7,355,249</u>	<u>50</u>

本公司銷售成品予關係人之銷售價格係依產品種類、參考成本、市價行情與市場競爭等因素，雙方議定售價。

2. 進貨及加工費用

(1) 進 貨

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 6,877,622	67	\$ 6,921,851	60
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	3,221,247	32	2,875,061	25
ASCENT ALLIANCE LTD.	-	-	294,338	3
其 他	21,201	-	42,303	-
	<u>\$ 10,120,070</u>	<u>99</u>	<u>\$ 10,133,553</u>	<u>88</u>

本公司向上述關係人之商品進貨價格與一般廠商相較無重大差異。

(2) 加工費

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ -	-	\$ 193,765	62
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	-	-	117,645	38
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 311,410</u>	<u>100</u>

本公司與上述關係人加工費之付款期間係由雙方協議之。

3. 應收帳款

	一 〇 〇 年 九 十 九 年		九 十 九 年 九 十 九 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額 科目 %	金	額 科目 %
PHIHONG USA CORP.	\$ 442,187	24	\$ 1,499,488	60
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	112,223	6	49,292	-
	<u>\$ 554,410</u>	<u>30</u>	<u>\$ 1,548,780</u>	<u>60</u>

4. 應付帳款

	一〇〇年		九十年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估該	估該	估該	估該
	金	額科目%	金	額科目%
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	\$ 158,272	79	\$ 154,878	81
其他	<u>609</u>	<u>-</u>	<u>331</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 158,881</u>	<u>79</u>	<u>\$ 155,209</u>	<u>81</u>

5. 其他應收款

	一〇〇年		九十年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估該	估該	估該	估該
	金	額科目%	金	額科目%
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	\$ 338,829	72	\$ 771,488	86
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	56,551	12	26,968	3
其他	<u>28,323</u>	<u>6</u>	<u>52,258</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 423,703</u>	<u>90</u>	<u>\$ 850,714</u>	<u>95</u>

上述其他應收關係人款，主要係應收關係人之代墊款及代收代付款。

6. 其他應付款

	一〇〇年		九十年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估該	估該	估該	估該
	金	額科目%	金	額科目%
ASCENT ALLIANCE LTD.	\$ 193,678	7	\$ 283,613	13
其他	<u>35,924</u>	<u>1</u>	<u>23,791</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 229,602</u>	<u>8</u>	<u>\$ 307,404</u>	<u>13</u>

上述其他應付關係人款，主要係應付關係人代購料款。

7. 財產交易

		九十年		九十年	
		帳面價值	售價	處分	利益
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	機器設備	\$ 16,149	\$ 16,467	\$	318
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	機器設備	<u>1,497</u>	<u>1,501</u>		<u>4</u>
		<u>\$ 17,646</u>	<u>\$ 17,968</u>	<u>\$</u>	<u>322</u>

8. 其他收入

	一〇〇年度		九十九年度	
	金	估該 額科目%	金	估該 額科目%
PHIHONG USA CORP.	\$ 42,976	38	\$ 122,246	38

9. 佣金支出

	一〇〇年度		九十九年度	
	金	估該 額科目%	金	估該 額科目%
PHIHONG USA CORP.	\$ 4,494	16	\$ 2,109	5

10. 背書保證

(1) 本公司背書保證情形，請參閱附註二四。

(2) 本公司關係人為本公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

關係人	連帶保證性質	一〇〇年	九十九年
		十二月三十一日	十二月三十一日
林中民	長期借款	\$ 200,000	\$ 200,000

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 21,694	\$ 18,764
獎金	22,624	26,906
紅利	53,918	115,540
其他	3,981	3,697
	<u>\$102,217</u>	<u>\$164,907</u>

二三、質(抵)押之資產

本公司已抵押之資產供借款用之明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
土地	\$112,450	\$112,450
房屋及建築	170,068	178,715
	<u>\$282,518</u>	<u>\$291,165</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日本公司對子公司 PHIHONG USA CORP.及 AMERICAN BALLAST CORP.之借款背書保證餘額為美金 6,000 仟元。

二五、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 82,950	30.28	\$ 2,511,726	\$ 142,656	29.13	\$ 4,155,549
日圓	236,774	0.3888	92,046	54,505	0.3582	19,524
港幣	11,950	3.894	46,533	12,321	3.748	46,179
人民幣	233	4.7944	1,122	234	4.4405	1,038
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美元	154,863	30.28	4,689,252	150,096	29.13	4,372,287
日圓	-	-	-	60,193	0.3582	21,561
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	76,108	30.28	2,304,550	73,662	29.13	2,145,786
日圓	10,672	0.3888	4,149	42,356	0.3582	15,172
港幣	9,169	3.894	35,704	26,109	3.748	97,857

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。		附表六	
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。		附表七	
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。		附表八	
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。		附表九	
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。		附表十	
10	從事衍生性商品交易。		無	

(三) 大陸投資資訊

編號	項	目	說	明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。		附表十一	
2	與大陸被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。		附表十一	
3	與大陸被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	
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。		無	
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。		無	

二七、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註二)	本期最高 背書保證額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書最高 金額	證 保 限 額
		稱名	稱關							
0	飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.及 AMERICAN BALLAST CORP.	本公司之子公司	\$ 2,004,061	\$ 181,680 USD 6,000,000	\$ 181,680 USD 6,000,000	\$ -	2.72	\$ 3,340,101	

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之百分之五十，即 3,340,101 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之背書保證額不得超過當期淨值之百分之三十，即 2,004,061 仟元，故本期未超限。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 飛宏科技股份 有限公司	有價證 券名稱	種類	科目	交易對象	關係	期 股	初買		入		賣		出 股	其 他 調 整	期 末	
							數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額			數 量	金 額
	PHIAONG INTERNATIONAL CORP.		採權益法之 長期股權 投資	-	子公司	73,823,000	\$ 2,953,051	5,921,280	\$ 172,888	-	-	-	-	(\$ 30,698) (註)	79,744,280	\$ 3,095,241

註：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		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	不同之價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	銷貨	(\$5,932,321)	(47)	依產品種類、成本、市價與市場競爭等因素由雙方議定之	-	-	帳款 \$ 442,187	24	
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	銷貨	(356,291)	(3)	"	-	-	帳款 112,223	6	
"	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司之子公司	進貨	6,877,622	67	依雙方協議	-	-	-	-	
"	PHITEK INTERNATIONAL CORP.	"	進貨	3,221,247	32	"	-	-	帳款 (158,272)	(79)	

附表五 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

帳款 列之 公司	交易 對象	關 係 人	應收 款項 餘額	週 轉 率	逾 期 金	應收 額	關 係 人 理 方 式	應收 款收	關 係 人 後 額	提 呆 帳	備 金	抵 額
飛宏科技股份有限 公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	應收帳款 \$ 442,187	6.11	\$	-	-	\$	347,709	\$	-	-
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO.,LTD	"	應收帳款 112,223	6.35		-	-		71,621		-	-

附表六 直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末	投資上期末	資金額上期末	期未股數	未比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
飛宏科技股份有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	\$ 2,488,303	\$ 2,315,415	79,744,280	100.00	100.00	\$ 3,095,241	(\$ 76,261)	(\$ 67,855)	
	PHIHONG USA CORP.	美國加州	銷售電源供應器產品	207,203	207,203	3,100,000	100.00	100.00	678,943	103,115	103,115	
	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	63,286	63,286	2,200,000	100.00	100.00	535,005	96,145	96,145	
	ASCENT ALLIANCE LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	195,449	195,449	7,002,600	100.00	100.00	364,209	(115,973)	(115,973)	
	AMERICAN BALLAST CORP.	美國加州	銷售電子安定器	16,579	16,579	250,000	100.00	100.00	15,854	43	43	
	廣微投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	239,758	339,758	23,975,828	100.00	100.00	244,827	(48,592)	(48,592)	
	PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	巴西	製造及銷售電源供應器	8,258	8,258	2,520,000	60.00	60.00	-	-	-	
	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	巴西	電腦相關產品之組裝及銷售	67,618	67,618	13,820,625	33.85	33.85	-	-	-	
	浩軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	70,830	95,458	7,082,972	24.67	24.67	67,350	12,946	3,099	
	宏軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	150,000	-	150,000,000	32.26	32.26	147,560	(5,883)	(1,898)	
	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日本	銷售電源組件	55,005	55,005	3,000	100.00	100.00	(3,008)	(25,062)	(25,062)	
	飛宏(東莞)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	840,488	732,479	HKD 239,600,000	100.00	100.00	1,253,335	(101,308)	(101,308)	
	達宏(天津)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	207,000,000	178,000,000	USD 155,347	100.00	100.00	89,803	(9,731)	(9,731)	
	飛宏電子(蘇州)有限公司	中國大陸	製造及銷售電子安定器	4,500,000	4,500,000	USD 4,500,000	100.00	100.00	648,923	152,606	152,606	
	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	一般投資業務	36,200,000	34,000,000	USD 36,200,000	100.00	100.00	3,498	(379)	(379)	
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	美國加州	一般投資業務	190,000	190,000	USD 190,000	58.45	58.45	25,884	(95,522)	(55,833)	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.及飛宏集團之廣錄公司共同持股 78.23%

註1：係以被投資公司實收資本額列示。

註2：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十二日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額 USD3,000,000 元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資本期末	資金額度本期末	期股數	末比率(%)	持		本公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
								帳面金額	金額			
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞達宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	\$ 63,588 USD 2,000,000	\$ 63,588 USD 2,000,000	3,500,000	100.00	\$ 493,598	\$ 17,818	\$ 17,818	-	飛宏集團之 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.及飛宏電子(蘇州)有限公司共同持股 100%
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	蘇州新輝宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售照明產品	3,708 USD 112,500	3,708 USD 112,500	112,500	10.12	3,735	-	-	-	
ASCENT ALLIANCE LTD.	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 東莞雙盈電子有限公司	巴西	電腦相關產品之組裝及銷售	50,527 R\$ 4,138,166	50,527 R\$ 4,138,166	8,635,339	21.15	-	-	-	-	
廣錫投資股份有限公司	鑫昇宏(江西)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	39,678 HKD 9,000,000	39,678 HKD 9,000,000	9,000,000	100.00	253,078	59,096	59,096	59,096	
	廣錫投資股份有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	98,154 USD 3,000,000	98,154 USD 3,000,000	3,000,000	100.00	114,457	(26,036)	(26,036)	(26,036)	
	春天酒店股份有限公司	台灣	一般投資業務	190,000	190,000	11,199,990	25.33	30,707	(4,746)	(1,187)	(1,187)	
	漢宇創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	100,000	10,000,000	22.22	109,986	64,669	14,920	14,920	
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	美國加州	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	206,084	206,084	37,498,870	19.78	8,758	(95,522)	(18,890)	(18,890)	廣錫公司及飛宏集團之 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.共同持股 78.23%
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	中國大陸	銷售照明產品	4,554 USD 140,000	4,554 USD 140,000	140,000	100.00	4,105	(364)	(364)	(364)	
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, INC.	影來購貿易(上海)有限公司	中國大陸	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	441,803 USD 14,000,000	441,803 USD 14,000,000	14,000,000	100.00	(54,059)	(90,211)	(90,211)	(90,211)	

註 1：係以被投資公司實收資本額列示。

註 2：艾宏公司與春天酒店公司於 100 年 12 月 31 日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

附表七 具控制能力之被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／淨值	
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	股票 飛宏(東莞)電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 239,600,000 (註)	\$ 1,253,335	100.00	\$ 1,253,335	
	達宏(天津)電子有限公司	"	"	USD 4,500,000 (註)	89,803	100.00	89,803	
	飛宏電子(蘇州)有限公司	"	"	USD 36,200,000 (註)	648,923	100.00	648,923	
	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	"	"	USD 190,000 (註)	3,498	100.00	3,498	
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	本公司之子公司 PHI 及廣錄公司共同持股 78.23%，具實質控制能力	"	110,834,223 (註)	25,884	58.45	25,884	

註：係以被投資公司實收資本額列示。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／淨值	
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	股票 東莞達宏電子有限公司 蘇州新輝宏電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司 本公司之孫公司飛宏電子(蘇州)有限公司及子公司PHK共同持股100%，具實質控制能力	採權益法之長期股權投資 "	USD 3,500,000 (註) USD 112,500 (註)	\$ 493,598 3,735	100.00 10.12	\$ 493,598 3,735	
廣鈇投資股份有限公司	股票 春天酒店股份有限公司 (註2) N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc. 漢宇創業投資股份有限公司 輝城電子股份有限公司 詠利投資股份有限公司 台灣文創一號股份有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日採權益法評價之被投資公司 本公司之子公司PHI及廣鈇公司共同持股78.23%，具實質控制能力 無 " " "	採權益法之長期股權投資 " " 以成本衡量之金融資產—非流動 " "	11,199,990 37,498,870 10,000,000 1,314,389 50 3,000,000	30,707 8,758 109,986 13,000 9,442 22,000	25.33 19.78 22.22 - - -	30,707 8,758 109,986 - - -	

註1：係以被投資公司實收資本額列示。

註2：艾宏公司與春天酒店公司於一〇〇〇年十二月三十一日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 目 目	期		末		備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 / 淨 值	
ASCENT ALLIANCE LTD.	東莞雙盈電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 9,000,000 (註)	\$ 253,078	100.00	\$ 253,078	
	金昇宏(江西)電子有限公司	"	"	USD 3,000,000 (註)	114,457	100.00	114,457	
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	USD 140,000 (註)	4,105	100.00	4,105	
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	影來騰貿易(上海)有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日間接持股78.23%，具實質控制能力	採權益法之長期股權投資	USD 14,000,000 (註)	(54,059)	100.00	(54,059)	

註：係以被投資公司實收資本額列示。

附表八 轉投資事業累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

買、賣之公司	有價證券名稱	種類	科目	交易對象	期間	估價	期 股 (單位)數	金 (單位)額	初買 額 (單位)數	金 (單位)額	入 額 (單位)數	金 (單位)額	賣 額 (單位)數	金 (單位)額	價 面 成 本	處 分 (損)益	出 現 其 他 調 整	期 股 (單位)數	金 (單位)額	末 額
PHIHONG INTERNATIONAL CORP	飛宏(東莞)電子有限公司	股票	採權益法之長期股權投資	-	-	-	HKD178,000,000 (註1)	\$	1,153,811	HKD 29,000,000 (註1)	108,009	\$	-	\$	-	-	8,485 (註2)	HKD207,000,000 (註1)	\$	1,253,335

註 1：係以原始投資金額列示。
註 2：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

附表九 具控制能力之被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易原因	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)				
PHIHONG USA CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	進貨	\$ 5,932,321	100	依產品種類參考成本市價與市場競爭等因素，由雙方議定之。	-	帳款 (\$ 442,187)	(100)		
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	銷貨	(6,877,622)	(100)	依雙方協議	-	-	-		
"	飛宏(東莞)電子有限公司	該公司之子公司	進貨	5,404,020	80	"	-	帳款 (985,762)	(79)		
"	飛宏電子(蘇州)有限公司	該公司之子公司	進貨	1,385,857	20	"	-	帳款 (258,948)	(21)		
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	銷貨	(3,221,247)	(100)	依雙方協議	-	帳款 158,272	100		
"	東莞達宏電子有限公司	該公司之子公司	進貨	3,185,447	100	"	-	帳款 (269,931)	(100)		
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	進貨	356,291	100	依產品種類參考成本市價與市場競爭等因素，由雙方議定之。	-	帳款 (112,223)	(100)		

附表十 具控制能力之被投資公司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	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項方式	應收關係人款項收回金額	呆帳列帳	備抵額
PHITEK INTERNATIONAL CORP.	飛宏科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款 \$ 158,272	20.57	\$ -	-	\$ 74,341	\$ -	-

附表十一 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 自 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 自 累 積 投 資 金 額	本 期 自 自 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%)	本 期 認 列 投 資 損 益 (註)	帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益
飛宏(東莞)電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	\$ 976,533 HKD	經由第三地設立公司再投資大陸公司	\$ 732,479 HKD	\$ 108,009 HKD	\$ 840,488 HKD	\$ 840,488 HKD	100.00	(\$ 101,308)	\$ 1,253,335	\$ -
東莞達宏電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	239,600,000 USD	"	178,000,000 USD	29,000,000 USD	207,000,000 USD	207,000,000 USD	100.00	17,818	493,598	-
達宏(天津)電子有限公司	生產電源供應器	3,500,000 USD	"	2,000,000 USD	-	2,000,000 USD	2,000,000 USD	100.00	(9,731)	89,803	-
飛宏電子(蘇州)有限公司(註1)	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品製造及銷售	4,500,000 USD	"	4,500,000 USD	64,879 USD	1,143,930 USD	1,208,809 USD	100.00	152,606	648,923	-
蘇州新輝宏電子有限公司	製造及銷售照明產品	36,200,000 USD	"	34,000,000 USD	2,200,000 USD	36,200,000 USD	36,200,000 USD	100.00	-	3,735	-
東莞雙盈電子有限公司	電子材料之製造及銷售	37,220 USD	"	-	-	-	-	100.00	-	253,078	-
金昇宏(江西)電子有限公司	變壓器組合線材之製造及銷售	1,112,168 HKD	"	39,678 HKD	-	9,000,000 USD	9,000,000 USD	100.00	59,096	114,457	-
洋宏照明貿易(上海)有限公司	照明產品之銷售	98,154 USD	"	98,154 USD	-	98,154 USD	98,154 USD	100.00	(26,036)	4,105	-
彩來騰貿易(上海)有限公司	光電設備及顯示器之研發、製造與銷售	3,000,000 USD	"	3,000,000 USD	-	4,554 USD	3,000,000 USD	78.23	(90,211)	54,059	-
		4,554 USD	"	4,554 USD	-	4,554 USD	4,554 USD				
		140,000 USD	"	140,000 USD	-	140,000 USD	140,000 USD				
		441,803 USD	"	387,406 USD	-	387,406 USD	387,406 USD				
		14,000,000 USD	"	12,366,400 USD	-	12,366,400 USD	12,366,400 USD				

註：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十三日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額 USD3,000,000 元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$2,798,024	\$3,482,827
	註一

註一：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業無投資限額，本公司已取得營運總部資格，故無投資限額之規範。

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	交易類別	金額	交價	易格	易付	款條	條件	條件	應收(付)票據、帳款	未實現損益
					額	雙方議定	依雙方協議	與一般交易之比較	件	額	百分比(%)	
飛宏(東莞)電子有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	\$ 5,404,020		雙方議定	依雙方協議	-	件	(\$ 985,762)	(79)	\$ -
飛宏電子(蘇州)有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	1,385,857		"	"	-	件	(258,948)	(21)	-
東莞達宏電子有限公司	PHITEK INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	3,185,447		"	"	-	件	(269,931)	(100)	-

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：飛宏科技股份有限公司

負責人：林 中 民



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

飛宏科技股份有限公司 公鑒：

飛宏科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，足以允當表達飛宏科技股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 洪 國 田

洪國田



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 二 日



飛宏科技股份有限公司
董事長 郭紹傑

民國一〇〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金或約當現金(附註二及四)	\$ 2,119,386	20	\$ 1,890,244	18	2120	應付票據	-	-	\$ 23	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及八)	-	-	31,694	-	2140	應付帳款	2,028,697	19	2,391,833	22
1140	應收帳款(附註二及五)	1,936,108	18	1,811,668	17	2150	應付帳款-關係人(附註二)	-	-	24,049	-
1190	其他金融資產-流動(附註六)	81,406	1	210,911	2	2160	應付所得稅(附註二及十九)	204,632	2	372,896	4
120X	存貨(附註二及七)	2,080,000	20	2,489,148	23	2210	其他應付款(附註十二)	1,224,745	11	1,360,698	13
1286	遞延所得稅資產	55,860	-	116,150	1	2298	其他流動負債	66,325	1	41,792	-
1298	其他流動資產	219,118	2	111,721	1	21XX	流動負債合計	3,560,338	33	4,191,291	39
11XX	流動資產合計	6,491,878	61	6,661,536	62		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十三)	200,000	2	200,000	2
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及八)	33,357	-	446,431	4		其他負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及九)	93,254	1	164,723	2	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	64,648	1	62,885	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	355,603	4	268,053	2	2820	存入保證金	1,128	-	1,447	-
14XX	基金及投資合計	482,214	5	879,207	8	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十九)	69,662	1	69,942	1
	固定資產(附註二及十一)					2888	其他	49,052	-	34,052	-
1501	土地	256,353	2	169,359	2	28XX	其他負債合計	184,490	2	168,536	1
1521	房屋及建築	2,513,576	24	2,384,445	22	2XXX	負債合計	3,944,828	37	4,559,617	42
1531	機器設備	2,164,464	20	1,564,154	14		股東權益				
1551	運輸設備	38,083	-	36,792	-	3110	股本(附註十五)	2,749,329	26	2,725,939	26
1561	辦公設備	282,917	3	296,476	3	3140	預收股款	16,154	-	17,520	-
1681	其他設備	257,580	3	185,166	2		資本公積				
15XX	成本小計	5,512,773	52	4,636,392	43	3211	普通股股票溢價	203,406	2	175,659	2
15X9	減：累計折舊	(2,133,757)	(20)	(1,613,775)	(15)	3213	轉換公司債轉換溢價(附註二)	661,582	6	661,582	6
1670	未完工程及預付設備款	93,314	1	35,369	-	3220	庫藏股票交易	48,234	1	48,234	-
15XX	固定資產淨額	3,472,330	33	3,057,986	28	3260	長期股權投資	11,305	-	11,132	-
	無形資產(附註二)					3281	轉換公司債應付利息補償金(附註二)	13,243	-	13,243	-
1750	電腦軟體成本	19,729	-	16,490	-	3310	保留盈餘(附註十七)	909,627	9	748,423	7
1760	商譽	-	-	1,339	-	3350	法定盈餘公積	1,828,362	17	1,621,692	15
1782	土地使用權	117,778	1	111,670	1		股東權益其他項目				
17XX	無形資產合計	137,507	1	129,499	1	3420	累積換算調整數(附註二)	250,296	2	27,030	-
	其他資產(附註二)					3450	金融商品未實現損益	(22,304)	-	185,552	2
1830	遞延費用	-	-	24,642	-	3460	未實現重估增值	10,968	-	10,968	-
1820	存出保證金	32,438	-	28,856	-		母公司股東權益合計	6,680,202	63	6,192,914	58
1880	其他資產-其他	18,306	-	703	-		股東權益合計	9,642	-	39,898	58
18XX	其他資產合計	50,744	-	54,201	-	3610	少數股權	6,689,245	63	6,222,812	58
	資產總計	\$ 10,634,673	100	\$ 10,782,429	100	3XXX	負債及股東權益總計	\$ 10,634,673	100	\$ 10,782,429	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：林中心



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴

飛宏科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年度	九十九年度
	金額 %	金額 %
營業收入		
4110 銷貨收入	\$ 14,478,672 101	\$ 15,817,363 100
4190 銷貨退回及折讓	(93,191) (1)	(42,442) -
4000 營業收入淨額	14,385,481 100	15,774,921 100
5000 營業成本	10,795,920 75	11,284,390 72
5910 營業毛利	3,589,561 25	4,490,531 28
營業費用		
6100 推銷費用	975,988 7	1,237,955 8
6200 管理及總務費用	586,700 4	644,312 4
6300 研究發展費用	572,560 4	479,171 3
6000 營業費用合計	2,135,248 15	2,361,438 15
6900 營業淨利	1,454,313 10	2,129,093 13
營業外收入及利益		
7110 利息收入	14,128 -	9,130 -
7121 權益法認列之投資收益 —淨額(附註十)	14,934 -	40,841 -
7122 股利收入	4,776 -	10,094 -
7140 處分投資利益(附註八)	215,231 1	6,888 -
7160 兌換利益	76,598 1	- -
7480 什項收入	256,448 2	201,908 2
7100 營業外收入及利益 合計	582,115 4	268,861 2
營業外費用及損失		
7510 利息支出	3,968 -	6,646 -
7530 處分固定資產損失	25,831 -	29,821 -
7560 兌換損失	- -	146,494 1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7630	減損損失(附註九)	\$	54,969		1		\$	25,000		-	
7880	什項支出		<u>32,121</u>		-			<u>21,970</u>		-	
7500	營業外費用及損失 合計		<u>116,889</u>		<u>1</u>			<u>229,931</u>		<u>1</u>	
7900	稅前淨利		1,919,539		13			2,168,023		14	
8110	所得稅費用(附註二及十九)	(	<u>514,686</u>	)	(<u>3</u>)		(	<u>532,886</u>	)	(<u>4</u>)	
9600	合併總純益	\$	<u>1,404,853</u>		<u>10</u>		\$	<u>1,635,137</u>		<u>10</u>	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$	1,425,653		10		\$	1,659,301		10	
9602	少數股權	(	<u>20,800</u>	)	-		(	<u>24,164</u>)	-	
		\$	<u>1,404,853</u>		<u>10</u>		\$	<u>1,635,137</u>		<u>10</u>	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註二及二十)										
	未減除少數股權	\$	<u>6.99</u>		<u>5.11</u>		\$	<u>6.60</u>		<u>4.98</u>	
	歸屬予母公司股東				<u>5.19</u>					<u>5.05</u>	
9850	稀釋每股盈餘(附註二及二十)										
	未減除少數股權	\$	<u>6.73</u>		<u>4.93</u>		\$	<u>6.42</u>		<u>4.84</u>	
	歸屬予母公司股東				<u>5.00</u>					<u>4.91</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴



飛宏科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 1,404,853	\$ 1,635,137
折舊及各項攤銷	410,731	373,395
呆帳損失(轉回利益)	4,923	(212)
採權益法認列之投資利益	(14,934)	(40,841)
採權益法之被投資公司發放現金股利	23,254	6,216
處分投資淨利益	(215,231)	(6,888)
處分固定資產淨損失	25,831	29,821
減損損失	54,969	25,000
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	-	4,288
應收帳款	(129,363)	22,261
應收帳款－關係人	-	3,844
其他金融資產－流動	129,505	(141,379)
存貨	409,148	(578,795)
遞延所得稅資產－流動	60,290	(11,807)
其他流動資產	(66,986)	11,050
其他資產	(17,603)	(403)
應付票據	(23)	(255)
應付帳款	(363,136)	(14,272)
應付帳款－關係人	11,890	(13,665)
應付所得稅	(168,264)	183,923
其他應付款	(134,858)	362,308
其他流動負債	24,533	(4,900)
遞延所得稅負債－非流動	(280)	(12,738)
應計退休金負債	1,763	2,398
其他負債	15,000	(2,400)
營業活動之淨現金流入	<u>1,466,012</u>	<u>1,831,086</u>
投資活動之現金流量		
備供出售金融資產增加	(37,939)	-
處分備供出售金融資產價款	522,258	-
以成本衡量之金融資產價款增加	-	(62,224)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	6,512

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
採權益法之長期股權投資增加	(\$ 150,000)	\$ -
購置固定資產價款	(630,310)	(615,971)
處分固定資產價款	12,415	122,791
處分不動產投資	-	56,888
存出保證金增加	(3,582)	(3,464)
遞延費用增加	(27,766)	(38,970)
電腦軟體成本增加	(11,400)	(9,811)
被投資公司減資退還股款	<u>41,128</u>	<u>15,540</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(285,196)</u>	<u>(528,709)</u>
融資活動之現金流量		
員工執行認股權	49,771	68,516
分配現金股利	(1,057,779)	(1,054,504)
短期借款減少	-	(43,943)
長期借款減少	-	(38,047)
存入保證金減少	(319)	(107)
減資股款	-	(1,000,000)
少數股權	<u>545</u>	<u>54,062</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(1,007,782)</u>	<u>(2,014,023)</u>
匯率影響數	<u>56,108</u>	<u>(178,232)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	229,142	(889,878)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,890,244</u>	<u>2,780,122</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,119,386</u>	<u>\$ 1,890,244</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 3,032</u>	<u>\$ 6,605</u>
支付所得稅	<u>\$ 622,956</u>	<u>\$ 373,501</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	<u>\$ 277,326</u>	<u>(\$ 316,243)</u>
認列備供出售金融資產未實現損失	<u>(\$ 30,444)</u>	<u>(\$ 13,090)</u>
長期投資股權淨值變動調整	<u>\$ 173</u>	<u>(\$ 47,261)</u>
認列被投資公司金融資產未實現(損失)利益	<u>(\$ 177,412)</u>	<u>\$ 107,163</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
購置固定資產支付現金		
本期固定資產增加數	\$ 629,214	\$ 612,357
加：期初應付購置固定資產款項	1,352	4,966
減：期末應付購置固定資產款項	(256)	(1,352)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 630,310</u>	<u>\$ 615,971</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林中民



經理人：郭紹傑



會計主管：陳秋琴



飛宏科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、合併公司沿革

飛宏科技股份有限公司(原名飛宏企業股份有限公司)，成立於六十一年十二月十二日，九十二年六月經股東會決議正式更名為飛宏科技股份有限公司(以下簡稱飛宏公司)，主要業務為電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。

飛宏公司股票於八十九年二月開始在櫃檯買賣中心交易，嗣後並於九十年九月改在台灣證券交易所上市買賣。

合併財務報表主體除飛宏公司外，尚包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	飛宏公司持股比例
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	100.00
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	100.00
ASCENT ALLIANCE LTD.	英屬維京群島	100.00
PHIHONG USA CORP.	美 國	100.00
AMERICAN BALLAST CORP.	美 國	100.00
廣鍊投資股份有限公司	中華民國	100.00
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日 本	100.00

PHIHONG INTERNATIONAL CORP. (以下簡稱 PHI) 於八十五年設立於英屬維京群島，主要營業項目為轉投資其他事業及代理買賣電源供應器等產品。

PHI 公司之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
飛宏(東莞)電子有限公司	中國大陸	100.00	生產電源供應器及其半成品
達宏(天津)電子有限公司	中國大陸	100.00	生產電源供應器
飛宏電子(蘇州)有限公司	中國大陸	100.00	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	英屬維京群島	100.00	一般投資業
N-Lighten Technologies, Inc.	美國加州	58.45	一般投資業

合併公司之 N-Lighten Technologies, Inc. 九十九年度現金增資美金 9,993,000 元，由合併公司之 PHI 公司全數認購，故持股比例由 12.16% 增加至 58.45%；合併公司之廣鍊公司因未依持股比例認購，故持股比例由 41.80% 降至 19.78%。一〇〇年十二月三十一日合併公司綜合持股比例為 78.23%。

VALUE DYNAMIC 之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
洋宏照明貿易(上海)有限公司	中國大陸	100.00	銷售照明產品

PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 PHK) 於八十八年設立於英屬維京群島，主要營業項目為轉投資其他事業及代理買賣電源供應器等產品。

PHK 公司之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
東莞達宏電子有限公司	中國大陸	100.00	生產電源供應器及其半成品
蘇州新輝宏電子有限公司	中國大陸	10.12	生產及銷售照明產品

PHI 公司之子公司飛宏電子(蘇州)有限公司(以下簡稱 PHZ)與 PHK 公司共同持有之子公司蘇州新輝宏電子有限公司，九十八年成立於中國大陸，主要營業項目為生產及銷售照明產品，PHK 及 PHZ 持股比例分別為 10.12% 及 89.88%。

ASCENT ALLIANCE LTD. (以下簡稱 PHQ) 於九十三年六月設立於英屬維京群島，主要營業項目為電子材料之製造及銷售。

PHQ 公司之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
東莞雙盈電子有限公司	中國大陸	100.00	電子材料之製造及銷售
金昇宏(江西)電子有限公司	中國大陸	100.00	變壓器組合線材之製造及銷售

PHIHONG USA CORP. (以下簡稱 PHA) 於八十六年設立於美國，主要營業項目為銷售電源供應器產品。

AMERICAN BALLAST CORP. (以下簡稱 PHAB) 於九十三年十二月設立於美國，主要營業項目為銷售電子安定器。

廣銖投資股份有限公司(以下簡稱廣銖公司)成立於九十年十月，主要營業項目為一般投資事業。

廣銖公司持股比例 25.33%之子公司艾宏投資股份有限公司(以下簡稱艾宏公司)於一〇〇年十二月三十一日與春天酒店股份有限公司(以下簡稱春天酒店公司)合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

PHI 公司及廣銖公司共同持有之子公司 N-Lighten Technologies, Inc.，設立於美國加州，主要營業項目為一般投資業務。

N-Lighten Technologies, Inc.之子公司及其主要營業項目包括：

公 司 名 稱	設 立 地 點	直 接 持 股 比 例	主 要 營 業 項 目
影來騰貿易(上海)有限公司	中國大陸	100.00	研發、製造及銷售光電設備及顯示器

PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD. (以下簡稱 PHJ) 成立於九十九年四月，主要營業項目為銷售電源零組件。

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 8,394 人及 9,020 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製原則

合併財務報表主體包括飛宏公司及其具控制能力之子公司(以下簡稱合併公司)，合併公司間之重大內部交易及餘額均已於合併財務報表中銷除。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司對採權益法評價之國外營運機構外幣財務報表，其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；換算所產生之累積換算調整數，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。

(三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、遞延費用攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，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) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(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，並加計取得或發行之交易成本；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。

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；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳按應收票據及帳款之收回可能性提列。如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起適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，並認列相關減損損失。

(九) 存 貨

存貨包括原料、在製品、製成品及商品。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加權平均法。成本計算平時按標準成本入帳，期末將當期發生之各項差異，分攤至存貨及銷貨成本中。

(十) 採權益法之長期股權投資

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，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。

另合併公司對採用權益法評價若僅具重大影響力而未具有控制能力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。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；修理及維修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，五年至五十年；機器設備，三年至九年；辦公設備，三年至八年；其他設備，三年至十年。

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。

(十二) 無形資產

1. 土地使用權

土地使用權係使用工廠土地所給付之權利金，按五十年平均攤提。

2. 電腦軟體成本

電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，採直線法依其估計經濟耐用年限分期攤銷。

(十三) 商 譽

係合併產生之商譽，採直線法按十年平均攤銷。自九十五年一月一日起，商譽不再攤提，續後定期進行減損評價。

(十四) 遞延費用

遞延費用主係辦公室裝潢及電話、網路工程等費用，依二～十年平均攤銷。

(十五) 資產減損

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

之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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

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

(十六) 職工退休基金

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。

合併公司之 PHA 公司訂有員工退休金計劃，其參加資格為在職正式員工，每月按薪資總額之百分之三提撥員工退休基金。

中國大陸之孫公司其退休金計劃依當地法令規定辦理，屬確定提撥制，其會計處理按每月提撥之退休金列為當期退休金費用。

(十七) 營利事業所得稅

合併公司之營利事業所得稅，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。另就遞延所得稅資產之可實現性，提列適當之備抵評價金額。

研究發展等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

飛宏公司及廣錫公司當年度依中華民國稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

合併公司之 PHA、PHAB 及 N-Lighten Technologies, Inc. 依美國相關法令規定，州營利事業所得稅係依其課稅所得額 8.84% 計算，聯邦營利事業所得稅則依其課稅所得額以累進稅率（15%~38%）計算。

合併公司之 PHI、PHK、PHQ 及 VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 依據英屬維京群島相關法令免徵所得稅。

合併公司之飛宏（東莞）電子有限公司、達宏（天津）電子有限公司、飛宏電子（蘇州）有限公司、東莞達宏電子有限公司、東莞雙盈電子有限公司、金昇宏（江西）電子有限公司、洋宏照明貿易（上海）有限公司、影來騰貿易（上海）有限公司及蘇州新輝宏電子有限公司係依據中華人民共和國外商投資企業及外國企業所得稅法相關規定計算所得稅費用。

合併公司之 PHJ 依日本相關法令規定，營利事業所得稅係依其課稅所得計算，若課稅所得於日幣八佰萬元（含）以下，以稅率 18% 計算，日幣八佰萬零一元以上則以 30% 稅率計算。

(十八) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，合併公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

(十九) 收入認列

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。銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項、銷貨退回之相關存貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按合併公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；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) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數；稀釋每股虧損之計算，係以當期純益除以普通股加權平均流通在外股數及具稀釋憑證作用之員工認股權憑證股數，惟員工認股權憑證若具有反稀釋作用，則該員工認股權憑證不列入計算稀釋每股虧損。

(二一) 非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列續後評價所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依合併公司之會計政策及一般公認會計原則處理。

(二二) 科目重分類

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理

階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 2,073	\$ 1,740
支票存款	6,470	4,312
活期存款	79,022	280,211
外幣存款	1,528,524	1,521,298
定期存款	164,060	82,683
短期票券	339,237	-
	<u>\$ 2,119,386</u>	<u>\$ 1,890,244</u>

五、應收帳款及應收帳款－關係人

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,987,812	\$ 1,860,216
減：備抵呆帳	(51,704)	(48,548)
	<u>\$ 1,936,108</u>	<u>\$ 1,811,668</u>

合併公司之 PHA 一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收帳款分別計 522,793 仟元及 809,541 仟元業已提供銀行作為短期借款之擔保品（一〇〇年及九十九年十二月三十一日並未動用該額度），請參閱附註二四。

六、其他金融資產－流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
其他應收款	\$ 81,406	\$ 191,373
其他	-	19,538
	<u>\$ 81,406</u>	<u>\$ 210,911</u>

七、存 貨

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
原 料	\$ 617,296	\$ 733,938
在 製 品	181,425	196,326
製 成 品	427,637	291,924
商 品	<u>853,642</u>	<u>1,266,960</u>
	<u>\$ 2,080,000</u>	<u>\$ 2,489,148</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為 266,370 仟元及 121,022 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,795,920 仟元及 11,284,390 仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 150,879 仟元及存貨市價回升利益 36,642 仟元。

合併公司之 PHA 一〇〇年及九十九年十二月三十一日存貨計 448,725 仟元及 1,131,534 仟元，業已提供銀行作為短期借款之擔保品（一〇〇年及九十九年十二月三十一日並未動用該額度），請參閱附註二三。

八、備供出售金融資產－非流動

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
<u>國內上櫃公司股票</u>		
加百裕工業股份有限公司	\$ -	\$ 31,694
華容股份有限公司	33,357	-
<u>國外上市公司股票</u>		
JK YAMING INTERNATIONAL HOLDING LTD.	<u>-</u>	<u>446,431</u>
	33,357	478,125
減：列為流動資產	<u>-</u>	<u>(31,694)</u>
	<u>\$ 33,357</u>	<u>\$ 446,431</u>

合併公司於一〇〇年五月出售 JK YAMING INTERNATIONAL HOLDING LTD.全數投資，處分利益為 189,319 仟元，帳列一〇〇年度「處分投資利益」項下。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
詠利投資股份有限公司	\$ 50,000	\$ 50,000
願景創業投資股份有限公司	33,500	50,000
寶典創業投資股份有限公司	30,000	30,000
台灣文創一號股份有限公司	30,000	30,000
輝城電子股份有限公司	15,248	15,248
ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND	15,057	15,057
NEOPAC LIGHTING, LIMITED	32,224	32,224
減：累計減損	(112,775)	(57,806)
	<u>\$ 93,254</u>	<u>\$164,723</u>

合併公司持有之上述股票及其他投資，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，並定期進行減損測試。

寶典創業投資股份有限公司、詠利投資股份有限公司、台灣文創一號股份有限公司及 Neopac Lighting, Limited 公司因營運持續虧損，故合併公司於一〇〇年合計認列減損損失 54,969 仟元。

願景創業投資股份有限公司一〇〇年一月一日實收資本額為 925,000 仟元，該公司於一〇〇年度辦理減資退還股款 305,250 仟元，減資比率 33%，飛宏公司收到減資款 16,500 仟元，減資後該公司一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 619,750 仟元。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
浩軒創業投資股份有限公司	\$ 70,830	\$ 67,350	24.67	\$ 110,173	24.67
漢宇創業投資股份有限公司	100,000	109,986	22.22	125,986	22.22
春天酒店股份有限公司	190,000	30,707	25.33	31,894	25.33
PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	8,258	-	60.00	-	60.00
FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA	67,618	-	33.85	-	33.85
宏軒創業投資股份有限公司	150,000	147,560	32.26	-	-
	<u>\$ 586,706</u>	<u>\$ 355,603</u>		<u>\$ 268,053</u>	

(一) 一〇〇及九十九年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資收益（損失）明細如下：

	<u>一〇〇年度</u>	<u>九十九年度</u>
浩軒創業投資股份有限公司	\$ 3,099	\$ 10,727
漢宇創業投資股份有限公司	14,920	29,804
春天酒店股份有限公司	(1,187)	310
宏軒創業投資股份有限公司	(1,898)	-
	<u>\$ 14,934</u>	<u>\$ 40,841</u>

(二) 浩軒創業投資股份有限公司成立於九十三年五月，主要營業項目為各項事業之投資，該公司於一〇〇年度辦理減資退還股款 99,846 仟元後，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 287,154 仟元。

(三) 漢宇創業投資股份有限公司成立於九十三年六月，主要營業項目為創業投資業。一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 450,000 仟元。

(四) 合併公司原投資艾宏投資股份有限公司（以下簡稱艾宏公司），主要營業項目為一般投資事業，春天酒店股份有限公司（以下簡稱春天酒店公司）為艾宏公司百分之百持股之子公司，成立於六十四年五月，主要營業項目包含旅社及附設餐廳經營業務與一般浴室業等。艾宏公司與春天酒店公司於一〇〇年十二月三十一日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司，一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 112,000 仟元。

(五) 合併公司之飛宏公司對於巴西之投資包括持股 PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 60%及持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 33.85%，另外由 PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 持股 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 21.15%。PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 並由巴西當地之經營團隊持股 40%，依飛宏公司與經營團隊之合作模式及巴西法律規定，飛宏公司對其並無控制力，帳列金額經評估回收可能性不大，因此已將 PHIHONG PWM BRASIL LTDA. 及 FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA. 帳列數均列為零。

(六) 宏軒創業投資股份有限公司成立於一〇〇年五月，主要營業項目為一般投資事業。一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 465,000 仟元。

十一、固定資產

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日
	成本	累計折舊	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 256,353	\$ -	\$ 256,353	\$ 169,359
房屋及建築	2,513,376	748,275	1,765,101	1,796,096
機器設備	2,164,464	1,005,583	1,158,881	894,778
運輸設備	38,083	24,653	13,430	16,271
辦公設備	282,917	213,938	68,979	75,106
其他設備	257,580	141,308	116,272	71,007
未完工程及預付設備款	93,314	-	93,314	35,369
	<u>\$ 5,606,087</u>	<u>\$ 2,133,757</u>	<u>\$ 3,472,330</u>	<u>\$ 3,057,986</u>

飛宏公司於一〇〇年三月間購入台南市永康區土地 85,136 仟元，以作為廠房使用。

飛宏公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別提供土地、房屋及建築計 282,518 仟元及 291,165 仟元作為長期借款之擔保品，請參閱附註二三。

十二、其他應付款

	一〇〇年十二月三十一日	九十九年十二月三十一日
應付費用	\$ 716,615	\$ 754,761
應付員工紅利及董監酬勞	256,618	290,167
應付薪資及獎金	165,914	216,868
其他	85,598	98,902
	<u>\$ 1,224,745</u>	<u>\$ 1,360,698</u>

十三、長期借款

<u>償 還 期 間 及 辦 法</u>	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
華南商業銀行 中期擔保借款，期間為 100 年 12 月 29 日至 102 年 12 月 29 日，100 年 12 月 31 日利率 為 1.37%，按月支付利息， 到期償還本金。	\$200,000	\$ -
華南商業銀行 中期擔保借款，期間為 99 年 9 月 30 日至 106 年 9 月 30 日， 99 年 12 月 31 日利率為 1.35%，自借款日起，前 24 個月於每月 30 日按月付 息，自第 25 個月起，再依年 金法，按月平均攤付本息。 本公司已於 100 年 12 月提前 全數償還本金。	-	200,000
	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

上述抵押借款之擔保品及連帶保證情形，請參閱附註十一、二二及二三。

十四、員工退休金

飛宏公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。飛宏公司一〇〇及九十九年度依勞工退休金條例認列之退休金成本分別為 13,614 仟元及 11,574 仟元。

飛宏公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，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。員工退休金之支付，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。飛宏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。

飛宏公司之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

	一〇〇年度	九十九年度
服務成本	\$ 2,101	\$ 2,146
利息成本	2,448	2,323
退休基金資產之預期報酬	(1,181)	(1,117)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>1,059</u>	<u>1,670</u>
	<u>\$ 4,427</u>	<u>\$ 5,022</u>

(二) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日退休金提撥狀況表：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
既得給付義務	(\$ 39,198)	(\$ 38,145)
非既得給付義務	(<u>50,066</u>)	(<u>46,413</u>)
累積給付義務	(89,264)	(84,558)
未來薪資增加之影響數	(<u>38,387</u>)	(<u>37,808</u>)
預計給付義務	(127,651)	(122,366)
退休基金資產公平價值	<u>58,290</u>	<u>57,719</u>
提撥狀況	(69,361)	(64,647)
未認列過渡性淨給付義務	-	1,059
未認列退休金損失	<u>4,713</u>	<u>703</u>
應計退休金負債	<u>(\$ 64,648)</u>	<u>(\$ 62,885)</u>

(三) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日為衡量日之退休金精算所用之精算假設如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
折現率	2.00%	2.00%
長期平均調薪率	3.25%	3.25%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%	2.00%

十五、股本

(一) 普通股股本

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 6,000,000</u>	<u>\$ 6,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>274,933</u>	<u>272,594</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 2,749,329</u>	<u>\$ 2,725,939</u>

(二) 飛宏公司九十九年一月一日實收資本額為 3,675,879 仟元，九十九年度員工以每股 17.55 元認購本公司普通股 2,852 仟股，預收股款轉股本 2,154 仟股；另九十九年六月十五日經股東會決議，辦理現金減資新台幣 1,000,000 仟元，並已於九十九年八月六日完成變更登記，故九十九年十二月三十一日實收資本額為 2,725,939 仟元，分為 272,594 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 飛宏公司一〇〇年一月一日實收資本額為 2,725,939 仟元，前期預收股款於本期轉股本 800 仟股及一〇〇年度員工分別以每股 21.9 元及 20.5 元認購本公司普通股 1,477 仟股及 62 仟股，故一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 2,749,329 仟元，分為 274,933 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(四) 飛宏公司截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日部分員工執行認股權，因尚未完成變更登記程序，故分別帳列本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日「股東權益－預收股款」16,154 仟元及 17,520 仟元。

十六、員工認股權

飛宏公司於九十六年十一月二十三日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第一次員工認股權證，發行總額為 15,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一仟股，飛宏公司將以發行新股方式交付。認購價格為發行日飛宏公司普通股之每股收盤價。認股權人得自被授予認股權憑證屆滿二年後，依授予認股權憑證數量之二分之一為限，行使認股權利；自授予日屆滿三年後，依授予認股權憑證數量之四分之三為限，自授予日起屆滿四年後，認股權人可就全部授予之認股權憑證行使認股權利。認股權憑證之存續期間為六年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄認股權利，認股權人不得再行主張其認股權利。飛宏公司業已於九十六年十二月二十八日發行員工認股權證 15,000 單位，認股價格為每股 21.30 元，若有除權除息或現金增（減）資則依公式調整認購價格，經調整後一〇〇年十二月三十一日員工認股權之認股價格為每股 20.50 元。

一〇〇及九十九年度上述員工認股權憑證相關之數量及加權平均行使價格資訊如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	數量(單位)	加權平均 行使價格 (新台幣元)	數量(單位)	加權平均 行使價格 (新台幣元)
<u>員工認股權</u>				
期初流通在外	9,194	\$ 21.90	12,846	\$ 17.55
本期行使	(1,477)	21.90	(2,635)	17.55
	(<u>850</u>) (註)	20.50	(<u>1,017</u>) (註)	21.90
期末流通在外	<u>6,867</u>	20.50	<u>9,194</u>	21.90
期末可行使	<u>6,867</u>		<u>5,444</u>	
給與之認股權證加權 平均公平價值	<u>\$ 10.40</u>		<u>\$ 10.40</u>	

(註) 含一〇〇及九十九年度已向飛宏公司要求行使，惟尚未發行新股分別為 788 仟股及 800 仟股，帳列預收股款。

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權 可行使員工	
	流通在外 數量(仟股)	預期剩餘存 續期限(年)	行使價格 (新台幣元)	認股權之 數量(仟股)	行使價格 (新台幣元)
行使價格 (每股新台幣元)					
一〇〇年度					
\$20.50	6,867	2	\$ 20.50	6,867	\$ 20.50
九十九年度					
\$21.90	9,194	3	\$ 21.90	5,444	\$ 21.90

若採用公平價值法認列前述認股權酬勞成本，其相關之方法及假設，暨合併財務報表之擬制淨利與每股盈餘如下：

		一〇〇年度	九十九年度
評價模式	Black-Scholes 選擇權評價模式		
假設	無風險利率	2.41%	2.41%
	預期存續期間	6年	6年
	預期價格波動率	48.59%	48.59%
	股利率	0%	0%
淨利	報表認列之淨利(歸屬予母公司股東)	\$ 1,425,653	\$ 1,659,301
	擬制淨利(歸屬予母公司股東)	\$ 1,416,586	\$ 1,637,924
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘(歸屬予母公司股東)	\$ 5.19	\$ 5.05
	擬制每股盈餘(歸屬予母公司股東)	\$ 5.16	\$ 4.99

十七、保留盈餘

(一) 依據飛宏公司章程規定，飛宏公司每年決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有餘額時，由董事會視營運需要酌予保留適當盈餘後，再分派如下：

1. 董事監察人酬勞不高於百分之二。
2. 員工紅利不低於百分之十。
3. 其餘為股東紅利，其中現金股利不低於每年發放股利總額百分之十。

- (二) 依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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。另依據上述修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。
- (三) 一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 236,998 仟元及 267,167 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 19,620 仟元及 23,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之二十計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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。
- (四) 飛宏公司股東常會分別於一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日通過董事會擬議之九十九及九十八年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 161,204	\$ 117,167	\$ -	\$ -
現金股利	<u>1,057,779</u>	<u>1,054,504</u>	3.85	2.83
	<u>\$ 1,218,983</u>	<u>\$ 1,171,671</u>		

- (五) 飛宏公司分別於一〇〇年六月十五日及九十九年六月十五日股東會決議配發九十九年度及九十八年度員工紅利各為 267,167 仟元及 189,811 仟元，董監事酬勞各為 23,000 仟元及 21,090 仟元及現金股利各為 1,057,779 仟元及 1,054,504 仟元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度及九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞之總金額並無差異。有關飛宏公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 飛宏公司董事會於一〇一年三月二十二日決議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配	預計每股股利(元)
法定盈餘公積	\$142,565	\$ -
現金股利	995,969	3.60

飛宏公司一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十九日召開之股東會決議。

十八、用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	一〇〇年度			九十九年度		
	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合 計	屬於 營業成本者	屬於 營業費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$1,072,723	\$ 847,169	\$1,919,892	\$ 895,056	\$ 939,438	\$1,834,494
勞健保費用	1,852	22,588	24,440	1,609	17,987	19,596
退休金費用	2,384	21,638	24,022	2,361	19,628	21,989
其他用人費用	83,045	68,031	151,076	58,105	45,159	103,264
折舊費用	190,740	118,669	309,409	150,511	124,585	275,096
攤銷費用	21,980	79,342	101,322	9,454	88,845	98,299

十九、營利事業所得稅

(一) 合併公司一〇〇及九十九年度所得稅費用包括下列項目：

	一〇〇年度	九十九年度
當期應負擔之所得稅費用	\$435,107	\$504,976
未分配盈餘加徵10%稅額	39,306	-
以前年度所得稅費用調整數	40,273	24,553
因稅法修訂產生之變動影響數	-	3,249
遞延所得稅變動影響數	-	108
所得稅費用淨額	<u>\$514,686</u>	<u>\$532,886</u>

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

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 一〇〇年及九十九年十二月三十一日之遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
遞延所得稅資產(負債)		
未實現兌換損失	\$ 1,370	\$ 14,265
未實現存貨跌價損失	9,070	9,070
未實現呆帳損失	10,060	11,330
未實現處份固定資產利益	-	20
未實現銷貨毛利	27,020	75,695
未實現外銷損失	8,340	5,790
未實現退休金費用	10,170	9,870
依權益法認列之投資收益	(79,832)	(79,832)
遞延所得稅資產淨額	13,802	46,208
遞延所得稅資產—流動	(55,860)	(116,150)
遞延所得稅負債—非流動	(\$ 69,662)	(\$ 69,942)

(三) 一〇〇及九十九年度所得稅費用與當期依法應付所得稅費用調節如下：

	一〇〇年度	九十九年度
稅前利益		
按法定稅率計算之稅額	\$432,389	\$542,239
調節項目之所得稅影響數		
權益法認列投資損失(收益)	9,540	(40,071)
成本法之金融資產減損損失	5,430	4,250
處分投資利益	(4,050)	-
其他稅務調整	(734)	(1,442)
當期應負擔之所得稅費用	442,575	504,976
提列(轉回)遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	(12,880)	13,302
未實現外銷損失	2,550	-
未實現呆帳損失	(1,270)	-
未實現存貨跌價損失	-	(9,460)
未實現銷貨毛利	(48,675)	24,336
其他	280	(276)
應付所得稅費用	382,580	532,878
加：以前年度應付所得稅餘額	108,745	39,566
加：未分配盈餘加徵10%稅額	39,306	-
減：暫繳及扣繳稅款	(325,999)	(199,548)
期末應付所得稅餘額	\$204,632	\$372,896

(四) 飛宏公司及廣鍊公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 截至一〇〇年十二月三十一日，飛宏公司有關兩稅合一之相關資訊內容如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 391,026</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,828,362</u>
預計一〇一年分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>21.39%</u>
一〇〇年實際分配九十九年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>20.48%</u>

預計一〇一年分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率係包括一〇〇年度估列之應付所得稅。

二十、每股盈餘

	金 額		稅 後 (歸屬予母公 司 股 東)	股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘		稅 後 (歸 屬 予 母 公 司 股 東)
	前 稅	後 稅			前 稅	後 稅	
<u>一〇〇年度</u>							
基本每股盈餘							
本期純益	<u>\$ 1,919,539</u>	<u>\$ 1,404,853</u>	<u>\$ 1,425,653</u>	274,773	<u>\$ 6.99</u>	<u>\$ 5.11</u>	<u>\$ 5.19</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
員工認股權證				3,925			
員工紅利				<u>6,430</u>			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股之本期 純益加潛在普通 股之影響數	<u>\$ 1,919,539</u>	<u>\$ 1,404,853</u>	<u>\$ 1,425,653</u>	<u>285,128</u>	<u>\$ 6.73</u>	<u>\$ 4.93</u>	<u>\$ 5.00</u>
<u>九十九年度</u>							
基本每股盈餘							
本期純益	<u>\$ 2,168,023</u>	<u>\$ 1,635,137</u>	<u>\$ 1,659,301</u>	328,420	<u>\$ 6.60</u>	<u>\$ 4.98</u>	<u>\$ 5.05</u>
具稀釋作用之潛在普通 股之影響							
員工認股權證				4,379			
員工紅利				<u>4,955</u>			
稀釋每股盈餘							
屬於普通股之本期 純益加潛在普通 股之影響數	<u>\$ 2,168,023</u>	<u>\$ 1,635,137</u>	<u>\$ 1,659,301</u>	<u>337,754</u>	<u>\$ 6.42</u>	<u>\$ 4.84</u>	<u>\$ 4.91</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。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$2,119,386	\$2,119,386	\$1,890,244	\$1,890,244
備供出售金融資產— 流動	-	-	31,694	31,694
應收帳款	1,936,108	1,936,108	1,811,668	1,811,668
其他金融資產—流動	81,406	81,406	210,911	210,911
備供出售金融資產— 非流動	33,357	33,357	446,431	446,431
以成本衡量之金融資 產—非流動	93,254	-	164,723	-
採權益法之長期股權 投資	355,603	355,603	268,053	268,053
存出保證金	32,438	32,438	28,856	28,856
<u>負 債</u>				
應付票據	-	-	23	23
應付帳款	2,028,697	2,028,697	2,391,833	2,391,833
應付帳款—關係人	35,939	35,939	24,049	24,049
其他應付款	1,224,745	1,224,745	1,360,698	1,360,698
長期借款	200,000	200,000	200,000	200,000
存入保證金	1,128	1,128	1,447	1,447

(二) 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日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、應收帳款、其他金融資產—流動、存出（入）保證金、應付票據及帳款、應付帳款—關係人及其他應付款。
2. 備供出售之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。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。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，該資訊為合併公司可取得者。

3. 採權益法之長期股權投資，係以其在資產負債表日經會計師查核之公司淨值為其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
5. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以合併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) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
備供出售金融資產—流動	\$ -	\$ 31,694	\$ -	\$ -
備供出售金融資產—非流動	33,357	446,431	-	-

(四) 合併公司一〇〇年度因遠期外匯合約產生之淨兌換利益為 2,435 仟元，帳列營業外收入及利益—兌換利益淨額項下。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司從事國內外上市櫃公司有價證券投資之風險，來自於市場價格的變動，大盤報酬下降 1%，將使投資之公平價值下降 334 仟元。

2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

合併公司從事之長期借款屬於浮動利率部分，因市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場年利率每增加 1%，將使合併公司現金流出 2,000 仟元。

(六) 公平價值避險、現金流量避險及國外營運機構淨投資避險：無。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
勳昇科技股份有限公司	該公司董事長為飛宏公司之董事
SHINE TECH LTD.	該公司董事長為飛宏公司董事之配偶
林中民	飛宏公司董事長
普臻電子科技(上海)有限公司	該公司董事為飛宏公司之董事長
簡淑女	飛宏公司董事長配偶

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進 貨

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>金 額 科目%</u>	<u>金 額 科目%</u>
其 他	<u>\$ 120,104</u> <u>1</u>	<u>\$ 115,793</u> <u>1</u>

合併公司向上述關係人之材料進貨價格與一般廠商相較無重大差異。

2. 應付帳款

	<u>一 〇 〇 年</u>	<u>九 十 九 年</u>
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
	<u>估 該</u>	<u>估 該</u>
	<u>金 額 科目%</u>	<u>金 額 科目%</u>
其 他	<u>\$ 35,939</u> <u>2</u>	<u>\$ 24,049</u> <u>1</u>

3. 背書保證

(1) 請參閱附註二四。

(2) 合併公司關係人為飛宏公司借款連帶保證人，連帶保證情形如下：

關係人	連帶保證性質	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
林中民	長期借款	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

4. 財產交易

廣銖公司於九十九年七月間，將台北市北投區新民段四小段之土地，參酌當地市場行情，以總價 56,888 仟元，出售予關係人簡淑女女士，產生出售土地利得 6,888 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇〇年度	九十九年度
薪資	\$ 21,850	\$ 18,920
獎金	22,624	26,906
紅利	53,918	115,540
其他	<u>3,981</u>	<u>3,697</u>
	<u>\$102,373</u>	<u>\$165,063</u>

二三、抵押之資產

(一) 合併公司之飛宏公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別提供土地、房屋及建築計 282,518 仟元及 291,165 仟元作為長期借款之擔保品。

(二) 合併公司之 PHA 一〇〇年及九十九年十二月三十一日分別提供下列資產予金融機構作為短期借款之擔保，一〇〇年及九十九年十二月三十一日並未動用該額度，其明細如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 522,793	\$ 809,541
存貨	<u>448,725</u>	<u>1,131,534</u>
	<u>\$ 971,518</u>	<u>\$ 1,941,075</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日合併公司之飛宏公司對子公司 PHIHONG USA CORP. 及 AMERICAN BALLAST CORP. 之借款背書保證餘額為美金 6,000 仟元。

二五、其他

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：外幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$ 107,850	30.28	\$ 3,265,685	\$ 148,127	29.13	\$ 4,314,940
港幣	13,266	3.894	51,658	12,626	3.748	47,322
日圓	286,008	0.3888	111,200	54,603	0.3582	19,559
人民幣	77,482	4.7944	371,480	64,446	4.4405	286,172
<u>備供出售金融資產</u>						
<u>產</u>						
新幣	-	-	-	19,641	22.73	446,440
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	80,089	30.28	2,425,095	76,717	29.13	2,234,766
港幣	19,548	3.894	76,120	27,525	3.748	103,164
人民幣	74,877	4.7944	358,990	76,292	4.4405	338,775
日圓	16,754	0.3888	6,514	42,355	0.3582	15,172

註：匯率係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表四
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表五
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	附表六
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。	附表七
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。	附表八
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。	附表九
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。	附表十
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編號	項目	說明
1	大陸投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。	附表十一
2	與大陸被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。	附表十一
3	與大陸被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
4	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形。	無
5	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

依九十四年三月二十九日金管證六字第 0940001315 號函規定，應揭露母子公司間業務關係及重要交易往來情形之明細資料，請參閱附表十二。

二七、營運部門財務資訊

(一) 營運部門基本資訊

1. 營運部門之分類

合併公司依財務會計準則第四十一號公報規定分別報導以下營運部門資料：

電源供應器產品部門：

主要負責電源供應器產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益、資產及負債係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。

(二) 營運部門財務資訊

1. 部門收入與營運結果

合併公司一〇〇及九十九年度各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
電源供應器產品	\$ 13,638,743	\$ 14,767,541	\$ 1,577,329	\$ 2,191,013
其他部門	<u>746,738</u>	<u>1,007,380</u>	<u>(123,016)</u>	<u>(61,920)</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 14,385,481</u>	<u>\$ 15,774,921</u>	1,454,313	2,129,093
未分配金額：				
管理後勤支出			-	-
銷售及其他共同支出			-	-
合併營業損益			<u>1,454,313</u>	<u>2,129,093</u>
利息收入			14,128	9,130
權益法認列之投資收益			14,934	40,841
股利收入			4,776	10,094
處分投資利益			215,231	6,888
處分固定資產損失			(25,831)	(29,821)
兌換利益(損失)			76,598	(146,494)
利息支出			(3,968)	(6,646)
減損損失			(54,969)	(25,000)
什項收入			256,448	201,908
什項支出			<u>(32,121)</u>	<u>(21,970)</u>
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 1,919,539</u>	<u>\$ 2,168,023</u>

2. 部門資產及負債

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
電源供應器產品	\$ 1,833,709	\$ 1,725,466
其他資產	<u>8,800,964</u>	<u>9,056,963</u>
總資產	<u>\$ 10,634,673</u>	<u>\$ 10,782,429</u>

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
電源供應器產品	\$ 1,955,440	\$ 2,300,931
其他負債	<u>1,989,388</u>	<u>2,258,686</u>
總負債	<u>\$ 3,944,828</u>	<u>\$ 4,559,617</u>

3. 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	一〇〇年度	九十九年度
電源供應器產品	\$ 13,638,743	\$ 14,767,541
其他部門	<u>746,738</u>	<u>1,007,380</u>
	<u>\$ 14,385,481</u>	<u>\$ 15,774,921</u>

(三) 地區別資訊

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日位於單一地區之非流動資產（金融商品之資產除外）及一〇〇及九十九年度之收入明細如下：

地 區	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	非流動資產	營 收 淨 額	非流動資產	營 收 淨 額
中國大陸	\$ 2,952,352	\$ 1,106,899	\$ 2,643,990	\$ 669,993
美 國	163,460	3,729,165	143,918	4,851,567
日 本	10,049	572,112	9,151	304,145
台 灣	534,720	1,169,244	444,627	821,002
匈 牙 利	-	2,815,376	-	3,276,532
其 他	-	<u>4,992,685</u>	-	<u>5,851,682</u>
	<u>\$ 3,660,581</u>	<u>\$ 14,385,481</u>	<u>\$ 3,241,686</u>	<u>\$ 15,774,921</u>

(四) 主要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度其收入佔損益表上收入淨額百分之十以上之主要客戶明細如下：

	一〇〇年度	所佔	九十九年度	所佔
	銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
甲	\$ 1,821,535	13	\$ 1,588,931	10
乙	1,581,863	11	2,342,821	15
丙	1,490,595	10	1,720,671	11
丁	784,287	5	2,276,866	14
	<u>\$ 5,678,281</u>	<u>39</u>	<u>\$ 7,929,289</u>	<u>50</u>

二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院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，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

(一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由飛宏公司副總經理暨財務長陳秋琴女士統籌負責，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
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門等相關單位	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門等相關單位	已完成
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	財會部門等相關單位	已完成
完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門等相關單位	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
完成內部控制應做調整之評估	內稽部門等相關單位	已完成
決定 IFRSs 會計政策	財會部門等相關單位	已完成
決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門等相關單位	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門等相關單位	執行中
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製。	財會部門等相關單位	執行中
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	內稽部門等相關單位	執行中

(二) 截至一〇〇年十二月三十一日止，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說明如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
備抵退回及折讓	我國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項；轉換為 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備(帳列其他流動負債項下)。
企業功能性貨幣選用	我國一般公認會計原則下，對轉投資控股公司功能性貨幣判斷所考量之各個因素與 IFRSs 之各個因素不同；轉換為 IFRSs 後，轉投資控股公司於判斷財務報表功能性貨幣時，其營運性質係以延續母公司意旨為目的，故應採用與母公司相同之功能性貨幣。
帶薪假負債估列	我國一般公認會計原則下，無明文規定帶薪假負債之估列；轉換為 IFRSs 後，企業應依員工福利之認列方法，認列帶薪假之預期成本。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
土地使用權	我國一般公認會計原則下，承租人所承租之地上權應列於無形資產項下以土地使用權列示；轉換為 IFRSs 後，承租人所承租之地上權應列於長期預付租金項下列示。
員工退休金	我國一般公認原則下，未攤銷之退休金精算損益，得按緩衝區法分期攤銷至當期損益中；轉換為 IFRSs 後，為配合未來公報之發展方向，退休金精算損益擬於發生時，將全數損益認列為其他綜合損益項下，並在未來不得重分類為損益。
遞延所得稅資產及負債	我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產或負債應依其相關資產或負債之分類，並按其性質，劃分為流動或非流動；轉換為 IFRSs 後，遞延所得稅資產或負債應一律分類為非流動項目。
不動產、廠房及設備成本包含之除役負債	我國一般公認會計原則下，自 97 年後取得之固定資產應估列除役成本，惟未規範相關過渡條款，故實務上會發生有追溯或不追溯處理；轉換為 IFRSs 後，應於轉換日追溯使用。

上表各項差異中，未包含合併公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定。

(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發布之西元二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證		對關係	對單一企業 背書保證額 (註二)	本期最高 背書保證額	期末 背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保 最高 金額
		公司名稱	保證稱							
0	合併公司之飛宏科技股 份有限公司	PHIHONG USA CORP.及 AMERICAN BALLAST CORP.	飛宏公司之子公 司	飛宏公司之子公 司	\$ 2,004,061	\$ 181,680 USD 6,000,000	\$ 181,680 USD 6,000,000	\$ -	2.72	\$ 3,340,101

註一：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.本公司填 0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司及子公司背書保證作業管理辦法規定，本公司為他公司背書保證之總額不得超過當期淨值之百分之五十，即 3,340,101 仟元，故本期未超限。其中對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值之百分之三十，即 2,004,061 仟元，故本期未超限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	期股	數	帳面金額	持股比例(%)	期末		註備	
									市價	股權淨值		
合併公司之飛宏科技股份有限公司	股票											
	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資		79,744,280	\$ 3,095,241	100.00	\$	3,115,037			
	PHIHONG USA CORP.	"	"		3,100,000	678,943	100.00		678,943			
	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	"	"		2,200,000	535,005	100.00		536,054			
	ASCENT ALLIANCE LTD. AMERICAN BALLAST CORP.	"	"		7,002,600	364,209	100.00		365,157			
	廣錵投資股份有限公司	"	"		250,000	15,854	100.00		15,854			
	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	"		23,975,828	244,827	100.00		244,827			
	PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	"	"		3,000	(3,008)	100.00	(	3,008)		
	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	本公司採權益法評價之被投資公司	"		2,520,000	-	60.00		-			
	浩軒創業投資股份有限公司	"	"		13,820,625	-	33.85		-			
	宏軒創業投資股份有限公司	"	"		7,082,972	67,350	24.67		67,350			
	寶典創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產—非流動		15,000,000	147,560	32.26		147,560			
	願景創業投資股份有限公司	"	"		3,000,000	17,255	-		-			
	ASIATECH TAIWAN VENTURE FUND NEOPAC LIGHTING LIMITED	"	"		3,350,000	31,500	-		-			
華容股份有限公司	"	"		USD 388,840 (註)	57	-		-				
				1,300,000	-	-		-				
				5,108,245	33,357	-		-			33,357	

註：係以投資金額列示。

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

單位：新台幣仟元

買、賣之公司 名稱	有價證券 名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 股		買 入		賣 出		出 其 他 調 整	期 股	末 額
					數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額			
合 作 公 司 之 飛 智 科 技 股 份 有 限 公 司	PHIACONG INTERNATIONAL CORP.	採權益法之長 期股權投資	-	子 公 司	73,823,000	\$ 2,953,051	5,921,280	\$ 172,888	-	-	(\$ 30,698) (註)	79,744,280	\$ 3,095,241

註：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原因		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	不同之情形	價格	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
合併公司之飛宏科技股份有限公司	PHIHONG USA CORP.	本公司之子公司	銷貨	(\$5,932,321)	(47)	依產品種類、成本、市價與市場競爭等因素由雙方議定之	-	-	帳款 \$ 442,187	24	
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	"	銷貨	(356,291)	(3)	"	-	-	帳款 112,223	6	
"	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	本公司之子公司	進貨	6,877,622	67	依雙方協議	-	-	-	-	
"	PHITEK INTERNATIONAL CORP.	"	進貨	3,221,247	32	"	-	-	帳款 (158,272)	(79)	

附表五 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 款 列 之 公 司	交 易 對 象	關 係 人	應 收 款 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 額	關 係 人 款 項 方 式	應 收 款 收	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 帳 金 額	抵 備 金 額
合 併 公 司 之 飛 宏 科 技 股 份 有 限 公 司	PHIHONG USA CORP.	本 公 司 之 子 公 司	應 收 帳 款 \$ 442,187	6.11	\$	-	-	\$	347,709	\$	-	-
"	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO.,LTD	"	應 收 帳 款 112,223	6.35		-	-		71,621		-	-

附表六 直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

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	資本金	期末未股	未比率(%)	持帳面金額	有被投資公司本期(損)益	本期認列之(損)益	備註	
合併公司之飛宏科技股份有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	\$ 2,485,303	\$ 2,315,415	79,744,280	100.00	\$ 3,095,241	\$ 76,261	(\$ 67,855)		
	PHIHONG USA CORP.	美國加州	銷售電源供應器產品	207,203	207,203	3,100,000	100.00	678,943	103,115	103,115		
	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	63,286	63,286	2,200,000	100.00	535,005	96,938	96,145		
	ASCENT ALLIANCE LTD.	英屬維京群島	轉投資其他事業並代理買賣各項產品	195,449	195,449	7,002,600	100.00	364,209	(115,973)	(115,973)		
	AMERICAN BALLAST CORP.	美國加州	銷售電子安定器	16,579	16,579	250,000	100.00	15,854	43	43		
	廣銀投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	239,758	339,758	23,975,828	100.00	244,827	(48,592)	(48,592)		
	PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	巴西	製造及銷售電源供應器	8,258	8,258	2,520,000	60.00	-	-	-	-	
	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	巴西	電腦相關產品之組裝及銷售	67,618	67,618	13,820,625	33.85	-	-	-	-	
	浩軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	70,830	95,458	7,082,972	24.67	67,350	12,946	3,099	3,099	
	宏軒創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	150,000	-	150,000,000	32.26	147,560	(5,883)	(1,898)	(1,898)	
	PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	日本	銷售電源組件	55,005	55,005	3,000	100.00	(3,008)	(25,062)	(25,062)		
	合併公司之PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	飛宏(東莞)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	840,488	732,479	HKD 239,600,000	100.00	1,253,335	(101,308)	(101,308)	
達宏(天津)電子有限公司		中國大陸	製造及銷售電源供應器	207,000,000	178,000,000	USD (註1)	100.00	89,803	(9,731)	(9,731)		
飛宏電子(蘇州)有限公司		中國大陸	製造及銷售電子安定器	155,347	155,347	USD 4,500,000	100.00	648,923	152,606	152,606		
飛宏電子(蘇州)有限公司(註2)		中國大陸	製造及銷售電子安定器	4,500,000	4,500,000	USD (註1)	100.00	3,498	(379)	(379)		
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.		英屬維京群島	一般投資業務	1,208,809	1,143,930	USD 36,200,000	100.00	25,884	(95,522)	(55,833)	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.及飛宏集團之廣銀公司共同持股78.23%	
N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.		美國加州	一般投資業務	6,207	6,207	USD 190,000	58.45	110,834,223	(95,522)	(55,833)		

註1：係以被投資公司實收資本額列示。

註2：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十二日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額USD3,000,000元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資	資金額	期	末	持	有	被	本	本	本	備	註
				本	上	末	數	比	額	本	期	期	期	備	註
				期	期	期	比	率	金	額	認	認	認		
				末	末	末	(%)	(%)	面	額	列	列	列		
				數	數	數			積	積	之	之	之		
				數	數	數			累	累	損	損	損		
									計	計	益	益	益		
									總	總	(((
									計	計)))		
合併公司之 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	東莞達宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電源供應器	\$ 63,588	\$ 63,588	USD	100.00	100.00	\$ 493,598	\$ 17,818	\$ 17,818	\$	\$ 17,818		
	蘇州新輝宏電子有限公司	中國大陸	製造及銷售照明產品	2,000,000	2,000,000	USD	10.12	10.12	3,735	-	-	-	-		飛宏集團之 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.及飛宏電子(蘇州)有限公司共同持股100%
合併公司之 PHIHONG PWM BRASIL LTDA.	FIRST INTERNATIONAL COMPUTER DO BRASIL LTDA.	巴西	電腦相關產品之組裝及銷售	50,527	50,527	R\$	21.15	21.15	-	-	-	-	-		
合併公司之 ASCENT ALLIANCE LTD.	東莞雙盈電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	39,678	39,678	HKD	100.00	100.00	253,078	59,096	59,096	(	( 26,036)		
	金昇宏(江西)電子有限公司	中國大陸	製造及銷售電子材料	98,154	98,154	USD	100.00	100.00	114,457	((((
合併公司之廣錄投資股份有限公司	春天酒店股份有限公司	台灣	一般投資業務	190,000	190,000	USD	25.33	25.33	30,707	(	(	(	( 1,187)		
	漢宇創業投資股份有限公司	台灣	一般投資業務	100,000	100,000	USD	22.22	22.22	109,986	64,669	64,669	(	( 14,920		
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	美國加州	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	206,084	206,084	USD	19.78	19.78	8,758	(	(	(	( 18,890)		廣錄公司及飛宏集團之 PHIHONG INTERNATIONAL CORP 共同持股 78.23%
合併公司之 VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	中國大陸	銷售照明產品	4,554	4,554	USD	100.00	100.00	4,105	(	(	(	( 364)		
	影來騰貿易(上海)有限公司	中國大陸	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	441,803	441,803	USD	100.00	100.00	54,059	(	(	(	( 90,211)		
				14,000,000	14,000,000	USD									

註 1：係以被投資公司實收資本額列示。

註 2：艾宏公司與春天酒店公司於 100 年 12 月 31 日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

附表七 具控制能力之被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	
合併公司之 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	股票 飛宏(東莞)電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 239,600,000 (註)	\$ 1,253,335	100.00	\$ 1,253,335
	達宏(天津)電子有限公司	"	"	USD 4,500,000 (註)	89,803	100.00	89,803
	飛宏電子(蘇州)有限公司	"	"	USD 36,200,000 (註)	648,923	100.00	648,923
	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	"	"	USD 190,000 (註)	3,498	100.00	3,498
	N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	本公司之子公司 PHII 及廣銖公司共同持股78.23%，具實質控制能力	"	110,834,223 (註)	25,884	58.45	25,884

註：係以被投資公司實收資本額列示。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價／淨值	
合併公司之PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	股票 東莞達宏電子有限公司 蘇州新輝宏電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股100%之孫公司飛宏電子(蘇州)有限公司及子公司PHK共同持股100%，具實質控制能力	採權益法之長期股權投資 "	USD 3,500,000 (註) USD 112,500 (註)	\$ 493,598 3,735	100.00 10.12	\$ 493,598 3,735	
合併公司之廣錄投資股份有限公司	股票 春天酒店股份有限公司 (註2) N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc. 漢宇創業投資股份有限公司 輝城電子股份有限公司 詠利投資股份有限公司 台灣文創一號股份有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日採權益法評價之被投資公司 本公司之子公司PHI及廣錄公司共同持股78.23%，具實質控制能力 無 " " "	採權益法之長期股權投資 " 以成本衡量之金融資產—非流動 資產 "	11,199,990 37,498,870 10,000,000 1,314,389 50 3,000,000	30,707 8,758 109,986 13,000 9,442 22,000	25.33 19.78 22.22 - - -	30,707 8,758 109,986 - - -	

註1：係以被投資公司實收資本額列示。

註2：艾宏公司與春天酒店公司於100年12月31日合併，合併後艾宏公司為消滅公司，春天酒店公司為存續公司。

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	
合併公司之 ASCENT ALLIANCE LTD.	股票 東莞雙盈電子有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股 100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	HKD 9,000,000 (註)	\$ 253,078	100.00	\$ 253,078
	金昇宏(江西)電子有限公司	"	"	USD 3,000,000 (註)	114,457	100.00	114,457
合併公司之 VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	洋宏照明貿易(上海)有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日持股 100%之孫公司	採權益法之長期股權投資	USD 140,000 (註)	4,105	100.00	4,105
合併公司之 N-LIGHTEN TECHNOLOGIES, Inc.	影來騰貿易(上海)有限公司	本公司一〇〇〇年十二月三十一日間接持股 78.23%，具實質控制能力	採權益法之長期股權投資	USD 14,000,000 (註)	(54,059)	100.00	(54,059)

註：係以被投資公司實收資本額列示。

附表八 轉投資事業累積購買或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元／外幣以元為單位

買、賣之公司及 合併公司之PIPHONG INTERNATIONAL CORP	有價證券名稱 及 飛宏(東莞)電子有限公司	帳 列 科 目 交 易 對 象	開 始 供 應	期 初		期 末		入 帳		出 帳		其 他 調 整		本 期 結 餘
				數 量 (單 位)	金 額 (單 位)	數 量 (單 位)	金 額 (單 位)	數 量 (單 位)	金 額 (單 位)	數 量 (單 位)	金 額 (單 位)	數 量 (單 位)	金 額 (單 位)	
				HKD178,000,000 (註1)	\$	1,153,811	HKD 29,000,000 (註1)	108,009				8,485 (註2)	HKD207,000,000 (註1)	\$ 1,253,335

註 1：係以原始投資金額列示。
註 2：係本期認列之投資損益及累積換算調整數。

附表九 具控制能力之被投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進(銷)公司	交易對象	關係	條件與一般交易原因	交易情形		交易不同之情形及期間	應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金額		佔總進(銷)貨之比率(%)	應收(付)票據、帳款之比率(%)	
合併公司之 PHIHONG USA CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	進	貨	\$ 5,932,321	100	依產品種類參考成本市價與市場競爭等因素，由雙方議定之。	帳款 (\$ 442,187)	(100)
合併公司之 PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	銷	貨	(6,877,622)	(100)	依雙方協議	-	-
"	飛宏(東莞)電子有限公司	該公司之子公司	進	貨	5,404,020	80	"	帳款 (985,762)	(79)
"	飛宏電子(蘇州)有限公司	該公司之子公司	進	貨	1,385,857	20	"	帳款 (258,948)	(21)
合併公司之 PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	銷	貨	(3,221,247)	(100)	依雙方協議	帳款 158,272	100
"	東莞達宏電子有限公司	該公司之子公司	進	貨	3,185,447	100	"	帳款 (269,931)	(100)
合併公司之 PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	飛宏科技股份有限公司	該公司之母公司	進	貨	356,291	100	依產品種類參考成本市價與市場競爭等因素，由雙方議定之。	帳款 (112,223)	(100)

附表十 具控制能力之被投資公司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	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項方式	應收款收	收回金額	關係人後額	呆帳	列帳	備抵	抵額
合併公司之 PHITEK INTERNATIONAL CORP.	飛宏科技股份有限公司	本公司之母公司	應收帳款 \$ 158,272	20.57	\$ -	-	\$ -	\$ 74,341		\$ -			

附表十一 大陸投資資訊：

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初		本 期 末		本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出金額	匯入金額	匯出金額	匯入金額				
飛宏(東莞)電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	\$ 976,533 HKD 239,600,000	經由第三地設立公司再投資大陸公司	\$ 732,479 HKD 178,000,000	\$ -	\$ 840,488 HKD 207,000,000	\$ -	100.00	(\$ 101,308)	\$ 1,253,335	-
東莞達宏電子有限公司	生產電源供應器及其半成品	USD 110,372	"	USD 63,588	-	USD 63,588	-	100.00	17,818	493,598	-
達宏(天津)電子有限公司	生產電源供應器	USD 3,500,000 USD 155,347	"	USD 2,000,000 USD 155,347	-	USD 2,000,000 USD 155,347	-	100.00	(9,731)	89,803	-
飛宏電子(蘇州)有限公司(註1)	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品製造及銷售	USD 4,500,000 USD 1,208,809 USD 36,200,000	"	USD 4,500,000 USD 1,143,930 USD 34,000,000	64,879	USD 4,500,000 USD 1,208,809 USD 36,200,000	-	100.00	152,606	648,923	-
蘇州新輝宏電子有限公司	製造及銷售照明產品	USD 37,220	"	-	-	-	-	100.00	-	3,735	-
東莞雙盈電子有限公司	電子材料之製造及銷售	USD 1,112,168 HKD 39,678	"	HKD 39,678	-	HKD 39,678	-	100.00	59,096	253,078	-
金昇宏(江西)電子有限公司	變壓器組合線材之製造及銷售	USD 9,000,000 USD 98,154	"	USD 9,000,000 USD 98,154	-	USD 9,000,000 USD 98,154	-	100.00	(26,036)	114,457	-
洋宏照明貿易(上海)有限公司	照明產品之銷售	USD 3,000,000 USD 4,554	"	USD 3,000,000 USD 4,554	-	USD 3,000,000 USD 4,554	-	100.00	(364)	4,105	-
影來騰貿易(上海)有限公司	光電設備及顯示器之研發、製造與銷售	USD 140,000 USD 441,803 USD 14,000,000	"	USD 140,000 USD 387,406 USD 12,366,400	-	USD 140,000 USD 387,406 USD 12,366,400	-	78.23	(90,211)	(54,059)	-

註：飛宏電子(上海)有限公司已於九十六年一月二十三日與飛宏電子(蘇州)有限公司完成合併，並於九十六年二月二十七日正式更名為飛宏電子(蘇州)有限公司上海分公司，隸屬於飛宏電子(蘇州)有限公司，故本公司原對飛宏電子(上海)有限公司之投資金額 USD3,000,000 元已併入對飛宏電子(蘇州)有限公司之投資金額。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$2,798,024	\$3,482,827	註一

註一：依九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三條之規定，經經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍之企業無投資限額，本公司已取得營運總部資格，故無投資限額之規範。

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	易類	金額	金額	交價	易		條件	條件	應收(付)票據、帳款	未實收	現損益
							格	付						與一般交易之比較	額百分比(%)
飛宏(東莞)電子有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	\$ 5,404,020		雙方議定	依雙方協議	-		(\$ 985,762)	(79)	\$ -	-
飛宏電子(蘇州)有限公司	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	1,385,857		"	"	-		(258,948)	(21)	-	-
東莞達宏電子有限公司	PHITEK INTERNATIONAL CORP.之子公司	進	貨	3,185,447		"	"	-		(269,931)	(100)	-	-

附表十二 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	金額	
0	一〇〇年度 飛宏公司	PHA	1	銷貨收入	\$ 5,932,321	由雙方議定		41.24%
"	"	PHJ	"	" 貨	356,291	"		2.48%
"	"	PHI	"	進 貨	6,877,622	與一般廠商相較無異		47.81%
"	"	PHK	"	"	3,221,247	"		22.39%
"	"	PHA	"	應收帳款	442,187	-		4.16%
"	"	PHJ	"	"	112,223	-		1.06%
"	"	PHK	"	應付帳款	158,272	-		1.49%
"	"	PHI	"	其他金融資產—流動	338,829	-		3.19%
"	"	PHK	"	"	56,551	-		0.53%
"	"	PHQ	"	其他應付款	193,678	-		1.82%
"	"	PHA	"	佣金支出	4,494	-		0.04%
"	"	PHA	"	什項收入—模貝開發	42,976	-		0.40%
1	PHI	PHC	3	進 貨	5,404,020	與一般廠商相較無異		37.32%
"	"	PHZ	"	進 貨	1,385,857	與一般廠商相較無異		9.57%
"	"	PHC	"	應付帳款	985,762	-		9.27%
"	"	PHZ	"	應付帳款	258,948	-		2.43%
"	PHK	PHP	"	進 貨	3,185,447	與一般廠商相較無異		22.00%
"	"	"	"	應付帳款	269,931	-		2.54%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	金額	
0	九十九年度 飛宏公司	PHA	1	銷貨收入	\$ 7,250,928	由雙方議定	45.96%	
"	"	PHJ	"	"	79,846	"	0.51%	
"	"	PHI	"	"	20,095	"	0.13%	
"	"	PHI	"	進貨	6,921,851	與一般廠商相較無異	43.88%	
"	"	PHK	"	"	2,875,061	"	18.23%	
"	"	PHQ	"	"	294,338	"	1.87%	
"	"	PHI	"	加工費	193,765	由雙方議定	1.23%	
"	"	PHK	"	"	117,645	"	0.75%	
"	"	PHA	"	應收帳款	1,499,488	-	13.91%	
"	"	PHJ	"	"	49,292	-	0.46%	
"	"	PHK	"	應付帳款	154,878	-	1.44%	
"	"	PHI	"	其他金融資產—流動	771,488	-	7.16%	
"	"	PHA	"	"	52,258	-	0.48%	
"	"	PHK	"	"	26,968	-	0.25%	
"	"	PHQ	"	其他應付款	283,613	-	2.63%	
"	"	PHA	"	什項收入—模貝開發	122,246	-	0.77%	
1	PHI	PHC	3	進貨	5,383,943	與一般廠商相較無異	34.13%	
"	"	PHC	"	加工費	176,590	由雙方議定	1.12%	
"	"	PHC	"	應付帳款	556,186	-	5.16%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，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，標示種類即可：

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

壹、關係企業合併財務報表

一、關係企業合併資產負債表：請參閱第 112 頁。

二、關係企業合併損益表：請參閱第 113 114 頁。

貳、關係企業財務報表附註

一、從屬公司明細：

從屬公司名稱	與控制公司關係	業務性質	持股比例 / 出資額比例
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	直接持有 100.00% 之被投資公司	轉投資大陸飛宏（東莞）電子有限公司、飛宏電子（蘇州）有限公司、VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 及達宏（天津）電子有限公司，以生產電源供應器等產品	100.00%
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	直接持有 100.00% 之被投資公司	轉投資大陸東莞達宏電子有限公司生產電源供應器等產品	100.00%
PHIHONG USA CORP.	直接持有 100.00% 之被投資公司	銷售電源供應器產品	100.00%
廣鍊投資股份有限公司	直接持有 100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
N-Lighten Technologies, Inc.	間接持有 78.23% 具實質控制能力之被投資公司	一般投資事業	78.23%
影來騰貿易（上海）有限公司（原影來登顯示技術（上海）有限公司）	間接持有 78.23% 具實質控制能力之被投資公司	研發、製造及銷售光電設備及顯示器	78.23%
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	間接持有 100.00% 之被投資公司	一般投資事業	100.00%
洋宏照明貿易（上海）有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	銷售照明產品	100.00%
飛宏（東莞）電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	生產電源供應器及其半成品	100.00%
達宏（天津）電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	生產電源供應器	100.00%
東莞達宏電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	生產電源供應器及其半成品	100.00%
飛宏電子（蘇州）有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品	100.00%
蘇州新輝宏電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	生產及銷售照明產品	100.00%
ASCENT ALLIANCE LTD.	直接持有 100.00% 之被投資公司	電子材料之製造及銷售	100.00%
東莞雙盈電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	電子材料之製造及銷售	100.00%
金昇宏（江西）電子有限公司	間接持有 100.00% 之被投資公司	變壓器組合線材之製造及銷售	100.00%
AMERICAN BALLAST CORP.	直接持有 100.00% 之被投資公司	銷售電子安定器	100.00%
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	直接持有 100.00% 之被投資公司	銷售電源零組件	100.00%

二、列入本期關係企業合併財務報告從屬公司增減變動情形：無。

三、未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司：無。

四、從屬公司會計年度與控制公司不同之調整及處理方式：無。

五、從屬公司會計政策與控制公司不同之調整及處理方式：

從屬公司皆經勤業眾信聯合會計師事務所查核，經查詢及覆核相關資料並未發現會計政策有重大不同而須調整事項。

六、國外從屬公司營業之特殊風險：無。

七、各關係企業盈餘分配受法令或契約限制：

關 係 企 業	盈 餘 分 配 受 法 令 / 契 約 限 制
廣鍊投資股份有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再提列10%法定盈餘公積。
飛宏（東莞）電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
達宏（天津）電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
飛宏電子（蘇州）有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
東莞達宏電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
東莞雙盈電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
金昇宏（江西）電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
影來騰貿易（上海）有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
洋宏照明貿易（上海）有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。
蘇州新輝宏電子有限公司	稅後淨利應先彌補以往年度虧損，再就決議分配之盈餘提列10%法定公積金。

八、其他揭露事項：

(一) 已銷除之交易事項：請參閱合併財務報表附表十二。

(二) 資金融通：無。

(三) 背書保證：請參閱合併財務報表附表一。

(四) 衍生性商品交易：無。

(五) 重大或有事項：請參閱合併財務報表附註二四。

(六) 重大期後事項：無。

(七) 持有有價證券明細：請參閱合併財務報表附表二。

九、其他：無。

六、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形，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	99 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		5,333,245	4,523,989	(809,256)	(15.17)
固定資產		385,685	500,907	115,222	29.87
其他資產		39,001	13,759	(25,242)	(64.72)
資產總額		10,765,921	10,286,784	(479,137)	(4.45)
流動負債		3,760,760	3,061,276	(699,484)	(18.60)
長期負債		200,000	200,000	0	0
負債總額		4,573,007	3,606,582	(966,425)	(21.13)
股本(含預收股款)		2,743,459	2,765,483	22,024	0.80
資本公積		920,818	948,738	27,920	3.03
保留盈餘		2,370,115	2,737,989	367,874	15.52
股東權益總額		6,192,914	6,680,202	487,288	7.87

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

固定資產：主係營運所需購置土地所致。

其他資產：主係未攤銷費用減少，重分類至固定資產所致。

負債總額：主係其他應付款及遞延貸項減少所致。

二、經營結果

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目	99 年度		100 年度		增(減)金額	變動比例%	變動分析
	小計	合計	小計	合計			
營業收入總額	14,785,886		12,665,959		(2,119,927)	(14.34)	
減：銷貨退回及折讓	(19,592)		(47,005)		(27,413)	139.92	(1)
營業收入淨額		14,766,294		12,618,954	(2,147,340)	(14.54)	
營業成本		11,638,476		10,301,081	(1,337,395)	(11.49)	
未實現銷貨毛利		(143,231)		286,331	429,562	(299.91)	(2)
營業毛利		2,984,587		2,604,204	(380,383)	(12.74)	
營業費用		1,274,229		1,088,049	(186,180)	(14.61)	
營業利益		1,710,358		1,516,155	(194,203)	(11.35)	
營業外收入及利益		510,736		390,993	(119,743)	(23.45)	(3)
營業外費用及損失		233,813		87,095	(146,718)	(62.75)	(4)
稅前淨利		1,987,281		1,820,053	(167,228)	(8.41)	
所得稅費用		(327,980)		(394,400)	(66,420)	20.25	(5)
本期純益		1,659,301		1,425,653	(233,648)	(14.08)	

1.最近二年度增減比例變動分析說明：（僅就變動比例達 20%者分析）

- (1)銷貨退回及折讓較上期增加 27,413 仟元，係客戶折讓增加所致。
- (2)未實現銷貨毛利較上期減少 429,562 仟元，係聯屬公司向本公司進貨而尚未銷售之金額減少所致。
- (3)營業外收入及利益較上期減少 119,743 仟元，主係因本期權益法認列之投資損失增加，而上期為投資利益所致。
- (4)營業外費用及損失本期較上期減少 146,718 仟元，主係因本期外幣交易受匯率影響產生之兌換利益增加，而上期為兌換損失所致。
- (5)所得稅費用較上期增加 66,420 仟元，主係未分配盈餘加徵 10%稅額及以前年度所得稅費用調整所致

2. 收入或成本有重大變動之說明：無此情形。

3. 營運政策、市場狀況或其他內外因素已發生或預期將發生重大變動之說明：無此情形。

4. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預期本公司 101 年度銷貨數量應可維持 10%~20%之年增率，此乃業務單位依據最近之產業資訊及客戶預計訂單，以及工廠產能等因素綜合考量後之估計數。本公司銷售數量得維持成長主要係因本公司著墨於 LCD 光源、網路設備電源、快速電池充電、無線通訊、手機及平板電腦之電源市場均有成長，內部輔以靈活的採購策略及自動化製程，使報價及出貨效率得以維持競爭力。

三、現金流量之檢討與分析：

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業活動淨現金量 ②	全年現金流出 ③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,189,840	1,740,113	1,377,034	1,552,919	-	-

1.100 年度現金流量變動情形分析：

營業活動：1,740,113 仟元

投資活動：(369,026)仟元

融資活動：(1,008,008)仟元

2. 現金不足之補救措施及流動性分析：無。

3. 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	預計全年來自營業活動淨現金流量 ②	預計全年現金流出 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,552,919	1,111,246	2,252,585	411,580	-	-

註：上述資料係本公司101年度預估數。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 轉投資：本公司轉投資政策主要係以策略聯盟、就近服務客戶及整合上下游資源為考量。
2. 轉投資公司獲利及虧損之主要原因：本公司 100 年度以權益法認列之投資損失為新台幣 56,978 千元，其中轉投資之大陸子公司原材料及工資上漲以致虧損；美國子公司因產品利潤佳而有獲利。
另外日本子公司乃因銷售實績無法支應期初投入及每月固定費用所需，以致虧損。
3. 未來一年的投資計畫：以加強製程自動化及提供大型照明電源產能之廠房及設備為主。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及最近年度及截至年報刊印日止評估：

(一) 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：

100 年度利息收支及匯兌損益對公司之影響：

項目	100 年度淨額金額(台幣仟元)	佔 100 年度營收淨額 %	佔 100 年度稅前淨額 %
利息收(支)淨額	8,094	0.06%	0.44%
匯兌(損)益淨額	59,646	0.47%	3.28%

1. 利率方面：

- (1) 對公司損益之影響：本公司於 100 度「利息收支淨額」占營收淨額及稅前淨利之比例甚低，對於本公司財務、業務及獲利並未產生重大影響。
- (2) 未來因應措施：鑑於最近一年國內外總體經濟快速變動，利率產生波動，本公司目前浮動利率之中長期資金融資部份，由財務單位蒐集利率變動趨勢並評估利率避險措施，定期提報財務會議，以降低利率波動時對公司獲利有不利之影響；另帳上現金部位則採安全性高之定期存款或 RP 票券為主要資金配置，若利率下降時，則尋求較高報酬且安全性佳的短期投資，以提升整體資金運用及投資報酬。

2. 匯率方面：

- (1) 對公司損益之影響：本公司 100 年度「兌換利益」，占稅前淨利比率約 3.28%，主要係因 100 年匯率變動較大所致。
- (2) 未來因應措施：本公司進貨及銷貨主要係以美金計價基礎，曝露在外部位或缺口不高，因此匯率政策係規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主；目前採資產及負債互抵之自然避險，以減少匯率波動對公司獲利之影響。

3. 通膨方面：

- (1) 對公司損益之影響：因受到總體經濟快速變動，國際油價及天然原物料波動大，加上大陸人工成本增加，對於公司在製造上所需之原材料進貨必然會受到影響。
- (2) 未來因應措施：本公司將加強垂直整合及 Supply chain 之管理，並以長期合約有效降低購料成本，加強原料品質篩選，以為因應。

(二) 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. 100 年度本公司無從事高風險、高槓桿投資，且各項投資皆依本公司「取得及處分資產作業程序」規定並經過謹慎評估後執行。
2. 100 年度本公司對外背書保證對象均為轉投資並有財務業務往來之子公司，並依本公司「背書保證作業程序」規定辦理及評估風險；100 年度期末背書保證餘額為 181,680 仟元，佔 100 年度淨值之 2.72%，並未超限之情事。
3. 100 年度本公司資金貸與他人對象為有短期融通資金必要之子公司，並依本公司「資

- 金貸與他人作業程序」規定辦理及評估風險；100 年度期末本公司無資金貸與他人。
4. 本公司從事衍生性商品交易依據「取得或處分資產處理程序」辦理，且本公司從事衍生性商品交易以避險為目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主；本公司 100 年度並無從事衍生性商品交易。

(三) 未完成研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 本公司為配合資訊、家電，光電、能源的需求，以高功率高密度低電壓的智慧型電源技術及節能減碳之綠色各項應用產品，為未來研發計劃之目標。
2. 預估 101 年度投入之研發費用為新台幣 407,824 仟元。

(四) 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：

1. 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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無影響。

2. 營運部門資訊之揭露

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

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

因應石油價格大幅上漲及原料成本提高，本公司逐漸轉型，致力於新興環保節能產品開發，加上持續開發高附加價值產品，以強化產品競爭優勢，並反應在營收及獲利上。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司踏實穩健的經營，始終維持良好的企業形象，近年來更強化公司治理、財報透明度，且秉持經營理念「卓越的設計、優良的品質、準確的交期、合理的價格、滿意的服務」，成長動能將能不斷穩定的持續擴大，足以因應各種可能企業危機及維持公司良好企業形象。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止並無併購他公司或被他公司併購之情形。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司兩年內將完成大陸蘇州廠第二期工程及東莞鐵松廠二期工程，預期可充分支應 LED 照明電源及平板電腦電源之成長。可能風險為對訂單之掌握，本公司則以掌握市場前幾大客戶及訂單以為因應。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要進貨來源及銷貨對象如本年報相關章節揭露資料，基於考量公司營運、產業成長趨勢及進一步多元化，分散未來進貨來源及銷貨對象，以期更能平衡風險、穩健的營運；另公司已加強銷貨客戶之授信管理，並每月做應收帳款之追蹤管理，以降低不良帳款發生之風險。

(十) 董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險

及因應措施：

本公司截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股百分之十之大股東之股權有大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

公司截至年報刊印日止並無經營權之改變。

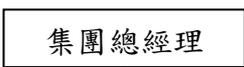
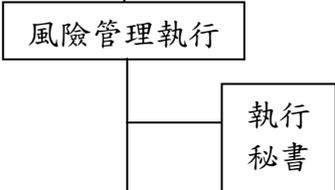
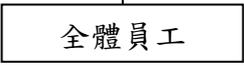
(十二)訴訟及非訴訟：

1. 公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情事。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東，及從屬公司，最近二年度，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情事。

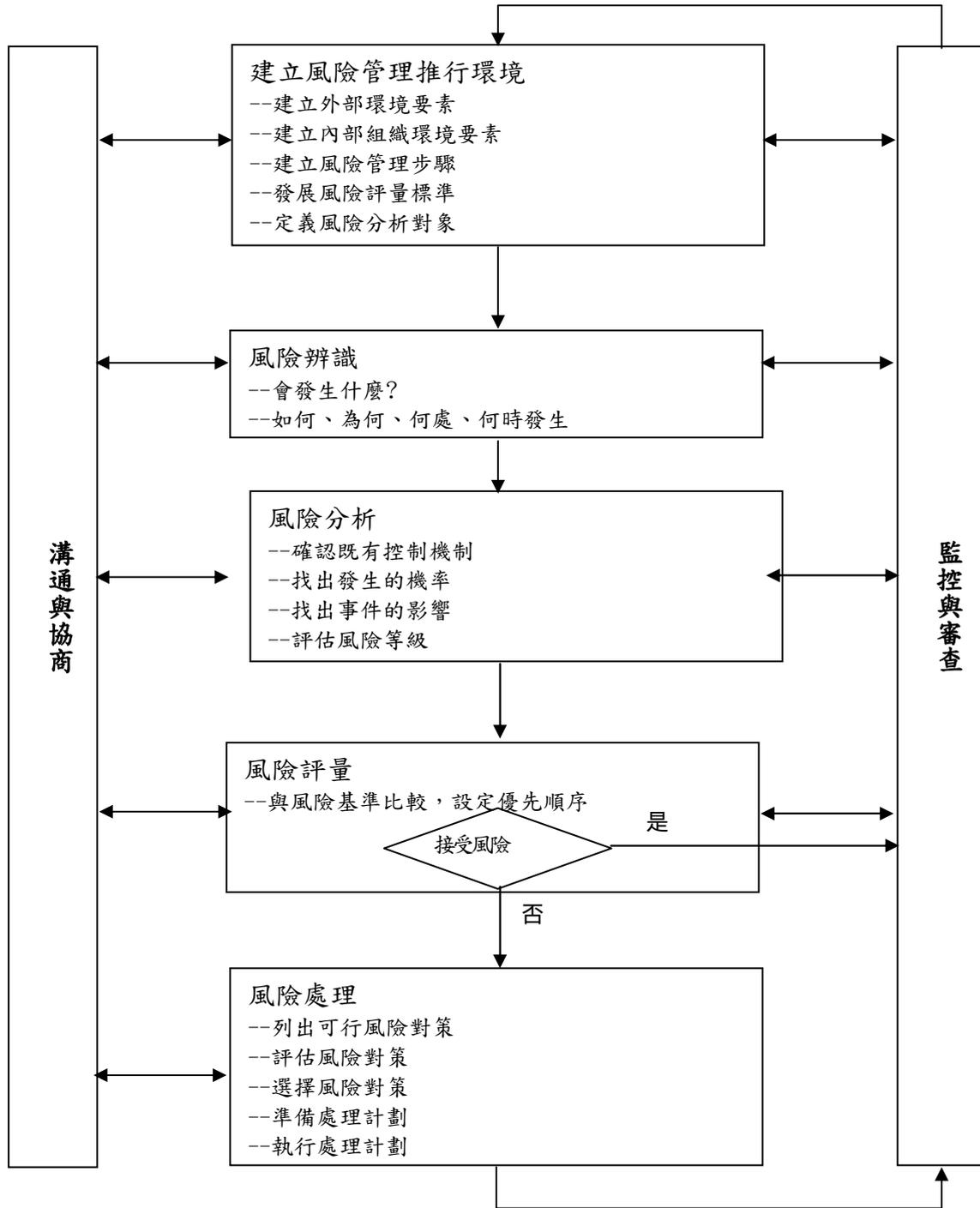
(十三)其他重要風險因應措施：

1. 風險管理組織架構：

本公司於 2009 年 10 月成立風險管理組織之編制，其風險管理政策，以降低各種風險發生後所帶來之衝擊，提升公司組織之風險管理意識，強化風險管理，對於風險之辨識、分析、評量、處理、監督、改善之過程中作為準則，以達到降低風險之目的，使公司得以有效因應各種風險所帶來之衝擊，降低營運成本，達成公司目標。

組織圖	權責
 <p>集團總經理</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承諾與支持風險管理 2. 擔任或指定風險管理執行長 3. 設計風險管理策略方針 4. 溝通與決定風險優先順序及容忍度 5. 確保適當人力參與及資源分配 6. 持續參與及適當獎勵
 <p>風險管理執行 執行秘書</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 提升主管風險管理意識 2. 發展風險圖像 3. 提供執行方法與變革管理策略建議 4. 促動組織風險政策之制訂 5. 確保教育訓練符合需求 6. 監督與檢討風險對策執行績效
 <p>各群處主管 各部門主管</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 參與評估組織是否準備就緒並認識組織風險 2. 評估內部風險管理能量 3. 檢視環境，認識機會與威脅 4. 了解及溝通組織風險管理方針與組織員工建議 5. 提供策略建議 6. 有系統的確認與管理風險並確保風險管理落實執行 7. 落實必要之訓練與活動，達到學習效果 8. 依各單位職掌執行或制訂相關之風險管理辦法，請參閱表八、風險管理權責表 9. 提出風險處理計劃執行報告
 <p>全體員工</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 了解及執行個人所應承擔之風險管理責任 2. 注意風險議題 3. 了解組織方針及提供建議 4. 提供風險管理貢獻

2. 風險管理執行策略

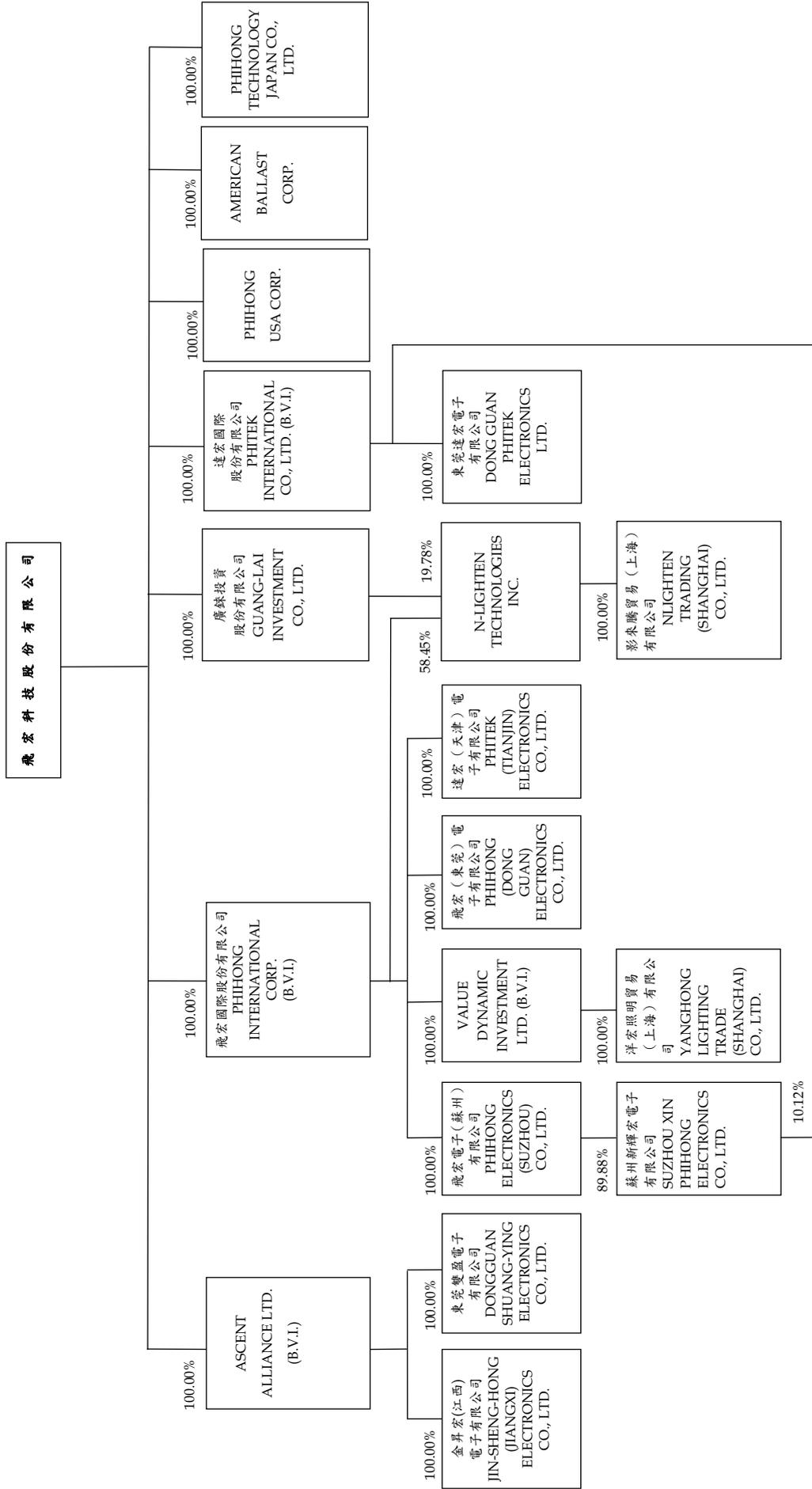


七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資訊

(一) 飛宏科技股份有限公司之關係企業組織圖



(二) 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元 / 外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	85.05	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 79,744,280	轉投資其他事業及代理買賣電源供應器等產品
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	88.08	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 2,200,000	轉投資其他事業及代理買賣電源供應器等產品
PHIHONG USA CORP.	86.04	47800 FREMONT BLVD, FREMONT, CA 94538, USA	USD 6,200,000	銷售電源供應器等產品
廣鍊投資股份有限公司	90.10	台北市中山區復興北路2號6樓之1	239,758	一般投資業
ASCENT ALLIANCE LTD.	93.06	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 7,002,600	轉投資其他事業及電子材料之製造及銷售
AMERICAN BALLAST CORP.	93.12	47800 FREMONT BLVD, FREMONT, CA 94538, USA	USD 500,000	銷售電子安定器等產品
飛宏(東莞)電子有限公司	85.03	廣東省東莞市清溪鎮銀湖工業區科技路	HKD 239,600,000	生產電源供應器及其半成品
東莞達宏電子有限公司	88.11	廣東省東莞市清溪鎮謝坑管理區	USD 3,500,000	生產電源供應器及其半成品
達宏(天津)電子有限公司	90.11	天津經濟技術開發區微山路11號	USD 4,500,000	生產電源供應器
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD.	91.06	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS, P.O. BOX 3444, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD 190,000	一般投資業
飛宏電子(蘇州)有限公司	92.03	江蘇省蘇州市高新區金楓路357號	USD 36,200,000	研發、生產電源供應器、充電器、電子安定器、電子變壓器等及其相關產品
蘇州新輝宏電子有限公司	98.05	江蘇省蘇州市高新區金楓路357號	USD 1,112,168	製造及銷售照明產品
東莞雙盈電子有限公司	93.06	廣東省東莞市清溪鎮重河村	HKD 9,000,000	電子材料之製造及銷售
金昇宏(江西)電子有限公司	95.01	江西省丰城市丰源大道18號	USD 3,000,000	變壓器組合線材之製造及銷售
洋宏照明貿易(上海)有限公司	96.12	上海市徐匯區古美路1515號17號樓2樓	USD 140,000	照明產品銷售
N-Lighten Technologies, Inc.	93.04	47800 FREMONT BLVD, FREMONT, CA 94538, USA	USD 26,793,446	一般投資業務
影來騰貿易(上海)有限公司	94.05	上海市斜土路768號5樓7室	USD 14,000,000	研發、製造與銷售光電設備及顯示器
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	99.04	大阪市中央區南久寶寺町四丁目1番2號御堂筋DAIBILU 7樓	JPY 150,000,000	銷售電源零組件

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名	持 股	有 股		設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
			數	份 比 例				
不適用								

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括：

1. 本業：電源變壓器、變頻器、變流器、電源供應器及電子安定器等各項產品之製造及銷售。
2. 一般投資事業。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	稱職	姓名	或代 表人	持 股 數	有 股 數	持 股 比 例 %
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	董事	林中民				-
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	郭紹傑				-
PHIHONG USA CORP.	董事長	飛宏科技股份有限公司	代表人：林中民	2,200,000	100.00	100.00
	董事	飛宏科技股份有限公司	代表人：林飛宏	3,100,000	100.00	100.00
	董事	林飛宏				-
	總經理	戴翠娥				-
AMERICAN BALLAST CORP.	董事長	林洋宏				-
廣鍊投資股份有限公司	董事長	飛宏科技股份有限公司	代表人：林中民	23,975,828	100.00	100.00
	董事	飛宏科技股份有限公司				
	董事	代表人：KUAN HUNG LIN		23,975,828	100.00	100.00
	董事	飛宏科技股份有限公司				
	董事	代表人：ALLAN LIN		23,975,828	100.00	100.00
	監察人	飛宏科技股份有限公司	代表人：簡淑女	23,975,828	100.00	100.00
ASCENT ALLIANCE LTD.	董事	飛宏科技股份有限公司	代表人：林中民	7,002,600	100.00	100.00
飛宏（東莞）電子有限公司	董事長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.				
	董事	代表人：林中民				-
	董事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.				
	董事	代表人：簡淑女				-
	董事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP.				
	董事	代表人：林洋宏				-

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	持 股 數 持 股 比 例 %
東莞達宏電子有限公司	董 事 長	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林冠宏	-	-
	董 事	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林洋宏	-	-
	董 事	PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：簡淑女	-	-
	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：簡淑女	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林洋宏	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	-	-
	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	50,000	100.00
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林冠宏	-	-
達宏（天津）電子有限公司	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林洋宏	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	-	-
	監 察 人	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：陳秋琴	-	-
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 飛宏電子（蘇州）有限公司	董 事 長	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林中民	-	-
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：林冠宏	-	-

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			數 量	比 例 %
蘇州新輝宏電子有限公司	董 事 長	PHTEK INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林中民	-	-
	董 事	飛宏電子（蘇州）有限公司 代表人：林冠宏	-	-
	董 事	飛宏電子（蘇州）有限公司 代表人：林洋宏	-	-
	監 察 人	飛宏電子（蘇州）有限公司 代表人：陳秋琴	-	-
	董 事 長	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：王義隆	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林中民	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：郭昆章	-	-
	董 事 長	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林中民	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林飛宏	-	-
	董 事	ASCENT ALLIANCE LTD. 代表人：林洋宏	-	-
東莞雙盈電子有限公司				
金昇宏（江西）電子有限公司				

(接次頁)

(承前頁)

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	持 有 股 份 數 持 股 比 例 %
洋宏照明貿易(上海)有限公司	董 事 長	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 代表人：林中民	-	-
	董 事	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 代表人：林洋宏	-	-
	董 事	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 代表人：林冠宏	-	-
	監 事	VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 代表人：陳秋琴	-	-
N-Lighten Technologies, Inc.	董 事 長	廣銖投資股份有限公司 代表人：林中民	37,498,870	19.78
	董 事	PHIHONG INTERNATIONAL CORP. 代表人：陳秋琴	110,834,223	58.45
影來騰貿易公司(上海)有限公司	董 事	薛曉路	-	-
	董 事	周大任	-	-
	董 事 長	N-Lighten Technologies, Inc. 代表人：林中民	-	-
	董 事	N-Lighten Technologies, Inc. 代表人：薛曉路	-	-
	董 事	N-Lighten Technologies, Inc. 代表人：郭紹傑	-	-
	監 事	N-Lighten Technologies, Inc. 代表人：KUAN HUNG LIN	-	-
	董 事 長	飛宏科技股份有限公司 代表人：原田克平	3,000	100%
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林中民	3,000	100%
	董 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：簡淑女	3,000	100%
	監 事	飛宏科技股份有限公司 代表人：林冠宏	3,000	100%
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.				

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧損)(元) (稅後)
PHIHONG INTERNATIONAL CORP.	2,488,303	6,124,499	3,009,462	3,115,037	6,766,860	(51,514)	(76,261)	不適用
PHITEK INTERNATIONAL CO., LTD.	63,286	1,011,751	475,697	536,054	3,226,918	38,141	96,938	不適用
PHIHONG USA CORP. 廣鍊投資股份有限公司	207,203 239,758	1,239,237 244,886	560,294 59	678,943 244,827	7,492,649 -	168,991 (528)	103,115 (48,592)	不適用 (1.88)
AMERICAN BALLAST CORP. ASCENT ALLIANCE LTD.	16,579 195,449	15,860 623,580	6 258,423	15,854 365,157	- -	(3) (3,696)	43 (115,973)	不適用 不適用
飛宏(東莞)電子有限公司	976,533	2,971,884	1,718,549	1,253,335	5,444,948	(106,594)	(101,308)	不適用
東莞達宏電子有限公司	110,372	862,888	369,290	493,598	3,216,177	88,150	17,818	不適用
達宏(天津)電子有限公司	155,347	89,907	104	89,803	-	(9,591)	(9,731)	不適用
VALUE DYNAMIC INVESTMENT LTD. 飛宏電子(蘇州)有限公司	6,207 1,208,809	4,134 2,004,487	636 1,355,564	3,498 648,923	- 1,613,714	- (83,771)	- 152,606	不適用 不適用
蘇州新輝宏電子有限公司	37,220	36,921	-	36,921	-	-	-	不適用
東莞雙盈電子有限公司	39,678	391,698	138,620	253,078	591,345	(9,191)	59,096	不適用
金昇宏(江西)電子有限公司	98,154	299,542	185,085	114,457	769,063	(71,118)	(26,036)	不適用
洋宏照明貿易(上海)有限公司	4,554	4,783	678	4,105	4,904	(633)	(364)	不適用
N-Lighten Technologies, Inc. 影來騰貿易公司(上海)有限公司	859,136 441,803	569,422 109,060	47,158 163,119	522,264 (54,059)	- 133,661	(4,453) (92,194)	(5,311) (90,211)	不適用 不適用
PHIHONG TECHNOLOGY JAPAN CO., LTD.	55,005	115,685	118,693	(3,008)	364,522	(26,342)	(25,062)	不適用

註：外國公司資產負債金額於報表日兌換率為

NTD：USD = 30.28：1

NTD：RMB = 4.7944：1

NTD：JPY = 0.3888：1

；損益類金額於報表兌換率為

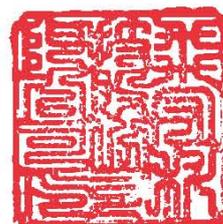
NTD：USD = 29.39078：1

NTD：RMB = 4.56699：1

NTD：JPY = 0.36894：1

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。
- 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：無此情形。
- 四、其他必要補充說明事項：無此情形。
- 五、依證券交易法第三十六條第二項第二款規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

飛宏科技股份有限公司



董事長：林 中 民





飛宏科技股份有限公司

PHIHONG TECHNOLOGY CO., LTD